

夜郎厨坊

NEEQ : 837863

北京夜郎厨坊网络科技有限公司



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记

1. 报告期内，中民资联通过盘后大宗交易收购了本公司 10.59%的股份。

2020 年 11 月 3 日，本公司股东朱益清、王海辉、北京紫新咨询中心（有限合伙）与中民资合签署《股份转让协议》，朱益清、王海辉、北京紫新咨询中心（有限合伙）通过特定事项协议转让的方式分别将其持有的 690,000 股（11.50%）、70,000 股（1.17%）、1,660,000 股（27.66%）的公司股份转让给中民资合科技有限公司。

2020 年 11 月 3 日，本公司股东朱益清、郭彬、余可青、王海辉分别质押 2,070,000 股、362,250 股、302,250 股、210,000 股，占公司总股本分别为 34.50%、6.04%、5.04%、3.50%。质押权人为北京中民资合科技有限公司。

2020 年 11 月 3 日，本公司股东朱益清、郭彬、余可青、王海辉和中民资合签订了《表决权委托协议》，朱益清、郭彬、余可青、王海辉自愿将其所持本公司的全部限售股股票对应的表决权委托给中民资合持有。

通过特定事项协议转让方式收购完成后（过户日期是 2021 年 1 月 8 日），中民资合持有本公司 5,364,500 股表决权，占本公司股份总数的 89.41%。中民资合能够对本公司的决议产生重大影响，成为本公司第一大股东、控股股东，中民资合的实际控制人莫世康成为本公司的实际控制人。

中民资联与中民资合受同一控制人莫世康控制，为一致行动人。

2. 根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，经过第一届董事会第十一次会议、第一届监事会第九次会议、2019 年年度股东大会审议通过修改后的《公司章程》、《董事会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》。

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.....	20
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	28
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录.....	108

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。

公司负责人莫世康、主管会计工作负责人刘轩宇及会计机构负责人（会计主管人员）刘轩宇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）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☒ 是 ☐ 否

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）基于谨慎性原则，对公司 2020 年度财务报告出具了带有与持续经营相关的重大不确定性段落的非标准无保留意见的审计报告，客观地反映了公司实际的财务状况，但董事会认为公司近两年虽连续亏损但可持续经营能力不存在重大不确定性。审计意见涉及事项不属于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 4 号》中规定的明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形，对公司 2020 年年度财务状况和经营成果无影响。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司业务结构优化不能达到预期的风险	受纸质媒体行业不景气的影响，公司营业收入有所下降，媒体行业的转型，影响了公司原有产品的销售，公司的业务结构处于调整优化的过程中，因而存在公司的产品或者服务不能跟上下游行业转型的风险。
核心技术人员流失和技术泄密风险	随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果公司在招揽和吸引人才方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术人员

	不足甚至流失的风险。并可能会对公司产品的技术保密和后续研发产生影响，从而会对公司的市场竞争力产生一定的影响。
初期规模较小抗风险能力较弱的风险	在规模竞争力方面，公司与同行业大公司相比处于弱势。若市场环境发生不利于公司发展的变化，或因公司决策失误对公司经营产生负面影响，公司将面临较大的经营压力。若公司未能采取适当措施进行风险管理，则有可能使公司持续经营能力减弱。
资金短缺风险	目前公司进入快速发展期，新项目的研发及开展、对大型项目和核心人才的获取都需要一定的资金投入保障。若未来公司经营活动现金流和融资渠道不能满足公司业务对资金的需求，将面临资金短缺的风险。
未弥补亏损超实收股本总额的三分之一	2020 年末,公司合并报表未弥补亏损金额为 2,945,139.30 元，占股本总额 49.09%，超出股本总额三分之一。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、夜郎厨坊	指	北京夜郎厨坊网络科技股份有限公司
中民资合	指	北京中民资合科技有限公司
中民资联	指	北京中民资联科技有限公司
股东大会	指	北京夜郎厨坊网络科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京夜郎厨坊网络科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京夜郎厨坊网络科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《北京夜郎厨坊网络科技股份有限公司章程》
新时代证券、主办券商	指	新时代证券股份有限公司
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
新媒体	指	是报刊、广播、电视等传统媒体以后发展起来的新的媒体形态，包括网络媒体、手机媒体、数字电视等

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京夜郎厨坊网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	夜郎厨坊
证券代码	837863
法定代表人	莫世康

二、 联系方式

董事会秘书	刘轩宇
联系地址	北京市北京经济技术开发区景园北街 2 号 36 幢 01 号房 2 层 204 室
电话	010-67856611
传真	010-67856767
电子邮箱	liuhui_18@163.com
办公地址	北京市北京经济技术开发区景园北京 2 号 36 幢 01 号房 2 层 204 室（北京自贸试验区高端产业片区亦庄组团）
邮政编码	100176
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	2005 年 4 月 19 日
挂牌时间	2016 年 7 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业--I65 软件和信息技术服务业-I6510 软件开发、I6520 信息系统集成服务、I6530 信息技术咨询服务-I6540 数据处理和存储服务
主要业务	面向媒体出版产业的新闻出版生产平台、经营平台、管理平台、新媒体应用等系列产品，以及面向文化产业、政府机构、企事业单位的大数据管理平台、网站管理平台、企业管理系统及协同办公平台、舆情管理与分析平台等
主要产品与服务项目	主要产品： 1、面向新闻出版行业企业级应用的行业应用软件平台 2、面向社会提供公众信息服务的移动内容及技术服务云平台 3、互联网数据管理平台

	服务项目： 1、信息化建设和维护业务 2、数字化内容制作加工业务 3、移动应用内容云服务业务
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	6,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	中民资合
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（莫世康），一致行动人为（中民资合、中民资联）

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	911101087740575532	否
注册地址	北京市北京经济技术开发区景园北街2号36幢01号房2层204室(北京自贸试验区高端产业片区亦庄组团)	否
注册资本	6,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	新时代证券、华西证券	
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路99号院1号楼15层1501	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	新时代证券	
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	胡道琴	范云红
	1年	1年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路20号院1号楼丽泽SOHO B座20层	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2021 年 2 月 1 日及 2021 年 2 月 18 日分别召开第二届董事会第三次会及 2021 年第一次临时股东大会，会议审议均通过《关于变更公司名称、证券简称》的议案，并于 2021 年 2 月 26 日取得了北京经济技术开发区市场监督管理局核发的新《营业执照》。相关登记信息如下：名称：北京夜郎厨坊网络科技有限公司；统一社会信用代码：911101087740575532；类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；住所：北京市北京经济技术开发区景园北街 2 号 36 幢 01 号房 2 层 204 室（北京自贸试验区高端产业片区亦庄组团）；法定代表人：莫世康；注册资本：600 万元。

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	4,138,292.08	4,539,157.48	-8.83%
毛利率%	19.43%	29.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,357,192.58	-2,222,429.69	-6.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,373,329.39	-2,222,429.69	-6.79%
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）	-55.68%	-0.34%	-
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）	-56.06%	-0.35%	-
基本每股收益	-0.39	-0.37	-5.41%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	6,549,536.50	9,770,613.57	-32.97%
负债总计	3,494,675.80	4,358,560.29	-19.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,054,860.70	5,412,053.28	-43.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.51	0.90	-43.33%
资产负债率%（母公司）	53.36%	36%	-
资产负债率%（合并）	53.36%	44.61%	-
流动比率	1.77	2.01	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,005,967.18	-1,285,759.96	21.76%
应收账款周转率	1.33	1.49	-
存货周转率	9.69	9.27	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-32.97%	46.76%	-
营业收入增长率%	-8.83%	-41.14%	-
净利润增长率%	-6.06%	-842.68%	-

(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	6,000,000.00	6,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-7,690.12
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	17,250.51
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	8,283.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,140.53
非经常性损益合计	18,984.48

所得税影响数	2,847.67
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	16,136.81

(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

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”）。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。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。

经评估，新收入准则的实施不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	1,666,679.46	1,666,679.46		
合同负债			1,616,075.66	1,616,075.66
其他流动负债			50,603.80	50,603.80

(十) 合并报表范围的变化情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，本公司将持有北京紫光新华技术开发有限公司股权 100%股权转让，故公司本期合并范围比上期减少 1 户。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

(一) 开发模式

公司的软件开发业务是以项目制模式进行运作。项目制模式由需求调研、系统开发、测试、培训、验收五个部分组成。

需求调研是通过采取电话沟通、现场访谈以及召开会议等方式，明确客户需求，为系统搭建以及软件定制提供依据；系统开发是按照软件工程的系列方法论，借助公司的软件开发平台和构件库，以“平台+应用”的模式进行规范化开发；测试是指由独立于开发部门的测试团队在模拟运行环境中，遵循 TMM(软件测试成熟度模型)理念，采取基于模型驱动测试方法，选用 LoadRunner 等测试工具，结合自动测试与非自动测试，对软件功能的完整性、逻辑的正确性、以及性能的稳定性进行验证和确认；培训是指依据培训方案制作培训手册、培训课件，通过培训课堂和在线培训结合考试等多种培训方式，一方面帮助使用者了解软件的价值，具备熟练操作软件的技能，另一方面帮助系统管理员了解系统架构、掌握系统日常运维技能和提升对使用者的日常支持能力；验收是指项目完工的确认，验收时向客户转移项目成果物，包括可运行的系统一套、共同拥有知识产权的源码一份、业务规范、数据标准、培训方案、用户操作手册、系统运维手册等。为确保整个运作过程的有序和软件产品的品质，全程严格遵循 ISO9001 管理标准和软件开发 CMM 标准等标准体系，还将遵循根据项目的特点制订的适合于项目的系统开发管理和软件开发技术规范。

