



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

2022

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况.....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件.....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	30
第八节	财务会计报告 .....	34
第九节	备查文件目录.....	92

## 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。

中兴财光华会计师事务所（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、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 2022 年度净利润-117,478.50 元，2022 年度经营活动产生的现金流量净额为-166,941.26 元；截止 2022 年 12 月 31 日，归属于母公司普通股股东的所有者权益为 72,916.11 元，未分配利润-46,008,431.37 元。这些情况导致中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对于公司持续经营能力进行强调。

公司 2020 年度亏损，2021 年稍有盈利，2022 年由于疫情影响造成公司亏损，但亏损额远低于近年来的亏损比例，说明公司经营情况有所改善。但由于整体亏损依然存在，因此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 2023 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	<p>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。</p> <p>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。</p>
政策风险	<p>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。由于金融行业一直都受国家重点监管，虽然目前金融大数据的利用领域尚有限制性政策出台，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。</p> <p>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。</p>
公司治理风险	<p>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</p>

	<p>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。</p> <p>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。</p>
<p>市场竞争加剧的风险</p>	<p>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。</p> <p>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。</p>
<p>技术更新风险</p>	<p>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。</p> <p>应对措施：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。</p>
<p>高端复合型人才缺乏风险</p>	<p>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。</p> <p>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；</p>

	<p>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。</p>
知识产权风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
互联网金融大数据短期内开放性差的风险	<p>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在平台后端，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。</p> <p>应对措施：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。</p>
持续经营能力风险	<p>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，故会计师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”。</p> <p>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。</p>
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
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
股东会大会	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	中兴财光华会计师事务所（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	值	2022年1月1日至2022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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 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（承德同畅企业管理有限公司）
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 万元	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	否			
主办券商（报告披露日）	开源证券			
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	逯文君 1 年	邢战军 1 年		
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24			

#### 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	383,018.87	1,223,584.89	-68.70%
毛利率%	86.95%	94.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-117,478.50	783,803.17	-114.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-59,371.97	783,863.17	-107.57%
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）	-89.23%	-388.97%	-
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）	-45.10%	-389.00%	-
基本每股收益	-0.01	0.08	-114.92%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	253,523.42	480,968.15	-47.29%
负债总计	180,607.31	290,573.54	-37.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,916.11	190,394.61	-61.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.01	0.02	-50.00%
资产负债率%（母公司）	71.24%	60.41%	-
资产负债率%（合并）	71.24%	60.41%	-
流动比率	0.98	1.16	-
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	-166,941.26	153,554.40	-208.72%
应收账款周转率	7.63	6.63	-

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%	-47.29%	-34.41%	-
营业收入增长率%	-68.70%	68.05%	-
净利润增长率%	-114.99%	198.74%	-

#### (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	0.00%
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
非流动资产处置损益	-58,106.53
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-58,106.53</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-58,106.53</b>

#### (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

(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科技企业，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。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	174,130.37	68.68%	291,671.63	60.64%	-40.30%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	-	-	-	-	-
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	54,272.37	21.41%	112,378.90	23.37%	-51.71%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	22,591.27	8.91%	31,977.79	6.65%	-29.35%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付职工薪酬	24,000.27	9.47%	184,400.27	38.34%	-86.98%
应交税费	91,091.70	35.93%	104,846.44	21.80%	-13.12%
其他应付款	65,515.34	25.84%	1,326.83	0.28%	4,837.73%
其他应收款	2,529.41	1.00%	35,211.49	7.32%	-92.82%
资产总计	253,523.42	-	480,968.15	-	-47.29%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 报告期内，货币资金期末余额减少到 174,130.37 元，较上年同期减少了 40.30%，主要原因是当年的营业收入降低，费用占比高；
2. 报告期内，固定资产期末余额减少到 54,272.37 元，较上年同期减少了 51.71%，主要原因是当年对报废资产进行了固定资产清理；
3. 报告期内，无形资产期末余额减少到 22,591.27 元，较上年同期减少了 29.35%，主要原因是当年正常摊销；
4. 报告期内，应付职工薪酬期末余额减少到 24,000.27 元，较上年同期减少了 86.98%，主要原因是上年有部分工资期后支付，本年度工资支付及时；

