



孔明科技

NEEQ:872061

北京中天孔明科技股份有限公司

Beijing Zhongtian Kongming Technology Co., LTD



年度报告

2022

公司年度大事记

2022 年 1 月

公司再次获得 ISO 认证《信息安全管理体系认证证书》

公司再次获得 ISO 认证《质量管理体系认证证书》

公司再次获得 ISO 认证《基于 ISO/IEC 20000-1 的服务管理体系认证证书》

2022 年公司营销业务荣获奖项



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录.....	103

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。

公司负责人鄂威、主管会计工作负责人秦弦及会计机构负责人（会计主管人员）孙宇娜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	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☒ 是 ☐ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

1、未按要求披露的事项及原因

本次年度报告中涉及豁免披露的事项为：客户名称豁免披露、供应商名称豁免披露。 公司与客户和供应商签订的合同和保密协议中约定不得向第三方透露双方合作事实，不得向其他方公开和展示。如对外公开披露相关内容，会违反公司与客户、供应商签订的协议，可能引起商业纠纷，损害公司及股东利益。因此，为了更好的保护公司商业秘密，本次年度报告中对客户名称、供应商名称进行免披露。
--

【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
一、公司治理风险	公司自设立后，逐步建立了健全的法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但公司治理和内部控制体系仍需要在日常经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部治理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
二、宏观经济环境变化风险	受疫情影响，全球经济面临衰退风险，国内经济发展开启内循环模式，存在稳定的预期和转型压力。不排除经济环境的变化会对大数据服务全行业产生一定负面影响。

三、市场竞争加剧风险	随着产业规范性政策不断出台及对行业重视程度的不断提升，我国大数据服务行业高速发展，广阔的市场前景可能吸引诸多的新进入者。但是，新进入者在初期往往会采取一些非正常的竞争手段，这势必加剧行业的竞争态势。
四、运营管理风险	报告期内，公司业务整体保持稳定，公司客户数量变化不大，业务团队基本稳定。目前公司通过制度、流程等手段对其经营活动进行有效地管理。将来随着业务规模的变化、业务范围的扩展，公司在业务团队的管理方面将日益复杂，对公司管理层的日常经营管理方式、方法提出了更高的要求，若公司管理层、公司组织结构体系未能及时地适应业务发展需求，可能会对公司持续、稳定、健康的发展造成一定的影响。
五、人才管理风险	技术研发水平和客户资源是大数据服务公司的核心竞争力之一，优秀人才的专业技术能力、管理团队的丰富行业经验和一直以来积累的客户资源是公司实现良好发展的基石。如果公司不能有效维持核心人员的激励机制并根据环境变化而持续完善，将无法保证核心人员的积极性、创造性，甚至造成核心人员的流失。如果公司不能从外部引进并保留与其发展所密切相关的专业人才，如技术开发人员、数据分析师等，将对公司的业务发展产生不良影响。
六、技术更新风险	公司所处的大数据服务行业具有技术发展较快、行业竞争较为激烈的特点。为了能够及时适应客户对产品服务内容和后台技术支持的要求，需要公司继续加大研发投入、增强研发实力及提高新产品开发能力和应用技术。如果公司对技术、产品及市场发展趋势的把握出现偏差，无法及时推出符合客户要求的新产品或改进现有产品，将会造成公司现有的技术优势和竞争能力下降，从而导致业务损失或客户流失，引致相关的经营风险。
七、媒体资源成本上升的风险	公司主要的经营成本是媒体资源的采购与广告投放。但未来受经济发展、城市生活成本上升、媒体资源竞争不断加剧等因素的影响，公司的媒体资源采购成本存在持续增长的风险。如果未来互联网媒体资源采购成本上升速度过快，将会对公司持续盈利能力产生不良的影响。
本期重大风险因素分析	一、公司治理风险应对措施：公司已制定了合法合规的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理办法》、《承诺管理制度》等内控制度，能够适应公司现阶段的发展需要。 二、宏观经济环境变化风险应对措施：从业务发展角度，公司将以现有行业领域为基础，围绕提升客户数据能力为核心，积极拓展更多市场领域，提高公司抗风险能力；从财务管理角度，公司将积极管控现金流，对应收账款周转率加强管理，适当引入债务融资，提高公司现金安全边际。 三、市场竞争加剧风险应对措施：公司首先需要聚焦行业，通过自主创新，不断开发新产品，深刻理解并满足客户需求，推动业

	务可靠落地，从而为客户创造更大的价值。其次，公司也要努力提升服务质量，积极树立品牌形象，严格保障客户的数据安全，成为行业客户优质、稳定、可靠的合作伙伴。同时，也要积极开展商业布局及对外合作，加快构建创新、稳定的大数据生态系统，通过不断增强企业综合竞争实力，实现长远发展。 四、运营管理风险应对措施：公司定期回顾总结运营中发现的新情况新问题，持续完善管理体系建设，根据业务发展需要及时调整组织结构、管理方式，更新配套的管理支持软件。 五、人才管理风险应对措施：公司拟采取如下应对措施：①制订完善的绩效考核制度，根据绩效提升技术人员薪酬，以薪酬留住人才；②积极推出员工持股及股权激励计划，使骨干员工与公司发展紧密结合，提高员工的归属感和使命意识，以机制留住人才；③积极创造良好的企业文化，通过科学管理、文化融合、多重激励和职业生涯培训等方式，以发展留住人才。 六、技术更新风险应对措施：公司将密切关注社会经济发展趋势、前沿研究成果和技术变革，积极整合内外部产业技术资源，不断培养和吸引高端的研发技术人才，加强研发投入，准确预测大数据分析技术的发展趋势，把握市场需求，带动公司的技术研发创新，持续形成行业领先的技术和产品。 七、媒体资源成本上升的风险应对措施：公司与主要供应商合作良好，形成了稳定的业务合作关系，并能在未来业务开展中持续合作。公司一直致力于不断拓展新的优质媒体资源，以抵抗媒体成本上升的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	2022 年公司净利润为-18,876,855.54 元，扣除非经常性损益后的净利润为-19,476,501.10 元。公司 2022 年存在业绩亏损的情况，如果未来市场环境发生不利变化，仍存在业绩波动及继续产生亏损的风险。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、孔明科技、股份公司	指	北京中天孔明科技股份有限公司
三会	指	股东（大）会、董事会和监事会
股东大会	指	北京中天孔明科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京中天孔明科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京中天孔明科技股份有限公司监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《北京中天孔明科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2018 年修订）
证券法	指	《中华人民共和国证券法》（2019 年修订）
管理办法	指	《非上市公众公司监督管理办法》（2013 年修订）
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
关联关系	指	《企业会计准则-关联方关系及其交易的披露》中所规定的关联关系
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
会计师、上会会计师	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
中天威扬	指	中天威扬（北京）科技有限公司
上海威超	指	上海威超广告有限公司
心元中天	指	北京心元中天科技合伙企业（有限合伙）
嘉春中天	指	北京嘉春中天科技合伙企业（有限合伙）
复星中天	指	北京复星中天科技合伙企业（有限合伙）
艾德中天	指	北京艾德中天科技合伙企业（有限合伙）
孔明中天	指	北京孔明中天科技合伙企业（有限合伙）
华创（福建）	指	华创（福建）股权投资企业（有限合伙）
长沙新媒体	指	长沙孔明新媒体有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京中天孔明科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing zhongtian kongming technology CO., LTD KM
证券简称	孔明科技
证券代码	872061
法定代表人	鄂威

二、 联系方式

董事会秘书	李博雅
联系地址	北京市朝阳区惠新东街甲 2 号楼-3 至 25 层 101 内 10 层 1001 室
电话	010-52434245
传真	010-52434245
电子邮箱	boya.li@kongming-inc.com
公司网址	http://www.kongming-inc.com/
办公地址	北京市朝阳区惠新东街甲 2 号楼-3 至 25 层 101 内 10 层 1001 室
邮政编码	100029
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	公司董事会秘书办公室

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	2008 年 12 月 24 日
挂牌时间	2017 年 9 月 20 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）-数据处理和存储服务（I654）-数据处理和存储服务（I6540）
主要业务	通过自主研发的数据产品，为客户提供数据、技术、咨询、策略及执行的一站式服务解决方案
主要产品与服务项目	通过数据分析和挖掘技术，形成解决方案
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	2,095,181
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为鄂威、冯超
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为鄂威和冯超，一致行动人为鄂威和冯超

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	9111010568439891XE	否
注册地址	北京市朝阳区惠新东街甲 2 号楼-3 至 25 层 101 内 10 层 1001 室	否
注册资本	2,095,181	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信建投	
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层； 联系电话：010-85156335	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中信建投	
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	耿磊	谷彩云
	2 年	4 年
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号文新报业大厦	

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	66,105,187.50	124,463,587.04	-46.89%
毛利率%	-1.27%	6.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-18,876,855.54	-9,184,953.15	-105.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-19,476,501.10	-10,170,672.05	-91.50%
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）	-59.82%	-20.15%	-
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）	-61.72%	-22.31%	-
基本每股收益	-9.0097	-4.3838	-105.52%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	40,965,621.02	74,235,464.20	-44.82%
负债总计	18,848,926.63	33,241,914.27	-43.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,116,694.39	40,993,549.93	-46.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	10.56	19.57	-46.05%
资产负债率%（母公司）	8.72%	15.43%	-
资产负债率%（合并）	46.01%	44.78%	-
流动比率	2.25	2.49	-
利息保障倍数	-21.41	-94.71	-

(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	-9,675,057.83	4,853,146.95	-299.36%
应收账款周转率	2.45	3.22	-
存货周转率	0	0	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-44.82%	-3.36%	-
营业收入增长率%	-46.89%	-36.80%	-
净利润增长率%	-105.52%	-184.26%	-

(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	2,095,181	2,095,181	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	260,721.74
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	375,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	47,788.57
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-300,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	216,135.25
非经常性损益合计	599,645.56
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	599,645.56

(八) 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

☒ 适用 ☐ 不适用

长沙孔明新媒体有限公司系 2022 年新成立的子公司，公司持有股权比例为 100.00%，故该公司自 2022 年起纳入合并范围。

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司是大数据产品和解决方案供应商,提供包含数据分析、建模、机器学习和人工智能的完整 SAAS 产品。通过自主研发的数据产品,让企业通过数据工具的应用,最高效地完成不同目标。公司提供以数据和技术为驱动的一站式服务解决方案,为跨行业不同企业提供数据、技术、咨询、策略及执行的服务。公司主要收入来源于服务费收入,在服务交易的结果能够可靠估计的情况下,完成合同约定服务并获得客户对服务完成确认时(以书面或类似确认文件为准)确认合同收入。

