



中人网

NEEQ : 838566

北京中人网信息咨询股份有限公司



年度报告

2021

公司年度大事记



点善军团训战平台上线
2021 年 6 月，在公司训战一体化，线上线下结合的业务发展战略下，经过近一年的研发和迭代优化，点善军团训战平台正式上线使用，针对正在开展的 10 家训战项目，进行使用，主要辅助完成训战项目管理、关键工具方法在线学习、课题在线辅导等功

训战项目设计师认证班 3.0
2021 年 9 月，为持续构筑训战专业引领高度，训战项目设计师认证班经过 7 期研修班的验证，在 1.0 和 2.0 的基础上，推出 3.0 云训战版，作为中人网对 HR 团队进行训战项目专业赋能的拳头产品，推向市场，对业务起到极大支持作用。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	34
第八节	财务会计报告	38
第九节	备查文件目录.....	111

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。

公司负责人孙枫、主管会计工作负责人吴振良及会计机构负责人（会计主管人员）苏红月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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 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

公司董事会认为，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年度财务报表出具非标准无保留意见审计报告，主要原因是：业务结构聚焦和调整、新冠疫情的后续影响，从而导致公司的亏损，同时也较 2020 年减亏 50%，并朝向好方向发展。

公司董事会认为，上述带持续经营重大不确定性段落的无保留意见所涉及事项对中人网 2021 年度报告期内的财务状况、经营成果和现金流量存在重大影响。

公司董事会认为，上述带持续经营重大不确定性段落的无保留意见所涉及事项不违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定。

针对审计意见持续经营重大不确定性段落所强调事项，公司已积极采取下列措施予以应对，并初见成效：

- 1、业务聚焦在训战一体化解决方案服务上，并且构建起了线上线下结合、引流和盈利产品组合、自有和认证顾问结合的业务模式，有力地提升公司竞争力、业务拓展和利润率。
- 2、自主研发的点善平台已投入在部分战略客户项目中使用，为公司培训业务实现线上化、规模化打下了坚实的基础，持续升级迭代。

3、目前公司已有三项研发项目正在申请专利，将致力于从研发成果向市场的转化，研发投入的成本尽快通过产品和商品收回。

4、加强公司内部管理，优化组织结构，降低营运成本，提高营运效率。

公司认为，虽然公司目前面临短期的困难与风险，但随着业务的持续优化、疫情得到进一步控制，在采取上述有效措施后，公司正在快速恢复业务并持续保持经营活力，各项指标正在不断优化和提升，公司具备应有的持续经营能力。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计意见，董事会表示理解，该报告客观公正地反映了公司 2021 年度财务状况及经营成果。

董事会正组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中强调事项段对公司的影响。

【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
实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人何国玉、赵巍为夫妻关系，二人的一致行动人。何国玉直接持有公司 4.276%股份，赵巍直接持有公司 0.903%股份。二人通过北京中人网投资控股有限公司间接控制公司 35.006%股份、通过北京才报投资中心（有限合伙）间接持有公司 29.997%股份，何国玉通过北京谷足投资中心（有限合伙）间接控制公司 1.015%股份，二人直接与间接合计控制公司 71.224%股份。何国玉、赵巍依其所持股份可以对公司董事会成员的选任及公司的生产经营决策产生重大影响。虽然公司已逐步制定一整套制度来完善公司内部控制及治理结构，但其若利用表决权对公司的经营、人事、财务等进行不当控制，可能对公司的持续发展和其他股东利益带来风险。 应对措施：公司建立了完善的内控制度并且严格执行制度，公司重大经营决策、战略是按规定的流程进行决议的。目前并未出现公司实际控制人通过其控制权做出对公司财务状况和经营成果重大不利的决策，实际控制人持续看好公司发展未来前景，为研发投入提供资金，继续支持加大研发力度。未来，公司将严格依照《公司法》和《公司章程》的规定，保障中小股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。
公司治理风险	公司改制后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业发展的内部控制制度，目前，公司治理和内部控制制度完善已经逐步健全。随着公司的快速发展，将对公司治理提出更高的要求。因此，公司未来经营中仍存在因内部管理不适应公司发展，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

	应对措施：公司将应用自有知识产权产品持续激发人才潜能、提升团队战斗力、推动组织共赢机制建设、营造繁荣生态，让员工在公司的成长、贡献、回报和意义均远远超出行业水准，形成对人才强大的吸引力和持续深入的凝聚力。
核心业务人员流失的风险	公司所处的人力资源服务行业属于人力资本和知识密集型行业，核心业务人员是公司保持核心竞争力的重要因素之一。随着公司业务的快速发展和规模的不断扩大，对高层次管理人才和业务人才的需求也不断增加。在行业快速发展的情况下，行业内对人才的争夺日趋激烈，公司将应用自有知识产权产品持续激发人才潜能、提升团队战斗力、推动组织共赢机制建设、营造繁荣生态，让员工在公司的成长、贡献、回报和意义均远远超出行业水准，形成对人才强大的吸引力和持续深入的凝聚力，避免核心业务人员流失的风险。 应对措施：公司将应用自有知识产权产品持续激发人才潜能、提升团队战斗力、推动组织共赢机制建设、营造繁荣生态，让员工在公司的成长、贡献、回报和意义均远远超出行业水准，形成对人才强大的吸引力和持续深入的凝聚力。
市场竞争的风险	近年来，随着人力资源服务业的快速发展，人力资源服务行业市场化程度达到较高水平，市场竞争激烈，不乏实力雄厚的大型跨国公司和国有企业。虽然公司经过多年的发展，已经在有了自己的核心客户网络和高粘性的客户资源，积累了大量宝贵的各行业人力资源数据和企业运营数据并建立了良好的品牌声誉，但如果未来行业竞争进一步加剧，公司有可能存在市场地位下降的风险。 应对措施：公司将继续产品领先战略，在持续打磨升级产品，确保产品核心竞争力持续增长；借助公司在国内人力资源领域的口碑和人脉积累加快产品变现的速度，赢得更多市场份额；与此同时将优秀产品应用在自身组织建设和人才发展上，以更强的内在力量驱动外部增长；形成产品持续升级、经营持续向好、人才竞争力持续增强的良性循环。
业务转型所带来的风险	报告期内，由于疫情反复，公司线下培训业务依然未有起色。公司将来将继续在全球领先的行业龙头企业建立管理研发基地，借助最佳管理实践提升研发指向性，获取研发收益、降低研发风险。 应对措施： 1、加速推动已进入快速成长期自有知识产权产品的口碑相传和互联网营销力度，变现前期研发投入；

	2、借助自有知识产权模型及行业数据支撑的 Saas 服务平台，为规模效益打下产品基础； 3、借助自有研究实现组织升维进化，激发人才潜能、提升团队战斗力、推动组织共赢和生态繁荣。
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、股份公司、中人网有限公司	指	北京中人网信息咨询股份有限公司
深圳分公司	指	北京中人网信息咨询股份有限公司深圳分公司
南京分公司	指	北京中人网信息咨询股份有限公司南京分公司
广州分公司	指	北京中人网信息咨询股份有限公司广州分公司
上海分公司	指	北京中人网信息咨询股份有限公司上海分公司
杭州分公司	指	北京中人网信息咨询股份有限公司杭州分公司
股东会	指	北京中人网信息咨询有限公司股东会
股东大会	指	北京中人网信息咨询股份有限公司股东大会
董事会	指	北京中人网信息咨询股份有限公司董事会
监事会	指	北京中人网信息咨询股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
本期、报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京中人网信息咨询股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	中人网
证券代码	838566
法定代表人	孙枫

二、 联系方式

董事会秘书	金明辉
联系地址	北京市海淀区大柳树富海中心 4 层 408-085
电话	010-62110821
传真	010-00000000
电子邮箱	mhjin@chinahrd.net
公司网址	www.chinahrd.net
办公地址	北京市海淀区大柳树富海中心 4 层 408-085
邮政编码	100081
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	公司办公室

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	2001 年 9 月 6 日
挂牌时间	2016 年 8 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商业服务业-商业服务业-人力资源服务-其他人力资源服务
主要业务	我们立足于企业人才识别和发展的全场景需求，为企业提供“敏捷建模、人才识别、盘点与发展一体化解决方案”，帮助企业提升人才效能和组织效能，推动人才发展和企业发展。
主要产品与服务项目	敏捷建模、人才识别、盘点与发展一体化解决方案
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（北京中人网投资控股有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（何国玉、赵巍），一致行动人为（北京才报投资中心（有限合伙）、北京谷足投资中心（有限合伙））

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	91110108600383340U	否
注册地址	北京市海淀区大柳树富海中心 4 层 408-085	是
注册资本	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西部证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街 319 号 8 幢 10000 室	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	西部证券	
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	侯为征	周亚南
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 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	16,519,443.63	19,528,627.58	-15.41%
毛利率%	52.10%	58.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,187,864.29	-6,509,198.13	35.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,254,659.50	-6,413,715.58	33.66%
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）	-66.26%	-55.78%	-
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）	-67.32%	-54.96%	-
基本每股收益	-0.42	-0.65	35.66%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	23,628,224.73	23,812,320.95	-0.77%
负债总计	19,401,648.58	15,397,880.51	26.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,226,576.15	8,414,440.44	-49.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.42	0.84	-49.77%
资产负债率%（母公司）	82.11%	64.66%	-
资产负债率%（合并）	82.11%	64.66%	-
流动比率	0.08	0.19	-
利息保障倍数	-44.49	-16.99	-

(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	5,620,944.22	3,109,911.08	80.74%

应收账款周转率	12.49	7.09	—
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%	-0.77%	-3.69%	—
营业收入增长率%	-15.41%	-50.40%	—
净利润增长率%	35.66%	-662.46%	—

(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	1,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(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
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）	109,448.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,653.43
非经常性损益合计	66,795.21
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	66,795.21

(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

年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表发生变化。财政部于 2018 年 12 月颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》(以下简称“新租赁准则”),其中境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2019 年 1 月 1 日起实施;其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则,对原有相关会计政策进行相应变更。

新租赁准则取代了财政部于 2006 年 2 月 15 日印发的《财政部关于印发等 38 项具体准则的通知》(财会[2006]3 号)中的《企业会计准则第 21 号—租赁》,取消了经营租赁与融资租赁之间的划分,要求承租人自租赁开始日在资产负债表中确认使用权资产和租赁负债,仅对短期租赁和低价值租赁提供了有限豁免。

执行新租赁准则对本公司的财务报表没有产生影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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 L7269 其他人力资源服务。

中人网立足于企业人才识别和发展的全场景需求，为企业提供“敏捷建模、人才识别、盘点与发展一体化解决方案”，帮助企业提升人才效能和组织效能，推动人才发展和企业发展。公司通过直销团队开拓业务，收入来源是技术服务及解决方案和培训收费。

公司主要业务模式为：

一、人才发展解决方案：“点善军团”

中人网打造了中国首个基于绩效突破的领导力训练营——点善军团，并逐渐形成【聚变赋能】、【聚变增长】等品牌。

经过 20 年来的不断探索与实践，已为腾讯、平安、吉利、比亚迪、中车、中粮等超过 2000 家大中型企业培养了数万名高、中、基层管理者。

二、“才报平台”产品与服务：“才报平台”是基于模型、算法、指标和对标数据，通过在线数据预警生态、组织、团队与人才存在的问题推动行为改善和组织优化的管理平台系统。包括两大类业务模式：

A、为大型龙头企业定制化其内部专属才报平台：已成功为平安集团、腾讯集团、比亚迪集团等行业龙头企业提供了服务；

B、在比亚迪集团、腾讯集团、平安集团、阿里集团等行业龙头企业已建立研究实验室，基于行业化模型积累及生态/组织/团队/人才规律研究所支撑的“SaaS 服务版”已经开始在公司内部试用；

本公司核心竞争力：

一、拥有一支由心理学、管理学、组织行为学、社会学、营销学等学科的博导、博士、硕士等专业人士组成的实战型专家顾问团队，团队成员跨越 00 后到 60 后，平均司龄 5 年以上，是一群极具奋斗精神的长期合作者；