5. 报告期内，其他应付款期末余额增加到 65,515.34 元，较上年同期增加了 4837.73%，主要原因是公司向承德同畅企业管理有限责任公司的借款；

6. 报告期内，其他应收款期末余额减少到 2,529.41 元，较上年同期减少了 92.82%，主要原因是收回了向承德同畅企业管理有限责任公司支付的定金。

## 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	383,018.87	-	1,223,584.89	-	-68.70%
营业成本	50,000.00	13.05%	72,000.00	5.88%	-30.56%
毛利率	86.95%	-	94.12%	-	-
销售费用	-	-	-	-	-
管理费用	379,010.74	98.95%	387,138.21	31.64%	-2.10%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	780.44	0.20%	2,150.42	0.18%	-63.71%
信用减值损失	-	-	26,890.00	2.20%	-100.00%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-49,643.63	-12.96%	783,863.17	64.06%	-106.33%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	58,106.53	15.17%	60.00	0.00%	96,744.22%
净利润	-	-30.67%	783,803.17	64.06%	-114.99%
	117,478.50				

### 项目重大变动原因：

1. 报告期内，营业收入本期发生额为 383,018.87 元，比上年同期降低了 68.70%，主要原因是受疫情影响严重，企业无法正常开展业务；

2. 报告期内，营业成本本期发生额为 50,000 元，比上年同期降低了 30.56%，主要原因是收入降低；

3. 报告期内，管理费用发生额为 379,010.74 元，比去年同期降低了 2.10%，属于正常经营波动；

4. 报告期内，财务费用本期发生额为 780.44 元，比上年同期减少了 63.71%，主要原因是优化了开户银行的相关收费项目；

5. 报告期内，信用减值损失本期发生额为 0 元，比上年同期减少了 100.00%，主要原因是公司本期并未新计提坏账准备；

6. 报告期内，营业利润本期发生额为-49,643.63 元，比上年同期降低了 106.33%，主要原因是营业收入降低；

7. 报告期内，营业外支出为 58,106.53 元，比上年同期增加了 96,744.22%，主要原因是本年处置了部分固定资产。

## (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	383,018.87	1,223,584.89	-68.70%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	50,000.00	72,000.00	-30.56%
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百分点
技术服务收入	383,018.87	50,000.00	86.95%	-68.70%	-30.56%	-7.17%

### 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	承德四喜广告有限公司	158,490.57	41.38%	否
2	承德嘉腾生态农业有限公司	120,754.72	31.53%	否
3	石家庄铁道大学	84,905.66	22.17%	否
4	中国农业银行股份有限公司承德分行	18,867.92	4.93%	否
	合计	383,018.87	100.00%	-

#### (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	承德同畅企业管理有限公司	50,000.00	100.00%	是
	合计	50,000.00	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	-166,941.26	153,554.40	-208.72%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	49,400.00	-	100.00%

#### 现金流量分析：

1. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-166,941.26元，比上年同期降低了208.72%，主要原因是受疫情影响公司营业收入降低；
2. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为49,400.00元，比上年同期增长了100.00%，主要原因是当年经营期间进行了资金拆借。

#### (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. 理财产品投资情况

适用 不适用

##### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

##### 3. 与私募基金管理人共同投资或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

#### 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。承德同畅企业管理有限公司收购公司 79.90% 股权后将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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0.00	50,000.00
销售产品、商品，提供劳务		

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	0.00	329,400.00

承德同畅企业管理有限公司为量邦科技提供了企业管理咨询服务。

#### 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

#### (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
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	诚信状况说明	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、仲裁事项情况的声明。	正在履行中
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	不涉及	不涉及
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	不涉及	不涉及
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	不涉及

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	10,000,000	100.00%	0	10,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,990,000	79.90%	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	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		10,000,000	-	0	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公司	7,990,000	0	7,990,000	79.9000%	0	7,990,000	0	0
2	江苏嘉和源资产管理有限公司一和源紫金利增1号基金	741,000	0	741,000	7.4100%	0	741,000	0	0
3	江苏嘉和源资产管理有限公司一和泽连晖二号基金	545,900	0	545,900	5.4590%	0	545,900	0	0
4	上海震财	460,000	0	460,000	4.6000%	0	460,000	0	0

	私募基金管理有限公司—冬荣城债私募证券投资资金								
5	江苏嘉和源资产管理有限公司—和泽连晖三号基金	141,400	0	141,400	1.4140%	0	141,400	0	0
6	江苏嘉和源资产管理有限公司—和泽连晖基金	59,900	0	59,900	0.5990%	0	59,900	0	0
7	张义美	21,800	0	21,800	0.2180%	0	21,800	0	0
8	上海鑫谷电气有限公司	20,000	0	20,000	0.2000%	0	20,000	0	0
9	韩龙江	13,000	0	13,000	0.1300%	0	13,000	0	0
10	承德百福	3,800	0	3,800	0.0380%	0	3,800	0	0

