



天禹星

NEEQ : 832608

辽宁天禹星科技股份有限公司

(Skyking Sci-tech Co.,Ltd)



年度报告

— 2020 —

# 公司年度大事记

- 经第三届董事会第十一次会议及第三届董事会第十三次会议审议通过，天津凯星源传媒有限公司于 2020 年 1 月 15 日完成工商变更。天津凯星源由注册资本由 5,000 万元变更为 1,000 万元。经第三届董事会第十五次会议审议通过，公司于 2020 年 10 月 20 日完成注销手续。
- 经公司第三届董事会第十四次会议及公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过，公司完成董事会、监事及高级管理人员的换届选举工作。第四届董事会成员、监事会成员及高级管理人员的任期三年。
- 根据全国中小企业股份转让系统新规则体系的要求，公司相应修订了《公司章程》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等公司制度并制定了《利润分配管理制度》。
- 公司于 2019 年以自有资产为沈阳首润捷传媒有限公司与哈尔滨银行股份有限公司沈阳分行提供的抵押担保。2020 年 11 月 27 日沈阳首润捷传媒有限公司已向哈尔滨银行股份有限公司沈阳分行归还借款本息，清偿该笔银行贷款。公司的对外担保责任已解除，公司目前不存在因对外担保事项可能承担的履约责任。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	10
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	29
第八节	财务会计报告 .....	34
第九节	备查文件目录 .....	109

## 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。

公司负责人孙兴杰、主管会计工作负责人孙兴杰及会计机构负责人（会计主管人员）孙岩保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

董事刘丹因个人原因未出席董事会审议年度报告

#### 2、董事会就非标准审计意见的说明

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，依据公司的相关情况，出具了无法表示意见的审计报告（报告编号：XYZH/2021XAAA40513），董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2020 年度财务状况和经营成果，董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等积极采取有效措施，消除上述不确认因素对公司的影响。

### 【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
行业政策风险	出租车智能化信息管理系统作为新兴业务,涉及交通、通信、移动互联网、软硬件开发等多个领域,产业链复杂并涉及多方利益。现阶段,尽管政府已经制订部分政策和标准,但更为具体的监管和行业准入政策尚需进一步完善。作为出租车信息管理系统提供商和运营商,公司目前经营的所有业务均符合政府相关政策要求。但是,如果政府出台更为具体或更为严格的政策标准,则公司也存在不满足政策标准要求的可能性,从而对公司经营产生重大不利影响。

	<p>分析及应对措施:</p> <p>随着多项政策密集出台,数字化采集、网络化传输及智能化应用逐渐成为智慧交通行业建设重点内容,智慧交通行业进入深层次的变革阶段。交通运输行业管理协同化、要素资源数字化、信息服务便捷化水平稳步提高,行业发展环境不断优化,交通信息化成为各级交通运输管理部门高效履职和大众出行效率稳步提升不可或缺的重要手段。政企合力推进交通信息化取得新的发展,交通运输行业成为物联网和移动互联网等新兴技术重点应用领域,交通信息服务产业化发展呈现前所未有的活力。公司的商业模式与目前政策方向十分契合。</p>
技术风险	<p>出租车信息管理系统涉及到软件设计、网络通讯、信息传输、数据分析等多种技术学科,而且出租车信息管理系统对信息传输的安全性、数据分析的准确性等有很高的要求,所以在出租车信息管理系统行业内,技术的优势是一个企业的核心竞争力。如果不能对研发持续投入,公司将丧失行业内的技术领先优势。</p> <p>分析及应对措施:</p> <p>信息技术持续发展,使得行为预测、流量仿真、事故预警、交通引导策略等高级功能的实现成为了可能。这些都需要强大的交通数据信息作为支撑。公司以多年累积的行业经验和业务能力为基础,加速大数据等新兴技术与行业发展深度融合。随着智慧交通行业进入深层次的变革阶段,面对多变而复杂的市场环境,公司积极从产品供应商向系统集成商转变,同时,公司持续推进外部合作,联合深圳市锐明技术股份有限公司等国内领先的设备生产商开展多维度、深层次合作,在技术解决方案及品牌等多个方面更好的加持公司,有效提升技术创新性和服务把控性。</p>
市场风险	<p>车载信息系统是卫星导航产业在消费领域的重要应用,从全球市场来看,车载信息系统的装配率增速较快,部分汽车厂商已经将车载信息系统作为汽车的标准配置。目前国内的车载信息系统装配率还比较低,随着标准配置率的不断提升,未来将给公司的业务产生一定冲击。</p> <p>分析及应对措施:</p> <p>公司致力于智慧交通行业发展多年,产业链布局完善,得到了政府主管部门、数据使用部门的广泛认可,形成较好的优质客户基础,客户黏性较高。随着智能交通行业快速发展,出租车安装的智能化应用设备成为了数据信息覆盖范围最广、信息来源最有效交通采集设备。数据采集越多、数据样本越丰富,预测和应用的结果就更加准确,其衍生的服务功能就越具有实用性。公司目前积极由管理功能向服务功能延伸,积极开展“大数据交通平台+交通出行运营服务”的服务模式,推动公司由平台的管理运营商向运营服务商转型。凭借完善的运营服务平台、独立的软件研发能力,充分防范国内的车载信息系统装配率提升可能带来的风险。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>公司实际控制人孙兴杰先生持有公司 36.6145%的股份,且为第一大股东。此外,孙兴杰先生目前担任公司董事长兼总经理职务,在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上可施予重大影响。因此,公司存在实际控制人利用其控制地位对重大事项施加影响,从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。</p> <p>分析及应对措施:</p> <p>公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作,认真执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易制度》、《规范与关联方资金往来的管理制度》等规章制度的规定,保障三会的切实执行,不断完善法人治理结构,切实保护中小投资者的利益避免公司被实际控制人不当控制。</p>
应收及预付款项不可回收风险	<p>截至 2020 年 12 月 31 日和 2020 年 1 月 1 日,公司的应收账款金额分别是 13,474,202.87 元和 27,533,068.60 元,公司预付账款金额分别是 337,422.73 元和</p>

	<p>3,441,456.21 元,应收账款金额较大,如果出现不能按期收回或无法收回的情况,将对公司业绩和经营产生不利影响。</p> <p>分析及应对措施:</p> <p>报告期内,按照《公司章程》及《应收账款管理制度》的有关规定对各分、子公司产生债权的客户和金额均已进行严格控制,从根源上解决应收账款的形成。公司已采取相关部门共同监督管理的办法,避免、减少坏账损失。从应收款项的核算、催收、清查均由专门人员负责,由董事长直接带队成立专门清欠小组,与销售部门协同清收长期的应收账款。对于出现长期无法回收的应收账款,公司已对相关销售人员及其部门负责人相应处罚,同时公司也将采取必要的法律措施,积极催收到期未回的应收账款。</p>
<p>公司被出具无法表示意见的审计报告</p>	<p>因重要子公司武汉瀚缘电子科技有限公司相关负责人及主要财务人员离职,审计未能获取武汉瀚缘 2020 年度除财务报表、账套数据以外的其他相关财务资料,导致无法实施必要的审计程序,无法判断武汉瀚缘 2020 年度经营成果及现金流量的真实性、公允性及完整性,以及对天禹星公司合并财务报表的影响。公司 2020 年发生净亏损 17,360,350.75 元,净营运资本为-20,636,807.24 元,资产负债率 93.51%;截至 2020 年 12 月 31 日,已到期尚未偿还的银行借款本息合计 6,637,950.82 元。上述迹象表明天禹星公司持续经营能力存在重大不确定性,</p> <p>截止财务报告批准报出日,信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)未能就天禹星公司与改善持续经营能力相关的措施获取充分、适当的证据,无法对自报告期末起未来 12 个月内的持续经营能力做出判断。</p> <p>公司被出具无法表示意见的审计报告,公司股票将被风险警示。</p> <p>分析及应对措施:</p> <p>对于武汉瀚缘电子科技有限公司未能获取其他相关财务资料,公司尽快进行人员招聘进行交接,保证公司有序运行。公司净利润虽然连续三个会计年度亏损,但亏损额并未逐年扩大,对于已到期尚未偿还的银行借款本息,会盘活现有房产对债务进行偿还。</p>
<p>报告期内发生重大诉讼,且该诉讼事项涉及的累计金额占净资产 10%及以上</p>	<p>哈尔滨银行股份有限公司沈阳分行诉天禹星移动广告、公司、武汉瀚缘及公司法定代表人孙兴杰的金融借款纠纷,该诉讼经沈阳市和平区人民法院审理后,判决移动广告一次性偿还哈尔滨银行股份有限公司沈阳分行借款本金 5,767,746.67 元、罚息 777,640.2 元,共计 6,545,386.87 元。公司、武汉瀚缘、孙兴杰对该笔贷款承担连带清偿责任。</p> <p>分析及应对措施:该诉讼将导致公司承担支付义务,增加公司财务负担,对公司财务产生较大影响,公司将根据诉讼进展情况及时评估对财务的影响,并及时履行信息披露义务。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期新增“公司被出具带强调事项段的无法表示意见的审计报告”及“报告期内发生重大诉讼,且该诉讼事项涉及的累计金额占净资产 10%及以上”两个风险</p>

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、天禹星、挂牌公司	指	辽宁天禹星科技股份有限公司
辽宁天禹星、移动广告、天禹星移动广告	指	公司全资子公司辽宁天禹星移动广告有限公司
武汉瀚缘、武汉公司	指	公司全资子公司武汉瀚缘电子科技有限公司
天津凯星源、天津公司	指	公司全资子公司天津凯星源传媒有限公司
沈阳天禹星、天禹星文化传媒	指	公司全资子公司沈阳天禹星文化传媒信息有限公司
迦天科技	指	公司联营企业沈阳迦天科技有限公司
股东大会	指	辽宁天禹星科技股份有限公司股东大会
董事会	指	辽宁天禹星科技股份有限公司董事会
监事会	指	辽宁天禹星科技股份有限公司监事会
全国股转系统公司、股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
信永中和	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	辽宁天禹星科技股份有限公司
英文名称及缩写	Skyking Sci-tech Co.,Ltd
证券简称	天禹星
证券代码	832608
法定代表人	孙兴杰

### 二、 联系方式

董事会秘书	张凯
联系地址	辽宁省沈阳市沈河区友好街 10-1 号
电话	024-86202079
传真	024-86202079
电子邮箱	357230402@qq.com
办公地址	辽宁省沈阳市沈河区友好街 10-1 号
邮政编码	110013
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司证券部办公室

### 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	2006 年 3 月 29 日
挂牌时间	2015 年 6 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-I6520 信息系统集成服务
主要业务	基于出租车信息管理系统提供信息服务业务以及在该平台上提供信息发布业务
主要产品与服务项目	公司的主要产品与服务项目是公司提供的出租车智能化管理信息系统，主要由两部分组成：一是出租车信息管理系统；二是以车载 LED 屏为媒介的远程信息发布平台，公司在信息发布平台上发布公益及商业信息
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）	41,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	孙兴杰
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为孙兴杰，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	91210100784577675H	否
注册地址	辽宁省沈阳市沈河区友好街 10-1 号	否
注册资本	41,200,000 元	否
公司注册资本与总股本一致		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华龙证券		
主办券商办公地址	兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	华龙证券		
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	田阡	范晓玲	
	3 年	2 年	年
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 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	17,675,365.11	20,627,524.17	-14.31%
毛利率%	45.56%	20.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-17,359,137.38	-60,878,677.16	-71.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,403,361.25	-55,676,846.84	-70.54%
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）	-203.01%	-129.15%	-
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）	-191.83%	-118.12%	-
基本每股收益	-0.42	-1.48	-71.62%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	39,102,510.64	62,338,151.22	-37.27%
负债总计	36,564,452.32	43,142,699.83	-15.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,538,058.32	16,697,195.70	-84.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.06	0.41	-85.37%
资产负债率%（母公司）	3.54%	16.31%	-
资产负债率%（合并）	93.51%	69.21%	-
流动比率	0.44	0.78	-
利息保障倍数	-18.10	-91.42	-

##### (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	-455,383.12	85,796.26	-630.77%
应收账款周转率	0.24	0.30	-
存货周转率	59.11	15.68	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-37.27%	-48.45%	-

营业收入增长率%	-14.31%	21.92%	-
净利润增长率%	71.48%	-74.77%	-

#### (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	41,200,000	41,200,000	-
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
非流动资产处置损益	-708,406.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-247,369.47
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-955,776.13</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-955,776.13</b>

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

#### (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### 1、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

财政部于2017年7月19日印发修订《企业会计准则第14号—收入》（财会〔2017〕22号），根据要求，本集团自2020年1月1日起执行修订后的准则，修订后的准则规定可比期间信息无需调整，首日执行新准则与现行准则的累积影响数，调整2020年年初未分配利润或其他综合收益。执行新收入准则未对本公司2020年1月1日报表数影响如下：

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收账款	11,982,221.35	-	-	-
合同负债	-	11,303,982.41	-	-

其他流动负债		678,238.94		
合计	11,982,221.35	11,982,221.35	-	-

## 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

本次会计政策变更系根据国家财政部规定变更，符合有关法律、法规的相关规定

### (十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期新增全资子公司沈阳天禹星文化传媒信息有限公司，于 2020 年 3 月 10 日设立；天津凯星源传媒有限公司于 2020 年 10 月 20 日注销，导致合并范围发生变化。其中，沈阳天禹星文化传媒信息有限公司，自设立之日起纳入合并范围；天津凯星源传媒有限公司，自注销之日起不再纳入合并范围。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司是处于“165 软件和信息技术服务业”门类之“65 软件和信息技术服务业”大类中“6520 信息系统集成服务”小类的系统集成服务商。公司处于智慧交通的分支领域，经过多年累积的行业经验，基于出租车智能化应用设备及终端软件平台，以大数据及智能化应用技术与行业发展深度融合，为交通管理部门、公共安全部门、定位导航企业、互联网信息化平台提供出租车智能化应用服务。

公司主要为项目落地城市的交通管理部门、公共安全部门提供出租车智能化服务；为定位导航企业、互联网信息化平台提供信息及数据服务；为所在城市广告客户提供出租车户外媒体广告发布服务。

