杰创智能科技股份公司

审 计 报 告

众环审字（2021）0600005号

目 录

一、 审计报告 …… 1-4
二、 已审财务报表
1、 合并资产负债表 …… 1-2
2、 合并利润表 …… 3
3、 合并现金流量表 …… 4
4、 合并股东权益变动表 …… 5-7
5、 资产负债表 …… 8-9
6、 利润表 …… 10
7、 现金流量表 …… 11
8、 股东权益变动表 …… 12-14
9、 财务报表附注 …… 15-173
10、 财务报表附注补充资料 …… 174-176

mazars 中审众环
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码：430077
Mazars Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No.169 Donghu Road,Wuchang District
Wuhan, 430077
电话Tel：027-86791215
传真Fax：027-85424329

审 计 报 告

众环审字（2021）0600005 号

杰创智能科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了杰创智能科技股份有限公司（以下简称“杰创智能公司”）财务报表，包括2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了杰创智能公司 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度、2019 年度、2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 年度、2019 年度、2018 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（1）收入确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
请参见财务报表附注四、27 及附注六、34。 营业收入是杰创智能公司关键业绩指标之一，收入确认过程可能存在管理层为了	1、了解和评价管理层对收入确认相关的关键内部控制的设计及运行的有效性； 2、检查主要业务合同，识别与收入确认相关的关键合同条款及履约义务，评价收入确认政策是

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
达到特定目标而操纵的风险，收入确认所依据的合同履约进度的确认涉及管理层的重大会计估计和判断。因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	否符合企业会计准则规定； 3、获取收入台账，对于按照履约进度确认收入的项目，重新计算其履约进度，以验证其准确性； 4、选取部分项目，对项目进度进行现场查看及了解，并与账面记录的履约进度进行比较，核实是否存在重大偏差； 5、对主要客户函证款项余额、项目进度及已结算金额； 6、选取报告期大额收入项目，检查销售合同、入账记录、成本预算表、工程月报、工程验收记录等，评价收入确认是否与收入确认政策相符； 7、对应收账款、营业收入实施分析程序，分析应收账款周转率、毛利率是否存在重大异常，并与同行业进行对比分析。

（2）应收账款与合同资产的减值

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
请参见财务报表附注四、10、附注六、4 及附注六、9 杰创智能公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，应收账款、合同资产账面余额合计分别为 127,573,273.71 元、153,443,888.26 元、377,436,883.55 元，坏账准备分别为 4,349,396.07 元、6,244,042.35 元、22,941,958.45 元。 对应收账款的可收回金额进行估计并进行减值测试涉及管理层的重大会计估计和判断，管理层的估计和判断具有不确定性，且若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，因此我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。	1、了解、评价与应收账款、合同资产减值准备相关的内部控制设计和运行的有效性； 2、了解公司的信用政策，结合行业特点及信用风险特征、同行业其他公司的预期信用损失计量方法，评价管理层制定的相关会计政策和会计估计是否符合企业会计准则的规定； 3、分析公司应收账款、合同资产减值准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提减值准备的判断等； 4、采用抽样方法，选取单项金额重大或高风险的款项，单独测试其可收回性； 5、分析公司应收账款账龄和客户信誉情况，采用抽样方法检查期后回款情况，评价应收账款、合同资产减值准备计提的合理性； 6、选取样本对应收账款、合同资产执行函证程序； 7、检查与应收账款坏账、合同资产减值准备相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

杰创智能公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估杰创智能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算杰创智能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督杰创智能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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对杰创智能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杰创智能公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就杰创智能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。

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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：

汤家俊

中国注册会计师：

肖文涛

中国.武汉

2021 年 3 月 26 日

合并资产负债表

编制单位：杰创智能科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2020.12.31	2020.1.1	2019.12.31	2019.1.1	2018.12.31
流动资产：						
货币资金	六、1	363,674,451.89	239,832,236.14	239,832,236.14	80,845,847.53	80,845,847.53
交易性金融资产	六、2		10,000,000.00	10,000,000.00		不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	不适用	不适用	
衍生金融资产						
应收票据	六、3	7,962,895.61				2,842,850.00
应收账款	六、4	188,379,735.19	144,454,208.80	147,199,845.91	123,223,877.64	123,223,877.64
应收款项融资	六、5	800,000.00	6,790,000.00	6,790,000.00	2,842,850.00	不适用
预付款项	六、6	29,051,430.72	12,931,862.44	12,931,862.44	7,841,873.63	7,841,873.63
其他应收款	六、7	14,903,635.92	21,551,544.31	21,551,544.31	21,155,516.49	21,155,516.49
其中：应收利息						
应收股利						
存货	六、8	77,637,438.88	59,547,074.79	244,667,986.27	130,605,800.17	130,605,800.17
合同资产	六、9	166,115,189.91	178,069,550.02	不适用	不适用	不适用
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	六、10	526,684.09			17,029.05	17,029.05
流动资产合计		849,051,462.21	673,176,476.50	682,973,475.07	366,532,794.51	366,532,794.51
非流动资产：						
债权投资						不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	不适用	不适用	
其他债权投资						不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	不适用	不适用	
长期应收款						
长期股权投资						
其他权益工具投资						不适用
其他非流动金融资产						不适用
投资性房地产						
固定资产	六、11	9,911,315.23	8,421,433.92	8,421,433.92	7,762,156.89	7,762,156.89
在建工程	六、12	123,967,466.57	4,517,693.75	4,517,693.75	15,566.04	15,566.04
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产						
无形资产	六、13	16,942,844.01	18,198,519.15	18,198,519.15	6,085,469.13	6,085,469.13
开发支出						
商誉	六、14	13,743,690.76	13,743,690.76	13,743,690.76	13,743,690.76	13,743,690.76
长期待摊费用	六、15	1,458,323.79	2,412,746.52	2,412,746.52	2,668,384.35	2,668,384.35
递延所得税资产	六、16	4,329,701.18	3,878,948.11	2,409,398.32	1,660,837.49	1,660,837.49
其他非流动资产	六、17		358,181.00	358,181.00	859,107.71	859,107.71
非流动资产合计		170,353,341.54	51,531,213.21	50,061,663.42	32,795,212.37	32,795,212.37
资产总计		1,019,404,803.75	724,707,689.71	733,035,138.49	399,328,006.88	399,328,006.88

载于第15页至第176页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 孙超　　**主管会计工作负责人：** 李卓屏　　**会计机构负责人：** 李卓屏

合并资产负债表（续）

编制单位：杰创智能科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2020.12.31	2020.1.1	2019.12.31	2019.1.1	2018.12.31
流动负债：						
短期借款	六、18	9,412,011.12	19,022,958.34	19,022,958.34		
交易性金融负债						不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	不适用	不适用	
衍生金融负债						
应付票据	六、19	11,401,764.20	21,795,277.20	21,795,277.20	650,000.00	650,000.00
应付账款	六、20	215,557,349.44	133,622,549.14	133,622,549.14	111,434,717.26	111,434,717.26
预收款项	六、21			70,848,680.56	21,429,474.55	21,429,474.55
合同负债	六、22	79,248,336.79	69,294,394.67	不适用	不适用	不适用
应付职工薪酬	六、23	14,481,664.62	10,332,797.35	10,332,797.35	7,099,621.71	7,099,621.71
应交税费	六、24	36,718,252.21	26,385,534.58	26,385,534.58	20,613,518.50	20,613,518.50
其他应付款	六、25	4,187,855.48	11,419,798.07	11,419,798.07	7,290,282.62	7,290,282.62
其中：应付利息						
应付股利						
持有待售负债						
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债	六、26	5,612,035.02	1,554,285.89			
流动负债合计		376,619,268.88	293,427,595.24	293,427,595.24	168,517,614.64	168,517,614.64
非流动负债：						
长期借款	六、27	44,845,431.96				
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	六、28	1,234,135.24				
递延收益	六、29	1,500,000.00	3,658,583.55	3,658,583.55	2,141,340.68	2,141,340.68
递延所得税负债	六、16	121,500.00	267,300.00	267,300.00	413,100.00	413,100.00
其他非流动负债						
非流动负债合计		47,701,067.20	3,925,883.55	3,925,883.55	2,554,440.68	2,554,440.68
负债合计		424,320,336.08	297,353,478.79	297,353,478.79	171,072,055.32	171,072,055.32
股东权益：						
股本	六、30	76,850,000.00	76,850,000.00	76,850,000.00	60,150,000.00	60,150,000.00
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
资本公积	六、31	203,976,879.97	203,900,860.90	203,900,860.90	74,050,862.90	74,050,862.90
减：库存股						
其他综合收益						
专项储备						
盈余公积	六、32	28,595,144.45	13,101,855.53	13,934,600.41	7,965,581.68	7,965,581.68
未分配利润	六、33	285,736,223.36	133,671,704.56	141,166,408.46	86,174,245.42	86,174,245.42
归属于母公司股东权益合计		595,158,247.78	427,524,420.99	435,851,869.77	228,340,690.00	228,340,690.00
少数股东权益		-73,780.11	-170,210.07	-170,210.07	-84,738.44	-84,738.44
股东权益合计		595,084,467.67	427,354,210.92	435,681,659.70	228,255,951.56	228,255,951.56
负债和股东权益总计		1,019,404,803.75	724,707,689.71	733,035,138.49	399,328,006.88	399,328,006.88

载于第15页至第176页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 孙超　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并利润表

编制单位：杰创智能科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入		1,032,277,218.10	734,469,374.63	422,331,219.85
其中：营业收入	六、34	1,032,277,218.10	734,469,374.63	422,331,219.85
二、营业总成本		860,658,386.60	667,528,966.02	373,941,885.75
其中：营业成本	六、34	737,966,071.63	579,571,334.91	302,152,067.92
税金及附加	六、35	3,008,350.06	1,984,366.15	1,253,971.57
销售费用	六、36	42,034,915.79	25,261,639.69	20,204,973.10
管理费用	六、37	32,612,069.69	26,196,889.78	21,775,116.04
研发费用	六、38	44,431,015.30	33,951,475.58	28,566,820.96
财务费用	六、39	605,964.13	563,259.91	-11,063.84
其中：利息费用		868,613.17	121,679.17	18,176.00
利息收入		987,466.55	168,543.52	194,556.07
加：其他收益	六、40	28,926,539.37	4,777,649.58	5,372,488.13
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	1,094,081.93	134,111.12	564,478.11
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				不适用
汇兑收益（损失以“-”号填列）*				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				不适用
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、42	-6,889,676.58	-3,170,939.07	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	87,354.93		-2,627,012.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44			-49,969.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		194,837,131.15	68,681,230.24	51,649,318.77
加：营业外收入	六、45	146,852.96	30,591.81	72,876.18
减：营业外支出	六、46	1,288,590.39	262,411.25	227,597.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		193,695,393.72	68,449,410.80	51,494,597.73
减：所得税费用	六、47	26,279,305.30	7,573,700.66	6,064,998.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		167,416,088.42	60,875,710.14	45,429,599.02
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		167,416,088.42	60,875,710.14	45,429,599.02
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		167,557,807.72	60,961,181.77	45,463,235.45
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-141,719.30	-85,471.63	-33,636.43
六、其他综合收益的税后净额				
（一）归属母公司股东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				
2、将重分类进损益的其他综合收益				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		167,416,088.42	60,875,710.14	45,429,599.02
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		167,557,807.72	60,961,181.77	45,463,235.45
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-141,719.30	-85,471.63	-33,636.43
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		2.18	0.93	0.76
（二）稀释每股收益（元/股）		2.18	0.93	0.76

载于第15页至第176页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：杰创智能科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	2020年度	2019年度	2018年度
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		1,105,846,485.39	754,751,568.93	357,103,549.33
收到的税费返还		2,391,057.96	1,177,642.96	2,513,628.30
收到其他与经营活动有关的现金	六、48(1)	49,993,072.79	10,387,166.68	9,971,045.24
经营活动现金流入小计		1,158,230,616.14	766,316,378.57	369,588,222.87
购买商品、接受劳务支付的现金		738,837,077.60	609,600,694.14	267,692,756.70
支付给职工以及为职工支付的现金		86,489,160.15	63,510,031.65	50,449,155.58
支付的各项税费		47,721,142.44	21,999,347.81	15,104,941.48
支付其他与经营活动有关的现金	六、48(2)	86,876,283.54	50,669,600.36	43,572,405.47
经营活动现金流出小计		959,923,663.73	745,779,673.96	376,819,259.23
经营活动产生的现金流量净额		198,306,952.41	20,536,704.61	-7,231,036.36
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		634,000,000.00	40,000,000.00	109,940,000.00
取得投资收益收到的现金		1,094,081.93	134,111.12	451,379.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				80,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				245,100.00
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		635,094,081.93	40,134,111.12	110,716,479.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		113,112,544.51	22,941,799.17	9,215,678.78
投资支付的现金		624,000,000.00	50,000,000.00	86,440,000.00
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				
投资活动现金流出小计		737,112,544.51	72,941,799.17	95,655,678.78
投资活动产生的现金流量净额		-102,018,462.58	-32,807,688.05	15,060,800.65
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		236,652.47	146,549,998.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		236,652.47		
取得借款收到的现金		54,781,804.48	19,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	六、48(3)	267,515.86	341,400.00	281,000.00
筹资活动现金流入小计		55,285,972.81	165,891,398.00	281,000.00
偿还债务支付的现金		19,600,000.00		6,963,561.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,224,847.19	98,720.83	21,295.04
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	六、48(4)	8,716,530.99	4,750,275.30	735,677.10
筹资活动现金流出小计		29,541,378.18	4,848,996.13	7,720,534.04
筹资活动产生的现金流量净额		25,744,594.63	161,042,401.87	-7,439,534.04
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		122,033,084.46	148,771,418.43	390,230.25
加：期初现金及现金等价物余额		227,268,499.28	78,497,080.85	78,106,850.60
六、期末现金及现金等价物余额		349,301,583.74	227,268,499.28	78,497,080.85

载于第15页至第176页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 孙超　　**主管会计工作负责人：** 张月屏　　**会计机构负责人：** 张月屏

合并股东权益变动表

编制单位：杰创智能科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2020年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	76,850,000.00				203,900,860.90				13,934,600.41	141,166,408.46	435,851,869.77	-170,210.07	435,681,659.70
加：会计政策变更									-832,744.88	-7,494,703.90	-8,327,448.78		-8,327,448.78
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	76,850,000.00				203,900,860.90				13,101,855.53	133,671,704.56	427,524,420.99	-170,210.07	427,354,210.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					76,019.07				15,493,288.92	152,064,518.80	167,633,826.79	96,429.96	167,730,256.75
（一）综合收益总额										167,557,807.72	167,557,807.72	-141,719.30	167,416,088.42
（二）股东投入和减少资本					22.19						22.19	238,149.26	238,171.45
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					22.19						22.19	238,149.26	238,171.45
（三）利润分配									15,493,288.92	-15,493,288.92			
1、提取盈余公积									15,493,288.92	-15,493,288.92			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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					75,996.88						75,996.88		75,996.88
四、本期期末余额	76,850,000.00				203,976,879.97				28,595,144.45	285,736,223.36	595,158,247.78	-73,780.11	595,084,467.67

载于第15页至第176页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：孙超　　主管会计工作负责人：李卓屏　　会计机构负责人：李卓屏

合并股东权益变动表

编制单位：杰创智能科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	2019年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,150,000.00				74,050,862.90				7,965,581.68	86,174,245.42	228,340,690.00	-84,738.44	228,255,951.56
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、本年年初余额	60,150,000.00				74,050,862.90				7,965,581.68	86,174,245.42	228,340,690.00	-84,738.44	228,255,951.56
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	16,700,000.00				129,849,998.00				5,969,018.73	54,992,163.04	207,511,179.77	-85,471.63	207,425,708.14
（一）综合收益总额										60,961,181.77	60,961,181.77	-85,471.63	60,875,710.14
（二）股东投入和减少资本	16,700,000.00				129,849,998.00						146,549,998.00		146,549,998.00
1、股东投入的普通股	16,700,000.00				129,849,998.00						146,549,998.00		146,549,998.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									5,969,018.73	-5,969,018.73			
1、提取盈余公积									5,969,018.73	-5,969,018.73			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	76,850,000.00				203,900,860.90				13,934,600.41	141,166,408.46	435,851,869.77	-170,210.07	435,681,659.70

载于第15页至第176页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：孙超　　主管会计工作负责人：李卓屏　　会计机构负责人：李卓屏

3-2-1-10

合并股东权益变动表

编制单位：杰创智能科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	2018年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	60,150,000.00				74,050,862.90				3,504,608.86	45,171,982.79	182,877,454.55	-51,102.01	182,826,352.54
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、本年年初余额	60,150,000.00				74,050,862.90				3,504,608.86	45,171,982.79	182,877,454.55	-51,102.01	182,826,352.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,460,972.82	41,002,262.63	45,463,235.45	-33,636.43	45,429,599.02
（一）综合收益总额										45,463,235.45	45,463,235.45	-33,636.43	45,429,599.02
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									4,460,972.82	-4,460,972.82			
1、提取盈余公积									4,460,972.82	-4,460,972.82			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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													
（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	60,150,000.00				74,050,862.90				7,965,581.68	86,174,245.42	228,340,690.00	-84,738.44	228,255,951.56

载于第15页至第176页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：孙超　　主管会计工作负责人：李卓屏　　会计机构负责人：李卓屏

3-2-1-11

资产负债表

编制单位：杰创智能科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2020.12.31	2020.1.1	2019.12.31	2019.1.1	2018.12.31
流动资产：						
货币资金		342,120,959.92	228,667,465.49	228,667,465.49	66,505,581.80	66,505,581.80
交易性金融资产			10,000,000.00	10,000,000.00		不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	不适用	不适用	
衍生金融资产						
应收票据		7,962,895.61				2,842,850.00
应收账款	十五、1	186,004,607.92	140,680,993.05	142,266,630.16	111,478,178.66	111,478,178.66
应收款项融资		800,000.00	6,790,000.00	6,790,000.00	2,842,850.00	不适用
预付款项		29,003,328.23	12,913,713.38	12,913,713.38	7,348,615.71	7,348,615.71
其他应收款	十五、2	14,124,218.95	20,815,025.29	20,815,025.29	20,650,418.40	20,650,418.40
其中：应收利息						
应收股利						
存货		70,554,359.76	58,163,213.09	243,284,124.57	129,230,439.91	129,230,439.91
合同资产		166,115,189.91	176,909,550.02	不适用	不适用	不适用
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产					17,029.05	17,029.05
流动资产合计		816,685,560.30	654,939,960.32	664,736,958.89	338,073,113.53	338,073,113.53
非流动资产：						
债权投资						不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	不适用	不适用	
其他债权投资						不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	不适用	不适用	
长期应收款						
长期股权投资	十五、3	37,110,000.00	38,610,000.00	38,610,000.00	38,610,000.00	38,610,000.00
其他权益工具投资						不适用
其他非流动金融资产						不适用
投资性房地产						
固定资产		8,802,287.33	6,711,918.47	6,711,918.47	6,554,229.95	6,554,229.95
在建工程		123,967,466.57	4,517,693.75	4,517,693.75	15,566.04	15,566.04
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产						
无形资产		16,132,844.01	16,416,519.15	16,416,519.15	3,331,469.13	3,331,469.13
开发支出						
商誉						
长期待摊费用		1,354,269.65	1,677,116.54	1,677,116.54	1,696,840.66	1,696,840.66
递延所得税资产		4,106,904.39	3,388,322.09	1,918,772.30	1,162,036.30	1,162,036.30
其他非流动资产			358,181.00	358,181.00	859,107.71	859,107.71
非流动资产合计		191,473,771.95	71,679,751.00	70,210,201.21	52,229,249.79	52,229,249.79
资产总计		1,008,159,332.25	726,619,711.32	734,947,160.10	390,302,363.32	390,302,363.32

载于第15页至第176页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

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（续）

编制单位：杰创智能科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2020.12.31	2020.1.1	2019.12.31	2019.1.1	2018.12.31
流动负债：						
短期借款		9,412,011.12	19,022,958.34	19,022,958.34		
交易性金融负债						不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	不适用	不适用	
衍生金融负债						
应付票据		11,401,764.20	21,795,277.20	21,795,277.20	650,000.00	650,000.00
应付账款		214,015,508.18	131,666,988.95	131,666,988.95	108,910,797.29	108,910,797.29
预收款项		0.00		70,743,680.56	21,324,474.55	21,324,474.55
合同负债		74,763,330.54	69,189,394.67	不适用	不适用	不适用
应付职工薪酬		13,003,624.76	9,172,747.78	9,172,747.78	5,653,966.14	5,653,966.14
应交税费		36,568,320.99	25,956,220.80	25,956,220.80	18,991,297.69	18,991,297.69
其他应付款		32,444,620.49	36,255,109.41	36,255,109.41	22,195,078.79	22,195,078.79
其中：应付利息						
应付股利						
持有待售负债						
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债		5,612,035.02	1,554,285.89			
流动负债合计		397,221,215.30	314,612,983.04	314,612,983.04	177,725,614.46	177,725,614.46
非流动负债：						
长期借款		44,845,431.96				
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		1,234,135.24				
递延收益		1,500,000.00	3,658,583.55	3,658,583.55	2,141,340.68	2,141,340.68
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计		47,579,567.20	3,658,583.55	3,658,583.55	2,141,340.68	2,141,340.68
负债合计		444,800,782.50	318,271,566.59	318,271,566.59	179,866,955.14	179,866,955.14
股东权益：						
股本		76,850,000.00	76,850,000.00	76,850,000.00	60,150,000.00	60,150,000.00
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
资本公积		202,978,376.76	202,900,860.90	202,900,860.90	73,050,862.90	73,050,862.90
减：库存股						
其他综合收益						
专项储备						
盈余公积		28,595,144.45	13,101,855.53	13,934,600.41	7,965,581.68	7,965,581.68
未分配利润		254,935,028.54	115,495,428.30	122,990,132.20	69,268,963.60	69,268,963.60
股东权益合计		563,358,549.75	408,348,144.73	416,675,593.51	210,435,408.18	210,435,408.18
负债和股东权益总计		1,008,159,332.25	726,619,711.32	734,947,160.10	390,302,363.32	390,302,363.32

载于第15页至第176页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 孙超　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

利润表

编制单位：杰创智能科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五、4	1,001,533,011.16	715,957,834.90	392,972,102.33
减：营业成本	十五、4	732,173,825.26	571,690,929.41	284,861,747.65
税金及附加		2,507,565.12	1,798,639.43	990,063.75
销售费用		39,707,315.99	24,688,202.33	19,542,160.01
管理费用		27,055,185.96	20,765,828.95	16,140,140.65
研发费用		39,572,334.70	29,394,249.87	21,249,311.49
财务费用		620,542.69	591,960.77	26,987.76
其中：利息费用		868,613.17	121,679.17	18,176.00
利息收入		967,135.99	138,163.66	154,379.47
加：其他收益		26,312,760.59	3,600,006.62	3,236,950.45
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	438,100.27	134,111.12	564,478.11
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				不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				不适用
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）		-5,933,561.09	-3,106,454.58	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-202,645.07		-2,626,420.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）				25,728.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		180,510,896.14	67,655,687.30	51,362,427.42
加：营业外收入		21,852.88	6,819.72	72,876.18
减：营业外支出		1,158,546.82	260,994.20	227,597.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		179,374,202.20	67,401,512.82	51,207,706.38
减：所得税费用		24,441,313.04	7,711,325.49	6,597,978.21
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		154,932,889.16	59,690,187.33	44,609,728.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		154,932,889.16	59,690,187.33	44,609,728.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
(一)不能重分类进损益的其他综合收益				
(二)将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		154,932,889.16	59,690,187.33	44,609,728.17