医疗 管理 有限 公司								
<b>合计</b>	9,996,800	0	9,996,800	99.9680%	0	9,996,800	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-和泽连晖三号基金、江苏嘉和源资产管理有限公司-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成立于2019年6月28日，注册资金500万元，统一社会信用代码：91130825MA0DQYHA3J，法定代表人为陈岩，注册地址为河北省承德市隆化县隆化镇盛祥苑C座商业5B号316室，主要经营业务为企业管理咨询服务。

### （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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

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
冀剑雷	董事、董事长、总经理	男	否	1987年4月	2022年4月18日	2025年4月17日
胡四海	董事	男	否	1989年3月	2022年4月14日	2025年4月13日
辛浩	董事	男	否	1994年12月	2022年4月14日	2025年4月13日
聂志新	董事	男	否	1995年12月	2022年4月14日	2025年4月13日
陈岩	董事	男	否	1978年11月	2022年4月14日	2025年4月13日
王鑫淼	监事、监事会主席	女	否	1995年12月	2022年4月18日	2025年4月17日
安晓茗	监事	女	否	1992年1月	2022年4月14日	2025年4月13日
郭卫红	监事	男	否	1967年7月	2022年4月14日	2025年4月13日
韩晓宇	财务负责人、董事会秘书	女	否	1992年11月	2022年4月18日	2025年4月17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、高级管理人员之间与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(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	
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	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	冀剑雷兼任董事长、总经理；韩晓宇兼任财务负责人、董事会秘书。

(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
行政人员	1	0	0	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	0	0
本科	2	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

1. 员工薪酬政策《中华人民共和国劳动法》，依据法律、法规之规定向员工支付薪金、津贴及奖金。根据不同的岗位，对员工薪酬采取竞争策略与公平原则相结合、薪酬成本与预算控制相结合的绩效考核制度。通过鼓励员工追求符合企业要求的行为，激发每个员工的积极性和创造性，从而促进企业目标的实现。

2. 培训计划方面，公司始终坚持贯彻“以人为本”的方针，不断提高人员自身素质。加强与专业企业管理团队的合作，学习先进的管理经营理念，全面提高员工能力水平。该计划的实施不仅满足了员工自身能力增长的需要，更是推进了公司的战略发展。

3. 需公司承担费用的离退休职工人数无。

### (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

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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

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

2020 年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（公告编号：2020-022）。

### （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	3	3

#### 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	
2021 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	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 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

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》履行权利、承担义务；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议，董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，公司全体董事能够积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

公司监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监权；监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况等进行有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。

## 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

公司自成立以来，严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，各个方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### 1、 业务独立

公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，拥有完整的法人财产权，拥有必要的人员、资金和资质，以及在此基础上按照分工协作和职权划分建立的一套完整的运行体系。公司的主营业务由股份公司决策和控制，与公司的控股股东、实际控制人及其关联企业不存在同业竞争及显失公平的关联交易。

#### 2、 资产独立

公司所拥有的所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产，全部属于股份公司。公司资产与股东的资产严格分开，资产产权关系清晰，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的办公设备、软件著作权及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共享的情况。报告期内，公司资产权属不存在法律纠纷，公司目前没有以资产和权益为股东及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被控股股东及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情形。

#### 3、 财务独立

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开核算、自负盈亏，建立了独立的财务核算体系，设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的财务管理制度和会计政策。公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，具备独立的财会账簿。报告期内，公司未与股东及其控制的其他企业共享银行账户。公司独立支配自有资金和资产，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司资金运用及占用公司资金的情形。

### (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
报告期内，公司会计核算体系、财务管理、风险控制体系健全、运作规范、效果良好，未发现重大缺陷及漏洞。结合公司实际情况，公司制订了一系列规章制度，确保各项工作都有章可循，形成规范的管理体系。有效的保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性，保证公司经营的有效进行，保障公司资产的安全完整，能够预防、发现、纠正错误，促进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。	

### (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) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 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	<input type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	中兴财光华审会字（2023）第 215022 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24			
审计报告日期	2023 年 4 月 19 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	逯文君 1 年	邢战军 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