报告期内，公司进一步完善商业模式，同时持续推进外部合作，联合国内技术领先的设备生产商开展多维度、深层次合作，在技术解决方案及品牌等多个方面更好的加持公司，有效提升技术创新性和服务把控性。

2020 年开年之际，新型冠状病毒引发的肺炎疫情汹涌而至。经过全国社会上下艰苦卓绝的努力，国内疫情防控阻击战取得了重大的战略成果。回顾此次抗“疫”历程，天禹星出租车智能化应用设备的系统数据在疫情监测分析、人员管控、疫情信息动态等各方面，发挥了积极作用。通过对人员和出租车流动等信息进行全方位、多角度的实时展示，支撑政府的疫情防范管制。

2021 年，公司将继续紧跟宏观经济的步伐，以更为积极多变的营销模式应对当前市场经济变化。通过媒体营销模式积极加快转型的同时，建设数字化采集、智能化应用，为公司的持续发展注入新的动力。

#### 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		本期期初		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	842,213.88	2.15%	699,977.97	1.12%	20.32%
应收票据	-	-	132,000.00	0.21%	
应收账款	13,474,202.87	34.46%	27,533,068.60	44.17%	-51.06%
存货	-	-	127,400.00	0.20%	
投资性房地产	1,435,034.94	3.67%	1,470,703.50	2.36%	-2.43%
长期股权投资	-	-	-		
固定资产	13,540,067.44	34.63%	17,142,812.75	27.50%	-21.02%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	5,767,746.67	14.75%	7,817,946.67	12.54%	-26.22%
长期借款	-		-	-	-
其他应付款	3,023,037.49	7.73%	6,956,428.23	11.16%	-56.54%
其他非流动资产	8,010,902.72	20.49%	9,953,389.07	15.97%	-19.52%
合同负债	10,885,075.84	27.84%	11,303,982.41	18.13%	-3.71%
应付账款	9,542,880.63	24.40%	8,010,271.41	12.85%	19.13%
未分配利润	-122,227,507.37	-312.58%	-104,868,369.99	-168.23%	16.55%
归属于母公司股东权益	2,538,058.32	6.49%	16,697,195.70	26.78%	-84.80%
资产总计	39,102,510.64	-	62,338,151.22	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

- (1) 报告期末应收帐款净额为 1,347.42 万元，较本期期初减少 51.06%。主要系本年进一步加强应收账款的控制和管理，对账龄较长的款项累计计提坏账准备 6,042.30 万元，较本期期初增加了 1,696.28 万元。
- (2) 报告期固定资产净额 1,354.01 万元，较本期期初减少 21.02%。主要系报告期固定资产按年限计提折旧影响 100.80 万元，固定资产减值-115.98 万元，处置或报废固定资产净值为 621.45 万元。
- (3) 报告期短期借款金额为 576.77 万元，较本期期初减少 26.22%。主要系报告期沈阳子公司偿还本金 15.02 万元总公司偿还本金 190 万元。
- (4) 报告期其他应付款金额为 302.30 万元，较本期期初减少 56.54%。主要系报告期沈阳地区偿还 1,667.04 万元,武汉地区增加 188.74 万元。
- (4) 报告期其他非流动资产为 801.09 万元，较本期期初减少 19.52%。主要系报告期沈阳地区出售房产 184.65 万元，武汉地区出售 9.60 万元。
- (5) 报告期应付账款余额为 954.29 万元，较本期期初减少 19.13%。主要系报告期沈阳分公司减少金额为 274.55 万元，母公司购车载设备增加应付账款 184.23 万元，武汉公司支付应付款 10.26 万元。
- (6) 报告期末未分配利润为-12,222.75 万元，较本期期初增加 16.55%。主要系报告期营业收入较本期期初下降 14.31%，成本及期间费用较本期期初都有稳步的下降，应收账款及其他应收款计提信用减值损失 1,720.34 万元，计提的资产减值损失 31.68 万元，资产处置损失 70.54 万元，还包括联营企业沈阳迦天科技有限公司进行减资，故以前年度确认的投资损失从资本公积中冲回。
- (7) 报告期末归属于母公司股东权益为 253.81 万元，较期初下降 84.80%，主要系应收账款及其他应收款计提信用减值损失 1,720.34 万元，计提的资产减值损失 31.68 万元，资产处置损失 70.54 万元,还包括联营企业沈阳迦天科技有限公司进行减资，故以前年度确认的投资损失从资本公积中冲回。

## 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	17,675,365.11	-	20,627,524.17	-	-14.31%
营业成本	9,622,278.17	54.44%	16,397,748.51	79.49%	-41.32%
毛利率	45.56%	-	20.51%	-	-
销售费用	3,026,029.35	17.12%	6,657,389.57	32.27%	-54.55%
管理费用	2,897,305.74	16.39%	6,896,208.78	33.43%	-57.99%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	916,177.67	5.18%	621,912.78	3.01%	47.32%
信用减值损失	-17,203,389.49	-97.33%	-35,793,397.88	-173.52%	51.94%
资产减值损失	-316,819.01	-1.79%	-2,289,339.96	-11.10%	86.16%
其他收益	75,207.45	0.43%	34,636.01	0.17%	117.14%
投资收益	-2,957.68	-0.02%	-3,433,368.20	-16.64%	99.91%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-705,448.98	-3.99%	-5,190,830.84	-25.16%	86.41%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-17,079,696.83	-96.63%	-56,343,398.34	-273.20%	69.69%
营业外收入	2,700.00	0.02%	0.52		519,130.77%
营业外支出	250,069.47	1.41%	11,000	0.05%	2,173.36%
净利润	-17,360,350.75	-98.22%	-60,876,864.77	-295.12%	71.48%

#### 项目重大变动原因:

- (1) 报告期营业收入 1,767.54 万元，较上年同期减少 14.31%，受新冠肺炎疫情的不断蔓延和反复影响，特别是对服务业广告的投放影响较大，业务量下降。武汉地区收入较上年度下降 265.31 万元，沈阳地区收入下降 33.56 万元。
- (2) 报告期营业成本 962.23 万元，较上年同期减少 41.32%，受新冠肺炎疫情的不断蔓延和反复影响，营业成本稳步下降。
- (3) 报告期期末销售费用 302.60 万元，较上年同期减少 54.55%，受新冠肺炎疫情的不断蔓延和反复影响，销售费用主要为招待费及销售人员工资社会保险缩减的影响。
- (4) 报告期期末管理费用 289.73 万元，较上年同期减少 57.99%，主要系本报告期无形资产摊销为零，较上年减少 322.15 万元，以及招待费和车辆费，办公用的租赁费减少。
- (5) 报告期期末财务费用为 91.62 万元，较上年同期增加 47.32%，主要系本报告期沈阳公司短期借款逾期产生的罚息。
- (6) 报告期期末信用减值损失为 1,720.34 万元，较上年同期减少 51.94%，因报告期应收款回收不理想，导致应收账款账龄增加，公司根据账龄法计提了减值损失。
- (7) 报告期期末资产减值损失为-31.68 万元，较上年同期减少 86.16%，主要系报告期无存货并无存货减值损失，出售其他非流动资产冲回减值损失 27.4 万元，出售固定资产冲回减值损失 4.64 万元。
- (8) 报告期期末其他收益为 7.52，较上年同期增加 117.14%，主要系报告期沈阳地区增值税进项税额增加，加计抵减税额增加，增加稳岗补贴 1.42 万元。
- (9) 报告期期末投资收益为-0.30 万元，较上年同期减少 99.91%，主要系上年同期联营企业按权益法确认亏损投资损失而导致，本年度无发生。
- (10) 报告期期末资产处置收益为-70.54，较上年同期减少 86.41%，主要系报告期武汉地区处置固定资产及其他非流动资产产生损失 96 万元，沈阳地区处置固定资产其他非流动资产产生收益 25.46 万元。
- (11) 报告期期末营业利润为-1,707.97 万元，较上年同期减少亏损 69.69%，主要系报告期公司计提信

用减值损失-1,720.34万元和资产处置损失70.54万元，计提资产减值损失31.68万元。

(12) 报告期期末营业外收入为0.27万元，主要系报告期是核销的其他应付款0.27万元

(13) 报告期期末营业外支出为25.01万元，主要系报告期非流动资产毁损报废损失11.85万元，沈阳地区支付赔偿款6.5万元，武汉地区其他支出6.66万元。

(14) 本期净利润为-1,736.04万元，较上年度减少71.48%，主要系报告期公司营业收入较去年同期下降14.31%，营业成本、销售费用及管理费用较去年同期分别下降41.32%，54.55%，57.99%，计提信用减值损失-1,720.34万元和资产处置损失70.54万元，计提资产减值损失31.68万元。

## (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	17,635,144.16	20,214,973.26	-12.76%
其他业务收入	40,220.95	412,550.91	-90.25%
主营业务成本	9,435,797.90	14,942,240.53	-36.85%
其他业务成本	186,480.27	1,455,507.98	-87.19%

### 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%
广告收入	7,806,177.36	6,534,856.03	16.29%	-26.00%	-32.54%	24.33%
代理收入	668,357.40	0.00	100.00%	-77.05%	-100.00%	65.68%
广告发布经营权收入	5,660,377.21	1,647,127.10	70.90%	-14.29%	8.92%	-6.20%
数据服务费	3,482,311.84	1,240,274.95	64.38%	2,207.03%	1,589.60%	44.38%
车载设备销售	17,920.35	13,539.82	24.44%	-	-	-
其他业务	40,220.95	186,480.27	-363.64%	-90.25%	-87.19%	-110.83%
合计	17,675,365.11	9,622,278.17	45.56%	-14.51%	-41.32%	25.05%

### 按区域分类分析：

√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%
辽宁区（沈阳）	9,865,524.36	3,051,753.58	69.07%	-2.94%	-35.44%	15.58%
湖北区（武汉）	7,809,840.75	6,570,524.59	15.83%	-25.36%	-43.70%	27.41%

### 收入构成变动的的原因：

本报告期主营业务收入1,763.51万元，较上年同期减少12.76%。其他业务收入4.02万元，较上年同期



减少 90.25%。从区域看辽宁区营业收入 986.55 万元,较上年同期减少 2.94%;湖北区营业收入为 780.98 万元,较上年同期减少 25.36%,营业收入下降主要原因为受新冠疫情的影响较大,尤其是武汉市疫情的重灾区。辽宁区因采用独家代理制,营业收入也略有下降。从毛利率的分析看,辽宁区的毛利率较湖北区高出 53.24%,主要系辽宁区的独家代理制,营业成本不断减少,而且营业收入是围绕广告服务的同时又拓展了数据服务收入,部分数据服务成本可以和广告服务共享。湖北区较去年同期毛利率变动较大,主要系湖北区受疫情影响成本下降的幅度较大,营业收入较去年同期有所下降。

### (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	沈阳迦天科技有限公司	6,729,476.88	38.07%	是
2	武汉瀚缘新启文化传媒有限公司	2,811,320.75	15.91%	否
3	湖北九运实业有限公司	2,481,132.08	14.04%	否
4	沈阳市公安局	1,233,962.24	6.98%	否
5	上海路团科技有限公司	1,028,306.53	5.82%	否
合计		14,284,198.48	80.82%	-

### (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	沈阳市交通信息中心有限公司	1,647,127.10	17.12%	否
2	武汉欣聚缘信息科技有限公司	1,589,714.20	16.52%	否
3	中国联合网络通信有限公司	699,345.98	7.27%	否
4	沈阳太平皇室文化发展有限公司	434,060.18	4.51%	否
5	深圳市讯灵电子科技有限公司	371,150.44	3.86%	否
合计		4,741,397.90	49.28%	-

### 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	-455,383.12	85,796.26	-630.77%
投资活动产生的现金流量净额	2,684,781.95	-1,033,779.46	359.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,087,162.92	-2,171,786.47	3.90%

本报告期经营活动产生的现金流量净额为-45.54 万元,较上年同期减少 630.77%,本期经营活动现金流入为 1,754.84 万元,上期经营活动产生的现金流入为 3,104.51 万元,减少了 43.47%,主要系武汉地区减少现金流入 811.31 万元。本期经营活动现金流出为 1,800.38 万元,上年同期经营活动产生的现金流出为 3,095.93 万元,减少了 41.85%,主要系武汉地区减少经营活动产生的现金流出 991.61 万元,沈阳地区增加经营活动产生的现金流出 111.87 万元。

本报告期投资活动产生的现金流量净额为 268.48 万元,较上年同期增加 359.71%,主要为沈阳地区产生处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额增加 240.40 万元。

### (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
辽宁天禹星移动广告有限公司	控股子公司	沈阳市出租车信息发布服务	14,333,547.86	-37,009,273.25	1,840,361.80	-10,034,005.14
武汉瀚缘电子科技有限公司	控股子公司	武汉市出租车信息发布服务	25,999,623.10	4,840,780.82	7,809,840.75	-10,016,544.39
天津凯星源传媒有限公司	控股子公司	未实际运营，于报告期内注销	-	-	-	-4,853.48
沈阳天禹星文化传媒信息有限公司	控股子公司	数据及信息技术咨询服务	968,983.45	928,722.00	2,009,438.61	83,722.00
沈阳迦天科技有限公司	参股公司	数据采集及媒体代理业务	59,795,925.04	-20,374,199.63	12,447,161.48	-11,193,741.62

#### 主要控股参股公司情况说明

截至报告期末，公司主要控股子公司，基本情况如下：

(1) 辽宁天禹星移动广告有限公司，注册资本 3,000 万元，于 2006 年 12 月 11 日成立，公司持股比例 100%。本年度营业收入 184.04 万元，净利润为-1,003.40 万元。经营范围：辽宁省内经营：第二类增值电信业务与增值电信业务与中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）中的互联网信息服务；设计、发布、制作、代理国内外各类广告，车载设备维护技术咨询服务，工艺品、厨具、餐具、日用陶瓷、日用玻璃器皿、日用杂品批发、零售，企业及产品宣传推广服务。

(2) 武汉瀚缘电子科技有限公司，注册资本 3,000 万元，于 2008 年 4 月 10 日成立，公司持股比例 100%。本年度营业收入 780.98 万元，本期净利润-1,001.65 万元。经营范围：软件开发、批发、零售、技术咨询；电信业务经营；车辆防盗安全设备及定位装置控制设备的安装、批发、零售；广告设计、制作、代理、发布；企业管理咨询；车载设备安装、维修、技术咨询；房屋租赁。