载于第15页至第176页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：杰创智能科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	2020年度	2019年度	2018年度
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		1,062,798,051.65	727,547,161.25	318,762,895.16
收到的税费返还				407,597.42
收到其他与经营活动有关的现金		52,756,180.42	20,039,041.95	25,809,674.43
经营活动现金流入小计		1,115,554,232.07	747,586,203.20	344,980,167.01
购买商品、接受劳务支付的现金		727,337,713.28	605,048,551.14	257,593,323.52
支付给职工以及为职工支付的现金		77,615,335.66	53,385,747.78	37,989,004.07
支付的各项税费		40,853,226.74	19,226,166.98	9,244,119.15
支付其他与经营活动有关的现金		82,385,248.68	47,396,185.34	37,130,108.42
经营活动现金流出小计		928,191,524.36	725,056,651.24	341,956,555.16
经营活动产生的现金流量净额		187,362,707.71	22,529,551.96	3,023,611.85
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		634,000,000.00	40,000,000.00	109,940,000.00
取得投资收益收到的现金		1,094,081.93	134,111.12	451,379.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				80,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				245,100.00
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		635,094,081.93	40,134,111.12	110,716,479.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		113,164,645.21	21,759,151.44	8,322,187.77
投资支付的现金		624,000,000.00	50,000,000.00	96,440,000.00
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				
投资活动现金流出小计		737,164,645.21	71,759,151.44	104,762,187.77
投资活动产生的现金流量净额		-102,070,563.28	-31,625,040.32	5,954,291.66
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			146,549,998.00	
取得借款收到的现金		54,781,804.48	19,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		267,515.86	341,400.00	281,000.00
筹资活动现金流入小计		55,049,320.34	165,891,398.00	281,000.00
偿还债务支付的现金		19,600,000.00		6,963,561.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,224,847.19	98,720.83	21,295.04
支付其他与筹资活动有关的现金		8,716,530.99	4,750,275.30	735,677.10
筹资活动现金流出小计		29,541,378.18	4,848,996.13	7,720,534.04
筹资活动产生的现金流量净额		25,507,942.16	161,042,401.87	-7,439,534.04
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		110,800,086.59	151,946,913.51	1,538,369.47
加：期初现金及现金等价物余额		216,103,728.63	64,156,815.12	62,618,445.65
六、期末现金及现金等价物余额		326,903,815.22	216,103,728.63	64,156,815.12

载于第15页至第176页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 孙超　　**主管会计工作负责人：** 李卓屏　　**会计机构负责人：** 李卓屏

股东权益变动表

编制单位：杰创智能科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	2020年度										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	76,850,000.00				202,900,860.90				13,934,600.41	122,990,132.20	416,675,593.51
加：会计政策变更									-832,744.88	-7,494,703.90	-8,327,448.78
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	76,850,000.00				202,900,860.90				13,101,855.53	115,495,428.30	408,348,144.73
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）					77,515.86				15,493,288.92	139,439,600.24	155,010,405.02
（一）综合收益总额										154,932,889.16	154,932,889.16
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									15,493,288.92	-15,493,288.92	
1、提取盈余公积									15,493,288.92	-15,493,288.92	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
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					77,515.86						77,515.86
四、本期期末余额	76,850,000.00				202,978,376.76				28,595,144.45	254,935,028.54	563,358,549.75

载于第15页至第176页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：李卓屏　　会计机构负责人：李卓屏

股东权益变动表

编制单位：杰创智能科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	2019年度										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	60,150,000.00				73,050,862.90				7,965,581.68	69,268,963.60	210,435,408.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	60,150,000.00				73,050,862.90				7,965,581.68	69,268,963.60	210,435,408.18
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	16,700,000.00				129,849,998.00				5,969,018.73	53,721,168.60	206,240,185.33
（一）综合收益总额										59,690,187.33	59,690,187.33
（二）股东投入和减少资本	16,700,000.00				129,849,998.00						146,549,998.00
1、股东投入的普通股	16,700,000.00				129,849,998.00						146,549,998.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									5,969,018.73	-5,969,018.73	
1、提取盈余公积									5,969,018.73	-5,969,018.73	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	76,850,000.00				202,900,860.90				13,934,600.41	122,990,132.20	416,675,593.51

3-2-1-17

载于第15页至第176页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：杰创智能科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	2018年度										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	60,150,000.00				73,050,862.90				3,504,608.86	29,120,208.25	165,825,680.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	60,150,000.00				73,050,862.90				3,504,608.86	29,120,208.25	165,825,680.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,460,972.82	40,148,755.35	44,609,728.17
（一）综合收益总额										44,609,728.17	44,609,728.17
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									4,460,972.82	-4,460,972.82	
1、提取盈余公积									4,460,972.82	-4,460,972.82	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
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											
（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	60,150,000.00				73,050,862.90				7,965,581.68	69,268,963.60	210,435,408.18

载于第15页至第176页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

杰创智能科技股份有限公司
财务报表附注
2020年度、2019年度、2018年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

杰创智能科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由广州杰创信息科技有限公司（以下简称“杰创信息”）整体变更设立的股份有限公司。

（1）2008年12月，有限公司设立

杰创信息系由孙超和谢皑霞共同出资设立，设立时注册资本为人民币100.00万元，设立出资已经广州立诚会计师事务所有限公司于2008年12月5日出具立诚验字（2008）第A066号验资报告予以审验。2008年12月25日取得广州市工商行政管理局海珠分局批准的4401052020153号企业法人营业执照。

公司设立时股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	实收资本	持股比例(%)
孙超	700,000.00	700,000.00	70.00
谢皑霞	300,000.00	300,000.00	30.00
合　　计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00

（2）2009年10月，有限公司第一次增资

2009年10月28日，经公司股东会决议和修改后的公司章程规定，增加注册资本人民币900.00万元，变更后注册资本为人民币1,000.00万元。本次增资已经广州远华会计师事务所于2009年11月6日出具穗远华验字(2009)第B1259号验资报告予以审验。本次增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	实收资本	持股比例(%)
孙超	7,000,000.00	7,000,000.00	70.00
谢皑霞	3,000,000.00	3,000,000.00	30.00
合　　计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00

（3）2013年1月，有限公司第二次增资

2013年1月29日，经公司股东会决议和修改后的公司章程规定，增加注册资本人民币2,118.00万元，变更后注册资本为人民币3,118.00万元。本次增资已经广州方靖会计师事务所

于2013年1月29日出具穗方靖内验字(2013)第0064号验资报告予以审验。本次增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	实收资本	持股比例(%)
孙超	15,590,000.00	15,590,000.00	50.00
谢皑霞	6,236,000.00	6,236,000.00	20.00
龙飞	9,354,000.00	9,354,000.00	30.00
合　　计	31,180,000.00	31,180,000.00	100.00

（4）2015年2月，有限公司整体变更为股份公司

2015年2月10日，经公司股东会决议和修改后的公司章程规定，以中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计的2014年12月31日净资产31,703,362.90元作为折股基础，按1.0168：1的折股比例折合股份公司股本3,118.00万股，每股面值人民币1元，净资产超过股本部分523,362.90元转入资本公积。本次股份制改制折股已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年10月9日出具众环验字(2020)060014号验资报告予以审验。股份公司设立时，股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	实收资本	持股比例(%)
孙超	15,590,000.00	15,590,000.00	50.00
谢皑霞	6,236,000.00	6,236,000.00	20.00
龙飞	9,354,000.00	9,354,000.00	30.00
合　　计	31,180,000.00	31,180,000.00	100.00

（5）2015年12月，股份公司第一次增资

2015年12月24日，经公司股东会决议和修改后的公司章程规定，公司以每股1.5元的价格发行股份882万股，发行总金额1,323.00万元，其中增加注册资本882万元，扣除发行费用25.00万元后增加资本公积人民币416.00万元。本次股票发行完成后，公司注册资本为4,000.00万元。本次增资已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年10月9日出具众环验字（2020）060015号验资报告予以审验。本次增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	实收资本	持股比例(%)
孙超	18,420,000.00	18,420,000.00	46.05
龙飞	10,919,000.00	10,919,000.00	27.30
谢皑霞	7,136,000.00	7,136,000.00	17.84

股东名称	认缴注册资本	实收资本	持股比例(%)
李卓屏	335,000.00	335,000.00	0.84
缪东伶	320,000.00	320,000.00	0.80
钱洪涛	300,000.00	300,000.00	0.75
陈小跃	200,000.00	200,000.00	0.50
招继恩	200,000.00	200,000.00	0.50
陈迪泉	200,000.00	200,000.00	0.50
戴宝	200,000.00	200,000.00	0.50
周振文	160,000.00	160,000.00	0.40
孙凌	150,000.00	150,000.00	0.38
甘留军	120,000.00	120,000.00	0.30
黄东灿	120,000.00	120,000.00	0.30
李神宝	120,000.00	120,000.00	0.30
陈青	100,000.00	100,000.00	0.25
钟永成	100,000.00	100,000.00	0.25
李文剑	80,000.00	80,000.00	0.20
叶志嘉	70,000.00	70,000.00	0.18
尹超	70,000.00	70,000.00	0.18
徐锐龙	70,000.00	70,000.00	0.18
王晓琪	60,000.00	60,000.00	0.15
孔清培	60,000.00	60,000.00	0.15
伍伟锋	60,000.00	60,000.00	0.15
郑耿如	50,000.00	50,000.00	0.13
谢锐绵	50,000.00	50,000.00	0.13
谢晓珲	50,000.00	50,000.00	0.13
黄冠萍	40,000.00	40,000.00	0.10
马春艳	40,000.00	40,000.00	0.10
姚明钊	40,000.00	40,000.00	0.10
钟健林	40,000.00	40,000.00	0.10

股东名称	认缴注册资本	实收资本	持股比例(%)
欧梓豪	40,000.00	40,000.00	0.10
陈焕斌	40,000.00	40,000.00	0.10
谢华迁	40,000.00	40,000.00	0.10
合　　计	40,000,000.00	40,000,000.00	100.00

（6）2016年8月，股份公司第二次增资

2016年8月11日，经公司股东会决议和修改后的公司章程规定，公司以每股2.2元的价格发行股份1,300.00万股，通过非公开发行股票的方式收购北京蓝玛星际科技有限公司100%股权。其中增加注册资本1,300.00万元，增加资本公积1,560.00万元。本次股票发行完成后，公司注册资本为5,300.00万元。本次增资已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年10月9日出具众环验字(2020)060016号验资报告予以审验。本次增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	实收资本	持股比例(%)
孙超	18,420,000.00	18,420,000.00	34.75
朱勇杰	12,350,000.00	12,350,000.00	23.30
龙飞	10,919,000.00	10,919,000.00	20.60
谢皑霞	7,136,000.00	7,136,000.00	13.46
曾志红	650,000.00	650,000.00	1.23
李卓屏	335,000.00	335,000.00	0.63
缪东伶	320,000.00	320,000.00	0.60
钱洪涛	300,000.00	300,000.00	0.57
陈小跃	200,000.00	200,000.00	0.38
招继恩	200,000.00	200,000.00	0.38
陈迪泉	200,000.00	200,000.00	0.38
戴宝	200,000.00	200,000.00	0.38
周振文	160,000.00	160,000.00	0.30
孙凌	150,000.00	150,000.00	0.28
甘留军	120,000.00	120,000.00	0.23
黄东灿	120,000.00	120,000.00	0.23

股东名称	认缴注册资本	实收资本	持股比例(%)
李神宝	120,000.00	120,000.00	0.23
陈青	100,000.00	100,000.00	0.19
钟永成	100,000.00	100,000.00	0.19
李文剑	80,000.00	80,000.00	0.15
叶志嘉	70,000.00	70,000.00	0.13
尹超	70,000.00	70,000.00	0.13
徐锐龙	70,000.00	70,000.00	0.13
王晓琪	60,000.00	60,000.00	0.11
孔清培	60,000.00	60,000.00	0.11
伍伟锋	60,000.00	60,000.00	0.11
郑耿如	50,000.00	50,000.00	0.09
谢锐绵	50,000.00	50,000.00	0.09
谢晓珲	50,000.00	50,000.00	0.09
黄冠萍	40,000.00	40,000.00	0.08
马春艳	40,000.00	40,000.00	0.08
姚明钊	40,000.00	40,000.00	0.08
钟健林	40,000.00	40,000.00	0.08
欧梓豪	40,000.00	40,000.00	0.08
陈焕斌	40,000.00	40,000.00	0.08
谢华迁	40,000.00	40,000.00	0.08
合　　计	53,000,000.00	53,000,000.00	100.00

（7）2016年11月，股份公司第一次股权转让

2016年11月21日，公司股东孙超、谢皑霞分别通过全国中小企业股份转让系统向顾九明转让公司股份130万股和100万股。本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	实收资本	持股比例(%)
孙超	17,120,000.00	17,120,000.00	32.30
朱勇杰	12,350,000.00	12,350,000.00	23.30
龙飞	10,919,000.00	10,919,000.00	20.60

股东名称	认缴注册资本	实收资本	持股比例(%)
谢皑霞	6,136,000.00	6,136,000.00	11.58
顾九明	2,300,000.00	2,300,000.00	4.34
曾志红	650,000.00	650,000.00	1.23
李卓屏	335,000.00	335,000.00	0.63
缪东伶	320,000.00	320,000.00	0.60
钱洪涛	300,000.00	300,000.00	0.57
陈小跃	200,000.00	200,000.00	0.38
招继恩	200,000.00	200,000.00	0.38
陈迪泉	200,000.00	200,000.00	0.38
戴宝	200,000.00	200,000.00	0.38
周振文	160,000.00	160,000.00	0.30
孙凌	150,000.00	150,000.00	0.28
甘留军	120,000.00	120,000.00	0.23
黄东灿	120,000.00	120,000.00	0.23
李神宝	120,000.00	120,000.00	0.23
陈青	100,000.00	100,000.00	0.19
钟永成	100,000.00	100,000.00	0.19
李文剑	80,000.00	80,000.00	0.15
叶志嘉	70,000.00	70,000.00	0.13
尹超	70,000.00	70,000.00	0.13
徐锐龙	70,000.00	70,000.00	0.13
王晓琪	60,000.00	60,000.00	0.11
孔清培	60,000.00	60,000.00	0.11
伍伟锋	60,000.00	60,000.00	0.11
郑耿如	50,000.00	50,000.00	0.09
谢锐绵	50,000.00	50,000.00	0.09
谢晓珲	50,000.00	50,000.00	0.09
黄冠萍	40,000.00	40,000.00	0.08

股东名称	认缴注册资本	实收资本	持股比例(%)
马春艳	40,000.00	40,000.00	0.08
姚明钊	40,000.00	40,000.00	0.08
钟健林	40,000.00	40,000.00	0.08
欧梓豪	40,000.00	40,000.00	0.08
陈焕斌	40,000.00	40,000.00	0.08
谢华迁	40,000.00	40,000.00	0.08
合　　计	53,000,000.00	53,000,000.00	100.00

（8）2017年1月，股份公司第二次股权转让

2017年1月20日，公司股东孙超通过全国中小企业股份转让系统向方碧娜转让公司股份300万股；2017年1月25日，公司股东孙超通过全国中小企业股份转让系统向朱昌宏转让公司股份30万股。本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	实收资本	持股比例(%)
孙超	13,820,000.00	13,820,000.00	26.08
朱勇杰	12,350,000.00	12,350,000.00	23.30
龙飞	10,919,000.00	10,919,000.00	20.60
谢皑霞	6,136,000.00	6,136,000.00	11.58
方碧娜	3,000,000.00	3,000,000.00	5.66
顾九明	2,300,000.00	2,300,000.00	4.34
曾志红	650,000.00	650,000.00	1.23
李卓屏	335,000.00	335,000.00	0.63
缪东伶	320,000.00	320,000.00	0.60
钱洪涛	300,000.00	300,000.00	0.57
朱昌宏	300,000.00	300,000.00	0.57
陈小跃	200,000.00	200,000.00	0.38
招继恩	200,000.00	200,000.00	0.38
陈迪泉	200,000.00	200,000.00	0.38
戴宝	200,000.00	200,000.00	0.38
周振文	160,000.00	160,000.00	0.30

股东名称	认缴注册资本	实收资本	持股比例(%)
孙凌	150,000.00	150,000.00	0.28
甘留军	120,000.00	120,000.00	0.23
黄东灿	120,000.00	120,000.00	0.23
李神宝	120,000.00	120,000.00	0.23
陈青	100,000.00	100,000.00	0.19
钟永成	100,000.00	100,000.00	0.19
李文剑	80,000.00	80,000.00	0.15
叶志嘉	70,000.00	70,000.00	0.13
尹超	70,000.00	70,000.00	0.13
徐锐龙	70,000.00	70,000.00	0.13
王晓琪	60,000.00	60,000.00	0.11
孔清培	60,000.00	60,000.00	0.11
伍伟锋	60,000.00	60,000.00	0.11
郑耿如	50,000.00	50,000.00	0.09
谢锐绵	50,000.00	50,000.00	0.09
谢晓珲	50,000.00	50,000.00	0.09
黄冠萍	40,000.00	40,000.00	0.08
马春艳	40,000.00	40,000.00	0.08
姚明钊	40,000.00	40,000.00	0.08
钟健林	40,000.00	40,000.00	0.08
欧梓豪	40,000.00	40,000.00	0.08
陈焕斌	40,000.00	40,000.00	0.08
谢华迁	40,000.00	40,000.00	0.08
合　　计	53,000,000.00	53,000,000.00	100.00

（9）2017年3月，股份公司第三次股权转让

2017年3月21日及2017年3月24日，公司股东龙飞通过全国中小企业股份转让系统分别向陈海杰、夏丽莉转让公司股份43万股和222万股。本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	实收资本	持股比例(%)
孙超	13,820,000.00	13,820,000.00	26.08
朱勇杰	12,350,000.00	12,350,000.00	23.30
龙飞	8,269,000.00	8,269,000.00	15.60
谢皑霞	6,136,000.00	6,136,000.00	11.58
方碧娜	3,000,000.00	3,000,000.00	5.66
顾九明	2,300,000.00	2,300,000.00	4.34
夏丽莉	2,220,000.00	2,220,000.00	4.19
曾志红	650,000.00	650,000.00	1.23
陈海杰	430,000.00	430,000.00	0.81
李卓屏	335,000.00	335,000.00	0.63
缪东伶	320,000.00	320,000.00	0.60
钱洪涛	300,000.00	300,000.00	0.57
朱昌宏	300,000.00	300,000.00	0.57
陈小跃	200,000.00	200,000.00	0.38
招继恩	200,000.00	200,000.00	0.38
陈迪泉	200,000.00	200,000.00	0.38
戴宝	200,000.00	200,000.00	0.38
周振文	160,000.00	160,000.00	0.30
孙凌	150,000.00	150,000.00	0.28
甘留军	120,000.00	120,000.00	0.23
黄东灿	120,000.00	120,000.00	0.23
李神宝	120,000.00	120,000.00	0.23
陈青	100,000.00	100,000.00	0.19
钟永成	100,000.00	100,000.00	0.19
李文剑	80,000.00	80,000.00	0.15
叶志嘉	70,000.00	70,000.00	0.13
尹超	70,000.00	70,000.00	0.13
徐锐龙	70,000.00	70,000.00	0.13

股东名称	认缴注册资本	实收资本	持股比例(%)
王晓琪	60,000.00	60,000.00	0.11
孔清培	60,000.00	60,000.00	0.11
伍伟锋	60,000.00	60,000.00	0.11
郑耿如	50,000.00	50,000.00	0.09
谢锐绵	50,000.00	50,000.00	0.09
谢晓珲	50,000.00	50,000.00	0.09
黄冠萍	40,000.00	40,000.00	0.08
马春艳	40,000.00	40,000.00	0.08
姚明钊	40,000.00	40,000.00	0.08
钟健林	40,000.00	40,000.00	0.08
欧梓豪	40,000.00	40,000.00	0.08
陈焕斌	40,000.00	40,000.00	0.08
谢华迁	40,000.00	40,000.00	0.08
合　　计	53,000,000.00	53,000,000.00	100.00

（10）2017年5月、6月，股份公司第四次股权转让

2017年5月26日，依据员工持股计划及发行方案规定，公司股东陈迪泉向孙超转让公司股份20万股；2017年5月31日，依据员工持股计划及发行方案规定，公司股东黄东灿向孙超转让公司股份12万股；2017年6月1日，依据员工持股计划及发行方案规定，公司股东谢华迁向孙超转让公司股份4万股。本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	实收资本	持股比例(%)
孙超	14,180,000.00	14,180,000.00	26.75
朱勇杰	12,350,000.00	12,350,000.00	23.30
龙飞	8,269,000.00	8,269,000.00	15.60
谢皑霞	6,136,000.00	6,136,000.00	11.58
方碧娜	3,000,000.00	3,000,000.00	5.66
顾九明	2,300,000.00	2,300,000.00	4.34
夏丽莉	2,220,000.00	2,220,000.00	4.19
曾志红	650,000.00	650,000.00	1.23

股东名称	认缴注册资本	实收资本	持股比例(%)
陈海杰	430,000.00	430,000.00	0.81
李卓屏	335,000.00	335,000.00	0.63
缪东伶	320,000.00	320,000.00	0.60
钱洪涛	300,000.00	300,000.00	0.57
朱昌宏	300,000.00	300,000.00	0.57
陈小跃	200,000.00	200,000.00	0.38
招继恩	200,000.00	200,000.00	0.38
戴宝	200,000.00	200,000.00	0.38
周振文	160,000.00	160,000.00	0.30
孙凌	150,000.00	150,000.00	0.28
甘留军	120,000.00	120,000.00	0.23
李神宝	120,000.00	120,000.00	0.23
陈青	100,000.00	100,000.00	0.19
钟永成	100,000.00	100,000.00	0.19
李文剑	80,000.00	80,000.00	0.15
叶志嘉	70,000.00	70,000.00	0.13
尹超	70,000.00	70,000.00	0.13
徐锐龙	70,000.00	70,000.00	0.13
王晓琪	60,000.00	60,000.00	0.11
孔清培	60,000.00	60,000.00	0.11
伍伟锋	60,000.00	60,000.00	0.11
郑耿如	50,000.00	50,000.00	0.09
谢锐绵	50,000.00	50,000.00	0.09
谢晓珲	50,000.00	50,000.00	0.09
黄冠萍	40,000.00	40,000.00	0.08
马春艳	40,000.00	40,000.00	0.08
姚明钊	40,000.00	40,000.00	0.08
钟健林	40,000.00	40,000.00	0.08

股东名称	认缴注册资本	实收资本	持股比例(%)
欧梓豪	40,000.00	40,000.00	0.08
陈焕斌	40,000.00	40,000.00	0.08
合　　计	53,000,000.00	53,000,000.00	100.00

（11）2017年8月，股份公司第三次增资

2017年8月26日，经公司股东会决议和修改后的公司章程规定，增加注册资本人民币1,090.00万元，变更后注册资本为人民币6,390.00万元。本次股东实际出资5,720.00万元。其中增加注册资本715万元，增加资本公积5,005.00万元。本次增资已经广州立诚会计师事务所有限公司于2018年10月25日出具立诚验字(2018)第A2018204号验资报告，本次增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	实收资本	持股比例(%)
孙超	14,180,000.00	14,180,000.00	23.57
朱勇杰	12,350,000.00	12,350,000.00	20.53
龙飞	8,269,000.00	8,269,000.00	13.75
谢皑霞	6,136,000.00	6,136,000.00	10.20
黄山市松园文化股份有限公司	3,750,000.00	3,750,000.00	6.23
北京诚商网络数据有限公司	3,750,000.00		
方碧娜	3,000,000.00	3,000,000.00	4.99
顾九明	2,300,000.00	2,300,000.00	3.82
夏丽莉	2,220,000.00	2,220,000.00	3.69
曾志红	650,000.00	650,000.00	1.08
广州蚁米戊星股权投资合伙企业（有限合伙）	600,000.00	600,000.00	1.00
李楚儿	500,000.00	500,000.00	0.83
吴建明	500,000.00	500,000.00	0.83
刘剑	500,000.00	500,000.00	0.83
黄秋跃	500,000.00	500,000.00	0.83
陈海杰	430,000.00	430,000.00	0.71
李卓屏	335,000.00	335,000.00	0.56

