



# 华龙股份

NEEQ : 870893

## 北京华信龙悦科技股份有限公司

Beijing Huaxin Long Yue Technology Co.Ltd.



## 年度报告

— 2020 —

## 公司年度大事记

北京华信龙悦科技股份有限公司 2019 年年底开始有计划逐步进入消防安全细分培训领域，开展消防设施操作员初中级培训业务。2020 年公司已与北京市东城区平安消防职业技能培训学校签订独家战略合作协议，由本公司负责平安消防线上招生及学员线上学习工作。由于平安消防受“新冠”影响，截止本报告披露日尚未实际开展培训工作，因此本公司在报告期内并未实际取得收入。如 2021 年与平安消防合作进展达到预期效果，将会给公司在细分培训领域带来新的盈利增长点。

## 目 录

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 公司年度大事记.....                  | 1  |
| 第一节 重要提示、目录和释义.....           | 3  |
| 第二节 公司概况 .....                | 6  |
| 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析 .....     | 8  |
| 第四节 重大事件 .....                | 17 |
| 第五节 股份变动、融资和利润分配.....         | 19 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 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 .....              | 30 |
| 第九节 备查文件目录 .....              | 95 |

## 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。

公司负责人高彦彬、主管会计工作负责人高志超及会计机构负责人（会计主管人员）田美林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 | <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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

### 1、董事会就非标准审计意见的说明

#### 一、审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段落的内容

##### “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（二）所述，华信龙悦公司 2019 年度发生净亏损 1,321,325.45 元；2020 年度扣除非经常性损益后净亏损 80,827.23 元。截止 2020 年 12 月 31 日未弥补亏损金额仍有 25,780,161.63 元。这些事项或情况表明存在可能导致对华信龙悦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。”

#### 二、董事会针对审计意见涉及事项的说明

该非标准审计意见的出具，主要由于公司 2019 年度发生净亏损 1,321,325.45 元；2020 年度扣除非经常性损益后净亏损 80,827.23 元。截止 2020 年 12 月 31 日未弥补亏损金额仍有 25,780,161.63 元。这些情况导致会计师事务所对于公司持续经营能力进行强调。

公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度扣除非经常性损益后持续亏损，公司持续经营能力存在不确定性。但本公司管理层根据目前生产经营情况，积极采取一系列措施来保障公司的持续经营能力。

公司在 2021 年将采取以下措施改善持续经营能力：

（一）稳定公司经营管理层、业务骨干、核心技术人员队伍，并引入高水平管理人员、业务人员、开发人员等，从管理上、经营上和技术上，保持公司核心人员的稳定。

（二）良好运行会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系，科学发展现代型企业模式，开源节流，进一步合理控制公司运营成本。

（三）加快线下核心业务的创新与改良，提高创新能力，增加市场调研周期，提供市场迫切需要的服务，形成本公司核心品牌及业务。

（四）加大推广宣传力度，增加客户来源渠道，努力提高客户成单率。

（五）拟计划引入外部战略投资者，寻找新的盈利增长点，打开新的局面。

### 三、董事会意见

公司董事会认为亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的与持续经营相关重大不确定性的无保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2020 年度的财务情况及经营成果。董事会组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

### 【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                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 线上内容付费产品不能打开市场的风险 | <p>公司线上内容付费产品已开发完成，且产生收入。但由于互联网行业环境瞬息万变，公司在行业中收入所占比重仍然较小，市场并未完全按照预期发展。</p> <p>应对措施：进一步优化产品功能，持续迎合市场需要。内容付费尝试进入细分消防培训行业，由点带面，带来线上付费产品的新机遇。</p>                                                                        |
| 公司持续亏损风险          | <p>公司 2019 年度发生净亏损 1,321,325.45 元，2020 年度扣除非经常性损益后发生净亏损 80,827.23 元；截至 2020 年 12 月 31 日未弥补亏损金额为 25,780,161.63 元。公司存在净利润持续为负的经营风险。</p> <p>应对措施：公司线下培训在报告期内逐步聚焦消防安全培训领域，报告期内已与行业内相关企业签订战略合作协议，顺利推进后将会给公司带来新的盈利增长点。</p> |
| 货币资金不足的风险         | <p>公司在报告期期末货币资金为 257,581.98 元，如开展新的业务领域，存在一定货币资金不足的风险。</p> <p>应对措施：股东承诺在公司正常生产经营过程中，如遇到货币资金短缺的问题，由股东无息借款给公司用于保证正常的生产经营活动。努力提高公司经营业绩，改善公司现金流状况。</p>                                                                   |
| 本期重大风险是否发生重大变化：   | <p>本期较 2019 年度减少了“其他应收款金额较大的风险”</p> <p>公司针对大额其他应收款由专人负责催收，报告期内公司全额收回与上海宏秀生活用品有限公司开展线上供应链金融合作金额，该风险事项已消除。</p>                                                                                                         |

## 释义

| 释义项目        |   | 释义                                   |
|-------------|---|--------------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司 | 指 | 公司、本公司、股份公司                          |
| 龙链科技、子公司    | 指 | 北京龙链科技有限公司                           |
| 共青城         | 指 | 共青城龙悦投资管理合伙企业(有限合伙)                  |
| 平安消防        | 指 | 北京市东城区平安消防职业技能培训学校                   |
| 本期、报告期      | 指 | 指 2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日 |
| 上期金额、去年同期   | 指 | 指 2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日 |
| 股东大会        | 指 | 北京华信龙悦科技股份有限公司股东大会                   |
| 董事会         | 指 | 北京华信龙悦科技股份有限公司董事会                    |
| 监事会         | 指 | 北京华信龙悦科技股份有限公司监事会                    |
| 三会          | 指 | 股东大会、董事会、监事会                         |
| 主办券商、开源证券   | 指 | 开源证券股份有限公司                           |
| 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                           |
| 《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》                         |
| 《业务规则》      | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》               |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                                 |
|---------|-------------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 北京华信龙悦科技股份有限公司                                  |
| 英文名称及缩写 | Beijing Huaxin Long Yue Technology Co.Ltd.<br>— |
| 证券简称    | 华龙股份                                            |
| 证券代码    | 870893                                          |
| 法定代表人   | 高彦彬                                             |

### 二、 联系方式

|               |                                                                               |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| 董事会秘书         | 高志超                                                                           |
| 联系地址          | 北京市朝阳区姚家园路 105 号 3 号楼 5 层 608 室 6                                             |
| 电话            | 18210429883                                                                   |
| 传真            | 010-67773406                                                                  |
| 电子邮箱          | 252621266@qq.com                                                              |
| 公司网址          | <a href="http://www.hualongtraining.com/">http://www.hualongtraining.com/</a> |
| 办公地址          | 北京市朝阳区姚家园路 105 号 3 号楼 5 层 608 室 6                                             |
| 邮政编码          | 100123                                                                        |
| 公司指定信息披露平台的网址 | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>                          |
| 公司年度报告备置地     | 公司董事会秘书办公室                                                                    |

### 三、 企业信息

|                 |                                                                                                          |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                                                                             |
| 成立时间            | 2013 年 2 月 1 日                                                                                           |
| 挂牌时间            | 2017 年 2 月 20 日                                                                                          |
| 分层情况            | 基础层                                                                                                      |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L721 企业管理服务-L7219 其他企业管理服务                                                          |
| 主要业务            | 企业管理服务                                                                                                   |
| 主要产品与服务项目       | 企业营销策划、运营管理咨询以及产品销售服务。                                                                                   |
| 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）       | 21,300,000                                                                                               |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                                                                        |
| 控股股东            | 无                                                                                                        |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为高彦彬、穆建刚、罗于乐，无一致行动人                                                                                 |

**四、 注册情况**

| 项目       | 内容                                | 报告期内是否变更 |
|----------|-----------------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 911101050628252008                | 否        |
| 注册地址     | 北京市朝阳区姚家园路 105 号 3 号楼 5 层 608 室 6 | 是        |
| 注册资本     | 21,300,000                        | 否        |

**五、 中介机构**

|                  |                                |     |   |   |
|------------------|--------------------------------|-----|---|---|
| 主办券商（报告期内）       | 开源证券                           |     |   |   |
| 主办券商办公地址         | 陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层   |     |   |   |
| 报告期内主办券商是否发生变化   | 否                              |     |   |   |
| 主办券商（报告披露日）      | 开源证券                           |     |   |   |
| 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 | 李继校                            | 李孝念 |   |   |
|                  | 2 年                            | 2 年 | 年 | 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                                     | 3,625,290.71 | 1,977,547.47  | 83.32%  |
| 毛利率%                                     | 40.84%       | 44.88%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 1,229,474.77 | -1,321,325.45 | 193.05% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -80,827.23   | -870,087.67   | 90.71%  |
| 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）           | 153.44%      | -26.36%       | -       |
| 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） | -10.09%      | -17.36%       | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.06         | -0.08         | 175.00% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末         | 上年期末         | 增减比例%   |
|-----------------|--------------|--------------|---------|
| 资产总计            | 1,667,454.61 | 5,088,032.07 | -67.23% |
| 负债总计            | 251,433.94   | 4,901,486.17 | -94.87% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 1,416,020.67 | 186,545.90   | 659.07% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.07         | 0.01         | 600.00% |
| 资产负债率%（母公司）     | 1.07%        | 47.04%       | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 15.08%       | 96.33%       | -       |
| 流动比率            | 5.76         | 0.97         | -       |
| 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 | -1,191,935.93 | 958,980.00 | -224.29% |
| 应收账款周转率       | 76.73         | 15.41      | -        |
| 存货周转率         | 5.36          | 1.45       | -        |

## (四) 成长情况

|          | 本期      | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | -67.23% | -30.97% | -     |
| 营业收入增长率% | 83.32%  | -43.19% | -     |
| 净利润增长率%  | 193.05% | 86.45%  | -     |

## (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     | 21,300,000 | 21,300,000 | -     |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          | -     |
| 计入负债的优先股数量 | 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                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 非流动资产处置损益                                                                               | -10,669.72          |
| 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 | 1,269,849.68        |
| 除上述各项之外的其他各项之外的其他营业外收入和支出                                                               | 51,122.04           |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                                         | <b>1,310,302.00</b> |
| 所得税影响数                                                                                  | 0                   |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           | 0                   |
| <b>非经常性损益净额</b>                                                                         | <b>1,310,302.00</b> |

## (八) 补充财务指标

□适用 √不适用

**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

**2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

☒ 适用 ☐ 不适用

**(一) 主要会计政策、会计估计的变更****1. 会计政策变更**

执行新收入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，2020 年度的财务报表未予重述。

**2. 会计估计变更**

本报告期主要会计估计未发生变更。

**(二) 重大会计差错更正**

本报告期公司无重大会计差错更正事项。

**(十) 合并报表范围的变化情况**

☐ 适用 ☒ 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

本公司主营业务为提供企业营销策划、运营管理咨询、企业管理咨询、个人能力体验式提升培训及酒类产品销售业务。

公司培训内容多元化、专业化、便捷化，采用线下体验式学习与线上零距离直播互动相结合的培训模式。公司的销售模式主要采用线上推广模式，由一线销售人员对意向咨询客户进行电话销售，也包括一部分关系资源销售、小规模免费课程试听销售、主题论坛销售以及课程现场销售等。

报告期内，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       |          | 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   | 257,581.98 | 15.45%   | 948,141.69 | 18.63%   | -72.83%  |
| 应收票据   | 0          | 0%       | 0          | 0%       | -        |
| 应收账款   | 0          | 0%       | 94,500.70  | 1.86%    | -100.00% |
| 存货     | 0          | 0%       | 800,405.88 | 15.73%   | -100.00% |
| 投资性房地产 | 0          | 0%       | 0          | 0%       | -        |
| 长期股权投资 | 0          | 0%       | 0          | 0%       | -        |
| 固定资产   | 184,963.01 | 11.09%   | 274,356.09 | 5.39%    | -32.58%  |
| 在建工程   | 0          | 0%       | 0          | 0%       | -        |
| 无形资产   | 7,179.38   | 0.43%    | 8,717.90   | 0.17%    | -17.65%  |

|       |            |       |              |        |         |
|-------|------------|-------|--------------|--------|---------|
| 商誉    | 0          | 0%    | 0            | 0%     | -       |
| 短期借款  | 0          | 0%    | 0            | 0%     | -       |
| 长期借款  | 0          | 0%    | 0            | 0%     | -       |
| 其他应收款 | 135,283.97 | 8.11% | 2,375,206.16 | 46.68% | -94.30% |
| 其他应付款 | 120,243.17 | 7.21% | 4,767,837.30 | 93.71% | -97.48% |

### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期内货币资金余额为 257,581.98 元，上年期末货币资金余额为 948,141.69 元，报告期内货币资金减少金额为 690,559.71 元，减少比例为 72.83%。减少的主要原因为报告期内持有 896,952.00 元交易性金融资产。

2、应收账款：报告期内公司应收账款余额为 0 元，上年期末应收账款金额为 94,500.70 元，报告期内减少应收账款金额为 94,500.70 元，减少比例为 100%。减少的主要原因为报告期内公司加大了对应收账款的催收力度，将往期应收账款已全额收回，报告期内新增应收账款也已在报告期末全额收回。

3、存货：报告期内公司存货余额为 0 元，上年期末存货金额为 800,405.88 元，报告期内减少存货金额为 800,405.88 元，减少比例为 100%。减少的主要原因为上年期末公司存货主要为“茅台”系列酒产品，报告期内受疫情影响且线上销售模式受阻，公司在报告期内中止了酒类产品销售业务，导致报告期末存货为 0。

4、其他应收款：报告期内公司其他应收款余额为 135,283.97 元，上年期末其他应收款金额为 2,375,206.16 元，报告期内其他应收款减少金额为 2,239,922.19 元，减少比例为 94.30%。其他应收款减少的主要原因为报告期内公司全额收回与上海宏秀生活用品有限公司开展线上供应链金融合作金额。

5、其他应付款：报告期内公司其他应付款余额为 120,243.17 元，上年期末其他应付款金额为 4,767,837.30 元，报告期内其他应付款减少金额为 4,647,594.18 元，减少比例为 97.48%。其他应付款减少的主要原因为报告期内公司归还向高凯的个人借款 4,460,000.00 元。

6、固定资产：报告期内公司固定资产余额为 184,963.01 元，上年期末固定资产余额为 274,356.09 元，报告期内固定资产减少金额为 89,393.08 元，减少比例为 32.58%。固定资产减少的主要原因为办公及电子设备的处置或报废增加。

## 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  | 3,625,290.71 | -         | 1,977,547.47 | -         | 83.32%    |
| 营业成本  | 2,144,666.57 | 59.16%    | 1,089,998.95 | 55.12%    | 96.76%    |
| 毛利率   | 40.84%       | -         | 44.88%       | -         | -         |
| 销售费用  | 585,090.76   | 16.14%    | 522,975.05   | 26.45%    | 11.88%    |
| 管理费用  | 1,172,566.19 | 32.34%    | 1,249,601.61 | 63.19%    | -6.16%    |
| 研发费用  | 15,000.00    | 0.41%     | 0            | 0%        | -         |
| 财务费用  | 10,881.22    | 0.30%     | 8,850.32     | 0.45%     | 22.95%    |
| 信用减值损 | 256,926.88   | 7.09%     | -24,667.07   | -1.25%    | 1,141.58% |

|          |              |        |               |         |           |
|----------|--------------|--------|---------------|---------|-----------|
| 失        |              |        |               |         |           |
| 资产减值损失   | 0            | 0%     | 8,991         | 0.45%   | -100.00%  |
| 其他收益     | 0            | 0%     | 0             | 0%      | -         |
| 投资收益     | 1,398,328.22 | 38.57% | 51,937.59     | 2.63%   | 2,592.32% |
| 公允价值变动收益 | -128,478.54  | -3.54% | 0             | 0%      | 100.00%   |
| 资产处置收益   | 0            | 0%     | -3,062.04     | -0.15%  | 100.00%   |
| 汇兑收益     | 0            | 0%     | 0             | 0%      | -         |
| 营业利润     | 1,189,022.45 | 32.80% | -860,716.48   | -43.52% | 238.14%   |
| 营业外收入    | 51,122.04    | 1.41%  | 4,530.01      | 0.23%   | 1,028.52% |
| 营业外支出    | 10,669.72    | 0.29%  | 504,643.34    | 25.52%  | -97.89%   |
| 净利润      | 1,229,474.77 | 33.91% | -1,321,325.45 | -66.82% | 193.05%   |

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内营业收入发生金额为3,625,290.71元，去年同期营业收入金额为1,977,547.47元，报告期内营业收入同比增加金额为1,647,743.24元，增加比例为83.82%。营业收入大幅度增加主要原因为公司与上海宏秀生活用品有限公司开展的供应链代销模式在报告期内给公司贡献了大部分收入。

2、营业成本：报告期内营业成本发生额为2,144,666.57元，去年同期营业成本发生额为1,089,998.95元，营业成本同比增加金额为1,054,667.62元，增加比例为96.76%。报告期内营业成本大幅度增加主要原因为公司与上海宏秀生活用品有限公司开展的供应链代销模式收入大幅度增加，相应进行成本结转导致。

3、投资收益：报告期内投资收益为1,398,328.22元，去年同期为51,937.59元，营业利润同比增长了1,346,390.63元，增加比例为2592.23%。报告期内投资收益上涨的主要原因为公司在报告期内利用闲置资金用公司股票账户购买了部分主板上市公司股票，报告期内所持有股票的上涨使公司获得较大投资收益。

4、营业利润：报告期内营业利润发生额为1,189,022.45元，去年同期营业利润发生金额为-860,716.48元，营业利润增加金额为2,049,738.93元，增加的比例为238.14%。报告期内营业利润大幅度增加的主要原因为报告期内公司取得了较大金额的投资收益导致。

5、营业外支出：报告期内营业外支出发生额为10,669.72元，去年同期营业外支出发生额为504,643.34元，营业外支出同比减少了493,973.62元，减少比例为97.89%。报告期内营业外支出减少的主要原因为去年同期发生一笔赔偿支出。

6、净利润：报告期内实现净利润1,229,474.77元，去年同期净利润金额为-1,321,325.45元，净利润同比增长2,550,800.22元，报告期内净利润扭亏为盈。报告期内扭亏为盈的主要原因为公司在销售收入大幅度增长的同时又取得了较大金额的投资收益。

#### (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 | 2,877,861.74 | 1,310,579.16 | 119.59% |
| 其他业务收入 | 747,428.97   | 666,968.31   | 12.06%  |
| 主营业务成本 | 2,144,666.57 | 1,089,998.95 | 96.76%  |

|        |   |   |   |
|--------|---|---|---|
| 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% |
|-------|--------------|--------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 培训收入  | 333,018.86   | 38,700.00    | 88.38% | 33.44%       | 44.13%       | -0.86%      |
| 商品销售  | 2,989,257.09 | 2,016,717.91 | 32.53% | 99.07%       | 102.13%      | -1.02%      |
| 技术服务  | 303,014.76   | 89,248.66    | 70.55% | 33.87%       | 36.47%       | -0.56%      |

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

报告期内，公司实现营业收入3,625,290.71元，去年同期为1,977,547.47元，收入增加了1,647,743.24元，增加比例为83.32%。报告期内收入构成未发生较大变化，商品销售收入仍占主导地位，报告期内商品销售收入为2,989,257.09元，占整体收入的比例为82.46%，去年同期商品销售收入为1,501,624.01元，占整体收入的比例75.93%；商品销售收入在报告期内上升的主要原因为公司与上海宏秀生活用品有限公司开展的供应链代销模式的顺利推进，其次是公司在2020年酒类产品销售业务贡献部分收入。

报告期内，公司线下培训实现收入333,018.86元，去年同期为249,566.04元，线下培训收入同比增加83,452.82元，增加比例33.44%，报告期内线下培训收入占整体收入的比例为9.19%，去年同期占比为12.62%，收入占比同比略低。公司未来将线下培训集中到消防细分领域，开展消防设施操作员初中级培训业务。如进展达到预期效果，将会给公司在细分培训领域带来新的盈利增长点。

报告期内，公司技术服务收入金额为303,014.76元，去年同期技术服务收入金额为226,357.42元，收入同比增加33.87%。技术服务收入增加的主要原因为报告期内公司增加了对技术服务业务的侧重，加上公司对技术服务产品的进一步优化，导致技术服务收入同比的增加。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

| 序号 | 客户             | 销售金额         | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|--------------|---------|----------|
| 1  | 上海宏秀生活用品有限公司   | 747,428.78   | 20.62%  | 否        |
| 2  | 北京龙悦酒庄商贸有限公司   | 707,610.62   | 19.52%  | 否        |
| 3  | 北京京辉新能科技有限公司   | 330,188.67   | 9.11%   | 否        |
| 4  | 北京蝶香阁商务有限公司    | 244,407.96   | 6.74%   | 否        |
| 5  | 北京祥龙圣大光电科技有限公司 | 166,920.35   | 4.60%   | 否        |
| 合计 |                | 2,196,556.38 | 60.59%  | -        |

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----|------|---------|----------|
|----|-----|------|---------|----------|

|    |                     |              |        |   |
|----|---------------------|--------------|--------|---|
| 1  | 北京世纪华晟贸易有限责任公司      | 730,980.00   | 34.08% | 否 |
| 2  | 酒优购（北京）商贸有限公司       | 479,646.00   | 22.36% | 否 |
| 3  | 北京新时代金源腾达商贸有限公司     | 193,898.00   | 9.04%  | 否 |
| 4  | 贵州茅台酒厂（集团）白金酒有限责任公司 | 138,660.00   | 6.47%  | 否 |
| 5  | 刘攀                  | 57,470.00    | 2.68%  | 否 |
| 合计 |                     | 1,600,654.00 | 74.63% | - |

### 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 | -1,191,935.93 | 958,980.00  | -224.29% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 501,376.22    | 61,675.52   | 712.93%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 0             | -169,147.17 | 100.00%  |

#### 现金流量分析：

报告期内经营活动产生的现金流量净额为-1,191,936.93元，去年同期为958,980.00元，经营活动产生的现金流量净额大幅度减少，减少的主要原因为报告期内公司支付的其他与经营活动有关的现金大幅度增加，其中主要是往来付款增加。

报告期内投资活动产生的现金流量金额为501,376.22元，较去年61,675.52元增加了439,700.70元，增加比例为712.93%。增加的主要原因是去年报告期内公司收回投资及取得投资收益取得的现金大幅度增加。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额为0元，去年同期为-169,147.17元，变动的主要原因是2019年产生的现金流出小计为169,147.17元，2020年公司未发生筹资相关业务，导致筹资活动产生的现金流入、流出及净额均为0。

### （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         |
|------------|-------|-----------|--------------|---------------|--------------|-------------|
| 北京龙链科技有限公司 | 控股子公司 | 软件开发、技术服务 | 1,186,999.91 | -5,638,083.25 | 1,664,111.04 | -450,475.09 |

#### 主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司有一家全资子公司北京龙链科技有限公司，公司主营业务为软件开发、技术服务。

#### 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，公司经营、资产、人员、财务、机构等完全独立，持续保持独立自主经营的能力。企业治理规范有序，内部制度完善，管理层及核心技术人员队伍稳定。

公司 2019 年度发生净亏损 1,321,325.45 元，2020 年度扣除非经常性损益后净亏损 80,827.23 元；截至 2020 年 12 月 31 日未弥补亏损金额为 25,780,161.63 元。

为保证公司持续经营，本公司拟采取的改善措施：

①加快资本市场的融资，补充公司流动资金；②进一步加大市场开发力度，拓宽市场；③加强企业内部管理，控制成本、费用的支出。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                    | 预计金额      | 发生金额      |
|---------------------------|-----------|-----------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力            |           |           |
| 2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务       | 63,000.00 | 63,000.00 |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |           |           |
| 4. 其他                     |           |           |

公司与关联方高光斌签订运输设备租赁协议，租赁期限为五年，公司按约定支付租赁费，2020 年全年协议价格 63,000.00 元。

## (四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期          | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容           | 承诺履行情况 |
|------------|-----------------|--------|------|--------|------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2017 年 7 月 20 日 | -      | 挂牌   | 其他承诺   | 实际控制人为员工缴纳社保及公积金 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2017 年 7 月 20 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        | 2017 年 7 月 20 日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争        | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2017 年 7 月 20 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        | 2017 年 7 月 20 日 | -      | 挂牌   | 其他承诺   | 减少和规范关联交易        | 正在履行中  |

## 承诺事项详细情况：

1、公司实际控制人高彦彬、穆建刚及罗于乐已出具《关于社保及住房公积金缴纳的承诺函》，股份公司已按相关法律、法规及规章规定的社会保险制度为员工缴纳社会保险，但尚未实现全员缴纳，若因任何原因导致股份公司被要求为员工补缴社会保险金、住房公积金或缴纳滞纳金、罚款或发生其他损失，本人作为股份公司的实际控制人，无条件承诺承担相关款项，并承担相应法律责任，确保股份公司不因此发生任何经济损失。

