



海魄科技

NEEQ : 830890

上海海魄信息科技股份有限公司

年度报告

— 2020 —

公司年度大事记



2020年11月荣获
上海市高新技术企业
企业荣誉



2020年2月荣获
上海市经信委颁发
专精特新企业荣誉

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	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	101

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘陶、主管会计工作负责人李秀丽及会计机构负责人（会计主管人员）李秀丽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
主要客户较为集中的风险	2020 年公司对前五大客户的销售额占比为 99.84%，存在客户相对集中的风险。虽然公司与其主要客户已有较长期的合作基础，且公司客户较多为五百强企业，但若主要客户因经营状况发生变化或其他因素减少与公司的合作，可能会给公司经营带来一定影响。
人力成本上升的风险	公司最主要的经营成本是人力成本。随着公司规模扩大及规范化水平提升，公司的人力成本将呈上升态势。同时，随着经济发展、城市生活成本上升、竞争对手对专业人才的争夺及“互联网+”的大好形势对互联网人才的需求增加，且劳动者社会保障要求的进一步提高，公司的人力成本亦存在大幅增加的风险，若单位人力成本的上升速度快于人均产值的增长速度，将可能导致公司的毛利率水平下降。
子公司治理风险	公司目前通过投资、新设等方式设立了控股全资及全资子公司，在为公司拓展业务的同时，子公司治理存在风险。尤其是通过投资方式获取的控股子公司存在往年项目停滞、账款无法追回的情形。虽然公司把已有的包括业务流程管理、财务人事管理

	等管理制度推行、落实到子公司，促使子公司稳定快速步入正轨。但由于时间短，发展较快，子公司的治理规范及风险控制有效运行还需要磨合和完善，需要不断加强。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

本期重大风险因素分析：

1. 公司将持续维护老客户，积极开拓新客户。由于企业客户账期较长，故公司在没有充足资金的情况下，无法大规模开拓客户，现公司将利用募集资金，积极开拓新的客户，分散客户相对集中的风险。

2. 公司将进一步优化人事管理制度和体系，加大人才自主培养，同时积极引进优秀人才，完善薪酬福利和激励制度。

3. 不断优化业务流程管理、财务人事管理等管理制度推行、落实到子公司，加强对子公司的治理规范及风险控制。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、海魄科技	指	上海海魄信息科技股份有限公司
东达城	指	上海东达城新能源科技有限公司
泛微投资	指	泛微投资(上海)有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2020 年度
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
金茂凯德	指	金茂凯德律师事务所
中兴华、会计师	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
章程、公司章程	指	《上海海魄信息科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
监事会	指	上海海魄信息科技股份有限公司监事会
董事会	指	上海海魄信息科技股份有限公司董事会
股东大会	指	上海海魄信息科技股份有限公司股东大会
证监会	指	中国证券监督管理委员会

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海海魄信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hope Information System Co.,Ltd.
证券简称	海魄科技
证券代码	830890
法定代表人	刘陶

二、 联系方式

董事会秘书	郝国丽
联系地址	上海市浦东新区龙东大道 3000 号 5 号楼 301B02 室
电话	021-61099398
传真	021-61099397
电子邮箱	Liana.hao@hope-m.com
公司网址	www.hope-m.com
办公地址	上海市浦东新区龙东大道 3000 号 5 号楼 301B02 室
邮政编码	201210
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

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	2003 年 9 月 11 日
挂牌时间	2014 年 7 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输-软件和信息技术服务业 65 软件和信息技术服务业-51 软件开发-6510 软件开发
主要业务	人力资源外包、软件研发
主要产品与服务项目	软件定制开发业务、IT 系统运维业务、技术人员外派业务
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）	19,943,055
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	刘陶
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘陶），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	91310000754338139U	否
注册地址	上海市嘉定区安亭镇于塘路 885 号 1 幢 104 室	否
注册资本	19,943,055.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券	
主办券商办公地址	上海市浦东新区长柳路 36 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	兴业证券	
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	徐文韬	蔡海健
	2 年	2 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

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	14,470,012.72	16,693,117.56	-13.32%
毛利率%	36.96%	41.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,616,353.31	383,363.34	321.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,428,391.39	170,878.06	735.91%
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)	22.37%	6.16%	-
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)	19.77%	2.75%	-
基本每股收益	0.08	0.02	-0.75%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	12,877,798.92	13,274,360.31	-2.99%
负债总计	4,139,785.26	6,178,923.05	-33.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,032,430.46	6,416,077.15	25.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.4	0.32	25.00%
资产负债率%(母公司)	32.40%	47.71%	-
资产负债率%(合并)	32.15%	46.55%	-
流动比率	3.10	2.14	-
利息保障倍数	13.23	-	-

(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	-272,162.82	-445,969.47	38.97%
应收账款周转率	3.32	3.71	-
存货周转率	5.09	12.42	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.99%	-20.87%	-
营业收入增长率%	-13.32%	-7.65%	-
净利润增长率%	152.41%	-320.46%	-

(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	19,943,055	19,943,055	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
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	187,420.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	850.48
非经常性损益合计	188,270.50
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	308.58
非经常性损益净额	187,961.92

(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

本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行财政部 2017 年 7 月 5 日发布的《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会〔2017〕22 号)(以下简称“新收入准则”),变更后的会计政策详见附注四、重要会计政策和会计估计。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则,本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定,选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2020 年 1 月 1 日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日财务报表无影响。

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度合并及公司利润表各项目,与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比,不产生任何影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司是软件和信息技术服务行业的解决方案提供商，根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）规定，公司属于软件和信息技术服务业（I65），是上海市高新技术企业。

1. 公司聚焦国家政府倡导的养老领域，利用自身多年的技术研发及移动互联网优势布局“智慧养老”解决方案，将大数据、云计算、人工智能运用到物业和养老服务行业，整合社会资源拓展市场。公司将会依托自身的专业技术、成熟产品结合物业公司的市场资源与影响力，推进物业及养老服务市场。

2. 公司为知名企业提供应用软件解决方案的定制研发、技术人员外包及信息系统运维服务。为大型五百强企业及各行业内领头企业提供综合解决方案研发服务。目前已累计众多如：微软（中国）有限公司、上海贝尔股份有限公司、阿尔卡特朗讯（中国）投资有限公司、华住集团等众多大型五百强企业客户，并且作为微软（中国）的三大首选供应商，公司在通信、金融、服装、制造、汽车、教育、房地产、物流及医疗等客户领域积累了丰富的系统开发经验，主要盈利模式为项目研发和外包服务费用。

3. 开始研发老人智能健康手表的人工智能系统，开始布局老人智能健康手表市场的发展战略。

报告期内，公司主营业务和商业模式未发生重大变化。

报告期末至本年报披露之日，公司主营业务和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		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	5,675,236.62	44.07%	6,073,564.10	45.75%	-6.56%

应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	4,220,057.73	32.77%	4,053,407.66	30.54%	4.11%
预付款项	632,835.21	4.91%	813,235.56	6.13%	-22.18%
其他应收款	95,516.35	0.74%	873,175.84	6.58%	-89.06%
存货	2,213,678.95	17.19%	1,367,879.79	10.30%	61.83%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	40,474.06	0.31%	50,706.69	0.38%	-20.18%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	3,000,000.00	23.30%	3,000,000.00	22.60%	0.00%
长期借款	-	-	-	-	-
应付职工薪酬	316,676.77	2.46%	340,695.64	2.57%	-7.05%
应交税费	70,478.76	0.55%	16,207.19	0.12%	334.86%
其他应付款	752,629.73	5.84%	2,797,491.92	21.07%	-73.10%

