

共益科技

NEEQ: 835817

北京玛娜共益科技股份有限公司

年度报告

— 2022 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	23
第六节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	27
第七节	财务会计报告 .....	31
第八节	备查文件目录.....	77

## 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。

公司负责人刘森、主管会计工作负责人刘森及会计机构负责人（会计主管人员）刘森保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

希格玛会计师事务所（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

公司董事会认为，希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具的带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2022 年度的财务情况及经营成果。审计意见涉及事项不属于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 14 号》中规定的明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形，对公司 2022 年年度财务状况和经营成果无影响。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司规模较小、营业收入较小的风险	<p>2022 年度，公司在职人员较少，市场拓展缓慢，公司营业收入为 9,433.96 元，截至 2022 年 12 月 31 日，公司资产总额为 623,547.88 元，公司存在规模较小、营业收入较小的风险。</p> <p>应对措施：1、增强共益咨询、玛娜共益工作坊业务、玛娜安全第一课业务销售力度；2、积极开拓新业务，寻求新利</p>

	润增长点；3、控制公司销售费用、管理费用，节约增效；4、为保障公司持续健康发展，控股股东将在公司流动资金紧张时无条件给予资金支持。
本期重大风险是否发生重大变化：	2021 年度本公司主营业务发生变更，变更为技术及咨询服务、供应链管理，公司本期商业模式未发生重大变化。

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、共益科技、图为媒、股份公司	指	北京玛娜共益科技股份有限公司（前身为：北京图为媒科技股份有限公司）
图为媒有限、有限公司	指	北京图为媒科网络科技有限公司
承泰信息	指	上海承泰信息科技股份有限公司
股东会	指	北京玛娜共益科技股份有限公司股东会
董事会	指	北京玛娜共益科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京玛娜共益科技股份有限公司监事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商	指	万联证券股份有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会和监事会的合称
高级管理人员、高管	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	《北京玛娜共益科技股份有限公司章程》
《股东大会议事规则》	指	《北京玛娜共益科技股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《北京玛娜共益科技股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《北京玛娜共益科技股份有限公司监事会议事规则》
《董事会秘书工作制度》	指	《北京玛娜共益科技股份有限公司董事会秘书工作制度》
《总经理工作细则》	指	《北京玛娜共益科技股份有限公司总经理工作细则》
《关联交易管理办法》	指	《北京玛娜共益科技股份有限公司关联交易管理办法》
《对外担保管理办法》	指	《北京玛娜共益科技股份有限公司对外担保管理办法》
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京玛娜共益科技股份有限公司
证券简称	共益科技
证券代码	835817
法定代表人	刘森

注：公司目前工商备案信息中法定代表人为何沈敏。公司于2022年6月23日召开第三届董事会第一次会议，选举刘森为公司董事长，根据《公司章程》相关规定，董事长为公司的法定代表人。公司拟尽快办理工商变更手续。

### 二、 联系方式

董事会秘书	刘森
联系地址	上海市浦东新区周祝公路268号3号楼1201室
电话	021-50873012
传真	021-50873012
电子邮箱	liusen@mana.com
公司网址	<a href="http://www.manateck.com">http://www.manateck.com</a>
办公地址	北京市朝阳区西大望路27号【2-1】16幢3-309
邮政编码	200135
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	上海市浦东新区周祝公路268号3号楼1201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	2009年4月10日
挂牌时间	2016年3月2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）-信息技术咨询服务（I653）-信息技术咨询服务（I6530）
主要业务	技术及咨询服务、供应链管理
主要产品与服务项目	共益企业认证咨询、社会企业认证咨询、玛娜影响力共益坊
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）	9,400,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为上海承泰信息科技股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为潘江雪，一致行动人为潘江雪、张唯、伍世燕

#### 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	9111000068760351XT	否
注册地址	北京市朝阳区西大望路 27 号【2-1】16 幢 3-309	否
注册资本	9,400,000.00	否
-		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	万联证券	
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路 11 号高德置地广场 18、19 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）	万联证券	
会计师事务所	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	洪志国	黄煜
	4 年	4 年
会计师事务所办公地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层	

#### 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	9,433.96	280,660.31	-96.64%
毛利率%	78.80%	81.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-800,210.45	-1,613,088.84	50.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-793,204.51	-1,611,220.62	50.77%
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）	-114.81%	0.00%	-
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）	-113.80%	0.00%	-
基本每股收益	-0.09	-0.17	50.39%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	623,547.88	1,975,997.62	-68.44%
负债总计	326,665.85	878,905.14	-62.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	296,882.03	1,097,092.48	-72.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.03	0.12	-72.94%
资产负债率%（母公司）	52.39%	44.48%	-
资产负债率%（合并）	52.39%	44.48%	-
流动比率	1.81	2.21	-
利息保障倍数	-81.54	-70.24	-

##### (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	-789,408.57	-1,332,283.12	40.75%
应收账款周转率	-	-	-
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%	-68.44%	-36.28%	-
营业收入增长率%	-96.64%	100.00%	-
净利润增长率%	50.39%	-162.14%	-

