

黑蜘蛛

产业互联网生态平台

ST 黑蜘蛛

NEEQ : 834304

河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司

Henan Black Spider Electronic Commerce Co. Ltd



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	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录	126

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。

公司负责人聂卫献、主管会计工作负责人周小丽及会计机构负责人（会计主管人员）周小丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无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

一、审计报告发表无法表示意见的事项

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了无法表示意见的审计报告（报告编号：勤信审字【2021】第 1982 号）中提出：如财务报表附注二、2 所述，公司截止 2020 年 12 月 31 日累计未分配利润为-19,186,698.70 元，2020 年度经营活动产生的现金流量净额为-1,379.09 元，另外黑蜘蛛 2020 年发生净亏损 2,373,537.88 元，截止 2020 年 12 月 31 日净资产为 -8,658,965.52 元，合并报表资产负债率为 3,436.31%。另外黑蜘蛛 2019 年发生净亏损 1,261,375.20 元，已经连续出现大额亏损情况。上述事项导致黑蜘蛛持续经营能力存在重大不确定性。如财务报表附注二、2 所述，我们无法认定黑蜘蛛基于持续经营假设编制的财务报表是恰当的。注册会计师提醒财务报表使用者对上述事项予以关注。

二、董事会对该事项的说明及将采取的改善措施

公司董事会认为，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2020 年度财务报

表出具了无法表示意见的审计报告，原因是公司近两年战略转型，受疫情影响严重，停工停产，收入减少，员工离职，造成连续亏损，净资产减少，存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

针对上述审计报告中出具了无法表示意见的审计报告，为保证公司持续经营能力，公司将采取以下改善措施：加快公司资产重组，吸引战略投资，尽快恢复业务。

三、董事会意见

公司董事会认为：中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对导致公司持续经营能力的重大不确定性的判断，揭示了公司面临的风险，该意见客观地反映了公司的实际情况和财务状况，公司董事会对中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）本着谨慎原则为公司2020年度财务报告出具了无法表示意见的审计报告涉及事项的专项说明表示理解。董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员采取积极有效措施，消除审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段对公司的影响。

【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
宏观经济波动风险	目前中国已有的经济增长动力中固定资产投资的边际效应递减到了临界点，既有的成本优势在丧失，货币贷款超发造成的系统性风险已经若隐若现。同时，供给侧结构性改革、产能过剩和需求结构性升级矛盾突出，结构性失衡的问题突出，经济增长的内生动力不足，经济稳定运行面临的挑战增大。
市场竞争的风险	我国电子商务行业发展进入快速扩张阶段，数家大市场份额企业仍然处于增长当中，给业内其他企业带来了不可忽视的竞争压力。虽然公司通过技术经验以及产业资源积累在行业内具有自身的竞争优势和业务特性，但公司面临市场竞争的风险依然存在。
互联网安全风险	互联网具有开放性，若受到网络恶意攻击等人为破坏行为，将有可能导致在信息的存储、处理、发布、传递过程中出现失真、迟滞、被破坏等现象。同时互联网基础设施出现的故障、软件漏洞等其他系统风险也会影响互联网环境的稳定性，涉及到交易与支付结算的安全问题。
实际控制人不当控制的风险	控股股东聂卫献先生持有公司 52.727% 的股份，为公司的实际控制人，对公司的经营管理活动有着重大影响。若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，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
经营连续亏损的风险	公司目前公司正处于业务转型期，由于各地的产业互联网生态平台项目处于建设期，在平台实地建设方面需要有一定成本投入，加之在整体运营环节上并未正式进入收益期，从而导致公司报告期内经营出现连续亏损。根据审计机构出具的审计报告，公司截止 2020 年 12 月 31 日累计未分配利润为-

	<p>19,186,698.70 元，2020 年度经营活动产生的现金流量净额为-1,379.09 元，另外黑蜘蛛 2020 年发生净亏损 2,373,537.88 元，截止 2020 年 12 月 31 日净资产为 -8,658,965.52 元，合并报表资产负债率为 3,436.31%。另外黑蜘蛛 2019 年发生净亏损 1,261,375.20 元，已经连续出现大额亏损情况。上述事项导致黑蜘蛛持续经营能力存在重大不确定性。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、黑蜘蛛	指	河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司
中国登记结算、中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司股东大会
董事会	指	河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司董事会
监事会	指	河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司监事会
公司章程	指	河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司公司章程
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》
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商	指	第一创业证券股份有限公司
会计师事务所、会计机构	指	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
公司高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Black Spider Electronic Commerce Co. Ltd HBSEC
证券简称	ST 黑蜘蛛
证券代码	834304
法定代表人	聂卫献

二、 联系方式

董事会秘书	聂卫献
联系地址	郑州市郑东新区商都路 166 号 A、B 塔楼 20 层 AB2001, 450000
电话	0371-65753129
传真	0371-65717557
电子邮箱	kemeleng@163.com
公司网址	http://www.bsicms.com/
办公地址	郑州市郑东新区商都路 166 号 A、B 塔楼 20 层 AB2001
邮政编码	450008
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 11 月 14 日
挂牌时间	2015 年 11 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业 - 64 互联网和相关服务 - 649 其他互联网服务- 6490 其他互联网服务-64-649-6490
主要业务	网络推广、经销和仓储物流服务
主要产品与服务项目	产品和服务包括推广服务、经销服务、仓储物流服务等，依托各地特色产业集聚优势，通过互联网技术搭建全流程一站式交易平台，建立品牌认知、实现产品销售，降低流通成本、提高配送效率、促进企业转型升级。
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）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	聂卫献
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（聂卫献），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	914101005860452647	否
注册地址	河南省郑州市郑东新区商都路 166 号 A、B 塔楼 20 层 AB2001	否
注册资本	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	第一创业			
主办券商办公地址	北京西城区武定候街 6 号卓著中心 10 层			
报告期内主办券商是否发生变化	是			
主办券商（报告披露日）	一创投行			
会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王猛，丁娜	王猛，丁娜	王猛，丁娜	王猛，丁娜
	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年
会计师事务所办公地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 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	-	100,383.60	-100.00%
毛利率%	-	53.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,373,537.88	-1,261,375.20	81.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,288,502.19	-1,261,375.20	-100.00%
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）	-	22.31%	-
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）	-	22.31%	-
基本每股收益	-0.24	-0.13	283.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	259,536.93	2,126,086.46	-87.79%
负债总计	8,918,502.45	8,411,514.10	5.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	-8,658,965.52	-6,285,427.64	36.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.86	-0.63	-100.00%
资产负债率%（母公司）	3,822.80%	411.66%	-
资产负债率%（合并）	340.56%	395.63%	-
流动比率	-	0.21	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,379.09	26,259.95	-105.25%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	-	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-	-8.55%	-
营业收入增长率%	-	6.41%	-
净利润增长率%	-	4.71%	-

(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	10,000,000	10,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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
-	-85,035.69
非经常性损益合计	
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-85,035.69

(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

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

黑蜘蛛定位为产业互联网生态平台，是产业和互联网之间的“+”号和联结器，黑蜘蛛将传统企业与互联网联结在一起，通过智慧物流区块链技术搭建平台，实现全流程一站式交易服务，在各地建立分布式产业互联网平台网络。生态平台由本地产品交易馆、智能物流地接网和金融结算网组成，依托各地特色产业集聚优势，建立城市智能物流地接网络，打通产品双向销售渠道。黑蜘蛛将线上推广结合线下体验、虚拟展示结合实物展示、订单处理结合共享仓配平台模式，改变了传统的商品流通与贸易形式。黑蜘蛛产业互联网平台是以引导产业、服务产业、促进产业为核心，实现产业与互联网的融合。

黑蜘蛛-产业互联网平台采用“前馆后仓”的形式，打造一站式交易服务平台，前馆为商品交易馆，以“展示+交易+仓储”方式布局，交易展示中心直接与入驻企业对接，将企业产品进行全方位的数字化包装，达到能够在线上推广和销售的要求，并通过交易展示中心与其他各地的终端店联结实现产品的推广。共享仓配平台提供城市仓储和配送共享，将过去分散的碎片化城市仓储集中共享，帮助企业降低仓储配送成本，提升效率。

黑蜘蛛-产业互联网生态平台依托多元产业间的联动，通过建立城市智能物流地接网络，整合当地闲散的配送资源，联合各地经销商、生产商和品牌商，改变分散存储的传统仓储模式，依靠强大的信息管理系统以及现代化的物流仓储硬件设施，建立城市共享仓配平台，对商品进行有计划的存储、分拣、配送。同时为用户提供全方位一站式的推广和配送服务，商家和消费者也将清晰地了解其产品流通的每一个环节，不仅能够降低物流成本、提升配送效率，也能够帮助供应商扩大市场覆盖、掌握终端数据。同时带动本地特色产业发展，促进企业与当地产业转型升级。