（一）销售模式

公司采用直接销售的方式,一方面通过强化孔明科技的品牌,提高服务质量,深耕现有客户;另一方面积极参加行业内的展会和活动,对潜在客户的开发和挖掘。公司通过不断的提高数据分析和挖掘能力,完善解决方案,快速响应客户需求,提高服务客户的能力。通过多年的市场开拓和悉心经营,公司已经积累了一批合作关系稳定的客户群体,其中不少是行业龙头企业,通过这些行业龙头企业的标杆作用,不仅为公司开拓更广泛的客户群体奠定了市场基础,而且在行业优质客户长期、持续的业务合作中,公司也有机会始终把握先进的行业理念与实践经验,从而保证公司竞争优势的可持续性。公司获取订单主要为两种形式:商务谈判和招投标。

（二）采购模式

公司采购的产品和服务主要有两类:第一类是对广告投放和媒体资源的采购,由公司的媒体采购小组负责;第二类是信息设备、办公用品等的采购,由人事行政部门负责。对于广告投放和媒体资源的采购,一般会在客户最终确定的方案中确定,由公司根据方案的需要对特定的供应商进行采购。供应商的选择基于公司提供的方案的营销效果的需要,公司会选择不同的供应商进行询价,对比产品和服务的质量,最终选择一家作为供应商。对于信息设备、办公用品的采购,公司根据业务及人员需要编制采购计划,进行统一采购。在供应商的选择方面,公司选择多家供应商进行比价,对比产品质量,最终选择一家供应商进行采购。上述采购内容在市场中有充足的供应,可以根据需要随时采购。

（三）服务模式

公司是大数据产品和解决方案供应商,公司提供以数据和技术为驱动的一站式服务解决方案,为跨行业不同企业提供数据、技术、咨询、策略及执行的服务。公司主要通过向客户提供解决方案以及相应方案或活动的执行收取服务费用而获得盈利。公司根据客户的需求,通过数据分析和挖掘技术,形成解决方案,与客户沟通确定方案后,根据解决方案采购相应的媒体资源和广告投放,进行后期的活动管理和执行,并按约定的进度和质量要求将成果交付给客户。客户对服务成果进行确认后,按照合同约定进行付款。

（四）客户类型

公司产品和服务的主要消费群体为各行业企业客户。

（五）关键资源

公司产品和服务所使用到的技术主要有两个方面:

- ①支持分布式存储和运算的大数据挖掘平台;
- ②支持可视化无代码的方式进行数据挖掘和运行机器学习和人工智能算法。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化，未对公司生产经营造成影响。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	☐ 是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	中关村高新技术企业 -2021 年 7 月 27 日公司初审通过并取得中关村科技园区管理委员会颁发的编号为 20212040780001 的《中关村高新技术企业证书》，有效期二年。
详细情况	2020 年 12 月 2 日，公司复审通过并取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的编号为 GR202011005633 的《高新技术企业证书》，有效期三年。

行业信息

是否自愿披露

☐是 √否

报告期内变化情况：

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

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,901,475.35	26.61%	30,016,447.20	40.43%	-63.68%
应收账款	20,065,786.71	48.98%	31,191,319.18	42.02%	-35.67%

预付账款	2,888,534.24	7.05%	930,403.20	1.25%	210.46%
其他应收款	582,301.00	1.42%	506,520.40	0.68%	14.96%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	236,119.63	0.58%	294,675.83	0.40%	-19.87%
在建工程					
使用权资产	6,072,589.05	14.82%	10,922,974.37	14.71%	-44.41%
无形资产					
商誉					
长期待摊费用	205,964.14	0.50%	73,124.02	0.10%	181.66%
短期借款	0.00	0.00%	5,005,972.22	6.74%	-100.00%
应收票据					
应付账款	6,726,910.01	16.42%	9,682,535.82	13.04%	-30.53%
应付职工薪酬	2,522,187.01	6.16%	3,795,618.15	5.11%	-33.55%
应交税费	838,515.45	2.05%	1,462,495.77	1.97%	-42.67%
其他应付款	80,379.76	0.20%	34,888.10	0.05%	130.39%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

截止 2022 年 12 月 31 日，公司资产总额为：40,965,621.02 元，上年期末资产总额为：74,235,464.20 元，较上年期末减少 44.82%，资产负债率 46.01%。具体资产负债项目如下：

1、货币资金较上年期末下降 63.68%，系本报告期内公司受客户采购规模下降导致实现营业收入带来的货币资金减少，以及偿还银行贷款所致；

2、应收账款本年期末余额 20,065,786.71，较上期减少 35.67%，系本报告期末结算业务相较去年减少；

3、预付账款较上年期末增长 210.46%，系本报告期末客户对项目验收未完结，致使我司期末对此项目的预付账款未进行成本结转所致。本报告期内，预付账款商务政策没有重大变化；

4、使用权资产较上期减少 44.41%，系本期正常折旧以及由于母公司的租赁终止一次性清理使用权资产导致；

5、短期借款较上年期末减少 100%，系本报告期内公司偿还银行贷款所致；

6、应付账款本年期末较上年期末减少 30.53%，主要原因是本报告期末客户采购业务减少，影响我司期末对外采购规模的缩减，致使应付账款的同比减少；

7、应付职工薪酬较上年期末减少 33.55%，主要系报告期内人员结构发生变化，导致应付职工薪酬期末余额减少；

8、应交税费较上年期末减少 42.67%，系在本报告期末结算业务较上年同期减少，导致年底的纳税额较上年期末减少；

9、其他应付款较上年期末增加 130.39%，系本报告期内计提未付员工报销款项所致；

3、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	66,105,187.50	-	124,463,587.04	-	-46.89%
营业成本	66,945,814.97	101.27%	115,845,336.26	93.08%	-42.21%
毛利率	-1.27%	-	6.92%	-	-
销售费用	897,350.31	1.36%	1,555,686.79	1.25%	-42.32%
管理费用	12,475,112.84	18.87%	12,375,058.68	9.94%	0.81%
研发费用	5,331,701.53	8.07%	5,645,303.35	4.54%	-5.56%
财务费用	467,156.70	0.71%	-227,903.97	-0.18%	-304.98%
信用减值损失	580,976.40	0.88%	1,119,920.55	0.90%	-48.12%
资产减值损失	0		0		
其他收益	694,951.54	1.05%	849,454.78	0.68%	-18.19%
投资收益	-252,211.43	-0.38%	117,595.63	0.09%	-314.47%
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	260,721.74	0.39%	0	0%	
汇兑收益	0		0		
营业利润	-18,876,658.73	-28.56%	-9,205,126.07	-7.40%	-105.07%
营业外收入	3.19	0.00%	20,489.65	0.02%	-99.98%
营业外支出	200.00	0.00%	316.73	0.00%	-36.85%
净利润	-18,876,855.54	-28.56%	-9,184,953.15	-7.38%	-105.52%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入 66,105,187.50 元，较上年同期减少 46.89%，主要因为报告期内客户订单需求减少；
- 2、营业成本同比减少 42.21%，主要是因为公司采购成本根据订单变化同步调整；
- 3、销售费用较上年同期减少 658,336.48 元，主要因疫情封控原因，销售活动减少致使销售差旅费减少；
- 4、本年净利润亏损增加 9,691,902.39 元，主要因为客户需求减少所致。

(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	66,105,187.50	124,138,742.24	-46.75%
其他业务收入	0	324,844.80	-100.00%
主营业务成本	66,945,814.97	115,707,861.23	-42.14%
其他业务成本	0	137,475.03	-100.00%

按产品分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
华东地区	45,485,558.57	50,309,601.24	-10.61%	-56.48%	-49.63%	-15.05%
华北地区	8,108,731.90	5,492,453.20	32.26%	-38.57%	-45.08%	8.03%
华南地区	8,796,054.93	8,085,741.40	8.08%	40.85%	41.25%	-0.26%
华中地区	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	-39.66%
东北地区	3,621,066.56	2,934,351.74	18.96%	4,171.13%	5,636.30%	-20.70%
西南地区	93,775.54	123,667.39	-31.88%	6,526.83%	9,448.35%	-40.35%
合计	66,105,187.50	66,945,814.97	-1.27%	-46.75%	-42.14%	-8.06%

收入构成变动的原因：

报告期内公司营业收入 66,105,187.50 元，较上年同期减少 46.89%，主要由于公司华东地区、华北地区、华中地区的客户在本报告期内采购规模有所收缩。

(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	第一名	15,143,273.16	22.91%	否
2	第二名	13,898,797.41	21.03%	否
3	第三名	6,769,050.32	10.24%	否
4	第四名	5,052,996.42	7.64%	否
5	第五名	3,796,162.00	5.74%	否
合计		44,660,279.31	67.56%	-

(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	第一名	3,432,075.40	11.73%	否
2	第二名	2,279,567.96	7.79%	否
3	第三名	1,799,246.03	6.15%	否
4	第四名	1,557,844.39	5.33%	否
5	第五名	1,488,822.00	5.09%	否
合计		10,557,555.78	36.09%	-

4、 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	-9,675,057.83	4,853,146.95	-299.36%
投资活动产生的现金流量净额	-24,658.57	-40,518.13	-39.14%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,415,255.45	-1,142,724.86	723.93%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额为-967.51 万元，同比减少 299.36%，主要因为本报告期公司受客户采购规模下降导致实现营业收入较上年同期下降,因此本报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少；
- 2、投资活动产生的现金流量净额为-2.47 万元，系本公司在本报告期内理财收益减少所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额为-941.53 万元，较上年同期减少 827.25 万元，原因是本期公司支付银行贷款利息及偿还银行贷款本金所产生的筹资流出。

(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
中天威扬	控股子公司	未实际开展业务	2,000,000.00	716,592.36	714,592.36	0.00	-7,171.04
上海威超	控股子公司	文化创意设计	5,000,000.00	24,731,570.56	-44,919,283.56	44,589,443.43	-15,247,044.95
长沙新媒体	控股子公司	文化创意设计	5,000,000.00	131,805.97	-572,092.51	0.00	-572,092.51

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	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	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

经过多年持续稳定的经营和积累，公司在大数据行业的挖掘、分析和应用方面形成了良好的竞争优势。公司凭借自身的技术实力，不断进行产品及解决方案的优化升级，积极与客户及合作伙伴开展合作交流，各合作伙伴发展迅速、经营稳健、现金流好。

政府连续出台一系列关于大数据发展的指导意见及政策，标志着我国大数据产业已经上升至国家战略。各行业也纷纷出台大数据发展规划，推动大数据相关产业发展和应用示范，公司发展迎来重要的发展机遇。

公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司拥有良好的持续经营能力，不存在影响经营的重大不利风险。

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
提供财务资助		
提供担保	5,000,000.00	5,000,000.00

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：

为满足公司生产经营所需的流动资金需求，公司向招商银行股份有限公司北京小关支行申请 500 万元最高授信额度，由北京中关村科技融资担保有限公司提供 100%连带责任保证担保，并以公司实际控制人鄂威、冯超提供个人连带责任保证担保。交易事宜已经于 2021 年 8 月 23 日召开的公司第二届董事会第六次会议和 2021 年 9 月 8 日召开的公司 2021 年第一次临时股东大会审议，并于 2021 年 8 月 23 日披露《关联交易公告》（公告编号：2021-014）。

