

# SEC

SYSTEM OF EXPERT CONSULTANCY

品牌顾问 零售专家

## 中研瀚海

NEEQ : 835798

北京中研瀚海网络科技股份有限公司

Beijing Zhongyan Hanhai Network Technology Inc.



## 年度报告

2020

## 公司年度大事记



祝文欣老师带领行业领域的专家团一起指导零售从业者战争中战斗

祝文欣  
中国著名品牌规划专家  
中国服装服饰产业上市股份制500强特聘顾问  
品牌生活策略实战家

高志敏  
中国服装服饰产业上市股份制500强特聘顾问  
品牌生活策略实战家

陈永华  
中国服装服饰产业上市股份制500强特聘顾问  
品牌生活策略实战家

王德明  
中国服装服饰产业上市股份制500强特聘顾问  
品牌生活策略实战家

张俊峰  
中国服装服饰产业上市股份制500强特聘顾问  
品牌生活策略实战家

马丽娜  
中国服装服饰产业上市股份制500强特聘顾问  
品牌生活策略实战家

疫情之后  
零售行业生存策略  
《新天龙八部》



SEC新零售管家  
实体零售一体化解决方案，让门店经营更高效。

卖家登录 卖家注册

请输入手机号

请输入密码

登录

2020年疫情来袭，服装零售实体店生意大受影响，房租、库存、人员工资成为终端的核心压力。公司推出以线上商城为核心的新零售共享运营模式、共享主播、共享内容、共享后台管理、及共享供应链的一个平台的SAAS工具——“SEC新零售管家”，为服装零售企业的新零售转型之路，提供强有力的支撑。

2020年突如其来的疫情让服装人被迫停下了脚步，中研国际董事长祝文欣先生领衔六位新零售操盘手研发《零售行业生存策略-新天龙八部》系列课程，助力于服装零售企业打破僵局，适应新零售的变化和需求，在战争中战斗，与服装人一起探寻答案。

# 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.....	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	25
第八节	财务会计报告 .....	31
第九节	备查文件目录.....	84

## 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。

公司负责人祝文欣、主管会计工作负责人于兰英及会计机构负责人（会计主管人员）张明明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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
1.下游服装服饰行业调整的风险	公司专注于中国服装服饰及零售行业的专业培训咨询机构,主营业务为提供针对服装服饰等行业客户的管理和培训服务,报告期内的主要客户为服装服饰行业的品牌商、经销商、代理商,服装服饰行业增速放缓将在一定程度上影响到公司的业务经营。同时,服装服饰行业的变化和调整对公司的管理与培训服务提出了新的要求,如果公司不能紧跟服装服饰行业的调整与变化,可能会对公司经营业绩产生一定的影响。
2.市场竞争不断加剧的风险	公司所在行业为服装、零售行业的管理咨询培训。目前该行业的准入门槛较低,行业监管机制尚不健全,市场处于充分竞争状态。较低的行业准入门槛和不健全的监管体制催生了管理与营销培训机构的无序发展,目前,服装服饰行业的中小培训机构数量较多,但整体规模不大,水平参差不齐,存在扰乱行业的有序发展的风险。
3.讲师与核心技术人员流失的风险	公司所处行业属于知识密集型行业,核心生产要素和资源为人力资源,具有较强的流动性特征。作为行业内的知名培训机构,公司拥有稳定的管理团队、知名的培训讲师咨询顾问和经验丰富的核心业务人员,并建立各层级人员管理和成长的晋升通道,这对于公司业务的稳定和持续发展具有重要的意义,是公司长期保持

	竞争力的重要因素。但随着市场对专业人才的竞争不断加剧,公司有可能面临人才流失的风险,进而对公司的发展产生较为不利的影响。
4.技术变革风险	随着互联网教育的不断普及以及移动互联网技术的飞速发展,知识创新和技术进步在催生新的业务模式和商业机遇的同时,也加速了传统行业的衰落。正是受益于互联网发展对商业模式和经营效率的创新,公司由从传统的线下培训机构发展为线上线下相结合的互联网培训机构,推出了包括网络商学院在内的线上培训业务,促进了业务的转型和发展。如果公司未来不能持续顺应技术创新的趋势,有可能会对公司的发展造成一定的风险。
5.互联网营销模式推广的风险	互联网营销是企业利用互联网进行营销活动的一种新的方式,相对于传统的营销模式,互联网营销具有成本低、效率高、方式灵活等诸多优势,但由于技术和模式尚不完全成熟,目前互联网营销还存在着安全、技术、信用、法律等诸多方面的经营风险。如果政府监管发生变化或互联网营销模式出现新的变化,可能会对公司业务经营造成一定风险。
6.知识产权保护不力风险	公司多年来秉承着自主创新式研发模式,自主研发的各类培训、咨询服务产品体系、零售培训网 APP,以上知识化成果对于公司经营至关重要,同时也是公司的核心竞争力之一,故存在其它企业擅自使用公司的核心知识产权的风险,从而对公司经营产生不利影响。
7.实际控制人不当控制风险	公司的实际控制人为祝文欣、戴虹夫妇,两人直接控制公司 69.47%的股权,并通过聚合同创间接控制公司 6.95%的股权,共计控制公司 76.42%的股权,持股比例较高,若其利用控制地位,对公司的人事、财务、重大经营及关联交易等进行不当决策,则存在对中小股东权益产生负面影响的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、中研瀚海	指	北京中研瀚海网络科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
公司章程	指	北京中研瀚海网络科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	北京中研瀚海网络科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京中研瀚海网络科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京中研瀚海网络科技股份有限公司监事会

三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人、产品总监、营销总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2020年01月01日至2020年12月31日
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京中研瀚海网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Zhongyan Hanhai Network Technology Inc. SEC
证券简称	中研瀚海
证券代码	835798
法定代表人	祝文欣

### 二、 联系方式

董事会秘书	于兰英
联系地址	北京市丰台区南四环西路188号总部基地16区1号楼11层
电话	010-83279310
传真	010-52859501
电子邮箱	yly@sec1999.com
公司网址	www.sec1999.com
办公地址	北京市丰台区南四环西路188号总部基地16区1号楼11层
邮政编码	100070
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年2月24日
挂牌时间	2016年2月15日
分层情况	基础层

行业（挂牌公司管理型行业分类）	教育（P）-教育（P82）-技能培训、教育辅助及其他教育（p829）-职业技能培训（P8291）
主要业务	管理和营销培训
主要产品与服务项目	公司以管理和营销培训为主要业务,通过线上线下一体化服务的模式,为服装服饰行业的企业和个人用户提供包括在线、线下培训和技术开发在内的综合服务
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）	30,230,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	祝文欣
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（祝文欣、戴虹），一致行动人为（祝文欣、戴虹）

#### 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	91110111569487044R	否
注册地址	北京市房山区良乡长虹西路翠柳东街 1 号-1742	否
注册资本	30,230,000.00 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券	
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东北证券	
会计师事务所	亚太（集团）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	孔园园	吕瑞青
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	

#### 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	4,079,201.25	14,237,934.80	-71.35%
毛利率%	84.47%	57.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,323,535.43	-4,729,108.96	-50.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,677,102.68	-5,043,663.4	46.92%
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)	-8.52%	-13.38%	-
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)	-8.31%	-14.27%	-
基本每股收益	-0.07	-0.16	56.25%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	34,717,901.47	39,086,144.19	-11.18%
负债总计	4,063,350.80	6,108,058.09	-33.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,654,550.67	32,978,086.10	-7.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.01	1.09	-7.34%
资产负债率%(母公司)	11.7%	15.58%	-
资产负债率%(合并)	11.7%	15.58%	-
流动比率	332.18%	386.09%	-
利息保障倍数	0	0	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,975,216.6	-3,878,611.01	-2.49%
应收账款周转率	31.31	63.28	-
存货周转率	0	0	-



#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.18%	-12.65%	-
营业收入增长率%	-71.35%	-34.55%	-
净利润增长率%	50.88%	-15.75%	-

#### (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	30,230,000	30,230,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置	
理财收益	448,218.10
其他营业外收入和支出	33,961.68
非经常性损益合计	482,179.78
所得税影响数	128,612.53
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	353,567.25

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

#### (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### 1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 1、 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《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),要求其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则的相关规定。执行新收入准则对财务报表的主要变化和影响:

(1) 向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的,从“应收账款”项目变更为“合同资产”项目列报;

(2) 将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报

2、本报告期本公司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

中研瀚海是专注为中国服装行业及零售行业提供创新服务的平台公司,公司致力于为客户提供战略管理、营销管理、创新模式等培训、咨询、传媒、资本等综合创新服务。

公司开创中国服装行业及零售行业 O2O 培训模式,帮助企业理清战略、规划业务模型、提升营销系统、打造人才造血体系。并通过线上全员系统培训、线下总裁商学院、咨询服务及产业投资的完美结合,切实为行业客户及有创新基因的新兴品牌提供“一站式”的孵化服务。

公司客户包括大型服装品牌公司、大中型代理商及零售商及创新的零售模式的其它客户。通过讲师团队提供的线上和线下培训、线下落地督导服务和技术服务取得服务收入。公司的营销策略主要通过全国各地的落地中心及线上三大微信号进行推广和宣传。

公司目前正在利用互联网、零售培训网 APP 及微信平台为行业客户和从业人员打造在线知识型社群和网上生态圈。未来公司将继续致力于成为为服装行业及零售行业提供移动互联培训与线下应用的综合服务平台。

报告期内及报告期后至报告披露日,公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 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	8,921,268.42	25.70%	22,428,601.24	57.41%	-60.22%
应收票据					
应收账款	51559.45	0.15%	208,988.50	0.53%	-75%

存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	39,821.36	0.11%	116,398.13	0.3%	-75.32%
在建工程					
无形资产	158667.54	0.46%	614,955.21	1.57%	-65.78%
商誉					
短期借款					
长期借款					

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期内，货币资金较上年减少60.22%，主要是报告期内货币资金用于理财未赎回所致；
- 2、报告期内，应收账款较上年减少75%，主要是报告期内部分应收账款计提坏账所致；
- 2、报告期内，固定资产较上年减少75.32%，主要是报告期内未新增新固定资产，原固定资产累计折旧进行清理；
- 3、报告期内，无形资产较上年相比减少 65.78%，主要是报告期内部分无形资产完成累计摊销所致。

## 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	4,079,201.25	-	14,237,934.80	-	-71.35%
营业成本	633,444.80	15.53%	6,096,281.40	42.82%	-89.61%
毛利率	84.47%	-	57.18%	-	-
销售费用	3,540,458.62	86.79%	8,763,894.34	61.55%	-59.60%
管理费用	2,642,927.39	64.79%	4,399,139.81	30.90%	-39.92%
研发费用	0		0	0%	0%
财务费用	-6,702.77	-0.16%	-4,712.75	-0.03%	-42.23%
信用减值损失	-137,244.63	-3.36%	-31,479.90	-0.22%	-335.98%
资产减值损失	0	0%	0	0%	
其他收益	32,270.34	0.79%	0	0%	
投资收益	448,218.10	10.99%	266,970.60	1.88%	67.89%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	-57,757.15	0.41%	100.00%
汇兑收益					
营业利润	-2,399,303.25	-58.82%	-4,901,192.60	-34.42%	51.05%

营业外收入	33,961.68	0.83%	183,483.64	1.29%	-81.49%
营业外支出	0		11,400.00	0.08%	-100.00%
净利润	-2,323,535.43	-56.96%	-4,729,108.96	-33.21%	50.87%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内，营业收入较上年同期减少71.35%，主要是报告期内随着行业的变化和疫情带来的影响，整体行业客户培训预算有所减少，公司线下课程开设大幅度减少所致；
- 2、报告期内，营业成本较上年同期减少89.61%，主要是因为报告期内集中精力推广线上课程和线上服务模式，充分发挥专业顾问讲师资源，达到集约化的积极效应，有效控制成本所致；
- 3、报告期内，销售费用较上年同期减少59.6%，主要原因是主营业务收入减少，销售费用同比减少。
- 4、报告期内，管理费用较上年同期减少39.92%，主要原因是公司内部加强费用控制和严格执行公司预算管理制度；
- 5、报告期内，财务费用较上年同期减少42.23%，主要原因是转账手续费减少所致及利息收入；
- 6、报告期内，信用减值损失较上年同期减少335.98%，主要原因是部分应收账款全额计入坏账所致；
- 7、报告期内，其他收益较上年同期增加100%，主要原因是个税手续费累计返还所致；
- 8、报告期内，投资收益较上年同期增加67.89%，主要原因是银行理财收益增加所致；
- 9、报告期内，资产处置收益较上年同期减少100%，主要原因是未做资产处置所致；
- 10、报告期内，营业利润较上年同期增加51.05%，主要原因是业务结构调整，人员结构调整，毛利增高所致；
- 11、报告期内公司净利润增加50.87%，主要原因是业务结构调整，线上课程收入增多，毛利高于线上课程，而营业成本和费用未随之降低所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	4,045,239.57	12,574,908.40	-67.83%
其他业务收入	33,961.68	183,483.64	-81.49%
主营业务成本	633,444.80	6,096,281.40	-89.61%
其他业务成本	0	0	0%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
经销收入	448,582.8	138,783.23	69.06%	-90.34%	-91.46%	4.06%
直销收入	3,596,656.77	494,661.57	86.25%	-62.52%	-88.94%	32.85%

#### 按区域分类分析:

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的原因:

- 1、报告期内，实现主营业务收入4,045,239.57元，与上期相比下降67.83%，主要是疫情原因收入减少，行业结构调整所致；
- 2、报告期内其它业务收入较上期减少81.49%，主要原因是2019年度公司收到政府定向补助，2020年度无该项补助所致；
- 3、报告期内，代理渠道的经销收入减少了90.34%，主要原因是2020年度整体主营收入减少，以及河北区域经销业务转为直营业务所致。
- 4、报告期内，直销收入减少了62.52%，主要原因是疫情原因，直营业务受到较大影响，收入减少。

#### (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	佛山合亿辉煌集团	220,000	5.44%	否
2	北京爱慕内衣有限公司	128,294	3.17%	否
3	华鼎菲妮迪国际时装零售有限公司	113,430	2.80%	否
4	深圳影儿时尚集团有限公司	99,500	2.46%	否
5	保定市风尚睿道商贸有限公司	59,600	1.47%	否
合计		620,824	15.34%	-

#### (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	励合（北京）国际广告传媒有限公司	214,332.00	33.84%	否
2	广州壹捌伍零创意产业投资有限公司	98,327.92	15.52%	否
3	深圳市华师兄弟文化传播有限公司	59,606.09	9.41%	否
4	北京日兆行物业管理有限公司	57,702.45	9.11%	否
5	前锦网络信息技术（上海）有限公司	44,645.93	7.05%	否
合计		474,614.39	74.93%	-

#### 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	-3,975,216.6	-3,878,611.01	-2.49%
投资活动产生的现金流量净额	-9,532,116.22	17,256,361.96	-155.24%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0%

#### 现金流量分析:

1、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年减少 155.24%，主要是报告期内闲置资金用于理财所致。

### (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
广州天阶文化发展有限公司	参股公司	企业管理咨询、企业形象策划服务	24,367,755.9	23,881,980.28	259,494.1	-102,714.71
阿尼信息技术股份有限公司	参股公司	电商类、IT类人才培养	238,598,144.53	110,271,718.62	94,502,471.96	16,366,135.35

#### 主要控股参股公司情况说明

- (1) 广州天阶文化发展有限公司  
 公司持股比例：15%  
 法定代表人：刘永  
 注册资本：2,352.94 万元  
 成立日期：2016 年 9 月 8 日  
 注册地址：广州市天河区体育西路 103 号 2901 房  
 经营范围：文化艺术业（具体经营项目请登录广州市工商主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）  
 该公司 2020 年度对公司投资收益影响未达 10%。
- (2) 阿尼信息技术股份有限公司  
 公司持股比例：1.7826%  
 法定代表人：张世朝  
 注册资本：20190.1 万元  
 成立日期：2016 年 7 月 21 日  
 注册地址：江苏信息服务产业基地（扬州）内 12 号楼 C 栋 5  
 经营范围：软件制作及开发；楼宇综合布线、监控系统安装；计算机软硬件技术咨询及维修维护服务；计算机软硬件、电子产品、电子元器件、五金交电销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可批

后方可开展经营活动)

