

证券代码：839453

证券简称：领跑科技

主办券商：西部证券



领跑科技

NEEQ: 839453

西安领跑芯动科技股份有限公司



年度报告

2022

公司年度大事记

2021年1月15日，公司股东齐峰、齐平分别与韩东签订《股份转让协议》，韩东以现金方式通过特定事项协议或者盘后定价大宗交易的转让方式收购齐峰、齐平持有的公司股份共计3,008,134股，占公司总股本的53.48%。

韩东通过特定事项协议转让或者盘后定价大宗交易的方式受让齐峰、齐平持有的公司3,008,134股股份（占公司总股本53.485%），其中337,377股韩东已于2021年2月5日通过盘后大宗交易转让方式增持，2,670,757股已于2022年2月28日办理完成中登相关过户手续。截至2022年末，韩东直接持有公司股份3,008,534股，享有公司53.485%表决权比例。韩东成为公司第一大股东、控股股东、实际控制人。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	12
第四节	重大事件	23
第五节	股份变动、融资和利润分配	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	30
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	35
第八节	财务会计报告	41
第九节	备查文件目录	99

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。

公司负责人韩东、主管会计工作负责人曹爱华及会计机构负责人（会计主管人员）曹爱华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)对公司 2022 年度财务报告出具带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，并对非标准审计意见出具专项说明，主要原因是公司近三年连续亏损，主营业务逐年萎缩，2022 年末欠付员工薪酬 62.34 万元，年末货币资金余额 0.71 万元，现金流严重不足。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。

公司董事会认为，上述带持续经营重大不确定性段落的无保留意见所涉及事项对公司 2022 年度报告期内的财务状况、经营成果和现金流量存在重大影响。

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

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

1. 公司将尽快启动新项目，制定项目执行方案，推进业务落地；同时，将积极推进市场新战略，拓宽业务渠道、加强资金回笼能力。近期，公司已签订五份重大经营合同，详见 2023 年 4 月 14 日于全国股转系统公开信息披露平台披露的《签订重大经营合同公告》（公告编号（2023-005））

2. 董事会及各大股东在积极筹措资金，股东大会已对《关于通过借款补充公司流动资金的议案》达成共识，向宋亚坤（无关联关系）借款 1500000 元，用以满足公司发展需要。公司前期欠薪情况已全部解决，同时，将进一步加强融资，拓宽资金来源渠道，保障公司现金流稳固增长。

3. 公司将优化产品服务方案、促进产品的迭代升级，将脑电头环升级为心智成长系统解决方案，从脑电头环升级为心智成长系统解决方案，从情绪，思维，行为等三个维度建立心智成长体系，构建全局学习意识，成为超级学习者；将脑机交互传感器（脑电头环），心智成长训练系统，心智成长训练课程三位一体，打造心智成长教室解决方案。同时优化产业结构、构建稳定的盈利模式，提升收入规模和公司的竞争力，促进公司持续快速、稳定发展。

公司认为，虽然面临困难和风险，但通过分析各项因素，积极采取以上有效措施，公司能快速恢复业务能力并持续保持经营活力，公司各项指标也将不断提升，公司具备应有的持续经营能力。

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，对上述事项出具带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2022 度财务状况、经营成果及现金流量。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人不当控制的风险	韩东拥有及控制公司股份 3,008,534 股，占公司股份的比例为 53.485%，依其享有的表决权足以对公司的股东大会产生决定性影响，并对公司经营过程中的重大决策、经营方针以及人事任免具有决定性作用，故存在韩东利用其实际控制地位，通过行使表决权等方式对公司

	<p>的经营决策、人事及财务等进行不当控制，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险， 或会给公司经营带来风险。</p> <p>应对措施：公司已经建立了“三会”及相应制度，并根据相关法律法规及业务规则修改了新的《公司章程》及三会议事规则。公司在经营中严格遵守各项制度，杜绝实际控制人损害公司和投资者利益的行为。</p>
商业模式不能及时更新的风险	<p>与传统行业相比，互联网行业具有用户需求转换快、盈利模式创新多等特点。若互联网信息服务企业未能随着用户需求转变而创新盈利模式，将可能在市场竞争中处于不利地位，进而影响长远发展。公司自设立以来，一直以创新求突破，并建立了良好的商业模式，但尽管如此，仍不能排除随着互联网行业的快速发展，商业模式逐渐失去竞争力的风险。</p> <p>应对措施：公司将不断引进技术、管理方面的高端人才，并通过收购兼并，打造一家具有创新意识、业务规模大的多元化公司。</p>
市场竞争加剧风险	<p>公司所处的互联网软件和信息服务业，属于完全竞争的行业， 该行业的技术也在不断创新中。虽然公司近年来不断加大对科研的投入，努力提供服务和技术的先进性，不断扩大市场份额与业务量，但随着我国互联网行业的迅速发展，越来越多的企业加入到该行业中，展开争夺市场份额的激烈竞争。随着竞争对手的不断加入，公司将面临一定的市场竞争风险。</p> <p>应对措施：针对市场竞争不断加剧的形势，公司继续巩固在行业内已树立的良好品牌形象，提供优质的服务，同时积极开展新的业务，以保持自身的竞争优势。</p>
客户相对集中的风险	<p>报告期内，公司前五名客户的占比为 100%，客户集中度较高。虽然公司对客户进行严格的审查，一直选择信誉良好的客户进行合作，但是，一旦这些大客户需求下降，或者其需求被其他同类公司满足，本公司可能面临因客户集中度较高带来的效益下降的风险。</p> <p>应对措施：公司与其合作的客户一般需要通过严格的考核与筛选，有着较为严格但透明的程序及要求，注重长期合作。同时，公司将进一步提升服务水平，以保持公司主要客户的稳定性。此外，公司正在大力拓展新的业务及服务领域，以形成多元化的业务及收入来源，以降低对少数大客户依赖产生的风险。</p>
核心人才流失风险	<p>公司的先进技术体现公司的核心竞争力，一旦公司关键技术人才流失，核心技术泄露，被竞争对手所掌握，会对企业发展产生重大负面影响。</p> <p>应对措施：公司坚持长期人才引进战略并健全内控管理制度， 打造富有凝聚力的企业文化，改善福利机制，</p>

	增强员工对企业的认同感和归属感。
期末净资产低于面值的风险	期初净资产低于股本，期末每股净资产仍低于面值。 应对措施：公司将积极开拓市场、深挖客户资源，不断提高自身竞争力和盈利能力，从而提升净资产的金额。
持续经营风险	公司近三年连续亏损，主营业务逐年萎缩，2022年末欠付员工薪酬62.34万元，年末货币资金余额0.71万元，现金流严重不足。希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2022年度财务报告进行审计，并于出具带持续经营重大不确定性段的无保留意见审计报告。 应对措施： 公司将尽快启动新项目，制定项目执行方案，推进业务落地；公司将优化产品服务方案、促进产品的迭代升级；加强筹措资金。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期公司新增持续经营风险。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、领跑科技	指	西安领跑芯动科技股份有限公司
股东大会	指	西安领跑芯动科技股份有限公司股东大会
董事会	指	西安领跑芯动科技股份有限公司董事会
监事会	指	西安领跑芯动科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会的统称
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌行为
西部证券	指	西部证券股份有限公司
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、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	西安领跑芯动科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xian Lingpao Xindong Technology Co., Ltd.
证券简称	领跑科技
证券代码	839453
法定代表人	韩东

二、 联系方式

董事会秘书	毛浩强
联系地址	西安市高新区丈八街办科技二路清华科技园 D 座 2501 室
电话	029-88813680
传真	029-88813680
电子邮箱	191596059@qq.com
公司网址	www.lingpaotec.com
办公地址	西安市高新区丈八街办科技二路清华科技园 D 座 2501 室
邮政编码	710075
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	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 10 月 22 日
挂牌时间	2016 年 10 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务
主要业务	软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	在原有互联网传媒业务的基础上，立足中国脑科学产业背景，在新兴市场领域开发、推动设立新项目，包括：（1）脑状态健康评估系统，多功能数字脑电图检测分析系统、孤独症儿童检测康复系统，辅助脑疾病的诊疗及康复；（2）睡眠时代产品系列：便携式睡眠管理系统、便携式脑电仿

