



量邦科技

NEEQ : 835352

北京量邦信息科技股份有限公司

(Beijing QuantTech Information Technology Co.,Ltd.)



年度报告

2020

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	88

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人冀剑雷、主管会计工作负责人韩晓宇及会计机构负责人（会计主管人员）韩晓宇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☒ 是 ☐ 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会就非标准审计意见的说明：

该非标准审计意见的出具，主要由于公司 2020 年度净利润-793,791.55 元，2020 年度经营活动产生的现金流量净额为 120,841.63 元；截止 2020 年 12 月 31 日，归属于公司普通股股东的所有者权益为 -593,408.56 元。这些情况导致会计师事务所对于公司持续经营能力进行强调。

公司 2018 年度、2020 年度亏损，2019 年略有盈余，公司持续经营能力存在不确定性。但本公司管理层根据目前生产经营情况，积极采取一系列措施来保障公司的持续经营能力。

本公司在 2021 年将采取以下措施改善持续经营能力：

1. 提高企业运营效率，优化成本费用与收入配比，重点向产生营业收入的业务方向加大预算投入。提升团队士气及运作水平，从产品、价格、渠道和市场方面提升公司的整体竞争能力。

2. 努力提高销售额，一方面通过建立品牌，并提高品牌知名度，避免同其他竞争对手的价格竞争；另一方面拓宽产品的营销渠道，同时推出符合市场需求的产品。

3. 优化公司组织结构，提升管理水平。做到定期经营计划、全面预算、全员责任制的管理模式，提高公司运行效率。

4. 公司启动引入战略投资者计划，同时对公司的运营资金进行一定的补充，并拓展新的业务方向，该在开展实质性工作前公司将履行信息披露义务。

通过以上措施，董事会认为，公司的持续经营能力将在 2021 年度得到改善。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司经营规模较小,营业收入的增长性和持续性存在不确定性风险	公司经营规模偏小,盈利能力较弱,主要为公司成立之初将主要资源投入在产品研发与客户及市场培育上。公司提供的金融大数据软件与服务属于新兴技术,开发难度较大,周期长,人力成本高;利用金融大数据分析进行投资决策的市场也刚刚起步,公司前期通过免费试用等方式打开市场,从而牺牲了一定的利润。 应对措施:公司将合理调配资源,从利益最大化角度出发,加大研发力度和市场拓展力度,原有业务加深耕耘,在新市场、新领域加强合作,确保营业收入快速增长。
政策风险	公司主要业务为基于对金融大数据的存储、管理、挖掘和分析,为金融机构、科研机构、私募基金等金融大数据挖掘需求者,提供金融大数据挖掘和建模软件产品、技术服务、软件定制开发服务。主要客户为高校、科研机构以及各类金融机构、私募投资者等金融大数据建模与分析等活动。由于金融行业一直受国家重点监管,虽然目前金融大数据的利用领域尚未有限制性政策出台,但如果监管层政策有收紧趋势,将可能会对公司相关业务带来一定不利影响。 应对措施:长期来看,金融大数据的存储、管理、挖掘和分析作为新兴行业,未来成长性较好、市场前景广阔。尽管受到资本市场相关政策的影响,行业存在短期影响的可能,但具备核心竞争力和领先优势的企业将会生存下来并进一步发展壮大。公司将及时关注金融大数据的存储、管理、挖掘和分析领域相关政策的调整和变动趋势,适时调整具体业务的拓展,加强对市场的调研和分析,调整与指导经营政策应对市场环境的变化。
公司治理风险	有限公司阶段,公司的法人治理结构较为简单。公司挂牌后,根据股转公司的统一要求及主办券商的持续督导,优化《公司章程》并在关联交易、对外投资、对外担保、投资者关系管理等方面完善相关内部控制制度,建立健全公司法人治理结构。上述各项管理制度的执行尚需在公司实际经营过程中不断完善。因此,公司仍然存在治理机制不完善、运作不规范的风险。 应对措施:公司管理层将加强学习,严格遵守并不断完善各项规章制度,严格按照《公司章程》、《“三会”议事规则》、《关联交易决策制度》、《信息披露制度》等规章制度治理公司,使公司朝着更加规范化的方向发展。
市场竞争加剧的风险	公司目前在金融大数据挖掘、分析和可视化领域有一定的竞争力。金融大数据领域在国内发展较晚,但发展迅速,竞争日趋激烈,同时客户的需求和偏好也在快速变化和不断提升。因此,公司能否理解并满足客户需求,依靠金融大数据领域快速发展的契机拓宽产品线和客户市场,将会是公司持续快速发展的关键所在。 应对措施:针对市场竞争加剧风险,公司将不断金融大数据相关产品的影响力以减少市场竞争加剧对公司业务的影响。
技术更新风险	公司拥有多项计算机软件著作权,并已将核心技术转化为产品。

	按照公司的技术开发与创新计划，在未来的发展中，公司将会在现有业务产品的基础上，进一步推广大数据挖掘、数据分析及数据可视化等技术。但是，目前信息软件产品更新换代快，用户对产品的个性化需求和技术要求不断提高。因此，若公司对大数据领域的市场发展趋势不能准确判断，或因各种原因造成研发进度的拖延、技术成果转化为产品的速度减缓，将会使公司减少获取新的市场份额的机会，导致公司的市场竞争能力下降。 对应措施：公司将密切关注社会经济发展趋势、前沿研究成果和技术变革，积极整合内外部的产业技术资源，不断培养和吸引高端的研发技术人才，加强研发投入，准确预测大数据分析技术的发展趋势，把握市场需求，带动公司的技术研发创新，持续形成行业领先的技术和产品。
高端复合型人才缺乏风险	金融大数据解决方案的提供需要一定数量通晓金融知识、具备IT运营经验的复合型人才。这些专业人才的培养既需要高等院校的正规教育，又需要实际工作经验的积累，其成长过程较长。相对于行业的飞速发展，该方面专业人才可能出现较为严重的供不应求情况。因此，高端复合型人才的缺乏可能成为限制公司持续、快速发展的重要风险点。 应对措施：1、加强企业技术保密制度建设。在聘任核心技术人员时与之签订必要的保密协议，离职员工要签订竞业限制合同，通过法律手段做好公司信息和技术保密工作；2、构建科学的、富有吸引力的薪酬体系。激励是管理的核心，薪酬激励是最重要的、最有效的激励手段。实施利润共享，将企业与核心员工形成更加紧密的联系，有效促进企业的可持续发展。
知识产权风险	公司自成立以来一直致力于产品的研发，投入了较大的时间成本及经济成本，取得了多项软件著作权，并输出了比较成熟的程序化交易产品及金融大数据解决方案相关的核心技术。因此，如果公司的知识产权受到侵犯，将会给公司造成较大损失，从而影响公司的盈利水平。 应对措施：公司高度重视知识产权的保护工作，通过申请专利、签订保密协议和合同等方式，明确研发成果权利归属，从而有效的保护了公司的知识产权，防止公司的研发成果被违法侵蚀。
互联网金融大数据短期内开放性差的风险	金融大数据的数据来源主要为官方机构和互联网两种。目前，官方机构数据来源较为稳定，但多数互联网原始数据存储的平台后端，被平台掌握者控制，相关数据的获取完全取决于平台的开放性和接口提供。事实上数据的私密占有也严重制约着金融大数据的广泛应用和整体发展。尽管基于互联网本身开放性强的基因，我们不难预测，未来各数据提供商的合作共享将成为大趋势，但短期内互联网金融大数据的开放程度及速度将成为制约公司发展的另一风险点。 对应措施：公司适时把握互联网金融大数据行业发展趋势、前沿研究成果和技术变革，积极整合内外部的产业技术资源，带动公司的技术研发创新，持续贴近市场，保持市场敏感度和适