资产负债项目重大变动原因：

1.存货:2020 年年末余额较期初增加了 61.83%，主要是因为母公司独立研发的“老年智康能”电子产品在 2019 年底通过了相关 873,175.84 验证、取得销售资质、且拿到了大额销售合同；为了保证合同有效执行，2020 年上半年母公司采购储备了批量存货，后受疫情影响，合同未能如期继续，造成存货积压，流动资金占用，拉动了 2020 年集团合并资产总量较期初均有小幅度下降。

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	14,470,012.72	-	16,693,117.56	-	-13.32%
营业成本	9,121,960.32	63.04%	9,704,679.71	58.14%	-6.00%
毛利率	36.96%	-	41.86%	-	-
销售费用	715,826.88	4.95%	677,328.73	4.06%	5.68%
管理费用	1,732,944.62	11.98%	2,182,157.40	13.07%	-20.59%
研发费用	1,335,465.75	9.23%	2,434,984.23	14.59%	-45.16%
财务费用	177,286.06	1.23%	41,875.52	0.25%	323.36%
信用减值损失	67,586.44	0.47%	-4,733,389.20	-28.36%	-101.43%
资产减值损失	-	-	-215,865.82	-1.29%	-
其他收益	187,420.02	1.30%	127,102.34	0.76%	47.46%
投资收益	8,815.47	0.06%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-

汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,641,725.92	11.35%	-3,219,566.27	-19.29%	150.99%
营业外收入	850.48	0.01%	85,691.52	0.51%	-99.01%
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	1,642,576.40	11.35%	-3,133,874.75	-18.77%	152.41%

项目重大变动原因：

1.毛利率：2020 年年末毛利率较期初减少了 11.72%；我司主要的经营成本是技术服务费成本，技术服务成本均是采用外购渠道，随着经济发展、城市生活成本上升、竞争对手对专业人才的争夺及“互联网+”的大好形势对互联网人才的需求增加。市场技术服务费成本公司的人力成本呈上升态势，报告期内我司技术服务成本上升速度快于人均产值的增长速度，导致公司的毛利率水平下降。

2.利润：2020 年年末营业利润较期初增加了 150.99%；净利润较期初增加了 152.41%主要是由于子公司东达城 2019 年发生了 2 笔坏账，并经会计师事务所审核确认后全额计提坏账并进行核销。2019 年子公司东达城无法收回的其他应收款计提坏账准备影响损益 5088000 元；母公司单体计提的对东达城长股权投资减值损失影响损益 1717281.59 元。鉴于以上 2 大因素，集团公司 2020 年收入较 2019 年收入减少 13.32%的情况下，利润环比还是提高的。

(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	14,467,843.46	16,692,756.25	-13.33%
其他业务收入	2,169.26	361.31	500.39%
主营业务成本	9,121,960.32	9,704,679.71	-6.00%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
技术人员外派服务	14,301,207.72	9,079,596.62	36.51%	-14.33%	-6.44%	-12.78%
电子产品	72,932.80	42,363.70	41.91%	-	-	-
物业管理	9,370,294	-	-	-	-	0.00%
其他业务收入	2,169.26	-	-	500.39%	-	-
收入总额	14,470,012.72	9,121,960.32	36.96%	-13.32%	-6.00%	-11.72%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

由于 2020 年母公司新增电子产品收入 31,261.48 元，子公司伴伴熊新增电子产品收入 41,671.32 元，子公司东达城新增物业管理收入 93,702.94 元所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海诺基亚贝尔股份有限公司	6,312,626.27	44.14%	否
2	微软（中国）有限公司	4,638,332.22	32.44%	否
3	汉庭科技（苏州）有限公司	2,271,658.21	15.88%	否
4	北京外企德科人力资源服务上海有限公司	635,591.53	4.44%	否
5	上海连尚网络科技有限公司	420,169.30	2.94%	否
合计		14,278,377.53	99.84%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海昊粉文化传媒有限公司	4,811,229.09	52.74%	否
2	如是人力科技集团股份有限公司	1,707,401.51	18.72%	否
3	上海坤亿信息技术有限公司	502,539.25	5.51%	否
4	上海昆迪数据服务有限公司	361,198.13	3.96%	否
5	深圳市法本信息技术股份有限公司	167,924.53	1.84%	否
合计		7,550,292.51	82.77%	-

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	-272,162.82	-445,969.47	38.97%
投资活动产生的现金流量净额	8,196.00	-	100%
筹资活动产生的现金流量净额	-134,360.66	1,499,999.78	-108.96%

现金流量分析：

- 1、公司 2020 年经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 38.97%，主要是因为公司在报告期间享受了“疫情期间社保减免优惠政策”社保和房租相比 2019 年都有不同程度的减少；疫情当下企业多方面收缩规模，2020 年期间企业分批渐进式精减了部分员工，相比去年同期减少了应付职工薪酬及经营费用支出。
- 2、公司 2020 年投资活动产生的现金流净额较上年同期增加了 100%，主要是由于母公司购买了理财产品取得的投资收益所致。
- 3、公司 2020 年筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 108.96%，主要是公司报告期内母公司相比 2019 年同期增加了 149.99 万元的偿还债务支出。

（三） 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海东达城新能源科技有限公司	控股子公司	新能源科技、计算机软硬件技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务	1,226,642.78	1,024,832.10	93,702.94	36,711.59
上海伴伴熊智能科技有限公司	控股子公司	从事智能技术、信息技术、计算机技术、物联网专业技术领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让	303,529.37	295,492.03	41,671.32	-103,132.29

主要控股参股公司情况说明

1、上海伴伴熊智能科技有限公司，为公司的全资控股子公司，报告期内，上海伴伴熊智能科技有限公司销售收入41,671.32元，净利润-10.31万元；

2、上海东达城新能源科技有限公司，为公司的全资控股子公司，报告期内，上海东达城新能源科技有限公司销售收入93,702.94元，净利润3.67万元；

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

报告期内公司业务、研发、财务等保持着良好的运营能力；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，业务稳定增长；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等

经营指标持续增长。公司拥有良好的持续经营能力。报告期内，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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input 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.(三)
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） 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	2014年1月22日	-	《避免同业竞争承诺函》	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年1月22日	-	《避免同业竞争承诺函》	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

1.实际控制人或控股股东刘陶《关于避免同业竞争承诺函》：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员。

2.公司全体董事、监事、高级管理人员《关于避免同业竞争承诺函》：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员。

报告期内，公司实际控制人、控股股东及公司董监高不存在违反上述承诺的情况。

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	10,661,805	53.46%	0	10,661,805	53.46%
	其中：控股股东、实际控制人	3,093,750	15.51%	0	3,093,750	15.51%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,281,250	46.54%	0	9,281,250	46.54%
	其中：控股股东、实际控制人	9,281,250	46.54%	0	9,281,250	46.54%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		19,943,055	-	0	19,943,055	-
普通股股东人数						5

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	刘陶	12,375,000	0	12,375,000	62.05%	9,281,250	3,093,750	0	0
2	上投摩根基金-国泰君安证券-上投摩根新三板掘金1号资产管理计划	2,887,500	0	2,887,500	14.48%	0	2,887,500	0	0

