

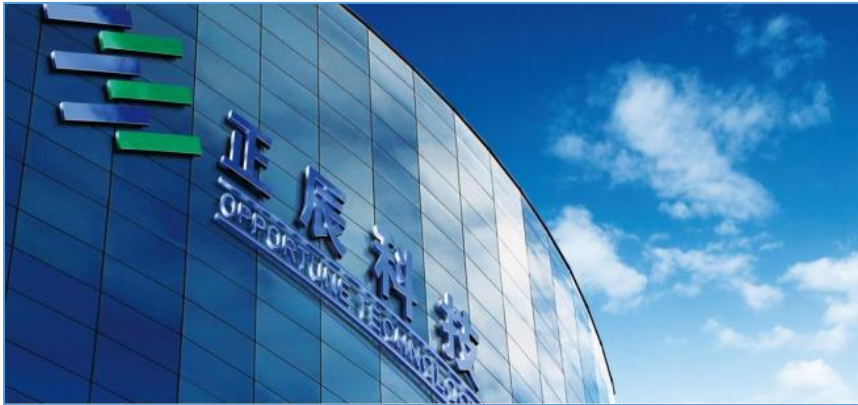


正辰科技
OPPORTUNE TECHNOLOGY

正辰科技

NEEQ: 836472

北京正辰科技发展股份有限公司



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

2022 年公司成功中标中核工程咨询有限公司项监部现场巡检智能化系统采购项目；
2022 年公司成功中标人社局就业服务平台系统研发项目；
2022 年公司成功中标人社局对外服务平台系统研发项目；
2022 年公司成功与环球网签订合作协议；
2022 年公司成功与南水北调中线京津冀段技防加固项目。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

| | | |
|-----|---------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 10 |
| 第四节 | 重大事件 | 20 |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配 | 26 |
| 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 | 39 |
| 第九节 | 备查文件目录 | 100 |

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。

公司负责人卢明、主管会计工作负责人党雪玲及会计机构负责人（会计主管人员）党雪玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项 | 是或否 |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否审议通过年度报告 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项描述及分析 |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 一、实际控制人不当控制风险 | <p>股东卢明直接持有的公司股份为 84.84%，系公司第一大股东和控股股东，其对公司股东大会、董事会决议的形成，董事及高管的任免以及公司的经营管理和发展战略具有实质性的影响，为公司的实际控制人。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司经营决策、股东大会、公司重大事项的表决以及对公司人事、财务等方面进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。</p> <p>应对措施：为避免实际控制人控制风险，股份公司自成立以来，根据《公司法》及公司章程，建立健全了法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《重大事项处置权限管理办法》、《对外担保管理制度》等内控制度。</p> |
| 二、疫情影响造成市场竞争加剧 | 公司是以互联网综合服务为主，软件为核心、以服务为 |

| | |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 风险 | <p>主的 IT 服务供应商。近几年受宏观经济发展较快、国家相关政策支持和信息化建设步伐不断加快的影响，IT 企业不论在数量上还是质量上都处于高速增长阶段，且行业内具有一定数量的上市企业，各企业纷纷引进人才、扩大产能，增加研发成本，市场竞争激烈。目前，受疫情影响，公司主要客户为政府企事业单位以及企业，政府企事业单位支出预算受国家经济影响增长趋缓，众多企业经营困难也会对公司业务造成一定影响。</p> <p>应对措施：正辰科技正在加速构建数字科技新体系，加速在新兴领域延伸，积极推进公司数字技术的应用与合作。未来十年，我们将继续沿着数字化产品和服务为核心前行，全力打造诚信、合作、“共生共赢”的产业生态链。</p> |
| 三、宏观经济波动风险 | <p>目前，我国经济仍处于下行阶段，GDP 增速趋缓，PMI 值上下浮动明显。公司主要客户为政府企事业单位以及中小企业，虽然在“互联网+”政策的影响下，公司客户大幅度降低其信息化费用的可能性较低，但政府企事业单位支出预算受国家经济影响增长趋缓，众多中小企业经营困难也会对公司业务造成一定影响。</p> <p>应对措施：公司将持续关注国家宏观经济政策、国家产业政策的变化并对其进行跟踪研究，加强与行业主管部门的沟通，及时了解政策动向和要求。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-------------|---|--------------------------------|
| 公司、本公司、正辰科技 | 指 | 北京正辰科技发展股份有限公司 |
| 有限公司 | 指 | 北京正辰科技发展有限责任公司，本公司前身 |
| 股东会 | 指 | 北京正辰科技发展有限责任公司股东会 |
| 股东大会 | 指 | 北京正辰科技发展股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 北京正辰科技发展股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 北京正辰科技发展股份有限公司监事会 |
| 公司章程 | 指 | 北京正辰科技发展股份有限公司章程 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、副总经理、财务负责人、信息披露负责人 |
| 国融证券、主办券商 | 指 | 国融证券股份有限公司 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 三会议事规则 | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |

| | | |
|--------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 《公司章程》 | 指 | 北京正辰科技发展股份有限公司章程 |
| 股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 公开转让 | 指 | 公司股份进入全国中小企业股份转让系统有限责任公司公开转让 |
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| AI | 指 | 人工智能（Artificial Intelligence），英文缩写为 AI。它是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学。人工智能是计算机科学的一个分支，它企图了解智能的实质，并生产出一种新的能以人类智能相似的方式做出反应的智能机器，该领域的研究包括机器人、语言识别、图像识别、自然语言处理和专家系统等。 |
| 互联网+ | 指 | 一种新的经济形态，即充分发挥互联网在生产要素配置中的优化和集成作用，将互联网的创新成果深度融合于经济社会各领域之中，提升实体经济的创新力和生产力，形成更广泛的以互联网为基础设施和实现工具的经济发展新形态。 |
| 虚拟数字人 | 指 | 运用数字技术创造出来的、与人类形象接近的数字化人物形象，可提供服务而具备功能性，可替代真人完成任务或提供日常陪伴、关怀等服务，如虚拟主播、虚拟老师、虚拟陪伴助手等，通过智能交互、全身动捕设备或数字人孪生技术，以个性化、专属化的数字人定制服务，打造出具有多重人类特征的虚拟形象。 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2022 年度 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--------------------------------------------------------|
| 公司中文全称 | 北京正辰科技发展股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Beijing Opportune Technology Development Co.,Ltd. - |
| 证券简称 | 正辰科技 |
| 证券代码 | 836472 |
| 法定代表人 | 卢明 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|------------------------|
| 董事会秘书 | 卢佳音 |
| 联系地址 | 北京市西城区西直门内南小街国英 1 号 |
| 电话 | 010-58561995 |
| 传真 | 58561995-1600 |
| 电子邮箱 | zongcaiban@oppo.com.cn |
| 公司网址 | www.oppo.com.cn |
| 办公地址 | 北京市西城区西直门南小街国英一号 512 室 |
| 邮政编码 | 100035 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 1999 年 9 月 16 日 |
| 挂牌时间 | 2016 年 3 月 17 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520） |
| 主要业务 | 公司业务以应用软件开发及产品化服务为核心，包括：数字科技产品、数字营销、智慧监理等 |
| 主要产品与服务项目 | 公司是数字科技产品和服务的优秀提供商，包括：数字科技产品、数字营销、智慧监理等领域，公司在政府、国防、统计、金融、人社、水务等领域拥有产品的成功案例。 正辰科技始终以“科技为本，创新发展”为宗旨，基于“市场为导向，客户为核心”的经营理念及“诚信、合作、共生共赢”的发展战略。 |

| | |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <p>公司技术实力深厚，产业布局完备。为政企客户打造一站式互联网服务整体解决方案，包括应用软件开发、信息化服务、数字产品与数字营销、综合运维等。</p> <p>公司合作客户遍布大型国企、央企、及世界著名科技公司，在政府、交通、水务等领域拥有成功案例。</p> <p>正辰科技正在加速构建数字科技新体系，加速在新兴领域延伸，积极推进公司数字技术的应用与合作。</p> <p>未来十年，我们将继续沿着数字化产品和服务为核心前行，全力打造诚信、合作、“共生共赢”的产业生态链。</p> |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股） | 10,000,000 |
| 优先股总股本（股） | - |
| 做市商数量 | - |
| 控股股东 | 控股股东为（卢明） |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（卢明），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 | 91110102700366257P | 否 |
| 注册地址 | 北京市西城区新街口外大街 28 号 B 座二层 305 号（德胜园区） | 否 |
| 注册资本 | 10,000,000 | 否 |

五、 中介机构

| | | |
|------------------|--------------------------------------------|-----|
| 主办券商（报告期内） | 国融证券 | |
| 主办券商办公地址 | 北京市西城区闹市口大街 1 号院 4 号楼 11 层 电话：010-83991730 | |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 | |
| 主办券商（报告披露日） | 国融证券 | |
| 会计师事务所 | 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 张学福 | 胡蝶娜 |
| | 1 年 | 1 年 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 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 | 25,518,250.20 | 11,371,926.67 | 124.40% |
| 毛利率% | 26.40% | 47.42% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 1,190,857.54 | -632,274.79 | -288.34% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 1,421,278.80 | -705,656.82 | -301.41% |
| 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） | 13.50% | -7.40% | - |
| 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） | 16.11% | -8.26% | - |
| 基本每股收益 | 0.12 | -0.06 | -298.48% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计 | 20,278,500.06 | 16,401,700.68 | 23.64% |
| 负债总计 | 10,862,390.66 | 8,176,448.82 | 32.85% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 9,416,109.40 | 8,225,251.86 | 14.48% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.94 | 0.82 | 14.83% |
| 资产负债率%（母公司） | 53.57% | 49.85% | - |
| 资产负债率%（合并） | - | - | - |
| 流动比率 | 1.7211 | 1.5199 | - |
| 利息保障倍数 | 36.28 | -2.67 | - |

(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 | 3,036,746.01 | 2,641,867.19 | 14.95% |
| 应收账款周转率 | 4.23 | 3.20 | - |

| | | | |
|-------|------|------|---|
| 存货周转率 | 7.84 | 2.11 | - |
|-------|------|------|---|

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|----------|----------|-------|
| 总资产增长率% | 23.64% | -23.54% | - |
| 营业收入增长率% | 124.40% | -52.71% | - |
| 净利润增长率% | -288.34% | -204.04% | - |

(五) 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本 | 10,000,000 | 10,000,000 | - |
| 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 | -258,356.16 |
| 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) | 31,250.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -3,315.10 |
| 非经常性损益合计 | -230,421.26 |
| 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 | -230,421.26 |

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 企业会计准则解释第 15 号

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

(2) 企业会计准则解释第 16 号

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

(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

正辰科技，是中国新一代数字科技产品和服务的优秀提供商。

正辰科技始终以“科技为本，创新发展”为宗旨，基于“市场为导向，客户为核心”的经营理念及“诚信、合作、共生共赢”的发展战略。

公司技术实力深厚，产业布局完备。为政企客户打造一站式互联网服务整体解决方案，包括应用软件开发、信息化服务、数字产品与数字营销、综合运维等。

公司合作客户遍布大型国企、央企、及世界著名科技公司，在政府、交通、水务等领域拥有成功案例。正辰科技正在加速构建数字科技新体系，加速在新兴领域延伸，积极推进公司数字技术的应用与合作。未来十年，我们将继续沿着数字化产品和服务为核心前行，全力打造诚信、合作、“共生共赢”的产业生态链。

