



君为科技

NEEQ: 835061

北京君为晓智科技股份有限公司

Beijing Junweixiaozi Polytron Technologies Inc

年度报告

2022

致投资者的信

2022年，对大部分公司来说，都是充满挑战的一年，对我们也不例外。

这一年，我们经历了公司自成立以来最困难的阶段。君为科技作为一家咨询、财务顾问和培训为主营业务的公司，项目实施与业务交付受到严重影响，客户本身也受到外部影响从而递延工作，同时市场开发与客户沟通也持续推迟与耽误。全年外部环境的复杂性，使得公司业务持续处于不确定状态，既不能为了短期过度控制成本而暂停组织运转，也不能出现因业务无法开展而导致市场开发和项目交付同时受阻的情况，这是我们过往没有经历过的。

这种不确定状态，对经营团队也提出了重大考验。面对前所未有的挑战，我们的选择是在公司不死掉的前提下，尽可能地立足长远，保全组织能力，相信外部客观的困难总会过去。我们也尝试思考：如果我们要长期立足于市场，我们需要坚守哪些事情不能放弃？

我们也观察到，2022年的业务市场正在出现几个关键的长期趋势变化，这些趋势变化可能会导致我们的业务形态，面临新的挑战：

一是中国资本市场注册制的加速落地，导致业务竞争出现长期变化。以A股市场为例，上市公司总量超过5000家，资本市场生态正在出现诸多不可逆的变化，尤其是关于上市公司的“价值”属性的定义，正在出现变化。有一批过往的明星上市公司，正在快速出现赚钱不值钱的状态，这些既是我们的业务机会，也是我们的业务挑战。这既代表着有一类上市公司需要更强的智力服务机构的赋能与助力，但也代表着如果我们的业务方法与战略资源不能同步升级，将面临注册制带来的业务竞争压力。

二是互联网业务长期高速增长后出现增长瓶颈和消费疲劳。君为科技作为国内“知识付费+咨询投行”业务的探索者和实践者，在过去两年的业务开拓中，充分受益于在线经济模式对智力服务行业的渗透与支持，但在当前环境下，我们充分感受到，互联网业务竞争的激烈与内卷，同质化与低门槛，导致市场开发效率的增长相比前两年正在出现快速地衰减，这种现象除了在商科管理类知识付费领域出现，也在直播电商等诸多品类中出现，我们认为这既是挑战，也是机会。一方面在线经济的增长不再像过去那样轻松，且我们认为这个环境会进一步持续。但另一方面，这种全行业面临的压力会传导至每一个市场参与者，所有咨询机构都需要面临新的传播渠道的挑战，过往的咨询公司的品牌传播路径与方式，正在发生重大改变，这也可能给我们带来新的商业模式迭代的机会。

三是传统咨询业务的交付内容与产品输出受到挑战。在当前经济发展节奏切换的大背景下，我们认为咨询公司作为辅助企业增长的智力机构，其产品本身所代表的价值也在出现快速分层。传统的战略规划、组织绩效、人力资源的业务产品，正在经历快速迭代折旧，竞争激烈，价格下降，需求衰减。但有一些深度参与客户价值创造与效率提升的咨询产品线正在快速升级，尤其是在一些创新的细分领域，咨询产品的迭代速度正在快速升级，比如在股权设计、流量分发、人才招商、数字化产品等领域，咨询公司的价值正在快速的与产品服务型的公司相融合。我们认为这种变化对我们来说，是机会与挑战并存，有可能长期看君为科技不只是一家咨询公司，但也意味着我们面临的竞争可能不止来自于咨询公司。

在这样的趋势变化之下，我们认为既要适应短期快速变化的业务趋势，更要坚持长期不变的根本原则，作为一家希望能够长期立足于市场中的智业机构，我们认为坚持“不变的”比抓住“变化的”，更加重要，尤其是我们希望能以下三方面，下足功夫：

一是坚持长期主义。能够带我们穿越经济周期的，不是产业风口和热点机会，而是长期聚焦团队的自我能力建设，尤其是做好两个方面的工作，一方面是长周期下的业务能力建设，从业务能力体系到客户产品体系，最终能够将核心能力产品化。另一方面是坚持长期主义的价值观，以价值观驱动机制建设，以机制建设驱动组织建设，以组织建设驱动人才沉淀；企业终究是以人为核心，选择什么样的人，沉淀什么样的人，决定了我们是什么样的企业。

二是坚持价值创造。“咨询”本就是一个可以进一步创造价值的行业，但咨询不仅仅是传统的战略咨询、组织咨询、流程咨询，还可以是基于商业资源与客户生态的重组与联合，带来新模式与新机会的创新型咨询。咨询公司如何实现价值创造，我们始终觉得要做好三个工作，一是积累超级客户资源，二是坚持产业研究驱动，三是推动产业效率升级。三者相互融合，以新的商业思想推动商业效率升级，可以形成咨询独有的价值创造体系。在长期主义前提下坚持价值创造，能够让我们持续形成经验能力积累的正循环。

三是坚持与优秀的伙伴在一起。“优秀”包括两个层面，一是能力，二是价值观层面；两者同时存在方能称之为优秀；“伙伴”也有两个层面，一个是优秀的客户，优秀的企业家及企业团队；二是我们自己的团队人才与专家顾问。最终推动产业进步的，一定是企业家精神。长期寻找具备企业家精神特质的优秀创业者，并要求我们自己努力地向企业家精神逐渐靠拢，这是我们事业持久的根本。

虽然2022年我们的业绩表现并不如意，但我们依旧有信心推动公司业务快速恢复，并回归持续增长的正确轨道。在长期视角下，短期的波折都是试金石，都是自我进化的外在力量。目前君为科技还很小，但是我们有长远的抱负，坚定的理想，有我们自己坚守的价值观和做事原则，我们坚信我们的未来。

期待新的一年，新的成长。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	30
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	44
第九节	备查文件目录	102

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。

公司负责人曾乔、主管会计工作负责人周婧及会计机构负责人（会计主管人员）周婧保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【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
1、人才流失的风险	<p>咨询类业务的核心要素为人，客户满意度、续单率、业界口碑，很大程度由公司核心业务人才（项目总监、项目经理）的能力所决定，因此，该类人才对公司经营发展具有至关重要的影响。虽然公司目前核心业务人员稳定，但行业内企业间的人才争夺十分激烈，人才流动率高，如果公司不能建立通畅的晋升渠道、有竞争力的薪酬条件与分配激励机制，则面临人才流失的风险，对公司业务稳定和保持经营成果，存在影响。</p> <p>应对措施：公司将主要采取以下方法来吸引和稳定人才：第一，在条件成熟时，对部分核心人才拟进行股权或期权的激励；第二，完善公司人才培养机制、进一步优化晋升通道，让员工能够伴随公司的发展而发展；第三，发力人才梯队建设，建立内外部人才库；第四，一定程度提升公司薪酬的竞争力。总之，公司将运作多种手段，以组合拳的方式，吸引、稳定公司人才。</p>
2、公司治理风险	公司于 2015 年 7 月由有限公司整体变更为股份公司，随后制定

	<p>了较为完备的公司章程、“三会”议事规则、关联交易管理制度、对外投资管理制度等内控管理制度，建立了较为严格的内控制度体系，逐步完善了法人治理结构，公司管理层的规范意识也大为提高。但由于股份公司实践运作经验仍缺乏，公司管理层对相关制度的理解仍需一个过程。因此，公司规范运作的效果有待进一步考察。</p> <p>应对措施：公司管理层将严格按照《公司法》、《公司章程》以及公司其他规章制度的规定，进一步完善公司治理结构，提高自身的规范运作意识。此外，公司今后将进一步加强管理，确保实际控制人、控股股东及其他关联方严格遵守公司的各项规章制度。</p>
3、公司实际控制人不当控制风险	<p>截止本报告期末，公司控股股东、实际控制人曾乔持有公司股份的数量为 8,749,387 股，占总股本的 76.03%。如果公司实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司的发展战略、经营决策、财务决策、重大人事任免和利润分配等事项进行不当控制，可能对公司或其他股东产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司目前已经建立了完善的法人治理结构，制定了《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易及对外担保等管理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为；同时，控股股东、实际控制人也出具了避免同业竞争的承诺、规范关联交易的承诺函。</p>
4、公司营运资金不足的风险	<p>报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 1,130,637.06 元，相比去年，公司现金流有所上升。公司业务拓展迅速，收入增长较快，但是依然存在受行业和市场影响，后续业务可能无法及时跟进，或收款迟滞，经营性现金流较低，运营资金不足的风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善业务开展所需的核心资源（核心人才队伍、咨询方法论体系），发力区域渠道建设，进一步提升品牌影响力，加大新业务的客户开拓力度；同时，公司会延续业务转型以来的客户收款政策，保证业务过程中现金流入的及时性。</p>
5、客户相对集中的风险	<p>报告期内，公司前五大客户合计销售收入占公司营业收入的比重为 98%，客户相对集中。主要原因是，公司客户开拓工作处于布局期，客户数量总体较少，最终前五大客户成为了公司收入的主要贡献方。</p> <p>应对措施：2023 年，公司将发力区域渠道建设，进一步提升品牌影响力，加大新业务的客户开拓力度，做足客户储备，扩充大客户数量。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期“第一大供应商依赖风险”已消除