	生神经调控系统；（3）B端科研机构数据化定制服务以及医学临床服务；（4）针对中小學生群体开发“心智成长教室”打造符合中小學生认知能力、情绪模式、行为习惯等成长规律的科学解决方案，通过个性化的心智训练开发学生大脑潜能，成为具有全局学习意识的创新型超级学习者。
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）	5,625,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（韩东）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（韩东），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91610131678624204R	否
注册地址	陕西省西安市高新区丈八街办科技二路清华科技园 D 座 2501 室	否
注册资本	5,625,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西部证券			
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	西部证券			
会计师事务所	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	汪震 1 年	秦小娟 5 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	307,807.48	1,166,345.93	-73.61%
毛利率%	10.69%	22.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,785,401.62	-1,581,811.32	-76.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,785,395.24	-1,875,645.83	-48.50%
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）	-208.25%	48.36%	-
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）	-208.25%	-57.34%	-
基本每股收益	-0.50	-0.28	-78.57%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,560,351.61	3,739,120.95	-58.27%
负债总计	1,365,509.73	1,258,877.45	8.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	194,841.88	2,480,243.50	-92.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.03	0.44	-92.14%
资产负债率%（母公司）	87.51%	33.67%	-
资产负债率%（合并）	87.51%	33.67%	-
流动比率	0.06	0.50	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-292,410.80	-692,336.87	57.76%
应收账款周转率	-	101,201.38	-
存货周转率	1.58	10.37	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-58.27%	-18.37%	-
营业收入增长率%	-73.61%	-88.91%	-
净利润增长率%	-76.09%	-78.27%	-

(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	5,625,000	5,625,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	-6.38
非经常性损益合计	-6.38
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-6.38

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

根据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》规定，公司属于大类“I65 软件和信息技术服务业”，从公司主营业务来看，公司是处于软件和信息技术服务商。

公司的主营业务专业从事互联网传媒资源全网整合业务，扩展至专注于脑机接口，开发新一代脑健康、脑疾病检测与辅助干预关键技术，为不同年龄阶段的人群进行心脑科学评判、预警和预防干预；在教育“双减”背景下开发“心智成长系统”打造符合中小学生学习认知能力、情绪模式、行为习惯等成长规律的科学解决方案，增强，培养健康、科学、高效的用脑习惯。

在关键资源要素上，公司目前已完成非侵入脑机接口在脑健康检测分析、“心智成长系统”的软硬件及课程体系的研究，并完成了相应的知识产权保护，目前正积极推动注册拿证事宜和全面商业化。

销售渠道和收入来源方面，公司主要采用分销代理模式，通过发展城市运营商及与第三方医疗器械销售公司开发全国市场，目前在青少年心智成长领域已签署 5 家市场终端机构。

公司依托原有的专利技术，不断更新迭代新技术，研发新的信息服务。报告期内，公司持续拓展软件开发以及人工智能方面的研究，研究方向主要系柔性闭环脑机接口应用系统及数据解决方案，在研项目或产品包括多模态睡眠仪、脑状态健康定量评估系统等。

至本年报披露日，公司的商业模式发生变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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

具体变化情况说明：

公司所处行业从 I64 “互联网和相关服务” 变为 I65 “软件和信息技术服务业”。

公司的主营业务从专业从事互联网传媒资源全网整合业务，扩展至专注于脑机接口，开发新一代脑健康、脑疾病检测与辅助干预关键技术，为不同年龄阶段的人群进行心脑科学评判、预警和预防干预；在教育“双减”背景下开发“心智成长系统”打造符合中小学生学习认知能力、情绪模式、行为习惯等成长规律的科学解决方案，增强，培养健康、科学、高效的用脑习惯。

主要产品与服务项目在原有互联网传媒业务的基础上，立足中国脑科学产业背景，在新兴市场领域开发、推动设立新项目，包括：（1）脑状态健康评估系统，多功能数字脑电图检测分析系统、孤独症儿童检测康复系统，辅助脑疾病的诊疗及康复；（2）睡眠时代产品系列：便携式睡眠管理系统、便携式脑电仿生神经调控系统；（3）B端科研机构数据化定制服务以及医学临床服务；（4）针对中小学生学习群体开发“心智成长教室”打造符合中小学生学习认知能力、情绪模式、行为习惯等成长规律的科学解决方案，通过个性化的心智训练开发学生大脑潜能，成为具有全局学习意识的创新型超级学习者。

用户类型变为青少年儿童、睡眠障碍人群及关注大脑健康的人群，客户类型变为终端渠道以医疗与健康管理机构、中小学及 STEAM 教培机构为主。

在关键资源要素上，公司目前已完成非侵入脑机接口在脑健康检测分析、“心智成长系统”的软硬件及课程体系的研发，并完成了相应的知识产权保护，目前正积极推动注册拿证事宜和全面商业化。

销售渠道和收入来源方面，公司主要采用分销代理模式，通过发展城市运营商及与第三方医疗器械销售公司开发全国市场。

商业模式：线下以“学术”X“科研”进行市场双驱动，发展招商代理为主，直营为辅

的渠道策略，开展不同形式的产品发布会、技术研讨会，承办或参与行业展览会来获取市场关注度，链接第三方医疗器械代理商和教培机构，同时采用新媒体玩法和元宇宙互动体验新手段来获得品牌曝光和进行用户生态大数据建设和商业转化。

（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	7,137.64	0.46%	292,410.80	7.82%	-97.56%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	
应收账款	0	0.00%	0	0.00%	
存货	55,823.45	3.58%	173,827.65	4.65%	-67.89%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	
固定资产	17,306.83	1.11%	21,524.52	0.58%	-19.59%
在建工程	0	0.00%	0	0.00%	
无形资产	1,465,808.78	93.94%	1,926,163.70	51.51%	-23.90%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	
短期借款	0	0.00%	0	0.00%	
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	
其他流动资产	14,274.91	0.91%	147,025.11	3.93%	-90.29%
开发支出	0	0%	903,288.93	24.16%	-100.00%
应付账款	101,519.62	6.51%	2,180.00	0.06%	4,556.86%
应付职工薪酬	623,378.64	39.95%	366,810.12	9.81%	69.95%
应交税费	1,015.72	0.07%	138.97	0.00%	630.89%
其他应付款	255,847.39	16.40%	506,000.00	13.53%	-49.44%
一年内到期的非流动负债	383,748.36	24.59%	383,748.36	10.26%	0%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款：本年末、上年末公司应收账款均无余额，主要原因是近两年公司原有业务的投放量减少，公司营业收入规模较小。
- 2、开发支出：报告期末开发支出较上年末下降 100.00%，主要原因是公司将上年末的开发支出余额全部结转至期间费用。
- 3、应付职工薪酬：报告期末应付职工薪酬较上年末增长 69.95%，主要原因是报告期内公司资金较为紧张，导致尚未支付的员工薪酬增多。
- 4、其他应付款：报告期末其他应付款较上年末减少 49.44%，主要原因是控股股东 2022 年将借给公司的 50 万元，转为无偿赠与公司，其他应付款转入资本公积。

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	307,807.48	-	1,166,345.93	-	-73.61%
营业成本	274,905.38	89.31%	901,006.42	77.25%	-69.49%
毛利率	10.69%	-	22.75%	-	-
销售费用	0	0%	12,746.18	1.09%	-100.00%
管理费用	1,653,463.74	537.17%	1,315,389.95	112.78%	25.70%
研发费用	1,048,031.27	340.48%	886,006.77	75.96%	18.29%
财务费用	460.07	0.15%	-1,510.20	-0.13%	130.46%
信用减值损失	829.71	0.27%	20,456.71	1.75%	-95.94%
资产减值损失	-117,801.70	-38.27%	0	0%	
其他收益	718.69	0.23%	190,548.49	16.34%	-99.62%
投资收益	0	0%	3,331.91	0.29%	-100.00%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	
资产处置收益	0	0%	-15,283.01	-1.31%	-100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	
营业利润	-2,785,395.24	-904.91%	-1,748,901.59	-149.95%	-59.27%
营业外收入	0	0%	167,100.13	14.33%	-100.00%
营业外支出	6.38	0%	9.86	0%	-35.29%
净利润	-2,785,401.62	-904.92%	-1,581,811.32	-135.62%	76.09%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期营业收入较上期下降 73.61%，主要原因是报告期内公司原有业务的投放量减少，新业务正在培育期。