(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	9,400,000	9,400,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-13,920.29
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	946.76
委托他人投资或管理资产的损益	15,942.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,564.69
其他符合非经常性损益定义的损益项目	589.91
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-7,005.94</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>-7,005.94</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

(1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2022 年 11 月 30 日起行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(4) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

共益科技以“共益算法”为核心，致力于消减“科技弃民”。依托云计算、大数据、物联网、人工智能、区块链等新一代信息技术作为重要动力和支撑，同时开展共益咨询、B Corp 认证服务、社会企业认证服务，助力更多企业向善发展。2022 年，公司增加了玛娜安全第一课产品，并通过服务产生了收入。

#### 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	32,215.62	5.17%	1,378,681.82	69.77%	-97.66%
交易性金融资产	489,946.76	78.57%			100.00%
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	10,975.64	1.76%	16,449.20	0.83%	-33.28%

使用权资产	55,420.06	8.89%	451,003.89	22.82%	-87.71%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
应付职工薪酬	105,195.00	16.87%	189,354.51	9.58%	-44.45%
其他应付款	153,359.99	24.59%	229,598.83	11.62%	-33.21%
一年内到期的非流动负债	34,776.25	5.58%	249,862.99	12.64%	-86.08%

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：本期期末较上年期末大幅减少，主要由于本期收入较少致现金流入较少，此外公司使用闲置募集资金购买理财产品致投资活动现金净流出。
- 2、交易性金融资产：本期期末较上年期末大幅增加，主要原因是本期利用闲置募集资金购买理财产品。
- 3、使用权资产：本期期末较上年期末大幅减少，主要由于本期由于公司更换办公场所房屋租金减少致使用权资产减少。
- 4、应付职工薪酬：本期期末较上年期末大幅减少，主要由于本期员工人数减少。
- 5、其他应付款：本期期末较上年期末大幅减少，主要由于本期期末较上年期末应付的社保公积金费用减少所致。
- 6、一年内到期的非流动负债：本期期末较上年期末大幅减少，主要由于公司更换办公场所房屋租金减少。

## 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	9,433.96	-	280,660.31	-	-96.64%
营业成本	2,000.00	21.20%	52,494.34	18.70%	-96.19%
毛利率	78.80%	-	81.30%	-	-
销售费用	3,357.98	35.59%	65,358.54	23.29%	-94.86%
管理费用	735,722.59	7,798.66%	1,754,392.86	625.09%	-58.06%
研发费用	50,000.00	530.00%			100.00%
财务费用	10,606.60	112.43%	19,578.09	6.98%	-45.82%
信用减值损失	-531.30	5.63%			-100.00%
资产减值损失	-	-			
其他收益	589.91	6.25%			100.00%
投资收益	15,942.37	168.99%			100.00%
公允价值变动	946.76	10.04%			100.00%

收益					
资产处置收益	-13,920.29	-147.56%			-100.00%
汇兑收益	-	-			
营业利润	-789,645.76	-8,370.25%	-1,611,220.62	-574.08%	50.99%
营业外收入	0.56		0.17	0.00%	229.41%
营业外支出	10,565.25	111.99%	1,868.39	0.67%	465.47%
净利润	-800,210.45	-8,482.23%	-1,613,088.84	-574.75%	50.39%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入和营业成本：公司本期营业收入和营业成本较上年同期减少，主要由于公司在职人员较少，市场拓展缓慢，公司业务规模减少。
- 2、销售费用：公司本期销售费用较上年同期减少，主要由于报告期内市场拓展缓慢，公司业务宣传减少。
- 3、管理费用：公司本期管理费用较上年同期减少，主要由于公司员工人数减少。
- 4、研发费用：公司本期研发费用较上年同期增加，主要由于公司开发玛娜方舟小程序。
- 5、财务费用：公司本期财务费用较上年同期减少，主要由于本期房屋租金减少致利息费用减少。
- 6、投资收益：公司本期投资收益较上年同期增加，主要由于购买银行理财产品，导致投资收益增加。
- 7、公允价值变动收益：公司本期公允价值变动收益较上年同期增加，主要为理财产品公允价值变动导致。
- 8、资产处置收益：公司本期资产处置收益较上年同期减少，主要为终止房屋租赁导致。
- 9、营业外支出：公司本期营业外支出较上年同期增加，主要为对外捐赠和税务滞纳金导致。
- 10、营业利润和净利润：公司本期营业利润和净利润较上年同期增加，主要系本期管理费用大幅减少所致。

#### (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	9,433.96	280,660.31	-96.64%
其他业务收入	-	--	
主营业务成本	2,000.00	52,494.34	-96.19%
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
共益咨询服务	9,433.96	2,000	78.80%	-96.64%	-96.19%	-2.50%

#### 按区域分类分析:

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因:

公司在报告期内在职人员较少，市场拓展缓慢，收入规模大幅减少，营业成本同步减少。

### (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	上海浦东新区恩派公益基金会	9,433.96	100.00%	否
	合计	9,433.96	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	上海澄衍文化传播有限公司	2,000.00	100.00%	否
	合计	2,000.00	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	-789,408.57	-1,332,283.12	40.75%
投资活动产生的现金流量净额	-473,057.63	-19,185.98	-2,365.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-84,000.00	-283,000.00	70.32%