2、为了避免今后出现同业竞争情形，公司实际控制人、持股比例达 5%及以上的股东出具了《避免同业竞争承诺函》。

3、公司所有董事、监事及高级管理人员在《避免同业竞争的承诺函》和《规范关联交易承诺函》中对避免与股份公司进行同业竞争和减少及规范关联交易做出了相关承诺。

报告期内，以上人员严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项。

## 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       | 5,950,000  | 27.93% | 0          | 5,950,000  | 27.93% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,950,000  | 23.24% | 0          | 4,950,000  | 23.24% |
|         | 董事、监事、高管      | 2,875,000  | 13.50% | -2,875,000 | 0          | 0%     |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0          | 0          | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 15,350,000 | 72.07% | 0          | 15,350,000 | 72.07% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 14,850,000 | 69.72% | 0          | 14,850,000 | 69.72% |
|         | 董事、监事、高管      | 8,625,000  | 40.49% | -8,625,000 | 0          | 0%     |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0          | 0          | 0%     |
| 总股本     |               | 21,300,000 | -      | 0          | 21,300,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 4          |        |            |            |        |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                | 期初持股数     | 持股变动 | 期末持股数     | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 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  | 高彦彬                 | 8,300,000 | 0    | 8,300,000 | 38.97%  | 6,225,000   | 2,075,000   | 0           | 0             |
| 2  | 穆建刚                 | 8,100,000 | 0    | 8,100,000 | 38.03%  | 6,075,000   | 2,025,000   | 0           | 0             |
| 3  | 罗于乐                 | 3,400,000 | 0    | 3,400,000 | 15.96%  | 2,550,000   | 850,000     | 0           | 0             |
| 4  | 共青城龙悦投资管理合伙企业（有限合伙） | 1,500,000 | 0    | 1,500,000 | 7.04%   | 500,000     | 1,000,000   | 0           | 0             |

|                                                                                                        |            |   |            |         |            |           |   |   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---|------------|---------|------------|-----------|---|---|
| 合计                                                                                                     | 21,300,000 | 0 | 21,300,000 | 100.00% | 15,350,000 | 5,950,000 | 0 | 0 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：<br>高彦彬、穆建刚、罗于乐为公司共同实际控制人，签有一致行动人协议；高彦彬先生为共青城龙悦投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。 |            |   |            |         |            |           |   |   |

## 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

公司无控股股东。

### （二） 实际控制人情况

高彦彬、穆建刚、罗于乐为公司共同实际控制人。高彦彬直接持有公司 38.97%的股权，穆建刚直接持有公司 38.03%的股权，罗于乐直接持有公司 15.96%的股权，三人于 2013 年 2 月 1 日签订《一致行动协议》。

高彦彬，男，1978 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2000 年 06 月至 2005 年 02 月在外务工；2005 年 03 月至 2013 年 02 月在北京阳洋新通科技发展有限公司任经理；2013 年 02 月至 2016 年 03 月在有限公司担任总经理；2016 年 03 月至今担任股份公司董事长。

穆建刚，男，1974 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1998 年 09 月至 2002 年 06 月在北京鼎鑫通达科技有限公司任市场部经理；2002 年 06 月至 2006 年 08 月在北京元平光讯科技有限公司任运营部总监；2006 年 08 月至 2007 年 08 月自学待业；2007 年 08 月至今在北京佳讯鸿泰科技有限公司任总经理；2013 年 02 月至 2016 年 03 月在有限公司任执行董事；2014 年 05 月至 2015 年 06 月在国金鑫宝贝（北京）国际咨询有限公司任总经理；2015 年 04 月至今在中财汇金财富（北京）投资管理有限公司任业务经理；2016 年 03 月至 2020 年 12 月 11 日，担任股份公司监事。

罗于乐，男，1979 年 12 月 07 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2002 年 04 月至 2006 年 10 月在北京友邦讯通技术有限公司任总经理助理；2006 年 10 月至 2007 年 05 月在大唐高鸿通信技术有限公司任经理；2007 年 06 月至 2009 年 04 月待业；2009 年 05 月至今在北京深科讯网络科技有限公司任执行董事；2013 年 02 月至 2016 年 03 月在有限公司任监事；2016 年 03 月至 2020 年 12 月 11 日，担任股份公司的监事。

报告期内，公司共同实际控制人未发生变化。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

##### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

#### 九、 权益分派情况

##### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

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            |
| 高彦彬       | 董事长           | 男  | 1978 年 11 月 | 2019 年 3 月 29 日  | 2022 年 3 月 29 日 |
| 杨丽莉       | 董事、总经理        | 女  | 1985 年 9 月  | 2019 年 3 月 29 日  | 2022 年 3 月 29 日 |
| 高志超       | 董事、董事会秘书、财务总监 | 男  | 1989 年 2 月  | 2019 年 3 月 29 日  | 2022 年 3 月 29 日 |
| 雷莺歌       | 董事            | 女  | 1993 年 6 月  | 2019 年 3 月 29 日  | 2022 年 3 月 29 日 |
| 田美林       | 董事            | 女  | 1990 年 6 月  | 2019 年 3 月 29 日  | 2022 年 3 月 29 日 |
| 高利光       | 监事会主席         | 男  | 1983 年 4 月  | 2020 年 12 月 11 日 | 2022 年 3 月 29 日 |
| 尚文梅       | 监事            | 女  | 1992 年 5 月  | 2020 年 12 月 11 日 | 2022 年 3 月 29 日 |
| 姜璐        | 监事            | 女  | 1992 年 10 月 | 2019 年 3 月 29 日  | 2022 年 3 月 29 日 |
| 董事会人数：    |               |    |             | 5                |                 |
| 监事会人数：    |               |    |             | 3                |                 |
| 高级管理人员人数： |               |    |             | 2                |                 |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长高彦彬为公司共同实际控制人之一，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关系。

#### (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 |
|-----|-----|-----------|------|-----------|------------|------------|---------------|
| 高彦彬 | 董事长 | 8,300,000 | -    | 8,300,000 | 38.97%     | 0          | 0             |
| 合计  | -   | 8,300,000 | -    | 8,300,000 | 38.97%     | 0          | 0             |

#### (三) 变动情况

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

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务  | 变动类型 | 期末职务  | 变动原因                |
|-----|-------|------|-------|---------------------|
| 穆建刚 | 监事会主席 | 离任   | 无     | 因个人原因辞职             |
| 罗于乐 | 监事    | 离任   | 无     | 因个人原因辞职             |
| 高利光 | 副总经理  | 新任   | 监事会主席 | 因原监事辞职导致监事会人数少于法定人数 |
| 尚文梅 | 人事总监  | 新任   | 监事    | 因原监事辞职导致监事会人数少于法定人数 |

## 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

尚文梅，女，1992年5月出生，中国籍，无境外永久居住权，专科学历。2011年11月至2014年07月，任北京汉龙思琪数码科技有限公司人事主管；2014年08月至2020年08月，任北京创世华信科技有限公司人事总监；2020年09月今，任北京华信龙悦科技股份有限公司人事总监。

高利光，男，1983年04月出生，中国籍，无境外永久居住权，本科学历。2006年04月至2020年08月，任北京创世华信科技有限公司总经理；2020年09月今，任北京华信龙悦科技股份有限公司副总经理。

## (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    | 5    | 0    | 1    | 4    |
| 销售人员    | 3    | 0    | 0    | 3    |
| 技术人员    | 2    | 0    | 0    | 2    |
| 财务人员    | 3    | 0    | 0    | 3    |
| 员工总计    | 13   | 0    | 1    | 12   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 0    | 0    |
| 本科      | 3    | 3    |
| 专科      | 5    | 4    |
| 专科以下    | 5    | 5    |
| 员工总计    | 13   | 12   |

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

公司依据员工的岗位价值及贡献大小、发展潜力确定员工薪酬，正在考虑对重要岗位的员工进行长期激励。

公司每年年初由各部门提交年员工培训计划，公司总经理审批后执行。

员工离职按国家相关法律给予补偿，对离退休人员除在职期间依法缴纳社会保险外无其他离职后福利计划。

**(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

公司一直把严格规范运作作为公司发展的基础与根本，并按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司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）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。

公司已建立并完善了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的治理结构，并严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等基本管理制度执行。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。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

董事会充分讨论了现有公司治理机制，并对公司治理机制执行情况进行了评估，董事会认为：公司治理机制严格遵守各项法律法规，最大限度维护股东对公司必要事务的知情权、参与权、表决权和质询权。公司严格按照相关法律法规的要求进行信息披露，股东大会的召集、召开、审议、表决等程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《管理办法》等有关内控制度规定的程序和规则严格履行规定程序。公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项，均根据相关法律及《公司章程》等规定，分别经公司董事会、监事会和股东大会进行审议和表决。

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。经董事会评估认为，公司重大决策治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

#### 4、 公司章程的修改情况

2020年04月29日，公司第二届董事会第五次会议审议通过《关于拟修订<公司章程>的议案》，为进一步完善公司治理结构，公司拟对《公司章程》中的相应条款进行修改。2020年05月22日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过上述议案。具体章程修改内容详见公司在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《北京华信龙悦科技股份有限公司关于拟修订<公司章程>的公告》。

2020年11月25日，公司第二届董事会第八次会议审议通过《关于公司注册地址变更并拟修订公司章程的议案》，根据公司实际经营需要，拟将公司注册地址由“北京市朝阳区小武基路满井村57号院4幢等13幢内6幢A-316室”变更为“北京市朝阳区姚家园路105号3号楼101号”。2020年12月11日，公司召开2020年第三次临时股东大会，审议通过上述议案。

### （二） 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内<br>会议召开的<br>次数 | 经审议的重大事项（简要描述）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事会  | 5                   | <p>1、2020年03月24日召开第二届董事会第四次会议，审议通过：关于变更会计师事务所的议案，关于提请召开2020年第一次临时股东大会的议案。</p> <p>2、2020年04月29日召开第二届董事会第五次会议，审议通过：关于2019年度总经理工作报告的议案，关于2019年度董事会工作报告的议案，关于2019年度财务决算报告的议案，关于2020年度财务预算报告的议案，关于2019年年度报告及报告摘要的议案，关于预计2020年日常性关联交易的议案，关于继续聘请亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度审计机构的议案，关于2019年度利润分配方案的议案，关于公司2019年度未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案，董事会关于公司2019年度财务报表审计出具非标准无保留意见审计报告的专项说明，关于拟修订&lt;公司章程&gt;的议案，关于拟修订&lt;股东大会议事规则&gt;的议案，关于拟修订&lt;董事会议事规则&gt;的议案，关于提请召开2019年年度股东大会的议案。</p> <p>3、2020年05月15日召开第二届董事会第六次会议，审议通过：关于拟修订&lt;信息披露事务管理制度&gt;的议案。</p> <p>4、2020年08月27日召开第二届董事会第七次会议，审议通过：关于北京华信龙悦科技股份有限公司2020年半年度报告的议案，关于公司2020年上半年未弥补亏损超过实收股本总额的议案，关于提请召开2020年第二次临时股东大会的议案。</p> <p>5、2020年11月25日召开第二届董事会第八次会议，审议通过：关于公司注册地址变更并拟修订公司章程的议案，关于提请召开2020年第三次临时股东大会的议案。</p> |

|      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 监事会  | 3 | <p>1、2020年04月29日召开第二届监事会第三次会议，审议通过：关于2019年度年度报告及报告摘要的议案，关于2019年度财务决算报告的议案，关于2020年度财务预算报告的议案，关于2019年度利润分配方案的议案，监事会关于2019年度财务报表审计出具非标准无保留意见审计报告的专项说明，关于2019年度监事会工作报告的议案，关于拟修订《监事会议事规则》的议案。</p> <p>2、2020年08月27日召开第二届监事会第四次会议，审议通过：关于北京华信龙悦科技股份有限公司2020年半年度报告的议案。</p> <p>3、2020年11月25日召开第二届监事会第五次会议，审议通过：关于提名监事候选人的议案。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 股东大会 | 4 | <p>1、2020年04月10日召开2020年第一次临时股东大会，审议通过：关于变更会计师事务所的议案。</p> <p>2、2020年05月22日召开2019年年度股东大会，审议通过：关于2019年度董事会工作报告的议案，关于2019年度监事会工作报告的议案，关于2019年度财务决算报告的议案，关于2020年度财务预算报告的议案，关于2019年度年度报告及报告摘要的议案，关于预计2020年度日常性关联交易的议案，关于继续聘请亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度审计机构的议案，关于2019年度利润分配方案的议案，关于公司2019年度未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案，董事会关于公司2019年度财务报表审计出具非标准无保留意见审计报告的专项说明，关于拟修订《公司章程》的议案，关于拟修订《股东大会议事规则》的议案，关于拟修订《董事会议事规则》的议案，关于拟修订《监事会议事规则》的议案，监事会关于2019年度财务报表审计出具非标准无保留意见审计报告的专项说明。</p> <p>3、2020年09月25日召开2020年第二次临时股东大会，审议通过关于公司2020年上半年未弥补亏损超过实收股本总额的议案。</p> <p>4、2020年12月11日召开2020年第三次临时股东大会，审议关于公司注册资本变更并拟修订公司章程的议案，关于提名监事候选人的议案。</p> |