### 审计报告

中兴财光华审会字（2023）第 215022 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（以下简称量邦科技公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了量邦科技公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 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公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 和附注五、14 所述，量邦科技公司 2022 年度公司净利润-117,478.50 元，经营活动产生的现金流量净额-166,941.26 元；2022 年 12 月 31 日所有者权益 72,916.11 元，未分配利润-

46,008,431.37元。因量邦科技公司2019年与承德同畅企业管理有限公司签订收购协议，承德同畅企业管理有限公司同意向量邦科技公司提供资金用于清偿债务和维持公司正常经营周转，量邦科技公司与新旧合作伙伴展开讨论进行合作，以软件开发及技术培训指导为主要经营项目，目前项目正在开展中。

这些事项或情况，表明存在可能导致对量邦科技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**

量邦科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括量邦科技公司2022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，管理层负责评估量邦科技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量邦科技公司、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量邦科技公司不能持续经营。

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

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

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：逯文君

中国注册会计师：邢战军

中国·北京

2023年4月19日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	174,130.37	291,671.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	-	-
应收款项融资			
预付款项	五、3	-	-
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	2,529.41	35,211.49
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	五、5		9,728.34
<b>流动资产合计</b>		176,659.78	336,611.46
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、6	54,272.37	112,378.90
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、7	22,591.27	31,977.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、8		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		76,863.64	144,356.69
<b>资产总计</b>		253,523.42	480,968.15
<b>流动负债：</b>			
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	五、9	24,000.27	184,400.27

应交税费	五、10	91,091.70	104,846.44
其他应付款	五、11	65,515.34	1,326.83
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>180,607.31</b>	<b>290,573.54</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>180,607.31</b>	<b>290,573.54</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、12	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	五、13	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	五、14	-46,008,431.37	-45,890,952.87
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		72,916.11	190,394.61
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>72,916.11</b>	<b>190,394.61</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>253,523.42</b>	<b>480,968.15</b>

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	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		383,018.87	1,223,584.89
其中：营业收入	五、15	383,018.87	1,223,584.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		432,662.50	466,611.72
其中：营业成本	五、15	50,000.00	72,000.00
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	五、16	2,871.32	5,323.09
销售费用		-	-
管理费用	五、17	379,010.74	387,138.21
研发费用			
财务费用	五、18	780.44	2,150.42
其中：利息费用		861.30	2,307.47
利息收入		80.86	157.05
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、19		26,890.00

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-49,643.63	783,863.17
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	五、20	58,106.53	60.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-107,750.16	783,803.17
减：所得税费用	五、21	9,728.34	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-117,478.50	783,803.17
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）		-117,478.50	783,803.17
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）		-117,478.50	783,803.17
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-117,478.50	783,803.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-117,478.50	783,803.17
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十二、2	-0.01	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）	十二、2	-0.01	0.08

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	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		406,000.00	1,565,900.00
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	五、22 (1)	7,285.93	849,653.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>413,285.93</b>	<b>2,415,553.79</b>
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		278,907.38	152,616.79
支付的各项税费		39,581.02	58,553.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、22 (2)	261,738.79	2,050,828.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		580,227.19	2,261,999.39
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-166,941.26	153,554.40
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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	五、22 (3)	329,400.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		329,400.00	
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	五、22 (4)	280,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		280,000.00	

筹资活动产生的现金流量净额		49,400.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-117,541.26	153,554.40
加：期初现金及现金等价物余额		291,671.63	138,117.23
六、期末现金及现金等价物余额		174,130.37	291,671.63

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	2022 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						- 45,890,952.87		190,394.61
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						- 45,890,952.87		190,394.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-117,478.50		- 117,478.50
（一）综合收益总额											-117,478.50		- 117,478.50
（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						-	46,008,431.37	72,916.11
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	---	---------------	-----------

项目	2021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						-	46,674,756.04	-	593,408.56
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						-	46,674,756.04	-	593,408.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											783,803.17			783,803.17
（一）综合收益总额											783,803.17			783,803.17
（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													



### 三、财务报表附注

#### 财务报表附注

##### 一、公司基本情况

###### 1、基本情况

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。

截至2022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。

###### 2、公司的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。）。

###### 3、财务报表批准报出日期

本财务报告业经董事会批准于2023年4月19日报出。

##### 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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），并参照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》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。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

2022年度公司净利润-117,478.50元，经营活动产生的现金流量净额-166,941.26元；2022年12月31日所有者权益72,916.11元，未分配利润-46,008,431.37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，公司与新旧合作伙伴展开讨论进行合作，以软件开发及技术培训指导为主要经营项目。目前项目正在开展中。

