



丽晶软件

NEEQ : 833277

广州丽晶软件科技股份有限公司

(Guangzhou Regentsoft Technology Co., Ltd.)



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记



2020年6月20日，影儿时尚集团举办“共生·蜕变——新局下的发展新路径”供应商大会。携手多年，丽晶在产品、服务等方面一直深受客户认可。本次会上，丽晶软件再度获颁“年度优秀供应商”大奖，并且成为唯一获此殊荣的信息化系统供应商。丽晶软件作为影儿时尚集团信息化战略合作伙伴，自2014年5月携手至今，双方在智慧零售、全渠道等领域协同并进，共同深耕时尚产业。

2020年注定是不平凡的一年，面对全新的市场环境，公司将继续努力创新，助力客户提升销售效率与供给效率，共同为价值赋能，建立更紧密的共生关系。



2020年上半年，在新冠疫情的特殊时期，丽晶软件开展了多项服务措施帮助企业实现转型，通过举办导师培训、大型沙龙及推广新零售业态产品等方式服务众多品牌成功落地直播卖货、会员商城及导购等。品牌以“全渠道能力”为基石，发挥导购KOC势能带货，借助“直播+导购无忧+小程序商城”组合拳实现短链转化，获得流量与销量的双增长。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	27
第八节	备查文件目录	96

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人史青、主管会计工作负责人冯劲及会计机构负责人（会计主管人员）李玉兰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人控制风险	公司共同实际控制人史青及江旭东合计持有公司 52.566%股份，且史青担任公司董事长职务，江旭东担任公司董事、总经理职务。史青及江旭东能对公司的战略、生产经营、财务决策实施重大影响，如果共同实际控制人利用自身的表决权和影响力对公司重大经营、人事决策等施加不利影响，可能会给其他股东及公司的利益带来一定的风险。
规范治理和内部控制风险	公司虽然通过了一系列内部控制制度，公司的法人治理结构和管理制度得到进一步健全与完善，但由于公司股权较为集中，短期内仍会存在公司治理不规范和内部控制制度不能有效执行的风险。
税收优惠政策改变风险	本公司享受的税收优惠政策包括：增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策、高新技术企业享受减免按 15%的所得税税率征收企业所得税。公司可能存在因国家税收优惠政策调整或自身条件变化而导致不再享受税收优惠的风险。
应收账款回款风险	截至 2020 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值为 1,052.14 万元，占期末总资产的比重为 17.18%。公司在期末除按账龄分析法对应收账款计提坏账准备外，对部分回收可能性较低的应收账款全额计提了坏账准备，共计提坏账准备 435.20 万元，占应收账款余额的比例为 29.26%。尽管公司严格执行“事前评估、事中监督和事后催收”的回款政策，在与客户日常合作过程中，

	公司一方面重视质量管理和服务，另一方面对客户资信进行跟踪调查，关注客户资信状况的变化，及时了解应收账款的动态信息，但仍存在个别项目呆坏账金额大于已计提的坏账准备的可能，从而加大经营成本，影响公司收益。
产业政策风险	国家近些年出台了若干推动软件信息产业发展的政策与规划，支持软件信息技术产业不断创新，做大做强一批软件企业，培养一批优秀的行业人才，同时，对软件信息技术企业给予优惠的税收政策，促进中小型企业发展。各项政策极大地推动了行业的发展，但是若未来国家经济发展方向改变，对软件信息技术的优惠政策减少或取消，则会对该行业的发展，尤其是中小企业的发展，带来不利影响，存在一定政策性风险。但从国家中短期发展规划来看，政策性风险较小。
技术更新风险	公司所处软件信息技术行业属于技术创新行业，行业技术发展迅速，新技术不断推出，公司若要保持在行业内的竞争优势，需要紧跟技术发展，不断设计研发新的产品，来满足客户日益增长的对信息技术的需求。如果公司对技术的革新，产品的发展方向把握不当，或没有及时开发出符合客户需求的新产品，则会对公司的发展造成一定不利影响，存在一定的技术更新风险。
市场竞争风险	近些年，我国经济保持高速发展，经济规模和经济发展质量不断提高，国际上技术实力强大的跨国公司不断重视中国市场，积极发展在中国的相关业务，同时在国内各项政策的扶持下，软件信息技术行业也得到了高速的发展，出现了一大批优秀企业，市场竞争逐步加剧。若公司不能在技术革新、产品研发、客户维护等方面进一步增强自身优势，则将面对市场竞争加剧所带来的风险。
技术人才流失风险	公司是自主创新的高新技术企业，主要产品的技术含量较高。公司所处行业内的市场竞争主要体现为产品应用功能和研发实力的竞争，因此拥有稳定、高素质的研发团队和持续的技术研发能力对公司的发展至关重要。公司注重研发投入，成立至今通过自主创新取得了多项软件著作权。公司研发团队也在不断壮大，核心技术人员在公司技术研发领域积累了丰富经验。如果核心技术人员流失，则会对公司的市场竞争力和技术革新能力带来不利影响。
知识产权被侵害的风险	公司所处的软件行业是信息化时代的代表性产业，是近些年国家重点鼓励发展并增长速度最快的高技术行业之一。公司拥有的计算机软件著作权在报告期内暂未发生被盗版及侵权事件。但鉴于软件易于复制的特点，公司的产品存在被盗版的风险。如果公司的软件遭受较大范围的盗版、仿冒，将会对公司的盈利水平产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	本期重大风险因素未发生重大变化。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、丽晶软件	指	广州丽晶软件科技股份有限公司
股东大会	指	广州丽晶软件科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州丽晶软件科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州丽晶软件科技股份有限公司监事会
三会	指	广州丽晶软件科技股份有限公司股东大会、董事会和监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》
管理层	指	广州丽晶软件科技股份有限公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	广州丽晶软件科技股份有限公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	《广州丽晶软件科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020年上半年

