

证券代码：838366

证券简称：盈联科技

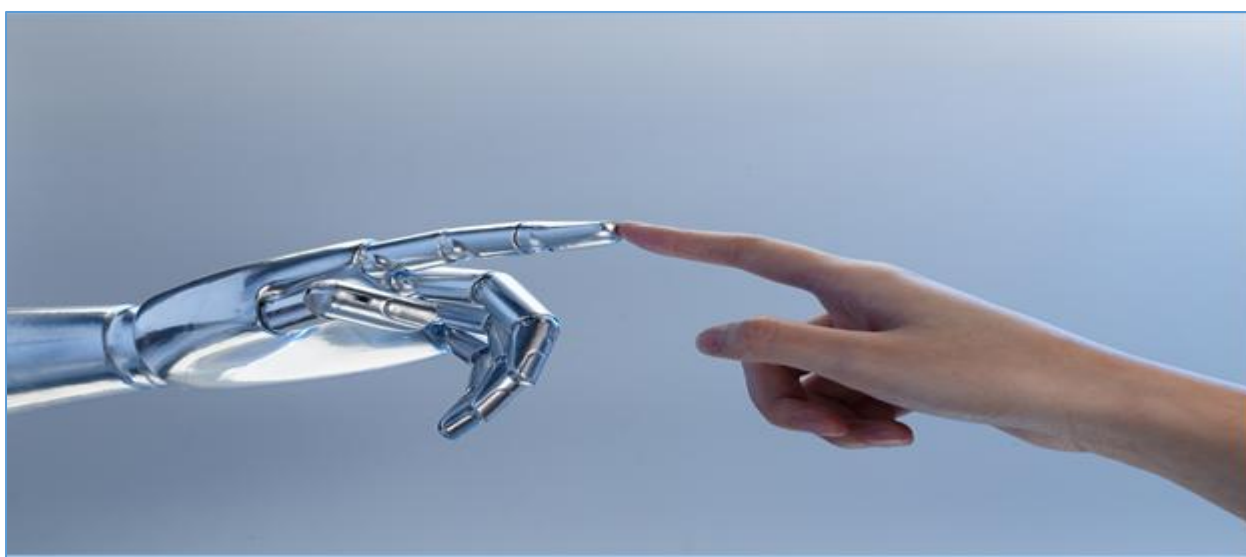
主办券商：中泰证券



盈联科技

NEEQ : 838366

北京世纪盈联科技股份有限公司  
(Beijing Century Elink Technology Co., Ltd.)



年度报告

— 2020 —

### 公司年度大事记



2020 年 9 月，公司取得了软件著作权 《智慧农机平台 V3.0》。



2020 年 10 月，公司取得了软件著作权 《智慧畜牧管理平台 V2.0》。



2020 年 04 月，公司取得了软件著作权 《智慧畜牧 APPV1.0》。



2020 年 9 月，公司取得了软件著作权 《乡村生态环境监测系统 V1.0》。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	27
第八节	财务会计报告 .....	31
第九节	备查文件目录 .....	90

## 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。

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

中兴华会计师事务所(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
新业务开拓的风险	<p>公司未来将着重发展精准农业开发与推广业务，虽已成功开发出农耕宝系列智能硬件传感器、智慧农机监管平台，经过推广已经取得了一些成果，但仍需要人力、物力支持，未来发展规模及效果存在不确定性。</p> <p>应对措施：公司将配备专门人员对接具体项目，综合运用股权融资等方式补充项目推广资金，以保证精准农业及新零售软硬件平台开发与推广业务的正常发展。</p>
人才流失风险	<p>公司所在的互联网行业属于新兴行业，技术更新速度快，需要强大的人才队伍去支撑公司的技术更新。另外，公司作为信息服务企业，掌握了大量的重要市场和客户信息，因此如果发生人才流失，就意味着技术成果、数据信息等关键要素的流失，一旦被竞争对手所掌握将对企业发展产生重大威胁。</p> <p>应对措施：公司坚持以人为本的人才战略，为员工提供行业内有竞争力的薪酬，并采用灵活的激励机制，努力提高员工的收入水平。对于公司的核心员工，实行股权激励措施，增强员工对公司的归属感，防止核心人才的流失；另外，公司每年还开展各种形式的聚会、活动，加强与员工的沟通和交流，增强公司的人性化管理水平。</p>
互联网产业政策风险	互联网信息服务行业是国家重点扶持和发展的技术产业，国家在产

	<p>业政策方面给予了较大的支持和鼓励。未来随着行业的发展，参与的企业越来越多，国家可能会加大对互联网行业的管制力度，出台相应的规范性法律文件，从而可能会影响到公司的正常经营。</p> <p>应对措施：公司将持续关注国家对互联网行业的政策动态，掌握国家对行业发展的规划趋势，同时公司将努力提高经营的规范性水平，减少未来政策变动给公司带来的影响。</p>
应收账款坏账损失风险	<p>2020 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 1,214,354.45 元，占总资产的比例为 12.89%。尽管公司客户的资信状况良好，应收账款的账龄相对较短，并按公司坏账政策计提了坏账准备，但若公司不能对应收账款进行有效管理、按时收回客户所欠货款，应收账款将发生大额坏账损失，对公司经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将加强应收账款管理，应收账款的回收责任落实到人；另外，公司将加强与客户的沟通，及时了解客户的资金情况，按照合同约定收款，保证款项的及时收取。</p>
现金流紧张风险	<p>公司期末结余货币资金余额较小，公司为开发新产品和开拓市场需要支付较高的研发费用和营销费用；因此，公司存在现金流紧张的风险。</p> <p>应对措施：公司将加强自主研发产品的营销推广，努力提高公司的营业收入，增加公司的效益；联合农机生产制造企业，积极推进前置化销售工作，有效节流研发及推广成本；将对应收账款进行积极催收，避免过多占用公司流动资金；积极推进服务与产业链下游企业的市场合作，开源现金收入；公司将综合运用债权和股权等融资方式补充公司的流动资金</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
盈联科技、股份公司、公司	指	北京世纪盈联科技股份有限公司
世纪盈联有限	指	北京世纪盈联电子技术有限公司，股份公司前身
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
斑马快过	指	斑马快过（北京）智能技术有限公司，公司原控股子公司
欣盛合	指	北京欣盛合投资管理有限公司，公司参股股东
华融鼎鑫	指	北京华融鼎鑫投资管理合伙企业（有限合伙），公司股东
报告期	指	2020 年度
上期、上年年末、上年同期	指	2019 年度
本年末、本期末	指	2020 年 12 月 31 日
上年末、上期末	指	2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
自产农机产品	指	软件产品：农业机械作业管理系统 V1.1，农耕宝-田间作业监测系统 V2.0，智能农机平台 V3.0，智慧畜牧管理平台 V2.0，智慧畜牧 APP V1.0,农机合作社平台 V2.0；硬件产品：农耕宝。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京世纪盈联科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Century Elink Technology Co.,Ltd.
	-
证券简称	盈联科技
证券代码	838366
法定代表人	丁帅

### 二、 联系方式

董事会秘书	孙小梅
联系地址	北京市海淀区上地西路与 G7 高速路红绿灯交叉口东北 300 米
电话	010-82605878
传真	
电子邮箱	sunxiaomei@elinkchina.net
公司网址	http://elinkchina.net
办公地址	北京市海淀区上地西路与 G7 高速路红绿灯交叉口东北 300 米
邮政编码	100085
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 9 月 21 日
挂牌时间	2016 年 8 月 8 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-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-I6520
主要业务	系统集成、农机作业智能监测系统、技术服务、技术开发
主要产品与服务项目	系统集成、农机作业智能监测系统、技术服务、技术开发
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <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）	0
控股股东	丁帅
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（丁帅、刘舒平），一致行动人为（华融鼎鑫）