### 现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额较上期大幅增加，主要原因系公司本期员工人数较上年同期减少，致支付给职工以及为职工支付的现金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额较上期大幅减少，主要原因系公司本期购买理财产品致投资支付的现金增加。

筹资活动产生的现金流量净额较上期大幅增加，主要原因系本期房屋租金费用减少致支付其他与筹资活动有关的现金减少。

## (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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	募集资金	489,946.76	0	不存在
合计	-	489,946.76	0	-

## 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

公司本年度净利润为-800,210.45元，截止2022年12月31日未分配利润-11,606,900.70元，所有者权益合计296,822.03元。公司于本年度坚持以共益咨询、B Corp 认证服务、社会企业认证服务助力更多企业向善发展，并增加玛娜安全第一课业务，并已获市场认可。为保证公司的持续经营能力，公司根据目前实际情况，拟采取下列措施：1、增强共益咨询、玛娜共益工作坊业务、玛娜安全第一课业务销售力度；2、积极开拓新业务，寻求新利润增长点；3、控制公司销售费用、管理费用，节约增效；4、为保障公司持续健康发展，控股股东将在公司流动资金紧张时无条件给予资金支持。



## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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	300,000.00	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		

## 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

### (四)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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-069	对外投资	理财产品	300 万元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营资金需求的前提下，利用部分闲置资金购买理财产品可以提高公司资金的使用效率，获取额外的资金收益，符合全体股东的利益。

### (五)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
实际控制人或控股股东	2016年11月17日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月17日	-	收购	规范关联交易承诺	规范关联交易	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

公司控股股东在收购时曾做出如下承诺：公司控股股东为避免同业竞争和规范关联交易所作的《避免同业竞争承诺函》、《规范关联交易承诺函》。公司控股股东在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

## 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	9,400,000	100.00%	0	9,400,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,400,000	100.00%	0	9,400,000	100.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		9,400,000	-	0	9,400,000	-
普通股股东人数						2

#### 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%	期末持有无限售股份数量	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	上海承泰信息科技有限公司	8,228,716	0	8,228,716	87.54%	0	8,228,716	0	0
2	潘江雪	1,171,284	0	1,171,284	12.46%	0	1,171,284	0	0
合计		9,400,000	0	9,400,000	100.00%	0	9,400,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东潘江雪为股东上海承泰信息科技有限公司的股东，实际控制人之一，在上海承泰信息科技有限公司担任董事。

## 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

上海承泰信息科技股份有限公司成立于 2010 年 8 月 4 日，注册号为 91310000560116415X；住所为上海市长宁区宣化路 3 号 2254 室；法定代表人为顾迅雨；注册资本：2597.8915 万人民币；公司类型：股份有限公司（非上市）；经营范围：数字信息技术领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，数据处理服务，计算机软件的开发、设计、制作、销售（除计算机信息系统安全专用产品），计算机硬件的开发、销售，系统集成，市场营销策划，公关活动策划，市场信息咨询与调查（不得从事市场调查、市场调研、民意调查、民意测验），广告设计、代理、利用自有媒体发布，动漫软件、游戏软件的开发、设计、制作、销售，多媒体技术开发，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），食用农产品、食品添加剂销售，食品流通。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】；营业期限：自 2010 年 8 月 4 日至 2030 年 8 月 3 日。

报告期内控股股东无变动。

### （二）实际控制人情况

潘江雪，女，中国国籍，1971 年 2 月出生，无境外永久居留权。研究生学历。2003 年至 200 年任宝盈基金管理公司的华东区总监；2005 年至 2007 年，任汇丰晋信基金管理公司教育网站总监；2007 年 6 月至今，任上海真爱梦想公益基金会理事长。

张唯，男，中国国籍，1978 年 2 月出生，无境外永久居留权。本科学历。2000 年 1 月至 2002 年 5 月，任沈阳证通投资有限公司研究员；2002 年 7 月至 2005 年 3 月，任上海股典软件有限公司副总经理；2005 年 3 月至 2009 年 1 月，海外生活；2009 年 3 月至 2010 年 7 月，任上海门数字信息技术有限公司总经理；2010 年 8 月至 2015 年 9 月，任上海承泰信息技术有限公司董事长兼总经理；2015 年 9 月至今，任上海承泰信息科技股份有限公司董事长兼总经理；2017 年 3 月至 2021 年 2 月及 2022 年 6 月至今，在公司任董事。

伍世燕，女，中国国籍，1985 年 11 月出生，无境外永久居留权。本科学历。2009 年 5 月至 2010 年 3 月，任上海泰门数字科技有限公司财务；2010 年 6 月至今，任上海真爱梦想公益基金会合作发展部副总经理；2017 年 3 月至 2021 年 2 月，在公司任董事。

报告期内实际控制人无变动。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一）报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	3,000,000.00	904,555.93	490,010.24	否	0	是	将募集资金原用于支付研发费用 150 万元变更为 10 万元，140 万元募集资金用途变更为补充经营资金。	1,400,000.00	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司在报告期内使用募集资金 904,555.93 元，其中补充经营资金 854,555.93 元，支付研发费用 50,000.00 元。补充经营资金主要用于支付管理费用、销售费用及业务活动相关的各项支出。