(二) 采购模式

公司由技术服务部和人力资源部协同负责采购事宜。两部门采取项目采购的模式，以项目为单位，根据项目需求对各类销售合同所约定的外购设备及软件进行采购，采购物品归入相应项目统一管理。同时，两部门也负责对供应商的管理工作。工作中，相关人员注重成本及风险的控制工作，从而最大程度的保障采购合同的顺利履行。同时，技术服务部通过与主要外购设备及软件产品的生产商及经销商建立直接的合作关系，有效减少供应链中间环节，降低产品的采购成本及产品质量风险。

(三) 销售模式

目前，公司主要采取直销的销售模式，具体方式包括客户介绍和参与同行交流会、论坛等。

一是客户介绍，公司拥有多年为新闻出版产业提供相关互联网信息产品、技术解决方案和服务所积累的专业知识和资源。公司目前在媒体行业、出版等领域有较为广泛的客户基础，产品及服务能力已得到部分客户群的普遍认可，具有良好的业界口碑，在新建项目及产品升级项目方面有较强的竞争力。通过客户相互介绍的方式，公司能够获取一些潜在客户信息，通过进一步接洽，与部分客户达成销售。

二是参与同行交流会、论坛。公司通过定期参加诸如中国报协电子技术工作年会、中国新闻技术工作者联合会年会、中国报业融合发展论坛等同行交流会、论坛。掌握行业最新的发展动态，并向广大前来咨询的客户介绍公司的产品以及服务，据客户在 IT 服务需求的了解和梳理，确定需重点跟踪的项目和需求，扩大销售渠道。

(四) 技术服务模式

公司提供的技术服务包括信息化建设和维护业务、数字化内容制作加工业务、云服务业务等。信息化建设和维护业务包含两部分，一部分是软件售后服务，包括软件使用培训、软件应用问题解决以及技术问题咨询等。公司在客户进行软件产品初验前，会对客户进行三到五天的软件使用培训，帮助客户培训员工，提供使用手册，解决软件应用的各种问题。在终验完毕即正式交付后，客户在软件使用过程中，遇到自己难以解决的问题，可以通过电话或者邮件的方式通知公司。公司拥有 24 小时热线电话，若问题较小，客服可进行远程协助，在线解决。必要时，公司工程师将在八至十二小时内赶到现场，进行上门服务，现场维护。公司还按合同要求定期与客户召开例会，讨论软件功能和使用方面的问题，并进行

现场检查维护，为客户提供更加贴心的售后服务。另一部分是原有软件系统升级更新、应用模块新增等服务。客户若有需求当与公司另外签订技术服务合同，服务内容依合同约定执行。

数字化内容制作加工业务即公司为媒体、剪报、历史资料等材料进行版面识别重构、数字加密、自动检查错别字进行修正等数字化内容制作加工服务，服务内容依合同约定执行，一般需公司派专业人员到客户所在地进行现场服务。

云服务业务即公司利用自主研发的移动应用内容云服务平台（NGMACCP）技术，为客户提供基础内容、应用打包、客户端托管、运维代管、合作推广等移动内容与基础应用打包方案。

（五）盈利模式

公司的收入来源分为软件产品销售收入和技术服务收入两部分。公司销售的软件产品包括移动互联应用软件、新闻出版应用软件、互联网数据管理应用软件三大类。公司与客户签订软件采购合同书，客户按照合同中规定的付款条件及方式向公司支付费用。通常公司一般按三个时间点收取款项：1）签订合同后的前期预付款；2）系统试运行结束并完成项目验收后的终验款；3）项目验收合格且软件正常运行一段时间后的尾款支付。

公司提供的技术服务包括信息化建设和维护业务、数字化内容制作加工业务、云服务业务等。公司与客户签订技术服务合同，客户按照合同中规定的验收标准和支付方式向公司支付费用。公司一般分为两个时间点收取款项：1）签订合同后的前期预付款；2）服务到半年期时点收取余款。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大变化。

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	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

（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	1,506,197.78	23.00%	1,582,746.91	16.20%	-4.84%
应收票据	0	0%	-	-	-
应收账款	3,097,448.63	47.29%	3,145,755.64	32.20%	-1.54%

存货	0	0%	688,430.18	7.05%	-100%
投资性房地产	0	0%	-	-	0%
长期股权投资	0	0%	-	-	0%
固定资产	22,705.00	0.35%	173,718.10	1.78%	-86.93%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	0	0%	0	0%	0%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
其他应收款	1,191,693.58	18.20%	1,038,035.90	10.62%	14.80%

资产负债项目重大变动原因:

1、固定资产：本期期末固定资产较上期期末减少 86.93%，主要是因为正常的报废处理和转让子公司导致。

2、存货：本期期末存货金额为 0，主要原因为将存货销售。

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	4,138,292.08	-	4,539,157.48	-	-8.83%
营业成本	3,334,353.38	80.57%	3,192,418.65	70.33%	4.45%
毛利率	19.43%	-	29.67%	-	-
销售费用	507,887.13	12.27%	1,010,826.29	22.27%	-49.76%
管理费用	911,158.64	22.02%	1,319,575.71	29.07%	-30.95%
研发费用	1,009,225.65	24.39%	1,066,909.09	23.50%	-5.41%
财务费用	-15,298.25	-0.37%	-8,169.21	-0.18%	-87.27%
信用减值损失	-1,134,982.77	-27.43%	-465,551.16	-10.26%	143.79%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	174,451.55	4.22%	160,698.98	3.54%	8.56%
投资收益	57,943.55	1.40%	90,867.93	3.54%	-36.23%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-2,522,361.94	-60.95%	-2,283,421.13	-50.30%	10.46%
营业外收入	1,140.53	0.03%	-	0%	-
营业外支出	7,690.12	0.19%	-	0%	-
净利润	-2,357,192.58	-56.96%	-2,222,429.69	-48.96%	-6.06%

项目重大变动原因:

- 1、销售费用：本期期末销售费用为 507,887.13 元，较去年同期的 1,010,826.29 元，降幅 49.76%。报告期内公司人员大幅减少，导致销售费用大幅减少。
- 2、管理费用：本期期末管理费用为 911,158.64 元，较去年同期的 1,319,575.71 元，降幅 30.95%。主要原因是报告期内公司人员大幅减少，导致管理费用大幅减少。
- 3、信用减值损失：本期期末信用减值损失为-1,134,982.77 元，较去年同期的-465,551.16 元，增加 143.79%，主要为 2020 年应收账款、其他应收款实际发生的坏账损失。

(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	4,138,292.08	4,539,157.48	-8.83%
其他业务收入	0	-	0%
主营业务成本	3,334,353.38	3,192,418.65	4.45%
其他业务成本	0	-	0%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
软件产品	3,268,716.63	2,440,081.68	25.35%	-11.51%	-18.59%	34.44%
技术服务	869,575.45	894,271.70	-2.84%	2.87%	358.30%	-103.69%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

无变动

(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	黑龙江日报报业集团	510,046.19	12.33%	否
2	上海文化产权交易所股份有限公司	420,353.98	10.16%	否
3	新疆正大电子有限公司	491,988.94	11.89%	否
4	黑龙江北方文化产权交易所有限公司	492,035.4	11.89%	否
5	新疆准东经济技术开发区管理委员会	1,846,017.7	44.61%	否
合计		3,760,442.21	90.88%	-

(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	新疆雅丹鸿业城市建设有限公司	27,761.00	0.83%	否
2	嘉兴广目科技有限公司	720,000.00	21.59%	否
3	上海蜜度信息技术有限公司	138,000.00	4.14%	否
4	新疆正大电子有限公司	1,980,085.47	59.38%	否
5	深圳银澎云计算有限公司	10,000.00	0.30%	否
合计		2,875,846.47	86.24%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,005,967.18	-1,285,759.96	21.76%
投资活动产生的现金流量净额	929,418.05	-209,132.07	544.42%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0%

现金流量分析：

公司本期投资活动产生的现金流量净额 929,418.05 元，上期为-209,132.07 元，增幅为 544.42%，主要系主要是公司上期投资支付现金 400 万元，而本期无投资资金的流出。

(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
北京紫光新华技术开发有限公司	控股子公司	技术开发、技术服务、技术推广；软件开发；	-	-	-	-

主要控股参股公司情况说明

报告期内，本公司将持有北京紫光新华技术开发有限公司 100%股权转让，故公司本期合并范围比上期减少 1 户。

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

公司于 2020 年 11 月发生股权转让和实际控制人变更，控股股东将通过提供夜郎厨坊经营发展所需资金、提供优质的管理人员和技术人员；积极调整夜郎厨坊原有主营业务方向，借助控股股东的市场影响力，开拓公司的销售市场。从而改善夜郎厨坊的经营情况，提升盈利能力，进而提高夜郎厨坊的总体价值和市场竞争力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 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

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	2020年11月3日	-	收购	规范和减少关联交易承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年11月3日	-	收购	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年11月3日	-	收购	保证公众公司独立性承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年11月3日	-	收购	收购人股份锁定承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年11月3日	-	收购	不向被收购人注入金融类资产和房地产开发及投资类资产承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

（一）关于规范和减少关联交易的承诺

为规范和减少关联交易，保护公众公司及少数股东权益，收购人出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺函的主要内容如下：“本次收购完成后，本公司及本公司控制的其他企业将尽量避免与夜郎厨坊及其子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护公众公司及其中小股东利益。”

（二）关于避免同业竞争的承诺

中民资合承诺：

1、截至本承诺出具日，本公司以及本公司控制的其他企业与夜郎厨坊（包括夜郎厨坊控制的企业，下同）不存在产品交叉、重叠的情况，互相之间不存在竞争。

2、本次收购完成后，本公司拟对夜郎厨坊注入新业务，剥离原来业务，本公司拟注入夜郎厨坊的新业务将不会与本公司及本公司关联方所从事的业务构成同业竞争。

3、本次收购完成后，如本公司及本公司控制的其他企业获得的商业机会与夜郎厨坊主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本公司将立即通知夜郎厨坊，并尽力将该商业机会给予夜郎厨坊，避免与夜郎厨坊形成同业竞争或潜在同业竞争。