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、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

### 2、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。

### 3、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。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、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的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 6、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

##### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损

益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## （3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、长期应付款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于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，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具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，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司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对于租赁应收款项，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；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④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；

⑤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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和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。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方款项

应收账款组合 2 账龄组合

B. 当单项其他应收款、预付款项、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 特项组合

其他应收款组合 2 账龄组合

长期应收款组合 1 应收租赁款

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通

过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

C. 本公司不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法	
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备	
特项组合	不计提坏账准备	
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	-	-
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 年及以上	100.00	100.00

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ② 与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③ 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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时，使用不可观察输入值。

### 7、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品和合同履约成本。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货采用永续盘存制，在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

#### (3) 存货跌价准备计提方法

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

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 8、划分为持有待售的资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）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；（2）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。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 9、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5	5	19.00
电子设备	3	5	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### 10、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。

## 11、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

#### ①取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## ②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“长期资产减值”。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据和使用寿命复核

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，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。

### (4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

**研究阶段：**为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

**开发阶段：**在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### (5) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益

#### 12、长期待摊费用摊销方法

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

#### 13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资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、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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 15、收入

### (1) 收入确认和计量所采用的会计政策

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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；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，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：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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。

## (2) 公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

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

## 16、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业已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。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

#### 17、递延所得税资产/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。

## 18、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 19、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预

计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### ①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## (3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 19、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 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。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、8“划分为持有待售资产”相关描述。

## 20、重要会计政策和会计估计变更

## (1) 会计政策变更

### ①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号, 以下简称“解释第 15 号”), 其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”, 以及“亏损合同的判断”作出规定, 自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### ②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号, 以下简称“解释第 16 号”), 其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”, 以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定, 自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (2) 会计估计变更

无。

## 四、税项

### 主要税种及税率

主要税种	适用税率 (%)	计税依据	备注
增值税	6.00	应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算	
企业所得税	25.00	应纳税所得额	
城市建设维护税	7.00	应纳增值税	
教育费附加	3.00	应纳增值税	
地方教育费附加	2.00	应纳增值税	

## 五、财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
库存现金		
银行存款	174, 130. 37	291, 671. 63

其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>174,130.37</b>	<b>291,671.63</b>

注：本公司期末不存在因抵押、质押等受限制的货币资金。

## 2、应收账款

### (1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	50,172.38	50,172.38	-	50,172.38	50,172.38	-
<b>合计</b>	<b>50,172.38</b>	<b>50,172.38</b>	<b>-</b>	<b>50,172.38</b>	<b>50,172.38</b>	<b>-</b>

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2022.12.31				
	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	50,000.00	99.66	50,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	172.38	0.34	172.38	100.00	
其中：账龄组合	172.38	0.34	172.38	100.00	
<b>合计</b>	<b>50,172.38</b>	<b>—</b>	<b>50,172.38</b>	<b>—</b>	

续

类别	2021.12.31				
	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	50,000.00	99.66	50,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	172.38	0.34	172.38	100.00	
其中：账龄组合	172.38	0.34	172.38	100.00	
<b>合计</b>	<b>50,172.38</b>	<b>—</b>	<b>50,172.38</b>	<b>—</b>	

#### ① 期末单项计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			
	账面余额	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
<b>合计</b>	<b>50,000.00</b>	<b>50,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

#### ② 组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			10.00

项 目	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			10.00
1-2 年			30.00
2-3 年			80.00
3 年以上	172.38	172.38	100.00
<b>合 计</b>	<b>172.38</b>	<b>172.38</b>	

(3) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

坏账准备的变动

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销	
坏账准备金额	50,172.38				50,172.38

(4) 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

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
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	99.96	50,000.00
美尔雅期货有限公司	172.38	0.34	172.38
合计	50,172.38	100.00	50,172.38

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

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			198,038.48	100.00
3 年以上				
小计			198,038.48	100.00
减：减值准备			198,038.48	
<b>合 计</b>		—		—

4、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		

其他应收款	2,529.41	35,211.49
<b>合计</b>	<b>2,529.41</b>	<b>35,211.49</b>

(1) 其他应收款情况

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,123,639.12	1,121,109.71	2,529.41	958,282.72	923,071.23	35,211.49
<b>合计</b>	<b>1,123,639.12</b>	<b>1,121,109.71</b>	<b>2,529.41</b>	<b>958,282.72</b>	<b>923,071.23</b>	<b>35,211.49</b>