2、营业成本：本期营业成本较上期下降 69.49%，主要原因是报告期内公司原有业务投放量减少，收入规模缩减导致营业成本规模缩减。

3、净利润：本期净利润较上期下降 76.09%，主要原因是 2022 年公司营业收入规模较上期大幅下滑所致。

(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	307,807.48	1,166,345.93	-73.61%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	274,905.38	901,006.42	-69.49%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
销售商品取得的收入	38,939.56	18.38	52.73%	-83.08%	-42.61%	-33.33%
提供服务取得的收入	268,867.92	256,500.00	4.60%	-71.29%	-70.48%	-2.60%

注：上年“按展现次数取得的收入”和“按执行效果取得的收入”合并为“提供服务取得的收入”。

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司原有业务投放量减少，新业务及产品仍处于研发状态，导致公司营业收入规模大幅下降。

(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	神木市药材有限公司	37,452.83	12.17%	否

2	苏州同元软控信息技术有限公司	268,867.92	87.35%	否
3	聂晗	1,486.73	0.48%	否
合计		307,807.48	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	湖南慧用工服务有限公司	256,500.00	56.00%	否
2	西部证券股份有限公司	94,339.62	20.60%	否
3	陕西德伦律师事务所	5,000	1.09%	否
4	深圳市忆航精密电路有限公司	2,180	0.48%	否
5	希格玛会计事务所	100,000	21.83%	否
合计		458,019.62	100%	-

(5) 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	-292,410.80	-692,336.87	57.76%
投资活动产生的现金流量净额	0	-2,482,167.52	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-144,000.00	100.00%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期较上期增加：主要原因是本期支付的员工薪酬大幅减少。
- 2、报告期内，公司未发生投资活动、筹资活动，因此投资活动产生的现金流量净额为0，筹资活动产生的现金流量净额为0。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

□适用 √不适用

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资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

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2022 年度财务报告出具带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，并对非标准审计意见出具专项说明，主要原因是公司近三年连续亏损，主营业务逐年萎缩，2022 年末欠付员工薪酬 62.34 万元，年末货币资金余额 0.71 万元，现金流严重不足。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。

公司董事会认为，上述带持续经营重大不确定性段落的无保留意见所涉及事项对公司 2022 年度报告期内的财务状况、经营成果和现金流量存在重大影响。

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

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

1. 公司将尽快启动新项目，制定项目执行方案，推进业务落地；同时，将积极推进市场新战略，拓宽业务渠道、加强资金回笼能力。近期，公司已签订五份重大经营合同，详见 2023 年 4 月 14 日于全国股转系统公开信息披露平台披露的《签订重大经营合同公告》（公告编号（2023-005））

2. 董事会及各大股东在积极筹措资金，股东大会已对《关于通过借款补充公司流动资金的议案》达成共识，向宋亚坤(无关联关系) 借款 1500000 元，用以满足公司发展需要。公司前期欠薪情况已全部解决，同时，将进一步加强融资，拓宽资金来源渠道，保障公司现金流稳固增长。

3. 公司将优化产品服务方案、促进产品的迭代升级，将脑电头环升级为心智成长系统解决方案，从脑电头环升级为心智成长系统解决方案，从情绪，思维，行为等三个维度建立心智成长体系，构建全局学习意识，成为超级学习者；将脑机交互传感器（脑电头环），心智成长训练系统，心智成长训练课程三位一体，打造心智成长教室解决方案。同时优化产业结构、构建稳定的盈利模式，提升收入规模和公司的竞争力，促进公司持续快速、稳定发展。

公司认为，虽然面临困难和风险，但通过分析各项因素，积极采取以上有效措施，公司能快速恢复业务能力并持续保持经营活力，公司各项指标也将不断提升，公司具备应有的持续经营能力。

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，对上述事项出具带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2022 度财务状况、经营成果及现金流量。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	355,836.65	355,836.65	182.63%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计	案件进展或执行情	临时公告
--------	--------	----	------	------	--------	----------	------

	人				负债	况	披露时间
王利航	公司	工资、赔偿金争议	是	2,640.90	否	已执行完毕	2023年4月27日
张楠	公司	工资、赔偿金争议	是	33,271.83	否	已执行完毕	2023年4月27日
刘浩	公司	工资、赔偿金争议	是	21,144.59	否	已执行完毕	2023年4月27日
张凯军	公司	工资、赔偿金争议	是	31,142.00	否	已执行完毕	2023年4月27日
苏宇鹏	公司	工资、赔偿金争议	是	19,513.79	否	已执行完毕	2023年4月27日
初梦情	公司	工资、赔偿金争议	是	78,479.38	否	已执行完毕	2023年4月27日
董应军	公司	工资、赔偿金争议	是	33,948.02	否	已执行完毕	2023年4月27日
刘利	公司	工资、赔偿金争议	是	90,019.21	否	已执行完毕	2023年4月27日
杨仲洲	公司	工资、赔偿金争议	是	45,676.93	否	已执行完毕	2023年4月27日
总计	-	-	-	355,836.65	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

2022年度，公司涉及仲裁案件9人，总计355,836.65元，分别是王利航2,640.90元、张楠33,271.83元、刘浩21,144.59元、张凯军31,142.00元、苏宇鹏19,513.79元、初梦情78,479.38元、董应军33,948.02元、刘利90,019.21元、杨仲洲45,676.93元，截至2023年4月27日，公司已结清上述相关款项。具体详见《关于仲裁事项履行完毕的公告》（公告编号：2023-010）。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		

提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
资金拆借		
关联租赁	257,929.22	257,929.22

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

2022 年度，股东韩东将 2021 年借给公司的 50 万元，无偿赠与公司，增加公司资本公积 50 万元。同时，2022 年度，股东韩东向公司拆入资金 188,919.92 元。公司关联方西安慧脑智能科技有限公司 2022 年为公司垫付资金 58,648.83 元。上述关联交易，可一定程度上缓解公司的资金压力，具有必要性。由于目前公司资金仍较为紧张，上述交易具有持续性。

关联租赁交易是公司实际经营用房之所需，有利于公司业务的正常的开展。具有必要性、持续性。

具体详见《第二届董事会第二十一次会议决议公告》（公告编号：2022-019）。

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：

公司无违规关联交易。

(四) 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	2021 年 2 月 4 日		收购	其他承诺（收购人主体资格、资金来源、独立性承诺、股份锁定、不注入金融资产、不注入私募基金、不	其他（详见收购报告书）	正在履行中

				注入房地产开发业务、改选董事会、收购人应承担的责任和义务、未来任职安排、特殊条款、关联交易)		
实际控制人或控股股东	2021年2月4日		收购	同业竞争承诺	其他（详见收购报告书）	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	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	否	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

公司无未履行的相关承诺事项。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	7,137.64	0.46%	公司因劳动纠纷涉诉银行账户冻结，期末货币资金使用受限。

总计	-	-	7,137.64	0.46%	-
----	---	---	----------	-------	---

资产权利受限事项对公司的影响：

公司因劳动纠纷仲裁，期末货币资金使用受限。截至本报告出具日，公司银行账户已解除冻结。

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	5,625,000	100.00%	-4,133,534	1,491,466	26.515%
	其中：控股股东、实际控制人	337,777	6.35%	-337,777	0	0%
	董事、监事、高管	1,647,307	29.30%	-1,647,307	0	0%
	核心员工			0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数			4,133,534	4,133,534	73.485%
	其中：控股股东、实际控制人			3,008,534	3,008,534	53.485%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		5,625,000	-	0	5,625,000	-
普通股股东人数						10

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	韩东	337,777	2,670,757	3,008,534	53.4850%	3,008,534	0	0	0