(3) 沈阳天禹星文化传媒信息有限公司，注册资本 100 万元，于 2020 年 3 月 11 日成立，公司持股比例 100%。本年度营业收入 200.94 万元，本期净利润 8.37 万元。经营范围：文化艺术交流及活动策划；企业信息咨询；设计、制作、发布、代理、国内外各类广告；计算机软硬件、安防设备销售；计算机软硬件技术开发、技术咨询、技术转让服务；信息系统集成服务；电子产品租赁。

#### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

### 三、 持续经营评价

(一) 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2020年度财务报告出具了无法表示意见的审计报告:

1、信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)于2021年3月底接受委托我公司财务报表,但因重要子公司武汉瀚缘电子科技有限公司(以下简称“武汉瀚缘”)相关负责人及主要财务人员离职,审计师未能获取武汉瀚缘2020年度除财务报表、账套数据以外的其他相关财务资料,该期间武汉瀚缘收入780.98万元、营业成本574.24万元、期间费用277.25万元、净利润-1,353.84万元,占公司合并财务报表相应项目的44.18%、59.68%、92.70%、70.62%。

公司未能向审计师提供除财务报表、账套数据以外的其他财务资料,导致审计师无法实施必要的审计程序,无法判断武汉瀚缘2020年度经营成果及现金流量的真实性、公允性及完整性,以及对公司合并财务报表的影响。

2、公司2020年发生净亏损17,360,350.75元,净营运资本为20,636,807.24元,资产负债率93.51%;截至2020年12月31日,已到期尚未偿还的银行借款本息合计6,637,950.82元。信永中和会计师事务所认为上述迹象表明述公司持续经营能力存在重大不确定性,截止财务报告批准报出日,信永中和会计师事务所未能就公司与改善持续经营能力相关的措施获取充分、适当的证据,无法对自报告期末起未来12个月内的持续经营能力做出判断。

(二) 针对上述审计意见,公司应对措施如下:

1、维系现有代理公司,提升服务质量:不断加强售后服务,对客户的需求要满足,从新的要求中寻求新的创收点,加强对代理公司的管理。

2、加强资产处置,盘活资产偿还债务:继续贯彻2020年的发展方针,重点放在资产处置,偿还债务方面,准确评估应收账款的回款,加强应收账款的催收工作,对公司现有房产进行处理,偿还债务,真正做到轻资产,清债务,轻装上阵。

3、重点拓展数据服务市场,挖掘新客户:数据服务市场是近两年出现的新的经济增长点,这是围绕出租车平台拓展出的新业务,数据服务市场的优势是一个平台能够实现多项目的共享,投入成本低,获利容易。公司将加大力度拓展类似上海路团科技同类型的客户。

## 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	四.二.(三)
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.(四)
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.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		6,545,386.87	6,545,386.87	257.89%

##### 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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
哈尔滨银行股份有限公司沈阳分行	公司、移动广告、武汉瀚缘、孙兴杰	金融借款合同借款纠纷	6,545,386.87	257.89%	否	2020年12月2日
总计	-	-	6,545,386.87		-	-

**未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：**

该诉讼将导致公司承担支付义务，增加公司财务负担，对公司财务产生较大影响，公司将根据诉讼进展情况及时评估对财务的影响，并及时履行信息披露义务。

注：

(1) 该诉讼涉及天禹星移动广告房产被查封的诉前财产保全情况，因公司及子公司均未收到相关法律文书，导致公司未能及时披露相关情况。经公司自查，于2020年12月1日披露《关于公司涉及诉前财产保全的公告（补发）》（公告编号：2020-063）及《关于补发涉及诉前财产保全公告的说明》（公告编号：2020-064）。

(2) 该诉讼于2020年12月1日下午14:52审理，当庭未宣判。公司因未收到相关法律文书，未到庭应诉。经公司查阅中国庭审公开网经公司查阅中国庭审公开网（<http://tingshen.court.gov.cn/>）于2020年12月14日披露《关于收到法院公告并开庭的公告》（公告编号：2020-065）。

(3) 经公司例行自查，裁判文书网（<https://wenshu.court.gov.cn/>）于2021年5月14日发布了案号为（2020）辽0102民初11555号的《民事判决书》。该判决书公司及子公司均未收到相关的送达文书。公司于2021年5月17日披露《辽宁天禹星科技股份有限公司涉及诉讼判决公告》（公告编号：2021-008）。

**3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项**

适用 不适用

**(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	26,300,000.00	18,887,962.72
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	8,000,000.00	0.00

**(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
董监高	2015年6月17日	-	挂牌	股份增减持承诺	持有公司股份的董事、监事、高级人员承诺，在其担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过其所持股份总数的25%；在其离职后半年内，不转让所持公司的股份。	正在履行中
实际控制人	2015	-	挂牌	同业竞	承诺不构成同业竞争	正在履

或控股股东	年 6 月 17 日			争承诺		行中
董监高	2015 年 6 月 17 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	2015 年 6 月 17 日	-	挂牌	规范关 联交易 承诺	挂牌时的实际控制人或控股股东承诺，将尽量避免与公司发生关联交易，如该等关联交易不可避免，将保证按照市场公允的作价原则和方式，并严格遵守公司章程及相关管理制度的要求，履行相应程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护，避免损害公司及其他股东的利益。	正在履 行中
董监高	2015 年 6 月 17 日	-	挂牌	规范关 联交易 承诺	挂牌时的董事、监事、高级管理人员承诺，将尽量避免与公司发生关联交易，如该等关联交易不可避免，将保证按照市场公允的作价原则和方式，并严格遵守公司章程及相关管理制度的要求，履行相应程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护，避免损害公司及其他股东的利益。	正在履 行中
实际控制人 或控股股东	2015 年 6 月 17 日	-	挂牌	资金占 用承诺	挂牌时的实际控制人或控股股东承诺，不以任何形式，包括但不限于以代垫工资、福利、保险、广告等费用和其他支出、代偿债务、有偿或无偿、直接或间接地向公司拆入拆出资金，承担保证责任以及其他任何形式，在没有商品和劳务提供情况下直接或间接地占用公司资金、资产及资源或导致公司为实际控制人或控股股东承担成本及其他支出。在与公司发生的经营性资金往来中，不会以任何形式，包括但不限于以代偿债务，代开没有真实交易本经的商业承兑汇票、代垫工资、福利、保险、广告等期间费用，预付投资款等其他任何方式，占用公司资金、资产和资源或导致公司为实际控制人或控股股东承担成本及其他支出。	正在履 行中

承诺事项详细情况：

<p>1、关于股份增减持承诺：公司董事、监事和高级关联人员分别出具了《股份增减持承诺函》：挂牌时持有公司股份的董事、监事、高级人员承诺，在其担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过其所持股份总数的百分之二十五；在其离职后半年内，不转让所持公司的股份。经核查，报告期内未有违背承诺事项的情形。</p> <p>2、关于避免同业竞争的承诺：为避免公司同业竞争的不当行为，公司控股股东及实际控制人、公司董事、监事和高级管理人员分别出具了《避免同业竞争承诺函》：将不在中国境内外直接或间接从事参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。经核查，报告期内无违反承诺事项发生。</p>
---

3、关于规范关联交易的承诺：为规范公司关联方的关联交易，公司控股股东及实际控制人、公司董事、监事和高级管理人员分别出具了《规范关联交易承诺函》：挂牌时的实际控制人或控股股东承诺，将尽量避免与公司发生关联交易，如该等关联交易不可避免，将保证按照市场公允的作价原则和方式，并严格遵守公司章程及相关管理制度的要求，履行相应程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护，避免损害公司及其他股东的利益。经核查，报告期内无违反承诺事项发生。

4、关于资金占用承诺：公司控股股东、实际控制人在挂牌时出具了《关于资金占用的承诺》：挂牌时的实际控制人或控股股东承诺，不以任何形式，包括但不限于以代垫工资、福利、保险、广告等费用和其他支出、代偿债务、有偿或无偿、直接或间接地向公司拆入拆出资金，承担保证责任以及其他任何形式，在没有商品和劳务提供情况下直接或间接地占用公司资金、资产及资源或导致公司为实际控制人或控股股东承担成本及其他支出。在与公司发生的经营性资金往来中，不会以任何形式，包括但不限于以代偿债务，代开没有真实交易本经的商业承兑汇票、代垫工资、福利、保险、广告等期间费用，预付投资款等其他任何方式，占用公司资金、资产和资源或导致公司为实际控制人或控股股东承担成本及其他支出。经核查，报告期内未有违背承诺事项的情形。

#### (五) 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
固定资产	房产	扣押	3,411,182.41	8.72%	借款违约扣押
投资性房地产	房产	抵押	1,435,034.94	3.67%	借款抵押
<b>总计</b>	-	-	4,846,217.35	12.39%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

1. 固定资产的扣押为哈尔滨银行股份有限公司沈阳分行向法院申请诉前财产保全，详见公司于 2020 年 1 月 1 日披露的《关于公司涉及诉前财产保全的公告（补发）》（公告编号：2020-063）

3. 投资性房地产的抵押为移动广告向哈尔滨银行股份有限公司沈阳分行申请流动资金贷款提供的抵押担保，详见公司于 2019 年 12 月 24 日披露的《第三届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2019-053）

## 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	28,001,587	67.97%	0	28,001,587	67.97%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,771,295	9.15%	0	3,771,295	9.15%	
	董事、监事、高管	3,857,651	9.36%	0	3,857,651	9.36%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	13,198,413	32.03%	0	13,198,413	32.03%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,313,887	27.46%	0	11,313,887	27.46%	
	董事、监事、高管	11,572,955	28.09%	0	11,572,955	28.09%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		41,200,000	-	0	41,200,000	-	
普通股股东人数						80	

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	孙兴杰	15,085,182	0	15,085,182	36.61%	11,313,887	3,771,295	15,085,182	0
2	新疆悦胜股权投资有限公司	11,230,434	0	11,230,434	27.26%	0	11,230,434	0	0
3	刘锋	1,781,000	0	1,781,000	4.32%	0	1,781,000	0	0
4	王义宽	1,625,458	0	1,625,458	3.95%	1,625,458	0	0	1,625,458
5	胡鹏飞	3,000	1,290,700	1,293,700	3.14%	0	1,293,700	0	0
6	黄长城	1,263,155	0	1,263,155	3.07%	0	1,263,155	0	0
7	深圳市锐明技术股份有限公司	1,000,000	0	1,000,000	2.43%	0	1,000,000	0	0
8	樊燕英	561,554	0	561,554	1.36%	0	561,554	0	0
9	杨小斌	547,292	0	547,292	1.33%	0	547,292	0	0
10	北京天翼汇融投资管理有限公司	541,507	0	541,507	1.31%	0	541,507	0	0
合计		33,638,582	1,290,700	34,929,282	84.78%	12,939,345	21,989,937	15,085,182	1,625,458

普通股前十名股东间相互关系说明：无



## 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

公司控股股东、实际控制人为孙兴杰，董事长、总经理兼财务负责人，男，1964年2月出生，无境外永久居留权，大专学历，毕业于锦州商校。1983年至1995年任职于辽宁省友谊商店，担任业务负责人；1996年至1998年任职于LG电子（中国）有限公司沈阳分公司，担任经理；1999年至2006年任职于乐金电子（沈阳）有限公司，担任总经理；2006年3月至今担任公司董事长兼总经理；2015年11月至2020年7月担任沈阳盛京清文化发展股份有限公司董事长；2019年8月至今担任公司财务负责人。报告期内控股股东、实际控制人无变动。

## 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
孙兴杰	董事长、总经理兼财务负责人	男	1964年2月	2020年4月30日	2023年5月6日
徐影	董事、副总经理	女	1972年3月	2020年4月30日	2023年5月6日
张凯	董事、副总经理、董事会秘书	男	1973年4月	2020年4月30日	2023年5月6日
刘丹	董事	男	1978年3月	2020年4月30日	2023年5月6日
赵金辉	董事	男	1987年12月	2020年4月30日	2023年5月6日
徐冉	监事会主席、职工监事	女	1985年3月	2020年4月30日	2023年5月6日
关永保	监事	男	1985年10月	2020年4月30日	2023年5月6日
田野	监事	男	1987年9月	2020年4月30日	2023年5月6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:

董事长、总经理兼财务负责人孙兴杰与股东刘庆富为姻亲兄弟关系;

董事、副总经理徐影与股东徐健为姊妹关系;

董事、副总经理、董事会秘书张凯与股东杨枫为夫妻关系。

#### (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
孙兴杰	董事长、总经理兼财务负责人	15,085,182	0	15,085,182	36.61%	0	0
徐影	董事、副总经理	220,104	0	220,104	0.53%	0	0
张凯	董事、副总经理、董事会秘书	125,320	0	125,320	0.30%	0	0
合计	-	15,430,606	-	15,430,606	37.44%	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	8	0	0	8
技术人员	15	1	15	1
销售人员	10	0	10	0
财务人员	6	1	2	5
员工总计	39	2	27	14

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	14	8
专科	19	4
专科以下	5	1
员工总计	39	14

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

由于沈阳地区媒体实行独家代理制、武汉地区相关负责人及业务人员离职，公司目前无销售人员

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 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

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及其他相关法律、法规和《公司章程》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

董事会经过评估认为，公司已建立了较为完善的治理机制，符合《公司法》、《证券法》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、经营决策、投融资决策、关联交易等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

2020年4月14日，公司召开第三届董事会第十四次会议，审议通过《关于修订<公司章程>的议案》，于2020年4月14日披露《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2020-017）。2020年4月30日，公司2020年第二次临时股东大会审议通过了该项议案。