	应性。
持续经营能力风险	公司一直致力于产品的研发与改进，在产品研发投入大量的人力与财力，公司的主营业务的市场开拓需要一定的时间与投入，导致公司除本报告期内的近几年都处于亏损状态。报告期内，公司虽然实现了盈利，但公司整体抵抗风险的能力较弱，故会计事务所为公司出具了带有“与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见”。 应对措施：公司将合理调配资源，从利益最大化角度出发，加大研发力度和市场拓展力度，原有业务加深耕耘，在新市场、新领域加强合作，确保营业收入快速增长，持续保持公司具备持续经营能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、量邦科技、股份公司	指	北京量邦信息科技股份有限公司
有限公司	指	量邦信息科技（北京）有限公司
量邦君合	指	北京量邦君合咨询管理服务中心（有限合伙）[曾用名：北京量邦君合投资管理中心（有限合伙）]
量科众合	指	北京量科众合科技中心（有限合伙）[曾用名：北京量科众合投资管理中心（有限合伙）]
南京茂益昌	指	南京茂益昌投资管理合伙企业（有限合伙）
量客投资	指	量科投资管理（北京）有限公司
微量网络	指	微量网络科技（北京）有限公司
公司章程	指	北京量邦信息科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》《监事会议事规则》
董事会	指	北京量邦信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京量邦信息科技股份有限公司监事会
股东大会	指	北京量邦信息科技股份有限公司股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期、本报告期、本年度	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京量邦信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing QuantTech Information Technology Co.,Ltd. -
证券简称	量邦科技
证券代码	835352
法定代表人	冀剑雷

二、 联系方式

董事会秘书	韩晓宇
联系地址	河北省承德市隆化县盛祥苑 C 座商业 5B 号 318 室
电话	0314-6013992
传真	0314-6013992
电子邮箱	zhanghy@quanttech.cn
公司网址	www.quanttech.cn
办公地址	河北省承德市隆化县盛祥苑 C 座商业 5B 号 318 室
邮政编码	068150
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京量邦信息科技股份有限公司财务室档案柜

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 7 月 16 日
挂牌时间	2016 年 1 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）
主要业务	软件开发
主要产品与服务项目	公司拥有涵盖证券阿尔法、期货 CTA 以及高频交易的多套 PC 端量化投资研究和交易平台。公司推出国内首个陪伴型投资机器人钱大白及其他大数据处理相关服务。
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	承德同畅企业管理有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈岩），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108599608206H	否
注册地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路	否
注册资本	1000 万	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券			
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层			
报告期内主办券商是否发生变化	是			
主办券商（报告披露日）	开源证券			
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	邱淑珍	杨贵宝		
	2 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层			

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	728,113.20	1,031,321.81	-29.40%
毛利率%	93.13%	95.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-793,791.55	1,039,254.20	-176.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,093,791.55	760,904.80	-204.36%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	403.94%	-24.36%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	556.60%	-17.84%	-
基本每股收益	-0.08	0.10	-180.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	701,186.65	2,001,636.56	-64.97%
负债总计	1,294,595.21	1,801,253.57	-28.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	-593,408.56	200,382.99	-396.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.06	0.02	-400.00%
资产负债率%(母公司)	184.63%	79.54%	-
资产负债率%(合并)	184.63%	89.99%	-
流动比率	0.42	1.01	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	120,841.63	-179,915.38	167.17%
应收账款周转率	1.70	3.51	-
存货周转率	-	-	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-64.97%	40.49%	-
营业收入增长率%	-29.40%	33.03%	-
净利润增长率%	-176.38%	-138.56%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置收益	300,000.00
非经常性损益合计	300,000.00
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	300,000.00

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整以及对于最早可比期间期初之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本期执行新收入准则对期初数无影响。

执行新收入准则对本期财务报表无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

☒ 适用 ☐ 不适用

艾克斯壹信息科技（北京）有限公司（曾用名：量邦信用管理（北京）有限公司）已注销，无需进行报表合并。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司所属行业为软件和信息技术服务业（代码为 I65），公司是一家专注于金融大数据咨询和应用、量化投资解决方案以及智能金融产品的高新技术企业，致力于提供金融大数据和智能金融一站式平台服务。为私募基金、公募基金、证券公司、期货公司、银行、保险公司、高校、科研机构等提供金融大数据挖掘和建模方面的技术咨询、软件产品、技术服务、定制开发等。

随着金融大数据行业的发展和公司股权收购事项的推进，公司在积极拓展原有服务模式的同时，也在不断探索业务创新，包括医疗大健康领域、医养结合领域，未来将加强与保险公司、医疗机构、互联网金融公司的深度合作，通过大数据领域的技术优势不断创新业务领域和业务方向，以“为客户提供更好更优质的服务”为宗旨，为更多领域的大数据需求者提供综合解决方案。

公司销售主要采取直销方式。通过近些年的市场开拓，公司已经建立了日趋完善的营销体系和网络，有着良好的客户关系、较完善的客户服务和技术支持体系。鉴于公司主要产品和服务的消费群体是金融机构、科研机构、私募基金等金融大数据挖掘需求者，公司主要采取以下几种方式进行业务开拓及产品推广：

1. 社区运作：通过在互联网上发表专业意见，吸引专业意见领袖，形成围绕公司产品使用者的专业社区，实现用户之间的充分互动、高活跃度的场域，进而吸引更多需求人群；
2. 品牌运作：通过高校活动、行业论坛、专业期刊、书籍等平台发声，推广品牌理念，塑造品牌形象，培育潜在用户，并通过互联网接口更高效地提高用户数量；
3. 公司自建销售团队，通过行业会议、活动及其他方式寻找直接客户，通过路演试用等方式推荐产品；
4. 公司同拥有直接客户的公司例如科研机构、金融机构、咨询公司等建立战略合作，签署技术服务协议，为通道方客户提供专业服务，收取技术服务费。

公司的收入来源一是销售自主研发的，涉及金融大数据解决方案的通用软件及定制软件；二是为客户提供专业技术咨询服务，向客户收取技术咨询服务费用。

报告期内及报告期后至报告披露日公司商业模式要素未发生变化。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	138,117.23	19.70%	17,275.60	0.86%	699.50%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	242,010.00	34.51%	488,034.48	24.38%	-50.41%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	112,966.77	16.11	135,981.90	6.79%	-16.93%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	41,364.31	5.90%	50,750.82	2.54%	-18.50%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付职工薪酬	160,638.60	22.91%	316,032.46	15.79%	-49.17%
其他应付款	1,035,726.83	147.71%	1,403,638.83	70.12%	-26.21%
其他应收款	157,000.00	22.39%	1,080,071.23	53.96%	85.46%