① 按坏账准备计提方法披露的其他应收款

类别	2022.12.31				
	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	1,121,109.71	99.77	1,121,109.71	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,529.41	0.23	-	-	2,529.41
特项组合	2,529.41	0.23	-	-	2,529.41
<b>合计</b>	<b>1,123,639.12</b>	<b>100.00</b>	<b>1,121,109.71</b>	<b>——</b>	<b>2,529.41</b>

续

类别	2021.12.31				
	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	923,071.23	96.33	923,071.23	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	35,211.49	3.67	-	-	35,211.49
特项组合	35,211.49	3.67	-	-	35,211.49
<b>合计</b>	<b>958,282.72</b>	<b>100.00</b>	<b>923,071.23</b>	<b>——</b>	<b>35,211.49</b>

单项计提预期信用损失的其他应收款

单位名称	2022.12.31	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	110,267.76	110,267.76	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

单位名称	2022. 12. 31	坏账准备	计提比例 (%)	计提原因
冯霞蓉	18,000.00	18,000.00	100.00	预计无法收回
赵子荣	45,000.00	45,000.00	100.00	预计无法收回
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
中国人民大学	153,042.13	153,042.13	100.00	预计无法收回
中国电信股份有限公司	700.00	700.00	100.00	预计无法收回
合计	1,121,109.71	1,121,109.71	—	—

② 按款项性质披露的其他应收款

款项性质	2022. 12. 31	2021. 12. 31
应收关联方款项		35,211.49
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	733,887.90	733,887.90
预付款项	198,038.48	
代扣代缴款项	2,529.41	
合计	1,123,639.12	958,282.72

③ 坏账准备

A. 2022年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	2022. 12. 31	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合1 特项组合	2,529.41	-		
合计	2,529.41			

B. 2022年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	2022. 12. 31	整个存续期预期信用损失%	坏账准备	理由
单项计提：				
社会保险	269,508.88	100.00	269,508.88	预计无法收回
公积金	160,422.94	100.00	160,422.94	预计无法收回
人大文化科技园建设发展有限公司	110,267.76	100.00	110,267.76	预计无法收回
个人所得税	239,956.08	100.00	239,956.08	预计无法收回
刘文龙	1,000.00	100.00	1,000.00	预计无法收回

冯霞蓉	18,000.00	100.00	18,000.00	预计无法收回
赵子荣	45,000.00	100.00	45,000.00	预计无法收回
格睿(上海)信息技术有限公司	123,211.92	100.00	123,211.92	预计无法收回
中国人民大学	153,042.13	100.00	123,211.92	预计无法收回
中国电信股份有限公司	700.00	100.00	123,211.92	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>1,121,109.71</b>	<b>100.00</b>	<b>1,121,109.71</b>	

C. 坏账计提情况

坏账准备的变动	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年12月31日			923,071.23	923,071.23
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动			198,038.48	198,038.48
2022年12月31日			1,121,109.71	1,121,109.71

注：其他变动为本期从预付款项转入的无法收回的款项。

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	2022.12.31	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
社会保险	职工借款和备用金	269,508.88	3年及以上	23.99	269,508.88
个人所得税	职工借款和备用金	239,956.08	3年及以上	21.36	239,956.08
公积金	职工借款和备用金	160,422.94	3年及以上	14.28	160,422.94
格睿(上海)信息技术有限公司	股权转让款	123,211.92	3年及以上	10.97	123,211.92
人大文化科技园建设发展有限公司	押金及保证金及无法收回的预付款项	110,267.76	3年及以上	9.81	110,267.76
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>903,367.58</b>	<b>—</b>	<b>80.41</b>	<b>903,367.58</b>

5、其他流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
预缴企业所得税		9,728.34
<b>合计</b>		<b>9,728.34</b>

6、固定资产及累计折旧

## (1) 固定资产明细

项目	期末余额	期初余额
固定资产	54,272.37	112,378.90
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>54,272.37</b>	<b>112,378.90</b>

## (2) 2022年12月31日自用的固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	98,746.77	2,359,398.21	2,458,144.98
2、本年增加金额	-	-	-
1) 购置			-
3、本年减少金额	98,746.77	1,273,950.76	1,372,697.53
1) 处置或报废	98,746.77	1,273,950.76	1,372,697.53
4、年末余额	-	1,085,447.45	1,085,447.45
二、累计折旧			
1、年初余额	97,541.69	2,248,224.39	2,345,766.08
2、本年增加金额	-	-	-
1) 计提			-
3、本年减少金额	97,541.69	1,217,049.31	1,314,591.00
1) 处置或报废	97,541.69	1,217,049.31	1,314,591.00
4、年末余额	-	1,031,175.08	1,031,175.08
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
1) 在建工程转入			
3、本年减少金额			
1) 处置或报废			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	-	54,272.37	54,272.37