(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) 2020年1月6日，公司召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于收购控股子公司股权的议案》、《关于预计2020年公司日常性关联交易的议案》及《关于对外投资设立全资子公司的议案》，并提请召开2020年第一次临时股东大会；</p> <p>(2) 2020年4月13日，公司召开第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订公司〈对外担保管理制度〉的议案》、《关于修订公司〈关联交易管理制度〉的议案》、《关于修订公司〈信息披露管理制度〉的议案》、《关于修订公司〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订公司〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修订公司〈总经理工作细则〉的议案》、《关于修订公司〈董事会秘书工作细则〉的议案》及《关于制定公司〈利润分配管理制度〉的议案》，并提请召开2020年第二次临时股东大会；</p> <p>(3) 2020年4月18日，公司召开第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于延期披露2019年年度报告的议案》及《关于注销全资子公司的议案》；</p> <p>(4) 2020年5月7日，公司召开第四届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举第四届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》及《关于聘任公司财务负责人的议案》；</p> <p>(5) 2020年6月2日，公司召开第四届董事会2020年第一次定期会议，审议通过了《关于〈辽宁天禹星科技股份有限公司2019年年度报告〉及其摘要的议案》、《关于〈公司董事会2019年度工作报告〉的议案》、《关于〈公司2019年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈公司2019年度利润分配方案〉的议案》、《关于〈公司2020年度财务预算及经营目标〉的议案》、《关于聘请公司2020年度审计机构的议案》、《关于〈董事会对公司2019年度财务报告被出具持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的审计报告的专项说明〉的议案》、《关于〈公司总经理2019年度工作报告〉的议案》及《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》，并提请召开2019年度股东大会；</p> <p>(6) 2020年7月10日，公司召开第四届董事会第二次会议，审议通过了《关于参股公司减资的议案》；</p> <p>(7) 2020年8月27日，公司召开第四届董事会2020年第二次定期会议，审议通过了《关于〈辽宁天禹星科技股份有限公司2020年半年度报告〉的议案》。</p>
监事会	4	<p>(1) 2020年4月13日，公司召开第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于公司监事会换届选举的议案》及《关于修订公司〈监事会议事规则〉的议案》；</p> <p>(2) 2020年5月7日，公司召开第四届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举第四届监事会主席的议案》；</p> <p>(3) 2020年6月2日，公司召开第四届监事会2020年第一次定期会议，审议通过了《关于〈辽宁天禹星科技股份有限公司2019年年度报告〉及其摘要的议案》、《关于〈公司监事会2019年度工作报告〉的议案》、《关于〈公司2019年度财</p>

		<p>务决算报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司 2019 年度利润分配方案&gt;的议案》、《关于&lt;公司 2020 年度财务预算及经营目标&gt;的议案》、《关于聘请公司 2020 年度审计机构的议案》及《关于&lt;监事会对公司 2019 年度财务报告被出具持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的审计报告的专项说明&gt;的议案》；</p> <p>(4) 2020 年 8 月 27 日，公司召开第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于&lt;辽宁天禹星科技股份有限公司 2020 年半年度报告&gt;的议案》。</p>
股东大会	3	<p>(1) 2020 年 1 月 22 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《审议&lt;关于预计 2020 年公司日常性关联交易&gt;的议案》；</p> <p>(2) 2020 年 4 月 30 日，公司召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于修订公司&lt;对外担保管理制度&gt;的议案》、《关于修订公司&lt;关联交易管理制度&gt;的议案》、《关于修订公司&lt;信息披露管理制度&gt;的议案》、《关于修订公司&lt;股东大会议事规则&gt;的议案》、《关于修订公司&lt;董事会议事规则&gt;的议案》、《关于修订公司&lt;监事会议事规则&gt;的议案》及《关于制定公司&lt;利润分配管理制度&gt;的议案》；</p> <p>(3) 2020 年 6 月 24 日，公司召开 2019 年度股东大会，审议通过了《关于&lt;辽宁天禹星科技股份有限公司 2019 年年度报告&gt;及其摘要的议案》、《关于&lt;公司董事会 2019 年度工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司监事会 2019 年度工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司 2019 年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司 2019 年度利润分配方案&gt;的议案》、《关于公司 2020 年度财务预算及经营目标的议案》、《关于聘请公司 2020 年度审计机构的议案》、《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》、《关于&lt;董事会对公司 2019 年度财务报告被出具持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的审计报告的专项说明&gt;的议案》及《关于&lt;监事会对公司 2019 年度财务报告被出具持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的审计报告的专项说明&gt;的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议严格按《公司法》、公司章程、三会议事规则规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

- 1.公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。公司拥有独立的生产经营场所、完整的业务流程及独立的业务渠道。从技术研发、服务体系构建到原材料采购、业务开展及对外销售，均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运营有效的生产供销和研发体系，具有面向市场独立经营的能力，拥有完整、独立的业务体系，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显示公允的关联交易。公司主营业务收入和业务利润不存在依赖和受制于控股股东及其他关联方的情况。
- 2.资产完整情况：公司资产独立完整、权属清晰。公司拥有与日常生产经营所必需的生产设备和专利权。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其他控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。
- 3.人员独立情况：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、公司章程的有关规定选举、聘任产生；公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬；公司财务人员均未在控股股东、实际控制人及其他控制的其他企业中兼职；公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。
- 4.财务独立情况：公司设有独立的财务核算部门，配备了合格的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。
- 5.机构独立情况：公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了总经理，同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，并规定了相应的管理制度和办法，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理完全独立，不存在与公司控股股东、实际控制人及其他控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

- 1.内部控制制度建设情况:根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，按照公司治理方面的制度正在逐步进行内部管理及运行的规范化，以建立规范的内部控制体系。
- 2.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政策，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。
- 3.关于财务管理体系：报告期内，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。
- 4.关于风险控制体系：报告期内，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

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定相关管理制度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。



### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无法表示意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落</span> <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	XYZH/2021XAAA40513			
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层			
审计报告日期	2021 年 6 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	田阡 3 年	范晓玲 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	10 年			
会计师事务所审计报酬	12 万元			

### 审计报告

XYZH/2021XAAA40513

辽宁天禹星科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 无法表示意见

我们接受委托，审计辽宁天禹星科技股份有限公司（以下简称天禹星公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们不对后附的天禹星公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为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

##### （一）审计范围受到限制

我们于 2021 年 3 月底接受委托审计天禹星公司财务报表，但因其重要子公司武汉瀚缘电子科技有限公司（以下简称“武汉瀚缘”）相关负责人及主要财务人员离职，我们未能获取武汉瀚缘 2020 年度除财务报表、账套数据以外的其他相关财务资料，该期间武汉瀚缘收入 780.98 万元、营业成本 657.05 万元、期间费用 277.25 万元、净利润-1,001.65 万元，占天禹星公司合并财务报表相应项目的 44.18%、68.28%、92.70%、57.70%。

天禹星公司未能向我们提供除财务报表、账套数据以外的其他财务资料，导致我们无法实施必要的审计程序，无法判断武汉瀚缘 2020 年度经营成果及现金流量的真实性、公允性及完整性，以及对天禹星公司合并财务报表的影响。

## （二）财务报表按照持续经营假设编制的恰当性

天禹星公司 2020 年发生净亏损 17,360,350.75 元，净营运资本为-20,636,807.24 元，资产负债率 93.51%；截至 2020 年 12 月 31 日，已到期尚未偿还的银行借款本息合计 6,637,950.82 元。上述迹象表明天禹星公司持续经营能力存在重大不确定性，截止财务报告批准报出日，我们未能就天禹星公司与改善持续经营能力相关的措施获取充分、适当的证据，无法对自报告期末起未来 12 个月内的持续经营能力做出判断。

## 三、 其他信息

天禹星公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括天禹星公司 2020 年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，管理层负责评估天禹星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天禹星公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天禹星公司的财务报告过程。

## 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(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) 就天禹星公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 田阡

中国注册会计师： 范晓玲

中国 北京

二〇二一年六月二十八日

## 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	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	842,213.88	699,977.97
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	六、2	-	132,000.00
应收账款	六、3	13,474,202.87	27,533,068.60
应收款项融资		-	-
预付款项	六、4	337,422.73	3,441,456.21
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、5	96,773.80	920,228.50
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	-	127,400.00
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、7	1,177,031.80	903,044.34
<b>流动资产合计</b>		<b>15,927,645.08</b>	<b>33,757,175.62</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	六、8	-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	六、9	1,435,034.94	1,470,703.50
固定资产	六、10	13,540,067.44	17,142,812.75
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六、11	-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、12	188,860.46	14,070.28
递延所得税资产		-	-

其他非流动资产	六、13	8,010,902.72	9,953,389.07
<b>非流动资产合计</b>		23,174,865.56	28,580,975.60
<b>资产总计</b>		39,102,510.64	62,338,151.22
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	5,767,746.67	7,817,946.67
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、15	9,542,880.63	8,010,271.41
预收款项		-	-
合同负债	六、16	10,885,075.84	11,303,982.41
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、17	298,041.51	2,120,552.51
应交税费	六、18	6,394,565.62	6,255,279.66
其他应付款	六、19	3,023,037.49	6,956,428.23
其中：应付利息	六、19.1	870,204.15	-
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		653,104.56	678,238.94
<b>流动负债合计</b>		36,564,452.32	43,142,699.83
<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>		36,564,452.32	43,142,699.83
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、20	41,200,000	41,200,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、21	83,565,565.69	80,365,565.69

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		-122,227,507.37	-104,868,369.99
归属于母公司所有者权益合计		2,538,058.32	16,697,195.70
少数股东权益	六、22	-	2,498,255.69
<b>所有者权益合计</b>		2,538,058.32	19,195,451.39
<b>负债和所有者权益总计</b>		39,102,510.64	62,338,151.22

法定代表人：孙兴杰 主管会计工作负责人：孙兴杰 会计机构负责人：孙岩

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		12,749.74	477,991.69
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	362,000
应收款项融资		-	-
预付款项		-	19,400.86
其他应收款		36,615,734.13	39,104,369.00
其中：应收利息		-	-
应收股利		9,543,765.19	13,155,765.19
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		553,428.44	278,669.32
<b>流动资产合计</b>		37,181,912.31	40,242,430.87
<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		70,495,000.00	77,150,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		234,686.23	269,091.92
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	184,722.22		-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		70,914,408.45	77,419,091.92
<b>资产总计</b>		108,096,320.76	117,661,522.79
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	1,900,000
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	2,596,974.45		754,717.02
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬	177,539.69		863,076.36
应交税费	3,811.60		30,807.33
其他应付款	1,045,166.27		15,642,550.53
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>		3,823,492.01	19,191,151.24
<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>		3,823,492.01	19,191,151.24
<b>所有者权益：</b>			
股本	41,200,000.00		41,200,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	83,565,565.69		80,365,565.69
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		-20,492,736.94	-23,095,194.14
<b>所有者权益合计</b>		<b>104,272,828.75</b>	<b>98,470,371.55</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>108,096,320.76</b>	<b>117,661,522.79</b>

### (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>	六、23	17,675,365.11	20,627,524.17
其中：营业收入	六、23	17,675,365.11	20,627,524.17
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		16,601,654.23	30,298,621.64
其中：营业成本	六、23	9,622,278.17	16,397,748.51
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、24	139,863.30	-274,638.00
销售费用	六、25	3,026,029.35	6,657,389.57
管理费用	六、26	2,897,305.74	6,896,208.78
研发费用		-	-
财务费用	六、27	916,177.67	621,912.78
其中：利息费用	六、27	907,167.07	609,733.14
利息收入	六、27	2,046.03	3,558.74
加：其他收益	六、28	75,207.45	34,636.01
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	-2,957.68	-3,433,368.20
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、30	-17,203,389.49	-35,793,397.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	-316,819.01	-2,289,339.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32	-705,448.98	-5,190,830.84
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-17,079,696.83</b>	<b>-56,343,398.34</b>

加：营业外收入	六、33	2,700.00	0.52
减：营业外支出	六、34	250,069.47	11,000
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-17,327,066.30	-56,354,397.82
减：所得税费用	六、35	33,284.45	4,522,466.95
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-17,360,350.75	-60,876,864.77
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）		-17,360,350.75	-60,876,864.77
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）		-1,213.37	1,812.39
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,359,137.38	-60,878,677.16
<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>		-17,360,350.75	-60,876,864.77
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-17,359,137.38	-60,878,677.16
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,213.37	1,812.39
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.42	-1.48
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.42	-1.48

法定代表人：孙兴杰      主管会计工作负责人：孙兴杰      会计机构负责人：孙岩

#### （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>		7,063,203.20	6,754,716.78
减：营业成本		2,759,148.29	1,632,936.45
税金及附加		20,054.22	145,856.90
销售费用		-	-
管理费用		1,529,989.76	6,000,100.36
研发费用		-	-
财务费用		37,821.10	145,047.79
其中：利息费用		36,962.92	144,194.07
利息收入		186.82	186.28
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-11,830.74	-3,433,368.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,496.20	-3,920,648.10
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>		2,701,862.89	-8,523,241.02
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		99,405.69	11,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,602,457.20	-8,534,241.02
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,602,457.20	-8,534,241.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,602,457.20	-8,534,241.02
（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>		2,602,457.20	-8,534,241.02
<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		8,558,669.33	24,478,977.79
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		46,689.13	332,710.25
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	8,943,055.57	6,233,416.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>17,548,414.03</b>	<b>31,045,104.73</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,528,445.99	15,763,490.38
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		5,620,749.83	6,690,794.45
支付的各项税费		411,206.03	1,003,590.01
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	8,443,395.30	7,501,433.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>18,003,797.15</b>	<b>30,959,308.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-455,383.12</b>	<b>85,796.26</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		3,364,200.00	960,236.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,364,200.00</b>	<b>960,236.54</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		679,418.05	1,994,016.00
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>		679,418.05	1,994,016.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,684,781.95	-1,033,779.46
<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		-	1,900,000.00
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>		-	1,900,000.00
偿还债务支付的现金		2,050,200.00	3,420,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,962.92	651,786.47
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,087,162.92	4,071,786.47
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,087,162.92	-2,171,786.47
<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>		142,235.91	-3,119,769.67
加：期初现金及现金等价物余额		699,977.97	3,819,747.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		842,213.88	699,977.97