资产负债项目重大变动原因：

1. 报告期内，货币资金期末余额增加到 138,117.23 元，增加了 699.50%，主要是当年经营收入回款较及时，产生费用较少；
2. 报告期内，应收账款期末余额减少到 242,010.00 元，减少了 50.41%，主要是回款较及时；
3. 报告期内，固定资产期末余额为 112,966.77 元，较上年期末减少了 16.93%，比上年同期减少是因为 2020 年末新增且足额计提了折旧；
4. 报告期内，应付职工薪酬期末余额为 160,638.60 元，较上年期末减少了 49.17%，比上年同期减少主要原因为在公司股权收购方主导下，公司与原员工签署债务重组协议并予以清偿所致；
5. 报告期内，其他应收款期末余额为 157,000.00 元，较上年期末减少了 85.46%，减少的主要原因为年末计提了坏账；
6. 报告期内，无形资产期末余额为 41,364.31 元，较上年期末减少了 18.50%，减少原因主要是 2020 年正常的摊销。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	728,113.20	-	1,031,321.81	-	-29.40%
营业成本	50,000.00	6.87%	42,500.00	4.12%	17.65%
毛利率	93.13%	-	95.88%	-	-
销售费用	-	-	32,401.63	3.14%	-100.00%
管理费用	620,616.89	85.24%	187,637.78	18.19%	230.75%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	2,437.26	0.33%	2,916.58	0.28%	-16.43%
信用减值损失	-949,995.71	-130.47%	-86.19	-0.01%	-1,102,311.06%
资产减值损失	-198,038.48	-27.20%	-	-	-100.00%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	254.28	0.03%	278,349.40	26.99%	-99.91%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,093,791.55	-150.22%	1,039,254.20	100.77%	-205.25%
营业外收入	300,000.00	41.20%	-	-	100.00%
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	-793,791.55	-109.02%	1,039,254.20	100.77%	-176.38%

项目重大变动原因:

1. 报告期内，营业收入本期发生额为 728,113.20 元，比上年同期减少了 29.40%，主要原因是受疫情影响，收入略有下滑；
2. 报告期内，营业成本本期发生额为 50,000.00 元，比上年同期增长了 17.65%，主要原因是小幅度波动，属于正常经营波动；
3. 报告期内，销售费用本期发生额为 0.00 元，比上年同期减少了 100.00%，主要原因是公司全年业务无需销售费用支出；
4. 报告期内，财务费用本期发生额为 2,437.26 元，比上年同期减少了 16.43%，主要原因是优化了开户银行收费的相关项目；
5. 报告期内，信用减值损失本期发生额为 949,995.71 元，比上年同期增加了 1,102,311.06%，主要原因是本期计提坏账准备增加；
6. 报告期内，资产减值损失本期发生额为 198,038.48 元，比上年同期增加了 100.00%，主要原因是本期预付账款计提了坏账，确定了损失；
7. 报告期内，投资收益本期发生额为 254.28 元，比上年同期减少 99.91%，主要原因是上年出售了控股子公司微量网络科技（北京）有限公司的股权，本年度处理股权较少；
8. 报告期内，营业利润本期发生额为-1,093,791.55 元，比上年同期减少了 205.25%，主要原因是受疫情影响营业收入减少；
9. 报告期内，净利润本期发生额为-793,791.55 元，上年同期金额为 1,039,254.20 元，主要原因是公司扩大了经营，但受疫情影响经营收入减少，预算的费用未能同步减少，以至于略有亏损；
10. 报告期内，营业外收入发生额为 300,000.00 元，上年同期金额为 0 元，主要原因是 2020 年收到了政府补助款项。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	728,113.20	1,031,321.81	-29.40%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	50,000.00	42,500.00	17.65%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
技术服务收入	728,113.20	50,000	93.13%	-29.40%	17.65%	-2.75%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本期与上期相比收入结构无变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广州千泉资产管理有限公司	178,800.00	24.56%	否
2	资舟资产管理（深圳）有限公司	165,000.00	22.66%	否
3	北京科锐克信息技术有限公司	97,000.00	13.32%	否
4	北京中天启铭科技有限公司	95,000	13.05%	否
5	北京中联辉瑞科技有限公司	88,000	12.09%	否
合计		623,800.00	85.68%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	巨艳玲	205,128.00	90.85%	否
2	阿里云计算有限公司	20,654.71	9.15%	否
合计		225,782.71	100.00%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	120,841.63	-179,915.38	167.17%

投资活动产生的现金流量净额	-	156,209.25	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析:

报告期内，经营活动产生的现金流量金额为 120,841.63 元，比上年同期增长了 167.17%，主要原因系 2020 年公司实现营业收入中销售商品、提供劳务收到的现金增长所致。

报告期内，投资活动产生的现金流量金额为 0.00 元，比上年同期减少了 100.00%，主要原因是上一报告期内对控股子公司微量网络科技（北京）有限公司进行了出售。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、 持续经营评价

公司过去几年一直致力于产品的研发与改进，在产品研发上投入大量的人力与财力，而公司的主营业务智能投顾在中国目前还处于起步阶段，市场开拓需要一定的时间与投入，导致公司近几年都处于亏损状态。在本报告期内，承德同畅企业管理有限公司收购公司 79.90% 的股权，对公司管理层进行整体调整和优化，新的实际控制人将在公司原有业务的基础上拟布局医疗大健康和医养结合领域的相关业务，加强与保险公司、医疗机构、互联网金融公司的深度合作，通过公司原有大数据领域的技术优势不断创新业务领域和业务方向带来的机构业务资源，努力将公司之前的技术积累逐步转化成营业收入。经营风险比上个报告期有所下降。

公司拟采取的改善措施：公司基于自身技术和业务沉淀，探索新的业务领域和业务资源，从而提升公司的营业收入。收购方对公司管理层及经营层人力结构进行优化调整，后续将持续引进优秀人才，确保拓展业务得以顺利完成。另外，公司计划引入新的战略投资者，为公司财务稳健、业务增长提供后续扶持。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年9月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2015年9月2日		挂牌	挂牌前的减资承诺	“若量邦科技因在减资过程中未履行公告通知债权人的法律程序而给量邦科技带来任何经济损失，在该等损失被有权部门终审裁定、判决、处罚后，我将在相关裁决、判决、处罚生效之日起，赔偿量邦科技因此而遭受到的全部经济损失。”	正在履行中
董监高	2015年9月2日		挂牌	诚信状况声明	公司管理层关于诚信状况的书面声明；与公司不存在利益冲突情况的声明。	正在履行中
董监高	2015年9月2日		挂牌	关于不在股东单位领取报酬等声明	公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明	正在履行中
董监高	2015年9月2日		挂牌	关于对外担保等声明	公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的书面声明	正在履行中
董监高	2015年9月2日		挂牌	关于不存在诉讼声明	公司管理层对公司最近两年不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、	正在履行中

					仲裁事项情况的声明	
董监高	2015年9月2日		挂牌	减少和规范关联交易	尽可能避免和减少关联交易的发生	正在履行中
其他股东	2015年9月2日		挂牌	减少和规范关联交易	尽可能避免和减少关联交易的发生	正在履行中