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、股东大会：公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

2、董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，现有董事5名，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》等要求勤勉尽职的开展工作，依法行使职权，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。报告期内，董事会认真履行工作职责，依照《公司章程》和股东大会赋予的职权，结合公司实际经营需要，董事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》的要求。

3、监事会：公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，现有监事3名，人数和人员构成符合法律、法规的要求，全体监事能够依据《公司章程》和《监事会议事规则》等制度认真履行自己的职责，向股东负责，对公司财务状况、重大事项、关联交易以及董事、总经理和其他高级管理人员履行职责行为的合法、合规性进行监督，并发表独立意见，维护公司及股东的合法权益。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

**人员独立：**公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

**资产完整及独立：**公司合法拥有与目前业务有关的房屋、办公条件以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

**机构独立：**公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

**财务独立：**公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》、根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，结合公司实际情况和未来发展状况，制定了公司治理方面的制度进行，该制度符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

#### 1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照企业会计准则，结合自身情况，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2. 关于财务管理体系

报告期内，公司在国家政策及制度的指引下，结合公司的实际情况及行业特点，严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3. 关于风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提

下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司已建立《年报重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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           | 亚会审字（2021）第 01110098 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 26 日                                                                                                                                                                                   |            |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 李继校<br>2 年                                                                                                                                                                                        | 李孝念<br>2 年 | 年 | 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       | 7 万元                                                                                                                                                                                              |            |   |   |

### 审计报告

亚会审字（2021）第 01110098 号

北京华信龙悦科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京华信龙悦科技股份有限公司（以下简称华信龙悦公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2020 年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表、合并及母公司的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编制基础的规定编制，公允反映了华信龙悦公司 2020 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2020 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告“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，我们独立于华信龙悦公司，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、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（二）所述，华信龙悦公司 2019 年度发生净亏损 1,321,325.45 元；2020 年度扣除非经常性损益后净亏损 80,827.23 元。截止 2020 年 12 月 31 日未弥补亏损金额仍有 25,780,161.63 元。这些事项或情况表明存在可能导致对华信龙悦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、管理层和治理层对财务报表的责任

华信龙悦公司管理层（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，管理层负责评估华信龙悦公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华信龙悦公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华信龙悦公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华信龙悦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华信龙悦公司不能持续经营。

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

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

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

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李继校

中国注册会计师：李孝念

中国·北京

二零二一年四月二十六日

## 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    |
|---------------|-------|---------------------|---------------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                     |                     |
| 货币资金          | 八、（1） | 257,581.98          | 948,141.69          |
| 结算备付金         |       |                     |                     |
| 拆出资金          |       |                     |                     |
| 交易性金融资产       | 八、（2） | 896,952.00          |                     |
| 衍生金融资产        |       |                     |                     |
| 应收票据          |       |                     |                     |
| 应收账款          | 八、（3） |                     | 94,500.70           |
| 应收款项融资        |       |                     |                     |
| 预付款项          | 八、（4） | 156,731.26          | 131,885.91          |
| 应收保费          |       |                     |                     |
| 应收分保账款        |       |                     |                     |
| 应收分保合同准备金     |       |                     |                     |
| 其他应收款         | 八、（5） | 135,283.97          | 2,375,206.16        |
| 其中：应收利息       |       |                     |                     |
| 应收股利          |       |                     |                     |
| 买入返售金融资产      |       |                     |                     |
| 存货            |       | 0                   | 800,405.88          |
| 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        | 八、（6） | 980.39              | 390,035.16          |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>1,447,529.60</b> | <b>4,740,175.50</b> |
| <b>非流动资产：</b> |       |                     |                     |
| 发放贷款及垫款       |       |                     |                     |
| 债权投资          |       |                     |                     |
| 其他债权投资        |       |                     |                     |
| 长期应收款         |       |                     |                     |
| 长期股权投资        |       | 0                   | 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          | 八、（7） | 184,963.01          | 274,356.09          |
| 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           | 八、(8)  | 7,179.38            | 8,717.90            |
| 开发支出           |        |                     |                     |
| 商誉             |        |                     |                     |
| 长期待摊费用         | 八、(9)  | 27,782.62           | 64,782.58           |
| 递延所得税资产        |        |                     |                     |
| 其他非流动资产        |        |                     |                     |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>219,925.01</b>   | <b>347,856.57</b>   |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>1,667,454.61</b> | <b>5,088,032.07</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                     |                     |
| 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           |        |                     |                     |
| 预收款项           | 八、(10) |                     | 52,840.07           |
| 合同负债           |        |                     |                     |
| 卖出回购金融资产款      |        |                     |                     |
| 吸收存款及同业存放      |        |                     |                     |
| 代理买卖证券款        |        |                     |                     |
| 代理承销证券款        |        |                     |                     |
| 应付职工薪酬         | 八、(11) | 36,829.55           | 69,930.82           |
| 应交税费           | 八、(12) | 94,361.27           | 10,877.98           |
| 其他应付款          | 八、(13) | 120,243.12          | 4,767,837.30        |
| 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         |        |                     |                     |
| <b>流动负债合计</b>  |        | <b>251,433.94</b>   | <b>4,901,486.17</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |        |                     |                     |
| 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              |        |                     |                     |
| <b>非流动负债合计</b>       |        | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| <b>负债合计</b>          |        | <b>251,433.94</b>   | <b>4,901,486.17</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |        |                     |                     |
| 股本                   | 八、（14） | 21,300,000.00       | 21,300,000.00       |
| 其他权益工具               |        |                     |                     |
| 其中：优先股               |        |                     |                     |
| 永续债                  |        |                     |                     |
| 资本公积                 | 八、（15） | 5,693,701.15        | 5,693,701.15        |
| 减：库存股                |        |                     |                     |
| 其他综合收益               |        |                     |                     |
| 专项储备                 |        |                     |                     |
| 盈余公积                 | 八、（16） | 202,481.15          | 202,481.15          |
| 一般风险准备               |        |                     |                     |
| 未分配利润                | 八、（17） | -25,780,161.63      | -27,009,636.40      |
| 归属于母公司所有者权益合计        |        | 1,416,020.67        | 186,545.90          |
| 少数股东权益               |        |                     |                     |
| <b>所有者权益合计</b>       |        | <b>1,416,020.67</b> | <b>186,545.90</b>   |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |        | <b>1,667,454.61</b> | <b>5,088,032.07</b> |

法定代表人：高彦彬

主管会计工作负责人：高志超

会计机构负责人：田美林

**（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  |
|--------------|--------|--------------|--------------|
| <b>流动资产：</b> |        |              |              |
| 货币资金         |        | 88,307.62    | 782,353.30   |
| 交易性金融资产      |        | 896,952.00   |              |
| 衍生金融资产       |        |              |              |
| 应收票据         |        |              |              |
| 应收账款         | 十二、（1） |              | 25,735.87    |
| 应收款项融资       |        |              |              |
| 预付款项         |        | 116,560.00   |              |
| 其他应收款        |        | 6,007,500.00 | 8,944,420.67 |
| 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         |        | 980.39              | 323,986.56           |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>7,110,300.01</b> | <b>10,076,496.40</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                     |                      |
| 债权投资           |        |                     |                      |
| 其他债权投资         |        |                     |                      |
| 长期应收款          |        |                     |                      |
| 长期股权投资         | 十二、（2） |                     |                      |
| 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           |        | 751.72              | 6,100.35             |
| 在建工程           |        |                     |                      |
| 生产性生物资产        |        |                     |                      |
| 油气资产           |        |                     |                      |
| 使用权资产          |        |                     |                      |
| 无形资产           |        | 7,179.38            | 8,717.90             |
| 开发支出           |        |                     |                      |
| 商誉             |        |                     |                      |
| 长期待摊费用         |        | 27,782.62           | 64,782.58            |
| 递延所得税资产        |        |                     |                      |
| 其他非流动资产        |        |                     |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>35,713.72</b>    | <b>79,600.83</b>     |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>7,146,013.73</b> | <b>10,156,097.23</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                     |                      |
| 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           |        |                     | 51,762.56            |
| 预收款项           |        |                     |                      |
| 卖出回购金融资产款      |        |                     |                      |
| 应付职工薪酬         |        | 27,977.93           |                      |
| 应交税费           |        | 478.71              | 10,846.79            |
| 其他应付款          |        | 48,257.29           | 4,714,613.26         |
| 其中：应付利息        |        |                     |                      |
| 应付股利           |        |                     |                      |
| 合同负债           |        |                     |                      |
| 持有待售负债         |        |                     |                      |
| 一年内到期的非流动负债    |        |                     |                      |
| 其他流动负债         |        |                     |                      |

|            |  |                |                |
|------------|--|----------------|----------------|
| 流动负债合计     |  | 76,713.93      | 4,777,222.61   |
| 非流动负债：     |  |                |                |
| 长期借款       |  |                |                |
| 应付债券       |  |                |                |
| 其中：优先股     |  |                |                |
| 永续债        |  |                |                |
| 租赁负债       |  |                |                |
| 长期应付款      |  |                |                |
| 长期应付职工薪酬   |  |                |                |
| 预计负债       |  |                |                |
| 递延收益       |  |                |                |
| 递延所得税负债    |  |                |                |
| 其他非流动负债    |  |                |                |
| 非流动负债合计    |  |                |                |
| 负债合计       |  | 76,713.93      | 4,777,222.61   |
| 所有者权益：     |  |                |                |
| 股本         |  | 21,300,000.00  | 21,300,000.00  |
| 其他权益工具     |  |                |                |
| 其中：优先股     |  |                |                |
| 永续债        |  |                |                |
| 资本公积       |  | 5,693,701.15   | 5,693,701.15   |
| 减：库存股      |  |                |                |
| 其他综合收益     |  |                |                |
| 专项储备       |  |                |                |
| 盈余公积       |  | 202,481.15     | 202,481.15     |
| 一般风险准备     |  |                |                |
| 未分配利润      |  | -20,126,882.50 | -21,817,307.68 |
| 所有者权益合计    |  | 7,069,299.80   | 5,378,874.62   |
| 负债和所有者权益合计 |  | 7,146,013.73   | 10,156,097.23  |

## (三) 合并利润表

单位：元

| 项目       | 附注     | 2020 年       | 2019 年       |
|----------|--------|--------------|--------------|
| 一、营业总收入  |        | 3,625,290.71 | 1,977,547.47 |
| 其中：营业收入  | 八、（18） | 3,625,290.71 | 1,977,547.47 |
| 利息收入     |        |              |              |
| 已赚保费     |        |              |              |
| 手续费及佣金收入 |        |              |              |
| 二、营业总成本  |        | 3,963,044.82 | 2,871,463.43 |

|                               |        |                     |                      |
|-------------------------------|--------|---------------------|----------------------|
| 其中：营业成本                       | 八、（18） | 2,144,666.57        | 1,089,998.95         |
| 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                         | 八、（19） | 34,840.08           | 37.50                |
| 销售费用                          | 八、（20） | 585,090.76          | 522,975.05           |
| 管理费用                          | 八、（21） | 1,172,566.19        | 1,249,601.61         |
| 研发费用                          | 八、（22） | 15,000.00           |                      |
| 财务费用                          | 八、（23） | 10,881.22           | 8,850.32             |
| 其中：利息费用                       |        |                     |                      |
| 利息收入                          |        | 1,343.10            | 1,348.10             |
| 加：其他收益                        |        |                     |                      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 八、（24） | 1,398,328.22        | 51,937.59            |
| 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）           | 八、（25） | -128,478.54         |                      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 八、（26） | 256,926.88          | -24,667.07           |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        |                     | 8,991.00             |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        |                     | -3,062.04            |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | <b>1,189,022.45</b> | <b>-860,716.48</b>   |
| 加：营业外收入                       | 八、（27） | 51,122.04           | 4,530.01             |
| 减：营业外支出                       | 八、（28） | 10,669.72           | 504,643.34           |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | <b>1,229,474.77</b> | <b>-1,360,829.81</b> |
| 减：所得税费用                       |        |                     | -39,504.36           |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | <b>1,229,474.77</b> | <b>-1,321,325.45</b> |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |        |                     |                      |
| （一）按经营持续性分类：                  | -      | -                   | -                    |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        | 1,229,474.77        | -1,321,325.45        |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        |                     |                      |
| （二）按所有权归属分类：                  | -      | -                   | -                    |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |        |                     |                      |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |        | 1,229,474.77        | -1,321,325.45        |
| <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>          |  | <b>1,229,474.77</b> | <b>-1,321,325.45</b> |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额      |  | <b>1,229,474.77</b> | <b>-1,321,325.45</b> |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额        |  |                     |                      |
| <b>八、每股收益：</b>           |  |                     |                      |
| （一）基本每股收益（元/股）           |  | <b>0.06</b>         | <b>-0.08</b>         |
| （二）稀释每股收益（元/股）           |  | <b>0.06</b>         | <b>-0.08</b>         |

