



ST 知我

NEEQ : 836435

知我天成科技（北京）股份有限公司 Zhiwo  
Tiancheng Technology (Beijing) Co., Ltd



年度报告

— 2020 —

## 致投资者的信

亲爱的投资者，

您好！

在 2020 年这样一个特殊的年份里，首先感谢各位投资者一如既往的信任和支持，无论您已经成为知我科技的投资者还是正在对知我科技进行了解中，我们都希望与您携手，共同见证公司的发展。

2020 年由于受到疫情的影响，公司的业务发展受到了一定程度的影响。一方面，一段时间内的物流因无法正常恢复导致公司的销售额较往年同一时期受到明显冲击；另一方面，由于主要合作品牌均为国外品牌，货源稳定性受到影响，故损失了一部分客户。

但是面对疫情的影响，公司依然积极应对，伴随着疫情期间电商直播的发展，公司主动研发电商直播平台，期望可以为更多的中小企业提供电商直播平台，同时积极响应国家提出的“以国内循环为主、国际国内互促的双循环”的政策目标，积极寻求国内品牌的合作机会，逐步调整国内和国外品牌的合作比例。

正是因为有各位投资者的支持和陪伴，有各位员工的坚持与付出，公司相信未来的前途一定是充满希望的，我们在推动公司高速发展的同时将不断致力于可持续发展，给广大投资者带来更好的回报。

在此，我们不仅要感谢投资者对我们的信任，也要感谢监管部门的监督和支持，以及股转系统提供的良好平台。我们真诚期待更多投资者的加入，将我们的梦想和对社会的奉献传递下去。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	31
第八节	财务会计报告 .....	37
第九节	备查文件目录 .....	106

## 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。

公司负责人苏海峥、主管会计工作负责人陈宝珠及会计机构负责人（会计主管人员）陈宝珠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，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

公司董事会认为：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2020 年度财务状况及经营成果。但对于本次的审计结果深表遗憾。

董事会将组织公司董事、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
经营性净现金流量为负的风险	报告期末，公司经营活动产生的现金流量净额为-335 万元，主要是由于公司在 2020 年受疫情影响，经营活动产生的现金流量流入明显减少，考虑公司未来新品牌的合作与推广，在现金流量的流出方面仍然有需求，故在疫情形势的好转下，公司经营活动产生的现金流量净额仍将为负，但是会有缓解的趋势。
公司每股净资产为负的风险	截止报告期末，公司每股净资产为-0.78 元，虽然公司每股净资

	产仍然为负，但是较去年已经有所改善，主要还是由于公司采货结算基本为现结，而回款路径基本都是账期的，故而导致公司的资金周转有较大压力，需要通过大量的贷款来实现改善，所以导致公司的负债较高，每股净资产为负，在未来的经营过程中，公司会侧重调整负债的比例，努力实现每股净资产为正。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、知我科技	指	知我天成科技（北京）股份有限公司
知我药妆、知我网站	指	zhiwo.com，公司运营的化妆品电子商务网站
知我有限	指	知我天成科技（北京）有限公司（原名“般若天成（北京）科技有限公司”），本公司前身
卓成宏益	指	北京卓成宏益科技发展有限公司，本公司全资子公司
知我美业	指	天津知我美业商贸有限公司，本公司全资子公司
北京影知	指	北京影知传媒有限公司，本公司子公司
香港洛滢	指	香港洛滢贸易有限公司，本公司全资子公司
鼎鹿中原	指	北京鼎鹿中原科技有限公司，本公司股东
北京静衡	指	北京静衡投资管理有限公司，本公司股东
嘉兴瑞祺	指	嘉兴瑞祺投资管理合伙企业（有限合伙），本公司股东
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	知我天成科技（北京）股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本报告期、报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	知我天成科技（北京）股份有限公司
英文名称及缩写	Zhiwo Tiancheng Technology (Beijing) Co., Ltd. (Zhiwo) Zhiwo Technology
证券简称	ST 知我
证券代码	836435
法定代表人	苏海峥

### 二、 联系方式

董事会秘书	范琳琳
联系地址	北京市朝阳区东亿国际传媒产业园区 C15 号楼 1 层
电话	010-65389618
传真	010-65389618
电子邮箱	zhengquan@zhiwo.com
公司网址	http://www.zhiwo.com
办公地址	北京市朝阳区东亿国际传媒产业园区 C15 号楼 1 层
邮政编码	100124
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 4 月 28 日
挂牌时间	2016 年 3 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-52 零售业-529 货摊、无店铺及其他零售业-5294 互联网零售
主要业务	电商零售业务
主要产品与服务项目	化妆品及日化类产品为主，品牌运营服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,600,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	苏海峥
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（苏海峥），一致行动人为（嘉兴瑞祺投资管理合伙企业（有限合伙））

#### 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	91110106688368099M	否
注册地址	北京市顺义区林河南大街9号院1号楼1至11层01内三层314室	否
注册资本	30,600,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信建投		
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街2号凯恒中心B、E座3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）	中信建投		
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	沈延红	王伟	
	1年	1年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路18号北环中心22层		

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	28,847,301.56	39,595,385.26	-27.14%
毛利率%	28.66%	20.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,807,634.88	-16,824,255.42	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,236,489.87	-21,778,541.14	-
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)	39.08%	-	-
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)	46.23%	-	-
基本每股收益	-0.26	-0.55	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	17,225,760.20	23,849,918.75	-27.77%
负债总计	41,466,726.51	39,926,126.05	3.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	-23,883,842.18	-16,076,207.30	-
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.78	-0.53	-
资产负债率%(母公司)	107.37%	90.51%	-
资产负债率%(合并)	240.73%	167.41%	-
流动比率	0.38	0.56	-
利息保障倍数	-5.04	-20.30	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,354,330.67	-6,102,839.78	-
应收账款周转率	2.18	2.33	-
存货周转率	6.07	4.81	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-27.77%	-48.02%	-
营业收入增长率%	-27.14%	-35.14%	-
净利润增长率%	-	-	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	30,600,000	30,600,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-
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）	1,512,908.30
债务重组损益	32,559.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-116,612.63
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,428,854.99</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,428,854.99</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

### (1)重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
<p>公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号），不再执行 2006 年 2 月 15 日《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会〔2006〕3 号）中的《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则第 15 号——建造合同》。根据新收入准则的衔接规定，本公司选择仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，本公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。</p>	<p>该项会计政策变更未对公司财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响</p>

### (2)会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日资产负债表各项目的的影响如下（单位：人民币元）：

资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日 余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
合同负债		791,661.52	791,661.52
其他流动负债		102,916.00	102,916.00
预收账款	894,577.52	-894,577.52	

### (十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2020 年 1 月，公司以自有资金 193,000 元人民币受让金玉鹏持有的北京影知传媒有限公司 100% 股权，双方于 2020 年 4 月完成工商变更，故合并范围包含该公司。

2020 年 4 月，公司以 25 万元人民币出售其持有的杭州苍焱贸易有限公司 100% 的股权，双方于 2020 年 4 月完成工商变更，故合并范围不包含该公司。

2020 年 9 月，公司全资子公司天津知我美业商贸有限公司完成注销登记，故合并范围不包含该公司。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司专注于化妆品及日化消费领域，为多家知名品牌提供多平台、多渠道、全链路的电子商务一站式服务，致力于成为专业的品牌运营服务专家。目前已建立起以总代品牌运营为主，以一般代理和海外购为辅的品牌经营模式，目前深度合作的品牌有艾禾美、碧缇丝、纽西之谜、卢卡氏、觅籍、海肌兰、慢严舒柠等多个品牌。销售渠道覆盖自有电商平台“知我优选商城”、天猫、京东、拼多多等大型综合电商平台，数百家分销商以及企业客户直采，实现线上渠道全面覆盖。

公司的盈利模式主要包括 B2C、B2B 及附加的增值等三种模式。

#### 1、B2C 模式

公司取得国际知名品牌方授权后，向品牌方或品牌授权方采购商品，经销买断的方式，通过自有网络平台（知我网、知我优选商城、知我合伙人店铺），或者在天猫、京东等主流电商网站上开设店铺，通过店铺运营或者向平台直接供货的方式，将产品销售给最终消费者。主要盈利来自采购与销售的产品差价。

#### 2、B2B 模式

B2B 模式主要包括两种形式，一种是渠道销售，公司取得品牌方的总代理授权及可再分销授权，向其他店铺、经销商或电商平台进行批发、分销等业务，提供正规稳定的货源和有竞争力的供货价格，发展管理自己的授权经销商体系。

另一种是企业客户直接购买。包括订制、集采和积分兑换。其中积分兑换服务是指公司直接向企业客户提供整体积分兑换服务方案，包括优质低价的产品推荐、兑换平台搭建、完善的售后和客服，使得用户可以登录指定的平台，使用积分兑换商品，知我负责全国包邮配送及完善售后服务。

#### 3、附加的增值业务

公司附加的增值业务有两种方式。一种是品牌的宣传推广服务，在完成一定销售额的基础上按比例返还，作为提升品牌知名度的营销费用。或者根据品牌的实际情况，进行线上新媒体的投放和推广合作，收取服务费用。另一种是为企业客户单独定制开发产品兑换平台，根据开发工作量收取相应的技术服务费或每年收取一定比例的年费。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。且报告期后至披露日的商业模式无重大变化。

#### 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	1,036,782.91	6.02%	2,426,213.17	10.17%	-57.27%
应收票据					
应收账款	5,537,447.26	32.15%	9,829,064.79	41.21%	-43.66%
存货	2,872,913.70	16.68%	3,906,283.87	16.38%	-26.45%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	675,662.70	3.92%	780,756.36	3.27%	-13.46%
在建工程					
无形资产	763,962.13	4.43%	854,128.61	3.58%	-10.56%
商誉					
短期借款	11,729,198.76	68.09%	12,309,166.68	51.61%	-4.71%
长期借款					
应付账款	4,015,740.75	23.31%	5,625,654.09	23.59%	-28.62%
应交税费	2,885,219.27	16.75%	2,410,965.40	10.11%	19.67%

资产负债项目重大变动原因:

1、2020年末货币资金为1,036,782.91元,2019年末货币资金为2,426,213.17元,较2019年减少了57.27%,主要是由于受到2020年疫情的影响,公司的营业收入有所下降,导致留存的货币资金有所减少。

2、2020年末应收账款为5,537,447.26元,2019年末应收账款为9,829,064.79元,较2019年减少了43.66%,主要是由于2020年全年的销售情况有所下滑,公司回款路径大部分都涉及账期,故导致待结算的应收账款整体也有所减少。

3、2020 年末存货为 2,872,913.70 元，2019 年末存货为 3,906,283.87 元，较 2019 年减少了 26.45%，主要是由于近些年为了缓解公司库存造成的资金压力，公司严格执行库存管理，尽量避免库存积压，从而使库存有所减少。

4、2020 年底固定资产为 675,662.70 元，2019 年底固定资产为 780,756.36 元，较 2019 年减少了 13.46%，主要原因为固定资产每年的折旧发生。

