

北京码牛科技有限公司

审计报告

大华审字[2021]0010798 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

DaHuaCertifiedPublicAccountants (SpecialGeneralPartnership)

北京码牛科技有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止)

目录	页次
一、 审计报告	1-3
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司所有者权益变动表	11-12
财务报表附注	1-46

审计报告

大华审字[2021]0010798 号

北京码牛科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京码牛科技有限公司（以下简称“码牛科技”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了码牛科技 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

码牛科技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，管理层负责评估码牛科技的持续经营能力，并运用持续经营假设（如适用），除非管理层计划清算码牛科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督码牛科技的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的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，就可能导致对码牛科技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告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码牛科技不能持续经营。

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

6. 就码牛科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

陈伟



陈伟

中国注册会计师：

迟国栋



迟国栋

二〇二一年五月十日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：北京码牛科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注七	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	14,776,744.37	15,391,421.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释2	298,757,402.89	152,292,091.28
预付款项	注释3	5,158,726.45	37,715,754.71
其他应收款	注释4	1,044,883.00	3,812,889.68
存货	注释5	43,523,166.99	8,078,997.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释6	11,144,671.95	15,143,376.18
流动资产合计		374,405,595.65	232,434,531.02
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资	注释7		101.24
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	注释8	42,759,225.61	43,715,103.37
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释9	191,452.93	287,179.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释10	2,769,807.47	244,608.01
递延所得税资产	注释11	3,093,680.96	1,705,632.30
其他非流动资产	注释12	138,726.84	362,111.39
非流动资产合计		48,952,893.81	46,314,735.76
资产总计		423,358,489.46	278,749,266.78

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

王妮莉

会计机构负责人：

王妮莉

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：北京码牛科技有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注七	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释13	32,000,000.00	12,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释14	4,479,956.84	4,840,744.03
预收款项	注释15	1,807,439.41	886,500.00
应付职工薪酬	注释16	2,383,303.93	2,277,501.69
应交税费	注释17	9,588,097.97	10,182,985.06
其他应付款	注释18	74,223.05	5,354,125.84
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释19	2,240,000.00	15,573,334.00
其他流动负债			
流动负债合计		52,573,021.20	51,115,190.62
非流动负债：			
长期借款	注释20	15,680,000.00	17,920,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,680,000.00	17,920,000.00
负债合计		68,253,021.20	69,035,190.62
所有者权益：			
实收资本	注释21	11,966,293.00	10,806,452.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释22	194,648,031.00	115,807,872.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释23	14,771,297.39	8,150,414.93
未分配利润	注释24	133,719,846.87	74,949,337.23
所有者权益合计		355,105,468.26	209,714,076.16
负债和所有者权益总计		423,358,489.46	278,749,266.78

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

王胜莉

会计机构负责人：

王胜莉

合并利润表

2020年度

编制单位：北京奶牛科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注七	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释25	296,714,238.14	154,065,910.58
减：营业成本	注释25	160,912,230.51	54,488,874.95
税金及附加	注释26	2,168,554.95	1,500,190.48
销售费用	注释27	31,929,056.34	15,537,559.31
管理费用	注释28	11,711,269.19	10,846,737.36
研发费用	注释29	20,661,873.68	16,811,728.40
财务费用	注释30	2,654,997.78	4,060,747.34
其中：利息费用	注释30	2,673,531.63	4,082,953.09
利息收入	注释30	40,340.49	25,457.87
资产减值损失	注释31	8,806,118.58	5,667,082.07
加：其他收益	注释32	15,941,990.37	9,067,963.16
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益			
资产处置收益			
二、营业利润		73,812,127.48	54,220,953.83
加：营业外收入	注释33	0.03	30.29
减：营业外支出			
三、利润总额		73,812,127.51	54,220,984.12
减：所得税费用	注释34	8,420,735.41	7,190,927.08
四、净利润		65,391,392.10	47,030,057.04
持续经营损益		65,391,392.10	47,030,057.04
终止经营损益			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后能重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		65,391,392.10	47,030,057.04
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

王明芳

会计机构负责人：

王明芳

合并现金流量表

2020年度

编制单位: 北京码牛科技有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注七	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		213,605,846.15	129,402,049.50
收到的税费返还		17,534,433.84	9,083,418.22
收到其他与经营活动有关的现金		4,226,626.26	18,667,783.06
经营活动现金流入小计		235,366,906.25	157,153,250.78
购买商品、接受劳务支付的现金		216,249,557.01	138,061,093.88
支付给职工以及为职工支付的现金		31,818,525.76	28,416,900.63
支付的各项税费		32,149,868.07	17,319,695.39
支付其他与经营活动有关的现金		31,154,150.73	29,284,469.10
经营活动现金流出小计		311,372,101.57	213,082,159.00
经营活动产生的现金流量净额		-76,005,195.32	-55,928,908.22
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,362,615.92	22,521,226.38
投资支付的现金			101.24
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,362,615.92	22,521,327.62
投资活动产生的现金流量净额		-3,362,615.92	-22,521,327.62
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		80,000,000.00	50,000,000.00
取得借款收到的现金		36,050,000.00	82,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		116,050,000.00	132,500,000.00
偿还债务支付的现金		34,836,667.00	44,006,666.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,460,198.63	4,031,972.70
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		37,296,865.63	48,038,638.70
筹资活动产生的现金流量净额		78,753,134.37	84,461,361.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-614,676.87	6,011,125.46
加: 年初现金及现金等价物余额		15,391,421.24	9,380,295.78
六、期末现金及现金等价物余额		14,776,744.37	15,391,421.24

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

王昕

会计机构负责人:

王昕



合并所有者权益变动表
2020年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

编制单位：北京恒宇科技有限公司

项目	本期金额				
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益
一、上年年末余额	10,806,452.00		115,807,872.00		
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年期初余额	10,806,452.00		115,807,872.00		
三、本年增减变动金额	1,159,841.00		78,840,159.00		
(一) 综合收益总额					
(二) 所有者投入和减少资本	1,159,841.00		78,840,159.00		
1. 所有者投入的普通股	1,159,841.00		78,840,159.00		
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. 对所有者分配的分配					
3. 其他					
(四) 所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动					
5. 其他					
(五) 专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
(六) 其他					
四、本年年末余额	11,966,293.00		194,648,031.00		
				14,771,297.39	133,719,846.87
					355,105,488.26

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额				
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益
一、上年年末余额	10,000,000.00		66,614,324.00		
加: 会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年期初余额	10,000,000.00		66,614,324.00		
三、本年增减变动金额	806,452.00		49,193,548.00		
(一) 综合收益总额					
(二) 所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入的普通股	806,452.00		49,193,548.00		
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. 对所有者分配的分配					
3. 其他					
(四) 所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 结转重估计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动					
5. 其他					
(五) 专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
(六) 其他					
四、本年年末余额	10,806,452.00		115,807,872.00		
			8,150,414.93		74,946,337.23
					209,714,076.16

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)