二、与腾讯、平安等全球领先的行业龙头企业合作建立管理研发基地，基于领先企业的最佳实践持续迭代行业解决方案。

三、借助中人网控股公司所发起的“中国 HR100 人俱乐部”、“中国 HR3000 强俱乐部”、“中国 HR90000 友俱乐部”及专业的年度数据调研活动，深入了解分析各行业领先企业管理状态、已积累 15 个行业对标数据，为根据不同需求精准匹配专业增值服务打下了数据基础。

报告期内及报告期后至报告披露日，本公司的商业模式较上年度无变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	□是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2020 年 10 月 21 日，公司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水务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202011003173，有效期三年。高新技术企业认定是对公司在核心自主知识产权、科技成果转化能力、研究开发的组织管理水平、成长性指标和人才结构的综合评估和认定，需经过层层筛选，审查颇为严格。我公司能终获得认定，说明公司在创新研发方面得到国家的大力支持和认可，同时，积极推动了公司自主创新、自主研发的进程。

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	295,769.43	1.25%	1,203,691.05	5.05%	-75.43%
应收票据					
应收账款	1,128,615.83	4.78%	1,383,537.25	5.81%	-18.43%
存货					

投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	123,678.96	0.52%	174,308.49	0.73%	-29.05%
在建工程					
无形资产	19,551,890.33	82.75%			100%
商誉					
短期借款			3,100,000	13.02%	-100.00%
长期借款			631,389.26	2.65%	-100.00%
其他应付款	8,454,682.08	35.78%	3,282,111.70	13.78%	157.60%
应付职工薪酬	10,579,674.10	44.78%	7,756,634.88	32.57%	36.40%
开发支出	2,332,674.31	9.87%	20,764,400.64	87.20%	-88.77%
资产总计	23,628,224.73	-	23,812,320.95	-	-0.77%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金减少 90.79 万元，同比减少 75.43%，减少的主要原因是本期银行存款减少，归还了银行贷款 373.14 万元，支付贷款利息 9.2 万元。
- 2、无形资产增加 1955.19 万元，增加的主要原因是公司上半年自主研发的三个项目达到资本化条件，结转无形资产，包括：任务交易平台、天才地图、our.tm。
- 3、短期借款减少 310 万元，同比减少 100%，减少的主要原因是银行贷款到期，按约定归还银行贷款。
- 4、长期借款减少 63.14 万元，同比减少 100%，减少的主要原因是由于公司战略调整，资金需求量增加，向渣打银行以长期借款的形式筹集资金，按合同约定本期归还银行贷款 63.14 万元。
- 5、应付职工薪酬本期期末较期初增加 282.30 万，增长 36.40%，增长的主要原因是本期营收减少，大客户回款周期有所延长，归还短期借款、长期借款数额较大，没有新的融资补充，导致流动资金紧张，部分薪资暂缓发放。
- 6、开发支出同比减少 88.77%，减少的主要原因为本年度内任务交易平台、Our.tm 及天才地图项目已完工并验收，达到预期使用状态，结转为无形资产，无形资产原值为 21,137,178.77 元。
- 7、其他应付款增加 517.26 万元，增加 157.60%，增加的主要原因是与经营层及关联方的临时资金拆借。

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	16,519,443.63	-	19,528,627.58	-	-15.41%
营业成本	7,913,214.85	47.90%	8,096,648.79	41.46%	-2.27%
毛利率	52.10%	-	58.54%	-	-

销售费用	6,125,188.86	37.08%	7,239,205.04	37.07%	-15.39%
管理费用	4,894,012.79	29.63%	5,765,675.27	29.52%	-15.12%
研发费用	1,779,116.20	10.77%	4,682,602.48	23.98%	-62.01%
财务费用	103,148.59	0.62%	418,943.98	2.15%	-75.38%
信用减值损失	13,416.92	0.08%	127,179.39	0.65%	-89.45%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	228,690.36	1.38%	302,640.93	1.55%	-24.44%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-4,143,198.32	-25.08%	-6,358,788.94	-32.56%	34.84%
营业外收入	0	0	0	0	0%
营业外支出	42,653.43	0.26%	99,082.55	0.51%	-56.95%
净利润	-4,187,864.29	-25.35%	-6,509,198.13	-33.33%	35.66%

项目重大变动原因：

- 1、财务费用减少 31.58 万元，同比增长 75.38%，减少的主要原因是本期无新增加的银行贷款，借款利息较上年减少。
- 2、研发费用减少 290.35 万，同比减少 62.01%，减少的主要原因是因受疫情影响，公司战略调整，减少了研发项目，缩减了研发经费。
- 3、信用减值损失减少 11.38 万，同比减少 89.45%，减少的主要原因是本企业信用减值损失主要来源于应收账款的坏账准备，本期应收账款减少，转回计提的信用减值损失。
- 4、营业外支出减少 5.64 万元，同比减少 56.95%，减少的主要原因是受疫情影响，公司开源节流，严控成本，办公场所变更，房租违约金较上年减少所致。
- 5、营业利润、净利润分别增长 34.84%、35.66%，变动的主要原因是：营业成本减少 2.27%，研发投入减少 62.01%，贷款利息减少，同时公司开源节流严控成本，期间费用等固定支出也有所减少。

(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	16,519,443.63	19,528,627.58	-15.41%
其他业务收入	0	0	0.00%
主营业务成本	7,913,214.85	8,096,648.79	-2.27%
其他业务成本	0	0	0.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
技术服务收入	10,131,782.01	4,221,096.39	58.34%	-14.94%	36.29%	-15.66%
培训收入	6,387,661.62	3,692,118.46	42.20%	-16.14%	-26.15%	7.84%

按区域分类分析：

√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%
华北地区	5,607,691.02	2,520,350.18	55.06%	-18.26%	-28.30%	6.30%
华南地区	5,386,178.33	2,978,498.32	44.70%	8.55%	28.70%	-8.66%
华东地区	5,525,574.28	2,414,366.35	56.31%	-28.30%	6.48%	-14.27%
合计	16,519,443.63	7,913,214.85	52.10%	-15.41%	-2.27%	-6.44%

收入构成变动的原因：

1、技术服务营业成本同比增加 36.29%，主要原因是：今年的项目，技术标准提高，设计复杂，项目毛利率降低所致。

(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	广州市璟腾管理咨询有限公司	2,713,528.30	16.43%	否
2	宁波纽派思信息科技有限公司	653,952.75	3.96%	否
3	北京福田国际贸易有限公司	517,547.17	3.13%	否
4	爱玛科技集团股份有限公司	478,878.14	2.90%	否
5	浙江华康药业股份有限公司	441,671.21	2.67%	否
合计		4,805,577.57	29.09%	-

(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				
2				
3				

4				
5				
合计				-

公司属于轻资产知识型企业，成本主要系人员成本、房屋租赁成本等。公司发生的支出系偶发性支出，主要系固定资产采购支出，无重要供应商；公司目前董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或其他持有公司 5%以上股份的股东未在采购中占有权益。

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	5,620,944.22	3,109,911.08	80.74%
投资活动产生的现金流量净额	-2,705,452.46	-6,911,726.73	60.86%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,823,413.38	-1,144,980.45	-233.93%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比增加 251.10 万元，增长 80.74%，主要原因是本期应收账款回款率增加，经营层及关联方无偿拆入资金增加，导致本期经营活动现金流入的金额大于本期经营活动现金流出的金额。
- 2、投资活动产生的现金流量净额增加 420.63 万元，增加 60.86%，增加的主要原因是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金流量支出减少，本年度研发投入 270.55 万，较上年同期研发投入减少 420.63 万元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额减少了 267.84 万元，减少 233.93%，变动的主要原因是本期银行贷款到期，偿还短期借款、长期借款以及支付贷款利息，公司暂未向银行等金额机构申请新的融资贷款。

(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

主要参股公司业务分析

☐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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年度财务报表进行了审计，并出具了带持续

经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告[中兴华审字（2022）第 011875 号]，持续经营重大不确定性段落的内容：我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注六、20 所述，中人网信息咨询公司截至 2021 年末累计净亏损 7,746,781.20 元，且于 2021 年 12 月 31 日，中人网信息咨询公司流动资产 1,611,071.01 元，流动负债 19,401,648.58 元，流动负债高于流动资产 17,790,577.57 元，流动资金短缺严重；于 2021 年 12 月 31 日，中人网信息咨询公司非流动资产 22,017,153.72 元，主要为企业自主研发形成的无形资产软件以及正在开发中的项目的研发支出，不具备及时变现能力。如财务报表附注六、20 所述，这些事项或情况，连同财务报表附注六、7，附注六、8，附注六、13 以及附注六、15 所示的其他事项，表明存在可能导致对中人网信息咨询公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

针对审计意见持续经营重大不确定性段落所强调事项，公司已积极采取下列措施予以应对，并初见成效：

1、业务聚焦在训战一体化解决方案服务上，并且构建起了线上线下结合、引流和盈利产品组合、自有和认证顾问结合的业务模式，有力地提升公司竞争力、业务拓展和利润率。

2、自主研发的点善平台已投入在部分战略客户项目中使用，为公司培训业务实现线上化、规模化打下了坚实的基础，持续升级迭代。

3、目前公司已有三项研发项目正在申请专利，将致力于从研发成果向市场的转化，研发投入的成本尽快通过产品和商品收回。

4、加强公司内部管理，优化组织结构，降低营运成本，提高营运效率。

公司认为，虽然公司目前面临短期的困难与风险，但随着业务的持续优化、疫情得到进一步控制，在采取上述有效措施后，公司正在快速恢复业务并持续保持经营活力，各项指标正在不断优化和提升，公司具备应有的持续经营能力。

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)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	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	四. 二. (三)
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. (四)
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	四. 二. (五)
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

（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） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	0	5,936,627.02

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司因为经营发展的需要，向董事长孙枫、董事会秘书金明辉、董事李银燕、股东栗红共借款 593 万余元，用于临时资金周转，该借款是公司董事高管和股东保证公司经营不受影响的资金支持，因此在借款期内不计算利息。根据相关规则，关联方无偿提供借款属于公司纯受益行为，免于审议和披露。

关联方	本期拆入金额	本期归还金额	说明
金明辉	1,554,960.40	584,122.83	临时拆入
孙枫	4,101,102.40	711,459.12	临时拆入
李银燕	180,564.22	78,828.40	临时拆入
栗红	100,000.00		临时拆入
合计	5936627.02	1,396,243.35	——

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 8 月 17 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 8 月 17 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	

除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺

否

无。

(五) 调查处罚事项

详见公司于 2022 年 3 月 8 日在全国中小企业股份转让系统网站披露的《北京中人网信息咨询股份有限公司关于公司收到行政处罚决定书的公告》（公告编号：2022-003）。

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	9,213,475	92.12%	0	9,213,475	92.12%
	其中：控股股东、实际控制人	3,630,075	36.30%	0	3,630,075	36.30%
	董事、监事、高管	262,175	26.22%	150,900	111,275	11.13%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	786,525	78.65%	0	786,525	78.65%
	其中：控股股东、实际控制人	388,425	38.84%	0	388,425	38.84%
	董事、监事、高管	786,525	78.65%	452,700	333,825	33.83%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		1,000,000	-	603,600	10,000,000	-
普通股股东人数		36				

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	北京中人网投资控股有限公司	3,500,600	0	3,500,600	35%	0	3,500,600	0	0
2	北京才报投资中心	2,999,700	0	2,999,700	30%	0	2,999,700	0	0