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	27,427.59	10.57%	29,009.58	-	1.36%
应收票据	-	-	-	-	-

应收账款	-	-	1,216,769.11	-	5.72%
其他应收款	-	-	510,741.91	-	2.40%
存货	-	-	-	-	-
其他流动资产	18,270.05	0.70%	5,488.18	-	0.03%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	8,525.91	0.33%	119,159.58	-	0.56%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	205,313.38	7.91%	244,918.10	-	1.15%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因:

报告期内，公司应收账款期末余额为 0 元，较期初 1,727,511.02 元减少-1,727,511.02 元，主要是应收无法收回做呆坏账处理。固定资产期末余额为 8,525.91 元，较期初 119,159.58 元减少-91, 331.38 元，主要系本期折旧所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	-	-	100,383.60	-	-100%
营业成本	-	-	46,850.22	46.67%	-100%
毛利率	-	-	53.33%	-	-
销售费用	-	-	-	-	-
管理费用	564,606.45	-	483,161.57	481.32%	0.38%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	4,034.72	-	690,659.39	688.02%	99.42%
信用减值损失	-1,719,861.02	-	-135,444.93	134.93%	1,169.79%
资产减值损失	-	-	-5,634.23	5.61%	-,100.00%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-2,288,502.19	-	-1,261,375.20	-12.57%	-
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	85,035.69	-	-	-	100.00%
净利润	-2,373,537.88	-	-1,261,375.20	-12.57%	81.86%

项目重大变动原因:

报告期内，公司营业收入为 0，源于资金短缺，受疫情影响停工停产，没有开展经营。

报告期内，营业成本降低-100.00%，源于停产所致。
 报告期内，信用减值源于应收账款不能回收计提坏账处理。

(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	-	59,407.26	-100.00%
其他业务收入	-	40,976.34	-100.00%
主营业务成本	-	23,564.22	-100.00%
其他业务成本	-	23,286.00	-100.00%

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%
服务收入	0	489,041.17	-	-100.00%	59.94%	-100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

停工停产导致收入下降

(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	-	-	-	否
	合计	-	-	-

(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				
2				
3				
	合计			-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,379.09	26,259.95	-105.25%

投资活动产生的现金流量净额	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析:

报告期内，由于资金和疫情影响，停工停产，没有开展经营活动，现金流减少。

(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
郑州黑蜘蛛供应链管理 有限公司	控股子公司	设备出口			0	0

主要控股参股公司情况说明

子公司全称：郑州黑蜘蛛供应链管理有限公司
 控股方式：全资
 成立日期：2016年02月18日
 注册资本：人民币50万元
 出资方式：货币
 注册地：郑州市郑东新区商都路166号A、B塔楼20层
 经营范围：批发零售：机械设备、化工产品（易燃易爆及危险化学品除外）、金属材料、建筑材料、家用电器、电动工具、电子产品、矿产品、五金交电、服装服饰、针纺织品、电动车；机械设备租赁；从事货物和技术的进出口业务（法律法规规定禁止进出口的货物和技术除外）。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

公司立足于传统企业在互联网发展上的痛点，利用公司成熟的互联网的技术、方法、思维为传统企业解决现有问题。公司所打造的产业互联网生态平台，是直接面向上游供应商和下游终端用户的电子商务平台，是汇集信息流、货物流、资金流为一体的供应链管理体系。关于公司的持续经营评价具体如下：

1、业务发展能力

黑蜘蛛通过对信息流、物流、资金流、服务流的一体化协作，以最低的供应链总成本满足消费者需求，以供应链提升资金运作效率，通过信息共享与企业协同，从而实现产业链上下游企业间的整体成本最优，推动了供应链管理向智能化、平台化、生态化方向发展。以共享经济的方式去库存、去产能和降成本，实现产业结构的优化升级。

黑蜘蛛依托于当地既有产业园区、集聚区，服务于当地特色产业与产品，充分利用当地土地、人力资

源、仓储设施、社会车辆等资源。通过云仓带动当地物流园区向现代化智能物流中心发展，通过交易馆带动当地制造业向智能制造和跨境贸易发展，通过供应链管理带动当地便利超市向线上线下一体化和供应链配送网络化发展。

2、企业发展空间

黑蜘蛛通过为企业和终端客户提供完善的一站式服务，减少企业经营支出，使商家获取更多利润，平台的使用能够使商品品类扩充，同时共享终端数据、增加铺货提升销量、线下进行统一商品仓储管理和物流集中配送，通过供应链金融，解决合作企业资金短缺问题。对下游商户，平台产品丰富、价格透明、货源稳定、利润率高、订货方便、配送高效，有效的支持了商家的终端销售。

黑蜘蛛拥有丰富的多渠道碎片化推广资源，供应商可以通过黑蜘蛛—产业互联网生态平台进行集中化交易，集中仓储管理、物流配送，实现多地域、多终端、多用户覆盖。线下终端通过黑蜘蛛—产业互联网生态平台拓展互联网渠道，优化供货渠道和效率，能够使产品直接从仓库统一分拣配送到终端，与此同时平台提供金融结算服务。

3、亏损对持续经营的影响

由于公司目前正处于创新业务发展期，在平台设施建设、人员引进、渠道开发等方面有一定成本投入，故报告期内公司经营业绩上出现亏损。受疫情和资金影响，公司处于停产停工状态，公司将进一步拓展公司的融资渠道，实质性推进资产重组，保证公司的持续经营发展。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	四.二.(五)
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披露时间
韩莹	河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司	劳动争议	31,013.00	执行案件履行完毕结案	2020年8月31日
毕波	河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司	劳动争议	36,034.00	执行案件履行完毕结案	2020年8月31日
南丹蕊	河南黑蜘蛛电子商务股份有	劳动争议	17,733.00	执行案件履行完毕结案	2020年8月31日

	限公司				
曹方方	河南黑蜘蛛电子商务有限公司	劳动争议	20,318.00	执行案件履行完毕结案	2020年8月31日
王凯丽	河南黑蜘蛛电子商务有限公司	劳动争议	8,911.00	执行案件履行完毕结案	2020年8月31日
余腾	河南黑蜘蛛电子商务有限公司	劳动争议	32,429.00	执行案件履行完毕结案	2020年8月31日
秦宛珍	河南黑蜘蛛电子商务有限公司	劳动争议	7,862.00	执行案件履行完毕结案	2020年8月31日
总计	-	-	154,300.00	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

以上劳动争议纠纷执行案件履行完毕结案，减少公司不利影响，对公司发展具有积极意义。公司将密切关注后续其他案件执行进展及时履行信息披露义务，请投资者注意投资风险。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年10月8日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年10月8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	2014年10月8日		挂牌	关联交易承诺	(1) 公司资金不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况和对外担保情况及相关承诺； (2) 避免同业竞争； (3) 规范和减少关联方占款。” 报告期内，公司进一步加强治理，完善内控制度，严格执行审批程序，严格执行《关联	正在履行中

					方交易管理制度》并督促公司控股股东和实际控制人，严格执行公司各项内控制度，避免占用资金事件发生。	
董监高	2014年10月8日		挂牌	关联交易承诺	(1) 公司董事、监事、高金管理人员之间不存在亲属关系，未在公司的任何其他关联方领薪；(2) 避免同业竞争；报告期内，公司进一步加强治理，完善内控制度，严格执行审批程序，严格执行《关联方交易管理制度》并督促董事、监事、高金管理人员，严格执行公司各项内控制度。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年10月8日		挂牌	资金占用承诺	报告期内，公司进一步加强治理，完善内控制度，严格执行审批程序，严格执行《关联方交易管理制度》并督促公司控股股东和实际控制人，严格执行公司各项内控制度，避免占用资金事件发生。	正在履行中
董监高	2014年10月8日		挂牌	资金占用承诺	公司董事、监事、高金管理人员规范和减少关联方占款。报告期内，公司进一步加强治理，完善内控制度，严格执行审批程序，严格执行《关联方交易管理制度》并督促公司董事、监	正在履行中

					事、高金管理人员，严格执行公司各项内控制度，避免占用资金事件发生。
--	--	--	--	--	-----------------------------------

承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争的承诺

控股股东、实际控制人聂卫献于 2014 年 10 月 8 日出具《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：“（1）本人现时与将来不在中华人民共和国境内外任何地方直接或间接从事与股份公司相同或相似的业务或活动，以避免与股份公司产生同业竞争。（2）在未来发展中，本人有任何商业机会可从事、参与任何可能与股份公司的生产经营构成竞争的业务或活动，则立即将上述商业机会通知股份公司，在通知中所指定的合理期间内，股份公司做出愿意利用该商业机会的肯定答复的，本人将无条件地将该商业机会给予股份公司。（3）本人不会利用对股份公司的控股优势地位从事任何损害股份公司及其他股东，特别是中小股东利益的行为。（4）本人在作为股份公司控股股东及实际控制人期间，上述承诺对本人及本人直系亲属、本人及本人直系亲属拥有控制权的公司、企业都具有约束力。（5）本人愿意承担因本人及本人的直系亲属违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