股东名称	认缴注册资本	实收资本	持股比例(%)
缪东伶	320,000.00	320,000.00	0.53
钱洪涛	300,000.00	300,000.00	0.50
朱昌宏	300,000.00	300,000.00	0.50
胡建国	300,000.00	300,000.00	0.50
陈小跃	200,000.00	200,000.00	0.33
贺凯	200,000.00	200,000.00	0.33
林亮	200,000.00	200,000.00	0.33
招继恩	200,000.00	200,000.00	0.33
戴宝	200,000.00	200,000.00	0.33
周振文	160,000.00	160,000.00	0.27
孙凌	150,000.00	150,000.00	0.25
甘留军	120,000.00	120,000.00	0.20
李神宝	120,000.00	120,000.00	0.20
陈青	100,000.00	100,000.00	0.17
钟永成	100,000.00	100,000.00	0.17
刘伟雄	100,000.00	100,000.00	0.17
李文剑	80,000.00	80,000.00	0.13
叶志嘉	70,000.00	70,000.00	0.12
尹超	70,000.00	70,000.00	0.12
徐锐龙	70,000.00	70,000.00	0.12
王晓琪	60,000.00	60,000.00	0.10
孔清培	60,000.00	60,000.00	0.10
伍伟锋	60,000.00	60,000.00	0.10
郑耿如	50,000.00	50,000.00	0.08
谢锐绵	50,000.00	50,000.00	0.08
谢晓珲	50,000.00	50,000.00	0.08
黄冠萍	40,000.00	40,000.00	0.07

股东名称	认缴注册资本	实收资本	持股比例(%)
马春艳	40,000.00	40,000.00	0.07
姚明钊	40,000.00	40,000.00	0.07
钟健林	40,000.00	40,000.00	0.07
欧梓豪	40,000.00	40,000.00	0.07
陈焕斌	40,000.00	40,000.00	0.07
合　　计	63,900,000.00	60,150,000.00	100.00

（12）2017年8月、10月，股份公司第五次股权转让

2017年8月，经公司股东会决议审议，龙飞拟将其持有公司的100.00万股股份转让给黄俊颖，本次股份转让分两次进行，其中2017年度转让7.975万股、2018年度转让92.025万股。2017年9月龙飞将持有公司的7.975万股股份转让给黄俊颖。2017年12月黄俊颖与龙飞签署《股份转让协议之解除协议》，黄俊颖将持有公司的7.975万股股份转让给龙飞，原《股份转让协议》约定的第二批股份92.03万股转让事宜不再履行。2017年10月16日，依据员工持股计划及发行方案规定，公司股东黄冠萍向孙超转让公司股份2.8万股。本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	实收资本	持股比例(%)
孙超	14,208,000.00	14,208,000.00	23.62
朱勇杰	12,350,000.00	12,350,000.00	20.53
龙飞	8,269,000.00	8,269,000.00	13.75
谢皑霞	6,136,000.00	6,136,000.00	10.20
黄山市松园文化股份有限公司	3,750,000.00	3,750,000.00	6.23
北京诚商网络数据有限公司	3,750,000.00		
方碧娜	3,000,000.00	3,000,000.00	4.99
顾九明	2,300,000.00	2,300,000.00	3.82
夏丽莉	2,220,000.00	2,220,000.00	3.69
曾志红	650,000.00	650,000.00	1.08
广州蚁米戊星股权投资合伙企业（有限合伙）	600,000.00	600,000.00	1.00

股东名称	认缴注册资本	实收资本	持股比例(%)
李楚儿	500,000.00	500,000.00	0.83
吴建明	500,000.00	500,000.00	0.83
刘剑	500,000.00	500,000.00	0.83
黄秋跃	500,000.00	500,000.00	0.83
陈海杰	430,000.00	430,000.00	0.71
李卓屏	335,000.00	335,000.00	0.56
缪东伶	320,000.00	320,000.00	0.53
钱洪涛	300,000.00	300,000.00	0.50
朱昌宏	300,000.00	300,000.00	0.50
胡建国	300,000.00	300,000.00	0.50
陈小跃	200,000.00	200,000.00	0.33
贺凯	200,000.00	200,000.00	0.33
林亮	200,000.00	200,000.00	0.33
招继恩	200,000.00	200,000.00	0.33
戴宝	200,000.00	200,000.00	0.33
周振文	160,000.00	160,000.00	0.27
孙凌	150,000.00	150,000.00	0.25
甘留军	120,000.00	120,000.00	0.20
李神宝	120,000.00	120,000.00	0.20
陈青	100,000.00	100,000.00	0.17
钟永成	100,000.00	100,000.00	0.17
刘伟雄	100,000.00	100,000.00	0.17
李文剑	80,000.00	80,000.00	0.13
叶志嘉	70,000.00	70,000.00	0.12
尹超	70,000.00	70,000.00	0.12
徐锐龙	70,000.00	70,000.00	0.12
王晓琪	60,000.00	60,000.00	0.10

股东名称	认缴注册资本	实收资本	持股比例(%)
孔清培	60,000.00	60,000.00	0.10
伍伟锋	60,000.00	60,000.00	0.10
郑耿如	50,000.00	50,000.00	0.08
谢锐绵	50,000.00	50,000.00	0.08
谢晓珲	50,000.00	50,000.00	0.08
黄冠萍	12,000.00	12,000.00	0.02
马春艳	40,000.00	40,000.00	0.07
姚明钊	40,000.00	40,000.00	0.07
钟健林	40,000.00	40,000.00	0.07
欧梓豪	40,000.00	40,000.00	0.07
陈焕斌	40,000.00	40,000.00	0.07
合　　计	63,900,000.00	60,150,000.00	100.00

（13）2018年，股份公司第六次股权转让

2018年2月8日，依据员工持股计划及发行方案规定，公司股东谢锐绵向孙超转让公司股份3.5万股；2018年6月21日，依据员工持股计划及发行方案规定，公司股东伍伟锋向孙超转让公司股份2.4万股；2018年6月25日，依据员工持股计划及发行方案规定，公司股东谢晓晖向孙超转让公司股份2万股。2018年9月7日、2018年9月18日、2018年11月13日，根据股东间股权转让协议，伍伟锋向叶军强转让公司股份3.6万股，朱勇杰向吴武鑫转让公司股份将200万股，朱勇杰向吴松松转让公司股份100万股。本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	实收资本	持股比例(%)
孙超	14,287,000.00	14,287,000.00	23.75
朱勇杰	9,350,000.00	9,350,000.00	15.54
龙飞	8,269,000.00	8,269,000.00	13.75
谢皑霞	6,136,000.00	6,136,000.00	10.20
黄山市松园文化股份有限公司	3,750,000.00	3,750,000.00	6.23
北京诚商网络数据有限公司	3,750,000.00		

股东名称	认缴注册资本	实收资本	持股比例(%)
方碧娜	3,000,000.00	3,000,000.00	4.99
顾九明	2,300,000.00	2,300,000.00	3.82
夏丽莉	2,220,000.00	2,220,000.00	3.69
吴武鑫	2,000,000.00	2,000,000.00	3.33
吴松松	1,000,000.00	1,000,000.00	1.66
曾志红	650,000.00	650,000.00	1.08
广州蚁米戊星股权投资合伙企业（有限合伙）	600,000.00	600,000.00	1.00
李楚儿	500,000.00	500,000.00	0.83
吴建明	500,000.00	500,000.00	0.83
刘剑	500,000.00	500,000.00	0.83
黄秋跃	500,000.00	500,000.00	0.83
陈海杰	430,000.00	430,000.00	0.71
李卓屏	335,000.00	335,000.00	0.56
缪东伶	320,000.00	320,000.00	0.53
钱洪涛	300,000.00	300,000.00	0.50
朱昌宏	300,000.00	300,000.00	0.50
胡建国	300,000.00	300,000.00	0.50
陈小跃	200,000.00	200,000.00	0.33
贺凯	200,000.00	200,000.00	0.33
林亮	200,000.00	200,000.00	0.33
招继恩	200,000.00	200,000.00	0.33
戴宝	200,000.00	200,000.00	0.33
周振文	160,000.00	160,000.00	0.27
孙凌	150,000.00	150,000.00	0.25
甘留军	120,000.00	120,000.00	0.20
李神宝	120,000.00	120,000.00	0.20
陈青	100,000.00	100,000.00	0.17

股东名称	认缴注册资本	实收资本	持股比例(%)
钟永成	100,000.00	100,000.00	0.17
刘伟雄	100,000.00	100,000.00	0.17
李文剑	80,000.00	80,000.00	0.13
叶志嘉	70,000.00	70,000.00	0.12
尹超	70,000.00	70,000.00	0.12
徐锐龙	70,000.00	70,000.00	0.12
王晓琪	60,000.00	60,000.00	0.10
孔清培	60,000.00	60,000.00	0.10
郑耿如	50,000.00	50,000.00	0.08
谢锐绵	15,000.00	15,000.00	0.02
谢晓珲	30,000.00	30,000.00	0.05
黄冠萍	12,000.00	12,000.00	0.02
马春艳	40,000.00	40,000.00	0.07
姚明钊	40,000.00	40,000.00	0.07
钟健林	40,000.00	40,000.00	0.07
欧梓豪	40,000.00	40,000.00	0.07
陈焕斌	40,000.00	40,000.00	0.07
叶军强	36,000.00	36,000.00	0.06
合　　计	63,900,000.00	60,150,000.00	100.00

（14）2019年1月、2月，股份公司第七次股权转让

2019年1月30日，依据员工持股计划及发行方案规定，公司股东陈焕斌向孙超转让公司股份1.6万股；2019年2月22日，依据员工持股计划及发行方案规定，公司股东欧梓豪向孙超转让公司股份1.6万股。2019年2月1日，根据股东间股权转让协议，孙超向陈才转让公司股份4万股。2019年2月18日，经公司股东会决议和修改后的公司章程规定，公司原股东北京诚商网路数据有限公司将其所认缴的250万股股份转让给湖南国微集成电路创业投资基金合伙企业（有限合伙），将其所认缴的125万股股份转让给湖南津杉锐士创业投资基金合伙企业（有限合伙）。截止2019年3月26日，湖南津杉锐士创业投资基金合伙企业（有限合伙）、

湖南国微集成电路创业投资基金合伙企业（有限合伙）已合计出资3,000万元。其中375万元计入股本，2,625万元计入资本公积-股本溢价，本次出资已经中审众环会计师事务所深圳分所于2019年5月9日出具众环深验字(2019)0005号验资报告予以审验。本次股权转让及增资后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	实收资本	持股比例(%)
孙超	14,279,000.00	14,279,000.00	22.35
朱勇杰	9,350,000.00	9,350,000.00	14.63
龙飞	8,269,000.00	8,269,000.00	12.94
谢皑霞	6,136,000.00	6,136,000.00	9.60
黄山市松园文化股份有限公司	3,750,000.00	3,750,000.00	5.87
方碧娜	3,000,000.00	3,000,000.00	4.69
湖南国微集成电路创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,500,000.00	2,500,000.00	3.91
顾九明	2,300,000.00	2,300,000.00	3.60
夏丽莉	2,220,000.00	2,220,000.00	3.47
吴武鑫	2,000,000.00	2,000,000.00	3.13
湖南津杉锐士创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,250,000.00	1,250,000.00	1.96
吴松松	1,000,000.00	1,000,000.00	1.56
曾志红	650,000.00	650,000.00	1.02
广州蚁米戊星股权投资合伙企业（有限合伙）	600,000.00	600,000.00	0.94
黄秋跃	500,000.00	500,000.00	0.78
李楚儿	500,000.00	500,000.00	0.78
吴建明	500,000.00	500,000.00	0.78
刘剑	500,000.00	500,000.00	0.78
陈海杰	430,000.00	430,000.00	0.67
李卓屏	335,000.00	335,000.00	0.52
缪东伶	320,000.00	320,000.00	0.50
钱洪涛	300,000.00	300,000.00	0.47

股东名称	认缴注册资本	实收资本	持股比例(%)
朱昌宏	300,000.00	300,000.00	0.47
胡建国	300,000.00	300,000.00	0.47
陈小跃	200,000.00	200,000.00	0.31
贺凯	200,000.00	200,000.00	0.31
林亮	200,000.00	200,000.00	0.31
招继恩	200,000.00	200,000.00	0.31
戴宝	200,000.00	200,000.00	0.31
周振文	160,000.00	160,000.00	0.25
孙凌	150,000.00	150,000.00	0.23
甘留军	120,000.00	120,000.00	0.19
李神宝	120,000.00	120,000.00	0.19
陈青	100,000.00	100,000.00	0.16
钟永成	100,000.00	100,000.00	0.16
刘伟雄	100,000.00	100,000.00	0.16
李文剑	80,000.00	80,000.00	0.13
叶志嘉	70,000.00	70,000.00	0.11
尹超	70,000.00	70,000.00	0.11
徐锐龙	70,000.00	70,000.00	0.11
王晓琪	60,000.00	60,000.00	0.09
孔清培	60,000.00	60,000.00	0.09
郑耿如	50,000.00	50,000.00	0.08
谢锐绵	15,000.00	15,000.00	0.02
谢晓珲	30,000.00	30,000.00	0.05
黄冠萍	12,000.00	12,000.00	0.02
马春艳	40,000.00	40,000.00	0.06
姚明钊	40,000.00	40,000.00	0.06
钟健林	40,000.00	40,000.00	0.06

股东名称	认缴注册资本	实收资本	持股比例(%)
陈才	40,000.00	40,000.00	0.06
欧梓豪	24,000.00	24,000.00	0.04
陈焕斌	24,000.00	24,000.00	0.04
叶军强	36,000.00	36,000.00	0.06
合　　计	63,900,000.00	63,900,000.00	100.00

（15）2019年7月、8月，股份公司第八次股权转让

2019年7月29日、2019年8月12日，根据股东间股权转让协议，朱勇杰向姚文政转让公司股份70万股，朱勇杰向黄秋跃转让公司股份50万股。本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	实收资本	持股比例(%)
孙超	14,279,000.00	14,279,000.00	22.35
朱勇杰	8,150,000.00	8,150,000.00	12.75
龙飞	8,269,000.00	8,269,000.00	12.94
谢皑霞	6,136,000.00	6,136,000.00	9.60
黄山市松园文化股份有限公司	3,750,000.00	3,750,000.00	5.87
方碧娜	3,000,000.00	3,000,000.00	4.69
湖南国微集成电路创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,500,000.00	2,500,000.00	3.91
顾九明	2,300,000.00	2,300,000.00	3.60
夏丽莉	2,220,000.00	2,220,000.00	3.47
吴武鑫	2,000,000.00	2,000,000.00	3.13
湖南津杉锐士创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,250,000.00	1,250,000.00	1.96
吴松松	1,000,000.00	1,000,000.00	1.56
黄秋跃	1,000,000.00	1,000,000.00	1.56
姚文政	700,000.00	700,000.00	1.10
曾志红	650,000.00	650,000.00	1.02
广州蚁米戊星股权投资合伙企业（有限合伙）	600,000.00	600,000.00	0.94

股东名称	认缴注册资本	实收资本	持股比例(%)
李楚儿	500,000.00	500,000.00	0.78
吴建明	500,000.00	500,000.00	0.78
刘剑	500,000.00	500,000.00	0.78
陈海杰	430,000.00	430,000.00	0.67
李卓屏	335,000.00	335,000.00	0.52
缪东伶	320,000.00	320,000.00	0.50
钱洪涛	300,000.00	300,000.00	0.47
朱昌宏	300,000.00	300,000.00	0.47
胡建国	300,000.00	300,000.00	0.47
陈小跃	200,000.00	200,000.00	0.31
贺凯	200,000.00	200,000.00	0.31
林亮	200,000.00	200,000.00	0.31
招继恩	200,000.00	200,000.00	0.31
戴宝	200,000.00	200,000.00	0.31
周振文	160,000.00	160,000.00	0.25
孙凌	150,000.00	150,000.00	0.23
甘留军	120,000.00	120,000.00	0.19
李神宝	120,000.00	120,000.00	0.19
陈青	100,000.00	100,000.00	0.16
钟永成	100,000.00	100,000.00	0.16
刘伟雄	100,000.00	100,000.00	0.16
李文剑	80,000.00	80,000.00	0.13
叶志嘉	70,000.00	70,000.00	0.11
尹超	70,000.00	70,000.00	0.11
徐锐龙	70,000.00	70,000.00	0.11
王晓琪	60,000.00	60,000.00	0.09
孔清培	60,000.00	60,000.00	0.09

股东名称	认缴注册资本	实收资本	持股比例(%)
郑耿如	50,000.00	50,000.00	0.08
谢锐绵	15,000.00	15,000.00	0.02
谢晓珲	30,000.00	30,000.00	0.05
黄冠萍	12,000.00	12,000.00	0.02
马春艳	40,000.00	40,000.00	0.06
姚明钊	40,000.00	40,000.00	0.06
钟健林	40,000.00	40,000.00	0.06
陈才	40,000.00	40,000.00	0.06
欧梓豪	24,000.00	24,000.00	0.04
陈焕斌	24,000.00	24,000.00	0.04
叶军强	36,000.00	36,000.00	0.06
合　　计	63,900,000.00	63,900,000.00	100.00

（16）2019年8月，股份公司第四次增资

2019年8月30日，经公司股东会决议和修改后的公司章程规定，增加注册资本人民币861.33万元，变更后注册资本为人民币7,251.33万元。截止2019年9月27日股东实际出资7,752.00万元。其中861.33万元计入股本，6,890.67万元计入资本公积-股本溢价，本次出资已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年12月25日出具众环验字(2019)060006号验资报告予以审验。本次增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	实收资本	持股比例(%)
孙超	14,279,000.00	14,279,000.00	19.69
朱勇杰	8,150,000.00	8,150,000.00	11.24
龙飞	8,269,000.00	8,269,000.00	11.40
谢皑霞	6,136,000.00	6,136,000.00	8.46
黄山市松园文化股份有限公司	3,750,000.00	3,750,000.00	5.17
广东粤科振粤一号股权投资合伙企业（有限合伙）	3,333,333.00	3,333,333.00	4.60
方碧娜	3,000,000.00	3,000,000.00	4.14

股东名称	认缴注册资本	实收资本	持股比例(%)
湖南国微集成电路创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,500,000.00	2,500,000.00	3.45
顾九明	2,300,000.00	2,300,000.00	3.17
夏丽莉	2,220,000.00	2,220,000.00	3.06
吴武鑫	2,000,000.00	2,000,000.00	2.76
广州蚁米凯得产业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,800,000.00	1,800,000.00	2.48
湖南津杉锐士创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,250,000.00	1,250,000.00	1.72
李新伟	1,000,000.00	1,000,000.00	1.38
吴松松	1,000,000.00	1,000,000.00	1.38
黄秋跃	1,000,000.00	1,000,000.00	1.38
广州蚁米戊星股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00	1.38
梁承常	780,000.00	780,000.00	1.08
姚文政	700,000.00	700,000.00	0.97
曾志红	650,000.00	650,000.00	0.90
李楚儿	500,000.00	500,000.00	0.69
吴建明	500,000.00	500,000.00	0.69
刘剑	500,000.00	500,000.00	0.69
陈香	450,000.00	450,000.00	0.62
陈海杰	430,000.00	430,000.00	0.59
李卓屏	335,000.00	335,000.00	0.46
缪东伶	320,000.00	320,000.00	0.44
陈世士	300,000.00	300,000.00	0.41
宗国庆	300,000.00	300,000.00	0.41
钱洪涛	300,000.00	300,000.00	0.41
朱昌宏	300,000.00	300,000.00	0.41
胡建国	300,000.00	300,000.00	0.41
陈小跃	400,000.00	400,000.00	0.55

股东名称	认缴注册资本	实收资本	持股比例(%)
贺凯	200,000.00	200,000.00	0.28
林亮	250,000.00	250,000.00	0.34
招继恩	200,000.00	200,000.00	0.28
戴宝	200,000.00	200,000.00	0.28
周振文	160,000.00	160,000.00	0.22
孙凌	150,000.00	150,000.00	0.21
甘留军	120,000.00	120,000.00	0.17
李神宝	120,000.00	120,000.00	0.17
陈青	100,000.00	100,000.00	0.14
钟永成	100,000.00	100,000.00	0.14
刘伟雄	100,000.00	100,000.00	0.14
李文剑	80,000.00	80,000.00	0.11
叶志嘉	70,000.00	70,000.00	0.10
尹超	70,000.00	70,000.00	0.10
徐锐龙	70,000.00	70,000.00	0.10
王晓琪	60,000.00	60,000.00	0.08
孔清培	60,000.00	60,000.00	0.08
郑耿如	50,000.00	50,000.00	0.07
谢锐绵	15,000.00	15,000.00	0.02
谢晓珲	30,000.00	30,000.00	0.04
黄冠萍	12,000.00	12,000.00	0.02
马春艳	40,000.00	40,000.00	0.06
姚明钊	40,000.00	40,000.00	0.06
钟健林	40,000.00	40,000.00	0.06
陈才	40,000.00	40,000.00	0.06
欧梓豪	24,000.00	24,000.00	0.03
陈焕斌	24,000.00	24,000.00	0.03

股东名称	认缴注册资本	实收资本	持股比例(%)
叶军强	36,000.00	36,000.00	0.05
合　　计	72,513,333.00	72,513,333.00	100.00

（17）2019 年 11 月，股份公司第五次增资

2019 年 11 月 5 日，经公司股东会决议和修改后的公司章程规定，增加注册资本人民币 433.67 万元，变更后注册资本为人民币 7,685.00 万元。截止 2019 年 11 月 22 日股东实际出资 3,902.99 万元。其中 433.67 万元计入股本，3,469.32 万元计入资本公积-股本溢价，本次出资已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）司于 2019 年 12 月 25 日出具众环验字(2019)060007 号验资报告予以审验。本次增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	实收资本	持股比例(%)
孙超	14,279,000.00	14,279,000.00	18.58
朱勇杰	8,150,000.00	8,150,000.00	10.61
龙飞	8,269,000.00	8,269,000.00	10.76
谢皑霞	6,136,000.00	6,136,000.00	7.98
黄山市松园文化股份有限公司	3,750,000.00	3,750,000.00	4.88
广东粤科振粤一号股权投资合伙企业（有限合伙）	3,333,333.00	3,333,333.00	4.34
方碧娜	3,000,000.00	3,000,000.00	3.90
湖南国微集成电路创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,500,000.00	2,500,000.00	3.25
顾九明	2,300,000.00	2,300,000.00	2.99
夏丽莉	2,220,000.00	2,220,000.00	2.89
吴武鑫	2,000,000.00	2,000,000.00	2.60
广州蚁米凯得产业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,800,000.00	1,800,000.00	2.34
湖南津杉锐士创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,250,000.00	1,250,000.00	1.63
山西晋阳常茂股权投资合伙企业（有限合伙）	1,111,111.00	1,111,111.00	1.45

股东名称	认缴注册资本	实收资本	持股比例(%)
广州新锐股权投资合伙企业（有限合伙）	1,111,111.00	1,111,111.00	1.45
广州汇聚新星股权投资合伙企业（有限合伙）	1,111,111.00	1,111,111.00	1.45
李锐通	1,003,334.00	1,003,334.00	1.31
李新伟	1,000,000.00	1,000,000.00	1.30
吴松松	1,000,000.00	1,000,000.00	1.30
黄秋跃	1,000,000.00	1,000,000.00	1.30
广州蚁米戊星股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00	1.30
梁承常	780,000.00	780,000.00	1.01
姚文政	700,000.00	700,000.00	0.91
曾志红	650,000.00	650,000.00	0.85
李楚儿	500,000.00	500,000.00	0.65
吴建明	500,000.00	500,000.00	0.65
刘剑	500,000.00	500,000.00	0.65
陈香	450,000.00	450,000.00	0.59
陈海杰	430,000.00	430,000.00	0.56
李卓屏	335,000.00	335,000.00	0.44
缪东伶	320,000.00	320,000.00	0.42
陈世士	300,000.00	300,000.00	0.39
宗国庆	300,000.00	300,000.00	0.39
钱洪涛	300,000.00	300,000.00	0.39
朱昌宏	300,000.00	300,000.00	0.39
胡建国	300,000.00	300,000.00	0.39
陈小跃	400,000.00	400,000.00	0.52
贺凯	200,000.00	200,000.00	0.26
林亮	250,000.00	250,000.00	0.33