法定代表人：孙兴杰      主管会计工作负责人：孙兴杰      会计机构负责人：孙岩

#### (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		2,118,328.00	3,320,000.00
收到的税费返还		28,350.00	-
收到其他与经营活动有关的现金		7,320,294.46	7,677,472.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		9,466,972.46	10,997,472.18
购买商品、接受劳务支付的现金		2,057,000.00	2,844,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,681,052.65	2,259,413.16
支付的各项税费		76,582.22	158,745.19
支付其他与经营活动有关的现金		6,934,485.88	4,784,051.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		10,749,120.75	10,046,209.77
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,282,148.29	951,262.41
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,169.26	-
取得投资收益收到的现金		3,612,000.00	108,400.00
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>		3,614,169.26	108,400.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,300.00	-
投资支付的现金		845,000.00	-
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>860,300.00</b>	<b>-</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,753,869.26</b>	<b>108,400.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	1,900,000.00
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>-</b>	<b>1,900,000.00</b>
偿还债务支付的现金		1,900,000.00	2,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,962.92	144,194.07
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,936,962.92</b>	<b>2,544,194.07</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,936,962.92</b>	<b>-644,194.07</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-465,241.95</b>	<b>415,468.34</b>
加：期初现金及现金等价物余额		477,991.69	62,523.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>12,749.74</b>	<b>477,991.69</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	41,200,000.00	-	-	-	80,365,565.69	-	-	-	-	-	-104,868,369.99	2,498,255.69	19,195,451.39
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	41,200,000.00	-	-	-	80,365,565.69	-	-	-	-	-	-104,868,369.99	2,498,255.69	19,195,451.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	3,200,000.00	-	-	-	-	-	-17,359,137.38	-2,498,255.69	-16,657,393.07
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,359,137.38	-1,213.37	-17,360,350.75
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	3,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-2,497,042.32	702,957.68
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	-	-	-	-	3,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-2,497,042.32	702,957.68
（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>	41,200,000.00	-	-	-	83,565,565.69	-	-	-	-	-	-122,227,507.37	-	2,538,058.32

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										



							益			备			
<b>一、上年期末余额</b>	41,200,000.00	-	-	-	80,365,565.69	-	-	-	3,741,660.52	-	-47,731,353.35	2,496,443.30	80,072,316.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	41,200,000.00				80,365,565.69				3,741,660.52	-	-47,731,353.35	2,496,443.30	80,072,316.16
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,741,660.52	-	-57,137,016.64	1,812.39	-60,876,864.77
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-60,878,677.16	1,812.39	-60,876,864.77
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,741,660.52	-	3,741,660.52	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,741,660.52		3,741,660.52		-	-
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、本期末余额</b>	<b>41,200,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>80,365,565.69</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-104,868,369.99</b>	<b>2,498,255.69</b>	<b>19,195,451.39</b>	

法定代表人：孙兴杰      主管会计工作负责人：孙兴杰      会计机构负责人：孙岩

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											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	41,200,000.00	-	-	-	80,365,565.69	-	-	-	-	-	-23,095,194.14	98,470,371.55
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	41,200,000.00				80,365,565.69	-	-	-	-	-	-23,095,194.14	98,470,371.55
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	3,200,000.00	-	-	-	-	-	2,602,457.20	5,802,457.20

(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额	-	-	-	-		-	-	-	-	-	2,602,457.20	2,602,457.20	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	3,200,000.00	-	-	-	-	-	-	3,200,000.00	
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	-	-	-	-	3,200,000.00	-	-	-	-	-	-	3,200,000.00	
(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	41,200,000.00	-	-	-	83,565,565.69	-	-	-	-	-	-20,492,736.94	104,272,828.75
----------	---------------	---	---	---	---------------	---	---	---	---	---	----------------	----------------

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	41,200,000.00	-	-	-	80,365,565.69	-	-	-	3,741,660.52	-	-18,302,613.64	107,004,612.57
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	41,200,000.00	-	-	-	80,365,565.69	-	-	-	3,741,660.52	-	-18,302,613.64	107,004,612.57
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,741,660.52	-	-4,792,580.50	-8,534,241.02
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,534,241.02	-8,534,241.02
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,741,660.52	-	3,741,660.52	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,741,660.52	-	3,741,660.52	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	41,200,000.00	-	-	-	80,365,565.69	-	-	-	-	-	-23,095,194.14	98,470,371.55	

### 三、财务报表附注

#### (一) 公司的基本情况

辽宁天禹星科技股份有限公司（以下简称“本公司”）是由徐影于 2006 年 3 月 29 日出资组建的有限责任公司，公司成立时的注册资本为 100 万元，法人执照注册号为：210132000003783（1-1）。公司注册地址为：沈阳市和平区三好街 27 号。公司现统一社会信用代码：91210100784577675H，2018 年 8 月 9 日变更注册地址为：辽宁省沈阳市沈河区友好街 10-1 号。

2011 年 4 月 20 日，根据《辽宁天禹星科技股份有限公司的发起人协议书》、发起人会议决议和章程规定，辽宁天禹星科技股份有限公司以发起设立方式，由有限责任公司依法整体变更设立为股份有限公司。全部发起人按发起人协议、章程规定，以截止 2010 年 12 月 31 日之净资产人民币 142,139,452.62 元（经中瑞岳华会计师事务所有限公司审计，并出具中瑞岳华专审字[2011]第 1257 号报告）作为实际缴纳出资，其中人民币 45,000,000.00 元折合为股本，余额 97,139,452.62 元作为资本公积。2011 年 4 月 25 日，中瑞岳华会计师事务所有限公司对本次增资进行了验证，出具了“中瑞岳华验字[2011]第 101 号”验资报告；2011 年 6 月 22 日，工商变更手续办理完成；变更后股东及股权结构为：孙兴杰持有公司 1,643.52 万元股份，占公司注册资本 36.52%；陕西华商传媒集团有限责任公司持有公司 1,123.04 万元股份，占公司注册资本 24.96%；绍兴平安创新投资有限责任公司持有公司 252.60 万元股份，占公司注册资本 5.61%；北京天翼蒙银投资中心持有公司 126.29 万元股份，占公司注册资本 2.81%；北京天翼汇融投资管理有限公司持有公司 101.04 万元股份，占公司注册资本 2.25%；广州市太雅投资中心持有公司 75.78 万元股份，占公司注册资本 1.68%；平安财智投资管理有限公司持有公司 25.26 万元股份，占公司注册资本 0.56%；王义宽等 40 名自然人持有公司 1152.47 万元股份，占公司注册资本 25.61%。公司经股权转让及增资后领取的《企业法人营业执照》注册号为 210132000003783。

2014 年 9 月公司回购绍兴平安创新投资有限责任公司 727,272 股，回购股东北京天翼蒙银投资中心持有的全部股份 1,262,931 股，回购北京天翼汇融投资管理有限公司持有的股份 378,904 股，回购股东广州市太雅投资中心持有的全部股份 757,781 股，回购平安财智投资管理有限公司持有的股份 72,728 股，回购自然人股东黄长城持有的股份 505,187 股，回购自然人股东樊燕英持有的股份 95,197 股。自然人股东之间互相转让股份 290,402 股。

经历次股权变更，截至 2020 年 12 月 31 日公司股本：4,120.00 万元。股东及股权结构为：孙兴杰持有公司 1,508.52 万元股份，占公司股本 36.61%；新疆悦胜股权投资有限公司持有公司 1,123.04 万元股份，占公司股本 27.26%；深圳市锐明技术股份有限公司持有公司 100.00 万元股份，占公司股本 2.43%；北京天翼汇融投资管理有限公司持有公司 54.15 万元股份，占公司股本 1.31%；深圳市深汇沣投资有限公司持有公司 17.89 万元股份，占公司股本 0.43%；刘锋等 75 名自然人持有公司 1,316.40 万元股份，占公司注册资本 31.95%。

公司法定代表人姓名：孙兴杰。

公司经营范围：第二类增值电信业务中的呼叫中心业务、信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）；车辆安全系统、安全设备的研发和设计；应用软件的开发、销售，车辆防盗安全设备及定位装置控制设备安装、销售、租赁（法律法规禁止的及应经审批而未获批准的项目除外），设计、发布、制作、代理国内外各类广告。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

截至 2020 年 12 月 31 日，公司拥有三家全资子公司。基本情况如下：

辽宁天禹星移动广告有限公司（以下简称“辽宁天禹星”），辽宁天禹星于 2006 年 12 月成立，注册地址：辽宁省沈阳市沈河区友好街 10-1 号，注册资本 3000 万元，法定代表人：孙兴杰。经营范围：辽宁省内经营：第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）中的互联网信息服务（不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、文化、广播电影电视节目、电子公告内容）；设计、发布、制作、代理国内外各类广告，车载设备维护技术咨询服务，工艺品、厨具、餐具、日用陶瓷、日用玻璃器皿、日用杂品批发、零售，企业及产品宣传推广服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

武汉瀚缘电子科技有限公司（以下简称“武汉瀚缘”），武汉瀚缘于 2008 年 4 月成立，注册地址：武汉市汉阳区鹦鹉大道 48 号天下名企汇写字楼第一层 C103、第五层 B501-B502，注册资本 3000 万元，法定代表人：孙兴杰。经营范围：软件开发、批发、零售、技术咨询；电信业务经营；车辆防盗安全设备及定位装置控制设备的安装、批发、零售；广告设计、制作、代理、发布；企业管理咨询；车载设备安装、维修、技术咨询；房屋租赁（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

沈阳天禹星文化传媒信息有限公司（以下简称“文化传媒”）是由辽宁天禹星科技股份有限公司于 2020 年 3 月 11 日以货币出资 100 万元设立的有限责任公司。法定代表人：杨春志，注册地址：辽宁省沈阳市沈河区友好街 10-1 号新地中心 2 号楼 26 层(电梯楼层 30 层)01 单元。经营范围：文化艺术交流及活动策划;企业信息咨询；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；计算机软硬件、安防设备销售；计算机软硬件技术开发、技术咨询、技术转让服务；信息系统集成服务；电子产品租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）。

本公司及其所有子公司以下统称为“本集团”。

本集团最终控制方为中华人民共和国公民孙兴杰。

## （二）合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括辽宁天禹星移动广告有限公司、武汉瀚缘电子科技有限公司、沈阳天禹星文化传媒信息有限公司、天津凯星源传媒有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### **(三) 财务报表的编制基础**

#### **1.编制基础**

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### **2.持续经营**

本集团发生净亏损 17,360,350.75 元、已到期尚未偿还的银行借款本息 6,637,950.82 元，持续经营能力存在重大不确定性。管理层拟采取相关措施以获取充足的营运资金以支持公司可预见未来十二个月的经营需要。

拟采取改善持续经营能力的措施如下：

(1) 维系现有代理公司，提升服务质量：不断加强售后服务，对客户的需求要满足，从新的要求中寻求新的创收点，加强对代理公司的管理。

(2) 加强资产处置，盘活资产偿还债务：继续贯彻 2020 年的发展方针，重点放在资产处置，偿还债务方面，准确评估应收账款的回款，加强应收账款的催收工作，对公司现有房产进行处理，偿还债务，真正做到轻资产，清债务，轻装上阵。

(3) 重点拓展数据服务市场，挖掘新客户：数据服务市场是近两年出现的新的经济增长点，这是围绕出租车平台拓展出的新业务，数据服务市场的优势是一个平台能够实现多项目的共享，投入成本低，获利容易。公司将加大力度拓展类似上海路团科技同类型的客户。

### **(四) 重要会计政策及会计估计**

#### **1. 遵循企业会计准则的声明**

本集团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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### **2. 会计期间**

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### **3. 记账本位币**

本集团以人民币为记账本位币。



#### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并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的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

#### 5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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，如果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，应当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投资损益。

## 6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 7. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为

购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

## （2） 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。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，在现金流量表中单独列示。

## 8. 金融资产和金融负债

本集团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

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源

生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

在初始确认时，为能够消除或显著减少会计错配，本集团将下列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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

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，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## （2） 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### （3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团年末以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

#### （4） 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### （5） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

### 9. 应收款项坏账准备

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确

定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失。相反，本集团将差额确认为减值利得。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额计入当期损益。

(1) 按组合计量预期信用损失的应收款项：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	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。

(2) 应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
0-6个月	0
7-12个月	5
1至2年	10
2至3年	20
3至4年	40
4至5年	60
5年以上	100

(3) 单项风险特征明显的应收款项

根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力),按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 10. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团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。

对于其他应收款，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

与评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策、以及会计处理方法等参照上述附注四.9“应收账款”的相关内容描述。

## 11. 存货

### （1）存货的分类

本集团存货主要包括原材料、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。本集团库存商品等领用和发出时采用按移动加权平均法结转成本。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备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) 本集团存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 本集团低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

## 12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，根据合并后享有被合并方净资产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。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

### 13. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括房屋建筑物。采用成本价值模式计量。

本集团投资性房地产采用直线方法计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	50	5	1.90

### 14. 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集团,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

#### (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:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	50	5	1.90
2	机器设备	5	5	19.00
3	运输设备	5	5	19.00
4	电子设备	3-5	5	19.00-31.67
5	办公家具	5	5	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,本集团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。

本集团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。

#### 15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

#### 16. 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或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加权平均利率计算确定。

#### 17. 无形资产

本集团无形资产包括远程信息发布、出租车安全管理及信息查询等软件著作权，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分

期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团的主要研究开发项目包括远程信息发布、出租车安全管理及信息查询等软件著作权。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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：

- (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) 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；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

## 18. 长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本集团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。

#### 19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括房屋装修费。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 20. 职工薪酬

本集团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。本集团在职工为本集团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。公司离职后福利采取设定提存计划，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，在本集团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，和本集团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上述辞退福利相同的原则处理。本集团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）。

本集团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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

#### 21. 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）该义务是本集团承担的现时义务；（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。

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。

## 22. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括发广告发布、广告代理等服务，收入确认政策如下：

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，

履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，本集团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。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

### 23. 政府补助

本集团的政府补助主要包括财政拨款等。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助为与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益（由本集团根据实际情况选择一种方式确认），确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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



除资产相关以外的政府补助为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（由本集团根据实际情况选择一种方式确认）。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

#### 25. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁与经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金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。

## 26. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 27. 重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 19 日印发修订《企业会计准则第 14 号—收入》（财会〔2017〕22 号），根据要求，本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行修订后的准则，修订后的准则规定可比期间信息无需调整，首日执行新准则与现行准则的累积影响数，调整 2020 年年初未分配利润或其他综合收益。执行新收入准则未对本公司 2020 年 1 月 1 日报表数影响如下：

受影响的合并报表项目调整如下：

受影响的项目	合并资产负债表		
	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日	新收入准则影响
预收账款	-	11,982,221.35	-11,982,221.35
合同负债	11,303,982.41	0.00	11,982,221.35
其他流动负债	678,238.94	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>11,982,221.35</b>	<b>11,982,221.35</b>	<b>0.00</b>