报告期内，控股股东、实际控制人聂卫献严格遵守上述承诺，不存在经营与公司业务存在同业竞争的情形。

2、关于规范关联交易承诺

公司股东、董事、监事、高级管理人员分别签署了承诺函，其中涉及避免关联交易的内容如下：“在公司今后经营活动中，本人将尽最大的努力减少与公司之间的关联交易。若本人与公司发生无法避免的关联交易，包括但不限于商品交易，相互提供服务或作为代理，则此种关联交易的条件必须按正常的商业条件进行，本人不要求或接受公司给予任何优于在一项市场公平交易中的第三者给予或给予第三者的条件。若需要与该项交易具有关联关系的公司的股东及 / 或董事回避表决，本人将促成该等关联股东及 / 或董事回避表决。”

报告期内，上述人员均遵守上述承诺。

3、避免资金占用的承诺

公司董事、监事、高级管理人员于 2014 年 10 月 8 日签署以下承诺：“（1）公司资金不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况和对外担保情况及相关承诺；（2）公司董事、监事、高金管理人员之间不存在亲属关系，未在公司的其他任何关联方领薪；（3）避免同业竞争；（4）规范和减少关联方占款。”

报告期内，公司进一步加强治理，完善内控制度，严格执行审批程序，严格执行《关联方交易管理制度》并督促公司控股股东和实际控制人，严格执行公司各项内控制度，避免占用资金事件发生。

(四) 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
公司豫 AV2A62	车辆	司法拍卖	162,250.00	62.52%	劳动争议执行
总计	-	-	162,250.00	62.52%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本次拍卖成交后，公司将不再拥有对标的资产的所有权，对公司生产经营造成重大影响。公

(五) 失信情况

- 1、失信被执行人（姓名/名称）：河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司 是否为控股股东或实际控制人：否
公司任职：其他 执行法院：郑州高新技术产业开发区人民法院 执行依据文号：（2018）豫 0191 民初
21926 号 立案时间：2019 年 8 月 12 日 案号：（2019）豫 0191 执 12101 号 做出执行依据单位：郑州高
新技术产业开发区人民法院 失信被执行人行为具体情形：违反财产报告制度 信息来源：中国执行信息
公开网 <http://zxgk.court.gov.cn/>
- 2、失信被执行人（姓名/名称）：聂卫献 是否为控股股东或实际控制人：是 公司任职：高级管理人员
执行法院：郑州高新技术产业开发区人民法院 执行依据文号：（2018）豫 0191 民初 21926 号 公告编
号：2020-013 立案时间：2019 年 8 月 12 日 案号：（2019）豫 0191 执 12101 号 做出执行依据单位：郑
州高新技术产业开发区人民法院 失信被执行人行为具体情形：违反财产报告制度 信息来源：中国执行
信息公开网 <http://zxgk.court.gov.cn/>
- 3、失信被执行人（姓名/名称）：河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司 是否为控股股东或实际控制人：否
公司任职：其他 执行法院：郑州高新技术产业开发区人民法院 执行依据文号：（2018）豫 0191 民初
15230 号 立案时间：2019 年 4 月 2 日 案号：（2019）豫 0191 执 4613 号 做出执行依据单位：郑州高
新技术产业开发区人民法院 失信被执行人行为具体情形：违反财产报告制度 信息来源：中国执行信息公
开网 <http://zxgk.court.gov.cn/>
- 4、失信被执行人（姓名/名称）：河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司 是否为控股股东或实际控制人：否
公司任职：其他 执行法院：郑州高新技术产业开发区人民法院 执行依据文号：2018）豫 0191 民初
12325 号 立案时间：2019 年 3 月 12 日 案号：（2019）豫 0191 执 3744 号 做出执行依据单位：郑州高
新技术产业开发区人民法院 失信被执行人行为具体情形：违反财产报告制度 信息来源：中国执行信息公
开网 <http://zxgk.court.gov.cn/>
- 5、失信被执行人（姓名/名称）：河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司 公告编号：2020-013 是否为控股股
东或实际控制人：否 公司任职：其他 执行法院：郑州高新技术产业开发区人民法院 执行依据文号：
（2018）豫 0191 民初 15245 号 立案时间：2019 年 4 月 2 日 案号：2019）豫 0191 执 4603 号 做出执行
依据单位：郑州高新技术产业开发区人民法院 失信被执行人行为具体情形：违反财产报告制度 信息来
源：中国执行信息公开网 <http://zxgk.court.gov.cn/>
- 6、失信被执行人（姓名/名称）：河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司 是否为控股股东或实际控制人：否
公司任职：其他 执行法院：郑州高新技术产业开发区人民法院 执行依据文号：（2018）豫 0191 民初
15207 号 立案时间：2019 年 4 月 2 日 案号：（2019）豫 0191 执 4602 号 做出执行依据单位：郑州高
新技术产业开发区人民法院 失信被执行人行为具体情形：违反财产报告制度 信息来源：中国执行信息公
开网 <http://zxgk.court.gov.cn/>
- 7、失信被执行人（姓名/名称）：河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司 是否为控股股东或实际控制人：否
公司任职：其他 执行法院：郑州高新技术产业开发区人民法院 执行依据文号：（2018）豫 0191 民初
15218 号 立案时间：2019 年 4 月 2 日 案号：（2019）豫 0191 执 4601 号 做出执行依据单位：郑州高
新技术产业开发区人民法院 公告编号：2020-013 失信被执行人行为具体情形：违反财产报告制度 信息来
源：中国执行信息公开网 <http://zxgk.court.gov.cn/>
- 8、失信被执行人（姓名/名称）：河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司 是否为控股股东或实际控制人：否
公司任职：其他 执行法院：郑州高新技术产业开发区人民法院 执行依据文号：（2018）豫 0191 民初
15242 号 立案时间：2019 年 4 月 2 日 案号：（2019）豫 0191 执 4593 号 做出执行依据单位：郑州高
新技术产业开发区人民法院 失信被执行人行为具体情形：违反财产报告制度 信息来源：中国执行信息公
开网 <http://zxgk.court.gov.cn/>
- 9、失信被执行人（姓名/名称）：河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司 是否为控股股东或实际控制人：否

公司任职：其他 执行法院：郑州高新技术产业开发区人民法院 执行依据文号：（2018）豫 0191 民初 9810 号 立案时间：2019 年 4 月 9 日 案号：（2019）豫 0191 执 4988 号 做出执行依据单位：郑州高新技术产业开发区人民法院 失信被执行人行为具体情形：违反财产报告制度 信息来源：中国执行信息公开网 <http://zxgk.court.gov.cn/>

10、失信被执行人（姓名/名称）：河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司 是否为控股股东或实际控制人：否 公司任职：其他 执行法院：郑州高新技术产业开发区人民法院 公告编号：2020-013 执行依据文号：（2018）豫 0191 民初 15197 号 立案时间：2019 年 4 月 2 日 案号：（2019）豫 0191 执 4625 号 做出执行依据单位：郑州高新技术产业开发区人民法院 失信被执行人行为具体情形：违反财产报告制度 信息来源：中国执行信息公开网 <http://zxgk.court.gov.cn/>

11、失信被执行人（姓名/名称）：河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司 是否为控股股东或实际控制人：否 公司任职：其他 执行法院：郑州高新技术产业开发区人民法院 执行依据文号：（2018）豫 0191 民初 15196 号 立案时间：2019 年 4 月 2 日 案号：（2019）豫 0191 执 4614 号 做出执行依据单位：郑州高新技术产业开发区人民法院 失信被执行人行为具体情形：违反财产报告制度 信息来源：中国执行信息公开网 <http://zxgk.court.gov.cn/>

12、失信被执行人（姓名/名称）：河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司 是否为控股股东或实际控制人：否 公司任职：其他 执行法院：郑州高新技术产业开发区人民法院 执行依据文号：（2019）豫 0191 执 1931 号 立案时间：2019 年 2 月 13 日 案号：（2018）豫 0191 民初 11560 号 做出执行依据单位：郑州高新技术产业开发区人民法院 失信被执行人行为具体情形：违反财产报告制度 信息来源：中国执行信息公开网 <http://zxgk.court.gov.cn/>

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,336,225	33.36%	0	3,336,225	33.36%
	其中：控股股东、实际控制人	1,317,425	13.17%	0	1,317,425	13.17%
	董事、监事、高管	462,500	4.63%	0	462,500	4.63%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,663,775	66.64%	0	6,663,775	66.64%
	其中：控股股东、实际控制人	3,955,275	39.55%	0	3,955,275	39.55%
	董事、监事、高管	270,150	27.02%	0	2,701,500	27.02%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数				28		