释义

释义项目		释义
公司、君为科技、本公司	指	北京君为晓智科技股份有限公司
《公司章程》	指	《北京君为晓智科技股份有限公司公司章程》
股东大会	指	北京君为晓智科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京君为晓智科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京君为晓智科技股份有限公司监事会
三会	指	北京君为晓智科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
收购人	指	于 2017 年 1 月，通过收购方式取得公司控制权的自然人曾乔
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
报告期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日
持续督导券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
北京新锋爱应用科技股份有限公司、爱应用	指	公司名称变更前的名称

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京君为晓智科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Junweixiaozi Polytron Technologies Inc
证券简称	君为科技
证券代码	835061
法定代表人	曾乔

二、 联系方式

董事会秘书	王连英
联系地址	北京市昌平区北七家镇宏福大厦 316 室
电话	010-88393799
传真	010-84108899
电子邮箱	wanglianying@junway.cc
公司网址	
办公地址	北京市昌平区北七家镇宏福大厦 316 室
邮政编码	102200
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	公司董事会办公室

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	2012 年 9 月 13 日
挂牌时间	2015 年 12 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L（租赁和商务服务业）-L72（商务服务业）-L723（咨询与调查）-L7239（其他专业咨询）
主要业务	为企业客户提供专业的企业管理咨询服务
主要产品与服务项目	公司主要的产品服务为为企业客户提供专业的企业管理咨询、财务咨询（顾问）、投资咨询等咨询服务。
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）	11,507,741
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为曾乔
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为曾乔，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	91110102053585858P	否
注册地址	北京市昌平区北七家镇宏福大厦 316 室	否
注册资本	11,507,741.00	

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	方正承销保荐	
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街 10 号兆泰国际中心 A 座 15 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）	方正承销保荐	
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	丁自鸣	刘宝刚
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号 25 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	11,361,116.35	15,790,645.11	-28.05%
毛利率%	17.95%	68.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,867,609.40	8,348,883.45	-134.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,867,609.40	8,348,883.45	-134.35%
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）	-14.90%	48.26%	-
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）	-14.90%	48.26%	-
基本每股收益	-0.25	0.73	-134.25%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	19,062,791.51	22,871,678.24	-16.65%
负债总计	2,113,377.09	2,194,159.19	-3.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,949,414.42	20,677,519.05	-18.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.80	-18.33%
资产负债率%（母公司）	11.09%	9.59%	-
资产负债率%（合并）	11.09%	9.59%	-
流动比率	5.88	8.39	-
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	1,130,637.06	1,113,810.92	-1.51%
应收账款周转率	1.12	1.74	-

存货周转率	11.94	-	-
-------	-------	---	---

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-16.65%	61.44%	-
营业收入增长率%	-28.05%	61.12%	-
净利润增长率%	-134.35%	37.63%	-

(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	11,507,741	11,507,741	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(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
-	-
-	-
非经常性损益合计	-
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-

(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 **请填写具体原因** 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

报告期内，公司主营业务为：为企业客户提供企业管理咨询、财务咨询(顾问)、企业投资顾问等咨询服务，是一家专业从事企业管理咨询服务的机构。

销售模式方面：公司主要客户为优质成长型企业（包括新三板企业、拟上市公司、新兴科技类企业、上市公司、产业集团、地方政府等），一般而言，公司通过各区域渠道推荐、对外培训、论坛演讲、品牌宣传、口碑传播、书籍出版、媒体文章、知识付费等方式进行品牌露出与潜在客户接触，通过公司市场人员对潜在客户的商务拜访活动，达成销售(与客户签订咨询服务协议)。

服务内容与经营模式方面：公司的主要服务范围包括：企业战略管理咨询、产业互联网转型落地咨询、资本运作交易结构设计、上市筹划咨询、战略落地管控辅导、上市公司资本规划咨询顾问、董事会办公室辅导顾问、财务管理辅导顾问等。在与客户签订服务协议后，公司会组织专业的咨询服务团队，开展咨询服务，包括但不限于：通过深度的内外部调研、产业与行业研究、公司资源能力诊断，帮助企业捕捉与洞察产业机会，明确战略定位与目标，优化商业模式，构建经营策略，设计并落地战略保障体系，协助资本运作统筹，并协助客户实现落地辅导，对客户的重大战略决策给予辅助支持。公司在服务过程中，总结了丰富的实战经验，并形成了较为完善的项目执行体系、质量管控体系、流程管理体系；公司的管理咨询服务具有较强的专业性和较高的技术含量，咨询服务成果针对性、实操性强。

关键资源方面：公司管理咨询业务的关键资源是品牌、人才、产业资源、专业能力。管理咨询公司在行业中的长期声誉积累决定了公司业务的长期成长性，公司的人才留育机制则决定了公司的服务能力。

收入模式方面：公司依靠自身提供的咨询服务，向客户收取咨询服务费。一般情况下，以收到客户对服务的验收确认单确认收入的实现。

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	687,397.69	3.61%	4,724,551.12	20.66%	-85.45%
应收票据					
应收账款	7,124,595.70	37.47%	13,140,468.37	57.45%	-45.78%
其他应收款	2,520,621.45	13.26%	199,042.00	0.87%	1,166.38%
存货	2,061,620.39				
其他权益工具投资	5,582,831.39	29.36%	3,992,367.87	17.46%	39.84%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,243.26	0.01%	1,985.62		
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末公司货币资金为 687,397.69 元，相比期初减少 85.45%，主要由于报告期将款项借给关联方苏州君为智行咨询有限公司 243 万元；

2、应收账款：报告期末公司应收账款净额为 7,124,595.70 元，相比去年末减少 45.78%，主要系公司在 2022 年度收回了上一年度部分合同欠款；

3、其他应收款：报告期内公司其他应收款净额为 2,520,621.45 元，相比去年末增加 1,166.38%，系

由于 2022 年增加对关联方苏州君为智行咨询有限公司的借款所致；

4、存货：2022 年度存货增加的原因是发生合同履行成本 2,061,620.39 元；

5、其他权益工具投资：报告期末公司其他权益工具投资余额为 5,582,831.39 元，相比期初增加 39.84%，主要系报告期购买抚顺独风轩骨神生物技术股份有限公司股票导致。

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	11,361,116.35	-	15,790,645.11	-	-28.05%
营业成本	9,322,197.35	82.05%	4,920,988.11	31.16%	89.44%
毛利率	17.95%	-	68.84%	-	-
销售费用	3,269,837.82	28.78%	991,412.75	6.28%	229.82%
管理费用	1,046,661.68	9.21%	904,347.41	5.73%	15.74%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	-7,708.27	-0.07%	-2,455.21	-0.02%	213.96%
信用减值损失	-945,305.14	-8.32%	-771,471.04	-4.89%	-22.53%
资产减值损失	-	0.00%	-	0.00%	-
其他收益	9,251.96	0.08%	33,541.02	0.21%	-72.42%
投资收益	121,103.20	1.07%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-3,103,935.69	-27.32%	8,156,015.69	51.65%	-138.06%
营业外收入	-	0.00%	-	0.00%	-
营业外支出	-	0.00%	-	0.00%	-
净利润	-2,867,609.40	-25.24%	8,348,883.45	52.87%	-134.35%

项目重大变动原因：

1、营业收入：公司报告期实现营业收入 11,361,116.35 元，较 2021 年度下降 28.05%，主要是因为本年公司业务增长缓慢，新签咨询合同较少；

2、营业成本：公司报告期发生营业成本 9,322,197.35 元，较 2021 年度增长 89.44%，主要是 2022 年因为疫情影响，共同开发、协作的项目增多，导致成本增加；

3、销售费用：公司报告期发生销售费用 3,269,837.82 元，较 2021 年度增长 229.82%，主要是销售人员增加导致，且上年同期由于疫情原因政府社保相关减免政策及在线办公较多，导致上年实际发生费用较少。

4、本年公司业务增长缓慢，新签合同较少，导致营业利润及净利润都有所下降。

(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	11,338,678.96	15,790,645.11	-28.05%
其他业务收入	22,437.39	0	
主营业务成本	9,322,197.35	4,920,988.11	89.44%
其他业务成本	0	0	

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
咨询服务收入	11,361,116.35	9,322,197.35	17.95%	-28.05%	89.44%	-50.53%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司持续对大客户的业务开发以及在线业务的合作，收入相比去年有所降低，但收入构成未发生重大变动。公司报告期发生营业成本 9,322,197.35 元，较 2021 年度增长 89.44%，主要是 2022 年因为疫情影响，共同开发、协作的项目增多，导致成本增加。

(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	红豆集团有限公司	4,245,283.02	37.00	否
2	上海世好食品有限公司	2,547,169.81	22.00	否
3	长兴博泰电子科技有限公司	2,464,150.94	22.00	否
4	抚顺独凤轩骨神生物技术股份有限公司	1,320,754.72	12.00	否

5	北京君为产融科技有限公司	566,037.74	5.00	否
合计		11,143,396.23	98.00%	-

(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	浦江有成企业管理咨询工作室	1,544,554.40	21.34%	否
2	青云谱区知和行信息咨询中心	1,473,613.38	20.36%	否
3	青云谱区产融信息咨询中心	1,363,106.82	18.84%	否
4	湖南众享信息科技有限公司	576,286.53	7.96%	否
5	淮安经济技术开发区润阔咨询服务中心	391,981.19	5.42%	否
合计		5,349,542.32	73.92%	-