2	姚浩锋	1,309,530	-184,530	1,125,000	20.00%	1,125,000	0	0	0
3	齐峰	2,586,000	-1,663,507	922,493	16.3999%	0	922,493	0	0
4	周南根	357,143	0	357,143	6.3492%	0	357,143	0	0
5	钟香英	0	184,530	184,530	3.2805%	0	184,530	0	0
6	李松涛	25,000	0	25,000	0.4444%	0	25,000	0	0
7	陈麒元	2,000	0	2,000	0.0356%	0	2,000	0	0
8	钟秋芬	100	0	100	0.0018%	0	100	0	0
9	洪文生	100	0	100	0.0018%	0	100	0	0
10	钟香芬	100	0	100	0.0018%	0	100	0	0
合计		4,617,750	1,007,250	5,625,000	100.00%	4,133,534	1,491,466	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：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

2021年1月15日韩东与股东齐峰、齐平签署签订《股权转让协议》，拟通过特定事项协议转让的方式或者盘后定价大宗交易的转让方式收购齐峰、齐平持有的领跑传媒3,008,134股股份（其中：齐峰2,000,884股，占总股本的35.57%；齐平1,007,250股，占总股本的17.91%），受让价格为0.98元/股。截至2022年2月28日，上述股份已经办理完过户手续。本次收购完成后，韩东可实际控制领跑传媒的股权比例为53.485%，成为领跑科技的第一大股东、控股股东及实际控制人。

韩东，男，汉族，1992年3月出生，中国国籍，无境外居留权，2015年6月毕业于于陕西科技大学电气工程及其自动化专业，本科学士学位。2015年7月至2016年5月在恒大农牧集团有限公司任销售员；2016年6月至2018年9月在西安英之辅语言培训中心担任销售主管；2018年9月至2020年1月在陕西瑞鑫土地整理有限公司成都右脑科技有限公司担任副总经理；2020年1月至今在陕西固磐建设工程有限公司担任执行董事兼总经理。2021年3月28日至今在西安领跑芯动科技股份有限公司担任董事长。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
韩东	董事长	男	否	1992年3月	2022年6月15日	2025年6月14日
韩东	董事	男	否	1992年3月	2022年6月13日	2025年6月12日
杨正国	董事	男	否	1958年9月	2022年6月13日	2025年6月12日
刘瑞君	董事	男	否	1985年1月	2022年6月13日	2025年6月12日
李滋森	董事	男	否	1992年2月	2022年6月13日	2025年6月12日
毛浩强	董事	男	否	1989年5月	2022年11月6日	2025年6月12日
王浩	监事会主席	男	否	1989年2月	2022年6月15日	2025年6月14日
王浩	职工代表监事	男	否	1989年2月	2022年5月26日	2025年5月25日
陈霸东	监事	男	否	1974年7月	2022年6月13日	2025年6月12日
赵钢	监事	男	否	1960年3月	2022年6月13日	2025年6月12日
毛浩强	董事会秘书	男	否	1989年5月	2022年12月14日	2025年6月12日
曹爱华	财务负责人	女	否	1977年5月	2022年8月26日	2025年8月25日
董事会人数：					3	
监事会人数：					5	
高级管理人员人数：					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

(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
姚浩锋	董事	离任		离职	
杨正国		新任	董事	聘任	
李滋森		新任	董事	聘任	
杨鸣	总经理	离任		离职	
徐莉	财务负责人、董事、董事会秘书	离任		离职	任期届满
李莉莉		新任		聘任	2022年6月聘任为董事、总经理、董事会秘书
李莉莉		离任		离职	2022年9月辞去董事、总经理、董事会秘书职务
毛浩强		新任	董事会秘书	聘任	2022年12月聘任为董事会秘书
曹爱华		新任	财务负责人	聘任	

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	是	2
董事会秘书	是	2
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：

毛浩强，男，汉族，1989年5月出生，中国国籍，无境外居留权，2010年6月毕业于西京学院计算机科学与技术专业，本科学士学位。2014年3月至2017年9月在上海金磁融资租赁有限公司市场部担任门店经理，负责分公司整个车抵租赁业务运营。2017年10月至2019年12月在广东鸿特信息咨询有限公司市场部担任业务总监，负责西安分公司房抵业务推广，连续半年做到全国一百多家分公司业绩第一。2020年1月至2022年10月在陕西企

信汇融信息科技有限公司担任总经理职务，负责跟省中小企业服务中心签约负责整个投融资业务对接。2022年10月至今，在西安领跑芯动科技股份有限公司担任董事，协助董事长制定战略计划并管理各职能部门、协调内部关系。

李滋森，男，汉族，1992年2月出生，中国国籍，无境外居留权，2014年7月毕业于西北农林科技大学经济学专业，本科学士学位。2014年9月至2017年10月在阿里巴巴菜鸟网络任高级运营总监；2017年12月至2021年12月天成资本管理集团有限公司任西北区负责人；2022年3月至今在陕西天成金汇投资有限公司担任总经理。

李莉莉，女，1980年7月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历；2003年7月毕业于北京航空航天大学管理信息系统专业学士学位，2008年4月毕业于上海交通大学软件工程专业，硕士学位；2003年7月至2011年11月在中芯集成电路制造（上海）有限公司任技术经理；2011年11月至2015年12月在上海锦江国际电子商务有限公司任技术总监；2016年1月至2016年12月在中国银行保险信息技术管理有限公司任数据处负责人；2017年1月至2018年9月在浙江数秦科技有限公司-北京公司任项目总监；2018年10月至2019年6月在北京共识数信科技有限公司任总经理；2019年6月至2022年3月在上海极艾网络科技有限公司任执行董事。

杨正国，男，汉族，1958年9月出生，中国国籍，无境外居留权，1996年7月毕业于西安青年管理干部学院经济管理专业，本科学士学位，十三届全国政协委员，陕西省工商联副主席，秦商总会副会长，西安市神木商会会长，历任陕西省政协第八届、第九届常委，陕西省人大第十一、十二届代表。2002年2月至今在陕西艾尔肤组织工程有限公司担任董事长职务；2014年11月在西安艾尔菲生物科技有限公司担任董事长职务；2019年1月至今在国正控股（西安）有限公司担任监事职务。

曹爱华，女，汉族，1977年5月出生，中国国籍，无境外居留权。1998年7月至2008年8月，于渭南市职业介绍中心职业介绍部工作；2008年9月至2022年8月在渭南市公共就业和人才交流服务中心担任会计职务。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人曹爱华 2008年9月至2022年8月在渭南市公共就业和人才交流服务中心担任会计职务。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	3	1	2	2
技术人员	6		5	1
管理人员	3		1	2
销售人员	2		2	0

员工总计	14	1	10	5
------	----	---	----	---

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	5	
本科	9	4
专科		1
专科以下		
员工总计	14	5

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

公司员工薪酬结合工龄、岗位考核、绩效考核、年终收益进行不定期调整。公司实施全员劳动合同制，与所有员工签订《劳动合同书》。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理五险一金，为员工代缴代扣个人所得税。为了公司在行业内更有竞争力，除职务工资外，还设有岗位考核与绩效考核、节日福利、优秀员工福利、年终效益奖。公司为加强核心团队的竞争力，积极为员工提供公司内外的培训、学习机会。通过岗位考核与绩效考核等激励措施，提高员工积极性、稳定性。公司对业绩的考核，对考核目标的设定，对考核标准的选择，对考核内容的要求直接体现公司的经营历年和管理思想，并直接作用于企业对员工的激励。公司考核为定期考核，包括月度考核和年度考核，并不断完善强化绩效考核体系，从而激励员工提高业绩和提高管理方式。

2、培训计划

公司根据每个部门的培训需求，制作《年度培训计划》并按照计划进行培训，年度培训共计6次，部门内岗位培训共计10次。

3、需公司承担费用的离退休职工人数情况

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(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

乔庆龙，男，汉族，1988年5月出生，中国国籍，无境外居留权，2016年6月毕业于吉林大学工商管理硕士专业，硕士学位。

2016年3月至2021年5月在吉林福源馆食品集团有限责任公司担任总经理职务。

2021年6月至2022年11月在珠海银方舟生物芯片有限公司担任董事长助理职务。

2022年11月至2023年4月在水木福肽（珠海）生命科技有限公司担任总经理职务。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

（一） 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司高度重视公司治理的制度体系建设，公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成的健全、完善的公司治理架构，形成了权利机构、决策机构、监督机构和管理层之间职责明确、运作规范的相互协调和制衡机制，规范开展经营。股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均能忠实履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象，能够切实履行各自应尽的职责和义务。报告期内，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关法律法规