企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表

2020年12月31日

编制单位：北京码牛科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		14,532,101.92	14,891,995.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释1	295,787,402.89	151,114,091.28
预付款项		5,158,726.45	37,715,754.71
其他应收款	注释2	8,483,114.00	26,232,059.00
存货		43,523,166.99	8,078,997.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,091,924.76	13,025,734.39
流动资产合计		376,576,437.01	251,058,633.30
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			101.24
长期应收款			
长期股权投资		27,650,000.00	10,140,000.00
投资性房地产			
固定资产		612,540.29	468,939.29
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		191,452.93	287,179.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,769,807.47	244,608.01
递延所得税资产		2,907,760.11	1,610,542.32
其他非流动资产		138,726.84	362,111.39
非流动资产合计		34,270,287.64	13,113,481.70
资产总计		410,846,724.65	264,172,115.00

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

王胜利

会计机构负责人：

王胜利



资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：北京码牛科技有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）（单位均为人民币元）

负债和所有者权益	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	32,000,000.00	12,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	4,479,956.84	4,840,744.03
预收款项	1,807,439.41	886,500.00
应付职工薪酬	2,383,303.93	2,277,501.69
应交税费	9,576,450.77	10,171,257.90
其他应付款	5,153,134.20	11,425,162.49
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		13,333,334.00
其他流动负债		
流动负债合计	55,400,285.15	54,934,500.11
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	55,400,285.15	54,934,500.11
所有者权益：		
实收资本	11,966,293.00	10,806,452.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	194,648,031.00	115,807,872.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	14,771,297.39	8,150,414.93
未分配利润	134,060,818.11	74,472,875.96
所有者权益合计	355,446,439.50	209,237,614.89
负债和所有者权益总计	410,846,724.65	264,172,115.00

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

王艳丽

会计机构负责人：

王艳丽

利润表

2020年度

编制单位：北京码牛科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释3	294,753,265.38	152,768,773.34
减：营业成本	注释3	160,912,230.51	54,481,774.95
税金及附加		2,062,360.37	1,389,430.26
销售费用		31,921,910.34	15,532,247.31
管理费用		11,339,449.75	10,269,282.27
研发费用		19,626,893.68	15,891,798.40
财务费用		1,451,889.66	2,870,003.84
其中：利息费用		1,470,744.96	2,893,028.92
利息收入		39,096.84	24,584.42
资产减值损失		8,648,118.58	5,635,612.07
加：其他收益		15,929,978.40	8,669,298.16
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益			
资产处置收益			
二、营业利润		74,720,390.89	55,367,922.40
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额		74,720,390.89	55,367,922.40
减：所得税费用		8,511,566.28	7,278,150.56
四、净利润		66,208,824.61	48,089,771.84
持续经营损益		66,208,824.61	48,089,771.84
终止经营损益			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后能重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		66,208,824.61	48,089,771.84
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

(Signature)

会计机构负责人：

(Signature)

现金流量表

2020年度

编制单位：北京码牛科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		212,742,386.15	128,705,998.10
收到的税费返还		17,524,997.94	9,083,418.22
收到其他与经营活动有关的现金		21,944,741.18	23,198,712.85
经营活动现金流入小计		252,212,125.27	160,988,129.17
购买商品、接受劳务支付的现金		216,249,557.01	138,249,458.88
支付给职工以及为职工支付的现金		30,799,181.56	27,510,904.45
支付的各项税费		32,020,908.08	17,146,558.02
支付其他与经营活动有关的现金		34,825,677.81	31,900,820.53
经营活动现金流出小计		313,895,324.46	214,807,741.88
经营活动产生的现金流量净额		-61,683,199.19	-53,819,612.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,362,615.92	121,226.38
投资支付的现金		17,510,000.00	5,870,101.24
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,872,615.92	5,991,327.62
投资活动产生的现金流量净额		-20,872,615.92	-5,991,327.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		80,000,000.00	50,000,000.00
取得借款收到的现金		36,050,000.00	60,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		116,050,000.00	110,100,000.00
偿还债务支付的现金		32,596,667.00	41,766,666.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,257,411.96	2,842,048.53
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		33,854,078.96	44,608,714.53
筹资活动产生的现金流量净额		82,195,921.04	65,491,285.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-359,894.07	5,680,345.14
加：年初现金及现金等价物余额		14,891,995.99	9,211,650.85
六、期末现金及现金等价物余额		14,532,101.92	14,891,995.99

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

王成莉

会计机构负责人：

王成莉



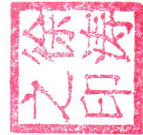
所有者权益变动表
2020年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

编制单位：北京兴达科技有限公司

	本期金额					所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	
一、上年年末余额	10,806,452.00		115,807,872.00			209,237,614.89
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	10,806,452.00		115,807,872.00			209,237,614.89
三、本年增减变动金额	1,159,841.00		78,840,159.00			146,208,824.61
(一) 综合收益总额						
(二) 所有者投入和减少资本	1,159,841.00		78,840,159.00			66,208,824.61
1. 所有者投入的普通股	1,159,841.00		78,840,159.00			80,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本						80,000,000.00
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. 对所有者分配的分配						
3. 其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 结转前期计提以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产公允价值变动						
5. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	11,966,293.00		194,648,031.00			355,446,439.50

(后附财务报表附注为财务报表其他组成部分)



徐涛

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

王晓莉

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2020年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

附注十	项目	上期金额							
	实收资本	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	未分配利润	所有者权益合计
一、	上年年末余额	10,000,000.00		66,614,324.00			3,341,437.75	31,192,081.30	111,147,843.05
加：	会计政策变更								
	前期差错更正								
	其他								
二、	本年期初余额	10,000,000.00		66,614,324.00			3,341,437.75	31,192,081.30	111,147,843.05
三、	本年增减变动金额	806,452.00		49,193,548.00			4,808,977.18	43,280,794.66	98,089,771.84
(一)	综合收益总额	806,452.00		49,193,548.00				48,089,771.84	48,089,771.84
(二)	所有者投入和减少资本	806,452.00		49,193,548.00					50,000,000.00
1.	所有者投入的普通股	806,452.00		49,193,548.00					50,000,000.00
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						4,808,977.18	-4,808,977.18	
1.	提取盈余公积						4,808,977.18	-4,808,977.18	
2.	对所有者的分配								
3.	其他								
(四)	所有者权益内部结转								
1.	资本公积转增股本								
2.	盈余公积转增股本								
3.	盈余公积弥补亏损								
4.	结转重估增值或公允价值变动计入所有者权益								
5.	其他								
(五)	专项储备								
1.	本期提取								
2.	本期使用								
(六)	其他								
四、	本年年末余额	10,806,452.00		115,807,872.00			8,150,414.93	74,472,875.96	209,237,614.89

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)