注：浦江有成企业管理咨询工作室已于2022年5月10日注销，淮安经济技术开发区润阔咨询服务中心已于2022年11月30日注销。

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	1,130,637.06	1,113,810.92	-1.51%
投资活动产生的现金流量净额	-5,167,790.50	-1,000,825.00	-416.35%
筹资活动产生的现金流量净额			

现金流量分析：

投资活动产生的现金流量净额：公司报告期发生投资活动产生的现金流量净额5,167,790.50元，较2021年度增加4,166,965.50元，主要原因系2022年公司对外投资和对外提供借款较多。

(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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
苏州君为智行咨询有限公司	参股公司	企业管理咨询	2,000,000	2,429,365.11	-634.89	0	-634.89
天津市睿投网络科技有限公司	参股公司	广播电视节目制作经营	1,000,000	351,218.70	351,218.70	0	223,550.24

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
苏州君为智行咨询有限公司	市场开拓	本次投资是基于公司整体发展战略规划而确定的，有利于促进公司业务的增长，优化战略布局，增强盈利能力，全面提升公司竞争力。
天津市睿投网络科技有限公司	市场开拓	本次投资让公司可以更好的开展组织文化艺术交流活动，有利于公司长期发展。是基于公司整体发展战略规划而确定的，有利于促进公司业务的增长，优化战略布局，增强盈利能力，全面提升公司竞争力。

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合作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

公司治理结构较为完善，具有完整的业务体系和直接面向市场独立自主经营的能力。公司 2022 年业务发展稳健，实现净利润 -286.76 万，相比上年同期净利润 834.89 万有明显下降，但公司对未来发展有明确的经营计划及管理方法论，公司持续经营能力稳健，不存在无法持续经营的风险。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期							
苏州君为智行咨询有限公司	公司参股公司	否	2022年10月11日	2024年10月10日	0	2,430,000.00	0	2,430,000.00	4.35%	已事前及时履行	否
萍乡盛夏光年企业管理中心	非关联方	否	2021年9月13日	2023年9月13日	200,000.00	0	0	200,000.00	4.35%	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	200,000.00	2,430,000.00	0	2,630,000.00	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

报告期内，为提高公司资金使用效率，在不影响主营业务发展且能够保证日常经营资金需求的前提下，公司以自有资金向苏州君为智行咨询有限公司（下称“君为智行”）提供借款人民币 243 万元，用于君为智行日常经营周转，借款期限为两年，借款利率为年利率 4.35%。公司于 2022 年 9 月 26 日召开第三届董事会第六次会议，于 2022 年 10 月 11 日召开 2022 年第三次临时股东大会审议通过了《关于拟向苏州君为智行咨询有限公司提供借款的议案》。

2021 年，为提高公司资金使用效率，在不影响主营业务发展且能够保证日常经营资金需求的前提下，公司以自有资金向萍乡盛夏光年企业管理中心（以下简称：盛夏光年）提供借款，借款总额为 120 万元，借款周期为 2021 年 9 月 13 日至 2022 年 9 月 13 日，年利率 4.35%，并于 2021 年 9 月 13 日召开了第二届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于公司对外提供借款的议案》。截至 2021 年 12 月 31 日，借款余额为 20 万元。2022 年度经总经理办公会审议通过后，签订补充协议，约定于 2023 年 9 月 13 日前归还，年利率仍为 4.35%。

(三) 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

(四) 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		
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	2,000,000.00	0

注：其他系公司向关联方曾乔借款，借款总额不超过人民币 200 万元，期限不超过 1 年，单次借款利率由双方商定，利率不高于银行同期贷款利率。报告期未实际发生。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

无

(五) 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		
提供财务资助	2,430,000.00	2,430,000.00
提供担保		
委托理财		
其他		

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：

为提高公司资金使用效率，在不影响主营业务发展且能够保证日常经营资金需求的前提下，公司以自有资金向君为智行提供借款人民币 243 万元，用于君为智行日常经营周转，借款期限为两年，借款利率为年利率 4.35%。该笔借款是在确保不影响公司正常经营的情况下以自有资金对外提供的，不会影响公司正常业务和生产经营活动的开展，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。

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：

不适用

(六) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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
公司	2015年12月9日		挂牌	员工保障	自2015年6月起,将为在职及未来新入公司的全日制员工(含试用期员工)缴纳(办理)社会保险及缴纳住房公积金;且与试用期员工签订《劳动合同》。	正在履行中
公司	2015年12月9日		挂牌	关联交易	《关于减少与规范关联资金往来、关联交易的承诺函》,承诺内容同控股股东、实际控制人《关于减少与规范关联资金往来、关联交易的承诺函》。	正在履行中
公司	2015年12月9日		挂牌	遵守法规	公司承诺全部研发、运营等经营活动将严格遵守国家及地方关于本行业的相关法律、法规及规范性文件的规定,避免违法违规行为发生。	正在履行中
公司	2016年4月27日		2015年度报告	避免漏缴税款	承诺今后将严格遵守纳税相关规定,避免漏缴税款的情形再次发生。	正在履行中
其他股东	2015年12月9日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺。	正在履行中
收购人	2016年12月26日		收购	关于保持公众公司独立性的承诺	收购人收购爱应用股份后,将按照《公司法》、《证券法》和其他有关法律法规对公众公司的要求,对爱应用实施规范化管理,合法合规	正在履行中

				<p>地行使股东权利并履行相应的义务,采取切实有效措施保证公司在资产、人员、财务、机构和业务方面的独立,具体措施如下:第一、保证爱应用资产独立完整。收购人的资产或收购人控制的其他企业或组织的资产与爱应用的资产严格区分并独立管理,确保爱应用资产独立并独立经营;严格遵守有关法律、法规和规范性文件以及爱应用章程关于爱应用与关联方资金往来及对外担保等规定,保证收购人或收购人控制的其他企业或组织不发生违规占用爱应用资金等情形。第二、保证爱应用的人员独立。保证爱应用的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均不在收购人及收购人控制的其他企业或组织担任除董事、监事以外的其他职务,不在收购人及收购人控制的其他企业或组织领薪;保证爱应用的财务人员不在收购人及收购人控制的其他企业或组织中兼职;保证爱应用的劳动人事及工资管理与收购人或收购人控</p>
--	--	--	--	--

					<p>制的其他企业或组织之间完全独立。第三、保证爱应用的财务独立。保证爱应用保持独立的财务部门和独立的财务核算体系，财务独立核算，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；保证爱应用具有独立的银行基本账户和其他结算账户，不存在与收购人或收购人控制的其他企业或组织（如有）共用银行账户的情形；保证不干预爱应用的资金使用。第四、保证爱应用机构独立。保证爱应用建立、健全内部经营管理机构，并独立行使经营管理职权；保证收购人或收购人控制的其他企业或组织与爱应用的机构完全分开，不存在机构混同的情形。第五、保证爱应用业务独立。保证爱应用的业务独立于收购人或收购人控制的其他企业或组织，并拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主经营的能力。</p>	
收购人	2016年12月26日		收购	规范关联交易	为了确保爱应用及其他股东的合法权益，收购人郑重承诺如下：“本人将采取	正在履行中

					<p>措施尽量减少或避免本人及本人的关联方与公司之间发生的关联交易。对于无法避免的关联交易，将按照‘等价有偿、平等互利’的原则，严格遵守法律、法规、规章及公司章程规定的关联交易审批流程，交易价格、交易条件及其他协议条款公平合理，履行法定程序和披露义务，参照市场同行标准，公允确定关联交易价格，并依法签订交易合同；本人及本人的关联方不通过关联交易损害公司及公司其他股东的合法权益；不通过向公司借款或由公司提供担保、代偿债务、代垫款项等各种原因侵占公司的资金；不利用控股股东地位谋求与公司在业务等方面给予本人及其关联方优于其他市场第三方的权利。”</p>	
收购人	2016年12月26日		收购	关于收购后不注入金融资产的承诺	<p>收购人作出承诺：“本人取得爱应用控制权后，本人或本人控制的其他企业不向挂牌公司注入金融类企业或金融类资产。上述金融类企业或金融类资产包括但不限于下列企业或相关资产：1、中国人民银行、中国银监会、中国证监</p>	正在履行中

					<p>会、中国保监会监管并持有相应监管部门颁发的《金融许可证》等证牌的企业；</p> <p>2、私募基金管理机构；</p> <p>3、小额贷款公司、融资担保公司、融资租赁公司、商业保理公司、典当公司、互联网金融公司等具有金融属性的企业；</p> <p>4、其他具有金融属性的企业或资产。”</p>	
收购人	2016年12月26日		收购	履行收购报告书中的承诺事项	<p>收购人承诺如下：</p> <p>“（1）本人将依法履行北京新锋爱应用科技股份有限公司收购报告书披露的承诺事项。（2）如果未履行北京新锋爱应用科技股份有限公司收购报告书披露的承诺事项，收购人将在公众公司的股东大会及全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）上公开说明未履行承诺的具体原因并向公众公司的股东和社会公众投资者道歉。（3）如果因未履行北京新锋爱应用科技股份有限公司收购报告书披露的相关承诺事项给公众公司或者其他投资者造成损失的，收购人将向公众公司或者其他投资者</p>	正在履行中