承诺事项详细情况：

2015年9月，公司的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，表示目前未参与或从事与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：自本承诺函签署之日起，如股份公司进一步拓展其产品和业务范围，本人/本企业及本人/本企业直接或间接控股的企业将不与股份公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与股份公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人/本企业及本人/本企业直接或间接控股的企业按照如下方式退出与股份公司的竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到股份公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

2015年9月，公司控股股东，实际控制人冯永昌出具承诺函，承诺“若量邦科技因在减资过程中未履行公告通知债权人的法律程序而给量邦科技带来任何经济损失，在该等损失被有权部门终审裁定、判决、处罚后，我将在相关裁决、判决、处罚生效之日起，赔偿量邦科技因此而遭受到的全部经济损失。”

2015年9月，董事、监事、高级管理人员及核心人员作出的重要声明和承诺包括：（1）公司管理层关于避免同业竞争的承诺；（2）公司管理层关于诚信状况的书面声明；（3）与公司不存在利益冲突情况的声明；（4）公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明；（5）公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的书面声明；（6）公司管理层对公司最近两年不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况的声明。

2015年9月，公司持股5%以上的主要股东、董事、监事和高级管理人员向公司出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺将尽可能避免和减少关联交易的发生。

报告期内，所有承诺人未有违反承诺事项之情形。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,676,666	26.77%	7,323,334	10,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	7,990,000	79.90%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	-	-	-	-	-

有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,323,334	73.23%	7,323,334	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	5,990,000	59.90%	5,990,000	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	14,646,668	10,000,000	-
普通股股东人数		12				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	承德同畅企业管理有限责任公司	0	7,990,000	7,990,000	79.90%	0	7,990,000	0	0
2	江苏嘉和源资产管理有限公司—和源紫金利增1号基金	740,000	0	740,000	7.40%	0	740,000	0	0
3	江苏嘉和源资产管理有限公司—和泽连晖二号基金	545,000	0	545,000	5.45%	0	545,000	0	0
4	江苏嘉和源资产管理有限公司—和泽嘉惠新三板基金	463,000	0	463,000	4.63%	0	463,000	0	0
5	江苏嘉和源资产管理有限公司—和泽	126,000	0	126,000	1.26%	0	126,000	0	0

	连晖三号基金								
6	江苏嘉和源资产管理有限公司一和泽连晖基金	59,000	0	59,000	0.59%	0	59,000	0	0
7	张义美	22,000	0	22,000	0.22%	0	22,000	0	0
8	上海鑫谷电气有限公司	20,000	0	20,000	0.20%	0	20,000	0	0
9	邵荣荣	15,000	0	15,000	0.15%	0	15,000	0	0
10	江苏嘉和源资产管理有限公司一和泽鑫惠私募基金	13,000	0	13,000	0.13%	0	13,000	0	0
合计		2,003,000	7,990,000	9,993,000	99.93%	0	9,993,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

江苏嘉和源资产管理有限公司-和源紫金利增 1 号基金、江苏嘉和源资产管理有限公司-和泽连晖二号基金、江苏嘉和源资产管理有限公司-和泽嘉惠新三板基金、江苏嘉和源资产管理有限公司一和泽连晖三号基金、江苏嘉和源资产管理有限公司一和泽连晖基金均为江苏嘉和源资产管理有限公司旗下基金产品。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

承德同畅企业管理有限公司，有限责任公司（自然人独资），成立于 2019 年 6 月 28 日，注册资本为人民币 500 万元，统一社会信用代码：91130825MA0DQYHA3J，法定代表人：陈岩，注册地址为河北省承德市隆化县隆化镇盛祥苑 C 座商 5B 号 316 室，经营范围：企业管理咨询服务（不含投资、期货、金融咨询），市场营销策划；网上贸易代理**（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）。

(二) 实际控制人情况

陈岩，男，中国国籍，无境外永久居留权，1978 年 11 月出生，大专学历，身份证号码：

13080219781118****。2003 年至 2013 年自主创业，经营园林绿化用苗木等；2013 年作为经营者成立隆化县晨泉苗圃（个体工商户）；2018 年 12 月，投资设立承德连林园林绿化工程有限公司，持有 99.00%的股权并任执行董事、总经理；2019 年 6 月，投资设立承德同畅企业管理有限公司，持有 100.00%股权并任执行董事、总经理。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
冀剑雷	董事、董事长、总经理	男	1987 年 4 月	2019 年 7 月 25 日	2021 年 10 月 7 日
胡四海	董事	男	1989 年 3 月	2019 年 8 月 12 日	2021 年 10 月 7 日
张建新	董事	男	1967 年 10 月	2019 年 8 月 12 日	2021 年 10 月 7 日
聂志新	董事	男	1995 年 12 月	2019 年 8 月 12 日	2021 年 10 月 7 日
陈岩	董事	男	1978 年 11 月	2019 年 12 月 19 日	2021 年 10 月 7 日
王鑫淼	监事会主席	女	1995 年 12 月	2019 年 12 月 19 日	2021 年 10 月 7 日
安晓茗	监事	女	1992 年 1 月	2019 年 12 月 19 日	2021 年 10 月 7 日
郭卫红	监事	男	1967 年 7 月	2019 年 12 月 19 日	2021 年 10 月 7 日
韩晓宇	财务负责人、董事会秘书	女	1992 年 11 月	2020 年 10 月 23 日	2021 年 10 月 7 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事陈岩为公司实际控制人，除此之外，董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
冀剑雷	董事、董事长、总经理	0	0	0	0%	0	0

胡四海	董事	0	0	0	0%	0	0
张建新	董事	0	0	0	0%	0	0
聂志新	董事	0	0	0	0%	0	0
陈岩	董事	0	0	0	0%	0	0
王鑫淼	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
安晓茗	监事	0	0	0	0%	0	0
郭卫红	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王鑫淼	职工代表监事	新任	监事会主席	被选举。
张海艳	董事、副总经理、信披负责人	离任	无	个人原因离职。
韩晓宇	无	新任	财务负责人、董事会秘书	原财务负责人、信披负责人因张海艳个人原因离职，韩晓宇接任财务负责人及董事会秘书。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☒适用 ☐不适用

1. 财务经理、董事会秘书：韩晓宇，女，1992年11月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。任职情况。2015年7月至2020年7月曾任隆化县隆化镇医院财务经理；2020年8月至今任北京量邦科技股份有限公司财务经理。 2. 运营主管、监事会主席：王鑫淼，女，1995年12月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历。任职情况 2019年3月至今，任北京量邦信息科技股份有限公司运营主管。
--

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	1	1	1	1
销售人员	3	0	0	3
财务人员	2	0	0	2
技术人员	3	0	0	3
员工总计	9	0	0	9

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	1	2
专科	4	4
专科以下	3	3
员工总计	9	9

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2021年3月原董事张建新因个人原因辞去董事一职，后经选举由辛浩担任新董事。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

董事会、监事会、经理层分工与协作、分权与制衡为特征的法人治理结构。同时，公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作，根据各项法律规定并结合公司的实际情况，依据挂牌公司的治理标准，逐步修订完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《投资决策与对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等内部管理制度，保证公司运作规范化、制度化；公司的重大事项能够按照相关制度要求进行决策，“三会”决议能够得到较好的执行。报告期内，公司始终保持着较强的规范运作意识，修订并不断完善相关内部管理制度。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