该公司 2020 年度对公司投资收益影响未达 10%。

### 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、资产、人员、财务、机构等完全独立。公司拥有完善的治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业未发生重大变化。公司现金流充足，公司经营保持稳步健康的发展，主营业务清晰，整体运营较为稳定，公司具备持续经营能力。

### 1、稳定的运营能力

报告期内公司营业收入 4079201.25 元，较上期下降了 71.35%，公司 2020 年收入与上年度相比有所下降，主要原因是 2020 年上半年全球疫情严峻给全体经济带来的负面影响，以及所处行业变化中，需要时间稳固原有产品同时创新新产品，形成产品良性迭代。公司 2020 年主要精力在新课程研发和线上服务新模式创新上，专注团队培养、修炼内功，提升产品研发能力，在创新中稳步发展，为公司未来快速发展奠定坚实的基础。

### 2、稳定的管理团队

公司管理团队在服装服饰及零售行业积累了多年的信誉和众多的客户资源，公司管理层及核心技术团队稳定，技术研发及市场开拓能力显著增强，能够保证公司的业务规模快速平稳发展。

### 3、聚焦主业，研发创新

在经济多变的大环境下，公司战略和资源聚焦主业，公司围绕着客户需求的变化，产品不断创新产品体系优化升级，年度的研发计划为行业客户提供系统专业的实战性产品和服务。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	5,270,687.50		5,270,687.50	17.19%

##### 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	2016年2月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年2月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况:

承诺事项的履行情况: 公司在申请挂牌时, 公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均作出了《公司管理层关于避免同业竞争的承诺》、《公司股东、董事、监事和高级管理人员均签署了《规范关联交易的承诺函》、为避免发生同业竞争, 公司控股股东和实际控制人祝文欣、戴虹出具了《避免同业竞争承诺函》, 在报告期间均严格履行了上述承诺, 未发生违反上述承诺的情形。

## 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	10,702,091	35.40%	0	10,702,091	35.40%
	其中: 控股股东、实际控制人	5,250,000	17.37%	0	5,250,000	17.37%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	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	19,527,909	64.60%	0	19,527,909	64.60%
	其中: 控股股东、实际控制人	15,750,000	52.10%	0	15,750,000	52.10%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,230,000	-	0	30,230,000	-
普通股股东人数						6

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	祝文欣	12,600,000	0	12,600,000	41.68%	9,450,000	3,150,000	0	0
2	戴虹	8,400,000	0	8,400,000	27.79%	6,300,000	2,100,000	0	0
3	北京聚合同创投资管理中心(有限合伙)	3,000,000	0	3,000,000	9.92%	2,000,000	1,000,000	0	0
4	搜于特集团股份有限公司	5,093,000	0	5,093,000	16.85%	1,777,909	3,315,091	0	0
5	盛坤聚腾(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	230,000	0	230,000	0.76%	0	230,000	0	0
6	叶志雄	907,000	0	907,000	3.00%	0	907,000	0	0
合计		30,230,000	0	30,230,000	100.00%	19,527,909	10,702,091	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：除祝文欣与戴虹为夫妻关系，北京聚合同创投资管理中心(有限合伙)为祝文欣与戴虹投资的合伙企业且戴虹担任执行事务合伙人外，其他股东不存在关联关系。

## 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

报告期内，公司控股股东为祝文欣先生。祝文欣直接和间接持有公司 45.58%的股份。

祝文欣先生，现任公司董事长兼总经理，任期自 2015 年 9 月 10 日至 2018 年 9 月 9 日。1972 年 12 月 8 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，2017 年毕业于清华大学、澳大利亚国立大学，管理学硕士。1994 年 8 月至 1996 年 12 月任新疆普拉纳广告有限公司客户总监；1997 年 1 月至 2000 年 7 月任北京千江国际商务咨询有限公司管理顾问及成都分公司总经理；2000 年 7 月至 2011 年 1 月任中研国际品牌管理顾问有限公司董事长。2011 年 2 月至今就职于公司。

报告期后至报告披露日，公司控股股东没有发生变更。

## (二) 实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人为祝文欣先生及戴虹女士。祝文欣与戴虹系夫妻关系，合计直接和间接持有公司 76.42%的股份，报告期内二人投票保持一致，共同履行公司的实际控制权。

祝文欣先生，现任公司董事长兼总经理，任期自 2015 年 9 月 10 日至 2018 年 9 月 9 日。1972 年 12 月 8 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，2017 年毕业于清华大学、澳大利亚国立大学，管理学硕士。1994 年 8 月至 1996 年 12 月任新疆普拉纳广告有限公司客户总监；1997 年 1 月至 2000 年 7 月任北京千江国际商务咨询有限公司管理顾问及成都分公司总经理；2000 年 7 月至 2011 年 1 月任中研国际品牌管理顾问有限公司董事长。2011 年 2 月至今就职于公司。

戴虹女士，现任公司董事，任期自 2015 年 9 月 10 日至 2018 年 9 月 9 日。1970 年 9 月 10 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，2007 年毕业于清华大学，管理学硕士。1995 年 5 月至 1997 年 5 月，任李宁（中国）体育用品有限公司北京分公司企业管理部经理；1997 年 6 月至 1999 年 6 月，任中新人才产业有限公司培训顾问；1999 年 7 月至 2012 年 7 月，任中研国际品牌管理顾问有限公司副总裁。2011 年 2 月至今就职于公司。

报告期后至报告披露日，公司实际控制人没有发生变更。

## 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

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用途 的募集资 金金额	是否履行必 要决策程序
1	2017 年 10 月 31 日	3,065,900	0	否	否	0	已事前及时 履行

募集资金使用详细情况：

中研瀚海自挂牌以来共进行过 1 次发行，募集资金总额为 3,065,900.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，公司已使用募集资金（含本金及利息）为 9,4559.16 元元，其中利息收入扣除手续费 2,5440.84 元，2020 年 12 月 31 日募集资金余额为 2,971,340.84 元。

受新冠疫情及市场环境变化的影响，主营业务开展受到了较大影响，亟需资金补充日常经营活动周转资金，故公司于 2021 年 1 月 15 日召开董事会、监事，并于 2021 年 2 月 2 日召开股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，将截至 2021 年 1 月 12 日剩余的募集资金 2,971,340.84 元全部用于补充流动资金。详情于 2021 年 1 月 18 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《北京中研瀚海网络科技股份有限公司关于变更募集资金用途的公告》（公告编号：2021-004）。

公司已于 2021 年 3 月 11 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露了《北京中研瀚海网络科技股份有限公司关于股票发行募集资金专项账户销户的公告》（公告编号：2021-006）。

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 九、 权益分派情况

### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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
祝文欣	董事长兼总经理	男	1972年12月	2018年9月10日	2021年9月9日
戴虹	董事	女	1970年9月	2018年9月10日	2021年9月9日
于兰英	董事	女	1979年12月	2019年12月6日	2021年9月9日
孙雅娴	董事	女	1973年8月	2019年12月31日	2021年9月9日
苏全秀	董事	女	1982年3月	2018年9月10日	2021年9月9日
赵宇飞	监事会主席	男	1982年9月	2018年9月10日	2021年9月9日
申建为	监事	男	1957年3月	2018年9月10日	2021年9月9日
刘佑欣	监事	男	1981年5月	2018年9月10日	2021年9月9日
于兰英	董事会秘书兼财务总监	女	1979年12月	2018年9月10日	2021年9月9日
孙雅娴	产品总监	女	1973年8月	2018年9月10日	2021年9月9日
高红梅	营销总监	女	1976年9月	2018年9月10日	2021年9月9日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长祝文欣与董事戴虹为夫妻关系。其余董事、监事及高级管理人员与股东及相互之间无关联关系。

#### (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	期末持有股票期权	期末被授予的限制
----	----	----------	------	----------	----------	----------	----------

					例%	数量	性股票数量
祝文欣	董事长兼总经理	12,600,000	0	12,600,000	41.68%	0	9,450,000
戴虹	董事	8,400,000	0	8,400,000	27.79%	0	6,300,000
合计	-	21,000,000	-	21,000,000	69.47%	0	15,750,000

### (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
行政管理人员	5	0	0	5
技术人员	8	2	6	4
销售人员	32	10	27	15
财务人员	3	0	0	3
员工总计	48	12	33	27

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	14	7
专科	22	10
专科以下	6	4
员工总计	48	27