	(有限 合伙)								
3	宁波辅仁睿高创业投资合伙企业(有限合伙)	500,000	0	500,000	5%	0	500,000	0	0
4	何国玉	427,600	0	427,600	4.28%	320,700	106,900	0	0
5	常扬	300,000	0	300,000	3%	0	300,000	0	0
6	刘勇明	265,900	0	265,900	2.66%	0	265,900	0	0
7	樊林	263,800	0	263,800	2.64%	0	263,800	0	0
8	宁波高新区辅仁慧丰创业投资合伙企业(有限合伙)	150,000	0	150,000	1.5%	0	150,000	0	0
9	曲庆	116,000	0	116,000	1.16%	0	116,000	0	0
10	北京谷足投资中心(有限合伙)	101,500	0	101,500	1.02%	0	101,500	0	0
合计		8,625,100	0	8,625,100	86.26%	320,700	8,304,400	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，何国玉持有控股股东北京中人网投资控股有限公司 1,000 万注册资本中的 649.47 万元出资份额；北京才报投资中心（有限合伙）、北京谷足投资中心（有限合伙）为实际控制人何国玉可以控制的企业。

宁波辅仁睿高创业投资合伙企业(有限合伙)、宁波高新区辅仁慧丰创业投资合伙企业（有限合伙）均为宁波辅仁投资管理有限公司投资的企业，宁波辅仁投资管理有限公司持有宁波辅仁睿高创业投资合伙企业(有限合伙) 1.5625%的股份，持有宁波高新区辅仁慧丰创业投资合伙企业（有限合伙）0.5%的股份。

除此之外，其他股东不存在关联关系。

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

北京中人网投资控股有限公司为公司的控股股东。

北京中人网投资控股有限公司，成立于 2015 年 9 月 14 日，法定代表人何国玉，注册号为 91110108600383340U，注册资本 1000 万元，注册地址在北京市海淀区中关村东路 1 号院 3 号楼 911，经营范围：投资管理；投资咨询。（1. 不得以公开方式募集资金；2. 不得公开交易证券类产品和金融衍生品；3. 不得发放贷款；4. 不得向所投资企业以外的其他企业提供担保；5. 不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益。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。）

报告期内，控股股东没有变动。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为何国玉、赵巍。二人为夫妻关系。何国玉直接持有公司 4.276%股份，赵巍直接持有公司 0.903%股份，二人通过北京中人网投资控股有限公司间接控制公司 35.006%股份、通过北京才报投资中心（有限合伙）间接持有公司 29.997%股份，何国玉通过北京谷足投资中心（有限合伙）间接控制公司 1.015%股份，二人直接与间接合计控制公司 71.224%股份。

何国玉女士，1974 年 8 月出生，女，中国籍，无境外永久居留权，研究生。1994 年 8 月至 1997 年 8 月，就职于深圳市万里翱翔投资有限公司，担任办公室主任、投资经理职务；1997 年 8 月至 1998 年 8 月，自由投资人；1998 年 8 月至 2002 年 8 月，担任深圳市如澜投资有限公司总经理职务；2002 年 8 月至 2015 年 11 月，历任北京中人网信息咨询有限公司总经理、董事长职务。2015 年 11 月至 2021 年 4 月担任股份公司董事长。

赵巍先生，1973 年 10 月出生，男，中国籍，无境外永久居留权，硕士。2003 年 7 月获北京理工大学计算机技术硕士学位。1997 年 4 月至 2001 年 6 月参与投资创立广州知微信息技术有限公司，任副总经理；2001 年 7 月至 2014 年 9 月加入北京博惠思华信息技术有限公司，任副总经理；2014 年 10 月加入北京中人网信息咨询有限公司任顾问，2015 年 11 月至 2021 年 4 月担任股份公司总经理。

报告期内，实际控制人没有变动。

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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
曹渊勇	产品总经理	男		1966 年 7 月	2019 年 6 月 10 日	2022 年 5 月 8 日
唐斌地	董事	男		1966 年 6 月	2019 年 5 月 9 日	2022 年 5 月 8 日
常扬	董事	男		1966 年 1 月	2019 年 5 月 9 日	2022 年 5 月 8 日
孙枫	董事	男		1982 年 11 月	2021 年 5 月 1 日	2022 年 5 月 8 日
孙枫	董事长	男		1982 年 11 月	2021 年 5 月 1 日	2022 年 5 月 8 日
吴振良	董事	男		1981 年 12 月	2021 年 5 月 1 日	2022 年 5 月 8 日
吴振良	总经理	男		1981 年 12 月	2021 年 5 月 1 日	2022 年 5 月 8 日
李银燕	董事	女		1976 年 10 月	2021 年 5 月 1 日	2022 年 5 月 8 日
李银燕	副总经理	女		1976 年 10 月	2019 年 6 月 10 日	2022 年 5 月 8 日
胡甜	董事	女		1982 年 3 月	2021 年 5 月 1 日	2022 年 5 月 8 日
焦月	董事	女		1982 年 1 月	2021 年 5 月 1 日	2022 年 3 月 15 日
邱晓英	董事	女		1981 年 1 月	2021 年 5 月 1 日	2022 年 4 月 2 日
何波	监事	男		1975 年 10 月	2019 年 6 月 10 日	2022 年 5 月 8 日
肖伟	职工代表监事	男		1987 年 9 月	2019 年 6 月 10 日	2022 年 4 月 11 日
梁淑仪	职工代表监事	女		1987 年 7 月	2019 年 6 月 10 日	2022 年 4 月 11 日
苏红月	财务总监	女		1978 年 3 月	2021 年 1 月 29 日	2022 年 5 月 8 日
金明辉	董事会秘书	女		1974 年 9 月	2019 年 6 月 10 日	2022 年 5 月 8 日
董事会人数：					9	

监事会人数：	3
高级管理人员人数：	4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员与股东之间，不存在任何关联关系。

(二) 变动情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
何国玉	董事、董事长	离任		正常交接班
赵巍	董事、总经理	离任		正常交接班
姚健	董事	离任		正常交接班
曹渊勇	董事	离任	产品总经理	正常交接班
孙枫		新任	董事、董事长	正常交接班
吴振良		新任	董事、总经理	正常交接班
李银燕	副总经理	新任	董事、副总经理	正常交接班
胡甜		新任	董事	正常交接班
焦月		新任	董事	正常交接班
邱晓英		新任	董事	正常交接班
刘继伟	财务总监	离任		年轻化管理队伍
苏红月		新任	财务总监	年轻化管理队伍

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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
孙枫	董事、董事长	0	0	0	0%	0	0
吴振良	董事、总经理	0	0	0	0%	0	0
李银燕	董事、副总经理	26,400	0	26,400	0.26%	0	0

胡甜	董事	0	0	0	0%	0	0
焦月	董事	0	0	0	0%	0	0
邱晓英	董事	0	0	0	0%	0	0
苏红月	财务总监	0	0	0	0%	0	0
合计	-	26,400	-	26,400	0.26%	0	0

2、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：

孙枫，男，1982 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大学本科。2002 年 9 月至 2006 年 6 月就读于安徽大学管理学院人力资源管理专业，学士学位；2006 年 7 月至 2007 年 7 月供职于上海齐鼎集团有限公司，先后任管培生、人事专员、主管；2007 年 7 月至 2009 年 7 月供职于上海尚宜展览展示有限公司，创始人兼客户总监；2009 年 7 月至 2010 年 7 月，供职于上海济学科技咨询有限公司，任人力资源总监；2010 年至今就职于北京中人网信息咨询股份有限公司，先后任产品总监、华东区域总经理、点善军团事业部总经理。本人及近亲属不直接持有公司股份。

吴振良，男，1981 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士研究生。2001 年 9 月至 2005 年 7 月就读于哈尔滨商业大学，获得人力资源管理学士学位和法学学士学位；2011 年 9 月至 2013 年 7 月就读于华南理工大学，获得工商管理硕士学位；2007 年 3 月至 2011 年 6 月就职于广州市诺信数字测控设备有限公司人力资源部担任人力资源部经理，负责人力资源部管理工作，构建公司薪酬绩效管理体系；2012 年 12 月至今供职于北京中人网信息咨询股份有限公司，担任北京中人网信息咨询股份有限公司广州分公司项目中心总经理，负责广州项目管理中心的日常管理工作，负责平安人才地图、腾讯管理者应用平台等项目经理。本人及近亲属不直接持有公司股份。

李银燕女士，副总经理，女，汉族，1976 年 10 月 20 日出生于江苏南京。中国籍，无境外永久居留权。1999 年 7 月毕业于青岛化工学院外语系英语专业，本科学历；2004 年 7 月毕业于中国人民大学劳动人事学院劳动经济专业，研究生学历。2001 年 2 月-2002 年 3 月就职于高伟达系统集成有限公司，任市场部经理；2002 年 3 月 18 日加入北京中人网信息咨询有限公司，先后担任市场部经理、培训发展部总监、北京分公司总经理、培训事业部总经理等。自 2015 年 6 月始担任副总经理，分管销售和专业资源整合。本人直接持有公司 0.26% 的股份。持有北京中人网投资控股有限公司 7.54 万元出资，间接持有公司股份。

焦月，女，1982 年 1 月出生，中国籍，无境外永久居留权。1999 年 9 月至 2003 年 7 月就读于辽宁工大，获得管理学学士学位；2009 年至 2011 年进修中国人民大学公管学院人力资源管理专业在职硕士同等学历。2004 年 3 月至今供职于北京中人网信息咨询有限公司，先后担任市场部经理、市场总监、市场媒体总监、才报培训产品经理、LuckyAI 测评平台产品总监。本人及近亲属不直接持有公司股份。

邱晓英，女，1981 年 1 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科。1999 年 9 月至 2003 年 7 月就读于天津大学，获得电子信息工程和财务管理学士学位；2003 年 7 月至 2017 年 2 月任职于 TCL 通讯科技有限公司，先后担任项目经理、全球采购部产品成本控制部经理、研发中心高级绩效经理。2017 年 2 月至今，任中人网高级咨询顾问，LA 预研平台业务线负责人，本人及近亲属不直接持有公司股份。

胡甜，女，1982 年 3 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002 年 7 月至 2004 年 1 月任职于白沙集团深圳销区，担任渠道销售代表，2004 年 5 月至 2005 年 4 月任职于深圳南方现代管理咨询公司，担任销售顾问，2005 年 6 月至今任职于北京中人网信息咨询股份有限公司，先后担任销售顾问、销售经理、深圳分公司总经理。本人及近亲属不直接持有公司股份。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	苏红月女士自 2021 年 1 月 29 日起任公司财务负责人，其具备会计师以上专业技术职务资格，并具有会计专业知识背景，从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

☐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
管理人员	7	0	0	7
产品人员	12	0	5	7
销售人员	24	0	9	15
技术人员	26	0	13	13
财务人员	4	0	1	3
行政人员	1	0	0	1
员工总计	74	0	28	46

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	45	18
专科	22	20
专科以下	2	3
员工总计	74	46

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司建立了规范的培训系统培训计划，包括新员工的入职培训和技能培训，不断提升员工素质和业务专业技能，为公司长期发展储备人才；

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险、住房公积金。

需公司承担费用的离退休职工人数为零。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

本公司董事焦月女士因个人原因，自 2022 年 3 月 15 日起不再担任董事。

本公司董事邱晓英女士因个人原因，自 2022 年 4 月 2 日起不再担任董事。

本公司职工监事肖伟先生因个人原因，自 2022 年 4 月 11 日起不再担任职工监事。

本公司职工监事梁淑仪女士因个人原因，自 2022 年 4 月 11 日起不再担任职工监事。

2022 年 4 月 12 日，公司召开职工代表大会，选举刘天亮先生、颜思思女士担任职工监事。

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

公司已按照《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（实行）》等有关法律、法规和《公司章程》的要求，建立了规范的公司治理结构。股东大会、董事会、监事会和管理层均能够按照法律及法规要求，履行各自权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理符合相关法规的要求。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》中设立了投资者关系管理、纠纷解决等条款能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。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的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司及公司股东、董事、监事和高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

☒是 ☐否

详见公司 2021 年 4 月 20 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 www.neeq.com.cn 发布的《北京中人网信息咨询股份有限公司关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2020-006）。

报告期内，《公司章程》因变更注册地址及董事会人数进行了修改。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	5	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司重大事项的决策均严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》和其他法律法规的要求履行相应程序，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对公司定期报告进行了审核，认为：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、全国中小企业股份转让系统的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，监事会未发现公司存在重大风险事项，公司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