在公司治理机制的运行方面，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。报告期内，公司不存在为其他企业提供担保的情况。在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司的资产的完整性。

4、 公司章程的修改情况

报告期内对公司章程进行了修改，具体内容详见公司于2020年4月7日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台 www.neeq.com.cn 上披露的《关于拟修订〈公司章程〉》公告。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	一、2020年1月17日召开了第二届董事会第八次会议并审议通过如下议案：1、《关于变更会计师事务所》；2、《关于公司拟转让控股子公司微量网络科技（北京）有限公司股权和量邦天语程序化交易系统V3.0的知识产权》；3、审议通过《关于提请召开2020年第一次临时股东大会的议案》。二、2020年2月28日召开了第二届董事会第九次会议并审议通过如下议案：1、《关于变更会计师事务所》；2、《关于召开公司2020年第二次临时股东大会通知》；三、2020年4月7日召开了第二届董事会第十次会议并审议通过如下议案：1、《2019年度董事会工作报告》议案；2、《2019年度总经理工作报告》议案；3、《关于2019年度财务决算报告》议案；4、《2020年度财务预算方案》议案；5、《关于2019年度利润分配预案》议案；6、《关于2019年度报告及其摘要》议案；7、《董事会关于公司2019年度财务审计报告非标准意见专项说明》议案；8、《关于公司未弥补亏损超过实收股本三分之一》议案；9、《关于提议召开2019年年度股东大会》议案；10、《关于拟修订〈公司章程〉》议案；11、《关于拟修订〈股东大会议事规则〉》议案；12、《关于拟修订〈董事会议事规则〉》议案；13、《关于拟修订〈信息披露管理制度〉》议案；四、2020年6月19日召开了第二届董事会第十一次会议并审议通过《关于注销全资子公司艾克斯壹信息科技（北京）有限公司》议案。五、2020年8月21日召开了第二届董事会第十二次会议并审议通过如下议案：1、《北京量邦信息科技股份有限公司2020年半年度报告》议案；2、《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一》议案；3、《关于提议召开公司2020年第三次临时股东大会》议案。六、2020年10月23日召开了第二届董事会第十三次会议并审议通过《关于聘任韩晓宇女士为公司财务负责人及董事会秘书》议案。
监事会	2	一、2020年4月7日召开了第二届监事会第五次会议并审议通过如下议案：1、《2019年度监事会工作报告》议案；2、《2019年度报告及其

		摘要》议案；3、《2019 年度财务决算报告》议案；4、《2020 年财务预算方案》议案；5、《2019 年度利润分配方案》议案；6、《监事会关于公司 2019 年度财务审计报告非标准意见专项说明》议案；7、《监事会关于公司 2019 年度财务审计报告非标准意见专项说明》议案。二、2020 年 8 月 21 日召开了第二届监事会第六次会议并审议通过《北京量邦信息科技股份有限公司 2020 年半年度报告》议案。
股东大会	4	一、2020 年 2 月 7 日召开了 2020 年第一次临时股东大会并审议通过《关于变更会计师事务所》议案。二、2020 年 3 月 18 日召开了 2020 年第二次临时股东大会并审议通过《关于变更会计师事务所》议案。三、2020 年 4 月 29 日召开了 2019 年年度股东大会并审议通过如下议案：1、《2019 年度董事会工作报告》议案；2、《关于 2019 年度财务决算报告》议案；3、《关于 2020 年度财务预算方案》议案；4、《关于 2019 年度利润分配预案》议案；5、《关于 2019 年度报告及其摘要》议案；6、《董事会关于公司 2019 年度财务审计报告非标准意见专项说明》议案；7、《监事会关于公司 2019 年度财务审计报告非标准意见专项说明》议案；8、《关于公司未弥补亏损超过实收股本三分之一》议案；9、《关于拟修订〈公司章程〉》议案；10、《关于拟修订〈股东大会议事规则〉》议案；11、《关于拟修订〈董事会议事规则〉》议案；12、《2019 年度监事会工作报告》；13、《关于拟修订〈信息披露管理制度〉》议案。四、2020 年 9 月 9 日召开了 2020 年第三次临时股东大会并审议通过《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

董事会、监事会、经理层分工与协作、分权与制衡为特征的法人治理结构。同时，公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作，根据各项法律规定并结合公司的实际情况，依据挂牌公司的治理标准，逐步修订完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《投资决策与对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等内部管理制度，保证公司运作规范化、制度化；公司的重大事项能够按照相关制度要求进行决策，“三会”决议能够得到较好的执行。报告期内，公司始终保持着较强的规范运作意识，修订并不断完善相关内部管理制度。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司持续经营能力存在的风险，公司董事会提出了一系列应对措施来提高公司持续经营能力，监事会认为，董事会制定提高公司持续经营能力措施是具体、可行的，希望公司经营管理层在 2021 年度严格按照董事会提出的应对措施进行生产经营积极化解公司财务风险。

公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。

监事会对报告期内的监督事项无异议

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1.公司的业务独立 公司的主要业务是基于对金融大数据的存储、管理、挖掘和分析，为金融机构、科研机构、私募基金等金融大数据挖掘需求者，提供金融大数据挖掘和建模软件产品、技术服务、软件定制开发服务。公司根据《营业执照》所核定的经营范围独立地开展业务。公司具备独立的研发、采购和销售部门。公司具备完整的业务流程、独立的研究开发场所以及销售渠道。公司经营的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，不存在影响公司独立性的重大或频繁地关联交易，也未因与公司股东及其他关联方存在关联关系而使得公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

2.公司的资产独立性 公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，公司所有的知识产权均系通过合法途径获得，拥有全部权利，产权清晰，著作权人均明确为公司本身。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

3.公司的人员独立性 公司按照《公司法》、《公司章程》等有关规定建立健全了法人治理结构。公司董事、监事、高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、其他任何部门、单位或人士违反《公司章程》规定干预公司人事任免的情况。公司在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司的总经理、副总经理及财务负责人等高级管理人员，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。亦不存在公司的财务人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情况。

4.公司的财务独立性 公司设立独立的财务部门负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务负责人及财务人员均专职在公司工作并领取薪酬。公司按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度。公司依法独立进行纳税申报，履行缴纳义务，不存在与股东混合纳税的情况。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预公司资金使用的情况，亦不存在为控股股东及其控制的其他企业提供担保的情况。

5.公司的机构独立 公司建立健全了内部经营管理机构，通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》以及《总经理工作细则》等制度，强化了公司的分权制衡和相互监督，形成了有效的法人治理结构。在内部机构设置上公司有独立自主的决定权，不但建立了适应自身发展需要的组织机构，明确了各机构职能，还制定了相应的内部管理与控制制度，独立开展生产经营活动。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1. 关于会计核算体系：报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系：报告期内，从会计人员、财务部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。目前公司有 2 名财务人员，其中财务负责人 1 名，出纳 1 名，职责分工合理明确，公司的财务人员具有多年财务从业经验，财务人员能够满足公司财务核算的需要。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

3. 关于风险控制体系：报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。除此之外，公司建立了《财务管理制度》及其他部门管理制度，涵盖了公司人力资源管理、财务管理、研发管理、销售管理、物资采购、行政管理等经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