#### 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	91110108600374014K	否
注册地址	北京市海淀区上地西路与 G7 高速路红绿灯交叉口东北 300 米	否
注册资本	10,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券	
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦投资者沟通电话：0531-68889937	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中泰证券	
会计师事务所	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王春仁	孔令富
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 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

公司 2021 年 3 月 9 日公告董事会秘书孙小梅辞职，在新的董事会秘书就任前，公司指定董事、财务总监刘舒平（联系方式：010-82605878；liushuping@elinkchina.net）代为履行董事会秘书职责。

### 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	1,620,486.90	8,726,414.87	-81.43%
毛利率%	31.31%	42.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,817,519.65	470,262.13	-486.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,952,975.72	496,639.71	-493.24%
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)	-37.29%	8.48%	-
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)	-40.07%	8.95%	-
基本每股收益	-0.18	0.05	-145.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	9,418,452.62	9,904,340.71	-4.91%
负债总计	5,452,768.57	4,121,137.01	32.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,965,684.05	5,783,203.70	-31.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.40	0.58	-31.03%
资产负债率%(母公司)	0.00%	0.00%	-
资产负债率%(合并)	57.89%	41.61%	-
流动比率	61.66%	126.96%	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,241,169.24	120,616.28	-
应收账款周转率	0.61	2.05	-
存货周转率	0.72	2.88	-



**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.91%	0.35%	-
营业收入增长率%	-81.43%	1.59%	-
净利润增长率%	-	-	-

**(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	0%
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
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	135,456.07
<b>非经常性损益合计</b>	<b>135,456.07</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>135,456.07</b>

**(八) 补充财务指标**适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用**2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**适用 不适用

执行新收入准则导致的会计政策变更
------------------

2017 年 7 月 5 日，财政部修订发布《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”），本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整。2019 年 12 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

A、首次执行日前后财务报表相关项目分类和计量对比表

a、对公司财务报表的影响

项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）	2020 年 1 月 1 日（变更后）
应收账款	2,898,657.76	2,898,657.76
存货	1,640,507.81	1,640,507.81
合同资产		
预收账款	115,416.42	
合同负债		115,416.42

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（十） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司为智能硬件制造商与数据分析软件服务提供商，公司拥有大批高素质经验丰富的技术研发人员，掌握算法、芯片、板卡、机器学习和终端研发制造等方面的核心技术，为中国传统农业机械智能化升级和数字平台一体化提供智能硬件支持，主要提供系统集成服务、芯片开发以及智能系统平台开发与推广的产品和服务。公司销售采取“终端直销”的方式，通过销售团队，对行业、行业协会及最终客户的需求进行了解和梳理，在业务覆盖区域直接为客户提供销售服务，收入来源主要是通过系统集成、IT 服务、技术开发以及自主研发的智能硬件销售获得，并以此取得利润和现金流。

报告期内，公司集中精力于智慧农机领域，除上述情况外，公司商业模式未发生其他重要变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### 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		本期期初		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	100,891.79	1.07%	350,152.59	3.54%	-71.19%
应收票据					
应收账款	1,214,354.45	12.89%	2,898,657.76	29.27%	-58.11%

存货	1,720,973.32	18.27%	1,640,507.81	16.56%	4.90%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	57,752.66	0.61%	122,443.75	1.24%	-52.83%
在建工程					
无形资产	5,565,933.06	59.10%	3,872,432.13	39.10%	43.73%
商誉					
短期借款	1,000,000.00	10.62%			
长期借款					
开发支出	205,235.58	2.18%	300,730.87	3.04%	-31.75%
长期待摊费用	142,423.42	1.51%	281,370.51	2.84%	-49.38%
递延所得税资产	84,861.27	0.90%	95,268.14	0.96%	-10.92%
应付账款	1,126,450.12	11.96%	1,240,377.30	12.52%	-9.18%
合同负债	21,020	0.22%	115,416.42	1.17%	-81.79%
应付职工薪酬	988,252.35	10.49%	590,030.06	5.96%	67.49%
应交税费	361,249.58	3.84%	519,509.73	5.25%	-30.46%
其他应付款	1,909,409.36	20.27%	1,603,974.66	16.19%	19.04%
资产总计	9,418,452.62	100.00%	9,904,340.71	100.00%	-4.91%

#### 资产负债项目重大变动原因:

1、应收账款：本期期末较上年期末减少了 1,684,303.31 元，下降幅度为 58.11%，主要原因为：上年同期销售产品款项本期收回。

2、无形资产：本期期末较上年期末增加了 1,693,500.93 元，增长幅度为 43.73%，主要原因为：本期公司继续开发乡村生态环境监测系统和智慧畜牧平台 APP，并对智慧畜牧管理平台、智慧农机进行了升级研发，共形成四项软件著作权，公司将相应研发投入资本化。

## 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	1,620,486.90	-	8,726,414.87	-	-81.43%
营业成本	1,113,190.33	68.69%	5,026,328.21	57.60%	-77.85%
毛利率	31.31%	-	42.40%	-	-
销售费用	508,068.76	31.35%	687,197.90	7.87%	-26.07%
管理费用	2,028,137.41	125.16%	2,579,664.90	29.56%	-21.38%
研发费用	-	-	148,666.16	1.70%	-100.00%
财务费用	17,458.84	1.08%	7,436.49	0.09%	134.77%
信用减值损失	69,379.15	4.28%	212,447.88	2.43%	-67.34%

资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	181,399.84	11.19%	141,255.54	1.62%	28.42%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,807,112.78	-111.52%	560,787.24	6.43%	-422.25%
营业外收入	-	-	2.03	0.00%	-100.00%
营业外支出	-	-	31,034.48	0.36%	-100.00%
净利润	-1,817,519.65	-112.16%	470,262.13	5.39%	-486.49%

### 项目重大变动原因:

1、毛利率：本年公司毛利率为 31.31%，较上年同期减少了 11.09 个百分点，主要原因为：报告期内，公司自产硬件产品技术成熟，成本控制有效，毛利率较上年同期增加了 34.29 个百分点；由于受疫情影响，本期销售额下滑，技术服务成本主要来自于技术人工成本，本期技术人员没有变动，导致技术服务毛利率由上年 72.61%降低至本期-27.34%。

2、管理费用：本年发生额较上年同期减少 551,527.49 元，减幅 21.38%，主要由以下原因导致：

(1) 本期管理费用中中介服务费较上年同期减少 111,341.17 元，减幅 39.09%，主要原因为：本期中介服务业务减少，导致中介服务费减少；

(2) 本期管理费用中租赁费较上年同期减少 201,508.54 元，减幅 42.94%，主要原因为：本期公司将办公楼二层出租，导致本期租赁费减少。

(3) 本期管理费用中无形资产摊销费较上年同期增加 162,998.26 元，增幅 86.18%，主要原因为：公司上期末和本期新增了软件著作权，导致本期无形资产摊销费增加。

3、销售费用：本年发生额较上年同期减少了 179,129.14 元，减幅 26.07%，主要由以下原因导致：

(1) 本期销售费用中职工薪酬较上年同期增加 33,358.099 元，减幅 31.71%，主要原因为：本期公司根据业务员需要增加了销售人员，导致职工薪酬增加；

(2) 本期销售费用中差旅费较上年同期减少 48,220.63 元，减幅 53.70%，主要原因为：本期受疫情影响，销售人员出差减少，导致本期差旅费减少；

(3) 本期销售费用中业务招待费较上年同期减少 64,652.39 元，减幅 71.00%，主要原因为：本期公司响应疫情防控号召，减少外出聚集，导致本期招待费减少。

(4) 本期销售费用中折旧费较上年同期减少 99,307.73 元，减幅 93.44%，主要原因为：部分固定资产上期已提完折旧，导致本期折旧费减少。

(5) 本期销售费用中燃料费较上年同期减少 44,067.20 元,减幅 70.58%, 主要原因为: 本期受疫情影响, 销售人员外出减少, 导致本期燃料费减少。