法定代表人：高彦彬

主管会计工作负责人：高志超

会计机构负责人：田美林

**（四） 母公司利润表**

单位：元

| 项目            | 附注     | 2020 年              | 2019 年              |
|---------------|--------|---------------------|---------------------|
| <b>一、营业收入</b> | 十二、（3） | <b>1,280,250.47</b> | <b>1,617,303.32</b> |
| 减：营业成本        | 十二、（3） | 38,700.00           | 827,658.67          |
| 税金及附加         |        | 25,377.22           |                     |
| 销售费用          |        | 451.00              | 70,851.55           |
| 管理费用          |        | 1,102,434.61        | 1,174,175.83        |
| 研发费用          |        |                     |                     |
| 财务费用          |        | 1,279.73            | 2,678.31            |
| 其中：利息费用       |        |                     |                     |
| 利息收入          |        |                     |                     |
| 加：其他收益        |        |                     |                     |

|                               |  |                     |                    |
|-------------------------------|--|---------------------|--------------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |  | 1,398,328.22        | 51,937.59          |
| 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）           |  | -128,478.54         |                    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |  | 268,760.01          | -30,124.69         |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  |                     | 8,991.00           |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  |                     | -3,062.04          |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | <b>1,650,617.60</b> | <b>-430,319.18</b> |
| 加：营业外收入                       |  | 41,686.03           | 4,530.01           |
| 减：营业外支出                       |  | 1,878.45            | 504,643.34         |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | <b>1,690,425.18</b> | <b>-930,432.51</b> |
| 减：所得税费用                       |  |                     | -39,504.36         |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | <b>1,690,425.18</b> | <b>-890,928.15</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | 1,690,425.18        | -890,928.15        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |                     |                    |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |  |                     |                    |
| （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                         |  |                     |                    |
| <b>六、综合收益总额</b>               |  | <b>1,690,425.18</b> | <b>-890,928.15</b> |
| <b>七、每股收益：</b>                |  |                     |                    |
| （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              |
|---------------------------|--------|----------------------|---------------------|
| <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            |        | 4,571,216.40         | 3,773,453.49        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |        |                      |                     |
| 向中央银行借款净增加额               |        |                      |                     |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |        |                      |                     |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |        |                      |                     |
| 收到再保险业务现金净额               |        |                      |                     |
| 保户储金及投资款净增加额              |        |                      |                     |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |        |                      |                     |
| 拆入资金净增加额                  |        |                      |                     |
| 回购业务资金净增加额                |        |                      |                     |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |        |                      |                     |
| 收到的税费返还                   |        |                      |                     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 八、（29） | 1,924,228.23         | 73,748.59           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |        | <b>6,495,444.63</b>  | <b>3,847,202.08</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 1,269,966.02         | 1,182,780.01        |
| 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           |        | 607,730.53           | 691,581.95          |
| 支付的各项税费                   |        | 122,310.49           | 37.50               |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 八、（29） | 5,687,373.52         | 1,013,822.62        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | <b>7,687,380.56</b>  | <b>2,888,222.08</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>-1,191,935.93</b> | <b>958,980.00</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                      |                     |
| 收回投资收到的现金                 |        | 3,048,780.53         |                     |
| 取得投资收益收到的现金               |        | 1,398,328.22         | 51,937.59           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        |                      | 9,737.93            |
| 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>4,447,108.75</b>  | <b>61,675.52</b>    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        |                      |                     |
| 投资支付的现金                   |        | 3,945,732.53         |                     |

|                           |  |                     |                    |
|---------------------------|--|---------------------|--------------------|
| 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>3,945,732.53</b> |                    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>501,376.22</b>   | <b>61,675.52</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            |  |                     | 169,147.17         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  |                     | <b>169,147.17</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>0</b>            | <b>-169,147.17</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>-690,559.71</b>  | <b>851,508.35</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 948,141.69          | 96,633.34          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>257,581.98</b>   | <b>948,141.69</b>  |

法定代表人：高彦彬

主管会计工作负责人：高志超

会计机构负责人：田美林

**(六) 母公司现金流量表**

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        |    | 1,863,923.65         | 3,454,486.54        |
| 收到的税费返还               |    |                      |                     |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 3,203,578.71         | 8,143.78            |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | <b>5,067,502.36</b>  | <b>3,462,630.32</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    |                      | 83,144.20           |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 468,978.25           | 570,651.76          |
| 支付的各项税费               |    | 30,468.67            |                     |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 5,763,477.34         | 1,968,945.25        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | <b>6,262,924.26</b>  | <b>2,622,741.21</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | <b>-1,195,421.90</b> | <b>839,889.11</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |                      |                     |
| 收回投资收到的现金             |    | 3,048,780.53         |                     |

|                           |  |                     |                    |
|---------------------------|--|---------------------|--------------------|
| 取得投资收益收到的现金               |  | 1,398,328.22        | 51,937.59          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                     | 9,737.93           |
| 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>4,447,108.75</b> | <b>61,675.52</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  |                     |                    |
| 投资支付的现金                   |  | 3,945,732.53        |                    |
| 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>3,945,732.53</b> |                    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>501,376.22</b>   | <b>61,675.52</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                     |                    |
| 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            |  |                     |                    |
| <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         |  |                     |                    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                     | 169,147.17         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  |                     | <b>169,147.17</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  |                     | <b>-169,147.17</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>-694,045.68</b>  | <b>732,417.46</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 782,353.30          | 49,935.84          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>88,307.62</b>    | <b>782,353.30</b>  |

## (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<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益<br>合计  |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积   | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润          |                        |              |
| 优先<br>股               |               | 永续<br>债 | 其他 |  |              |               |                |          |            |                |                |                        |              |
| 一、上年期末余额              | 21,300,000.00 |         |    |  | 5,693,701.15 |               |                |          | 202,481.15 |                | -27,009,636.40 |                        | 186,545.90   |
| 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              | 21,300,000.00 |         |    |  | 5,693,701.15 |               |                |          | 202,481.15 |                | -27,009,636.40 |                        | 186,545.90   |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |    |  |              |               |                |          |            |                | 1,229,474.77   |                        | 1,229,474.77 |
| （一）综合收益总额             |               |         |    |  |              |               |                |          |            |                | 1,229,474.77   |                        | 1,229,474.77 |
| （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>    | 21,300,000.00 |  |  |  | 5,693,701.15 |  |  |  | 202,481.15 |  | -25,780,161.63 |  | 1,416,020.67 |

| 项目                    | 2019 年        |             |        |  |              |               |                |                  |            |                |                |                |               |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|--------------|---------------|----------------|------------------|------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |             |        |  |              |               |                |                  |            |                |                | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合计       |
|                       | 股本            | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈余<br>公积   | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润          |                |               |
| 优<br>先<br>股           |               | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |              |               |                |                  |            |                |                |                |               |
| 一、上年期末余额              | 16,500,000.00 |             |        |  | 3,462,848.32 |               |                |                  | 202,481.15 |                | -25,688,310.95 |                | -5,522,981.48 |
| 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              | 16,500,000.00 |             |        |  | 3,462,848.32 |               |                |                  | 202,481.15 |                | -25,688,310.95 |                | -5,522,981.48 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 4,800,000.00  |             |        |  | 2,230,852.83 |               |                |                  |            |                | -1,321,325.45  |                | 5,709,527.38  |
| （一）综合收益总额             |               |             |        |  |              |               |                |                  |            |                | -1,321,325.45  |                | -1,321,325.45 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 4,800,000.00  |             |        |  | 2,230,852.83 |               |                |                  |            |                |                |                | 7,030,852.83  |
| 1. 股东投入的普通股           | 4,800,000.00  |             |        |  | 2,230,852.83 |               |                |                  |            |                |                |                | 7,030,852.83  |
| 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>    | 21,300,000.00 |  |  |  | 5,693,701.15 |  |  |  | 202,481.15 |  | -27,009,636.40 | 186,545.90 |

法定代表人：高彦彬

主管会计工作负责人：高志超

会计机构负责人：田美林

**（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<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公积       | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润          | 所有者权益合<br>计  |
|                           |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |              |           |            |          |            |                |                |              |
| 一、上年期末余额                  | 21,300,000.00 |         |         |    | 5,693,701.15 |           |            |          | 202,481.15 |                | -21,817,307.68 | 5,378,874.62 |
| 加：会计政策变更                  |               |         |         |    |              |           |            |          |            |                |                |              |
| 前期差错更正                    |               |         |         |    |              |           |            |          |            |                |                |              |
| 其他                        |               |         |         |    |              |           |            |          |            |                |                |              |
| 二、本年期初余额                  | 21,300,000.00 |         |         |    | 5,693,701.15 |           |            |          | 202,481.15 |                | -21,817,307.68 | 5,378,874.62 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“－”号填列) |               |         |         |    |              |           |            |          |            |                | 1,690,425.18   | 1,690,425.18 |
| (一) 综合收益总额                |               |         |         |    |              |           |            |          |            |                | 1,690,425.18   | 1,690,425.18 |
| (二) 所有者投入和减少<br>资本        |               |         |         |    |              |           |            |          |            |                |                |              |
| 1. 股东投入的普通股               |               |         |         |    |              |           |            |          |            |                |                |              |
| 2. 其他权益工具持有者投<br>入资本      |               |         |         |    |              |           |            |          |            |                |                |              |
| 3. 股份支付计入所有者权<br>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<br>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、本年年末余额</b>    | 21,300,000.00 |  |  |  | 5,693,701.15 |  |  |  | 202,481.15 |  | -20,126,882.50 | 7,069,299.80 |

| 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 |              |       |        |      |            |        |                |             |
| <b>一、上年期末余额</b> | 16,500,000.00 |        |     |    | 3,462,848.32 |       |        |      | 202,481.15 |        | -20,926,379.53 | -761,050.06 |

|                           |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |              |
|---------------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|------------|--|----------------|--------------|
| 加：会计政策变更                  |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |              |
| 前期差错更正                    |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |              |
| 其他                        |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |                |              |
| 二、本年期初余额                  | 16,500,000.00 |  |  |  | 3,462,848.32 |  |  |  | 202,481.15 |  | -20,926,379.53 | -761,050.06  |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | 4,800,000.00  |  |  |  | 2,230,852.83 |  |  |  |            |  | -890,928.15    | 6,139,924.68 |
| (一) 综合收益总额                |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  | -890,928.15    | -890,928.15  |
| (二) 所有者投入和减少资本            | 4,800,000.00  |  |  |  | 2,230,852.83 |  |  |  |            |  |                | 7,030,852.83 |
| 1. 股东投入的普通股               | 4,800,000.00  |  |  |  | 2,230,852.83 |  |  |  |            |  |                | 7,030,852.83 |
| 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          | 21,300,000.00 |  |  |  | 5,693,701.15 |  |  |  | 202,481.15 |  | -21,817,307.68 | 5,378,874.62 |

### 三、 财务报表附注

## 北京华信龙悦科技股份有限公司

### 财务报表附注

2020 年度

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

#### 一、 公司基本情况

北京华信龙悦科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）于 2013 年 02 月 01 日成立。取得统一社会信用代码为 911101050628252008 的《营业执照》，住所为北京市朝阳区姚家园路 105 号 3 号楼 5 层 608 室 6；注册资本为人民币 2130.00 万元；法定代表人为高彦彬；公司类型为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；经营范围：技术推广；技术转让；技术咨询；技术服务；会议服务；销售日用品、化妆品；企业管理咨询；投资咨询；设计、制作、代理、发布广告；投资管理。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 26 日批准报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### （一） 财务报表的编制基础