公司自设立以来，严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立

公司主营业务为技术服务和培训。公司拥有独立于关联方的完整的“产、供、销”系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道，拥有与业务开展相匹配的核心技术团队。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，公司业务独立。

（二）资产独立

公司拥有与经营相关的办公设备及运输工具，拥有独立的生产经营场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业合署办公的情形。公司拥有的资产产权明晰，均由公司实际控制和使用。截至报告期末，公司股东及其关联方不存在占用公司的资金和其他资产的情况，公司资产独立。

（三）人员独立

公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，任免程序符合法律、行政法规及公司章程的规定。公司的副总经理、董事会秘书、财务总监、产品总经理等高级管理人员均与公司签订了劳动合同，在公司领取薪酬，均未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业领薪。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规与在册员工签订了劳动合同。公司为在册员工均缴纳了社会保险。公司严格执行有关的劳动工资制度，公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理，公司人员独立。

（四）公司财务独立

公司设立独立的财务部门，配备专职的财务工作人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够依法独立作出财务决策；公司开设独立基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，公司不存在资金、资产等被股东占用的情况，也未用自身资产或信用为股东及其控制的企业提供担保，或将所取得的借款、授信额度转借予股东使用的情况，公司财务独立。

（五）机构独立

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人、产品总经理、董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的独立于控股股东、实际控制人及其他关联方的法人治理结构，并有效运作。公司设有产品研发部、市场营销部、平台实施部、综合部，公司各职能部门正在逐步完善规章制度，各职能部门之间分工明确、协调合作，保障公司各项业务有效开展。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况，公司完全拥有机构设置自主权。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了规则，执行情况良好。

报告期内，公司已制定年度报告差错责任追究制度。

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（2022）第 011875 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	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层				
审计报告日期	2022 年 4 月 28 日				
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	<table border="1"> <tr> <td>侯为征</td><td>周亚南</td></tr> <tr> <td>1 年</td><td>1 年</td></tr> </table>	侯为征	周亚南	1 年	1 年
侯为征	周亚南				
1 年	1 年				
会计师事务所是否变更	否				
会计师事务所连续服务年限	6 年				
会计师事务所审计报酬	6 万元				

审 计 报 告

中兴华审字（2022）第 011875 号

北京中人网信息咨询股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京中人网信息咨询股份有限公司（以下简称“中人网信息咨询公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 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，公允反映了北京中人网信息咨询股份有限公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 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，我们独立于北京中人网信息咨询股份有限公司，并履行了职业道

德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注六、20 所述，中人网信息咨询公司截至 2021 年末累计净亏损 7,746,781.20 元，且于 2021 年 12 月 31 日，中人网信息咨询公司流动资产 1,611,071.01 元，流动负债 19,401,648.58 元，流动负债高于流动资产 17,790,577.57 元，流动资金短缺严重；于 2021 年 12 月 31 日，中人网信息咨询公司非流动资产 22,017,153.72 元，主要为企业自主研发形成的无形资产软件以及正在开发中的项目的研发支出，不具备及时变现能力。如财务报表附注六、20 所述，这些事项或情况，连同财务报表附注六、7，附注六、8,附注六、13 以及附注六、15 所示的其他事项，表明存在可能导致对中人网信息咨询公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

北京中人网信息咨询股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括北京中人网信息咨询股份有限公司 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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，管理层负责评估北京中人网信息咨询股份有限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北京中人网信息咨询股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京中人网信息咨询股份有限公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对北京中人网信息咨询股份有限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北京中人网信息咨询股份有限公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：侯为征

中国·北京

中国注册会计师：周亚南

2022 年 04 月 28 日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	295,769.43	1,203,691.05
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、2	1,128,615.83	1,383,537.25
应收款项融资			
预付款项	六、3	418.85	426.05
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、4	132,565.76	223,040.76
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、5	53,701.14	51,994.07
流动资产合计		1,611,071.01	2,862,689.18
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、6	123,678.96	174,308.49
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、7	19,551,890.33	
开发支出	六、8	2,332,674.31	20,764,400.62
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9	8,910.12	10,922.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,017,153.72	20,949,631.77
资产总计		23,628,224.73	23,812,320.95
流动负债：			
短期借款	六、10		3,100,000
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、11	236,269.58	
预收款项			
合同负债	六、12		94,339.62
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、13	10,579,674.1	7,756,634.88
应交税费	六、14	131,022.82	533,405.05
其他应付款	六、15	8,454,682.08	3,282,111.70
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		19,401,648.58	14,766,491.25

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、16		631,389.26
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			631,389.26
负债合计		19,401,648.58	15,397,880.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	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、18	1,645,548.32	1,645,548.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	327,809.03	327,809.03
一般风险准备			
未分配利润	六、20	-7,746,781.20	-3,558,916.91
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,226,576.15	8,414,440.44
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		4,226,576.15	8,414,440.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		23,628,224.73	23,812,320.95

法定代表人：孙枫
苏红月

主管会计工作负责人：吴振良

会计机构负责人：

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		16,519,443.63	19,528,627.58

其中：营业收入	六、21	16,519,443.63	19,528,627.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,904,749.23	26,317,236.84
其中：营业成本	六、21	7,913,214.85	8,096,648.79
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、22	90,067.94	114,161.28
销售费用	六、23	6,125,188.86	7,239,205.04
管理费用	六、24	4,894,012.79	5,765,675.27
研发费用	六、25	1,779,116.20	4,682,602.48
财务费用	六、26	103,148.59	418,943.98
其中：利息费用		92,024.12	358,962.86
利息收入		1,168.89	7,384.96
加：其他收益	六、27	228,690.36	302,640.93
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
以摊余成本计量的金融资产 终止确认收益（损失以“-”号填 列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号 填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-” 号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	六、28	13,416.92	127,179.39
资产减值损失（损失以“-”号填 列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填 列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填 列）		-4,143,198.32	-6,358,788.94
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	六、29	42,653.43	99,082.55

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,185,851.75	-6,457,871.49
减：所得税费用	六、30	2,012.54	51,326.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,187,864.29	-6,509,198.13
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）		-4,187,864.29	-6,509,198.13
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）		-4,187,864.29	-6,509,198.13
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			

（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）		-0.42	-0.65
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：孙枫
苏红月

主管会计工作负责人：吴振良

会计机构负责人：

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 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		17,571,180.24	22,045,035.89
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、31	10,225,774.68	4,684,817.44
经营活动现金流入小计		27,796,954.92	26,729,853.33
购买商品、接受劳务支付的现金		5,924,887.15	7,110,422.83
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		8,665,045.63	11,317,144.71
支付的各项税费		1,179,571.65	982,035.55
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	6,406,506.27	4,210,339.16

经营活动现金流出小计		22,176,010.70	23,619,942.25
经营活动产生的现金流量净额		5,620,944.22	3,109,911.08
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,705,452.46	6,911,726.73
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		2,705,452.46	6,911,726.73
投资活动产生的现金流量净额		-2,705,452.46	-6,911,726.73
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			4,300,000
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			4,300,000
偿还债务支付的现金		3,731,389.26	5,086,017.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,024.12	358,962.86
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		3,823,413.38	5,444,980.45
筹资活动产生的现金流量净额		-3,823,413.38	-1,144,980.45
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		-907,921.62	-4,946,796.10
加：期初现金及现金等价物余额		1,203,691.05	6,150,487.15
六、期末现金及现金等价物余额		295,769.43	1,203,691.05

法定代表人：孙枫

主管会计工作负责人：吴振良

会计机构负责人：

苏红月

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,645,548.32				327,809.03		-3,558,916.91	8,414,440.44
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				1,645,548.32				327,809.03		-3,558,916.91	8,414,440.44
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-4,187,864.29	-4,187,864.29
(一) 综合收益总额											-4,187,864.29	-4,187,864.29
(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				1,645,548.32				327,809.03		-7,746,781.20	4,226,576.15

项目	2020 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,645,548.32				327,809.03		2,950,281.22	14,923,638.57
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				1,645,548.32				327,809.03		2,950,281.22	14,923,638.57
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-6,509,198.13	-6,509,198.13
(一) 综合收益总额											-6,509,198.13	-6,509,198.13
(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				1,645,548.32				327,809.03		-3,558,916.91	8,414,440.44

法定代表人：孙枫

主管会计工作负责人：吴振良

会计机构负责人：苏红月

三、 财务报表附注

北京中人网信息咨询股份有限公司 2021 年度财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

北京中人网信息咨询股份有限公司（以下简称“本公司”），于 2001 年 9 月 6 日出资成立，现股东为北京中人网投资控股有限公司、北京才报投资中心（有限合伙）、宁波辅仁睿高创业投资合伙企业（有限合伙）、北京谷足投资中心（有限合伙）、宁波高新区辅仁慧丰创业投资合伙企业（有限合伙）以及 31 位自然人，注册地址：北京市海淀区大柳树富海中心 4 层 408-085，社会统一代码 91110108600383340U，法定代表人：孙枫；注册资本 1000.00 万元。

投资者名称	投资金额（万元）	比例（%）
北京中人网投资控股有限公司	350.06	35.01
北京才报投资中心（有限合伙）	299.97	30.00
宁波辅仁睿高创业投资合伙企业（有限合伙）	50.00	5.00
何国玉	42.76	4.28
常扬	30.00	3.00
刘勇明	26.59	2.66
樊林	26.38	2.64
北京谷足投资中心（有限合伙）	10.15	1.02
曲庆	11.60	1.16
王思萌	10.00	1.00
赵方泽	10.00	1.00
刘大维	10.00	1.00
宁波高新区辅仁慧丰创业投资合伙企业（有限合伙）	15.00	1.50
孙彤宇	9.23	0.92
赵巍	9.03	0.90
姚健	8.57	0.86
王涛	7.91	0.79
车宏生	6.59	0.66
励庆孚	6.59	0.66
李超平	6.59	0.66

投资者名称	投资金额（万元）	比例（%）
丁志刚	5.28	0.53
夏佐全	5.28	0.53
纪秀芳	5.00	0.50
卞志新	5.00	0.50
程晓江	5.00	0.50
林玲	5.00	0.50
叶丽敏	5.00	0.50
何波	2.64	0.26
李银燕	2.64	0.26
金明辉	2.64	0.26
张文倩	2.64	0.26
栗红	1.58	0.16
毛丽娜	1.32	0.13
钟芳	1.32	0.13
许宁	1.32	0.13
何国祥	1.32	0.13
合计	1,000.00	100.00

（一） 公司注册地、组织形式

公司注册地址：北京市海淀区大柳树富海中心 4 层 408-085。

组织形式：其他股份有限公司（非上市）。

（二） 经营范围

企业管理咨询；市场调查；设计、制作、代理、发布广告；技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；计算机系统服务；计算机技术培训（不得面向全国招生）；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备；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）；人才供求信息的收集、发布和咨询服务，人才的登记、推荐服务，人才素质测评；互联网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械以外的内容）。（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） 历史沿革

1、公司成立情况

北京中人网信息咨询股份有限公司（以下简称“本公司”），成立于 2001 年 9 月 6 日，注册号 1101081326171，法定代表人：申刚正，注册地址：北京海淀区北四环中路 229 号海泰大厦 1207 室，注册资本 50 万元。

发起人名称	变更前注册资本（万元）			
	出资方式、金额			比例（%）
	货币	无形资	合计	
北京博惠思华信息技术有限公司	35.00		35.00	70.00
中国人力资源开发研究会	15.00		15.00	30.00
合计	50.00		50.00	100.0

本次验资已经由北京先锋实杰会计师事务所有限公司审验，并于 2001 年 8 月 31 日出具先会验字（2001）第 016 号验资报告。

2、2002 年 12 月变更地址、法定代表人、新增董事、设立监事

2002 年 12 月 11 日，经本公司股东会决议：公司注册地址变更为：北京海淀区北四环中路 229 号海泰大厦 1505 室；法定代表人变更为戴志丰；新增董事：何国玉；潘金云、何国玉为董事；严志敏为监事。