公司具有中国安全防范技术协会颁发的安防工程企业壹级资质. AAA 诚信优秀企业, 北京安全防范行业协会团体单位. 中国电子信息行业联合会颁发的计算机系统集成企业参级资质. 北京软件和信息服务业协会理事单位. 北京市通信管理局颁发的中华人民共和国电信与信息服务经营许可。同时具有高新技术企业证书及中关村高新技术企业证书，是中关村企业信促会的会员单位。通过了 ISO9001：2008 质量管理体系、ISO 27001:2005 信息安全管理体系认证。

公司在政府、教育、旅游、制造、交通、水务等领域拥有产品的成功案例。

公司的主要商业模式

1、软件平台的开发及应用：公司根据客户的实际需求，从创意策划到定制开发以及运营维护了一系列应用软件平台。目前公司已开发一系列成熟产品，包括智慧社区服务平台、智慧活动管理平台、智慧健康平台、智慧交易平台、智慧党建平台、互联网+实验室资产智慧管理平台、大数据服务平台，并成功申请软件著作权。

2、网络运维服务、IDC、智能安防、智慧小区、智慧水务等领域，集资讯、解决方案、实施、运维于一体，实现 IT 及安防业务全流程一站式服务，为客户提供最适宜的信息化服务。

3、数字产品与数字营销：提供专业的数字人技术解决方案，元宇宙虚拟现实，从人工智能、视觉表现、个性化、实时互动、跨平台兼容，满足各种不同专业领域的需求。

4、大数据应用：公司根据市场需求及客户订制，从大数据的视觉出发，利用物联网技术逐步增加的物联网终端设备产生越来越多的信息，这些信息被我们广泛用作数据分析，模型训练等，利用大数据技术的支撑，大力发展物联网技术。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|----------------|-------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 |
| 其他与创新属性相关的认定情况 | - |

| | |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 详细情况 | 2023年4月12日，公司认定为科技型中小企业，入库编号202311010208005911，有效期2023年4月12日至2023年12月31日； 2020年12月2日，公司获得国家高新技术企业证书，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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|--------|--------------|----------|--------------|----------|----------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 490,104.66 | 2.42% | 74,598.76 | 0.45% | 556.99% |
| 应收票据 | 3,900,000.00 | 19.23% | - | - | 100.00% |
| 应收账款 | 7,503,420.25 | 37.00% | 4,557,181.23 | 27.78% | 64.65% |
| 其他应收款 | 260,692.80 | 1.29% | 3,764,599.67 | 22.95% | -93.08% |
| 存货 | 2,162,610.61 | 10.66% | 2,626,876.38 | 16.02% | -17.67% |
| 合同资产 | 4,356,695.35 | 21.48% | - | - | 100.00% |
| 投资性房地产 | - | - | - | - | - |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 962,695.19 | 4.75% | 3,412,966.49 | 20.81% | -71.79% |
| 在建工程 | - | - | - | - | - |
| 无形资产 | - | - | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - | - | - |
| 短期借款 | - | - | 2,520,000.00 | 15.36% | -100.00% |

| | | | | | |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 长期借款 | - | - | - | - | - |
| 应付账款 | 6,222,003.60 | 30.68% | 809,080.57 | 4.93% | 669.02% |
| 合同负债 | 501,769.32 | 2.47% | 2,828,326.55 | 17.24% | -82.26% |
| 其他应付款 | 3,467,508.50 | 17.10% | 796,880.01 | 4.86% | 335.14% |
| 资产总计 | 20,278,500.06 | - | 16,401,700.68 | - | 23.64% |

资产负债项目重大变动原因：

应收票据：报告期内，应收票据较去年有大幅度增加，主要原因是公司一项工程有应收账款，对方通过开具承兑汇票的方式贴现付款，从应收账款调整到应收票据科目。

应收账款：报告期内，应收账款较去年有所增加，主要是有项目已确认收入，但未收到对应款项。

其他应收款：报告期内，其他应收款较去年有大幅减少，主要是因为收回一些往来款项，同时计提的坏账准备也做了转回。

合同资产：报告期内，公司新增合同资产科目余额，主要由于公司承接的工程项目已验收，收入全部确认，但未收到全部款项，因此确认合同资产。

固定资产：报告期内，固定资产较去年有所减少，因为处理了一些办公家具和办公设备。

短期借款：报告期内，短期借款为0，主要原因是公司到期还清了银行贷款。

其他应付款：报告期内，其他应付款较去年有所增加，主要由于公司法人申请个人经营贷款，资金全部用于公司经营。

应付账款：报告期内，应付账款有大幅增加，主要由于公司承接的工程项目需要采购大量货物，存在未付的款项。

合同负债：报告期内，合同负债有所减少，主要由于公司有一个设备租赁项目于22年底结束，收入全部确认，同时减少了合同负债。

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 | 25,518,250.20 | - | 11,371,926.67 | - | 124.40% |
| 营业成本 | 18,781,957.59 | 73.60% | 5,978,971.44 | 52.58% | 214.13% |
| 毛利率 | 26.40% | - | 47.42% | - | - |
| 销售费用 | 110,160.50 | 0.43% | 217,684.41 | 1.91% | -49.39% |
| 管理费用 | 2,310,173.97 | 9.05% | 3,409,690.01 | 29.98% | -32.25% |
| 研发费用 | 2,965,688.06 | 11.62% | 1,591,740.79 | 14.00% | 86.32% |
| 财务费用 | 43,692.16 | 0.17% | 181,741.61 | 1.60% | -75.96% |
| 信用减值损失 | 245,307.84 | 0.96% | -684,488.31 | -6.02% | -135.84% |
| 资产减值损失 | -229,299.76 | -0.90% | - | - | -100.00% |
| 其他收益 | 139,733.94 | 0.55% | 82,986.27 | 0.73% | 68.38% |

| | | | | | |
|----------|--------------|---------|-------------|--------|----------|
| 投资收益 | - | - | - | - | - |
| 公允价值变动收益 | - | - | - | - | - |
| 资产处置收益 | -543.02 | -0.002% | -1,779.83 | -0.02% | -69.49% |
| 汇兑收益 | - | - | - | - | - |
| 营业利润 | 1,451,985.78 | 5.69% | -624,450.38 | -5.49% | -332.52% |
| 营业外收入 | 4,043.34 | 0.02% | 22,089.77 | 0.19% | -81.70% |
| 营业外支出 | 265,171.58 | 1.04% | 29,914.18 | 0.26% | 786.44% |
| 净利润 | 1,190,857.54 | 4.67% | -632,274.79 | -5.56% | -288.34% |

项目重大变动原因:

营业收入：报告期内，营业收入较去年有一定增加，主要由于公司 2022 年承接了一项大型工程项目，同时软件开发项目也有不错的收入。

营业成本、毛利率：报告期内，营业成本较去年有大幅上升，主要因为公司承接的工程项目需要购买大量货物并支付工程款，占用成本较多。

管理费用：报告期内，管理费用较去年有一定减少，主要由于疫情原因，人员离职，计提并支付的工资也有所减少。

研发费用：报告期内，公司研发费用较去年有所增加，主要原因是公司新增了委托外部研发费用。

信用减值损失：报告期内，公司信用减值损失有所减少，主要原因是公司将部分应收账款核销。

其他收益：报告期内，其他收益较去年有所增加，主要由于公司工程项目购买设备收到的发票可以适用增值税加计扣除政策，计入其他收益的金额同样有所增加。

营业利润、净利润：报告期内，公司营业利润和净利润都有所增加，主要原因是公司 2022 年承接了一项大型工程项目，新增两个软件开发项目，收入增加，利润增加。

营业外支出：报告期内，公司营业外支出较去年有一定增加，主要由于公司处理了租赁项目的资产。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|---------------|--------------|---------|
| 主营业务收入 | 23,065,161.66 | 8,141,098.61 | 183.32% |
| 其他业务收入 | 2,453,088.54 | 3,230,828.06 | -24.07% |
| 主营业务成本 | 16,901,044.59 | 3,643,397.81 | 363.88% |
| 其他业务成本 | 1,880,913.00 | 2,335,573.63 | -19.47% |

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 |
|-------|------|------|------|--------------|--------------|---------------|
|-------|------|------|------|--------------|--------------|---------------|

| | | | | | | |
|--------------|---------------|---------------|--------|-----------|---------|---------|
| 网络基础 工程建设 | 16,837,244.14 | 14,964,853.14 | 11.12% | 419.48% | 704.98% | -73.92% |
| 技术服务 | 5,321,006.06 | 3,402,093.29 | 36.06% | -32.81% | -15.91% | -26.27% |
| 技术开发 | 3,360,000.00 | 415,011.16 | 87.65% | 1,487.74% | 458.15% | 35.13% |
| 合计 | 25,518,250.20 | 18,781,957.59 | 26.40% | 124.40% | 214.13% | -44.33% |

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

收入构成变动原因：报告期内，公司网络基础工程建设项目收入和成本较去年大幅增加，主要因为公司2022年承接了大型工程项目，工程类项目需要购买大量货物和支付工程款，营业成本占比较大，因此毛利率也有所降低；公司技术开发项目收入和成本较去年也有大幅增加，主要因为公司2022年中标了两个软件开发项目，但技术服务项目受政策影响收入较去年有所降低，符合公司近年来的战略部署和业务规划。

(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 | 中电科普天科技股份有限公司 | 18,352,596.11 | 71.92% | 否 |
| 2 | 北京市西城区人力资源和社会保障局 | 3,468,000.00 | 13.59% | 否 |
| 3 | 北京市西城区统计局 | 1,015,370.00 | 3.98% | 否 |
| 4 | 光明网传媒有限公司 | 799,200.00 | 3.13% | 否 |
| 5 | 北京开普云信息科技有限公司 | 444,150.00 | 1.74% | 否 |
| 合计 | | 24,079,316.11 | 94.36% | - |

(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 | 中科水研（江西）科技股份有限公司 | 7,770,359.18 | 41.37% | 否 |
| 2 | 河北疆拓智能科技有限公司 | 3,995,680.08 | 21.27% | 否 |
| 3 | 领创建设集团工程有限公司 | 2,663,786.72 | 14.18% | 否 |
| 4 | 北京沃安科技有限公司 | 1,500,000.00 | 7.99% | 否 |
| 5 | 江西城市大脑信息技术有限公司 | 1,370,007.00 | 7.29% | 否 |
| 合计 | | 17,299,832.98 | 92.11% | - |

3、现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|-------------|--------------|--------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量 | 3,036,746.01 | 2,641,867.19 | 14.95% |

| | | | |
|---------------|---------------|---------------|---|
| 净额 | | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -33,708.52 | -243,342.65 | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -2,587,874.17 | -2,799,426.22 | - |

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量为净流入，上期也为净流入，较去年增加了 14.96%，基本保持平稳。

投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金流量为净流出，主要原因是公司购买了办公家具、办公设备等固定资产，同时也处理了一部分固定资产。

筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量为净流出，主要原因为公司在报告期内还清了银行短期借款的本金，还支付了每季度的利息。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司资产、人员、业务、财务机构等完全独立。保持良好的公司自主经营的能力，会计核算、财务管理、项目管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，经营管理层核心人员队伍稳定，公司和全体员工没有发生违法违规行为，公司经营稳定。