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

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

公司 2019 年度发生净亏损 1,321,325.45 元；2020 年度扣除非经常性损益后净亏损 80,827.23 元。截止 2020 年 12 月 31 日未弥补亏损金额仍有 25,780,161.63 元。这些事项或情况表明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。

为保证公司持续经营，本公司拟采取的改善措施：①加快资本市场的融资，补充公司流动资金；②进一步加大市场开发力度，拓宽市场；③加强企业内部管理，控制成本、费用的

支出。

### 三、重要会计政策、会计估计

#### （一）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 日合并及母公司的财务状况，2020 年度合并及母公司的经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）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。

#### （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （四）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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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（参见本节“合并财务报表的编制方法”），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节“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）。

## （五）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，详见本节“长期股权投资”或本节“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”（详见本节“长期股权投资”）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。

## （六） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （七） 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 2. 外币财务报表的折算

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计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、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。

## （八） 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。

### **（九）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/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### **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**

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

对于包含重大融资成分的应收款项、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。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个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       |
|-------|---------------|
| 账龄组合  | 本组合为客户的应收款项。  |
| 关联方组合 | 本组合为关联方客户应收账款 |

**(2) 其他应收款**

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

| 项 目   | 确定组合的依据                                     |
|-------|---------------------------------------------|
| 账龄组合  | 本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。                      |
| 关联方组合 | 本组合为关联方客户其他应收款                              |
| 其他组合  | 本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、保证金、员工备用金等应收款项。 |

各组合预期信用损失率：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

| 账龄    | 应收账款    | 其他应收款   |
|-------|---------|---------|
| 1 年以内 | 5%      | 5%      |
| 1-2 年 | 10.00%  | 10.00%  |
| 2-3 年 | 30.00%  | 30.00%  |
| 3 年以上 | 100.00% | 100.00% |

组合 2（关联方组合）：客户为关联方的应收账款通常不确认预期信用损失。

组合 3（其他组合）：根据历史违约损失并结合目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款进行单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

### （3）预期信用损失的会计处理方法

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

### （十） 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本、发出商品、委托加工物资等。

#### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### （十一） 长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三 / （四） 同一控

制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

## （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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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。

## 2. 后续计量及损益确认

### （1）成本法

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，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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。

### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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。

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；并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。本公司与联营企业、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损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有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。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

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。

#### （4） 成本法转权益法

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。

#### （5） 成本法转公允价值计量

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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

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，应当计入当期损益。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。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十二） 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协

议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|------|---------|--------|-------------|
| 运输设备    | 直线法  | 4-5     | 5      | 23.75-19.00 |
| 办公及电子设备 | 直线法  | 3-5     | 5      | 31.67-19.00 |

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两

者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

### （十三） 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前, 予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

#### (十四) 无形资产与开发支出

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, 包括土地使用权、软件等。

##### 1. 无形资产的初始计量

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. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命, 划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### (1) 使用寿命有限的无形资产

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。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, 如与原先估计数存在差异的,

进行相应的调整。

经复核，本期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。

#### （2） 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### （十五） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

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资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。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。

## （十六） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## （十七） 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。

## （十八） 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，属于在某一时间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，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。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建造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业务及合同价款，且新增合同价款反映了新增业务单独售价的，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业务与未转让的业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业务与未转让的业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. 收入确认的具体方法

公司主要从事培训及技术咨询收入、产品销售等。

### （1）培训及技术咨询收入

公司培训及技术咨询业务在满足以下条件时确认收入实现：合同中约定的服务已经完成，取得客户签署的确认书（具体视合同而定），收入金额能够可靠计量，公司在收到服务款或取得收取服务款的权利时确认收入。

### （2）商品销售收入

公司商品销售收入主要为销售面膜等化妆品收入，在满足以下条件时确认：公司已根据合同约定将产品交付给客户，产品销售收入金额确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## （十九） 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） 政府补助

### （1）政府补助，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划分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或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

## （二十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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；
- （2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （二十二） 经营租赁、融资租赁

## 1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2. 融资租赁会计处理

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

## 四、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

| 税种      | 计税依据        | 税率     |
|---------|-------------|--------|
| 增值税     | 销售货物、应税服务收入 | 13%、6% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额     | 7%     |
| 教育费附加   | 实缴流转税税额     | 3%     |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额     | 2%     |

| 纳税主体名称         | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 北京华信龙悦科技股份有限公司 | 25%   |
| 北京龙链科技有限公司     | 25%   |

### (二) 税收优惠政策及依据

无

## 五、 主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正说明

### (一) 主要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

执行新收入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，2020 年度的财务报表未予重述。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## （二）重大会计差错更正

本报告期公司无重大会计差错更正事项。

## 六、合并财务报表范围

（一）本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

| 子公司全称      | 注册地 | 注册资本<br>(万元) | 企业类型   | 持股比例 | 表决权比例 |
|------------|-----|--------------|--------|------|-------|
| 北京龙链科技有限公司 | 北京  | 1000         | 有限责任公司 | 100% | 100%  |

（二）本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，无增减变动。

## 七、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

| 子公司全称      | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 |    | 取得方式 |
|------------|-----|------|------|----|------|
|            |     |      | 直接   | 间接 |      |
| 北京龙链科技有限公司 | 北京  | 技术开发 | 100% |    | 设立   |

## 八、合并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）

### 1、货币资金

| 项目     | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 现金     | 8,308.00         | 10,548.18        |
| 银行存款   | 240,133.46       | 382,298.97       |
| 其他货币资金 | 9,140.52         | 555,294.54       |
| 合 计    | 257,581.98       | 948,141.69       |

注：截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 2、交易性金融资产

| 项目   | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 股票投资 | 896,952.00       |                  |
| 合 计  | 896,952.00       |                  |

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

| 项目                            | 2020 年 12 月 31 日 |        |      |          |      |
|-------------------------------|------------------|--------|------|----------|------|
|                               | 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<br>应收账款             |                  |        |      |          |      |
| 按组合计提坏账准备的<br>应收账款            |                  |        |      |          |      |
| 单项金额不重大但单<br>独计提坏账准备的应<br>收款项 |                  |        |      |          |      |
| 合 计                           |                  |        |      |          |      |

(续)

| 项目                    | 2019 年 12 月 31 日 |        |           |          |           |
|-----------------------|------------------|--------|-----------|----------|-----------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备      |          | 账面价值      |
|                       | 金额               | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |           |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |                  |        |           |          |           |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 109,149.56       | 100.00 | 14,648.86 | 13.42    | 94,500.70 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                  |        |           |          |           |
| 合 计                   | 109,149.56       | 100.00 | 14,648.86 | 13.42    | 94,500.70 |

#### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 项目    | 2020 年 12 月 31 日 |             |      | 2019 年 12 月 31 日 |             |           |
|-------|------------------|-------------|------|------------------|-------------|-----------|
|       | 余额               | 预期信用损失率 (%) | 坏账准备 | 余额               | 预期信用损失率 (%) | 坏账准备      |
| 1 年以内 |                  |             |      | 72,384.03        | 5.00        | 3,619.20  |
| 1-2 年 |                  |             |      |                  | 10.00       |           |
| 2-3 年 |                  |             |      | 36,765.53        | 30.00       | 11,029.66 |
| 3 年以上 |                  |             |      |                  |             |           |
| 合 计   |                  |             |      | 109,149.56       |             | 14,648.86 |

#### (3) 坏账准备的情况

| 类 别            | 年初余额      | 本期变动金额 |           |       | 期末余额 |
|----------------|-----------|--------|-----------|-------|------|
|                |           | 计提     | 收回或转回     | 转销或核销 |      |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 14,648.86 |        | 14,648.86 |       |      |
| 合 计            | 14,648.86 |        | 14,648.86 |       |      |

(4) 截至 2020 年 12 月 31 日，无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项构成

| 项目           | 2020 年 12 月 31 日 |           | 2019 年 12 月 31 日 |           |
|--------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|              | 余额               | 占总额的比例（%） | 余额               | 占总额的比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 156,731.26       | 100.00    | 131,885.91       | 100.00    |
| 1-2 年（含 2 年） |                  |           |                  |           |
| 2-3 年（含 3 年） |                  |           |                  |           |
| 3 年以上        |                  |           |                  |           |
| 合 计          | 156,731.26       | 100.00    | 131,885.91       | 100.00    |

##### (2) 截至 2020 年 12 月 31 日，预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称             | 与本公司关系 | 金额         | 占预付账款总额的比例（%） | 款项性质  |
|------------------|--------|------------|---------------|-------|
| 杨旋旋              | 非关联方   | 88,000.00  | 56.15         | 预付房租  |
| 阿里云计算有限公司        | 非关联方   | 40,171.26  | 25.63         | 预付服务费 |
| 梦溪九章（北京）企业管理有限公司 | 非关联方   | 10,000.00  | 6.38          | 预付服务费 |
| 北京亚豪世纪 房地产经纪有限公司 | 非关联方   | 10,000.00  | 6.38          | 预付房租  |
| 北京久居丰创科技有限公司     | 非关联方   | 8,560.00   | 5.46          | 预付服务费 |
| 合计               |        | 156,731.26 | 100.00        |       |

(3) 截至 2020 年 12 月 31 日，无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

#### 5、其他应收款

##### (1) 分类列示

| 项目    | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息  |                  |                  |
| 应收股利  |                  |                  |
| 其他应收款 | 135,283.97       | 2,375,206.16     |
| 合 计   | 135,283.97       | 2,375,206.16     |

##### (2) 其他应收款按种类列示

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 |
|----|------------------|
|----|------------------|

|                       | 账面余额       |        | 坏账准备     |         | 账面价值       |
|-----------------------|------------|--------|----------|---------|------------|
|                       | 金额         | 比例(%)  | 金额       | 计提比例(%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |            |        |          |         |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 137,856.77 | 100.00 | 2,572.80 | 1.87    | 135,283.97 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |            |        |          |         |            |
| 合 计                   | 137,856.77 | 100.00 | 2,572.80 | 1.87    | 135,283.97 |

## 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） |            |
| 2019 年 12 月 31 日余额            | 261,155.40     |                      |                      | 261,155.40 |
| 2019 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期： |                |                      |                      |            |
| ——转入第二阶段                      |                |                      |                      |            |
| ——转入第三阶段                      |                |                      |                      |            |
| ——转回第二阶段                      |                |                      |                      |            |
| ——转回第一阶段                      |                |                      |                      |            |
| 本期计提                          |                |                      |                      |            |
| 本期转回                          | 258,582.60     |                      |                      | 258,582.60 |
| 本期转销                          |                |                      |                      |            |
| 本期核销                          |                |                      |                      |            |
| 其他变动                          |                |                      |                      |            |
| 2020 年 12 月 31 日余额            | 2,572.80       |                      |                      | 2,572.80   |

| 项目                    | 2019 年 12 月 31 日 |        |            |          |              |
|-----------------------|------------------|--------|------------|----------|--------------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                       | 金额               | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |                  |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 2,636,361.56     | 100.00 | 261,155.40 | 9.91     | 2,375,206.16 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                  |        |            |          |              |
| 合 计                   | 2,636,361.56     | 100.00 | 261,155.40 | 9.91     | 2,375,206.16 |

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 项目         | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------------|
| 保证金、押金及备用金 | 10,500.00        | 500.00           |
| 代扣社保       | 5,628.77         | 1,209.54         |
| 关联方往来      | 71,000.00        |                  |
| 其他往来款      | 50,728.00        | 2,634,652.02     |
| 合 计        | 137,856.77       | 2,636,361.56     |

(4) 截至 2020 年 12 月 31 日，其他应收款项金额前五名单位情况：

| 单位名称                    | 内容      | 金额         | 账龄    | 占其他应<br>收款总额的<br>比例 (%) |
|-------------------------|---------|------------|-------|-------------------------|
| 高扩                      | 往来款     | 71,000.00  | 1 年内  | 51.50                   |
| 花瓣（北京）文化传播有限公司          | 往来款     | 50,000.00  | 1 年内  | 36.27                   |
| 陈庆强                     | 房租押金    | 10,000.00  | 1 年内  | 7.25                    |
| 贵州茅台酒厂（集团）白金酒有限责<br>任公司 | 往来款     | 728.00     | 1-2 年 | 0.53                    |
| 河北梦扬网络科技有限公司            | POS 机押金 | 500.00     | 1-2 年 | 0.36                    |
| 合 计                     |         | 132,228.00 |       | 95.91                   |