(6) 本期销售费用中低耗材料及维修费较上年同期增加 19,773.30 元, 增幅 91.63%, 主要原因为: 本期用于硬件维修材料支出增加, 导致本期低耗材料及维修费增加。

(7) 本期销售费用中邮电费较上年同期增加 16,957.54 元, 增幅 53.18%, 主要原因为: 公司自产硬件使用过程中需要流量, 本期为前期销售的设备购买了流量费, 导致本期邮电费增加。

4、研发费用: 本年发生额未发生研发费用, 主要原因为: 本期研发项目都处于资本化阶段。

5、营业利润、净利润: 营业利润本年发生额较上年同期减少了 2,367,900.02 元, 净利润本年发生额较上年同期减少了 2,287,781.78 元, 主要原因为本期受疫情影响, 销售额下滑。

## (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	1,464,523.59	8,726,414.87	-83.22%
其他业务收入	155,963.31	-	-
主营业务成本	957,227.02	5,026,328.21	-80.96%
其他业务成本	155,963.31	-	-

### 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%
产品销售	1,079,917.93	467,463.01	56.71%	-80.19%	-88.95%	251.92%
技术服务	384,605.66	489,764.01	-27.34%	-79.53%	-4.81%	-38.65%
技术开发	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-
合计	1,464,523.59	957,227.02	34.64%	-83.22%	-80.96%	80.70%

### 按区域分类分析:

适用  不适用

### 收入构成变动的的原因:

本期公司产品销售收入, 技术服务收入和技术开发收入较上年同期大幅下降。本期收入结构变动原因为: 本期公司经营情况受疫情影响, 智慧农机产品销售领域销售金额大幅下降; 技术服务项目较上期减少, 导致收入整体下降。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	693,609.92	42.80%	否
2	徐州饰室宝汽车服务有限公司	99,115.05	6.12%	否
3	孝感市振西生态农业发展有限公司	162,933.62	10.05%	否
4	高其龙	38,053.1	2.35%	否
5	张树东	38,053.1	2.35%	否
合计		1,031,764.79	63.67%	-

## (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	北京天正楦科网络科技有限公司	115,142.46	20.91%	否
2	内蒙古万德系统集成有限责任公司	89,622.64	16.28%	否
3	无锡卡尔曼导航技术有限公司	79,646.02	14.46%	否
4	苏州煜璞微电子科技有限公司	42,035.4	7.63%	否
5	河北澳德康食品有限公司	27,515.59	5.00%	否
合计		353,962.11	64.28%	-

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,241,169.24	120,616.28	-1,129.02%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	991,908.44	-	-

## 现金流量分析：

本期公司经营活动产生的现金流量净额为-1,241,169.24元，上年同期金额为120,616.28元，净流入金额减幅大于净流出金额，主要原因为：本期公司经营情况受疫情影响，销售额大幅下降，导致销售商品、提供劳务收到的现金减少了10,280,942.62元，其中销售产品中符合增值税即征即退政策的自产软件收入较上期减少，导致支付的各项税费减少了377,562.41元，同时收到的税收返还减少了103,983.77元。购买商品、接受劳务支付的现金减少了7,656,52.35元。本期支付的其他与经营活动有关的款项减少，导致收到其他与经营活动有关的现金较上年同期减少了1,669,196.65元，本期支付的租赁费、电费、中介服务费减少，导致支付其他与经营活动有关的现金较上年同期减少了2,274,688.04元。

本期公司筹资活动产生的现金流量净额为991,908.44元，主要原因为：本期公司信用贷款

1000,000.00 元，支付贷款利息 8,091.56 元。

### (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

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

本期由于疫情影响，导致公司市场推广大幅缩减，收入金额减少，管理成本和研发支出需要不断投入，导致公司盈利能力下降；随着疫情控制情况趋好，公司会大力推广农机等产品，带动销量增加，公司盈利能力将会得到提升。由于公司研发和薪酬支出较大，目前公司现金流相对比较紧张，但公司已制定了应对措施：公司将加强自主研发产品的营销推广，努力提高公司的营业收入，增加公司的效益；联合农机生产制造企业，积极推进前置化销售工作，有效节流研发及推广成本；公司将对应应收账款进行积极催收，避免过多占用公司流动资金；积极推进服务与产业链下游企业的市场合作，开源现金收入；公司将综合运用债权和股权等融资方式补充公司的流动资金。上述情况不会影响公司的持续经营能力。

报告期内，公司保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司在疫情影响情况下，保持研发创新的稳定投入，形成无形资产，自主研发能力进一步增强，截止报告期末，公司已经累计拥有知识产权 34 项，其中软件著作权 31 项，专利 3 项，今年公司将继续加速科研速度，加大专利及软件注册权的申报数量。公司利用自有技术研发生产的农业机械物联网作业信息系统及设备利用芯片传感、北斗导航，移动互联网等科学手段对农机基本信息及作业信息进行收集、存储、加工、处理、并辅助决策，以提高农机管理部门管理水平，降低管理成本，提高管理效率，实现农机管理的科学性及公正性。强化县域及合作社的平台使用，建立以合作社为中心，农机服务站为配套保障体系的健全与完善。公司能够不断满足精准农业领域的技术需求。为提升产品市场竞争力打下坚实基础；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司拥有良好的持续经营能力。



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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
房屋出租	170,000	170,000

**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：**

公司闲置办公区出租，对公司生产经营无影响。审议的为含税金额。

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年8月8日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况1	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月8日		挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月8日		挂牌	规范关联交易承诺	详见承诺事项详细情况3	正在履行中

## 承诺事项详细情况：

1、公司在申请挂牌时，控股股东、董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：本人（或“企业”）及与不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成同业竞争的业务及活动；或者拥有与公司存在同业竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益；或者以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本人（或“企业”）同时保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。如本人（或“企业”）、与本人关系密切的家庭成员或者本人（或“企业”）实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人（或“企业”）将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。

2、公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员均作出相关承诺，不占用或转移公司资金、资产及其他资源。

3、公司控股股东及实际控制人出具了《关于规范关联交易的承诺函》，将尽可能避免与公司及其控股子公司之间的关联交易，承诺如下：本人(或“企业”)及与本人关系密切的家庭成员,或者本人(或“企业”)及与本人关系密切的家庭成员控制的企业,除审计报告披露情形外,与公司之间不存在显失公平的关联交易及占用公司资金或资源的情况 或者情形。目前没有、将来也不会以任何形式通过不公允关联

交易或占用公司资金或者资源以损害公司利益。本人(或“企业”)承诺出具后,本人(或“企业”)将规范与公司之间的关联交易。对于无法避免或者因为合理原因发生的关联交易,本人(或“企业”)将严格遵守《公司法》等有关法律、法规及《公司章程》、《关联交易管理办法》等规范性文件,遵循等价、有偿、公平交易的原则,履行合法程序并订立相关协议或合同,及时进行信息披露,保证关联交易的公允性,保证不对公司正常、持续性经营产生不利影响,并确保不损害公司及其他股东的利益。本人承诺不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。如本人(或“企业”)的本承诺被证明是不真实的或未被遵守的,本人向公司赔偿一切直接或间接损失同时本人(或“企业”)因违反本承诺所取得的利益归公司所有。本人有关关联交易的承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员(包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女、兄弟姐妹及其配偶、配偶的父母、兄弟姐妹和子女配偶的父母)等重要关联方,本人将在合法权限内促成上述人员遵守本承诺。

报告期内,上述人员均严格履行了承诺,不存在同业竞争,公司不存在控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员占用公司资金、资产及其他资源情形,不存在关联交易。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	4,750,750	47.51%	75,000	4,825,750	48.26%
	其中：控股股东、实际控制人	1,449,750	14.50%	75,000	1,524,750	15.25%
	董事、监事、高管	200,000	2.00%		200,000	2.00%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,249,250	52.49%	-75,000	5,174,250	51.74%
	其中：控股股东、实际控制人	4,649,250	46.49%	-75,000	4,574,250	45.74%
	董事、监事、高管	600,000	6.00%	-	600,000	6.00%
	核心员工					
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		8				