对母公司财务报表项目未产生影响。

### （2）重要会计估计变更

本集团本报告期无需要披露的会计估计变更事项。

## （五）税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税额	16%、13%、6%、3%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
文化建设基金	应税营业额	3%
企业所得税	应纳所得额	25%

## 2. 税收优惠

无。

## (六) 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2020 年 1 月 1 日，“年末”系指 2020 年 12 月 31 日，“本年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	18,310.65	61,748.77
银行存款	823,903.23	638,229.20
其他货币资金	-	-
<b>合计</b>	<b>842,213.88</b>	<b>699,977.97</b>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	132,000.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>132,000.00</b>

(2) 公司本年末不存在已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	36,422,441.23	49.29	36,422,441.23	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	37,474,806.55	50.71	24,000,603.68	64.04	13,474,202.87
其中：账龄组合	37,474,806.55	50.71	24,000,603.68	64.04	13,474,202.87
<b>合计</b>	<b>73,897,247.78</b>	<b>100.00</b>	<b>60,423,044.91</b>	<b>81.77</b>	<b>13,474,202.87</b>

(续)

类别	年初余额				
	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	11,517,933.90	16.22	11,517,933.90	100.00	
按组合计提坏账准备	59,475,369.89	83.78	31,942,301.29	53.71	27,533,068.60
其中：账龄组合	59,475,369.89	83.78	31,942,301.29	53.71	27,533,068.60
<b>合计</b>	<b>70,993,303.79</b>	<b>100.00</b>	<b>43,460,235.19</b>	<b>61.22</b>	<b>27,533,068.60</b>

1) 年末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉橙润广告有限公司	6,146,442.80	6,146,442.80	100.00	款项收回困难
沈阳天翼瑞晟广告有限公司	4,237,361.50	4,237,361.50	100.00	款项收回困难
辽宁香格蔚蓝房地产开发有限公司	2,916,700.00	2,916,700.00	100.00	款项收回困难
沈阳广通视海广告有限公司	2,728,399.93	2,728,399.93	100.00	款项收回困难
沈阳铁西百货大楼有限公司	2,594,083.00	2,594,083.00	100.00	款项收回困难
欧亚集团沈阳联营有限公司	2,087,500.00	2,087,500.00	100.00	款项收回困难
中国电信股份有限公司沈阳分公司	2,037,310.00	2,037,310.00	100.00	款项收回困难
大商集团沈阳新玛特购物休闲广场有限公司	1,980,100.00	1,980,100.00	100.00	款项收回困难
辽宁中金欧亚珠宝有限公司	1,402,010.00	1,402,010.00	100.00	款项收回困难
辽宁鑫迪汽车销售服务有限公司	1,367,020.00	1,367,020.00	100.00	款项收回困难
沈阳国美电器有限公司	1,026,259.00	1,026,259.00	100.00	款项收回困难
沈阳克拉古斯枫杨置业有限公司	885,000.00	885,000.00	100.00	款项收回困难
沈阳市风采美容时尚会所	635,000.00	635,000.00	100.00	款项收回困难
沈阳鹏博士网络服务有限公司	613,100.00	613,100.00	100.00	款项收回困难

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中海地产（沈阳）有限公司	561,200.00	561,200.00	100.00	款项收回困难
辽宁恒大装饰工程有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	款项收回困难
辽宁长宽网络服务有限公司	493,100.00	493,100.00	100.00	款项收回困难
大商集团沈阳铁西新玛特购物休闲广场有限公司	487,580.00	487,580.00	100.00	款项收回困难
沈阳曼普利斯房地产开发有限公司	448,486.00	448,486.00	100.00	款项收回困难
沈阳市夜未央文化艺术交流有限公司	408,454.00	408,454.00	100.00	款项收回困难
沈阳泰华林房地产开发有限公司	340,808.00	340,808.00	100.00	款项收回困难
辽宁方林装饰工程有限公司	316,150.00	316,150.00	100.00	款项收回困难
鞍山圣中置业有限公司	301,200.40	301,200.40	100.00	款项收回困难
鞍山华达置业有限公司	214,280.00	214,280.00	100.00	款项收回困难
沈阳友方物业管理有限公司	201,600.00	201,600.00	100.00	款项收回困难
房交会	182,808.50	182,808.50	100.00	款项收回困难
鞍山市鞍奇汽车贸易有限公司	181,960.00	181,960.00	100.00	款项收回困难
鞍山永基房地产开发有限公司	174,195.00	174,195.00	100.00	款项收回困难
鞍山万峰上海城置业有限公司	136,000.00	136,000.00	100.00	款项收回困难
鞍山市大众传媒有限公司	132,726.60	132,726.60	100.00	款项收回困难
鞍山安迪汽车销售服务有限公司	127,710.00	127,710.00	100.00	款项收回困难
鞍山大地众泰汽车销售服务有限公司	102,800.00	102,800.00	100.00	款项收回困难
鞍山众迪汽车销售服务有限公司	90,540.00	90,540.00	100.00	款项收回困难
鞍山奥明管业有限公司	73,465.00	73,465.00	100.00	款项收回困难
鞍山和佳汽车销售服务有限公司	68,400.00	68,400.00	100.00	款项收回困难
鞍山市尚美广告传媒有限公司	37,505.00	37,505.00	100.00	款项收回困难
鞍山市铁东区江氏亮伽优雅美容会所	37,000.00	37,000.00	100.00	款项收回困难
鞍山众翔汽车销售服务有限公司	35,010.00	35,010.00	100.00	款项收回困难
鞍山浩友汽车销售服务有限公司	34,800.00	34,800.00	100.00	款项收回困难
鞍山众逸汽车销售服务有限公司	22,400.00	22,400.00	100.00	款项收回困难
鞍山华祥汽车销售服务有限公司	19,166.50	19,166.50	100.00	款项收回困难
鞍山雁兴商贸有限公司	15,570.00	15,570.00	100.00	款项收回困难
佳兆业地产（辽阳）有限公司铂域酒店分公司	12,840.00	12,840.00	100.00	款项收回困难
鞍山景城房地产有限公司	8,400.00	8,400.00	100.00	款项收回困难
<b>合计</b>	<b>36,422,441.23</b>	<b>36,422,441.23</b>	—	—

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	6,203,018.00		
7-12 个月	613,300.50	30,665.03	5.00
1-2 年	2,024,866.45	202,486.65	10.00
2-3 年	383,533.00	76,706.60	20.00
3-4 年	3,140,282.00	1,256,112.80	40.00
4-5 年	6,687,935.00	4,012,761.00	60.00
5 年以上	18,421,871.60	18,421,871.60	100.00
<b>合计</b>	<b>37,474,806.55</b>	<b>24,000,603.68</b>	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
0-6 个月	6,335,744.60
7-12 个月	613,300.50
1-2 年	2,359,814.45
2-3 年	1,936,926.60
3-4 年	5,997,300.10
4-5 年	19,112,132.00
5 年以上	37,542,029.53
<b>合计</b>	<b>73,897,247.78</b>
减坏账准备	60,423,044.91
<b>账面价值</b>	<b>13,474,202.87</b>

(3) 计提、转回（或收回）的坏账准备情况

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	
应收账款	43,460,235.19	17,202,809.72		240,000.00	60,423,044.91
<b>合计</b>	<b>43,460,235.19</b>	<b>17,202,809.72</b>		<b>240,000.00</b>	<b>60,423,044.91</b>

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
武汉天狗传媒有限公司	7,638,997.80	3-4 年, 4-5 年, 5 年以上	10.34	6,308,997.80
武汉橙润广告有限公司	6,146,442.80	4-5 年, 5 年以上	8.32	6,146,442.80

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
武汉市道中道广告传媒有限公司	4,564,681.20	3-4年, 4-5年, 5年以上	6.18	3,284,681.20
沈阳天翼瑞晟广告有限公司	4,237,361.50	2-3年, 3-4年, 4-5年, 5年以上	5.73	4,237,361.50
武汉兰色快车品牌策划有限公司	3,196,419.33	0-6个月, 7-12个月, 3-4年, 4-5年, 5年以上	4.33	1,930,419.33
<b>合计</b>	<b>25,783,902.63</b>		<b>34.90</b>	<b>21,907,902.63</b>

#### 4. 预付款项

##### (1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	276,633.00	81.98	3,242,961.24	94.23
1-2年	3,000.00	0.89	145,438.09	4.23
2-3年	6,000.00	1.78	3,966.88	0.12
3年以上	51,789.73	15.35	49,090.00	1.42
<b>合计</b>	<b>337,422.73</b>	<b>100.00</b>	<b>3,441,456.21</b>	<b>100.00</b>

##### (2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
武汉计数科技有限公司	219,337.00	1年以内	65.01
深圳市迅灵电子科技有限公司	57,296.00	1年以内	16.98
深圳市得劳斯集装箱有限公司	44,000.00	3年以上	13.04
中国石油天然气股份有限公司湖北武汉销售分公司	11,789.73	1-3年	3.49
武汉大通正昊汽车维修服务有限公司	5,000.00	3年以上	1.48
<b>合计</b>	<b>337,422.73</b>	<b>—</b>	<b>100.00</b>

#### 5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	96,773.80	920,228.50
<b>合计</b>	<b>96,773.80</b>	<b>920,228.50</b>

## (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	2,000.00	135,533.00
往来款	39,538,010.00	40,204,020.75
其他	423,500.00	464,769.18
押金	42,900.00	24,962.00
<b>合计</b>	<b>40,006,410.00</b>	<b>40,829,284.93</b>
减坏账准备	39,909,636.20	39,909,056.43
<b>账面价值</b>	<b>96,773.80</b>	<b>920,228.50</b>

## (2) 其他应收款按坏账准备计提方法分类列示

类别	年末余额				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	36,380,000.00	90.94	36,380,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,626,410.00	9.06	3,529,636.20	97.33	96,773.80
其中：账龄组合	3,626,410.00	9.06	3,529,636.20	97.33	96,773.80
<b>合计</b>	<b>40,006,410.00</b>	<b>100.00</b>	<b>39,909,636.20</b>	<b>99.76</b>	<b>96,773.80</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	36,380,000.00	89.10	36,380,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	4,449,284.93	10.90	3,529,056.43	79.32	920,228.50
其中：账龄组合	4,449,284.93	10.90	3,529,056.43	79.32	920,228.50
<b>合计</b>	<b>40,829,284.93</b>	<b>100.00</b>	<b>39,909,056.43</b>	<b>97.75</b>	<b>920,228.50</b>

## 1) 年末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛三杰电子科技有限公司	36,375,000.00	36,375,000.00	100.00	单独测试计提
武汉致盛文化创意产业有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	单独测试计提
<b>合计</b>	<b>36,380,000.00</b>	<b>36,380,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

## 2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额
----	------



	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	2,000.00		
7-12 个月			5.00
1-2 年	81,810.00	8,181.00	10.00
2-3 年	24,962.00	4,992.40	20.00
3-4 年			40.00
4-5 年	2,938.00	1,762.80	60.00
5 年以上	3,514,700.00	3,514,700.00	100.00
<b>合计</b>	<b>3,626,410.00</b>	<b>3,529,636.20</b>	—

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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		3,529,056.43	36,380,000.00	39,909,056.43
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		579.77		579.77
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额		<b>3,529,636.20</b>	<b>36,380,000.00</b>	<b>39,909,636.20</b>

(4) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
0-6 个月	2,000.00
7-12 个月	
1-2 年	81,810.00
2-3 年	24,962.00
3-4 年	
4-5 年	7,938.00

5年以上	39,889,700.00
<b>合计</b>	<b>40,006,410.00</b>
减坏账准备	39,909,636.20
<b>账面价值</b>	<b>96,773.80</b>

(5) 计提、转回（或收回）的坏账准备情况

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	
其他应收款	<b>39,909,056.43</b>	<b>579.77</b>			<b>39,909,636.20</b>
<b>合计</b>	<b>39,909,056.43</b>	<b>579.77</b>			<b>39,909,636.20</b>

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
青岛三杰电子有限公司	往来款	36,375,000.00	5年以上	90.92	36,375,000.00
徐岩汪	车辆销售款	1,983,500.00	5年以上	4.96	1,983,500.00
邱宏华	车辆销售款	1,051,200.00	5年以上	2.63	1,051,200.00
中国联合网络通信有限公司鞍山市分公司	往来款	480,000.00	5年以上	1.20	480,000.00
武汉欣聚缘信息科技有限公司	往来款	71,810.00	1-2年	0.18	7,181.00
<b>合计</b>	—	<b>39,961,510.00</b>	—	<b>99.89</b>	<b>39,896,881.00</b>

## 6. 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品				325,577.78	198,177.78	127,400.00
周转材料						
<b>合计</b>				<b>325,577.78</b>	<b>198,177.78</b>	<b>127,400.00</b>

## 7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
预缴企业所得税	623,585.84	624,375.02	税费
待抵扣税费	553,445.96	278,669.32	进项税等
<b>合计</b>	<b>1,177,031.80</b>	<b>903,044.34</b>	—

8. 长期股权投资

被投资单位	年初 余额	本年增减变动								年末 余额	减值准 备年末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
沈阳迦天科技有限公司	0.00		3,200,000.00						-3,200,000.00	0.00	
<b>合计</b>	<b>0.00</b>		<b>3,200,000.00</b>						<b>-3,200,000.00</b>	<b>0.00</b>	

注：沈阳迦天科技有限公司原始投资成本 400 万元，权益法下确认的投资损益-400 万元，本期减少投资 320 万元，相应转销权益法下确认的投资损益-320 万元，期末原始投资成本 80 万元，权益法下确认的投资损益-80 万元，期末账面余额为零。

9. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	1,873,326.60	1,873,326.60
2.本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 固定资产转入		
3.本年减少金额		
(1) 处置		
4.年末余额	1,873,326.60	1,873,326.60
二、累计折旧		
1.年初余额	129,991.40	129,991.40
2.本年增加金额	35,668.56	35,668.56
(1) 计提或摊销	35,668.56	35,668.56
(2) 固定资产转入		
3.本年减少金额		
(1) 处置		
4.年末余额	165,659.96	165,659.96
三、减值准备		
1.年初余额	272,631.70	272,631.70
2.本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 固定资产转入		
3.本年减少金额		
(1) 处置		
4.年末余额	272,631.70	272,631.70
四、账面价值		
1.年末账面价值	1,435,034.94	1,435,034.94
2.年初账面价值	1,470,703.50	1,470,703.50