(5) 截至 2020 年 12 月 31 日，无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## 6、其他流动资产

| 项目      | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 待抵扣的增值税 | 980.39           | 390,035.16       |
| 合 计     | 980.39           | 390,035.16       |

## 7、固定资产

(1) 固定资产分类情况

| 被投资单位  | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产   | 184,963.01       | 274,356.09       |
| 固定资产清理 |                  |                  |
| 合 计    | 184,963.01       | 274,356.09       |

(2) 固定资产情况

| 项目         | 办公及电子设备    | 合 计        |
|------------|------------|------------|
| 一、账面原值     |            |            |
| 1、年初余额     | 551,515.83 | 551,515.83 |
| 2、本年增加金额   |            |            |
| (1) 购置     |            |            |
| (2) 在建工程转入 |            |            |
| (3) 企业合并增加 |            |            |
| 3、本年减少金额   | 168,499.32 | 168,499.32 |

| 项目         | 办公及电子设备    | 合 计        |
|------------|------------|------------|
| (1) 处置或报废  | 168,499.32 | 168,499.32 |
| (2) 合并范围减少 |            |            |
| 4、年末余额     | 383,016.51 | 383,016.51 |
| 二、累计折旧     |            |            |
| 1、年初余额     | 277,159.74 | 277,159.74 |
| 2、本年增加金额   | 79,583.39  | 79,583.39  |
| (1) 计提     | 79,583.39  | 79,583.39  |
| (2) 企业合并增加 |            |            |
| 3、本年减少金额   | 158,689.63 | 158,689.63 |
| (1) 处置或报废  | 158,689.63 | 158,689.63 |
| (2) 合并范围减少 |            |            |
| 4、年末余额     | 198,053.50 | 198,053.50 |
| 三、减值准备     |            |            |
| 1、年初余额     |            |            |
| 2、本年增加金额   |            |            |
| (1) 计提     |            |            |
| (2) 企业合并增加 |            |            |
| 3、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   | 184,963.01 | 184,963.01 |
| 2、年初账面价值   | 274,356.09 | 274,356.09 |

其中：

| 项 目                    | 金 额 | 备 注 |
|------------------------|-----|-----|
| 1、本期增加固定资产中，由在建工程转入的金额 |     |     |
| 2、本期出售固定资产原价为          |     |     |
| 3、本期置换入（出）固定资产原价为      |     |     |
| 4、期末抵押或担保的固定资产原价为      |     |     |

(3) 截至 2020 年 12 月 31 日公司固定资产不存在减值的情况，未计提固定资产减值准备。

(4) 固定资产抵押情况，截至 2020 年 12 月 31 日，上述固定资产未对外提供债务担保和抵押。

## 8、无形资产

| 项目     | 软件 | 合计 |
|--------|----|----|
| 一、账面原值 |    |    |

| 项目         | 软件        | 合计        |
|------------|-----------|-----------|
| 1.期初余额     | 15,384.61 | 15,384.61 |
| 2.本期增加金额   |           |           |
| (1) 购置     |           |           |
| (2) 内部研发   |           |           |
| (3) 企业合并增加 |           |           |
| 3.本期减少金额   |           |           |
| (1) 处置     |           |           |
| (2) 合并范围减少 |           |           |
| 4.期末余额     | 15,384.61 | 15,384.61 |
| 二、累计摊销     |           |           |
| 1.期初余额     | 6,666.71  | 6,666.71  |
| 2.本期增加金额   | 1,538.52  | 1,538.52  |
| (1) 摊销     | 1,538.52  | 1,538.52  |
| (2) 企业合并增加 |           |           |
| 3.本期减少金额   |           |           |
| (1) 处置     |           |           |
| (2) 合并范围减少 |           |           |
| 4.期末余额     | 8,205.23  | 8,205.23  |
| 三、减值准备     |           |           |
| 1.期初余额     |           |           |
| 2.本期增加金额   |           |           |
| (1) 计提     |           |           |
| (2) 企业合并增加 |           |           |
| 3.本期减少金额   |           |           |
| (1) 处置     |           |           |
| (2) 合并范围减少 |           |           |
| 4.期末余额     |           |           |
| 四、账面价值     |           |           |
| 1.期末账面价值   | 7,179.38  | 7,179.38  |
| 2.期初账面价值   | 8,717.90  | 8,717.90  |

(1) 截至 2020 年 12 月 31 日公司无形资产不存在减值的情况，未计提无形资产减值准备。

(2) 无形资产担保情况，截至 2020 年 12 月 31 日，上述无形资产未对外提供债务担保和抵押。

#### 9、长期待摊费用

| 项目  | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加额 | 本期减少额     | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----|------------------|-------|-----------|------------------|
| 租车款 | 64,782.58        |       | 36,999.96 | 27,782.62        |
| 合 计 | 64,782.58        |       | 36,999.96 | 27,782.62        |

**10、预收款项**

| 项目   | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 预收货款 |                  | 52,840.07        |
| 合 计  |                  | 52,840.07        |

**11、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

| 项 目            | 2019 年 12 月 31 日 | 本期计提       | 本期发放       | 2020 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|------------|------------|------------------|
| 一、短期薪酬         | 66,895.92        | 569,405.90 | 599,472.27 | 36,829.55        |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 3,034.90         | 5,223.36   | 8,258.26   | -                |
| 三、辞退福利         |                  |            |            |                  |
| 四、一年内到期的其他福利   |                  |            |            |                  |
| 合 计            | 69,930.82        | 574,629.26 | 607,730.53 | 36,829.55        |

**(2) 短期薪酬列示**

| 项 目           | 2019 年 12 月 31 日 | 本期计提       | 本期发放       | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|------------|------------|------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 63,390.46        | 505,490.88 | 534,946.19 | 33,935.15        |
| 二、职工福利费       |                  | 12,085.45  | 12,085.45  | -                |
| 三、社会保险费       | 3,505.46         | 36,229.57  | 36,840.63  | 2,894.40         |
| 其中：1. 医疗保险费   | 3,188.91         | 33,638.91  | 34,147.82  | 2,680.00         |
| 2. 工伤保险费      | 94.25            | 94.25      | 188.50     | -                |
| 3. 生育保险费      | 222.30           | 2,496.41   | 2,504.31   | 214.40           |
| 四、住房公积金       |                  | 15,600.00  | 15,600.00  |                  |
| 五、职工教育经费及工会经费 |                  |            |            |                  |
| 六、短期带薪缺勤      |                  |            |            |                  |
| 七、短期利润分享计划    |                  |            |            |                  |
| 合 计           | 66,895.92        | 569,405.90 | 599,472.27 | 36,829.55        |

**(3) 设定提存计划列示**

| 项 目     | 2019 年 12 月 31 日 | 本期计提     | 本期发放     | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|----------|----------|------------------|
| 基本养老保险费 | 2,890.40         | 5,034.40 | 7,924.80 | -                |
| 失业保险费   | 144.50           | 188.96   | 333.46   | -                |
| 企业年金缴费  |                  |          |          |                  |
| 合 计     | 3,034.90         | 5,223.36 | 8,258.26 | -                |

**12、应交税费**

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|----|------------------|------------------|
|----|------------------|------------------|

|       |           |           |
|-------|-----------|-----------|
| 增值税   | 93,804.54 | 3,116.26  |
| 个人所得税 | 556.73    | 561.72    |
| 印花税   |           | 7,200.00  |
| 合 计   | 94,361.27 | 10,877.98 |

### 13、其他应付款

#### (1) 分类列示

| 项目    | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 应付利息  |                  |                  |
| 应付股利  |                  |                  |
| 其他应付款 | 120,243.12       | 4,767,837.30     |
| 合 计   | 120,243.12       | 4,767,837.30     |

#### (2) 其他应付款列示

| 项目    | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 往来款项  | 111,985.83       | 4,765,015.04     |
| 代收代付款 | 8,257.29         | 2,822.26         |
| 合 计   | 120,243.12       | 4,767,837.30     |

#### (3) 截至 2020 年 12 月 31 日，主要其他应付款单位情况：

| 单位名称         | 内容  | 金额         | 账龄    | 占应付款项总额的比例 (%) |
|--------------|-----|------------|-------|----------------|
| 北京龙悦酒库商贸有限公司 | 往来款 | 70,000.00  | 1 年内  | 63.64          |
| 高凯           | 往来款 | 40,000.00  | 2-3 年 | 36.36          |
| 合 计          |     | 110,000.00 |       | 100.00         |

(4) 截至 2020 年 12 月 31 日，无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的款项。

### 14、股本

| 项目   | 2019 年 12 月 31 日 | 本次变动增减（+、—） |    |       |    |    | 2020 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|-------------|----|-------|----|----|------------------|
|      |                  | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                  |
| 股份总数 | 21,300,000.00    |             |    |       |    |    | 21,300,000.00    |

### 15、资本公积

| 项目     | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|-------|-------|------------------|
| 资本溢价   | 5,693,701.15     |       |       | 5,693,701.15     |
| 其他资本公积 |                  |       |       |                  |
| 合 计    | 5,693,701.15     |       |       | 5,693,701.15     |

### 16、盈余公积

| 项目      | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|-------|-------|------------------|
| 法定盈余公积  | 202,481.15       |       |       | 202,481.15       |
| 任意盈余公积金 |                  |       |       |                  |
| 储备基金    |                  |       |       |                  |
| 企业发展基金  |                  |       |       |                  |
| 合 计     | 202,481.15       |       |       | 202,481.15       |

**17、未分配利润**

| 项目                    | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -27,009,636.40   | -25,688,310.95   |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                  |                  |
| 调整后期初未分配利润            | -27,009,636.40   | -25,688,310.95   |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 1,229,474.77     | -1,321,325.45    |
| 减：提取法定盈余公积            |                  |                  |
| 提取任意盈余公积              |                  |                  |
| 提取一般风险准备金             |                  |                  |
| 应付普通股股利               |                  |                  |
| 转作股本的普通股股利            |                  |                  |
| 期末未分配利润               | -25,780,161.63   | -27,009,636.40   |

**18、营业收入与营业成本****（1）营业收入明细列示**

| 项目     | 2020 年度      | 2019 年度      |
|--------|--------------|--------------|
| 主营业务收入 | 2,877,861.74 | 1,310,579.16 |
| 其他业务收入 | 747,428.97   | 666,968.31   |
| 营业收入合计 | 3,625,290.71 | 1,977,547.47 |

**（2）营业成本明细列示**

| 项目     | 2020 年度      | 2019 年度      |
|--------|--------------|--------------|
| 主营业务成本 | 2,144,666.57 | 1,089,998.95 |
| 其他业务成本 |              |              |
| 营业成本合计 | 2,144,666.57 | 1,089,998.95 |

**19、税金及附加**

| 项目      | 2020 年度   | 2019 年度 |
|---------|-----------|---------|
| 城市维护建设税 | 20,323.37 |         |
| 教育费附加   | 8,710.02  |         |
| 地方教育费附加 | 5,806.69  |         |
| 印花税     |           | 37.50   |
| 合 计     | 34,840.08 | 37.50   |

**20、销售费用**

| 项目      | 2020 年度    | 2019 年度    |
|---------|------------|------------|
| 职工薪酬    | 133,080.56 | 122,893.06 |
| 市场营销及推广 | 329,973.74 | 93,152.12  |
| 租赁费     | 9,667.00   |            |
| 摊销及折旧   | 10,417.98  | 98,251.75  |
| 邮电通讯费   | 6,892.40   | 2,114.70   |
| 车辆交通费   | 12,344.00  | 6,658.64   |
| 行政办公费   | 9,770.99   | 26,083.99  |
| 咨询服务费   | 35,047.78  | 169,312.31 |
| 差旅费     | 24,345.91  |            |
| 其他      | 13,550.40  | 4,508.48   |
| 合 计     | 585,090.76 | 522,975.05 |

**21、管理费用**

| 项目     | 2020 年度      | 2019 年度      |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 498,163.62   | 431,775.19   |
| 咨询及代理费 | 202,330.28   | 28,164.56    |
| 行政办公费  | 35,346.81    | 37,243.00    |
| 租赁费    | 153,189.96   | 567,558.84   |
| 车辆交通费  | 8,205.18     | 39,231.85    |
| 能源费用   | 7,324.58     | 63,137.60    |
| 差旅费    | 56,929.62    | 43,782.53    |
| 邮电通讯费  | 13,380.75    | 12,211.45    |
| 摊销及折旧  | 4,706.70     | 19,958.11    |
| 招待费    | 173,000.00   |              |
| 其他     | 19,988.69    | 6,538.48     |
| 合 计    | 1,172,566.19 | 1,249,601.61 |