#### 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	丁帅	4,200,000		4,200,000	42.00%	3,150,000	1,050,000		
2	刘舒平	1,899,000		1,899,000	18.99%	1,424,250	474,750		
3	华融鼎鑫	2,100,000		2,100,000	21.00%	0	2,100,000		
4	欣盛合	1,000,000		1,000,000	10.00%	0	1,000,000		
5	马世忠	500,000		500,000	5.00%	375,000	125,000		
6	李昊	200,000		200,000	2.00%	150,000	50,000		
7	金骏	100,000		100,000	1.00%	75,000	25,000		
8	侯思欣	1,000		1,000	0.01%	0	1,000		

合计	10,000,000	0	10,000,000	100.00%	5,174,250	4,825,750	0	0
----	------------	---	------------	---------	-----------	-----------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至本报告期末，股东丁帅与刘舒平系夫妻关系；刘舒平系华融鼎鑫的执行事务合伙人，持有华融鼎鑫 2.38% 出资；马世忠系欣盛合的股东；其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用  不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是  否

### (一) 控股股东情况

自然人股东丁帅直接持有公司 420 万股股份，持股比例达到 42.00%，同时担任公司董事长兼总经理，能够对董事会的决策和公司经营活动产生重大影响，因此丁帅为公司控股股东。

丁帅，男，1979 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国人民大学 EMBA，研究生学历。2000 年 10 月至 2002 年 8 月，就职于北京怡华通联信息技术有限公司，担任网络部总监助理；2002 年 9 月至 2014 年 6 月，就职于世纪盈联有限，担任监事；2014 年 6 月至 2016 年 2 月，就职于世纪盈联有限，担任执行董事、经理；2016 年 2 月至今，担任盈联科技董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

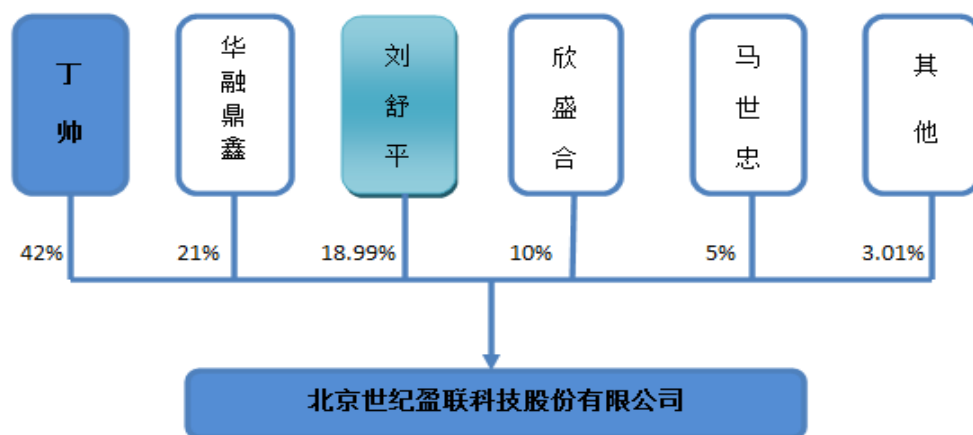
自然人股东丁帅直接持有公司 420 万股股份，持股比例 42%；自然人股东刘舒平直接持有公司 189.9 万股股份，持股比例 18.99%，另外，刘舒平系华融鼎鑫的执行事务合伙人，持有华融鼎鑫 2.38% 的出资额，华融鼎鑫持有公司 21% 股份，刘舒平间接控制公司 21% 股份；丁帅与刘舒平为夫妻关系，丁帅担任公司董事长，刘舒平亦担任公司董事，两人共同能够对董事会的决策和公司经营活动产生重大影响，因此，丁帅、刘舒平为公司实际控制人。

丁帅简历参见控股股东情况。

刘舒平，女，1980 年 7 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京交通大学，本科学历。2000 年 5 月到 2001 年 10 月，就职于北京鑫香洲港经贸集团，担任销售经理助理；2001 年 11 月 2014 年 6 月，就职于世纪盈联有限，担任执行董事、经理；2014 年 6 月至 2016 年 2 月，就职于世纪盈联有限，担任

监事；2016年2月至今，担任盈联科技董事、财务总监。

报告期内，公司实际控制人未发生变化，公司股权结构图如下：



#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	中国建设银行 股份有限	银行	1,000,000	2020年10月10 日	2021年10月 10日	4.2525%

		公司北京朝 阳支行					
合计	-	-	-	1,000,000	-	-	-

## 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

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
丁帅	董事长、总经理	男	1979年2月	2019年5月9日	2022年5月8日
刘舒平	董事、财务总监	女	1980年7月	2019年5月9日	2022年5月8日
马世忠	董事	男	1970年8月	2019年5月9日	2022年5月8日
王玉灵	董事	男	1964年2月	2019年5月9日	2022年5月8日
成栋	董事	男	1968年1月	2019年5月9日	2022年5月8日
李昊	监事会主席	男	1977年7月	2019年5月9日	2022年5月8日
金骏	监事	男	1970年1月	2019年5月9日	2022年5月8日
王雪垠	职工代表监事	男	1980年3月	2019年5月9日	2022年5月8日
高富强	副总经理	男	1982年4月	2019年5月9日	2022年5月8日
彦胜利	副总经理	男	1963年3月	2019年5月9日	2022年5月8日
孙小梅	董事会秘书	女	1978年11月	2019年5月9日	2021年3月9日
董事会人数:				5	
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:

丁帅与刘舒平系夫妻关系，系公司实际控制人，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
丁帅	董事长、总经理	4,200,000		4,200,000	42.00%		
刘舒平	董事、财务总监	1,899,000		1,899,000	18.99%		
马世忠	董事	500,000		500,000	5.00%		
王玉灵	董事	-		-	-		
成栋	董事	-		-	-		
李昊	监事会主席	200,000		200,000	2.00%		
金骏	股东代表监事	100,000		100,000	1.00%		



王雪垠	职工代表监事	-	-	-	-		
高富强	副总经理	-	-	-	-		
彦胜利	副总经理	-	-	-	-		
孙小梅	董事会秘书	-	-	-	-		
合计	-	6,899,000	-	6,899,000	68.99%	0	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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：

适用 不适用

## (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	5			5
仓储物流人员	1			1
行政管理人员	3			3
研发人员	13			13
技术人员	6			6
销售人员	4	1		5
员工总计	32			33

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	2	2
本科	16	16
专科	10	11
专科以下	4	4
员工总计	32	33

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

## 1、培训计划

公司非常重视对员工培训，定期组织内部和外部培训，（并鼓励大家开展技术研讨会等），以提高员工工作技能及完善公司管理。

## 2、薪酬政策

公司结合市场环境、外部因素、物价水平等因素，制定符合公司各级员工的薪资政策，每年度根据目标完成情况实现绩效考核机制。

## 3、需公司承担费用的离退休职工

无。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

单位：股

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

1、公司 2021 年 3 月 9 日公告董事会书孙小梅辞职，在新的董事会秘书就任前，公司指定董事、财务总监刘舒平（联系方式：010-82605878；liushuping@elinkchina.net）代为履行董事会秘书职责。

2、公司第二届董事会第九次会议于 2021 年 3 月 30 日审议通过：选举陈冠为公司董事，并提交股东大会审议。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。本公司自成立以来，已逐步建立健全股东大会、董事会、监事会和董事会秘书制度等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。目前，公司在公司治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《公司年度报告重大差错责任追究制度》等。自股份公司成立以来，股东大会、董事会、监事会均能够按照有关法律法规和《公司章程》的规定依法规范运作，未出现违法违规情形。