3、2003 年 8 月增加经营范围

2003 年 7 月 29 日，经本公司股东会决议：增加经营范围：因特网信息服务业务。

4、2003 年 12 月变更地址、股东、变更董事

2003 年 12 月 9 日，经本公司股东会决议：公司注册变更地址为：北京海淀区北四环中路 229 号海泰大厦 921 室；变更股东：原中国人力资源开发研究会全部转让给上海证大投资发展有限公司；变更董事：潘金云辞去董事职务；新增戴志康为董事。

持股比例变动情况见下表：

发起人名称	变更前注册资本（万元）			变更后注册资本（万元）		
	出资方式、金额			出资方式、金额		
	货币	合计	比例	货币	合计	比例
北京博惠思华信息技术有限公司	35.00	35.00	70.00	35.00	35.00	70.00
中国人力资源开发研究会	15.00	15.00	30.00			
上海证大投资发展有限公				15.00	15.00	30.00
合计	50.00	50.00	100.00	50.00	50.00	100.00

5、2004 年 5 月变更地址、变更法定代表人、股东、董事、监事、增加股东、增资

2004 年 5 月 26 日，经本公司股东会决议：变更公司住所、变更法定代表人、增资。变更后的公司住所：北京海淀区北四环中路 229 号海泰大厦 925 室；变更法定代表人为戴志康；变更股东：原北京博惠思华信息技术有限公司全部转让给浙江证大房地产开发有限公司；增加股东：浙江证大房地产开发有限公司、何国玉；由浙江证大房地产开发有限公司、何国玉、上海证大投资发展有限公司组成股东会；变更董事：免去戴志丰、戴志康、何国玉董事职务，选举戴志康、何国玉、李超平、孙博、赵卫群为董事；变更监事：免去严志敏监事职务，选举廖世强为监事；增加注册资本到 1000 万元，其中浙江证大房地产开发有限公司增加 615 万、上海证大投资发展有限公司增加 35 万、何国玉增加 300 万。

持股比例变动情况见下表：

发起人名称	变更前注册资本（万元）			变更后注册资本（万元）		
	出资方式、金额			出资方式、金额		
	货币	合计	比例	货币	合计	比例
北京博惠思华信息技术有限公司	35.00	35.00	70.00			
上海证大投资发展有限公	15.00	15.00	30.00	50.00	50.00	5.00
浙江证大房地产开发有限				650.00	650.00	65.00
何国玉				300.00	300.00	30.00
合计	50.00	50.00	100.00	1000.0	1000.0	100.00

6、2004 年 8 月增加经营范围

2004 年 8 月 31 日，经本公司股东会决议：增加经营范围：利用中人网网站发布网络广告。

7、2005 年 9 月变更法定代表人、股东、董事、监事

2005 年 8 月 30 日，经本公司股东会决议：变更法定代表人为何国玉；增加股东：马蔚华、车宏生、陈晓萍、彭泗清、姚健；浙江证大房地产开发有限公司将自己持有的股份全部转给上海证大投资发展有限公司、何国玉、马蔚华、车宏生、陈晓萍、彭泗清、姚健；变更董事：免去戴志康、何国玉、李超平、孙博、赵卫群董事职务；选举戴志康、何国玉、马蔚华、车宏生、彭泗清为董事；变更监事：免去廖世强监事职务，选举陈晓萍为监事。

持股比例变动情况见下表：

发起人名称	变更前注册资本（万元）			变更后注册资本（万元）		
	出资方式、金额			出资方式、金额		
	货币	合计	货币	合计	货币	合计
上海证大投资发展有限公	50.00	50.00	5.00	200.00	200.00	20.00

浙江证大房地产开发有 限公司	650.00	650.00	65.00			
何国玉	300.00	300.00	30.00	650.00	650.00	65.00
马蔚华				50.00	50.00	5.00
车宏生				25.00	25.00	2.50
陈晓萍				25.00	25.00	2.50
彭泗清				25.00	25.00	2.50
姚健				25.00	25.00	2.50
合计	1000.00	1000.00	100.00	1000.00	1000.00	100.00

8、2005 年 11 月变更董事、股东

2005 年 11 月 30 日，经本公司股东会决议：变更董事：免去戴志康、何国玉、马蔚华、车宏生、彭泗清董事职务，选举戴志康、何国玉、车宏生、彭泗清、姚健为董事；变更股东：由上海证大投资发展有限公司、何国玉、车宏生、陈晓萍、彭泗清、姚健组成新的股东会；马蔚华将全部股份转让给何国玉。

持股比例变动情况见下表：

发起人名称	变更前注册资本（万			变更后注册资本（万元）		
	出资方式、金额			出资方式、金额		
	货币	合计	比例	货币	合计	比例
上海证大投资发展有限 公司	200.00	200.00	20.00	200.00	200.00	20.00
何国玉	650.00	650.00	65.00	700.00	700.00	70.00
马蔚华	50.00	50.00	5.00			
车宏生	25.00	25.00	2.50	25.00	25.00	2.50
陈晓萍	25.00	25.00	2.50	25.00	25.00	2.50
彭泗清	25.00	25.00	2.50	25.00	25.00	2.50
姚健	25.00	25.00	2.50	25.00	25.00	2.50
合计	1000.00	1000.00	100.00	1000.00	1000.00	100.00

9、2007 年 7 月变更注册号、住所、董事、监事、增加股东

2007 年 5 月 25 日，经本公司股东会决议：变更注册号、住所、董事、监事、增加股东。变更后注册号为：110108003261715；变更后的公司住所：北京海淀区中关村东路 62 号世纪科贸大厦 10 层 1102 号。变更董事：免去彭泗清董事职务；选举赵巍为董事会成员，由何国玉、戴志康、车宏生、姚健、赵巍组成董事会；变更监事：免去陈晓萍监事职务，选举何国祥为监事；增加股东：徐朝阳、李超平、丁志刚、夏佐全、鲍明刚、李银燕、黄钦东、金明辉、栗红、毛丽娜、赵巍、何国祥、徐宇、樊林、李晓东，由上海证大投资发展有限公司、何国玉、车宏生、陈晓萍、姚健、徐朝

阳、李超平、丁志刚、夏佐全、鲍明刚、李银燕、黄钦东、金明辉、栗红、毛丽娜、赵巍、何国祥、徐宇、樊林、李晓东组成新的股东会；彭泗清将全部股份转账给李超平，何国玉将部分股份转让给徐朝阳、徐宇、夏佐全、鲍明刚、赵巍、何国祥、栗红、李银燕、黄钦东、李晓东、金明辉、丁志刚、樊林、毛丽娜。

持股比例变动情况见下表：

发起人名称	变更前注册资本（万元）			变更后注册资本（万元）		
	出资方式、金额			出资方式、金额		
	货币	合计	比例 (%)	货币	合计	比例 (%)
上海证大投资发展有限公司	200.00	200.00	20.00	200.00	200.00	20.00
何国玉	700.00	700.00	70.00	470.00	470.00	47.00
车宏生	25.00	25.00	2.50	25.00	25.00	2.50
陈晓萍	25.00	25.00	2.50	25.00	25.00	2.50
彭泗清	25.00	25.00	2.50			
姚健	25.00	25.00	2.50	25.00	25.00	2.50
樊林				100.00	100.00	10.00
李超平				25.00	25.00	2.50
徐朝阳				25.00	25.00	2.50
徐宇				24.00	24.00	2.40
夏佐全				20.00	20.00	2.00
鲍明刚				15.00	15.00	1.50
赵巍				5.00	5.00	0.50
何国祥				5.00	5.00	0.50
毛丽娜				5.00	5.00	0.50
李银燕				5.00	5.00	0.50
黄钦东				5.00	5.00	0.50
李晓东				5.00	5.00	0.50
金明辉				5.00	5.00	0.50
丁志刚				5.00	5.00	0.50
栗红				6.00	6.00	0.60
合计				1000.00	1000.00	100.00

10、2009 年 8 月新增经营范围、新增股东

2009 年 2 月 5 日，经本公司股东会决议：新增经营范围、新增股东。新增加的经营围为：人才供求信息的收集、发布和咨询服务，人才的登记、推荐服务，人才素质测评；新增股东：陈为、

许宁、何波；何国玉将其股份部分转让给徐宇、丁志刚、陈为、许宁、何波；由上海证大投资发展有限公司、何国玉、樊林、车宏生、陈晓萍、陈为、姚健、李超平、徐朝阳、徐宇、夏佐全、鲍明刚、赵巍、何国祥、栗红、毛丽娜、李银燕、黄钦东、李晓东、金明辉、丁志刚、许宁、何波组成新一届股东会。

持股比例变动情况见下表：

发起人名称	变更前注册资本（万元）			变更后注册资本（万元）		
	出资方式、金额			出资方式、金额		
	货币	合计	比例（%）	货币	合计	比例
上海证大投资发展有限公司	200.00	200.00	20.00	200.00	200.00	20.00
何国玉	470.00	470.00	47.00	404.00	404.00	40.40
车宏生	25.00	25.00	2.50	25.00	25.00	2.50
陈晓萍	25.00	25.00	2.50	25.00	25.00	2.50
姚健	25.00	25.00	2.50	25.00	25.00	2.50
樊林	100.00	100.00	10.00	100.00	100.00	10.00
李超平	25.00	25.00	2.50	25.00	25.00	2.50
徐朝阳	25.00	25.00	2.50	25.00	25.00	2.50
徐宇	24.00	24.00	2.40	30.00	30.00	3.00
夏佐全	20.00	20.00	2.00	20.00	20.00	2.00
鲍明刚	15.00	15.00	1.50	15.00	15.00	1.50
赵巍	5.00	5.00	0.50	5.00	5.00	0.50
何国祥	5.00	5.00	0.50	5.00	5.00	0.50
毛丽娜	5.00	5.00	0.50	5.00	5.00	0.50
李银燕	5.00	5.00	0.50	5.00	5.00	0.50
黄钦东	5.00	5.00	0.50	5.00	5.00	0.50
李晓东	5.00	5.00	0.50	5.00	5.00	0.50
金明辉	5.00	5.00	0.50	5.00	5.00	0.50
丁志刚	5.00	5.00	0.50	5.00	20.00	2.00
栗红	6.00	6.00	0.60	6.00	6.00	0.60
陈为				30.00	30.00	3.00
许宁				5.00	5.00	0.50
何波				10.00	10.00	1.00
合计	1000.00	1000.00	100.00	1000.00	1000.00	100.00

11、2010 年 10 月新增经营范围、变更住所

2010 年 7 月 20 日，经本公司股东会决议：新增经营范围、变更住所。新增经营范围为：经济信息咨询；变更后住所为：北京市海淀区中关村东路 66 号甲 1 号楼 1102

12、2012 年 9 月变更经营范围、变更股东

2012 年 9 月 5 日，经本公司股东会决议：变更经营范围、变更股东。变更后的经营范围为：经济信息咨询；技术开发；技术咨询、技术服务、计算机技术培训；销售计算机软件；变更股东：李晓东离开股东会，接纳钟芳、刘勇、张文倩为新股东；何国玉将其部分股份转让给李银燕、黄钦东、金明辉、姚健、钟芳、刘勇、张文倩；李晓东将其全部股份转让给何国玉。