股东名称	认缴注册资本	实收资本	持股比例(%)
招继恩	200,000.00	200,000.00	0.26
戴宝	200,000.00	200,000.00	0.26
周振文	160,000.00	160,000.00	0.21
孙凌	150,000.00	150,000.00	0.20
甘留军	120,000.00	120,000.00	0.16
李神宝	120,000.00	120,000.00	0.16
陈青	100,000.00	100,000.00	0.13
钟永成	100,000.00	100,000.00	0.13
刘伟雄	100,000.00	100,000.00	0.13
李文剑	80,000.00	80,000.00	0.10
叶志嘉	70,000.00	70,000.00	0.09
尹超	70,000.00	70,000.00	0.09
徐锐龙	70,000.00	70,000.00	0.09
王晓琪	60,000.00	60,000.00	0.08
孔清培	60,000.00	60,000.00	0.08
郑耿如	50,000.00	50,000.00	0.07
谢锐绵	15,000.00	15,000.00	0.02
谢晓珲	30,000.00	30,000.00	0.04
黄冠萍	12,000.00	12,000.00	0.02
马春艳	40,000.00	40,000.00	0.05
姚明钊	40,000.00	40,000.00	0.05
钟健林	40,000.00	40,000.00	0.05
陈才	40,000.00	40,000.00	0.05
欧梓豪	24,000.00	24,000.00	0.03
陈焕斌	24,000.00	24,000.00	0.03

股东名称	认缴注册资本	实收资本	持股比例(%)
叶军强	36,000.00	36,000.00	0.05
合　　计	76,850,000.00	76,850,000.00	100.00

（18）2019年12月，股份公司第九次股份转让

2019年12月20日、2019年12月23日、2019年12月30日，根据股东间股权转让协议，朱勇杰向王伟转让公司股份70万股，朱勇杰向陈文莹转让公司股份30万股，朱勇杰向邹玥转让公司股份30万股。本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	实收资本	持股比例(%)
孙超	14,279,000.00	14,279,000.00	18.58
龙飞	8,269,000.00	8,269,000.00	10.76
朱勇杰	6,850,000.00	6,850,000.00	8.91
谢皑霞	6,136,000.00	6,136,000.00	7.98
黄山市松园文化股份有限公司	3,750,000.00	3,750,000.00	4.88
广东粤科振粤一号股权投资合伙企业（有限合伙）	3,333,333.00	3,333,333.00	4.34
方碧娜	3,000,000.00	3,000,000.00	3.90
湖南国微集成电路创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,500,000.00	2,500,000.00	3.25
顾九明	2,300,000.00	2,300,000.00	2.99
夏丽莉	2,220,000.00	2,220,000.00	2.89
吴武鑫	2,000,000.00	2,000,000.00	2.60
广州蚁米凯得产业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,800,000.00	1,800,000.00	2.34
湖南津杉锐士创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,250,000.00	1,250,000.00	1.63
山西晋阳常茂股权投资合伙企业（有限合伙）	1,111,111.00	1,111,111.00	1.45
广州新锐股权投资合伙企业（有限合伙）	1,111,111.00	1,111,111.00	1.45
广州汇聚新星股权投资合伙企业（有限合伙）	1,111,111.00	1,111,111.00	1.45

股东名称	认缴注册资本	实收资本	持股比例(%)
李锐通	1,003,334.00	1,003,334.00	1.31
李新伟	1,000,000.00	1,000,000.00	1.30
吴松松	1,000,000.00	1,000,000.00	1.30
黄秋跃	1,000,000.00	1,000,000.00	1.30
广州蚁米戊星股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00	1.30
梁承常	780,000.00	780,000.00	1.01
姚文政	700,000.00	700,000.00	0.91
王伟	700,000.00	700,000.00	0.91
曾志红	650,000.00	650,000.00	0.85
李楚儿	500,000.00	500,000.00	0.65
吴建明	500,000.00	500,000.00	0.65
刘剑	500,000.00	500,000.00	0.65
陈香	450,000.00	450,000.00	0.59
陈海杰	430,000.00	430,000.00	0.56
陈小跃	400,000.00	400,000.00	0.52
李卓屏	335,000.00	335,000.00	0.44
缪东伶	320,000.00	320,000.00	0.42
陈世士	300,000.00	300,000.00	0.39
宗国庆	300,000.00	300,000.00	0.39
钱洪涛	300,000.00	300,000.00	0.39
朱昌宏	300,000.00	300,000.00	0.39
胡建国	300,000.00	300,000.00	0.39
陈文莹	300,000.00	300,000.00	0.39
邹玥	300,000.00	300,000.00	0.39
贺凯	200,000.00	200,000.00	0.26

股东名称	认缴注册资本	实收资本	持股比例(%)
林亮	250,000.00	250,000.00	0.33
招继恩	200,000.00	200,000.00	0.26
戴宝	200,000.00	200,000.00	0.26
周振文	160,000.00	160,000.00	0.21
孙凌	150,000.00	150,000.00	0.20
甘留军	120,000.00	120,000.00	0.16
李神宝	120,000.00	120,000.00	0.16
陈青	100,000.00	100,000.00	0.13
钟永成	100,000.00	100,000.00	0.13
刘伟雄	100,000.00	100,000.00	0.13
李文剑	80,000.00	80,000.00	0.10
叶志嘉	70,000.00	70,000.00	0.09
尹超	70,000.00	70,000.00	0.09
徐锐龙	70,000.00	70,000.00	0.09
王晓琪	60,000.00	60,000.00	0.08
孔清培	60,000.00	60,000.00	0.08
郑耿如	50,000.00	50,000.00	0.07
谢锐绵	15,000.00	15,000.00	0.02
谢晓珲	30,000.00	30,000.00	0.04
黄冠萍	12,000.00	12,000.00	0.02
马春艳	40,000.00	40,000.00	0.05
姚明钊	40,000.00	40,000.00	0.05
钟健林	40,000.00	40,000.00	0.05
陈才	40,000.00	40,000.00	0.05
欧梓豪	24,000.00	24,000.00	0.03

股东名称	认缴注册资本	实收资本	持股比例(%)
陈焕斌	24,000.00	24,000.00	0.03
叶军强	36,000.00	36,000.00	0.05
合　　计	76,850,000.00	76,850,000.00	100.00

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地：广州市高新技术产业开发区科学大道162号B3栋301单元。

本公司组织形式：股份有限公司。

本公司总部地址：广州市高新技术产业开发区科学大道 162 号 B3 栋 301 单元。

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营：仪器仪表批发;建筑物自来水系统安装服务;广播设备及其配件批发;通信系统工程服务;办公设备耗材零售;通讯设备及配套设备批发;集成电路设计;计算机网络系统工程服务;网络技术的研究、开发;计算机技术开发、技术服务;建筑物空调设备、通风设备系统安装服务;五金零售;安全智能卡类设备和系统制造;计算机零配件批发;电子设备工程安装服务;电子产品零售;软件开发;建筑物电力系统安装;灯具零售;打字机、复印机、文字处理机零售;保安监控及防盗报警系统工程服务;电子元件及组件制造;电视设备及其配件批发;档案管理服务;电工器材零售;办公设备批发;软件零售;开关、插座、接线板、电线电缆、绝缘材料零售;智能卡系统工程服务;楼宇设备自控系统工程服务;办公设备耗材批发;档案管理技术服务;建筑物排水系统安装服务;隔声工程服务;货物进出口（专营专控商品除外）;电子自动化工程安装服务;五金产品批发;家具零售;通信系统设备制造;民用无人机拦截驱离系统销售;雷达、导航与测控系统工程安装服务;技术进出口;广播系统工程服务;电工器材的批发;通讯终端设备批发;室内装饰、装修;通信线路和设备的安装;信息系统集成服务;卫星及共用电视系统工程服务;电子元器件批发;计算机零售;安全技术防范系统设计、施工、维修;安全技术防范产品零售;计算机批发;建筑劳务分包;民用无人机管控系统销售;民用无人机拦截驱离系统研发;无人机软硬件的技术开发、应用;软件批发;安全技术防范产品批发;监控系统工程安装服务;数据处理和存储服务;电子产品批发;机电设备安装服务;印制电路板制造;电线、电缆批发;绝缘装置安装服务;通信设备零售;集成电路制造;各种交通信号灯及系统安装;计算机零配件零售;信息技术咨询服务;销售本公司生产的产品（国家法律法规禁止经营的项目除外；涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营）;智能化安装工程服务;广播电视及信号设备的安装;民用无人机管控设备销售;民用无人机探测系统销

售;民用无人机探测系统研发;民用无人机管控系统研发;民用无人机管控设备研发;电子元器件零售;计算机信息安全设备制造;非许可类医疗器械经营;音像制品及电子出版物零售;图书批发;图书、报刊零售;防雷工程专业施工;音像制品及电子出版物批发;跨地区增值电信服务（业务种类以《增值电信业务经营许可证》载明内容为准）;报刊批发;增值电信服务（业务种类以《增值电信业务经营许可证》载明内容为准）;许可类医疗器械经营。

3、母公司以及集团最终母公司的名称

本公司无母公司。孙超、谢皑霞、龙飞三人为一致行动人，合计持有公司股权37.32%，孙超、谢皑霞、龙飞为公司控股股东和实际控制人。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于2021年3月26日经公司第三届董事会第二次会议批准报出。

5、本期合并财务报表范围及其变化情况

截至2020年12月31日，纳入合并财务报表范围的子公司共计3家，详见本附注（八）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（七）。

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

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的财务状况及2020年度、2019年度、2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面

符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、公司重要会计政策、会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融资产减值、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、10“金融资产减值”及四、27“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注四、34“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本

溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投

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

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

5、 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

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

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3） 外币财务报表的折算方法

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

外币现金流量，采用当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

9、 金融工具

以下金融工具会计政策适用于2019年度及以后：

在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） 金融资产的分类、确认和计量

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量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止

确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资

产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

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

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

以下金融工具会计政策适用于2018年度：

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A、取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B、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集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C、属于衍生工具，但是，被指定且

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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；B、本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的

本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本集团将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到

的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初

始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（5）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）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。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本集团不确

认权益工具的公允价值变动额。

10、金融资产减值

以下金融资产减值会计政策适用于2019年度及以后：

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

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项　目	确定组合的依据
组合1	信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票
组合2	信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票

②应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。
并表关联方组合	本组合为集团合并报表范围内公司的应收款项。
合同资产：	
已完工未结算资产组合	本组合为业主尚未结算的建造工程款项。
质保金组合	本组合为质保金。

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12

个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
并表关联方组合	本组合为集团合并报表范围内公司的其他应收款。

以下金融资产减值政策适用于2018年度：

（1） 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为连续下跌或在下跌趋势持续期反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该

损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（2） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

①坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：A、债务人发生严重的财务困难；B、债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；C、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；D、其他表明应收款项发生减值的客观依据。

②坏账准备的计提方法

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

B、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

a、信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
并表关联方组合	合并报表范围内的关联方往来应收款项
账龄组合	按账龄特征划分为若干应收款项组合

b、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项　　目	计提方法
并表关联方组合	不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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）	3	3
1-2年（含2年）	10	10
2-3年（含3年）	20	20
3-4年（含4年）	50	50
4-5年（含5年）	80	80
5年以上	100	100

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

③坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、应收款项融资

应收款项融资会计政策适用于2019年度及以后。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

在2018、2019年度，本集团的建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法。

13、合同资产

合同资产会计政策适用于2020年度及以后。

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、持有待售资产和处置组

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

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为

持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，在2018年度作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，2019年1月1日起作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5“合并财务报表

编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

17、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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类　　别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
运输设备	4-5	5	19.00-23.75
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	3-5	5	19.00-31.67

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、22“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。

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定

可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

19、借款费用

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

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

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

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

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

20、无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

产处理。

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

各类无形资产的使用年限列示如下：

项　目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	尚可使用的权证年限	直线法
软件	5	直线法
著作权	5	直线法

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

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括房屋租金、租赁房屋装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本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。

23、合同负债

合同负债会计政策适用于2020年度及以后。

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团

向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、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。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、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、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。

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

26、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以

对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27、收入

以下收入会计政策适用于2020年度及以后：

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

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

本集团业务主要为系统集成服务、通信安全管理产品销售以及技术服务，其中技术服务包括信息系统运维、技术咨询、方案设计、软件开发等业务。

本集团向客户提供信息系统集成服务业务（50万元以上的合同项目），系按照客户需求，通过应用各种计算机软件技术以及各种硬件设备，经过集成设计，安装调试等技术性工作，提供整体解决方案。因在本集团履约的同时客户能够控制本集团履约过程中的在建商品，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。对于合同金额在50万元以下的系统集成服务业务，本集团在

取得客户验收报告时确认收入。

本集团销售通信安全管理产品的业务，在商品已经发出并收到客户的验收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

本集团向客户提供信息系统运维服务业务，公司对服务内容、服务期限、收入总额、收款条件均有明确约定的技术服务合同，根据合同规定在服务期间内分期确认收入；对于未约定服务期间的合同，公司在提供服务的结果能够可靠估计的情况下，经用户确认后确认收入。

本集团向客户提供的技术咨询、方案设计及软件开发等技术服务业务，以完成服务并取得客户验收后作为收入确认时点。

以下收入会计政策适用于2019年度、2018年度：

（1）销售商品收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

本集团向客户提供信息系统集成服务业务（50万元以上的合同项目），系按照客户需求，通过应用各种计算机软件技术以及各种硬件设备，经过集成设计，安装调试等技术性工作，提供整体解决方案。于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。对于合同金额在50万元以下的系统集成服务业务，本集团在取得客户验收报告时确认收入。

本集团销售通信安全管理产品的业务，在商品已经发出并收到客户的验收单时确认收入。

本集团向客户提供信息系统运维服务业务，公司对服务内容、服务期限、收入总额、收款条件均有明确约定的技术服务合同，根据合同规定在服务期间内分期确认收入；对于未约定服务期间的合同，公司在提供服务的结果能够可靠估计的情况下，经用户确认后确认收入。

本集团向客户提供的技术咨询、方案设计及软件开发等技术服务业务，以完成服务并取得客户验收后作为收入确认时点。

28、合同成本

合同成本会计政策适用于2020年度及以后。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

29、政府补助

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

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

制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

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

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

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资

产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

31、租赁

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

（1） 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

33、执行新金融工具准则、新收入准则导致的会计政策变更

（1）新金融工具准则

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称"新金融工具准则"），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行。

本集团于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本集团在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

①首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

A、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	80,845,847.53	货币资金	摊余成本	80,845,847.53
应收票据	摊余成本	2,842,850.00	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	2,842,850.00
应收账款	摊余成本	123,223,877.64	应收账款	摊余成本	123,223,877.64
其他应收款	摊余成本	21,155,516.49	其他应收款	摊余成本	21,155,516.49

B、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	66,505,581.80	货币资金	摊余成本	66,505,581.80
应收票据	摊余成本	2,842,850.00	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	2,842,850.00
应收账款	摊余成本	111,478,178.66	应收账款	摊余成本	111,478,178.66
其他应收款	摊余成本	20,650,418.40	其他应收款	摊余成本	20,650,418.40

②首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

A、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收票据	2,842,850.00			
减：转出至应收款项融资		2,842,850.00		
按新金融工具准则列示的余额				

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
应收账款	123,223,877.64			
按新金融工具准则列示的余额				123,223,877.64
其他应收款	21,155,516.49			
按新金融工具准则列示的余额				21,155,516.49
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:				
应收款项融资				
从应收票据转入		2,842,850.00		
重新计量:按公允价值重新计量				
重新计量:预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				2,842,850.00

B、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本:				
应收票据	2,842,850.00			
减:转出至应收款项融资		2,842,850.00		
按新金融工具准则列示的余额				
应收账款	111,478,178.66			
按新金融工具准则列示的余额				111,478,178.66
其他应收款	20,650,418.40			

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
按新金融工具准则列示的余额				20,650,418.40
应收款项融资				
从应收票据转入		2,842,850.00		
重新计量：按公允价值重新计量				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				2,842,850.00

③首次执行日，金融资产减值准备调节表

A、对合并报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	4,349,396.07			4,349,396.07
其他应收款减值准备	2,014,842.54			2,014,842.54

B、对公司财务报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	3,843,774.81			3,843,774.81
其他应收款减值准备	1,761,793.17			1,761,793.17

④对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益无影响

（2）新收入准则

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

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收

入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初之前或2020年1月1日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

本集团的一些应收款项不满足无条件（即：仅取决于时间流逝）向客户收取对价的条件，本集团将其重分类列报为合同资产（或其他非流动资产）；本集团将未到收款期的应收质保金重分类为合同资产（或其他非流动资产）列报。

本公司根据工程项目履约进度确认的收入金额超过已办理结算价款由存货重分类为合同资产（或其他非流动资产）。

本公司根据工程项目履约进度确认的已办理结算价款超过收入金额由预收账款重分类至合同负债。

①对2020年1月1日财务报表的影响

报表项目	2019年12月31日（变更前）金额		2020年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款	147,199,845.91	142,266,630.16	144,454,208.80	140,680,993.05
合同资产			178,069,550.02	176,909,550.02
存货	244,667,986.27	243,284,124.57	59,547,074.79	58,163,213.09
递延所得税资产	2,409,398.32	1,918,772.30	3,878,948.11	3,388,322.09
预收账款	70,848,680.56	70,743,680.56		
合同负债			69,294,394.67	69,189,394.67
其他流动负债			1,554,285.89	1,554,285.89
未分配利润	141,166,408.46	122,990,132.20	133,671,704.56	115,495,428.30
盈余公积	13,934,600.41	13,934,600.41	13,101,855.53	13,101,855.53

②对2020年12月31日/2020年度的影响

采用变更后会计政策编制的2020年12月31日合并及公司资产负债表各项目、 2020年度月合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

A、对2020年12月31日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款	188,379,735.19	186,004,607.92	219,432,192.53	217,057,065.26
合同资产	166,115,189.91	166,115,189.91		
存货	77,637,438.88	70,554,359.76	220,763,813.81	213,680,734.69
递延所得税资产	4,329,701.18	4,106,904.39	3,120,154.82	2,897,358.03
预收账款			84,860,371.81	80,375,365.56
合同负债	79,248,336.79	74,763,330.54		
其他流动负债	5,612,035.02	5,612,035.02		
未分配利润	285,736,223.36	254,935,028.54	291,904,909.76	261,103,714.94
盈余公积	28,595,144.45	28,595,144.45	29,280,554.05	29,280,554.05

B、对2020年度利润表的影响

报表项目	2020 年度新收入准则下金额		2020 年度旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
信用减值损失	-6,889,676.58	-5,933,561.09	-8,535,677.86	-7,869,562.37
资产减值损失	87,354.93	-202,645.07		
所得税费用	26,279,305.30	24,441,313.04	26,019,301.87	24,181,309.61
净利润	167,416,088.42	154,932,889.16	165,942,735.64	153,459,536.38

34、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定

性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于2020年度及以后：

如本附注四、27、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于2019年度、2018年度

在建造合同结果可以可靠估计时，本集团采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、27、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）金融资产减值

以下与金融资产减值相关的重大会计判断和估计适用于2019年度及以后：

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

以下与金融资产减值相关的重大会计判断和估计适用于2018年度：

①坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

②持有至到期投资减值

本集团确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本集团需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

③可供出售金融资产减值

本集团确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本集团需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（3） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到

的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

（1）增值税销项税率为17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%、3%，按扣除进项税后的余额缴纳。

根据财税〔2018〕32号文《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，

税率分别调整为16%、10%。

根据2019年第39号文《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年4月1日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

（2）城市维护建设费为应纳流转税额的7%。

（3）教育费附加为应纳流转税额的3%。

（4）地方教育费附加为应纳流转税额的2%。

（5）企业所得税为应纳税所得额的25%、15%。

2、税收优惠及批文

（1）所得税

本公司于2016年11月30日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税局联合颁发的编号为GR201644000507的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，公司2016年度至2018年度企业所得税适用15%的优惠税率。

本公司于2019年12月2日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为GR201944005539的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，公司2019年度至2021年度企业所得税适用15%的优惠税率。

本公司子公司北京蓝玛星际科技有限公司于2016年12月1日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的编号为GR201611000437的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，北京蓝玛星际科技有限公司2016年度至2018年度企业所得税适用15%的优惠税率。

本公司子公司北京蓝玛星际科技有限公司于2019年12月2日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为GR201911005032的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，北京蓝玛星际科技有限公司2019年度至2021年度企业所得税适用15%的优惠税率。

（2）增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)的相关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%、16%、13%税率征

收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

六、合并财务报表项目注释

以下附注项目（含公司财务报表主要项目注释）未经特别注明，报告期是指 2020 年度、2019 年度以及 2018 年度。

1、 货币资金

项　　目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	24,119.82	52,397.12	42,964.12
银行存款	349,277,463.92	227,216,102.16	78,454,116.73
其他货币资金	14,372,868.15	12,563,736.86	2,348,766.68
合　　计	363,674,451.89	239,832,236.14	80,845,847.53

注：其他货币资金主要系保函保证金、借款保证金及应付票据保证金。

2、 交易性金融资产

项　　目	2019 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
其中：结构性存款	10,000,000.00
合　　计	10,000,000.00
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分	

3、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项　　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票			2,842,850.00
商业承兑汇票	8,209,170.73		
小　　计	8,209,170.73		2,842,850.00
减：坏账准备	246,275.12		
合　　计	7,962,895.61		2,842,850.00

（2）截止报告期末，本集团无已质押的应收票据。

（3）截止报告期末，已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	报告期末终止确认金额	报告期末未终止确认金额
商业承兑汇票		3,574,370.00
合　计		3,574,370.00

（4）截止报告期末，本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据。

4、 应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内（含1年）	143,358,839.09	135,851,599.33	121,927,944.69
1-2年（含2年）	38,791,455.45	14,744,563.22	5,073,855.55
2-3年（含3年）	16,576,488.67	2,495,715.07	461,855.16
3-4年（含4年）	2,181,083.67	305,123.05	22,770.50
4-5年（含5年）	288,092.95	22,770.50	32,159.59
5年以上	24,117.09	24,117.09	54,688.22
小　计	201,220,076.92	153,443,888.26	127,573,273.71
减：坏账准备	12,840,341.73	6,244,042.35	4,349,396.07
合　计	188,379,735.19	147,199,845.91	123,223,877.64

（2）按坏账计提方法分类列示

类　别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	201,220,076.92	100.00	12,840,341.73	6.38	188,379,735.19
其中：					
账龄组合	201,220,076.92	100.00	12,840,341.73	6.38	188,379,735.19
合　计	201,220,076.92	100.00	12,840,341.73	6.38	188,379,735.19

类　　别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	153,443,888.26	100.00	6,244,042.35	4.07	147,199,845.91
其中：					
账龄组合	153,443,888.26	100.00	6,244,042.35	4.07	147,199,845.91
合　　计	153,443,888.26	100.00	6,244,042.35	4.07	147,199,845.91

类　　别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	127,573,273.71	100.00	4,349,396.07	3.41	123,223,877.64
其中：					
账龄组合	127,573,273.71	100.00	4,349,396.07	3.41	123,223,877.64
合　　计	127,573,273.71	100.00	4,349,396.07	3.41	123,223,877.64

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	143,358,839.09	4,300,765.17	3.00
1-2年（含2年）	38,791,455.45	3,879,145.54	10.00
2-3年（含3年）	16,576,488.67	3,315,297.73	20.00
3-4年（含4年）	2,181,083.67	1,090,541.84	50.00
4-5年（含5年）	288,092.95	230,474.36	80.00

项　目	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
5年以上	24,117.09	24,117.09	100.00
合　计	201,220,076.92	12,840,341.73	6.38

项　目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	135,851,599.33	4,075,547.99	3.00
1-2 年（含 2 年）	14,744,563.22	1,474,456.33	10.00
2-3 年（含 3 年）	2,495,715.07	499,143.01	20.00
3-4 年（含 4 年）	305,123.05	152,561.53	50.00
4-5 年（含 5 年）	22,770.50	18,216.40	80.00
5 年以上	24,117.09	24,117.09	100.00
合　计	153,443,888.26	6,244,042.35	4.07