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

公司按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，召集召开股东大会。通过股东大会的决策程序，平等对待所有股东，确保所有股东能充分行使自己的合法权利。公司现有的制度能够较为有效的保护公司股东利益，能够给公司大小股东提供平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的历次股东大会的会议通知方式、召开方式、表决方式、决议内容及签署均符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的相关规定。公司股东均严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定行使权利。公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

#### 4、 公司章程的修改情况

《公司章程》的修改情况见《公司章程变更公告》（公告编号：2020-008）。

### （二） 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1. 2020 年 4 月 8 日公司召开了第二届董事会第四次会议，审议通过了《2019 年度报告及年度报告摘要》等议案； 2. 2020 年 6 月 12 日公司召开了第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司购买资产的议案》； 3. 2020 年 8 月 21 日公司召开了第二届董事会第六次会议，审议通过了《2020 年半年度报告》议案； 4. 2020 年 12 月 7 日公司召开了第二届董事会第七次会议，审议通过了《聘用 2020 年度财务报告审计机构》、《关于提议召开 2020 年第一次临时股东大会》议案；
监事会	2	1. 2020 年 4 月 8 日公司召开了第二届监事会第三次会议，审议通过了《2019 年度报告及年度报告摘要》等议案； 2. 2020 年 8 月 21 日公司召开了二届监事会第四次会议，审议通过了《2020 年半年度报告》议案。
股东大会	2	1. 2020 年 5 月 14 日公司召开了 2019 年年度股东大会，审议通过了《2019 年年度报告》等议案； 2. 2020 年 12 月 22 日公司召开了 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《聘用 2020 年度财务报告审计机构》议案。

#### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来, 严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范动作, 逐步建立建全了公司治理结构, 公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

**业务独立:** 公司主要从事系统集成、技术服务、技术开发和智能管理系统平台开发推广; 公司具备独立完整的采购、研发、销售、售后服务体系, 自主经营, 不受其他公司干预, 公司的业务独立。

**资产独立:** 公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产; 公司与控股股东、实际控制人之间的资产产权关系清晰, 公司的资产完全独立于控股股东、实际控制人; 公司的资产不存在权属抵押、质押情况; 公司目前没有以资产或权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形, 也不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情形, 公司的资产独立。

**人员独立:** 公司的董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生, 在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立; 公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作, 未作其他兼职, 公司人员独立。

**财务独立:** 公司建立了独立的财务部门和财务核算体系, 能够独立做出财务决策, 具有规范的会计核算制度和财务管理制度; 公司开立了基本存款账户, 独立进行纳税申报和缴纳税款; 公司拥有独立自主筹借、使用资金的权利, 不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用情况, 公司财务独立。

**机构独立:** 公司已经依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构, 具有健全独立的法人治理结构, 相关机构和人员能够依法履行职责; 公司目前已经具备较为健全的组织机构和内部经营管理机构, 设置的程序合法, 不受任何股东或其他单位或个人控制, 公司机构独立。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内, 公司根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定, 结合公司自身的实际情况制定的企业管理制度在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷, 由于内部控制是一项长期而持续的系统工程, 需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

### 1、关于会计核算体系

报告期内, 公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定, 从公司自身情况出发, 制定会计核算制度, 并按照要求进行独立核算, 保证公司准确、及时地进行会计核算工作。

### 2、关于财务管理体系

公司按照《企业会计准则》规定，制定了一套财务管理体系，能对公司财务会计进行有效核算，使会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及现金流量情况。

### 3、关于风险控制制度

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制制度。

报告期内，公司未发现上述内部管理制度上的重大缺陷。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年3月，公司制定了《公司年度报告重大差错责任追究制度》。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信息披露等制度，执行情况良好。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

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	中兴华审字（2021）第 011221 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层	
审计报告日期	2021 年 3 月 30 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王春仁	孔令富
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	20 万元	

## 审 计 报 告

中兴华审字（2021）第 011221 号

北京世纪盈联科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京世纪盈联科技股份有限公司（以下简称“盈联科技公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了盈联科技公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 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，我们独立于盈联科技公司，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

盈联科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括盈联科技公司 2020 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，管理层负责评估盈联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盈联科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盈联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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能对盈联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盈联科技公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，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。



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	中国注册会计师：王春仁
中国·北京	中国注册会计师：孔令富
	2021 年 3 月 30 日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	100,891.79	350,152.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	1,214,354.45	2,898,657.76
应收款项融资			
预付款项	六、3	217,717.07	158,224.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	18,310.00	167,885.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	1,720,973.32	1,640,507.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	90,000.00	16,666.64
<b>流动资产合计</b>		<b>3,362,246.63</b>	<b>5,232,095.31</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	57,752.66	122,443.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	5,565,933.06	3,872,432.13
开发支出	六、9	205,235.58	300,730.87
商誉			
长期待摊费用	六、10	142,423.42	281,370.51
递延所得税资产	六、11	84,861.27	95,268.14
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		6,056,205.99	4,672,245.40
<b>资产总计</b>		9,418,452.62	9,904,340.71
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	1,000,000.00	
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	六、13	1,126,450.12	1,240,377.30
预收款项			
合同负债	六、14	21,020.00	115,416.42
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	988,252.35	590,030.06
应交税费	六、16	361,249.58	519,509.73
其他应付款	六、17	1,909,409.36	1,603,974.66
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、18	46,387.16	51,828.84
<b>流动负债合计</b>		5,452,768.57	4,121,137.01
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		5,452,768.57	4,121,137.01
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、19	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			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	93,263.91	93,263.91
一般风险准备			
未分配利润	六、21	-6,127,579.86	-4,310,060.21
归属于母公司所有者权益合计		3,965,684.05	5,783,203.70
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		3,965,684.05	5,783,203.70
<b>负债和所有者权益总计</b>		9,418,452.62	9,904,340.71

法定代表人：丁帅

主管会计工作负责人：刘舒平

会计机构负责人：刘舒平

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、营业总收入</b>		1,620,486.90	8,726,414.87
其中：营业收入	六、22	1,620,486.90	8,726,414.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		3,678,378.67	8,519,331.05
其中：营业成本	六、22	1,113,190.33	5,026,328.21

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、23	11,523.33	70,037.39
销售费用	六、24	508,068.76	687,197.90
管理费用	六、25	2,028,137.41	2,579,664.90
研发费用	六、26		148,666.16
财务费用	六、27	17,458.84	7,436.49
其中：利息费用		8,091.56	
利息收入		272.37	685.30
加：其他收益	六、28	181,399.84	141,255.54
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、29	69,379.15	212,447.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,807,112.78</b>	<b>560,787.24</b>
加：营业外收入	六、30	-	2.03
减：营业外支出	六、31	-	31,034.48
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,807,112.78</b>	<b>529,754.79</b>
减：所得税费用	六、32	10,406.87	59,492.66
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,817,519.65</b>	<b>470,262.13</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,817,519.65	470,262.13
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）		-1,817,519.65	470,262.13
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,817,519.65	470,262.13
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,817,519.65	470,262.13
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.18	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.18	0.05

法定代表人：丁帅

主管会计工作负责人：刘舒平

会计机构负责人：刘舒平

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,791,717.32	14,072,659.94
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		37,271.77	141,255.54

收到其他与经营活动有关的现金	六、33	2,096,013.11	3,765,209.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,925,002.20</b>	<b>17,979,125.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,247,294.80	8,903,547.15
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		3,140,445.68	3,524,280.40
支付的各项税费		321,674.03	699,236.44
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	2,456,756.93	4,731,444.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,166,171.44</b>	<b>17,858,508.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,241,169.24</b>	<b>120,616.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,000,000	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,000,000</b>	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,091.56	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,091.56</b>	

筹资活动产生的现金流量净额		991,908.44	-
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		-249,260.80	120,616.28
加：期初现金及现金等价物余额		350,152.59	229,536.31
六、期末现金及现金等价物余额		100,891.79	350,152.59