综上所述，报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 特别表决权股份

☐ 适用 ☒ 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☒ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2021）第 011896 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层			
审计报告日期	2021 年 4 月 20 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	邱淑珍 2 年	杨贵宝 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	6 万元			

审 计 报 告

中兴华审字（2021）第 011896 号

北京量邦信息科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京量邦信息科技股份有限公司（以下简称量邦科技）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了量邦科技 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于量邦科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，2020 年度量邦科技净

利润-793,791.55 元，2020 年度经营活动产生的现金流量净额为 120,841.63 元；截止 2020 年 12 月 31 日，股东权益为-593,408.56 元。这些情况表明存在可能导致对量邦科技持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

量邦科技管理层对其他信息负责。其他信息包括量邦科技 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

量邦科技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，量邦科技管理层负责评估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公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督量邦科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能

涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对量邦科技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告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量邦科技不能持续经营。

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

6. 就量邦科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：邱淑珍

中国·北京

中国注册会计师：杨贵宝

2020 年 4 月 20 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、注释 1	138,117.23	17,275.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、注释 2	242,010.00	488,034.48
应收款项融资			
预付款项	六、注释 3		198,038.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 4	157,000.00	1,080,071.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		-	-
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、注释 5	9,728.34	31,484.05
流动资产合计		546,855.57	1,814,903.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、注释 6	112,966.77	135,981.90
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六、注释 7	41,364.31	50,750.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		154,331.08	186,732.72
资产总计		701,186.65	2,001,636.56
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、注释 8	160,638.60	316,032.46
应交税费	六、注释 9	98,229.78	81,582.28
其他应付款	六、注释 10	1,035,726.83	1,403,638.83
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,294,595.21	1,801,253.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0	0
负债合计		1,294,595.21	1,801,253.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 11	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 12	36,081,347.48	36,081,347.48
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	六、注释 13	-46,674,756.04	-45,880,964.49
归属于母公司所有者权益合计		-593,408.56	200,382.99
少数股东权益			
所有者权益合计		-593,408.56	200,382.99
负债和所有者权益总计		701,186.65	2,001,636.56

法定代表人：冀剑雷

主管会计工作负责人：韩晓宇

会计机构负责人：韩晓宇

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入	六、注释 14	728,113.20	1,031,321.81
其中：营业收入		728,113.20	1,031,321.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		674,124.84	270,330.82
其中：营业成本		50,000.00	42,500.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	六、注释 15	1,070.69	4,874.83
销售费用	六、注释 16	-	32,401.63
管理费用	六、注释 17	620,616.89	187,637.78
研发费用			
财务费用	六、注释 18	2,437.26	2,916.58
其中：利息费用			
利息收入		104.45	50.64
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 21	254.28	278,349.40
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 20	-949,995.71	-86.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 19	-198,038.48	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,093,791.55	1,039,254.20
加：营业外收入	六、注释 22	300,000.00	-
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-793,791.55	1,039,254.20
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-793,791.55	1,039,254.20
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-793,791.55	1,039,254.20
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-793,791.55	1,039,254.20
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-793,791.55	1,039,254.20
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.08	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.08	0.10

法定代表人：冀剑雷

主管会计工作负责人：韩晓宇

会计机构负责人：韩晓宇

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		990,900.00	488,000.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 23.1	895,565.80	2,067,327.02
经营活动现金流入小计		1,886,465.80	2,555,327.02
购买商品、接受劳务支付的现金			
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		339,970.60	1,031,498.02
支付的各项税费			60.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 23.2	1,425,653.57	1,703,684.38
经营活动现金流出小计		1,765,624.17	2,735,242.40
经营活动产生的现金流量净额	六、注释 24.1	120,841.63	-179,915.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	六、注释 24.2		156,209.25
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			156,209.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		-	156,209.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		120,841.63	-23,706.13
加：期初现金及现金等价物余额		17,275.60	40,981.73
六、期末现金及现金等价物余额	六、注释 24.3	138,117.23	17,275.60

法定代表人：冀剑雷

主管会计工作负责人：韩晓宇

会计机构负责人：韩晓宇

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				36,081,347.48						-45,880,964.49		200,382.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				36,081,347.48						-45,880,964.49		200,382.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-793,791.55		
（一）综合收益总额											-793,791.55		-793,791.55
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				36,081,347.48							-46,674,756.04	-593,408.56

项目	2019 年													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
		优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				36,081,347.48							-46,920,218.69		-838,871.21
加：会计政策变更														

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				36,081,347.48						-46,920,218.69		-838,871.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,039,254.20		
（一）综合收益总额											1,039,254.20		1,039,254.20
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	10,000,000.00				36,081,347.48						-45,880,964.49		200,382.99

法定代表人：冀剑雷

主管会计工作负责人：韩晓宇

会计机构负责人：韩晓宇

三、 财务报表附注

北京量邦信息科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京量邦信息科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于 2012 年 7 月 16 日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册，由冯永昌、南京茂益昌投资管理合伙企业（有限合伙）、北京量邦君合投资管理中心（有限合伙）、北京量科众合投资管理中心（有限合伙）共同发起设立的股份有限公司。公司于 2016 年 1 月 6 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，法定代表人为冀剑雷，统一社会信用代码为 91110108599608206H。

截止 2020 年 12 月 31 日，公司累计发行股本总数 1,000 万股，注册资本为 1,000 万元，注册地址：北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号，实际控制人为陈岩。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务业。

经营范围主要包括：技术开发、技术推广、技术转让、技术服务、技术培训（不得面向全国招生）；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；设计、制作、代理、发布广告；计算机软件开发；计算机系统集成服务；经济信息咨询；销售计算机软硬件及辅助设备；互联网信息服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 20 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

2020 年度净利润-793,791.55 元，经营活动净现金流量 120,841.63 元。截止 2020 年 12 月 31 日，所有者的权益为-593,408.56 元。

因本公司 2019 年与承德同畅企业管理有限公司（现为本公司控股股东，以下简称“承德同畅”）签订收购协议，承德同畅同意向本公司提供资金用于清偿债务和维持公司正常经营周转，并积极开展本公司现有业务。本公司目前在与两家企业商榷签约事项，合同金额总计约 40 万元，若无异议将于 2021 年 6 月 30 日前签订合同并支付款项。

综上，公司持续经营存在重大不确定性，但公司积极拓展业务，大股东承德同畅提供资金支持维持正常经营周转，因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策、会计估计

1. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并

中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该

股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

5. 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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. 合并程序

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。

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,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。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、(八)“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)、(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。

6. 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。

7. 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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率,是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量,折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时,在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿

还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还

贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期內出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 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。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权

利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不

可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著

增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

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

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

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本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。

8. 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(八) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
特项组合	应收关联方款项	不计提坏账
	职工借款和备用金	不计提坏账

组合名称	确定组合的依据	计提方法
	押金及保证金	不计提坏账
股权转让款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	按照账龄计提坏账

账龄分析法：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内		
其中：0-6 个月		
7-12 个月	10.00	10.00
1-2 年	30.00	30.00
2-3 年	80.00	80.00
3 年以上	100.00	100.00

9. 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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（八）“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股东权益/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股东权益/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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（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，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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投

出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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新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。

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，在处置时将原计入股东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。

10. 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）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法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如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

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）“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）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。

11. 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；构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。

12. 无形资产与开发支出

(1) 无形资产

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。

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/产量法摊销。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。