3	胡明	2,310,000	0	2,310,000	11.58%	0	2,310,000	0	0
4	泛微投资(上海)有限公司	1,815,000	0	1,815,000	9.10%	0	1,815,000	0	0
5	上海东方大学城物业管理有限公司	555,555	0	555,555	2.79%	0	555,555	0	0
6	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计		19,943,055	0	19,943,055	100.00%	9,281,250	10,661,805	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
股东间不存在关联关系。

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

公司控股股东及实际控制人为自然人刘陶，现持有公司 12,375,000 股股份，占公司股份总额的 62.05%。刘陶自公司成立以来一直全面负责公司日常经营管理和业务发展，其个人基本情况如下：

刘陶，男，1975 年生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1997 年至 1998 年，任上海海鸥电器总厂系统维护工程师；1998 年至 1999 年，任上海中汇金融外汇咨询有限公司高级软件工程师；1999 年至 2001 年，任“中华网”上海分公司技术经理；2001 年至 2002 年，任香港晋陵信息咨询有限公司中国区首席代表；2002 年至 2003 年，任美国企表软件公司市场监管；2003 年至 2014 年，任海魄有限执行董事兼总经理；2014 年 2 月至 2015 年 12 月，任公司董事长兼总经理；2015 年 12 月至 2017 年 2 月，任公司董事长；2017 年 2 月至今担任公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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	信用贷款（含担保）	中国建设银行股份有限公司上海张江分行	商业银行	3,000,000.00	2020年12月25日	2021年12月24日	LPR+15%
合计	-	-	-	3,000,000.00	-	-	-

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
刘陶	董事长	男	1975年2月	2020年2月7日	2023年2月7日
刘陶	总经理	男	1975年2月	2020年3月10日	2023年3月10日
卜红燕	董事	女	1976年4月	2020年2月7日	2023年2月7日
张佩琼	董事	女	1963年9月	2020年8月21日	2023年2月7日
陶丽萍	董事	女	1948年4月	2020年2月7日	2023年2月7日
陈超	董事	男	1987年5月	2020年2月7日	2021年3月19日
徐雯斐	监事会主席、职工监事	女	1983年8月	2020年2月7日	2023年2月7日
李海涛	监事	男	1988年4月	2020年2月7日	2023年2月7日
刘苗苗	监事	女	1993年6月	2020年2月7日	2023年2月7日
郝国丽	董事会秘书	女	1989年4月	2020年3月10日	2023年3月10日
李秀丽	财务负责人	女	1970年3月	2020年6月22日	2023年2月7日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事陶丽萍与董事刘陶之间为母子关系，其他董事、监事及高级管理人员之间无关联关系。

(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
刘陶	董事长	12,375,000		12,375,000	62.05%	12,375,000	9,281,250
合计	-	12,375,000	-	12,375,000	62.05%	12,375,000	9,281,250

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李秀丽	-	新任	财务负责人	公司任命
张佩琼	-	新任	董事	公司选举
张臻文	董事	离任	-	个人原因

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

李秀丽，女，1970年生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于上海交通大学，本科学历。2011年2月-2013年5月任上海大华电子秤厂公司任会计职位；2013年5月-2016年1月任上海艾苛思电子有限公司任总账会计职位；2016年1月-2018年4月任上海速锐信息电子有限公司任主管会计职位；2018年4月-至今任上海海魄信息科技股份有限公司任财务经理职位。

张佩琼，女，1963年生，中国籍，无境外永久居留权，大学学历；2017年4月-至今在上海佩襄商务咨询有限公司任执行董事职位。

(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
行政管理人员	6	0	3	3
生产人员	0	0	0	0
销售人员	2	0	0	2
技术人员	35	0	7	28
财务人员	2	0	0	2
员工总计	45	0	10	35

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	22	25
专科	23	8
专科以下	0	1
员工总计	45	35

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 员工薪酬政策

公司全员劳动合同制，根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，按照相关法律、法规及地方社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，公司根据地方平均薪酬水平一级行业薪酬水平定制公司薪酬方案，同时根据年度经营指标，指定绩效考核方案。

2. 员工培训

公司重视员工的培训和发展工作，制定年度培训计划，员工培训包括新员工入职培训，公司企业文化培训，岗位技能提升以及当地利民政策宣讲，提升员工和部门工作效率及员工稳定性。

3. 公司执行国家及地方的社会保险制度，及时宣讲当地退休手续办理流程，目前公司暂无适龄退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司董事陈超于 2021 年 2 月 10 日递交辞职申请，自股东大会选举产生新任董事之日起辞职生效。公司第三届董事会第六次会议于 2021 年 3 月 2 日审议通过，提名杨光任公司董事，任职期限三年，自 2021 年第一次临时股东大会决议通过之日起生效。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司本着规范运作的基础和原则，按照《公司法》、《证券法》、《业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关文件及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，提高公司规范运作水平，公司建立健全了有股东大会、董事会、监事会、高级管理人员等组成的公司法人治理结构，根据《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等规章制度开展年度工作。

报告期内，股东大会、董事会、监事和公司经营管理层规范运行，涉及重大事项均按照相关制度要求进行决策，未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司董事、监事和高级管理人员能够勤勉尽责，切实保障了股东的合法权益。

公司将会持续按照股转系统的要求，接受中国证监会等有关部门和机构的持续督导，广泛认真听取股东、员工等对于治理机制和经营管理的意见，有效落实、不断改进公司治理机制，进一步提高法人治理水平。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部经营管理制度，《公司章程》和《投资者关系管理制度》，能够保护股东和投资者充分行使知情权、参与权、质询权、和表决权，公司的治理机制能够保障中小股东的合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司生产经营决策、重要人事变动、关联交易等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，履行了应尽的职责和义务

4、 公司章程的修改情况

报告期内，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他法律、法规等相关规定，结合公司实际情况，经第三届董事会第二次会议以及 2019 年年度股东大会审议通过，对《公司章程》进行了相应修改。具体内容详见公司于 2020 年在全国中小企业股份转让系统信息披露平台

(www.neeq.com.cn)披露的《上海海魄信息科技股份有限公司关于拟修订<公司章程>公告》(公告编号：2020-014)。

(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	6	<p>1、2020年1月15日，召开公司第二届董事会第十九次会议，审议通过：《关于公司变更会计师事务所》的议案、《关于公司董事会换届选举》的议案、《关于提请召开公司2020年第一次临时股东大会》的议案。</p> <p>2、2020年3月10日召开公司第三届董事会第一次会议，审议通过：《关于选举刘陶担任公司第三届董事会董事长》的议案、《关于聘任刘陶担任公司总经理》的议案、《关于聘任郝国丽担任公司董事会秘书》的议案。</p> <p>3、2020年4月15日召开公司第三届董事会第二次会议，审议通过：《关于公司2019年度总经理工作报告》的议案、《关于公司2019年度董事会工作报告》的议案、《关于公司2019年年度报告及摘要》的议案、《关于公司2019年度审计报告以及财务报表》的议案、《关于公司2019年度财务决算报告》的议案、《关于公司2020年度财务预算报告》的议案、《关于公司2019年度利润分配方案》的议案、《关于公司坏账核销》的议案、《关于修改》的议案、《关于修订<股东大会议事规则、董事会议事规则、对外投资管理制度、<对外担保管理制度、关联交易管理制度》的议案、《关于制定信息披露事务管理制度》的议案、《关于召开公司2019年年度股东大会》的议案。</p> <p>4、2020年6月22日召开公司第三届董事会第三次会议，审议通过：《关于公司任命财务负责人》的议案。</p> <p>5、2020年8月4日召开公司第三届董事会第四次会议，审议通过：《关于选举张佩琼担任公司第三届董事会董事》的议案、《关于召开公司2020年第二次临时股东大会》的议案。</p> <p>6、2020年8月11日开公司第三届董事会第五次会议，审议通过：《关于上海海魄信息科技股份有限公司2020年半年度报告》的议案。</p>