					依法承担赔偿责任。”	
--	--	--	--	--	------------	--

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	不涉及	不涉及

报告期内，公司控股股东、实际控制人和全体董事、监事、高级管理人员均如实履行承诺，未有任何违背承诺事项。

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	4,158,689	36.14%	0	4,158,689	36.14%
	其中：控股股东、实际控制人	2,187,346	19.01%	0	2,187,346	19.01%
	董事、监事、高管	262,336	2.28%	0	262,336	2.28%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,349,052	63.86%	0	7,349,052	63.86%
	其中：控股股东、实际控制人	6,562,041	57.02%	0	6,562,041	57.02%
	董事、监事、高管	787,011	6.84%	0	787,011	6.84%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		11,507,741	-	0	11,507,741	-
普通股股东人数						31

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	曾乔	8,749,387	0	8,749,387	76.03%	6,562,041	2,187,346	0	0
2	刘新江	1,049,347	0	1,049,347	9.12%	787,011	262,336	0	0
3	石博涵	271,953	0	271,953	2.36%	0	271,953	0	0
4	房爱红	410,841	-195,000	215,841	1.88%	0	215,841	0	0
5	武广锋	0	195,000	195,000	1.69%	0	195,000		
6	唐秋芳	184,000	0	184,000	1.60%	0	184,000	0	0
7	北京乐动卓越科技有限公司	156,000	0	156,000	1.36%	0	156,000	0	0

8	鹿颖萱	154,800	0	154,800	1.35%	0	154,800	0	0
9	深圳市艾比森投资有限公司	100,000	0	100,000	0.87%	0	100,000	0	0
10	穆建鑫	69,143	0	69,143	0.60%	0	69,143	0	0
合计		11,145,471	0	11,145,471	96.86%	7,349,052	3,796,419	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东之间不存在关联关系。									

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

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
曾乔	董事长	男	否	1988年9月	2021年12月 25日	2024年12月 24日
曾乔	总经理	男	否	1988年9月	2021年12月 25日	2024年12月 24日
刘新江	董事	男	否	1987年1月	2021年12月 25日	2024年12月 24日
刘新江	副总经理	男	否	1987年1月	2021年12月 25日	2024年12月 24日
李鹏	董事	男	否	1990年6月	2021年12月 25日	2024年12月 24日
周婧	董事	女	否	1978年6月	2021年12月 25日	2024年12月 24日
周婧	财务总监	女	否	1978年6月	2021年12月 25日	2024年12月 24日
王连英	董事	女	否	1991年8月	2021年12月 25日	2024年12月 24日
王连英	董事会秘书	女	否	1991年8月	2021年12月 25日	2024年12月 24日
周信毅	监事会主席	男	否	1997年8月	2021年12月 25日	2024年12月 24日
周信毅	职工代表监事	男	否	1997年8月	2021年12月 25日	2024年12月 24日
卢妍静	职工代表监事	女	否	2000年2月	2021年12月 25日	2024年12月 24日
张健	监事	男	否	1994年9月	2022年9月 21日	2024年12月 24日
董事会人数:					5	
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:

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，公司董监高与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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	特殊说明
张建		新任	监事	任命	无
张意琳	监事	离任		辞职	无

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

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
张健	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	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：

张健先生，1994年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2017年6月至2018年3月任河北广电集团易县分公司技术部技术员；2018年4月至2020年1月任北京和众汇富科技股份有限公司销售部团队销售经理；2020年4月至2021年6月任北京唱吧科技股份有限公司服务支持部客服专员；2021年7月至今在北京君为晓智科技股份有限公司任市场部市场专员。

(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	否	

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		
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	财务负责人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	
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	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	3	0	0	3
技术人员	15	0	2	13
销售人员	7	4	0	11
财务人员	1	0	0	1
行政人员	3	0	2	1
员工总计	29	4	4	29

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	22	19
专科	6	10
专科以下	0	0
员工总计	29	29

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：

公司健全了各项规范及管理制度，严格按照制度要求确定薪酬，员工从进入公司到岗位变动，从绩效考核到批评教育，从日常考评到年度考核都按照制度规定办理。

2、员工培训：

公司一直十分重视员工的培训、考核工作，根据公司业务发展和管理技术要求，及时更新员工培训手册，强化理论和实践的结合，注重培训效果的检验。为保证新进员工质量，公司以会议室、工作现场为培训地点，搭建了学习、培训环境，完善培训教材和培训手册，结合实际工作进行分类集中培训和考试，确保员工上岗符合岗位技能要求。

3、员工招聘：

公司通过各种渠道为公司配置人才，招聘的渠道包括市人才交流中心招聘会、人力资源市场招聘会、网络招聘等来满足公司各部门岗位及正常运转的需要。

4、公司承担费用的离退休工人数：

报告期内，公司需承担费用的离退休工人数为 0 人。

(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

报告期内，公司不仅通过不断完善原有内控制度，形成了决策、执行和监督的相互分离、相互约束的内控组织架构体系，为公司内部控制提供了更为良好的环境。公司及董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》及有关内控制度规定以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律、法规的要求，履行各自的权利和义务，未出现重大违法违规的情况。

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

公司严格遵守法律法规，规范召集、召开股东大会，历次股东大会的召集、召开程序、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。公司力求信息披露的真实、准确、完整、公平和及时性，努力为股东实现权益最大化，切实维护股东的利益。确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等各项股东权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规及规范性文件的要求规范运作。

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

公司于 2022 年 4 月 12 日召开第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于拟修订<公司章程>的

议案》，并于 2022 年 5 月 6 日召开 2022 年年度股东大会，审议并通过了《关于拟修订<公司章程>的议案》 具体修订情况如下：

原规定	修订后
<p>第三十七条股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：</p> <p>（一）决定公司的经营方针和投资计划；（二）选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；（三）审议批准董事会的报告；</p> <p>（四）审议批准监事会报告；</p> <p>（五）审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；</p> <p>（六）审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；</p> <p>（七）对公司增加或者减少注册资本作出决议；</p> <p>（八）对发行公司债券作出决议；</p> <p>（九）对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；</p> <p>（十）修改本章程；</p> <p>（十一）对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；</p> <p>（十二）审议批准本章程第三十八条规定的担保事项；</p> <p>（十三）审议达到下列标准之一的交易（提供担保除外）：</p> <p>1、交易涉及的资产总额（同时存在账面值和评估值的，以孰高为准）或成交金额占公司最近一个会计年度经审计总资产的 50% 以上；</p> <p>2、交易涉及的资产净额或成交金额占公司最近</p>	<p>第三十七条股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：</p> <p>（一）决定公司的经营方针和投资计划；</p> <p>（二）选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；</p> <p>（三）审议批准董事会的报告；</p> <p>（四）审议批准监事会报告；</p> <p>（五）审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；</p> <p>（六）审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；</p> <p>（七）对公司增加或者减少注册资本作出决议；</p> <p>（八）对发行公司债券作出决议；</p> <p>（九）对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；</p> <p>（十）修改本章程；</p> <p>（十一）对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；</p> <p>（十二）审议批准本章程第三十八条规定的担保事项；</p> <p>（十三）审议达到下列标准之一的交易（提供担保除外）：</p> <p>1、交易涉及的资产总额（同时存在账面值和评估值的，以孰高为准）或成交金额占公司最近一个会计年度经审计总资产的 50% 以上；</p> <p>2、交易涉及的资产净额或成交金额占公司最近一</p>

<p>一个会计年度经审计净资产绝对值的 50%以上，且超过 300 万的。</p> <p>上述所称“交易”包括下列事项：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、购买或者出售资产； 2、对外投资（含委托理财、对子公司投资 等）； 3、提供担保； 4、提供财务资助； 5、租入或者租出资产； 6、签订管理方面的合同（含委托经营、受托经营 等）； 7、赠与或者受赠资产； 8、债权或者债务重组； 9、研究与开发项目的转移； 10、签订许可协议； 11、放弃权利； 12、中国证监会、全国股份转让系统公司等 机构认定的其他交易。其中，购买或者出售资产不包括购买原材料、燃料和动力以及出售产品或者商品 等与日常经营相关的交易行为。上述成交金额，是指支付的交易金额和承担的债务及费用等。交易安排涉及未来可能支付或者收取对价的、未涉及具体金额或者根据设定条件确定金额的，预计最高金额为成交金额。 <p>（十四）审议批准公司单笔对外融资（包括银行借款、融资租赁、向其他机构或个人借 款、发行债券等）金额超过最近一期经审计 的总资产 30%（含 30%）以上且超过 200 万的事项；或在一个完整会计年度内累计对外融资金额超过最近一期经审计的总资产 50%（含 50%）且超过 400 万的</p>	<p>一个会计年度经审计净资产绝对值的 50%以上，且超过 1000 万的。</p> <p>上述所称“交易”包括下列事项：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、购买或者出售资产； 2、对外投资（含委托理财、对子公司投资等）；3、提供担保； 4、提供财务资助； 5、租入或者租出资产； 6、签订管理方面的合同（含委托经营、受托经营 等）； 7、赠与或者受赠资产； 8、债权或者债务重组； 9、研究与开发项目的转移； 10、签订许可协议； 11、放弃权利； 12、中国证监会、全国股份转让系统公司等机构认定的其他交易。其中，购买或者出售资产不包括购买原材料、燃料和动力以及出售产品或者商品 等与日常经营相关的交易行为。上述成交金额，是指支付的交易金额和承担的债务及费用等。交易安排涉及未来可能支付或者收取对价的、未涉及具体金额或者根据设定条件确定金额的，预计最高金额为成交金额。 <p>（十四）审议批准公司单笔对外融资（包括银行借款、融资租赁、向其他机构或个人借款、发行债券等）金额超过最近一期经审计的总资产 30%（含 30%）以上且超过 400 万的事项；或在一个完整会计年度内累计对外融资金额超过最近一期经审计的总资产 50%（含 50%）且超过 1000 万</p>
--	---