### 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

**员工薪酬政策：**公司整体薪酬结构为基本工资+岗位工资+绩效工资+定额补贴；不同业务版块不同的激励奖励方式与政策，比如营销团队基础岗位会涉及业绩提成、项目津贴、激励奖励（业绩突破奖、开单奖励、销售冠亚季军奖励），管理团队涉及管理提成，年度奖励；研发、运营团队涉及激励奖励，根据重点工作达成情况根据奖励基数按权重比例进行兑现，季度分红、年度分红；管理部门进行季度考核，达成指标情况下参与年度奖励分配。

**培训计划：**搭建“中研企学院”内部培训平台；根据年度培训规划建设内部培训平台内容。

**需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**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



## 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

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会。按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法规规章的规定制定了《公司章程》、三会议事规则、《经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资决策管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《委托理财管理制度》等制度规范了公司治理，与公司发展阶段相适应。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，并且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。各项经营决策均按《公司章程》和其他相关规章制度履行了法定程序，合法有效。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利，保证了所有股东充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关规定组织召开股东大会。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策都按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，通过 2020 年度股东大会审议，修订并新增《公司章程》的部分条款。

详情于 2020 年 4 月 17 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www. neeq. com. cn）上披露的《北京中研瀚海网络科技有限公司关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2020-005）。

## (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	2	<p><b>1、第二届董事会第五次会议审议通过了：</b></p> <p>（一）审议通过《关于北京中研瀚海网络科技股份有限公司2019年度董事会工作报告》议案。</p> <p>（二）审议通过《关于北京中研瀚海网络科技股份有限公司2019年度总经理工作报告》议案</p> <p>（三）审议通过《关于北京中研瀚海网络科技股份有限公司2019年度财务决算报告》议案</p> <p>（四）审议通过《关于北京中研瀚海网络科技股份有限公司2020年度财务预算方案》议案</p> <p>（五）审议通过《关于北京中研瀚海网络科技股份有限公司2019年年度报告及摘要》议案</p> <p>（六）审议通过《北京中研瀚海网络科技股份有限公司关于利用闲置资金购买理财产品》议案</p> <p>（七）审议通过《北京中研瀚海网络科技股份有限公司关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案</p> <p>（八）审议通过《北京中研瀚海网络科技股份有限公司关于召开2019年年度股东大会》议案</p> <p>（九）审议通过《北京中研瀚海网络科技股份有限公司关于拟修订&lt;公司章程&gt;》议案</p> <p>（十）审议通过《关于修订&lt;董事会议事规则&gt;》议案</p> <p>（十一）审议通过《关于修订&lt;信息披露管理制度&gt;的议案》议案</p> <p>（十二）审议通过《关于修订&lt;股东大会议事规则&gt;》议案</p> <p>（十三）审议通过《关于续聘会计师事务所》议案</p> <p>（十四）审议通过《关于修订公司&lt;利润分配管理制度&gt;》议案</p> <p>（十五）审议通过《关于修订公司&lt;关联交易决策制度&gt;》议案</p> <p>（十六）审议通过《关于修订公司&lt;对外投资管理制度&gt;》议案</p> <p>（十七）审议通过《关于修订公司&lt;对外担保管理制度&gt;》议案</p>

		<p>(十八) 审议通过《关于修订公司&lt;对外担保管理制度&gt;》议案</p> <p><b>2、第二届董事会第六次会议审议通过了：</b></p> <p>(一) 审议通过《关于北京中研瀚海网络科技有限公司2020年半年度报告》议案</p> <p>(二) 审议通过《关于未弥补亏损超实收股本三分之一》议案</p> <p>(三) 审议通过《北京中研瀚海网络科技有限公司关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案</p> <p>(四) 审议通过《关于召开2020年第二次临时股东大会的》议案</p>
监事会	2	<p><b>1、第二届监事会第四次会议审议通过了：</b></p> <p>(一) 审议通过《关于北京中研瀚海网络科技有限公司2019年度监事会工作报告》议案</p> <p>(二) 审议通过《关于北京中研瀚海网络科技有限公司2019年度监事会工作报告》议案</p> <p>(三) 审议通过《关于北京中研瀚海网络科技有限公司2019年度财务决算报告》议案</p> <p>(四) 审议通过《关于北京中研瀚海网络科技有限公司2020年度财务预算方案》议案</p> <p>(五) 审议通过《关于北京中研瀚海网络科技有限公司2019年年度报告及摘要》议案</p> <p>(六) 审议通过《关于续聘会计师事务所》议案</p> <p>(七) 审议通过《关于修订监事会议事规则》议案</p> <p>(八) 审议通过《北京中研瀚海网络科技有限公司&lt;关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告&gt;》议案</p> <p>(九) 审议通过《2019年度利润分配方案》议案</p> <p><b>2、第二届监事会第五次会议审议通过了：</b></p> <p>(一) 审议通过《关于北京中研瀚海网络科技有限公司2020年半年度报告》议案</p>
股东大会	3	<p><b>1、2020年第一次临时股东大会审议通过了</b></p> <p>(一) 审议通过《关于变更会计师事务所》议案</p> <p><b>2、2019年年度股东大会审议通过了：</b></p> <p>(一) 审议通过《2019年度董事会工作报告》议案</p> <p>(二) 审议通过《2019年年度报告及其摘》议案</p>

		<p>(三) 审议通过《2019 年度监事会工作报告》议案</p> <p>(四) 审议通过《2019 年度财务决算报告》议案</p> <p>(五) 审议通过《2020 年度财务预算报告》议案</p> <p>(六) 审议通过《关于续聘会计师事务所》议案</p> <p>(七) 审议通过《关于利用闲置资金购买理财产品》议案</p> <p>(八) 审议通过《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案</p> <p>(九) 审议通过《关于修订公司&lt;对外投资管理制度&gt;》议案</p> <p>(十) 审议通过《关于修订公司&lt;关联交易决策制度&gt;》议案</p> <p>(十一) 审议通过《关于修订&lt;公司章程&gt;》议案</p> <p>(十二) 审议通过《关于修订&lt;董事会议事规则&gt;》议案</p> <p>(十三) 审议通过《关于修订&lt;监事会议事规则&gt;》议案</p> <p>(十四) 审议通过《关于修订&lt;股东大会议事规则&gt;》议案</p> <p>(十五) 审议通过《关于修订公司&lt;对外担保管理制度&gt;》议案</p> <p>(十六) 审议通过《关于修订公司&lt;利润分配管理制度&gt;》议案</p> <p><b>3、2020 年半年度股东大会审议通过了</b></p> <p>(一) 审议通过《关于未弥补亏损超实收股本三分之一》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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合法律法规和公司章程的相关规定和要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司重大的风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

#### 1、业务独立

公司的业务独立于股东和其他关联方。有独立经营系统和独立经营能力，没有依赖控股股东、实际

控制人及其他关联方进行经营的情形。

## 2、资产独立

公司由有限公司整体变更成为股份公司，拥有独立经营所需要的各项资产（包括办公场所、办公设备等），拥有自己的知识产权。目前公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用而损害公司利益的情形。

## 3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

本公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和劳动保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。

## 4、财务独立

公司设有财务部门，配备专职财务人员，建立了会计核算体系，制定了财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务管理。公司拥有自己的银行账户，是独立法人纳税人。

## 5、机构独立

公司搭建起了法人治理结构，设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。本公司根据经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰，完全按公司独立安排独立开展日常经营活动。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司建立了《财务管理制度》和《营销管理制度》、《人力资源管理制度》、《客户服务管理制度》等一系列规章制度，涵盖了公司人力资源管理、财务管理、销售管理、客户服务、信息安全、行政管理等生产经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展要求。

公司建立了相对完善的公司治理制度，制订了股东大会、董事会、监事会的三会制度，以确保公司有效的决策、执行和监督。同时制定了《信息披露管理制度》、《投资者管理制度》、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度、财务管理和风险控制机制。公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护且能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2015年9月14日经第一届董事会第二次会议决议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》及《信息披露管理制度》。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。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关制度，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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <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	亚会 A 审字（2021）第 01110221 号	
审计机构名称	亚太（集团）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 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
审计报告日期	2021 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孔园园	吕瑞青
	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	5 万元	
<p>审计报告正文</p> <p style="text-align: center;"><b>审计报告</b></p> <p style="text-align: right;">亚会 A 审字（2021）第 01110221 号</p> <p>北京中研瀚海网络科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了北京中研瀚海网络科技股份有限公司的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日公司的资产负债表，2020 年度公司的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了北京中研瀚海网络科技股份有限公司 2020 年 12 月 31 日公司的财务状况以及 2020 年度公司的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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</p>		