5、2020 年底应付账款为 4,015,740.75 元，2019 年底应付账款为 5,625,654.09 元，较 2019 年减少了 28.62%，主要是由于公司去年销售额下滑，对应的采购需求也有所下滑，且目前采购款结算方式部分为现结，故应付账款项目 2020 年较 2019 年有所减少。

## 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	28,847,301.56	-	39,595,385.26	-	-27.14%
营业成本	20,578,926.76	71.34%	31,335,433.02	79.14%	-34.33%
毛利率	28.66%	-	20.86%	-	-
销售费用	6,833,960.24	23.69%	17,758,557.60	44.85%	-61.52%
管理费用	6,017,532.21	20.86%	4,056,286.04	10.24%	48.35%
研发费用	456,372.94	1.58%	97,913.74	0.25%	366.10%
财务费用	1,395,612.90	4.84%	826,311.58	2.09%	68.90%
信用减值损失	-3,430,188.25	-11.89%	-6,669,086.09	-16.84%	-
资产减值损失	0	0%	0	0%	-
其他收益	1,512,908.30	5.24%	0	0%	-
投资收益	271,874.79	0.94%	4,311,552.51	10.89%	-93.69%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	-
资产处置收益	0	0%	0	0%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	-
营业利润	-8,080,705.70	-28.01%	-16,863,811.81	-42.59%	-
营业外收入	85,473.82	0.30%	724,064.27	1.83%	-88.20%
营业外支出	169,527.13	0.59%	81,331.06	0.21%	108.44%
净利润	-8,164,759.01	-28.30%	-16,824,255.42	-42.49%	-

项目重大变动原因：

- 1、2020 年营业收入为 28,847,301.56 元，2019 年营业收入为 39,595,385.26 元，较 2019 年减少了 27.14%，主要原因为受到 2020 年疫情的影响，用户购买力有所下降，导致公司的营业收入有所下滑。
- 2、2020 年营业成本为 20,578,926.76，2019 年营业成本为 31,335,433.02 元，较 2019 年减少了 34.33%，主要原因是随着消费需求的下降，采货量也有所下降，因此整体营业成本也随着下降。
- 3、2020 年销售费用为 6,833,960.24 元，2019 年销售费用为 17,758,557.60 元，较 2019 年下降了 61.52%，主要原因是受到疫情的影响，公司全年的策略都是尽可能降低成本，因此涉及到的推广费用等均有所控制，降低了部分渠道的费用投入，因此导致最终的销售费用发生下降。
- 4、2020 年管理费用为 6,017,532.21 元，2019 年管理费用为 4,056,286.04 元，较 2019 年增加了 48.35%，主要原因是在 2020 年公司投入研发了新的平台，导致新增发生了平台维护使用的费用，因此导致最终的管理费用有所增加。
- 5、2020 年研发费用为 456,372.94 元，2019 年研发费用为 97,913.74 元，较 2019 年增加了 366.10%，主要原因是在 2020 年公司投入研发新的平台导致新增发生了平台研发的相关费用。
- 6、2020 年财务费用为 1,395,612.90 元，2019 年财务费用为 826,311.58 元，较 2019 年增加了 68.90%，主要原因是公司 2020 年为了实现资金周转，公司发生的非金融机构的融资较多所致。
- 7、2020 年其他收益为 1,512,908.30 元，2019 年其他收益为 0 元，较 2019 年增加了 100%，主要原因是在 2020 年公司获得了顺义区的政府补贴。
- 8、2020 年营业外支出是 169,527.13 元，2019 年营业外支出是 81,331.06 元，较 2019 年增加了 108.44%，主要原因是在 2020 年因子公司注销涉及未回款项调整至该科目所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	28,847,301.56	39,181,887.08	-26.38%
其他业务收入	-	413,498.18	-100%
主营业务成本	20,578,926.76	31,335,433.02	-34.33%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
美妆个护	28,314,411.27	20,206,962.00	28.63%	-27.48%	-34.74%	0.35%
其他	532,890.29	371,964.76	30.20%	-3.87%	-0.50%	-10.84%

#### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因：

美妆个护 2020 年的营业收入为 28,314,411.27 元，较 2019 年减少了 27.48%，主要是 2020 年受疫情影响，用户的消费能力有所下降，较 2019 年的销售额发生减少。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京京东世纪贸易有限公司	13,581,863.10	47.08%	否
2	浙江天猫技术有限公司	7,202,603.84	24.97%	否
3	天津圣佰朋商贸有限公司	338,850.80	1.17%	否
4	北京恒天明泽基金销售有限公司	226,130.06	0.78%	否
5	北京高汇通商业管理有限公司	107,365.49	0.37%	否
	合计	21,456,813.29	74.37%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海家化电子商务有限公司	6,927,766.00	55.96%	否
2	上海绵轩贸易有限公司	1,517,026.39	12.26%	否
3	上海优萃生物科技有限公司	1,016,865.22	8.21%	否
4	深圳帝华盛耀贸易有限公司	833,088.00	6.73%	否
5	上海爵寺电子商务有限公司	247,576.10	2.00%	否
	合计	10,542,321.71	85.16%	-

### 3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,354,330.67	-6,102,839.78	-
投资活动产生的现金流量净额	-214,000.00	-856,274.37	-
筹资活动产生的现金流量净额	2,278,900.41	5,971,288.56	-61.84%

#### 现金流量分析：

1、2020 年经营活动产生的现金流量净额为-3,354,330.67 元，2019 年经营活动产生的现金流量净额为-6,102,839.78 元，较 2019 年增加了 2,748,509.11 元，主要原因是 2020 年公司受到疫情的影响，营业收入有所减少，但是公司全年严格控制资金流出的方向，从而导致经营活动的产生的现金流出也有所减少。

2、2020 年投资活动产生的现金流量净额为-214,000.00 元，2019 年投资活动产生的现金流量净额为-856,274.37 元，较 2019 年增加了 642,274.37，主要原因是 2020 年公司减少了对对外投资的项目。

3、2020 年筹资活动产生的现金流量净额为 2,278,900.41 元，2019 年筹资活动产生的现金流量净额为 5,971,288.56 元，较 2019 年减少了 61.84%，主要原因是 2020 年较 2019 年银行贷款规模减少，增加了较多非金融机构贷款，从而使得全年筹资活动产生的现金流量流入减少，但是本金及利息支出导致全年筹资活动产生的现金流量流出增加。

### (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
北京卓成宏益科技发展有限公司	控股子公司	电商零售	9,589,473.33	-20,768,742.44	19,823,173.43	-1,785,361.44
北京影知传媒有限公司	控股子公司	电商零售、直播平台	31,167.53	-1,222,413.78	184,683.17	-1,190,413.78
香港洛瀚贸易有限公司	控股子公司	商贸	0	0	0	0

#### 主要控股参股公司情况说明

1、北京卓成宏益科技发展有限公司，成立于 2011 年 10 月 21 日，注册资本 1,266.58 万元，为公司全资控股子公司，注册地址为北京市朝阳区高井文化园路 8 号东亿国际传媒产业园二区 C15 号楼 1 层 101 室。主营业务为销售食品、计算机技术开发；转让自有技术；技术咨询、技术服务；化妆品、箱包、饰品的批发；技术进出口、货物进出口、代理进出口（涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理）。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

2、北京影知传媒有限公司，成立于 2018 年 4 月 28 日，注册资本 100 万元，为公司控股子公司，注册地址为北京市朝阳区南十里居 28 号院东润枫景 5 号楼 1 至 6 层 101 一层 317。主营业务为技术服务、技术转让、技术开发、技术推广、技术咨询；承办展览展示活动，会议服务；企业管理；市场调查；经济贸易咨询；翻译服务；企业策划；应用软件开发；软件开发；计算机系统服务；数据处理；；产品设计；基础软件服务；软件咨询；电脑动画设计；销售化妆品、电子产品、日用品、服装、工艺品；从事互联

网文化活动；广播电视节目制作；互联网信息服务；演出经纪；经营电信业务；销售食品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；演出经纪；从事互联网文化活动、销售食品、互联网信息服务、经营电信业务、广播电视节目制作以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动，不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

该新增子公司已于 2020 年 4 月 15 日完成购入。

3、香港洛滢贸易有限公司，注册地在香港，目前未开展业务。

### 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

### （一）持续经营能力存在风险

截止报告期末，公司每股净资产为-0.78 元，虽然公司每股净资产仍然为负，但是较去年已经有所改善，主要还是由于公司采货结算基本为现结方式，而回款路径基本都是有账期的，故而导致公司的资金周转有较大压力，需要通过大量的贷款来实现改善，所以导致公司的负债较高，每股净资产为负，在未来的经营过程中，公司会侧重调整负债的比例，努力实现每股净资产为正。

### （二）持续经营能力改善分析

#### （1）库存管理

为了缓解公司销售产品进库采购带来的资金压力，公司一方面将库存积压产品进行梳理后由各个业务部门分别处理，从而尽快变现，缓解库存压力；另一方面，公司严格把控产品的入库管理，除部分品牌外，其余品牌均通过“一件代发的”的形式进行采货，且结算方式为账期结算，故而减轻现金采货的压力，目前库存的管理已经形成了良好的模式，相信日后对于公司持续经营能力的改善会有明显的帮助。

#### （2）品牌管理

2020 年随着疫情的发生以及国际关系的不稳定，公司在品牌合作上也由以往的欧美日韩产品为主调整为国内国外品牌全线合作，逐步扩大国内品牌的占比。目前在品牌合作上新增了像慢严舒柠这样的国内品牌，同时部分国内知名品牌的合作也在持续进行中。通过品牌类型的合作调整，公司未来在品牌管理上会增强竞争力，从而获得更多的市场机会。

#### （3）渠道管理

公司在渠道合作上，一直在不断筛选调整，通过将占用资金较多但是回报较少的渠道停止合作，重

新新增合作渠道。公司在 2020 年已经建立了部分新渠道的合作关系，同时在合作的结算周期上均要求回款快、周期短，从而缓解公司的资金周转压力。同时，在当前电商直播的背景下，公司也与部分直播基地建立了合作关系，直播渠道的稳定合作也为公司的品牌合作提供了更好的优势，故 2021 年公司各渠道均会趋于稳定，从而实现公司整体经营收入的增长。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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） 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
北京首创融资担保有限公司	否	2,000,000	2,000,000	0	2020年12月22日	2021年12月21日	保证	连带	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	2,000,000	2,000,000	0	-	-	-	-	-

**对外担保分类汇总：**

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	200万	200万
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

**清偿和违规担保情况：**

无
---

**(三) 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

**(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况**

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	6,000,000	6,000,000

**重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：**

报告期内发生的关联交易不会对公司公司的经营业务造成不好的影响。
---------------------------------

**(五) 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
董监高	2016年3月14日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月14日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月14日		挂牌	关联交易的承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月14日		挂牌	注册地址与办公地址不一致的承诺	承诺因公司注册地址和实际经营地址不一致的问题受到工商管理部门的行政处罚，由苏海峥个人承担所有罚款及因此给公司造成的所有损失，无需公司承担任何费用。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月14日		挂牌	房产租赁的承诺	承诺公司如因经营场所房屋发生纠纷，导致公司遭受损失或需迁址而发生的额外支出，由苏海峥个人资产承担。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺

为避免存在同业竞争的潜在风险，公司的控股股东、实际控制人及董监高分别出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

2. 关联交易的承诺

公司的控股股东、实际控制人苏海峥出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》。

报告期内公司控股股东、实际控制人苏海峥未发生违反承诺的事宜。

3. 注册地址与办公地址不一致的承诺

公司的控股股东、实际控制人苏海峥出具了承诺函。承诺公司因注册地址与实际经营地址不一致的问题受到工商管理部处罚，由苏海峥个人承担所有罚款及因此给公司造成的所有损失，无需公司承担

任何费用。

报告期内公司控股股东、实际控制人苏海峥未发生违反承诺的事宜。

#### 4. 房产租赁的承诺

公司的控股股东、实际控制人苏海峥出具了承诺函。承诺公司如因经营场所房屋发生纠纷，导致公司遭受损失或需迁址而发生的额外支出，由苏海峥以个人资产承担。

报告期内公司控股股东、实际控制人苏海峥未发生违反承诺的事宜。

### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
定期存单	货币资金	抵押	300,000	1.74%	2020年12月，子公司北京卓成宏益科技发展有限公司与北京银行股份有限公司常营支行签订1年期质押借款合同，借款金额200万元，公司以30万元的定期存单为该笔借款提供质押。
贷款保理	应收账款	贷款保理	1,304,193.20	7.57%	天猫店铺贷款保理
<b>总计</b>	-	-	1,604,193.20	9.31%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限为融资正常方式所需，故对于公司的经营情况无不良影响。

## 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	无限售股份总数	14,332,137	46.84%	0	14,332,137	46.84%
条件股	其中：控股股东、实际控制	5,473,000	17.89%	0	5,473,000	17.89%

份	人						
	董事、监事、高管	5,585,987	18.25%	0	5,585,987	18.25%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,267,863	53.16%	0	16,267,863	53.16%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,625,000	47.79%	0	14,625,000	47.79%	
	董事、监事、高管	14,963,963	48.90%	0	14,963,963	48.90%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		30,600,000	-	0	30,600,000	-	
普通股股东人数							18

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	苏海峥	20,098,000	0	20,098,000	65.68%	14,625,000	5,473,000	0	0
2	北京鼎鹿中原科技有限公司	3,409,080	0	3,409,080	11.14%	0	3,409,080	0	0
3	北京静衡投资管理有限公司	1,870,140	0	1,870,140	6.11%	0	1,870,140	0	0
4	嘉兴瑞祺投资管理合伙企业（有限合伙）	1,090,920	0	1,090,920	3.57%	363,640	727,280	0	0
5	苏西香	623,370	0	623,370	2.04%	207,790	415,580	0	0
6	徐以芳	545,460	0	545,460	1.78%	181,820	363,640	0	0
7	尹少华	467,520	0	467,520	1.53%	0	467,520	0	0
8	周京辉	451,950	0	451,950	1.48%	338,963	112,987	0	0
9	孙晶晶	389,610	0	389,610	1.27%	129,870	259,740	0	0
10	马超	389,610	0	389,610	1.27%	129,870	259,740	0	0
合计		29,335,660	0	29,335,660	95.87%	15,976,953	13,358,707	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

苏海峥持有嘉兴瑞祺 10.88%财产份额，并担任嘉兴瑞祺的普通合伙人及执行事务合伙人，除上述情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

苏海峥先生直接持有公司 65.68%的股份，持有嘉兴瑞祺 10.88%的出资额，并担任普通合伙人，可决定执行该合伙企业事业，通过嘉兴瑞祺间接控制公司 0.39%的股份。苏海峥先生合伙控制 66.07%的股份，并担任公司董事长，实际控制公司的经营管理，因此认定其为公司的实际控制人。

苏海峥先生：1971 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权；1996 年 7 月毕业于清华大学和北京电影学院，或学士学位；1997 年至 2004 年，就职于明星之路网站，任 CEO；2004 年至 2006 年，就职于网络秀数字音乐有限公司，任 CEO；2006 年至 2009 年，就职于手机视频网络公司，任 CEO；2009 年至 2015 年 11 月至今，任知我有限董事长，任职期限三年。

报告期内，公司控股股东，实际控制人均未发生变更。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷	北京银行常营支行	银行	2,000,000	2020年12月17日	2021年12月17日	4.75%
2	抵押贷	中国银行德胜路支行	银行	5,000,000	2020年3月20日	2021年3月20日	3.75%
3	抵押贷	中国银行德胜路支行	银行	1,000,000	2020年3月20日	2021年1月20日	3.75%
4	信用贷	浙江网商银行股份有限公司	非银行金融机构	472,500.00	2020年12月27日	2021年9月26日	7.30%
5	信用贷	浙江网商银行股份有限公司	非银行金融机构	190,000	2020年12月15日	2021年12月26日	9.03%
6	信用贷	浙江网商银行股份有限公司	非银行金融机构	60,000	2020年12月27日	2021年3月26日	7.42%
7	信用贷	浙江网商银行股份有限公司	非银行金融机构	256,666.70	2020年12月27日	2021年2月26日	4.55%
8	信用贷	浙江网商银行股份有限公司	非银行金融机构	325,000.00	2020年12月27日	2021年2月26日	7.68%
9	信用贷	浙江网商银行股份有限公司	非银行金融机构	169,000.00	2020年12月14日	2021年12月26日	8.42%
10	信用贷	浙江网商银行股份有限公司	非银行金融机构	532,500.02	2020年12月5日	2021年3月4日	6.10%
11	信用贷	浙江网商银行股份有限公司	非银行金融机构	175,000	2020年12月5日	2021年3月4日	7.28%
12	信用贷	浙江网商银行股份有限公司	非银行金融机构	264,365.36	2020年12月5日	2021年3月4日	7.66%
13	信用贷	浙江网商银行股份有限公司	非银行金融机构	520,000	2020年12月14日	2021年12月4日	6.72%

		有限公司					
14	信用贷	浙江网商银行股份有限公司	非银行金融机构	210,000.01	2020年12月5日	2021年9月4日	7.27%
15	信用贷	浙江网商银行股份有限公司	非银行金融机构	174,166.67	2020年12月5日	2021年11月4日	8.11%
16	信用贷	浙江网商银行股份有限公司	非银行金融机构	180,000.00	2020年12月5日	2021年12月4日	7.14%
17	信用贷	重庆京东同盈小额贷款有限公司	非银行金融机构	200,000	2020年12月14日	2021年9月14日	6.07%
合计	-	-	-	11,729,198.76	-	-	-

## 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
苏海崢	董事长兼总经理	男	1971年6月	2018年11月8日	2018年11月8日
魏巍	董事	女	1975年12月	2018年11月8日	2021年11月8日
刘勇燕	董事	女	1976年5月	2018年11月8日	2021年11月8日
周京辉	董事	男	1972年7月	2018年11月8日	2021年11月8日
谢天	董事	男	1983年7月	2019年8月22日	2021年11月8日
兆昕	监事会主席	女	1976年5月	2019年5月20日	2021年11月8日
任咏梅	职工代表监事	女	1974年9月	2018年11月8日	2021年11月8日
吴娟	监事	女	1986年8月	2018年11月8日	2021年11月8日
陈宝珠	财务负责人	女	1989年7月	2020年6月18日	2021年11月8日
范琳琳	董事会秘书	女	1990年6月	2020年10月27日	2021年11月8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:

董事魏巍与苏海崢为配偶关系，其他董监高成员之间以及控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
苏海崢	董事长兼总经理	20,098,000	-	20,098,000	65.68%	0	0
周京辉	董事	451,950	-	451,950	1.48%	0	0
合计	-	20,549,950	-	20,549,950	67.16%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
邵明	董事会秘书兼总经理	离任	无	个人原因
苏海峥	董事长	新任	董事长兼总经理	董事会提名
范琳琳	董事长助理兼证券事务代表	新任	董事会秘书	董事会提名
陈宝珠	财务负责人	新任	财务负责人	董事会提名

**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

苏海峥，2004年9月3日至2006年11月7日在网络秀数字音乐有限公司担任CEO，负责公司制定企业战略和目标，对公司重大经营运作事项进行决策，负责公司运营；2006年11月8日在手机视频网络公司担任CEO，负责公司制定企业战略和目标，对公司重大经营运作事项进行决策，负责公司运营；2009年1月25日至2018年4月26日在知我天成科技（北京）有限公司担任董事长兼CEO，负责公司制定企业战略和目标，对公司重大经营运作事项进行决策，负责公司运营；2018年4月27日至今在知我天成科技（北京）股份有限公司担任董事长，负责公司制定企业战略和目标，对公司重大经营运作事项进行决策，负责公司运营。

范琳琳，2014年3月19日至2016年9月30日在北京中融信融资担保有限公司金融事业部担任金融专员的职务，主要负责房屋买卖过程中的商业贷款的政策培训及资金方案制定；2016年11月14日至2017年3月11日在北京安邦咨询公司市场部担任政府事务专员的职务，主要负责与政府、企业相关部门对接，进行相关政策事务的沟通与方案制定；2017年4月18日在知我天成科技（北京）股份有限公司总裁办担任董事长助理及证券事务代表的职务，一方面负责公司所有事务的上传下达，主要为行政事务板块，负责总部与分公司的沟通管理、公司的印章管理、合同审批、负责公司和外部相关部门的沟通联系等，另一方面负责协助董事会秘书完成公司在新三板市场的相关信息披露与三会文件的签署筹备及归档等。

陈宝珠，2015年8月至2017年11月，在达飞云贷科技（北京）有限公司财务部担任会计职务；2017年12月至2019年1月在鼎鑫金控（北京）科技有限公司财务部担任会计主管职务；2019年5月至2020年3月在汇中金科企业管理有限公司财务部担任会计主管职务；2020年5月至今在知我天成科技（北京）股份有限公司财务部担任财务主管职务。

(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
管理人员	3	2	0	5
行政人员	2	0	0	2
销售人员	34	0	5	29
财务人员	3	1	0	4
生产人员	2	0	1	1
员工总计	44	3	6	41

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	14	17
专科	21	18
专科以下	8	5
员工总计	44	41

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

(1) 培训计划

公司不定期举行培训学习，强化各部门办事流程，提高工作效率。

(2) 薪酬政策

公司根据不同岗位的工作性质与特点，制定了相应的薪酬激励办法，包括薪金、津贴等，同时按照相关的法律法规参与相关政府机构推行的社保保险及住房公积金福利，并按照月薪的一定比例为员工缴纳社保保险及住房公积金。

(3) 需公司承担费用的离退休职工情况

报告期内，公司没有需公司承担费用的离退休职工。

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

报告期内，公司按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求不断完善法人治理结构，建立行之有效内控管理体系，确保公司规范运作。

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

公司设立以来，逐步建立并健全了公司治理机制，完善了公司内部控制体系，公司现有的治理机制能够给全体股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司内部控制制度的建立基本能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。公司通过《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规定，并在实际过程中严格按照规定执行，确保全体股东享有合法权利及平等地位。