<p>事项：</p> <p>（十五）审议股权激励计划；</p> <p>（十六）对公司被收购时收购人是否需要向公司全体股东发出全面要约收购作出决议；（十七）审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。</p> <p>（十八）审议与关联方发生的成交金额（提供担保除外）占公司最近一期经审计总资产 5%以上且超过 600 万元的交易，或者占公司最近一期经审计总资产 30%以上的交易；上述股东大会的职权不得通过授权的形式由董事会或其他机构和个人代为行使。</p>	<p>的事项；</p> <p>（十五）审议股权激励计划；</p> <p>（十六）对公司被收购时收购人是否需要向公司全体股东发出全面要约收购作出决议；</p> <p>（十七）审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。</p> <p>（十八）审议与关联方发生的成交金额（提供担保除外）占公司最近一期经审计总资产 5%以上且超过 600 万元的交易，或者占公司最近一期经审计总资产 30%以上的交易；上述股东大会的职权不得通过授权的形式由董事会或其他机构和个人代为行使。</p>
<p>第九十六条董事会由 5 名董事组成，设董事长 1 名。董事会行使下列职权：</p> <p>（一）召集股东大会，并向股东大会报告工作；</p> <p>（二）执行股东大会的决议；</p> <p>（三）决定公司的经营计划和投资方案；（四）制订公司的年度财务预算方案、决算方案；</p> <p>（五）制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；</p> <p>（六）制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案；</p> <p>（七）拟订公司重大收购、收购本公司股票或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案；</p> <p>（八）在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保、委托理财、重大融资及关联交易等事项；（九）决定公司内部管理机构的设置；</p> <p>（十）聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书；根据总经理的提名，聘任或者解聘公司副总经理、</p>	<p>第九十六条董事会由 5 名董事组成，设董事长 1 名。董事会行使下列职权：</p> <p>（一）召集股东大会，并向股东大会报告工作；</p> <p>（二）执行股东大会的决议；</p> <p>（三）决定公司的经营计划和投资方案；</p> <p>（四）制订公司的年度财务预算方案、决算方案；</p> <p>（五）制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；</p> <p>（六）制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案；</p> <p>（七）拟订公司重大收购、收购本公司股票或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案；</p> <p>（八）在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保、委托理财、重大融资及关联交易等事项；（九）决定公司内部管理机构的设置；</p> <p>（十）聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书；根据总经理的提名，聘任或者解聘公司副总经理、</p>

<p>理、财务负责人等高级管理人员，并 决定其报酬事项和奖惩事项；</p> <p>（十一）制订公司的基本管理制度；</p> <p>（十二）待公司挂牌后，作为公司信息披露 负责机构管理公司信息披露事项，依法披露 定期报告和临时报告；</p> <p>（十三）向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；</p> <p>（十四）听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作；</p> <p>（十五）对公司治理机制是否给所有的股 东提供合适的保护和平等权利，以及公司治 理机构是否合理、有效等情况，进行讨论、 评估。</p> <p>（十六）法律、法规或本章程授予的其他职 权。</p> <p>（十七）公司发生的本章程第三十七条第十 三款的交易（提供担保除外）达到下列标准 之一的，应当提交董事会审议，并在董事会 决议作出之日起 2 个转让日内及时披露公 告：</p> <p>1、交易涉及的资产总额（同时存在账面值 和评估值的，以孰高为准）或成交金额占公 司最近一个会计年度经审计总资产的 10% 以上、50%以内；</p> <p>2、交易涉及的资产净额或成交金额占公司 最近一个会计年度经审计净资产绝对值的 10%以上、50%以内，且超过 60 万元但未超过 300 万元；</p> <p>公司发生上述交易时，应当对标的相关的各 项交易在连续十二个月内累计计算。</p> <p>前款（十五）项职权规定的讨论评估事项， 董事 会每年至少在一次会议上进行。</p>	<p>财务负责人等高级管理人员，并决定其报酬事项和奖惩事项；</p> <p>（十一）制订公司的基本管理制度；（十二）待公司挂牌后，作为公司信息披露负责机构管理公司信息披露事项，依法披露定期报告和临时报告；</p> <p>（十三）向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；</p> <p>（十四）听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作；</p> <p>（十五）对公司治理机制是否给所有的股东提供合适的保护和平等权利，以及公司治理机构是否合理、有效等情况，进行讨论、评估。</p> <p>（十六）法律、法规或本章程授予的其他职权。</p> <p>（十七）公司发生的本章程第三十七条第十三款的交易（提供担保除外）达到下列标准之一的，应当提交董事会审议，并在董事会决议作出之日起 2 个转让日内及时披露公告：</p> <p>1、交易涉及的资产总额（同时存在账面值和评估值的，以孰高为准）或成交金额占公司最近一个会计年度经审计总资产的 10% 以上、50%以内；</p> <p>2、交易涉及的资产净额或成交金额占公司最近一个会计年度经审计净资产绝对值的 10%以上、50%以内，且超过 60 万元但未超过 1000 万元；</p> <p>公司发生上述交易时，应当对标的相关的各项交易在连续十二个月内累计计算。</p> <p>前款（十五）项职权规定的讨论评估事项，董事 会每年至少在一次会议上进行。</p> <p>公司发生符合以下标准的关联交易（提供担保除外），应当经董事会审议：</p>
--	--

<p>公司发生符合以下标准的关联交易（提供担保除外），应当经董事会审议：</p> <p>（一）公司与关联自然人发生的成交金额在 50 万元以上的关联交易；</p> <p>（二）与关联法人发生的成交金额占公司最近一期经审计总资产 0.5%以上的交易，且超过 300 万元。</p> <p>上述未达到应提交董事会审议标准和公司章程、相关法律规定应提交股东大会审议标准的交易事项和公司章程其它关于董事长职权的规定由董事长批准或其授权相关职能部门决定。但董事会、股东大会认为应提交董事会或股东大会审议的除外。</p> <p>除本章程第三十八条规定的应由股东大会审议的对外担保事项之外的其他对外担保事项，由董事会审议决定。由董事会审议决定的对外担保事项，除公司全体董事过半数同意外，还必须经出席会议的三分之二以上董事的同意。</p> <p>董事会行使职权超过股东大会授权范围的事项，应当提交股东大会审议。</p> <p>前款所涉董事会授权，董事会应严格依照《公司法》《董事会议事规则》的有关规定进行，可以授权董事长在会议闭会期间行使部分职权，但不得将《公司法》《董事会议事规则》规定的由董事会行使的职权授权给公司董事长行使或直接作出决定。</p>	<p>（一）公司与关联自然人发生的成交金额在 50 万元以上的关联交易；</p> <p>（二）与关联法人发生的成交金额占公司最近一期经审计总资产 0.5%以上的交易，且超过 300 万元。</p> <p>上述未达到应提交董事会审议标准和公司章程、相关法律规定应提交股东大会审议标准的交易事项和公司章程其它关于董事长职权的规定由董事长批准或其授权相关职能部门决定。但董事会、股东大会认为应提交董事会或股东大会审议的除外。</p> <p>除本章程第三十八条规定的应由股东大会审议的对外担保事项之外的其他对外担保事项，由董事会审议决定。由董事会审议决定的对外担保事项，除公司全体董事过半数同意外，还必须经出席会议的三分之二以上董事的同意。</p> <p>董事会行使职权超过股东大会授权范围的事项，应当提交股东大会审议。前款所涉董事会授权，董事会应严格依照《公司法》《董事会议事规则》的有关规定进行，可以授权董事长在会议闭会期间行使部分职权，但不得将《公司法》《董事会议事规则》规定的由董事会行使的职权授权给公司董事长行使或直接作出决定。</p>
<p>无</p>	<p>第一百六十五条 若公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的，应当充分考虑股东的合法权益，并对异议股东作出合理安排。公司</p>

	<p>应设置与终止挂牌事项相关的投资者保护机制。</p> <p>其中，公司主动终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该制定合理的投资者保护措施，通过提供现金选择权等方式为其他股东的权益提供保护；</p> <p>公司被强制终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该与其他股东主动、积极协商解决方案。</p>
--	---

(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	4	5	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

<p>报告期内，公司三会的通知、召集、召开、提案审议、表决程序等严格按照《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》《公司章程》等规定的情形，会议议程规范，决议内容及签署合法合规、真实有效。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职规定。</p>

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，监事会对本年度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

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1.业务独立情况

公司具有完整的业务体系，拥有独立的销售渠道，以自己的名义对外开展业务往来，签订各项业务合同，独立经营，自主开展业务，具有直接面向市场独立经营的能力；公司的业务不依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与后者之间不存在显失公平的关联交易。

2.人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东、实际控制人控制的其他企业及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

3.资产完整情况

公司主要电子、办公设备均系公司自身购置所得；目前公司经营办公场所系合法租赁取得。公司对所有资产具有完整的控制支配权力，公司的资产独立。

4.机构独立情况

公司已经按照法律法规和《公司章程》的规定设立了董事会、总经理等经营决策机构，独立行使各自的职权；根据经营需要建立了各业务与管理部门，拥有完整独立的经营和销售系统。公司独立办公、独立运行，与控股股东及其控制的其他企业之间不存在混合经营、合署办公或上下级关系的情形。