公司申请该笔银行贷款用于公司的业务发展及经营所需，且公司关联方为本次贷款提供的担保措施均不收取任何费用，不存在损害公司及其他股东利益的情况，符合公司和全体股东的利益，不会对公司的经营业绩产生负面影响。

报告期内，公司使用上述贷款 500 万元，偿还上述贷款 500 万元。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 5 月 1 日		挂牌	其他承诺(关于社会保险与住房公积金的承诺)	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 5 月 1 日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
公司	2017 年 3 月 29 日		挂牌	其他承诺（关于减少和规范关联交易的承诺）	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 5 月 1 日		挂牌	其他承诺（关于就孔明科技拆除 VIE 架构事宜的承诺）	详见承诺事项详细情况	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	
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	
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	

1、关于社会保险与住房公积金的承诺

2017 年 5 月，公司实际控制人鄂威、冯超出具《关于社会保险金和住房公积金的承诺函》，承诺：“如因国家有关主管部门要求公司补缴历史上应缴而未缴的社会保险金、住房公积金，承诺人愿意按照主管部门核定的金额承担补缴该等社会保险金、住房公积金及相关费用的责任，并根据有关部门的要求及时予以缴纳；如因此而给公司带来任何其他费用支出和经济损失的，承诺人愿意全部无偿代公司承担相应的补偿责任，并承诺不向公司追偿”

2、关于避免同业竞争的承诺

为了避免与公司之间的同业竞争，公司实际控制人签署了《避免同业竞争的承诺函》，该承诺函内容如下：①承诺人郑重声明，截至承诺函签署日，未持有其他任何从事与公司主营业务可能产生同业竞争的企业的股份、股权或在竞争企业拥有任何权益，未在任何与公司及其子公司主营业务产生同业竞争的企业担任高级管理人员或核心技术人员；②在作为实际控制人期间，承诺人将不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营、直接持有或通过他人代持另一公司或企业的股份及其他权益等）从事可能与公司及其子公司经营业务构成直接或间接竞争的业务或活动，不会以任何方式为竞争企业提供业务上的帮助，不会在任何可能与公司及其子公司主营业务产生同业竞争的企业担任高级管理人员或核心技术人员，保证将采取合法、有效的措施保证承诺人不以任何方式直接或间接从事与公司及其子公司的经营运作相竞争的任何业务或活动；③如公司或其子公司进一步拓展其业务范围，承诺人将不与公司及其子公司拓展后的业务相竞争；可能与公司及其子公司拓展后的业务产生竞争的，承诺人将按照如下方式退出与公司的竞争：A、停止与公司及其子公司构成竞争或可能构成竞争的业务；B、将相竞争的业务通过合法合规的方式纳入到公司及其子公司来经营；C、将相竞争的业务转让给无关联的第三方；④如承诺人有任何从事、参与可能与公司的经营运作构成竞争活动的商业机会，应立即将上述商业机会通知公司，在通知所指定的合理期间内，公司作出愿意利用该商业机会的肯定答复的，则尽力将该商业机会按照不差于提供给承诺人或任何独立第三方的条件给予公司；⑤如违反以上承诺，承诺人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给公司造成的所有直接或间接损失；⑥承诺函在承诺人作为股份公司控股股东、实际控制人期间、担任公司董事、监事、高级管理人员期间持续有效且不可变更或撤消。

3、关于减少和规范关联交易的承诺

2017 年 3 月 29 日，公司签署了《减少和规范关联交易的承诺函》，承诺尽量避免发生关联交易，如不可避免，则应按照公司相关规定，履行相应决策程序。

4、关于就孔明科技拆除 VIE 架构事宜的承诺

实际控制人鄂威和冯超承诺将尽快办理北京中天华赢科技有限公司（以下简称“中天华赢”）、Kongming Holdings, Limited（以下简称“香港孔明”）、Kongming, Inc.（以下简称“开曼孔明”）、Kongming Technologies, Inc.（以下简称“BVI 公司”）的注销手续，待中天华赢、香港孔明、开曼孔明、BVI 公司注销完成后，本人将尽快办理境外投资及返程投资外汇登记注销手续。

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	1,597,863	76.26%	0	1,597,863	76.26%
	其中：控股股东、实际控制人	143,550	6.85%	0	143,550	6.85%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	497,318	23.74%	0	497,318	23.74%
	其中：控股股东、实际控制人	430,650	20.55%	0	430,650	20.55%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		2,095,181	-	0	2,095,181	-
普通股股东人数		9				

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	复星中天	377,400	0	377,400	18.01%	0	377,400	0	0
2	嘉春中天	370,200	0	370,200	17.67%	0	370,200	0	0
3	鄂威	292,200	0	292,200	13.95%	219,150	73,050	0	0
4	冯超	282,000	0	282,000	13.46%	211,500	70,500	0	0
5	心元中天	225,600	0	225,600	10.77%	0	225,600	0	0
6	孔明中天	200,000	0	200,000	9.55%	66,668	133,332	0	0
7	华创(福建)	175,181	0	175,181	8.36%	0	175,181	0	0
8	高宇扬	112,800	0	112,800	5.38%	0	112,800	0	0
9	艾德中天	59,800	0	59,800	2.85%	0	59,800	0	0
合计		2,095,181	0	2,095,181	100%	497,318	1,597,863	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东鄂威与股东冯超签订了一致行动人协议约定了双方在公司的相关决策机制上保持一致行动，两人为一致行动人。股东鄂威为孔明中天普通合伙人，其他股东无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

本公司的控股股东：				
名称	注册地/国籍	与本公司关系	对本公司的持股比例	对本公司表决权比例
鄂 威	中国	共同控制人	13.95%	13.95%
冯 超	中国	共同控制人	13.46%	13.46%

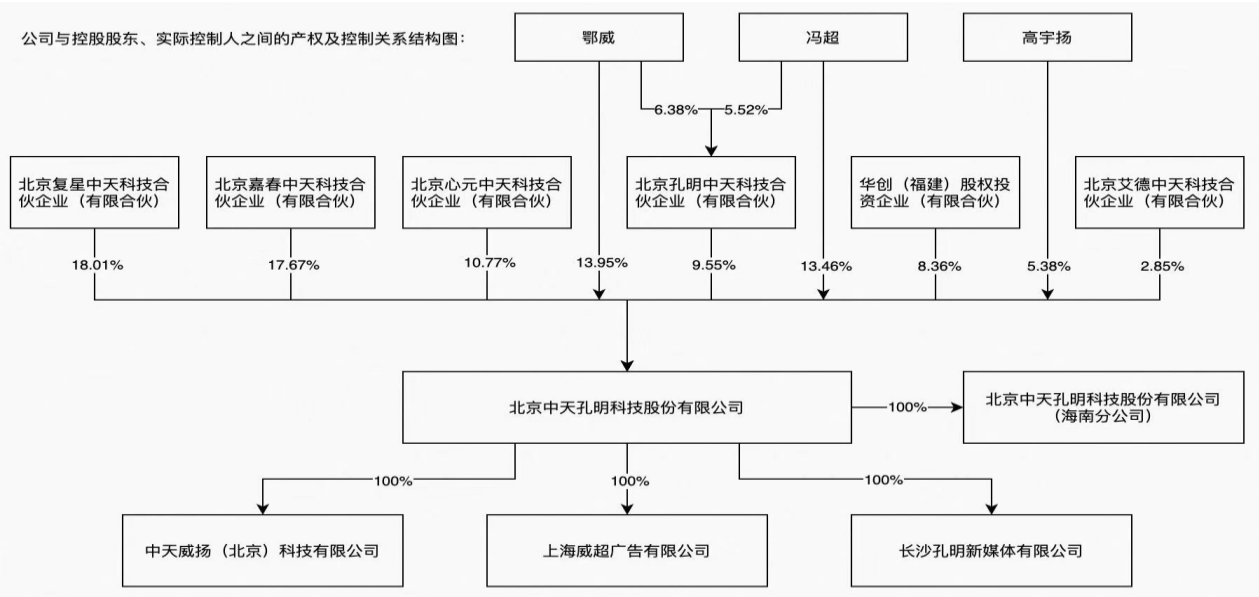
（二）实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化：

控股股东、实控人简历如下：

鄂威先生，董事长、总经理，1981 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，德国慕尼黑工业大学计算机专业硕士学位，研究生学历。2005 年 6 月至 2006 年 9 月，任德国 IBM 研发中心工程师；2006 年 9 月至 2010 年 2 月，任 Proximic Inc 区域经理；2008 年 12 月至 2017 年 3 月，任中天有限执行董事、总经理；2017 年 3 月至今，任公司董事长，总经理。

冯超先生，董事、副总经理，1977 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，德国慕尼黑大学国民经济学专业硕士学位，研究生学历。2004 年至 2008 年，任 IFO institute Macroeconomics and Survey 部门经理；2009 年至 2010 年，任 Proximic Inc 技术负责人；2010 年至 2017 年，任中天有限副总经理；2017 年 3 月至今，任公司董事，副总经理。



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	担保贷	招商银行股份有限公司北京小关支行	银行	5,000,000	2021 年 12 月 3 日	2022 年 12 月 2 日	4.35%
合计	-	-	-	5,000,000	-	-	-

上述贷款授信期限 24 个月即 2021 年 11 月 5 日起至 2023 年 11 月 4 日止，报告期内公司使用上述贷款 500 万元并已全部偿还。

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
鄂威	董事、董事长、总经理	男	否	1981 年 5 月	2020 年 4 月 13 日	2023 年 4 月 13 日
冯超	董事、副总经理	男	否	1977 年 5 月	2020 年 4 月 13 日	2023 年 4 月 13 日
秦弦	董事、财务负责人	女	否	1983 年 7 月	2020 年 4 月 13 日	2023 年 4 月 13 日
李博雅	董事、董事会秘书	女	否	1987 年 8 月	2022 年 8 月 26 日	2023 年 4 月 13 日
况奕	董事	男	否	1981 年 11 月	2020 年 4 月 13 日	2023 年 4 月 13 日
沈晓	董事	男	否	1984 年 2 月	2020 年 4 月 13 日	2023 年 4 月 13 日
张文馨	董事	女	否	1986 年 2 月	2020 年 4 月 13 日	2023 年 4 月 13 日
褚莹莹	监事会主席	女	否	1983 年 5 月	2021 年 10 月 29 日	2023 年 4 月 13 日
王家卓	职工代表监事	男	否	1987 年 4 月	2020 年 3 月 27 日	2023 年 4 月 13 日
李琳	监事	女	否	1983 年 1 月	2020 年 4 月 13 日	2023 年 4 月 13 日
董事会人数：					7	
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：

鄂威与冯超签订了一致行动人协议约定了双方在公司的相关决策机制上保持一致行动，两人为一致行动人。其他董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间无任何关系。