本公司保证严格履行上述各项承诺，如因违反相关承诺并因此给夜郎厨坊造成损失的，本公司将承担相应的赔偿责任。本承诺在本公司作为夜郎厨坊的控股股东期间持续有效。

（三）关于保证公众公司独立性的承诺

中民资合承诺：

1、保证公众公司人员独立

（1）保证公众公司的总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公众公司任职并领取薪酬，不在本公司及本公司关联方担任除董事、监事以外的职务；

（2）保证公众公司的劳动、人事及工资管理独立于本公司及本公司的关联方；

(3) 保证向公众公司推荐董事、监事、高级管理人员的人选均通过合法程序，不违法或者违反公众公司章程干预公众公司董事会和股东大会行使职权作出的人事任免决定。

2、保证公众公司资产独立完整

(1) 保证公众公司具有与经营有关的业务体系和独立完整的资产；

(2) 保证公众公司不存在资金、资产、资源被本公司、本公司关联方占用的情形；(3) 保证公众公司的住所独立于本公司及本公司的关联方。

3、保证公众公司财务独立

(1) 保证公众公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系；

(2) 保证公众公司拥有独立的银行账户，不与本公司及本公司关联方共用银行账户；

(3) 保证公众公司的财务人员不在本公司及本公司关联企业兼职；

(4) 保证公众公司依法独立纳税；

(5) 保证公众公司能够独立作出财务决策，本公司及本公司关联方不干预公众公司的资金使用。4、保证公众公司机构独立

(1) 保证公众公司建立健全法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构；

(2) 保证公众公司的股东大会、董事会、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程行使职权。

5、保证公众公司业务独立

(1) 保证公众公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力；

(2) 保证本公司除行使股东权利以外，不对公众公司的业务活动进行干预；

(3) 保证本公司及本公司关联方避免从事与公众公司具有实质性竞争的业务；

(4) 保证尽量减少或避免本公司及本公司关联方与公众公司的关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件及公司章程的规定履行法定程序及信息披露义务。

(四) 关于收购人股份锁定的承诺

中民资合承诺：“进行公众公司收购后，本公司成为公众公司第一大股东或者实际控制人的，本公司持有的夜郎厨坊的股份在收购完成后 12 个月内不转让。本收购人所持夜郎厨坊的股份在同一实际控制人控制的不同主体间转让不受前述 12 个月的限制。”

(五) 关于不向被收购人注入金融类资产和房地产开发及投资类资产的承诺

中民资合承诺：“在本次收购完成后，不会将本公司控制的具有金融属性的企业、业务或资产（包括但不限于 PE、小贷、资产管理、典当、P2P 等）注入被收购人，不会利用被收购人直接或间接从事具有金融属性的业务，也不会利用被收购人为具有金融属性的企业提供任何形式的帮助。在收购完成后，被收购人在收购和置入资产时将严格按照国家、证监会有关法律、法规和规章制度以及政策的规定进行，将严格遵守全国中小企业股份转让系统《关于金融类企业挂牌融资有关事项的通知》的各项要求。

在本次收购完成后，不会将房地产行业的资产或业务注入被收购人，被收购人亦不经营房地产开发、房地产投资等涉房业务，不会利用被收购人直接或间接从事房地产开发业务，也不会利用被收购人为房地产开发业务提供任何形式的帮助。在今后的股票发行、重大资产重组等业务中，被收购人将继续严格遵守全国中小企业股份转让系统的监管规定。”

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	3,055,500	50.92%	0	3,055,500	50.92%
	其中：控股股东、实际控制人	690,000	11.50%	-690,000	0	0%
	董事、监事、高管	291,500	4.86%	468,500	760,000	12.67%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,944,500	49.08%	0	2,944,500	59.67%
	其中：控股股东、实际控制人	2,070,000	34.50%	-2,070,000	0	0%
	董事、监事、高管	874,500	14.58%	1,707,750	2,582,250	43.04%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		6,000,000.00	-	0	6,000,000.00	-
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%	期末持有无限售股份数量	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	朱益清	2,760,000	0	2,760,000	46.00%	2,070,000	690,000	0	0
2	北京紫新咨询中心（有限合伙）	1,660,000	0	1,660,000	27.66%	0	1,660,000	0	0
3	北京中民资联科技有限公司	0	635,500	635,500	10.59%	0	635,500	0	0
4	郭彬	483,000	-120,750	362,250	6.04%	362,250	0	0	0
5	柏建冈	414,000	-414,000	0	0%	0	0	0	0
6	余可青	403,000	-100,750	302,250	5.04%	302,250	0	0	0

7	王海辉	280,000	0	280,000	4.67%	210,000	70,000	0	0
合计		6,000,000	0	6,000,000	100.00%	2,944,500	3,055,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

朱益清与北京紫新咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人朱益文为兄弟关系。

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，北京中民资合科技有限公司与朱益清、王海辉、北京紫新咨询中心（有限合伙）签署《股份转让协议》，协议约定朱益清、王海辉、北京紫新咨询中心（有限合伙）分别将其持有的 690,000 股、70,000 股、1,660,000 股非限售股份转让至北京中民资合科技有限公司；北京中民资合科技有限公司与朱益清、郭彬、余可青、王海辉签署《股份转让协议》，协议约定朱益清、郭彬、余可青、王海辉分别将其持有的 2,070,000 股、362,250 股、302,250 股、210,000 股限售股份在解除限售后转让至北京中民资合科技有限公司，并就限售股签署《表决权委托协议》，朱益清、郭彬、余可青、王海辉分别将其持有的所有限售股的表决权委托给北京中民资合科技有限公司。综上，控股股东变更为北京中民资合科技有限公司。

（二） 实际控制人情况

莫世康，男，1958 年 4 月出生，经济学博士，香港永久居民，中国国籍。2003 年 7 月至今，任北京中民燃气有限公司董事长；2004 年 4 月至今，任中民控股有限公司实际控制人、执行董事，历任中民控股有限公司董事总经理、董事局副主席、主席；2019 年 7 月至今，任北京中民道廷燃气股份有限公司董事、董事长；2019 年 10 月至今，任北京睦通科技股份有限公司董事，2019 年 12 月至今，任北京睦通科技股份有限公司董事、董事长；2020 年 5 月至今，任愉百家（北京）商贸股份有限公司董事，2020 年 8 月至今，任愉百家（北京）商贸股份有限公司董事、董事长；2020 年 9 月至今，任北京夜郎厨坊网络科技有限公司董事；2021 年 2 月至今，任北京夜郎厨坊网络科技有限公司董事长。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

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
莫世康	董事	男	1958 年 4 月	2020 年 9 月 4 日	2023 年 9 月 3 日
莫云碧	董事	女	1989 年 11 月	2020 年 9 月 4 日	2023 年 9 月 3 日
范方义	董事	男	1977 年 8 月	2020 年 9 月 4 日	2023 年 9 月 3 日
刘轩宇	董事	男	1983 年 10 月	2020 年 9 月 4 日	2023 年 9 月 3 日
朱益清	董事长、总经理	男	1966 年 4 月	2020 年 9 月 4 日	2023 年 9 月 3 日
徐静	监事会主席	女	1973 年 11 月	2020 年 9 月 4 日	2023 年 8 月 19 日
单勇	监事	男	1972 年 9 月	2020 年 9 月 4 日	2023 年 8 月 19 日
朱益文	副总经理、财务负责人	男	1970 年 10 月	2020 年 9 月 4 日	2021 年 2 月 1 日
余可青	副总经理	男	1972 年 12 月	2020 年 9 月 4 日	2021 年 2 月 1 日
王海辉	董事会秘书	男	1978 年 1 月	2020 年 9 月 4 日	2021 年 2 月 2 日
霍靖	职工监事	女	1981 年 9 月	2020 年 8 月 19 日	2021 年 2 月 1 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、监事、高级管理人员之间关系: 公司董事长、总经理朱益清与董事、副总经理兼财务总监朱益文为兄弟关系; 董事莫世康与莫云碧为父女关系。

(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
莫世康	董事	0	0	0	0%	0	0
莫云碧	董事	0	0	0	0%	0	0
范方义	董事	0	0	0	0%	0	0
刘轩宇	董事	0	0	0	0%	0	0
朱益清	董事长、总经理	2,760,000	0	2,760,000	46%	0	0
徐静	监事主席	0	0	0	0%	0	0
单勇	监事	0	0	0	0%	0	0
霍靖	职工监事	0	0	0	0%	0	0
朱益文	副总经理、财务负责人	0	0	0	0%	0	0
余可青	副总经理	403,000	-100,750	302,250	5.04%	0	0
王海辉	董事会秘书	280,000	0	280,000	4.67%	0	0
合计	-	3,443,000	-	3,342,250	55.71%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
莫世康	无	新任	董事	董事会换届
莫云碧	无	新任	董事	董事会换届
范方义	无	新任	董事	董事会换届
刘轩宇	无	新任	董事	董事会换届
徐静	无	新任	监事会主席	监事会换届
单勇	无	新任	监事	监事会换届
郭彬	董事	离任	无	董事换届
盛楠	董事	离任	无	董事换届
姜宾	监事会主席	离任	无	监事换届
马琳	监事	离任	无	监事换届

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

莫世康简历见实际控制人情况处。

莫云碧，女，1989年11月出生，中国国籍，有香港居留权。2011年6月，毕业于英国贝德福德大学工商管理专业，本科学历，获文学学士学位；2012年12月，毕业于英国雷丁大学农业经济专业，硕

