



ST 海州

NEEQ : 834800

北京海州行科技发展股份有限公司



年度报告

— 2020 —

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	24
第八节	财务会计报告 .....	28
第九节	备查文件目录 .....	97

## 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。

公司负责人汪科录、主管会计工作负责人闫楠及会计机构负责人（会计主管人员）闫楠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人不当控制风险	公司控股股东、实际控制为烟台盛桦企业管理有限公司,直接持有公司股份 3,750,210 股,占比为 60%。烟台盛桦企业管理有限公司可以控制公司股东会相对多数表决权,对公司构成实际控制。因此,若烟台盛桦企业管理有限公司利用其实际控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他股东利益带来风险。
数据安全及合法采集的相关监管政策不明确风险	随着越来越多的交易、对话互动和数据在网上进行,越来越多的个人和企业敏感信息也随着互联网暴露在外,例如信用卡信息、家庭住址等大量敏感数据的产生、流通和利用,网络数据安全以及数据采集合法性的问题日渐进入人们的视野,未来几年,数据安全问题可能会持续引发社会关注,不排除政府相关主管部门出台规范数据安全的相关监管法规及监管措施的可能性,因此,大数据分析 & 处理行业的企业目前面临未来监管政策不明确的风险。
人才流失风险	数据营销行业属于人才密集型行业,公司技术团队的研发能力和公司高级管理人员的运营能力直接影响到公司未来产品与服务的市场接受程度,进而较大程度的影响到公司整体盈利水平与公司品牌信誉。我国数据营销行业内同时具有丰富营销经

	验与大数据挖掘技术的优秀综合性人才较为稀缺,行业整体技术型人才流动性较高,倘若核心技术(业务)人员流失将会严重影响到公司的市场竞争能力。
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
海州行、本公司、我司	指	北京海州行科技发展股份有限公司
股东大会	指	北京海州行科技发展股份有限公司股东大会
董事会	指	北京海州行科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	北京海州行科技发展股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司章程	指	北京海州行科技发展股份有限公司公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	财达证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司管理层	指	对公司管理、经营、决策负有领导职责的人

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京海州行科技发展股份有限公司
证券简称	ST 海州
证券代码	834800
法定代表人	汪科录

### 二、 联系方式

董事会秘书	李爱凤
联系地址	北京市东城区和平里东街 11 号 37 号楼 213-C37 号
电话	13370938533
传真	0535-8640069
电子邮箱	13370938533@139.com
公司网址	www.datamining.cn
办公地址	北京市东城区和平里东街 11 号 37 号楼 213-C37 号
邮政编码	100000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 2 月 12 日
挂牌时间	2015 年 12 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	1-6-5-软件和信息技术服务业
主要业务	利用大数据采集、储存、管理、挖掘、分析等专业技术,为企业级客户提供精准数据营销解决方案。公司主营业务包括:数据租赁及配套营销服务、数据挖掘及处理服务及大数据营销服务
主要产品与服务项目	利用大数据采集、储存、管理、挖掘、分析等专业技术,为企业级客户提供精准数据营销解决方案。公司主营业务包括:数据租赁及配套营销服务、数据挖掘及处理服务及大数据营销服务
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）	6,250,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	烟台盛桦企业管理有限公司

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄克平），无一致行动人
--------------	--------------------

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101016851220773	否
注册地址	北京市东城区和平里北街 11 号 37 号楼 213-C37 号	否
注册资本	6,250,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财达证券			
主办券商办公地址	河北省石家庄市桥西区自强路 35 号庄家金融大厦 25 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）	财达证券			
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张箫	黄清		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHOB 座 20 层			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	5,588,196.33	7,446,604.27	-24.96%
毛利率%	31.69%	31.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,718,925.27	-1,737,234.30	371.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	560,984.91	-1,722,000.06	132.58%
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）	-266.30%	53.24%	-
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）	-31.66%	52.78%	-
基本每股收益	0.76	-0.28	1.04%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,910,921.94	3,296,813.91	-42.46%
负债总计	1,323,495.59	7,428,312.83	-82.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	587,426.35	-4,131,498.92	113.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.09	-0.66	113.64%
资产负债率%（母公司）	58.67%	36.34%	-
资产负债率%（合并）	69.26%	225.32%	-
流动比率	0.14	0.43	-
利息保障倍数	-5.98	-12.83	-

##### (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	-746,628.64	-2,111,177.38	-64.63%
应收账款周转率	10.93	6.72	-
存货周转率	100.00	-	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-42.46%	85.17%	-
营业收入增长率%	-24.96%	23.96%	-
净利润增长率%	-370.83%	-9.94%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	6,250,000	6,250,000	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
非流动性资产处置损益	5,543,920.48
非经常性损益合计	5,543,920.48
所得税影响数	1,385,980.12
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,157,940.36

(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

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用



报告期内公司投资设立全资子公司烟台圣德润滑油有限公司，并处置子公司及时标讯网络信息技术（北京）有限公司。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

根据中国证券监督管理委员会 2012 年修订颁布的《上市公司行业分类指引》，公司的主营业务属于“I65 软件和信息技术服务业”；根据股转系统挂牌公司管理型分类，公司所处行业归属于“I6540 数据处理和存储服务”；根据股转系统挂牌公司投资型分类，公司所处行业归属于“17101112 数据处理与外包服务”，而根据公司从事业务的细分市场领域来看，公司则归属于数据营销服务行业。公司依托自身多年积累的海量销售和采购结构化数据库信息、利用自身所掌握的核心技术、大数据挖掘和清洗能力、大数据技术平台研发能力以及行业经验积淀等要素，研发、制作和销售以大数据技术和背景为依托的精准市场营销方案，以及销售针对冗杂海量数据的清洗与结构化解决方案，公司通过市场营销部员工针对潜在大客户群体直接销售的销售模式，将公司的数据营销服务和大数据处理服务销售至信息技术（IT）、医疗设备制造、汽车制造、电力公司、航天军工等领域对精准化数据营销服务或大数据处理服务有需求的客户对象，以获取营业收入、利润和现金流。公司于 2020 年 9 月 20 日成立了子公司烟台圣德润滑油有限公司，主要经营：润滑油销售，石油制品销售（不含危险化学品）。润滑油工业在中国属于国家支柱产业，它是石油和化工行业的重要组成部分，与国家宏观经济形势以及汽车、机械、交通运输等行业的发展息息相关，实际上可以说是工业快速发展的“催化剂”。润滑油工业是一项技术密集、生产复杂、销售环节多的行业，它涉及到原油的品种、质量、生产工艺技术、添加剂的数量和品种配套、油品的配方和评定、调和包装厂的建设、生产以及销售和售后服务等各个方面。

#### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 具体变化情况说明：

报告期，公司拓展新的经营途径，引进润滑油销售业务板块。公司 2020 年度，50% 以上收入来源于润滑油销售，但由于新业务板块处于初步开展阶段，并整个润滑油销售行业毛利率整体偏低，因此，2020 年公司的利润来源仍然由原有数据营销业务板块支撑。

## (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	198,291.15	9.72%	1,307,904.08	39.67%	-85.90%
应收票据					
应收账款			1,022,435.84	31.01%	-100.00%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	6,500.00	0.34%	26,795.17	0.81%	-75.74%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款			4,600,000.00	139.53%	100.00%
长期借款					

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1.本期货币资金相比上期减少 84.84%，主要是由于受新冠肺炎疫情影响，公司业务减少。
- 2.本期应收账款相比上期减少 100%，主要原因是应收账款收回。
- 3.固定资产减少，为正常折旧导致；
- 4.短期借款减少主要是由于，短期借款偿还完毕导致。

### 2、营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	5,588,196.33	-	7,446,604.27	-	
营业成本	3,817,170.74	68.31%	5,100,539.91	68.49%	-25.16%
毛利率	31.69%	-		-	-
销售费用	357,136.84	6.39%	919,371.02	12.35%	-61.15%
管理费用	2,008,796.58	35.95%	1,313,466.15	17.64%	52.94%
研发费用	-	-	1,619,281.19	21.75%	-100.00%
财务费用	124,555.81	2.23%	125,046.12	1.68%	-0.39%
信用减值损失	-123,550.23	-2.21%	-57,202.46	-0.77%	115.99%
资产减值损失	-	-			
其他收益	8,787.17	0.16%	20,614.90	0.28%	-57.37%

投资收益	5,532,203.22	99.00%			100.00%
公允价值变动收益	-				
资产处置收益	0				
汇兑收益	0				
营业利润	4,685,107.62	83.84%	-1,705,451.86		-374.71%
营业外收入	2,930.09	0.05%	6.00		48,734.83%
营业外支出	0		40,933.22	0.55%	100.00%
净利润	4,718,925.27	84.44%	-1,737,234.30	-23.33%	-371.63%

**项目重大变动原因：**

- 1.营业收入：本期收入相比去年减少 24.96%，主要原因是由于受新冠肺炎疫情影响，公司业务减少。
- 2.营业成本：本期成本相比去年减少 30.66%，主要原因是由于收入减少
- 3.研发费用减少主要是由于公司缩减研发开支；
- 4.管理费用增加主要是公司采购服务增加；
- 5.销售费用减少主要是由于公司销售模式变化；
- 6.投资收益增加主要是由于公司处置子公司及时标讯所产生的收益；

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	5,588,196.33	7,446,604.27	-24.96%
其他业务收入	0		
主营业务成本	3,817,170.74	5,100,539.91	-25.16%
其他业务成本	0		

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
软件和技术服务业	2,155,878.69	396,762.84	81.60%	-71.05%	-92.22%	158.97%
润滑油销售	3,432,317.64	3,420,407.90	0.35%	100.00%	100.00%	100.00%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

公司开拓新的盈利途径，本期新增润滑油销售板块

**(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	烟台广和润滑油有限公司	3,432,317.64	61.42%	否
2	北京亿尊装饰工程有限公司	1,290,360.02	23.09%	否
3	北京展创时代科技有限公司	553,042.32	9.90%	否
4	北京金成联科贸有限责任公司	265,306.54	4.75%	否
5	北京中天星控科技开发有限公司	47,169.81	0.84%	否
合计		5,588,196.33	100.00%	-

#### (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	烟台神洲能源科技有限公司	3,420,407.90	89.61%	否
2	北京恩电流明科技有限公司	152,035.39	3.98%	否
3	北京逸鑫腾飞科技发展有限公司	89,293.71	2.34%	否
4	北京瑞晶科技有限公司	78,938.06	2.07%	否
5	北京浩阳嘉信家具有限公司	33,898.23	0.89%	否
合计		3,774,573.29	98.89%	-

### 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	-746,628.64	-2,111,177.38	-64.63%
投资活动产生的现金流量净额		-23,000.00	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-362,984.29	3,273,706.98	-111.09%

#### 现金流量分析：

- 1、经营性现金流减少，主要是由于收入减少，成本持续支出；
- 2、投资活动现金流减少主要是由于公司缩减开支，本年度无资产投入；
- 3、筹资活动现金流减少主要是公司偿还贷款

### (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
烟台圣德润滑油有	控股子公司	润滑油销售、石油	446,749.22	- 17,660.88	3,432,317.64	- 17,660.88

限公司		制品销售				
-----	--	------	--	--	--	--

### 主要控股参股公司情况说明

基于公司战略发展需要，为扩大业务推广、提升核心竞争力和整体盈利能力，2020年投资设立了全资子公司烟台圣德润滑油有限公司，投资资金来源为自有资金，投资不会因市场、技术、财务等因素引致风险、不会对公司财务状况和经营产生重大影响。

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

报告期内公司资产、人员、业务保持完全独立，在调整业务线条，拓展新的收入来源，目前经营情况稳定，外部环境没有重大不利影响，经营管理层队伍稳定，报告期内无重大违法违规行为，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 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

单位：元

事项类	协议签署	临时公告	交易对	交易/投资	交易/投资	对价金额	是否构	是否构
-----	------	------	-----	-------	-------	------	-----	-----

型	时间	披露时间	方	/合并标的	/合并对价		成关联 交易	成重大 资产重组
出售资 产	2020年7 月17日	2020年7 月20日	赵晓 菲、刘 瑒	及时标讯 网络信息 技术(北 京)有限公 司公司 100%股权	现金	1元	否	否
设立	2020年9 月23日	2020年 11月4 日	烟台圣 德润滑 油有限 公司	烟台圣德 润滑油有 限公司	现金	注册资 金 500万元	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

基于公司战略发展需要，为扩大业务推广、提升核心竞争力和整体盈利能力，2020年出售全资子公司及时标讯，投资设立了全资子公司烟台圣德润滑油有限公司，投资资金来源为自有资金，投资不会因市场、技术、财务等因素引致风险、不会对公司财务状况和经营产生重大影响。