项目	机器设备	电子设备	合计
2、年初账面价值	1,205.08	111,173.82	112,378.90

7、无形资产

项目	软件系统	著作权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	67,119.04	31,930.00	99,049.04
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	67,119.04	31,930.00	99,049.04
二、累计摊销			
1、年初余额	42,507.34	24,563.91	67,071.25
2、本期增加金额	6,193.52	3,193.00	9,386.52
(1) 计提	6,193.52	3,193.00	9,386.52
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	48,700.86	27,756.91	76,457.77
三、减值准备			
1、年初余额			
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	18,418.18	4,173.09	22,591.27
2、年初账面价值	24,611.70	7,366.09	31,977.79

8、递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022. 12. 31
可抵扣亏损	3,080,428.28
信用减值损失	1,171,282.09
<b>合计</b>	<b>4,251,710.37</b>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022. 12. 31
2023	2,178,886.57
2024	-
2025	793,791.55
2026	-
2027	107,750.16
<b>合计</b>	<b>3,080,428.28</b>

#### 9、应付职工薪酬

(1) 2022年12月31日应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	184,400.27	86,831.90	247,231.90	24,000.27
二、离职后福利-设定提存计划	-	31,675.48	31,675.48	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>184,400.27</b>	<b>118,507.38</b>	<b>278,907.38</b>	<b>24,000.27</b>

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	184,400.27	68,310.00	228,710.00	24,000.27
2、职工福利费				-
3、社会保险费	-	18,521.90	18,521.90	-
其中：医疗保险费		18,206.96	18,206.96	-
工伤保险费		314.94	314.94	-
生育保险费				-
4、住房公积金				-
5、工会经费和职工教育经费				-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
8. 其他短期薪酬				-
<b>合计</b>	<b>184,400.27</b>	<b>86,831.90</b>	<b>247,231.90</b>	<b>24,000.27</b>

(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
1、基本养老保险		30,553.28	30,553.28	-
2、失业保险费		1,122.20	1,122.20	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>31,675.48</b>	<b>31,675.48</b>	<b>-</b>

10、应交税费

税项	2022.12.31	2021.12.31
增值税	86,276.87	100,031.61
城建税	2,808.65	2,808.65
教育费附加	989.57	989.57
地方教育费附加	1,016.61	1,016.61
<b>合计</b>	<b>91,091.70</b>	<b>104,846.44</b>

11、其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	65,515.34	1,326.83
<b>合计</b>	<b>65,515.34</b>	<b>1,326.83</b>

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
往来款	64,188.51	

保证金	1,326.83	1,326.83
<b>合计</b>	<b>65,515.34</b>	<b>1,326.83</b>

②账龄超过1年的重要其他应付款

无

#### 12、股本

项目	2021.12.31	本期增减				2022.12.31
		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
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>					<b>10,000,000.00</b>

#### 13、资本公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	36,081,347.48			36,081,347.48
<b>合计</b>	<b>36,081,347.48</b>			<b>36,081,347.48</b>

#### 14、未分配利润

项目	2022年度	2021年度	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-45,890,952.87	46,674,756.04	-
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	-45,890,952.87	46,674,756.04	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-117,478.50	783,803.17	
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备金			
应付普通股股利			
转作资本公积的普通股股利			
期末未分配利润	-46,008,431.37	45,890,952.87	-

#### 15、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2022年度	2021年度
----	--------	--------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	383,018.87	50,000.00	1,223,584.89	72,000.00
其他业务				
<b>合计</b>	<b>383,018.87</b>	<b>50,000.00</b>	<b>1,223,584.89</b>	<b>72,000.00</b>

16、税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	1,527.65	2,661.54
教育费附加	806.20	1,596.93
地方教育费附加	537.47	1,064.62
<b>合计</b>	<b>2,871.32</b>	<b>5,323.09</b>

17、管理费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	118,507.38	104,378.46
中介机构费	220,000.00	169,811.32
服务费	30,180.00	63,007.46
办公费	936.84	25,562.17
折旧摊销费	9,386.52	9,974.39
差旅费		7,837.24
其他		6,567.17
<b>合计</b>	<b>379,010.74</b>	<b>387,138.21</b>