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	聂卫献	5,272,700	0	5,272,700	52.73%	3,955,275	1,317,425	0	0
2	张恒	2,364,000	0	2,364,000	23.64%	2,099,250	26,475	0	0
3	杨华	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	0	1,000,000	0	0
4	赵秋实	798,000	0	798,000	7.98%	600,750	197,250	0	0
5	杨悦辉	400,000	0	400,000	4.00%	0	400,000	0	0
6	深圳华恒远大资产管理有限责任公司-易富恒盈私募证券投资基金	35,000	0	35,000	0.35%	0	0	0	0
7	周双	33,000	0	33,000	0.33%	0	0	0	0
8	王菊芬	25,000	0	25,000	0.25%	0	0	0	0
9	胡溢	10,000	0	10,000	0.10%	0	0	0	0
10	申桂芹	8,000	0	8,000	0.08%	0	0	0	0
合计		9,945,700	0	9,945,700	99.46%	6,655,275	2,941,150	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

聂卫献先生，董事长，1972 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于西安交通大学，硕士学位；1996 年 7 月至 2003 年 4 月，于郑州市电信局任高级经理；2003 年 4 月至 2004 年 4 月，于河南金盾计算机安全技术有限公司任常务副总经理；2004 年 4 月至 2005 年 4 月，于大河网任运营部主任；2005 年 4 月至 2011 年 11 月，于郑州智富信息科技有限公司任执行董事；2011 年 11 月发起黑蜘蛛有限任执行董事、总经理，2014 年 9 月 25 日被公司股东大会选举为董事会成员；同日，经股份有限公司第一届董事会第一次会议选举为董事长，任期三年；2015 年 3 月 26 日经公司 2014 年度董事会选举为公司总经理；2016 年 12 月 9 日辞去总经理职位，继续担任公司董事长、董事。聂卫献先生目前持有公司的 52.727% 的股份，为公司控股股东及实际控制人。公司成立至今，聂卫献先生能对公司的重大经营决策施加决定性影响，公司的控股股东及实际控制人在报告期内未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
聂卫献	董事长	男	1972年11月	2017年9月21日	2020年9月20日
聂卫献	总经理	男	1972年11月	2017年12月14日	2020年9月20日
张恒	董事	男	1973年4月	2017年9月21日	2020年9月20日
赵秋实	董事	男	1966年11月	2017年9月21日	2020年9月20日
周小丽	董事	女	1973年6月	2017年9月21日	2020年9月20日
周小丽	财务总监	女	1973年6月	2017年3月6日	2020年9月20日
柴伯韬	董事	男	1968年11月	2017年9月21日	2020年9月20日
柴伯韬	董事会秘书	男	1968年11月	2018年8月10日	2020年9月20日
刘威威	监事	男	1987年8月	2019年6月5日	2020年9月20日
王栋	监事	男	1968年9月	2019年6月5日	2020年9月20日
董事会人数:				5	
监事会人数:				2	
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、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

(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
聂卫献	董事长/董事/总经理	5,272,700	0	5,272,700	52.73%	0	0
张恒	董事	2,364,000	0	2,364,000	23.64%	0	0
赵秋实	董事	798,000	0	798,000	7.98%	0	0
柴伯韬	董事	0	0	0	0.00%	0	0
周小丽	董事/财务总监	0	0	0	0.00%	0	0

刘威威	监事/监事会主席	7,000	0	7,000	0.07%		0
王栋	监事	0	0	0	0%	0	0
张畅	监事	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	8,441,700	-	8,441,700	84.42%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	3	0	1	2
销售人员	1	0	1	0
技术人员	1	0	1	0
财务人员	1	0	0	1
生产人员	2	0	2	0
员工总计	8	0	5	3

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	2	2
本科	3	0
专科	2	1
专科以下	1	0
员工总计	8	3

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

按照公司相关制度执行。

(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 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

股份公司成立以来，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，制定了《公司基本制度》、《财务管理制度》、《行政管理制度》、《对外投资制度》、《募集资金管理制度》、《年报重大差错责任追究制度》等，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。

为维护公司、股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》和其他有关法律、法规规定，按照股转系统要求，重新修订了公司章程。修订了《股东大会事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《信息披露管理制度》。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，三会召开程序符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》和其他有关法律、法规规定的要求，信息披露及时、准确、充分，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均严格按照有关法律、法规及《公司章程》等要求召开三会进行审议，保证做到真实、准确、完整、及时、不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

4、 公司章程的修改情况

公司章程已经在2020年4月30日前完成修改，并同日发布公告，股东大会审议通过。

(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		<p>1、 第二届董事会第九次会议，公告编号：2020-001</p> <p>（一）审议通过《关于拟修改的公告》议案</p> <p>（二）审议通过《信息披露管理制度》议案</p> <p>（三）审议通过《股东大会议事规则》议案</p> <p>（四）审议通过《董事会议事规则》议案</p> <p>（五）审议通过《关于 2019 年年度报告延期披露》议案</p> <p>（六）审议通过《关于召开 2020 年第一次临时股东大会通知公告》议案</p> <p>2、 第二届董事会第十次会议，公告编号：2020-019</p> <p>（一）审议通过《2019 年度总经理工作报告》议案</p> <p>（二）审议通过《2019 年度董事会工作报告》议案</p> <p>（三）审议通过《2019 年年度报告及年度报告摘要》议案</p> <p>（四）审议通过《2019 年度财务决算报告》议案</p> <p>（五）审议通过《2020 年度财务预算报告》议案</p> <p>（六）审议通过《2019 年度利润分配方案》议案</p> <p>（七）审议通过《董事会关于 2019 年度财务审计报告非标准无保留意见专项说明》议案</p> <p>（八）审议通过《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一》议案</p> <p>（九）审议通过《关于召开 2019 年年度股东大会》议案</p> <p>（十）审议通过《关于续聘中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年审计机构》议案</p> <p>（十一）审议通过《2019 年审计报告及中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）关于对河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司 2019 年财务报表发表带“与持续经营相关重大不确定性”段落的非标准无保留意见的专项说明》议案</p> <p>3、 第二届董事会第十一次会议，公告编号：2020-031</p> <p>（一）审议通过《2020 年半年度报告》议案</p> <p>（二）审议通过《关于公司与第一创业证券股份有限公司解除持续督导协议》议案</p> <p>（三）审议通过《关于公司与第一创业证券承销保荐有限责任公司签署持续督导协议》议</p>

		<p>案</p> <p>(四) 审议通过《关于向全国股转公司提交》议案</p> <p>(五) 审议通过《关于授权董事会全权处理变更持续督导主办券商后续事项》议案</p> <p>(六) 审议通过《关于召开公司 2020 年度第二次临时股东大会》议案</p> <p>(七) 审议通过《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一》议案</p>
监事会		<p>1、第二届监事会第七次会议，公告编号 2020-002</p> <p>(一) 审议通过《监事会议事规则》议案</p> <p>2、2、第二届监事会第八次会议，公告编号：2020-020</p> <p>(一) 审议通过《2019 年度监事会工作报告》议案</p> <p>(二) 审议通过《2019 年年度报告及年度报告摘要》议案</p> <p>(三) 审议通过《2019 年度财务决算报告》议案</p> <p>(四) 审议通过《2020 年度财务预算报告》议案</p> <p>(五) 审议通过《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一》议案</p> <p>(六) 审议通过《董事会关于 2019 年度审计报告带与持续经营相关的重大不确定性段落的非标准无保留意见专项说明》议案</p> <p>(七) 审议通过《2019 年审计报告及中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）关于对河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司 2019 年财务报表发表带“与持续经营相关重大不确定性”段落的非标准无保留意见的专项说明》议案</p> <p>第二届监事会第九次会议，公告编号：2020-032</p> <p>(一) 审议通过《2020 年半年度报告》议案</p> <p>(二) 审议通过《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一》议案</p>
股东大会		<p>2019 年年度股东大会，公告编号：2020-027</p> <p>1、审议《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》； 2、审议《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》； 3、审议《关于公司 2019 年年度报告及其摘要的议案》； 4、审议《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》； 5、审议《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》； 6、审议《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》； 7、审议《关于聘请中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》。 8、审议《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》。 9、审议《董事会关于 2019 年度财务审计报告非标准无保留意见专项说明》议案</p> <p>2020 年第二次临时股东大会，公告编号：2020-035</p> <p>(一) 审议《河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司 2020</p>

		<p>年半年度报告》</p> <p>(二) 审议《关于公司与第一创业证券股份有限公司解除持续督导协议》</p> <p>(三) 审议《关于公司与第一创业证券承销保荐有限责任公司签署持续督导协议》</p> <p>(四) 审议《关于向全国股转公司提交河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司关于解除持续督导协议的说明报告》</p> <p>(五) 审议《关于授权董事会全权处理变更持续督导主办券商后续事项》</p> <p>(六) 审议《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一》</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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、审议、决议等程序均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》、等规定情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事列席了报告期内历次董事会会议和股东大会，对公司的正常运作以及董事、高管履行职责方面进行了有效的监督。监事会认为：报告期内，董事会运作规范，认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司独立从事业务经营，公司拥有独立的销售和服务体系，业务发展不依赖和受控于其他企业。