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始 日期	承诺结束 日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情 况
实际控 制人或控 股 股 东	2020年9 月16日	2021年9 月16日	收购	限售承诺	本公司承诺依据《非上市公司收购管理办法》规定，获得的海州行的股份，承诺在收购完成后12个月内不进行转让。	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

烟台盛桦企业管理有限公司于2020年6月24日公告收购报告书，收购司冰等股东持有的本公司股权，并承诺自收购完成后12个月内不进行转让，截至报告披露日，承诺正在履行中。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股



股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	2,499,998	40.00%	-208	2,499,790	40.00%
	其中：控股股东、实际控制人	208	0.0033%	-208		
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,750,002	60.00%	208	3,750,210	60.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,890,626	30.25%	208	3,750,210	60.00%
	董事、监事、高管	1,859,376	29.75%			
	核心员工					
总股本		6,250,000	-	0	6,250,000	-
普通股股东人数						4

**股本结构变动情况：**

√适用 □不适用

报告期内原股东司冰等人将所持有股份通过交易系统完成股份交割，烟台盛桦企业管理有限公司成为新控股股东。

**(二) 普通股前十名股东情况**

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	烟台盛桦企业管理有限公司		3,750,210	3,750,210	60.0034%	3,750,210	0	0	0
2	王丽	1,250,520	100,100	1,350,620	21.6099%	0	1,350,620	0	0
3	烟台华耀企业管理咨询中心（有限合伙）	1,248,270	-100,100	1,148,170	18.3707%	0	1,148,170	0	0
4	程强	1,000		1,000	0.0160%	0	1,000	0	0
5	司冰	1,890,834	-1,890,834	0	0%	0	0	0	0
6	邹仕好	859,375	-859,375	0	0%	0	0	0	0
7	胡一	773,438	-773,438	0	0%	0	0	0	0

8	刘瑒	226,563	-226,563	0	0%	0	0	0	0
合计		6,250,000	0	6,250,000	100.00%	3,750,210	2,499,790	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 无关联关系。									

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

烟台盛桦企业管理有限公司是 2020 年 3 月 17 日于烟台市牟平区市场监督管理局登记注册的一家从事于企业管理、股权投资、信息技术咨询服务、社会经济咨询服务等相关业务的企业。

### (二) 实际控制人情况

黄克平，1968 年 3 月 4 日出生，男，中专学历。1986.3-1991.5 烟台市牟平区针织厂任职员；1995.7-2001.12 烟台新利纺织有限公司任副总经理；2002.1-2009.9 烟台银河纺织有限公司任总经理；2009.10-2020.3 烟台市弘艺纺织有限公司任总经理；2020.3 至今在烟台盛桦企业管理有限公司任董事长；2020 年 11 月起在北京海州行科技发展股份有限公司任董事。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
汪科录	董事、总经理	男	1960年11月	2020年11月4日	2021年9月12日
李爱凤	董事、董事会秘书	女	1967年7月	2020年11月4日	2021年9月12日
黄克平	董事	男	1968年3月	2020年11月4日	2021年9月12日
丁松涛	董事	男	1986年5月	2020年11月4日	2021年9月12日
王林阳	董事	男	1969年1月	2020年11月4日	2021年9月12日
孙宏丽	监事	男	1980年11月	2020年11月4日	2021年9月12日
李绍平	职工代表监事	女	1972年9月	2020年11月4日	2021年9月12日
孙敬娜	监事会主席	女	1986年8月	2019年8月26日	2021年9月12日
闫楠	财务负责人	女	1986年2月	2020年4月23日	2021年9月12日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事黄克平、李爱凤为夫妻。

#### (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
汪科录	董事、总经理	0	0	0	0%	0	0
李爱凤	董事、董事	0	0	0	0%	0	0

	会秘书						
黄克平	董事	0	0	0	0%	0	0
丁松涛	董事	0	0	0	0%	0	0
王林阳	董事	0	0	0	0%	0	0
孙宏丽	监事	0	0	0	0%	0	0
李绍平	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
孙敬娜	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
闫楠	财务负责人	0	0	0	0%	0	0
<b>合计</b>	-	0	-	0	0%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	√是 □否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
卢兴远	董事长、总经理、董事会秘书、财务总监	离任	无	个人原因
杜海	董事	离任	无	个人原因
王翀	董事	离任	无	个人原因
张莉	董事	离任	无	个人原因
宋晓伶	董事	离任	无	个人原因
蔡怡	监事	离任	无	个人原因
张晓芳	监事	离任	无	个人原因
汪科录	无	新任	董事长、总经理	公司发展需要
李爱凤	无	新任	董事会秘书、董事	公司发展需要
黄克平	无	新任	董事	公司发展需要
丁松涛	无	新任	董事	公司发展需要
王林阳	无	新任	董事	公司发展需要
孙宏丽	无	新任	监事	公司发展需要
李绍平	无	新任	监事	公司发展需要
闫楠	无	新任	财务负责人	公司发展需要

#### 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

汪科录，1960年11月15日出生，男，中专学历。1980.5-1993.5 烟台市牟平区耐腐蚀泵厂任职，车间主任；1993.7-2013.12 烟台瑞龙泵业有限公司任副经理；2014.1-2020.5 烟台海州润滑油有限
---

公司任副经理；2020.9 至今烟台圣德润滑油有限公司任总经理；2020 年 11 月起在北京海州行科技发展股份有限公司任董事、总经理

黄克平，1968 年 3 月 4 日出生，男，中专学历。1986.3-1991.5 烟台市牟平区针织厂任职员；1995.7-2001.12 烟台新利纺织有限公司任副总经理；2002.1-2009.9 烟台银河纺织有限公司任总经理；2009.10-2020.3 烟台市弘艺纺织有限公司任总经理；2020.3 至今在烟台盛桦企业管理有限公司任董事长；2020 年 11 月起在北京海州行科技发展股份有限公司任董事。

李爱凤，1967 年 7 月 12 日生人，女，中专学历。1987.9-1992.6 烟台市牟平区针织厂任职员；1992.8-1998.8 烟台市牟平区毛巾厂任职员；1998.9-2002.3 烟台新利纺织有限公司任保管；2002.7-2010.6 烟台银河纺织有限公司任行政部经理；2010.7-2020.3 烟台市弘艺纺织有限公司任副总经理；2020.3 至今在烟台盛桦企业管理有限公司任经理；2020 年 11 月起在北京海州行科技发展股份有限公司任董事、董事会秘书。