监事会	<p>4</p> <p>1、2020年1月15日，召开公司第二届监事会第九次会议，审议通过：《关于公司监事会换届选举》的议案。</p> <p>2、2020年3月10日，召开公司第三届监事会第一次会议，审议通过：《关于选举徐雯斐为公司第三届监事会主席》的议案。</p> <p>3、2020年4月15日，召开公司第三届监事会第二次会议，审议通过：《关于公司2019年度监事会工作报告》的议案、《关于公司2019年年度报告及摘要》的议案、《关于公司2019年度审计报告以及财务报表》的议案、《关于公司2019年度财务决算报告》的议案、《关于公司2020年度财务预算报告》的议案、《关于公司2019年度利润分配方案》的议案、《关于修改监事会议事规则》的议案、《关于公司坏账核销》的议案。</p> <p>4、2020年8月11日召开公司第三届监事会第三次会议，审议通过：《关于上海海魄信息科技股份有限公司2020年半年度报告》的议案。</p>
股东大会	<p>3</p> <p>1、2020年2月7日召开公司2020年第一次临时股东大会，审议通过：《关于公司变更会计师事务所》的议案、《关于公司董事会换届选举》的议案、《关于公司监事会换届选举》的议案。</p> <p>2、2020年5月7日召开公司2019年年度股东大会，审议通过：《关于公司2019年度董事会工作报告》的议案、《关于公司2019年年度报告及摘要》的议案、《关于公司2019年度审计报告以及财务报表》的议案、《关于公司2019年度财务决算报告》的议案、《关于公司2020年度财务预算报告》的议案、《关于公司2019年度利润分配方案》的议案、《关于公司坏账核销》的议案、《关于修改公司章程》的议案、《关于修订〈股东大会议事规则、董事会议事规则、对外投资管理制度、〈对外担保管理制度、关联交易管理制度〉》的议案、《关于公司2019年度监事会工作报告》的议案、《关于修改监事会议事规则》的议案。</p> <p>3、2020年8月21日开公司2019年年度股东大会，审议通过：《关于选举张佩琼担任公司第三届董事会董事》的议案。</p>

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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则等要求，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，会议文件存档保存情况规范，公司对外信息披露符合监管部门要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规、规范性文件和相关监管部门的要求，不断完善治理结构，建立健全内控制度，进一步提高公司治理水平。公司治理状况符合《公司法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规和规范性文件的要求。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司与员工签订有劳动合同，并且按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保险。

3、资产独立：公司合法、独立拥有与目前业务有关的商标、计算机软件著作权、软件产品等资产的所有权及使用权，权属明晰，不存在被控股股东占用的情况。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务总监等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东，公司设有人力资源部、市场经营管理部、财务部、技术研发部等各职能部门，且各部门均已建立了较为完备的规章制度。

(三) 对重大内部管理制度的评价

截至 2020 年 12 月 31 日,公司内部控制相关制度已按照相关法律法规和公司实际情况制定和实施:

1、财务管理体系 公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

2、风险控制体系 公司高度重视企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

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 430075 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 4 月 14 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐文韬	蔡海健
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	9 万元	

审 计 报 告

中兴华审字（2021）第 430075 号

上海海魄信息科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海海魄信息科技股份有限公司（以下简称“海魄公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了海魄公司 2020 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2020 年度合并及母公司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，我们独立于海魄公司，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

海魄公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括海魄公司 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，管理层负责评估海魄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海魄公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海魄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，就可能导致对海魄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海魄公司不能持续经营。

(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。

(6) 就海魄公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：徐文韬
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：蔡海健

2021年4月14日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	5,675,236.62	6,073,564.10
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	4,220,057.73	4,053,407.66
应收款项融资	-	-	-
预付款项	六、3	632,835.21	813,235.56
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	95,516.35	873,175.84
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	2,213,678.95	1,367,879.79
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	-	42,390.67
流动资产合计	-	12,837,324.86	13,223,653.62
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	六、7	40,474.06	50,706.69
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-

无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	六、8	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	40,474.06	50,706.69
资产总计	-	12,877,798.92	13,274,360.31
流动负债：			
短期借款	六、9	3,000,000.00	3,000,000.00
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、10	-	24,528.30
预收款项	-	-	-
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	六、11	316,676.77	340,695.64
应交税费	六、12	70,478.76	16,207.19
其他应付款	六、13	752,629.73	2,797,491.92
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	-	-	-
流动负债合计	-	4,139,785.26	6,178,923.05
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	-	4,139,785.26	6,178,923.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、14	19,943,055.00	19,943,055.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、15	1,879,460.99	1,879,460.99
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、16	-13,790,085.53	-15,406,438.84
归属于母公司所有者权益合计	-	8,032,430.46	6,416,077.15
少数股东权益	-	705,583.20	679,360.11
所有者权益合计	-	8,738,013.66	7,095,437.26
负债和所有者权益总计	-	12,877,798.92	13,274,360.31

法定代表人：刘陶

主管会计工作负责人：李秀丽

会计机构负责人：李秀丽

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	-	4,244,586.61	5,306,574.57
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十二、1	4,131,039.94	4,053,407.66
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	632,835.21	813,235.56
其他应收款	十二、2	86,012.00	36,173.05
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	2,213,678.95	1,329,769.79
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	-	-	42,390.67
流动资产合计	-	11,308,152.71	11,581,551.30
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二、3	782,716.41	782,716.41
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	-	40,474.06	50,706.69
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	823,190.47	833,423.10
资产总计	-	12,131,343.18	12,414,974.40
流动负债：			
短期借款	-	3,000,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	-	24,528.30
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	309,642.63	334,530.07
应交税费	-	70,475.56	16,207.19
其他应付款	-	550,819.05	2,548,300.00
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	3,930,937.24	5,923,565.56

非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
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	-	3,930,937.24	5,923,565.56
所有者权益：			
股本	-	19,943,055.00	19,943,055.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	1,879,460.99	1,879,460.99
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	-	-13,622,110.05	-15,331,107.15
所有者权益合计	-	8,200,405.94	6,491,408.84
负债和所有者权益合计	-	12,131,343.18	12,414,974.40

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		14,470,012.72	16,693,117.56
其中：营业收入	六、17	14,470,012.72	16,693,117.56
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	13,092,108.73	15,090,531.15
其中：营业成本	六、17	9,121,960.32	9,704,679.71

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、18	8,625.10	49,505.56
销售费用	六、19	715,826.88	677,328.73
管理费用	六、20	1,732,944.62	2,182,157.40
研发费用	六、21	1,335,465.75	2,434,984.23
财务费用	六、22	177,286.06	41,875.52
其中：利息费用	-	134,360.66	-
利息收入	-	19,735.73	12,354.82
加：其他收益	六、23	187,420.02	127,102.34
投资收益（损失以“-”号填列）	六、24	8,815.47	-
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、25	67,586.44	-4,733,389.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、26	-	-215,865.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,641,725.92	-3,219,566.27
加：营业外收入	六、27	850.48	85,691.52
减：营业外支出	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,642,576.40	-3,133,874.75
减：所得税费用	-	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,642,576.40	-3,133,874.75
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）	-	1,642,576.40	-3,133,874.75
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）	-	26,223.09	-3,517,238.09
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,616,353.31	383,363.34
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	-	1,642,576.40	-3,133,874.75
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,616,353.31	383,363.34
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	26,223.09	-3,517,238.09
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	-	0.08	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	0.07	0.01