第一，公司所处 IT 服务行业受国家“互联网+”政策影响，属于国家未来鼓励支持产业，在未来数年内，与互联网相关的产业，尤其是帮助传统企业进行信息化建设的行业将呈现出巨大的增长潜力，在此背景下市场空间未来将进一步增大。

第二，公司核心管理团队稳定，具备丰富的行业内项目开发、运营及管理经验。

第三，公司在超过 20 年的发展中，始终重视技术开发及研发团队的建设，公司拥有较强的研发和创新能力。

第四，发展过程中，虽然受近几年疫情影响有暂时的困难，但是公司注重客户渠道的维护和建设，根据行业及业务需求，帮助客户根据业务需求提供优质的个性化服务，客户资

源相对稳定。

第五，经过多年积累，公司目前已经建立了以政府部门、企业和社团组织为主的稳定客户群，并凭借良好的口碑与信誉不断扩大客户范围，可以确保公司主营业务收入的持续增长。

第六，本年度，公司经营状况表现良好，实现营业收入 25,518,250.20 元、净利润 1,190,857.54 元，对比上年的营业收入和净利润有较大的增加，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否对外提供借款 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 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.(六) |
| 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.(七) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额 | 担保期间 | | 责任类型 | 被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业 | 是否履行必要的决策程序 | 是否因违规已被采取行政监管措施 | 是否因违规已被采取自律监管措施 | 违规担保是否完成整改 |
|----|------|--------------|--------------|--------------|-------------|-------------|------|------------------------------|-------------|-----------------|-----------------|------------|
| | | | | | 起始 | 终止 | | | | | | |
| 1 | 卢明 | 7,500,000.00 | 2,500,000.00 | 3,340,000.00 | 2022年11月10日 | 2027年11月10日 | 连带 | 是 | 已事后补充履行 | 不涉及 | 不涉及 | 不涉及 |
| 2 | 卢明 | | 840,000.00 | | 2022年12月29日 | 2027年12月29日 | 连带 | 是 | 已事后补充履行 | 不涉及 | 不涉及 | 不涉及 |
| 合计 | - | 7,500,000.00 | 3,340,000.00 | 3,340,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - |

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

担保合同履行情况

适用 不适用

2022年10月13日，因公司经营需要，公司实际控制人、董事长卢明先生向北京银行股份有限公司复兴支行申请个人经营贷款并签订相关合同，只用于公司经营，无其他用途。根据担保协议，公司为卢明向银行贷款提供连带责任保证担保，保证金额为1500万元，含贷款授信本金750万元及利息、罚息和复利、违约金、补偿金、损害赔偿金以及实现债权和担保权的费用等相关费用，公司该项对外担保不收取任何费用。具体内容以2022年10月13日签订的银行借款合同及担保合同为准。上述担保事项已于2023年2月13日第三届董事会第八次会议审议通过，并于2023年3月2日经2023年第一次临时股东大会审议通过。

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保） | | |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 3,340,000.00 | 3,340,000.00 |
| 公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保 | | |
| 公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额 | | |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | | |

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三)对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产10%及以上

是 否

单位：元

| 债务人 | 债务人与公司 | 债务人是否为 | 借款期间 | 期初余额 | 本期新增 | 本期减少 | 期末余额 | 借款利率 | 是否履行审议 | 是否存在抵质 |
|-----|--------|--------|------|------|------|------|------|------|--------|--------|
|-----|--------|--------|------|------|------|------|------|------|--------|--------|

| | 的关联关系 | 公司董事、监事及高级管理人员 | 起始日期 | 终止日期 | | | | | | 程序 | 押 |
|-----------------|-------|----------------|-----------|-------------|--------------|------------|--------------|---|----|---------|---|
| 卢伟 | 股东 | 是 | 2021年1月1日 | 2021年12月31日 | 320,000.00 | 0 | 320,000.00 | 0 | 0% | 已事后补充履行 | 否 |
| 卢明 | 股东 | 是 | 2022年9月1日 | 2022年9月30日 | 0 | 319,928.40 | 319,928.40 | 0 | 0% | 已事后补充履行 | 否 |
| 北京不二价科技有限责任公司 | 其他关联方 | 否 | 2021年9月1日 | 2022年8月31日 | 1,771,887.00 | 11,000.00 | 1,782,887.00 | 0 | 0% | 已事后补充履行 | 否 |
| 北京不二医健康科技有限责任公司 | 其他关联方 | 否 | 2021年9月1日 | 2022年8月31日 | 1,780,000.00 | 8,500.00 | 1,788,500.00 | 0 | 0% | 已事后补充履行 | 否 |
| 总计 | - | - | - | - | 3,871,887.00 | 339,428.40 | 4,211,315.40 | 0 | - | - | - |

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

2021 年度，正辰科技董事、总经理、自然人股东卢伟存在资金占用情形，截至报告期末，卢伟已归还其所欠正辰科技上述资金。上述事项已经履行补充审议程序。

2022 年度，正辰科技实际控制人、董事长、股东卢明存在资金占用情形，截至报告期末，卢明已归还其所欠正辰科技上述资金。上述事项已经履行补充审议程序。

2021 年度到 2022 年度，公司关联单位北京不二价科技有限责任公司、北京不二医健康科技有限责任公司存在占用公司资金的情形，相关会议已审议通过并公告。截止报告期末，上述资金全部归还。

(四) 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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

| 占用主体 | 占用性质 | 期初余额 | 本期新增 | 本期减少 | 期末余额 | 单日最高占用余额 | 是否履行审议程序 | 是否因违规已被采取行政监管措施 | 是否因违规已被采取自律监管措施 | 是否归还占用资金 |
|------------|------|--------------|------------|--------------|------|--------------|----------|-----------------|-----------------|----------|
| 卢伟 | 借款 | 320,000.00 | 0 | 320,000.00 | 0 | 320,000.00 | 已事后补充履行 | 否 | 否 | 是 |
| 卢明 | 借款 | 0 | 319,928.40 | 319,928.40 | 0 | 319,928.40 | 已事后补充履行 | 否 | 否 | 是 |
| 北京不二价科技有限责 | 借款 | 1,771,887.00 | 11,000.00 | 1,782,887.00 | 0 | 1,772,687.00 | 已事后补充履行 | 否 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------|----|--------------|------------|--------------|---|--------------|---------|---|---|---|
| 任公司 | | | | | | | | | | |
| 北京不二医健康科技有限责任公司 | 借款 | 1,780,000.00 | 8,500.00 | 1,788,500.00 | 0 | 1,780,000.00 | 已事后补充履行 | 否 | 否 | 是 |
| 合计 | - | 3,871,887.00 | 339,428.40 | 4,211,315.40 | 0 | 4,192,615.40 | - | - | - | - |

发生原因、整改情况及对公司的影响:

2021 年度，正辰科技董事、总经理、自然人股东卢伟存在资金占用情形，截至报告期末，卢伟已归还其所欠正辰科技上述资金。上述事项已经履行补充审议程序。

2022 年度，正辰科技实际控制人、董事长、股东卢明存在资金占用情形，截至报告期末，卢明已归还其所欠正辰科技上述资金。上述事项已经履行补充审议程序。

2021 年度到 2022 年度，公司关联单位北京不二价科技有限责任公司、北京不二医健康科技有限责任公司存在占用公司资金的情形，相关会议已审议通过并公告。截止报告期末，上述资金全部归还。

(五)报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|------|------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | | |
| 销售产品、商品，提供劳务 | | |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | 0 | 817,308.00 |

2022 年 1 月，公司与控股股东、实际控制人卢明签订《房屋租赁合同》，租赁位于“北京市西城区西直门内南小街国英 1 号五层 0501、0512 房间”用于办公，建筑面积为 448.84 平方米，租赁期限为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，年租金为 817,308 元，具体以双方实际签署的《房屋租赁合同》为准。上述事项已于 2022 年 9 月 27

日，公司第三届董事会第七次会议审议，因非关联董事不足三人，本议案直接提交 2022 年第六次临时股东大会审议并通过。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(六)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 | 7,500,000.00 | 4,597,599.24 |
| 提供担保 | | |
| 委托理财 | | |

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：

2022 年 10 月 13 日，因公司经营需要，公司实际控制人、董事长卢明先生向北京银行股份有限公司复兴支行申请个人经营贷款并签订相关合同，只用于公司经营，无其他用途。根据担保协议，公司为卢明向银行贷款提供连带责任保证担保，保证金额为 1500 万元，含贷款授信本金 750 万元及利息、罚息和复利、违约金、补偿金、损害赔偿金以及实现债权和担保权的费用等相关费用，公司该项对外担保不收取任何费用。具体内容以 2022 年 10 月 13 日签订的银行借款合同及担保合同为准。上述担保事项已于 2023 年 2 月 13 日第三届董事会第八次会议补充审议通过，并于 2023 年 3 月 2 日经 2023 年第一次临时股东大会补充审议通过。2022 年度实际卢明拆入公司资金 4,597,599.24 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：

不适用。

(七)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 | 2016 年 3 月 17 日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016 年 3 月 17 日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 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 | 不涉及 | 不涉及 |

| | | |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|
| 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 | | |
| 除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序 | 不涉及 | 不涉及 |
| 除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺 | 不涉及 | 不涉及 |

关于避免同业竞争的承诺

为了避免未来可能发生的同业竞争，公司全部股东、董事、高级管理人员均向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

(1) 截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的公司（公司除外，下同）均未直接或间接从事任何与公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

(2) 自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

(3) 自本承诺函出具之日起，本人及将来成立之本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

(4) 自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知公司，并尽力将该等商业机会让与公司。

(5) 本人及本人控制的公司承诺将不向其业务与公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。

(6) 如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向公司赔偿一切直接和间接损失。履行情况：报告期内，公司全部股东、董事、高级管理人员均未涉及同业竞争情况。

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 | 2,359,633 | 23.60% | 0 | 2,359,633 | 23.60% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,121,100 | 21.21% | 0 | 2,121,100 | 21.21% |
| | 董事、监事、高管 | 2,121,100 | 21.21% | 0 | 2,121,100 | 21.21% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售 | 有限售股份总数 | 7,640,367 | 76.40% | 0 | 7,640,367 | 76.40% |

| | | | | | | | |
|---------|---------------|------------|--------|---|------------|--------|---|
| 条件股份 | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,363,300 | 63.63% | 0 | 6,363,300 | 63.63% | |
| | 董事、监事、高管 | 7,163,300 | 71.63% | 0 | 7,163,300 | 71.63% | |
| | 核心员工 | 600,000 | 6.00% | 0 | 600,000 | 6.00% | |
| 总股本 | | 10,000,000 | - | 0 | 10,000,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 4 |

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 | 卢明 | 8,484,400 | 0 | 8,484,400 | 84.84% | 6,363,300 | 2,121,100 | 0 | 0 |
| 2 | 卢伟 | 600,000 | 0 | 600,000 | 6.00% | 600,000 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | 卢波 | 200,000 | 0 | 200,000 | 2.00% | 200,000 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | 北京同道众乐投资管理合伙企业（有限合伙） | 715,600 | 0 | 715,600 | 7.16% | 477,067 | 238,533 | 0 | 0 |
| 合计 | | 10,000,000 | 0 | 10,000,000 | 100% | 7,640,367 | 2,359,633 | | |