项　目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	121,927,944.69	3,657,838.34	3.00
1-2 年（含 2 年）	5,073,855.55	507,385.56	10.00
2-3 年（含 3 年）	461,855.16	92,371.03	20.00
3-4 年（含 4 年）	22,770.50	11,385.25	50.00
4-5 年（含 5 年）	32,159.59	25,727.67	80.00
5 年以上	54,688.22	54,688.22	100.00
合　计	127,573,273.71	4,349,396.07	3.41

（3）坏账准备的情况

类别	2019 年 12 月 31 日	2020 年度变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动（会计政策变更）	
应收账款	6,244,042.35	6,988,272.46			-391,973.08	12,840,341.73
合计	6,244,042.35	6,988,272.46			-391,973.08	12,840,341.73

类 别	2018 年 12 月 31 日	2019 年变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	4,349,396.07	1,894,646.28				6,244,042.35
合 计	4,349,396.07	1,894,646.28				6,244,042.35

类 别	2017 年 12 月 31 日	2018 年变动金额				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	2,026,732.28	2,322,663.79				4,349,396.07
合 计	2,026,732.28	2,322,663.79				4,349,396.07

（4）本报告期无实际核销的应收账款情况。

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的截止 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日前五名应收账款汇总金额分别为 70,577,045.09 元、72,386,950.72 元、73,579,203.23 元，占应收账款 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日合计数的比例分别为 55.32%、47.17%、36.57%，相应计提的坏账准备 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日汇总金额分别为 2,157,176.88 元、2,268,189.15 元、3,853,306.20 元。

（6）报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

5、 应收款项融资

（1）应收款项融资情况

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收票据	800,000.00	6,790,000.00
合 计	800,000.00	6,790,000.00

（2）应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项　目	2019年12月31日		本期变动		2020年12月31日	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	6,790,000.00		-5,990,000.00		800,000.00	
合　计	6,790,000.00		-5,990,000.00		800,000.00	

6、 **预付款项**

（1）预付款项按账龄结构列示：

账龄结构	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内（含1年）	27,153,438.79	93.47	11,998,127.31	92.78	7,465,753.84	95.20
1-2年（含2年）	1,710,453.63	5.89	744,429.34	5.76	376,119.79	4.80
2-3年（含3年）	187,538.30	0.64	189,305.79	1.46		
合　　计	29,051,430.72	100.00	12,931,862.44	100.00	7,841,873.63	100.00

注：截止 2020 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年的重要预付款项。

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日前五名预付款项汇总金额分别为 2,890,387.28 元、5,993,835.51 元、11,946,901.66 元，占预付款项 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日合计数的比例分别为 36.86%、46.35%、41.12%。

7、 **其他应收款**

项　　目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应收款	14,903,635.92	21,551,544.31	21,155,516.49
合　　计	14,903,635.92	21,551,544.31	21,155,516.49

（1）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内（含1年）	6,814,535.86	13,215,278.20	13,733,464.40
1-2年（含2年）	6,869,810.62	4,884,533.53	5,875,400.77
2-3年（含3年）	1,890,167.88	3,593,574.45	2,952,686.91
3-4年(含4年)	480,690.34	2,878,369.46	305,146.00
4-5年（含5年）	1,791,135.55	113,000.00	157,364.00
5年以上	3,000.00	157,364.00	145,736.95
小 计	17,849,340.25	24,842,119.64	23,169,799.03
减：坏账准备	2,945,704.33	3,290,575.33	2,014,282.54
合 计	14,903,635.92	21,551,544.31	21,155,516.49

②按款项性质分类情况

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金/押金	15,188,037.86	21,070,822.78	19,309,674.02
备用金	2,651,577.39	12,171.85	8,000.00
借款		3,759,125.01	3,852,125.01
其他	9,725.00		
小 计	17,849,340.25	24,842,119.64	23,169,799.03
减：坏账准备	2,945,704.33	3,290,575.33	2,014,282.54
合 计	14,903,635.92	21,551,544.31	21,155,516.49

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年1月1日余额	3,290,575.33			3,290,575.33
2020年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

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）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-344,871.00			-344,871.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	2,945,704.33			2,945,704.33

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	2020年度变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	3,290,575.33	-344,871.00				2,945,704.33
合 计	3,290,575.33	-344,871.00				2,945,704.33

类 别	年初余额	2019年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	2,014,282.54	1,276,292.79				3,290,575.33
合 计	2,014,282.54	1,276,292.79				3,290,575.33

类 别	年初余额	2018年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	1,585,123.51	429,159.03				2,014,282.54
合 计	1,585,123.51	429,159.03				2,014,282.54

⑤报告期内无核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

2020年12月31日前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
三明市图书馆	保证金/押金	1,345,000.00	4-5 年	7.54	1,076,000.00
广东省番禺监狱	保证金/押金	971,280.00	2-3 年	5.44	194,256.00
广州公共资源交易中心	保证金/押金	900,000.00	1 年以内	5.04	27,000.00
广州开发区投资控股有限公司	保证金/押金	742,050.00	2 年以内	4.16	63,067.02
因诺微科技（天津）有限公司	保证金/押金	650,000.00	2 年以内	3.64	47,500.00
合　　计		4,608,330.00		25.82	1,407,823.02

2019年12月31日前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
吴松松	借款	2,100,000.00	2-3 年	8.45	420,000.00
三明市图书馆	保证金/押金	1,345,000.00	3-4 年	5.41	672,500.00
广东省监狱管理局(广东省司法厅)	保证金/押金	1,230,000.00	1 年以内	4.95	36,900.00
广东省番禺监狱	保证金/押金	971,280.00	1-2 年	3.91	97,128.00
谢礼佳	借款	959,800.00	3 年以内	3.86	122,510.00
合　　计		6,606,080.00		26.58	1,349,038.00

2018 年 12 月 31 日前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
吴松松	借款	2,100,000.00	1-2 年	9.06	210,000.00
贵州中烟工业有限责任公司	保证金/押金	1,387,095.25	2 年以内	5.99	47,848.03
三明市图书馆	保证金/押金	1,345,000.00	2-3 年	5.80	269,000.00
广州杰赛科技股份有限公司	保证金/押金	1,147,372.77	1-2 年	4.95	114,737.28
广东省番禺监狱	保证金/押金	971,280.00	1 年以内	4.19	29,138.40
合　　计		6,950,748.02		29.99	670,723.71

⑦报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

8、 存货

（1）存货分类

项　目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	48,351,717.22		48,351,717.22	48,574,147.79		48,574,147.79
在产品	2,140,858.40		2,140,858.40	2,042,575.41		2,042,575.41
库存商品	11,608,970.79		11,608,970.79	1,871,042.79		1,871,042.79
项目成本				6,489,673.29		6,489,673.29
合同履约成本	10,100,888.96		10,100,888.96			
发出商品	5,435,003.51		5,435,003.51	569,635.52		569,635.52
建造合同形成的已完工未结算资产				185,120,911.47		185,120,911.47
合　计	77,637,438.88		77,637,438.88	244,667,986.27		244,667,986.27

项　目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	25,893,746.43		25,893,746.43
在产品	277,412.26		277,412.26
库存商品	1,164,767.79		1,164,767.79
项目成本	4,275,158.31		4,275,158.31
发出商品	414,196.86		414,196.86
建造合同形成的已完工未结算资产	98,580,518.52		98,580,518.52
合　计	130,605,800.17		130,605,800.17

（2）建造合同形成的已完工未结算资产

项　　目	2019年12月31日	2018年12月31日
累计已发生成本	637,183,984.31	301,475,462.78
累计已确认毛利	184,565,719.82	101,457,817.46
减：预计损失		
已办理结算的金额	636,628,792.66	304,352,761.72
建造合同形成的已完工未结算资产	185,120,911.47	98,580,518.52

9、 **合同资产**

（1）合同资产情况

项　　目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	176,216,806.63	10,101,616.72	166,115,189.91
合　　计	176,216,806.63	10,101,616.72	166,115,189.91

（2）本期合同资产计提减值准备情况

项目	2019年12月31日	本年增加			本年减少			2020年12月31日
		会计政策变更	计提	合并范围变动	收回或转回	核销	合并范围变动	
合同资产		10,188,971.65	-87,354.93					10,101,616.72

10、其他流动资产

项　　目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税留抵税金			17,029.05
预缴企业所得税	526,684.09		
合　　计	526,684.09		17,029.05

11、固定资产

科　　目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	9,911,315.23	8,421,433.92	7,762,156.89
合　　计	9,911,315.23	8,421,433.92	7,762,156.89

（1）固定资产

①2020年度

项　　目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1．2019年12月31日	1,412,236.69	5,135,117.84	8,860,565.12	1,977,472.92	17,385,392.57
2．本期增加金额	419,583.88	2,088,399.61	1,318,475.28	864,025.35	4,690,484.12
其中：购置	419,583.88	2,088,399.61	1,318,475.28	864,025.35	4,690,484.12
3．本期减少金额	32,897.81		634,227.16	32,273.08	699,398.05
其中：处置或报废			634,227.16	32,273.08	666,500.24
暂估调整	32,897.81				32,897.81
4．2020年12月31日	1,798,922.76	7,223,517.45	9,544,813.24	2,809,225.19	21,376,478.64
二、累计折旧					
1．2019年12月31日	161,298.30	2,296,147.53	5,308,953.59	1,197,559.23	8,963,958.65
2．本期增加金额	89,779.91	950,933.40	1,604,622.88	480,553.21	3,125,889.40
其中：计提	89,779.91	950,933.40	1,604,622.88	480,553.21	3,125,889.40

项　　目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
3．本期减少金额			599,277.84	25,406.80	624,684.64
其中：处置或报废			599,277.84	25,406.80	624,684.64
4．2020年12月31日	251,078.21	3,247,080.93	6,314,298.63	1,652,705.64	11,465,163.41
三、减值准备					
四、账面价值					
1．2020年12月31日	1,547,844.55	3,976,436.52	3,230,514.61	1,156,519.55	9,911,315.23
2．2019年12月31日	1,250,938.39	2,838,970.31	3,551,611.53	779,913.69	8,421,433.92

②2019年度

项　　目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1．2018年12月31日	701,644.00	3,522,868.71	7,806,472.34	1,916,240.81	13,947,225.86
2．本期增加金额	710,592.69	1,612,249.13	1,093,163.72	65,751.76	3,481,757.30
其中：购置	710,592.69	1,612,249.13	1,093,163.72	65,751.76	3,481,757.30
3．本期减少金额			39,070.94	4,519.65	43,590.59
其中：处置或报废			39,070.94	4,519.65	43,590.59
4．2019年12月31日	1,412,236.69	5,135,117.84	8,860,565.12	1,977,472.92	17,385,392.57
二、累计折旧					
1．2018年12月31日	111,093.63	1,557,887.78	3,710,533.49	805,554.07	6,185,068.97
2．本期增加金额	50,204.67	738,259.75	1,635,243.06	394,000.07	2,817,707.55
其中：计提	50,204.67	738,259.75	1,635,243.06	394,000.07	2,817,707.55
3．本期减少金额			36,822.96	1,994.91	38,817.87
其中：处置或报废			36,822.96	1,994.91	38,817.87

项　　目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
4．2019年12月31日	161,298.30	2,296,147.53	5,308,953.59	1,197,559.23	8,963,958.65
三、减值准备					
四、账面价值					
1．2019年12月31日	1,250,938.39	2,838,970.31	3,551,611.53	779,913.69	8,421,433.92
2．2018年12月31日	590,550.37	1,964,980.93	4,095,938.85	1,110,686.74	7,762,156.89

③2018年度

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1．2017年12月31日	701,644.00	2,620,260.92	6,667,139.61	1,135,507.41	11,124,551.94
2．本期增加金额		1,100,043.69	1,139,332.73	780,733.40	3,020,109.82
其中：购置		1,100,043.69	1,139,332.73	780,733.40	3,020,109.82
3．本期减少金额		197,435.90			197,435.90
其中：处置或报废		197,435.90			197,435.90
4．2018年12月31日	701,644.00	3,522,868.71	7,806,472.34	1,916,240.81	13,947,225.86
二、累计折旧					
1．2017年12月31日	77,765.54	1,080,959.29	2,132,786.09	518,874.04	3,810,384.96
2．本期增加金额	33,328.09	578,089.22	1,577,747.40	286,680.03	2,475,844.74
其中：计提	33,328.09	578,089.22	1,577,747.40	286,680.03	2,475,844.74
3．本期减少金额		101,160.73			101,160.73
其中：处置或报废		101,160.73			101,160.73
4．2018年12月31日	111,093.63	1,557,887.78	3,710,533.49	805,554.07	6,185,068.97

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
三、减值准备					
四、账面价值					
1．2018年12月31日	590,550.37	1,964,980.93	4,095,938.85	1,110,686.74	7,762,156.89
2．2017年12月31日	623,878.46	1,539,301.63	4,534,353.52	616,633.37	7,314,166.98

（2）暂时闲置的固定资产情况

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	769,869.38	177,754.33		592,115.05	
合　计	769,869.38	177,754.33		592,115.05	

（3）截止2020年12月31日，本集团无通过融资租赁租入的固定资产。

（4）截止2020年12月31日，本集团无通过经营租赁租出的固定资产。

（5）截止2020年12月31日，本集团无未办妥产权证书的固定资产情况。

12、**在建工程**

项　目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程	123,967,466.57	4,517,693.75	15,566.04
合　计	123,967,466.57	4,517,693.75	15,566.04

（1）在建工程情况

项　目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
杰创智能总部及研发生产基地	123,967,466.57		123,967,466.57	4,517,693.75		4,517,693.75
合　计	123,967,466.57		123,967,466.57	4,517,693.75		4,517,693.75

项　　目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
杰创智能总部及研发生产基地	15,566.04		15,566.04
合　　计	15,566.04		15,566.04

（2）重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020 年 12 月 31 日
杰创智能总部及研发生产基地	3.0 亿	4,517,693.75	119,449,772.82			123,967,466.57
合 计	3.0 亿	4,517,693.75	119,449,772.82			123,967,466.57

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
杰创智能总部及研发生产基地	34.21	建设阶段				自筹+银行借款
合 计	34.21					

项目名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019 年 12 月 31 日
杰创智能总部及研发生产基地	3.00 亿	15,566.04	4,502,127.71			4,517,693.75
合 计	3.00 亿	15,566.04	4,502,127.71			4,517,693.75

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
杰创智能总部及研发生产基地	1.51	建设阶段				自筹
合 计	1.51					

13、无形资产

（1）无形资产情况

①2020 年度

项 目	土地使用权	专利权	软件及软件著作权	合计
一、账面原值				
1．2019年12月31日	12,957,400.00	40,000.00	10,191,840.85	23,189,240.85
2．本期增加金额			1,168,254.18	1,168,254.18
其中：购置			1,168,254.18	1,168,254.18
3．本期减少金额				
4．2020年12月31日	12,957,400.00	40,000.00	11,360,095.03	24,357,495.03
二、累计摊销				
1．2019年12月31日	86,382.68	20,000.00	4,884,339.02	4,990,721.70
2．本期增加金额	259,148.02	8,000.00	2,156,781.30	2,423,929.32
其中：摊销	259,148.02	8,000.00	2,156,781.30	2,423,929.32
3．本期减少金额				
4．2020年12月31日	345,530.70	28,000.00	7,041,120.32	7,414,651.02
三、减值准备				
四、账面价值				
1．2020年12月31日	12,611,869.30	12,000.00	4,318,974.71	16,942,844.01
2．2019年12月31日	12,871,017.32	20,000.00	5,307,501.83	18,198,519.15

②2019 年度

项　　目	土地使用权	专利权	软件及软件著作权	合计
一、账面原值				
1．2018年12月31日		40,000.00	8,915,778.35	8,955,778.35
2．本期增加金额	12,957,400.00		1,276,062.50	14,233,462.50
其中：购置	12,957,400.00		1,276,062.50	14,233,462.50
3．本期减少金额				
4．2019年12月31日	12,957,400.00	40,000.00	10,191,840.85	23,189,240.85
二、累计摊销				
1．2018年12月31日		12,000.00	2,858,309.22	2,870,309.22
2．本期增加金额	86,382.68	8,000.00	2,026,029.80	2,120,412.48
其中：摊销	86,382.68	8,000.00	2,026,029.80	2,120,412.48
3．本期减少金额				
4．2019年12月31日	86,382.68	20,000.00	4,884,339.02	4,990,721.70
三、减值准备				
四、账面价值				
1．2019年12月31日	12,871,017.32	20,000.00	5,307,501.83	18,198,519.15
2．2018年12月31日		28,000.00	6,057,469.13	6,085,469.13

③2018 年度

项　　目	专利权	软件及软件著作权	合计
一、账面原值			
1．2017年12月31日	40,000.00	5,612,891.57	5,652,891.57
2．本期增加金额		3,302,886.78	3,302,886.78
其中：购置		3,302,886.78	3,302,886.78
3．本期减少金额			
4．2018年12月31日	40,000.00	8,915,778.35	8,955,778.35
二、累计摊销			
1．2017年12月31日	4,000.00	1,364,782.82	1,368,782.82
2．本期增加金额	8,000.00	1,493,526.40	1,501,526.40
其中：摊销	8,000.00	1,493,526.40	1,501,526.40

项　　目	专利权	软件及软件著作权	合计
3．本期减少金额			
4．2018年12月31日	12,000.00	2,858,309.22	2,870,309.22
三、减值准备			
四、账面价值			
1．2018年12月31日	28,000.00	6,057,469.13	6,085,469.13
2．2017年12月31日	36,000.00	4,248,108.75	4,284,108.75

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

截止2020年12月31日，本集团无未办妥产权证书的土地使用权情况。

（3）截止 2020 年 12 月 31 日，本集团上述无形资产无所有权或使用权受限制的情况。

14、**商誉**

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
北京蓝玛星际科技有限公司	13,743,690.76			13,743,690.76
合计	13,743,690.76			13,743,690.76

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
北京蓝玛星际科技有限公司	13,743,690.76			13,743,690.76
合计	13,743,690.76			13,743,690.76

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
北京蓝玛星际科技有限公司	13,743,690.76			13,743,690.76
合计	13,743,690.76			13,743,690.76

注：2016 年，公司通过发行股份购买北京蓝玛星际科技有限公司 100%股权，股权支付对价为 28,600,000.00 元，交易取得的北京蓝玛星际科技有限公司可辨认净资产公允价值为

14,856,309.24 元，此次交易形成商誉 13,743,690.76 元。

（2）商誉减值准备

截止报告期末，本公司对北京蓝玛星际科技有限公司的商誉未发生减值。

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司对北京蓝玛星际科技有限公司并购时，北京蓝玛星际科技有限公司整体作为一个资产组进行独立生产经营。并购后继续保持北京蓝玛星际科技有限公司的独立生产经营。期末进行商誉减值测试确定的资产组包括北京蓝玛星际科技有限公司的固定资产、长期待摊费用等长期资产。

（4）商誉的减值测试过程

公司对北京蓝玛星际科技有限公司并购时，北京蓝玛星际科技有限公司整体作为一个资产组进行独立生产经营。并购后继续保持北京蓝玛星际科技有限公司的独立生产经营。期末进行商誉减值测试确定的资产组包括北京蓝玛星际科技有限公司的固定资产、长期待摊费用等长期资产。

北京蓝玛星际科技有限公司资产组未来现金流量现值（可收回金额）利用了众联资产评估有限公司出具的杰创智能科技股份有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试涉及的北京蓝玛星际科技有限公司资产组预计未来现金流量现值评估报告。

预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

关键假设名称	关键假设值	确定关键假设的基础
预算期内收入复合增长率	1%	根据历史经营情况、未来的战略规划、市场营销计划、市场竞争环境等因素的判断，管理层认为 1%的复合增增长率是可以实现的。
后续预测期递增增长率	不增长	
折现率	15.14%、17.16%	能够反映该资产组组合特定风险的税前折现率

（5）商誉减值测试的影响

根据测试，截至报告期末，本公司对北京蓝玛星际科技有限公司的商誉未发生减值。

15、长期待摊费用

项　　目	2019年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少	2020年12月31日
装修费支出	1,906,802.19	602,989.81	1,220,116.30		1,289,675.70

项　　目	2019年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少	2020年12月31日
租赁费	505,944.33		337,296.24		168,648.09
合　　计	2,412,746.52	602,989.81	1,557,412.54		1,458,323.79

项　　目	2018年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少	2019年12月31日
装修费支出	2,668,384.35	56,310.67	817,892.83		1,906,802.19
租赁费		534,052.35	28,108.02		505,944.33
合　　计	2,668,384.35	590,363.02	846,000.85		2,412,746.52

项　　目	2017年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少	2018年12月31日
装修费支出	1,186,174.44	2,130,776.08	648,566.17		2,668,384.35
合　　计	1,186,174.44	2,130,776.08	648,566.17		2,668,384.35

16、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项　目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	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	26,107,090.40	3,916,063.56	9,523,878.68	1,428,581.80
内部交易未实现利润	23,448.85	3,517.33	55,830.80	8,374.62
递延收益	1,500,000.00	225,000.00	3,658,583.55	548,787.53
可抵扣亏损			2,403,153.19	360,472.98
应付职工薪酬			421,209.27	63,181.39
预计负债	1,234,135.24	185,120.29		
合　计	28,864,674.49	4,329,701.18	16,062,655.49	2,409,398.32

项　目	2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,358,309.11	953,746.37

项 目	2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	72,837.60	10,925.64
递延收益	2,141,340.68	321,201.10
可抵扣亏损	2,499,762.51	374,964.38
合 计	11,072,249.90	1,660,837.49

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	810,000.00	121,500.00	1,782,000.00	267,300.00
合 计	810,000.00	121,500.00	1,782,000.00	267,300.00

项 目	2018 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	2,754,000.00	413,100.00
合 计	2,754,000.00	413,100.00

（3）未确认递延所得税资产明细

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣亏损	1,313,174.68	1,952,223.40	2,011,723.14
资产减值准备	26,847.50	10,739.00	5,369.50
合 计	1,340,022.18	1,962,962.40	2,017,092.64

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
2019 年度			428,377.25
2020 年度		387,499.22	387,499.22
2021 年度	683,268.15	683,268.15	683,268.15
2022 年度	241,509.57	241,509.57	241,509.57

年　份	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
2023 年度	218,269.80	271,068.95	271,068.95
2024 年度	162,022.62	368,877.51	
2025 年度	8,104.54		
合　计	1,313,174.68	1,952,223.40	2,011,723.14

17、**其他非流动资产**

项　目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
预付购房款		358,181.00	859,107.71
合　计		358,181.00	859,107.71

18、**短期借款**

（1）短期借款分类

项　目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
保证借款	9,412,011.12		
质押+质押借款		19,022,958.34	
合　计	9,412,011.12	19,022,958.34	

注 1：2019 年 10 月 28 日，公司与中国建设银行股份有限公司广州天河支行签订合同编号为 HTZ440580000LDZJ201900051 人民币流动资金贷款合同，借款金额为人民币 20,000,000.00 元，借款期限为 12 个月，自 2019 年 10 月 31 日起至 2020 年 10 月 31 日。实际借款金额为 19,000,000.00 元。公司于 2019 年 10 月 28 日与中国建设银行股份有限公司广州天河支行签订合同编号为 HTC440580000YBDB201900023 专利技术质押合同提供担保；公司于 2019 年 10 月 28 日与中国建设银行股份有限公司广州天河支行签订合同编号为 HTC440580000YBDB201900022 保证金质押合同提供担保；孙超、谢皑霞于 2019 年 10 月 28 日与中国建设银行股份有限公司广州天河支行签订合同编号为 HTC440580000YBDB201900021 及 HTC440580000YBDB201900020 保证合同提供担保；公司于 2019 年 10 月 28 日与中国建设银行股份有限公司广州天河支行签订合同编号为 HTC440580000YSZK201900012 的应收账款质押合同提供担保。