士研究生学历，获理学硕士学位；2017年12月，毕业于英国雷丁大学农业和食品经济专业，博士研究生学历，获哲学博士学位。2015年1月至今，任中民控股有限公司执行董事；2017年12月至2019年7月，任北京中民若家超市连锁管理有限公司副总经理；2019年7月至今，任北京中民道廷燃气股份有限公司董事；2019年10月至今，任北京睦通科技股份有限公司董事；2020年5月15日至今，任愉百家（北京）商贸股份有限公司董事。2020年9月至今，任北京夜郎厨坊网络科技有限公司董事。

范方义,男,1977年8月出生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历,中国注册会计师非执业会员,具有法律职业资格。2003年12月至今历任北京中民燃气有限公司投资项目高级经理、投资银行部副经理、投资银行部经理、副总裁、总裁、董事;2015年9月至今,任中民控股有限公司董事总经理、执行董事;2017年3月至2018年9月任北京中民同金燃气有限公司总经理;2019年7月至今,任北京中民道廷燃气股份有限公司董事;2019年10月至今,任北京睦通科技股份有限公司董事;2020年5月至今,任愉百家（北京）商贸股份有限公司董事。2020年9月至今任北京中民道廷燃气股份有限公司总经理;2020年9月至今任北京夜郎厨坊网络科技有限公司董事。

刘轩宇,男,1983年10月出生,中国国籍,无境外永久居住权,2004年3月至2009年12月,任北京中民燃气有限公司出纳;2010年1月至2014年4月,任北京中民燃气有限公司财务部副经理;2014年5月至2015年12月,任北京中民燃气有限公司总经理助理;2016年1月至2019年11月,任北京中民同金燃气有限公司财务总监。2019年10月至今,任北京睦通科技股份有限公司董事;2020年9月至今,任北京夜郎厨坊网络科技有限公司董事。

徐静,1973年11月出生,中国国籍,无境外永久居住权,专科学历。1993年7月至1998年7月,任天津市河北区卫生防病站职业病医生;1998年8月至2000年10月,澳大利亚陪读;2000年11月至2003年10月,在澳大利亚PACKONE&POST公司工作;2003年11月至2009年7月,在北京中青联合传媒文化有限公司工作;2009年8月至2017年11月,历任北京中民燃气有限公司职员、人力资源部副经理、人力资源部经理、综合管理部经理;2017年12月至2019年4月,任北京中民同金燃气有限公司行政部经理;2019年5月至今,任北京中民道廷燃气股份有限公司行政部经理;2019年7月至今,任北京中民道廷燃气股份有限公司监事;2019年12月至今,任北京睦通科技股份有限公司监事;2020年8月至今,任愉百家（北京）商贸股份有限公司监事;2020年9月至今,任北京夜郎厨坊网络科技有限公司监事、监事会主席。

单勇,男,1972年9月出生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历。1995年6月至1999年6月于信达工贸有限责任公司任部门经理;1999年6月至2000年6月任西安市阎良区天然气公司科员;2000年6月至2002年6月任西安市阎良区天然气公司科长;2002年6月至2006年4月任西安市阎良区天然气公

司总经理助理;2006年4月至2010年10月任西安中民燃气有限公司总经理助理;2010年11月至2012年6月任富平县中民燃气有限公司副总经理;2012年6月至2013年1月任北京中民燃气有限公司部门副经理;2013年1月至2014年5月任北京中民燃气有限公司部门经理;2014年5月至2017年7月任北京中民燃气有限公司副总工程师;2017年7月至2017年12月任北京中民燃气有限公司总工程师;2017年12月至今于北京中民同金燃气有限公司总工程师;2019年7月至今,任北京中民道廷燃气股份有限公司监事;2020年8月至今,任愉百家(北京)商贸股份有限公司监事;2020年9月至今,任北京夜郎厨坊网络科技有限公司监事。

(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
行政人员	6	0	4	2
销售人员	8	0	7	1
技术人员	50	0	49	1
财务人员	4	0	3	1
员工总计	68	0	63	5

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	-
硕士	6	1
本科	54	4
专科	8	-
专科以下	0	-
员工总计	68	5

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

为使各项业务顺利开展,公司定期进行各种内部与外部培训,以提高员工的业务水平和管理水平。公司通过建章立制,定岗定编,制定详细的岗位操作说明书,明确工作职责,规范工作标准,优化工作流程,提高工作效率。公司严格依照《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件,与员工签订《劳动合同》,按时足额支付员工薪酬和福利,为员工代扣代缴个人所得税。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策,为员工办理社会保险,维护员工合法权益,提高保障程度。

公司目前没有退休人员。

(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

- 1、朱益清辞去董事、董事长、总经理职务，公司第二届董事会第三次会议于 2021 年 2 月 1 日审议并通过：选举莫世康先生为公司董事长；提名贾保磊为新任董事；免去朱益文的副总经理、财务负责人职务；免去余可青的副总经理职务；免去王海辉的董事会秘书职务；聘任刘轩宇先生为公司总经理、董事会秘书、财务负责人。
- 2、霍靖辞去职工代表监事，公司 2021 年第一次职工代表大会于 2021 年 2 月 1 日审议并通过：选举宋金强先生为公司职工代表监事；
- 3、公司 2021 年第二次职工代表大会于 2021 年 3 月 26 日审议并通过：选举李冲先生为公司职工代表监事，免去宋金强职工监事职务。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	□是 √否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《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，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

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管理制度，《公司章程》中设立了投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策事项均按照公司内部控制制度履行了相关法律程序，达到了依法科学决策目的。截止报告期末，公司依法运作，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。

4、 公司章程的修改情况

北京夜郎厨坊网络科技有限公司于 2020 年 4 月 24 日发布了《关于拟修订<公司章程>公告》，修订原因：根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的要求，公司按照《完善公司章程等相关制度的要点提示表》对公司章程进行修订。

(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	5	1. 审议通过《关于<2019 年年度报告及摘要>》 2. 审议通过《关于<2019 年度董事会工作报告>》 3.) 审议通过《关于<2019 年度总经理工作报告>》 4. 审议通过《关于<2019 年度财务决算报告>》 5. 审议通过《关于<关于 2020 年度财务预算报告>》 6. 审议通过《关于<2019 年度利润分配方案>》 7. 审议通过《关于修订<公司章程>》 8. 审议通过《关于修订公司相关制度》 9. 审议通过《董事会关于修订公司相关制度》 10. 审议通过《关于提请召开公司 2019 年年度股东大会》 11. 审议通过《关于提名公司第二届董事会董事候选人》 12. 审议通过《关于提请召开 2020 年第一次临时股东大会》 13. 审议通过《北京紫荆新锐网络科技股份有限公司 2020 年半年度报告》 14. 审议通过《关于出售控股子公司北京紫光新华技术开发有限公司股权》 15. 审议通过《关于选举朱益清先生继续担任公司第二届董事会董事长》 16. 审议通过《关于聘任朱益清先生继续担任公司总经理》 17. 审议通过《关于聘任余可青先生继续担任公司副总经理》 18. 审议通过《关于聘任王海辉先生继续担任公司董事会秘书》 19. 审议通过《关于聘任朱益文先生继续担任公司副总经理兼财务总监》 20. 审议通过《关于公司出售子公司股权变更交易对手方》 21. 审议通过《关于公司与华西证券股份有限公司解除持续督导协议》 22. 审议通过《关于公司与承接主办券商新时代证券股份有限公司签署持续督导协议》 23. 审议通过《关于公司变更持续督导主办券商的说明报告》 24. 审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次公司持续督导主办券商变更相关事宜》 25. 审议通过《关于提议召开北京紫荆新锐网
------------	----------	--

		络科技股份有限公司 2020 年第二次临时股东大会》
监事会	4	1. 审议通过《关于<2019 年年度报告及摘要>》 2. 审议通过《关于<2019 年度监事会工作报告>》 3. 审议通过《关于<2019 年度财务决算报告>》 4. 审议通过《关于<2020 年度财务预算报告>》 5. 审议通过《关于<2019 年度利润分配方案>》 6. 审议通过《关于<修订监事会议事规则>》 7. 审议通过《关于提名公司第二届监事会监事候选人》 8. 审议通过《北京紫荆新锐网络科技股份有限公司 2020 年半年度报告》 9. 审议通过《关于选举徐静女士担任公司第二届监事会主席》
股东大会	3	1. 审议通过《关于<2019 年年度报告及摘要>》 2. 审议通过《关于<2019 年度董事会工作报告>》 3. 审议通过《关于<2019 年度监事工作报告>》 4. 审议通过《关于<2019 年度财务决算报告>》 5. 审议通过《关于<2020 年度财务预算报告>》 6. 审议通过《关于<2019 年度利润分配方案>》 7. 审议通过《关于修订<公司章程>》 8. 审议通过《关于修订公司相关制度》 9. 审议通过《关于<修订监事会议事规则>》 10. 审议通过《关于提名公司第二届董事会董事候选人》 11. 审议通过《关于提名公司第二届监事会监事候选人》 12. 审议通过《关于公司与华西证券股份有限公司解除持续督导协议》 13. 审议通过《关于公司与承接主办券商新时代证券股份有限公司签署持续督导协议》 14. 审议通过《关于公司变更持续督导主办券商的说明报告》 15. 审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次公司持续督导主办券商变更相关事宜》

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

1)股东大会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

2)董事会：公司现有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事

规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权、勤勉履行职责。

3)监事会：目前公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。监事会能够依法召集、召开，并形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行职责、能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件以及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面保持独立性，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，根据公司的发展，不断完善公司管理的内控体系，体系涵盖了采购、销售、人力、财务等各业务及管理环节，其中财务会计内控制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载。从公司经营运作来看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的，报告期内，未发现上述管理制度存在重大缺陷的情况。内部控制制度基本能够适应目前公司管理的要求，能够对公司内部运营与管理提供保证。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露事务负责人及公司管理层严格遵守了《信息披露管理制度》，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	☐ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☒ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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 011616 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 号院 1 号楼丽泽 SOHO B 座 20 层	
审计报告日期	2021 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡道琴	范云红
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	8 万元	