报告期内，重要事项均按照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，履行了相应法律程序，重大决策均通过了公司董事会或股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。各项制度有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及长远发展发挥了积极有效的作用。另外，《公司章程》规定章程自生效之日起，即成为规范公司的组织与行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有法律约束力的文件，对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有法律约束力。依据章程，股东可以起诉股东，股东可以起诉公司董事、监事、总经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。公司、股东、董事、监事、高

级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决；协商不成的，通过诉讼解决。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，重要事项均按照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，履行了相应法律程序，重大决策均通过了公司董事会或股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。各项制度有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及长远发展发挥了积极有效的作用。

### 4、公司章程的修改情况

公司于2020年4月30日召开了第二届董事会第五次会议，按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则等相关规定，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，并将该议案提交至2019年年度股东大会审议。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	第二届董事会第五次会议 2020-002 (一) 审议《公司2019年度董事会工作报告的议案》 (二) 审议《公司2019年度总经理工作报告的议案》 (三) 审议《公司2019年年度报告及年度报告摘要的议案》 (四) 审议《公司2019年度财务决算报告的议案》 (五) 审议《公司2020年财务预算报告的议案》 (六) 审议《公司2020年度经营计划的议案》 (七) 审议《关于聘请2020年度审计机构的议案》 (八) 审议《2019年度财务报表及审计报告的议案》 (九) 审议《关于公司2019年度利润分配的议案》 (十) 审议《关于修改公司章程的议案》 (十一) 审议《关于修订股东大会议事规则的议案》 (十二) 审议《关于修订董事会议事规则的议案》 (十三) 审议《关于修订<总经理工作细则>的议案》 (十四) 审议《关于修订<董事会秘书工作制度>的议案》 (十五) 审议《关于修订<信息披露管理制度>的议案》 (十六) 审议《关于补充确认公司向中国银行股份有限公司北京市分行申请流动资金贷款并由关联方提供担保的议案》 (十七) 审议《关于补充确认全资子公司向银行申请贷款并由公司及公司关联方提供信用反担保的议案》

		<p>(十八) 审议《关于补充确认公司向北京银行五棵松支行申请流动资金贷款并由关联方提供信用反担保的议案》</p> <p>(十九) 审议《关于补充确认收购北京影知传媒有限公司股份的议案》</p> <p>(二十) 审议《关于补充确认出售杭州苍焱贸易有限公司股份的议案》</p> <p>(二十一) 审议《&lt;董事会关于 2019 年度财务报表出具带与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见审计报告的专项说明&gt;的议案》</p> <p>(二十二) 审议《关于补充确认公司向工商银行马甸支行申请流动资金贷款并由关联方提供抵押担保的议案》</p> <p>(二十三) 审议《补充确认偶发性关联交易的议案》</p> <p>(二十四) 审议《关于提请召开公司 2020 年年度股东大会的议案》</p> <p><b>第二届董事会第六次会议 2020-025</b></p> <p>(一) 审议《关于注销全资子公司天津知我美业商贸有限公司的议案》</p> <p>(二) 审议《关于聘任陈宝珠为财务负责人的议案》</p> <p><b>第二届董事会第七次会议 2020-028</b></p> <p>(一) 审议《关于出售北京影知传媒有限公司股份的议案》</p> <p><b>第二届董事会第八次会议 2020-031</b></p> <p>审议《关于公司 2020 年半年度报告的议案》</p> <p><b>第二届董事会第九次会议 2020-036</b></p> <p>(一) 审议《关于任命苏海峥为公司总经理的议案》</p> <p>(二) 审议《关于任命范琳琳为公司董事会秘书的议案》</p> <p><b>第二届董事会第十次会议 2020-038</b></p> <p>(一) 审议《关于全资子公司向银行申请贷款并由公司及公司关联方提供信用反担保的议案》</p>
监事会	2	<p><b>第二届监事会第五次会议 2020-003</b></p> <p>1、审议《公司 2019 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>2、审议《公司 2019 年年度报告及年度报告摘要的议案》</p> <p>3、审议《公司 2019 年年度财务决算报告的议案》</p> <p>4、审议《公司 2020 年度财务预算报告的议案》</p> <p>5、审议《关于聘请 2020 年度审计机构的议案》</p> <p>6、审议《关于公司 2019 年度利润分配的议案》</p> <p>7、审议《2019 年度财务报表及审计报告的议案》</p> <p>8、审议《关于修改公司章程的议案》</p> <p>9、审议《关于修改监事会议事规则的议案》</p> <p>10、审议《&lt;监事会关于 2019 年度财务报表出具带与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见审计报告的专项说明&gt;的议案》</p> <p><b>第二届监事会第六次会议 2020-032</b></p> <p>1、审议《关于公司 2020 年半年度报告的议案》</p>
股东大会	1	<p><b>2019 年年度股东大会 2020-022</b></p> <p>(一) 审议《公司 2019 年度董事会工作报告的议案》</p> <p>(二) 审议《公司 2019 年年度报告及年度报告摘要的议案》</p> <p>(三) 审议《公司 2019 年度财务决算报告的议案》</p> <p>(四) 审议《公司 2020 年财务预算报告的议案》</p> <p>(五) 审议《公司 2020 年度经营计划的议案》</p> <p>(六) 审议《关于聘请 2020 年度审计机构的议案》</p>

	<p>(七) 审议《2019 年度财务报表及审计报告的议案》</p> <p>(八) 审议《关于公司 2019 年度利润分配的议案》</p> <p>(九) 审议《公司 2019 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>(十) 审议《关于修改公司章程的议案》</p> <p>(十一) 审议《关于修订知我天成科技（北京）股份有限公司股东大会议事规则的议案》</p> <p>(十二) 审议《关于修订知我天成科技（北京）股份有限公司董事会议事规则的议案》</p> <p>(十三) 审议《关于补充确认公司向中国银行股份有限公司北京市分行申请流动资金贷款并由关联方提供担保的议案》</p> <p>(十四) 审议《关于补充确认全资子公司向银行申请贷款并由公司及公司关联方提供信用反担保的议案》</p> <p>(十五) 审议《关于补充确认公司向北京银行五棵松支行申请流动资金贷款并由关联方提供信用反担保的议案》</p> <p>(十六) 审议《关于修改监事会议事规则的议案》</p> <p>(十七) 审议《&lt;董事会关于 2019 年度财务报表出具带与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见审计报告的专项说明&gt;的议案》</p> <p>(十八) 审议《&lt;监事会关于 2019 年度财务报表出具带与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见审计报告的专项说明&gt;的议案》</p> <p>(十九) 审议《关于补充确认公司向工商银行马甸支行申请流动资金贷款并由关联方提供抵押担保的议案》</p> <p>(二十) 审议《补充确认偶发性关联交易的议案》</p>
--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、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，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。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1.业务独立

公司具有独立的业务经营体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司不存在依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况，具有独立的主营业务及面向市场自主经营的能力。

### 2.资产独立

公司系由知我有限按原账面净资产折股整体变更设立的股份有限公司，各发起人投入的资产权属清晰且已全部投入公司。公司合法拥有与日常经营有关的经营场所以及商标、域名的所有权或使用权。公司的资产权属清晰、完整，不存在以公司资产、权益为股东的债务提供担保以及资产、资金被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。

### 3.人员独立

本公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。本公司总经理、副总经理及财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

### 4.财务独立

公司设立了独立的财务部门，按照《企业会计准则》等有关要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，实施严格管理。公司开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据经营需要独立作出财务决策，不受股东或其他单位不当干预或控制。

### 5.机构独立

董事会认为：公司建立了股东大会、董事会、监事会等法人治理结构，聘请了总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，并根据自身业务经营管理的需要，在公司内部设立了相应的职能部门。公司内部经营管理机构健全，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。公司拥有独立的经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了财务管理等一系列规章制度，涵盖了公司人力资源管理、财务管理、研发管理、销售管理等经营过程各个环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控

制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部制度有效地保证了公司经营业务的有序进行，保护了公司资产的安全完整，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

公司在第三方支付平台的收款账户均以公司唯一名义开立，相关收付行为均依据公司的内部资金管理规定执行，且相关款项收付与公司账户对应关系具有唯一性，款项定期转入公司银行对公账户。公司通过第三方支付平台的资金收付行为合法合规，公司资金管理内控制度设计合理并能够得到有效执行。报告期内，与公司有业务合作关系的第三方支付平台即支付宝、财付通、网银在线均取得了《支付业务许可证》等相关资质。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司已建立年度报告重大差错责任追究制度。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守上述制度，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	无法表示意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	[2021]京会兴审字第 13000197 号			
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层			
审计报告日期	2021 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	沈延红 1 年	王伟 1 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	5 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

## 审 计 报 告

[2021]京会兴审字第 13000197 号

知我天成科技（北京）股份有限公司全体股东：

### 一、无法表示意见

我们接受委托，审计知我天成科技（北京）股份有限公司（以下简称“知我天成公司”）合并及母公司财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的知我天成公司合并及母公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为并财务报表发表审计意见的基础。

### 二、形成无法表示意见的基础

知我天成公司已持续三个会计年度发生亏损，连续两年净资产为负，持续经营能力存在重大不确定性，同时，知我天成公司 2020 年 12 月 31 日应收账款 5,537,447.26 元，其他应收款 3,792,783.52 元，合计占资产总额的 54.16%。由于函证范围受限，我们无法实施进一步的审计程序以获取充分、适当的审计证据，对知我天成公司应收款项的预计可收回性、继续按照持续经营假设编制 2020 年度财务报表的适当性发表审计意见。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估知我天成公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算知我天成公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督知我天成公司的财务报告过程。

### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对知我天成公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于知我天成公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

北京兴华  
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 沈延红  
（项目合伙人）

中国·北京  
二〇二一年四月二十七日

中国注册会计师： 王伟

## 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	五、（一）	1,036,782.91	2,426,213.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	5,537,447.26	9,829,064.79
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	2,378,354.06	2,049,414.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	3,792,783.52	3,628,387.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	2,872,913.70	3,906,283.87
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	五、（六）	167,853.92	375,670.40
<b>流动资产合计</b>		<b>15,786,135.37</b>	<b>22,215,033.78</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	675,662.70	780,756.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（八）	763,962.13	854,128.61
开发支出		-	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（九）		

其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		1,439,624.83	1,634,884.97
<b>资产总计</b>		17,225,760.20	23,849,918.75
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十)	11,729,198.76	12,309,166.68
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	五、(十一)	4,015,740.75	5,625,654.09
预收款项			894,577.52
合同负债	五、(十二)	354,460.49	
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	五、(十三)	538,631.85	310,891.00
应交税费	五、(十四)	2,885,219.27	2,410,965.40
其他应付款	五、(十五)	21,897,395.53	18,298,519.82
其中：应付利息		393,870.13	55,797.16
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	五、(十六)		76,351.54
其他流动负债	五、(十七)	46,079.86	
<b>流动负债合计</b>		41,466,726.51	39,926,126.05
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		41,466,726.51	39,926,126.05