1、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，并建立了独立、规范的财务管理制度和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有有效的《税务登记证》，且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用及其控制其他企业提供担保的情况。

2、机构独立情况

公司具有健全的组织结构，已建立股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。建立了符合自身经营特点的独立完整的组织结构，不存在职能部门与股东及其控制其他企业混同的情况。

3、业务独立情况

公司主要从事共享仓配平台，业务结构完整、自主独立经营，与实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东不存在同业竞争关系。

4、人员独立情况

公司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》、《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、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在其他企业兼职及领取薪酬的情形。

5、资产独立情况

公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的商标。这些资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、会计核算体系

报告期内，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，制定了相关制度和流程，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、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度及内控制度，做到有序工作、严格管理、持续完善财务管理体系。

3、风险控制体系

报告期内，公司有效分析政策风险、经营风险等可能给公司带来的不利影响，将防范与控制有效落实。不断完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司在第一届董事会第十二次会议上审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》，并发布了《河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》的公告。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层，严格遵守相关制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无法表示意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	勤信审字【2021】第 1982 号			
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层			
审计报告日期	2021 年 6 月 30 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王猛，丁娜 2017 年	王猛，丁娜 2018 年	王猛，丁娜 2019 年	王猛，丁娜 2020 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬	100,000.00 万元			

审 计 报 告

勤信审字【2021】第 1982 号

河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司（以下简称“黑蜘蛛”）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、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们不对后附的黑蜘蛛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对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

1、2020 年末应收账款原值 1,323,252.66 元，并且全额计提坏账；截止本报告日应收账款无法发函，公司未提供客户的地址以及联系方式，我们无法取得应收账款回函，此外我们无法实施替代审计程序获取充分、适当的审计证据。故我们无法对应收账款 2020 年期末余额进行认定，也无法判断可能对未分配利润 2020 年期末数的影响。

2、2020 年末其他应收款原值 558,728.89 元，并且全额计提坏账；截止本报告日其他应收款无法发函，公司未提供客户的地址以及联系方式，我们无法取得其他应收款回函，此外我们无法实施替代审计程序获取充分、适当的审计证据。故我们无法对其他应收款 2020 年期末余额进行认定，也无法判断可能对未分配利润 2020 年期末数的影响。

3、2020 年全年应付账款 1,012,995.78 元；截止本报告日应付账款无法发函，公司未提供供应商的地址以及联系方式，我们无法取得应付账款回函，此外我们无法实施替代审计程序获取充分、适当的审计证据。故我们无法对应付账款 2020 年期末余额进行认定。

4、2020 年末应付职工薪酬 2,982,669.87 元；截止本报告日应付职工薪酬期末余额我们无法获取相关明细，并且由于公司目前停止经营，拖欠员工工资导致员工提起诉讼，无法全部核实应付职工薪酬计提是否正确。故我们无法对应付职工薪酬 2020 年期末余额进行认定。

5、2020 年末其他应付款 4,660,470.71 元；截止本报告日其他应付款无法发函，公司未提供供应商的地址以及联系方式，我们无法取得其他应付款回函，此外我们无法实施替代审计程序获取充分、适当的审计证据。故我们无法对其他应付款 2020 年期末余额进行认定。

6、公司截止 2020 年 12 月 31 日累计未分配利润为-19,186,698.70 元，2020 年度经营活动产生的现金流量净额为-1,379.09 元，另外黑蜘蛛 2020 年发生净亏损 2,373,537.88 元，截止 2020 年 12 月 31 日净资产为 -8,658,965.52 元，合并报表资产负债率为 3,436.31%。另外黑蜘蛛 2019 年发生净亏损 1,261,375.20 元，已经连续出现大额亏损情况。上述事项导致黑蜘蛛持续经营能力存在重大不确定性。如财务报表附注二、2 所述，我们无法认定黑蜘蛛基于持续经营假设编制的财务报表是恰当的。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

黑蜘蛛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，管理层负责评估黑蜘蛛的持续经营能力，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黑蜘蛛、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督黑蜘蛛的财务报告过程。

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，对黑蜘蛛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，我们独立于黑蜘蛛，并履行了职业道德方面的其他责任。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王猛

二〇二一年六月二十九日

中国注册会计师：丁娜

--

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	27,427.59	29,009.58
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、(五)	-	1,216,769.11
应收款项融资		-	-
预付款项		-	-
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、(八)	-	510,741.91
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	五、(十三)	18,270.05	5,488.18
流动资产合计		45,697.64	1,762,008.78
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
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、(二十一)	8,525.91	119,159.58
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、(二十一)	205,313.38	244,918.10
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		-	-
非流动资产合计		213,839.29	364,077.68
资产总计		259,536.93	2,126,086.46
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、(三十六)	1,012,995.78	1,012,995.78
预收款项	五、(三十七)	262,366.09	262,366.09
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、(三十九)	2,982,669.87	2,770,213.97
应交税费		-	-
其他应付款	五、(四十一)	4,660,470.71	4,365,938.26
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		-	-
流动负债合计		8,918,502.45	8,411,514.10
非流动负债：			
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		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		8,918,502.45	8,411,514.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(五十三)	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
资本公积	五、(五十五)	527,733.18	527,733.18
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、(六十)	-19,186,698.70	-16,813,160.82
归属于母公司所有者权益合计	五、(六十)	-8,658,965.52	-6,285,427.64
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		-8,658,965.52	-6,285,427.64
负债和所有者权益总计		259,536.93	2,126,086.46

法定代表人：聂卫献 主管会计工作负责人：周小丽 会计机构负责人：周小丽

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		8,229.30	2,432.20
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、(一)		1,216,769.11
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十五、(二)		448,851.26
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		4,406.96	4,979.62
流动资产合计		12,636.26	1,673,032.19
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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		8,525.91	90,576.59
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		205,313.38	244,918.10
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			
非流动资产合计		213,839.29	335,494.69
资产总计		226,475.55	2,008,526.88
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,012,995.78	1,012,995.78
预收款项		252,445.32	252,445.32
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,745,542.24	2,571,086.34
应交税费			
其他应付款		4,726,332.07	4,431,799.62
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,737,315.41	8,268,327.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		8,737,315.41	8,268,327.06
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		527,733.18	527,733.18

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		-19,038,573.04	-16,787,533.36
所有者权益合计		-8,510,839.86	-6,259,800.18
负债和所有者权益合计		226,475.55	2,008,526.88

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		-	100,383.60
其中：营业收入	五、(六十一)	-	100,383.60
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		568,641.17	1,220,679.64
其中：营业成本	五、(六十一)	-	46,850.22
利息支出		-	689,333.33
手续费及佣金支出		4,030.21	1,333.97
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		-	8.46
销售费用		-	-
管理费用	五、(六十四)	564,606.45	483,161.57
研发费用		-	-
财务费用	五、(六十六)	4,034.72	690,659.39
其中：利息费用		-	689,333.33
利息收入		4.51	7.91
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,719,861.02	-135,444.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-5,634.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,288,502.19	-1,261,375.20
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		85,035.69	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,373,537.88	-1,261,375.20
减：所得税费用		-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,373,537.88	-1,261,375.20
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）		-2,373,537.88	-1,261,375.20
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,373,537.88	-1,261,375.20
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			

(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,373,537.88	-1,261,375.20
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,373,537.88	-1,261,375.20
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.24	-0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.24	-0.13

法定代表人：聂卫献 主管会计工作负责人：周小丽 会计机构负责人：周小丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入		-	-
减：营业成本		-	-
税金及附加		-	-
销售费用		-	-
管理费用		517,840.68	447,985.28
研发费用		-	-
财务费用		205.63	689,433.40
其中：利息费用		209.89	689,438.33
利息收入		4.26	4.93
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,665,620.37	-133,282.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-5,634.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,183,666.68	-1,276,335.11
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		67,373.00	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,251,039.68	-1,276,335.11
减：所得税费用		-	-

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,251,039.68	-1,276,335.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,251,039.68	-1,276,335.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		-2,251,039.68	-1,276,335.11
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			106,406.62
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、（七十八）	117,354.51	126,462.18
经营活动现金流入小计		117,354.51	232,868.80
购买商品、接受劳务支付的现金			49,661.23
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			1,132.17
支付的各项税费			129.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、(七十八)	118,733.60	155,686.17
经营活动现金流出小计		118,733.60	206,608.85
经营活动产生的现金流量净额		-1,379.09	26,259.95
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计			
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			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		-	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,379.09	26,259.95
加：期初现金及现金等价物余额		26,740.72	480.77
六、期末现金及现金等价物余额		25,361.63	26,740.72