企业法定代表人：

徐涛

主管会计工作负责人：

王明

会计机构负责人：

北京码牛科技有限公司 2020 年度财务报表附注

一、基本情况

(一) 注册地、组织形式及总部地址

北京码牛科技有限公司（以下简称“码牛科技”或“本公司”）系由徐涛、裘伟杰、郑昊、皮人杰于 2013 年 9 月共同出资组建。组建时注册资本共人民币 100.00 万元，其中：徐涛出资 40.00 万元、占注册资本的 40.00%，裘伟杰出资 30.00 万元、占注册资本的 30.00%，郑昊出资 20.00 万元、占注册资本的 20.00%，皮人杰出资 10.00 万元、占注册资本的 10.00%，上述出资尚未进行验证。公司于 2013 年 9 月 23 日领取了北京市工商行政管理局海淀分局核发的工商登记注册号为 110108016308639（于 2016 年 2 月 23 日换发统一社会信用代码 91110108078529553F）的企业法人营业执照。注册地址：北京市海淀区中关村东路 1 号院 3 号楼-1 层-101-156；法定代表人：徐涛。设立时，出资比例如下：

股东	出资金额（元）	股权比例（%）
徐涛	400,000.00	40.00
裘伟杰	300,000.00	30.00
郑昊	200,000.00	20.00
皮人杰	100,000.00	10.00
合计	1,000,000.00	100.00

2016 年 2 月 22 日，公司召开股东会，通过以下决议：（1）同意增加新股东上海东沐投资合伙企业（有限合伙）、上海云樾投资合伙企业（有限合伙）；（2）同意原股东皮人杰、郑昊、裘伟杰退出股东会；（3）同意股东皮人杰将其持有的出资 10.00 万元股权转让给上海云樾投资合伙企业（有限合伙）；股东郑昊将其持有的出资 20 万元股权转让给徐涛；股东裘伟杰将其持有的出资 30 万元转让给上海东沐投资合伙企业（有限合伙）；（4）同意修改公司章程。

变更后，出资比例如下：

股东	出资金额（元）	股权比例（%）
徐涛	600,000.00	60.00
上海东沐投资合伙企业（有限合伙）	300,000.00	30.00
上海云樾投资合伙企业（有限合伙）	100,000.00	10.00
合计	1,000,000.00	100.00

2016 年 2 月 22 日，公司召开股东会，通过以下决议：（1）同意注册资本变更为 500.00 万元，变更后的出资情况为：股东上海东沐投资合伙企业（有限合伙）出资 150 万元，股东上海云樾投资合伙企业（有限合伙）出资 50 万元，股东徐涛出资 300 万元；（2）同意由上海东沐投资合伙企业（有限合伙）、上海云樾投资合伙企业（有限合伙）、徐涛组成新的股东会；（3）同意修改公司章程。

变更后，出资比例如下：

股东	出资金额（元）	股权比例（%）
徐涛	3,000,000.00	60.00
上海东沐投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	30.00
上海云樾投资合伙企业（有限合伙）	500,000.00	10.00
合计	5,000,000.00	100.00

2016 年 4 月 2 日，公司召开股东会，通过以下决议：（1）新增上海汇纳信息科技股份有限公司、天津利合求正科技中心（有限合伙）；（2）同意股东徐涛将其持有的出资 16.65 万元转让给上海东沐投资合伙企业（有限合伙），股东徐涛将其持有的出资 5.55 万元转让给上海云樾投资合伙企业（有限合伙）；（3）同意修改公司章程。

变更后，出资比例如下：

股东	出资金额（元）	股权比例（%）
徐涛	2,778,000.00	55.56
上海东沐投资合伙企业（有限合伙）	1,666,500.00	33.33
上海云樾投资合伙企业（有限合伙）	555,500.00	11.11
合计	5,000,000.00	100.00

同日，公司召开股东会，通过以下决议：（1）同意注册资本变更为 584.7895 万元，变更后的出资情况为：股东上海云樾投资合伙企业（有限合伙）出资 55.55 万元，股东上海东沐投资合伙企业（有限合伙）出资 166.65 万元；股东上海汇纳信息科技股份有限公司出资 29.2395 万元，股东天津利合求正科技中心（有限合伙）出资 55.55 万元，股东徐涛出资 277.8 万元；（2）同意由上海东沐投资合伙企业（有限合伙）、上海云樾投资合伙企业（有限合伙）、上海汇纳信息科技股份有限公司、天津利合求正科技中心（有限合伙）、徐涛组成新的股东会；（3）同意修改公司章程。

变更后，出资比例如下：

股东	出资金额（元）	股权比例（%）
徐涛	2,778,000.00	47.50
上海东沐投资合伙企业（有限合伙）	1,666,500.00	28.50

股东	出资金额（元）	股权比例（%）
上海云樾投资合伙企业（有限合伙）	555,500.00	9.50
上海汇纳信息科技股份有限公司	292,395.00	5.00
天津利合求正科技中心（有限合伙）	555,500.00	9.50
合计	5,847,895.00	100.00

2016 年 10 月 11 日，公司召开股东会，通过以下决议：（1）同意增加新股东北京鸿金投资有限公司；（2）同意股东上海东沐投资合伙企业（有限合伙）将其持有的出资 29.2395 万元转让北京鸿金投资有限公司；股东徐涛将其持有的出资 0.005 万元股权转让上海云樾投资合伙企业（有限合伙）；股东徐涛将其持有的出资 0.005 万元股权转让天津利合求正科技中心（有限合伙）；股东徐涛将其持有的出资 0.015 万元股权转让上海东沐投资合伙企业（有限合伙）；（3）同意免去裘伟杰的监事职务；（4）同意修改公司章程。

同日，公司召开股东会，通过以下决议：（1）同意由上海东沐投资合伙企业（有限合伙）、上海云樾投资合伙企业（有限合伙）、上海汇纳信息科技股份有限公司、北京鸿金投资有限公司、天津利合求正科技中心（有限合伙）、徐涛组成新的股东会；（2）同意选举王越为监事；（3）同意修改公司章程。

变更后，出资比例如下：

股东	出资金额（元）	股权比例（%）
徐涛	2,777,750.00	47.50
上海东沐投资合伙企业（有限合伙）	1,374,255.00	23.50
上海云樾投资合伙企业（有限合伙）	555,550.00	9.50
上海汇纳信息科技股份有限公司	292,395.00	5.00
天津利合求正科技中心（有限合伙）	555,550.00	9.50
北京鸿金投资有限公司	292,395.00	5.00
合计	5,847,895.00	100.00

2017 年 6 月 23 日，公司召开股东会，通过以下决议：（1）同意股东“上海云樾投资合伙企业（有限合伙）”的名称变更为“上海云樾计算机技术合伙企业（有限合伙）”；（2）同意新增股东共青城威尔创新投资管理合伙企业（有限合伙）、深圳盈信国富投资合伙企业（有限合伙）；（3）同意股东上海东沐投资合伙企业（有限合伙）将其持有的出资 13.7597 万元转让给共青城威尔创新投资管理合伙企业（有限合伙），股东上海东沐投资合伙企业（有限合伙）将其持有的出资 6.8799 万元转让给北京鸿金投资有限公司。

同日，公司召开股东会，通过以下决议：（1）同意注册资本变更为 687.9876 万元；（2）同意由上海东沐投资合伙企业（有限合伙）、上海云樾计算机技术合伙企业（有限合伙）、

上海汇纳信息科技股份有限公司、北京鸿金投资有限公司、天津利合求正科技中心（有限合伙）、徐涛、共青城威尔创新投资管理合伙企业（有限合伙）、深圳盈信国富投资合伙企业（有限合伙）组成新的股东会；（2）同意选举徐涛、贺斌、任书强为董事；（3）同意修改公司章程。