丁松涛，1986 年 5 月 18 日生人，男，本科学历。2009.3-2020.5 烟台广和润滑油有限公司任行政主管；2020.9 至今任烟台圣德润滑油有限公司任行政主管；2020 年 11 月起在北京海州行科技发展股份有限公司任董事。

王林阳，1969 年 1 月 12 日生人，男，中专学历。1986.5-1994.10 烟台市牟平区耐腐蚀泵厂任职员；1994.12-2015.8 烟台瑞龙泵业有限公司任车间主任。2015.8-2020.5 烟台海州润滑油有限公司任车间主任；2020.9 至今任职烟台圣德润滑油有限公司任车间主任；2020 年 11 月起在北京海州行科技发展股份有限公司任董事。

孙宏丽，1980 年 11 月 12 日出生，男，本科学历。2002.7-2018.12 烟台瑞龙泵业有限公司任办公室主任；2014.1-2020.5 烟台广和润滑油有限公司任办公室主任；2020.9 至今烟台圣德润滑油有限公司任办公室主任；2020 年 11 月起在北京海州行科技发展股份有限公司任监事。

李绍平，1972 年 9 月 13 日出生，女，中专学历。1992.3-2015.8 烟台新利纺织有限公司任保管；2015.8-2020.5 烟台市弘艺纺织有限公司任保管；2020.9 至今在烟台圣德润滑油有限公司任保管；2020 年 11 月北京海州行科技发展股份有限公司任职工代表监事。

闫楠，女，1986 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2013 年 1 月至 2018 年 4 月，在烟台市好声音餐饮娱乐公司财务部任会计；2018 年 5 月至 2020 年 4 月 22 日，在烟台海州润滑油有限公司财务部任会计。2020 年 4 月 23 日至今，任职北京海州行科技发展股份有限公司任职工代表监事财务负责人。

#### (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	6		4	2
销售人员	5		3	2
技术人员	10			10
财务人员	2			2
员工总计	23		7	16

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	5	0
本科	4	3
专科	7	10
专科以下	6	3
员工总计	23	16

**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、公司重视对员工的培训工作，对于新进员工建立了相对完善的培训体系。公司培训主要采取内部培训的方式来进行，同时不定期也会请外部人员来帮助培训。公司通过培训来增加员工的工作技能，从而能为客户带去更优更好的服务。
- 2、公司薪酬由基本工资、岗位工资、绩效工资、年限工资、职工津贴等项目构成，公司根据公司的经营状况、同类行业以及同类岗位的薪资标准制定了薪资管理制度。员工工资不低于当地政府规定的最低工资标准。
- 3、报告期内，公司继续完善技术人员的绩效考核体系，将技术人员的薪资与绩效紧密挂钩，以提高和刺激员工的工作积极性，提高团队的工作效率。
- 4、公司重视员工福利，除了帮助员工缴纳国家规定的各项社保外，还为员工增加了带薪年假、工作津贴等各项福利。

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。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。

##### 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

股份公司成立后，公司建立了注重保护股东权益的治理机制，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。报告期内公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

股份公司成立后，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《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，行使和履行各自的权利和义务。

报告期内，公司的重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行审议。截至报告期末，在程序的完整性和合规性方面不存在重大缺陷，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期无章程修改情况。



## (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	7	<p>1、 第二届董事会第八次会议审议通过：《关于变更会计师事务所的议案》、《关于召开 2020 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>2、 第二届董事会第九次会议审议通过：《2019 年度财务决算报告的议案》、《2020 年度财务预算报告的议案》、《2019 年年度报告及其摘要的议案》、《2019 年度总经理工作报告》、《2019 年度董事会工作报告》、《关于对 2019 年度财务报表被出具带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告的专项说明》议案、《关于修订公司章程的议案》；</p> <p>3、 第二届董事会第十次会议审议通过：《信息披露管理制度的议案》；</p> <p>4、 第二届董事会第十一次会议审议通过：《关于拟出售全资子公司股权的议案》；</p> <p>5、 5、第二届董事会第十二次会议审议通过：《2020 年半年度报告》；</p> <p>6、 第二届董事会第十三次会议审议通过：《关于对外投资设立子公司的议案》；</p> <p>7、 第二届董事会第十四次会议审议通过：《关于提名汪科录先生、李爱凤女士、丁松涛先生、黄克平先生、王林阳先生为公司董事候选人的议案》、《关于聘任汪科录先生为公司总经理的议案》、《关于聘任李爱凤女士为公司董事会秘书的议案》；</p>
监事会	4	<p>1、 第二届监事会第七次会议审议通过：《关于变更会计师事务所的议案》</p> <p>2、 第二届监事会第八次会议审议通过：《2019 年度财务决算报告》、《关于对 2019 年度财务报表被出具带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告的专项说明的议案》；</p> <p>3、 3、第二届监事会第九次会议审议通过：《2020 年半年度报告》；</p> <p>4、 第二届监事会第十次会议审议通过：《关于提名孙宏丽先生为公司监事候选人的议案》；</p>
股东大会	5	<p>1、 2020 年第一次临时股东大会审议通过：</p>

		<p>《关于变更会计师事务所的议案》；</p> <p>2、2020年第二次临时股东大会审议通过：《关于变更会计师事务所的议案》，公司拟改聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司审计机构，负责公司2019年度的相关审计工作；</p> <p>3、2020年第三次临时股东大会审议通过：《关于拟出售全资子公司股权的议案》；</p> <p>4、2020年第四次临时股东大会审议通过：《关于设立全资子公司的议案》；</p> <p>5、2020年第五次临时股东大会审议通过：《关于提名汪科录先生、李爱凤女士、丁松涛先生、黄克平先生、王林阳先生为公司董事候选人的议案》、审议通过《关于提名孙宏丽先生为公司监事候选人的议案》</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司内部控制组织架构由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成，分别依据《公司章程》所规定的权力、职责履行权力控制、管理决策控制、内部监督以及决策执行的各项职责。报告期内，公司各项内部组织架构和相应的规章制度运行良好，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统的各项制度、细则》及相关议事规则的规定，在实践中能够规范运作，履行各自的权利义务，没有发现重大违法违规现象，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司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

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业保持独立性，具备自主经营能力。不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业同业竞争的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完

善。

(1) 关于会计核算体系

本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系

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

(3) 关于风险控制体系

本年度内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司尚未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司将根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，将视情况建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2021）第 012252 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHOB 座 20 层			
审计报告日期	2021 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	张箫 1 年	黄清 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	2 年			
会计师事务所审计报酬	7 万元			

### 审计报告

中兴华审字（2021）第 012252 号

北京海州行科技发展股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京海州行科技发展股份有限公司（以下简称“海州行科技公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海州行科技公司 2020 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海州行科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