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
刘森	董事长	男	否	1988年2月	2022年6月23日	2025年6月22日
何沈敏	董事	男	否	1984年10月	2022年6月23日	2025年6月22日
陈蕾	董事	女	否	1981年5月	2022年6月23日	2025年6月22日
冯华	董事	男	否	1981年9月	2022年6月23日	2025年6月22日
张唯	董事	男	否	1978年2月	2022年6月23日	2025年6月22日
张琳	董事	女	否	1977年5月	2021年2月18日	2022年6月22日
陆瑛	监事	女	否	1979年10月	2022年6月23日	2025年6月22日
李响	监事	女	否	1982年9月	2022年6月23日	2025年6月22日
张景莲	职工代表监事	女	否	1987年9月	2022年6月23日	2025年6月22日
刘森	总经理、董事会秘书	男	否	1988年2月	2022年6月23日	2025年6月22日
王剑峰	财务负责人	男	否	1993年6月	2021年4月27日	2022年6月13日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					1	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事张唯在控股股东承泰信息任董事兼总经理，系承泰信息的实际控制人之一；董事冯华和监事陆瑛在控股股东承泰信息任监事。除上述情况外，董事、监事、高级管理人员与股东无关联关系。

#### (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
张琳	董事	离任	无	个人原因辞去职务	无
张唯	无	新任	董事	换届选举为新董事	无
王剑峰	财务负责人	离任	无	个人原因辞去职务	公司尚未聘请财务负责人，由董事长兼总经理刘森代为行使相关职务

#### 关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	是	1
总经理	否	0
董事会秘书	否	0
财务总监	是	1

### (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

#### 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：

张唯，男，中国国籍，1978年2月出生，无境外永久居留权。本科学历。2000年1月至2002年5月，任沈阳证通投资有限公司研究员；2002年7月至2005年3月，任上海股典软件有限公司副总经理；2009年3月至2010年7月，任上海泰门数字信息技术有限公司总经理；2010年8月至至今，在上海承泰信息科技股份有限公司任职，现任董事兼总经理；2017年3月至2021年2月，在公司任董事；2022年6月至今，在公司任董事。

### (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	否	截至报告期末，公司尚未聘请财务负责人
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	否	



立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易		
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	是	1、董事张琳因个人原因未出席第二届董事会第二十三次及二十四次会议，公司已重新选举第三届董事会成员。 2、董事何沈敏因个人原因未出席第三届董事会第一次及第二次会议，公司已督促上述董事履行职责。
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	公司董事长兼任总经理及董事会秘书职务，并于财务负责人空缺期间代为行使财务负责人职务

#### (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	2	0	0	2
财务人员	1	0	1	0
员工总计	3	0	1	2

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	3	2
专科	0	0
专科以下	0	0
员工总计	3	2

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司根据自身情况制定了完整的薪酬体系，员工薪酬包括职级工资、职务补贴、津贴及年终奖金。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司遵循国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，按照员工月薪的一定比例为其办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

公司改制成为股份有限公司时，根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等法律法规的要求，完善法人治理结构，通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等内部管理制度，完善了公司的重大事项分层决策制度，为公司法人治理的规范化运行提供了制度保证。截至报告期末，上述机构及相关人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》除赋予股东享有利益分配、参与重大决策和选择管理者等权利外，还设立了投资者关系管理、纠纷解决等条款，以充分保护股东行使知情权、质询权和表决权等权利。公司现有治理机制能够给所有股东提供合适的保护以及平等的权利，同时能够确保所有股东，特别是中小股东的合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司在报告期内发生的重大事项，均严格按照相关法律法规、《公司章程》及公司内部管理制度之规定程序进行。

##### 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

报告期内，公司2022年6月23日召开2021年年度股东大会审议通过《关于补充确认修订〈公司章程〉》议案，对公司经营范围进行修改。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》及有关法律、行政法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

## 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，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司在业务上独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的业务系统，独立开展业务。公司重要业务职能完全由公司承担，具有完整的业务流程以及采购、销售渠道。

2、资产独立：公司合法拥有与生产经营有关的资产，拥有独立完整的采购、销售系统及配套设施。公司相关资产权属清晰、完整，不存在产权纠纷或潜在纠纷，没有依赖控股股东的资产进行经营的情

况。

3、人员独立：公司董事、监事、高级管理人员的任命与选聘，均依照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在违反上述规定和超越董事会、股东大会职权做出人事任免决定的情形。公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。

4、财务独立：公司已按照《企业会计准则》的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，实施严格管理。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，独立进行会计核算和财务决策。公司独立做出财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司对资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用或其它损害公司利益的情况。

5、机构独立：公司根据相关法律，建立了相互制衡的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会和总经理严格按照《公司章程》的规定履行各自的职责。根据自身业务经营管理的需要，设置了职能部门，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理完全独立，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。