的规定，结合公司实际情况，公司对《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》、《信息披露事务管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、

《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》进行了修改和完善。后续公司将继续密切关注行业发展动态及监管机构出台的新政策，结合公司实际情况适时制定或完善相应管理制度，保障公司健康持续发展。

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

公司能够按照《公司法》、《公司章程》、三会议事规则及内部管理制度等相关规定规范运行。现有公司治理能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，三会的召集、召开、通知方式、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》等相关规定的要求，不存在损害股东合法权益的情况。公司的治理机制能够给所有股东提供相应的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效的执行各项内部制度，更好地保护全体股东的权益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的权益分派、制度修编、对外投资、关联交易、人事变动等重大事项均按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。公司“三会”和相关人员能够按照“三会”议事规则履行职责，“三会”决议均能够得到执行，履行了相应法律程序。截止报告期末，公司重大决策事项均程序合规、合法，决策有效，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

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

2022年4月28日，公司召开第二届董事会第二十一次会议决议审议通过了修改公司章程的议案，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-021）。上述议案已经公司2021年年度股东

大会决议审议通过。

(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	5	8	4

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	是	本公司股东人数未超过200人，股东大会审议影响中小股东利益的重大事项时，无需进行单独计票。

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，公司历次股东大会、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、表决和决议等程序均符合法律、行政法规和《公司章程》、三会议事规则的规定，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》和三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

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，公司依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序均符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度的规定规范运作，逐步建立健全了公司法人治理机构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均具备独立运营能力。

1、业务独立性

公司拥有独立的研发、采购、销售、管理及服务体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所、独立面向市场自主经营的能力及独立承担责任和风险的能力，不存在依赖控股股东及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，公司控股股东、实际控制人均书面承诺不从事与公司构成同业竞争的业务，保证公司的业务独立性。

2、人员独立性

公司在劳动、人事及工资管理方面已形成独立完整的体系，完全独立于各股东。公司的高级管理人员未在实际控制人的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领取薪酬；公司的财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职；公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生，职工代表监事由公司职工代表大会选举产生；公司高级管理人员均由公司董事会聘任或解聘，公司与全体员工签订了劳动合同，独立发放员工工资。

3、资产独立性

公司拥有独立、完善的生产经营所需的经营场所及经营设施，所有经营性资产、配套设施、无形资产等公司均拥有完全的控制权和支配权，不存在权属纠纷和潜在争议，不存

在资产被控股股东或关联方占用的情形，不存在为控股股东或关联方提供资产担保的情形。

4、机构独立性

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层，建立了完整、独立的法人治理结构，并规范运作。公司制定了较为完备的内部管理制度，各职能部门能够按《公司法》、《公司章程》等相关法律法规及内部管理制度规定的职责独立运作，工作流程清晰，相互配合、相互制约，不存在控股股东和实际控制人及其关联方利用其地位影响公司经营管理独立性的情况，不存在与控股股东和实际控制人及其关联方合署办公或机构混用的情况。

5、财务独立性

公司设立独立的财务部门，配备了专职财务人员，制定了完善的财务管理制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务，并依法独立开设银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其关联方企业混合纳税或共用银行账户的情况，不存在控股股东、实际控制人及其关联方企业干预公司资金使用的情况。

(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

董事会认为，公司现行的内部管理控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求。报告期内，公司各项内部管理工作在完整性和合理性方面均不存在重大缺陷，在会计核算、财务管理和风险控制等体系方面评价如下：

1、关于会计核算体系

报告期内，公司能够严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，从公司自身情况出发，制定会计核算的相关制度，依法独立开展会计核算。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司能够严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理。公司配备从业经验丰富的专职财务人员，各财务岗位职责明确，能够满足公司现有财务核算的需要。公司的财务管理和内部控制制度不存在重大缺陷，内部控制制度能够有效的保证公司经营业务的有效进行。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧密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、事后总结改进等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述风险控制体系存在重大缺陷。

由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，公司将根据发展需要，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，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信息披露管理制度，信息披露工作执行情况良好。未来公司将严格执行相关制度，将责任真正落实到相关主体，保证年度报告的真实、准确、完整。

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) 3762 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 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	汪震 1 年	秦小娟 5 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

西安领跑芯动科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西安领跑芯动科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日资产负债表，2022 年度利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 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、财务报表的编制基础（二）持续经营”所述，贵公司近三年连续亏损，主营业务逐年萎缩，2022年末欠付员工薪酬62.34万元，年末货币资金余额0.71万元，现金流严重不足。公司管理层已在财务报表附注中充分披露了期后制定及已实施的应对措施，但仍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并不涵盖其他信息，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

贵公司管理层（以下简称管理层）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，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：汪震

中国 西安市

中国注册会计师：秦小娟

2022年4月26日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六（一）	7,137.64	292,410.80
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			
应收款项融资			
预付款项	六（二）		1,186.51
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（三）		15,764.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（四）	55,823.45	173,827.65
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）	14,274.91	147,025.11
流动资产合计		77,236.00	630,214.57
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		0	0
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）	17,306.83	21,524.52
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六（七）		257,929.23
无形资产	六（八）	1,465,808.78	1,926,163.70
开发支出	六（九）		903,288.93
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,483,115.61	3,108,906.38
资产总计		1,560,351.61	3,739,120.95
流动负债：			
短期借款		0	0
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（十）	101,519.62	2,180.00
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（十一）	623,378.64	366,810.12
应交税费	六（十二）	1,015.72	138.97
其他应付款	六（十三）	255,847.39	506,000.00
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（十四）	383,748.36	383,748.36
其他流动负债			
流动负债合计		1,365,509.73	1,258,877.45
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,365,509.73	1,258,877.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（十五）	5,625,000.00	5,625,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（十六）	1,265,553.27	765,553.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（十七）	1,025,173.57	1,025,173.57
一般风险准备			
未分配利润	六（十八）	-7,720,884.96	-4,935,483.34
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		194,841.88	2,480,243.50
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		194,841.88	2,480,243.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,560,351.61	3,739,120.95

法定代表人：韩东
曹爱华

主管会计工作负责人：曹爱华

会计机构负责人：

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		307,807.48	1,166,345.93
其中：营业收入	六（十九）	307,807.48	1,166,345.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,976,949.42	3,114,301.62
其中：营业成本	六（十九）	274,905.38	901,006.42
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(二十)	88.96	662.50
销售费用	六(二十一)	0	12,746.18
管理费用	六(二十二)	1,653,463.74	1,315,389.95
研发费用	六(二十三)	1,048,031.27	886,006.77
财务费用	六(二十四)	460.07	-1,510.20
其中：利息费用			
利息收入		219.24	3,046.45
加：其他收益	六(二十五)	718.69	190,548.49
投资收益（损失以“-”号填列）	六(二十六)		3,331.91
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(二十七)	829.71	20,456.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六(二十八)	-117,801.70	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六(二十九)		-15,283.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,785,395.24	-1,748,901.59
加：营业外收入	六(三十)	0	167,100.13
减：营业外支出	六(三十一)	6.38	9.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,785,401.62	-1,581,811.32
减：所得税费用	六(三十)		

	二)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,785,401.62	-1,581,811.32
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,785,401.62	-1,581,811.32
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		-2,785,401.62	-1,581,811.32
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.50	-0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.50	-0.28

法定代表人：韩东
爱华

主管会计工作负责人：曹爱华

会计机构负责人：曹

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		326,380.00	1,256,019.92
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		117,841.42	
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十三）	194,857.85	1,267,617.00
经营活动现金流入小计		639,079.27	2,523,636.92
购买商品、接受劳务支付的现金		272,690.00	850,578.38
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		506,694.09	1,989,005.54
支付的各项税费		262.43	7,058.06
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十三）	151,843.55	369,331.81
经营活动现金流出小计		931,490.07	3,215,973.79
经营活动产生的现金流量净额		-292,410.80	-692,336.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,000,000.00
取得投资收益收到的现金			3,331.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,190.00
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			3,009,521.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			2,491,689.43
投资支付的现金			3,000,000.00
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			5,491,689.43
投资活动产生的现金流量净额		0	-2,482,167.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六（三十三）		144,000.00
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0	-144,000.00
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		-292,410.80	-3,318,504.39
加：期初现金及现金等价物余额		292,410.80	3,610,915.19
六、期末现金及现金等价物余额		0.00	292,410.80