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（十八）	30,600,000.00	30,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十九）	10,911,292.44	10,911,292.44
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	五、（二十）	-65,395,134.62	-57,587,499.74
归属于母公司所有者权益合计		-23,883,842.18	-16,076,207.30
少数股东权益		-357,124.13	
<b>所有者权益合计</b>		<b>-24,240,966.31</b>	<b>-16,076,207.30</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>17,225,760.20</b>	<b>23,849,918.75</b>

法定代表人：苏海峥

主管会计工作负责人：陈宝珠

会计机构负责人：陈宝珠

## （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		354,141.70	995,447.60
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	14,087,029.57	18,770,206.43
应收款项融资			
预付款项		2,171,910.35	2,158,638.67
其他应收款	十三、（二）	6,348,620.82	6,635,113.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,581,167.86	1,304,102.09
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>24,542,870.30</b>	<b>29,863,508.76</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	十三、(三)	-	526,600.00
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		202,280.19	257,194.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		758,203.09	844,348.73
开发支出		-	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		960,483.28	1,628,143.11
<b>资产总计</b>		25,503,353.58	31,491,651.87
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,056,032.06	8,685,833.34
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,088,790.56	5,636,742.55
预收款项			129,501.94
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		470,293.14	300,972.70
应交税费		765,513.65	609,805.71
其他应付款		13,954,615.62	13,138,812.05
其中：应付利息		22,510.07	32,311.75
应付股利			
合同负债		41,202.28	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,356.30	
<b>流动负债合计</b>		27,381,803.61	28,501,668.29
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		27,381,803.61	28,501,668.29
<b>所有者权益：</b>			
股本		30,600,000.00	30,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,911,292.44	10,911,292.44
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		-43,389,742.47	-38,521,308.86
<b>所有者权益合计</b>		-1,878,450.03	2,989,983.58
<b>负债和所有者权益合计</b>		25,503,353.58	31,491,651.87

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		28,847,301.56	39,595,385.26
其中：营业收入	五、(二十一)	28,847,301.56	39,595,385.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		35,282,602.10	54,101,663.49
其中：营业成本	五、(二十一)	20,578,926.76	31,335,433.02
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	五、(二十二)	197.05	27,161.51
销售费用	五、(二十三)	6,833,960.24	17,758,557.60
管理费用	五、(二十四)	6,017,532.21	4,056,286.04
研发费用	五、(二十五)	456,372.94	97,913.74
财务费用	五、(二十六)	1,395,612.90	826,311.58
其中：利息费用		1,351,636.46	761,679.89
利息收入		9,609.47	1,836.31
加：其他收益	五、(二十七)	1,512,908.30	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十八)	271,874.79	4,311,552.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	-3,430,188.25	-6,669,086.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-8,080,705.70</b>	<b>-16,863,811.81</b>
加：营业外收入	五、(三十)	85,473.82	724,064.27
减：营业外支出	五、(三十一)	169,527.13	81,331.06
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-8,164,759.01</b>	<b>-16,221,078.60</b>
减：所得税费用	五、(三十二)		603,176.82
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-8,164,759.01</b>	<b>-16,824,255.42</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）		-8,164,759.01	-16,824,255.42
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）		-357,124.13	
2. 归属于母公司所有者的净利润		-7,807,634.88	-16,824,255.42

(净亏损以“-”号填列)			
<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>		-8,164,759.01	-16,824,255.42
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,807,634.88	-16,824,255.42
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-357,124.13	
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.26	-0.55
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.26	-0.55

法定代表人：苏海峥

主管会计工作负责人：陈宝珠

会计机构负责人：陈宝珠

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十三、(四)	14,463,299.69	24,547,717.64
减：营业成本	十三、(四)	11,373,601.38	18,486,683.79
税金及附加			2,681.17

销售费用		2,626,671.97	8,356,551.08
管理费用		3,716,375.80	3,428,079.96
研发费用		122,641.51	97,913.74
财务费用		492,666.56	385,745.21
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,511,319.01	
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	-276,600.00	-270,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,820,123.81	-3,892,203.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,454,062.33</b>	<b>-10,372,141.07</b>
加：营业外收入		752,169.92	275,735.32
减：营业外支出		166,541.20	79,474.75
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-4,868,433.61</b>	<b>-10,175,880.50</b>
减：所得税费用		-	222,223.01
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,868,433.61</b>	<b>-10,398,103.51</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,868,433.61	-10,398,103.51
（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>-4,868,433.61</b>	<b>-10,398,103.51</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		38,180,266.78	46,227,832.72
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	五、（三十三）	14,801,754.34	6,870,517.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>52,982,021.12</b>	<b>53,098,349.97</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		31,871,681.71	32,630,112.95
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,131,236.95	4,271,210.27
支付的各项税费		1,056.78	239,422.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	21,332,376.35	22,060,444.01

经营活动现金流出小计		56,336,351.79	59,201,189.75
经营活动产生的现金流量净额		-3,354,330.67	-6,102,839.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			43,725.63
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			43,725.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,000.00	900,000.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		193,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		214,000.00	900,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-214,000.00	-856,274.37
<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		26,985,639.10	22,045,012.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十三)	400,000	5,210,000.00
筹资活动现金流入小计		27,385,639.10	27,255,012.00
偿还债务支付的现金		24,236,882.88	18,503,812.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		569,855.81	776,006.19
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	五、(三十三)	300,000.00	2,003,905.23
筹资活动现金流出小计		25,106,738.69	21,283,723.44
筹资活动产生的现金流量净额		2,278,900.41	5,971,288.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			456.55
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,289,430.26	-987,369.04
加：期初现金及现金等价物余额		2,026,213.17	3,013,582.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		736,782.91	2,026,213.17

法定代表人：苏海峥

主管会计工作负责人：陈宝珠

会计机构负责人：陈宝珠

#### (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		16,117,295.47	19,826,528.34

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,999,493.14	21,289,563.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>32,116,788.61</b>	<b>41,116,091.95</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		17,847,289.21	21,839,282.20
支付给职工以及为职工支付的现金		2,567,122.86	3,994,468.62
支付的各项税费		1,056.78	32,245.10
支付其他与经营活动有关的现金		13,373,057.65	20,667,465.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>33,788,526.50</b>	<b>46,533,461.43</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,671,737.89</b>	<b>-5,417,369.48</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			180,000.00
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>180,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,000.00	900,000.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		193,000.00	
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>214,000.00</b>	<b>900,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-214,000.00</b>	<b>-720,000.00</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		10,721,781.13	13,362,961.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,721,781.13</b>	<b>13,362,961.00</b>
偿还债务支付的现金		9,048,480.80	6,777,127.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		428,868.34	394,077.75
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,477,349.14</b>	<b>7,171,205.41</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,244,431.99</b>	<b>6,191,755.59</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>456.55</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-641,305.90</b>	<b>54,842.66</b>
加：期初现金及现金等价物余额		995,447.60	940,604.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>354,141.70</b>	<b>995,447.60</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											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,600,000.00				10,911,292.44						-57,587,499.74		-16,076,207.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,600,000.00				10,911,292.44						-57,587,499.74		-16,076,207.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,807,634.88	-357,124.13	-8,164,759.01
（一）综合收益总额											-7,807,634.88	-357,124.13	-8,164,759.01
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,600,000.00</b>				<b>10,911,292.44</b>						<b>-65,395,134.62</b>	<b>-357,124.13</b>	<b>-24,240,966.31</b>

项目	2019年													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
		优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,600,000.00				10,911,292.44							-40,763,244.32		748,048.12
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	30,600,000.00				10,911,292.44							-40,763,244.32		748,048.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												-16,824,255.42		-16,824,255.42
（一）综合收益总额												-16,824,255.42		-16,824,255.42
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分														

配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,600,000.00</b>				<b>10,911,292.44</b>						<b>-57,587,499.74</b>		<b>-16,076,207.30</b>

法定代表人：苏海峥

主管会计工作负责人：陈宝珠

会计机构负责人：陈宝珠

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,600,000.00				10,911,292.44						-38,521,308.86	2,989,983.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,600,000.00				10,911,292.44						-38,521,308.86	2,989,983.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,868,433.61	-4,868,433.61
（一）综合收益总额											-4,868,433.61	-4,868,433.61
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,600,000.00</b>				<b>10,911,292.44</b>						<b>-43,389,742.47</b>	<b>-1,878,450.03</b>

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,600,000.00				10,911,292.44						-28,123,205.35	13,388,087.09
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,600,000.00				10,911,292.44						-28,123,205.35	13,388,087.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-10,398,103.51	-10,398,103.51
（一）综合收益总额											-10,398,103.51	-10,398,103.51
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,600,000.00</b>				<b>10,911,292.44</b>						<b>-38,521,308.86</b>	<b>2,989,983.58</b>

### 三、 财务报表附注

## 知我天成科技（北京）股份有限公司

### 2020年度财务报表附注

（金额单位：元 币种：人民币）

#### 一、公司基本情况

##### （一）公司概况

知我天成科技（北京）股份有限公司（以下简称“本公司”）系由苏伟明出资设立的有限责任公司，本公司于 2009 年 4 月 28 日在北京市工商行政管理局丰台分局注册登记成立，现持有统一社会信用代码为 91110106688368099M 的营业执照。本公司原名“般若天成（北京）科技有限公司”，后经北京市工商行政管理局丰台分局核准，于 2015 年 7 月 30 日变更名称为“知我天成科技（北京）有限公司”，2015 年 10 月 8 日整体变更为知我天成科技（北京）股份有限公司。公司住所：北京市顺义区林河南大街 9 号院 1 号楼 1 至 11 层 01 内三层 314 室；法定代表人：苏海峥；注册资本：人民币 3060 万元；经营范围：销售食品；技术开发、技术转让、技术咨询、技术推广服务；经济信息咨询；销售计算机软件及辅助设备、化妆品、电子产品、日用品、服装、工艺品；设计、制作、代理、发布广告；货物进出口、代理进出口、技术进出口；销售医疗器械（第一类、第二类）；健康咨询（须经审批的诊疗活动除外）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表业经公司全体董事于 2021 年 4 月 27 日批准报出。

##### （二）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 3 家，与上年比增加 1 家，减少 2 家；新增子公司为北京影知传媒有限公司，因处置或转让不再包括杭州苍焱贸易有限公司、天津知我美业商贸有限公司，净减少 2 家，具体见本附注六、合并范围的变更”以及本附注“七、在其他主体中的权益”。

#### 二、财务报表编制基础

##### （一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

##### （二）持续经营

本公司连续 3 年亏损，连续 2 年净资产为负，未来本公司管理层将采取以下措施，争取消除或减轻经营风险：一、继续发展主营业务，维持核心业务能力；二、进一步完善内部控制体系，提升公司治理水平，三、改善现金流量，若以上情况无法得到改善，本公司自本报告期末起 12 个月内，对持续经营能力将造成重大影响。

#### 三、重要会计政策及会计估计

## （一）遵循企业会计准则的声明

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

## （二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## （四）记账本位币

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

## （五）同一控制下和非同一控制下吸收合并的会计处理方法

### 1、同一控制下吸收合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下吸收合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）吸收合并日被合并方的账面价值，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