### (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
<p>1、关于会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》法规关于会计核算的规定，结合公司相关实际情况，制定会计核算的具体细节制度，并按照相关要求独立核算，保证公司正常工作开展。</p> <p>2、关于财务管理体系</p> <p>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</p> <p>报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。</p>	

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <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	希会审字(2023)2447号	
审计机构名称	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层	
审计报告日期	2023年4月20日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	洪志国	黄煜
	4年	4年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4年	
会计师事务所审计报酬	5万元	

### 审计报告

北京玛娜共益科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京玛娜共益科技股份有限公司(以下简称贵公司)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,公允反映了贵公司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,我们独立于贵公司,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、(二)所述,贵公司最近三年连续亏损,2022年度净利润金额为-800,210.45元,截止2022年12月31日未分配利润是-11,606,900.70元,股东权益合计296,882.03元。这些事项表明存在可能导致对贵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

贵公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括贵公司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。

## 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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：洪志国

中国 西安市

中国注册会计师：黄煜



2023年4月20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	六（一）	32,215.62	1,378,681.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六（二）	489,946.76	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	六（三）	1,176.19	1,312.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（四）	15,728.70	54,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（五）	18,084.91	74,550.20
<b>流动资产合计</b>		<b>557,152.18</b>	<b>1,508,544.53</b>
<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	六（六）	10,975.64	16,449.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六（七）	55,420.06	451,003.89
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		66,395.70	467,453.09
<b>资产总计</b>		623,547.88	1,975,997.62
<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	六（九）	15,000.00	15,000.00
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（十）	105,195.00	189,354.51
应交税费	六（十一）	281.55	
其他应付款	六（十二）	153,359.99	229,598.83
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	六（十三）	34,776.25	249,862.99
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		308,612.79	683,816.33
<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	六（十四）	18,053.06	195,088.81
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>		18,053.06	195,088.81
<b>负债合计</b>		326,665.85	878,905.14
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六（十五）	9,400,000.00	9,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（十六）	2,503,782.73	2,503,782.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六（十七）	-11,606,900.70	-10,806,690.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		296,882.03	1,097,092.48
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		296,882.03	1,097,092.48
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		623,547.88	1,975,997.62

法定代表人：刘森

主管会计工作负责人：刘森

会计机构负责人：刘森

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>	六（十八）	9,433.96	280,660.31
其中：营业收入		9,433.96	280,660.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六（十八）	802,107.17	1,891,880.93
其中：营业成本		2,000.00	52,494.34
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（十九）	420.00	57.10
销售费用	六（二十）	3,357.98	65,358.54
管理费用	六（二十一）	735,722.59	1,754,392.86
研发费用	六（二十二）	50,000.00	
财务费用	六（二十三）	10,606.60	19,578.09
其中：利息费用		9,694.76	22,641.47
利息收入		251.07	6,423.63
加：其他收益	六（二十四）	589.91	
投资收益（损失以“-”号填列）	六（二十五）	15,942.37	
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）	六（二十六）	946.76	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（二十七）	-531.30	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（二十八）	-13,920.29	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-789,645.76</b>	<b>-1,611,220.62</b>
加：营业外收入	六（二十九）	0.56	0.17
减：营业外支出	六（三十）	10,565.25	1,868.39
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-800,210.45</b>	<b>-1,613,088.84</b>
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-800,210.45</b>	<b>-1,613,088.84</b>
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）		-800,210.45	-1,613,088.84
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）		-800,210.45	-1,613,088.84
<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>		-800,210.45	-1,613,088.84
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-800,210.45	-1,613,088.84
(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）		-0.09	-0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘森

主管会计工作负责人：刘森

会计机构负责人：刘森

### (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		10,000.00	187,878.37
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		30,550.20	

收到其他与经营活动有关的现金	六（三十一）1	841.54	6,423.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		41,391.74	194,302.17
购买商品、接受劳务支付的现金		1,863.68	73,466.36
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		397,200.28	977,592.97
支付的各项税费		986.04	2,196.96
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十一）2	430,750.31	473,329.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		830,800.31	1,526,585.29
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-789,408.57	-1,332,283.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		731,000.00	
取得投资收益收到的现金		15,942.37	
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>		746,942.37	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			19,185.98
投资支付的现金		1,220,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,220,000.00	19,185.98
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-473,057.63	-19,185.98
<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	六（三十一）3		81,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			81,000.00
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	六（三十一）4	84,000.00	364,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		84,000.00	364,000.00

筹资活动产生的现金流量净额		-84,000.00	-283,000.00
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		-1,346,466.20	-1,634,469.10
加：期初现金及现金等价物余额		1,378,681.82	3,013,150.92
六、期末现金及现金等价物余额		32,215.62	1,378,681.82

法定代表人：刘森

主管会计工作负责人：刘森

会计机构负责人：刘森





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													
<b>四、本年年末余额</b>	<b>9,400,000.00</b>				<b>2,503,782.73</b>						<b>-11,606,900.70</b>		<b>296,882.03</b>



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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>9,400,000.00</b>				<b>2,503,782.73</b>						<b>-10,806,690.25</b>		<b>1,097,092.48</b>