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东卢明、卢伟、卢波系兄弟关系。

北京同道众乐投资管理合伙企业（有限合伙）的合伙人均为公司员工。卢明为执行事务合伙人，持有同道众乐 61.41%股份。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 是否为失信 联合惩戒对 象 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----------|-------------------------|----|---------------------|--------------|---------------|-----------------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 卢明 | 董事长 | 男 | 否 | 1965年6月 | 2022年4月 5日 | 2025年4月 4日 |
| 卢伟 | 董事、总经理 | 男 | 否 | 1971年6月 | 2022年4月 5日 | 2025年4月 4日 |
| 卢波 | 董事 | 男 | 否 | 1962年12 月 | 2022年4月 5日 | 2025年4月 4日 |
| 卢佳音 | 董事、副总经 理、信息披露 负责人 | 女 | 否 | 1990年9月 | 2022年4月 5日 | 2025年4月 4日 |
| 党雪玲 | 董事、副总经 理、财务负责 人 | 女 | 否 | 1968年8月 | 2022年4月 5日 | 2025年4月 4日 |
| 熊忆菲 | 董事 | 女 | 否 | 1965年7月 | 2022年4月 5日 | 2025年4月 4日 |
| 傅莉娜 | 董事 | 女 | 否 | 1975年12 月 | 2022年4月 5日 | 2025年4月 4日 |
| 杨宇 | 副总经理 | 男 | 否 | 1984年3月 | 2022年4月 5日 | 2023年4月 27日 |
| 王海涛 | 副总经理 | 男 | 否 | 1982年8月 | 2022年4月 5日 | 2022年11 月30日 |
| 董雪峰 | 监事会主席 | 男 | 否 | 1979年2月 | 2022年4月 5日 | 2023年4月 27日 |
| 段兴民 | 职工监事 | 男 | 否 | 1997年6月 | 2022年4月 5日 | 2023年4月 27日 |
| 王鹏凯 | 监事 | 男 | 否 | 1997年3月 | 2022年4月 5日 | 2025年4月 4日 |
| 董事会人数: | | | | | 7 | |
| 监事会人数: | | | | | 3 | |
| 高级管理人员人数: | | | | | 5 | |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长卢明为公司控股股东和实际控制人，董事兼总经理卢伟是公司股东，董事卢波是公司股东，股东、董事、监事、高级管理人员之间的关联关系如下：卢明、卢伟、卢波系兄弟关系；卢明与熊忆菲系夫妻关系；卢伟与傅莉娜系夫妻关系。除上述关联关系外，公司

其他董事、监事及高级管理人员之间不存在关联关系。

(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 |
|-----|-----------------|------|-----------------|------|--------------------------------|
| 卢佳音 | 无 | 新任 | 董事、副总经理、信息披露负责人 | 换届 | |
| 张新军 | 董事、副总经理、信息披露负责人 | 离任 | 无 | 换届 | |
| 杨宇 | 监事 | 新任 | 副总经理 | 换届 | |
| 王海涛 | 无 | 离任 | 无 | 个人原因 | 换届后担任公司副总经理职务，已于 2022 年 11 月离职 |
| 王海涛 | 无 | 新任 | 副总经理 | 换届 | 同上 |
| 董雪峰 | 无 | 新任 | 监事会主席 | 换届 | |
| 段兴民 | 无 | 新任 | 职工监事 | 换届 | |
| 王鹏凯 | 无 | 新任 | 监事 | 换届 | |
| 王然 | 监事会主席 | 离任 | 无 | 换届 | |
| 戴楠楠 | 职工监事 | 离任 | 无 | 换届 | |

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 | 0 |
| 总经理 | 否 | 0 |
| 董事会秘书 | 是 | 1 |
| 财务总监 | 否 | 0 |

(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：

王海涛，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1982 年 8 月出生，大专学历，毕业于北京科技学院计算机专业，2010 年 10 月至今在北京正辰科技发展股份有限公司担任市场部客户经理。

卢佳音，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1990年9月出生，硕士研究生学历，毕业于美国佩斯大学社交媒体与移动市场营销专业，本科毕业于首都经济贸易大学传播学专业，2014年至2015年在北京点五科技有限公司担任运营主管，2016年在北京泰康文化传播有限公司担任媒体主管；2019年5月至今在正辰科技发展股份有限公司任新媒体编辑。

董雪峰，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1979年2月出生，本科学历，毕业于佳木斯大学机械自动化专业，2012年3月至今在北京正辰科技发展股份有限公司智能安防部系统集成经理。

王鹏凯，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1997年3月出生，本科学历，毕业于首都体育学院公共事业管理专业。2019年6月至2021年6月于北京市中体网科技股份有限公司担任编辑；2021年8月至今在北京正辰科技发展股份有限公司担任新媒体运营编辑。

段兴民，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1997年6月出生，本科学历，毕业于河北科技大学计算机专业。2018年4月至今在正辰科技发展股份有限公司软件事业部担任 java 开发工程师。

(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 | 财务负责人具备相关资格和经验 |
| 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） | 是 | 卢明、卢伟、卢波系兄弟关系；卢明与熊忆菲系夫妻关系；卢伟与傅莉娜系夫妻关系 |
| 董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业 | 否 | |
| 董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易 | 否 | |

| | | |
|------------------------------------------------|---|--|
| 是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形 | 否 | |
| 是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形 | 否 | |
| 董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况 | 否 | |

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 管理人员 | 14 | 0 | 0 | 14 |
| 技术人员 | 41 | 17 | 35 | 23 |
| 行政人员 | 3 | 2 | 3 | 2 |
| 销售人员 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 财务人员 | 2 | 0 | 0 | 2 |
| 员工总计 | 64 | 19 | 38 | 45 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|-----------|-----------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 2 | 2 |
| 本科 | 61 | 42 |
| 专科 | 1 | 1 |
| 专科以下 | 0 | 0 |
| 员工总计 | 64 | 45 |

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

| |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>1、人员变动及人才引进 截至报告期末，公司员工结构相对稳定。报告期内公司重点在培养管理人员和技术骨干，引进高端人才。通过企业文化和价值观教育和培养人才、稳定人才，为公司培养后备队伍，保证公司人才队伍的稳定</p> <p>2、薪酬政策 公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，建立规范的薪酬体系。</p> <p>3、培训计划 公司通过人力资源部门设立了全面的培训计划，对新入职员工进行入职培训，使其了解公司基本情况，掌握所从事岗位的劳动技能，使其了解各项制度规定和要求；对于在职员工，公司开展定期在职培训，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训。公司通过培训，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。</p> <p>4、需公司承担费用的离退休职工人数</p> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

公司履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

自 2023 年 4 月 27 日起杨宇先生因个人原因不再担任公司副总经理职务。鉴于公司第三届监事会中职工代表监事段兴民先生和监事会主席董雪峰先生已提出离职，根据《公司法》和《公司章程》之规定，选举方柏飞先生为第三届监事会新职工代表监事，提名刘聪颖女士为第三届监事会非职工代表监事，相关议案经公司 2023 年第一次职工代表大会和第三届监事会第六次会议审议通过。

新任监事人员履历：

方柏飞，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1992 年 12 月出生，本科学历，2022 年 2 月至今负责北京正辰科技发展股份有限公司行政部工作。

刘聪颖，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1997 年 9 月出生，本科学历，2019 年 10 月至今在北京正辰科技发展股份有限公司担任互联网事业部 UI 设计师职位。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的规定，继续完善法人治理结构，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、法规的要求，且均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和重大缺陷，能够确实履行应尽的职责和义务。今后的工作中，公司将根据业务发展需要不断完善公司治理机制，提高公司治理水平，全面落实公司治理机制的建立健全、贯彻实施及有效监督。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，严格遵守公司规定及章程。公司股东大会会议召开符合法定程序。各项经营决策及审议内容均遵守《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，能够为所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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审议。报告期内，公司治理层和管理层依法运作，能够确实履行应尽的职责和义务。对本期发生的对外投资等事项履行规定程序并进行公告。在未来的治理实践中，将继续严格执行相关法律法规，履行各项规定程序，确保公司规范运作。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

2022年5月23日，公司召开第三届董事会第三次会议，2022年6月7日，公司召开2022年第三次临时股东大会，审议通过了《关于修订〈公司章程〉》议案，公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的要求对《公司章程》第一百九十四条进行了修订，具体内容详见公司于2022年5月23日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-018）。

（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 | 7 | 8 | 5 |

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

公司召开的股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，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，公司目前的治理机制基本健全，保障了公司经营管理的正常进行，对经营风险起到了有效的控制作用。在今后的工作中，公司将会根据业务发展需要进一步完善公司治理机制，提高公司治理水平，全面落实公司治理机制的建立健全、贯彻实施及有效监督。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司能够遵照全国中小企业股份转让系统有关规定、《公司章程》和《公司信息披露管理制度》等，真实、准确、完整、及时地披露各项定期报告和临时股东大会决议、董事会决议、监事会决议、其他重大事项，确保公司股东、潜在投资者准确及时地掌握公司经营、财务和内控等信息。公司高级管理人员高度重视投资者关系管理工作，积极通过多种方式与公司潜在投资者密切沟通。公司将持续规范资本市场运作、强化信息披露，进一步畅通与投资者的信息沟通，保护投资者利益、实现股东价值最大化。

(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 |

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全了信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究体制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。截止报告期末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。2022年5月23日第三届董事会第三次会议及2022年6月7日2022年第三次临时股东大会审议通过该项制度。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 是否审计 | 是 | |
| 审计意见 | 无保留意见 | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | |
| 审计报告编号 | 中兴财光华审会字(2023)第217189号 | |
| 审计机构名称 | 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) | |
| 审计机构地址 | 北京市西城区阜成门外大街2号万通金融中心A座24层 | |
| 审计报告日期 | 2023年4月27日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 张学福 1年 | 胡蝶娜 1年 |
| 会计师事务所是否变更 | 是 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 1年 | |
| 会计师事务所审计报酬 | 10万元 | |

审计报告

中兴财光华审会字(2023)第217189号

北京正辰科技发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京正辰科技发展股份有限公司(以下简称正辰科技公司)财务报表,包括2022年12月31日的资产负债表,2022年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了正辰科技公司2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对

财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于正辰科技公司，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

正辰科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括正辰科技公司2022年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督正辰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，就可能对正辰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正辰科技公司不能持续经营。

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

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

中兴财光华会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：张学福
(项目合伙人)