法定代表人：刘陶

主管会计工作负责人：李秀丽

会计机构负责人：李秀丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十二、4	14,335,208.46	16,693,117.56
减：营业成本	十二、4	9,083,776.22	9,704,679.71
税金及附加	-	8,368.80	49,505.56
销售费用	-	645,291.23	623,328.73
管理费用	-	1,588,270.07	2,047,569.95
研发费用	-	1,335,465.75	2,399,252.25
财务费用	-	141,047.98	9,324.44
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	12,188.58	6,828.00
加：其他收益	-	187,420.02	127,102.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	8,815.47	-
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）	-	-20,227.97	35,582.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-1,717,281.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,708,995.93	304,860.48
加：营业外收入	-	1.17	85,259.52
减：营业外支出	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,708,997.10	390,120.00
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,708,997.10	390,120.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,708,997.10	390,120.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	1,708,997.10	390,120.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019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	-	15,155,707.22	19,143,599.17
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	-	-	10,077.38
收到其他与经营活动有关的现金	六、28	1,085,584.21	4,412,046.73
经营活动现金流入小计	-	16,241,291.43	23,565,723.28
购买商品、接受劳务支付的现金	-	8,955,523.62	11,192,175.55
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	-	3,911,725.04	4,413,380.42
支付的各项税费	-	85,993.27	588,347.40
支付其他与经营活动有关的现金	六、28	3,560,212.32	7,817,789.38
经营活动现金流出小计	-	16,513,454.25	24,011,692.75
经营活动产生的现金流量净额	-	-272,162.82	-445,969.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	500,001.00	
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	-	8,815.47	-
投资活动现金流入小计	-	508,816.47	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	619.47	-
投资支付的现金	-	500,001.00	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	500,620.47	-

投资活动产生的现金流量净额	-	8,196.00	-
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	-	3,000,000.00	3,000,100.00
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	-	3,000,000.00	3,000,100.00
偿还债务支付的现金	-	3,000,000.00	1,500,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	134,360.66	0.22
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	-	3,134,360.66	1,500,100.22
筹资活动产生的现金流量净额	-	-134,360.66	1,499,999.78
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	六、29	-398,327.48	1,054,030.31
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,073,564.10	5,019,533.79
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,675,236.62	6,073,564.10

法定代表人：刘陶

主管会计工作负责人：李秀丽

会计机构负责人：李秀丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019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	-	15,115,180.24	19,143,599.17
收到的税费返还	-	-	10,077.38
收到其他与经营活动有关的现金	-	147,189.75	1,594,697.54
经营活动现金流入小计	-	15,262,369.99	20,748,374.09
购买商品、接受劳务支付的现金	-	8,955,523.62	11,152,070.19
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,723,551.51	4,279,276.17
支付的各项税费	-	85,740.17	581,065.85
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,433,377.99	3,198,351.89
经营活动现金流出小计	-	16,198,193.29	19,210,764.10
经营活动产生的现金流量净额	-	-935,823.30	1,537,609.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	500,001.00	-
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	-	8,815.47	-

投资活动现金流入小计	-	508,816.47	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	619.47	-
投资支付的现金	-	500,001.00	500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	500,620.47	500,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-	8,196.00	-500,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	3,000,000.00	3,000,100.00
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	-	3,000,000.00	3,000,100.00
偿还债务支付的现金	-	3,000,000.00	1,500,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	134,360.66	0.22
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	3,134,360.66	1,500,100.22
筹资活动产生的现金流量净额	-	-134,360.66	1,499,999.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,061,987.96	2,537,609.77
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,306,574.57	2,768,964.80
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,244,586.61	5,306,574.57

(七) 合并股东权益变动表

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	19,943,055.00				1,879,460.99	-	-	-	-	-	-15,406,438.84	679,360.11	7,095,437.26
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	19,943,055.00				1,879,460.99						-15,406,438.84	679,360.11	7,095,437.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,616,353.31	26,223.09	1,642,576.40
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,616,353.31	26,223.09	1,642,576.40
（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	19,943,055.00	-	-	-	1,879,460.99	-	-	-	-	-	-13,790,085.53	705,583.20	8,738,013.66	

项目	2019 年		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权益	所有者权益合

	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		计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	19,943,055.00	-	-	-	1,879,460.99	-	-	-	-	-	-15,789,802.18	4,196,598.20	10,229,312.01
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	19,943,055.00				1,879,460.99						-15,789,802.18	4,196,598.20	10,229,312.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	383,363.34	-3,517,238.09	-3,133,874.75
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	383,363.34	-3,517,238.09	-3,133,874.75
（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	19,943,055.00				1,879,460.99	-	-	-	-	-	-15,406,438.84	679,360.11	7,095,437.26	

法定代表人：刘陶

主管会计工作负责人：李秀丽

会计机构负责人：李秀丽

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	19,943,055.00	-	-	-	1,879,460.99	-	-	-	-	-	-15,331,107.15	6,491,408.84
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	19,943,055.00				1,879,460.99						-15,331,107.15	6,491,408.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,708,997.10	1,708,997.10
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,708,997.10	1,708,997.10
（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	19,943,055.00	-	-	-	1,879,460.99	-	-	-	-	-	-13,622,110.05	8,200,405.94

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	19,943,055.00	-	-	-	1,879,460.99	-	-	-	-	-	-15,721,227.15	6,101,288.84

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	19,943,055.00				1,879,460.99							-15,721,227.15	6,101,288.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	390,120.00	390,120.00
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	390,120.00	390,120.00
（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	19,943,055.00	-	-	-	1,879,460.99	-	-	-	-	-	-15,331,107.15	6,491,408.84	

三、 财务报表附注

上海海魄信息科技股份有限公司

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

(一) 基本情况

1、公司概况

公司名称：上海海魄信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

法定代表人：刘陶

控股股东：刘陶

注册资本：人民币1994.3055万元

注册地址：上海市嘉定区安亭镇于塘路885号1幢104室

统一信用代码：91310000754338139U

经营期限：2003年9月11日

经营范围：从事计算机软硬件技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，展览展示服务，计算机系统集成，企业形象策划，网页制作，网络科技（不得从事科技中介），商务咨询，通信设备、办公用品、电子产品、数码产品、五金交电、机电设备及配件、计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）、百货的销售。

2、历史沿革

(1) 公司设立

本公司前身为上海海魄信息科技有限公司（以下简称“海魄有限”），系由刘陶和钱中璟于2003年9月8日共同出资设立。

设立时海魄有限股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
刘陶	45.00	45.00	90.00	自然人股
钱中璟	5.00	5.00	10.00	自然人股
合计	50.00	50.00	100.00	