变更后，出资比例如下：

股东	出资金额（元）	股权比例（%）
徐涛	2,777,750.00	40.375
上海东沐投资合伙企业（有限合伙）	1,167,859.00	16.975
上海云樾计算机技术合伙企业（有限合伙）	555,550.00	8.075
上海汇纳信息科技股份有限公司	292,395.00	4.25
天津利合求正科技中心（有限合伙）	555,550.00	8.075
北京鸿金投资有限公司	361,194.00	5.25
共青城威尔创新投资管理合伙企业（有限合伙）	137,597.00	2.00
深圳盈信国富投资合伙企业（有限合伙）	1,031,981.00	15.00
合计	6,879,876.00	100.00

2018 年 5 月 5 日，公司召开股东会，通过以下决议：（1）同意股东“上海东沐投资合伙企业（有限合伙）”的名称变更为“上海金樾计算机技术合伙企业（有限合伙）”；（2）同意公司住所变更为北京市房山区兴阎街 19 号办公楼三层 305；（3）同意注册资本变更为 1000 万元，变更后的出资情况为：股东北京鸿金投资有限公司出资 52.5 万元，股东共青城威尔创新投资管理合伙企业（有限合伙）出资 20 万元，股东上海汇纳信息科技股份有限公司出资 42.5 万元，股东上海金樾计算机技术合伙企业（有限合伙）出资 169.75 万元，股东上海云樾计算机技术合伙企业（有限合伙）出资 80.75 万元，股东深圳盈信国富投资合伙企业（有限合伙）出资 150 万元，股东天津利合求正科技中心（有限合伙）出资 80.75 万元，照在徐涛出资 403.75 万元。

变更后，出资比例如下：

股东	出资金额（元）	股权比例（%）
徐涛	4,037,500.00	40.375
上海金樾计算机技术合伙企业（有限合伙）	1,697,500.00	16.975
深圳盈信国富投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	15.000
天津利合求正科技中心（有限合伙）	807,500.00	8.075
上海云樾计算机技术合伙企业（有限合伙）	807,500.00	8.075
北京鸿金投资有限公司	525,000.00	5.250
上海汇纳信息科技股份有限公司	425,000.00	4.250

股东	出资金额（元）	股权比例（%）
共青城威尔创新投资管理合伙企业（有限合伙）	200,000.00	2.000
合计	10,000,000.00	100.00

2019 年 12 月 9 日，公司召开股东会，通过以下决议：（1）同意注册资本变更为 1,129.0323 万元，变更后的出资情况为：股东北京鸿金投资有限公司出资 52.5 万元，股东共青城兴边富民科技产业投资中心（有限合伙）出资 16.1291 万元，股东共青城威尔创新投资管理合伙企业（有限合伙）出资 28.0645 万元，股东汇纳科技股份有限公司出资 42.5 万元，股东上海金樨计算机技术合伙企业（有限合伙）出资 153.6209 万元，股东上海云樨计算机技术合伙企业（有限合伙）出资 80.75 万元，股东深圳盈信国投资合伙企业（有限合伙）出资 150 万元，股东苏州金沙江联合三期股权投资合伙企业（有限合伙）出资 48.3871 万元，股东宁夏海泰戈壁安全投资基金合伙企业（有限合伙）出资 48.3871 万元，股东天津利合求正科技中心（有限合伙）出资 80.75 万元，股东谭军出资 16.1291 万元，股东徐涛出资 403.75 万元，股东珠海雄帝威尔产业股权投资基金（有限合伙）出资 8.0645 万元；（2）同意增加新股东共青城兴边富民科技产业投资中心（有限合伙）、宁夏海泰戈壁安全投资基金合伙企业（有限合伙）、苏州金沙江联合三期股权投资合伙企业（有限合伙）、谭军、珠海雄帝威尔产业股权投资基金（有限合伙）；（3）同意股东上海金樨计算机技术合伙企业（有限合伙）将其持有的出资 16.1291 万元转让给共青城兴边富民科技产业投资中心（有限合伙）；（4）同意免去陈晟的监事职务。（5）共青城威尔创新投资管理合伙企业（有限合伙）名称变更为共青城威尔创新创业投资管理合伙企业（有限合伙）；（6）同意修改公司章程。

变更后，出资比例如下：

股东	出资金额（元）	股权比例（%）
徐涛	4,037,500.00	35.7607
上海金樨计算机技术合伙企业（有限合伙）	1,536,209.00	13.6064
深圳盈信国富投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	13.2857
天津利合求正科技中心（有限合伙）	807,500.00	7.1521
上海云樨计算机技术合伙企业（有限合伙）	807,500.00	7.1521
北京鸿金投资有限公司	525,000.00	4.6500
汇纳科技股份有限公司	425,000.00	3.7643
共青城威尔创新创业投资管理合伙企业（有限合伙）	280,645.00	2.4857
共青城兴边富民科技产业投资中心（有限合伙）	161,291.00	1.4286
苏州金沙江联合三期股权投资合伙企业（有限合伙）	483,871.00	4.2857
宁夏海泰戈壁安全投资基金合伙企业（有限合伙）	483,871.00	4.2857
谭军	161,291.00	1.4286

股东	出资金额（元）	股权比例（%）
珠海雄帝威尔产业股权投资基金（有限合伙）	80,645.00	0.7143
合计	11,290,323.00	100.00

2020 年 4 月 9 日，公司召开股东会，通过以下决议：（1）同意注册资本变更为 1,145.1614 万元，变更后的出资情况为：股东北京鸿金投资有限公司出资 52.5 万元，股东共青城兴边富民科技产业投资中心（有限合伙）出资 16.1291 万元，股东共青城威尔创新投资管理合伙企业（有限合伙）出资 28.0645 万元，股东汇纳科技股份有限公司出资 42.5 万元，股东上海金樨计算机技术合伙企业（有限合伙）出资 153.6209 万元，股东上海云樨计算机技术合伙企业（有限合伙）出资 80.75 万元，股东深圳盈信国投资合伙企业（有限合伙）出资 150 万元，股东苏州金沙江联合三期股权投资合伙企业（有限合伙）出资 48.3871 万元，股东天津利合求正科技中心（有限合伙）出资 80.75 万元，股东谭军出资 16.1291 万元，股东徐涛出资 403.75 万元，股东珠海雄帝威尔产业股权投资基金（有限合伙）出资 8.0645 万元，股东广东磐塔游网络科技有限公司出资 16.1291 万元，股东上海网宿晨徽股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 43.5484 万元，股东晏小平出资 4.8387 万元。（2）同意增加新股东上海网宿晨徽股权投资基金合伙企业（有限合伙）、晏小平、广东磐塔游网络科技有限公司。（3）同意股东宁夏海泰戈壁安全投资基金合伙企业（有限合伙）退出股东会。（4）同意股东宁夏海泰戈壁安全投资基金合伙企业（有限合伙）将其持有的出资 43.5484 万元转让给上海网宿晨徽股权投资基金合伙企业（有限合伙）。（5）同意股东宁夏海泰戈壁安全投资基金合伙企业（有限合伙）将其持有的出资 4.8387 万元转让给晏小平。（6）同意修改公司章程。