(2) 用于抵押的资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋建筑物	1,873,326.60	165,659.96	272,631.70	1,435,034.94
<b>合计</b>	<b>1,873,326.60</b>	<b>165,659.96</b>	<b>272,631.70</b>	<b>1,435,034.94</b>

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值

固定资产	13,540,067.44	17,142,812.75
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>13,540,067.44</b>	<b>17,142,812.75</b>

## 10.1 固定资产

### (1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	电子设备	机器设备	运输工具	办公家具	合计
一、账面原值						
1.年初余额	16,824,481.88	2,982,337.07	7,650,485.01	5,098,213.62	636,644.15	33,192,161.73
2.本年增加金额	491,607.57	12,401.73	4,792,458.48			5,296,467.78
(1) 购置	491,607.57	12,401.73	4,792,458.48			5,296,467.78
(2) 在建工程转入						
(3) 其他资产转入						
3.本年减少金额	8,508,545.20	2,125,943.13	34,841.72	87,623.12	310,094.20	11,067,047.37
(1) 处置或报废	8,508,545.20	2,125,943.13	34,841.72	87,623.12	310,094.20	11,067,047.37
(2) 转入投资性房地产						
4.年末余额	8,807,544.25	868,795.67	12,408,101.77	5,010,590.50	326,549.95	27,421,582.14
二、累计折旧						
1.年初余额	1,698,918.85	2,752,736.14	2,591,364.95	4,843,302.93	598,298.73	12,484,621.60
2.本年增加金额	244,515.47	21,888.36	1,890,053.94		2,464.90	2,158,922.67
(1) 计提	244,515.47	21,888.36	1,890,053.94		2,464.90	2,158,922.67
3.本年减少金额	749,685.55	2,005,320.16	34,113.24	83,241.96	294,589.49	3,166,950.40
(1) 处置或报废	749,685.55	2,005,320.16	34,113.24	83,241.96	294,589.49	3,166,950.40
(2) 转入投资性房地产						
4.年末余额	1,193,748.77	769,304.34	4,447,305.65	4,760,060.97	306,174.14	11,476,593.87
三、减值准备						
1.年初余额	3,564,727.38					3,564,727.38
2.本年增加金额	525,839.34					525,839.34
(1) 计提	525,839.34					525,839.34
(2) 其他增加						
3.本年减少金额	1,685,645.89					1,685,645.89
(1) 处置或报废	1,685,645.89					1,685,645.89
(2) 转入投资性房地产						
4.年末余额	2,404,920.83					2,404,920.83
四、账面价值						
1.年末账面价值	5,208,874.65	99,491.33	7,960,796.12	250,529.53	20,375.81	13,540,067.44
2.年初账面价值	11,560,835.65	229,600.93	5,059,120.06	254,910.69	38,345.42	17,142,812.75

注：期末所有权受限制的房屋建筑物账面价值 3,411,182.41 元；

未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
依云温泉小镇一期	177,182.40	开发商未及时办理
城建.锦泉蓝湾	485,504.56	开发商未及时办理
城建.锦泉蓝湾	313,537.40	开发商未及时办理
依云温泉小镇	220,778.95	开发商未及时办理
<b>合计</b>	<b>1,197,003.31</b>	—

11. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.年初余额	28,950,051.86	28,950,051.86
2.本年增加金额		
(1)购置		
3.本年减少金额	20,029,720.53	20,029,720.53
(1)处置	20,029,720.53	20,029,720.53
4.年末余额	8,920,331.33	8,920,331.33
二、累计摊销		
1.年初余额	28,950,051.86	28,950,051.86
2.本年增加金额		
(1)计提		
3.本年减少金额	20,029,720.53	20,029,720.53
(1)处置	20,029,720.53	20,029,720.53
4.年末余额	8,920,331.33	8,920,331.33
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
(1)计提		
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	-	-
2.年初账面价值	-	-

12. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	其他转入	本年摊销	年末余额
装修费	14,070.28	190,000.00		15,209.82	188,860.46

项目	年初余额	本年增加	其他转入	本年摊销	年末余额
合计	14,070.28	190,000.00		15,209.82	188,860.46

### 13. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
未明确用途的房产	8,010,902.72	9,953,389.07
合计	8,010,902.72	9,953,389.07

注：其他非流动资产系公司发布广告置换回来的房产，该部分房产手续未办理完毕且用途尚未明确。截至 2020 年 12 月 31 日上述房产账面原值 10,029,775.00 元，已计提减值 2,018,872.28 元。

### 14. 短期借款

#### (1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	5,767,746.67	7,817,946.67
保证借款		
合计	5,767,746.67	7,817,946.67

注：其中哈尔滨银行股份有限公司沈阳分行 5,767,746.67 元借款已到期，尚未偿还。

#### (2) 抵押借款

序号	贷款单位	年末余额	抵押物	备注
1	哈尔滨银行股份有限公司沈阳分行	5,767,746.67	投资性房地产	1、贷款主体：辽宁天禹星移动广告有限公司； 2、本公司、本公司股东孙兴杰及武汉瀚缘电子科技有限公司提供担保； 3、抵押物为武汉瀚缘电子科技有限公司固定资产。
合计		5,767,746.67	-	-

### 15. 应付账款

#### (1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
通信费	2,096,818.18	2,298,354.39
管理费	2,356,603.85	1,554,717.02
设备款	4,963,370.60	4,073,000.00
设备租赁款		70,200.00
其他	126,088.00	14,000.00
合计	9,542,880.63	8,010,271.41

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳市锐明技术股份有限公司	3,923,000.00	暂未结算
中国联合网络通信有限公司鞍山市分公司	1,738,420.00	暂未结算
<b>合计</b>	<b>5,661,420.00</b>	—

## 16. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
广告款	10,885,075.84	11,303,982.41
<b>合计</b>	<b>10,885,075.84</b>	<b>11,303,982.41</b>

## 17. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,605,784.51	3,877,192.92	5,184,935.92	298,041.51
离职后福利-设定提存计划		34,194.71	34,194.71	
辞退福利	514,768.00		514,768.00	
<b>合计</b>	<b>2,120,552.51</b>	<b>3,911,387.63</b>	<b>5,733,898.63</b>	<b>298,041.51</b>

## (2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,501,595.39	3,459,720.27	4,778,775.97	182,539.69
职工福利费		57,790.54	57,790.54	
社会保险费		177,032.35	177,032.35	
其中：医疗保险费		171,083.46	171,083.46	
工伤保险费		1,017.60	1,017.60	
生育保险费		4,931.29	4,931.29	
住房公积金		182,649.76	171,337.06	11,312.70
工会经费和职工教育经费	104,189.12			104,189.12
<b>合计</b>	<b>1,605,784.51</b>	<b>3,877,192.92</b>	<b>5,184,935.92</b>	<b>298,041.51</b>

## (3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		32,913.00	32,913.00	
失业保险费		1,281.71	1,281.71	
<b>合计</b>		<b>34,194.71</b>	<b>34,194.71</b>	

## 18. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
----	------	------



项目	年末余额	年初余额
增值税	4,253,282.13	4,159,523.11
企业所得税	33,284.45	
个人所得税	471,023.40	279,994.72
城市维护建设税	70,827.02	249,678.48
教育费附加	30,079.94	107,005.06
地方教育费附加	73,720.82	73,243.62
房产税	21,886.50	2,861.58
土地使用税		111.86
文化事业建设税	1,356,940.36	1,372,540.93
印花税	83,521.00	10,320.30
<b>合计</b>	<b>6,394,565.62</b>	<b>6,255,279.66</b>

#### 19. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	870,204.15	
应付股利		
其他应付款	2,152,833.34	6,956,428.23
<b>合计</b>	<b>3,023,037.49</b>	<b>6,956,428.23</b>

##### 19.1 应付利息

###### (1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	870,204.15	
<b>合计</b>	<b>870,204.15</b>	

###### (2) 重要的已逾期未支付的利息

借款单位	逾期金额	逾期原因
哈尔滨银行股份有限公司沈阳分行	870,204.15	无力偿还
<b>合计</b>	<b>870,204.15</b>	—

##### 19.2 其他应付款

###### (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
投资款	800,000.00	4,000,000.00
个人往来	1,348,175.70	2,522,173.30
其他	4,657.64	434,254.93
<b>合计</b>	<b>2,152,833.34</b>	<b>6,956,428.23</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
沈阳迦天科技有限公司	800,000.00	投资款尚未支付
张庆维	604,198.82	尚未支付
黄长城	244,375.50	尚未支付
<b>合计</b>	<b>1,648,574.32</b>	—

## 20. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
广告款销项税	<b>653,104.56</b>	<b>678,238.94</b>
<b>合计</b>	<b>653,104.56</b>	<b>678,238.94</b>

## 21. 股本

项目	年初余额	本年变动增减 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	<b>41,200,000.00</b>						<b>41,200,000.00</b>

## 22. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	80,365,565.69	3,200,000.00		83,565,565.69
<b>合计</b>	<b>80,365,565.69</b>	<b>3,200,000.00</b>		<b>83,565,565.69</b>

## 23. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	<b>-104,868,369.99</b>	<b>-47,731,353.35</b>
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
<b>本年年初余额</b>	<b>-104,868,369.99</b>	<b>-47,731,353.35</b>
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-17,359,137.38	-60,878,677.16
盈余公积弥补亏损		3,741,660.52
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

项目	本年	上年
转作股本的普通股股利		
<b>本年年末余额</b>	<b>-122,227,507.37</b>	<b>-104,868,369.99</b>

#### 24. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,635,144.16	9,435,797.90	20,214,973.26	14,942,240.53
其中：广告收入	7,806,177.36	6,534,856.03	10,547,841.70	11,396,393.16
代理收入	668,357.40	0.00	2,912,414.78	1,912,910.92
广告发布经营权收入	5,660,377.21	1,647,127.10	6,603,773.40	1,512,181.74
数据服务费	3,482,311.84	1,240,274.95	150,943.38	120,754.71
车载设备销售	17,920.35	13,539.82		
其他业务	40,220.95	186,480.27	412,550.91	1,455,507.98
<b>合计</b>	<b>17,675,365.11</b>	<b>9,622,278.17</b>	<b>20,627,524.17</b>	<b>16,397,748.51</b>

#### 25. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	16,589.65	52,671.64
教育费附加	7,109.85	22,416.70
地方教育费附加	4,739.69	14,431.58
文化建设基金及水利基金	7,418.88	-483,993.15
房产税	76,953.96	87,312.14
印花税	23,441.08	21,199.66
土地使用税	3,610.19	3,223.43
车船税		8,100.00
<b>合计</b>	<b>139,863.30</b>	<b>-274,638.00</b>

注：上年营业税金及附加为负数，系武汉瀚缘本年冲回以前年度计提的不需要缴纳的文化建设基金及水利基金所致。

#### 26. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,031,662.40	3,129,278.90
招待费	57,945.00	1,567,269.53
社会保险	82,313.48	465,676.04
折旧费	267,976.73	339,101.78
通讯费	43,492.73	305,754.79
租赁费	228,882.86	237,094.37
物业费	177,417.72	201,071.71

项目	本年发生额	上年发生额
车辆交通费	50,584.44	108,334.23
差旅费	32,412.66	73,702.90
长期待摊费用摊销	9,932.04	49,708.89
办公费	9,208.94	18,837.06
低值易耗品摊销	3,681.35	11,389.00
其他费用	30,519.00	150,170.37
<b>合计</b>	<b>3,026,029.35</b>	<b>6,657,389.57</b>

27. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
无形资产摊销		3,221,537.42
职工薪酬	2,026,032.09	1,940,214.35
社会保险	128,913.58	373,937.30
招待费	66,834.98	236,083.76
车辆费用	153,992.38	221,332.88
中介及服务费	284,163.13	367,973.11
差旅费	80,442.93	153,827.07
税金	3,497.00	82,112.50
租赁费	34,916.84	64,250.52
折旧费	402.00	40,979.74
通讯费	59,076.21	26,623.04
低值易耗品	16,565.79	3,747.09
其他	42,468.81	163,590.00
<b>合计</b>	<b>2,897,305.74</b>	<b>6,896,208.78</b>

28. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	907,167.07	609,733.14
减：利息收入	2,046.03	3,558.74
加：其他支出	11,056.63	15,738.38
<b>合计</b>	<b>916,177.67</b>	<b>621,912.78</b>

29. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴	14,160.00	
增值税加计抵减	61,047.45	34,636.01
<b>合计</b>	<b>75,207.45</b>	<b>34,636.01</b>

30. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	-3,433,368.20
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,957.68	
<b>合计</b>	<b>-2,957.68</b>	<b>-3,433,368.20</b>

### 31. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-17,202,809.72	-16,548,547.55
其他应收款减值损失	-579.77	-19,244,850.33
<b>合计</b>	<b>-17,203,389.49</b>	<b>-35,793,397.88</b>

### 32. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货减值损失		-198,177.78
固定资产减值损失	-46,430.34	-1,061,396.29
其他非流动资产减值损失	-270,388.67	-1,029,765.89
<b>合计</b>	<b>-316,819.01</b>	<b>-2,289,339.96</b>

### 33. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-705,448.98	-5,190,830.84	-705,448.98
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益		-231,525.20	
其中:固定资产处置收益			
其他长期资产处置收益		-231,525.20	
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-705,448.98	-4,959,305.64	-705,448.98
其中:固定资产处置收益	-1,108,555.62	-4,348,536.64	-1,108,555.62
其他长期资产处置收益	403,106.64	-610,769.00	403,106.64
<b>合计</b>	<b>-705,448.98</b>	<b>-5,190,830.84</b>	<b>-705,448.98</b>

### 34. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
核销无法支付的应付款项	2,700.00		2,700.00
其他		0.52	
<b>合计</b>	<b>2,700.00</b>	<b>0.52</b>	<b>2,700.00</b>

### 35. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产毁损报废损失	118,475.52		118,475.52
公益性捐赠支出		11,000.00	
其他	131,593.95		131,593.95
<b>合计</b>	<b>250,069.47</b>	<b>11,000.00</b>	<b>250,069.47</b>