中国注册会计师：胡蝶娜

2023年4月27日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|---------------|-----|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 490,104.66 | 74,598.76 |
| 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 | 五、2 | 3,900,000.00 | |
| 应收账款 | 五、3 | 7,503,420.25 | 4,557,181.23 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、4 | 21,662.81 | 663,708.10 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、5 | 260,692.80 | 3,764,599.67 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、6 | 2,162,610.61 | 2,626,876.38 |
| 合同资产 | 五、7 | 4,356,695.35 | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、8 | | 740,280.72 |
| 流动资产合计 | | 18,695,186.48 | 12,427,244.86 |
| 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 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、9 | 962,695.19 | 3,412,966.49 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |

| | | | |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、10 | | 92,489.33 |
| 无形资产 | 五、11 | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、12 | 151,618.39 | |
| 递延所得税资产 | 五、13 | | |
| 其他非流动资产 | 五、14 | 469,000.00 | 469,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 1,583,313.58 | 3,974,455.82 |
| 资产总计 | | 20,278,500.06 | 16,401,700.68 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、15 | | 2,520,000.00 |
| 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 | 五、16 | 6,222,003.60 | 809,080.57 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、17 | 501,769.32 | 2,828,326.55 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、18 | 230,132.52 | 280,916.87 |
| 应交税费 | 五、19 | 125,429.45 | 799,847.06 |
| 其他应付款 | 五、20 | 3,467,508.50 | 796,880.01 |
| 其中：应付利息 | | | 2,870.00 |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、21 | | 113,378.89 |
| 其他流动负债 | 五、22 | 315,547.27 | 28,018.87 |
| 流动负债合计 | | 10,862,390.66 | 8,176,448.82 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |

| | | | |
|--------------------------|------|---------------|---------------|
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 10,862,390.66 | 8,176,448.82 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、23 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、24 | 930,900.00 | 930,900.00 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、25 | 322,397.07 | 322,397.07 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、26 | -1,837,187.67 | -3,028,045.21 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 9,416,109.40 | 8,225,251.86 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 9,416,109.40 | 8,225,251.86 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 20,278,500.06 | 16,401,700.68 |

法定代表人：卢明
党雪玲

主管会计工作负责人：党雪玲

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 | 五、27 | 25,518,250.20 | 11,371,926.67 |
| 其中：营业收入 | | 25,518,250.20 | 11,371,926.67 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | 五、27 | 24,221,463.42 | 11,393,095.18 |
| 其中：营业成本 | | 18,781,957.59 | 5,978,971.44 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|------|--------------|--------------|
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、28 | 9,791.14 | 13,266.92 |
| 销售费用 | 五、29 | 110,160.50 | 217,684.41 |
| 管理费用 | 五、30 | 2,310,173.97 | 3,409,690.01 |
| 研发费用 | 五、31 | 2,965,688.06 | 1,591,740.79 |
| 财务费用 | 五、32 | 43,692.16 | 181,741.61 |
| 其中：利息费用 | | 33,754.17 | 172,296.22 |
| 利息收入 | | 1,349.81 | 693.02 |
| 加：其他收益 | 五、33 | 139,733.94 | 82,986.27 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、34 | 245,307.84 | -684,488.31 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、35 | -229,299.76 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、36 | -543.02 | -1,779.83 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,451,985.78 | -624,450.38 |
| 加：营业外收入 | 五、37 | 4,043.34 | 22,089.77 |
| 减：营业外支出 | 五、38 | 265,171.58 | 29,914.18 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,190,857.54 | -632,274.79 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,190,857.54 | -632,274.79 |
| 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） | | 1,190,857.54 | -632,274.79 |
| 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） | | 1,190,857.54 | -632,274.79 |

| | | | |
|--------------------------|--|--------------|-------------|
| 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 | | 1,190,857.54 | -632,274.79 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 1,190,857.54 | -632,274.79 |
| （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） | | 0.12 | -0.06 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.12 | -0.06 |

法定代表人：卢明
雪玲

主管会计工作负责人：党雪玲

会计机构负责人：党

（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 | | 15,083,165.71 | 7,912,657.70 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、39 | 10,640,797.28 | 8,828,194.61 |
| 经营活动现金流入小计 | | 25,723,962.99 | 16,740,852.31 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 12,327,457.95 | 2,107,259.13 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 3,159,895.52 | 5,105,550.39 |
| 支付的各项税费 | | 41,894.25 | 131,539.91 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、39 | 7,157,969.26 | 6,754,635.69 |
| 经营活动现金流出小计 | | 22,687,216.98 | 14,098,985.12 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 3,036,746.01 | 2,641,867.19 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 66,300.00 | 785.00 |
| 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 | | 66,300.00 | 785.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 100,008.52 | 244,127.65 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 100,008.52 | 244,127.65 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -33,708.52 | -243,342.65 |
| 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 | | | 2,520,000.00 |
| 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 | | | 2,520,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 2,520,000.00 | 5,150,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 67,874.17 | 169,426.22 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 2,587,874.17 | 5,319,426.22 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -2,587,874.17 | -2,799,426.22 |
| 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 | | 415,163.32 | -400,901.68 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 74,598.76 | 475,500.44 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 489,762.08 | 74,598.76 |

法定代表人：卢明
党雪玲

主管会计工作负责人：党雪玲

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 | 10,000,000.00 | | | | 930,900.00 | | | | 322,397.07 | | -3,028,045.21 | | 8,225,251.86 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 10,000,000.00 | | | | 930,900.00 | | | | 322,397.07 | | -3,028,045.21 | | 8,225,251.86 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | 1,190,857.54 | | 1,190,857.54 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 1,190,857.54 | | 1,190,857.54 |
| （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 | 10,000,000.00 | | | 930,900.00 | | | | 322,397.07 | | -1,837,187.67 | | 9,416,109.40 |

| 项目 | 2021年 | | | | | | | | | | | 少数 股东 | 所有者权益 合计 |
|----|-------------|--------|----|-----|----|----|----|----|-------|--|--|----------|-------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本 | 减：库 | 其他 | 专项 | 盈余 | 一般 | 未分配利润 | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |

| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | 公积 | 存股 | 综合 收益 | 储备 | 公积 | 风险 准备 | | 权益 | |
|------------------------------|---------------|---------|---------|----|------------|----|----------|----|------------|----------|---------------|----|--------------|
| 一、上年期末余额 | 10,000,000.00 | | | | 930,900.00 | | | | 322,397.07 | | -2,395,770.42 | | 8,857,526.65 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 10,000,000.00 | | | | 930,900.00 | | | | 322,397.07 | | -2,395,770.42 | | 8,857,526.65 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | | -632,274.79 | | -632,274.79 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -632,274.79 | | -632,274.79 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--|------------|--|--|---------------|--------------|
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 10,000,000.00 | | | | 930,900.00 | | | | 322,397.07 | | | -3,028,045.21 | 8,225,251.86 |

法定代表人：卢明

主管会计工作负责人：党雪玲

会计机构负责人：党雪玲

三、 财务报表附注

北京正辰科技发展股份有限公司 2022 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

北京正辰科技发展股份有限公司(以下简称“贵公司”或“公司”)是由卢明、卢伟、卢波3名发起人共同发起,将北京正辰科技发展有限责任公司依法改制设立的股份有限公司。公司的注册资本为人民币1000.00万元,注册地址为北京市西城区新街口外大街28号B座二层305号(德胜园区),法定代表人:卢明,统一社会信用代码91110102700366257P。公司的实际控制人为:卢明

公司所属行业和主要产品:计算机—计算机应用。许可经营项目:计算机系统服务;数据处理;计算机维修;基础软件服务、应用服务;技术开发、技术推广、技术转让、技术服务;计算机技术培训;施工总承包;专业承包;劳务分包;销售计算机、软件及辅助设备;租赁计算机、通讯设备。公司主要经营活动为:公司的主要产品及提供的劳务为互联网服务平台建设及维护、软件开发、计算机信息系统集成、网络基础工程建设等业务。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 27 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的披露规定编制。

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

2、 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、金融工具

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

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

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

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合

同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的商业模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

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

(2) 权益工具

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

(3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条

件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

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

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失。

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

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

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

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 信用风险极低金融资产组合

应收账款组合 3 关联方组合

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

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 信用风险极低金融资产组合

其他应收款组合 3 关联方组合

其他应收款组合 4 保证金及押金组合

不同组合计量损失准备的计提方法：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率；

组合 2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

7、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为-库存商品、发出商品、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法，低值易耗品及包装物领用时采用一次转销法摊销计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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

8、合同资产和合同负债

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或合同负债。合同资产是本公司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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

9、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**(2)**本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的

净额增加的,以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时,本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除,并按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

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

10、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业,并且该固定资产的成本能够可靠地计量时,固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

| 类别 | 折旧方法 | 使用年限(年) | 残值率% | 年折旧率% |
|----|------|---------|------|-------|
|----|------|---------|------|-------|

| | | | | |
|------|-------|---|------|-------|
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 办公家具 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |

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

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

(3) 大修理费用

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

11、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、租赁

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

(1) 本公司作为承租人

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

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

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

②租赁负债

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

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

租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③ 租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 50000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤ 售后租回交易

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

(2) 本公司作为出租人

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

①融资租赁

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

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

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

②经营租赁

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

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

(3) 售后租回交易

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

14、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处

理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

16、长期待摊费用摊销方法

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

17、职工薪酬

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期

损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （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，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

本公司在合同开始日即对合同进行评估,识别该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,还是某一时点履行。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行的履约义务,本公司按照履约进度,在一段时间内确认收入:(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本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。否则,本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司根据商品和劳务的性质,采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时,公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

公司收入确认的具体方式:

(1) 软硬件销售收入,:按照合同约定将产品交付购货方并经对方验收合格后确认收入。

(2) 技术开发收入:按照合同约定提供的服务完成并经对方验收取得“验收报告”后确认收入。

(3) 技术服务收入:按照与客户签订的合同中约定的服务期分期确认收入。

(4) 网络基础工程建设收入:按合同约定在项目实施完成并经对方验收后确认收入。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件,且能够收到政府补助时,才能确认政府补助。

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

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同

部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

21、递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

22、所得税

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

益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

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

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

23、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

① 企业会计准则解释第 15 号

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

②企业会计准则解释第 16 号

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

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率% |
|---------|--------|--------|
| 增值税 | 应税收入 | 13、9、6 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7 |
| 教育附加 | 应纳流转税额 | 3 |
| 地方教育附加 | 应纳流转税额 | 2 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15 |

2、优惠税负及批文

(1) 增值税

根据财税[2013]106 号文件《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》,试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。公司从事上述业务取得的收入免征增值税。《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年 39 号)和《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号)规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%,抵减应纳税额,执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。

(2) 企业所得税

2020 年 12 月 2 日,公司通过了高新技术企业复审,并收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的高新技术企业证书,证书编号:GR202011008405,有效期三年。根据相关规定,通过高新技术企业审核后,自 2020 年起,连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,企业所得税按 15%的税率征收。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。

1、货币资金

| 项 目 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|------------|-------------------|------------------|
| 库存现金 | | |
| 银行存款 | 489,762.08 | 74,598.76 |
| 其他货币资金 | 342.58 | |
| 合 计 | 490,104.66 | 74,598.76 |

注：其他货币资金为保证金账户余额，该笔资金受限，不属于现金流量表列示的现金及现金等价物。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

| 类 别 | 2022.12.31 | | |
|------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | | | |
| 商业承兑汇票 | 3,900,000.00 | | 3,900,000.00 |
| 合 计 | 3,900,000.00 | | 3,900,000.00 |

| 类 别 | 2021.12.31 | | |
|------------|------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | | | |
| 商业承兑汇票 | | | |
| 合 计 | | | |

(2) 坏账准备

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

① 商业承兑汇票

2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

| 名称 | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备 | 理由 |
|---------------|---------------------|---------------|-------------|--------------------------------|
| 中电科普天科技股份有限公司 | 3,900,000.00 | 0.00 | 0.00 | 该公司为国有控股公司，信用较好，预期信用损失率为0.00%。 |
| 合计 | 3,900,000.00 | 0.00 | 0.00 | |