股东	出资金额（元）	股权比例（%）
徐涛	4,037,500.00	35.2570
上海金樨计算机技术合伙企业（有限合伙）	1,536,209.00	13.4148
深圳盈信国富投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	13.0986
天津利合求正科技中心（有限合伙）	807,500.00	7.0514
上海云樨计算机技术合伙企业（有限合伙）	807,500.00	7.0514
北京鸿金投资有限公司	525,000.00	4.5845
汇纳科技股份有限公司	425,000.00	3.7113
共青城威尔创新创业投资管理合伙企业（有限合伙）	280,645.00	2.4507
共青城兴边富民科技产业投资中心（有限合伙）	161,291.00	1.4085
苏州金沙江联合三期股权投资合伙企业（有限合伙）	483,871.00	4.2254
谭军	161,291.00	1.4085
珠海雄帝威尔产业股权投资基金（有限合伙）	80,645.00	0.7042
广东磐塔游网络科技有限公司出资	161,291.00	1.4085
晏小平	48,387.00	0.4225

股东	出资金额（元）	股权比例（%）
上海网宿晨徽股权投资基金合伙企业（有限合伙）	435,484.00	3.8028
合计	11,451,614.00	100.00

2020 年 9 月，公司召开股东会，通过以下决议：（1）同意股东上海金樾计算机技术合伙企业(有限合伙)的名称变更为天津金樾计算机技术合伙企业(有限合伙)。同意上海云樾计算机技术合伙企业(有限合伙)的名称变更为天津云樾计算机技术合伙企业(有限合伙)。（2）同意注册资本变更为 1,196.6293 万元，变更后的出资情况为：股东北京鸿金投资有限公司出资 52.5 万元，股东共青城兴边富民科技产业投资中心（有限合伙）出资 16.1291 万元，股东共青城威尔创新投资管理合伙企业（有限合伙）出资 28.0645 万元，股东汇纳科技股份有限公司出资 42.5 万元，股东天津金樾计算机技术合伙企业（有限合伙）出资 123.8147 万元，股东天津云樾计算机技术合伙企业（有限合伙）出资 80.75 万元，股东深圳盈信国投资合伙企业（有限合伙）出资 150 万元，股东苏州金沙江联合三期股权投资合伙企业（有限合伙）出资 48.3871 万元，股东天津利合求正科技中心（有限合伙）出资 80.75 万元，股东谭军出资 16.1291 万元，股东徐涛出资 403.75 万元，股东珠海雄帝威尔产业股权投资基金（有限合伙）出资 8.0645 万元，股东广东磐塔游网络科技有限公司出资 16.1291 万元，股东上海网宿晨徽股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 43.5484 万元，股东晏小平出资 4.8387 万元，股东国投创合国家新兴产业创业投资引导基金（有限合伙）出资 60.9556 万元，股东厦门金圆展鸿股权投资合伙企业(有限合伙)出资 20.3185 万元。（3）同意增加新股东国投创合国家新兴产业创业投资引导基金（有限合伙）、厦门金圆展鸿股权投资合伙企业（有限合伙）。（4）同意股东天津金樾计算机技术合伙企业(有限合伙)将其持有的出资 9.487700 万元转让给国投创合国家新兴产业创业投资引导基金（有限合伙）；股东天津金樾计算机技术合伙企业(有限合伙)将其持有的出资 20.318500 万元转让给厦门金圆展鸿股权投资合伙企业（有限合伙）。（5）同意免去贺斌董事职务。（6）同意修改公司章程。

股东	出资金额（元）	股权比例（%）
徐涛	4,037,500.00	33.7406
天津金樾计算机技术合伙企业（有限合伙）	1,238,147.00	10.3470
深圳盈信国富投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	12.5352
天津利合求正科技中心（有限合伙）	807,500.00	6.7481
天津云樾计算机技术合伙企业（有限合伙）	807,500.00	6.7481
北京鸿金投资有限公司	525,000.00	4.3873
汇纳科技股份有限公司	425,000.00	3.5516
共青城威尔创新创业投资管理合伙企业（有限合伙）	280,645.00	2.3453
共青城兴边富民科技产业投资中心（有限合伙）	161,291.00	1.3479
苏州金沙江联合三期股权投资合伙企业（有限合伙）	483,871.00	4.0436

股东	出资金额（元）	股权比例（%）
谭军	161,291.00	1.3479
珠海雄帝威尔产业股权投资基金（有限合伙）	80,645.00	0.6739
广东磐塔游网络科技有限公司出资	161,291.00	1.3479
晏小平	48,387.00	0.4044
上海网宿晨微股权投资基金合伙企业（有限合伙）	435,484.00	3.6393
国投创合国家新兴产业创业投资引导基金（有限合伙）	609,556.00	5.0939
厦门金圆展鸿股权投资合伙企业(有限合伙)	203,185.00	1.6980
合计	11,966,293.00	100.00

（二）经营范围

技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；经济贸易咨询；会议服务；销售电子产品、五金、交电、机械设备、计算机、软件及辅助设备、工艺品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（三）公司业务性质和主要经营活动

本公司为全国性的计算机软硬件销售及互联网服务的供应商，致力于打造中国公安行业大数据采集与人工智能分析平台，为公安行业提供更智慧的执法工具。公司拥有多款自主研发的多维数据智能感知产品，数据采集范围涵盖上网行为、位置信息、手机串号、人脸识别、家用及商业无线热点探侦、声纹信息等。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 5 月 10 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 5 户，具体包括主要包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
莱芒网络技术（天津）有限公司	控股子公司	100.00	100.00
特准客科技（北京）有限公司	控股子公司	100.00	100.00
码牛安全技术（北京）有限公司	控股子公司	100.00	100.00
码牛网络技术（北京）有限公司	控股子公司	70.00	70.00
广州码牛科技有限公司	控股子公司	70.00	70.00

三、财务报表的编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开

发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

四、遵循企业会计准则的声明

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

五、重要会计政策、会计估计的说明

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（四）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则

的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（五）现金及现金等价物的确定标准

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

（六）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融资产的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；委托贷款；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相

关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及本公司持有的其他企业的（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）委托贷款

委托贷款的计价及收益确认方法：按实际委托金融机构贷款的金额作为实际成本记账，并按权责发生制原则计算应计利息，如计提的利息到期不能收回的，应当停止计提利息，并将原已计提的利息冲回。

委托贷款期末按账面价值与可回收金额孰低计量：

1) 委托贷款减值准备的确认标准：委托贷款本金高于可收回金额。

2) 委托贷款减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项委托贷款可回收金额低于其账面价值的差额提取。

（4）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至

到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（5）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数

据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵销。但是,同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本公司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) 本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

8. 金融负债与权益工具的区分及相关处理

本公司按照金融工具准则的规定,根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具:

(1) 符合下列条件之一,将发行的金融工具分类为金融负债:

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务;
- 2) 在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具;
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