法定代表人：丁帅

主管会计工作负责人：刘舒平

会计机构负责人：刘舒平

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020 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							93,263.91			-4,310,060.21		5,783,203.70
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							93,263.91			-4,310,060.21		5,783,203.70
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）											-1,817,519.65		-1,817,519.65
（一）综合收益总额											-1,817,519.65		-1,817,519.65
（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													
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000								93,263.91		-6,127,579.86		3,965,684.05

项目	2019 年												少数 股东 权益	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 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							93,263.91		-4,780,322.34			5,312,941.57	

加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	10,000,000						93,263.91		-4,780,322.34				5,312,941.57
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									470,262.13				470,262.13
（一）综合收益总额									470,262.13				470,262.13
（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													
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000								93,263.91		-4,310,060.21		5,783,203.70

法定代表人：丁帅

主管会计工作负责人：刘舒平

会计机构负责人：刘舒平

### 三、 财务报表附注

## 北京世纪盈联科技股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京世纪盈联科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为北京世纪盈联电子技术有限公司,于2016年03月在该公司基础上经北京市工商行政管理局批准整体改组为股份有限公司。公司于2016年7月21日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,转让方式为协议转让,现持有统一社会信用代码为91110108600374014K的营业执照。

截止2020年12月31日,本公司累计发行股本总数1000万股,注册资本为1000万元,注册地址:北京市海淀区上地西路与G7高速路红绿灯交叉口东北300米。

##### 2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务I6520。

经营范围主要包括:技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;计算机系统服务;基础软件服务;应用软件服务;销售机械设备、电子产品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备、医疗器械II类、食用农产品、口罩(非医用)、日用品;货物进出口。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本公司主要业务板块为智能硬件制造销售与提供数据分析软件服务。

##### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2021年3月30日决议批准报出。

##### 4、合并报表范围

本公司2020年度无纳入合并范围的子公司,本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

#### 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,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业

会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

## 2、持续经营

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的公司财务状况及2020年度的公司经营成果和公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

### 1、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。

### 2、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。

### 3、记账本位币

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

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合

并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投

资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减

少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。



当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到

的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无

法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

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

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

### 9、金融资产减值

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

#### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外, 本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别, 本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等, 在组合的基础上评估信用风险。

### (5) 金融资产减值的会计处理方法

期末, 本公司计算各类金融资产的预计信用损失, 如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额, 将其差额确认为减值损失; 如果小于当前减值准备的账面金额, 则将差额确认为减值利得。

### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	本公司根据以往的历史经验对应收票据计提比例作出最佳估计，参考应收票据的账龄进行信用风险组合分类

### ②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄作为信用风险特征

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计，参考其他应收款的账龄作为信用风险特征

## 10、 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，

提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

### (1) 投资成本的确定

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

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资



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

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

对于本公司2019年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

## 12、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各

## 年年度报告

类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	平均年限法	3		33.33
办公设备	平均年限法	5		20
运输设备	平均年限法	10		10

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

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

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

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

## 13、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 14、 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。

## 15、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 16、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房租、装修费、服务费支出摊销。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 17、 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、 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、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

## 19、 预计负债

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

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

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

## 20、 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

具体确认方法：

硬件销售：在货物（硬件）已经交付、安装调试完成，获得买方验收确认时确认收入；

技术服务：对于一次性提供的技术服务，根据客户的验收情况确认收入；对于需要在一定期限内提供的技术服务，根据已签订的技术服务合同总金额及履约进度比例确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的工时占预计总工时的比例确定；

技术开发：定制研发的软件交付、安装调试完成，获得买方验收确认时确认收入。

## 21、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府

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

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

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

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

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

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

## 22、 递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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



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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 23、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 24、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ①执行新收入准则导致的会计政策变更

2017年7月5日,财政部修订发布《企业会计准则第14号—收入》(财会【2017】22号)(以下简称“新收入准则”),本公司于2020年1月1日执行新收入准则,对会计政策的相关内容进行调整。2019年12月10日,财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释,对以前年度不进行追溯。

#### A、首次执行日前后财务报表相关项目分类和计量对比表

##### a、对公司财务报表的影响

项目	2019年12月31日(变更前)	2020年1月1日(变更后)
应收账款	2,898,657.76	2,898,657.76

## 年年度报告

项目	2019年12月31日(变更前)	2020年1月1日(变更后)
存货	1,640,507.81	1,640,507.81
合同资产		
预收账款	115,416.42	
合同负债		115,416.42

## (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

**25、 重大会计判断和估计**

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

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

## (1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

## (2) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (4) 长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (5) 折旧和摊销

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

#### (6) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

#### (7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## (8) 所得税

本公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

## 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、13%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%优惠计缴。

## 2、税收优惠及批文

2018年9月10日,本公司获得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颁发的《高新技术企业证书》,证书编号为GR201811002890。在2018年9月10日至2021年9月10日减按15%的税率缴纳企业所得税。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指2020年1月1日,“期末”指2020年12月31日,“上年年末”指2019年12月31日,“本期”指2020年度,“上期”指2019年度。

## 1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	1,620.11	1,202.26
银行存款	99,271.68	348,950.33
其他货币资金		
合 计	100,891.79	350,152.59
其中:存放在境外的款项总额		

## 2、应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
-----	------	------

## 年年度报告

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	579,929.74	2,357,582.33
1至2年	555,810.00	546,339.50
2至3年	58,906.50	195,025.00
3至4年	193,445.00	2,365.00
4至5年	-	24,525.00
5年以上	392,005.00	403,330.00
小计	1,780,096.24	3,529,166.83
减：坏账准备	565,741.79	630,509.07
合计	1,214,354.45	2,898,657.76

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,780,096.24	100.00	565,741.79	31.78	1,214,354.45
其中：按照信用风险组合	1,780,096.24	100.00	565,741.79	31.78	1,214,354.45
合计	1,780,096.24	100.00	565,741.79	31.78	1,214,354.45

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,529,166.83	100.00	630,509.07	17.87	2,898,657.76
其中：按照信用风险组合	3,529,166.83	100.00	630,509.07	17.87	2,898,657.76
合计	3,529,166.83	100.00	630,509.07	17.87	2,898,657.76

①组合中，按信用风险组合组合计提坏账准备的应收账款

## 年年度报告

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	579,929.74	28,996.49	5.00
1 至 2 年	555,810.00	55,581.00	10.00
2 至 3 年	58,906.50	11,781.30	20.00
3 至 4 年	193,445.00	77,378.00	40.00
4 至 5 年	-	-	
5 年以上	392,005.00	392,005.00	100.00
合 计	1,780,096.24	565,741.79	—

## (3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按照信用风险组合	630,509.07		64,767.28		565,741.79
合 计	630,509.07		64,767.28		565,741.79

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
致同会计师事务所 (特殊普通合伙) 山西分所	500,000.00	28.09	50,000.00
上海理想信息产业 (集团) 有限公司	356,400.00	20.02	356,400.00
内蒙古蒙牛乳业 (集团) 股份有限公司	169,029.74	9.50	8,451.49
阳高县农业农村局	59,500.00	3.34	2,975.00
徐州饰室宝汽车服务有限公司	55,300.00	3.11	2,765.00
合 计	1,140,229.74	64.06	420,591.49

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	121,490.62	55.80	158,224.95	100.00
1 至 2 年	96,226.45	44.20	-	
2 至 3 年	-	-	-	
3 年以上	-	-	-	

## 年年度报告

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	217,717.07	100.00	158,224.95	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
深圳市高汇联电子有限公司	96,768.20	44.45
阿里云计算有限公司	35,628.10	16.36
苏州煜瑛微电子科技有限公司	15,835.00	7.27
深圳市朗全电子有限公司	11,700.00	5.37
韩振玉	10,800.00	4.96
合计	170,731.30	78.42

## 4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	18,310.00	167,885.56
合计	18,310.00	167,885.56

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	6,900.00	157,237.43
1至2年	150.00	6,260.00
2至3年	2,260.00	9,000.00
3至4年	9,000.00	
4至5年		
5年以上		
小计	18,310.00	172,497.43
减：坏账准备		4,611.87
合计	18,310.00	167,885.56