(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
徐金峰	董事会秘书、董事、财务负责人	离任	无	离职	无
秦弦	董事	新任	董事、财务负责人	新任	无
李博雅	无	新任	董事、董事会秘书	新任	无

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	否	-
总经理	否	-
董事会秘书	是	1
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：

秦弦女士，1983 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2006 年 8 月至 2007 年 1 月，任 Webpower Asia 运营部客户经理；2007 年 2 月至 2012 年 11 月，任安捷达广告有限公司客户部业务总监；2012 年 12 月至 2017 年 3 月，任中天有限业务总监；2017 年 3 月至 2022 年 4 月，任中天有限董事；2022 年 4 月至今任中天有限董事、财务负责人。

李博雅女士，1987 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2014 年 3 月至 2017 年 8 月在昌荣传媒股份有限公司任会计职务，2017 年 8 月至今任中天有限财务经理职务；2022 年 8 月至今任公司董事、董事会秘书。

(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	产生新财务负责人前，暂时由秦弦女士兼任

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况	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	公司董事长鄂威先生兼任公司总经理职务

（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
行政管理人员	8	1	1	8
生产人员	61	0	13	48
销售人员	76	17	14	79
技术人员	18	8	0	26
财务人员	7	0	2	5
员工总计	170	26	30	166

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	14	16
本科	123	114
专科	33	36
专科以下	0	0
员工总计	170	166

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

公司每月定期对全体员工进行岗位培训，公司非常重视人才培养和梯队建设，通过数年的发展，已经拥有一定规模的业务、管理和研发团队。公司员工薪酬包括基本薪金、绩效奖金，公司与员工签订劳动合同，按规定缴纳社会保险及住房公积金以及商业保险。

（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

公司第二届董事会第十次会议、第二届监事会第十一次会议、2023 年第一次职工代表大会以及 2023 年第一次临时股东大会，审议通过公司第三届董事会、第三届监事会以及第三届职工代表监事的换届人选。详情请见公司于 2023 年 3 月 27 日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《2023 年第一次职工代表大会决议公告》，公告编号：2023-003；《第二届董事会第十次会议决议公告》，公告编号：2023-005；《第二届监事会第十一次会议决议公告》，公告编号：2023-006；《董事换届公告》，公告编号：2023-007；《监事换届公告》，公告编号：2023-008，以及公司于 2023 年 4 月 13 日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》，公告编号：2023-009。

公司第三届董事会第一次会议、第三届监事会第一次会议审议通过公司第三届高级管理人员以及第三届监事会主席换届人选。详情请见公司于 2023 年 4 月 13 日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《第三届董事会第一次会议决议公告》，公告编号：2023-010；《第三届监事会第一次会议决议公告》，公告编号：2023-011 以及《高级管理人员、监事会主席换届公告》，公告编号：2023-012。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

（一） 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范化运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规要求，严格按照相关法律法规、履行各自的权利和义务，公司重大生产经营

决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，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

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法律、法规及规范性文件的要求履行规定的程序。

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

公司第二届董事会第二次会议和 2019 年年度股东大会审议通过《关于拟修订<公司章程>的议案》：根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定的要求，结合公司实际情况及发展需要，对公司章程进行修改。详见公司于 2020 年 4 月 27 日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《北京中天孔明科技股份有限公司关于拟修订<公司章程>的公告》，公告编号 2020-019。

（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	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	

股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2022 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，会议的召集、召开、表决程序均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行各自的权利和义务。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下：

1、业务独立情况

公司具有独立的研发、生产和销售业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动，具有独立自主经营能力。公司业务独立于控股股东、实际控制人。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

2、人员独立情况

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，由公司人力资源部和财务部门统一协管，进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

3、资产独立情况

公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。公司拥有与生产经营有关的固定资产、软件著作权等的所有权或使用权，具有独立的研发、生产和销售系统。控股股东、实际控制人不存在

占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

4、机构独立情况

公司根据有关法律、法规及规范性文件的规定，建立健全了股东大会、董事会、监事会机构，形成较为完善的法人治理结构。公司拥有完整的业务系统及配套部门，各部门已构成一个有机整体，有效规范运作。公司拥有完全的机构设置自主权，独立行使经营管理权，不存在任何单位和个人干预公司机构设置的情形。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

5、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

(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
1、内部控制制度建设情况 根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41 号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。 2、董事会关于内部控制的说明 董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。 ①关于会计核算体系 报告期内，公司严格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。 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。 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。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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公司制度，执行情况良好。2018 年 4 月 16 日，公司第一届董事会第九次会议通过了《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	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	上会师报字(2023)第 4814 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 号文新报业大厦	
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	耿磊	谷彩云
	2 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	8 年	
会计师事务所审计报酬	21 万元	
审计报告正文：		

审计报告

上会师报字(2023)第 4814 号

北京中天孔明科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京中天孔明科技股份有限公司(以下简称“孔明科技公司”)财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了孔明科技公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司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，我们独立于孔明科技公司，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

孔明科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

孔明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，管理层负责评估孔明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孔明科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督孔明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，就可能导致对孔明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孔明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。

6、就孔明科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师
耿磊

中国注册会计师
谷彩云

中国 上海

二〇二三年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

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	六、1	10,901,475.35	30,016,447.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	20,065,786.71	31,191,319.18
应收款项融资			
预付款项	六、3	2,888,534.24	930,403.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	582,301.00	506,520.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、5	12,850.90	
流动资产合计		34,450,948.20	62,644,689.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、6		300,000.00
投资性房地产			
固定资产	六、7	236,119.63	294,675.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、8	6,072,589.05	10,922,974.37

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	205,964.14	73,124.02
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,514,672.82	11,590,774.22
资产总计		40,965,621.02	74,235,464.20
流动负债：			
短期借款	六、10	0.00	5,005,972.22
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、11	6,726,910.01	9,682,535.82
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、12	2,522,187.01	3,795,618.15
应交税费	六、13	838,515.45	1,462,495.77
其他应付款	六、14	80,379.76	34,888.10
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、15	5,143,243.56	5,146,717.58
其他流动负债			
流动负债合计		15,311,235.79	25,128,227.64
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	六、16	451,448.25	5,027,444.04
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	六、17	3,086,242.59	3,086,242.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,537,690.84	8,113,686.63
负债合计		18,848,926.63	33,241,914.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	2,095,181.00	2,095,181.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	91,236,397.73	91,236,397.73
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、20	-71,214,884.34	-52,338,028.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		22,116,694.39	40,993,549.93
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		22,116,694.39	40,993,549.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		40,965,621.02	74,235,464.20

法定代表人：鄂威

主管会计工作负责人：秦弦

会计机构负责人：孙宇娜

（二） 母公司资产负债表

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		8,130,687.14	13,648,957.96
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	4,250,178.70	7,623,176.62
应收款项融资			
预付款项		1,189,305.78	64,591.98
其他应收款	十四、2	58,378,276.68	59,176,625.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		71,948,448.30	80,513,352.32
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			300,000.00
投资性房地产			
固定资产		122,158.43	88,181.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,674,330.39	3,006,108.78
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		205,964.14	73,124.02
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,002,452.96	10,467,414.45
资产总计		80,950,901.26	90,980,766.77
流动负债：			
短期借款			5,005,972.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		677,450.13	767,512.78
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		895,136.31	1,471,945.79
应交税费		124,886.67	429,847.65
其他应付款		760,898.84	720,376.03
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,101,617.08	1,288,415.73
其他流动负债			

流动负债合计		3,559,989.03	9,684,070.20
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		411,191.54	1,266,428.84
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		3,086,242.59	3,086,242.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,497,434.13	4,352,671.43
负债合计		7,057,423.16	14,036,741.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本		2,095,181.00	2,095,181.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		91,236,397.73	91,236,397.73
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		-19,438,100.63	-16,387,553.59
所有者权益（或股东权益）合计		73,893,478.10	76,944,025.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		80,950,901.26	90,980,766.77

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		66,105,187.50	124,463,587.04
其中：营业收入	六、21	66,105,187.50	124,463,587.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		86,266,284.48	135,755,684.07

其中：营业成本	六、21	66,945,814.97	115,845,336.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、22	149,148.13	562,202.96
销售费用	六、23	897,350.31	1,555,686.79
管理费用	六、24	12,475,112.84	12,375,058.68
研发费用	六、25	5,331,701.53	5,645,303.35
财务费用	六、26	467,156.70	-227,903.97
其中：利息费用		842,406.63	95,961.58
利息收入		408,242.00	371,636.55
加：其他收益	六、27	694,951.54	849,454.78
投资收益（损失以“-”号填列）	六、28	-252,211.43	117,595.63
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）	六、29	580,976.40	1,119,920.55
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、30	260,721.74	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,876,658.73	-9,205,126.07
加：营业外收入	六、31	3.19	20,489.65
减：营业外支出	六、32	200.00	316.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,876,855.54	-9,184,953.15
减：所得税费用	六、33		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,876,855.54	-9,184,953.15
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）		-18,876,855.54	-9,184,953.15
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）		-18,876,855.54	-9,184,953.15
六、其他综合收益的税后净额			

（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-18,876,855.54	-9,184,953.15
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-18,876,855.54	-9,184,953.15
（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）		-9.0097	-4.3838
（二）稀释每股收益（元/股）		-9.0097	-4.3838

法定代表人：鄂威

主管会计工作负责人：秦弦

会计机构负责人：孙宇娜

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十四、4	23,355,413.41	21,884,668.17
减：营业成本	十四、4	14,763,966.88	16,600,318.26
税金及附加		98,586.41	135,348.19
销售费用		834,149.91	1,047,285.39
管理费用		5,289,744.27	5,553,246.62
研发费用		5,331,701.53	5,645,303.35
财务费用		163,713.87	-29,324.76
其中：利息费用		315,101.87	41,005.43
利息收入		179,233.92	106,117.49
加：其他收益		171,242.65	49,456.91

投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-252,211.43	31,345.63
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）		-103,853.19	862,380.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		260,721.74	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,050,549.69	-6,124,325.48
加：营业外收入		2.65	20,489.65
减：营业外支出		0.00	316.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,050,547.04	-6,104,152.56
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,050,547.04	-6,104,152.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,050,547.04	-6,104,152.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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			
（二）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			
六、综合收益总额		-3,050,547.04	-6,104,152.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

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		83,880,327.56	138,630,581.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	932,444.45	1,168,172.31
经营活动现金流入小计		84,812,772.01	139,798,753.99
购买商品、接受劳务支付的现金		35,008,307.04	64,204,825.99
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		52,916,819.84	59,748,889.91
支付的各项税费		3,030,543.87	3,548,779.36
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	3,532,159.09	7,443,111.78
经营活动现金流出小计		94,487,829.84	134,945,607.04
经营活动产生的现金流量净额		-9,675,057.83	4,853,146.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		47,788.57	117,595.63
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		10,047,788.57	117,595.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,447.14	158,113.76
投资支付的现金		10,000,000.00	