审 计 报 告

中兴华审字（2021）第 011616 号

北京夜郎厨坊网络科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京夜郎厨坊网络科技有限公司（以下简称“夜郎厨坊”）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，公允反映了夜郎厨坊 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，我们独立于夜郎厨坊，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，

我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“二、财务报表的编制基础 2、持续经营”所述，近两夜郎厨坊连续亏损，截止 2020 年 12 月 31 日，夜郎厨坊累计未弥补亏损 2,945,139.30 元，实收股本 6,000,000.00 元，未弥补亏损金额超过实收股本总额的 1/3，夜郎厨坊 2020 年 11 月发生股权转让和实际控制人变更，公司股东承诺在可预见的将来提供一切必要的财务支持，以维持公司的持续经营。但是上述情况依然存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

夜郎厨坊管理层对其他信息负责。其他信息包括夜郎厨坊 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

夜郎厨坊管理层（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，管理层负责评估夜郎厨坊的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算夜郎厨坊、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督夜郎厨坊的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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，就可能导致对夜郎厨坊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夜郎厨坊不能持续经营。

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

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

中国·北京

中国注册会计师：范云红

2021 年 4 月 21 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	1,506,197.78	1,582,746.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	0	2,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	3,097,448.63	3,145,755.64
应收款项融资			
预付款项	六、4	0	528,186.83
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、5	1,191,693.58	1,038,035.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	0	688,430.18
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、7	390,951.19	436,217.51

流动资产合计		6,186,291.18	9,419,372.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	-
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、8	22,705.00	173,718.10
在建工程		0	0
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	六、9	340,540.32	177,522.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		363,245.32	351,240.60
资产总计		6,549,536.50	9,770,613.57
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、10	2,875,846.47	1,426,956.47
预收款项	六、11	0	1,666,679.46
合同负债	六、12	88,490.57	0
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、13	0	370,551.61
应交税费	六、14	526,161.40	847,447.13
其他应付款	六、15	0	46,925.62
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、16	4,177.36	0
流动负债合计		3,494,675.80	4,358,560.29
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0	0
负债合计		3,494,675.80	4,358,560.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、18	-2,945,139.30	-587,946.72
归属于母公司所有者权益合计		3,054,860.70	5,412,053.28
少数股东权益			
所有者权益合计		3,054,860.70	5,412,053.28
负债和所有者权益总计		6,549,536.50	9,770,613.57

法定代表人：莫世康 主管会计工作负责人：刘轩宇

会计机构负责人：刘轩宇

（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		1,506,197.78	1,557,240.23
交易性金融资产		0	1,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	3,097,448.63	3,145,755.64
应收款项融资			
预付款项		0	513,203.95
其他应收款	十三、2	1,191,693.58	1,001,731.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		0	688,430.18
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		390,951.19	418,090.12
流动资产合计		6,186,291.18	8,324,451.82
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	十三、3	0	3,050,022.45
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		22,705.00	31,700.28
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		340,540.32	171,892.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		363,245.32	3,253,615.16
资产总计		6,549,536.50	11,578,066.98
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款		2,875,846.47	1,626,956.47
预收款项		0	1,666,679.46
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		0	314,261.19
应交税费		526,161.40	530,847.68
其他应付款		0	3,640.21
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		88,490.57	0
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,177.36	0
流动负债合计		3,494,675.80	4,142,385.01
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		0	0
负债合计		3,494,675.80	4,142,385.01
所有者权益：			
股本		6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,350,306.65	1,350,306.65
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		-4,295,445.95	85,375.32
所有者权益合计		3,054,860.70	7,435,681.97
负债和所有者权益合计		6,549,536.50	11,578,066.98

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		4,138,292.08	4,539,157.48
其中：营业收入	六、19	4,138,292.08	4,539,157.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,758,066.35	6,608,594.36
其中：营业成本	六、19	3,334,353.38	3,192,418.65
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、20	10,739.80	27,033.83
销售费用	六、21	507,887.13	1,010,826.29
管理费用	六、22	911,158.64	1,319,575.71
研发费用	六、23	1,009,225.65	1,066,909.09
财务费用	六、24	-15,298.25	-8,169.21
其中：利息费用			
利息收入		17,275.81	10,227.16
加：其他收益	六、25	174,451.55	160,698.98
投资收益（损失以“-”号填列）	六、26	57,943.55	90,867.93
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、27	-1,134,982.77	-465,551.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,522,361.94	-2,283,421.13
加：营业外收入	六、28	1,140.53	-
减：营业外支出	六、29	7,690.12	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,528,911.53	-2,283,421.13
减：所得税费用	六、30	-171,718.95	-60,991.44

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,357,192.58	-2,222,429.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,357,192.58	-2,222,429.69
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,357,192.58	-2,222,429.69
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,357,192.58	-2,222,429.69
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.39	-0.37
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.39	-0.37

法定代表人：莫世康主管会计工作负责人：刘轩宇会计机构负责人：刘轩宇

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
----	----	--------	--------

一、营业收入	十三、4	3,826,269.36	4,539,157.48
减：营业成本	十三、4	3,129,877.33	2,366,918.49
税金及附加		10,739.80	27,033.83
销售费用		462,022.00	943,093.85
管理费用		782,190.75	815,987.84
研发费用		712,982.86	825,218.57
财务费用		-15,818.41	-8,809.08
其中：利息费用			
利息收入		0	10,028.22
加：其他收益		158,632.79	141,298.98
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-2,321,913.29	67,384.11
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）		-1,124,319.29	-519,841.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,543,324.76	-741,444.58
加：营业外收入		1,140.53	0
减：营业外支出		7,690.12	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,549,874.35	-741,444.58
减：所得税费用		-169,053.08	-78,317.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,380,821.27	-663,127.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,380,821.27	-663,127.14
（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		-4,380,821.27	-663,127.14
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		1,915,016.87	6,413,744.50
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		405.19	25,625.70
收到其他与经营活动有关的现金	六、31	814,953.68	785,745.15
经营活动现金流入小计		2,730,375.74	7,225,115.35
购买商品、接受劳务支付的现金		867,705.45	2,806,513.02
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		1,877,800.61	3,699,399.59
支付的各项税费		138,358.17	343,572.14
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	852,478.69	1,661,390.56
经营活动现金流出小计		3,736,342.92	8,510,875.31
经营活动产生的现金流量净额		-1,005,967.18	-1,285,759.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	3,700,000.00

取得投资收益收到的现金		10,721.79	90,867.93
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		-81,303.74	0
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		929,418.05	3,790,867.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		0	4,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		0	4,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		929,418.05	-209,132.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0	0
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			
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
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		-76,549.13	-1,494,892.03
加：期初现金及现金等价物余额		1,582,746.91	3,077,638.94
六、期末现金及现金等价物余额		1,506,197.78	1,582,746.91

法定代表人：莫世康主管会计工作负责人：刘轩宇会计机构负责人：刘轩宇

(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		1,408,016.87	6,030,544.50
收到的税费返还		405.19	25,625.70
收到其他与经营活动有关的现金		798,987.26	588,035.78
经营活动现金流入小计		2,207,409.32	6,644,205.98
购买商品、接受劳务支付的现金		843,446.12	3,614,943.62

支付给职工以及为职工支付的现金		1,414,151.16	2,484,934.11
支付的各项税费		138,358.17	343,572.14
支付其他与经营活动有关的现金		873,218.11	1,269,836.61
经营活动现金流出小计		3,269,173.56	7,713,286.48
经营活动产生的现金流量净额		-1,061,764.24	-1,069,080.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	3,500,000.00
取得投资收益收到的现金		10,721.79	67,384.11
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			
投资活动现金流入小计		1,010,721.79	3,567,384.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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		0	4,000,000.00
投资活动现金流出小计		0	4,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		1,010,721.79	-432,615.89
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			
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		0	0
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
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		-51,042.45	-1,501,696.39
加：期初现金及现金等价物余额		1,557,240.23	3,058,936.62
六、期末现金及现金等价物余额		1,506,197.78	1,557,240.23

(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	6,000,000.00										-587,946.72		5,412,053.28
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	6,000,000.00										-587,946.72		5,412,053.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,357,192.58		-2,357,192.58
（一）综合收益总额											-2,357,192.58		-2,357,192.58
（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	6,000,000.00										-2,945,139.30		3,054,860.70

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	6,000,000.00										1,634,482.97		7,634,482.97
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	6,000,000.00										1,634,482.97		7,634,482.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,222,429.69		-2,222,429.69
（一）综合收益总额											-2,222,429.69		-2,222,429.69
（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	6,000,000.00										-587,946.72		5,412,053.28

法定代表人：莫世康主管会计工作负责人：刘轩宇会计机构负责人：刘轩宇

（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	6,000,000.00				1,350,306.65						85,375.32	7,435,681.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,000,000.00				1,350,306.65						85,375.32	7,435,681.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,380,821.27	-4,380,821.27
（一）综合收益总额											-4,380,821.27	-4,380,821.27

(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	6,000,000.00				1,350,306.65						-4,295,445.95	3,054,860.70

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	6,000,000.00				1,350,306.65						748,502.46	8,098,809.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,000,000.00				1,350,306.65						748,502.46	8,098,809.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-663,127.14	-663,127.14
（一）综合收益总额											-663,127.14	-663,127.14
（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	6,000,000.00				1,350,306.65						85,375.32	7,435,681.97