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，我们独立于北京中研瀚海网络科技股份有限公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任**

北京中研瀚海网络科技股份有限公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估北京中研瀚海网络科技股份有限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北京中研瀚海网络科技股份有限公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京中研瀚海网络科技股份有限公司的财务报告过程。

### **四、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制



的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对北京中研瀚海网络科技股份有限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北京中研瀚海网络科技股份有限公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、

结构和内容（包括披露），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。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孔园园

中国注册会计师：吕瑞青

中国·北京

二〇二一年四月十九日

## 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、(一)	8,921,268.42	22,428,601.24
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、(二)	51,559.45	208,988.5
应收款项融资			

预付款项	六、(三)	340,193.12	119,832.81
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、(四)	3,562,609.08	691,769.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(五)	72,958.74	72,958.74
<b>流动资产合计</b>		<b>12,948,588.81</b>	<b>23,522,150.51</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	六、(六)	10,000,000.00	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、(七)	10,400,000.00	10,400,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(八)	39,821.36	116,398.13
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、(九)	158,667.54	614,955.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十)		3,303,622.72
递延所得税资产	六、(十一)	1,170,823.76	1,129,017.62
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>21,769,312.66</b>	<b>15,563,993.68</b>
<b>资产总计</b>		<b>34,717,901.47</b>	<b>39,086,144.19</b>
<b>流动负债：</b>		<b>3,898,072.72</b>	<b>6,108,058.09</b>
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	六、(十二)	72,604.21	1,131,293.12
预收款项	六、(十三)		3,516,961.73
合同负债	六、(十四)	2,951,367.37	/
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十五)	255,299.24	389,292.17
应交税费	六、(十六)	1,462.06	195,840.46
其他应付款	六、(十七)	605,535.88	874,670.61
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、(十八)	11,803.96	
<b>流动负债合计</b>		<b>3,898,072.72</b>	<b>6,108,058.09</b>
<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	六、(十九)	165,278.08	
<b>非流动负债合计</b>		<b>165,278.08</b>	
<b>负债合计</b>		<b>4,063,350.80</b>	<b>6,108,058.09</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		<b>30,654,550.67</b>	<b>32,978,086.10</b>
股本	六、(二十)	30,230,000.00	30,230,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十一)	12,852,234.52	12,852,234.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	六、(二十二)	1,098,420.65	1,098,420.65
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十三)	-13,526,104.50	-11,202,569.07
归属于母公司所有者权益合计		30,654,550.67	32,978,086.10
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		30,654,550.67	32,978,086.10
<b>负债和所有者权益总计</b>		34,717,901.47	39,086,144.19

法定代表人：祝文欣

主管会计工作负责人：于兰英

会计机构负责人：张明明

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		4,079,201.25	14,237,934.80
其中：营业收入	六、(二十四)	4,079,201.25	14,237,934.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		6,821,748.31	19,316,860.95
其中：营业成本	六、(二十四)	633,444.80	6,096,281.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十五)	11,620.27	62,258.15
销售费用	六、(二十六)	3,540,458.62	8,763,894.34
管理费用	六、(二十七)	2,642,927.39	4,399,139.81
研发费用			
财务费用	六、(二十八)	-6,702.77	-4,712.75
其中：利息费用			
利息收入		19,276.84	34,733.87
加：其他收益	六、(二十九)	32,270.34	0
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十)	448,218.10	266,970.60
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）		0	0
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、(三十一)	-137,244.63	-31,479.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十二)	0	-57,757.15
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,399,303.25	-4,901,192.60
加：营业外收入	六、(三十三)	33,961.68	183,483.64
减：营业外支出	六、(三十四)	0	11,400.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,365,341.57	-4,729,108.96
减：所得税费用	六、(三十五)	-41,806.14	0
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,323,535.43	-4,729,108.96
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,323,535.43	-4,729,108.96
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,323,535.43	-4,729,108.96
<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>		-2,323,535.43	-4,729,108.96
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			-4,729,851.07
（二）归属于少数股东的综合收益总额			742.11
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.07	-0.16
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.07	-0.17

法定代表人：祝文欣

主管会计工作负责人：于兰英

会计机构负责人：张明明

### (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	六、(三十六)	4,354,143.47	14,092,133.65
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		33,961.68	359,413.43
收到其他与经营活动有关的现金		159,276.84	4,281,796.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,547,381.99</b>	<b>18,733,343.47</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	六、(三十六)	1,070,975.63	5,850,671.80
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		3,599,380.50	5,412,793.00
支付的各项税费		306,502.03	377,278.27
支付其他与经营活动有关的现金		3,545,740.43	10,971,211.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>8,522,598.59</b>	<b>22,611,954.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,975,216.6</b>	<b>-3,878,611.01</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	17,000,000.00

取得投资收益收到的现金		448,218.10	266,970.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,065.68	
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>		<b>5,471,283.78</b>	<b>17,266,970.60</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,400.00	10,608.64
投资支付的现金		15,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>15,003,400.00</b>	<b>10,608.64</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,532,116.22</b>	<b>17,256,361.96</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			
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>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-13,507,332.82</b>	<b>13,377,750.95</b>
加：期初现金及现金等价物余额		22,428,601.24	9,050,850.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,921,268.42</b>	<b>22,428,601.24</b>

法定代表人：祝文欣

主管会计工作负责人：于兰英

会计机构负责人：张明明

(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	30,230,000.00				12,852,234.52				1,098,420.65		-11,202,569.07		32,978,086.10
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	30,230,000.00				12,852,234.52				1,098,420.65		-11,202,569.07		32,978,086.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,323,535.43		-2,323,535.43
（一）综合收益总额											-2,323,535.43		-2,323,535.43
（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>	<b>30,230,000.00</b>				<b>12,852,234.52</b>				<b>1,098,420.65</b>		<b>-13,526,104.50</b>	<b>30,654,550.67</b>

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 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	30,230,000.00				12,852,234.52				1,098,420.65		-6,473,460.11		37,707,195.06
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	30,230,000.00				12,852,234.52				1,098,420.65		-6,473,460.11		37,707,195.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,729,108.96		-4,729,108.96
（一）综合收益总额											-4,729,108.96		-4,729,108.96
（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>	<b>30,230,000.00</b>				<b>12,852,234.52</b>				<b>1,098,420.65</b>		<b>-11,202,569.07</b>		<b>32,978,086.10</b>

法定代表人：祝文欣

主管会计工作负责人：于兰英

会计机构负责人：张明明

### 三、 财务报表附注

## 北京中研瀚海网络科技有限公司

### 2020年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

#### 一、公司基本情况

北京中研瀚海网络科技有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2015年9月经北京市工商行政管理局房山分局批准,由北京中研瀚海网络科技有限公司整体改制设立的股份有限公司。统一社会信用代码:91110111569487044R;法定代表人:祝文欣。

经营范围:技术开发、技术服务、技术转让;企业管理技术培训;设计、制作、代理、发布广告;电脑图文设计、制作;组织文化艺术交流活动(演出除外);承办展览展示;会议服务;企业形象策划;市场调查;经济信息咨询;销售计算机软硬件及外围设备、电子产品、文化体育用品(音像制品除外)、日用杂品、服装鞋帽、针纺织品。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

截至2020年12月31日止,本公司累计发行股本总数3,023万股,注册资本为30,230,000.00元,注册地址为北京市房山区良乡长虹西路翠柳东街1号-1742,总部地址为北京市丰台区南四环西路188号16区1号楼11层。

本公司主要经营活动为:企业管理技术培训及技术开发、技术服务、技术转让。

本公司的实际控制人为祝文欣、戴虹夫妇。

本财务报表业经公司董事会于2021年04月19日批准报出。

#### 二、财务报表编制基础

##### (一) 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,按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制;按照中国证监会《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)披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,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。

##### (二) 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

#### 三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求,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现金流量等有关信息。

#### 四、重要会计政策及会计估计

根据生产经营特点，依据企业会计准则的相关规定，本公司制定了收入确认等具体会计政策和会计估计，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

#### **（一）遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### **（二）会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### **（三）营业周期**