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			
投资活动现金流出小计		10,072,447.14	158,113.76
投资活动产生的现金流量净额		-24,658.57	-40,518.13
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		622,127.50	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、34	470,265.00	
筹资活动现金流入小计		1,092,392.50	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,622,127.50	1,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		214,519.16	10,761.19
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、34	4,671,001.29	6,130,963.67
筹资活动现金流出小计		10,507,647.95	6,142,724.86
筹资活动产生的现金流量净额		-9,415,255.45	-1,142,724.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-19,114,971.85	3,669,903.96
加：期初现金及现金等价物余额		30,016,447.20	26,346,543.24
六、期末现金及现金等价物余额		10,901,475.35	30,016,447.20

法定代表人：鄂威

主管会计工作负责人：秦弦

会计机构负责人：孙宇娜

(六) 母公司现金流量表

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		28,120,669.46	23,877,938.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,175,568.43	9,292,685.05
经营活动现金流入小计		30,296,237.89	33,170,623.30
购买商品、接受劳务支付的现金		11,683,764.30	8,727,879.12
支付给职工以及为职工支付的现金		13,799,371.49	16,338,673.81
支付的各项税费		1,226,761.38	1,017,886.11
支付其他与经营活动有关的现金		2,754,830.15	2,480,871.70
经营活动现金流出小计		29,464,727.32	28,565,310.74
经营活动产生的现金流量净额		831,510.57	4,605,312.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	

取得投资收益收到的现金		47,788.57	31,345.63
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		10,047,788.57	31,345.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,162.01	15,695.00
投资支付的现金		10,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,060,162.01	15,695.00
投资活动产生的现金流量净额		-12,373.44	15,650.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		622,127.50	5,000,000.00
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		622,127.50	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,622,127.50	1,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		214,519.16	10,761.19
支付其他与筹资活动有关的现金		1,122,888.79	1,776,587.84
筹资活动现金流出小计		6,959,535.45	1,788,349.03
筹资活动产生的现金流量净额		-6,337,407.95	3,211,650.97
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		-5,518,270.82	7,832,614.16
加：期初现金及现金等价物余额		13,648,957.96	5,816,343.80
六、期末现金及现金等价物余额		8,130,687.14	13,648,957.96

(七) 合并股东权益变动表

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	2,095,181.00				91,236,397.73						-52,338,028.80		40,993,549.93
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	2,095,181.00				91,236,397.73						-52,338,028.80		40,993,549.93
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）											-18,876,855.54		-18,876,855.54
（一）综合收益总额											-18,876,855.54		-18,876,855.54
（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	2,095,181.00				91,236,397.73						-71,214,884.34		22,116,694.39

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	2,095,181.00				91,236,397.73						-43,153,075.65		50,178,503.08
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	2,095,181.00				91,236,397.73						-43,153,075.65		50,178,503.08
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）											-9,184,953.15		-9,184,953.15
（一）综合收益总额											-9,184,953.15		-9,184,953.15
（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	2,095,181.00				91,236,397.73						-52,338,028.80		40,993,549.93

法定代表人：鄂威

主管会计工作负责人：秦弦

会计机构负责人：孙宇娜

(八) 母公司股东权益变动表

单位: 元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,095,181.00				91,236,397.73						-16,387,553.59	76,944,025.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,095,181.00				91,236,397.73						-16,387,553.59	76,944,025.14
三、本期增减变动 金额（减少以 “－”号填列）											-3,050,547.04	-3,050,547.04
（一）综合收益总 额											-3,050,547.04	-3,050,547.04
（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	2,095,181.00				91,236,397.73						-19,438,100.63	73,893,478.10

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,095,181.00				91,236,397.73						-10,283,401.03	83,048,177.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,095,181.00				91,236,397.73						-10,283,401.03	83,048,177.70
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号 填列）											-6,104,152.56	-6,104,152.56
（一）综合收益总额											-6,104,152.56	-6,104,152.56
（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	2,095,181.00				91,236,397.73						-16,387,553.59	76,944,025.14

三、 财务报表附注

北京中天孔明科技股份有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：北京中天孔明科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)

注册资本(股本)：209.5181 万人民币

注册地址：北京市朝阳区惠新东街甲 2 号楼-3 至 25 层 101 内 10 层 1001 室

法定代表人：鄂威

公司类型：其他股份有限公司(非上市)

经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；经济贸易咨询；会议及展览服务；企业管理咨询；影视策划；设计、制作、代理、发布广告；销售计算机软硬件及辅助设备、五金交电、日用品、纺织品、工艺美术品。(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

2、历史沿革

(1) 公司成立

2008 年 12 月 24 日，由中国籍自然人鄂威出资设立了北京中天威科网络技术有限责任公司，注册资本为 10.00 万元人民币，其中：鄂威以货币形式出资 10.00 万元，占注册资本的 100.00%。2008 年 12 月 24 日，公司取得北京市市场监督管理局朝阳分局颁发的注册号为 110105011544524 的《企业法人营业执照》。前述出资业经北京捷勤丰汇会计师事务所有限公司审验，出具了汇验朝字[2008]第 1151 号验资报告。并取得编号为京工商朝注册企许字(2008)0149441 号工商注册登记备案件，公司设立后公司股权结构如下：

股东名称	出资额(人民币万元)	出资比例
鄂 威	10.00	100.00%

(2) 第一次增资

2009 年 9 月 2 日，公司股东会通过决议：同意原股东鄂威以货币出资的方式新增资本人民币 40.00 万元，增资完成后，注册资本为人民币 50.00 万元。前述出资业经北京东胜瑞阳会计师事务所有限公司审验，出具了东胜瑞阳验字[2009]第 C2902 号验资报告。并取得编号为京工商朝注册企许字(2009)0190887 号工商变更登记备案件。公司增资后公司股权结构如下：

股东名称	出资额(人民币万元)	出资比例
鄂 威	50.00	100.00%

(3) 第一次转让

2010年9月8日,公司股东第三届第一次会通过决议,同意原自然人股东鄂威将其持有 41.00% 的股权转让给自然人冯超; 同意原自然人股东鄂威将其持有 16.40%的股权转让给自然人高宇扬。并取得编号为京工商朝注册企许字(2010)0259597 号工商变更登记备案件。变更后股权结构如下:

股东名称	出资额(人民币万元)	出资比例
鄂 威	21.30	42.60%
冯 超	20.50	41.00%
高宇扬	8.20	16.40%
合计	50.00	100.00%

(4) 第二次增资

2012 年 12 月 21 日,公司股东会通过第六届第二次决议,同意原股东冯超以货币出资的方式新增资本人民币 125.40 万元; 同意原股东高宇扬以货币出资的方式新增资本 24.60 万元。增资完成后,注册资本为人民币 200.00 万元。前述出资业经北京嘉明拓新会计师事务所审验,出具了京嘉验字[2012]第 2889 号验资报告,并取得编号为京工商朝注册企许字(2012)0439173 号工商变更登记备案件。

增资后公司股权结构如下:

股东名称	出资额(人民币万元)	出资比例
冯 超	145.90	72.95%
高宇扬	32.80	16.40%
鄂 威	21.30	10.65%
合计	200.00	100.00%

(5) 第二次转让

2013 年 9 月 24 日,公司通过股东会决议,自然人股东冯超与鄂威达成出资转让协议: 同意股东冯超将其持有 31.95%的股权转让予自然人股东鄂威, 并取得编号为京工商朝注册企许字(2013)0500754 号工商变更登记备案件。股权变更后股权结构如下:

股东名称	出资额(人民币万元)	出资比例
鄂 威	85.20	42.60%
冯 超	82.00	41.00%
高宇扬	32.80	16.40%
合计	200.00	100.00%

(6) 第三次转让

2014 年 1 月 17 日,公司股东会通过第七届第一次决议,同意原股东鄂威将其持有 42.60%的

股权以转让给自然人股东冯超，并取得编号为京工商朝注册企许字(2014)0529763 号工商变更登记备案案件。股权变更后股权结构如下：

股东名称	出资额(人民币万元)	出资比例
冯 超	167.20	83.60%
高宇扬	<u>32.80</u>	<u>16.40%</u>
合计	<u>200.00</u>	<u>100.00%</u>

(7) 第四次转让

2016 年 5 月 12 日，公司股东会通过决议：同意股东冯超将其持有 42.60%的股权以 85.20 万元人民币的价格转让给自然人鄂威，并取得工商变更备案登记。股权变更后股权结构如下：

股东名称	出资额(人民币万元)	出资比例
鄂 威	85.20	42.60%
冯 超	82.00	41.00%
高宇扬	<u>32.80</u>	<u>16.40%</u>
合计	<u>200.00</u>	<u>100.00%</u>

(8) 第五次转让

2016 年 9 月 20 日，公司股东会通过决议，并与北京心元中天科技合伙企业(有限合伙)，北京富达中天科技合伙企业(有限合伙)，北京复星中天科技合伙企业(有限合伙)，北京艾德中天科技合伙企业(有限合伙)，北京孔明中天科技合伙企业(有限合伙)签署《股权转让协议》，将鄂威、冯超、高宇扬合计 65.60%股权分别予以转让，并取得工商变更备案登记，股权变更后股权结构如下：

股东名称	出资额(人民币万元)	出资比例
鄂 威	29.32	14.66%
冯 超	28.20	14.10%
北京复星中天科技合伙企业(有限合伙)	37.74	18.87%
北京嘉春中天科技合伙企业(有限合伙)	37.02	18.51%
北京心元中天科技合伙企业(有限合伙)	30.46	15.23%
北京孔明中天科技合伙企业(有限合伙)	20.00	10.00%
高宇扬	11.28	5.64%
北京艾德中天科技合伙企业(有限合伙)	<u>5.98</u>	<u>2.99%</u>
合计	<u>200.00</u>	<u>100.00%</u>

(9) 股份制改制

本公司股东会于 2017 年 3 月 23 日决议北京中天威科网络技术有限责任公司整体变更设立北京中天孔明科技股份有限公司。根据上会会计师事务所(特殊普通合伙)于 2017 年 3 月 22 日

出具的上会师报字(2017)第 1653 号《审计报告》，截至 2016 年 12 月 31 日，公司经审计的净资产为 44,760,347.71 元，全体股东一致确认该《审计报告》及其审计结果。一致同意公司股东依据上述《审计报告》确定的净资产 44,760,347.71 元中的 200 万元折合股份公司的股本总额 200 万元，其余 42,760,347.71 元计入股份公司的资本公积。股份公司的股份总数为 200 万股，每股面值人民币 1 元，注册资本为人民币 200 万元。股份公司的股份结构如下：