**22、研发费用**

| 项目   | 2020 年度   | 2019 年度 |
|------|-----------|---------|
| 职工薪酬 | 15,000.00 |         |
| 合计   | 15,000.00 |         |

**23、财务费用**

| 项目     | 2020 年度   | 2019 年度   |
|--------|-----------|-----------|
| 利息支出   |           |           |
| 减：利息收入 | 1,343.10  | 1,348.10  |
| 汇兑损失   |           |           |
| 减：汇兑收益 |           |           |
| 手续费    | 12,224.32 | 10,198.42 |

| 项目  | 2020 年度   | 2019 年度  |
|-----|-----------|----------|
| 合 计 | 10,881.22 | 8,850.32 |

**24、投资收益**

| 项目               | 2020 年度      | 2019 年度   |
|------------------|--------------|-----------|
| 处置交易性金融资产产生的投资收益 | 1,398,328.22 | 51,937.59 |
| 合 计              | 1,398,328.22 | 51,937.59 |

**25、公允价值变动收益**

| 产生公允价值变动收益的来源        | 2020 年度     | 2019 年度 |
|----------------------|-------------|---------|
| 交易性金融资产              | -128,478.54 |         |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 |             |         |
| 交易性金融负债              |             |         |
| 按公允价值计量的投资性房地产       |             |         |
| 合 计                  | -128,478.54 |         |

**26、信用减值损失**

| 项目   | 2020 年度    | 2019 年度    |
|------|------------|------------|
| 坏账损失 | 256,926.88 | -24,667.07 |
| 合 计  | 256,926.88 | -24,667.07 |

**27、营业外收入**

| 项目          | 2020 年度   | 2019 年度  |
|-------------|-----------|----------|
| 非流动资产处置利得合计 |           |          |
| 其中：固定资产处置利得 |           |          |
| 债务重组利得      |           |          |
| 非货币性资产交换利得  |           |          |
| 接受捐赠        |           |          |
| 政府补助        |           |          |
| 其他          | 51,122.04 | 4,530.01 |
| 合 计         | 51,122.04 | 4,530.01 |

**28、营业外支出**

| 项目          | 2020 年度   | 2019 年度    |
|-------------|-----------|------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 10,669.72 | 10,187.18  |
| 债务重组损失      |           |            |
| 非货币性资产交换损失  |           |            |
| 赔偿支出        |           | 494,456.16 |
| 滞纳金、罚款支出    |           |            |
| 其他          |           |            |
| 合 计         | 10,669.72 | 504,643.34 |

**29、现金流量表项目注释****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

| 项目   | 2020 年度      | 2019 年度   |
|------|--------------|-----------|
| 利息收入 | 1,343.10     | 1,348.10  |
| 其他收入 |              | 4,530.01  |
| 往来收款 | 1,922,885.13 | 67,870.48 |
| 合 计  | 1,924,228.23 | 73,748.59 |

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

| 项目    | 2020 年度      | 2019 年度      |
|-------|--------------|--------------|
| 往来付款  | 4,555,603.82 | 27,567.45    |
| 费用的付现 | 1,119,545.38 | 976,056.75   |
| 手续费   | 12,224.32    | 10,198.42    |
| 合 计   | 5,687,373.52 | 1,013,822.62 |

**30、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

| 项目                               | 2020 年度       | 2019 年度       |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              |               |               |
| 净利润                              | 1,229,474.77  | -1,321,325.45 |
| 加： 信用减值损失                        | -256,926.88   | 24,667.07     |
| 资产减值准备                           |               | -8,991.00     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 89,393.08     | 164,115.25    |
| 无形资产摊销                           | 1,538.52      | 1,538.31      |
| 长期待摊费用摊销                         | 36,999.96     | 116,713.32    |
| 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） | -             | -3,062.04     |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              | 10,669.72     | 10,187.18     |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              | 128,478.54    |               |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | -             |               |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | -1,398,328.22 | -51,937.59    |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | -             |               |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             | -             |               |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | 800,405.88    | -95,000.57    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | 3,281,573.83  | 2,397,325.93  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | -5,115,215.13 | -275,250.41   |
| 其他                               | -             |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -1,191,935.93 | 958,980.00    |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            |               |               |
| 债务转为资本                           |               |               |

| 项目                | 2020 年度     | 2019 年度    |
|-------------------|-------------|------------|
| 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           | 257,581.98  | 948,141.69 |
| 减：现金的期初余额         | 948,141.69  | 96,633.34  |
| 加：现金等价物的期末余额      |             |            |
| 减：现金等价物的期初余额      |             |            |
| 现金及现金等价物净增加额      | -690,559.71 | 851,508.35 |

## (2) 现金和现金等价物

| 项目                          | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金                        | 257,581.98       | 948,141.69       |
| 其中：库存现金                     | 8,308.00         | 10,548.18        |
| 可随时用于支付的银行存款                | 240,133.46       | 382,298.97       |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 9,140.52         | 555,294.54       |
| 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              | 257,581.98       | 948,141.69       |
| 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 |                  |                  |

## 九、关联方及关联交易

## (一) 本企业的实际控制人情况

| 单位名称/姓名 | 注册地/国籍 | 与本公司关系 | 持股比例（%） |
|---------|--------|--------|---------|
| 高彦彬     | 中国     | 董事长    | 38.97%  |
| 穆建刚     | 中国     | 股东     | 38.03%  |
| 罗于乐     | 中国     | 股东     | 15.96%  |

## (二) 其他关联方情况

| 其他关联方名称             | 注册地/国籍 | 与本公司关系        | 备注       |
|---------------------|--------|---------------|----------|
| 共青城龙悦投资管理合伙企业（有限合伙） | 共青城    | 股东            | 持股 7.04% |
| 杨丽莉                 | 中国     | 董事、总经理        |          |
| 高志超                 | 中国     | 董事、董事会秘书、财务总监 |          |
| 田美林                 | 中国     | 董事            |          |
| 雷莺歌                 | 中国     | 董事            |          |
| 姜璐                  | 中国     | 监事            |          |
| 尚文梅                 | 中国     | 监事            |          |
| 高利光                 | 中国     | 监事会主席         |          |
| 高扩                  | 中国     | 本公司子公司的法定代表人  |          |

| 其他关联方名称 | 注册地/国籍 | 与本公司关系 | 备注 |
|---------|--------|--------|----|
| 高光斌     | 中国     | 高彦彬弟弟  |    |

## (三) 关联方交易

## 1. 销售商品、提供劳务的关联往来

无

## 2. 采购商品和接受劳务

| 项目名称 | 关联方 | 2020 年度   | 2019 年度   |
|------|-----|-----------|-----------|
| 租赁车辆 | 高光斌 | 63,000.00 | 63,000.00 |
| 合计   |     | 63,000.00 | 63,000.00 |

## 3. 应收、预收关联方款项

| 项目名称  | 关联方 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------|-----|------------------|------------------|
| 其他应收款 | 高扩  | 71,000.00        |                  |
| 合计    |     | 71,000.00        |                  |

## 4. 应付、预付关联方款项

无

## 5. 关联方为公司提供担保

无

## 十、 承诺及或有事项

## (一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

## (二) 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的日后事项。

## 十二、 母公司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)

## 1、应收账款

## (1) 应收账款按种类列示

| 项目                | 2020 年 12 月 31 日 |        |      |          |      |
|-------------------|------------------|--------|------|----------|------|
|                   | 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<br>应收账款 |                  |        |      |          |      |

|                       |  |  |  |  |  |
|-----------------------|--|--|--|--|--|
| 按组合计提坏账准备的应收账款        |  |  |  |  |  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |  |  |  |  |  |
| 合 计                   |  |  |  |  |  |

(续)

| 项目                    | 2019 年 12 月 31 日 |        |           |          |           |
|-----------------------|------------------|--------|-----------|----------|-----------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备      |          | 账面价值      |
|                       | 金额               | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |           |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |                  |        |           |          |           |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 36,765.53        | 100.00 | 11,029.66 | 30.00    | 25,735.87 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                  |        |           |          |           |
| 合 计                   | 36,765.53        | 100.00 | 11,029.66 | 30.00    | 25,735.87 |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 项目    | 2020 年 12 月 31 日 |             |      | 2019 年 12 月 31 日 |             |           |
|-------|------------------|-------------|------|------------------|-------------|-----------|
|       | 余额               | 预期信用损失率 (%) | 坏账准备 | 余额               | 预期信用损失率 (%) | 坏账准备      |
| 1 年以内 |                  |             |      |                  | 5.00        |           |
| 1-2 年 |                  |             |      |                  | 10.00       |           |
| 2-3 年 |                  |             |      | 36,765.53        | 30.00       | 11,029.66 |
| 3 年以上 |                  |             |      |                  |             |           |
| 合 计   |                  |             |      | 36,765.53        |             | 11,029.66 |

(3) 坏账准备的情况

| 类 别            | 年初余额      | 本期变动金额 |           |       | 期末余额 |
|----------------|-----------|--------|-----------|-------|------|
|                |           | 计提     | 收回或转回     | 转销或核销 |      |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 11,029.66 |        | 11,029.66 |       |      |
| 合 计            | 11,029.66 |        | 11,029.66 |       |      |

(4) 截至 2020 年 12 月 31 日，无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## 2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类情况

| 项目       | 2020 年 12 月 31 日 |               |      | 2019 年 12 月 31 日 |               |      |
|----------|------------------|---------------|------|------------------|---------------|------|
|          | 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   | 10,000,000.00    | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00    | 10,000,000.00 |      |
| 对联营企业的投资 |                  |               |      |                  |               |      |
| 合 计      | 10,000,000.00    | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00    | 10,000,000.00 |      |

## (2) 对子公司投资情况

| 项目         | 2020 年 12 月 31 日 |      |      |               |               |      |
|------------|------------------|------|------|---------------|---------------|------|
|            | 年初余额             | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          | 减值准备          | 账面价值 |
| 北京龙链科技有限公司 | 10,000,000.00    |      |      | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |      |
| 合 计        | 10,000,000.00    |      |      | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |      |

## 3、营业收入与营业成本

## (1) 营业收入明细列示

| 项目     | 2020 年度      | 2019 年度      |
|--------|--------------|--------------|
| 主营业务收入 | 532,821.69   | 950,335.01   |
| 其他业务收入 | 747,428.78   | 666,968.31   |
| 营业收入合计 | 1,280,250.47 | 1,617,303.32 |

## (2) 营业成本明细列示

| 项目     | 2020 年度   | 2019 年度    |
|--------|-----------|------------|
| 主营业务成本 | 38,700.00 | 827,658.67 |
| 其他业务成本 |           |            |
| 营业成本合计 | 38,700.00 | 827,658.67 |

## 十三、 补充资料

## 1、非经常性损益

| 项目                                                   | 2020 年度    | 2019 年度    |
|------------------------------------------------------|------------|------------|
| 非流动资产处置损益                                            | -10,669.72 | -13,249.22 |
| 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                            |            |            |

| 项目                                                                                      | 2020 年度      | 2019 年度       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| 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 | 1,269,849.68 | 51,937.59     |
| 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                                                                      | 51,122.04    | -489,926.15   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |              |               |
| 小计                                                                                      | 1,310,302.00 | -451,237.78   |
| 减：企业所得税影响数                                                                              |              |               |
| 少数股东权益影响额                                                                               |              |               |
| 归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额                                                                    | 1,310,302.00 | -451,237.78   |
| 净利润                                                                                     | 1,229,474.77 | -1,321,325.45 |
| 归属于母公司的净利润                                                                              | 1,229,474.77 | -1,321,325.45 |
| 扣除非经常性损益后的归属于母公司的净利润                                                                    | -80,827.23   | -870,087.67   |

## 2、净资产收益率

2020 年度

| 报告期利润                  |              | 净资产收益率  | 每股收益   |        |
|------------------------|--------------|---------|--------|--------|
|                        |              | 加权平均    | 基本     | 稀释     |
| 归属于母公司的净利润             | 1,229,474.77 | 153.44% | 0.06   | 0.06   |
| 扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -80,827.23   | -10.09% | -0.004 | -0.004 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

北京华信龙悦科技股份有限公司

二〇二一年四月二十六日

## 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：

|            |
|------------|
| 公司董事会秘书办公室 |
|------------|

北京华信龙悦科技股份有限公司

董事会

2021年4月26日