法定代表人：刘森

主管会计工作负责人：刘森

会计机构负责人：刘森

### 三、 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

北京玛娜共益科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京图为媒网络科技有限公司，于2009年4月10日在北京设立。2015年6月11日，经公司临时股东会决议，北京图为媒网络科技有限公司整体变更为北京图为媒科技股份有限公司，2016年3月2日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌上市，股票代码为835817。根据公司2021年2月18日召开的2021年第一次临时股东大会决议，公司名称由“北京图为媒科技股份有限公司”变更为“北京玛娜共益科技股份有限公司”。

公司注册地址：北京市朝阳区西大望路27号(2-1)16幢3-309；法定代表人：何沈敏；社会统一信用代码：9111000068760351XT；注册资本：940万元；经营年限自2009年4月10日至不定期。

公司经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；版权代理；摄影扩印服务；图文设计制作；项目策划与公关服务；数据处理服务；社会经济咨询服务；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；会议及展览服务；企业形象策划；企业管理；广告发布；广告设计、代理；广告制作；餐饮管理；进出口代理；货物进出口；技术进出口；组织文化艺术交流活动；礼仪服务；食用农产品零售；化妆品零售；计算机软硬件及辅助设备零售；电子产品销售；日用品销售；家用电器销售；家具销售；文具用品零售；通讯设备销售；鞋帽零售；体育用品及器材零售；服装服饰零售；针纺织品销售；五金产品零售；照相机及器材销售；钟表销售；箱包销售；皮革制品销售；礼品花卉销售；珠宝首饰零售；金银制品销售；新鲜水果零售；新鲜蔬菜零售；日用玻璃制品销售；技术玻璃制品销售；厨具卫具及日用杂品零售；第二类医疗器械销售；建筑材料销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第三类医疗器械经营；出版物零售；出版物批发；食品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

本财务报表及财务报表相关附注业经本公司董事会于2023年4月20日决议批准报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### （一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

## （二）持续经营

公司最近三年连续亏损，2022年度净利润金额为-800,210.45元，截止2022年12月31日未分配利润是-11,606,900.70元，股东权益合计296,882.03元。这些事项或情况，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

为保证公司的持续经营能力，公司根据目前实际情况，拟采取下列措施：（1）扩大公益咨询、B Corp认证服务、社会企业认证服务等主营业务收入；（2）积极开拓新业务，寻求新利润增长点；（3）控制公司销售费用、管理费用，节约增效。通过上述措施，本公司管理层认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的财务状况及2022年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### （一）会计期间

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

### （二）营业周期

本公司营业周期为12个月。

### （三）记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### （四）现金及现金等价物的确定标准

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

### （五）外币业务

## 1. 外币交易的折算方法

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

## 2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

## (六) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

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

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

### （2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该

金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### 4. 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 金融资产和金融负债的抵销

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

#### 6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方



最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## 7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

### （七）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### 1. 减值准备的确认方法

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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积变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号-收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充

分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估风险是否显著增加。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

## 2.金融资产减值的会计处理方法

本公司于每个资产负债表日计算各类金融资产的预期信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不递减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

## 3.各类金融资产信用损失的确定方法

### (1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	管理层评价该类别款项具备较低的信用风险（违约风险较低）	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期计量预期信用损失
商业承兑汇票	根据共同信用风险特征划分	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期计量预期信用损失

### (2) 应收账款

对于应收账款，不论是否包含重大融资成分，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄风险组合	如果无客观证据表明某单项应收账款已经发生信用减值，单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失时，则划分至账龄风险组合	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，编制应收款项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

### (3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### （4）债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### （5）其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### （6）长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

### （八）持有待售资产和处置组

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

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### （九）合同资产

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

### （十）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（六）“金融工具”。

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

#### 1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被

投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### （3）收购少数股权

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

### （4）处置长期股权投资

公司对于长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比

例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## **（十一） 固定资产**

### **1. 固定资产确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### **2. 各类固定资产的折旧方法**

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3-5年	5.00	19.00-31.67

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

### 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十六）“长期资产减值”。

### 4. 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

## （十二） 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十六）“长期资产减值”。

## （十三） 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。

#### （十四）无形资产

##### 1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

##### 2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

##### 3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十六)“长期资产减值”。

#### **(十五) 长期待摊费用**

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

#### **(十六) 长期资产减值**

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

#### **(十七) 合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

#### **(十八) 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

### (十九) 预计负债

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

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

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

#### (1) 亏损合同

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

#### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的情况下,按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务,只有在本公司承诺出售部分业务(即签订了约束性出售协议时),才确认与重组相关的义务。

### (二十) 收入

1.收入确认原则:于合同开始日,公司对合同进行评估,识别合同所包含的各单项履约义务,并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。满足下列条件之一时,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;
- (2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务;
- (3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途,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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- (1) 公司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) 公司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) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- (4) 公司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。

## 2.收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

本公司收入确认原则：公司为客户提供管理咨询服务，按合同约定服务分期、分阶段实施的，按合理一致的分摊原则确认各期、各阶段收入。金额不重大的培训服务在服务完成时一次性确认收入。

## (二十一) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为

非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## （二十二）递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 当期所得税

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

### 2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### 3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### 4. 所得税的抵销