以上实收资本经由上海同城会计师事务所审验，并于2003年9月8日出具【同城会验[2003]第8-0720号】《验资报告》确认。

(2) 第一次股权转让及第一次增资

2010年9月29日，刘陶与泛微投资（上海）有限公司签署《股权转让协议》，刘陶将

公司 15%股权以 7.5 万元转让给泛微投资（上海）有限公司；钱中璟与泛微投资（上海）有限公司签署《股权转让协议》，钱中璟将公司 10%股权以 5 万元转让给泛微投资（上海）有限公司。公司通过股东会决定，同意股权转让，同时公司监事由钱中璟变更为宋正华，并修改公司章程。变更后股权结构为刘陶持有公司 75%股权，泛微投资（上海）有限公司持有公司 25%股权。

2010 年 10 月 15 日，上海市工商行政管理局嘉定分局出具了《工商行政管理注册号变化证明》，公司工商注册号由 3101142050554 变更为 310114000787407。2010 年 10 月 31 日，上海市工商行政管理局核发了注册号为 310114000787407 的企业法人营业执照，核准上述变更事项。

2011 年 6 月 8 日，经股东会决议，海魄有限注册资本由 50 万元增加至 140 万元。增资部分，均以货币资金出资，其中刘陶出资 67.5 万元、泛微投资（上海）有限公司出资 22.5 万元。

本次变更后海魄有限股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
刘陶	105.00	105.00	75.00	自然人股
泛微投资（上海）有限公司	35.00	35.00	25.00	法人股
合计	140.00	140.00	100.00	

以上实收资本经由上海佳安会计师事务所审验，并于 2011 年 6 月 10 日出具【佳安会验[2011]第 3074 号】《验资报告》确认。

（3） 第二次增资

2013年12月13日，根据股东会决议，股东一致同意公司注册资本由140万元增加至500万元。增资部分，均以货币资金出资，其中刘陶出资270万元、泛微投资（上海）有限公司出资90万元，同时，公司全体股东于2013年12月13日签署通过了新的公司章程。

本次变更后海魄有限股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
刘陶	375.00	375.00	75.00	自然人股
泛微投资（上海）有限公司	125.00	125.00	25.00	法人股
合计	500.00	500.00	100.00	

以上实收资本经由天健会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所审验，并于 2013 年 12 月 11 日出具【天健验[2013]22 号】《验资报告》确认。

（4） 股改

根据股东会决议和《公司章程修正案》：以2014年1月19日为基准日，海魄有限整体变更为股份有限公司。基准日经审计的净资产为5,546,353.69元（天健会计师事务所于2014年1月19日出具【天健审字[2014]6-7号】《审计报告》）、经评估的净资产为5,546,353.69万元（银信资产评估有限公司于2014年1月19日出具【银信资评报（2014）沪第0046号】《上海海魄信息科技有限公司股份制改制所涉及的上海海魄信息科技有限公司净资产公允价值评估报告》）。同日天健会计师事务所向公司出具《验资报告》（天健验（2014）6-2号），本次改制以经审计的净资产 5,546,353.69元按1.10927074:1的比例折股为500万股，剩余部分546,353.69元转为资本公积。

截至 2017年12月31日，公司股权结构如下：

股东名称	股份（万元）	股本（万元）	股权比例（%）	股权性质
刘陶	1,237.50	1,237.50	63.83	自然人股
上投摩根新三板掘金 1 号资产管理计划	288.75	288.75	14.89	合伙企业股
胡明	231.00	231.00	11.92	自然人股
泛微投资（上海）有限公司	181.50	181.50	9.36	法人股
合计	1,938.75	1,938.75	100.00	

（5） 增资扩股

2018年1月4日，根据全国中小企业股份转让系统发布的本公司股票发行认购公告：本公司拟发行价格为每股人民币3.6元，拟新增1家投资机构，发行股份数量为555,555股，募集资金人民币1,999,998.00元。2018年1月15日，经山东和信会计师事务所对新增股份进行验资认定，本公司新增注册资本人民币555,555.00元，新增发行股份555,555股，每股面值人民币1元，每股发行价格人民币3.60元。所有新增发行股份的出资款由上海东方大学城物业管理有限公司于2018年1月15日（含当日）前缴足，出资方式为货币出资，变更后的注册资本为人民币19,943,055.00元。2018年2月1日山东和信会计师事务所向公司出具《验资报告》（和信验字（2018）第000006号）。

截至 2018年1月15日，公司股权结构如下：

股东名称	股份（万元）	股本（万元）	股权比例（%）	股权性质
刘陶	1,237.50	1,237.50	62.05	自然人股
上投摩根新三板掘金 1 号资产管理计划	288.75	288.75	14.48	基金、理财产品
胡明	231.00	231.00	11.58	自然人股
泛微投资（上海）有限公司	181.50	181.50	9.10	法人股
上海东方大学城物业管理有限公司	55.5555	55.5555	2.79	法人股

合计	1,994.3055	1,994.3055	100.00	
----	------------	------------	--------	--

（二）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4月14日决议批准报出。

（三）合并报表范围

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

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 日的合并及母公司财务状况及 2020 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

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，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”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、27“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、12“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、12“长期股权投资”或本附注四、7“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、12、（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、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。

7、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。

8、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	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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、合同资产，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
账龄组合	本组合以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
押金、保证金组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、保证金、质保金等应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、合同履行成本等。

(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。

10、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8、金融资产减值。

11、持有待售资产和处置组

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

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

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

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

12、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。

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。

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。

（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。

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。

13、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（%）
运输工具	直线法	4	5	23.75
其他设备	直线法	3	5	31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、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。

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装修费。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、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

20、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。

21、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。

本公司销售电子产品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现，不存在重大融资成分。

本公司向客户技术人员外派服务、软件定制开发和 IT 运维服务等，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法，具体以劳务接受最终确认的完工单为依据确认相应的劳务收入。

22、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

23、政府补助

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

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。

24、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。

25、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。

26、重要会计政策、会计估计的变更

会计政策变更

执行新收入准则导致的会计政策

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司董事会决议通过，本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日财务报表无影响。

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，不产生任何影响。

27、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）收入确认

如本附注四、21、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（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）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）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。

(6) 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。

(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%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5%计缴。
企业所得税	详见下表。

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，本公司作为生产、生活性服务业纳税人，自2019年4月1日至2021年12月31日，可按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

纳税主体名称	所得税税率
上海海魄信息科技股份有限公司	15%
上海伴熊智能科技有限公司	25%
上海东达城新能源科技有限公司	25%

2、税收优惠及批文

上海海魄信息科技股份有限公司2020年11月18日获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的方税 GR202031005187 号《高新技术企业证书》，有效期三年，2020年度享受高新技术企业所得税优惠政策，税率为15%。

六、合并财务报表项目注释

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	6,264.92	6,760.92
银行存款	5,668,971.70	6,066,803.18
合 计	5,675,236.62	6,073,564.10
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
1年以内	4,352,166.04	4,266,744.90
1至2年	95,000.00	-
小 计	4,447,166.04	4,266,744.90
减：坏账准备	227,108.31	213,337.24
合 计	4,220,057.73	4,053,407.66

(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	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	4,447,166.04	100.00	227,108.31	5.11	4,220,057.73
其中：账龄组合	4,447,166.04	100.00	227,108.31	5.11	4,220,057.73
合 计	4,447,166.04	—	227,108.31	—	4,220,057.73

(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	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	4,266,744.90	100.00	213,337.24	5.00	4,053,407.66
其中：账龄组合	4,266,744.90	100.00	213,337.24	5.00	4,053,407.66
合计	4,266,744.90	—	213,337.24	—	4,053,407.66

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,352,166.04	217,608.31	5.00
1至2年	95,000.00	9,500.00	10.00
合计	4,447,166.04	227,108.31	—