海州行科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括海州行科技公司 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督海州行科技公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海州行科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海州行科技公司不能持续经营。

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：张箫

中国·北京中国注册会计师：黄清

二〇二一年四月二十九日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	198,291.15	1,307,904.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2		1,022,435.84
应收款项融资			
预付款项	六、3	407,964.39	26,717.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	1,257,987.24	859,592.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、5	7,502.85	44,073.31
<b>流动资产合计</b>		<b>1,871,745.63</b>	<b>3,260,722.87</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	六、6	6,500.00	26,795.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、7	32,676.31	9,295.87

其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		39,176.31	36,091.04
<b>资产总计</b>		1,910,921.94	3,296,813.91
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、8		4,600,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、9	206,930.00	786,988.00
预收款项	六、10		773,725.00
合同负债	六、11	386,667.26	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、12	546,738.64	1,075,930.83
应交税费	六、13	876.10	33,779.64
其他应付款	六、14	132,016.85	157,889.36
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、15	50,266.74	
<b>流动负债合计</b>		1,323,495.59	7,428,312.83
<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>		1,323,495.59	7,428,312.83



<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、16	6,250,000.00	6,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、17	359,040.74	359,040.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、18	-6,021,614.39	-10,740,539.66
归属于母公司所有者权益合计		587,426.35	-4,131,498.92
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		587,426.35	-4,131,498.92
<b>负债和所有者权益总计</b>		1,910,921.94	3,296,813.91

法定代表人：汪科录 主管会计工作负责人：闫楠 会计机构负责人：闫楠

## （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		151,863.29	552,761.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			151,645.00
应收款项融资			
预付款项		10,000.00	11,017.16
其他应收款		1,255,630.27	1,291,886.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,502.85	1,842.45
<b>流动资产合计</b>		1,424,996.41	2,009,152.62
<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	十四、3		253,639.03
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		6,500.00	6,500.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		32,676.31	1,788.75
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>39,176.31</b>	<b>261,927.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,464,172.72</b>	<b>2,271,080.40</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		206,930.00	160,930.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		520,138.64	552,631.55
应交税费			
其他应付款		132,016.85	111,654.97
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>859,085.49</b>	<b>825,216.52</b>
<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>		859,085.49	825,216.52
<b>所有者权益：</b>			
股本		6,250,000.00	6,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		359,040.74	359,040.74
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		-6,003,953.51	-5,163,176.86
<b>所有者权益合计</b>		605,087.23	1,445,863.88
<b>负债和所有者权益合计</b>		1,464,172.72	2,271,080.40

### (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>		5,588,196.33	7,446,604.27
其中：营业收入		5,588,196.33	7,446,604.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六、19	6,320,528.87	9,115,468.57
其中：营业成本	六、19	3,817,170.74	5,100,539.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、20	12,868.90	37,764.18
销售费用	六、21	357,136.84	919,371.02
管理费用	六、22	2,008,796.58	1,313,466.15
研发费用	六、23		1,619,281.19
财务费用	六、24	124,555.81	125,046.12
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、25	8,787.17	20,614.90
投资收益（损失以“-”号填列）	六、26	5,532,203.22	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、27	-123,550.23	-57,202.46
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>		4,685,107.62	-1,705,451.86
加：营业外收入	六、28	2,930.09	6.00
减：营业外支出	六、29	0	40,933.22
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,688,037.71	-1,746,379.08
减：所得税费用	六、30	-30,887.56	-9,144.78
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,718,925.27	-1,737,234.30
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,718,925.27	-1,737,234.30
<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>		4,718,925.27	-1,737,234.30
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,718,925.27	-1,737,234.30
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.76	-0.28
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.76	-0.28

法定代表人：汪科录 主管会计工作负责人：闫楠 会计机构负责人：闫楠

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、营业收入</b>			3,729,334.26
减：营业成本			1,739,432.81
税金及附加		352.00	14,862.09
销售费用		34,729.01	601,814.53
管理费用		471,502.96	823,528.23
研发费用			536,096.74
财务费用		-11,957.93	31,255.50
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			9,999.51
投资收益（损失以“-”号填列）		-253,639.03	
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）		-123,550.23	-7,155.00
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>		-871,815.30	-14,811.13
加：营业外收入		151.09	
减：营业外支出			40,933.22
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-871,664.21	-55,744.35
减：所得税费用		-30,887.56	-1,637.66
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-840,776.65	-54,106.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-840,776.65	-54,106.69
（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>		-840,776.65	-54,106.69
<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		7,104,682.19	10,155,608.72
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	六、31 (1)	2,134,788.76	2,340,795.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,239,470.95</b>	<b>12,496,404.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,124,082.57	3,923,042.60
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		2,115,838.20	3,328,651.86
支付的各项税费		143,557.01	207,325.85
支付其他与经营活动有关的现金	六、31 (2)	1,602,621.81	7,148,561.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,986,099.59</b>	<b>14,607,582.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-746,628.64</b>	<b>-2,111,177.38</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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			23,000.00
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			
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>23,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-23,000.00</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,610,000.00	4,800,000.00
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>3,610,000.00</b>	<b>4,800,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,832,661.86	1,420,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		140,322.43	104,693.02
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			1,600.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,972,984.29</b>	<b>1,526,293.02</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-362,984.29</b>	<b>3,273,706.98</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,109,612.93</b>	<b>1,139,529.60</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,307,904.08	168,374.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>198,291.15</b>	<b>1,307,904.08</b>

法定代表人：汪科录

主管会计工作负责人：闫楠

会计机构负责人：闫楠

#### (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			5,574,780.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		649,948.92	3,649,583.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>649,948.92</b>	<b>9,224,364.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			1,270,679.00
支付给职工以及为职工支付的现金		214,779.66	1,725,836.39
支付的各项税费		12,868.90	186,477.44
支付其他与经营活动有关的现金		823,198.85	4,369,298.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,050,847.41</b>	<b>7,552,291.09</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-400,898.49</b>	<b>1,672,073.03</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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			1,220,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			33,876.36
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>			1,253,876.36
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-1,253,876.36
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-400,898.49	418,196.67
加：期初现金及现金等价物余额		552,761.78	134,565.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		151,863.29	552,761.78

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	6,250,000.00				359,040.74						- 10,740,539.66		- 4,131,498.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	6,250,000.00				359,040.74						- 10,740,539.66		- 4,131,498.92
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											4,718,925.27		4,718,925.27
（一）综合收益总额											4,718,925.27		4,718,925.27
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	6,250,000.00				359,040.74							-6,021,614.39	587,426.35