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

### 2、非同一控制下的吸收合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。

公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

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

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

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## （六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

## （七）现金及现金等价物的确定标准

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

## （八）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### 2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

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

## （九）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。

## 1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## 2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

①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

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资

产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

#### (3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

### 3、金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

#### (2)其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：

具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

## 5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

## 6、金融资产转移

本公司已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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### 1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

### 2、已发生信用减值金融资产的定义

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

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

### 3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于合同资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流

量之间差额的现值；

- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### （十一）存货

#### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

#### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、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。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

### （十二）合同资产（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外

的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、十“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

### （十三）固定资产

#### 1、固定资产确认条件

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

#### 2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
办公家具	年限平均法	5	5	19.00

#### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

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

### （十四）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，予以资本化，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、借款费用暂停资本化期间

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

## (十五) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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

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

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

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“三、(二十一)长期资产减值”。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	10年	预计使用期限
商标	10年	预计使用期限
非专利技术	10年	预计使用期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产

## 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

## 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

#### **(十六) 长期资产减值**

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

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

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

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

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

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

#### **(十七) 长期待摊费用**

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

#### **(十八) 合同负债（自 2020 年 1 月 1 日起适用）**

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### **(十九) 职工薪酬**

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

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

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

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

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

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

## （二十）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### （3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### （4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## （二十一）收入（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按

照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

## **2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：**

公司确认销售收入实现的具体判断依据为：对于北京地区的客户，公司的派人员直接送货，以买方签字的送货回执单确认收入实现；非北京地区的客户，通过邮寄发货，以货物邮寄签收确认收入实现。

公司与经销商的合作模式均为买断式销售，在销售模式和交易结算方式上与终端客户没有区别，收入确认原则一致。

配电箱业务确认销售收入实现的具体判断依据为：“配电箱”安装完成并经客户验收合格确认收入实现。

## **（二十二）收入（适用于 2019 及以前年度）**

### **1、销售商品收入的确认**

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

## **2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：**

公司确认销售收入实现的具体判断依据为：对于北京地区的客户，公司派人员直接送货，以买方签字的送货回执单确认收入实现；非北京地区的客户，通过邮寄发货，以发货邮寄快递单签收确认收入实现。

公司与经销商的合作模式均为买断式销售，在销售模式和交易结算方式上与终端客户没有区别，收入确认原则一致。

配电箱业务确认销售收入实现的具体判断依据为：“配电箱”安装完成并经客户验收合格确认收入实现。

## （二十三）合同成本（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

### 1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

### 2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其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（包括持续履行）履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

### 3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对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，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本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。

## （二十四）政府补助

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

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

#### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

## （二十六）租赁

### 1、经营租赁会计处理

（1）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。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承租方承担的与租赁相关的费用时，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）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。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。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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

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

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## （二十七）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注三、（十二）。

## （二十八）套期会计

套期，是指公司为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

### 1、套期的分类

套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响公司的损益或其他综合收益。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响公司的损益。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

### 2、套期关系评估

公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用套期会计方法进行处理：

（1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

（2）在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容。

（3）套期关系符合套期有效性要求。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。套期工具的公允价值或现金流量变动大于或小于被套期项目的公允价值或现金流量变动的部分为套期无效部分。

套期同时满足下列条件的，应当认定套期关系符合套期有效性要求：

（1）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

（2）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

（3）套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司应当进行套期关系再平衡。

套期关系再平衡，是指对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。基于其他目的对被套期项目或套期工具所指定的数量进行变动，不构成套期关系再平衡。

企业在套期关系再平衡时，应当首先确认套期关系调整前的套期无效部分，并更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，同时相应更新套期关系的书面文件。

### 3、套期会计处理方法

#### (1) 公允价值套期

套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为分类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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为企业选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额应当确认为一项资产或负债，相关的利得或损失应当计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

公允价值套期中，被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整应当按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不应当晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为分类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（或其组成部分）的，公司应当按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

#### (2) 现金流量套期

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，应当按照下列两项的绝对额中较低者确定：

- (1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- (2) 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

现金流量套期储备的金额，应当按照下列规定处理：

- (1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融

负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

(2) 对于不属于上述(1)涉及的现金流量套期，公司应当在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

(3) 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，公司应当在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

(4) 套期关系再平衡

对套期关系作出再平衡的，应当在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失计入当期损益。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；企业减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

## (二十九) 资产证券化业务

本公司将部分[应收款项] (“信托财产”)证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及对该实体行使控制权的程度：

- 1、当已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，终止确认该金融资产；
- 2、当保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，继续确认该金融资产；

3、如并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

### **（三十）关联方**

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

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 11、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

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

12、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

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

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

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

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

### **（三十一）重要会计政策和会计估计的变更**

#### **1、重要会计政策变更**

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
<p>公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号），不再执行 2006 年 2 月 15 日《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会〔2006〕3 号）中的《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则第 15 号——建造合同》。根据新收入准则的衔接规定，本公司选择仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，本公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。</p>	<p>该项会计政策变更未对公司财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响</p>

## 2、会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日资产负债表各项目的影响如下（单位：人民币元）：

资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日 余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
合同负债		791,661.52	791,661.52
其他流动负债		102,916.00	102,916.00
预收账款	894,577.52	<b>-894,577.52</b>	

### 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

#### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			

货币资金	2,426,213.17	2,426,213.17
结算备付金*		
拆出资金*		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	9,829,064.79	9,829,064.79
应收款项融资		
预付款项	2,049,414.11	2,049,414.11
应收保费*		
应收分保账款*		
应收分保合同准备金*		
其他应收款	3,628,387.44	3,628,387.44
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产*		
存货	3,906,283.87	3,906,283.87
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	375,670.40	375,670.40
<b>流动资产合计</b>	<b>22,215,033.78</b>	<b>22,215,033.78</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款*		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	780,756.36	780,756.36
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	854,128.61	854,128.61
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		

其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	1,634,884.97	1,634,884.97	
<b>资产总计</b>	23,849,918.75	23,849,918.75	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	12,309,166.68	12,309,166.68	
向中央银行借款*			
拆入资金*			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5,625,654.09	5,625,654.09	
预收款项	894,577.52		-894,577.52
合同负债		791,661.52	791,661.52
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	310,891.00	310,891.00	
应交税费	2,410,965.40	2,410,965.40	
其他应付款	18,298,519.82	18,298,519.82	
其中：应付利息	55,797.16	55,797.16	
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	76,351.54	76,351.54	
其他流动负债		102,916.00	102,916.00
<b>流动负债合计</b>	39,926,126.05	39,926,126.05	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金*			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>	39,926,126.05	39,926,126.05	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

实收资本（或股本）	30,600,000.00	30,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	10,911,292.44	10,911,292.44
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	-57,587,499.74	-57,587,499.74
<b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>-16,076,207.30</b>	<b>-16,076,207.30</b>
少数股东权益		
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>-16,076,207.30</b>	<b>-16,076,207.30</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>23,849,918.75</b>	<b>23,849,918.75</b>

### 3、会计估计变更

无。

### 四、税项

#### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13
城市维护建设税	实缴增值税	7
教育费附加	实缴增值税	3
地方教育费附加	实缴增值税	2
企业所得税	应纳税所得额	25

#### （二）税收优惠及批文

无。

### 五、财务报表主要项目注释

以下注释项目金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2020 年 12 月 31 日，“期初”指 2020 年 1 月 1 日，“本期”指 2020 年度，“上期”指 2019 年度。

#### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,508.00	4,112.76
银行存款	597,441.15	1,906,350.79

其他货币资金	435,833.76	515,749.62
合计	1,036,782.91	2,426,213.17
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	300,000.00	400,000.00

其他说明：说明：2020年12月，子公司北京卓成宏益科技发展有限公司与北京银行股份有限公司常营支行签订1年期质押借款合同，借款金额200万元，公司以30万元的定期存单为该笔借款提供质押。

## （二）应收账款

### 1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	4,368,306.43
1至2年	1,262,572.68
2至3年	5,851,274.71
3至4年	325,945.83
4至5年	1,015,587.29
5年以上	132,365.62
合计	12,956,052.56

### 2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	6,957,689.01	53.70	6,957,689.01	100.00	
按组合计提坏账准备	5,998,363.55	46.30	460,916.29	7.68	5,537,447.26
其中：账龄组合	5,998,363.55	46.30	460,916.29	7.68	5,537,447.26
合计	12,956,052.56	——	7,418,605.30	——	5,537,447.26

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,598,567.10	19.19	2,598,567.10	100.00	
按组合计提坏账准备	10,944,342.15	80.81	1,115,277.36	10.19	9,829,064.79
其中：账龄组合	10,944,342.15	80.81	1,115,277.36	10.19	9,829,064.79
合计	13,542,909.25	——	3,713,844.46	——	9,829,064.79

（1）按单项计提坏账准备：

应收账款	期末余额
------	------

(按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海翊宣科技发展有限公司	1,130,612.21	1,130,612.21	100.00	预计无法收回
扬州双龙传世网络科技有限公司	1,115,747.08	1,115,747.08	100.00	预计无法收回
扬州湖畔时鲜水产品有限公司	1,046,300.72	1,046,300.72	100.00	预计无法收回
北京庆繁祥科贸有限责任公司	965,374.74	965,374.74	100.00	预计无法收回
上海联都信息科技股份有限公司	286,478.42	286,478.42	100.00	预计无法收回
其他零星客户	2,413,175.84	2,413,175.84	100.00	预计无法收回
合计	6,957,689.01	6,957,689.01	——	——

(2) 账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,368,306.43	218,415.32	5
1-2年	835,104.57	83,510.46	10
2-3年	794,952.55	158,990.51	20
合计	5,998,363.55	460,916.29	——

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项组合	2,598,567.10	4,359,121.91				6,957,689.01
账龄组合	1,115,277.36		654,361.07			460,916.29
合计	3,713,844.46	4,359,121.91	654,361.07			7,418,605.30

### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	2,085,536.39	16.10	104,276.82
上海翊宣科技发展有限公司	1,130,612.21	8.73	1,130,612.21
扬州双龙传世网络科技有限公司	1,115,747.08	8.61	1,115,747.08
扬州湖畔时鲜水产品有限公司	1,046,300.72	8.08	1,046,300.72
北京庆繁祥科贸有限责任公司	965,374.74	7.45	965,374.74
合计	6,343,571.14	48.96	4,362,311.57

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	913,935.16	38.43	747,795.94	36.49
1-2年	821,494.83	34.54	506,174.43	24.70

2-3年	245,242.64	10.31	784,782.51	38.29
3年以上	397,681.43	16.72	10,661.23	0.52
合计	2,378,354.06	100.00	2,049,414.11	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	非关联方	485,255.08	20.40
广州市盈星贸易有限公司	非关联方	272,945.77	11.48
第一街(北京)贸易有限公司	非关联方	187,255.65	7.87
深圳帝华盛耀贸易有限公司	非关联方	184,986.84	7.78
北京恒基兴业物业管理有限公司朝阳第一分公司	非关联方	183,595.80	7.72
合计	/	1,314,039.14	55.25