5.财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，不存在与其他单位或股东共用银行账户的情况；公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。

(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
<p>公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。</p> <p>1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p> <p>报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2017 年 4 月 5 日披露了《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》(公告编号：2017-040)。

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，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。

报告期内，公司未发生年度报告的重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

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 checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input 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	上会师报字（2023）第 5275 号	
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层	
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	丁自鸣	刘宝刚
	1 年	1 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

上会师报字（2023）第 5275 号

北京君为晓智科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京君为晓智科技股份有限公司（以下简称“君为科技公司”）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、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了君为科技公司 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。

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，我们独立于君为科技公司，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、其他信息

君为科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

君为科技公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估君为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君为科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督君为科技公司的财务报告过程。

五、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，就可能导致对君为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君为科技公司不能持续经营。

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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：丁自鸣

中国注册会计师：刘宝刚

中国 上海

二〇二三年四月十九日

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
流动资产：			
货币资金	五、1	687,397.69	4,724,551.12
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	7,124,595.70	13,140,468.37
应收款项融资			
预付款项	五、3	32,592.72	339,675.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	2,520,621.45	199,042.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	2,061,620.39	
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、6	8,190.23	-
流动资产合计		12,435,018.18	18,403,736.54
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	五、7	5,582,831.39	3,992,367.87
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	1,243.26	1,985.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	46,952.43	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	996,746.25	473,588.21
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		6,627,773.33	4,467,941.70
资产总计		19,062,791.51	22,871,678.24
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债	五、11	1,622,118.82	1,448,156.56
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、12	373,398.23	262,396.13
应交税费	五、13	9,797.56	441,469.73
其他应付款	五、14	61,110.05	42,136.77
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	五、15	46,952.43	
其他流动负债		-	
流动负债合计		2,113,377.09	2,194,159.19
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,113,377.09	2,194,159.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	11,507,741.00	11,507,741.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	10,668,264.22	10,668,264.22
减：库存股			
其他综合收益	五、18	-1,378,499.25	-518,004.02
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、19	-3,848,091.55	-980,482.15
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		16,949,414.42	20,677,519.05
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		16,949,414.42	20,677,519.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		19,062,791.51	22,871,678.24

法定代表人：曾乔

主管会计工作负责人：周婧

会计机构负责人：周婧

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入			
其中：营业收入	五、20	11,361,116.35	15,790,645.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	五、20	9,322,197.35	4,920,988.11
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、21	19,113.48	82,406.34
销售费用	五、22	3,269,837.82	991,412.75
管理费用	五、23	1,046,661.68	904,347.41
研发费用			
财务费用	五、24	-7,708.27	-2,455.21
其中：利息费用			
利息收入		9,912.06	7,744.00
加：其他收益	五、25	9,251.96	33,541.02
投资收益（损失以“-”号填列）	五、26	121,103.20	-
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、27	-945,305.14	-771,471.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,103,935.69	8,156,015.69
加：营业外收入		-	
减：营业外支出		-	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,103,935.69	8,156,015.69
减：所得税费用	五、28	-236,326.29	-192,867.76

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,867,609.40	8,348,883.45
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）		-2,867,609.40	8,348,883.45
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）		-2,867,609.40	8,348,883.45
六、其他综合收益的税后净额		-860,495.23	-795,905.78
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-860,495.23	-795,905.78
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		-860,495.23	-795,905.78
（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		-3,728,104.63	7,552,977.67
（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）		-0.25	0.73
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.25	0.73

法定代表人：曾乔

主管会计工作负责人：周婧

会计机构负责人：周婧

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021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		17,383,400.00	9,023,081.29
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		7,641.53	
收到其他与经营活动有关的现金	五、30	347,489.14	1,306,858.10
经营活动现金流入小计		17,738,530.67	10,329,939.39
购买商品、接受劳务支付的现金		10,863,986.60	4,263,776.90
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		3,490,270.17	1,927,915.56
支付的各项税费		771,402.51	679,860.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	1,482,234.33	2,344,575.16
经营活动现金流出小计		16,607,893.61	9,216,128.47
经营活动产生的现金流量净额		1,130,637.06	1,113,810.92
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			
投资支付的现金		2,737,790.50	1,000,825.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、30	2,430,000.00	-
投资活动现金流出小计		5,167,790.50	1,000,825.00

投资活动产生的现金流量净额		-5,167,790.50	-1,000,825.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.01	
五、现金及现金等价物净增加额	五、31	-4,037,153.43	112,985.92
加：期初现金及现金等价物余额	五、31	4,724,551.12	4,611,565.20
六、期末现金及现金等价物余额	五、31	687,397.69	4,724,551.12

法定代表人：曾乔

主管会计工作负责人：周婧

会计机构负责人：周婧

(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	11,507,741.00				10,668,264.22		-518,004.02				-980,482.15	-	20,677,519.05
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	11,507,741.00				10,668,264.22		-518,004.02				-980,482.15	-	20,677,519.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-860,495.23				-2,867,609.40		
（一）综合收益总额							-860,495.23				-2,867,609.40		
（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	11,507,741.00				10,668,264.22		-1,378,499.25				-3,848,091.55		16,949,414.42

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	11,507,741.00				10,668,264.22		277,901.76				-9,329,365.60		13,124,541.38
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	11,507,741.00				10,668,264.22		277,901.76				-9,329,365.60		13,124,541.38
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							-795,905.78				8,348,883.45		7,552,977.67
（一）综合收益总额							-795,905.78				8,348,883.45		7,552,977.67
（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	11,507,741.00				10,668,264.22		-518,004.02				-980,482.15	-	20,677,519.05

法定代表人：曾乔

主管会计工作负责人：周婧

会计机构负责人：周婧

三、 财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

北京君为晓智科技股份有限公司（以下简称“本公司”），成立于2012年9月13日，统一社会信用代码：91110102053585858P；公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；注册地址：北京市昌平区北七家镇宏福大厦316室。注册资本：人民币11,507,741.00元；股本：人民币11,507,741.00元。营业期限：长期；法定代表人：曾乔。

2、 公司的业务性质和主要经营活动

经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术推广、技术服务；计算机技术培训；基础软件服务；应用软件开发；计算机系统服务；数据处理；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备、游戏软件、游戏卡；市场调查；工程和技术研究与试验发展；企业管理；经济信息咨询（不含中介服务）；财务咨询（不得开展审计、验资、查帐、评估、会计咨询、代理记账等需经专项审批的业务，不得出具相应的审计报告、验资报告、查帐报告、评估报告等文字材料）；企业管理培训（不得面向全国招生）；从事互联网文化活动。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事互联网文化活动以及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、 财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2023年4月19日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、

中国证券监督管理委员会发布的《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[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 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

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，

于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

8、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。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的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，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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。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。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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，列示为交易性金融资产。在初始确认时，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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照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；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产

的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于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、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

<1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

<2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

<3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天,最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值,公司所采用的界定标准,与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时,主要考虑以下因素:

<1> 发行方或债务人发生重大财务困难;

<2> 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;

<3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

<4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

<5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

<6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值,公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下:

<1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整,加入前瞻性信息,以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率;

<2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保品的不同,违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比,以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算;

<3> 违约风险敞口是指,在未来 12 个月或在整个剩余存续期中,在违约发生时,公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据

分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

<1>应收票据组合

1>具体组合及计量预期信用损失的方法

<u>项目</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>计量预期信用损失的方法</u>
应收银行承兑汇票	票据类型	一般不计提预期信用损失
应收商业承兑汇票		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。

<2>应收账款组合

1>具体组合及计量预期信用损失的方法

<u>项目</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>计量预期信用损失的方法</u>
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

2>应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

<u>账龄</u>	<u>应收账款预期信用损失率</u>
1年以内（含，下同）	5.00%
1-2年	10.00%
2-3年	50.00%
3年以上	100.00%

<3>其他应收款组合

<u>项目</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>计量预期信用损失的方法</u>
其他应收款-信用风险特征组合	账龄组合	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，编制其他应收款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

2>其他应收款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

<u>账龄</u>	<u>应其他收款预期信用损失率</u>
-----------	---------------------

<u>账龄</u>	<u>应其他收款预期信用损失率</u>
1年以内（含，下同）	5.00%
1-2年	10.00%
2-3年	50.00%
3年以上	100.00%

③ 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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 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。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价

形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

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

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。

② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

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

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

9、存货

(1) 存货的分类

存货包括合同履约成本。（详见 11、“合同成本”。）

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提,与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

10、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,指已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,该收款权利应作为合同资产。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。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产,如果合同付款逾期未超过 30 日的,判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异,不确认合同资产减值准备;如果合同付款逾期超过(含)30 日的,按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备,具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、8、金融工具”。

11、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即为履行合同发生的成本,不属于《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 以及为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

12、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则

第7号—非货币性资产交换》确定；

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

<u>类别</u>	<u>折旧方法</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
办公设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%

14、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、电子设备和运输工具。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 承租人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。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 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，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，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。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

(4) 各类使用权资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

<u>类别</u>	<u>折旧方法</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率 (%)</u>
房屋及建筑物	年限平均法	租赁期	0.00

(5) 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时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

15、长期资产减值

对于固定资产等非流动非金融资产，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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

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

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

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以

支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

18、收入

(1) 收入确认原则

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：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 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；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至

今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。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，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，应考虑下列迹象：

- <1> 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；
- <2> 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；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 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；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策为：