发起人姓名或名称	出资方式	认购股份数(万股)	占股份总额的比例
北京复星中天科技合伙企业(有限合伙)	净资产折股	37.74	18.87%
北京嘉春中天科技合伙企业(有限合伙)	净资产折股	37.02	18.51%
北京心元中天科技合伙企业(有限合伙)	净资产折股	30.46	15.23%
鄂 威	净资产折股	29.32	14.66%
冯 超	净资产折股	28.20	14.10%
北京孔明中天科技合伙企业(有限合伙)	净资产折股	20.00	10.00%
高宇扬	净资产折股	11.28	5.64%
北京艾德中天科技合伙企业(有限合伙)	净资产折股	<u>5.98</u>	<u>2.99%</u>
合计		<u>200.00</u>	<u>100.00%</u>

会议同时决议同意公司名称变更为北京中天孔明科技股份有限公司。公司类型变更为股份有限公司。公司原有的债权和债务由变更后的股份公司承继。自 2017 年 1 月 1 日起至股份公司成立期间的损益由股份公司承担。

2017 年 3 月 29 日北京中天孔明科技股份有限公司召开 2017 年第一次股东大会，本次创立大会召开后，于 2017 年 3 月 30 日取得北京中天孔明科技股份有限公司营业执照，统一社会信用代码为 9111010568439891XE。

(10) 新三板挂牌

公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请股票挂牌公开转让，于 2017 年 7 月 28 日取得编号为股转系统函[2017]4626 号的《关于同意北京中天孔明科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，经全国股转公司同意在全国中小企业股份转让系统挂牌，并于 2017 年 9 月 20 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

证券简称：孔明科技

证券代码：872061

转让方式：协议转让

(11) 定向增发及股权转让

2018 年 1 月，根据《北京中天孔明科技股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会决议》、

《关于北京中天孔明科技股份有限公司股票发行方案的议案》、《北京中天孔明科技股份有限公司股票发行方案》、《北京中天孔明科技股份有限公司第一届董事会第八次会议决议》、《北京中天孔明科技股份有限公司股票发行认购公告》、《北京中天孔明科技股份有限公司章程修正案》、《北京中天孔明科技股份有限公司定向发行股份之附生效条件的股份认购协议》，华创(福建)股权投资企业(有限合伙)以货币资金方式出资人民币 31,799,972.10 元(人民币叁仟壹佰柒拾玖万玖仟玖佰柒拾贰元壹角)认购本公司新增发行 95,181 股股份，超出其认购新增股份所对应的出资额计入本公司的资本公积。截至 2018 年 2 月 13 日止，华创(福建)股权投资企业(有限合伙)缴纳的股份认购款合计人民币 31,799,972.10 元。其中，新增的注册资本和股本为人民币 95,181.00 元，资本公积为人民币 31,704,791.10 元。上述增资业经上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具的上会师报字(2018)第 0815 号验资报告审验在案。

此外，2018 年 1 月，华创(福建)股权投资企业(有限合伙)及本公司签署《关于北京中天孔明科技股份有限公司之附生效条件的股份转让协议》，华创(福建)股权投资企业(有限合伙)拟受让本公司股东北京心元中天科技合伙企业(有限合伙)持有的本公司 80,000 股股份。

经增资及转让，公司股权结构比例如下：

股东名称	出资额(人民币万元)	出资比例
北京复星中天科技合伙企业(有限合伙)	37.74	18.01%
北京嘉春中天科技合伙企业(有限合伙)	37.02	17.67%
鄂威	29.32	13.99%
冯超	28.20	13.46%
北京心元中天科技合伙企业(有限合伙)	22.46	10.72%
北京孔明中天科技合伙企业(有限合伙)	20.00	9.55%
华创(福建)股权投资企业(有限合伙)	17.52	8.36%
高宇扬	11.28	5.38%
北京艾德中天科技合伙企业(有限合伙)	5.98	2.85%
合计	209.52	100.00%

(12) 截至 2022 年 12 月 31 日，公司股权结构比例如下：

股东名称	出资额(人民币万元)	出资比例
北京复星中天科技合伙企业(有限合伙)	37.74	18.01%
北京嘉春中天科技合伙企业(有限合伙)	37.02	17.67%
鄂威	29.22	13.95%
冯超	28.20	13.46%
北京心元中天科技合伙企业(有限合伙)	22.56	10.77%
北京孔明中天科技合伙企业(有限合伙)	20.00	9.55%
华创(福建)股权投资企业(有限合伙)	17.52	8.36%

股东名称	出资额(人民币万元)	出资比例
高宇扬	11.28	5.38%
北京艾德中天科技合伙企业(有限合伙)	5.98	2.85%
合计	209.52	100.00%

本财务报告业经本公司董事会第三届第二次会议通过于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

二、本年度合并财务报表的范围

1、合并报表的范围

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例
中天威扬(北京)科技有限公司	全资子公司	一级子公司	100%
上海威超广告有限公司	全资子公司	一级子公司	100%
长沙孔明新媒体有限公司	全资子公司	一级子公司	100%

本年度合并财务报表范围及其变化情况详见附注“七、合并范围变更”以及本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

1、财务报表的编制基础

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

经公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，不存在导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的因素。

四、重要的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》、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颁布的《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

本公司营业周期为 12 个月。

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、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被母公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、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：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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。

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：

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。

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。

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。

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。

对于不含重大融资成分的应收款项，公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，公司选择按照整个存续期内的预期内的预期信用损失计量损失准备。

公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款的预期信用损失。

公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当期状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，公司直接减记该金融资产的账面余额。

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到到期款项的程序，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。

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。

8、合同资产与合同负债

根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

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。

合同负债反应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消。

9、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，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，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资方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，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，公司对被投资单位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，投资方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。

(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。

10、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) 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
办公设备	年限平均法	3 年-5 年	0%-5%	19.00%-33.33%

11、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

(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) 使用权资产的折旧

公司按照 10、“固定资产”折旧政策，对使用权资产计提折旧。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则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。

- (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。

12、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，直接计入当期财务费用。

(2) 资本化期间、暂停资本化期间的确认方法

购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专项借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额；资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

13、长期资产减值

对于固定资产、使用权资产、对子公司的长期股权投资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。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。

14、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

15、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，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。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，根据附注四、11 计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

16、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。

公司在职工为其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。

设定受益计划产生的职工薪酬成本于报告期末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。

公司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，公司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。

17、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足以下条件的，本公司将其列为预计负债

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

18、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(3) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

19、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。

20、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。

(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

未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。

21、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。

22、租赁

租赁是指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，评估合同是否为租赁或包含租赁。

公司作为承租人

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，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，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

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、11“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(3)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，本集团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，将剩余金额计入当期损益。

(4)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，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。

(5)租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修正后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

(6)新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，公司在实际支付时冲减前期确认的

租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

23、重大会计政策、会计估计变更及会计差错更正

(1) 重大会计政策变更

本期本公司无重大会计政策变更。

(2) 重大会计估计变更

本期本公司无重大会计估计变更。

24、重要的会计判断和估计

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

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

于资产负债表日，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) 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。

(3) 股份支付

在计算股权激励方案的相关负债、权益及费用时，公司管理层需要对股权价值、可行权条件等事项进行判断和估计，不同的判断和估计将对财务报表产生重大影响。

(4) 与租赁相关的重大会计判断和估计

租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

租赁负债

公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(5) 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。

五、主要税项

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税额扣除当期可抵扣的进项税额的差额	6%
城市维护建设税（注 2）	应纳增值税额	7%、3.5%
教育费附加（注 2）	应纳增值税额	5%、2.5%
企业所得税(注 1)	应纳税所得额	25%、15%

注 1：2020 年 12 月 2 日，公司复审通过并取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的编号为 GR202011005633 的《高新技术企业证书》，有效期三年。2022 年执行 15%的企业所得税税率。

注 2：根据关于进一步实施小微企业六税两费减免政策的公告（财政部税务总局公告 2022 年第 10 号）规定：对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以再 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税和教育费附加、地方教育费附加，执行期间为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。公司子公司上海威超广告有限公司及长沙孔明新媒体有限公司 2022 年执行 3.5%的城市维护建设税税率以及 2.5%的教育费附加。

六、合并报表主要科目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	5,746.80	6,406.80
银行存款	10,895,728.55	30,010,040.40
其他货币资金	-	-
合计	<u>10,901,475.35</u>	<u>30,016,447.20</u>

注：期末期初无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	21,121,880.75
1 至 2 年(含 2 年)	-
2 至 3 年(含 3 年)	-
3 年以上	-
小计	<u>21,121,880.75</u>
减：坏账准备	<u>1,056,094.04</u>
合计	<u>20,065,786.71</u>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>21,121,880.75</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,056,094.04</u>	<u>5.00%</u>	<u>20,065,786.71</u>
合计	<u>21,121,880.75</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,056,094.04</u>	<u>5.00%</u>	<u>20,065,786.71</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>32,832,967.55</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,641,648.37</u>	<u>5.00%</u>	<u>31,191,319.18</u>
合计	<u>32,832,967.55</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,641,648.37</u>	<u>5.00%</u>	<u>31,191,319.18</u>

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
1 年以内(含 1 年)	21,121,880.75	1,056,094.04	5.00%
1 至 2 年(含 2 年)	-	-	-
2 至 3 年(含 3 年)	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	<u>21,121,880.75</u>	<u>1,056,094.04</u>	<u>5.00%</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	1,641,648.37	-585,554.33	-	-	-	1,056,094.04

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 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	与本公司关系	期末余额	坏账准备	账龄	占期末总额比例
第一名	非关联方	6,421,152.72	321,057.64	1 年以内	30.40%
第二名	非关联方	4,664,106.95	233,205.35	1 年以内	22.08%
第三名	非关联方	4,363,210.20	218,160.51	1 年以内	20.66%
第四名	非关联方	2,059,951.00	102,997.55	1 年以内	9.75%
第五名	非关联方	<u>1,718,368.40</u>	<u>85,918.42</u>	1 年以内	<u>8.14%</u>
合计		<u>19,226,789.27</u>	<u>961,339.47</u>		<u>91.03%</u>

(6) 期末余额中无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方的欠款。

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(含 1 年)	2,888,534.24	100.00%	930,403.20	100.00%
1 至 2 年(含 2 年)	-	-	-	-
2 至 3 年(含 3 年)	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	<u>2,888,534.24</u>	<u>100.00%</u>	<u>930,403.20</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额较大的预付账款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占期末总额比例	账龄
广州洛石信息科技有限公司	非关联方	919,597.63	31.84%	1 年以内
杭州星嗅网络科技有限公司	非关联方	747,720.96	25.89%	1 年以内
薯一薯二文化传媒（上海）有限公司	非关联方	344,164.40	11.91%	1 年以内
凤凰都市传媒科技股份有限公司	非关联方	245,550.00	8.50%	1 年以内
互动派科技股份有限公司	非关联方	<u>170,709.78</u>	<u>5.91%</u>	1 年以内
合计		<u>2,427,742.77</u>	<u>84.05%</u>	