### 36. 所得税费用

#### (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	33,284.45	
递延所得税费用		4,522,466.95
<b>合计</b>	<b>33,284.45</b>	<b>4,522,466.95</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-17,327,066.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,332,771.47
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	4,365,051.03
本年确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
所得税费用	33,284.45

### 37. 现金流量表项目

#### (1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的往来款	7,415,216.09	4,954,676.47
收到的银行利息	2,232.82	3,558.74
其他代收款	700,366.72	172,545.75
收到的个人还款	466,469.74	1,016,044.65
收到的其他现金	358,770.20	86,591.08
<b>合计</b>	<b>8,943,055.57</b>	<b>6,233,416.69</b>

##### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的往来款	3,664,457.06	1,286,573.43
其他代付款	587,483.61	11,282.58
支付的个人借款	1,705,907.62	1,709,020.77
支付的其他现金	2,221,747.31	3,903,192.11
支付办公场租赁费	263,799.70	591,364.74
<b>合计</b>	<b>8,443,395.30</b>	<b>7,501,433.63</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-17,360,350.75	-60,876,864.77
加: 信用减值损失	17,203,389.49	35,793,397.88
资产减值准备	316,819.01	2,289,339.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,194,591.23	2,947,286.97
无形资产摊销		3,221,537.42
长期待摊费用摊销	15,209.82	51,463.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	705,448.98	5,351,725.94
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	118,475.52	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	907,167.07	609,733.14
投资损失(收益以“-”填列)	2,957.68	3,433,368.20
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		4,522,466.95
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	325,577.78	1,440,688.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-3,213,021.49	-7,997.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-1,671,647.46	1,309,651.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-455,383.12	85,796.26
<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>		
现金的年末余额	842,213.88	699,977.97
减: 现金的年初余额	699,977.97	3,819,747.64
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		

项目	本年金额	上年金额
现金及现金等价物净增加额	142,235.91	-3,119,769.67

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	842,213.88	699,977.97
其中：库存现金	18,310.65	61,748.77
可随时用于支付的银行存款	823,903.23	638,229.20
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	842,213.88	699,977.97
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		

38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
投资性房地产	1,435,034.94	借款抵押
固定资产	3,411,182.41	借款违约扣押

(七) 合并范围的变化

本期合并范围包括：辽宁天禹星移动广告有限公司、武汉瀚缘电子科技有限公司、沈阳天禹星文化传媒信息有限公司、天津凯星源传媒有限公司。其中，本期新增设立子公司沈阳天禹星文化传媒信息有限公司，自设立之日起纳入合并范围；本期注销子公司天津凯星源传媒有限公司，自注销之日起不再纳入合并范围。

(八) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子集团名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
辽宁天禹星移动广告有限公司	沈阳	沈阳	车载信息发布	100		非同一控制下企业合并
武汉瀚缘电子科技有限公司	武汉	武汉	车载信息发布	100		设立
沈阳天禹星文化传媒信息有限公司	沈阳	沈阳	信息服务	100		设立

2. 在联营企业中的权益

联营企业名称	主要	注册地	业务性质	持股比例	对联营企业投资
--------	----	-----	------	------	---------



	经营			直接	间接	的会计处理方法
沈阳迦天科技有限公司	沈阳	沈阳	车载信息 发布	40.00		权益法核算

(1) 重要的联营企业

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	沈阳迦天科技有限公司	沈阳迦天科技有限公司
流动资产	5,004,097.95	6,833,771.14
其中：现金和现金等价物	1,467,988.85	797,329.83
非流动资产	54,791,827.09	30,842,859.79
资产合计	59,795,925.04	37,676,630.93
流动负债	80,170,124.67	46,857,088.94
非流动负债		
负债合计	80,170,124.67	46,857,088.94
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-20,374,199.63	-9,180,458.01
按持股比例计算的净资产份额	-8,149,679.85	-3,672,183.20
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	12,447,161.48	16,409,307.14
财务费用	-777.19	78.29
所得税费用		
净利润	-11,193,741.62	-7,987,003.21
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-11,193,741.62	-7,987,003.21
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	累积未确认的以前年度损失	本年未确认的损失 (或本年分享的净利润)	本年末累积未确认的损失
沈阳迦天科技有限公司	-724,196.88	-4,477,496.65	-5,201,693.53

## (九) 关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

实际控制人名称	持股比例%	享有表决权%
孙兴杰	36.61	36.61

##### (2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
孙兴杰	15,085,182.00	15,085,182.00	36.61	36.61

#### 2. 子集团

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

#### 3. 联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. 重要的联营企业”相关内容。

### (二) 关联交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本年交易额(含税)
沈阳迦天科技有限公司	销售商品、提供劳务	广告发布经营权	6,000,000.00
沈阳迦天科技有限公司	销售商品、提供劳务	广告代理	6,829,727.04
沈阳迦天科技有限公司	销售商品、提供劳务	信息采集服务	1,133,245.68
沈阳迦天科技有限公司	购买商品、接受劳务	设备采购	4,924,990.00

注① 根据与沈阳迦天科技有限公司签订的《广告发布经营权独家使用协议书》约定“公司将其享有的‘沈阳市出租车智能监控调度管理平台’广告发布经营权独家授予沈阳迦天科技有限公司使用”，沈阳迦天向科技股份按年度支付使用费。科技股份根据公司运营所需人工、费用，即能覆盖其固定经营成本的价格向沈阳迦天收取费用。

注② 根据双方签订的《广告合作(商)代理协议》约定“公司按沈阳迦天科技有限公司的价格政策推广广告业务，公司按推广业务10%收取服务费。

注③ 根据双方签订的《数据服务协议》约定“沈阳迦天科技有限公司使用公司的光纤、物联网通讯卡等通讯服务“需支付数据服务费。

注④ 根据双方签订的《购货合同》约定公司向沈阳迦天科技有限公司采购车载设备。

## 2.关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	1,072,286.00	1,177,992.73

### (三) 关联往来余额

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	沈阳迦天科技有限公司			362,000.00	

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	沈阳迦天科技有限公司	1,040,370.60	
其他应付款	沈阳迦天科技有限公司	800,000.00	4,000,000.00
其他应付款	黄长城	244,375.50	244,375.50
其他应付款	张金鹤		162,624.00

### (十) 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的或有事项。

### (十一) 承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### (十二) 资产负债表日后事项

截止报告日，本集团无需披露的其他重大资产负债表日后事项。

### (十三) 其他重要事项

2018 年 9 月 28 日，移动广告与哈尔滨银行股份有限公司沈阳分行签订了《流动资金借款合同》，移动广告向其借入 698 万元、期限自 2018 年 9 月 28 日至 2019 年 9 月 27 日，借款利率为 8%。科技股份为该笔借款提供连带保证责任担保；武汉瀚缘以自有房产为该笔贷款提供抵押担保；武汉瀚缘、公司实际控制人孙兴杰为该笔贷款提供连带责任担保。截至目前，移动广告逾期本金 5,767,746.67 元。

公司于 2021 年 5 月 14 日收到沈阳市和平区人民法院在 2021 年 3 月 10 日作出的（2020）辽 0102 民初 11555 号《民事判决书》，判决：（1）移动广告于于本判决生效之日起十日内一次性偿还原告哈尔滨银行股份有限公司沈阳分行借款本金 5,767,746.67 元、罚息 777,640.2 元（以上本金及罚息计算截止至 2020 年 11 月 25 日），并自 2020 年 11 月 26 日起按《流动资金

借款合同》约定的计息办法给付原告哈尔滨银行股份有限公司沈阳分行罚息至本判决实际偿还之日止；（2）科技股份、武汉瀚缘及实控人孙兴杰承担连带清偿责任；（3）若移动广告逾期给付，则行使武汉瀚缘位于武汉市硚口区解放大道 239 号、237 号联发九都府 1 栋 1 单元 3 层 306 号，建筑面积 78.7 平方米的房产抵押权。

#### （十四）母公司财务报表主要项目注释

##### 1. 应收账款

###### （1）应收账款分类

类别	年末余额				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					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合					
<b>合计</b>					

（续）

类别	年初余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	362,000.00	100.00			362,000.00
其中：账龄组合	362,000.00	100.00			362,000.00
<b>合计</b>	<b>362,000.00</b>	<b>100.00</b>		-	<b>362,000.00</b>

##### 2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	9,543,765.19	13,155,765.19
其他应收款	27,071,968.94	25,948,603.81
<b>合计</b>	<b>36,615,734.13</b>	<b>39,104,369.00</b>

###### 2.1 应收股利

###### （1）应收股利明细

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
辽宁天禹星移动广告有限公司	5,978,000.00	9,590,000.00
武汉瀚缘电子科技有限公司	3,565,765.19	3,565,765.19

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
合计	9,543,765.19	13,155,765.19

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
辽宁天禹星移动广告有限公司	5,978,000.00	5 年以上	为支持子公司生产经营	否
武汉瀚缘电子科技有限公司	3,565,765.19	5 年以上	为支持子公司生产经营	否
合计	9,543,765.19	—	—	—

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	34,551,999.34	33,425,508.46
其他	423,500.00	424,129.55
押金	24,962.00	24,962.00
合计	35,000,461.34	33,874,600.01
减坏账准备	7,928,492.40	7,925,996.20
账面价值	27,071,968.94	25,948,603.81

(2) 其他应收款按坏账准备计提方法分类列示

类别	年末余额				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	7,500,000.00	23.61	7,500,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	27,500,461.34	76.39	428,492.40	1.77	27,071,968.94
其中：账龄组合	448,462.00	1.41	428,492.40	95.55	19,969.60
关联方组合	27,051,999.34	74.97			27,051,999.34
合计	35,000,461.34	100.00	7,928,492.40	24.96	27,071,968.94

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,500,000.00	22.14	7,500,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	26,374,600.01	77.86	425,996.20	1.62	25,948,603.81

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	449,091.55	1.33	425,996.20	94.86	23,095.35
关联方组合	25,925,508.46	76.53			25,925,508.46
<b>合计</b>	<b>33,874,600.01</b>	<b>100.00</b>	<b>7,925,996.20</b>	<b>23.40</b>	<b>25,948,603.81</b>

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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		425,996.20	7,500,000.00	7,925,996.20
2020 年 1 月 1 日其他应收 款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		2,496.20		2,496.20
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额		<b>428,492.40</b>	<b>7,500,000.00</b>	<b>7,928,492.40</b>

(4) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
0-6 个月	6,896,818.88
7-12 个月	
1-2 年	9,156,000.00
2-3 年	2,508,362.00
3-4 年	870,000.00
4-5 年	7,645,780.46
5 年以上	7,923,500.00
<b>合计</b>	<b>35,000,461.34</b>
减坏账准备	7,928,492.40
<b>账面价值</b>	<b>27,071,968.94</b>

## (5) 计提、转回（或收回）的坏账准备情况

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	
账龄组合	7,925,996.20	2,496.20			7,928,492.40
<b>合计</b>	<b>7,925,996.20</b>	<b>2,496.20</b>			<b>7,928,492.40</b>

## 1) 年末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛三杰电子科技有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00	100.00	单独测试计提
<b>合计</b>	<b>7,500,000.00</b>	<b>7,500,000.00</b>	—	—

## 2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年	24,962.00	4,992.40	20.00
5年以上	423,500.00	423,500.00	100.00
<b>合计</b>	<b>448,462.00</b>	<b>428,492.40</b>	—

## 3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	27,051,999.34		
<b>合计</b>	<b>27,051,999.34</b>		

## (6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
辽宁天禹星移动广告有限公司	往来款	23,813,601.06	1年以内，2-3年，3-4年，4-5年	74.97	
青岛三杰电子科技有限公司	设备款	7,500,000.00	5年以上	23.62	7,500,000.00
武汉瀚缘电子科技有限公司	往来款	3,238,398.28	1年以内	1.21	
徐岩汪	车辆款	423,500.00	5年以上	1.33	423,500.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
世贸广场(沈阳)置业有限公司	保证金	24,962.00	2-3年	0.08	4,992.40
<b>合计</b>	—	<b>35,000,461.34</b>	—	<b>100.00</b>	<b>7,928,492.40</b>

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	70,495,000.00		70,495,000.00	77,150,000.00		77,150,000.00
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>70,495,000.00</b>		<b>70,495,000.00</b>	<b>77,150,000.00</b>		<b>77,150,000.00</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
辽宁天禹星移动广告有限公司	39,650,000.00			39,650,000.00		
武汉瀚缘电子科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
天津凯星源传媒有限公司	7,500,000.00	2,500,000.00	10,000,000.00	0.00		
沈阳天禹星文化传媒信息有限公司		845,000.00		845,000.00		
<b>合计</b>	<b>77,150,000.00</b>	<b>3,345,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>70,495,000.00</b>		



(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
沈阳迦天科技有限公司	0.00		3,200,000.00						-3,200,000.00	0.00	
<b>合计</b>	<b>0.00</b>		<b>3,200,000.00</b>						<b>-3,200,000.00</b>	<b>0.00</b>	

注：沈阳迦天科技有限公司原始投资成本 400 万元，权益法下确认的投资损益-400 万元，本期减少投资 320 万元，相应转销权益法下确认的投资损益-320 万元，期末原始投资成本 80 万元，权益法下确认的投资损益-80 万元，期末账面余额为零。

#### 4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,063,203.20	2,736,138.58	6,754,716.78	1,632,936.45
其中：广告收入				
广告发布经营权收入	5,660,377.21	1,647,127.10	6,603,773.40	1,512,181.74
数据服务费	1,384,905.64	1,075,471.66	150,943.38	120,754.71
车载设备销售	17,920.35	13,539.82		
其他业务		23,009.71		
<b>合计</b>	<b>7,063,203.20</b>	<b>2,759,148.29</b>	<b>6,754,716.78</b>	<b>1,632,936.45</b>

#### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-3,433,368.20
处置长期股权投资产生的投资收益	-11,830.74	
<b>合计</b>	<b>-11,830.74</b>	<b>-3,433,368.20</b>

#### (十五) 财务报告批准

本财务报告于 2021 年 6 月 28 日由本公司董事会批准报出。

## 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-708,406.66	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-247,369.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-955,776.13	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>-955,776.13</b>	

### 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（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-203.01%	-0.42	-0.42
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-191.83%	-0.40	-0.40

辽宁天禹星科技股份有限公司

二〇二一年六月二十八日

## 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：

公司证券部办公室