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。

#### **（四）记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

#### **（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

##### **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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注五、(六)。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：(1) 源于合同性权利或其他法定权利；(2) 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子



公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### **（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### **（九）外币业务和外币报表折算**

#### **1、外币业务折算**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

#### **2、外币报表折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项

目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## **（十）金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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、金融工具的分类**

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。

### **2、金融资产的确认和计量**

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。

### 3、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。

### 4、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。。

## 5、金融负债终止确认

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。

## 6、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。

## 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，使用不可观察输入值。

## 8、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。

### （十一）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、租赁应收款，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，对合同资产及部分财务担保合同，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（含合同资产等其他适用项目，下同）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。

## **3、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，在组合的基础上评估信用风险。

## **4、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。

## **5、各类金融资产信用损失的确定方法**

### **（1）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、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相

当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，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
组合 1：账龄组合	除组合 2 以外的单项金额非重大的且不单独计提坏账准备的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项
组合 2：其他组合	关联方之间的应收款项及押金、保证金、备用金等按性质发生坏账的可能性非常小的应收款项。

### (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
组合 1：账龄组合	除组合 2 以外的单项金额非重大的且不单独计提坏账准备的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项
组合 2：其他组合	关联方之间的应收款项及押金、保证金、备用金等按性质发生坏账的可能性非常小的应收款项。

### (5) 不同组合的预期信用损失计算方法：

组合	内容
组合 1：账龄组合	根据账龄计算预期信用损失
组合 2：其他组合	单独计提坏账

### 账龄组合预期信用损失计算标准：

账龄	应收账款信用损失率 (%)	其他应收款信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

## (十二) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十一)金融工具减值。

## (十三) 长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

## (2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注五、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注五、(七)。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产



减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### （十四）固定资产

##### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：电子设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3 年	5.00	31.67
其他设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00

本公司合同能源管理资产按照合同约定收益分享年限采用直线法计提折旧，预计净残值为零。

##### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

## (十五) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“五、(十六) 长期资产减值”。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件使用权	5.00	预计受益年限
软件著作权	5.00	预计受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

公司报告期内无使用寿命不确定的无形资产。

#### 4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

公司报告期内无使用寿命不确定的无形资产。

#### 5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (十六) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量

的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

### **(十七) 长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用,包括经营租入固定资产改良支出,作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### **(十八) 合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

### **(十九) 职工薪酬**

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### **1、短期薪酬的会计处理方法**

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

#### **2、离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中,资产上限,是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十) 收入

### 1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### 2、可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

### 3、重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

#### **4、应付客户对价**

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### **5、交易价格分配至各单项履约义务**

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

#### **6、主要责任人/代理人**

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### **7、合同变更**

本公司与客户之间的销售合同发生合同变更时：

（1）如果合同变更增加了可明确区分的商品或服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品或服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

（2）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

（3）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

#### **8、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法**

公司主营业务有培训收入、技术开发收入、商品销售收入、咨询收入、其他服务收入（包括市场推广收入、会场租赁收入等），各类业务销售收入确认的具体方法如下：

（1）培训收入：按周期提供服务的项目，在服务期内分期确认收入；按次（期）数提

供服务的项目，在每次（期）提供相关服务后确认收入。

（2）技术开发服务收入：在项目完成验收合格后一次确认收入。

（3）商品销售收入：于产品交付客户并经客户验收或签收后确认收入。

（4）咨询收入：于咨询服务完成并经客户验收后确认收入。

（5）其他服务收入：在相关服务已经提供，收到价款或取得收取款项的凭据时确认收入。

## （二十一）合同成本

### 1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2、合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4、合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （二十二）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

## 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负



债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### （二十四）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

## (二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

#### 1、执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 12 月 9 日分别发布了《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会〔2017〕22 号)，要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行。

本公司追溯应用新收入准则，但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2020 年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额，2019 年度的财务报表未予重述。

执行新收入准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司的预收的已生效合同款项被重分类至合同负债。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

① 首次执行日，按照新收入准则的规定进行分类和计量的资产负债账面价值的调节表

项目	2019 年 12 月 31 日(变更前)	重分类	重新计量	2020 年 1 月 1 日(变更后)
<b>流动资产：</b>				
<b>应收账款</b>	208,988.50			
减：转出至合同资产				
重新计量：收入确认时点的变化				
重新计量：完工百分比的差异				
按新收入准则列示的余额				208,988.50
<b>合同资产</b>	—			
加：自应收账款转入				
自其他应收款转入				
自存货转入				
重新计量：根据新收入准则确认				

按新收入准则列示的余额			
<b>其他流动资产</b>			
加：自应收账款转入			
自存货转入			
重新计量：根据新收入准则确认			
按新收入准则列示的余额			
<b>非流动资产：</b>			
<b>递延所得税资产</b>	1,129,017.62		
重新计量：根据新收入准则确认			
按新收入准则列示的余额			1,129,017.62
<b>其他非流动资产</b>			
加：自存货转入			
自其他应收款转入			
自长期应收款转入			
重新计量：根据新收入准则确认			
按新收入准则列示的余额			
<b>流动负债：</b>			
<b>预收账款</b>	3,516,961.73		
减：转出至合同负债		3,317,888.42	
转出至应交税费		199,073.31	
按新收入准则列示的余额			
<b>合同负债</b>	—		
加：自预收账款转入		3,317,888.42	
重新计量：根据新收入准则确认			
按新收入准则列示的余额			3,317,888.42
<b>应交税费</b>	195,840.46		
加：自预收账款转入		199,073.31	
重新计量：根据新收入准则确认			
按新收入准则列示的余额			394,913.77

② 对 2020 年 1 月 1 日留存收益的影响

项目	未分配利润	盈余公积
2019 年 12 月 31 日	-11,202,569.07	1,098,420.65
<b>收入确认时点的变动的的影响：</b>		
营业收入的影响		
营业成本的影响		
计提盈余公积		
<b>完工百分比差异的影响：</b>		
营业收入的影响		
营业成本的影响		

计提盈余公积		
<b>主要责任人和代理人差异的影响:</b>		
营业收入的影响		
营业成本的影响		
计提盈余公积		
2020年1月1日	-11,202,569.07	1,098,420.65

## 2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税,并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 六、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元,凡未注明上年期末的均为本期期末。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,年末指2020年12月31日。本年指2020年度,上年为2019年度。)

### (一) 货币资金

#### 1. 货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
现金	4,353.10	4,353.10
银行存款	8,916,915.32	22,424,248.14
其他货币资金		
合计	8,921,268.42	22,428,601.24
其中:存放在境外的款项总额		

注:本公司没有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### (二) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	34,186.41
1-2年	19,683.22
2-3年	

3年以上		150,000.00
小计		203,869.63
减：信用损失		152,310.18
合计		51,559.45

### 2. 按坏账计提方法分类列示

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	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	203,869.63	100.00	152,310.18	74.71	51,559.45
其中：账龄组合	203,869.63	100.00	152,310.18	74.71	51,559.45
其他组合					
合计	203,869.63	100.00	152,310.18	74.71	51,559.45

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提信用损失的应收账款	255,038.89	100.00	46,050.39	18.06	208,988.50
单项金额不重大但单独计提信用损失的应收账款					
合计	255,038.89	100.00	46,050.39	18.06	208,988.50

### 3. 按账龄分析法计提信用损失的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	信用损失	计提比例 (%)	账面余额	信用损失	计提比例 (%)
1年以内	34,186.41	341.86	1.00	105,038.89	1,050.39	1.00
1-2年	19,683.22	1,968.32	10.00			10.00
2-3年			30.00	150,000.00	45,000.00	30.00
3年以上	150,000.00	150,000.00	100.00			100.00
合计	203,869.63	152,310.18		255,038.89	46,050.39	

### 4. 信用损失情况

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	
信用损失	46,050.39	106,259.79			152,310.18
合计	46,050.39	106,259.79			152,310.18

### 5. 按欠款方归集的应收账款年末余额情况

单位名称	与本公司的关系	金额	账龄	已计提信用损失	占应收账款总额的比例%
佛罗普萨电子商务(北京)有限公司	非关联方	150,000.00	3年以上	150,000.00	73.58
深圳小鹅通网络技术有限公司	非关联方	24,186.41	1年以内	241.86	11.86

深圳市乐唐企业管理咨询有限公司	非关联方	19,683.22	1-2 年	1,968.32	9.65
北京燕云创想文化有限公司	非关联方	10,000.00	1 年以内	100.00	4.91
合 计		203,869.63		152,310.18	100.00