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	11,260.00	80,260.00
往来款		92,237.43



## 年年度报告

押金	2,550.00	
备用金	4,500.00	
小 计	18,310.00	172,497.43
减：坏账准备		4,611.87
合 计	18,310.00	167,885.56

## ③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	18,310.00	100.00			18,310.00
其中：按照信用风险组合					
保证金、押金等组合	18,310.00	100.00			18,310.00
合 计	18,310.00	100.00			18,310.00

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	172,497.43	100.00	4,611.87	2.67	167,885.56
其中：按照信用风险组合	92,237.43	53.47	4,611.87	5.00	87,625.56
保证金、押金组合	80,260.00	46.53			80,260.00
合 计	172,497.43	100.00	4,611.87	2.67	167,885.56

## ④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	4,611.87		4,611.87		
合 计	4,611.87		4,611.87		

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

## 年年度报告

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
怀仁县政府采购中心	保证金	6,000.00	3-4 年	32.77	
周常青	保证金	3,000.00	3-4 年	16.38	
郝晓强	备用金	3,000.00	1 年以内	16.38	
韩振玉	押金	2,400.00	1 年以内	13.11	
中国石化销售有限公司山西太原石油分公司	保证金	2,260.00	2-3 年	12.34	
合 计	—	16,660.00	—	90.98	

## 5、存货

## (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	344,011.55		344,011.55
在产品	151,914.49		151,914.49
库存商品	1,225,047.28	-	1,225,047.28
合 计	1,720,973.32	-	1,720,973.32

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	332,542.25		332,542.25
库存商品	1,307,965.56		1,307,965.56
合 计	1,640,507.81		1,640,507.81

## 6、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额	备注
待摊费用		16,666.64	
待转进项税	90,000.00		
合 计	90,000.00	16,666.64	

## 7、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	57,752.66	122,443.75

## 年年度报告

项 目	期末余额	年初余额
固定资产清理	-	-
合 计	57,752.66	122,443.75

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项 目	电子设备	办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	845,640.84	204,283.57	177,099.00	1,227,023.41
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
3、本期减少金额	271,946.07	10,000.00	-	281,946.07
(1) 处置或报废	271,946.07	10,000.00	-	281,946.07
4、期末余额	573,694.77	194,283.57	177,099.00	945,077.34
二、累计折旧				
1、年初余额	822,971.80	104,508.86	177,099.00	1,104,579.66
2、本期增加金额	17,157.50	47,533.59	-	64,691.09
(1) 计提	17,157.50	47,533.59	-	64,691.09
3、本期减少金额	271,946.07	10,000.00	-	281,946.07
(1) 处置或报废	271,946.07	10,000.00	-	281,946.07
4、期末余额	568,183.23	142,042.45	177,099.00	887,324.68
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	5,511.54	52,241.12	-	57,752.66
2、年初账面价值	22,669.04	99,774.71	-	122,443.75

## 8、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	非专利技术	合计
一、账面原值		
1、年初余额	4,431,021.19	4,431,021.19

## 年年度报告

项目	非专利技术	合计
2、本期增加金额	2,154,558.10	2,154,558.10
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	2,154,558.10	2,154,558.10
3、本期减少金额		
4、期末余额	6,585,579.29	6,585,579.29
二、累计摊销		-
1、年初余额	558,589.06	558,589.06
2、本期增加金额	461,057.17	461,057.17
(1) 计提	461,057.17	461,057.17
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,019,646.23	1,019,646.23
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	5,565,933.06	5,565,933.06
2、年初账面价值	3,872,432.13	3,872,432.13

## 9、开发支出

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
乡村生态环境监测系统	21,558.28	124,956.50	-	146,514.84	-	-
智慧畜牧 APP	13,643.43	150,219.33	-	163,862.76	-	-
智慧畜牧管理平台 V2.0	237,166.06	677,002.01	-	914,168.07	-	-
智慧农机平台 V3.0	28,363.10	901,649.33	-	930,012.43	-	-
智慧畜牧 APP V2.0	-	28,279.48	-	-	-	28,279.48
农耕宝-田间作业监测系统 V3.0	-	176,956.10	-	-	-	176,956.10
合计	300,730.87	2,059,062.81	-	2,154,558.10	-	205,235.58

## 10、长期待摊费用

## 年年度报告

项 目	年初余额	本期增加 金额	本期摊销金额	其他减少 金额	期末余额
装修费	263,144.14	-	120,720.72	-	142,423.42
阿里云服务	18,226.37	-	18,226.37	-	-
合 计	281,370.51	-	138,947.09	-	142,423.42

## 11、 递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	565,741.79	84,861.27	635,120.94	95,268.14
合 计	565,741.79	84,861.27	635,120.94	95,268.14

## 12、 短期借款

## (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00	

## 13、 应付账款

## (1) 应付账款分类

项 目	期末余额	年初余额
应付货款	1,126,450.12	1,240,377.30
合 计	1,126,450.12	1,240,377.30

## (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京沃杨机械科技有限公司	276,310.35	未结算
深圳市高汇联电子有限公司	107,346.91	未结算
内蒙古天地方正信息有限责任公司	104,000.00	未结算
合 计	487,657.26	——

## 14、 合同负债

## (1) 合同负债列示

项 目	期末余额	年初余额
预收技术开发费	15,820.00	-
预收货款	5,200.00	115,416.42
合 计	21,020.00	115,416.42

**15、 应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	567,195.28	3,511,936.53	3,090,981.46	988,150.35
二、离职后福利-设定提存计划	22,834.78	26,731.44	49,464.22	102.00
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	590,030.06	3,538,667.97	3,140,445.68	988,252.35

**(2) 短期薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	538,563.96	3,158,372.24	2,757,425.03	939,511.17
2、职工福利费	-	2,176.43	2,176.43	-
3、社会保险费	13,172.62	178,966.87	176,587.49	15,552.00
其中：医疗保险费	12,002.60	166,406.35	164,008.95	14,400.00
工伤保险费	209.74	326.03	535.77	-
生育保险费	960.28	12,234.49	12,042.77	1,152.00
4、住房公积金	-	107,814.00	107,814.00	-
5、工会经费和职工教育经费	15,458.70	64,606.99	46,978.51	33,087.18
合 计	567,195.28	3,511,936.53	3,090,981.46	988,150.35

**(3) 设定提存计划列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	22,154.58	25,510.54	47,665.12	-
2、失业保险费	680.20	1,220.90	1,799.10	102.00
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	22,834.78	26,731.44	49,464.22	102.00

**16、 应交税费**

项 目	期末余额	年初余额
增值税	5,394.27	146,109.18
企业所得税	346,515.73	346,515.73
个人所得税	-	-
城市维护建设税	357.02	10,206.69
教育费附加	153.01	4,374.29
地方教育费附加	102.01	2,916.20
印花税	8,727.54	9,387.64
合 计	361,249.58	519,509.73

**17、 其他应付款**

项 目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	-	-
其他应付款	1,909,409.36	1,603,974.66
合 计	1,909,409.36	1,603,974.66

**(1) 其他应付款**

## ①按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
装修租赁费	1,533,219.50	1,082,219.50
咨询服务费	200,000.00	50,000.00
垫付款	174,926.55	194,801.75
其他	1,263.31	276,953.41
合 计	1,909,409.36	1,603,974.66

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京安迅通信息技术有限公司	219,000.00	未结算
立信会计师事务所（特殊普通合伙）	50,000.00	未结算
合 计	269,000.00	—

**18、 其他流动负债**

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税	46,387.16	51,828.84
合 计	46,387.16	51,828.84

**19、 股本**

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

**20、 盈余公积**

项 目	年初余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	93,263.91	93,263.91			93,263.91
合 计	93,263.91	93,263.91	-		93,263.91

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

## 21、 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-4,310,060.21	-4,780,322.34
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-4,310,060.21	-4,780,322.34
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,817,519.65	470,262.13
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-6,127,579.86	-4,310,060.21