持股比例变动情况见下表：

发起人名称	变更前注册资本（万元）			变更后注册资本（万元）		
	出资方式、金额			出资方式、金额		
	货币	合计	比例（%）	货币	合计	比例
上海证大投资发展有限公司	200.00	200.00	20.00	200.00	200.00	20.00
何国玉	404.00	404.00	40.40	346.50	346.50	34.65
车宏生	25.00	25.00	2.50	25.00	25.00	2.50
陈晓萍	25.00	25.00	2.50	25.00	25.00	2.50
姚健	25.00	25.00	2.50	32.50	32.50	3.25
樊林	100.00	100.00	10.00	100.00	100.00	10.00
李超平	25.00	25.00	2.50	25.00	25.00	2.50
徐朝阳	25.00	25.00	2.50	25.00	25.00	2.50
徐宇	30.00	30.00	3.00	30.00	30.00	3.00
夏佐全	20.00	20.00	2.00	20.00	20.00	2.00
鲍明刚	15.00	15.00	1.50	15.00	15.00	1.50
赵巍	5.00	5.00	0.50	5.00	5.00	0.50
何国祥	5.00	5.00	0.50	5.00	5.00	0.50
毛丽娜	5.00	5.00	0.50	5.00	5.00	0.50
李银燕	5.00	5.00	0.50	10.00	10.00	1.00
黄钦东	5.00	5.00	0.50	10.00	10.00	1.00
李晓东	5.00	5.00	0.50			
金明辉	5.00	5.00	0.50	10.00	10.00	1.00
丁志刚	20.00	20.00	2.00	5.00	20.00	2.00
栗红	6.00	6.00	0.60	6.00	6.00	0.60
陈为	30.00	30.00	3.00	30.00	30.00	3.00
许宁	5.00	5.00	0.50	5.00	5.00	0.50

发起人名称	变更前注册资本（万元）			变更后注册资本（万元）		
	出资方式、金额			出资方式、金额		
	货币	合计	比例（%）	货币	合计	比例
何波	10.00	10.00	1.00	10.00	10.00	1.00
刘勇				25.00	25.00	2.50
钟芳				5.00	5.00	0.50
张文倩				10.00	10.00	1.00
合计				1000.00	1000.00	100.00

13、2013 年 8 月变更股东

2013 年 8 月 10 日，经本公司股东会决议：变更股东。接纳孙彤宇为新股东，徐朝阳、黄钦东离开股东会；何国玉将其部分股份转让给孙彤宇，徐朝阳将其全部股份转让给孙彤宇，黄钦东将其全部股份转让给何国玉。

持股比例变动情况见下表：

发起人名称	变更前注册资本（万元）			变更后注册资本（万元）		
	出资方式、金额			出资方式、金额		
	货币	合计	比例	货币	合计	比例
上海证大投资发展有限公司	200.00	200.00	20.00	200.00	200.00	20.00
何国玉	346.50	346.50	34.50	346.50	346.50	34.65
车宏生	25.00	25.00	2.50	25.00	25.00	2.50
陈晓萍	25.00	25.00	2.50	25.00	25.00	2.50
姚健	32.50	32.50	3.25	32.50	32.50	3.25
樊林	100.00	100.00	10.00	100.00	100.00	10.00
李超平	25.00	25.00	2.50	25.00	25.00	2.50
徐朝阳	25.00	25.00	2.50			
徐宇	30.00	30.00	3.00	30.00	30.00	3.00
夏佐全	20.00	20.00	2.00	20.00	20.00	2.00
鲍明刚	15.00	15.00	1.50	15.00	15.00	1.50
赵巍	5.00	5.00	0.50	5.00	5.00	0.50
何国祥	5.00	5.00	0.50	5.00	5.00	0.50
毛丽娜	5.00	5.00	0.50	5.00	5.00	0.50
李银燕	10.00	10.00	1.00	10.00	10.00	1.00
黄钦东	10.00	10.00	1.00			
金明辉	10.00	10.00	1.00	10.00	10.00	1.00
丁志刚	20.00	20.00	2.00	20.00	20.00	2.00

发起人名称	变更前注册资本（万元）			变更后注册资本（万元）		
	出资方式、金额			出资方式、金额		
	货币	合计	比例	货币	合计	比例
栗红	6.00	6.00	0.60	6.00	6.00	0.60
陈为	30.00	30.00	3.00	30.00	30.00	3.00
许宁	5.00	5.00	0.50	5.00	5.00	0.50
何波	10.00	10.00	1.00	10.00	10.00	1.00
刘勇	25.00	25.00	2.50	25.00	25.00	2.50
钟芳	5.00	5.00	0.50	5.00	5.00	0.50
张文倩	10.00	10.00	1.00	10.00	10.00	1.00
孙彤宇				35.00	35.00	3.50
合计	1000.00	1000.00	100.00	1000.00	1000.00	100.00

14、2015 年 5 月变更股东、变更法人身份证号码

2015 年 4 月 17 日，经本公司股东会决议：变更股东。接纳上海琦异贸易有限公司为新股东；同意上海证大投资发展有限公司离开股东会；上海证大投资公司将其全部股份转让给上海琦异贸易有限公司；鲍明刚将其全部股份转让给何国玉；法人何国玉身份证号码由原来 433030197408130048 变更为 440304197408131828。

持股比例变动情况见下表：

发起人名称	变更前注册资本（万元）			变更后注册资本（万元）		
	出资方式、金额			出资方式、金额		
	货币	合计	比例	货币	合计	比例
上海证大投资发展有限公司	200.00	200.00	20.00			
何国玉	346.50	346.50	34.56	361.50	361.50	36.15
车宏生	25.00	25.00	2.50	25.00	25.00	2.50
陈晓萍	25.00	25.00	2.50	25.00	25.00	2.50
姚健	32.50	32.50	3.25	32.50	32.50	3.25
樊林	100.00	100.00	10.00	100.00	100.00	10.00
李超平	25.00	25.00	2.50	25.00	25.00	2.50
徐宇	30.00	30.00	3.00	30.00	30.00	3.00
夏佐全	20.00	20.00	2.00	20.00	20.00	2.00
鲍明刚	15.00	15.00	1.50			
赵巍	5.00	5.00	0.50	5.00	5.00	0.50
何国祥	5.00	5.00	0.50	5.00	5.00	0.50
毛丽娜	5.00	5.00	0.50	5.00	5.00	0.50

发起人名称	变更前注册资本（万元）			变更后注册资本（万元）		
	出资方式、金额			出资方式、金额		
	货币	合计	比例	货币	合计	比例
李银燕	10.00	10.00	1.00	10.00	10.00	1.00
金明辉	5.00	5.00	0.50	10.00	10.00	1.00
丁志刚	20.00	20.00	2.00	20.00	20.00	2.00
栗红	6.00	6.00	0.60	6.00	6.00	0.60
陈为	30.00	30.00	3.00	30.00	30.00	3.00
许宁	5.00	5.00	0.50	5.00	5.00	0.50
何波	10.00	10.00	1.00	10.00	10.00	1.00
刘勇	25.00	25.00	2.50	25.00	25.00	2.50
钟芳	5.00	5.00	0.50	5.00	5.00	0.50
张文倩	10.00	10.00	1.00	10.00	10.00	1.00
孙彤宇	35.00	35.00	3.50	35.00	35.00	3.50
上海琦异贸有限公司				200.00	200.00	20.00
合计	1000.00	1000.00	100.00	1000.00	1000.00	100.00

15、2015 年 10 月变更股东

2015 年 7 月 28 日，经本公司股东会决议：变更股东。接纳北京中人网投资控股有限公司、北京才报投资中心（有限合伙）、宁波辅仁睿高创业投资合伙企业（有限合伙）、北京谷足投资中心（有限合伙）、常扬、刘勇明、樊林、曲庆、王思萌、赵方泽、、刘大维、励庆孚、纪秀芳卞志新、程晓江、林玲、叶丽敏、迟梦琦为新股东；同意上海琦异贸有限公司、刘勇、陈晓萍离开股东会。

投资者名称	投资金额	比例（%）	本期增加	本期减少	投资金额	比例（%）
北京中人网投资控股有限公司			350.06		350.06	35.01
北京才报投资中心（有限合伙）			299.97		299.97	30.00
宁波辅仁睿高创业投资合伙企业（有限合伙）			50.00		50.00	5.00
何国玉	361.50	36.15		318.74	42.76	4.28
常扬			30.00		30.00	3.00
刘勇明			26.59		26.59	2.66
樊林	100.00	10.00		73.62	26.38	2.64

投资者名称	投资金额	比例(%)	本期增加	本期减少	投资金额	比例(%)
北京谷足投资中心 (有限合伙)			19.95		19.95	2.00
曲庆			11.60		11.60	1.16
王思萌			10.00		10.00	1.00
赵方泽			10.00		10.00	1.00
刘大维			10.00		10.00	1.00
孙彤宇	35.00	3.50		25.77	9.23	0.92
姚健	32.50	3.25		23.93	8.57	0.86
徐宇	30.00	3.00		22.09	7.91	0.79
陈为	30.00	3.00		22.09	7.91	0.79
车宏生	25.00	2.50		18.41	6.59	0.66
励庆孚			6.59		6.59	0.66
李超平	25.00	2.50		18.41	6.59	0.66
丁志刚	20.00	2.00		14.72	5.28	0.53
夏佐全	20.00	2.00		14.72	5.28	0.53
纪秀芳			5.00		5.00	0.50
卞志新			5.00		5.00	0.50
程晓江			5.00		5.00	0.50
林玲			5.00		5.00	0.50
叶丽敏			5.00		5.00	0.50
迟梦婧			5.00		5.00	0.50
何波	10.00	1.00		7.36	2.64	0.26
李银燕	10.00	1.00		7.36	2.64	0.26
金明辉	10.00	1.00		7.36	2.64	0.26
张文倩	10.00	1.00		7.36	2.64	0.26
栗红	6.00	0.60		4.42	1.58	0.16
毛丽娜	5.00	0.50		3.68	1.32	0.13
赵巍	5.00	0.50		3.68	1.32	0.13
钟芳	5.00	0.50		3.68	1.32	0.13
何国祥	5.00	0.50		3.68	1.32	0.13
许宁	5.00	0.50		3.68	1.32	0.13
上海琦异贸有限公司	200.00	20.00		200.00		-
刘勇	25.00	2.50		25.00		-

投资者名称	投资金额	比例(%)	本期增加	本期减少	投资金额	比例(%)
陈晓萍	25.00	2.50		25.00		-
合计	1,000.00	100.00	854.76	854.76	1,000.00	100.00

16、2016 年 1 月公司变更公司名称、住所、经营范围、营业期限、公司类型

2016 年 1 月 15 日公司名称变更为北京中人网信息咨询股份有限公司；公司住所变更为海淀区中关村东路 1 号院 3 号楼 911；公司经营范围变更为经济信息咨询；技术开发、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；销售计算机软件；人才供求信息的收集、发布和咨询服务，人才的登记、推荐服务，人才素质测评。互联网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械以外的内容）。（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。）；公司营业期限变更为长期；公司类型变更为股份有限公司。公司现有股东持股及限售情况如下：

序号	姓名（名称）	持股数量(股)	持股比例（%）	是否存在质押、冻结	本次可进行公开转让的股份数量	职务
1	北京中人网投资控股有限公司	3,500,600	35.006	否	0	--
2	北京才报投资中心（有限合伙）	2,999,700	29.997	否	0	--
3	宁波辅仁睿高创业投资合伙企业（有限合伙）	500,000	5.000	否	0	--
4	何国玉	427,600	4.276	否	0	董事长
5	常扬	300,000	3.000	否	0	董事
6	刘勇明	265,900	2.659	否	0	--
7	樊林	263,800	2.638	否	0	--
8	北京谷足投资中心（有限合伙）	199,500	1.995	否	0	--
9	曲庆	116,000	1.160	否	0	--
10	王思萌	100,000	1.000	否	0	--
11	刘大维	100,000	1.000	否	0	--
12	赵方泽	100,000	1.000	否	0	--
13	孙彤宇	92,300	0.923	否	0	--
14	姚健	85,700	0.857	否	0	董事
15	徐宇	79,100	0.791	否	0	--
16	陈为	79,100	0.791	否	0	--
17	车宏生	65,900	0.659	否	0	--
18	励庆孚	65,900	0.659	否	0	--
19	李超平	65,900	0.659	否	0	董事
20	夏佐全	52,800	0.528	否	0	--
21	丁志刚	52,800	0.528	否	0	--
22	纪秀芳	50,000	0.500	否	0	--
23	卞志新	50,000	0.500	否	0	--
24	迟梦婧	50,000	0.500	否	0	--
25	林玲	50,000	0.500	否	0	--
26	叶丽敏	50,000	0.500	否	0	--
27	程晓江	50,000	0.500	否	0	--
28	李银燕	26,400	0.264	否	0	副总经理