### (三) 预付款项

#### 1. 预付款项账龄

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	305,772.12	89.88	119,832.81	100.00
1-2 年	34,421.00	10.12		
合 计	340,193.12	100.00	119,832.81	100.00

#### 2. 按欠款方归集年末余额中账龄超过 1 年的重要预付款情况

单位名称	与本公司的关系	金 额	账 龄	占预付款项总额的比例%
北京日兆行物业管理有限公司	非关联方	104,285.72	2-3 年	30.65
北京市万悦律师事务所	非关联方	79,207.92	1 年以内	23.28
杭州阔知网络科技有限公司	非关联方	63,344.00	1 年以内	18.62
深圳乐唐企业管理咨询有限公司	非关联方	34,000.00	1 年以内	9.99
北京企飞力网络科技有限公司	非关联方	14,050.05	1 年以内	4.13
合 计		294,887.69		86.67

### (四) 其他应收款

#### 1. 其他应收款明细

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	3,562,609.08	691,769.22
应收利息		
应收股利		
合 计	3,562,609.08	691,769.22

#### 2. 其他应收款情况

##### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	3,425,633.12
1-2 年	59,678.80
2-3 年	
3 年以上	4,608,282.00
小 计	8,093,593.92
减：信用损失	4,530,984.84
合 计	3,562,609.08

##### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
备用金	332,828.15	343,487.22
保证金及押金	162,282.00	348,282.00

房租		3,098,483.77	
应收股权投资款		4,500,000.00	4,500,000.00
小 计		8,093,593.92	5,191,769.22
减：坏账准备		4,530,984.84	4,500,000.00
合 计		3,562,609.08	691,769.22

(3) 按坏账计提方法分类列示

种 类	年末余额				账面价值
	账面余额		信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	4,500,000.00	55.60	4,500,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,593,593.92	44.40	30,984.84	0.86	3,562,609.08
其中：账龄组合	3,098,483.77	86.22	30,984.84	1.00	3,067,498.93
其他组合	495,110.15	13.78			495,110.15
合 计	8,093,593.92	100.00	4,530,984.84	55.98	3,562,609.08

(续)

种 类	年末余额				账面价值
	账面余额		信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提信用损失的其他应收款	4,500,000.00	86.68	4,500,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提信用损失的其他应收款	691,769.22	13.32			691,769.22
单项金额不重大但单独计提信用损失的其他应收款					
合 计	5,191,769.22	100.00	4,500,000.00	86.68	691,769.22

(4) 信用损失情况

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	
信用损失	4,500,000.00	30,984.84			4,530,984.84
合 计	4,500,000.00	30,984.84			4,530,984.84

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金 额	账 龄	已计提信用损失	占其他应收款总额的比例%
温州吸引力服饰有限公司	往来款	4,500,000.00	3 年以上		55.60
北京日兆行物业管理有限公司	房租	3,098,483.77	1 年以内	30,984.84	38.28
杭州多情的春天网络科技有限公司	运营款	182,687.20	1 年以内		2.26
		57,312.80	1-2 年		0.71
马玉萍	保证金	103,282.00	3 年以上		1.28
深圳小鹅网络科技有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内		0.37
合 计		7,971,765.77		30,984.84	98.50

(五) 其他流动资产

1. 其他流动资产明细

项 目	年末余额	年初余额
预交所得税	72,958.74	72,958.74
合 计	72,958.74	72,958.74

#### (六) 其他债权投资

##### 1. 其他债权投资情况

项 目	年初余额	应计利息	本期公允价值变动	年末余额
幸福 99 零钱包开放式理财				10,000,000.00
合 计				10,000,000.00

#### (七) 其他权益工具投资

##### 1. 其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
阿尼信息技术股份有限公司	2,900,000.00	2,900,000.00
广州天阶文化发展有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00
合 计	10,400,000.00	10,400,000.00

##### 2. 非交易性权益工具投资情况

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
					公允价值无法可靠持续获得	

#### (八) 固定资产

##### 1. 固定资产类别

类 别	年末余额	年初余额
固定资产	39,821.36	116,398.13
固定资产清理		
合 计	39,821.36	116,398.13

##### 2. 固定资产明细

项 目	电子设备	办公家具	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	235,100.28	377,003.78	612,104.06
2、本年增加金额	3,400.00		3,400.00
(1) 购置	3,400.00		3,400.00
3、本年减少金额	19,668.98	19,676.18	39,345.16
(1) 处置或报废	19,668.98	19,676.18	39,345.16
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	218,831.30	357,327.60	576,158.90
二、累计折旧			
1、年初余额	169,477.32	326,228.61	495,705.93
2、本年增加金额	45,383.70	12,318.95	57,702.65
(1) 计提	45,383.70	12,318.95	57,702.65



3、本年减少金额	9,282.55	7,788.49	17,071.04
(1) 处置或报废	9,282.55	7,788.49	17,071.04
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	205,578.47	330,759.07	536,337.54
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	13,252.83	26,568.53	39,821.36
2、年初账面价值	65,622.96	50,775.17	116,398.13

## (九) 无形资产

### 1. 无形资产明细

项 目	软 件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	4,931,756.58	4,931,756.58
2、本年增加金额	97,029.70	97,029.70
(1) 购置	97,029.70	97,029.70
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	5,028,786.28	5,028,786.28
二、累计摊销		
1、年初余额	4,316,801.37	4,316,801.37
2、本年增加金额	553,317.37	553,317.37
(1) 计提	553,317.37	553,317.37
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	4,870,118.74	4,870,118.74
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		

4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	158,667.54	158,667.54
2、年初账面价值	614,955.21	614,955.21

#### (十) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
租入房产改良费	3,303,622.72		215,804.55	3,087,818.17	
合计	3,303,622.72		215,804.55	3,087,818.17	

#### (十一) 递延所得税资产

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	年末余额		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
信用损失	4,683,295.02	1,170,823.76	4,516,070.49	1,129,017.62
合 计	4,683,295.02	1,170,823.76	4,516,070.49	1,129,017.62

#### (十二) 应付账款

##### 1. 应付账款账龄

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	72,604.21	100.00	1,131,293.12	100.00
合 计	72,604.21	100.00	1,131,293.12	100.00

##### 2. 无账龄超过一年的应付账款

#### (十三) 预收款项

##### 1. 预收款项账龄

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内			454,544.88	12.92
1-2年			853,161.20	24.26
2-3年			2,209,255.65	62.82
合 计			3,516,961.73	100.00

#### (十四) 合同负债

##### 1. 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收合同未履约货款	2,951,367.37	
合计	2,951,367.37	

#### (十五) 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬明细

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
-----	------	------	------	------

一、短期薪酬	304,367.62	3,582,680.64	3,631,749.02	255,299.24
二、离职后福利-设定提存计划	84,924.55	37,474.34	122,398.89	
三、辞退福利		60,500.00	60,500.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	389,292.17	3,680,654.98	3,814,647.91	255,299.24

## 2. 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	227,101.44	3,224,089.87	3,235,918.36	215,272.95
二、职工福利费		32,882.78	32,882.78	
三、社会保险费	68,410.18	172,349.99	200,733.88	40,026.29
其中：医疗保险费	61,135.74	168,770.89	189,880.34	40,026.29
工伤保险费	2,390.44	968.35	3,358.79	
生育保险费	4,884.00	2,610.75	7,494.75	
四、住房公积金	8,856.00	153,358.00	162,214.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	304,367.62	3,582,680.64	3,631,749.02	255,299.24

## 3. 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1.基本养老保险	81,296.73	35,779.24	117,075.97	
2.失业保险费	3,627.82	1,695.10	5,322.92	
3.企业年金缴费				
合计	84,924.55	37,474.34	122,398.89	

## (十六) 应交税费

### 1. 应交税费明细

项 目	年末余额	年初余额
增值税	1,035.75	154,207.96
个人所得税		12,731.72
城市维护建设税	213.16	10,434.06
教育费附加	213.15	5,306.62
印花税		13,160.10
合计	1,462.06	195,840.46

## (十七) 其他应付款

### 1. 其他应付款明细

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	605,535.88	874,670.61
应付利息		
应付股利		