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

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

## （二十三） 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### 1. 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ① 初始计量

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

#### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十一）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

### 2. 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

## (二十四) 重要会计政策、会计估计的变更和前期会计差错更正

### 1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2022 年 11 月 30 日起行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(4) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

### 2. 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更事项。

### 3. 前期重要会计差错更正

本报告期无前期重要会计差错更正事项。

## 五、税项

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指 2022 年 12 月 31 日，上年年末指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		



项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	32,215.62	1,378,681.82
合计	32,215.62	1,378,681.82

注：本公司期末货币资金不存在抵押、冻结或其他受限情形。

## (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	489,946.76	
其中：银行理财产品	489,946.76	
合计	489,946.76	

## (三) 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,176.19	100.00	1,312.51	100.00
合计	1,176.19	100.00	1,312.51	100.00

### 2. 期末按预付对象归集的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
阿里云计算有限公司	服务费	1,176.19	1年以内	100.00	
合计		1,176.19		100.00	

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,728.70	54,000.00
合计	15,728.70	54,000.00

### 1. 其他应收款项

#### (1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	6,260.00	10,000.00

账龄	期末余额	上年年末余额
1-2 年	10,000.00	44,000.00
小计	16,260.00	54,000.00
减：坏账准备	531.30	
合计	15,728.70	54,000.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金	3,260.00	44,000.00
备用金	13,000.00	10,000.00
合计	16,260.00	54,000.00

(3) 坏账计提情况

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）	
上年年末余额				
上年年末余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	531.30			531.30
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	531.30			531.30

(4) 期末按欠款方归集的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) )	坏账准备期末余额
陈蕾	备用金	10,000.00	1-2 年	61.50	500.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
刘森	备用金	3,000.00	1年以内	18.45	15.00
李晓坤	押金	3,000.00	1年以内	18.45	15.00
上海鲲沛网络 服务有限公司	押金	260.00	1年以内	1.60	1.30
合计		16,260.00		100.00	531.30

#### (五) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税	7,545.18	35,010.47
预缴企业所得税	76,399.55	76,399.55
待摊费用	15,000.00	44,000.00
小计	98,944.73	155,410.02
减：其他流动资产减值准备	80,859.82	80,859.82
合计	18,084.91	74,550.20

#### (六) 固定资产

项目	办公设备	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	19,185.98	19,185.98
2、本年增加金额		
购置		
3、本年减少金额		
4、期末余额	19,185.98	19,185.98
二、累计折旧		
1、上年年末余额	2,736.78	2,736.78
2、本年增加金额	5,473.56	5,473.56
计提	5,473.56	5,473.56
3、本年减少金额		
4、期末余额	8,210.34	8,210.34
三、账面价值		
1、期末账面价值	10,975.64	10,975.64
2、上年年末账面价值	16,449.20	16,449.20

(七) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	686,310.33	686,310.33
2、本年增加金额	70,004.26	70,004.26
3、本年减少金额	686,310.33	686,310.33
4、期末余额	70,004.26	70,004.26
二、累计折旧		
1、上年年末余额	235,306.44	235,306.44
2、本年增加金额	151,846.29	151,846.29
计提	151,846.29	151,846.29
3、本年减少金额	372,568.53	372,568.53
4、期末余额	14,584.20	14,584.20
三、账面价值		
1、期末账面价值	55,420.06	55,420.06
2、上年年末账面价值	451,003.89	451,003.89

(八) 递延所得税资产

1.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	81,391.12	80,859.82
可抵扣亏损	6,550,575.47	6,629,130.71
合计	6,631,966.59	6,709,990.53

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	期末余额	上年年末余额
2022年		853,346.13
2023年	1,695,295.68	1,695,295.68
2024年	1,946,332.28	1,946,332.28
2025年	529,580.40	529,580.40
2026年	1,604,576.22	1,604,576.22
2027年	774,790.89	
合计	6,550,575.47	6,629,130.71

(九) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付费用	15,000.00	15,000.00
合计	15,000.00	15,000.00

### (十) 应付职工薪酬

#### 1.应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	174,715.51	278,165.44	352,647.83	100,233.12
二、离职后福利-设定提存计划	14,639.00	35,156.88	44,834.00	4,961.88
合计	189,354.51	313,322.32	397,481.83	105,195.00

#### 2.短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	84,124.51	225,800.00	215,531.37	94,393.14
2、职工福利费		2,542.12	2,542.12	
3、社会保险费	9,028.00	21,733.32	26,241.34	4,519.98
其中：医疗保险费	8,765.12	20,881.08	25,341.38	4,304.82
工伤保险费	262.88	852.24	899.96	215.16
生育保险费				
4、住房公积金	81,563.00	28,090.00	108,333.00	1,320.00
合计	174,715.51	278,165.44	352,647.83	100,233.12

#### 3.设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	14,310.40	34,091.52	43,590.40	4,811.52
2、失业保险费	328.60	1,065.36	1,243.60	150.36
合计	14,639.00	35,156.88	44,834.00	4,961.88