法定代表人：聂卫献

主管会计工作负责人：周小丽

会计机构负责人：周小丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		30,004.26	1,335.26
经营活动现金流入小计		30,004.26	1,335.26
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			1,132.17
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		24,004.26	217.09
经营活动现金流出小计		24,004.26	1,349.26
经营活动产生的现金流量净额		6,000.00	-14.00
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,000.00	-14.00
加：期初现金及现金等价物余额		163.34	177.34
六、期末现金及现金等价物余额		6,163.34	163.34

(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	10,000,000.00				527,733.18						-16,813,160.82		-6,285,427.64
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	10,000,000.00				527,733.18						-16,813,160.82		-6,285,427.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,373,537.88		-2,373,537.88
（一）综合收益总额											-2,373,537.88		-2,373,537.88
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	10,000,000.00				527,733.18							-19,186,698.70	-8,658,965.52

项目	2019年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收	专项储备	盈余公积	一般风险准	未分配利润		
优先股		永续债	其他										

						益			备		
一、上年期末余额	10,000,000.00				527,733.18					-	-
										15,551,785.62	5,024,052.44
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	10,000,000.00				527,733.18					-	-
										15,551,785.62	5,024,052.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-					-1,261,375.20	-
											1,261,375.20
（一）综合收益总额					-					-1,261,375.20	-
											1,261,375.20
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	527,733.18							-	-
												16,813,160.82	6,285,427.64

法定代表人：聂卫献 主管会计工作负责人：周小丽 会计机构负责人：周小丽

(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	10,000,000.00				527,733.18						-16,787,533.36	-6,259,800.18
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00				527,733.18					-16,787,533.36	-6,259,800.18
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-2,251,039.68	-2,251,039.68
(一)综合收益总额										-2,251,039.68	-2,251,039.68
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五)专项储备											

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00										-19,038,573.04	-8,510,839.86

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	10,000,000.00				527,733.18						-15,511,198.25	-4,983,465.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				527,733.18						-15,511,198.25	-4,983,465.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,276,335.11	-1,276,335.11
（一）综合收益总额											-1,276,335.11	-1,276,335.11
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股												

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	10,000,000.00				527,733.18						-16,787,533.36	-6,259,800.18

三、 财务报表附注

(一) 公司基本情况

1. 基本情况

(一) 公司概况

1. 企业注册地和总部地址：郑州市郑东新区商都路 166 号 A、B 塔楼 20 层 AB2001

2. 企业的业务性质

公司所属行业为：商务服务业。

3. 主要经营活动

经营范围：企业营销策划；预包装食品、日用百货、服装、鞋帽、电子产品、电器、五金电料、孕婴日用品、玉器、玩具、体育用品、皮革、钟表、家具、汽车配件、机械设备、工艺品、饰品、厨卫用品、化妆品、初级农产品、塑料制品、环保设备、消防器材、水产品、家居用品、计算机、移动电话、通讯设备、家用电器、数码产品、电子元器件、安防器材的网上批发零售；从事技术和货物的进出口业务；网页设计；会务会展服务；道路普通货物运输；仓储服务；装卸搬运；企业管理咨询；互联网技术推广。

4. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2021 年 6 月 29 日批准报出。

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 1 家，详见本附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益。

(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。

2. 持续经营

公司截止 2020 年 12 月 31 日累计未分配利润为-19,186,698.70 元，2020 年度经营活动产生的现金流量净额为-1,379.09 元，另外黑蜘蛛 2020 年发生净亏损 2,373,537.88 元，截止 2020 年 12 月 31 日净资产为 -8,658,965.52 元，合并报表资产负债率为 3,436.31%。另外黑蜘蛛 2019 年发生净亏损 1,261,375.20 元，已经连续出现大额亏损情况。上述事项导致黑蜘蛛持续经营能力存在重大不确定性。

(三) 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司及各子公司主要从事网上批发零售以及互联网技术推广。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、（二十四）“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、（三十）“重大会计判断和估计”。

1. 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。

2. 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。本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期，是指企业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。
本公司正常营业周期短于一年。

正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积-股本溢价；资本公积-股本溢价不足以冲减的，调整留存收益。
合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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，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、（十四）“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)。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

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。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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企业或主体。

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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、（十四）“长期股权投资”或本附注四、（九）“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”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”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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营

安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十四）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8. 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。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

适用 不适用

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期末未分配利润；年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，将资产负债表中股东权益/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。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其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。

(2) 外币财务报表折算

适用 不适用

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）仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况，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. 外币财务报表折算

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期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/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。

10. 金融工具

适用 不适用

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，本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。

11. 应收票据

适用 不适用

12. 应收账款

适用 不适用

13. 应收款项融资

适用 不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、（九）“金融工具”及附注四、（十）“金融资产减值”。

14. 其他应收款

适用 不适用

15. 存货

适用 不适用

16. 合同资产

适用 不适用

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（十）、金融资产减值。

17. 合同成本

适用 不适用

18. 持有待售资产

适用 不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

19. 债权投资

适用 不适用

20. 其他债权投资

适用 不适用

21. 长期应收款

适用 不适用

22. 长期股权投资

适用 不适用

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、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、(九)“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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。

（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“合并财务报表的编制方法”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。

23. 投资性房地产

适用（成本模式计量） 适用（公允价值模式计量） 不适用

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换

前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

24. 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。固定资产仅在与其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。

本公司的固定资产分为：办公设备、电子设备及其他等。

(2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（未执行新租赁准则）

适用 不适用

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

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。

(4) 其他说明

适用 不适用

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。

25. 在建工程

适用 不适用

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量，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。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

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、（二十一）“长期资产减值”。

26. 借款费用

适用 不适用

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。

27. 生物资产

消耗性生物资产 生产性生物资产 公益性生物资产 不适用

28. 油气资产

适用 不适用

29. 使用权资产

适用 不适用

30. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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

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。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	年限平均法	-	-
专利权	年限平均法	-	-
非专利技术	年限平均法	-	-
软件	年限平均法	10	
商标	年限平均法	1-3	

(2) 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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。

31. 长期资产减值

适用 不适用

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。

32. 长期待摊费用

适用 不适用

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。本公司的长期待摊费用主要包括房租、装修费及其他。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33. 合同负债

适用 不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负

债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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及设定受益计划。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。本公司的设定受益计划，具体为本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

35. 租赁负债

适用 不适用

36. 预计负债

适用 不适用

37. 股份支付

适用 不适用

38. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

39. 收入

本公司的营业收入主要为销售商品收入，收入确认原则如下：

1. 收入确认原则

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按

照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

40. 政府补助

适用 不适用

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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对

特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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或冲减相关资产的账面价值。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或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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。

42. 租赁

适用 不适用

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。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

是否提前执行新租赁准则：是 否

合并资产负债表

适用 不适用

母公司资产负债表

适用 不适用

(4) 首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%
消费税	-	-

教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

适用 不适用

2. 税收优惠政策及依据

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(五) 合并财务报表项目附注

1、货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,186.78	26,386.75
银行存款	2,240.81	2,622.83
其他货币资金	-	-
合计	27,427.59	29,009.58
其中：存放在境外的款项总额	-	-

使用受到限制的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司因抵押、质押或冻结等对使用有限制的银行存款金额为 2,065.30 元，无存放在境外有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	-	-
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	-	567,141.75
3 年以上	1,323,252.66	979,598.16
合计	1,323,252.66	1,546,739.91

(2) 按坏账计提方式分类披露

适用 不适用

单位: 元

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的应收账款	1,323,252.66	100.00%	1,323,252.66	100.00%	-
按信用风险特征组合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	-	-	-	-	-
一合计	1,323,252.66	100.00%	1,323,252.66	100.00%	-

(续)

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的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,546,739.91	100.00%	329,970.80	21.33%	1,216,769.11
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,546,739.91	100.00%	329,970.80	21.33%	1,216,769.11

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河南通瑞电子科技有限公司	123,055.00	123,055.00	100%	收回困难
郑州美之源企业管理咨询有限公司	175,358.00	175,358.00	100%	收回困难
河南易星科技有限公司	403,415.10	403,415.10	100%	收回困难
河南梓勋贸易有限公司	277,770.06	277,770.06	100%	收回困难
郑州市管城区晓阳百货便利店	114,397.50	114,397.50	100%	收回困难
郑州市管城区满意一百超市紫光花园店	114,219.00	114,219.00	100%	收回困难
郑州市二七区乐家美生活超市	115,038.00	115,038.00	100%	收回困难
合计	1,323,252.66	1,323,252.66	/	-

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备	329,970.80	1,216,769.11	-	223,487.25	1,323,252.66
合计	329,970.80	1,216,769.11	-	223,487.25	1,323,252.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	223,487.25

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
郑州市管城区郑客隆超市	货款	112,791.00	已注销	-	否
郑州市二七区佳客来百货超市店	货款	110,696.25	已注销	-	否
合计	-	223,487.25	-	-	-

应收账款核销说明：

客户为超市不再经营，已经注销。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

按欠款方前五名汇总披露的应收账款总额	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
	1,094,636.16	82.72%	1,094,636.16