## (四) 其他应收款

### 1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	1,746,042.62
1至2年	3,187,099.32
2至3年	1,815,891.42
3至4年	1,217,911.62
4至5年	402,284.76
5年以上	445,782.99
合计	8,815,012.73

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	83,830.74	283,383.51
保证金	1,483,820.97	1,650,532.83
往来款	6,504,740.73	5,684,890.30
押金	576,707.79	1,178,600.01
其他	165,912.50	178,050.52
合计	8,815,012.73	8,975,457.17

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	5,347,069.73			5,347,069.73
2020年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--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	324,840.52			324,840.52
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	5,022,229.21			5,022,229.21

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	5,347,069.73		324,840.52			5,022,229.21
合计	5,347,069.73		324,840.52			5,022,229.21

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
上海翊宣科技发展有限公司	非关联方	3,848,995.45	1-2年: 1,327,444.38 2-3年: 1,403,322.55 3-4年: 1,118,228.52	43.66	3,848,995.45
天津欣美贸易有限公司	往来款	629,054.45	1年以内: 2,400.00 1-2年: 626,654.45	7.14	62,785.45
香港芙蓉贸易有限公司	往来款	334,164.25	3-4年: 42,879.49 4-5年: 291,284.76	3.79	254,467.55
黄铸	往来款	303,367.23	1年以内	3.44	15,168.36
阿里巴巴(北京)软件服务有限公司	往来款	285,000.00	1-2年: 270,000.00 2-3年: 15,000.00	3.23	28,500.00
合计	——	5,400,581.38	——	61.26	4,209,916.81

(五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	2,872,913.70		2,872,913.70	3,906,283.87		3,906,283.87
合计	2,872,913.70		2,872,913.70	3,906,283.87		3,906,283.87

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	167,853.92	375,670.40
合计	167,853.92	375,670.40

## (七) 固定资产

### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,903,897.62	3,498,944.44
固定资产清理		
合计	2,903,897.62	3,498,944.44

其他说明：

### 2、固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公家具	运输工具	合计
<b>一、账面原值：</b>				
1.期初余额	637,481.93	412,557.79	581,025.64	1,631,065.36
2.本期增加金额	18,584.07			18,584.07
(1) 购置	18,584.07			18,584.07
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	656,066.00	412,557.79	581,025.64	1,649,649.43
<b>二、累计折旧</b>				
1.期初余额	496,817.72	271,113.36	82,377.92	850,309.00
2.本期增加金额	45,101.07	28,397.22	50,179.44	123,677.73
(1) 计提	45,101.07	28,397.22	50,179.44	123,677.73
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	541,918.79	299,510.58	132,557.36	973,986.73
<b>三、减值准备</b>				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1.期末账面价值	114,147.21	113,047.21	448,468.28	675,662.70
2.期初账面价值	140,664.21	141,444.43	498,647.72	780,756.36

#### (八) 无形资产

项目	软件	商标	非专利技术	合计
<b>一、账面原值</b>				
1.期初余额	876,687.36	25,477.46	700,000.00	1,602,164.82
2.本期增加金额				

3.本期减少金额				
4.期末余额	876,687.36	25,477.46	700,000.00	1,602,164.82
二、累计摊销				
1.期初余额	26,980.92	21,055.29	700,000.00	748,036.21
2.本期增加金额				
(1)计提	87,668.74	2,497.74		90,166.48
3.本期减少金额				
4.期末余额	114,649.66	23,553.03	700,000.00	838,202.69
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	762,037.70	1,924.43		763,962.13
2.期初账面价值	849,706.44	4,422.17		854,128.61

#### (九) 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	12,440,834.51	9,060,914.19
可抵扣亏损	40,936,943.27	47,542,870.53
合计	53,377,777.78	56,603,784.72

##### 2、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	期末余额	期初余额
2021年	10,832,629.03	10,832,629.03
2022年	3,302,277.19	3,302,277.19
2023年	7,185,541.86	7,185,541.86
2024年	15,112,394.94	15,112,394.94
2025年	4,504,100.25	
合计	40,936,943.27	36,432,843.02

#### (十) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押/保证借款	5,729,198.76	8,209,166.68
抵押借款	6,000,000.00	4,100,000.00
信用借款		
合计	11,729,198.76	12,309,166.68

##### 短期借款分类的说明:

2020年12月,北京卓成宏益科技发展有限公司与北京银行股份有限公司常营支行签订1年期质押借款合同,借款金额200万元,保证人为北京首创融资担保有限公司,同时公司以30万元的定期存单为该笔借款提供质押。公司向北京首创融资担保有限公司提供信用反担保,同时苏海峥及配偶魏巍向北京首创融资担保有限公司提供反担保。

2020年3月,公司与中国银行股份有限公司北京方庄中心支行签订1年期抵押借款合同,

借款金额 600 万元，同时，苏海崢与中国银行股份有限公司北京方庄中心支行签订了最高额抵押合同，以其房产为该笔借款提供抵押担保。

公司与浙江网商银行股份有限公司签订国内保理业务融资合同，以天猫店铺应收账款进行保理融资借款，截止 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 3,729,198.76 元。

### （十一）应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	420,210.08	3,463,310.65
1-2 年	1,464,563.86	449,019.89
2-3 年	337,237.21	949,106.06
3 年以上	1,793,729.60	764,217.49
合计	4,015,740.75	5,625,654.09

### （十二）合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	323,701.58	408,212.12
1-2 年	30,104.93	317,086.74
2-3 年		66,362.66
3 年以上	653.98	
合计	354,460.49	791,661.52

### （十三）应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	284,419.86	3,498,518.37	3,244,306.38	538,631.85
二、离职后福利-设定提存计划	26,471.14	30,608.86	57,080.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	310,891.00	3,529,127.23	3,301,386.38	538,631.85

#### 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	261,597.08	3,205,609.56	2,959,025.30	508,181.34
二、职工福利费		5,184.34	5,184.34	
三、社会保险费	22,822.78	225,744.81	221,362.08	27,205.51
其中：医疗保险费	21,292.83	225,213.71	219,301.03	27,205.51
工伤保险费	648.19	486.40	1,134.59	
生育保险费	881.76	44.70	926.46	
四、住房公积金		67,164.00	63,919.00	3,245.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	284,419.86	3,498,518.37	3,244,306.38	538,631.85

#### 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险	25,343.40	29,516.32	54,859.72
2、失业保险费	1,127.74	1,092.54	2,220.28
合计	26,471.14	30,608.86	57,080.00

#### (十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,885,210.26	2,393,326.11
城市维护建设税	9.01	
教育费附加		
地方教育费附加		
个人所得税		6.00
企业所得税		17,633.29
合计	2,885,219.27	2,410,965.40

#### (十五) 其他应付款

##### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	393,870.13	55,797.16
应付股利		
其他应付款	21,503,525.40	18,242,722.66
合计	21,897,395.53	18,298,519.82

##### 2、应付利息

###### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	393,870.13	55,797.16
合计	393,870.13	55,797.16

##### 3、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
拆借款	19,839,653.61	16,781,538.98
督导费	480,000.00	132,000.00
邮递费		264,118.49
保证金	123,451.06	
代付款	42,731.00	
待报销款	13,884.51	
其他	1,003,805.22	1,065,065.19
合计	21,503,525.40	18,242,722.66

#### (十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		76,351.54
合计		76,351.54

#### (十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待转销项税额	46,079.86	102,916.00
合计	46,079.86	102,916.00

#### (十八) 股本

项目	期初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,600,000.00						30,600,000.00

#### (十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	10,911,292.44			10,911,292.44
合计	10,911,292.44			10,911,292.44

#### (二十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-57,587,499.74	-40,763,244.32
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	-57,587,499.74	-40,763,244.32
加: 本期净利润	-7,807,634.88	-16,824,255.42
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-65,395,134.62	-57,587,499.74

#### (二十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	28,847,301.56	20,578,926.76	39,181,887.08	31,335,433.02
其他业务			413,498.18	
合计	28,847,301.56	20,578,926.76	39,595,385.26	31,335,433.02

#### (二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	118.70	11,867.02
教育费附加	47.01	11,936.76
地方教育费附加	31.34	3,357.73
合计	197.05	27,161.51

#### (二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
平台服务费	4,051,435.61	11,273,632.25
邮递费	1,009,417.77	3,246,821.27
职工薪酬	695,492.03	1,403,890.41
房租及物管水电费	365,013.79	341,283.56
宣传费	22,663.79	63,110.38
通讯交通费	13,787.87	22,290.88
包装费	555.62	13,171.15

网络服务费	20,000.00	11,903.65
其他	655,593.76	1,382,454.05
合计	6,833,960.24	17,758,557.60

#### (二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	203,688.02	18,633.15
差旅费	25,153.50	34,953.68
电话费	5,490.72	4,866.15
房租及物管水电费	697,426.78	765,735.24
服务费	1,285,141.12	
交通费	54,705.04	42,444.05
其他	147,673.64	368,712.26
业务招待费	1,006.30	2,298.70
折旧及摊销	203,702.34	190,258.90
职工薪酬	2,852,753.27	2,435,452.84
中介服务费		76,600.85
咨询费	415,757.96	
网络服务费	38,193.10	13,317.74
邮递费	86,840.42	103,012.48
合计	6,017,532.21	4,056,286.04

#### (二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	63,837.86	97,913.74
服务费	392,535.08	
合计	456,372.94	97,913.74

#### (二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,351,636.46	761,679.89
减：利息收入	9,609.47	1,836.31
手续费	53,585.91	66,924.55
汇兑损益		-456.55
合计	1,395,612.90	826,311.58

#### (二十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
挂牌补贴	1,500,000.00	
房租补贴	11,100.00	
个税手续费返还	219.01	
增值税减免	1,589.29	
合计	1,512,908.30	

#### (二十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	271,874.79	4,311,552.51

权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后,剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	271,874.79	4,311,552.51

### (二十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,705,801.14	-2,158,920.72
其他应收款坏账损失	275,612.89	-4,510,165.37
合计	-3,430,188.25	-6,669,086.09

### (三十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组	33,103.00		33,103.00
其他	52,370.82	724,064.27	29,370.82
合计	85,473.82	724,064.27	62,473.82

### (三十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组	543.68		543.68
其他	2,923.76	1,935.91	2,923.76
滞纳金	528.93	1,856.29	528.93
捐赠		26,189.86	
罚款	100.00		100.00
违约金	165,430.76	51,349.00	165,430.76
合计	169,527.13	81,331.06	169,527.13

### (三十二) 所得税费用

#### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		6,338.75
递延所得税费用		596,838.07
合计		603,176.82

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-8,164,759.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,041,189.75
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,041,189.75
研发费用加计扣除影响额	
小微企业税收优惠影响额	
所得税费用	

### (三十三) 现金流量表项目

#### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
利息收入	9,609.47	1,836.31
往来等	13,281,044.87	6,868,680.94
补贴	1,511,100.00	
合计	14,801,754.34	6,870,517.25

#### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
管理费用中付现支出	2,757,020.58	1,420,877.05
研发费用中付现支出	269,893.57	
销售费用中付现支出	6,138,468.21	13,660,509.57
银行手续费	53,585.91	66,924.55
往来款等	12,113,408.08	6,912,132.84
合计	21,332,376.35	22,060,444.01

#### 3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
理融资款		5,210,000.00
定期存单质押	400,000.00	
合计	400,000.00	5,210,000.00

#### 4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
保理融资款		1,603,905.23
定期存单质押	300,000.00	400,000.00
合计	300,000.00	2,003,905.23

### (三十四) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-8,164,759.01	-16,824,255.42
加: 资产减值准备	3,430,188.25	6,669,086.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	123,677.73	123,170.17
无形资产摊销	90,166.48	82,386.27
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,024,548.25	761,223.34
投资损失(收益以“-”号填列)	-287,294.67	-4,311,552.51
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		596,838.07
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)	1,033,370.17	5,109,804.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	626,177.66	8,141,719.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,230,405.53	-6,451,260.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,354,330.67	-6,102,839.78
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	736,782.91	2,026,213.17
减: 现金的期初余额	2,026,213.17	3,013,582.21
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	-1,289,430.26	-987,369.04

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	736,782.91	2,026,213.17
其中: 库存现金	3,508.00	4,112.76
可随时用于支付的银行存款	297,441.15	1,506,350.79
可随时用于支付的其他货币资金	435,833.76	515,749.62
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	736,782.91	2,026,213.17
其中: 公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	300,000.00	质押贷款存单
应收账款	1,304,193.20	天猫店铺贷款保理
合计	1,604,193.20	

### (三十六) 政府补助

#### 1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
挂牌补贴	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
房租补贴	11,100.00	其他收益	11,100.00
个税手续费返还	219.01	其他收益	219.01
增值税减免	1,589.29	其他收益	1,589.29
合计	1,512,908.30	/	1,512,908.30

#### 六、合并范围的变更

子公司天津知我美业商贸有限公司已于 2020 年 9 月 30 日登记注销,子公司杭州苍焱贸易有限公司已于 2020 年 4 月 21 日完全转让给了北京华信汇融国际贸易有限公司。

本年新增子公司北京影知传媒有限公司已于 2020 年 4 月 15 日完成购入。

#### 七、在其他主体中的权益在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京卓成宏益科技发展有限公司	北京	北京	服务	100		同一控制下企业合并
北京影知传媒有限公司	北京	北京	服务	70		购入
香港涿滟贸易有限公司	香港	香港	服务	100		新设

#### 八、关联方及关联交易

##### (一) 本企业的控股股东及实际控制人

本公司控股股东、实际控制人为自然人苏海峥,其直接持有公司 65.68%的股份,苏海峥为嘉兴瑞祺投资管理合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人,通过嘉兴瑞祺投资管理合伙企业(有限合伙)间接持有公司 0.39%的股份,通过直接和间接方式共持有公司 66.07%的股份,且担任公司法定代表人、董事长,故苏海峥为公司的控股股东和实际控制人。

##### (二) 本企业的子公司

本企业子公司的情况详见本附注七。

##### (三) 本企业合营和联营企业情况

本企业报告期内不存在合营和联营企业。

##### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
China Beauty	苏海峥通过 Pacific Champion Holding Limited 控制该公司,并担任该公司的董事长(VIE 拆除前)。
Pacific Champion Holding Limited	苏海峥持有该公司 100% 股权。该公司持有 China Beauty Holdings Limited 共计 48.0729% 股权。
嘉兴瑞祺投资管理合伙企业(有限合	苏海峥为该合伙企执行事务合伙人。

伙)	
北京明星之路文化传播有限责任公司	苏海峥持有该公司 80%股份并担任该公司执行董事。
北京市鼎田科贸有限责任公司	苏海峥持有该公司 80%股份并担任该公司执行董事。
北京市鼎田立维咨询服务中心	苏海峥投资该中心并担任该中心理事长。
北京静衡投资管理有限公司	刘勇燕持有该公司 90%股权并担任该公司执行董事。
北京振芯静元资本管理有限公司	刘勇燕担任该公司执行董事。
北京喜宝动力网络技术股份有限公司	刘勇燕担任该公司董事长。
北京光音网络发展股份有限公司	刘勇燕担任该公司董事。
北京科技众创资本管理有限公司	刘勇燕担任该公司执行董事。
北京静衡投资管理有限公司	刘勇燕持有该公司 90%股权并担任该公司执行董事。
魏巍	公司董事
刘勇燕	公司董事
周京辉	公司董事
谢天	公司董事
兆昕	监事会主席
吴娟	公司监事
任咏梅	公司监事
邱明	2020 年 10 月 27 日前公司总经理兼董事会秘书
范琳琳	2020 年 10 月 27 日起担任公司董事会秘书
陈宝珠	2020 年 6 月 18 日起担任公司财务负责人

#### (五) 关联交易情况

关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏海峥	600 万	2020 年 3 月 13 日	2021 年 4 月 30 日	否

2020 年 3 月，公司与中国银行股份有限公司北京方庄中心支行签订 1 年期抵押借款合同，借款金额 600 万元，同时，苏海峥与中国银行股份有限公司北京方庄中心支行签订了最高额抵押合同，以其房产为该笔借款提供抵押担保。

2020 年 12 月，北京卓成宏益科技发展有限公司与北京银行股份有限公司常营支行签订 1 年期质押借款合同，借款金额 200 万元，保证人为北京首创融资担保有限公司，同时公司以 30 万元的定期存单为该笔借款提供质押。公司向北京首创融资担保有限公司提供信用反担保，同时苏海峥及配偶魏巍向北京首创融资担保有限公司提供反担保。

#### (六) 关联方应收应付情况

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	海峥	9,577,897.30	6,227,897.30
其他应付款	任咏梅		12,000.00

#### 九、股份支付

无。

## 十、承诺及或有事项

无。

## 十一、资产负债表日后事项

截至报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

无。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	7,656,553.59
1至2年	6,606,876.22
2至3年	4,362,259.53
3至4年	96,272.90
4至5年	449,003.66
5年以上	
合计	19,170,965.90

#### 2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,914,218.33	25.63	4,914,218.33	100.00	
按组合计提坏账准备	14,256,747.57	74.37	169,718.00	1.19	14,087,029.57
其中：账龄组合	1,936,278.70	10.10	169,718.00	8.77	1,766,560.70
合并范围内关联方组合	12,320,468.87	64.27			12,320,468.87
合计	19,170,965.90	—	5,083,936.33	—	14,087,029.57

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,672,282.91	7.94	1,672,282.91	100.00	
按组合计提坏账准备	19,381,572.38	92.06	611,365.95	3.15	18,770,206.43
其中：账龄组合	4,576,259.34	21.74	611,365.95	13.36	3,964,893.39
合并范围内关联方组合	14,805,313.04	70.32			14,805,313.04
合计	21,053,855.29	—	2,283,648.86	—	18,770,206.43

## (1) 按单项计提坏账准备:

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海翊宣科技发展有限公司	1,130,612.21	1,130,612.21	100.00	预计无法收回
扬州双龙传世网络科技有限公司	1,115,747.08	1,115,747.08	100.00	预计无法收回
北京庆繁祥科贸有限责任公司	965,374.74	965,374.74	100.00	预计无法收回
上海联都信息科技股份有限公司	286,478.42	286,478.42	100.00	预计无法收回
其他零星客户	1,416,005.88	1,416,005.88	100.00	预计无法收回
合计	4,914,218.33	4,914,218.33	—	—

## (2) 账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,301,597.76	65,079.89	5
1-2年	222,980.72	22,298.07	10
2-3年	411,700.22	82,340.04	20
合计	1,936,278.70	169,718.00	—

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项组合	1,672,282.91	3,241,935.42				4,914,218.33
账龄组合	611,365.95		441,647.95			169,718.00
合计	2,283,648.86	3,241,935.42	441,647.95			5,083,936.33

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京卓成宏益科技发展有限公司	12,320,468.87	64.27	
上海翊宣科技发展有限公司	1,130,612.21	5.90	1,130,612.21
扬州双龙传世网络科技有限公司	1,115,747.08	5.82	1,115,747.08
北京庆繁祥科贸有限责任公司	965,374.74	5.04	965,374.74
上海联都信息科技股份有限公司	286,478.42	1.49	286,478.42
合计	15,818,681.32	82.51	

## (二) 其他应收款

## 1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	5,161,801.58
1至2年	1,240,754.94
2至3年	1,122,951.49

3至4年	1,165,032.13
4至5年	111,000.00
5年以上	64,364.00
合计	8,865,904.14

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	76,524.31	32,502.20
保证金	673,410.38	836,372.10
往来款	3,779,381.48	3,606,281.67
押金	64,177.05	531,742.27
其他	165,912.50	147,358.53
关联方	4,106,498.42	3,978,304.18
合计	8,865,904.14	9,132,560.95

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	2,497,446.98			2,497,446.98
2020年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--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	19,836.33			19,836.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	2,517,283.32			2,517,283.32

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,497,446.98	19,836.33				2,517,283.32
合计	2,497,446.98	19,836.33				2,517,283.32

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计	坏账准备期末余额

				数的比例%	
北京卓成宏益科技发展有限公司	关联方	3,101,748.42	1年以内	43.19	
上海翊宣科技发展有限公司	非关联方	2,144,551.07	2-3年: 1,026,322.55 3-4年: 1,118,228.52	24.19	2,144,551.07
北京影知传媒有限公司	关联方	1,004,750.00	1年以内	11.33	
天津欣美贸易有限公司	非关联方	627,854.45	1年以内: 1,200.00 1-2年: 626,654.45	7.08	62,725.45
黄铸	非关联方	303,367.23	1年以内	3.42	15,168.36
合计	——	7,182,271.17	——	81.01	2,222,444.88

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资				526,600.00		526,600.00
对联营、合营企业投资						
合计				526,600.00		526,600.00

#### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
天津知我美业商贸有限公司	526,600.00		526,600.00				
北京卓成宏益科技发展有限公司							
北京影知传媒有限公司							
香港涿瀚贸易有限公司							
合计	526,600.00		526,600.00				

### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	14,463,299.69	11,373,601.38	24,142,586.11	18,486,683.79
其他业务			405,131.53	
合计	14,463,299.69	11,373,601.38	24,547,717.64	18,486,683.79

## （五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-276,600.00	-270,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	/	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	/	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	/	
处置持有至到期投资取得的投资收益	/	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	/	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	/	
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		/
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		/
债权投资在持有期间取得的利息收入		/
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		/
处置交易性金融资产取得的投资收益		/
处置债权投资取得的投资收益		/
处置其他债权投资取得的投资收益		/
合计	-276,600.00	-270,000.00

## 十四、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,512,908.30	
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	32,559.32	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值		

部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	-116,612.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,428,854.99	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		-
非经常性损益净额	1,428,854.99	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	39.08%	-0.26	-0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	46.23%	-0.30	-0.30

知我天成科技（北京）股份有限公司

二〇二一年四月二十七日

## 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