三、 财务报表附注

北京夜郎厨坊网络科技有限公司

2020 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京夜郎厨坊网络科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京紫荆新锐科技有限公司，于 2016 年 1 月经北京市工商行政管理局昌平分局批准，由原股东共同发起设立的股份有限公司，2021 年 2 月 26 日公司名称由北京紫荆新锐网络科技有限公司变更为北京夜郎厨坊网络科技有限公司。公司于 2016 年 7 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，现持有统一社会信用代码为 911101087740575532 的营业执照，法定代表人为莫世康。

截止 2020 年 12 月 31 日，公司注册资本 600 万元，注册地址：北京市昌平区回龙观镇龙域北街 10 号院 1 号楼四层 401 室，总部地址：北京市昌平区回龙观镇龙域北街 10 号院 1 号楼四层 401 室。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于软件行业，主要是面向媒体、出版、政府文化机构、大文化产业及企事业单位等领域，提供信息产品、技术解决方案和服务，包括信息化系统规划咨询、基础应用及内容支撑服务、应用软件外包及定制开发、信息化系统建设与实施、信息化应用推广、数字化内容加工、信息化系统运维服务和技术托管服务等。

公司经营范围为软件开发；设计、制作、代理、发布广告；电脑图文设计、制作；会议服务；承办展览展示；平面设计；经济信息咨询（不含中介服务）；大型庆典活动策划；组织文化艺术交流活动（不含演出）；计算机系统服务；专业承包；销售计算机、软件及辅助设备；维修计算机；互联网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械和 BBS 以外的内容）；电影摄制；广播电视节目制作；从事互联网文化活动。（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。）

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 21 日决议批准报出。

4、合并报表范围

公司 2020 年度无纳入合并范围的子公司，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期减少 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

近两年本公司连续亏损，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司累计未弥补亏损 2,945,139.30 元，实收股本 6,000,000.00 元，未弥补亏损金额超过实收股本总额的三分之一。

本公司 2020 年 11 月发生股权转让和实际控制人变更，公司股东承诺在可预见的将来提供一切必要的财务支持，以维持公司的持续经营。因此本财务报表在持续经营假设的基础上编制。

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、28“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、14“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、14“长期股权投资”或本附注四、9“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、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权

的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入

当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、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。

10、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，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	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

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。

A、单项计提坏账准备的应收账款及合同资产：

单项计提坏账准备的理由	如有证据表明某单项应收账款或合同资产的信用风险较大，则对该应收账款或合同资产单独计提坏账准备。
坏账准备计提的方法	单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

B、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
合并范围内关联方往来	本组合因本公司具有控制，具有相近的信用风险特征
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。

A、单项计提坏账准备的其他应收款：

单项计提坏账准备的理由	如有证据表明某单项其他应收款的信用风险较大，则对该其他应收款单独计提坏账准备。
坏账准备计提的方法	单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

B、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
合并范围内关联方往来	本组合因本公司具有控制，具有相近的信用风险特征
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

对于以账龄为信用风险特征的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	应收款项预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货为项目收入不符合收入确认条件所发生的项目成本，包括直接材料、直接费用、分摊费用的余额合计数。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本；为特定项目采购的存货，发出时，采取个别计价法确定其发出成本。

（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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，但对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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：本公司不适用。

（5）低值易耗品和周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

12、合同资产

合同资产会计政策适用于 2020 年度及以后。

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、10“金融资产减值”。

13、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。

14、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、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投

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

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，

在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、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（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-30	5-10	3-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5-10	9-19
运输设备	年限平均法	5	5	19
办公设备及其他设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

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。

16、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”。

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

合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后。

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、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

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

以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后:

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。

收入确认的具体方法：

商品销售收入：本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。公司软件产品的销售，通常仅包括转让商品的履约义务，按照合同约定取得客户签收报告确认收入；对有安装调试验收条款的，在安装调试验收合格后，确认收入。

技术服务收入：公司从事的技术服务等劳务的销售，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于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。

以下收入会计政策适用于 2019 年度：

（1） 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2） 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司收入具体确认标准如下：

软件销售：按照合同约定取得客户签收报告确认收入；对有安装调试验收条款的，在安装调试验收合格后，确认收入。

提供技术服务：按照合同约定在服务期间按月分摊确认收入。

22、合同成本

合同成本会计政策适用于 2020 年度及以后。

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

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；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报告期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、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策变更

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”）。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。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。

经评估，新收入准则的实施不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

①对2020年1月1日财务报表的影响

报表项目	2019年12月31日（变更前）金额		2020年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	1,666,679.46	1,666,679.46		
合同负债			1,616,075.66	1,616,075.66
其他流动负债			50,603.80	50,603.80

（2）会计估计变更

公司无会计估计变更。

28、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

以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度及以后：

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。

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%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴，详见下表。

不同企业所得税税率纳税主体情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京紫荆新锐网络科技股份有限公司	15%
北京紫光新华技术开发有限公司（以下简称“原子公司”）	25%

2、税收优惠及批文

（1）增值税：公司及原子公司依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号）的规定，并经北京市海淀区国家税务局批准（海国税批【2012】901192号、海国税批【2013】915007号），软件产品享受增值税即征即退政策。

（2）所得税：本公司2018年11月30日取得编号为GR201811008742的高新技术企业证书，有效期为三年，2018年、2019年、2020年享受企业所得税率15%的税收优惠。

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	上年年末余额
库存现金		
银行存款	1,506,197.78	1,582,746.91
其他货币资金		
合 计	1,506,197.78	1,582,746.91
其中：存放在境外的款项总额		

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		2,000,000.00
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		
合 计		2,000,000.00
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,237,041.78	1,041,667.50
1 至 2 年	950,467.50	1,991,410.00
2 至 3 年	921,510.00	70,754.72
3 至 4 年	70,754.72	307,264.15
4 至 5 年	307,264.15	768,333.33
5 年以上	768,333.33	33,500.00
小 计	5,255,371.48	4,212,929.70
减：坏账准备	2,157,922.85	1,067,174.06
合 计	3,097,448.63	3,145,755.64

(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	896,500.00	17.06	896,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,358,871.48	82.94	1,261,422.85	28.94	3,097,448.63
组合 1 (账龄组合)	4,358,871.48	82.94	1,261,422.85	28.94	3,097,448.63
组合 2 (合并范围内关联方)					
合 计	5,255,371.48	—	2,157,922.85	—	3,097,448.63

(续)

类 别	上年年末余额				
	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	4,212,929.70	100.00	1,067,174.06	25.33	3,145,755.64
组合 1 (账龄组合)	4,212,929.70	100.00	1,067,174.06	25.33	3,145,755.64
组合 2 (合并范围内关联方)					
合 计	4,212,929.70	—	1,067,174.06	—	3,145,755.64

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
劳动报社	20,000.00	20,000.00	100.00	账龄均在 2-3 年, 已联系不到客户, 款项无法
黑龙江文盛融资担保有限公司	320,500.00	320,500.00	100.00	

黑龙江北方文化产权交易所有限公司	556,000.00	556,000.00	100.00	收回, 经总经理审批全额计提坏账
合 计	896,500.00	896,500.00	—	—

②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	2,237,041.78	111,852.09	5%
1 至 2 年	950,467.50	95,046.75	10%
2 至 3 年	25,010.00	5,002.00	20%
3 至 4 年	70,754.72	35,377.36	50%
4 至 5 年	307,264.15	245,811.32	80%
5 年以上	768,333.33	768,333.33	100%
合 计	4,358,871.48	1,261,422.85	

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,041,667.50	52,083.38	5%
1 至 2 年	1,991,410.00	199,141.00	10%
2 至 3 年	70,754.72	14,150.94	20%
3 至 4 年	307,264.15	153,632.08	50%
4 至 5 年	768,333.33	614,666.66	80%
5 年以上	33,500.00	33,500.00	100%
合 计	4,212,929.70	1,067,174.06	

(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	其他变动	
坏账准备	1,067,174.06	1,124,248.79			-33,500.00	2,157,922.85
合计	1,067,174.06	1,124,248.79			-33,500.00	2,157,922.85

注: 其他变动为处置的子公司北京紫光新华技术开发有限公司期初的坏账准备。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 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 4,249,299.70 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 80.86%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,689,416.76 元。

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
新疆准东经济技术开发区管理委员会	2,086,000.00	39.69	104,300.00
黑龙江日报报业集团	576,352.20	10.97	498,522.01
黑龙江北方文化产权交易所有限公司	556,000.00	10.58	556,000.00
新疆正大电子有限公司	555,947.50	10.58	55,594.75
上海文化产权交易所股份有限公司	475,000.00	9.04	475,000.00
合 计	4,249,299.70	80.86	1,689,416.76

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内			528,186.83	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计			528,186.83	100.00

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,191,693.58	1,038,035.90
合 计	1,191,693.58	1,038,035.90

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	1,033,779.74
1 至 2 年	145,550.00
2 至 3 年	96,709.78

账 龄	期末余额
3 至 4 年	
4 至 5 年	6,200.00
5 年以上	21,800.00
小 计	1,304,039.52
减：坏账准备	112,345.94
合 计	1,191,693.58

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	89,869.78	712,199.62
备用金	270,390.00	442,145.52
往来款	220,000.00	
收购款	719,825.60	
代缴的社保	3,954.14	
小 计	1,304,039.52	1,154,345.14
减：坏账准备	112,345.94	116,309.24
合 计	1,191,693.58	1,038,035.90

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	116,309.24			116,309.24
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	70.50			70.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-4,033.80			-4,033.80

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）	
期末余额	112,345.94			112,345.94

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	其他变动	
坏 账 准 备	116,309.24	70.50			-4,033.80	112,345.94
合 计	116,309.24	70.50			-4,033.80	112,345.94