### (十一) 应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
个人所得税	281.55	
合计	281.55	

### (十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	153,359.99	229,598.83
合计	153,359.99	229,598.83

#### 1.其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	66,000.00	66,000.00
暂挂款	72,739.23	72,739.23
个人社保公积金	14,620.76	90,859.60
合计	153,359.99	229,598.83

#### 2. 本公司 1 年以上的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
魏小青	72,739.23	未到偿还期
上海承泰信息科技股份有限公司	66,000.00	母公司资金支持
合计	138,739.23	

#### (十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	34,776.25	249,862.99
合计	34,776.25	249,862.99

#### (十四) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	54,000.00	462,000.00
减：未确认的融资费用	1,170.69	17,048.20
减：重分类至一年内到期的非流动负债	34,776.25	249,862.99
租赁负债净额	18,053.06	195,088.81

#### (十五) 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	9,400,000.00						9,400,000.00

#### (十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	99,643.06			99,643.06
其他资本公积	2,404,139.67			2,404,139.67
合计	2,503,782.73			2,503,782.73

**(十七) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-10,806,690.25	-9,193,601.41
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	-10,806,690.25	-9,193,601.41
加：本期净利润	-800,210.45	-1,613,088.84
期末未分配利润	-11,606,900.70	-10,806,690.25

**(十八) 营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,433.96	2,000.00	280,660.31	52,494.34
合计	9,433.96	2,000.00	280,660.31	52,494.34

**(十九) 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
印花税	420.00	57.10
合计	420.00	57.10

**(二十) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
业务宣传费	3,357.98	65,358.54
合计	3,357.98	65,358.54

**(二十一) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	313,322.32	1,037,772.18
中介机构费	204,115.09	417,133.84
折旧费用	157,319.85	238,043.22
差旅费	3,058.00	38,504.26
办公费	43,005.85	14,891.83

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	14,901.48	8,047.53
合计	735,722.59	1,754,392.86

**(二十二) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
开发服务费	50,000.00	
合计	50,000.00	

**(二十三) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	9,694.76	22,641.47
其中：利息支出		
租赁融资费	9,694.76	22,641.47
减：利息收入	251.07	6,423.63
银行手续费	1,162.91	3,360.25
合计	10,606.60	19,578.09

**(二十四) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
个税手续费返还	589.91		589.91
合计	589.91		589.91

**(二十五) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	15,942.37	
合计	15,942.37	

**(二十六) 公允价值变动收益**

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	946.76	
合计	946.76	

**(二十七) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-531.30	
合计	-531.30	



(二十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
资产处置收益	-13,920.29	
合计	-13,920.29	

(二十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.56	0.17	0.56
合计	0.56	0.17	0.56

(三十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	565.25	1,868.39	565.25
捐赠支出	10,000.00		10,000.00
合计	10,565.25	1,868.39	10,565.25

(三十一) 现金流量表项目

1.收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	251.07	6,423.63
其他	590.47	0.17
合计	841.54	6,423.80

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付与费用相关的现金	426,327.40	454,601.35
银行手续费	1,162.91	3,360.25
往来款、押金及其他	3,260.00	15,367.40
合计	430,750.31	473,329.00

3.收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到关联方借款		81,000.00
合计		81,000.00

4.支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还关联方借款		100,000.00
支付的租赁费	84,000.00	264,000.00
合计	84,000.00	364,000.00

### (三十二) 现金流量表补充资料

#### 1.现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-800,210.45	-1,613,088.84
加：信用减值损失	531.30	
资产减值准备		
固定资产折旧	5,473.56	2,736.78
使用权资产折旧	151,846.29	235,306.44
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）	13,920.29	
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）	-946.76	
财务费用（收益以“-”号填列）	9,694.76	22,641.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,942.37	
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）	6,341.61	-41,862.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-160,116.80	61,983.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-789,408.57	-1,332,283.12
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	32,215.62	1,378,681.82
减：现金的期初余额	1,378,681.82	3,013,150.92
现金及现金等价物净增加额	-1,346,466.20	-1,634,469.10

#### 2.现金及现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	32,215.62	1,378,681.82
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	32,215.62	1,378,681.82
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	32,215.62	1,378,681.82

### 七、关联方及关联交易

#### （一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
上海承泰信息科技股份有限公司	上海市	信息传输、软件和信息技术服务业	2,597.8915万人民币	87.54	87.54

本公司的最终控制方是张唯、潘江雪、伍世燕，属于一致行动人。

#### （二）本公司的子公司情况

本公司无子公司。

#### （三）本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

#### （四）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
上海泰链信息科技股份有限公司	母公司上海承泰信息科技股份有限公司控制的子公司

#### （五）关联方交易情况

##### 1. 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海泰链信息科技股份有限公司	接受服务	50,000.00	

#### （六）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	上海承泰信息科技股份有限公司	66,000.00	66,000.00

## 八、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### （二）或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至财务报告出具日，本公司无未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、补充资料

### （一）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	-13,920.29	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	946.76	
委托他人投资或管理资产的损益	15,942.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,564.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	589.91	
小计	-7,005.94	
所得税影响额		
合计	-7,005.94	

### （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-114.81	-0.09	-0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-113.80	-0.08	-0.08

## 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：

公司董事会秘书办公室