18、财务费用

项目	2022 年度	2021 年度
利息支出		
减：利息收入	80.86	157.05
汇兑损失		
手续费	861.30	2,307.47
<b>合计</b>	<b>780.44</b>	<b>2,150.42</b>

19、信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
----	---------	---------

应收账款信用减值损失		26,890.00
其他应收款信用减值损失		
<b>合计</b>		<b>26,890.00</b>

注：损失以“-”列示。

#### 20、营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出		60.00	
固定资产报废损失	58,106.53		58,106.53
<b>合 计</b>	<b>58,106.53</b>	<b>60.00</b>	<b>58,106.53</b>

#### 21、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	9,728.34	
递延所得税费用		
<b>合计</b>	<b>9,728.34</b>	

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-107,750.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	-26,937.54
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	9,728.34
非应税收入的影响	
研发费用加计扣除的影响	
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	26,937.54
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	9,728.34

#### 22、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
往来款项		467,005.51

财务费用	80.86	157.05
其他	7,205.07	382,491.23
<b>合计</b>	<b>7,285.93</b>	<b>849,653.79</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
付现的费用支出	251,116.84	228,704.10
财务费用	861.30	2,307.47
往来款		1,536,617.00
其他	9,760.65	283,200.25
<b>合计</b>	<b>261,738.79</b>	<b>2,050,828.82</b>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
收到的关联方借款	329,400.00	
<b>合计</b>	<b>329,400.00</b>	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
支付的关联方借款	280,000.00	
<b>合计</b>	<b>280,000.00</b>	

23、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-117,478.50	783,803.17
加：信用减值准备		-26,890.00
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		587.87
使用权资产折旧		
无形资产摊销	9,386.52	9,386.52
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	58,106.53	
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）		
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）	-6,989.58	363,798.51
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-109,966.23	-977,131.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-166,941.26	153,554.40
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	174,130.37	291,671.63
减：现金的年初余额	291,671.63	138,117.23
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-117,541.26	153,554.40

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2022 年度	2021 年度
一、现金	174,130.37	291,671.63
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	174,130.37	291,671.63
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金及现金等价物余额	174,130.37	291,671.63
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、与金融工具相关的风险

公司主要的金融工具包括借款、应收款项、预付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。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、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。

### 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、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

## 七、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司的实际控制人是陈岩，对本企业的持股比例是 79.90%，对本企业的表决权比例是 79.90%。

2、本公司的子公司情况

无。

3、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	统一社会信用代码
江苏煜宁私募基金管理有限公司	本公司股东	913201020707324504
承德同畅企业管理有限公司	本公司股东	91130825MA0DQYHA3J
冀剑雷	董事长、董事、总经理	
辛浩	董事	
陈岩	董事	
胡四海	董事	
聂志新	董事	
王鑫淼	监事会主席	
安晓茗	监事	
郭卫红	监事	
韩晓宇	董事会秘书、财务负责人	

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2022年度	2021年度
承德同畅企业管理有限公司	管理咨询服务	50,000.00	

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

无。

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
承德同畅企业管理有限公司	329,400.00			因资金周转需要，本公司长期向股东承德同畅企业管理有限公司拆解资金，不需要提供借款利息，无到期日。
归还：				
承德同畅企业管理有限公司	280,000.00			因资金周转需要，本公司长期向股东承德同畅企业管理有限公司拆解资金，不需要提供借款利息，无到期日。

#### 5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	2022.12.31	2021.12.31
其他应收款	承德同畅企业管理有限公司		35,211.49
其他应付款	承德同畅企业管理有限公司	64,188.51	

#### 八、承诺及或有事项

##### 1、重要承诺事项

截至2022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2022年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 九、股份支付

截至2022年12月31日，本公司不存在应披露的股份支付事项。

#### 十、资产负债表日后事项

截至财务报告对外报出日，本公司不存在应披露的重要的资产负债表日后事项。

#### 十一、其他重要事项

截至2022年12月31日，本公司无需要被披露的其他重要事项。

#### 十二、补充资料

##### 1. 当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	-58,106.53	

项目	金额	说明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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		
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		
非经常性损益总额	-58,106.53	
减：非经常性损益的所得税影响数		

项目		金额	说明
非经常性损益净额		-58,106.53	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数			
归属于公司普通股股东的非经常性损益		-58,106.53	
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	-89.23	0.0117	0.0117
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-45.10	0.0059	0.0059

北京量邦信息科技股份有限公司

2023年4月19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