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										

一、上年期末余额	6,250,000.00				359,040.74						-9,003,305.36		-
													2,394,264.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	6,250,000.00				359,040.74						-9,003,305.36		-
													2,394,264.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,737,234.30		-
													1,737,234.30
（一）综合收益总额											-1,737,234.30		-
													1,737,234.30
（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>	6,250,000.00				359,040.74						-	10,740,539.66	-

法定代表人：汪科录

主管会计工作负责人：闫楠

会计机构负责人：闫楠

(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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	6,250,000.00				359,040.74						- 5,163,176.86	1,445,863.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,250,000.00				359,040.74						- 5,163,176.86	1,445,863.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-840,776.65	-840,776.65
（一）综合收益总额											-840,776.65	-840,776.65
（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>	6,250,000.00				359,040.74						-	605,087.23
											6,003,953.51	

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	6,250,000.00				359,040.74						-	1,499,970.57
加：会计政策变更											5,109,070.17	

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,250,000.00				359,040.74						-	1,499,970.57
											5,109,070.17	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-54,106.69	-54,106.69
（一）综合收益总额											-54,106.69	-54,106.69
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												



3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	6,250,000.00				359,040.74						-	1,445,863.88
											5,163,176.86	

### 三、 财务报表附注

#### 11 北京海州行科技发展股份有限公司

##### 2020 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

北京海州行科技发展股份有限公司, 原名北京荣程创新科技发展股份有限公司(以下简称本公司或公司), 系于 2009 年 2 月 12 日成立, 2015 年 11 月经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准, 在全国中小企业股份转让系统挂牌, 证券代码为(834800); 公司简称: 海州科技; 统一社会信用代码: 911101016851220773。

截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数为 625 万股, 注册资本为 625 万元, 公司地址为北京市东城区和平里东街 11 号 37 号楼 213-C37 号, 法定代表人为汪科录。

本公司属软件和信息技术服务业类, 主要业务为: 利用大数据采集、储存、管理、挖掘、分析等专业技术, 为企业级客户提供精准数据营销解决方案。

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 1 户, 本期减少 1 户, 详见本附注“七、合并范围的变更”; 本期增 1 户, 详见本附注“八、在其他主体中的权益”

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 29 日决议批准报出。

#### 二、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长

期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 7、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易的折算方法

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

### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3） 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项

目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，

且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权



利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转

移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期

内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准：

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

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义

务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为非银行的承兑发票

② 应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
其他组合	本组合为合并范围内关联方组合。

③ 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
其他组合	本组合为合并范围内关联方组合、保证金组合、企业内部应收款项组合（备用金、内部员工的应收款项）。

对于划分为账龄组合的应收账款、其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款、其他应收款账龄与整个存续期预期信用

损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	3.00	3.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

## 10、 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性

的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长

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

#### （2）后续计量及损益确认方法

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

##### ①成本法核算的长期股权投资

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

##### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会



计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 12、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 13、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### 14、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使

用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 15、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

#### **16、 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### **17、 长期资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **18、 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

## 19、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （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。

## 20、 收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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

收入的实现。

公司销售商品收入为销售硬、软件收入，根据客户签收单确认收入。

#### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 21、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相

关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **22、 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 23、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实



际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 24、重要会计政策、会计估计的变更以及以及差错更正

### (1) 会计政策变更

#### ①执行新收入准则导致的会计政策

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

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

合并报表：

执行单位：元 币种：人民币

项目	资产负债表	
	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
预收账款	773,725.00	
合同负债		729,929.25
其他流动负债		43,795.75

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计

税种	具体税率情况
	缴增值税，税率为13%、6%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2020年1月1日，“期末”指2020年12月31日，“上年年末”指2019年12月31日，“本期”指2020年度，“上期”指2019年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		95.58
银行存款	198,291.15	1,307,808.50
其他货币资金		
合计	198,291.15	1,307,904.08
其中：存放在境外的款项总额		

注：报告期末，无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合					
其他组合					
组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计					

续表

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	1,056,222.52	100.00	33,786.68	3.20	1,022,435.84
其他组合					
组合小计	1,056,222.52	100.00	33,786.68	3.20	1,022,435.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,056,222.52		33,786.68		1,022,435.84

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,026,222.52	30,786.68	3.00
1-2年	30,000.00	3,000.00	10.00
合计	1,056,222.52	33,786.68	

(3) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	33,786.68		33,786.68		
合计	33,786.68		33,786.68		

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	397,964.39	97.55	25,725.40	96.29
1至2年	10,000.00	2.45	991.76	3.71

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	407,964.39	100.00	26,717.16	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前 5 名的预付款情况

债务人名称	账面余额	账龄	占预付账款合计的比例 (%)
烟台神洲能源科技有限公司	397,964.39	1 年以内	97.55
北京航星机器制造有限公司航星园物业管理分公司	10,000.00	1-2 年	2.45
合计	407,964.39		100.00

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,257,987.24	859,592.48
合计	1,257,987.24	859,592.48

(1) 其他应收款项

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--		--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	1,380,321.90	99.40	130,705.23	9.47	1,249,616.67
其他组合					
组合小计	1,380,321.90	99.40	130,705.23	9.47	1,249,616.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,370.57	0.60	671.46	8.02	8,370.57
合计	1,388,692.47	100.00	131,376.69		1,257,987.24

续表

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	780,525.84	88.39	23,415.78	3.00	757,110.06
其他组合					
组合小计	780,525.84	88.39	23,415.78	3.00	757,110.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	102,482.42	11.61	---		102,482.42-
合计	883,008.26	100.00	23,415.78		859,592.48

①按账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	104,670.89	3,140.13	3.00
1-2年	1,275,651.01	127,565.10	10.00
合计	1,380,321.90	130,705.23	

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
代付社保、公积金	2,356.97	79,995.59
代付个税	6,013.60	22,486.83
合计	8,370.57	102,482.42

③按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	1,380,321.90	829,617.81
其他	8,370.57	53,390.45
小计	1,388,692.47	883,008.26
减：坏账准备	130,705.23	23,415.78
合计	1,257,987.24	859,592.48

## ④本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	23,415.78	107,289.45			130,705.23
合计	23,415.78	107,289.45			130,705.23