合 计	605,535.88	874,670.61
-----	------------	------------

## 2. 其他应付款按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
押金	298,405.00	
保证金	245,195.32	649,494.33
其他	61,935.56	225,176.28
合 计	605,535.88	874,670.61

## 3. 按欠款方归集的年末余额前五名其他应付款情况

单位名称	款项性质	金 额	占其他应付款总额的比例%
祝文欣	代垫押金	298,405.00	49.28
杭州多情的春天网络科技有限公司	代理保证金	245,195.32	40.49
王红艳	合作保证金	24,543.61	4.05
重庆斯科瑞特文化传播有限公司	合作保证金	9,567.67	1.58
上海合戟商务咨询有限公司	合作保证金	8,750.00	1.45
合 计		586,461.60	96.85

## (十八) 其他流动负债

### 1. 其他流动负债情况

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	11,803.96	
合 计	11,803.96	

## (十九) 其他非流动负债

### 1. 其他非流动负债明细

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	165,278.08	
合 计	165,278.08	

## (二十) 股本

### 1. 股本明细

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
祝文欣	12,600,000.00			12,600,000.00
戴虹	8,400,000.00			8,400,000.00
搜于特集团股份有限公司	5,093,000.00			5,093,000.00
北京聚合同创投资管理中心（有限合伙）	3,000,000.00			3,000,000.00
盛坤聚腾（上海）股权投资 基金合伙企业（有限合伙）	230,000.00			230,000.00
叶志雄	907,000.00			907,000.00
合 计	30,230,000.00			30,230,000.00

## (二十一) 资本公积

### 1. 资本公积明细

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价(股本溢价)	12,852,234.52			12,852,234.52
合 计	12,852,234.52			12,852,234.52

## (二十二) 盈余公积

### 1. 盈余公积明细

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定公积金	1,098,420.65			1,098,420.65
合 计	1,098,420.65			1,098,420.65

## (二十三) 未分配利润

### 1. 未分配利润明细

项 目	本年金额	上年金额
上期期末未分配利润	-11,202,569.07	-6,473,460.11
期初未分配利润调整		
调整后期初未分配利润	-11,202,569.07	-6,473,460.11
加：本期增加额	-2,323,535.43	-4,729,108.96
其中：本期净利润	-2,323,535.43	-4,729,108.96
其他调整因素		
减：本期减少额		
其中：提取盈余公积		
发放现金股票股利		
其它		
年末未分配利润	-13,526,104.50	-11,202,569.07

## (二十四) 营业收入与营业成本

### 1. 营业收入和营业成本

项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,698,638.74	633,444.80	12,574,908.40	6,096,281.40
其他业务	380,562.51		1,663,026.40	
合 计	4,079,201.25	633,444.80	14,237,934.80	6,096,281.40

## (二十五) 税金及附加

### 1. 税金及附加明细

项 目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	5,663.21	23,935.36
教育附加费	3,397.90	14,361.22
地方教育附加费	2,265.26	9,574.17
印花税	293.90	14,387.40
合 计	11,620.27	62,258.15

## (二十六) 销售费用

### 1. 销售费用明细

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬	2,101,932.35	2,977,405.15
交通差旅费	10,017.90	34,366.97
制作费	304.60	15,155.47
咨询服务费	323,193.76	2,255,007.12
会议费		2,448.00
房租物业费	605,079.23	2,205,976.96
办公费	32,925.13	212,863.16
信息通讯费	169,330.53	121,941.75
运费	5,020.90	9,669.40
装修费	215,804.55	870,868.20
业务招待费	5,551.86	
其他	1,313.80	58,192.16
折旧费	13,383.34	
无形资产摊销	56,600.67	
合 计	3,540,458.62	8,763,894.34

### (二十七) 管理费用

#### 1. 管理费用明细

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬	1,326,266.39	2,035,196.27
交通差旅费	33,657.11	242,056.76
房租物业费	205,241.49	594,154.25
办公费	100,890.66	93,579.34
培训费	1,082.39	
咨询服务费	177,753.24	199,191.90
折旧及摊销	540,244.45	681,761.12
业务招待费		12,491.19
中介费用	141,257.22	425,660.59
信息通讯费	40,873.44	75,366.20
车辆费	50,129.33	
其他	25,531.67	39,682.19
合 计	2,642,927.39	4,399,139.81

### (二十八) 财务费用

#### 1. 财务费用明细

项 目	本年金额	上年金额
利息支出		
减：利息收入	19,276.84	34,733.87
手续费及其他	12,574.07	30,021.12
合 计	-6,702.77	-4,712.75

### (二十九) 其他收益

项 目	本年金额	上年金额
个税手续费返还	32,270.34	
合 计	32,270.34	

### (三十) 投资收益

项 目	本年金额	上年金额
投资损失		
理财收益	448,218.10	266,970.60
合 计	448,218.10	266,970.60

### (三十一) 信用减值损失

#### 1. 信用减值损失明细

项 目	本年金额	上年金额
坏账损失	-137,244.64	31,479.90
合 计	-137,244.64	31,479.90

### (三十二) 资产处置收益

#### 1. 资产处置收益明细

项 目	本年金额	上年金额
处置固定资产收益		-57,757.15
合 计		-57,757.15

### (三十三) 营业外收入

#### 1. 营业外收入明细

项 目	本年金额	上年金额
其他	33,961.68	183,483.64
合 计	33,961.68	183,483.64

### (三十四) 营业外支出

#### 1. 营业外支出明细

项 目	本年金额	上年金额
其他	0	11,400.00
合 计		11,400.00

### (三十五) 所得税费用

#### 1. 所得税费用明细

项 目	本年金额	上年金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-41,806.14	
合 计	-41,806.14	

### (三十六) 现金流量表项目

#### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
往来款		3,933,578.88
备用金	140,000.00	130,000.00
利息收入	19,276.84	34,733.87
政府补助		183,483.64
合计	159,276.84	4,281,796.39

## 2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
销售费用	669,440.85	4,889,888.26
管理费用	194,298.85	1,682,182.42
手续费	12,574.07	30,021.12
其他往来款	2,669,426.66	4,357,719.61
营业外支出	0	11,400.00
合计	3,545,740.43	10,971,211.41

## (三十七) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-2323535.43	-4,729,108.96
加: 资产减值准备		
信用减值损失	137,244.63	31,479.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,702.65	129,283.93
无形资产摊销	553,317.37	585,859.92
长期待摊费用摊销	215,804.55	863,218.20
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)		57,757.15
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)	-448,218.10	-266,970.60
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-41,806.14	
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	16,802.42	437,510.56
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-2,192,843.02	-987,641.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,975,216.60	-3,878,611.01
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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>		
现金的本期期末	8,921,268.42	22,428,601.24
减: 现金的上年期末	13,377,750.95	9,050,850.29
加: 现金等价物的本期期末		
减: 现金等价物的上年期末		
现金及现金等价物净增加额	-4,456,482.53	13,377,750.95

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	年末金额	年初金额
一、现金	8,921,268.42	22,428,601.24
其中: 库存现金	4,353.10	4,353.10
可随时用于支付的银行存款	8,916,915.32	22,424,248.14
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,921,268.42	22,428,601.24
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、关联方及关联交易

### (一) 本企业的实际控制人情况

本企业的实际控制人情况的说明: 本公司实际控制人系祝文欣、戴虹夫妇。截至 2020 年 12 月 31 日, 祝文欣直接持有本公司 41.68% 的股权, 戴虹直接持有本公司 27.79% 的股权, 祝文欣、戴虹夫妇通过北京聚合同创投资管理中心(有限合伙)间接持有本公司 6.94% 的股权。祝文欣、戴虹夫妇合计持有本公司股权比例为 76.42%。

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
搜于特集团股份有限公司	对本公司有重大影响的股东
北京聚合同创投资管理中心(有限合伙)	实际控制人控制的其他公司

### (三) 关联应收应付款项

#### 1、应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初末余额
其他应付款	祝文欣	298,405.00	

## 八、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截止 2020 年 12 月 31 日, 本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

## （二）或有事项

### 1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

### （二）利润分配情况

无。

## 十、其他重要事项

无。

## 十一、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,961.68	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	480,488.44	个人所得税退税及投资收益
小计	514,450.12	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	128,612.53	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	385,837.59	

## （二）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	-7.10	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.31	-0.09	-0.09

北京中研瀚海网络科技股份有限公司  
（加盖公章）  
二〇二一年四月十九日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室