(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	
应收账款	213,337.24	13,771.07	-	-	227,108.31
合计	213,337.24	13,771.07	-	-	227,108.31

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,353,463.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 97.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 222,423.16 元。

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	625,548.88	98.85	813,235.56	100.00
1至2年	7,286.33	1.15	-	-
合计	632,835.21	—	813,235.56	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 632,835.21 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

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	95,516.35	873,175.84
合 计	95,516.35	873,175.84

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	71,000.00
1 至 2 年	4.83
2 至 3 年	40,000.00
3 至 4 年	-
4 至 5 年	310.00
小 计	111,314.83
减：坏账准备	15,798.48
合 计	95,516.35

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
押金、保证金	101,310.00	40,329.00
备用金	10,000.00	-
其他	4.83	4.83
往来款	-	929,998.00
小 计	111,314.83	970,331.83
减：坏账准备	15,798.48	97,155.99
合 计	95,516.35	873,175.84

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	97,155.99	-	-	97,155.99
年初其他应收款账面余额在本期：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	11,642.29	-	-	11,642.29
本期转回	92,999.80	-	-	92,999.80
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	15,798.48	-	-	15,798.48

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	
其他应收款	97,155.99	11,642.29	92,999.80	-	15,798.48
合计	97,155.99	11,642.29	92,999.80	-	15,798.48

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
京东仓储	保证金	60,000.00	1 年以内	53.90	3,000.00
保周物业管理（上海）有限公司	押金	40,000.00	2 至 3 年	35.93	12,000.00
刘红玉	备用金	10,000.00	1 年以内	8.98	500.00
拼多多智康能数码旗舰店	保证金	1,000.00	1 年以内	0.90	50.00
娃哈哈桶装水水票	押金	310.00	4 至 5 年	0.28	248.00
合计	—	111,310.00	—	99.99	15,798.00

5、存货

存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	1,258,836.60	-	1,258,836.60
合同履约成本	954,842.35	-	954,842.35
合 计	2,213,678.95	-	2,213,678.95

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	809,962.79	-	809,962.79
项目成本	557,917.00	-	557,917.00
合 计	1,367,879.79	-	1,367,879.79

6、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
进项税额	-	42,390.67
合 计	-	42,390.67

7、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	40,474.06	50,706.69
固定资产清理	-	-
合 计	40,474.06	50,706.69

固定资产

固定资产情况

项 目	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,224,534.10	353,472.88	1,578,006.98
2、本期增加金额	-	619.47	619.47
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	1,224,534.10	354,092.35	1,578,626.45
二、累计折旧			
1、年初余额	1,185,478.60	341,821.69	1,527,300.29

项 目	运输设备	电子设备	合 计
2、本期增加金额	-	10,852.10	49,907.60
（1）计提	-	10,852.10	49,907.60
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	1,185,478.60	352,673.79	1,577,207.89
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	39,055.50	1,418.56	40,474.06
2、年初账面价值	39,055.50	11,651.19	50,706.69

8、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
合并商誉	215,865.82	-	-	215,865.82
合 计	215,865.82	-	-	215,865.82

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
合并商誉	215,865.82	-	-	215,865.82
合 计	215,865.82	-	-	215,865.82

9、短期借款

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00

10、应付账款

项 目	期末余额	年初余额
应付货款	-	24,528.30
合 计	-	24,528.30

说明：期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

11、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	340,695.64	3,842,880.07	3,866,898.94	316,676.77
二、离职后福利-设定提存计划	-	45,628.60	45,628.60	-
合计	340,695.64	3,888,508.67	3,912,527.54	316,676.77

(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	251,217.64	3,205,786.27	3,185,711.14	271,292.77
2、职工福利费	-			
3、社会保险费	71,207.00	249,257.80	294,016.80	26,448.00
其中：医疗保险费	63,801.88	224,805.00	264,753.68	23,853.20
工伤保险费	672.59	447.50	1,120.09	-
生育保险费	6,732.53	24,005.30	28,143.03	2,594.80
4、住房公积金	18,271.00	222,336.00	221,671.00	18,936.00
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、因解除劳动关系给予的补偿	-	165,500.00	165,500.00	-
合计	340,695.64	3,842,880.07	3,866,898.94	316,676.77

(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	-	44,245.80	44,245.80	-
2、失业保险费	-	1,382.80	1,382.80	-
合计	-	45,628.60	45,628.60	-

12、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	53,656.67	-
个人所得税	853.25	853.25
城市维护建设税	9,143.23	9,143.23
教育费附加	5,834.91	5,834.91
印花税	990.70	375.80
合计	70,478.76	16,207.19

13、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	752,629.73	2,797,491.92
合 计	752,629.73	2,797,491.92

其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
股东借款	600,000.00	2,500,000.00
往来款	152,629.73	297,491.92
合 计	752,629.73	2,797,491.92

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
刘陶	500,000.00	未到还款期限
合 计	500,000.00	—

14、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	19,943,055.00	-	-	-	-	-	19,943,055.00

15、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,573,033.37	-	-	1,573,033.37
其他资本公积	306,427.62	-	-	306,427.62
合 计	1,879,460.99	-	-	1,879,460.99

16、未分配利润

项 目	本 期	上 期
上年末未分配利润	-15,406,438.84	-15,789,802.18
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,616,353.31	383,363.34
期末未分配利润	-13,790,085.53	-15,406,438.84

17、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,467,843.46	9,121,960.32	16,692,756.25	9,704,679.71
其他业务	2,169.26	-	361.31	-
合 计	14,470,012.72	9,121,960.32	16,693,117.56	9,704,679.71

(2) 履约义务的说明

履约义务的通常履行时间：服务完成时。

18、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,278.15	22,054.68
教育费附加	766.89	13,232.80
地方教育费附加	511.26	6,858.78
印花税	4,508.80	5,799.30
其他	1,560.00	1,560.00
合 计	8,625.10	49,505.56

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

19、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	267,316.29	173,631.41
电子商务运营费	23,376.42	45,000.00
差旅费	72,599.08	32,675.18
业务招待费	247,204.19	373,040.24
车辆费	48,235.94	28,980.66
其他	57,094.96	24,001.24
合 计	715,826.88	677,328.73

20、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	899,510.07	911,590.82
租赁费	207,339.45	219,683.03
顾问费	174,528.29	169,811.31

项 目	本期金额	上期金额
服务费	165,341.61	140,774.40
物业费	67,169.79	73,801.85
残疾人保障金	40,108.70	58,287.90
办公费	33,484.09	43,422.94
差旅费	27,310.75	38,057.18
业务招待费	29,975.24	29,783.66
交通费	29,701.58	19,107.34
团建费	8,613.39	23,623.68
折旧费	2,170.44	60,719.46
咨询费	-	306,526.21
其他	47,691.22	86,967.62
合 计	1,732,944.62	2,182,157.40

21、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,171,930.53	988,356.24
差旅费	46,748.00	59,392.13
业务招待费	58,725.15	54,279.33
市内交通费	8,777.14	8,131.60
折旧费	8,681.66	242,877.91
技术服务费	-	926,351.86
其他	40,603.27	155,595.16
合 计	1,366,710.15	2,434,984.23

22、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	134,360.66	-
减：利息收入	19,735.73	12,354.82
手续费支出	62,661.13	54,230.34
合 计	177,286.06	41,875.52

23、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	135,000.00	89,000.00	135,000.00