2022年12月31日，组合计提坏账准备：无

坏账准备的变动：无

(3) 期末公司已质押的应收票据：无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

(5) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(6) 公司的应收票据为商业承兑汇票，不属于《中华人民共和国票据法》规范票据的“云信”、“融信”等数字化应收账款债权凭证。

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

| | 2022.12.31 | | | 2021.12.31 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收账款 | 11,275,864.07 | 3,772,443.82 | 7,503,420.25 | 8,669,030.46 | 4,111,849.23 | 4,557,181.23 |
| 合计 | 11,275,864.07 | 3,772,443.82 | 7,503,420.25 | 8,669,030.46 | 4,111,849.23 | 4,557,181.23 |

(2) 坏账准备

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

①2022年12月31日，单项计提坏账准备：

| | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备 | 理由 |
|--------------|---------------------|---------------|---------------------|--------|
| 石城镇人民政府 | 160,000.00 | 100.00 | 160,000.00 | 回收可能性低 |
| 北京金隅大成开发有限公司 | 180,103.00 | 100.00 | 180,103.00 | 回收可能性低 |
| 北京市电信工程局有限公司 | 730,000.00 | 100.00 | 730,000.00 | 回收可能性低 |
| 大唐移动通信设备有限公司 | 1,494,000.00 | 100.00 | 1,494,000.00 | 回收可能性低 |
| 合计 | 2,564,103.00 | 100.00 | 2,564,103.00 | |

②2022年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

| | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备 |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|
| 1年以内 | 5,368,869.60 | 5.00 | 268,443.48 |
| 1至2年 | 2,464,017.50 | 10.00 | 246,401.75 |
| 2至3年 | 189,956.97 | 30.00 | 56,987.09 |
| 3至4年 | 104,817.00 | 50.00 | 52,408.50 |
| 4至5年 | | 80.00 | |
| 5年以上 | 584,100.00 | 100.00 | 584,100.00 |
| 合计 | 8,711,761.07 | | 1,208,340.82 |

(3) 坏账准备的变动

| 项目 | 2022.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | | 2022.12.31 |
|----|------------|------|------|------|------------|
| | | | 转回 | 转销或核 | |
| | | | | | |

| | | 销 | | |
|------|--------------|------------|------------|--------------|
| 应收账款 | 4,111,849.23 | 551,230.58 | 890,635.99 | 3,772,443.82 |
| 坏账准备 | | | | |

(4) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的：无

(5) 报告期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 890,635.99 |

其中重要的应收账款核销情况：

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否因关联交易产生 |
|---------------------|--------|------------|------|---------|-------------|
| 北京市劲松职业高中 | 工程款 | 573,036.00 | 无法收回 | 董事会决议 | 否 |
| 苏州志知物联科技有限公司 | 工程款 | 255,000.00 | 无法收回 | 董事会决议 | 否 |
| 北京创安兴园安全技术服务有限公司 | 工程款 | 20,000.00 | 无法收回 | 董事会决议 | 否 |
| 北京汇乐优学教育咨询有限公司 | 工程款 | 16,000.00 | 无法收回 | 董事会决议 | 否 |
| 北京博硕人才与市场经济研究所 | 工程款 | 14,999.99 | 无法收回 | 董事会决议 | 否 |
| 南水北调中线干线工程建设管理局河北分局 | 工程款 | 9,000.00 | 无法收回 | 董事会决议 | 否 |
| 北京市电气工程学校 | 工程款 | 2,600.00 | 无法收回 | 董事会决议 | 否 |

| | |
|-----|------------|
| 合 计 | 890,635.99 |
|-----|------------|

注：截至 2022 年 12 月 31 日公司针对应收账款进行了全面梳理，确认无法收回的应收账款 890,635.99 元予以核销，2023 年 2 月公司董事会、监事会通过决议并公告，作为资产负债表日后调整事项，调整 2022 年度报表。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,908,035.47 元，占应收账款期末余额合计数的比例 70.14%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 566,091.90 元。

| 单位名称 | 期末余额 | 账 龄 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|--------------|-------------|----------------|------------|
| 中电科普天科技股份有限公司 | 3,574,061.00 | 1 年以内 | 31.70 | 178,703.05 |
| 北京市西城区人力资源和社会保障局 | 1,680,000.00 | 1 年以内 | 14.90 | 84,000.00 |
| 云粒智慧科技有限公司 | 1,348,590.00 | 1-2 年 | 11.96 | 134,859.00 |
| 联通系统集成有限公司 | 1,132,907.42 | 1-2 年/2-3 年 | 10.05 | 116,786.73 |
| 北京密云经济开发区总公司 | 172,477.05 | 2-3 年 | 1.53 | 51,743.12 |
| 合 计 | 7,908,035.47 | | 70.14 | 566,091.90 |

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

| 账 龄 | 2022.12.31 | | 2021.12.31 | |
|---------|------------|--------|------------|-------|
| | 金 额 | 比例% | 金 额 | 比例% |
| 1 年以内 | 21,662.81 | 100.00 | 253,708.10 | 38.23 |
| 1 至 2 年 | | | 410,000.00 | 61.77 |
| 2 至 3 年 | | | | |

3 年以上

| | | | | |
|-----|-----------|--------|------------|--------|
| 合 计 | 21,662.81 | 100.00 | 663,708.10 | 100.00 |
|-----|-----------|--------|------------|--------|

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

| 单位名称 | 与本公司 关系 | 金 额 | 占预付账款总 额的比例% | 账龄 | 未结算 原因 |
|------------------------------|------------|-----------|-----------------|------|------------|
| 北京天恒 瑞海物业 管理有限 责任公司 | 非关联方 | 11,681.37 | 53.92 | 1年以内 | 尚未提 供服务 |
| 北京普天 德胜科技 孵化器有 限公司 | 非关联方 | 9,981.44 | 46.08 | 1年以内 | 尚未交 付 |
| 合 计 | | 21,662.81 | 100.00 | | |

5、其他应收款

| 项 目 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|-------|------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 260,692.80 | 3,764,599.67 |
| 合 计 | 260,692.80 | 3,764,599.67 |

(1) 其他应收款情况

| | 2022.12.31 | | | 2021.12.31 | | |
|-------|------------|------------|------------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 其他应收款 | 452,144.50 | 191,451.70 | 260,692.80 | 4,752,589.79 | 987,990.12 | 3,764,599.67 |
| 合计 | 452,144.50 | 191,451.70 | 260,692.80 | 4,752,589.79 | 987,990.12 | 3,764,599.67 |

①坏账准备

A. 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

| 账面余额 | 未来12月内 预期信用 | 坏账准 备 |
|------|----------------|----------|
|------|----------------|----------|

损失率%

| | | | |
|-----------|-------------------|--------------|-------------------|
| 组合计提: | | | |
| 组合1: 账龄组合 | 452,144.50 | 42.34 | 191,451.70 |
| 组合2: 其他组合 | | | |
| 其他 | | | |
| 合计 | 452,144.50 | 42.34 | 191,451.70 |

B. 2022年12月31日, 处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下: 无

C. 2022年12月31日, 处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下: 无

②坏账准备的变动

| 坏账准备 | 第一阶段 未来12个月 内预期信用 损失 | 第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值) | 第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值) | 合计 |
|--------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|
| 2022年1月1日 余额 | 987,990.12 | | | 987,990.12 |
| 期初余额在本期 —转入第一 阶段 | | | | |
| —转入第二 阶段 | | | | |
| —转入第三 阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | 796,538.42 | | | 796,538.42 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2022年12月31 余额 | 191,451.70 | | | 191,451.70 |

③报告期坏账准备转回或转销金额重要的: 无

④报告期实际核销的其他应收款情况: 无

⑤其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|------|------------|------------|
| 职工借款 | 7,000.00 | 343,372.43 |
| 备用金 | 245,624.00 | 2,000.00 |

| | | |
|------------|-------------------|---------------------|
| 押金 | 20,000.00 | 99,478.00 |
| 保证金 | 179,520.50 | 755,552.36 |
| 其他往来 | | 3,552,187.00 |
| 合 计 | 452,144.50 | 4,752,589.79 |

⑥其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 是否为关联方 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------|--------|------|-------------------|------|---------------------|-------------------|
| 北京市劲松职业高中 | 否 | 保证金 | 95,506.00 | 5年以上 | 21.12 | 95,506.00 |
| 刘聪颖 | 否 | 备用金 | 74,277.00 | 1年以内 | 16.43 | 3,713.85 |
| 段兴民 | 否 | 备用金 | 67,000.00 | 1年以内 | 14.82 | 3,350.00 |
| 王鹏凯 | 否 | 备用金 | 42,347.00 | 1年以内 | 9.37 | 2,117.35 |
| 杨宇 | 否 | 备用金 | 40,000.00 | 1年以内 | 8.85 | 2,000.00 |
| 合 计 | | | 319,130.00 | | 70.59 | 106,687.20 |

6、存货

(1) 存货分类

| 项 目 | 2022.12.31 | | |
|------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 982,610.61 | | 982,610.61 |
| 合同履约成本 | 1,180,000.00 | | 1,180,000.00 |
| 合 计 | 2,162,610.61 | | 2,162,610.61 |

(续)

| 项 目 | 2021.12.31 | | |
|------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | | | |
| 发出商品 | 2,626,876.38 | | 2,626,876.38 |
| 合同履约成本 | | | |
| 合 计 | 2,626,876.38 | | 2,626,876.38 |

(2) 存货跌价准备：无

7、合同资产

| | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|-----------------|---------------------|-------------|
| 合同资产 | 4,585,995.11 | |
| 减：合同资产减值准备 | 229,299.76 | |
| 小计 | 4,356,695.35 | |
| 减：列示于其他非流动资产的部分 | | |
| ——账面余额 | | |
| ——减值准备 | | |
| 合计 | 4,356,695.35 | |

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2022年12月31日，计提减值准备的合同资产如下：

①单项计提减值准备的合同资产：无

②组合计提减值准备的合同资产：

| | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备 | 理由 |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|--------|
| 账龄组合 | 4,585,995.11 | 5% | 229,299.76 | 预期信用损失 |
| 合计 | 4,585,995.11 | 5% | 229,299.76 | |

8、其他流动资产

| 项目 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|-----------|------------|-------------------|
| 待退回税金 | | 740,280.72 |
| 合计 | | 740,280.72 |

9、固定资产

| 项目 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|------|------------|--------------|
| 固定资产 | 962,695.19 | 3,412,966.49 |

固定资产清理

| | | |
|-----|------------|--------------|
| 合 计 | 962,695.19 | 3,412,966.49 |
|-----|------------|--------------|