(2) 同时满足下列条件的,将发行的金融工具分类为权益工具:

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方,或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的,如该金融工具为非衍生工具,不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务;如为衍生工具,企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

(3) 金融负债与权益工具的区分

如果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。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,如果是作为现金或其他金融资产的替代品,则该工具是金融负债;如果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，则该工具是权益工具。

(4) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额超过 100 万元或其占应收账款余额 10%以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
押金、保证金及备用金组合	其他方法

1) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
押金及备用金组合		

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（九）长期股权投资

1. 投资成本的确定

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综

合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本公司控制该被投资方。

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

5. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

- (1) 在个别财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期

股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公家具	3-5	0.00	20.00—33.33
电子设备	3-5	0.00	20.00—33.33
研发设备	3-5	0.00	20.00—33.33

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金

额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十二）长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（十三）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将

应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（十四）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可

行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（十五）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务

收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(十六) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

采用一次转销法。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

(十七) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取

得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

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

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（十九）会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

1. 会计政策变更

财政部于 2019 年 5 月印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，本公司自上述规定通知之日起开始执行，上述规定未对本公司财务报表产生影响。

2. 会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

六、税项

本公司主要的应纳税项列示如下：

(一)公司主要税种和税率

项目	计税依据	税率/征收率
企业所得税	按应纳税所得额	15%、5%
增值税	应税收入按 6%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴；小规模纳税人按照 3%征收率计算增值税	6%、17%、16%、13%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税为基数计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税为基数计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税为基数计缴	2%

(二)税收优惠政策及依据

1、2018 年 10 月 31 日，北京码牛科技有限公司获得高新技术企业资格，高新技术企业证书编号：GR201811003996，（证书所列公司名称为：北京码牛科技有限公司），有效期三年。本公司自 2018 年度开始享受 15%的优惠所得税税率。

2、根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）的规定，2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。莱芒网络技术（天津）有限公司、特准客科技（北京）有限公司 2020 年度应纳税所得额均未超过 100 万元，因此，应纳税所得额减按 25%计入应纳税所得额，并按 20%的税率计算缴纳企业所得税。

七、合并财务报表重要项目的说明

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		150.00
银行存款	14,776,744.37	15,391,271.24
合计	14,776,744.37	15,391,421.24

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

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	318,362,470.26	100.00	19,605,067.37	6.16	298,757,402.89
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	318,362,470.26	100.00	19,605,067.37	—	298,757,402.89

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	163,091,040.07	100.00	10,798,948.79	6.62	152,292,091.28
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	163,091,040.07	100.00	10,798,948.79	—	152,292,091.28

应收账款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	281,642,023.30	14,082,101.17	5.00
1-2 年 (含 2 年)	20,983,711.96	2,098,371.20	10.00
2-3 年 (含 3 年)	15,390,175.00	3,078,035.00	20.00
3 年以上	346,560.00	346,560.00	100.00
合计	318,362,470.26	19,605,067.37	—

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	118,653,301.27	5,932,665.06	5.00
1-2 年 (含 2 年)	40,212,640.36	4,021,264.04	10.00
2-3 年 (含 3 年)	4,225,098.44	845,019.69	20.00
合计	163,091,040.07	10,798,948.79	—

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,806,118.58 元, 本期无收回或转回的坏账准备。

3. 按欠款方归集的 2020 年 12 月 31 日前五名应收账款

客户名称	期末余额	占期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
河北龙奇商贸有限公司	85,146,245.00	26.75	4,257,312.25
河北德业电子科技有限公司	38,833,360.85	12.20	1,941,668.04
河北常速科技有限公司	33,133,813.00	10.41	1,656,690.65
河北申途科技有限公司	26,693,420.72	8.38	1,334,671.04
河北至诚至仁供应链管理有限公司	14,483,427.52	4.55	724,171.38
合计	198,290,267.09	62.29	9,914,513.36

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,151,626.45	99.86	37,715,754.71	100.00
1-2 年 (含 2 年)	7,100.00	0.14		
合计	5,158,726.45	100.00	37,715,754.71	100.00

2. 按预付对象归集的 2020 年 12 月 31 日前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
合肥晟名信息技术有限公司	4,300,000.00	83.35	1 年以内	合作尚未结束
乌鲁木齐科捷安特信息科技有限公司	272,274.00	5.28	1 年以内	合作尚未结束
北京兴京广大科技有限公司	123,099.66	2.39	1 年以内	合作尚未结束
广州市百利文仪实业有限公司	102,377.70	1.98	1 年以内	合作尚未结束
北京方正世纪信息系统有限公司	74,964.00	1.45	1 年以内	合作尚未结束
合计	4,872,715.36	94.45	—	—

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,044,883.00	3,812,889.68
合计	1,044,883.00	3,812,889.68

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,044,883.00	100.00			1,044,883.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,044,883.00	100.00			1,044,883.00

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,812,889.68	100.00			3,812,889.68
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,812,889.68	100.00			3,812,889.68

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金及备用金组合	979,065.00	3,812,889.68
代扣代缴社保款	65,818.00	
合计	1,044,883.00	3,812,889.68

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 0.00 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	979,065.00	3,812,889.68
代扣代缴社保款	65,818.00	
合计	1,044,883.00	3,812,889.68

注释5. 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,040,660.63		8,040,660.63
发出商品	35,482,506.36		35,482,506.36
合计	43,523,166.99		43,523,166.99

续：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	7,618,820.94		7,618,820.94
发出商品	460,176.99		460,176.99
合计	8,078,997.93		8,078,997.93

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	9,188,325.27	10,659,956.16
即征即退政府补助	1,954,688.47	4,483,420.02
应退增值税	1,658.21	
合计	11,144,671.95	15,143,376.18

注释7. 持有至到期投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国债				101.24		101.24
合计				101.24		101.24

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及累计折旧	42,759,225.61	43,715,103.37
固定资产清理		

项目	期末余额	期初余额
合计	42,759,225.61	43,715,103.37

其中：固定资产原值及累计折旧

项目	办公家具	电子设备及其他	建筑物	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	121,789.57	1,260,744.53	43,979,149.91		45,361,684.01
2. 本期增加金额	31,697.56	224,697.34		276,362.83	532,757.73
购置	31,697.56	224,697.34		276,362.83	532,757.73
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	153,487.13	1,485,441.87	43,979,149.91	276,362.83	45,894,441.74
二、累计折旧					
1. 期初余额	62,179.35	851,415.46	732,985.83		1,646,580.64
2. 本期增加金额	26,250.09	316,846.17	1,099,478.76	46,060.47	1,488,635.49
计提	26,250.09	316,846.17	1,099,478.76	46,060.47	1,488,635.49
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	88,429.44	1,168,261.63	1,832,464.59	46,060.47	3,135,216.13
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	65,057.69	317,180.24	42,146,685.32	230,302.36	42,759,225.61
2. 期初账面价值	59,610.22	409,329.07	43,246,164.08		43,715,103.37

注释9. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值合计		
1. 期初余额	478,632.48	478,632.48
2. 本期增加金额		
购置		
3. 本期减少金额		
处置		