29	金明辉	26,400	0.264	否	0	董事会秘书
30	何波	26,400	0.264	否	0	监事会主席
31	张文倩	26,400	0.264	否	0	--
32	栗红	15,800	0.158	否	0	--
33	赵巍	13,200	0.132	否	0	总经理
34	何国祥（注）	13,200	0.132	否	0	董事
35	毛丽娜	13,200	0.132	否	0	--
36	许宁	13,200	0.132	否	0	--
37	钟芳	13,200	0.132	否	0	--
合计		10,000,000	100.000	——	0	——

17、2017 年 11 月 14 日变更公司董事、股东，变更经营范围

2017 年 11 月 14 日，经本公司股东会决议：变更董事：免去何国祥董事职务，选举唐斌地为董事会成员。

变更股东：股东何国祥于 2016 年 1 月 20 日因病去世。何国祥未立有遗嘱，其所持公司 0.132% 股份将依法由其第一顺序继承人何又新、何云生、孙一铭继承。

继承后持股比例变动情况见下表：

序号	投资者名称	投资金额	比例（%）	本期增加	本期减少	投资金额	比例（%）
01	北京中人网投资控股有限公司	350.06	35.01%			350.06	35.01%
02	北京才报投资中心（有限合伙）	299.97	30.00%			299.97	30.00%
03	宁波辅仁睿高创业投资合伙企业（有限合伙）	50.00	5.00%			50.00	5.00%
04	何国玉	42.76	4.28%			42.76	4.28%
05	常扬	30.00	3.00%			30.00	3.00%
06	刘勇明	26.59	2.66%			26.59	2.66%
07	樊林	26.38	2.64%			26.38	2.64%
08	北京谷足投资中心（有限合伙）	19.95	2.00%			19.95	2.00%

序号	投资者名称	投资金额	比例(%)	本期增加	本期减少	投资金额	比例(%)
09	曲庆	11.60	1.16%			11.60	1.16%
10	王思萌	10.00	1.00%			10.00	1.00%
11	赵方泽	10.00	1.00%			10.00	1.00%
12	刘大维	10.00	1.00%			10.00	1.00%
13	孙彤宇	9.23	0.92%			9.23	0.92%
14	姚健	8.57	0.86%			8.57	0.86%
15	徐宇	7.91	0.79%			7.91	0.79%
16	陈为	7.91	0.79%			7.91	0.79%
17	车宏生	6.59	0.66%			6.59	0.66%
18	励庆孚	6.59	0.66%			6.59	0.66%
19	李超平	6.59	0.66%			6.59	0.66%
20	丁志刚	5.28	0.53%			5.28	0.53%
21	夏佐全	5.28	0.53%			5.28	0.53%
22	纪秀芳	5.00	0.50%			5.00	0.50%
23	卞志新	5.00	0.50%			5.00	0.50%
24	程晓江	5.00	0.50%			5.00	0.50%
25	林玲	5.00	0.50%			5.00	0.50%
26	叶丽敏	5.00	0.50%			5.00	0.50%
27	迟梦婧	5.00	0.50%			5.00	0.50%
28	何波	2.64	0.26%			2.64	0.26%
29	李银燕	2.64	0.26%			2.64	0.26%
30	金明辉	2.64	0.26%			2.64	0.26%
31	张文倩	2.64	0.26%			2.64	0.26%
32	粟红	1.58	0.16%			1.58	0.16%
33	毛丽娜	1.32	0.13%			1.32	0.13%
34	赵巍	1.32	0.13%			1.32	0.13%
35	钟芳	1.32	0.13%			1.32	0.13%
36	何国祥	1.32	0.13%		1.32		
37	许宁	1.32	0.13%			1.32	0.13%
38	何又新			0.44		0.44	0.04%
39	何云生			0.44		0.44	0.04%
40	孙一铭			0.44	-	0.44	0.04%

序号	投资者名称	投资金额	比例 (%)	本期增加	本期减少	投资金额	比例 (%)
	合计	1,000.00	100.00%	1.32	1.32	1,000.00	100.00%

公司经营范围变更为：企业管理咨询；市场调查；设计、制作、代理、发布广告；技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；计算机系统服务；计算机技术培训（不得面向全国招生）；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备；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）；人才供求信息的收集、发布和咨询服务，人才的登记、推荐服务，人才素质测评；互联网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械以外的内容）。

（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。）

(四) 财务报表批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 04 月 28 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、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 42 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”），以及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）的披露规定编制。

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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

受业务结构聚焦、调整以及新冠疫情的持续影响，导致本公司以往年度及本年度连续亏损，流动资金严重不足，基于这一原因本公司管理层对本公司的持续经营能力产生重大怀疑。本公司拟采取的应对及改善措施为：

1、将业务聚焦在训战一体化解决方案服务上，并且构建起线上线下结合、引流和盈利产品组合、自有和认证顾问结合的业务模式，有力地提升公司竞争力、业务拓展和利润率。

2、自主研发的点善平台部分功能目前已实现在战略客户项目中的使用，未来将加速升级迭代，可为公司培训业务实现线上化、规模化打下坚实的基础。

3、充分利用公司目前已有的正在申请专利的三项研发技术成果，致力于实现研发成果向市场的最大限度转化，实现利润的最大化。

4、加强公司内部管理，优化组织结构，降低营运成本，提高营运效率。

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 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和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、重要会计政策和会计估计

本公司从事培训服务及技术开发。本公司及各分公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”、13（2）“研究开发支出”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

1、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。

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

本公司以人民币为记账本位币。

4、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。

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

6、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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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

债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

（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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

7、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投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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。

（4）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，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、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）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。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产等，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款项、合同资产，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。

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
[组合 1]	有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项。
[组合 2]	其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项（不含组合 1）。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
[组合 1]	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
[组合 2]	按账龄分析法计提坏账准备。

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

8、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7、金融资产减值。

9、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

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 (%)
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子及办公设备	年限平均法	3-5	0-3	33.33-19.40

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、15 “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、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15 “长期资产减值”。

12、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。

13、无形资产

（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、15“长期资产减值”。

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、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、使用权资产、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。

16、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。

17、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。

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。

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。

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。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作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办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办法，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。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；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。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/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

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

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。

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

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，短期租赁和低价值资产租赁除外。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

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

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，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

以下租赁会计政策适用于 2020 年度：

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、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 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。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

执行新租赁准则对本公司 2021 年 1 月 1 日财务报表项目无影响。

（2）会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

23、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）收入确认

如本附注四、18、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

本公司主要依靠过去的经验和作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）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。

（4）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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、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5%、7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、税收优惠及批文

公司于2020年取得高新技术企业证书，证书编号为GR202011003173，证书有效期三年。本年度企业所得税税率为15%。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2021年1月1日，“期末”指2021年12月31日，“上年年末”指2020年12月31日，“本期”指2021年度，“上期”指2020年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	2,864.09	5,636.70
银行存款	292,905.34	1,198,054.35
其他货币资金		
合计	295,769.43	1,203,691.05
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	1,188,016.66
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
小计	1,188,016.66
减：坏账准备	59,400.83
合 计	1,128,615.83

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,188,016.66	100.00	59,400.83	5.00	1,128,615.83
其中：款项账龄组合	1,188,016.66	100.00	59,400.83	5.00	1,128,615.83
合计	1,188,016.66	100.00	59,400.83	5.00	1,128,615.83

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,456,355.00	100.00	72,817.75	5.00	1,383,537.25
其中：款项账龄组合	1,456,355.00	100.00	72,817.75	5.00	1,383,537.25
合计	1,456,355.00	100.00	72,817.75	5.00	1,383,537.25

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,188,016.66	59,400.83	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,188,016.66	59,400.83	5.00

续

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,456,355.00	72,817.75	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,456,355.00	72,817.75	5.00

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 13,416.92 元。

（4）本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 0.00 元。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款总额为 1,077,523.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 90.70%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 53,876.15 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
广州市璟腾管理咨询有限公司	756,035.00	63.64	37,801.75
广州市时代邻里邦网络科技有限公司	73,200.00	6.16	3,660.00
上海烟草集团北京卷烟厂有限公司	49,000.00	4.12	2,450.00
深圳翰宇药业股份有限公司	98,800.00	8.32	4,940.00
安徽冶金科技职业学院	100,488.00	8.46	5,024.40
合计	1,077,523.00	90.70	53,876.15

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内				
1 至 2 年				
2 至 3 年			426.05	100.00

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
3 年以上	418.85	100.00		
合计	418.85	100.00	426.05	100.00

注：本公司在支付宝（中国）网络技术有限公司预存款余额 418.85 元。

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 418.85 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
支付宝（中国）网络技术有限公司	418.85	100.00
合计	418.85	100.00

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	132,565.76	223,040.76
合 计	132,565.76	223,040.76

（1）应收利息

本公司无应收利息。

（2）应收股利

本公司无应收股利。

（3）其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	67,647.00
1 至 2 年	22,108.76
2 至 3 年	42,810.00
3 至 4 年	
4 年以上	
小计	132,565.76
减：坏账准备	

账龄	期末余额
合计	132,565.76

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	45,750.76	117,812.76
备用金	75,770.00	65,700.00
代垫款	11,045.00	39,528.00
小计	132,565.76	223,040.76
减：坏账准备		
合计	132,565.76	223,040.76

③坏账准备计提情况

无。

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
李艳	备用金	10,250.00	1 年以内	7.73	
刘茵英	押金	13,600.00	1 年以内	10.26	
国文 2504B	押金	15,000.00	1-2 年	11.32	
张文	备用金	11,000.00	1 年以内	8.30	
邓新群	备用金	35,000.00	2-3 年	26.40	
合计	——	84,850.00	——	64.01	

5、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊房租	51,496.79	49,990.67
待摊物业费	1,981.06	2,003.40
待抵扣进项税	223.29	
合计	53,701.14	51,994.07

6、固定资产

项目	电子及办公设备	运输工具	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	506,269.15	434,069.30	940,338.45
2、本期增加金额			
（1）购置			

项目	电子及办公设备	运输工具	合计
3、本期减少金额	7,997.90		7,997.90
4、期末余额	498,271.25	434,069.30	932,340.55
二、累计折旧			
1、上年年末余额	353,664.36	412,365.60	766,029.96
2、本期增加金额	50,229.63		50,229.63
（1）计提	50,229.63		50,229.63
3、本期减少金额	7,598.00		7,598.00
4、期末余额	396,295.99	412,365.60	808,661.59
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	101,975.26	21,703.70	123,678.96
2、上年年末账面价值	152,604.79	21,703.70	174,308.49

7、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额	21,137,178.77	21,137,178.77
（1）自主研发	21,137,178.77	21,137,178.77
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额	21,137,178.77	21,137,178.77
二、累计摊销		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额	1,585,288.44	1,585,288.44
（1）计提	1,585,288.44	1,585,288.44
3、本期减少金额		
（1）处置		

项目	软件	合计
4、期末余额	1,585,288.44	1,585,288.44
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
（1）计提		
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	19,551,890.33	19,551,890.33
2、上年年末账面价值		

8、开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
任务交易平台	2,630,201.16	61,821.31	2,692,022.47	
Our.tm	12,426,380.79		12,426,380.79	
天才地图	5,707,818.67	310,956.84	6,018,775.51	
LA		710,311.87		710,311.87
点善支持平台		1,622,362.44		1,622,362.44
合计	20,764,400.62	2,705,452.46	21,137,178.77	2,332,674.31

注：本年度内任务交易平台、Our. tm 及天才地图项目已完工并验收，达到预期使用状态可确认为无形资产的金额为 21,137,178.77 元。

9、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	59,400.83	8,910.12	72,817.75	10,922.66
合计	59,400.83	8,910.12	72,817.75	10,922.66