## ⑤按其他应收款期末余额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
及时标讯网络信息技术(北京)有限公司	往来款	1,370,321.90	1-2年/1年以内	98.68	129,705.23
银联智惠信息服务(上海)有限公司	保证金	10,000.00	1-2年	0.72	1,000.00
个人社保	社保款	8,370.57	1-2年	0.60	671.46
合计	—	1,388,692.47		100.00	131,376.69

## 5、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵税额	7,502.85	1,842.45
房租		42,230.86
合计	7,502.85	44,073.31

## 6、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	6,500.00	26,795.17
固定资产清理		
合计	6,500.00	26,795.17

## (1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	130,000.00	20,295.17	150,295.17
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			

项 目	运输设备	电子设备及其他设备	合 计
3、本期减少金额		20,295.17	20,295.17
(1) 处置或报废		20,295.17	20,295.17
4、期末余额	130,000.00		130,000.00
二、累计折旧			
1、年初余额	123,500.00		123,500.00
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	123,500.00		123,500.00
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	6,500.00		6,500.00
2、年初账面价值	6,500.00	20,295.17	26,795.17

## 7、递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	130,705.23	32,676.31	57,202.46	9,295.87
合 计	130,705.23	32,676.31	57,202.46	9,295.87

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	6,035,510.67	11,844,451.32
合 计	6,035,510.67	11,844,451.32

## 8、短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
担保借款		4,600,000.00
信用借款		
合 计		4,600,000.00

## 9、 应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
服务费	206,930.00	786,988.00
合 计	206,930.00	786,988.00

## 10、 预收款项

### (1) 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
预收服务款		773,725.00
合 计		773,725.00

## 11、 合同负债

### (1) 合同负债情况

项 目	期末余额
预收商品款	386,667.26
合 计	386,667.26

## 12、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,067,987.08	448,853.88	981,938.86	546,738.64
二、离职后福利-设定提存计划	7,943.75	66,727.50	74,671.25	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,075,930.83	515,581.38	1,056,610.11	546,738.64

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,056,150.54	250,000.00	759,411.90	546,738.64
2、职工福利费				
3、社会保险费	11,836.54	99,426.94	111,263.48	
其中：医疗保险费	10,581.08	88,881.07	99,462.15	



项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	243.32	2,043.89	2,287.21	
生育保险费	1,012.14	8,501.98	9,514.12	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,067,987.08			546,738.64

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	7,349.84	61,738.66	69,088.50	
2、失业保险费	593.91	4,988.84	5,582.75	
合计	7,943.75	66,727.50	74,671.25	

13、 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税		21,936.20
个人所得税		8,575.62
城市维护建设税		1,012.27
教育费附加		433.83
地方教育费附加		289.22
印花税	876.10	1,532.50
合计	876.10	33,779.64

14、 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		23,370.56
应付股利		
其他应付款	132,016.85	134,518.80
合计	132,016.85	157,889.36

(1) 付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息		23,370.56
合计		23,370.56

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	132,016.85	134,518.80
合 计	132,016.85	134,518.80

②账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	账龄	期末余额	未偿还或结转的原因
刘瑒	2-3年	35,084.62	尚未结算
石晓佳	2-3年	24,304.07	尚未结算
高姗	1年以内/1-2年	42,130.95	尚未结算
		101,519.64	

15、 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收税金	50,266.74	
合 计	50,266.74	

16、 股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,250,000.00						6,250,000.00

17、 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	359,040.74			359,040.74
合 计	359,040.74			359,040.74

18、 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-10,740,539.66	-9,003,305.36
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-10,740,539.66	-9,003,305.36
加: 本期归属于母公司股东的净利润	4,718,925.27	-1,737,234.30
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项 目	本 期	上 期
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-6,021,614.39	-10,740,539.66

#### 19、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,588,196.33	3,817,170.74	7,446,604.27	5,100,539.91
合 计	5,588,196.33	3,817,170.74	7,446,604.27	5,100,539.91

##### (1) 主营业务（分行业）

产品名称	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
软件和信息技术服务业	2,155,878.69	396,762.84	7,446,604.27	5,100,539.91
润滑油	3,432,317.64	3,420,407.90		
合 计	5,588,196.33	6,334,073.15	7,446,604.27	5,100,539.91

#### 20、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	5460.38	9,448.22
教育费附加	3046.45	4,049.24
地方教育费附加	2200.73	2,699.50
印花税	2161.34	3,878.70
车船使用税		1,150.00
残保金		16,538.52
合 计	12,868.90	37,764.18

#### 21、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
人工费用	250,000.00	852,444.32
招待费	56,000.00	39,962.97
差旅费	51,136.84	5,511.00
交通费		9,911.29
其他		11,541.44
合 计	357,136.84	919,371.02

#### 22、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
人工费用	705,705.32	808,709.57
租赁费		276,734.38
专业服务费	400,000.00	79,433.96
公杂费	350,000.00	55,948.29
车辆费用	5000.00	28,490.09
折旧费用		6,410.07
其他	548,091.26	57,739.79
合 计	2,008,796.58	1,313,466.15

### 23、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
人工费用		1,526,461.10
折旧费用		52,246.90
差旅费用		36,140.60
服务器费用		925.40
服务费		
其他		3,507.19
合 计		1,619,281.19

### 24、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	122,426.11	126,294.58
减：利息收入	421.98	1,619.62
汇兑损益		
手续费及其他	2,551.68	371.16
合 计	124,555.81	125,046.12

### 25、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
增值税进项税加计扣除	8,787.17	20,614.90	8,787.17
合 计	8,787.17	20,614.90	8,787.17

### 26、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置子公司投资收益	5,532,203.22	

### 27、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-123,550.23	-57,202.46
合 计	-123,550.23	-57,202.46

### 28、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	2,930.09	6.00	2,930.09
合 计	2,930.09	6.00	2,930.09

### 29、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		40,932.86	
其他		0.36	
合 计		40,933.22	

### 30、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		151.09
递延所得税费用	-30,887.56	-9,295.87
合 计	-30,887.56	-9,144.78

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	4,674,141.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,168,535.36
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	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,199,422.92
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-30,887.56

### 31、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	421.98	1,619.62
往来款及其他	2,134,366.78	2,339,176.36
合 计	2,134,788.76	2,340,795.98

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付往来款		3,081,084.16
费用付现	1,600,070.13	3,372,912.65
汇兑损失		
手续费及其他	2,551.68	694,564.96
合 计	1,602,621.81	7,148,561.77

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	4,718,925.27	-1,737,234.30
加：资产减值准备		
信用减值损失	123,550.23	57,202.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,295.17	59,751.77
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		34,717.81
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）		40,932.86
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	124,555.81	126,294.58
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,532,203.22	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-31,037.90	1,263.05
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-867,334.16	13,748,584.91
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	696,620.16	-14,442,690.52