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

适用 不适用

8、其他应收款

适用 不适用

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

适用 不适用

2) 重要逾期利息

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

适用 不适用

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

适用 不适用

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

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	55,636.98			55,636.98

额				
2020年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-55,636.98		55,636.98	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			503,091.91	503,091.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额			558,728.89	558,728.89

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

适用 不适用

3) 按账龄披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

适用 不适用

5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡霞舒电子商务有限公司	资金往来	465,837.49	2-3年	83.37%	465,837.49
郑州索克开来物业服务服务有限公司	保证金	10,000.00	3年以上	1.79%	10,000.00
阿里云计算有限公司	资金往来	7,211.63	3年以上	1.29%	7,211.63
王帅	资金往来	5,000.00	3年以上	0.89%	5,000.00
河南亿恩科技股份有限公司	资金往来	4,795.00	3年以上	0.86%	4,795.00
合计	-	492,844.12	-	88.21%	492,844.12

7) 涉及政府补助的其他应收款

适用 不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1) 存货分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	-	-	-
在产品	-	-	-
库存商品	-	-	-
周转材料	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-
发出商品	-	-	-
合同履约成本	-	-	-
合计	-	-	-

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	-	-	-
在产品	-	-	-
库存商品	816.97	816.97	
周转材料	4,817.26	4,817.26	
消耗性生物资产	-	-	-
发出商品	-	-	-
合同履约成本	-	-	-
合计	5,634.23	5,634.23	

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	816.97	-	-	816.97	-	-
周转材料	4,817.26	-	-	4,817.26	-	-
消耗性生物资产	-	-	-	-	-	-
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
合计	5,634.23	-	-	5,634.23	-	-

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

适用 不适用

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	18,270.05	5,488.18
合计	18,270.05	5,488.18

其他说明：

适用 不适用

14、 债权投资

(1) 债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

1) 始终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

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2) 非交易性权益工具投资情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

21、固定资产

(1) 分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,525.91	119,159.58
固定资产清理	-	-
合计	8,525.91	119,159.58

(2) 固定资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	办公家具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	714,200.00	838,045.61	1,552,245.61

2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	714,200.00	675,896.30	1,390,096.30
(1) 处置或报废	-	-	-
其他	714,200.00	675,896.30	1,390,096.30
4. 期末余额	-	162,149.31	162,149.31
二、累计折旧			
1. 期初余额	678,490.00	754,596.03	1,433,086.03
2. 本期增加金额	-	25,598.38	25,598.38
(1) 计提	-	25,598.38	25,598.38
3. 本期减少金额	678,490.00	626,571.01	1,305,061.01
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 其他	678,490.00	626,571.01	1,305,061.01
4. 期末余额	-	153,623.40	153,623.40
三、减值准备			
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	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	-	8,525.91	8,525.91
2. 期初账面价值	35,710.00	83,449.58	119,159.58

(3) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况（未执行新租赁准则）

适用 不适用

(5) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(7) 固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

(1) 分类列示

适用 不适用

(2) 在建工程情况

适用 不适用

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(5) 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产（已执行新租赁准则公司适用）

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	软件	商标（聚宝库）	黑蜘蛛插秧机商标	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	241,987.01	302,500.00	3,000.00	547,487.01
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	241,987.01	302,500.00	3,000.00	547,487.01
二、累计摊销				
1. 期初余额	176,235.58	123,333.33	3,000.00	302,568.91
2. 本期增加金额	10,854.70	28,750.02	-	39,604.72
(1) 计提	10,854.70	28,750.02	-	39,604.72
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

4. 期末余额	187,090.28	152,083.35	3,000.00	342,173.63
三、减值准备				
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				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	54,896.73	150,416.65	-	205,313.38
2. 期初账面价值	65,751.43	179,166.67	-	244,918.10

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为 0 元，占无形资产余额的比例 0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

适用 不适用

(2) 商誉减值准备

适用 不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

(2) 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

32、短期借款

(1) 短期借款分类

适用 不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1) 应付账款列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	-	-
1-2年（含2年）	-	-
2-3年（含3年）	-	540,135.00
3年以上	1,012,995.78	472,860.78

合计	1,012,995.78	1,012,995.78
----	--------------	--------------

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安阳三强食品有限公司	825,241.00	停止合作失联
长垣县胜佰利商贸有限公司	56,346.49	停止合作失联
漯河市润益商贸有限公司	39,188.24	停止合作失联
郑州非吃不可商贸有限公司	31,048.51	停止合作失联
新乡市鑫瑶商贸有限公司	22,334.33	停止合作失联
合计	974,158.57	-

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1) 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	-	-
1-2 年（含 2 年）	-	-
2-3 年（含 3 年）	-	-
3 年以上	262,366.09	262,366.09
合计	262,366.09	262,366.09

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长垣金博大购物广场有限公司	214,112.88	停止合作失联
河南鑫之泉新能源科技有限公司	28,000.00	停止合作失联
合计	242,112.88	-

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

□适用 √不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	2,409,164.86	176,455.90	-	2,585,620.76
2、离职后福利-设定提存计划	361,049.11	-	-	361,049.11
3、辞退福利	-	36,000.00	-	36,000.00
4、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,770,213.97	212,455.90	-	2,982,669.87

(2) 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,147,654.69	172,750.00	-	2,320,404.69
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	146,150.17	3,705.90	-	149,856.07
其中：医疗保险费	125,536.85	3,294.00	-	128,830.85
工伤保险费	5,886.98	-	-	5,886.98
生育保险费	14,726.34	411.9	-	15,138.24
4、住房公积金	115,360.00	-	-	115,360.00
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
合计	2,409,164.86	176,455.90	-	2,585,620.76

(3) 设定提存计划

适用 不适用

单位：元

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	347,936.38	-	-	347,936.38

2、失业保险费	13,112.73	-	-	13,112.73
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	361,049.11	-	-	361,049.11

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-	-
消费税	-	-
企业所得税	-	-
个人所得税	-	-
城市维护建设税	-	8.46
教育费附加	-	-
地方教育附加	-	-
印花税	-	-
房产税	-	-
车船税	-	-
土地使用税	-	-
资源税	-	-
合计	-	8.46

其他说明：

适用 不适用

41、其他应付款

适用 不适用

(1) 应付利息

适用 不适用

(2) 应付股利

适用 不适用

(3) 其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、一年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、其他流动负债

适用 不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

适用 不适用

长期借款分类的说明：

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

适用 不适用

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

适用 不适用

(1) 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

(2) 专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

适用 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00

其他说明：

适用 不适用

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元

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）	527,733.18	-	-	527,733.18
其他资本公积	-	-	-	-
合计	527,733.18	-	-	527,733.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

适用 不适用

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	-	-	-	-
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

适用 不适用

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-16,813,160.82	-15,551,785.62
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	-16,813,160.82	-15,551,785.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,373,537.88	-1,261,375.20
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	19,186,698.70	-16,813,160.82

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

其他说明：

适用 不适用

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	59,407.26	23,564.22
其他业务	-	-	40,976.34	23,286.00
合计	-	-	100,383.60	46,850.22

(2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3) 履约义务的说明

适用 不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	-	-
城市维护建设税	-	8.46
教育费附加	-	-
地方教育附加	-	-
房产税	-	-
车船税	-	-
土地使用税	-	-
资源税	-	-
印花税	-	-
其他	-	-
合计	-	8.46

63、销售费用

适用 不适用

64、管理费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	236,455.90	255,639.18
差旅费	-	8,951.11
业务费	-	-
中介服务费	4,000.00	11,020.00
咨询费	-	-
租赁费	-	10,000.00
折旧费	59,048.17	166,960.51
办公费	-	1,160.00
修理费	-	6,045.69

水电费	-	22,887.21
其他	265,102.38	497.87
合计	564,606.45	483,161.57

65、研发费用

适用 不适用

66、财务费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	689,333.33
减：利息收入	4.51	7.91
汇兑损益	-0.04	-
手续费及其他	4,039.27	1,333.97
其他	-	-
合计	4,034.72	690,659.39

67、其他收益

适用 不适用

68、投资收益

(1) 投资收益明细情况

适用 不适用

投资收益的说明：

适用 不适用

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,719,861.02	-135,444.93
应收票据坏账损失	-	-
其他应收款坏账损失	-	-
应收款项融资减值损失	-	-
长期应收款坏账损失	-	-
债权投资减值损失	-	-
其他债权投资减值损失	-	-
合同资产减值损失	-	-

财务担保合同减值	-	-
合计	-1,719,861.02	-135,444.93

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-	-5,634.23
长期股权投资减值损失	-	-
投资性房地产减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
生产性生物资产减值损失	-	-
油气资产减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
合同取得成本减值损失	-	-
其他	-	-
合计	-	-5,634.23