注：其他变动为处置的子公司北京紫光新华技术开发有限公司期初的坏账准备。

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥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
北京青花科艺数码设计有限公司	收购款	683,834.32	1 年以内	52.44	34,191.72
北京紫光新华技术开发有限公司	往来款	220,000.00	1 年以内	16.87	11,000.00
朱益文	备用金	218,550.00	1 年以内 90,000.00 元， 1-2 年 128,550.00 元	16.76	17,355.00
北京紫新咨询中心（有限合伙）	保证金	70,869.78	2-3 年	5.43	14,173.96
潘怡	收购款	35,991.28	1 年以内	2.76	1,799.56
合 计	—	1,229,245.38	—	94.26	78,520.24

6、存货

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
项目成本				688,430.18		688,430.18
合 计				688,430.18		688,430.18

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	390,951.19	436,217.51
合 计	390,951.19	436,217.51

8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	22,705.00	173,718.10
固定资产清理		
合 计	22,705.00	173,718.10

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	电子设备	办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	318,471.18	63,074.80	454,100.00	835,645.98
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额	318,471.18	63,074.80		381,545.98
(1) 处置或报废	89,411.36	63,074.80		152,486.16
(2) 处置子公司	229,059.82			229,059.82
4、期末余额			454,100.00	454,100.00
二、累计折旧				
1、年初余额	170,611.82	59,921.06	431,395.00	661,927.88
2、本期增加金额	1,305.16			1,305.16
(1) 计提	1,305.16			1,305.16
3、本期减少金额	171,916.98	59,921.06		231,838.04
(1) 处置或报废	84,874.98	59,921.06		144,796.04
(2) 处置子公司	87,042.00			87,042.00
4、期末余额			431,395.00	431,395.00
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值			22,705.00	22,705.00
2、年初账面价值	147,859.36	3,153.74	22,705.00	173,718.10

②暂时闲置的固定资产情况：无。

③通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

④通过经营租赁租出的固定资产：无。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况：无。

9、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值准备	2,270,268.79	340,540.32	1,183,483.30	177,522.50
合 计	2,270,268.79	340,540.32	1,183,483.30	177,522.50

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,830,000.00	1,426,956.47
1-2 年	1,045,846.47	
合 计	2,875,846.47	1,426,956.47

(2) 账龄超过 1 年的应付账款主要为未支付的采购款。

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内		1,666,679.46
合 计		1,666,679.46

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项。

12、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额
1 年以内	69,622.64
1 年以上	18,867.93
合 计	88,490.57

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债情况

项 目	期末金额	未偿还或未结转原因
联合时报社	18,867.93	服务尚未完成
合 计	18,867.93	——

13、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	360,842.75	1,062,599.61	1,423,442.36	
二、离职后福利-设定提存计划	9,708.86	37,217.36	46,926.22	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	370,551.61	1,099,816.97	1,470,368.58	

(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	353,000.62	975,266.20	1,328,266.82	
2、职工福利费		388.45	388.45	
3、社会保险费	7,842.13	43,924.96	51,767.09	
其中：医疗保险费	7,139.90	41,521.86	48,661.76	
工伤保险费	131.01		131.01	
生育保险费	571.22	2,403.10	2,974.32	
4、住房公积金		43,020.00	43,020.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	360,842.75	1,062,599.61	1,423,442.36	

(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	9,246.56	36,408.16	45,654.72	
2、失业保险费	462.30	809.20	1,271.50	
合 计	9,708.86	37,217.36	46,926.22	

14、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税		
企业所得税	526,161.39	841,633.31
个人所得税	0.01	4,022.58
城市维护建设税		895.62
教育费附加		537.37

项 目	期末余额	上年年末余额
地方教育费附加		358.25
合 计	526,161.40	847,447.13

15、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款		46,925.62
合 计		46,925.62

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
代扣的社保		46,925.62
合 计		46,925.62

②无账龄超过 1 年的重要其他应付款

16、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	4,177.36	
合 计	4,177.36	

17、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	6,000,000.00						6,000,000.00

18、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-587,946.72	1,634,482.97
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-587,946.72	1,634,482.97
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,357,192.58	-2,222,429.69
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

项 目	本 期	上 期
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,945,139.30	-587,946.72

19、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	4,138,292.08	3,334,353.38	4,539,157.48	3,192,418.65
其他业务				
合 计	4,138,292.08	3,334,353.38	4,539,157.48	3,192,418.65

(2) 主营业务按业务类别列示如下

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
软件产品	3,268,716.63	2,440,081.68	3,693,821.02	2,997,292.48
技术服务	869,575.45	894,271.70	845,336.46	195,126.17
合计	4,138,292.08	3,334,353.38	4,539,157.48	3,192,418.65

(3) 2020 年度营业收入按收入确认时间列示如下

项目	产品销售	提供劳务	合计
在某一时段内确认收入		869,575.45	869,575.45
在某一时点确认收入	3,268,716.63		3,268,716.63
合计	3,268,716.63	869,575.45	4,138,292.08

20、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	5,369.89	13,516.93
教育费附加	3,221.95	8,110.14
地方教育费附加	2,147.96	5,406.76
合 计	10,739.80	27,033.83

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

21、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	249,601.22	597,616.15
房租及物业费	85,358.02	148,087.23
招待费	43,233.60	66,721.89

项 目	本期金额	上期金额
差旅费	54,812.40	155,280.22
市内交通费	9,048.00	7,340.80
办公费	36,189.91	
其他	29,643.98	35,780.00
合 计	507,887.13	1,010,826.29

22、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	236,720.29	763,106.78
中介费	188,679.24	191,509.42
房租及物业费	198,720.37	159,335.61
业务招待费	6,732.14	19,735.66
折旧及摊销	11,265.24	50,325.23
差旅费	65,938.50	30,652.88
办公费	133,411.46	39,685.65
市内交通费	5,559.39	
其他	64,132.01	65,224.48
合 计	911,158.64	1,319,575.71

23、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	877,937.05	816,005.53
房租及物业费	80,551.47	82,427.61
差旅费	31,683.21	154,737.59
其他	19,053.92	13,738.36
合 计	1,009,225.65	1,066,909.09

24、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	17,275.81	10,227.16
手续费支出	1,977.56	2,057.95
合 计	-15,298.25	-8,169.21

25、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
-----	------	------	---------------

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	174,451.55	160,698.98	17,250.51
其中：增值税即征即退	157,201.04	105,498.98	
小微企业房租补助		55,200.00	
代扣个人所得税手续费返还	1,424.84		1,424.84
减免附加税	425.67		425.67
稳岗补贴	15,400.00		15,400.00
合 计	174,451.55	160,698.98	17,250.51

26、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	49,659.99	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	8,283.56	90,867.93
合 计	57,943.55	90,867.93

27、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,128,648.47	-416,710.77
其他应收款坏账损失	-6,334.30	-48,840.39
合 计	-1,134,982.77	-465,551.16

28、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
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
其他	1,140.53		1,140.53
合 计	1,140.53		1,140.53

29、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	7,690.12		7,690.12
其中：固定资产	7,690.12		7,690.12
合 计	7,690.12		7,690.12

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-405.19	-341.19
递延所得税费用	-171,313.76	-60,650.25
合 计	-171,718.95	-60,991.44

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-2,528,911.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	-379,336.73
子公司适用不同税率的影响	35,889.40
调整以前期间所得税的影响	-405.19
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,535.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	166,598.43
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-171,718.95

31、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
利息收入	17,275.81	10,227.16
政府补助	174,025.88	55,200.00
往来款	623,651.99	720,317.99
合 计	814,953.68	785,745.15

(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
往来款	44,600.00	1,076,863.76
日常费用支出	807,878.69	584,526.80
合 计	852,478.69	1,661,390.56

32、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	-2,357,192.58	-2,222,429.69

补充资料	本期金额	上期金额
加：信用减值损失	1,134,982.77	465,551.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,319.16	80,148.14
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	7,690.12	
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）	-57,943.55	-90,867.93
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-171,313.76	-60,650.25
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）	-688,430.18	-688,430.18
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,448,211.40	456,896.81
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-352,290.56	774,021.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,005,967.18	-1,285,759.96
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	1,506,197.78	1,582,746.91
减：现金的年初余额	1,582,746.91	3,077,638.94
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-76,549.13	-1,494,892.03

（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	1,506,197.78	1,582,746.91
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,506,197.78	1,582,746.91
可随时用于支付的其他货币资金		

项 目	期末余额	年初余额
可用于支付的存放中央银行款项		
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	1,506,197.78	1,582,746.91
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		

33、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	157,201.04	其他收益	157,201.04
代扣个人所得税手续费返还	1,424.84	其他收益	1,424.84
减免附加税	425.67	其他收益	425.67
稳岗补贴	15,400.00	其他收益	15,400.00
合 计	174,451.55		174,451.55

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
北京紫光新华技术开发有限公司	719,825.60	100.00	股权转让	2020年9月4日	控制权转移	49,659.99

八、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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京紫光新华技术开发有限公司	北京	北京	技术推广服务；计算机系统服务；销售电子产品；互联网信息服务业务。	100%		同一控制下取得

注：公司本年已对子公司北京紫光新华技术开发有限公司进行转让，具体情况见七、3“处置子公司”。

(2) 重要的非全资子公司

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东及实际控制人情况

控股股东及实际控制人名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	与本公司关系
北京中民资合科技有限公司		89.41%	控股股东
北京中民资联科技有限公司	10.59%	10.59%	股东
莫世康			实际控制人、董事