法定代表人：韩东
曹爱华

主管会计工作负责人：曹爱华

会计机构负责人：

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,625,000.00				765,553.27				1,025,173.57		-4,935,483.34		2,480,243.50
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	5,625,000.00				765,553.27				1,025,173.57		-4,935,483.34		2,480,243.50
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）					500,000.00						-2,785,401.62		-2,285,401.62
（一）综合收益总额											-2,785,401.62		-2,785,401.62
（二）所有者投入和减少资本					500,000.00								500,000.00
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				500,000.00								500,000.00
(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	5,625,000.00			1,265,553.27				1,025,173.57		-7,720,884.96		194,841.88

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	5,625,000.00				765,553.27				1,025,173.57		-3,353,672.02		4,062,054.82
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	5,625,000.00				765,553.27				1,025,173.57		-3,353,672.02		4,062,054.82
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-1,581,811.32		-1,581,811.32
（一）综合收益总额											-1,581,811.32		-1,581,811.32
（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	5,625,000.00				765,553.27				1,025,173.57		-4,935,483.34		2,480,243.50

法定代表人：韩东

主管会计工作负责人：曹爱华

会计机构负责人：曹爱华

三、 财务报表附注

一、 公司基本情况

西安领跑芯动科技股份有限公司(原名”西安领跑网络传媒科技股份有限公司”,以下简称“公司”或“本公司”)系由原西安领跑软件科技有限公司以其经审计的2016年2月29日的账面净资产折股整体变更设立。

西安领跑软件科技有限公司于2008年10月22日取得西安市工商行政管理局高新分局核发的610100100118588号企业法人营业执照。公司设立时注册资本为人民币50万元,其中齐峰出资45万元,占注册资本90%,齐平出资5万元,占注册资本10%。

2016年2月29日,经西安领跑软件科技有限公司股东会决议审议通过公司整体变更为股份有限公司,以经审计的2016年2月29日的账面净资产人民币5,390,553.27元折合500万股,每股人民币1元,其中人民币500万元作为注册资本,其余人民币390,553.27元计入资本公积。

2016年4月29日,公司由原名称“西安领跑软件科技有限公司”变更为“西安领跑网络传媒科技股份有限公司”,并取得了西安市工商行政管理局高新分局核发的《企业法人营业执照》。

2016年5月18日,经公司股东会决议增加注册资本62.5万元,变更后注册资本为562.5万元,其中齐峰出资280.00万元,占注册资本49.78%,齐平出资120.00万元,占注册资本21.33%,西安领跑投资管理合伙企业(有限合伙)出资100.00万元,占注册资本的17.78%,李彩焕出资60.00万元,占注册资本10.67%,李松涛出资2.5万元,占注册资本0.44%,本次增资经希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)出具希会验字(2016)0049号验资报告验证。并于2016年5月27日完成工商变更登记手续。

2016年9月29日,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意西安领跑网络传媒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》(股转系统函[2016]7255号)批复,公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称“领跑传媒”,证券代码为839453。

2022年2月17日,公司由原名称“西安领跑网络传媒科技股份有限公司”变更为“西安领跑芯动科技股份有限公司”。

统一社会信用代码：91610131678624204R

住所：陕西省西安市高新区科技二路清华科技园 D 座 2501 室

法定代表人：韩东

注册资本：人民币 562.50 万元

公司经营范围：一般项目：计算机软硬件及外围设备制造；可穿戴智能设备制造；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；人工智能硬件销售；可穿戴智能设备销售；人工智能双创服务平台；互联网数据服务；人工智能公共服务平台技术咨询服务；人工智能公共数据平台；人工智能基础资源与技术平台；软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；人工智能理论与算法软件开发；人工智能通用应用系统；人工智能行业应用系统集成服务；市场营销策划；广告设计、代理；办公服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（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：第二类医疗器械生产；互联网信息服务。（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，具体经营项目以审批结果为准）

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及相关规定进行确认和计量，并基于以下所述的重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司近三年连续亏损，主营业务逐年萎缩，2022 年末欠付员工薪酬 62.34 万元，年末货币资金余额 0.71 万元，现金流严重不足。

本公司管理层在期后制定了应对措施，包括外部融资、员工招聘、各项生产经营及研发计划等。截至审计报告报出日，本公司从外部自然人处借款 150 万，该借款到账后主要用于支付员工欠薪、材料设备采购及其他费用；2023 年已与 6 家单位签订了 340.8 万元的销售合同，部分合同开始履约；制订了 2023 年的研发、生产、市场运营、融资、人力资源等计划，各计划正在推进执行。同时本公司实际控制人同意在可预见的将来为公司所需生产运营短缺资金提供一切必须之财务支援，以维持本公司的持续经营。

如果上述措施不能顺利实施，本公司持续经营将存在重大不确定性。根据目前实际情况，管理层认为本公司未来 12 个月具有持续经营能力，财务报表按照持续经营基础编制是恰当的。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“四、公司主要会计政策、会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司主要会计政策、会计估计

（一）会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。公司在符合确认条件的会计要素登记入账并列报于财务报表时，按照企业会计准则规定的计量属性进行计量。主要会计计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，当能够保证取得并可靠计量会计要素的金额时，采用公允价值、重置成本、可变现净值或现值。

（四）现金等价物的确定标准

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

（五）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入财务费用；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的

即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入其他综合收益。

2. 外币报表折算

本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算；现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于外币财务报表折算产生的差额，在合并资产负债表的股东权益项目下作为“其他综合收益”项目列示。

（六）金融工具

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、确认依据和计量方法

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分类为：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。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。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，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

（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

金融资产同时符合下列条件的，分类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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，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。

（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。此类金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益；按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

此外，在初始确认时，本公司为了能够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。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量

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以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且

有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）以摊余成本计量的金融负债

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是不同的，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

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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

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。

8. 金融资产减值

公司以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款和财务担保合同按预期信用损失法进行减值会计处理并确认损失准备。

（1）预期信用损失的计量

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，是指根据合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间的差额的现值。

本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（第一阶段），本公司按照未来 12 个月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（第二阶段），本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（第三阶段），本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，本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。

本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。

（2）信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内发生违约的风险与在初始确认日所确定的预计存续期内发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具和金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

（3）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。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金融资产，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（6）核销

如果本公司认定相关金融资产无法收回，经批准后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。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。

（7）应收账款预期信用损失的确定方法

本公司对于应收票据和不包含重大融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、逾期租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。计提方法：

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计算预期信用损失；

对于经单独测试未发生减值的应收款项，及当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定信用风险特征组合的依据及计量预期信用损失的方法：

项目	组合类别	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票	低风险组合	根据款项性质及付款人信用，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备
商业承兑汇票	账龄分析组合	按照应收款项的组合划分及预期损失率计提减值准备
应收合并范围内关联方款项	低风险组合	根据款项性质及付款人信用，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备
应收其他客户款项	账龄分析组合	按该组合应收款项账龄和整个存续期预期信用损失率计提减值准备

（8）其他应收款预期信用损失的确定方法

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。对于应收政府补助、税费返还、退税、金融机构利息、应收股利、合并范围内关联方之间的往来款项等类别，根据款项性质及付款人信用，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备。

（9）期末对有客观证据表明已发生减值的预付款项单独进行减值测试，按单项认定计提信用损失准备。

（七）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

3. 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

本公司对会计期末存货按账面成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，其中库存商品、在制品、外购商品按照单个项目计提存货跌价准备，原材料、周转材料按照存货类别计提存货跌价准备。预计的存货跌价损失计入当年度损益。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（八）合同资产

本公司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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

（九）长期股权投资

长期股权投资包括：公司对子公司的长期股权投资；公司对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是由本公司与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排；联营企业是指本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

1. 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2. 后续计量及损益确认方法采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，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计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益和其他综合收益的份额分别确认当期投资损益和其他综合收益。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，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，在本公司持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照应享有或应分担的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据控制，是指本公司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。在判断本公司是否拥有对被投资方的权力时，本公司仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本公司自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。

共同控制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（即对安排的回报产生重大影响的活动）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。

4. 本公司长期股权投资减值准备计提方法见“附注四、(二十六)资产减值”。

（十）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司对投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本“附注四、(二十六)资产减值”。