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

| 项 目 | 办公设备 | 办公家具 | 运输设备 | 合 计 |
|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、年初余额 | 6,975,658.82 | 446,431.72 | 2,455,866.10 | 9,877,956.64 |
| 2、本年增加金额 | 54,947.78 | 45,060.74 | | 100,008.52 |
| (1) 购置 | 54,947.78 | 45,060.74 | | 100,008.52 |
| (2) 在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| (4) 经营租赁转为自用 | | | | |
| 3、本年减少金额 | 5,235,519.87 | 279,431.72 | 881,869.12 | 6,396,820.71 |
| (1) 处置或报废 | 5,235,519.87 | 279,431.72 | 881,869.12 | 6,396,820.71 |
| (2) 合并范围减少 | | | | |
| (3) 自用转为经营租赁 | | | | |
| 4、年末余额 | 1,795,086.73 | 212,060.74 | 1,573,996.98 | 3,581,144.45 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1、年初余额 | 4,601,529.84 | 424,111.20 | 1,439,349.11 | 6,464,990.15 |
| 2、本年增加金额 | 1,942,126.25 | 3,229.16 | 282,928.44 | 2,228,283.85 |
| (1) 计提 | 1,942,126.25 | 3,229.16 | 282,928.44 | 2,228,283.85 |
| (2) 企业合并增加 | | | | |
| (3) 经营租赁转为自用 | | | | |
| 3、本年减少金额 | 4,971,587.34 | 265,461.60 | 837,775.80 | 6,074,824.74 |
| (1) 处置或报废 | 4,971,587.34 | 265,461.60 | 837,775.80 | 6,074,824.74 |
| (2) 合并范围减少 | | | | |
| (3) 自用转为经营租赁 | | | | |

| | | | | |
|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 4、年末余额 | 1,572,068.75 | 161,878.76 | 884,501.75 | 2,618,449.26 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、年初余额 | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| (2) 企业合并增加 | | | | |
| (3) 经营租赁转为自用 | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| (2) 合并范围减少 | | | | |
| (3) 自用转为经营租赁 | | | | |
| 4、年末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、年末账面价值 | 223,017.98 | 50,181.98 | 689,495.23 | 962,695.19 |
| 2、年初账面价值 | 2,374,128.98 | 22,320.52 | 1,016,516.99 | 3,412,966.49 |

B.经营租赁租出的固定资产：无

②暂时闲置的固定资产情况：无

③未办妥产权证书的固定资产情况：无

10、使用权资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、年初余额 | 1,170,916.20 | 1,170,916.20 |
| 2、本年增加金额 | | |
| 3、本年减少金额 | 1,170,916.20 | 1,170,916.20 |
| 4、年末余额 | | |
| 二、累计折旧 | | |
| 1、年初余额 | 1,078,426.87 | 1,078,426.87 |
| 2、本年增加金额 | 92,489.33 | 92,489.33 |
| 3、本年减少金额 | 1,170,916.20 | 1,170,916.20 |
| 4、年末余额 | | |

三、减值准备

1、年初余额

2、本年增加金额

3、本年减少金额

4、年末余额

四、账面价值

1、年末账面价值

2、年初账面价值 92,489.33 92,489.33

11、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项 目 | 专利权 | 合 计 |
|------------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、年初余额 | 528,235.03 | 528,235.03 |
| 2、本年增加金额 | | |
| (1) 购置 | | |
| (2) 内部研发 | | |
| (3) 企业合并增加 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 合并范围减少 | | |
| 4、年末余额 | 528,235.03 | 528,235.03 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1、年初余额 | 528,235.03 | 528,235.03 |
| 2、本年增加金额 | | |
| (1) 摊销 | | |
| (2) 企业合并增加 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 合并范围减少 | | |
| 4、年末余额 | 528,235.03 | 528,235.03 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、年初余额 | | |
| 2、本年增加金额 | | |

- (1) 计提
- 3、本年减少金额

(1) 处置

- 4、年末余额

四、账面价值

- 1、年末账面价值
- 2、年初账面价值

12、长期待摊费用

| 项 目 | 2022.01.01 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 2022.12.31 | 其他减少的原因 |
|-----|------------|-------------------|------------------|------|-------------------|---------|
| 装修费 | | 176,256.88 | 24,638.49 | | 151,618.39 | |
| 合 计 | | 176,256.88 | 24,638.49 | | 151,618.39 | |

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

由于公司存在数额较大的尚未弥补的亏损，未来获取足够的应纳税所得额具有不确定性，基于谨慎性原则，未确认递延所得税资产。

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 信用减值准备 | 4,193,195.28 | 4,568,273.25 |
| 资产减值准备 | | |
| 可抵扣亏损 | 7,355,924.57 | 8,557,640.55 |
| 合 计 | 11,549,119.85 | 13,125,913.80 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 备注 |
|------|---------------------|---------------------|----|
| 2026 | 2,062,244.70 | 3,263,960.68 | |
| 2027 | 5,068,664.00 | 5,068,664.00 | |
| 2028 | 225,015.87 | 225,015.87 | |
| 合 计 | 7,355,924.57 | 8,557,640.55 | |

14、其他非流动资产

| 项 目 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 其他非流动资产 | 469,000.00 | 469,000.00 |
| 减：减值准备 | | |
| 小计 | 469,000.00 | 469,000.00 |
| 减：一年内到期的其他非流动资产 | | |
| 合 计 | 469,000.00 | 469,000.00 |

15、短期借款

(1) 短期借款分类：

| 借款类别 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|------------|------------|---------------------|
| 抵押借款 | | 2,520,000.00 |
| 合 计 | | 2,520,000.00 |

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

16、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项 目 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|------------|---------------------|-------------------|
| 货款 | 6,222,003.60 | 809,080.57 |
| 合 计 | 6,222,003.60 | 809,080.57 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

17.合同负债

| | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|-----------------|-------------------|---------------------|
| 合同负债 | 501,769.32 | 2,828,326.55 |
| 减：列示于其他非流动负债的部分 | | |
| 合 计 | 501,769.32 | 2,828,326.55 |

(1) 分类

| 项 目 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|-----|------------|------------|
|-----|------------|------------|

| | | |
|------------|-------------------|---------------------|
| 预收项目款 | 501,769.32 | 2,828,326.55 |
| 合 计 | 501,769.32 | 2,828,326.55 |

18、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 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、短期薪酬 | 255,473.87 | 2,783,380.74 | 2,831,466.54 | 207,388.07 |
| 二、离职后福利- 设定提存计划 | 25,443.00 | 325,730.43 | 328,428.98 | 22,744.45 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的 其他福利 | | | | |
| 合 计 | 280,916.87 | 3,109,111.17 | 3,159,895.52 | 230,132.52 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 1、工资、奖金、 津贴和补贴 | 198,331.40 | 2,439,985.28 | 2,485,007.25 | 153,309.43 |
| 2、职工福利费 | | 45,714.28 | 45,714.28 | |
| 3、社会保险费 | 15,420.00 | 197,412.30 | 199,047.80 | 13,784.50 |
| 其中：医疗保险费 | 13,878.00 | 177,671.07 | 179,143.02 | 12,406.05 |
| 工伤保险费 | 308.4 | 3,948.30 | 3,981.00 | 275.70 |
| 生育保险费 | 1,233.60 | 15,792.93 | 15,923.78 | 1,102.75 |
| 4、住房公积金 | | 52,645.00 | 52,645.00 | |
| 5、工会经费和职 工教育经费 | 41,722.47 | 47,623.88 | 49,052.21 | 40,294.14 |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享 计划 | | | | |
| 合 计 | 255,473.87 | 2,783,380.74 | 2,831,466.54 | 207,388.07 |

(3) 设定提存计划列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|-----------|------------|------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 24,672.00 | 315,859.68 | 318,476.48 | 22,055.20 |
| 2、失业保险费 | 771.00 | 9,870.75 | 9,952.50 | 689.25 |

3、企业年金缴费

| | | | | |
|-----|-----------|------------|------------|-----------|
| 合 计 | 25,443.00 | 325,730.43 | 328,428.98 | 22,744.45 |
|-----|-----------|------------|------------|-----------|

19、应交税费

| 税 项 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|---------|------------|------------|
| 增值税 | 120,560.54 | 795,934.30 |
| 企业所得税 | | |
| 个人所得税 | 4,868.91 | 1,498.81 |
| 城市维护建设税 | | 1,212.76 |
| 教育附加 | | 134.76 |
| 地方教育附加 | | 89.83 |
| 其他 | | 976.60 |
| 合 计 | 125,429.45 | 799,847.06 |

20、其他应付款

| 项 目 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|-------|--------------|------------|
| 应付利息 | | 2,870.00 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 3,467,508.50 | 794,010.01 |
| 合 计 | 3,467,508.50 | 796,880.01 |

(1) 应付利息情况

| 项 目 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|----------|------------|------------|
| 短期借款应付利息 | | 2,870.00 |
| 合 计 | | 2,870.00 |

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|-----|--------------|------------|
| 保证金 | 73,500.00 | 73,500.00 |
| 往来款 | 3,394,008.50 | 720,510.01 |
| 合 计 | 3,467,508.50 | 794,010.01 |

②账龄超过1年的重要其他应付款：无

21、一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | | 113,378.89 |
| 合 计 | | 113,378.89 |

22、其他非流动负债

| 项 目 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 315,547.27 | 28,018.87 |
| 合 计 | 315,547.27 | 28,018.87 |

23、股本

| 项 目 | 2022.01.01 | 本期增减 | | | | 2022.12.31 |
|------|---------------|------|----|-------|-------|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 小计 | |
| 股份总数 | 10,000,000.00 | | | | | 10,000,000.00 |

24、资本公积

| 项 目 | 2022.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.12.31 |
|--------|------------|------|------|------------|
| 股本溢价 | 270,000.00 | | | 270,000.00 |
| 其他资本公积 | 660,900.00 | | | 660,900.00 |
| 合 计 | 930,900.00 | | | 930,900.00 |

25、盈余公积

| 项 目 | 2022.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.12.31 |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 322,397.07 | | | 322,397.07 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合 计 | 322,397.07 | | | 322,397.07 |

26、未分配利润

| 项 目 | 金 额 | 提取或分配比例 |
|-----|-----|---------|
|-----|-----|---------|

| | |
|---------------------------|----------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -3,028,045.21 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+， 调减-） | |
| 调整后期初未分配利润 | -3,028,045.21 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,190,857.54 |
| 减：提取法定盈余公积 | |
| 提取任意盈余公积 | |
| 提取一般风险准备金 | |
| 应付普通股股利 | |
| 转作股本的普通股股利 | |
| 期末未分配利润 | -1,837,187.67 |

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

| 项 目 | 2022 年度 | | 2021 年度 | |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 23,065,161.66 | 16,901,044.59 | 8,141,098.61 | 3,643,397.81 |
| 其他业务 | 2,453,088.54 | 1,880,913.00 | 3,230,828.06 | 2,335,573.63 |
| 合 计 | 25,518,250.20 | 18,781,957.59 | 11,371,926.67 | 5,978,971.44 |

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

| 产品名称 | 2022 年度 | | 2021 年度 | |
|------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 工程项目 | 16,837,244.26 | 14,959,853.14 | 3,711,216.25 | 2,906,632.52 |
| 运维服务 | 2,867,917.40 | 979,379.23 | 4,317,182.36 | 654,643.28 |
| 技术开发 | 3,360,000.00 | 961,812.22 | 112,700.00 | 82,122.01 |
| 合 计 | 23,065,161.66 | 16,901,044.59 | 8,141,098.61 | 3,643,397.81 |

(3) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

| 项 目 | 技术收入 | 工程项目 | 运维服务 | 其它 | 合计 |
|------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 在某一时段内确认收入 | | | 2,867,917.40 | 2,453,088.54 | 5,321,005.94 |
| 在某一时点确认收入 | 3,360,000.00 | 16,837,244.26 | | | 20,197,244.26 |
| 合 计 | 3,360,000.00 | 16,837,244.26 | 2,867,917.40 | 2,453,088.54 | 25,518,250.20 |