73、资产处置收益

□适用 √不适用

74、营业外收入

(1) 营业外收入明细

□适用 √不适用

计入当期损益的政府补助：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元

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
对外捐赠			
非流动资产毁损报废损失	-	-	-
其中：固定资产	85,035.69	-	85,035.69
无形资产	-	-	-
罚款支出	-	-	-
其他			

合计	85,035.69	-	85,035.69
----	-----------	---	-----------

营业外支出的说明：

适用 不适用

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

77、其他综合收益

其他综合收益详见附注 XX。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	-	-
利息收入	4.51	7.91
往来款项及其他	117,350.00	126,454.27
合计	117,354.51	126,462.18

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用付现支出	47,410.00	98,614.83
其他支出	71,323.6	57,071.34
合计	118,733.60	155,686.17

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,373,537.88	-1,261,375.20
加：资产减值准备	-	-5,634.23
信用减值损失	-1,719,861.02	-135,444.93
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	25,598.38	123,605.83
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	39,604.72	43,354.68
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）	85,035.69	-
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）	-	689,333.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,634.23	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	231,137.25	-54,416.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	265,287.50	344,678.57
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,379.09	26,259.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况		

现金的期末余额	25,361.63	26,740.72
减：现金的期初余额	26,740.72	480.77
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	-1,379.09	26,259.95

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	25,361.63	26,740.72
其中：库存现金	25,186.78	26,386.75
可随时用于支付的银行存款	174.85	353.97
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	25,361.63	26,740.72
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	2,065.96	2,268.86

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

81、所有权或使用权受限的资产

适用 不适用

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

适用 不适用

(2) 境外经营实体说明

适用 不适用

83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

适用 不适用

(2) 本期退回的政府补助情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

84、套期

适用 不适用

85、其他（自行添加）

无

(六) 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值

的相关说明

适用 不适用

(6) 其他说明

适用 不适用

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

3. 反向购买

适用 不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

1) 一揽子交易:

适用 不适用

2) 非一揽子交易:

适用 不适用

5. 其他原因的合并范围变动

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(七) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

适用 不适用

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	
郑州黑蜘蛛供应链管理有限 公司	河南省郑州市	郑州市郑东新区商都路166号AB塔20层 AB2001	供应链服务	100.00%	-	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

适用 不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

适用 不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

适用 不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5) 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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用 不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(八) 与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及负债、应收款项、应付款项。上述金融工具产生的主要风险如下：

(一) 信用风险

信用风险主要产生于货币资金和应收款项等。

1. 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于国有银行和其它商业银行，本公司预期货币资金不存在重大的信用风险。

2. 应收账款

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应信用期限。定期对债务人回款记录进行监控，对于超过信用期一直未回款的，本公司会采用书面催款、缩短信用期或处罚息等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司信用风险集中按照客户进行管理，截至 2020 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 82.72%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。为控制该项风险本公司综合运用向股东借款、银行借款、股权融资等多种融资手段，并采取长、短期融资优化融资结构，保持持续性与灵活性以确保拥有充足的现

金以偿还到期债务。流动风险由本公司财务部门集中控制，财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

(三) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司银行借款均为国有银行和其他商业银行的固定利率计息，无重大利率风险。

(九) 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9. 其他

适用 不适用

(十) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

适用 不适用

2. 本公司的子公司情况

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注 XX。

3. 本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本期与本公司发生关联交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4. 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
聂卫献	董事、持有发行在外有表决权股份 5%以上股东
张恒	董事、持有发行在外有表决权股份 5%以上股东
杨华	持有发行在外有表决权股份 5%以上股东
赵秋实	董事、持有发行在外有表决权股份 5%以上股东
周小丽	董事、财务总监
柴伯韬	董事
刘威威	监事
王栋	监事

2、关联法人

其他关联方名称	与本公司关系
郑州智富信息科技有限公司	同一控股股东

其他关联方名称	与本公司关系
陕西华恒远大实业有限公司	公司董事投资并任职的其他公司
杨凌福泽园人文自然公园有限公司	公司董事任职的其他公司
宝鸡华气远大新能源有限公司	公司董事任职的其他公司
西峡美术馆	公司董事任职的其他单位
南阳海纳春秋文化传播有限公司	公司董事任职的其他公司
万荣县天天香食品有限公司	公司董事控制并任职的其他公司
西峡县华信商贸有限公司	公司董事控制并任职的其他公司
深圳华恒远大资产管理有限责任公司	持有本公司 0.35%的股份
河南感叹号科技有限公司	监事
河南壹贰叁电子商务有限公司	监事

其他说明：

适用 不适用

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表：

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

适用 不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联受托管理/承包情况说明：

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联委托管理/出包情况说明：

适用 不适用

(3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明：

适用 不适用

(4) 关联方担保情况

本公司作为担保方：

适用 不适用

本公司作为被担保方：

适用 不适用

关联担保情况说明：

适用 不适用

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8) 其他关联方交易

适用 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

适用 不适用

(2) 应付项目

适用 不适用

7. 关联方承诺

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十一) 股份支付

1. 股份支付总体情况

适用 不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5. 其他

适用 不适用

(十二) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

适用 不适用

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

(十三) 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

适用 不适用

2. 利润分配情况

适用 不适用

3. 销售退回

适用 不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

(十四) 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2. 债务重组

适用 不适用

3. 资产置换、资产转让及出售

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4. 年金计划

适用 不适用

5. 终止经营

适用 不适用

6. 分部信息

适用 不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

适用 不适用

(一) 应收账款

(1) 按账龄披露

项目	期末余额
1 年以内	-
1 至 2 年	-
2 至 3 年	-
3 年以上	1,323,252.66
小计	1,323,252.66
减：坏账准备	1,323,252.66
合计	-

(2) 按坏账计提方法分类列示

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
纳入合并范围内的关联方应收款项组合单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,323,252.66	100.00	1,323,252.66	100.00	-
合计	1,323,252.66	100.00	1,323,252.66	100.00	-

(续)

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,546,739.91	100.00	329,970.80	21.33	1,216,769.11
纳入合并范围内的关联方应收款项组合单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,546,739.91	100.00	329,970.80	21.33	1,216,769.11

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	329,970.80	1,216,769.11	-	223,487.25	-	1,323,252.66
合计	329,970.80	1,216,769.11	-	223,487.25	-	1,323,252.66

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南易星科技有限公司	货款	403,415.10	3年以上	30.49	403,415.10
河南梓勋贸易有限公司	货款	277,770.06	3年以上	20.99	277,770.06
郑州美之源企业管理咨询有限公司	货款	175,358.00	3年以上	13.25	175,358.00
河南通瑞电子科技有限公司	货款	123,055.00	3年以上	9.30	123,055.00

郑州市二七区乐家美生活超市	货款	115,038.00	3年以上	8.69	115,038.00
合计	/	1,094,636.16	/	82.72	428,423.46

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	-	510,741.91
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合计	-	510,741.91

1. 其他应收款情况

(1) 按账龄披露

项目	期末余额
1年以内	-
1至2年	-
2至3年	469,247.49
3年以上	32,873.63
小计	502,121.12
减：坏账准备	502,121.12
合计	-

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	13,120.00	13,120.00
备用金	-	-
其他往来款	489,001.12	489,001.12
小计	502,121.12	502,121.12
减：坏账准备	502,121.12	53,269.86
合计	-	448,851.26

(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	223,760.27	-	-	223,760.27
2020 年 1 月 1 日余额在本年：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第三阶段	-	-	-	-
本年计提	-223,760.27	-	502,121.12	278,360.85
本期转回		-	-	
本期核销		-	-	
其他变动	-	-	-	
2020 年 12 月 31 日余额	-	-	-	502,121.12

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	223,760.27	278,360.85	-	-	-	502,121.12
合计	223,760.27	278,360.85	-	-	-	502,121.12

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况：

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
无锡霞舒电子商务有限公司	资金往来	465,837.49	2-3 年	92.77	465,837.49
郑州索克开来物业服务	保证金	10,000.00	3 年以上	1.99	10,000.00
阿里云计算有限公司	资金往来	7,211.63	3 年以上	1.44	7,211.63
王帅	资金往来	5,000.00	3 年以上	1.00	5,000.00
河南亿恩科技股份有限公司	资金往来	4,795.00	3 年以上	0.95	4,795.00

合计	/	492,844.12	/	98.15	492,844.12
----	---	------------	---	-------	------------

(6) 本报告期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

2. 应收利息情况

(1) 应收利息分类

本期末应收利息无余额。

3. 应收股利情况

本期末应收股利无余额。

(十六) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-85,035.69	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融	-	

资产、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、合同资产减值准备转回	-	
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	-	
小计	-85,035.69	
减：所得税影响额	-	
少数股东权益影响额	-	
合计	-85,035.69	

其他说明：

适用 不适用

2. 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

单位：元

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	30.86%	-0.24	-0.24
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.72%	-0.22	-0.22

3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

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：

河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司董事会办公室