注 2：2019 年 11 月 14 日，公司与中国银行股份有限公司广州开发区分行签订合同编号

为 GED477560120190144 短期流动资金贷款额度合同，2020 年 3 月 23 日提出借款申请，借款金额为人民币 10,000,000.00 元，借款期限为 12 个月，自 2020 年 3 月 23 日至 2021 年 3 月 22 日。孙超、谢皑霞于 2019 年 11 月 15 日与中国银行股份有限公司广州开发区分行签订合同编号为 GBZ477560120190160-1 最高额保证合同提供担保；龙飞、何滔于 2019 年 11 月 15 日与中国银行股份有限公司广州开发区分行签订合同编号为 GBZ477560120190160-2 最高额保证合同提供担保。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

截止 2020 年 12 月 31 日，本集团无已逾期未偿还的短期借款。

19、应付票据

项　　目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	11,401,764.20	21,795,277.20	650,000.00
合　　计	11,401,764.20	21,795,277.20	650,000.00

20、应付账款

（1）应付账款列示

项　　目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
材料采购款	150,211,002.18	105,759,449.44	87,435,357.41
工程及设备款	21,336,746.12	31,049.99	122,921.39
劳务费	30,430,858.32	10,537,759.00	17,056,951.17
其他	13,578,742.82	17,294,290.71	6,819,487.29
合　　计	215,557,349.44	133,622,549.14	111,434,717.26

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

截止报告期末，本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款。

21、预收款项

（1）预收款项列示

项　　目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内（含1年）		69,783,567.79	21,058,707.36
1-2年（含2年）		784,345.58	265,767.19

项　　目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
2-3年（含3年）		175,767.19	
3年以上		105,000.00	105,000.00
合　　计		70,848,680.56	21,429,474.55

（2）截止报告期末，本集团无账龄超过 1 年的重要预收款项

22、**合同负债**

项　　目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
合同负债	79,248,336.79		
合　　计	79,248,336.79		

23、**应付职工薪酬**

（1） 应付职工薪酬列示

项　　目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
短期薪酬	10,271,623.10	86,944,010.82	82,733,969.30	14,481,664.62
离职后福利—设定提存计划	61,174.25	3,052,231.61	3,113,405.86	
辞退福利		327,000.00	327,000.00	
合　　计	10,332,797.35	90,323,242.43	86,174,375.16	14,481,664.62

项　　目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
短期薪酬	7,025,750.31	63,771,283.56	60,525,410.77	10,271,623.10
离职后福利—设定提存计划	73,871.40	3,223,173.40	3,235,870.55	61,174.25
辞退福利		11,000.00	11,000.00	
合　　计	7,099,621.71	67,005,456.96	63,772,281.32	10,332,797.35

项　　目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
短期薪酬	2,993,062.11	51,820,506.52	47,787,818.32	7,025,750.31

项　　目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
离职后福利—设定提存计划	90,022.42	2,542,039.02	2,558,190.04	73,871.40
辞退福利		202,050.00	202,050.00	
合　　计	3,083,084.53	54,564,595.54	50,548,058.36	7,099,621.71

（2） 短期薪酬列示

项　　目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,233,685.17	78,532,491.79	74,342,830.30	14,423,346.66
2、职工福利费		3,203,341.78	3,203,341.78	
3、社会保险费	37,637.93	2,624,210.64	2,603,530.61	58,317.96
其中：医疗保险费	34,386.96	2,332,119.83	2,308,188.83	58,317.96
工伤保险费	968.33	18,862.80	19,831.13	
生育保险费	2,282.64	273,228.01	275,510.65	
4、住房公积金	300.00	1,319,772.00	1,320,072.00	
5、工会经费和职工教育经费		1,264,194.61	1,264,194.61	
合　　计	10,271,623.10	86,944,010.82	82,733,969.30	14,481,664.62

项　　目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,981,580.23	57,464,629.73	54,212,524.79	10,233,685.17
2、职工福利费		2,528,785.42	2,528,785.42	
3、社会保险费	44,170.08	2,215,604.62	2,222,136.77	37,637.93
其中：医疗保险费	40,238.40	1,969,354.55	1,975,205.99	34,386.96
工伤保险费	1,261.92	31,119.38	31,412.97	968.33
生育保险费	2,669.76	215,130.69	215,517.81	2,282.64
4、住房公积金		1,020,695.00	1,020,395.00	300.00
5、工会经费和职工教育经费		541,568.79	541,568.79	
合　　计	7,025,750.31	63,771,283.56	60,525,410.77	10,271,623.10

项　　目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,940,877.00	46,025,598.92	41,984,895.69	6,981,580.23
2、职工福利费		2,591,731.61	2,591,731.61	
3、社会保险费	52,185.11	1,853,550.54	1,861,565.57	44,170.08
其中：医疗保险费	47,600.64	1,653,988.91	1,661,351.15	40,238.40
工伤保险费	1,428.05	39,061.42	39,227.55	1,261.92
生育保险费	3,156.42	160,500.21	160,986.87	2,669.76
4、住房公积金		970,987.00	970,987.00	
5、工会经费和职工教育经费		378,638.45	378,638.45	
合　　计	2,993,062.11	51,820,506.52	47,787,818.32	7,025,750.31

（3）设定提存计划列示

项　　目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1、基本养老保险费	58,923.12	2,988,779.11	3,047,702.23	
2、失业保险费	2,251.13	63,452.50	65,703.63	
合　　计	61,174.25	3,052,231.61	3,113,405.86	

项　　目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、基本养老保险费	71,469.00	3,123,357.81	3,135,903.69	58,923.12
2、失业保险费	2,402.40	99,815.59	99,966.86	2,251.13
合　　计	73,871.40	3,223,173.40	3,235,870.55	61,174.25

项　　目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1、基本养老保险费	87,099.30	2,442,477.21	2,458,107.51	71,469.00
2、失业保险费	2,923.12	99,561.81	100,082.53	2,402.40
合　　计	90,022.42	2,542,039.02	2,558,190.04	73,871.40

24、应交税费

税费项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	25,409,462.32	18,950,429.73	14,404,285.94
城市维护建设税	129,752.87	212,171.54	181,113.70
教育附加费	55,608.37	90,930.66	77,620.16
地方教育费附加	37,072.25	60,620.45	51,746.78
企业所得税	10,819,295.96	6,541,130.19	5,571,539.21
印花税	8,625.30	2,173.90	23,836.60
个人所得税	258,435.14	528,078.11	303,376.11
合　　计	36,718,252.21	26,385,534.58	20,613,518.50

25、**其他应付款**

项　　目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应付款	4,187,855.48	11,419,798.07	7,290,282.62
合　　计	4,187,855.48	11,419,798.07	7,290,282.62

（1）按款项性质列示

项　　目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
押金、保证金	889,910.70	5,827,842.25	4,242,388.00
代收代付款项	3,000,000.00	3,060,200.00	19,605.70
借款		1,846,000.00	1,846,000.00
其他	297,944.78	685,755.82	1,182,288.92
合　　计	4,187,855.48	11,419,798.07	7,290,282.62

（2）截止 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

26、**其他流动负债**

项　目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
待转销项税	2,037,665.02		
已背书转让未到期的应收票据	3,574,370.00		
合　计	5,612,035.02		

27、**长期借款**

项　目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
保证+抵押借款	44,845,431.96		
合　　计	44,845,431.96		

注：2020年7月22日，公司与中国银行股份有限公司广州开发区分行签订合同编号为GDK477560120200232固定资产借款合同，借款金额为人民币300,000,000.00元，借款期限为96个月，自实际提款日计算，实际借款金额为44,781,804.48元。公司于2020年7月22日与中国银行股份有限公司广州开发区分行签订合同编号为GDY477560120200019国有建设用地使用权抵押合同提供担保；孙超、谢皑霞于2020年7月22日与中国银行股份有限公司广州开发区分行签订合同编号为GBZ477560120200046-1保证合同提供担保；龙飞、何滔于2020年7月22日与中国银行股份有限公司广州开发区分行签订合同编号为GBZ477560120200046-2保证合同提供担保。

28、**预计负债**

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	形成原因
待执行的亏损合同	1,234,135.24			注
合　计	1,234,135.24			——

注：本公司与岭澳核电有限公司签订的不可撤销的大亚湾基地通信机房整体（含机房监控）改造项目合同，因项目施工周期较长导致履行该合同的预计成本超过预计收入而产生预计亏损。于2020年12月31日，本公司已就尚未履行完毕的销售合同，计提了相关存货跌价准备，确认为预计负债。

29、**递延收益**

（1）2020 年度

项　目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
政府补助	3,658,583.55	1,500,000.00	3,658,583.55	1,500,000.00
合　计	3,658,583.55	1,500,000.00	3,658,583.55	1,500,000.00

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日
与收益相关的政府补助					
身份识别芯片和应用系统关键技术研发与产业化项目补助	1,858,583.55	1,500,000.00	1,858,583.55		1,500,000.00
基于混合增强智能的平行智能理论研究及验证项目补助	1,800,000.00		1,800,000.00		
合　　计	3,658,583.55	1,500,000.00	3,658,583.55		1,500,000.00

（2）2019 年度

项　目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
政府补助	2,141,340.68	1,800,000.00	282,757.13	3,658,583.55
合　计	2,141,340.68	1,800,000.00	282,757.13	3,658,583.55

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日
与收益相关的政府补助					
身份识别芯片和应用系统关键技术研发与产业化项目补助	2,141,340.68		282,757.13		1,858,583.55
基于混合增强智能的平行智能理论研究及验证项目补助		1,800,000.00			1,800,000.00
合　　计	2,141,340.68	1,800,000.00	282,757.13		3,658,583.55

（3）2018 年度

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
政府补助		2,500,000.00	358,659.32	2,141,340.68
合　计		2,500,000.00	358,659.32	2,141,340.68

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日
与收益相关的政府补助					
身份识别芯片和应用系统关键技术研发与产业化		2,500,000.00	358,659.32		2,141,340.68
合　　计		2,500,000.00	358,659.32		2,141,340.68

30、**股本**

（1）2020 年度

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
孙超	14,279,000.00			14,279,000.00
朱勇杰	8,150,000.00		1,300,000.00	6,850,000.00
龙飞	8,269,000.00			8,269,000.00
谢皑霞	6,136,000.00			6,136,000.00
黄山市松园文化股份有限公司	3,750,000.00			3,750,000.00
广东粤科振粤一号股权投资合伙企业（有限合伙）	3,333,333.00			3,333,333.00
方碧娜	3,000,000.00			3,000,000.00
湖南国微集成电路创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,500,000.00			2,500,000.00
顾九明	2,300,000.00			2,300,000.00
夏丽莉	2,220,000.00			2,220,000.00
吴武鑫	2,000,000.00			2,000,000.00

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
广州蚁米凯得产业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,800,000.00			1,800,000.00
湖南津杉锐士创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,250,000.00			1,250,000.00
山西晋阳常茂股权投资合伙企业（有限合伙）	1,111,111.00			1,111,111.00
广州新锐股权投资合伙企业（有限合伙）	1,111,111.00			1,111,111.00
广州汇聚新星股权投资合伙企业（有限合伙）	1,111,111.00			1,111,111.00
李锐通	1,003,334.00			1,003,334.00
李新伟	1,000,000.00			1,000,000.00
吴松松	1,000,000.00			1,000,000.00
黄秋跃	1,000,000.00			1,000,000.00
广州蚁米戊星股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00			1,000,000.00
梁承常	780,000.00			780,000.00
姚文政	700,000.00			700,000.00
王伟		700,000.00		700,000.00
曾志红	650,000.00			650,000.00
李楚儿	500,000.00			500,000.00
吴建明	500,000.00			500,000.00
刘剑	500,000.00			500,000.00
陈香	450,000.00			450,000.00
陈海杰	430,000.00			430,000.00
李卓屏	335,000.00			335,000.00
缪东伶	320,000.00			320,000.00
陈世士	300,000.00			300,000.00
宗国庆	300,000.00			300,000.00

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
钱洪涛	300,000.00			300,000.00
朱昌宏	300,000.00			300,000.00
胡建国	300,000.00			300,000.00
陈小跃	400,000.00			400,000.00
林亮	250,000.00			250,000.00
陈文莹		300,000.00		300,000.00
邹玥		300,000.00		300,000.00
贺凯	200,000.00			200,000.00
招继恩	200,000.00			200,000.00
戴宝	200,000.00			200,000.00
周振文	160,000.00			160,000.00
孙凌	150,000.00			150,000.00
甘留军	120,000.00			120,000.00
李神宝	120,000.00			120,000.00
陈青	100,000.00			100,000.00
钟永成	100,000.00			100,000.00
刘伟雄	100,000.00			100,000.00
李文剑	80,000.00			80,000.00
叶志嘉	70,000.00			70,000.00
尹超	70,000.00			70,000.00
徐锐龙	70,000.00			70,000.00
王晓琪	60,000.00			60,000.00
孔清培	60,000.00			60,000.00
郑耿如	50,000.00			50,000.00
谢锐绵	15,000.00			15,000.00
谢晓珲	30,000.00			30,000.00
黄冠萍	12,000.00			12,000.00

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
马春艳	40,000.00			40,000.00
姚明钊	40,000.00			40,000.00
钟健林	40,000.00			40,000.00
陈才	40,000.00			40,000.00
欧梓豪	24,000.00			24,000.00
陈焕斌	24,000.00			24,000.00
叶军强	36,000.00			36,000.00
合　计	76,850,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00	76,850,000.00

（2）2019 年度股本变动情况

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
孙超	14,287,000.00	32,000.00	40,000.00	14,279,000.00
朱勇杰	9,350,000.00		1,200,000.00	8,150,000.00
龙飞	8,269,000.00			8,269,000.00
谢皑霞	6,136,000.00			6,136,000.00
黄山市松园文化股份有限公司	3,750,000.00			3,750,000.00
广东粤科振粤一号股权投资合伙企业（有限合伙）		3,333,333.00		3,333,333.00
方碧娜	3,000,000.00			3,000,000.00
湖南国微集成电路创业投资基金合伙企业（有限合伙）		2,500,000.00		2,500,000.00
顾九明	2,300,000.00			2,300,000.00
夏丽莉	2,220,000.00			2,220,000.00
吴武鑫	2,000,000.00			2,000,000.00
广州蚁米凯得产业投资基金合伙企业(有限合伙)		1,800,000.00		1,800,000.00
湖南津杉锐士创业投资基金合伙企业（有限合伙）		1,250,000.00		1,250,000.00

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
山西晋阳常茂股权投资合伙企业（有限合伙）		1,111,111.00		1,111,111.00
广州新锐股权投资合伙企业（有限合伙）		1,111,111.00		1,111,111.00
广州汇聚新星股权投资合伙企业（有限合伙）		1,111,111.00		1,111,111.00
李锐通		1,003,334.00		1,003,334.00
李新伟		1,000,000.00		1,000,000.00
吴松松	1,000,000.00			1,000,000.00
黄秋跃	500,000.00	500,000.00		1,000,000.00
广州蚁米戊星股权投资合伙企业（有限合伙）	600,000.00	400,000.00		1,000,000.00
梁承常		780,000.00		780,000.00
姚文政		700,000.00		700,000.00
曾志红	650,000.00			650,000.00
李楚儿	500,000.00			500,000.00
吴建明	500,000.00			500,000.00
刘剑	500,000.00			500,000.00
陈香		450,000.00		450,000.00
陈海杰	430,000.00			430,000.00
李卓屏	335,000.00			335,000.00
缪东伶	320,000.00			320,000.00
陈世士		300,000.00		300,000.00
宗国庆		300,000.00		300,000.00
钱洪涛	300,000.00			300,000.00
朱昌宏	300,000.00			300,000.00
胡建国	300,000.00			300,000.00
陈小跃	200,000.00	200,000.00		400,000.00

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
林亮	200,000.00	50,000.00		250,000.00
贺凯	200,000.00			200,000.00
招继恩	200,000.00			200,000.00
戴宝	200,000.00			200,000.00
周振文	160,000.00			160,000.00
孙凌	150,000.00			150,000.00
甘留军	120,000.00			120,000.00
李神宝	120,000.00			120,000.00
陈青	100,000.00			100,000.00
钟永成	100,000.00			100,000.00
刘伟雄	100,000.00			100,000.00
李文剑	80,000.00			80,000.00
叶志嘉	70,000.00			70,000.00
尹超	70,000.00			70,000.00
徐锐龙	70,000.00			70,000.00
王晓琪	60,000.00			60,000.00
孔清培	60,000.00			60,000.00
郑耿如	50,000.00			50,000.00
谢锐绵	15,000.00			15,000.00
谢晓珲	30,000.00			30,000.00
黄冠萍	12,000.00			12,000.00
马春艳	40,000.00			40,000.00
姚明钊	40,000.00			40,000.00
钟健林	40,000.00			40,000.00
陈才		40,000.00		40,000.00
欧梓豪	40,000.00		16,000.00	24,000.00

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
陈焕斌	40,000.00		16,000.00	24,000.00
叶军强	36,000.00			36,000.00
合　计	60,150,000.00	17,972,000.00	1,272,000.00	76,850,000.00

（3）2018 年度股本变动情况

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
孙超	14,208,000.00	79,000.00		14,287,000.00
朱勇杰	12,350,000.00		3,000,000.00	9,350,000.00
龙飞	8,269,000.00			8,269,000.00
谢皑霞	6,136,000.00			6,136,000.00
黄山市松园文化股份有限公司	3,750,000.00			3,750,000.00
方碧娜	3,000,000.00			3,000,000.00
顾九明	2,300,000.00			2,300,000.00
夏丽莉	2,220,000.00			2,220,000.00
吴武鑫		2,000,000.00		2,000,000.00
吴松松		1,000,000.00		1,000,000.00
黄秋跃	500,000.00			500,000.00
广州蚁米戊星股权投资合伙企业（有限合伙）	600,000.00			600,000.00
曾志红	650,000.00			650,000.00
李楚儿	500,000.00			500,000.00
吴建明	500,000.00			500,000.00
刘剑	500,000.00			500,000.00
陈海杰	430,000.00			430,000.00
李卓屏	335,000.00			335,000.00
缪东伶	320,000.00			320,000.00
钱洪涛	300,000.00			300,000.00
朱昌宏	300,000.00			300,000.00
胡建国	300,000.00			300,000.00

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
陈小跃	200,000.00			200,000.00
林亮	200,000.00			200,000.00
贺凯	200,000.00			200,000.00
招继恩	200,000.00			200,000.00
戴宝	200,000.00			200,000.00
周振文	160,000.00			160,000.00
孙凌	150,000.00			150,000.00
甘留军	120,000.00			120,000.00
李神宝	120,000.00			120,000.00
陈青	100,000.00			100,000.00
钟永成	100,000.00			100,000.00
刘伟雄	100,000.00			100,000.00
李文剑	80,000.00			80,000.00
叶志嘉	70,000.00			70,000.00
尹超	70,000.00			70,000.00
徐锐龙	70,000.00			70,000.00
王晓琪	60,000.00			60,000.00
孔清培	60,000.00			60,000.00
伍伟锋	60,000.00		60,000.00	
谢锐绵	50,000.00		35,000.00	15,000.00
郑耿如	50,000.00			50,000.00
谢晓珲	50,000.00		20,000.00	30,000.00
黄冠萍	12,000.00			12,000.00
马春艳	40,000.00			40,000.00
姚明钊	40,000.00			40,000.00
钟健林	40,000.00			40,000.00
欧梓豪	40,000.00			40,000.00
陈焕斌	40,000.00			40,000.00

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
叶军强		36,000.00		36,000.00
合　计	60,150,000.00	3,115,000.00	3,115,000.00	60,150,000.00

31、**资本公积**

（1）2020 年度资本公积变动情况

项　　目	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
股本溢价	203,900,860.90	76,019.07		203,976,879.97
合　　计	203,900,860.90	76,019.07		203,976,879.97

注：2020 年度资本公积增加 76,019.07 元，系公司 2020 年 9 月完成同一控制下企业合并深圳市军泰科技开发有限公司以及收购少数股东股权所致。

（2）2019 年度资本公积变动情况

项　　目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
股本溢价	74,050,862.90	129,849,998.00		203,900,860.90
合　　计	74,050,862.90	129,849,998.00		203,900,860.90

注：2019 年度增加资本公积 129,849,998.00 元，系公司增加注册资本，股东实际出资超过认缴注册资本的部分计入资本公积，详见附注一、公司基本情况。

（3）2018 年度资本公积变动情况

项　　目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
股本溢价	74,050,862.90			74,050,862.90
合　　计	74,050,862.90			74,050,862.90

32、**盈余公积**

（1）2020 年度盈余公积变动情况

项　　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	13,934,600.41	13,101,855.53	15,493,288.92		28,595,144.45
合　　计	13,934,600.41	13,101,855.53	15,493,288.92		28,595,144.45

（2）2019 年度盈余公积变动情况

项　　目	2018年12月31日	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	7,965,581.68	7,965,581.68	5,969,018.73		13,934,600.41
合　　计	7,965,581.68	7,965,581.68	5,969,018.73		13,934,600.41

（3）2018 年度盈余公积变动情况

项　　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,504,608.86	4,460,972.82		7,965,581.68
合　　计	3,504,608.86	4,460,972.82		7,965,581.68

33、未分配利润

项　　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	141,166,408.46	86,174,245.42	45,171,982.79
调整年初未分配利润合计数	-7,494,703.90		
调整后年初未分配利润	133,671,704.56	86,174,245.42	45,171,982.79
加：本年归属于母公司股东的净利润	167,557,807.72	60,961,181.77	45,463,235.45
减：提取法定盈余公积	15,493,288.92	5,969,018.73	4,460,972.82
年末未分配利润	285,736,223.36	141,166,408.46	86,174,245.42

（1）调整年初未分配利润明细：

上表中所列未分配利润 2019 年年末余额与 2020 年年初余额之间的差异原因和调节表，详见附注四、33、“新收入准则导致的会计政策变更”。

34、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项　目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,032,227,660.57	737,966,071.63	734,469,374.63	579,571,334.91	422,308,578.34	302,152,067.92

项 目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
其他业务	49,557.53				22,641.51	
合 计	1,032,277,218.10	737,966,071.63	734,469,374.63	579,571,334.91	422,331,219.85	302,152,067.92

（2）主营业务分类别

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
系统集成服务	946,562,546.82	696,166,004.47	688,989,071.08	552,374,975.56
通信安全管理产品销售	45,883,181.75	11,279,406.01	14,308,156.97	4,294,189.94
技术服务	39,781,932.00	30,520,661.15	31,172,146.58	22,902,169.41
合 计	1,032,227,660.57	737,966,071.63	734,469,374.63	579,571,334.91

项 目	2018 年度	
	收入	成本
系统集成服务	368,624,515.36	278,614,008.87
通信安全管理产品销售	24,003,582.43	6,132,630.53
技术服务	29,680,480.55	17,405,428.52
合 计	422,308,578.34	302,152,067.92

（3）主营业务分产品

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
智慧民生	276,350,840.11	218,541,791.19	207,457,308.34	162,981,683.17
数据中心建设	131,208,689.17	120,524,188.57	58,801,771.84	46,665,185.39
通信安全产品	45,883,181.75	11,279,406.01	14,308,156.97	4,294,189.94
社会安全管理	469,996,400.42	304,769,046.18	45,935,515.23	35,892,911.51
城市管理与服务	108,788,549.12	82,851,639.68	407,966,622.25	329,737,364.90
合 计	1,032,227,660.57	737,966,071.63	734,469,374.63	579,571,334.91

项 目	2018 年度	
	收入	成本
智慧民生	222,093,539.80	164,167,537.36
数据中心建设	104,229,088.06	79,298,961.61
通信安全产品	24,003,582.43	6,132,630.53
社会安全管理	46,899,812.70	33,215,838.37
城市管理与服务	25,082,555.35	19,337,100.05
合 计	422,308,578.34	302,152,067.92