（2）未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	17,004,542.72	13,158,731.79
合 计	17,004,542.72	13,158,731.79

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2026 年	3,238,152.17	3,238,152.17	2016 年可弥补亏损
2029 年	6,237,617.04	6,237,617.04	2019 年可弥补亏损
2030 年	3,682,962.58	3,682,962.58	2020 年可弥补亏损
2031 年	3,845,810.93		2021 年可弥补亏损
合 计	17,004,542.72	13,158,731.79	——

注：本企业为高新技术企业，根据政策规定企业年度内形成的亏损额准予结转以后年度弥补，最长结转年限为 10 年。

10、短期借款

（1）按款项性质分类

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
信用借款	3,100,000.00		3,100,000.00	
合计	3,100,000.00		3,100,000.00	

注：股东何国玉、赵巍为借款担保人。

（2）按资金来源分类

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
北京银行	2,100,000.00		2,100,000.00	
招商银行	1,000,000.00		1,000,000.00	
合计	3,100,000.00		3,100,000.00	

（3）已逾期未偿还的短期借款情况

无。

11、应付账款

单位名称	期末余额	上年年末余额
杭州谷德商务管理咨询有限公司	212,897.71	
上海初田文化传播有限公司	23,371.87	
合计	236,269.58	

12、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
项目预存款		94,339.62

项 目	期末余额	上年年末余额
减：计入其他非流动负债		
合 计		94,339.62

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,737,274.74	13,043,723.23	10,236,037.42	10,544,960.55
二、离职后福利-设定提存计划	19,360.14	1,343,854.02	1,328,500.61	34,713.55
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,756,634.88	14,387,577.25	11,564,538.03	10,579,674.10

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,604,926.00	11,238,674.42	8,418,218.29	10,425,382.13
2、职工福利费		51,755.84	51,755.84	
3、社会保险费	5,941.09	761,364.97	766,885.29	420.77
其中：医疗保险费	5,570.41	739,115.52	744,685.93	
工伤保险费	86.61	9,797.48	9,463.32	420.77
生育保险费	284.07	12,451.97	12,736.04	
4、住房公积金	24,485.00	991,928.00	999,178.00	17,235.00
5、工会经费和职工教育经费	101,922.65			101,922.65
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	7,737,274.74	13,043,723.23	10,236,037.42	10,544,960.55

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	18,922.10	1,300,350.09	1,285,610.59	33,661.6

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	438.04	43,503.93	42,890.02	1,051.95
3、企业年金缴费				
合计	19,360.14	1,343,854.02	1,328,500.61	34,713.55

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

14、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	85,888.86	273,272.03
城建税	6,012.22	14,499.60
教育费及附加	4,294.45	11,767.28
个人所得税	34,625.13	232,810.85
印花税	202.16	1,055.29
合计	131,022.82	533,405.05

15、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税手续费返还		84,648.35
员工报销款及借款	7,688,853.80	3,189,463.35
往来款项	765,828.28	8,000.00
合计	8,454,682.08	3,282,111.70

16、长期借款

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
渣打银行	631,389.26		631,389.26	
合计	631,389.26		631,389.26	

注：渣打银行借款为信用借款无抵押担保。

17、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					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

18、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,645,548.32			1,645,548.32

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,645,548.32			1,645,548.32

19、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	327,809.03			327,809.03
合计	327,809.03			327,809.03

20、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-3,558,916.91	2,950,281.22
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	-3,558,916.91	2,950,281.22
加：本期归属于母公司股东的净利润	-4,187,864.29	-6,509,198.13
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
所有者权益的内部结转		
其他		
期末未分配利润	-7,746,781.20	-3,558,916.91

21、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,519,443.63	7,913,214.85	19,528,627.58	8,096,648.79
其他业务				
合计	16,519,443.63	7,913,214.85	19,528,627.58	8,096,648.79

（1）营业收入成本（分业务）

业务	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
技术服务	10,131,782.01	4,221,096.39	11,911,745.14	3,097,053.74

业务	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
培训	6,387,661.62	3,692,118.46	7,616,882.44	4,999,595.05
合计	16,519,443.63	7,913,214.85	19,528,627.58	8,096,648.79

注：技术服务指软件开发业务；培训指对企业提供培训服务。

(2) 营业收入成本（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
内销	16,519,443.63	7,913,214.85	19,528,627.58	8,096,648.79
外销				
合计	16,519,443.63	7,913,214.85	19,528,627.58	8,096,648.79

22、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	51,719.51	42,477.89
教育费附加	21,923.72	20,930.01
地方教育费附加	14,950.54	17,049.34
印花税	1,474.17	1,580.29
车船税		400.00
残保金		31,723.75
合计	90,067.94	114,161.28

23、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,457,394.94	6,469,798.12
折旧费	20,040.01	27,676.39
办公费	50,780.36	47,266.77
差旅费	98,689.63	77,629.56
通讯费	25,334.67	18,468.83
房租	359,886.00	482,561.44
招待费	10,566.50	9,200.54
水电费	84,826.79	92,229.57
其他	17,669.96	14,373.82
合计	6,125,188.86	7,239,205.04

24、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,300,590.32	4,370,612.45

项目	本期金额	上期金额
办公费	481,718.38	370,958.12
交通差旅费	29,877.23	45,926.64
水电费	10,011.63	21,725.42
电话费	5,428.39	7,756.73
房租	258,530.33	786,983.87
折旧费	30,189.62	37,340.78
业务招待费	613.50	3,435.00
汽车费		5,000.00
物业费	8,013.60	24,391.26
修理费		6,999.00
无形资产摊销	1,585,288.44	
其他	183,751.35	84,546.00
合计	4,894,012.79	5,765,675.27

25、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,779,116.20	4,682,602.48
合计	1,779,116.20	4,682,602.48

26、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	92,024.12	358,962.86
减：利息收入	1,168.89	7,384.96
汇兑净损失		
手续费	12,293.36	67,366.08
合计	103,148.59	418,943.98

27、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	228,690.36	302,640.93	109,448.64
合计	228,690.36	302,640.93	109,448.64

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额
中关村科技园区管理委员会支持资金	95,448.64	3,600.00
税金加计抵减及代扣缴手续费返还	119,241.72	228,825.16
稳定岗位补贴金		70,215.77
社保中心员工培训补贴	14,000.00	
合计	228,690.36	302,640.93

28、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	13,416.92	127,179.39
合 计	13,416.92	127,179.39

29、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	399.90	1,328.05	399.90
违约金	42,000.00	82,744.90	42,000.00
其他	253.53	15,009.60	253.53
合计	42,653.43	99,082.55	42,653.43

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	2,012.54	51,326.64
合计	2,012.54	51,326.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-4,185,851.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	

31、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	1,168.89	7,384.96
其他收益	202,879.36	302,640.93
往来款	10,021,726.43	4,374,791.55
合计	10,225,774.68	4,684,817.44

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用	977,944.41	1,357,722.04
销售费用	647,753.91	741,730.53
手续费	12,293.36	67,366.08
营业外支出	42,253.53	97,754.50
往来款	4,726,261.06	1,945,766.01
合计	6,406,506.27	4,210,339.16

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,187,864.29	-6,509,198.13
加：资产减值准备		
信用减值损失	-13,416.92	-127,179.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,229.63	65,017.17
无形资产摊销	1,585,288.44	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	399.90	1,328.05

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	92,024.12	358,962.86
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）	2,012.54	51,326.64
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）	2,777,770.46	2,601,085.78
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,314,500.34	6,668,568.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,620,944.22	3,109,911.08
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	295,769.43	1,203,691.05
减：现金的期初余额	1,203,691.05	6,150,487.15
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	-907,921.62	-4,946,796.10

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	295,769.43	1,203,691.05
其中：库存现金	2,864.09	5,636.70
可随时用于支付的银行存款	292,905.34	1,198,054.35
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项目	期末余额	上年年末余额
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	295,769.43	1,203,691.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、与金融工具相关的风险

本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。各项金融工具的详细情况说明见附注“六、财务报表项目注释”。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行了解评估。公司通过对已有客户信用评级以及应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、市场风险

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

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

八、公允价值的披露

本公司金融资产和负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款和应付款项等。由于上述金融资产和负债预计变现时限较短，因此其账面价值与公允价值差异不重大。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制方情况

公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
北京中人网投资控股有限公司	北京市	商务服务	10,000,000.00	35.01	35.01

注：本公司的最终控制人是股东何国玉。

2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京才报投资中心（有限合伙）	本公司股东之一，持股比例为30.00%
宁波辅仁睿高创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东之一，持股比例为5.00%
何国玉	本公司股东之一，持股比例为4.28%
常扬	本公司股东之一，持股比例为3.00%
刘勇明	本公司股东之一，持股比例为2.66%
樊林	本公司股东之一，持股比例为2.64%
北京谷足投资中心（有限合伙）	本公司股东之一，持股比例为1.02%
曲庆	本公司股东之一，持股比例为1.16%
王思萌	本公司股东之一，持股比例为1.00%
赵方泽	本公司股东之一，持股比例为1.00%
刘大维	本公司股东之一，持股比例为1.00%
宁波高新区辅仁慧丰创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东之一，持股比例为1.50%
孙彤宇	本公司股东之一，持股比例为0.92%
赵巍	本公司股东之一，持股比例为0.90%
姚健	本公司股东之一，持股比例为0.86%
王涛	本公司股东之一，持股比例为0.79%
车宏生	本公司股东之一，持股比例为0.66%
励庆孚	本公司股东之一，持股比例为0.66%

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李超平	本公司股东之一，持股比例为 0.66%
丁志刚	本公司股东之一，持股比例为 0.53%
夏佐全	本公司股东之一，持股比例为 0.53%
纪秀芳	本公司股东之一，持股比例为 0.50%
卞志新	本公司股东之一，持股比例为 0.50%
程晓江	本公司股东之一，持股比例为 0.50%
林玲	本公司股东之一，持股比例为 0.50%
叶丽敏	本公司股东之一，持股比例为 0.50%
何波	本公司股东之一，持股比例为 0.26%
李银燕	本公司股东之一，持股比例为 0.26%
金明辉	本公司股东之一，持股比例为 0.26%
张文倩	本公司股东之一，持股比例为 0.26%
栗红	本公司股东之一，持股比例为 0.16%
毛丽娜	本公司股东之一，持股比例为 0.13%
钟芳	本公司股东之一，持股比例为 0.13%
许宁	本公司股东之一，持股比例为 0.13%
何国祥	本公司股东之一，持股比例为 0.13%
孙枫	法定代表人

2、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京中人网投资控股有限公司	对方提供服务		195,134.00
合计	——		195,134.00

(2) 关联方资金拆借

关联方	上年年末拆借余额	本期拆入金额	本期归还金额	说明
赵巍	1,528,344.22		21,000.00	临时拆入
曲庆	150,000.00			临时拆入
北京才报投资中心（有限合伙）	161,414.00		833.00	临时拆入
何波	100,000.00			临时拆入
金明辉		1,554,960.40	584,122.83	临时拆入
孙枫		4,101,102.40	711,459.12	临时拆入
李银燕		180,564.22	78,828.40	临时拆入
栗红		100,000.00		临时拆入
合计	1,939,758.22	5936627.02	1,396,243.35	——

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	2,238,198.41	3,286,759.62

3、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
赵巍	1,507,344.22	1,528,344.22
曲庆	150,000.00	150,000.00
北京才报投资中心（有限合伙）	160,581.00	161,414.00
何波	100,000.00	100,000.00
孙枫	3,389,643.28	
金明辉	970,837.57	
李银燕	101,735.82	
栗红	100,000.00	
合计	6,480,141.89	1,939,758.22

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

无。

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	109,448.64	政府支持资金
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	说明
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	-42,653.43	固定资产报废等
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	66,795.21	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	66,795.21	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、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	-66.26	-0.42	-0.42
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-67.32	-0.43	-0.43

北京中人网信息咨询股份有限公司
2022 年 04 月 28 日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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：

公司办公室