注：2020 年 10 月 16 日，收购人北京中民资合科技有限公司（以下简称“中民资合”）的控股股东北京中民燃气有限公司做出股东决定，同意收购人购买本公司 89.41%的股权。2020 年 11 月 3 日，本公司股东朱益清、王海辉、北京紫新咨询中心（有限合伙）与中民资合签署《股份转让协议》，朱益清、王海辉、北京紫新咨询中心（有限合伙）分别将其持有的 690,000 股（11.50%）、70,000 股（1.17%）、1,660,000 股（27.66%）的公司股份转让给中民资合，全部为无限售流通股。通过特定事项协议转让方式收购完成后（过户日期是 2021 年 1 月 8 日），中民资合持有本公司 5,363,500 股股份，占本公司股份总数的 89.41%。中民资合能够对本公司的决议产生重大影响，成为本公司第一大股东、控股股东，中民资合的实际控制人莫世康成为本公司的实际控制人。

北京中民资联科技有限公司与中民资合受同一控制人莫世康控制，为一致行动人。

2020 年 11 月 3 日，本公司股东朱益清、郭彬、余可青、王海辉分别质押 2,070,000 股、362,250 股、302,250 股、210,000 股，占公司总股本分别为 34.50%、6.04%、5.04%、3.50%。在本次质押的股份中，均为有限售条件股份。质押期限为 2020 年 11 月 3 日起至出质人办理解除股份限售止。质押股份用于解限售后转让给质权人，质押权人为北京中民资合科技有限公司，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。

2020 年 11 月 3 日，本公司股东朱益清、郭彬、余可青、王海辉和中民资合签订了《表决权委托协议》，朱益清、郭彬、余可青、王海辉自愿将其所持本公司的全部限售股股票对应的表决权委托给中民资合持有。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1 “在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
朱益清	持股 46.00%的股东，并担任董事长、总经理
郭彬	持股 6.04%的股东，董事
余可青	持股 5.04%的股东，并担任董事、副总经理
朱益文	董事、副总经理兼财务总监
盛楠	董事
姜宾	原监事会主席
徐静	监事会主席（自 2020 年 9 月 4 日起生效）
马琳	监事
霍靖	职工代表监事
王海辉	持股 4.67%的股东，并担任董事会秘书
柏建冈	原持股 6.90%的股东
北京紫新咨询中心(有限合伙)	持股 27.66%的股东
北京百川纳海投资管理有限公司	股东朱益清、董事朱益文施加重大影响的公司（分别持股 15%），同时朱益清担任法定代表人、董事长，朱益文担任董事
北京融创汇鑫科技有限公司	姜宾、余可青、郭彬共同控制的公司（分别持股 40%、30%、30%），且姜宾担任执行董事、法定代表人，余可青担任经理、郭彬担任监事

注：上述股东的持股比例来源于权益登记日 2020 年 12 月 31 日的中国证券登记结算有限责任公司持有人名册，股权变动及质押情况见本节 1、本公司的控股股东及实际控制人情况。

5、关联方交易情况

无。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
北京紫新咨询中心（有限合伙）	70,869.78	14,173.96	70,869.78	7,086.98
合 计	70,869.78	14,173.96	70,869.78	7,086.98

7、关联方承诺

无。

十、承诺及或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

公司第二届董事会第三次会议于 2021 年 2 月 1 日审议并通过：选举莫世康先生为公司董事长，提名贾保磊先生为公司董事，免去朱益文先生的副总经理、财务负责人，免去余可青先生的副总经理，免去王海辉先生的董事会秘书，聘任刘轩宇先生为公司总经理、财务负责人、董事会秘书；

公司 2021 年第一次职工代表大会于 2021 年 2 月 1 日审议并通过：选举宋金强先生为公司职工代表监事，霍靖主动辞去职工监事职务；

公司于 2021 年 2 月 1 日及 2021 年 2 月 18 日分别召开第二届董事会第三次会及 2021 年第一次临时股东大会，会议审议均通过《关于变更公司名称、证券简称》的议案，并于 2021 年 2 月 26 日取得了北京经济技术开发区市场监督管理局核发的新《营业执照》。相关登记信息如下：名称：北京夜郎厨坊网络科技有限公司；统一社会信用代码：911101087740575532；类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；住所：北京市北京经济技术开发区景园北街 2 号 36 幢 01 号房 2 层 204 室（北京自贸试验区高端产业片区亦庄组团）；法定代表人：莫世康；注册资本：600 万元；

公司 2021 年第二次职工代表大会于 2021 年 3 月 26 日审议并通过：选举李冲先生为公司职工代表监事，免去宋金强职工监事职务；

除上述事项外，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

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

十三、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	上年年末余额
1 年以内	2,237,041.78	1,041,667.50
1 至 2 年	950,467.50	1,991,410.00
2 至 3 年	921,510.00	70,754.72
3 至 4 年	70,754.72	307,264.15
4 至 5 年	307,264.15	768,333.33
5 年以上	768,333.33	
小 计	5,255,371.48	4,179,429.70
减：坏账准备	2,157,922.85	1,033,674.06
合 计	3,097,448.63	3,145,755.64

（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	896,500.00	17.06	896,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,358,871.48	82.94	1,261,422.85	28.94	3,097,448.63
组合 1（账龄组合）	4,358,871.48	82.94	1,261,422.85	28.94	3,097,448.63
组合 2（合并范围内关联方）					
合 计	5,255,371.48	—	2,157,922.85	—	3,097,448.63

（续）

类 别	上年年末余额				
	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	4,179,429.70	100.00	1,033,674.06	24.73	3,145,755.64
组合 1（账龄组合）	4,179,429.70	100.00	1,033,674.06	24.73	3,145,755.64
组合 2（合并范围内关联方）					
合 计	4,179,429.70	—	1,033,674.06	—	3,145,755.64

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
劳动报社	20,000.00	20,000.00	100.00	账龄均在 2-3 年， 已联系不到客户， 款项无法收回，经 总经理审批全额 计提坏账
黑龙江文盛融资担保有限公司	320,500.00	320,500.00	100.00	
黑龙江北方文化产权交易所有限公司	556,000.00	556,000.00	100.00	
合 计	896,500.00	896,500.00	—	—

②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	2,237,041.78	111,852.09	5%
1 至 2 年	950,467.50	95,046.75	10%
2 至 3 年	25,010.00	5,002.00	20%
3 至 4 年	70,754.72	35,377.36	50%
4 至 5 年	307,264.15	245,811.32	80%
5 年以上	768,333.33	768,333.33	100%

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合 计	4,358,871.48	1,261,422.85	

（续）

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,041,667.50	52,083.38	5%
1 至 2 年	1,991,410.00	199,141.00	10%
2 至 3 年	70,754.72	14,150.94	20%
3 至 4 年	307,264.15	153,632.08	50%
4 至 5 年	768,333.33	614,666.66	80%
5 年以上			
合 计	4,179,429.70	1,033,674.06	

（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	
坏账准备	1,033,674.06	1,124,248.79			2,157,922.85
合 计	1,033,674.06	1,124,248.79			2,157,922.85

（4）本期实际核销的应收账款情况

无。

（5）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 4,249,299.70 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 80.86%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,689,416.76 元。

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备余额
新疆准东经济技术开发区管理委员会	2,086,000.00	39.69	104,300.00
黑龙江日报报业集团	576,352.20	10.97	498,522.01
黑龙江北方文化产权交易所有限公司	556,000.00	10.58	556,000.00
新疆正大电子有限公司	555,947.50	10.58	55,594.75
上海文化产权交易所股份有限公司	475,000.00	9.04	475,000.00
合 计	4,249,299.70	80.86	1,689,416.76

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,191,693.58	1,001,731.70
合 计	1,191,693.58	1,001,731.70

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	1,033,779.74
1 至 2 年	145,550.00
2 至 3 年	96,709.78
3 至 4 年	
4 至 5 年	6,200.00
5 年以上	21,800.00
小 计	1,304,039.52
减：坏账准备	112,345.94
合 计	1,191,693.58

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	89,869.78	671,861.62
备用金	270,390.00	442,145.52
往来款	220,000.00	
收购款	719,825.60	
代缴的社保	3,954.14	
小 计	1,304,039.52	1,114,007.14
减：坏账准备	112,345.94	112,275.44
合 计	1,191,693.58	1,001,731.70

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	112,275.44			112,275.44
年初其他应收款账面				

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）	
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	70.50			70.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	112,345.94			112,345.94

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	
坏账准备	112,275.44	70.50			112,345.94
合 计	112,275.44	70.50			112,345.94

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥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
北京青花科艺数码设计有限公司	收购款	683,834.32	1 年以内	52.44	34,191.72
北京紫光新华技术开发有限公司	往来款	220,000.00	1 年以内	16.87	11,000.00
朱益文	备用金	218,550.00	1 年以内 90,000.00 元， 1-2 年 128,550.00 元	16.76	17,355.00
北京紫新咨询中心（有限合伙）	保证金	70,869.78	2-3 年	5.43	14,173.96
潘怡	收购款	35,991.28	1 年以内	2.76	1,799.56
合 计	——	1,229,245.38	——	94.26	78,520.24

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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				3,050,022.45		3,050,022.45
合 计				3,050,022.45		3,050,022.45

(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
北京紫光新华技术开发有限公司	3,050,022.45		3,050,022.45			
合 计	3,050,022.45		3,050,022.45			

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	3,826,269.36	3,129,877.33	4,539,157.48	2,366,918.49
其他业务				
合 计	3,826,269.36	3,129,877.33	4,539,157.48	2,366,918.49

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,330,196.85	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	8,283.56	67,384.11
合 计	-2,321,913.29	67,384.11

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-7,690.12	固定资产报废形成的损益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	17,250.51	除增值税即征即退外政府补助
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		

项 目	金额	说明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	8,283.56	持有结构性存款形成的收益
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	1,140.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	18,984.48	
所得税影响额	-2,847.67	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	16,136.81	

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	-55.68	-0.39	-0.39
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-56.06	-0.39	-0.39

北京夜郎厨坊网络科技有限公司

2021年4月21日

法定代表人：莫世康

主管会计工作负责人：刘轩宇

会计机构负责人：刘轩宇

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