35、税金及附加

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
城市维护建设税	1,386,475.69	843,283.95	587,029.22
教育费附加	608,059.76	367,390.34	253,347.05
地方教育费附加	405,081.83	244,381.29	168,790.52
土地使用税	38,049.13		
房产税	17,955.95		
车船使用税	13,429.28	13,068.45	9,183.45
印花税	536,440.76	511,626.40	226,254.40
堤防费	2,857.66	4,615.72	9,366.93
合 计	3,008,350.06	1,984,366.15	1,253,971.57

36、销售费用

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	14,879,151.33	9,923,937.05	7,567,444.91
业务招待费	11,740,478.50	5,116,942.08	4,570,227.97
市场服务费	3,943,954.93	2,597,977.52	2,301,077.13
中标服务费	2,893,090.37	2,670,512.00	1,339,187.53
差旅费	2,635,777.40	1,917,493.60	1,640,897.04
办公费	2,020,751.00	1,385,457.97	1,069,841.22

项　　目	2020年度	2019年度	2018年度
维保费	1,515,407.59	482,754.68	167,632.01
广告宣传费	1,627,912.98	464,709.77	668,283.14
折旧及摊销	778,391.69	701,855.02	880,382.15
合　　计	42,034,915.79	25,261,639.69	20,204,973.10

37、**管理费用**

项　　目	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	17,152,809.55	12,421,566.43	10,802,591.31
办公费	5,520,639.58	5,197,889.76	4,219,284.71
业务招待费	1,395,225.79	900,625.63	1,302,244.00
差旅费	668,287.17	1,148,556.05	705,353.44
折旧摊销费	5,062,987.04	4,003,313.86	2,708,995.45
服务费	2,238,471.14	1,940,122.74	1,044,349.80
其他	573,649.42	584,815.31	992,297.33
合　　计	32,612,069.69	26,196,889.78	21,775,116.04

38、**研发费用**

项　　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	21,450,546.13	14,907,191.94	13,706,390.56
租赁费	1,474,227.05	1,833,614.18	1,635,617.03
材料费	7,850,620.06	8,325,421.96	2,959,949.40
折旧摊销	748,356.02	1,022,508.15	997,449.27
委外研发费	11,612,511.64	5,842,151.23	7,815,246.59
其他	1,294,754.40	2,020,588.12	1,452,168.11
合　　计	44,431,015.30	33,951,475.58	28,566,820.96

39、**财务费用**

项　　目	2020年度	2019年度	2018年度
利息支出	868,613.17	121,679.17	18,176.00
减：利息收入	987,466.55	168,543.52	194,556.07
手续费	724,817.51	610,124.26	165,316.23
合　　计	605,964.13	563,259.91	-11,063.84

40、其他收益

补助项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	2,391,057.96	1,177,642.96	2,513,628.30	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	29,962.40	1,366.41	15,374.72	与收益相关
政府稳岗补贴	222,500.04	6,013.49	44,975.79	与收益相关
面向智能安全的 FPGA 视觉计算平台研发及产业化项目补助	7,800,000.00			与收益相关
专项补贴	80,000.00			与收益相关
企业稳定增长奖励	200,000.00			与收益相关
权利登记补助	13,800.00	14,710.00	11,450.00	与收益相关
企业研发经费补助		296,400.00		与收益相关
高新技术企业认定奖励	120,000.00			与收益相关
人脸识别关键技术研发与产业化应用项目补助	1,470,000.00			与收益相关
基于人脸识别技术的人证合一身份核查系统研发与产业化项目补助	1,500,000.00			与收益相关
保密资格补助	200,000.00			与收益相关
瞪羚企业和培育企业奖励	1,720,012.00		1,480,000.00	与收益相关

补助项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
身份识别芯片和应用系统关键技术研发与产业化项目补助	1,858,583.55	282,757.13	358,659.32	与收益相关
基于混合增强智能的平行智能理论研究及验证项目补助	9,600,000.00			与收益相关
领军人才项目承担单位补助	140,623.42			与收益相关
跨媒介智能理解软件关键技术项目补助	450,000.00			与收益相关
高新技术企业补助			120,000.00	与收益相关
新一代区块链云平台关键技术研究补助			480,000.00	与收益相关
高成长创新标杆企业补助			248,400.00	与收益相关
知识产权局贯彻知识产权管理规范补助			100,000.00	与收益相关
增值税进项税加计扣除		62,159.59		与收益相关
“中国制造 2025”产业发展补助		600,000.00		与收益相关
质量强区专项资金奖励		200,000.00		与收益相关
信贷贴息		16,600.00		与收益相关
现代服务业企业经营贡献奖	1,130,000.00	460,000.00		与收益相关
博士工作站补贴		500,000.00		与收益相关
市科创委发展专项资金		320,000.00		与收益相关
省科技创新战略专项资金补助		840,000.00		与收益相关
合　　计	28,926,539.37	4,777,649.58	5,372,488.13	

41、投资收益

产生投资收益的来源	2020年度	2019年度	2018年度
理财产品持有期间取得的投资收益	1,094,081.93	134,111.12	368,968.47
处置长期股权投资损益			195,509.64
合　　计	1,094,081.93	134,111.12	564,478.11

42、信用减值损失

项　　目	2020年度	2019年度	2018年度
应收票据坏账损失	-246,275.12		
应收账款坏账损失	-6,988,272.46	-1,894,646.28	
其他应收款坏账损失	344,871.00	-1,276,292.79	
合　　计	-6,889,676.58	-3,170,939.07	

注：损失以“-”号填列。

43、资产减值损失

项　　目	2020年度	2019年度	2018年度
合同资产减值损失	87,354.93		
应收票据坏账损失			124,810.38
应收账款坏账损失			-2,322,663.79
其他应收款坏账损失			- 429,159.03
合　　计	87,354.93		-2,627,012.44

注：损失以“-”号填列。

44、资产处置收益

项　　目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）					-49,969.13	-49,969.13
合　　计					-49,969.13	-49,969.13

45、营业外收入

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
赔款	5,479.12	5,479.12			72,876.15	72,876.15
其他	141,373.84	141,373.84	30,591.81	30,591.81	0.03	0.03
合计	146,852.96	146,852.96	30,591.81	30,591.81	72,876.18	72,876.18

46、营业外支出

项　目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	35,406.64	35,406.64	3,741.36	3,741.36		
其中：固定资产	35,406.64	35,406.64	3,741.36	3,741.36		
对外捐赠支出	616,000.00	616,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
罚款及滞纳金	259,653.92	259,653.92	88,655.71	88,655.71	52,969.17	52,969.17
其他	377,529.83	377,529.83	70,014.18	70,014.18	74,628.05	74,628.05
合　计	1,288,590.39	1,288,590.39	262,411.25	262,411.25	227,597.22	227,597.22

47、所得税费用

（1）所得税费用表

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	26,875,858.37	8,468,061.49	7,313,142.39
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-596,553.07	-894,360.83	-1,248,143.68
所得税费用	26,279,305.30	7,573,700.66	6,064,998.71

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	193,695,393.72	68,449,410.80	51,494,597.73

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
按适用税率计算的所得税费用	29,056,990.27	10,267,411.62	7,724,189.66
子公司适用不同税率的影响	-63,931.84	-37,424.70	-26,306.45
调整以前期间所得税的影响	-47,813.00		
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,459,074.52	700,833.75	1,139,790.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	159,829.60	93,561.75	65,766.10
研发费用加计扣除的影响	-4,284,844.25	-3,450,681.76	-2,838,440.78
所得税费用	26,279,305.30	7,573,700.66	6,064,998.71

48、现金流量表相关信息

（1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
收到的其他与经营活动有关的现金	49,993,072.79	10,387,166.68	9,971,045.24
其中：政府补助	24,346,935.46	5,053,723.49	4,984,825.79
往来款	24,642,243.52	5,163,044.37	4,590,469.92
个税返还	29,962.40	1,366.41	15,374.72
营业外收入	12,856.82	8,191.34	72,876.18
利息收入	961,074.59	160,841.07	307,498.63

（2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
支付的其他与经营活动有关的现金	86,876,283.54	50,669,600.36	43,572,405.47
其中：付现期间费用	58,583,814.46	41,335,327.54	33,040,211.52
营业外支出	1,059,080.61	258,669.89	154,932.35
往来款	26,615,163.77	8,614,603.87	10,211,945.37
手续费	618,224.70	460,999.06	165,316.23

（3） 收到的其他与筹资活动有关的现金

项　　目	2020年度	2019年度	2018年度
收到的其他与筹资活动有关的现金	267,515.86	341,400.00	281,000.00
其中：票据保证金		341,400.00	135,000.00
个人借款			146,000.00
同一控制企业合并收到的对价	77,515.86		
借款保证金	190,000.00		

（4） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项　　目	2020年度	2019年度	2018年度
支付的其他与筹资活动有关的现金	8,716,530.99	4,750,275.30	735,677.10
其中：票据保证金	3,420,530.99	4,560,275.30	476,400.00
个人借款	1,846,000.00		259,277.10
IPO 中介机构服务费	3,450,000.00		
借款保证金		190,000.00	

49、现金流量表补充资料

（1）将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项　　目	2020年度	2019年度	2018年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	167,416,088.42	60,875,710.14	45,429,599.02
加：资产减值准备	-87,354.93		2,627,012.44
信用减值损失	6,889,676.58	3,170,939.07	
固定资产折旧、投资性房地产折旧	3,125,889.40	2,817,707.55	2,475,844.74
无形资产摊销	2,423,929.32	2,120,412.48	1,501,526.40
长期待摊费用摊销	1,220,116.30	846,000.85	648,566.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）			49,969.13
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	35,406.64	3,741.36	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			

项　　目	2020年度	2019年度	2018年度
财务费用（收益以“-”号填列）	868,613.17	121,679.17	18,176.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,094,081.93	-134,111.12	-564,478.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-450,753.07	-748,560.83	-1,102,343.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-145,800.00	-145,800.00	-145,800.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,090,364.08	-114,062,186.10	-17,297,035.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,218,043.43	-36,580,073.97	-79,199,293.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	89,526,113.66	108,049,638.44	36,692,321.98
其他	-3,112,483.64	-5,798,392.43	1,634,898.74
经营活动产生的现金流量净额	198,306,952.41	20,536,704.61	-7,231,036.36
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	349,301,583.74	227,268,499.28	78,497,080.85
减：现金的年初余额	227,268,499.28	78,497,080.85	78,106,850.60
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	122,033,084.46	148,771,418.43	390,230.25

（2）现金和现金等价物的构成

项　　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	349,301,583.74	227,268,499.28	78,497,080.85
其中：库存现金	24,119.82	52,397.12	42,964.12

项　　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可随时用于支付的银行存款	349,277,463.92	227,216,102.16	78,454,116.73
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	349,301,583.74	227,268,499.28	78,497,080.85
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			

50、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年12月31日 账面价值	2019年12月31日 账面价值	2018年12月31日 账面价值	受限原因
货币资金	14,372,868.15	12,563,736.86	2,348,766.68	保证金
无形资产	12,611,869.30			抵押借款
合计	26,984,737.45	12,563,736.86	2,348,766.68	

注1：货币资金受限金额主要为保函保证金及借款保证金。

注2：2020年7月22日，公司与中国银行股份有限公司广州开发区分行签订合同编号为GDK477560120200232固定资产借款合同，借款金额为人民币300,000,000.00元，借款期限为96个月，自实际提款日计算，实际借款金额为44,781,804.48元。公司于2020年7月22日与中国银行股份有限公司广州开发区分行签订合同编号为GDY477560120200019国有建设用地使用权抵押合同提供担。

51、政府补助

（1）政府补助基本情况

①2020年度政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	2,391,057.96	其他收益	2,391,057.96
政府稳岗补贴	222,500.04	其他收益	222,500.04
面向智能安全的FPGA视觉计算平台研发及产业化项目补助	7,800,000.00	其他收益	7,800,000.00
专项补贴	80,000.00	其他收益	80,000.00
企业稳定增长奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
权利登记补助	13,800.00	其他收益	13,800.00
高新技术企业认定奖励	120,000.00	其他收益	120,000.00
现代服务业企业经营贡献奖	1,130,000.00	其他收益	1,130,000.00
人脸识别关键技术研发与产业化应用项目补助	1,470,000.00	其他收益	1,470,000.00
基于人脸识别技术的人证合一身份核查系统研发与产业化项目补助	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
保密资格补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
瞪羚企业和培育企业奖励	1,720,012.00	其他收益	1,720,012.00
身份识别芯片和应用系统关键技术研发与产业化项目补助	1,858,583.55	其他收益	1,858,583.55
基于混合增强智能的平行智能理论研究及验证项目补助	9,600,000.00	其他收益	9,600,000.00
领军人才项目承担单位补助	140,623.42	其他收益	140,623.42
跨媒介智能理解软件关键技术项目补助	450,000.00	其他收益	450,000.00
合计	28,896,576.97		28,896,576.97

②2019 年政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	1,177,642.96	其他收益	1,177,642.96
政府稳岗补贴	6,013.49	其他收益	6,013.49
权利登记补助	14,710.00	其他收益	14,710.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业研发经费补助	296,400.00	其他收益	296,400.00
身份识别芯片和应用系统关键技术研发与产业化项目补助	282,757.13	其他收益	282,757.13
增值税进项税加计扣除	62,159.59	其他收益	62,159.59
“中国制造 2025”产业发展补助	600,000.00	其他收益	600,000.00
质量强区专项资金奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
信贷贴息	16,600.00	其他收益	16,600.00
现代服务业企业经营贡献奖	460,000.00	其他收益	460,000.00
领军人才项目承担单位补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
博士工作站补贴	320,000.00	其他收益	320,000.00
市科创委发展专项资金	840,000.00	其他收益	840,000.00
合计	4,776,283.17		4,776,283.17

③2018 年政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	2,513,628.30	其他收益	2,513,628.30
政府稳岗补贴	44,975.79	其他收益	44,975.79
权利登记补助	11,450.00	其他收益	11,450.00
瞪羚企业和培育企业奖励	1,480,000.00	其他收益	1,480,000.00
身份识别芯片和应用系统关键技术研发与产业化项目补助	358,659.32	其他收益	358,659.32
高新技术企业补助	120,000.00	其他收益	120,000.00
新一代区块链云平台关键技术研究补助	480,000.00	其他收益	480,000.00
高成长创新标杆企业补助	248,400.00	其他收益	248,400.00
知识产权局贯彻知识产权管理规范补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
合计	5,357,113.41		5,357,113.41

七、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

（1）2020 年度发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易购成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
深圳市军泰科技开发有限公司	51%	深圳市军泰科技开发有限公司和本集团在合并前后均受孙超、龙飞最终控制且该控制并非暂时性的。	2020/9/30	注

续表

被合并方名称	合并本年期初至合并日的收入	合并本年至合并日的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
深圳市军泰科技开发有限公司	-	-16,983.28	-	-24,757.27

注：2020 年 8 月，公司与孙超、龙飞、汪慧签署《股权转让协议》，受让上述各方持有的深圳市军泰科技开发有限公司(以下简称“军泰科技”)合计 51.00%的股权。根据湖北众联资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（众联评报字第 1202 号）。截至评估基准日 2020 年 6 月 30 日，日，军泰科技经审计后的总资产为 26.59 万元，总负债为 41.79 万元，股东全部权益价值为-15.20 万元，采用资产基础法评估后的股东全部权益价值为-15.20 万元。

鉴于军泰科技截至 2020 年 6 月 30 日净资产为负的情况，军泰科技的原股东孙超、龙飞、汪慧按各自转让股权的比例以货币资金的方式合计向公司支付 7.75 万元（即净资产 15.20 万元对应的 51%股权的交易对价）。2020 年 9 月 4 日，军泰科技完成本次股权转让的工商变更登记手续。为了保证一个完整的会计期间（月份），确定军泰科技于 2020 年 9 月 30 日纳入本公司的合并范围。

（2）合并成本

项目	军泰科技
支付的现金	0.00
合并成本合计	0.00

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	军泰科技	
	合并日	上年年末
资产：		
货币资金	44,373.02	247,047.80
应收账款	23,847.50	38,156.00
资产小计	68,220.52	285,203.80
负债：		
应付账款	78,140.72	78,140.72
其他应付款	139,760.00	339,760.00
负债小计	217,900.72	417,900.72
净资产	-149,680.20	-132,696.92
减：少数股东权益	-73,343.30	-66,348.46
取得的净资产	-76,336.90	-66,348.46

对上述因同一控制下增加的子公司，本公司编制合并财务报表时，调整了合并资产负债表的期初数，将该子公司本年年初至报告年末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表或合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

2、其他合并范围的变更

（1）2018年度新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
佛山创雅科技有限公司	2018 年 05 月 29 日	1,447,200.85	-52,799.15

（2）清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
佛山创雅科技有限公司	2020 年 12 月 31 日

佛山创雅科技有限公司于2020年12月31日日办理了工商注销手续。处置日净资产844,018.34元，期初至处置日净利润-632,980.09元。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京蓝玛星际科技有限公司	北京	北京	软件与信息技术服务	100.00		非同一控制企业合并
广东杰创智能科技有限公司	广州	广州	软件与信息技术服务	100.00		设立
佛山创雅科技有限公司	佛山	佛山	软件与信息技术服务	60.00		设立
深圳市军泰科技开发有限公司	深圳	深圳	软件与信息技术服务	51.00		同一控制企业合并

注：佛山创雅科技有限公司于2020年12月31日完成注销，不再纳入报表合并范围，详见本报告附注七、3。

（2）重要的非全资子公司

报告期，本公司无重要非全资子公司。

2、 在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

本报告期，本公司无合营企业或联营企业。

3、共同经营

本报告期，本公司无共同经营企业。

九、 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）利率风险－现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

•市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

•对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

•对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

•以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	2020 年度		2019 年		2018 年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益影响	对利润的影响	对股东权益影响
短期借款	增加 50 个基点	-39,950.00	-39,950.00	-80,750.00	-80,750.00		
短期借款	减少 50 个基点	39,950.00	39,950.00	80,750.00	80,750.00		

2、信用风险

2020 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而

言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团由相关部门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于2020年12月31日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项　　目	金融负债				
	1年以内（含1年）	1-2年（含2年）	2-3年（含3年）	3年以上	合计
短期借款	9,412,011.12				9,412,011.12
应付票据	11,401,764.20				11,401,764.20
应付账款	215,557,349.44				215,557,349.44
其他应付款	4,187,855.48				4,187,855.48
长期借款	63,627.48			44,781,804.48	44,845,431.96
合　　计	240,622,607.72			44,781,804.48	285,404,412.20

十、公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项　目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				

项　目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
（一）应收款项融资			800,000.00	800,000.00
1、应收票据			800,000.00	800,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			800,000.00	800,000.00

项　目	2019 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			10,000,000.00	10,000,000.00
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			10,000,000.00	10,000,000.00
（1）结构性存款			10,000,000.00	10,000,000.00
(二)应收款项融资			6,790,000.00	6,790,000.00
1、应收票据			6,790,000.00	6,790,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			16,790,000.00	16,790,000.00

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

对于持有的应收款项融资，采用应收票据票面金额确定其公允价值。

对于持有的结构性存款，采用存款余额确定其公允价值。

十一、 关联方及关联交易

1、本公司母公司情况

本公司无母公司。孙超、谢皑霞、龙飞三人为一致行动人，合计持有公司股权 37.32%，孙超、谢皑霞、龙飞为公司控股股东和实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
孙超	董事长
谢皑霞	董事
龙飞	董事
陈小跃	董事
顾九明	董事（2015 年 2 月 26 日至 2018 年 2 月 25 日）
朱勇杰	董事（2018 年 2 月 26 日起担任）
招继恩	监事（2015 年 2 月 26 日至 2018 年 2 月 25 日）
陈才	董事（2019 年 5 月 10 日至 2020 年 6 月 5 日）
刘让杰	董事（2020 年 6 月 5 日起担任）
卢树华	独立董事（2020 年 6 月 5 日起担任）
刘桂雄	独立董事（2020 年 6 月 5 日起担任）
庄学彬	独立董事（2020 年 6 月 5 日起担任）
王晓琪	监事（2015 年 2 月 26 日至 2020 年 6 月 5 日）
甘留军	监事（2018 年 2 月 26 日起担任）
汪旭	监事（2018 年 2 月 26 日至今）
钱洪涛	副总经理（2015 年 8 月 25 日至 2018 年 2 月 24 日）
张海	监事（2020 年 6 月 5 日起担任）
李卓屏	副总经理、财务总监、董事会秘书（2020 年 11 月 20 日起任）
孙凌	市场总监
叶军强	副总经理（2020 年 2 月 18 日起任）、董事会秘书（2020 年 2 月 18 日至 2020 年 11 月 20 日）
张媛媛	董事朱勇杰之配偶
何滔	董事龙飞之配偶

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
谢德喜	孙超之姐夫
谢礼佳	孙超之外甥
谢礼强	孙超之外甥
广州冠雄智能科技有限公司	孙超之姐夫、外甥谢德喜、谢礼佳父子持股 100%
广州树杰教育科技有限公司	联营企业（2018 年 4 月前持有 49%股权）
广东冠诚工程管理有限公司	孙超曾持有该公司股份 50%（2020 年 6 月转让股权）

5、关联方交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
广州树杰教育科技有限公司	技术服务		283,018.87	141,509.43

（2）关联方担保

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙超、谢皑霞（注1）	5,000,000.00	2017/9/29	2020/9/28	是
孙超、谢皑霞（注2）	1,963,561.90	2017/9/20	2020/9/19	是
孙超、谢皑霞（注3）	19,000,000.00	2019/10/31	2022/10/31	是
孙超、谢皑霞、龙飞、何滔（注4）	10,000,000.00	2020/4/1	2023/3/31	否
孙超、谢皑霞、龙飞、何滔（注5）	44,781,804.48	2020/8/25	2030/8/24	否

注 1：2017 年 9 月 19 日，公司与中国建设银行股份有限公司广州天河支行签订合同编号为 2017 年天商流字第 42 号人民币流动资金贷款合同，借款金额为人民币 5,000,000.00 元，借款期限为 12 个月，自 2017 年 9 月 20 日起至 2018 年 9 月 19 日。此笔借款由孙超、谢皑霞于 2017 年 9 月 19 日与中国建设银行股份有限公司广州天河支行签订合同编号为 2017 年天自然人最高额保证字第 9 号本金最高额保证合同提供担保。因公司已偿还相关借款，担保合同义务已履行完毕。

注 2：2017 年 9 月 29 日，公司与中国光大银行股份有限公司广州分行签订编号为 GZ

贷字 38882017013 流动资金贷款合同，借款金额为人民币 1,963,561.90 元，借款期限自 2017 年 9 月 29 日至 2018 年 9 月 28 日。此笔借款由孙超、谢皑霞于 2017 年 7 月 31 日与中国光大银行股份有限公司广州分行签订编号为 GZ 综保字 38882017005-1 最高额保证合同提供担保。因公司已偿还相关借款，担保合同义务已履行完毕。

注 3：2019 年 10 月 28 日，公司与中国建设银行股份有限公司广州天河支行签订合同编号为 HTZ440580000LDZJ201900051 人民币流动资金贷款合同，借款金额为人民币 20,000,000.00 元，借款期限为 12 个月，自 2019 年 10 月 31 日起至 2020 年 10 月 31 日。实际借款金额为 19,000,000.00 元，孙超、谢皑霞于 2019 年 10 月 28 日与中国建设银行股份有限公司广州天河支行签订合同编号为 HTC440580000YBDB201900021 及 HTC440580000YBDB201900020 自然人保证合同提供担保。因公司已偿还相关借款，担保合同义务已履行完毕。

注 4：2019 年 11 月 14 日，公司与中国银行股份有限公司广州开发区分行签订合同编号为 GED477560120190144 短期流动资金贷款额度合同，2020 年 3 月 23 日公司提出借款申请，借款金额为人民币 10,000,000.00 元，借款期限为 12 个月，自 2020 年 3 月 23 日至 2021 年 3 月 22 日。孙超、谢皑霞于 2019 年 11 月 15 日与中国银行股份有限公司广州开发区分行签订合同编号为 GBZ477560120190160-1 最高额保证合同提供担保，龙飞、何滔于 2019 年 11 月 15 日与中国银行股份有限公司广州开发区分行签订合同编号为 GBZ477560120190160-2 最高额保证合同提供担保。