项目	软件	合计
4. 期末余额	478,632.48	478,632.48
二、累计摊销		
1. 期初余额	191,453.03	191,453.03
2. 本期增加金额	95,726.52	95,726.52
计提	95,726.52	95,726.52
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	287,179.55	287,179.55
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额		
四、账面价值合计		
1. 期末账面价值	191,452.93	191,452.93
2. 期初账面价值	287,179.45	287,179.45

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
装修费	244,608.01	2,538,675.40	13,475.94	2,769,807.47
合计	244,608.01	2,538,675.40	13,475.94	2,769,807.47

注释11. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,605,067.37	2,918,760.11	10,798,948.79	1,613,642.32
未弥补亏损	3,498,416.96	174,920.85	1,839,799.53	91,989.98
合计	23,103,484.33	3,093,680.96	12,638,748.32	1,705,632.30

注释12. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
审计设备	138,726.84	362,111.39
合计	138,726.84	362,111.39

注释13. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	32,000,000.00	12,000,000.00
合计	32,000,000.00	12,000,000.00

注释14. 应付账款

按账龄列示应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	4,479,956.84	4,840,744.03
合计	4,479,956.84	4,840,744.03

注释15. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,807,439.41	886,500.00
合计	1,807,439.41	886,500.00

注释16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,116,167.21	32,429,497.62	32,178,302.52	2,367,362.31
离职后福利-设定提存计划	105,834.48	168,897.30	258,790.16	15,941.62
辞退福利	55,500.00		55,500.00	
合计	2,277,501.69	32,598,394.92	32,492,592.68	2,383,303.93

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,016,724.08	29,851,514.84	29,594,725.24	2,273,513.68
职工福利费		778,159.96	778,159.96	
社会保险费	81,133.04	837,651.88	836,322.69	82,462.23
其中：基本医疗保险费	73,689.43	820,492.31	812,942.52	81,239.22
工伤保险费	1,346.90	2,244.35	3,336.82	254.43
生育保险费	6,096.71	14,915.22	20,043.35	968.58
住房公积金	18,310.09	962,170.94	969,094.63	11,386.40
合计	2,116,167.21	32,429,497.62	32,178,302.52	2,367,362.31

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	101,408.01	160,756.84	246,759.88	15,404.97
失业保险费	4,426.47	8,140.46	12,030.28	536.65
合计	105,834.48	168,897.30	258,790.16	15,941.62

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,555,537.20	4,375,448.45
企业所得税	6,480,484.99	5,116,309.86
城市维护建设税	127,776.86	216,274.59
教育费附加	127,776.86	216,710.64
个人所得税	190,586.96	191,044.73
印花税	105,935.10	66,829.01
地方教育附加		367.78
合计	9,588,097.97	10,182,985.06

注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	74,223.05	5,354,125.84
合计	74,223.05	5,354,125.84

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

其中：按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方借款		5,259,586.52
其他往来款	74,223.05	94,539.32
合计	74,223.05	5,354,125.84

注释19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,240,000.00	15,573,334.00
合计	2,240,000.00	15,573,334.00

注释20. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
贷款	15,680,000.00	17,920,000.00
合计	15,680,000.00	17,920,000.00

注释21. 实收资本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
徐涛	4,037,500.00			4,037,500.00
天津云樯计算机技术合伙企业（有限合伙）	807,500.00			807,500.00
天津金樯计算机技术合伙企业（有限合伙）	1,536,209.00		298,062.00	1,238,147.00
天津利合求正科技中心（有限合伙）	807,500.00			807,500.00
汇纳科技股份有限公司	425,000.00			425,000.00
北京鸿金投资有限公司	525,000.00			525,000.00
深圳盈信国富投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00			1,500,000.00
共青城戴尔创新创业投资管理合伙企业（有限合伙）	280,645.00			280,645.00
珠海雄帝戴尔产业股权投资基金（有限合伙）	80,645.00			80,645.00
谭军	161,291.00			161,291.00
苏州金沙江联合三期股权投资合伙企业（有限合伙）	483,871.00			483,871.00
共青城兴边富民科技产业投资中心（有限合伙）	161,291.00			161,291.00
广东磐塔游网络科技有限公司		161,291.00		161,291.00
上海网宿晨徽股权投资基金合伙企业（有限合伙）		435,484.00		435,484.00
晏小平		48,387.00		48,387.00
国投创合国家新兴产业创业投资引导基金（有限合伙）		609,556.00		609,556.00
厦门金圆展鸿股权投资合伙企业（有限合伙）		203,185.00		203,185.00
合计	10,806,452.00	1,457,903.00	298,062.00	11,966,293.00

注释22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	115,807,872.00	78,840,159.00		194,648,031.00
合计	115,807,872.00	78,840,159.00		194,648,031.00

注释23. 盈余公积

项目	期末余额	期初余额
法定盈余公积	14,771,297.39	8,150,414.93
合计	14,771,297.39	8,150,414.93

注释24. 未分配利润

项目	本期发生额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	74,949,337.23	-
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后期初未分配利润	74,949,337.23	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,391,392.10	-
减：提取法定盈余公积	6,620,882.46	
转为股本的普通股股利		
期末未分配利润	133,719,846.87	-

注释25. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	296,714,238.14	160,912,230.51	154,065,910.58	54,488,874.95
合计	296,714,238.14	160,912,230.51	154,065,910.58	54,488,874.95

注释26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	981,174.91	561,070.16
教育费附加	588,654.93	329,978.56
地方教育附加	392,465.72	219,985.37
残疾人就业保障金		216,395.17
印花税	105,747.93	66,831.31
房产税	100,015.20	105,702.45
其他	496.26	227.46
合计	2,168,554.95	1,500,190.48

注释27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
测试费	12,842,714.79	4,262,358.45
职工薪酬	11,316,955.22	9,017,556.50
售后维保费	5,011,608.47	

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,235,486.15	1,339,979.25
业务宣传费	1,036,335.48	255,541.07
业务招待费	333,368.47	194,147.57
办公费	115,024.05	351,293.55
其他	37,563.71	116,682.92
合计	31,929,056.34	15,537,559.31

注释28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,408,950.45	5,095,178.54
中介机构费用	2,017,155.84	2,571,394.09
折旧摊销费	1,281,575.67	917,964.98
租赁费	987,030.47	957,772.80
差旅费	737,925.09	616,895.83
培训费	392,088.52	
办公费	333,627.33	523,329.95
业务招待费	240,761.36	164,201.17
残疾人就业保障金	197,826.84	
车辆使用费	114,327.62	
合计	11,711,269.19	10,846,737.36

注释29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,841,720.85	14,479,426.18
委外开发	2,553,600.00	56,700.00
差旅会议费	813,395.62	621,825.12
直接投入	582,954.02	260,151.68
房租物业费	524,294.73	893,452.14
折旧摊销	277,860.06	307,038.36
咨询服务费	14,980.00	13,930.00
其他	53,068.40	179,204.92
合计	20,661,873.68	16,811,728.40

注释30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,673,531.63	4,082,953.09

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	40,340.49	25,457.87
其他	21,806.64	3,252.12
合计	2,654,997.78	4,060,747.34