## 22、 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,464,523.59	957,227.02	8,726,414.87	5,026,328.21
其他业务	155,963.31	155,963.31	-	-
合 计	1,620,486.90	1,113,190.33	8,726,414.87	5,026,328.21

### （1）主营业务（分业务）

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
产品销售	1,079,917.93	467,463.01	5,451,907.23	4,229,468.76
技术服务	384,605.66	489,764.01	1,878,752.96	514,515.76
技术开发	-	-	1,395,754.68	282,343.69
合计	1,464,523.59	957,227.02	8,726,414.87	5,026,328.21

## 23、 税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	6,772.66	39,134.52
教育费附加	2,605.24	16,406.09
地方教育费附加	1,736.83	10,416.58
印花税	408.60	4,080.20



## 年年度报告

项 目	本期金额	上年金额
合 计	11,523.33	70,037.39

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**24、 销售费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	138,552.48	105,194.39
差旅费	41,576.61	89,797.24
业务招待费	26,409.02	91,061.41
折旧	6,974.00	106,281.73
燃料费	18,365.80	62,433.00
低耗材料及维修	41,351.75	21,578.45
交通费	16,740.33	16,726.47
邮电费	48,846.84	31,889.30
运费	16,170.00	15,642.98
办公费	23,837.17	18,752.82
售后运维	123,574.94	119,733.89
其他	5,669.82	8,106.22
合 计	508,068.76	687,197.90

**25、 管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	974,442.73	1,322,908.48
中介服务费	173,468.32	284,809.49
租赁费	267,740.98	469,249.52
装修费	126,381.10	134,871.66
办公费	86,188.32	66,025.34
折旧费	39,968.12	77,413.11
无形资产摊销	352,130.52	189,132.26
邮电通讯费	3,624.31	12,324.86
交通费	2,824.17	9,089.15
差旅费	-	5,609.27
招待费	1,368.80	4,166.58
其他	0.04	4,065.18
合 计	2,028,137.41	2,579,664.90

## 年年度报告

26、 研发费用			
项 目	本期金额	上期金额	
职工薪酬	-	115,476.69	
折旧费	-	3,595.08	
租赁费	-	14,809.73	
办公费	-	880.00	
无形资产摊销	-	13,904.66	
合 计	-	148,666.16	
27、 财务费用			
项 目	本期金额	上期金额	
利息支出	8,091.56	-	
减：利息收入	272.37	685.30	
汇兑损益	-	-	
银行手续费等	9,639.65	8,121.79	
合 计	17,458.84	7,436.49	
28、 其他收益			
项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	172,384.26	141,255.54	172,384.26
进项税加计抵减			
代扣个人所得税手续费	9,015.58	-	9,015.58
合 计	181,399.84	141,255.54	181,399.84
其中，政府补助明细如下：			
补助项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
北京市海淀区社会保险基金管理 中心稳岗培训补贴	135,456.07	-	135,456.07
增值税计征即退	36,928.19	141,255.54	36,928.19
合 计	172,384.26	141,255.54	172,384.26
29、 信用减值损失			
项 目	本期金额	上期金额	
应收账款坏账损失	64,767.28	214,008.62	
其他应收款坏账损失	4,611.87	-1,560.74	

## 年年度报告

项 目	本期金额	上期金额
合 计	69,379.15	212,447.88

**30、 营业外收入**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他		2.03	
合 计		2.03	

**31、 营业外支出**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
违约金、滞纳金		31,034.48	
合 计		31,034.48	

**32、 所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
以前年度所得税费用		
递延所得税费用	10,406.87	59,492.66
合 计	10,406.87	59,492.66

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-1,807,112.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	-271,066.92
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	281,473.79
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	10,406.87

**33、 现金流量表项目**

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

## 年年度报告

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	272.37	685.30
往来款	1,914,340.90	3,623,268.92
政府补助	181,399.84	141,255.54
合 计	2,096,013.11	3,765,209.76

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现费用	842,535.46	1,359,740.53
往来款	1,604,581.82	3,332,548.17
银行手续费	9,639.65	8,121.79
营业外支出		31,034.48
合 计	2,456,756.93	4,731,444.97

## 34、 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,817,519.65	470,262.13
加：资产减值准备		
信用减值损失	-69,379.15	-212,447.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,691.09	243,890.33
无形资产摊销	461,057.17	281,741.87
长期待摊费用摊销	138,947.09	188,947.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-
财务费用（收益以“－”号填列）	8,091.56	
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）	10,406.87	59,492.66
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）	-80,465.51	211,406.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,262,313.94	-1,809,370.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,219,312.65	686,693.95

## 年年度报告

补充资料	本期金额	上期金额
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-1,241,169.24	120,616.28
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>	-	-
现金的期末余额	100,891.79	350,152.59
减：现金的年初余额	350,152.59	229,536.31
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-249,260.80	120,616.28

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	100,891.79	350,152.59
其中：库存现金	1,620.11	1,202.26
可随时用于支付的银行存款	99,271.68	348,950.33
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	100,891.79	350,152.59
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		

## 35、 政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
北京市海淀区社会保险基金管理中心稳岗培训补贴	135,456.07	其他收益	135,456.07
增值税计征即退	36,928.19	其他收益	36,928.19

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

无

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、应收账款、应付账款、交易性金融资产、可供出售金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

##### （2）利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。由于理财存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

##### （3）其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

#### 2、信用风险

2020年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司无其他重大信用集中风险。

#### 3、流动风险

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

### 九、关联方及关联交易

#### 1、本公司的母公司情况

本公司无母公司。

本公司的最终控制方为丁帅、刘舒平。

最终控制方	与本公司关系
丁帅	控股股东及实际控制人、董事长兼总经理，直接持股比例 42.00%
刘舒平	实际控制人、董事兼财务总监，直接持股比例 18.99%、间接持股 21.00%

注：丁帅与刘舒平为夫妻关系；丁帅直接持有公司 42.00%股份为公司控股股东；刘舒平直接持有公司 18.99%股份，同时为北京华融鼎鑫投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，间接持有公司 21.00%股份。

## 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
马世忠	董事、持有本公司 5.00%股份
王玉灵	董事
成栋	董事
李昊	监事会主席、持有本公司 2.00%股份
金骏	监事、持有本公司 1.00%股份
王雪垠	监事
高富强	副总经理
彦胜利	副总经理
孙小梅	董事会秘书
北京华融鼎鑫投资管理合伙企业（有限合伙）	持有本公司 21.00%股份
北京欣盛合投资管理有限公司	持有本公司 10.00%股份
北京盛世国匠文化发展有限公司	马世忠任法人、董事长兼经理的企业
上海金康电子商务有限公司	本公司认缴其 15.00%的股份
宁夏泰和房地产有限公司	金骏任监事的企业
内蒙古格尔牧电子商务有限公司	本公司认缴其 25.00%的股份
斑马快过（北京）智能技术有限公司	受主要投资者个人控制的其他企业
北京玺朗鼎鑫企业管理合伙企业（有限合伙）	受主要投资者个人控制的其他企业

## 4、关联方交易情况

### （1）关联租赁情况

#### ①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
斑马快过（北京）智能技术有限公司	房屋	155,963.31	

### （2）关键管理人员报酬

## 年年度报告

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	628,415.39	762,324.14

**十、承诺及或有事项****1、重大承诺事项**

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**2、或有事项**

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

**十一、资产负债表日后事项**

截至报告披露日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

**十二、其他重要事项**

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需披露的其他重要事项。

**十三、补充资料****1、本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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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	135,456.07	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		



## 年年度报告

项 目	金 额	说 明
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	135,456.07	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	135,456.07	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 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	-37.29	-0.18	-0.18
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-40.07	-0.20	-0.20

北京世纪盈联科技股份有限公司

2021年3月30日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。

北京世纪盈联科技股份有限公司

董事会

2021年3月30日