（十一）固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- （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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	10	5	9.50
办公设备	5	5	19.00
电子设备	3	5	31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司固定资产减值准备的计提方法见本“附注四、(二十六)资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

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

(2) 固定资产发生的修理费用，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

(3) 符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(十二) 在建工程

1. 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本“附注四、(二十六)资产减值”。

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，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，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其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前，予以资本化。

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，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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

（十四）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，包括财务软件、专利技术等。

1. 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见“附注四、(二十六)资产减值”。

4. 本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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

研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

(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。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

5. 对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出，不再进行资本化。

(十五) 研发支出

1. 本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

2. 研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

3. 开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

(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。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

4. 对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出，不再进行资本化。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

1. 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

2. 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

3. 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

(十七) 合同负债

本公司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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

(十八) 预计负债

1. 因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

2. 预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

（十九）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，即客户已实物占有该商品；（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。

（二十）政府补助

1. 政府补助类型

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。

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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同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。

2. 政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）企业能够满足政府补助所附条件；
- （2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 会计处理

根据每项政府补助的性质采用总额法或净额法；对于性质相同的政府补助应采用相同的方法；方法一旦选用，不得随意变更。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况进行会计处理。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司选择以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司在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取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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

(二十二) 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

(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。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，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值较低），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

在租赁期开始日，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。

（二十三）资产减值

本公司于会计期末对各项资产判断是否存在可能发生减值的迹象，对存在减值迹象的资产进行减值测试，因合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

2. 公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

3. 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

6. 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。资产存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额根据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较高者确定。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值测试以单项资产为基础估计其可收回金额。对难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组是指企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。

（二十四）职工薪酬

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。

1. 短期薪酬，公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利计划（设定提存计划），是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或根据相关规章或办法，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。在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 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：

（1）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。

（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（二十五）公允价值计量

公司于每个资产负债表日以公允价值计量上市的权益工具投资。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。公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是公司在计量日能够进入的交易市场。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（二十六）利润分配政策

根据有关法规及公司章程的规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：弥补以前年度亏损；提取 10% 的法定盈余公积金；根据股东大会决议提取任意盈余公积；向股东分配股利。

（二十七）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中按经营持续性分别列示持续经营损益和终止经营损益，反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润。

（二十八）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司报告期无重要会计政策变更。

2. 会计估计变更

本公司报告期无重要会计估计变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	税率
增值税	6%、13%
城市维护建设税	7%
企业所得税	15%
教育费附加	3%
地方教育费附加	2%
水利基金	0.04%
其他税费	按相关规定执行

（二）税收优惠及批文

公司为高新技术企业，报告期内执行 15%的企业所得税优惠税率。

六、财务报表重要项目的说明

以下注释项目除非特别指出，期末余额系 2022 年 12 月 31 日金额，年初余额系 2022 年 1 月 1 日金额，本期金额系 2022 年度金额，上期金额系 2021 年度金额，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金		
银行存款	7,137.64	292,410.80
其他货币资金		
合计	7,137.64	292,410.80

公司因劳动纠纷涉诉银行账户冻结，期末货币资金使用受限。

（二）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内				1,036.51	87.36	
1 至 2 年				150.00	12.64	
2 至 3 年						
3 年以上						
合计				1,186.51	100.00	
账面价值				1,186.51		

（三）其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款		15,764.50
合 计		15,764.50

1. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金及保证金		
往来款		
代收代付款项		16,594.21
小计		16,594.21
减：坏账准备		829.71
合计		15,764.50

2. 预期信用损失计提情况

信用损失准备	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)	
2022年初余额	829.71			829.71
2022年初余额在本期				
- 转入第二阶段				
- 转入第三阶段				
- 转回第二阶段				
- 转回第一阶段				
本期计提	-829.71			-829.71
本期核销				
期末余额				

3. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内				16,594.21	100.00	829.71
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计				16,594.21	100.00	829.71

(四) 存货

存货种类	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	99,524.28	43,700.83	55,823.45	99,726.78		99,726.78
库存商品	8,827.44	8,827.44		8,827.44		8,827.44
委托加工物资	65,273.43	65,273.43		65,273.43		65,273.43
合计	173,625.15	117,801.70	55,823.45	173,827.65		173,827.65

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵金额	14,274.91	147,025.11
合计	14,274.91	147,025.11

(六) 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	17,306.83	21,524.52
固定资产清理		
合计	17,306.83	21,524.52

1. 固定资产情况

项目	机器设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	21,804.09	-	17,329.65	39,133.74
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 在建工程转入				
(3) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 转入投资性房地产				
(3) 其他				
4. 期末余额	21,804.09	-	17,329.65	39,133.74
二、累计折旧				
1. 年初余额	1,220.98		16,388.24	17,609.22
2. 本期增加金额	4,142.76		74.93	4,217.69
(1) 计提	4,142.76		74.93	4,217.69
3. 本期减少金额				

(1) 处置或报废				
(2) 转入投资性房地产				
4. 期末余额	5,363.74		16,463.17	21,826.91
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	16,440.35		866.48	17,306.83
2. 年初账面价值	20,583.11		941.41	21,524.52

(七) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	515,858.45				515,858.45
2. 本期增加金额					
(1) 租赁					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入投资性 房地产					
4. 期末余额	515,858.45				515,858.45
二、累计折旧					
1. 期初余额	257,929.22				257,929.22
2. 本期增加金额					
(1) 计提	257,929.22				257,929.22
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入投资性房 地产					
4. 期末余额	515,858.45				515,858.45
三、减值准备					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值					
2. 期初账面价值	257,929.23				257,929.23

(八) 无形资产

项目	专利及专有技术	非专利技术	软件著作权	软件	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	2,061,226.34		2,152,647.54	10,010.68	4,223,884.56
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	2,061,226.34		2,152,647.54	10,010.68	4,223,884.56
二、累计摊销					
1. 年初余额	343,537.77		1,124,473.75	10,010.68	1,478,022.20
2. 本期增加金额	412,245.27		48,109.65		460,354.92
(1) 摊销	412,245.27		48,109.65		460,354.92
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	755,783.04		1,172,583.40	10,010.68	1,938,377.12
三、减值准备					
1. 年初余额			819,698.66		819,698.66
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额			819,698.66		819,698.66
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,305,443.30		160,365.48		1,465,808.78
2. 年初账面价值	1,717,688.57		208,475.13		1,926,163.70

(九) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
深流脑电项目							
睡眠时代项目	903,288.93	144,742.34			1,048,031.27		
脑状态检测系统							
合 计	903,288.93	144,742.34			1,048,031.27		

(十) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	99,339.62	2,180.00
1 至 2 年	2,180.00	
2 至 3 年		
3 年以上		
合 计	101,519.62	2,180.00

(十一) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	366,810.12	830,817.96	574,249.44	623,378.64
二、离职后福利-设定提存计划	-	43,898.20	43,898.20	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	366,810.12	874,716.16	618,147.64	623,378.64

1. 短期薪酬的披露

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	365,559.34	792,864.27	535,044.97	623,378.64
二、职工福利费				
三、社会保险费		26,222.91	26,222.91	
1. 医疗保险费		25,638.64	25,638.64	
2. 生育保险费				

3. 工伤保险费		584.27	584.27	
4. 其他				
四、住房公积金		8,145.00	8,145.00	
五、工会经费及教育经费	1,250.78	3,585.78	4,836.56	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、辞退福利				
合计	366,810.12	830,817.96	574,249.44	623,378.64

2. 离职后福利的披露

设定提存计划项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、养老保险费		41,833.28	41,833.28	
二、失业保险费		2,064.92	2,064.92	
三、企业年金缴费				
合计		43,898.20	43,898.20	

(十二) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
个人所得税	1,015.72	
水利基金		69.97
印花税		69.00
合计	1,015.72	138.97

(十三) 其他应付款

种类	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	255,847.39	506,000.00
合计	255,847.39	506,000.00

1. 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付、暂收单位和个人款项	66,927.47	6,000.00
往来款	188,919.92	500,000.00
合计	255,847.39	506,000.00

2. 帐龄分析

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	255,847.39	100.00	506,000.00	100.00
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计	255,847.39	100.00	506,000.00	100.00