本公司主要为客户提供咨询服务，以收到客户对服务的验收确认单确认收入的实现。

19、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，

分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

① 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

② 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

21、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

22、重大会计判断和估计

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，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。

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，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) 金融工具减值

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，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 金融工具公允价值

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

(3) 长期资产减值准备

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

值测试。

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

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

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

(4) 折旧和摊销

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

(5) 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，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。

(6) 所得税

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。

(7) 公允价值计量

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注八中披露。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	687,397.69	4,724,551.12
其他货币资金		
合计	<u>687,397.69</u>	<u>4,724,551.12</u>
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	1,100,000.00
1至2年	5,350,003.00
2至3年	2,529,186.00
3年以上	148,720.51
小计	<u>9,127,909.51</u>
减：坏账准备	2,003,313.81
合计	<u>7,124,595.70</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>9,127,909.51</u>	<u>100.00</u>	<u>2,003,313.81</u>	<u>21.95</u>	<u>7,124,595.70</u>
其中：					
账龄组合	9,127,909.51	100.00	2,003,313.81	21.95	7,124,595.70
合计	<u>9,127,909.51</u>	<u>100.00</u>	<u>2,003,313.81</u>	<u>21.95</u>	<u>7,124,595.70</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>14,333,381.22</u>	<u>100.00</u>	<u>1,192,912.85</u>	<u>8.32</u>	<u>13,140,468.37</u>
其中：					
账龄组合	14,333,381.22	100.00	1,192,912.85	8.32	13,140,468.37
合计	<u>14,333,381.22</u>	<u>100.00</u>	<u>1,192,912.85</u>	<u>8.32</u>	<u>13,140,468.37</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	1,100,000.00	55,000.00	5.00
1—2年	5,350,003.00	535,000.30	10.00
2—3年	2,529,186.00	1,264,593.00	50.00
3年以上	148,720.51	148,720.51	100.00
合计	<u>9,127,909.51</u>	<u>2,003,313.81</u>	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,192,912.85	810,400.96				2,003,313.81
合计	<u>1,192,912.85</u>	<u>810,400.96</u>				<u>2,003,313.81</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额合计数 的比例（%）	账龄		坏账准备期末 余额
北京君为产融科技有限公司	2,000,000.00	21.91	1年以内	600,000元， 1-2年1,400,000元	170,000.00
北京匠帅商业咨询中心（有限合伙）	1,500,000.00	16.43	2-3年		750,000.00
赛安科技（广东）有限公司	1,500,000.00	16.43	1-2年		150,000.00
浙江丞庆能源有限公司	1,200,000.00	13.15	1-2年	1,100,000元，	160,000.00

单位名称	应收账款 占应收账款期		账龄	坏账准备期末
	期末余额	末余额合计数的比例 (%)		
广州安必平医药科技股份有限公司	800,000.00	8.76	2-3 年	100,000 元 1-2 年 80,000.00
合计	<u>7,000,000.00</u>	<u>76.68</u>		<u>1,310,000.00</u>

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	32,592.72	100.00	339,675.05	100.00
合计	<u>32,592.72</u>	<u>100.00</u>	<u>339,675.05</u>	<u>100.00</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
北京金色华勤数据服务有限公司	20,292.72	62.26	1 年以内	未到结算期
郝幸幸	12,300.00	37.74	1 年以内	未到结算期
合计	<u>32,592.72</u>	<u>100.00</u>		

4、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,520,621.45	199,042.00
合计	<u>2,520,621.45</u>	<u>199,042.00</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	2,456,843.63
1 至 2 年	204,800.00
2 至 3 年	4,600.00

账龄	期末账面余额
3年以上	50.00
小计	<u>2,666,293.63</u>
减：坏账准备	145,672.18
合计	<u>2,520,621.45</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	12,150.00	9,450.00
往来款	2,653,783.63	200,360.00
备用金	360.00	
合计	<u>2,666,293.63</u>	<u>209,810.00</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	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)	
期初余额	10,768.00			10,768.00
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	134,904.18			134,904.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	145,672.18			145,672.18

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	10,768.00	134,904.18				145,672.18
合计	<u>10,768.00</u>	<u>134,904.18</u>				<u>145,672.18</u>

⑤ 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计	期末余额
				数的比例	
苏州君为智行咨询有限公司	关联方借款	2,453,783.63	1 年以内	92.03	122,689.18
萍乡盛夏光年企业管理中心	往来款	200,000.00	1-2 年	7.50	20,000.00
天津中科明德文化发展有限公司	押金	7,500.00	1 年以内 2700, 1-2 年 4800	0.28	615.00
北京宏福科技孵化器股份有限公司	押金	4,600.00	2-3 年	0.17	2,300.00
崔柳	备用金	360.00	1 年以内	0.01	18.00
合计		<u>2,666,243.63</u>		<u>99.99</u>	<u>145,622.18</u>

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额
合同履约成本	2,061,620.39		2,061,620.39	
合计	<u>2,061,620.39</u>		<u>2,061,620.39</u>	

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	8,190.23	
合计	<u>8,190.23</u>	

7、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
北京龙鼎源科技股份有限公司	33,060.12	48,244.71
北京爱迪科森教育科技股份有限公司	868,000.00	577,220.00
同辉佳视（北京）信息技股份有限公司	371,280.00	855,750.00
天津中瑞药业股份有限公司	587,153.16	587,153.16
吉林省差旅天下网络技术股份有限公司	647,589.50	920,000.00

项目	期末余额	期初余额
天津睿博龙物流股份有限公司	704,000.00	704,000.00
抚顺独风轩骨神生物技术股份有限公司	2,266,383.00	-
天津市睿投网络科技有限公司	105,365.61	300,000.00
合计	<u>5,582,831.39</u>	<u>3,992,367.87</u>

(2) 分项披露本期非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以 公允价值计量 且其变动计入 其他综合收益 的原因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
北京龙鼎源科技股份有限公司			15,184.59		长期持有	
北京爱迪科森教育科技股份有限公司		290,780.00			长期持有	
同辉佳视（北京）信息技术股份有限公司	5,250.00		484,470.00		长期持有	
天津中瑞药业股份有限公司	115,853.20				长期持有	
吉林省差旅天下网络技术股份有限公司			272,410.50		长期持有	
天津睿博龙物流股份有限公司					长期持有	
天津市睿投网络科技有限公司			194,634.39		长期持有	

8、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	<u>1,243.26</u>	<u>1,985.62</u>
固定资产清理		
合计	<u>1,243.26</u>	<u>1,985.62</u>

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(1) 固定资产情况

<u>项目</u>	<u>办公设备</u>	<u>合计</u>
账面原值		
期初余额	66,316.60	66,316.60
本期增加金额		
其中：购置		
在建工程转入		
企业合并增加		
本期减少金额		
其中：处置或报废		
期末余额	66,316.60	66,316.60
累计折旧		
期初余额	64,330.98	64,330.98
本期增加金额	742.36	742.36
其中：计提	742.36	742.36
本期减少金额		
其中：处置或报废		
期末余额	65,073.34	65,073.34
减值准备		
期初余额		
本期增加金额		
其中：计提		
本期减少金额		
其中：处置或报废		
期末余额		
账面价值		
期末账面价值	1,243.26	1,243.26
期初账面价值	1,985.62	1,985.62

9、使用权资产

<u>项目</u>	<u>房屋及建筑物</u>	<u>合计</u>
(1) 账面原值		
年初余额		
本年增加金额		
其中：新增租赁	46,952.43	46,952.43
本年减少金额		
其中：处置		

项目	房屋及建筑物	合计
年末余额	46,952.43	46,952.43
(2) 累计折旧		
年初余额		
本年增加金额		
其中：计提		
本年减少金额		
其中：处置		
年末余额		
(3) 减值准备		
年初余额		
本年增加金额		
其中：计提		
本年减少金额		
其中：处置		
年末余额		
(4) 账面价值		
年末账面价值	46,952.43	46,952.43
年初账面价值		

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	2,148,985.99	537,246.50	1,203,680.85	300,920.21
其他权益工具投资公允价值变动	1,837,998.98	459,499.75	690,672.00	172,668.00
合计	<u>3,986,984.97</u>	<u>996,746.25</u>	<u>1,894,352.85</u>	<u>473,588.21</u>

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	784,399.81	
合计	<u>784,399.81</u>	

(5) 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	期末金额	期初金额	备注
2027	3,137,599.25		
合计	<u>3,137,599.25</u>		

11、合同负债

(1) 合同负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
预收服务费	1,622,118.82	1,448,156.56
合计	<u>1,622,118.82</u>	<u>1,448,156.56</u>

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
短期薪酬	238,569.30	3,705,867.61	3,589,941.01	354,495.90
离职后福利-设定提存计划	23,826.83	333,442.92	338,367.42	18,902.33
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	<u>262,396.13</u>	<u>4,039,310.53</u>	<u>3,928,308.43</u>	<u>373,398.23</u>

(2) 短期薪酬列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
工资、奖金、津贴和补贴	224,752.57	3,222,470.54	3,103,688.32	343,534.79
职工福利费		37,152.36	37,152.36	
社会保险费	13,816.73	219,462.65	222,318.27	10,961.11
其中：医疗保险费	13,816.73	212,776.43	215,632.05	10,961.11
工伤保险费		6,686.22	6,686.22	
生育保险费				
住房公积金		138,250.60	138,250.60	
工会经费和职工教育经费		88,531.46	88,531.46	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	<u>238,569.30</u>	<u>3,705,867.61</u>	<u>3,589,941.01</u>	<u>354,495.90</u>