28、税金及附加

| 项 目 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|------------|-----------------|------------------|
| 城市维护建设税 | 1,057.90 | 6,323.41 |
| 教育费附加 | 453.38 | 2,710.03 |
| 地方教育附加 | 302.26 | 1,806.68 |
| 车船使用税 | 7,977.60 | 277.60 |
| 印花税 | | 2,149.20 |
| 合 计 | 9,791.14 | 13,266.92 |

29、销售费用

| 项 目 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 职工薪酬 | 45,714.28 | 181,352.81 |
| 广告费及业务招待费 | 2,105.40 | 13,453.07 |
| 差旅交通费 | 1,477.21 | 4,142.00 |
| 服务费及培训费 | 4,830.52 | 10,582.00 |
| 办公费 | 56,033.09 | 8,154.53 |
| 合 计 | 110,160.50 | 217,684.41 |

30、管理费用

| 项 目 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|-------|------------|--------------|
| 职工薪酬 | 667,238.79 | 1,359,162.02 |
| 房租及物业 | 743,165.50 | 923,984.31 |

| | | |
|------------|---------------------|---------------------|
| 折旧及摊销 | 279,180.94 | 527,855.19 |
| 服务费 | 345,908.98 | 254,787.64 |
| 办公费 | 111,629.97 | 60,182.48 |
| 差旅交通费 | 12,124.26 | 46,570.17 |
| 审计费 | 47,719.37 | 95,273.68 |
| 停车费 | 56,672.06 | 99,809.37 |
| 招待费 | 6,558.00 | 7,876.16 |
| 其他 | 39,976.10 | 34,188.99 |
| 合 计 | 2,310,173.97 | 3,409,690.01 |

31、研发费用

| 项 目 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 872,546.57 | 1,341,112.18 |
| 房租 | 593,141.49 | 250,628.61 |
| 技术服务费 | 1,500,000.00 | |
| 合 计 | 2,965,688.06 | 1,591,740.79 |

32、财务费用

| 项 目 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|------------|------------------|-------------------|
| 利息费用 | 33,754.17 | 172,296.22 |
| 减：利息收入 | 1,349.81 | 693.02 |
| 手续费 | 11,287.80 | 10,138.41 |
| 合 计 | 43,692.16 | 181,741.61 |

33、其他收益

| 项目 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|------------|-------------------|------------------|
| 政府补助 | | 28,800.00 |
| 个税手续费 | 792.82 | |
| 增值税加计抵减 | 138,941.12 | 54,186.27 |
| 合 计 | 139,733.94 | 82,986.27 |

计入当期其他收益的政府补助：

| 项目 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|------------|---------|------------------|
| 与收益相关： | | |
| 贷款贴息 | | |
| 稳岗补贴 | | 28,800.00 |
| 合 计 | | 28,800.00 |

34、信用减值损失

| 项 目 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|-------------|-------------------|--------------------|
| 应收账款信用减值损失 | -551,230.58 | -245,158.89 |
| 其他应收款信用减值损失 | 796,538.42 | -439,329.42 |
| 合 计 | 245,307.84 | -684,488.31 |

35、资产减值损失

| 项目 | 2022年度 | 2021年度 |
|------------|--------------------|--------|
| 存货跌价损失 | | |
| 合同资产减值损失 | -229,299.76 | |
| 其 他 | | |
| 合 计 | -229,299.76 | |

36、资产处置收益

| 项目 | 2022 年度 | 2021 年度 | 计入当期非经常性 损益的金额 |
|----------------------------------|----------------|------------------|-------------------|
| 处置未划分为持有待 售的非流动资产产生 的利得或损失 | -543.02 | -1,779.83 | -543.02 |
| 其中：固定资产 | -543.02 | -1,779.83 | -543.02 |
| 合 计 | -543.02 | -1,779.83 | -543.02 |

37、营业外收入

| 项目 | 2022 年度 | 2021 年度 | 计入当期非经常性 损益的金额 |
|------|---------|---------|-------------------|
| 捐赠利得 | | | |

| | | | |
|------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 盘盈利得 | | | |
| 政府补助 | | 22,089.77 | |
| 其他 | 4,043.34 | | 4,043.34 |
| 合 计 | 4,043.34 | 22,089.77 | 4,043.34 |

38、营业外支出

| 项 目 | 2022 年度 | 2021 年度 | 计入当期非经常性损益 |
|------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 滞纳金 | | 8,161.22 | |
| 盘亏损失 | | 5,120.63 | |
| 固定资产报废损失 | 257,813.14 | | 257,813.14 |
| 其他 | 7,358.44 | 16,632.33 | 7,358.44 |
| 合 计 | 265,171.58 | 29,914.18 | 265,171.58 |

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2022年度 | 2021年度 |
|------------|----------------------|---------------------|
| 财务费用-利息收入 | 1,349.81 | 693.02 |
| 政府补助 | 31,250.00 | 41,189.51 |
| 个税手续费 | 792.82 | |
| 往来款及其他 | 10,607,404.61 | 8,786,312.08 |
| 合 计 | 10,640,797.28 | 8,828,194.61 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2022年度 | 2021年度 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 费用类 | 2,265,526.43 | 1,813,302.52 |
| 往来款及其他 | 4,892,442.83 | 4,941,333.17 |
| 合 计 | 7,157,969.26 | 6,754,635.69 |

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2022年度 | 2021年度 |
|------|--------|--------|
|------|--------|--------|

1、将净利润调节为经营活动现金流量：

| | | |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 净利润 | 1,190,857.54 | -632,274.79 |
| 加：信用减值损失 | -245,307.84 | 684,488.31 |
| 资产减值损失 | 229,299.76 | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,228,283.85 | 2,840,140.10 |
| 使用权资产折旧 | 92,489.33 | 1,078,426.87 |
| 无形资产摊销 | | 8,868.06 |
| 长期待摊费用摊销 | 24,638.49 | |
| 资产处置损失（收益以“-”号填列） | 543.02 | 5,120.63 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 257,813.14 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 65,004.17 | 172,296.22 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 464,265.77 | -404,314.29 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -6,477,083.06 | 1,724,391.94 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 5,205,941.84 | -2,835,275.86 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 3,036,746.01 | 2,641,867.19 |

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

确认使用权资产的租赁

3、现金及现金等价物净变动情况：

| | | |
|--------------|------------|-------------|
| 现金的期末余额 | 489,762.08 | 74,598.76 |
| 减：现金的期初余额 | 74,598.76 | 475,500.44 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 415,163.32 | -400,901.68 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 2022年度 | 2021年度 |
|---------------------------------|------------|-----------|
| 一、现金 | 489,762.08 | 74,598.76 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 489,762.08 | 74,598.76 |
| 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 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 489,762.08 | 74,598.76 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物 | | |

41、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

| 补助项目 | 金额 | 与资产相关 | | 与收益相关 | | | 是否 实际 收到 |
|------|------------------|----------|----------------------|----------|----------|------------------|----------------|
| | | 递延收 益 | 冲减资 产账 面 价值 | 递延收 益 | 其他收 益 | 营业外 收入 | |
| 贷款贴息 | 31,250.00 | | | | | 31,250.00 | 是 |
| 合 计 | 31,250.00 | | | | | 31,250.00 | |

(2) 计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 与资产/收益相关 | 计入 | 计入 | 冲减成本费用 |
|------|----------|----|----|--------|
|------|----------|----|----|--------|

| | 其他收益 | 营业外收入 |
|------------|-------|------------------|
| 贷款贴息 | 与收益相关 | 31,250.00 |
| 合 计 | | 31,250.00 |

六、 关联方及其交易

1、 本公司的母公司情况

本公司无母公司，最终控制方为卢明。

报告期内，实际控制人持股情况变化如下：

| 项 目 | 2022.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.12.31 |
|---------|------------|------|------|------------|
| 金 额（万元） | 848.44 | | | 848.44 |

2、 本公司的子公司情况：无

3、 本公司的合营和联营企业情况：无

4、 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司的关系 |
|----------------------|-------------------------|
| 卢伟 | 持股 5%以上的股东、董事长、总经理 |
| 卢波 | 股东、董事 |
| 卢佳音 | 董事、信息披露负责人 |
| 党雪玲 | 董事、财务负责人 |
| 熊忆菲 | 董事 |
| 傅莉娜 | 董事 |
| 董雪峰 | 监事会主席 |
| 王鹏凯 | 监事 |
| 段兴民 | 职工监事 |
| 北京文佳伟业工程技术有限公司 | 董事、副总经理、信息披露负责人卢佳音控制的公司 |
| 北京同道众乐投资管理合伙企业（有限合伙） | 股东卢明控制的公司 |
| 北京不二医健康科技有限责任公司 | 股东卢明控制的公司 |
| 北京不二价科技有限责任公司 | 股东卢明控制的公司 |
| 北京卢苑文佳旅游文化发展有限公司 | 股东卢波控制的公司 |

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联租赁情况

①本公司作为承租方：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁费 | 上年确认的租赁费 |
|-------|--------|------------|----------|
| 卢明 | 经营租赁 | 817,308.00 | |

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|--------------|------------|------------|------------|
| 卢明 | 2,520,000.00 | 2021/11/04 | 2022/10/23 | 是 |
| 卢明 | 2,500,000.00 | 2022/11/10 | 2027/11/10 | 否 |
| 卢明 | 840,000.00 | 2022/12/29 | 2027/12/29 | 否 |

(4) 关联方资金拆借

| 关联方名称 | 拆入 | 归还 | 拆出 | 归还 |
|-------|--------------|--------------|------------|------------|
| 卢明 | 4,597,599.24 | 1,362,883.49 | 319,928.40 | 319,928.40 |
| 卢伟 | | | | 320,000.00 |

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(6) 关键管理人员报酬

| 项 目 | 2022年度(万元) | 2021年度(万元) |
|-----|------------|------------|
| 卢明 | 12.2 | 12.9 |
| 卢伟 | 11.3 | 11.5 |
| 卢佳音 | 10.2 | 9.8 |
| 党雪玲 | 9.7 | 9.6 |

6、关联方应收应付款项

| 关联方名称 | 款项性质 | 科目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------|------|-------|--------------|--------------|
| 卢明 | 借款 | 其他应付款 | 3,234,715.75 | |
| 卢伟 | 借款 | 其他应收款 | | 331,219.04 |
| 北京不二医健康科技有 限责任公司 | 往来款 | 其他应收款 | | 1,771,887.00 |
| 北京不二价科技有限责 任公司 | 往来款 | 其他应收款 | | 1,780,000.00 |

7、关联方承诺

无。

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

无。

八、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

九、其他重要事项

租赁

(1) 本公司作为承租人

| | 金额 |
|----------------------|------------|
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 817,308.00 |

注：2022年1月1日公司与股东卢明签订房屋租赁合同，租赁期为2022年1月1日至2022年12月31日，年租赁费817,308.00元，依据企业会计准则的规定，属于租赁期不超过12个月的短期租赁，公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|------------------------------------------------------------|-------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -258,356.16 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 31,250.00 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至 | | |

合并日的当期净损益

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、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、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益

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 -3,315.10

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 -230,421.26

减：非经常性损益的所得税影响数

非经常性损益净额 -230,421.26

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数

归属于公司普通股股东的非经常性损益 -230,421.26

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|----------------------|----------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 13.50 | 0.12 | 0.12 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 16.11 | 0.14 | 0.14 |

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:

财务办公室