注 5：2020 年 7 月 22 日，公司与中国银行股份有限公司广州开发区分行签订合同编号为 GDK477560120200232 固定资产借款合同，借款金额为人民币 300,000,000.00 元，借款期限为 96 个月，自实际提款日计算，实际借款金额为 44,781,804.48 元。孙超、谢皑霞于 2020 年 7 月 22 日与中国银行股份有限公司广州开发区分行签订合同编号为 GBZ477560120200046-1 保证合同提供担保；龙飞、何滔于 2020 年 7 月 22 日与中国银行股份有限公司广州开发区分行签订合同编号为 GBZ477560120200046-2 保证合同提供担保。

注 6：2018 年 8 月 6 日，孙超、谢皑霞与上海浦东发展银行股份有限公司广州开发区支行签订编号为 ZB8221201800000011 最高额保证合同，被担保债务合同期限为 2018 年 8 月 6 日至 2019 年 8 月 2 日，最高额保证金额为 30,000,000.00 元。担保合同签订后，报告期内公司实际未向上海浦东发展银行股份有限公司广州开发区支行借款。

2020 年 12 月 1 日，孙超、谢皑霞与上海浦东发展银行股份有限公司广州开发区支行签订编号为 ZB8221202000000044 最高额保证合同，被担保债务合同期限为 2020 年 12 月 01

日至 2021 年 11 月 20 日，最高额保证金额为 80,000,000.00 元。担保合同签订后，报告期内公司实际未向上海浦东发展银行股份有限公司广州开发区支行借款。

注 7：2019 年 11 月 11 日，孙超、谢皑霞与上海浦东发展银行股份有限公司广州分行签订编号为 ZB8221201900000040 最高额保证合同，被担保债务合同期限为 2019 年 11 月 11 日至 2020 年 11 月 8 日，最高额保证金额为 80,000,000.00 元。担保合同签订后，报告期内公司实际未向上海浦东发展银行股份有限公司广州分行借款。

注 8：2019 年 10 月 16 日，孙超与招商银行股份有限公司广州分行签订编号为 120519XY2019101502-1 最高额不可撤销担保书，最高额保证金额为 30,000,000.00 元。担保合同签订后，报告期内公司实际未向招商银行股份有限公司广州分行借款。

2019 年 10 月 16 日，谢皑霞与招商银行股份有限公司广州分行签订编号为 120519XY2019101502-2 最高额不可撤销担保书，最高额保证金额为 30,000,000.00 元。担保合同签订后，报告期内公司实际未向招商银行股份有限公司广州分行借款。

注 9：2020 年 6 月 5 日，孙超、谢皑霞与中国银行股份有限公司广州开发区分行签订编号为 GBZ477560120200047-1 最高额保证合同，最高额保证金额为 50,000,000.00 元。担保合同签订后，报告期内公司实际未向中国银行股份有限公司广州开发区分行借款。

2020 年 6 月 5 日，龙飞、何滔与中国银行股份有限公司广州开发区分行签订编号为 GBZ477560120200047-2 最高额保证合同，最高额保证金额为 50,000,000.00 元。担保合同签订后，报告期内公司实际未向中国银行股份有限公司广州开发区分行借款。

（3）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说　明
拆入：				
钱洪涛（注1）	300,000.00	2017/6/30	2020/6/30	
钱洪涛（注1）	200,000.00	2017/6/19	2020/6/30	
谢德喜（注2）	122,006.00	2017/1/16	2018/6/30	
谢德喜（注2）	187,271.10	2017/11/29	2018/11/30	
张媛媛（注3）	146,000.00	2018/2/1	2020/6/30	
拆出：				
广东冠诚工程管理有限公司（注4）	810,000.00	2017/3/11	2020/3/10	
广东冠诚工程管理有限公司（注4）	725,000.00	2017/5/16	2020/5/15	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
广东冠诚工程管理有限公司（注4）	1,610,000.00	2018/2/27	2020/4/10	
广州冠雄智能科技有限公司（注5）	93,000.00	2017/8/23	2019/4/22	
谢礼佳（注6）	422,800.00	2017/11/30	2020/6/30	
谢礼佳（注6）	337,000.00	2018/1/12	2020/6/30	
谢礼佳（注6）	200,000.00	2018/7/13	2020/6/30	
谢礼强（注7）	200,000.00	2018/2/9	2020/6/30	

注1：公司与钱洪涛于2017年6月30日签订《借款合同》，借款金额300,000.00元，借款期限为2017年6月30日至2020年6月30日，借款利率为4.75%。公司于2020年5月25日向钱洪涛归还300,000.00元。

公司与钱洪涛于2017年6月19日签订《借款合同》，借款金额200,000.00元，借款期限为2017年6月19日至2020年6月30日，借款利率为4.75%。公司于2020年5月25日向钱洪涛归还200,000.00元。

注2：公司与谢德喜于2017年1月16日签订《借款合同》，借款金额122,006.00元，借款期限为2017年1月16日至2018年6月30日，借款利率为4.75%。公司于2017年11月20日、2018年6月11日、2018年6月28日合计向谢德喜归还122,006.00元。

公司与谢德喜于2017年11月29日签订《借款合同》，借款金额187,271.10元，借款期限为2017年11月29日至2018年11月30日，借款利率为4.75%。公司于2018年6月28日、2018年11月27日合计向谢德喜归还187,271.10元。

注3：公司与张媛媛于2018年2月1日签订《借款合同》，借款金额146,000.00元，借款期限为2018年2月1日至2020年6月30日，借款利率为4.75%。公司于2020年6月8日向张媛媛归还146,000.00元。

注4：公司北京蓝玛星际科技有限公司与广东冠诚工程管理有限公司于2017年3月10日签订《借款合同》，借款金额810,000.00元，借款期限2017年3月11日至2020年3月10日，借款利率为4.75%。广东冠诚工程管理有限公司于2017年4月20日、2017年5月11日、2017年6月26日合计向公司子公司北京蓝玛星际科技有限公司归还810,000.00元。

公司北京蓝玛星际科技有限公司与广东冠诚工程管理有限公司于2017年5月12日签订《借款合同》，借款金额725,000.00元，借款期限2017年5月16日至2020年5月15日，借款利率为4.75%。广东冠诚工程管理有限公司于2017年6月26日、2017年10月20日、2017年11月16日、2017年11月29日合计向公司子公司北京蓝玛星际科技有限公司归还725,000.00元。

公司北京蓝玛星际科技有限公司与广东冠诚工程管理有限公司于2018年2月23日签订《借款合同》，借款金额1,610,000.00元，借款期限2018年2月27日至2020年4月10日，借款利率为4.75%。广东冠诚工程管理有限公司于2018年3月30日向公司子公司北京蓝玛星际科技有限公司还款1,610,000.00元。

注5：公司与广州冠雄智能科技有限公司于2017年8月23日签订《借款合同》，借款金额93,000.00元，借款期限为2017年8月23日至2019年4月22日，借款利率为4.75%。广州冠雄智能科技有限公司于2019年4月22日向公司归还93,000.00元。

注6：公司与谢礼佳于2017年11月30日签订《借款合同》，借款金额422,800.00元，借款期限为2017年11月30日至2020年6月30日，借款利率为4.75%。谢礼佳于2020年6月30日向公司归还422,800.00元。

公司与谢礼佳于2018年1月12日签订《借款合同》，借款金额337,000.00元，借款期限为2018年1月12日至2020年6月30日，借款利率为4.75%。谢礼佳于2020年6月30日向公司归还337,000.00元。

公司与谢礼佳于 2018 年 7 月 13 日签订《借款合同》，借款金额 200,000.00 元，借款期限为 2018 年 7 月 13 日至 2020 年 6 月 20 日，借款利率为 4.75%。谢礼佳于 2020 年 6 月 30 日向公司归还 200,000.00 元。

注7：公司与谢礼强于2018年2月9日签订《借款合同》，借款金额200,000.00元，借款期限为2018年2月9日至2020年6月30日，借款利率为4.75%。谢礼强于2020年5月29日向公司归还200,000.00元。

（4）关键管理人员报酬

项　　目	2020年度	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	3,138,045.81	2,623,239.61	2,336,679.35

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	2020-12-31		2019-12-31		2018-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	2020-12-31		2019-12-31		2018-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：						
广州冠雄智能科技有限公司					93,000.00	9,300.00
谢礼佳			959,800.00	134,460.00	959,800.00	55,730.00
谢礼强			200,000.00	40,000.00	200,000.00	20,000.00
广东冠诚工程管理有限公司			23,325.01	4,006.47	23,325.01	1,871.53

（2）应付项目

项目名称	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
其他应付款：			
孙超	100,000.00	200,000.00	200,000.00
张媛媛		146,000.00	146,000.00
钱洪涛		500,000.00	500,000.00

十二、 承诺及或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在重大需披露的承诺事项及或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至报告日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

截至2020年12月31日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内（含1年）	142,418,142.09	133,803,146.09	111,649,219.45
1-2年（含2年）	39,195,882.45	12,819,629.76	3,101,260.55
2-3年（含3年）	15,175,805.21	960,120.07	461,855.16
3-4年（含4年）	668,488.67	305,123.05	22,770.50
4-5年（含5年）	288,092.95	22,770.50	32,159.59
5年以上	24,117.09	24,117.09	54,688.22
小 计	197,770,528.46	147,934,906.56	115,321,953.47
减：坏账准备	11,765,920.54	5,668,276.40	3,843,774.81
合 计	186,004,607.92	142,266,630.16	111,478,178.66

（2）按坏账计提方法分类列示

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	197,770,528.46	100.00	11,765,920.54	5.95	186,004,607.92
其中：					
账龄组合	197,100,928.46	99.66	11,765,920.54	5.97	185,335,007.92
并表关联方组合	669,600.00	0.34			669,600.00
合 计	197,770,528.46	100.00	11,765,920.54	5.95	186,004,607.92

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

类　　别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	147,934,906.56	100.00	5,668,276.40	3.83	142,266,630.16
其中：					
账龄组合	147,444,906.56	99.67	5,668,276.40	3.84	141,776,630.16
并表关联方组合	490,000.00	0.33			490,000.00
合　　计	147,934,906.56	100.00	5,668,276.40	3.83	142,266,630.16

类　　别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	115,321,953.47	100.00	3,843,774.81	3.33	111,478,178.66
其中：					
账龄组合	115,321,953.47	100.00	3,843,774.81	3.33	111,478,178.66
合　　计	115,321,953.47	100.00	3,843,774.81	3.33	111,478,178.66

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	142,178,839.09	4,265,365.17	3.00
1-2年（含2年）	38,765,585.45	3,876,558.54	10.00
2-3年（含3年）	15,175,805.21	3,035,161.04	20.00
3-4年（含4年）	668,488.67	334,244.34	50.00
4-5年（含5年）	288,092.95	230,474.36	80.00

项　目	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
5年以上	24,117.09	24,117.09	100.00
合　计	197,100,928.46	11,765,920.54	5.97

项　目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	133,313,146.09	3,999,394.39	3.00
1-2 年（含 2 年）	12,819,629.76	1,281,962.98	10.00
2-3 年（含 3 年）	960,120.07	192,024.01	20.00
3-4 年（含 4 年）	305,123.05	152,561.53	50.00
4-5 年（含 5 年）	22,770.50	18,216.40	80.00
5 年以上	24,117.09	24,117.09	100.00
合　计	147,444,906.56	5,668,276.40	3.84

项　目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	111,649,219.45	3,349,476.58	3.00
1-2 年（含 2 年）	3,101,260.55	310,126.06	10.00
2-3 年（含 3 年）	461,855.16	92,371.03	20.00
3-4 年（含 4 年）	22,770.50	11,385.25	50.00
4-5 年（含 5 年）	32,159.59	25,727.67	80.00
5 年以上	54,688.22	54,688.22	100.00
合　计	115,321,953.47	3,843,774.81	3.33

（3）坏账准备的情况

类　别	2019 年 12 月 31 日	2020 年度变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动(会计政策变更)	
应收账款	5,668,276.40	6,199,617.22			-101,973.08	11,765,920.54
合　计	5,668,276.40	6,199,617.22			-101,973.08	11,765,920.54

类 别	2018 年 12 月 31 日	2019 年变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	3,843,774.81	1,824,501.59				5,668,276.40
合 计	3,843,774.81	1,824,501.59				5,668,276.40

类 别	2017 年 12 月 31 日	2018 年变动金额				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	1,444,060.22	2,399,714.59				3,843,774.81
合 计	1,444,060.22	2,399,714.59				3,843,774.81

（4）本报告期无实际核销的应收账款情况。

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的截止 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日前五名应收账款汇总金额分别为 70,577,045.09 元、72,386,950.72 元、73,579,203.23 元，占应收账款 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日合计数的比例分别为 61.20%、48.93%、37.20%，相应计提的坏账准备 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日汇总金额分别为 2,157,176.88 元、2,268,189.15 元、3,853,306.20 元。

（6）报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

2、其他应收款

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应收款	14,124,218.95	20,815,025.29	20,650,418.40
合 计	14,124,218.95	20,815,025.29	20,650,418.40

（1） 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内（含1年）	6,557,110.86	12,712,827.07	13,642,442.55

账 龄	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1-2年（含2年）	6,386,101.28	4,874,511.68	5,852,661.11
2-3年（含3年）	1,886,731.38	3,570,834.79	2,459,597.91
3-4 年（含 4 年）	474,690.34	2,435,233.91	300,146.00
4-5 年（含 5 年）	1,348,000.00	108,000.00	157,364.00
5 年以上	3,000.00	157,364.00	
小 计	16,655,633.86	23,858,771.45	22,412,211.57
减：坏账准备	2,531,414.91	3,043,746.16	1,761,793.17
合 计	14,124,218.95	20,815,025.29	20,650,418.40

②按款项性质分类情况

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金/押金	16,653,333.86	20,089,541.39	18,554,411.57
备用金		12,171.85	8,000.00
借款		3,735,800.00	3,735,800.00
往来款	2,300.00		93,000.00
并表关联方应收款		21,258.21	21,000.00
小 计	16,655,633.86	23,858,771.45	22,412,211.57
减：坏账准备	2,531,414.91	3,043,746.16	1,761,793.17
合 计	14,124,218.95	20,815,025.29	20,650,418.40

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	3,043,746.16			3,043,746.16
2020 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

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）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-512,331.25			-512,331.25
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	2,531,414.91			2,531,414.91

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	2020 年度变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	3,043,746.16	-512,331.25				2,531,414.91
合 计	3,043,746.16	-512,331.25				2,531,414.91

类 别	年初余额	2019 年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	1,761,793.17	1,281,952.99				3,043,746.16
合 计	1,761,793.17	1,281,952.99				3,043,746.16

类 别	年初余额	2018 年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	1,410,276.86	351,516.31				1,761,793.17
合 计	1,410,276.86	351,516.31				1,761,793.17

⑤报告期内无核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

2020年12月31日前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
三明市图书馆	保证金/押金	1,345,000.00	4-5 年	8.08	1,076,000.00
广东省番禺监狱	保证金/押金	971,280.00	2-3 年	5.83	194,256.00
广州公共资源交易中心	保证金/押金	900,000.00	1 年以内	5.40	27,000.00
广州开发区投资控股有限公司	保证金/押金	742,050.00	2 年以内	4.46	63,067.02
双鸭山市财政局财政专户	保证金/押金	639,174.50	1 年以内	3.84	19,175.24
合　　计		4,597,504.50		27.61	1,379,498.26

2019年12月31日前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
吴松松	借款	2,100,000.00	2-3 年	8.80	420,000.00
三明市图书馆	保证金/押金	1,345,000.00	3-4 年	5.64	672,500.00
广东省监狱管理局(广东省司法厅)	保证金/押金	1,230,000.00	1 年以内	5.16	36,900.00
广东省番禺监狱	保证金/押金	971,280.00	1-2 年	4.07	97,128.00
谢礼佳	借款	959,800.00	3 年以内	4.02	122,510.00
合　　计		6,606,080.00		27.69	1,349,038.00

2018 年 12 月 31 日前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
吴松松	借款	2,100,000.00	1-2 年	9.37	210,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
贵州中烟工业有限责任公司	保证金/押金	1,387,095.25	2 年以内	6.19	47,848.03
三明市图书馆	保证金/押金	1,345,000.00	2-3 年	6.00	269,000.00
广州杰赛科技股份有限公司	保证金/押金	1,147,372.77	1-2 年	5.12	114,737.28
广东省番禺监狱	保证金/押金	971,280.00	1 年以内	4.33	29,138.40
合　　计		6,950,748.02		31.01	670,723.71

⑦报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

3、 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	37,110,000.00		37,110,000.00	38,610,000.00		38,610,000.00	38,610,000.00		38,610,000.00
合计	37,110,000.00		37,110,000.00	38,610,000.00		38,610,000.00	38,610,000.00		38,610,000.00

（1）对子公司投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京蓝玛星际科技有限公司	36,600,000.00			36,600,000.00		
佛山创雅科技有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00			

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东杰创智能科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
合　　计	38,610,000.00		1,500,000.00	37,110,000.00		

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京蓝玛星际科技有限公司	36,600,000.00			36,600,000.00		
佛山创雅科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
广东杰创智能科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
合　　计	38,610,000.00			38,610,000.00		

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京蓝玛星际科技有限公司	28,600,000.00	8,000,000.00		36,600,000.00		
佛山创雅科技有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00		
广东杰创智能科技有限公司	10,000.00	500,000.00		510,000.00		
合　　计	28,610,000.00	10,000,000.00		38,610,000.00		

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动				
		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
一、联营企业						

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动				
		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
广州树杰教育科技有限公司	49,590.36		49,590.36			
小　计	49,590.36		49,590.36			
合　计	49,590.36		49,590.36			

续

被投资单位	本年增减变动			2018 年 12 月 31 日	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
广州树杰教育科技有限公司					
小　计					
合　计					

4、营业收入和营业成本

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,001,533,011.16	732,173,825.26	715,957,834.90	571,690,929.41	392,947,323.57	284,861,747.65
其他业务					24,778.76	
合计	1,001,533,011.16	732,173,825.26	715,957,834.90	571,690,929.41	392,972,102.33	284,861,747.65

5、投资收益

产生投资收益的来源	2020 年度	2019 年度	2018 年度
理财产品持有期间取得的投资收益	1,094,081.93	134,111.12	368,968.47
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资损益	-655,981.66		195,509.64
合　计	438,100.27	134,111.12	564,478.11

十六、 补充资料

1、非经常性损益明细表

项　　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-35,406.64	-3,741.36	145,540.51	
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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	26,505,519.01	3,598,640.21	2,843,485.11	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-16,983.28			
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	1,094,081.93	134,111.12	368,968.47	

项　　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说明
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	-1,106,330.79	-228,078.08	-154,721.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	29,962.40	1,366.41	15,374.72	
小　　计	26,470,842.63	3,502,298.30	3,218,647.77	
减：非经常性损益的所得税影响数	3,983,774.93	545,723.11	484,229.32	
少数股东损益的影响数				
合　　计	22,487,067.70	2,956,575.19	2,734,418.45	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,"-"表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

其他符合非经常性损益定义的损益项目，包括代扣个人所得税手续费返还。

计入当期损益政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助，而不列入非经常性损益的情况：

项　目	2020 年度	2019 年	2018 年	原因
软件产品增值税税负超过 3%部分即征即退	2,391,057.96	1,177,642.96	2,513,628.30	与公司主营业务相关

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益

（1）2020年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	32.77	2.18	2.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.37	1.89	1.89

（2）2019年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.06	0.93	0.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.08	0.89	0.89

（3）2018年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.11	0.76	0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.78	0.71	0.71

法定代表人：孙超 主管会计工作负责人：李卓屏 会计机构负责人：李卓屏

W

营业执照

（副 本）

1-5

统一社会信用代码

91420106081978608B

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。

名　　称　中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　石文先；管云鸿；杨荣华；

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；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）

成立日期　2013年11月06日

合伙期限　长期

主要经营场所　武汉市武昌区东湖路169号2-9层

登记机关　武汉市武昌区行政审批局

2020　12　10

年　月　日

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-181

3-2-1-182

会计师事务所

执业证书

名　　称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0002385

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》。

发证机关：湖北省财政厅

二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000387

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：石文先

证书号：53 发证时间：二〇一九年十一月十八日

证书有效期至：二〇二一年十一月十八日

3-2-1-183



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

汤家俊(420100059987)
2019年已通过
CPA

6

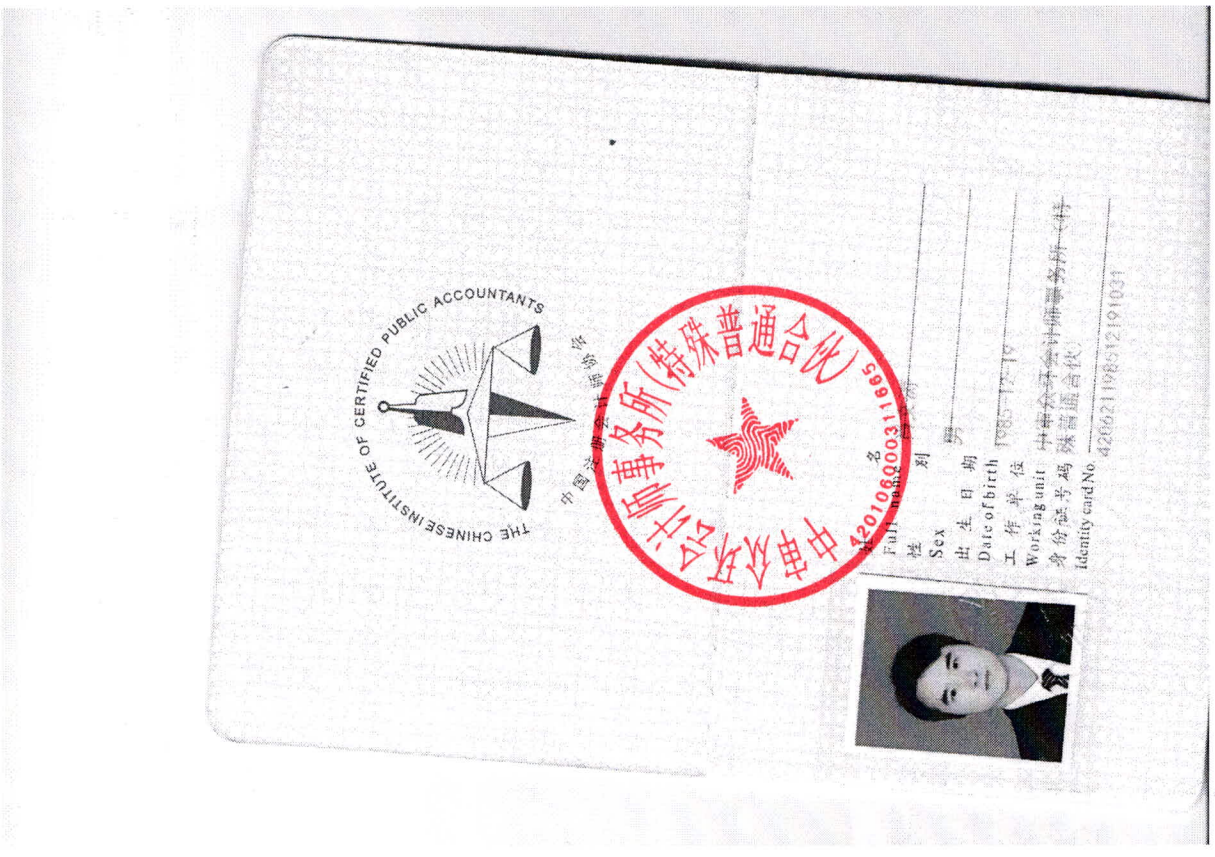
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this

汤家俊
420100059987
深圳市注册会计师协会

日
/d

7



证书编号:
No. of Certificate 420100052960

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 年 Y 2011 月 m 07 日 d 15

年度检验登记
Annual Renewal Registration

肖文涛(420100052960)

2020年已通过

湖北省注册会计师协会任职资格 CPA 专用章