(3) 期末余额中无预付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>582,301.00</u>	<u>506,520.40</u>
合计	<u>582,301.00</u>	<u>506,520.40</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	607,532.64
1 至 2 年(含 2 年)	-
2 至 3 年(含 3 年)	11,850.00
3 年以上	815,023.96
小计	<u>1,434,406.60</u>
减：坏账准备	852,105.60
合计	<u>582,301.00</u>

② 其他应收款按款项性质分类情况

单位名称	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	1,418,839.46	1,297,138.96
备用金	7,597.22	56,000.00
往来款	7,969.92	909.11
合计	1,434,406.60	1,354,048.07

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	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损	
	信用损失	失(未发生信用减值)	失(已发生信用减值)	
期初余额	847,527.67	-	-	847,527.67
期初余额在本期	847,527.67	-	-	847,527.67
--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	4,577.93	-	-	4,577.93
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	852,105.60	-	-	852,105.60

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	847,527.67	4,577.93	-	-	-	852,105.60

⑤ 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备 期末余额
上海嘉春投资管理有限公司	押金、保证金	810,933.96	3 年以上	56.53%	810,933.96
北京住总房地产开发有限责 任公司	押金、保证金	469,965.00	1 年以内	32.76%	23,498.25
合计		1,280,898.96		89.29%	834,432.21

- ⑥ 本期无涉及政府补助的其他应收款。
- ⑦ 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- ⑧ 期末余额中无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	12,850.90	-

6、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
非上市权益性投资	-	300,000.00

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	236,119.63	294,675.83
固定资产清理	-	-
合计	<u>236,119.63</u>	<u>294,675.83</u>

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	合计
账面原值		
期初余额	2,185,780.70	2,185,780.70
本期增加金额	64,112.51	64,112.51
其中：购置	64,112.51	64,112.51
在建工程转入	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置或报废	-	-
期末余额	2,249,893.21	2,249,893.21
累计折旧		
期初余额	1,891,104.87	1,891,104.87
本期增加金额	122,668.71	122,668.71
其中：计提	122,668.71	122,668.71
本期减少金额	-	-
其中：处置或报废	-	-
期末余额	2,013,773.58	2,013,773.58
减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-

项目	办公设备	合计
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	236,119.63	236,119.63
期初账面价值	294,675.83	294,675.83

8、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 账面原值		
年初余额	16,186,891.20	16,186,891.20
本年增加金额	1,674,330.39	1,674,330.39
本年减少金额	4,751,418.68	4,751,418.68
年末余额	13,109,802.91	13,109,802.91
(2) 累计折旧		
年初余额	5,263,916.83	5,263,916.83
本年增加金额	5,021,661.32	5,021,661.32
其中：计提	5,021,661.32	5,021,661.32
本年减少金额	3,248,364.29	3,248,364.29
其中：处置	3,248,364.29	3,248,364.29
年末余额	7,037,213.86	7,037,213.86
(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	6,072,589.05	6,072,589.05
年初账面价值	10,922,974.37	10,922,974.37

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
网络服务费	73,124.02	226,301.00	93,460.88	-	205,964.14

10、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	-	5,000,000.00
应付利息	=	<u>5,972.22</u>
合计	=	<u>5,005,972.22</u>

(2) 期末无逾期未偿还的短期借款。

11、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
余额	6,726,910.01	9,682,535.82

(2) 期末余额中不存在账龄超过 1 年的重要应付账款情况。

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	3,384,127.33	45,761,479.41	46,733,955.33	2,411,651.41
离职后福利-设定提存计划	108,770.82	4,737,879.45	4,736,114.67	110,535.60
辞退福利	302,720.00	1,155,238.28	1,457,958.28	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>3,795,618.15</u>	<u>51,654,597.14</u>	<u>52,928,028.28</u>	<u>2,522,187.01</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,331,791.37	38,472,566.67	39,445,892.55	2,358,465.49
职工福利费	-	2,130,788.08	2,130,788.08	-
社会保险费	52,335.96	2,980,621.66	2,979,771.70	53,185.92
其中：医疗保险	51,465.80	2,698,782.43	2,697,946.66	52,301.57
工伤保险	870.16	48,167.51	48,153.32	884.35
生育保险	-	233,671.72	233,671.72	-
住房公积金	-	2,177,503.00	2,177,503.00	-
其他	=	=	=	=
合计	<u>3,384,127.33</u>	<u>45,761,479.41</u>	<u>46,733,955.33</u>	<u>2,411,651.41</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险	104,419.92	4,592,961.50	4,591,267.58	106,113.84
失业保险费	<u>4,350.90</u>	<u>144,917.95</u>	<u>144,847.09</u>	<u>4,421.76</u>
合计	<u>108,770.82</u>	<u>4,737,879.45</u>	<u>4,736,114.67</u>	<u>110,535.60</u>

13、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	469,127.58	934,644.12
代扣代缴个人所得税	265,489.72	254,281.28
印花税	75,724.12	124,383.81
城建税	16,434.85	86,951.43
教育费附加	<u>11,739.18</u>	<u>62,235.13</u>
合计	<u>838,515.45</u>	<u>1,462,495.77</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	<u>80,379.76</u>	<u>34,888.10</u>
合计	<u>80,379.76</u>	<u>34,888.10</u>

(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
保证金	-	-
往来款	<u>80,379.76</u>	<u>34,888.10</u>
合计	<u>80,379.76</u>	<u>34,888.10</u>

② 期末其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

③ 期末余额中无需要披露的账龄超过 1 年的大额其他应付款。

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	5,143,243.56	5,146,717.58

16、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	451,448.25	5,027,444.04
其中：未确认融资费用	<u>10,534.60</u>	<u>434,947.39</u>
合计	<u>451,448.25</u>	<u>5,027,444.04</u>

17、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
债务豁免	20,574,950.61	3,086,242.59	20,574,950.61	3,086,242.59

18、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	2,095,181.00	-	-	-	-	-	2,095,181.00

注 1：上述注册资本总额业经上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具的上会师报字(2017)第 2200 号以及上会师报字(2018)第 0815 号验资报告验证在案。

19、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	64,394,918.43	-	-	64,394,918.43
其他资本公积	<u>26,841,479.30</u>	=	=	<u>26,841,479.30</u>
合计	<u>91,236,397.73</u>	=	=	<u>91,236,397.73</u>

20、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上年期末未分配利润	-52,338,028.80	-43,153,075.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,876,855.54	-9,184,953.15
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	-	-
有限公司变更为股份有限公司	=	=
期末未分配利润	<u>-71,214,884.34</u>	<u>-52,338,028.80</u>

21、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,105,187.50	66,945,814.97	124,138,742.24	115,707,861.23
其他业务	=	=	<u>324,844.80</u>	<u>137,475.03</u>
合计	<u>66,105,187.50</u>	<u>66,945,814.97</u>	<u>124,463,587.04</u>	<u>115,845,336.26</u>

(1) 按业务区域细分的主营业务收入成本情况

业务区域	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	45,485,558.57	50,309,601.24	104,517,142.35	99,875,199.74
华北地区	8,108,731.90	5,492,453.20	13,200,502.04	10,001,473.28
华南地区	8,796,054.93	8,085,741.40	6,245,035.96	5,724,515.60
华中地区	-	-	89,866.80	54,223.34
东北地区	3,621,066.56	2,934,351.74	84,780.00	51,154.10
西南地区	<u>93,775.54</u>	<u>123,667.39</u>	<u>1,415.09</u>	<u>1,295.17</u>
合计	<u>66,105,187.50</u>	<u>66,945,814.97</u>	<u>124,138,742.24</u>	<u>115,707,861.23</u>

(2) 本期主营业务收入前五名的客商收入情况

客商	本期发生额	
	收入	占当期主营业务收入比重
第一名	15,143,273.16	22.91%
第二名	13,898,797.41	21.03%
第三名	6,769,050.32	10.24%
第四名	5,052,996.42	7.64%
第五名	<u>3,796,162.00</u>	<u>5.74%</u>
合计	<u>44,660,279.31</u>	<u>67.56%</u>

22、税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	80,264.16	295,552.44
教育费附加	57,414.75	211,624.65
印花税	<u>11,469.22</u>	<u>55,025.87</u>
合计	<u>149,148.13</u>	<u>562,202.96</u>

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	602,086.63	551,879.72
差旅费	<u>295,263.68</u>	<u>1,003,807.07</u>
合计	<u>897,350.31</u>	<u>1,555,686.79</u>

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,785,092.41	3,845,975.18
折旧费	4,012,387.15	5,261,335.58
咨询服务费	1,291,637.51	1,468,942.69
办公费	315,263.54	649,588.68
物业管理费	703,941.59	582,080.26
其他	<u>366,790.64</u>	<u>567,136.29</u>
合计	<u>12,475,112.84</u>	<u>12,375,058.68</u>

25、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	5,331,701.53	5,645,303.35

26、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	842,406.63	95,961.58
减：利息收入	408,242.00	371,636.55
手续费	15,417.47	11,071.98
汇兑损益	-	5,421.08
其他	17,574.60	31,277.94
合计	467,156.70	-227,903.97

27、其他收益

(1) 类别

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
政府补助	478,619.48	436,504.43	375,000.00
增值税进项税加计抵减	175,039.43	378,319.97	175,039.43
个税手续费返还	41,292.63	34,630.38	41,292.63
合计	694,951.54	849,454.78	591,332.06

(2) 计入当期损益的政府补助

<u>补助项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>与资产相关/与收益相关</u>
财政扶持	375,000.00	435,000.00	与收益相关的政府补助
增值税即征即退	103,619.48	1,504.43	与收益相关的政府补助
合计	478,619.48	436,504.43	

28、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-252,211.43	117,595.63

29、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
应收账款坏账损失	585,554.33	584,458.53
其他应收款坏账损失	-4,577.93	535,462.02
合计	580,976.40	1,119,920.55

30、资产处置收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
使用权资产处置收益	260,721.74	-

31、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
其他	3.19	20,489.65	3.19

32、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
其他	200.00	316.73	200.00

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	=	=
合计	=	=

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>
利润总额	-18,876,855.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,831,528.33
子公司适用不同税率的影响	-1,582,630.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	130,223.50
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	4,883,752.10
研发费用加计扣除的影响	-599,816.42
所得税费用	-

34、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

<u>主要项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
往来款	-	313,310.00
政府补助	478,619.48	436,504.43
利息收入	408,242.00	371,636.55
其他	<u>45,582.97</u>	<u>46,721.33</u>
合计	<u>932,444.45</u>	<u>1,168,172.31</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

主要项目	本期发生额	上期发生额
支付与期间费用相关现金	3,490,856.86	4,813,146.78
往来款	<u>41,302.23</u>	<u>2,629,965.00</u>
合计	<u>3,532,159.09</u>	<u>7,443,111.78</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

主要项目	本期发生额	上期发生额
租赁保证金	470,265.00	-

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

主要项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁本金及利息	4,183,461.69	6,099,685.73
租赁保证金	469,965.00	
支付与借款相关现金	<u>17,574.60</u>	<u>31,277.94</u>
合计	<u>4,671,001.29</u>	<u>6,130,963.67</u>