3. 其他应付款期末余额前五名单位情况

单位名称	金额	年限	款项内容	占期末余额的比例(%)
韩东	188,919.92	1年以内、1-2年	往来款	73.84
西安慧脑智能科技有限公司	58,648.83	1年以内	垫付款	22.92
北京知迪知识产权代理有限公司	6,000.00	1-2年	应付费用	2.35
王浩	806.00	1年以内	垫付款	0.32
宋丽俊	36.00	1年以内	垫付款	0.01
合计	254,410.75			99.44

(十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的租赁负债	383,748.36	383,748.36
合计	383,748.36	383,748.36

(十五) 股本

项目	期末余额	年初余额
股份总数	5,625,000.00	5,625,000.00

(十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本(股本)溢价	765,553.27	500,000.00		1,265,553.27
合计	765,553.27	500,000.00		1,265,553.27

注：股东韩东将2021年借给公司的50万元在本期无偿赠与，增加公司资本公积。

(十七) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,025,173.57			1,025,173.57
合计	1,025,173.57			1,025,173.57

(十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
年初余额	-4,935,483.34	-3,353,672.02
加：年初未分配利润调整数		
其他调整因素		
调整后期初未分配利润	-4,935,483.34	-3,353,672.02
本年增加数	-2,785,401.62	-1,581,811.32
其中：本年净利润转入	-2,785,401.62	-1,581,811.32
本年减少数		
其中：本年提取盈余公积数		
本年分配现金股利数		
其他减少		
期末余额	-7,720,884.96	-4,935,483.34

(十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	307,807.48	274,905.38	1,166,345.93	901,006.42
其他业务				
合计	307,807.48	274,905.38	1,166,345.93	901,006.42

2. 营业收入、营业成本（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按展现次数取得的收入			936,163.56	868,933.32
按执行效果取得的收入			93.89	
销售商品取得的收入	38,939.56	18,405.38	230,088.50	32,073.10
提供服务取得的收入	268,867.92	256,500.00		

合计	307,807.48	274,905.38	1,166,345.93	901,006.42
----	------------	------------	--------------	------------

3. 主营业务收入（分行业）

项目	本期金额	上期金额
互联网场景营销服务		936,257.43
商品销售收入	38,939.56	230,088.50
提供服务收入	268,867.92	
合计	307,807.48	1,166,345.93

4. 前五名客户的营业收入情况

单位	金额	占公司全部营业收入的比例%	是否存在关联关系
苏州同元软控信息技术有限公司	268,867.92	87.35	否
神木市药材有限公司	37,452.83	12.17	否
零售客户	1,486.73	0.48	否
合计	307,807.48	100.00	

（二十）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	8.30	662.50
水利基金	80.66	
合计	88.96	662.50

（二十一）销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬		12,746.18
合计		12,746.18

（二十二）管理费用

项目	本期金额	上期金额
材料及低值易耗品		4.42
职工薪酬	771,139.18	702,440.44
业务招待费		27,965.10
办公费	20,018.87	51,118.34
折旧及摊销	264,887.59	258,267.08
房租物业费		3,742.24
汽车费用		1,744.02

中介机构费	207,879.91	239,821.56
差旅费	5,292.00	3,572.64
无形资产摊销	382,831.19	3,592.80
其他	1,415.00	23,121.31
合计	1,653,463.74	1,315,389.95

(二十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	741,442.69	675,524.25
折旧费	2,857.52	1,104.14
摊销费	286,496.86	124,638.38
材料费	17,234.20	31,397.28
新产品设计费		51,227.72
其他		2,115.00
合计	1,048,031.27	886,006.77

(二十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	219.24	3,046.45
手续费	679.31	1,536.25
合计	460.07	-1,510.20

(二十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
税收优惠		18,783.49
政府补助		171,765.00
个税手续费返还	718.69	
合计	718.69	190,548.49

政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额
科技金融贷贴息		171,765.00
失业稳岗补贴		
合计		171,765.00

(二十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益		3,331.91
合计		3,331.91

(二十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账准备		1.15
其他应收款坏账准备	829.71	20,455.56
合计	829.71	20,456.71

(二十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货减值损失	-117,801.70	
合计	-117,801.70	

(二十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益		-15,283.01
合计		-15,283.01

(三十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助		167,100.00
其他		0.13
合计		167,100.13

政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
国家级高新技术企业认定奖励		100,000.00	与收益相关
支持技术交易奖励		67,100.00	与收益相关
合计		167,100.00	

(三十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
其他	6.38	9.86

合计	6.38	9.86
----	------	------

（三十二）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整		
合计		

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-2,785,401.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	-417,810.24
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	417,810.24
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研究开发费等加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	
所得税费用	

（三十三）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到财政补贴款	718.69	338,865.00
利息收入	219.24	3,046.45
往来款	193,919.92	925,705.42
营业外收入		0.13
合计	194,857.85	1,267,617.00

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用	151,164.24	365,217.19

财务费用	679.31	1617.10
往来款		2,487.66
营业外支出		9.86
合 计	151,843.55	369,331.81

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
办公室租赁款		144,000.00
合 计		144,000.00

(三十四) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期金额	上期金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,785,401.62	-1,581,811.32
加：资产减值准备	117,801.70	
信用减值准备	-829.71	-20,456.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,217.69	2,091.39
使用权资产折旧	257,929.23	
无形资产摊销	460,354.92	375,610.86
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)		15,283.01
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		-3,331.91
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)	202.50	-173,827.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	921,069.65	408,097.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	739,382.48	286,007.71
其他(见注:)	-7,137.64	
经营活动产生的现金流量净额	-292,410.80	-692,336.87
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额		292,410.80
减：现金的年初余额	292,410.80	3,610,915.19
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-292,410.80	-3,318,504.39

注：其他系本期增加的受限货币资金金额。

2. 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
(1) 现金		292,410.80
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款		292,410.80
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：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额		292,410.80

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的控股股东

股东名称	关联关系	持股数量	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
韩东	控股股东	3,008,534	53.485	53.485

本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
齐峰	公司股东	
姚浩锋	公司股东	
周南根	公司股东	
西安慧脑智能科技有限公司	大股东韩旭与公司实际控制人为直系亲属关系	91610131MA6TYX800L

陕西固磐建设工程有限公司	同受最终控制方控制	91610133MA6WC31P1J
--------------	-----------	--------------------

(二) 关联交易情况**1. 关联方资金拆借**

资金拆入方	资金拆出方	本金			
		期初余额	本期拆入	本期减少	期末余额
本公司	韩东	500,000.00	188,919.92	500,000.00	188,919.92
本公司	西安慧脑智能科技有限公司		58,648.83		58,648.83

(续)

资金拆入方	资金拆出方	利息			
		期初余额	本期应计	本期支付	期末余额
本公司	韩东				

2. 关联租赁情况

出租方	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
西安慧脑智能科技有限公司	场地及房屋	257,929.22	257,929.22

3. 关联担保情况

本公司期末无关联担保情况。

4. 其他关联事项

股东韩东将2021年借给公司的50万元在本期无偿赠与,增加公司资本公积50万元。

(三) 关联方应收应付款项

项目	关联方名称	期末余额	年初余额
其他应付款	韩东	188,919.92	500,000.00
其他应付款	西安慧脑智能科技有限公司	58,648.83	
一年内到期的非流动负债	西安慧脑智能科技有限公司	383748.36	383748.36

九、或有事项

截至2022年12月31日,公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

1. 公司从外部自然人处借款150万元,该借款到账后主要用于支付员工欠薪、材料设备采购及其他费用。

2. 公司冻结的银行账户已全部解冻。

3. 公司于 2023 年 4 月分别与 6 家单位签订了 340.8 万元销售合同。

十一、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日公司无需要披露的其他重要事项。

十二、承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、非经常性损益明细表

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		-15,283.01
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		338,865.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		3,331.91
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6.38	18,773.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-6.38	345,687.66

减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	-6.38	345,687.66
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益	-6.38	345,687.66

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（元）	
		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	-208.25	-0.50	-0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-208.25	-0.50	-0.50

十五、财务报表的批准

本公司财务报表已经公司董事会批准报出。

西安领跑芯动科技股份有限公司

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：

董事会秘书办公室