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	52,420.02	38,102.34	52,420.02
合 计	187,420.02	127,102.34	187,420.02

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
创新资金	100,000.00	-	与收益相关
大众城扶持资金	35,000.00	89,000.00	与收益相关

24、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-13,771.07	25,189.37
其他应收款坏账损失	81,357.51	-4,758,578.57
合 计	67,586.44	-4,733,389.20

25、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
商誉减值损失	-	-215,865.82
合 计	-	-215,865.82

26、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
无需支付的应付款项	-	85,259.52	-
其他	850.48	432.00	850.48
合 计	850.48	85,691.52	850.48

27、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	-	-
递延所得税费用	-	-
合 计	-	-

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
-----	------

项 目	本期金额
利润总额	1,642,576.40
按适用税率计算的所得税费用	246,386.46
子公司适用不同税率的影响	6,642.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,800.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-288,985.56
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	5,156.61
所得税费用	-

28、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到单位及个人往来	930,848.48	4,186,898.27
收到的利息收入	19,735.73	12,354.60
补助、补贴款	135,000.00	212,793.86
合 计	1,085,584.21	4,412,046.73

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付单位及个人往来	2,062,922.93	3,980,901.96
销售管理费用等支出	1,279,774.70	2,603,496.18
研发费用支出	154,853.56	1,179,160.46
财务费用支出	62,661.13	54,230.78
合 计	3,560,212.32	7,817,789.38

29、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,642,576.40	-3,133,874.75
加：资产减值准备	-	215,865.82
信用减值损失	-67,586.44	4,733,389.20
固定资产折旧	10,852.10	303,597.37

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销		6,748.08
财务费用（收益以“-”号填列）	134,360.66	
— 投资损失（收益以“-”号填列）	-8,815.47	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-845,799.16	-1,172,535.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	858,996.21	-1,423,195.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,996,747.12	24,036.04
经营活动产生的现金流量净额	-272,162.82	-445,969.47
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,675,236.62	6,073,564.10
减：现金的年初余额	6,073,564.10	5,019,533.79
现金及现金等价物净增加额	-398,327.48	1,054,030.31

(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	5,675,236.62	6,073,564.10
其中：库存现金	6,264.92	6,760.92
可随时用于支付的银行存款	5,668,971.70	6,066,803.18
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	5,675,236.62	6,073,564.10
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	-	-

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
上海伴伴熊智能科技有限公司	上海	上海	软硬件开发	100.00		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
上海东达城新能源科技有限公司	上海	上海	能源开发	28.57		51.00	增资

注：根据本公司对东达城投资协议约定本公司占东达城表决权为 51%，且东达城在合并期间并未发生重大经营事项，本公司将东达城按照股权比例 28.57% 合并进本次合并报告。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
上海东达城新能源科技有限公司	71.43%	26,223.09	-	705,583.20

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海东达城新能源科技有限公司	1,226,642.78	-	1,226,642.78	201,810.68	-	201,810.68

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海东达城新能源科技有限公司	1,237,312.43	-	1,237,312.43	249,191.92	-	249,191.92

(续)

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海东达城新能源科技有限公司	93,702.94	36,711.59	36,711.59	737,310.76	-	-4,922,598.44	-4,922,598.44	-1,850,254.76

八、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，控股股东为自然人刘陶，其对本公司的持股比例 62.05%，对本公司的

表决权比例 62.05%。

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
上海东方大学城物业管理有限公司	子公司东达城股东
上海延吉物业管理有限公司	同受子公司东达城股东控制的公司

4、关联方交易情况

(1) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	说 明
拆出：		
刘陶	2,000,000.00	公司于 2020 年 3 月 18 日归还股东刘陶拆借资金 200 万元。

(2) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	434,271.17	521,232.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
上海延吉物业管理有限 公司	93,703.00	4,685.15	-	-
合 计	93,703.00	4,685.15	-	-
其他应收款：				
上海东方大学城物业管 理有限公司	-	-	929,998.00	92,999.80
合 计	-	-	929,998.00	92,999.80

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
刘陶	500,000.00	2,500,000.00
合 计	500,000.00	2,500,000.00

九、股份支付

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的股份支付事项。

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 2021 年 4 月 14 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	4,258,463.10	4,266,744.90
1 至 2 年	95,000.00	-
小 计	4,353,463.10	4,266,744.90
减：坏账准备	222,423.16	213,337.24
合 计	4,131,039.94	4,053,407.66

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	4,131,039.94	100.00	222,423.16	5.11	4,131,039.94
其中：账龄组合	4,131,039.94	100.00	222,423.16	5.11	4,131,039.94
合 计	4,131,039.94	—	222,423.16	—	4,131,039.94

(续)

类 别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	4,266,744.90	100.00	213,337.24	5.00	4,053,407.66
其中：账龄组合	4,266,744.90	100.00	213,337.24	5.00	4,053,407.66
合 计	4,266,744.90	—	213,337.24	—	4,053,407.66

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,258,463.10	212,923.16	5.00
1 至 2 年	95,000.00	9,500.00	10.00
合 计	4,353,463.10	222,423.16	—

(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	
应收账款	213,337.24	9,085.92	-	-	222,423.16
合 计	213,337.24	9,085.92	-	-	222,423.16

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,353,463.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 222,423.16 元。

2、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	86,012.00	36,173.05
合 计	86,012.00	36,173.05

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	61,000.00
1 至 2 年	-

账 龄	期末余额
2 至 3 年	40,000.00
3 至 4 年	-
4 至 5 年	310.00
5 年以上	-
小 计	101,310.00
减：坏账准备	15,298.00
合 计	86,012.00

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
押金、保证金	101,310.00	40,329.00
小 计	101,310.00	40,329.00
减：坏账准备	15,298.00	4,155.95
合 计	86,012.00	36,173.05

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 月 1 日余额	4,155.95	-	-	4,155.95
2020 月 1 日其他应收款 账面余额在本期：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	11,142.05	-	-	11,142.05
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	15,298.00	-	-	15,298.00

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	
其他应收款	4,155.95	11,142.05	-	-	15,298.00
合计	4,155.95	11,142.05	-	-	15,298.00

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
京东仓储	保证金	60,000.00	1年以内	59.22	3,000.00
保周物业管理(上海)有限公司	押金	40,000.00	2至3年	39.48	12,000.00
拼多多智康能数码旗舰店	保证金	1,000.00	1年以内	0.99	50.00
娃哈哈桶装水水票	押金	310.00	4至5年	0.31	248.00
合计	—	101,310.00	—	100.00	15,298.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,499,998.00	1,717,281.59	782,716.41	2,499,998.00	1,717,281.59	782,716.41
合计	2,499,998.00	1,717,281.59	782,716.41	2,499,998.00	1,717,281.59	782,716.41

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海东达城新能源科技有限公司	1,999,998.00	-	-	1,999,998.00	-	1,717,281.59
上海伴伴熊智能科技有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
合计	2,499,998.00	-	-	2,499,998.00	-	1,717,281.59

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,333,039.20	9,083,776.22	16,692,756.25	9,704,679.71

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	2,169.26	-	361.31	-
合 计	14,335,208.46	9,083,776.22	16,693,117.56	9,704,679.71

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
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	187,420.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	850.48	
小 计	188,270.50	
所得税影响额	-	
少数股东权益影响额（税后）	308.58	
合 计	187,961.92	

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	22.54%	0.08	0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	19.94%	0.07	0.07

上海海魄信息科技股份有限公司

2021年4月14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