35、合并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信息

项目	本期发生额	上期发生额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-18,876,855.54	-9,184,953.15
加：信用减值损失	-580,976.40	-1,119,920.55
固定资产折旧	122,668.71	160,448.28
使用权资产折旧（摊销）	5,021,661.32	5,263,916.83
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	93,460.88	199,726.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的	-	-
损失(收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	865,953.45	127,239.52
投资损失(收益以“一”号填列)	252,211.43	-117,595.63
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	6,256,701.97	19,172,472.41
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-2,829,883.65	-9,648,187.75
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-9,675,057.83	4,853,146.95

② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

项目	本期发生额	上期发生额
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	10,901,475.35	30,016,447.20
减：现金的年初余额	30,016,447.20	26,346,543.24
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-19,114,971.85	3,669,903.96

(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	10,901,475.35	30,016,447.20
其中：库存现金	5,746.80	6,406.80
可随时用于支付的银行存款	10,895,728.55	30,010,040.40
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	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	10,901,475.35	30,016,447.20

七、合并范围变更

长沙孔明新媒体有限公司系 2022 年新成立的子公司，公司持有股权比例为 100.00%，故该公司自 2022 年起纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例		取得方式
			直接	间接	
中天威扬(北京)科技有限公司	北京市	北京市	100%	-	同一控制下企业合并
上海威超广告有限公司	上海市	上海市	100%	-	投资设立
长沙孔明新媒体有限公司	湖南省	湖南省	100%	-	投资设立

2、全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中天威扬(北京)科技有限公司	706,697.40	9,894.96	716,592.36	2,000.00	-	2,000.00
上海威超广告有限公司	20,229,245.66	4,502,324.90	24,731,570.56	69,610,597.41	40,256.71	69,650,854.12
长沙孔明新媒体有限公司	131,805.97	-	131,805.97	703,898.48	-	703,898.48

(续上表 1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中天威扬(北京)科技有限公司	713,868.44	9,894.96	723,763.40	2,000.00	-	2,000.00
上海威超广告有限公司	46,161,975.81	8,113,464.81	54,275,440.62	80,186,664.03	3,761,015.20	83,947,679.23

(续上表 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额
中天威扬(北京)科技有限公司	-	-7,171.04	-7,171.04	-7,171.04
上海威超广告有限公司	44,589,443.43	-15,247,044.95	-15,247,044.95	-10,046,569.54
长沙孔明新媒体有限公司	-	-572,092.51	-572,092.51	17,437.17

(续上表 3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额
中天威扬(北京)科技有限公司	-	-6,489.81	-6,489.81	-6,489.81
上海威超广告有限公司	107,584,066.06	-3,074,310.78	-3,074,310.78	254,324.20

九、与金融工具相关的风险

本公司金融工具主要包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况查阅附注六相关项目。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范围之内。本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。本公司金融风

险管理目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者利益最大化。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，并及时监督各种风险进行，将其控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析方法分析风险变量可能发生的变化对当期损益或股东权益产生的影响。由于任何风险变量很少独立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化将产生重大影响，因此下述内容假设每一变量的变化是在独立情况下进行的。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

对于应收款项，金融资产的风险来自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。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。公司主要债务方金佰利(中国)有限公司、乐高玩具(上海)有限公司、达能纽迪希亚生命早期营养品(香港)有限公司、玛氏箭牌糖果(中国)有限公司、贝拉米食品贸易(上海)有限公司信誉良好、回收期短、风险低。截至 2022 年 12 月 31 日，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险较低。

公司除以现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，与其不会因为对方违约给公司带来损失。

本公司无已逾期未计提减值的金融资产。

2、流动性风险

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

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

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司货币资金余额为 10,901,475.35 元，一年以内应收账款余额为 21,121,880.75 元。

截至 2022 年 12 月 31 日，金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	账面价值	1 年以内	1 年至 5 年	5 年以上	无确定还款期限
应付款项	6,726,910.01	6,726,910.01	-	-	-

3、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司经营地在中国境内，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇风险不大。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本期末本公司向金融机构借款基本已归还，因此本公司所承担的直接的利率风险不大。

(3) 价格风险

本公司主要业务系向客户提供数据分析等解决方案及业务推广等服务，价格受市场供求关系影响。

十、关联方及关联交易

1、本企业的控股股东

名称	注册地/ 国籍	与本公司 关系	对本公司 的持股比例	对本公司 表决权比例
鄂 威	中国	共同控制人	13.95%	13.95%
冯 超	中国	共同控制人	13.46%	13.46%

2、本企业子公司情况

本公司子公司情况详见本报告附注“八、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

公司名称	与公司的关系
Kongming, Inc.	受本公司主要股东控制
北京中天华赢科技有限公司	受本公司主要股东控制
Kongming Technologies, Inc	受本公司主要股东控制
孔明控股有限公司	受本公司主要股东控制
北京复星中天科技合伙企业(有限合伙)	非控股股东
北京嘉春中天科技合伙企业(有限合伙)	非控股股东
北京心元中天科技合伙企业(有限合伙)	非控股股东

北京孔明中天科技合伙企业(有限合伙)	非控股股东
华创(福建)股权投资企业(有限合伙)	非控股股东
高宇扬	非控股股东
北京艾德中天科技合伙企业(有限合伙)	非控股股东

4、关联担保情况

被担保方	担保方	贷款银行	担保金额 (元)	担保方式	担保起始日	担保到期日	担保是否 履行完毕
北京中天孔明科技股份有限公司	鄂威冯超	招商银行股份有限公司北京小关支行	5,000,000.00	连带责任保证	2021/11/05	2023/11/04	否

十一、或有事项

截至报告日止，公司无需披露的重大或有事项。

十二、重大承诺事项

截至报告日止，公司无需披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至报告日止，公司无需要说明的资产负债表日后重大事项。

十四、母公司财务报表主要附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	4,473,872.32
1 至 2 年(含 2 年)	-
2 至 3 年(含 3 年)	-
3 年以上	-
合计	4,473,872.32
减：坏账准备	223,693.62
合计	4,250,178.70

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
1 年以内(含 1 年)	4,473,872.32	223,693.62	5.00%
1 至 2 年(含 2 年)	-	-	-
2 至 3 年(含 3 年)	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	<u>4,473,872.32</u>	<u>223,693.62</u>	<u>5.00%</u>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>4,473,872.32</u>	<u>100.00%</u>	<u>223,693.62</u>	<u>5.00%</u>	<u>4,250,178.70</u>
合计	<u>4,473,872.32</u>	<u>100.00%</u>	<u>223,693.62</u>	<u>5.00%</u>	<u>4,250,178.70</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	5,305,456.02	68.50%	-	-	5,305,456.02
按组合计提坏账准备	<u>2,439,705.89</u>	<u>31.50%</u>	<u>121,985.29</u>	<u>5.00%</u>	<u>2,317,720.60</u>
合计	<u>7,745,161.91</u>	<u>100.00%</u>	<u>121,985.29</u>	<u>5.00%</u>	<u>7,623,176.62</u>

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
1 年以内(含 1 年)	4,473,872.32	223,693.62	5.00%
1 至 2 年(含 2 年)	-	-	-
2 至 3 年(含 3 年)	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	<u>4,473,872.32</u>	<u>223,693.62</u>	<u>5.00%</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	121,985.29	101,708.33	-	-	-	223,693.62

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额金额较大的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备	账龄	占期末总额比例
第一名	非关联方	2,059,951.00	102,997.55	1 年以内	46.04%
第二名	非关联方	1,718,368.40	85,918.42	1 年以内	38.41%
第三名	非关联方	470,408.92	23,520.45	1 年以内	10.51%
第四名	非关联方	<u>208,608.00</u>	<u>10,430.40</u>	1 年以内	<u>4.66%</u>
合计		<u>4,457,336.32</u>	<u>222,866.82</u>		<u>99.62%</u>

(6) 期末余额中无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方的欠款。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>58,378,276.68</u>	<u>59,176,625.76</u>
合计	<u>58,378,276.68</u>	<u>59,176,625.76</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额
子公司	57,858,872.57
1 年以内(含 1 年)	547,562.22
1 至 2 年(含 2 年)	-
2 至 3 年(含 3 年)	-
3 年以上	4,090.00
小计	<u>58,410,524.79</u>
减：坏账准备	32,248.11
合计	<u>58,378,276.68</u>

② 其他应收款按款项性质分类情况

单位名称	期末余额	期初余额
往来款	57,858,872.57	58,732,674.01
押金、保证金	544,055.00	474,055.00
备用金	<u>7,597.22</u>	-
合计	<u>58,410,524.79</u>	<u>59,206,729.01</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	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损	
	信用损失	失(未发生信用减值)	失(已发生信用减值)	
期初余额	30,103.25	-	-	30,103.25
期初余额在本期	30,103.25	-	-	30,103.25
--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	2,144.86	-	-	2,144.86
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	32,248.11	-	-	32,248.11

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	30,103.25	2,144.86	-	-	-	32,248.11

⑤ 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备
				末余额合计数的	期末余额
				比例	
上海威超广告有限公司	往来款	57,248,872.57	子公司	98.01%	-
长沙孔明新媒体有限公司	往来款	610,000.00	子公司	1.04%	-
北京住总房地产开发有 任公司	押金、保证金	469,965.00	1 年以内	0.80%	23,498.25
合计		58,328,837.57		99.85%	23,498.25

⑥ 本期无涉及政府补助的其他应收款。

⑦ 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧ 期末余额中无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,000,000.00	-	7,000,000.00	7,000,000.00	-	7,000,000.00
对联营、合营企业投资	=	=	=	=	=	=
合计	<u>7,000,000.00</u>	=	<u>7,000,000.00</u>	<u>7,000,000.00</u>	=	<u>7,000,000.00</u>

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
中天威扬(北京)科技 有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
上海威超广告有限公司	<u>5,000,000.00</u>	=	=	<u>5,000,000.00</u>	=	=
合计	<u>7,000,000.00</u>	=	=	<u>7,000,000.00</u>	=	=

4、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,355,413.41	14,763,966.88	21,559,823.37	16,462,843.23
其他业务	=	=	<u>324,844.80</u>	<u>137,475.03</u>
合计	<u>23,355,413.41</u>	<u>14,763,966.88</u>	<u>21,884,668.17</u>	<u>16,600,318.26</u>

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-252,211.43	31,345.63

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动资产处置损益	260,721.74
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	375,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	47,788.57
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债	-300,000.00

和其他债权投资取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	216,135.25
少数股东权益影响额	
所得税影响额	
合计	<u>599,645.56</u>

2、净资产收益率及每股收益

本期发生额

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	-59.82%	-9.0097	-9.0097
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-61.72%	-9.2959	-9.2959

十六、其他重要事项

截至报告日止，公司无需披露的其他重要事项。

北京中天孔明科技股份有限公司

2023 年 4 月 26 日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

北京中天孔明科技股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 26 日