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-746,628.64	-2,111,177.38
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	198,291.15	1,307,904.08
减：现金的年初余额	1,307,904.08	168,374.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,109,612.93	1,139,529.60

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	198,291.15	1,307,904.08
其中：库存现金		95.58
可随时用于支付的银行存款	198,291.15	1,307,808.50
可随时用于支付的其他货币资金		
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	198,291.15	1,307,904.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变更

子公司转让	不再纳入合并范围的时间
及时标讯信息技术（北京）有限公司	2020年9月1日

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
烟台圣德润滑油有限公司	烟台	烟台	润滑油销售	100.00		设立

(1) 企业集团的构成

无。

(2) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(3) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

**九、关联方关系及其交易**

**1、 本公司的实际控制人情况**

本公司的实际控制人为司冰。

**2、 本企业的子企业有关信息。**

详见附注“八、1、 在子公司中的权益”。

**3、 本企业的合营企业、联营企业有关信息**

无。

**4、 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
汪科录	法定代表人、总经理、董事
李爱凤	财务负责人、董事会秘书
王丽	股东
程强	股东
烟台华耀企业管理咨询中心（有限合伙）	股东
黄克平	董事
丁松涛	董事
王林阳	董事



孙敬娜	监事
李绍平	监事
孙宏丽	监事

#### 5、关联方交易情况

无。

#### 6、关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	743,390.80	783,390.80

#### 7、关联方担保

无。

#### 8、关联方应收应付款项

无。

#### 9、关联方承诺

无。

#### 十、股份支付

无。

#### 十一、承诺及或有事项

##### 1、重大承诺事项

截至财务报告日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### 2、或有事项

截至财务报告日止，本公司无需要披露的或有事项。

#### 十二、资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司无资产负债表日后事项。

#### 十三、其他重要事项

公司股东司冰、邹仕好、胡一、刘瑒质押 3,750,210 股，占公司总股本 60.00%。在本次质押的股份中 3,750,002 股为有限售条件股份；208.00 股为无限售条件股份。质押期限为 2019 年 8 月 15 日起至 2020 年 2 月 26 日止。质押股份用于战略合作担保，质押权人为烟台华耀企业管理咨询中心(有限合伙)，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记 2020 年 5 月 20 日上述股权冻结事项已解冻。

2020 年 6 月 24 日，根据股份转让方司冰、邹仕好、胡一、刘瑒与受让方烟台盛桦

企业管理有限公司 2020 年 6 月 22 日签署的《北京海州行科技发展股份有限公司股份转让协议》，司冰同意将持有的 1,890,834 股股份（持股比例 30.2533%）转让给受让方；邹仕好同意将持有的 859,375 股股份（持股比例 13.7500%）转让给受让方；胡一同意将持有的 773,438 股股份（持股比例 12.3750%）转让给受让方；刘瑒同意将持有的 226,563 股股份（持股比例 3.6250%）转让给受让方；受让方同意受让上述 3,750,210 股股份（合计持股比例 60.0034%）成为公司控股股东。

2020 年 7 月 21 日至 2020 年 9 月 16 日，北京海州行科技发展股份有限公司（以下简称“ST 海州”或“公司”）自然人股东司冰、邹仕好、胡一，通过全国中小企业股份转让系统集合竞价交易方式和盘后大宗交易方式，将其持有的部分公司股份转让至烟台盛桦企业管理有限公司。

#### 十四、母公司财务报表重要项目注释

##### 1、应收账款

##### (1) 应收账款按种类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	-	-	-	-	-
其他组合	-	-	-	-	-
组合小计	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

续表

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项					

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	158,500.00	100.00	6,855.00	4.32	151,645.00
其他组合					
组合小计	158,500.00	100.00	6,855.00	4.32	151,645.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	158,500.00	100.00	6,855.00		151,645.00

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	128,500.00	3,855.00	3.00
1-2年	30,000.00	3,000.00	10.00
合计	158,500.00	6,855.00	

(3) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,855.00		6,855.00		
合计	6,855.00		6,855.00		

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,255,630.27	1,291,886.23
合计	1,255,630.27	1,291,886.23

(1) 其他应收款项

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---		---
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	1,380,321.90	99.57	130,705.23	9.51	1,249,616.67
其他组合					
组合小计	1,380,321.90	99.57	130,705.23	9.51	1,249,616.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,013.60	0.43	---		6,013.60
合计	1,386,335.50	100.00	130,705.23		1,255,630.27

续表

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---		---
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	10,000.00	0.77	300.00	3.00	9,700.00
其他组合	1,282,186.23	99.23			1,282,186.23
组合小计	1,292,186.23	100.00	300.00		1,291,886.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---		---
合计	1,292,186.23	100.00	300.00		1,291,886.23

①按账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	104,670.89	3,140.13	3.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1至2年	1,275,651.01	127,565.10	10.00
合计	1,380,321.90	130,705.23	

续表

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	10,000.00	300.00	3.00
合计	10,000.00	300.00	

②按照其他组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
关联方组合		1,265,651.01
备用金		
合计		3,483,740.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
代付社保费用	6,013.60	
合计	6,013.60	

④本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	300.00	130,405.23			130,705.23
合计	300.00	130,405.23			130,705.23

⑤按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
及时标讯网络信息技术(北京)有限公司	往来款	1,370,321.90	1-2年/1年以内	98.68	129,705.23
银联智惠信息服务(上海)有限公司	保证金	10,000.00	1-2年	0.72	1,000.00
个人社保	社保款	6,013.60	1-2年	0.60	

合 计	—	1,386,335.50		100.00	130,705.23
-----	---	--------------	--	--------	------------

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资				253,639.03		253,639.03
对联营、合营企业投资						
合 计				253,639.03		253,639.03

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
及时标讯网络信息技术（北京）有限公司	253,639.03		253,639.03			
合 计	253,639.03		253,639.03			

### 4、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			3,729,334.26	1,739,432.81
合 计			3,729,334.26	1,739,432.81

## 十五、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,787.17	
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		

项 目	金 额	说 明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	2,930.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,532,203.22	处置子公司合并 层面投资收益
小 计	5,543,920.48	
所得税影响额	1,385,980.12	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	4,157,940.36	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-266.30	0.76	0.76
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-31.66	0.09	0.09

北京海州行科技发展股份有限公司

2021年4月29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：

公司办公室