(2) 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。

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。

(3) 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) “长期资产减值”。

13. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15. 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、辞退福利以及其他长期职工福利。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及设定受益计划。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。

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

职工内部退休计划采用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。

16. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

17. 股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

18. 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。

本公司根据业务类型的不同，制定的收入确认办法如下：

①自行开发研制的软件产品销售收入确认和计量方法

自行开发研制的软件产品是指经过信息产业部认证并获得著作权，销售时不转让所有权的软件产品，由此开发出来的软件具有自主知识产权、无差异化、可批量复制的特性。

不需要安装的以产品交付并经购货方验收后确认收入；需安装调试的按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

②定制软件产品销售收入确认和计量方法

定制软件是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。

定制软件项目按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

③技术服务收入确认和计量方法：

技术服务收入，主要是指按合同要求向客户提供技术咨询、实施和产品售后服务等业务，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

④使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

⑤利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

19. 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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为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。

本公司涉及的各项政府补助确认时点：本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持

项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在

可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于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。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21. 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时

计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

23. 重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整以及对于最早可比期间期初之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本期执

行新收入准则对期初数无影响。

执行新收入准则对本期财务报表无影响。

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

24. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（8）预计负债

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

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修

情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（9）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

五、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	其他应税销售服务行为	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

（二） 税收优惠政策及依据

根据北京市科学技术委员会批准，本公司自 2013 年 12 月起至 2016 年 11 月止 3 年为高新技术企业，高新技术企业到期后，续批本公司自 2016 年 12 月起至 2020 年 11 月止 3 年为高新技术企业。在此期间公司享受高新企业税收优惠，企业所得税率减按 15% 计缴。

六、 财务报表主要项目注释

以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2020 年 1 月 1 日，期末余额均为 2020 年 12 月 31 日，本期发生额为 2020 年度，上期发生额为 2019 年度。

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		40.00
银行存款	133,040.06	13,675.55
其他货币资金	5,077.17	3,560.05
未到期应收利息		
合计	138,117.23	17,275.60
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	268,900.00	488,000.00
1—2 年		
2—3 年		172.38
3 年以上	50,172.38	50,000.00
小计	319,072.38	538,172.38
减：坏账准备	77,062.38	50,137.90
合计	242,010.00	488,034.48

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	50,000.00	15.67	50,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	269,072.38	84.33	27,062.38	10.06	242,010.00
账龄分析组合	269,072.38	84.33	27,062.38	10.06	242,010.00
合计	319,072.38	100.00	77,062.38		242,010.00

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	50,000.00	9.29	50,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	488,172.38	90.71	137.90	0.03	488,034.48
账龄分析组合	488,172.38	90.71	137.90	0.03	488,034.48
合计	538,172.38	100.00	50,137.90	9.32	488,034.48

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
新时代证券股份有限公司北京北三环西路证券营业部	50,000.00	50,000.00	100.00	技术问题，款项无法收回
合计	50,000.00	50,000.00	100.00	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）账龄分析组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	268,900.00	26,890.00	10.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
其中：0-6 个月			
7-12 个月	268,900.00	26,890.00	10.00
1—2 年			30.00
2—3 年			80.00
3 年以上	172.38	172.38	100.00
合计	269,072.38	27,062.38	

续：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	488,000.00		
其中：0-6 个月	488,000.00		
7-12 个月			
1—2 年			
2—3 年	172.38	137.90	80.00
3 年以上			
合计	488,172.38	137.90	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 26,924.48 元；本年无收回或转回的坏账准备。

6. 按欠款方归集的期末余额前三名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
资舟资产管理（深圳）有限公司	82,500.00	25.86	8,250.00
北京科锐克信息技术有限公司	97,000.00	30.40	9,700.00
广州千泉资产管理有限公司	89,400.00	28.02	8,940.00
合计	268,900.00	84.28	26,890.00

注释3. 预付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内				
1—2 年			198,038.48	100.00
2—3 年	198,038.48	100.00		
小计	198,038.48	100.00	198,038.48	100.00
减：减值准备	198,038.48	100.00		
合计				

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	157,000.00	1,080,071.23
合计	157,000.00	1,080,071.23

(一) 其他应收款

1. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收关联方款项	27,000.00	27,000.00
押金及保证金	65,971.41	65,971.41
股权转让款	123,211.92	123,211.92
职工借款和备用金	863,887.90	863,887.90
合计	1,080,071.23	1,080,071.23

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,080,071.23	100.00	923,071.23	85.46	157,000.00
特项组合	157,000.00	14.54			157,000.00
单项计提	923,071.23	85.46	923,071.23	100.00	
账龄分析组合					
合计	1,080,071.23	100.00	923,071.23		157,000.00

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,080,071.23	100.00			1,080,071.23
特项组合	956,859.31	88.59			956,859.31
单项计提					
账龄分析组合	123,211.92	11.41			123,211.92
合计	1,080,071.23	100.00			1,080,071.23

3. 单项计提预期信用损失的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例（%）	计提原因
社会保险	269,508.88	269,508.88	100.00	预计无法收回
公积金	160,422.94	160,422.94	100.00	预计无法收回
人大文化科技园建设发展有限公司	65,971.41	65,971.41	100.00	预计无法收回
个人所得税	239,956.08	239,956.08	100.00	预计无法收回
刘文龙	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
冯霞蓉	18,000.00	18,000.00	100.00	预计无法收回
张海艳	27,000.00			
赵子荣	45,000.00	45,000.00	100.00	预计无法收回
胡四海	50,000.00			
韩晓宇	20,000.00			
聂志新	30,000.00			
郭卫红	30,000.00			
格睿（上海）信息技术有限公司	123,211.92	123,211.92	100.00	预计无法收回
合计	1,080,071.23	923,071.23	—	—

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
社会保险	职工借款和备用金	269,508.88	3-4 年	24.95	269,508.88
个人所得税	职工借款和备用金	239,956.08	3-4 年	22.22	239,956.08
公积金	职工借款和备用金	160,422.94	3-4 年	14.85	160,422.94
格睿（上海）信息技术有限公司	股权转让款	123,211.92	1-2 年	11.41	123,211.92
人大文化科技园建设发展有限公司	押金及保证金	65,971.41	3-4 年	6.11	65,971.41
合计		859,071.23		79.54	859,071.23

注释5. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	9,728.34	9,728.34
待认证进项税		21,755.71
合计	9,728.34	31,484.05

注释6. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	112,966.77	135,981.90
固定资产清理		
合计	112,966.77	135,981.90

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	98,746.77	2,359,398.21	2,458,144.98
2. 本期增加金额			
购置			
3. 本期减少金额			
处置子公司			
4. 期末余额	98,746.77	2,359,398.21	2,458,144.98
二. 累计折旧			
1. 期初余额	80,734.78	2,241,428.30	2,322,163.08
2. 本期增加金额	16,219.04	6,796.09	23,015.13
本期计提	16,219.04	6,796.09	23,015.13
3. 本期减少金额			
处置子公司			
4. 期末余额	96,953.82	2,248,224.39	2,345,178.21
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
3. 本期减少金额			
处置子公司			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	1,792.95	111,173.82	112,966.77
2. 期初账面价值	18,011.99	117,969.91	135,981.90