(3) 设定提存计划列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
基本养老保险	23,826.83	300,690.35	305,614.85	18,902.33
失业保险费		9,506.49	9,506.49	
企业年金缴费				
补充医疗保险		23,246.08	23,246.08	
合计	<u>23,826.83</u>	<u>333,442.92</u>	<u>338,367.42</u>	<u>18,902.33</u>

13、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		394,110.94
个人所得税	9,797.56	7,948.19
城市维护建设税		19,705.30
教育费附加		11,823.18
地方教育费附加		7,882.12
合计	<u>9,797.56</u>	<u>441,469.73</u>

14、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	61,110.05	42,136.77
合计	<u>61,110.05</u>	<u>42,136.77</u>

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
员工往来（费用报销）	49,330.00	27,276.12
代扣代缴社保	11,780.05	14,860.65
合计	<u>61,110.05</u>	<u>42,136.77</u>

15、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	46,952.43	
合计	<u>46,952.43</u>	

16、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,507,741.00						11,507,741.00

17、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	10,668,264.22			10,668,264.22

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	<u>10,668,264.22</u>			<u>10,668,264.22</u>

18、其他综合收益

项目	期初余额 (A)	本期发生金额		期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益				
其中：重新计算设定受益计划变动额				
权益法下不能转损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动	-518,004.02	-1,147,326.98		
企业自身信用风险公允价值变动				
(2) 将重分类进损益的其他综合收益				
其中：权益法下可转损益的其他综合收益				
其他债权投资公允价值变动				
金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
其他债权投资信用减值准备				
现金流量套期损益的有效部分				
外币财务报表折算差额				
(3) 其他综合收益合计	<u>-518,004.02</u>	<u>-1,147,326.98</u>		

(续上表)

项目	本期发生金额		期末余额 (C)=(A)+(B)
	减： 所得税费用	税后归属于 母公司(B) 税后归属于 少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：重新计算设定受益计划变动额			
权益法下不能转损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动	-286,831.75		-1,378,499.25
企业自身信用风险公允价值变动			
(2) 将重分类进损益的其他综合收益			
其中：权益法下可转损益的其他综合收益			
其他债权投资公允价值变动			
金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
其他债权投资信用减值准备			
现金流量套期损益的有效部分			
外币财务报表折算差额			

项目	本期发生金额		期末余额 (C)=(A)+(B)
	减：所得税费用	税后归属于母公司(B) 税后归属于少数股东	
(3) 其他综合收益合计	<u>-286,831.75</u>		<u>-1,378,499.25</u>

19、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-980,482.15	-9,329,365.60	
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	-980,482.15	-9,329,365.60	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,867,609.40	8,348,883.45	
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			
期末未分配利润	-3,848,091.55	-980,482.15	

20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,338,678.96	9,322,197.35	15,790,645.11	4,920,988.11
其他业务	22,437.39			
合计	<u>11,361,116.35</u>	<u>9,322,197.35</u>	<u>15,790,645.11</u>	<u>4,920,988.11</u>

21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,778.26	39,529.99
教育费附加	4,666.96	22,132.17
地方教育费附加	3,111.30	14,754.78
印花税	3,556.96	5,989.40
合计	<u>19,113.48</u>	<u>82,406.34</u>

22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,346,541.12	679,474.63
差旅费	428,603.07	112,824.28

项目	本期发生额	上期发生额
交通费	23,207.93	10,748.88
办公费	254,272.63	163,029.74
招待费	84,158.89	22,340.26
折旧摊销费		2,994.96
中介服务费	133,054.18	
合计	<u>3,269,837.82</u>	<u>991,412.75</u>

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	580,972.84	402,689.24
中介服务费	310,727.48	104,240.61
房租及物业费	102,933.49	122,640.02
办公费	47,799.69	257,796.22
差旅费	3,485.82	15,498.12
折旧摊销费	742.36	1,483.20
合计	<u>1,046,661.68</u>	<u>904,347.41</u>

24、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	9,912.06	7,744.00
汇兑损益	-0.01	
手续费	2,203.80	5,288.79
合计	<u>-7,708.27</u>	<u>-2,455.21</u>

25、其他收益

项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额
进项税加计抵减	8,937.01	33,458.69
代扣个人所得税手续费	314.95	82.33
合计	<u>9,251.96</u>	<u>33,541.02</u>

26、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	121,103.20	
合计	<u>121,103.20</u>	

27、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-810,400.96	-760,983.04
其他应收款坏账损失	-134,904.18	-10,488.00
合计	<u>-945,305.14</u>	<u>-771,471.04</u>

28、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-236,326.29	-192,867.76
合计	<u>-236,326.29</u>	<u>-192,867.76</u>

(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	-3,103,935.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	-775,983.92
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	8,415.89
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	531,241.74
所得税费用	-236,326.29

29、其他综合收益

详见附注五、17。

30、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息	9,912.06	7,744.00
收到保证金及往来款	337,577.08	1,299,114.10
合计	<u>347,489.14</u>	<u>1,306,858.10</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金及往来款	91,787.35	1,530,168.24
支付期间费用	1,390,446.98	814,406.92

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>1,482,234.33</u>	<u>2,344,575.16</u>

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	2,430,000.00	
合计	<u>2,430,000.00</u>	

31、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,867,609.40	8,348,883.45
加：资产减值准备		
信用减值准备	945,305.14	771,471.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	742.36	4,478.16
使用权资产折旧（摊销）		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-0.01	
投资损失(收益以“-”号填列)	-121,103.20	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-523,158.04	-365,535.76
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-92,633.92
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,061,620.39	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,885,815.13	-8,200,989.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-127,734.53	648,137.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,130,637.06	1,113,810.92
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
1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	687,397.69	4,724,551.12
减：现金的年初余额	4,724,551.12	4,611,565.20
加：现金等价物的期末余额		

项目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,037,153.43	112,985.92

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	687,397.69	4,724,551.12
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	687,397.69	4,724,551.12
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		
② 现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
可无限量添加行		
③ 期末现金及现金等价物余额	687,397.69	4,724,551.12
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		

32、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	0.02		0.14
其中：美元	0.02	6.9646	0.14

六、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目

标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 利率风险—现金流量变动风险

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

(2) 其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

其他价格风险敏感性分析：

本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

本公司持有少量的其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

权益项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京龙鼎源科技股份有限公司	48,244.71		15,184.59	33,060.12
北京爱迪科森教育科技股份有限公司	577,220.00	290,780.00		868,000.00
同辉佳视（北京）信息科技股份有限公司	855,750.00		484,470.00	371,280.00
天津中瑞药业股份有限公司	587,153.16			587,153.16
吉林省差旅天下网络技术股份有限公司	920,000.00		272,410.50	647,589.50
天津睿博龙智慧供应链股份有限公司	704,000.00			704,000.00
抚顺独凤轩骨神生物技术股份有限公司		2,737,790.50	471,407.50	2,266,383.00
天津市睿投网络科技有限公司	300,000.00		194,634.39	105,365.61
合计	<u>3,922,367.87</u>	<u>3,028,570.50</u>	<u>1,438,106.98</u>	<u>5,582,831.39</u>

说明：以上金融资产均以划分为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益”的金融资产，不会对本公司净利润产生影响。

2、信用风险

2022年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

七、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
(1) 持续的公允价值计量				
① 交易性金融资产				
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
债务工具投资				
权益工具投资				
衍生金融资产				
2) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
债务工具投资				
权益工具投资				
② 其他债权投资				
③ 其他权益工具投资	5,477,465.78		105,365.61	5,582,831.39
④ 投资性房地产				
1) 出租用的土地使用权				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
2) 出租的建筑物				
3) 持有并准备增值后转让的土地使用权				
⑤ 生物资产				
1) 消耗性生物资产				
2) 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	5,477,465.78		105,365.61	5,582,831.39
⑥ 交易性金融负债				
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2) 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				
持续以公允价值计量的负债总额				
(2) 非持续的公允价值计量				
① 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额	5,477,465.78		105,365.61	5,582,831.39
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：未经调整的活跃市场报价。

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是自然人曾乔，截至 2022 年 12 月 31 日止，曾乔直接持有本公司 76.0304% 的股份。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘新江	本公司董事、副总经理、持股 5%以上的股东
周婧	本公司董事、财务总监
王连英	本公司董事、董事会秘书
李鹏	本公司董事
周信毅	本公司监事、监事会主席

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
张建	本公司监事
卢妍静	本公司监事
新余市君为科技有限公司	实际控制人控制的企业
苏州君为智行咨询有限公司	本公司持股比例 10%的公司

3、关联交易情况

(1) 关联方资金拆借

<u>关联方</u>	<u>拆借金额</u>	<u>起始日</u>	<u>到期日</u>	<u>说明</u>
拆出				
苏州君为智行咨询有限公司	2,430,000.00	2022/10/11	2024/10/10	年利率 4.35%

(2) 关联方资产转让、债务重组情况

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
曾乔	购买新三板股票		1,000,825.00

说明：上期公司从曾乔购入新三板睿博龙（838469）股票 20 万股。

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	苏州君为智行咨询有限公司	2,453,783.63	122,689.18		

九、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。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告被批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无。

十二、补充资料

1、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>净资产收益率</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
		(元/股)	(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-14.90	-0.25	-0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.90	-0.25	-0.25

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：

公司董事会办公室