注释31. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,806,118.58	5,667,082.07
合计	8,806,118.58	5,667,082.07

注释32. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	15,941,990.37	9,067,963.16
合计	15,941,990.37	9,067,963.16

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	14,996,266.39	8,458,298.16	与收益相关
专项补贴资金	945,361.01	609,665.00	与收益相关
稳岗补贴	351.00		与收益相关
税费返还	11.97		与收益相关
合计	15,941,990.37	9,067,963.16	-

注释33. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	0.03	30.29
合计	0.03	30.29

注释34. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,808,784.07	8,126,779.37
递延所得税费用	-1,388,048.66	-935,852.29
合计	8,420,735.41	7,190,927.08

八、资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本企业母公司情况

母公司名称	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司持 股比例 (%)	对本公 司表决 权比例 (%)
北京码牛科技有限公司	北京	科技推广和应用 服务业	1000.00	100.00	100.00

2. 本公司最终控制方是徐涛。

3. 其他关联方情况

公司名称	与本公司的关系
上海东沐投资合伙企业（有限合伙）	本公司重大影响的投资方
上海云樾计算机技术合伙企业（有限合伙）	本公司重大影响的投资方
天津利合求正科技中心（有限合伙）	本公司重大影响的投资方

(二) 关联方交易

关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

项目名称	交易主体	期末余额	期初余额
其他应付款	上海东沐投资合伙企业（有限合伙）		159,560.89
其他应付款	上海云樾计算机技术合伙企业（有限合伙）		99,000.00
其他应付款	徐涛		5,001,025.63
合计			5,259,586.52

十、母公司主要财务报表项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	315,172,470.26	100.00	19,385,067.37	6.15	295,787,402.89
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	315,172,470.26	100.00	19,385,067.37	—	295,787,402.89

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	161,851,040.07	100	10,736,948.79	6.63	151,114,091.28
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	161,851,040.07	100	10,736,948.79	—	151,114,091.28

应收账款分类的说明:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	279,662,023.30	13,983,101.17	5.00
1-2 年 (含 2 年)	19,773,711.96	1,977,371.20	10.00
2-3 年 (含 3 年)	15,390,175.00	3,078,035.00	20.00
3 年以上	346,560.00	346,560.00	100.00
合计	315,172,470.26	19,385,067.37	—

续:

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	117,413,301.27	5,870,665.06	5.00
1-2 年 (含 2 年)	40,212,640.36	4,021,264.04	10.00
2-3 年 (含 3 年)	4,225,098.44	845,019.69	20.00
合计	161,851,040.07	10,736,948.79	—

2. 2020 年度计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年度计提坏账准备金额 8,648,118.58 元。

3. 2020 年度无实际核销的应收账款。

无

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

客户名称	期末余额	占期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
河北龙奇商贸有限责任公司	85,146,245.00	27.00	4,257,312.25
河北德业电子科技有限公司	38,833,360.85	12.32	1,941,668.04
河北常速科技有限公司	33,133,813.00	10.51	1,656,690.65
河北申途科技有限公司	26,693,420.72	8.47	1,334,671.04
河北至诚至仁供应链管理有限公司	14,483,427.52	4.59	724,171.38
合计	198,290,267.09	62.89	9,914,513.36

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,483,114.00	26,232,059.00
合计	8,483,114.00	26,232,059.00

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,483,114.00	100.00			8,483,114.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,483,114.00	100.00			8,483,114.00

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,232,059.00	100.00			26,232,059.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	26,232,059.00	100.00			26,232,059.00

其他应收款分类的说明:

1) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金及备用金组合	979,065.00	3,810,368.00
关联方组合	7,438,231.00	22,421,691.00
代扣代缴社保款	65,818.00	
合计	8,483,114.00	26,232,059.00

2.2020 年度计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年度转回坏账准备金额 0.00 元。

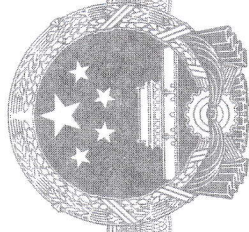
3.其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
应收子公司借款	7,438,231.00	22,421,691.00
押金保证金	979,065.00	3,810,368.00
代扣代缴社保款	65,818.00	
合计	8,483,114.00	26,232,059.00

注释3. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	294,753,265.38	160,912,230.51	152,768,773.34	54,481,774.95
合计	294,753,265.38	160,912,230.51	152,768,773.34	54,481,774.95





营业执照

统一社会信用代码

91110108590676050Q



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本)(7-1)



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

梁春, 杨雄

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



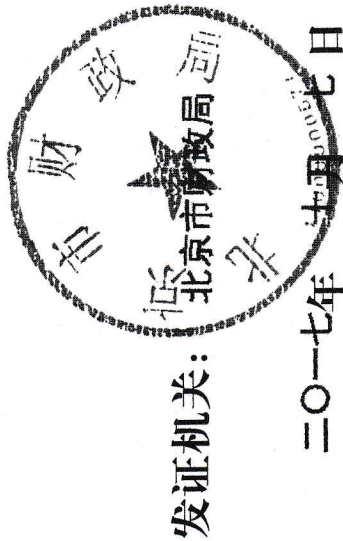
登记机关

2021年02月04日

证书序号: 0000093

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

会计师事务所

执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

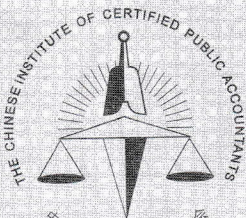
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会



姓名 陈伟
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1982-11-01
Date of birth
工作单位 北京兴华会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 341224198211010012
Identity card No.



年度书
Annual Re

本证书经此
This certificate is
this renewal.

效一年
after year

2015-04-01

证书编号: 110000102676
No. of Certificate
批准注册会计师协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2013年4月16日
Date of Issuance



姓名: 陈伟
证书编号: 110000102676



2017-03-31



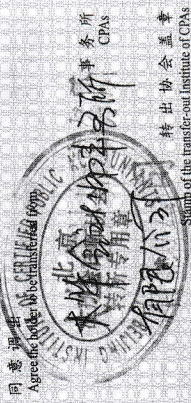
2014.4.8



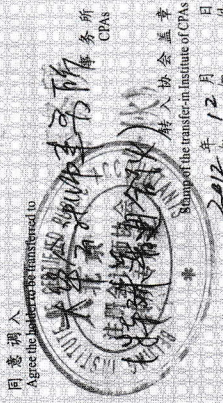
2016.3.21

2012年2月15日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

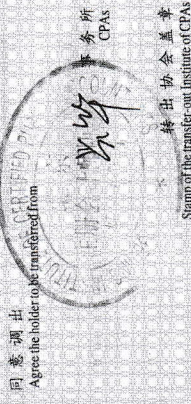


转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年12月15日



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年12月15日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 迟国栋
性别: 男
出生日期: 1953-06-20
工作单位: 北京注册会计师事务所(普通合伙)
身份证号码: 110101195306203817




年度检验登记
Annual Renewal Register

姓名: 迟国栋
证书编号: 110101480378

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.

2018-05-11

证书编号:
No. of Certificate 110101480378

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2017 年 5 月 17 日