注释7. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件系统	著作权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	67,119.04	31,930.00	99,049.04
2. 本期增加金额			
购置			
3. 本期减少金额			
处置子公司			

项目	软件系统	著作权	合计
4. 期末余额	67,119.04	31,930.00	99,049.04
二. 累计摊销			
1. 期初余额	30,120.31	18,177.91	48,298.22
2. 本期增加金额	6,193.51	3,193.00	9,386.51
本期计提	6,193.51	3,193.00	9,386.51
3. 本期减少金额			
处置子公司			
4. 期末余额	36,313.82	21,370.91	57,684.73
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
3. 本期减少金额			
处置子公司			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	30,805.22	10,559.09	41,364.31
2. 期初账面价值	36,998.73	13,752.09	50,750.82

注释8. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	316,032.46	130,157.76	285,551.62	160,638.60
离职后福利-设定提存计划		10,267.22	10,267.22	
合计	316,032.46	140,424.98	295,818.84	160,638.60

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	316,032.46	103,500.00	258,893.86	160,638.60
职工福利费				
社会保险费	-	15,329.76	15,329.76	-
其中：基本医疗保险费		15,260.23	15,260.23	
补充医疗保险				
工伤保险费		69.53	69.53	
生育保险费				
住房公积金		11,328.00	11,328.00	
工会经费和职工教育经费				
合计	316,032.46	130,157.76	285,551.62	160,638.60

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		9,955.43	9,955.43	
失业保险费		311.79	311.79	
合计		10,267.22	10,267.22	

注释9. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	93,414.95	76,767.45
城市维护建设税	2,808.65	2,808.65
教育费附加	989.57	1,203.71
地方教育费附加	1,016.61	802.47
合计	98,229.78	81,582.28

注释10. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,035,726.83	1,403,638.83
合计	1,035,726.83	1,403,638.83

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方资金	1,034,400.00	1,402,000.00
其他	1,326.83	1,638.83
合计	1,035,726.83	1,403,638.83

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	金额	期后偿还或已结转金额	未偿还或结转原因
承德同畅企业管理有限公司	468,500.00	0.00	尚未到期
合计	468,500.00	0.00	

注释11. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

注释12. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	36,081,347.48			36,081,347.48
合计	36,081,347.48			36,081,347.48

注释13. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-45,880,964.49	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	-45,880,964.49	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-793,791.55	—
减：提取法定盈余公积		
加：盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	-46,674,756.04	

注释14. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	728,113.20	50,000.00	1,031,321.81	42,500.00
其他业务				
合计	728,113.20	50,000.00	1,031,321.81	42,500.00

注释15. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	535.34	2,808.65
教育费附加	535.35	1,203.71
地方教育费附加		802.47
印花税		60.00
合计	1,070.69	4,874.83

注释16. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用		
折旧费		32,401.63
水电费		
合计		32,401.63

注释17. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	2,204.00	355.00
服务费	80,233.77	46,609.00
职工薪酬	140,424.98	
其他	47,016.95	42,823.49
督导费	113,207.55	
房租	205,128.00	12,500.00
折旧	23,015.13	
无形资产摊销	9,386.51	
业务招待费		915.13
差旅费		24,020.48
网费		39,214.68
股转费		21,200.00
合计	620,616.89	187,637.78

注释18. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	104.45	50.64
汇兑损益		
银行手续费	2,541.71	2,967.22
其他		
合计	2,437.26	2,916.58

注释19. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
预付账款减值损失	-198,038.48	
合计	-198,038.48	

注：预付人大文化科技园建设发展有限公司的 44,296.35 元、中国人民大学的 153,042.13 元，确系对方无法履行相关义务，全额计提减值损失，共计 198,038.48 元。

注释20. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-949,995.71	-86.19
合计	-949,995.71	-86.19

注释21. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
投资收益	254.28	278,349.40
合计	254.28	278,349.40

注释22. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	300,000.00		300,000.00
无法支付款项			
合计	300,000.00		300,000.00

注释23. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方往来款项	565,900.00	2,002,592.60
收到利息收入	104.45	48.00
退房屋押金		63,359.59
其他	329,561.35	1,326.83
合计	895,565.80	2,067,327.02

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用付现支出	282,820.87	180,685.51
销售费用付现支出		
财务费用付现支出	989.39	1,493.36
往来款	933,500.00	1,521,505.51
其他	208,343.31	
合计	1,425,653.57	1,703,684.38

注释24. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-793,791.55	1,039,254.20
加：信用减值损失	949,995.71	86.19
资产减值准备	198,038.48	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,015.13	23,015.13
无形资产摊销	9,386.51	9,386.50
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）		

项目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-254.28	-278,349.40
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	219,100.00	-656,537.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-484,648.37	-316,770.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	120,841.63	-179,915.38
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		
现金的期末余额	138,117.23	17,275.60
减：现金的期初余额	17,275.60	40,981.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	120,841.63	-23,706.13

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

无

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	138,117.23	17,275.60
其中：库存现金		40.00
可随时用于支付的银行存款	133,040.06	13,675.55
可随时用于支付的其他货币资金	5,077.17	3,560.05
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	138,117.23	17,275.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

七、合并范围的变更

（一） 同一控制下企业合并

报告期内无同一控制下企业合并。

（二） 处置子公司

2020 年 7 月，本公司子公司艾克斯壹信息科技（北京）有限公司（以下简称“艾克斯壹”）注销，本期利润表数据涵盖艾克斯壹 2020 年 1-6 月份财务数据。

八、 在其他主体中的权益

无

九、 与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

本公司持有的分类为交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

本公司主要持有保值增值的货币基金，因持有的货币基金是以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。本公司采取持有风险低的货币基金降低权益证券投资的价格风险。

（2）信用风险

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（3）流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的金融工具

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十一、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人情况

实际控制人名称	经济性质或类型	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
陈岩	自然人	79.90	79.90

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江苏嘉和源资产管理有限公司	本公司股东
承德同畅企业管理有限公司	本公司股东
董事	冀剑雷、陈岩、胡四海、聂志新、张建新
监事	王鑫淼、安晓茗、郭卫红
高级管理人员	冀剑雷、韩晓宇

（三）关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

无。

2. 关联方资金拆借

（1）向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
承德同畅企业管理有限公司	1,034,400.00	2019 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 30 日	无息借款
合计	1,034,400.00			

（2）向关联方拆出资金

无

3. 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	张海艳	27,000.00		27,000.00	
其他应收款	胡四海	50,000.00		50,000.00	
其他应收款	韩晓宇	20,000.00		20,000.00	
其他应收款	聂志新	30,000.00		30,000.00	
其他应收款	郭卫红	30,000.00		30,000.00	

注：本公司应收关联方款项的款项性质均为备用金，共计 157,000.00 元。

（3） 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	承德同畅企业管理有限公司	1,034,400.00	1,402,000.00

4. 关联方承诺情况

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的关联方承诺事项。

十二、股份支付

无

十三、承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二） 或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截止本财务报告报出日，本公司无其他应披露未披露的重要资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

无

十六、补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	300,000.00	

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	300,000.00	

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	403.94	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	556.60	-0.08	-0.08

北京量邦信息科技股份有限公司

二〇二一年四月二十日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京量邦信息科技股份有限公司财务室档案柜