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州丽晶软件科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Regentsoft Technology Co., Ltd. Regentsoft
证券简称	丽晶软件
证券代码	833277
法定代表人	史青

二、 联系方式

董事会秘书	温铁云
联系地址	广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号天安总部中心 15 号楼 102 房
电话	020-31127391
传真	020-31127358
电子邮箱	wty@regentsoft.com
公司网址	www.regentsoft.com
办公地址	广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号天安总部中心 15 号楼 102 房
邮政编码	511400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1995 年 2 月 23 日
挂牌时间	2015 年 8 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发
主要业务	企业信息化系统和解决方案的规划、设计开发与销售维护以及其它增值服务
主要产品与服务项目	时尚行业软件产品、开发及增值服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	23,954,656
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	史青

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为史青和江旭东
--------------	--------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440101618617862X	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	广东省广州市天河区科韵路 12 号之一 2701-1	否
注册资本（元）	23,954,656	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	银河证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 C 座
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	银河证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	21,061,100.59	27,301,588.27	-22.86%
毛利率%	59.40%	66.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,879,828.34	-3,222,519.35	-144.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,830,236.59	-3,461,615.76	-155.09%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-15.95%	-6.41%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-17.88%	-6.89%	-
基本每股收益	-0.33	-0.14	-135.71%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	61,241,213.60	74,302,400.50	-17.58%
负债总计	10,602,255.82	15,699,700.35	-32.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,397,756.52	57,277,584.86	-13.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.06	2.39	-13.81%
资产负债率% (母公司)	12.65%	16.25%	-
资产负债率% (合并)	17.31%	21.13%	-
流动比率	3.56	3.35	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-10,332,752.94	-4,122,354.73	-150.65%
应收账款周转率	1.30	1.12	-
存货周转率	6.52	5.35	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-17.58%	-8.38%	-
营业收入增长率%	-22.86%	3.23%	-
净利润增长率%	-137.56%	-255.16%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司立足于服饰行业信息化解决方案领域。公司资深研发团队运用云计算技术、移动互联网技术、.NET 技术和 JAVA 等技术，结合公司拥有的 47 项软件著作权，开发了 Fashion 和 MyRegent 为主体的系列企业信息化解决方案，向大中小等不同服饰企业提供专业企业资源管理软件产品，从而获取收益。公司服务的客户包含：品牌商、零售商、生产商。

公司每个软件项目的总体研发分为五大阶段：启动阶段、需求调研阶段、计划编制阶段、实施阶段和售后服务阶段。

公司销售划分为华南、华北、华东、华中、上海、福建、浙江、深圳八个销售区域，并由专人负责不同区域的市场推广和销售。

公司在产品销售给客户后的一定期限内提供免费的维护服务，超过合同规定期限后提供有偿维护服务。

报告期内，公司的主要营业收入仍来源于解决方案的销售和服务的收入。公司开发的基于 Fashion360 的企业中台 Fashionflow 产品，以云供应链为核心的智能制造，以门店收银、全渠道物流业务、CRM 和会员体系为核心的智慧终端和以数据服务、导购服务、培训服务等多种企业服务为基础的企业微信产品等得到了市场和客户的认同，支持了公司的业务可持续发展。

后期基于企业服务和大数据以及人工智能，公司将延伸企业服务到商品服务，实现更深层次的数据挖掘和智能应用，帮助时尚企业开源提效降成本，帮助他们跟上这个高速迭代的商业时代，从而实现公司的自身成长。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度没有发生重大的变化。

（二） 经营情况回顾

报告期内，公司在原有推出的丽晶 ERP、POS、电商、微会员微商城等产品基础上，为顺应“智能制造”、“智慧终端”和“企业中台”等新的需求，公司加强了“e-SCM 云供应链”、“e-POS 智慧零售终端”、“FashionFlow 企业中台”等系列产品的迭代升级及市场推广。公司继续维持原总体经营规模，并深入耕耘新的产品品类。在技术上，公司继续扩大研发团队和资产投入来提高公司软件与移动智能设备的技术水平，使公司产品更具竞争力，这些措施是公司未来业务增长的基础。公司经过多年发展，与原有客户建立了良好的、长期合作的关系，通过增加后续维护、扩充、升级服务，成为增加销售的一个重要来源。公司以积极参加大型展销会、积极组织产品推广会和积极赞助行业协会等形式对公司进行市场推广，相关活动帮助公司拓展销售收入并获得了客户很好的口碑。

报告期内，公司实现营业收入 21,061,100.59 元，较去年同期减少 22.86%；归属于挂牌公司股东的

净利润为-7,879,828.34元,较上年同期减少4,657,308.99元,主要原因为:受新冠肺炎疫情影响,客户降低软件采购意愿,公司新订单减少,部分项目交付产生延迟;本期新产品业务在实施过程中尚需作进一步产品优化,对应的外包实施成本较高;疫情期间公司主要经营团队保持稳定,各项费用支出未明显下降。截至2020年6月30日,公司总资产为61,241,213.60元,归属于挂牌公司股东的净资产为49,397,756.52元。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位:元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,578,959.93	10.74%	21,973,084.84	29.57%	-70.06%
交易性金融资产	18,000,000.00	29.39%	13,000,000.00	17.50%	38.46%
应收账款	10,521,364.36	17.18%	13,091,551.01	17.62%	-19.63%
预付款项	1,010,415.37	1.65%	2,306,811.42	3.10%	-56.20%
存货	1,141,692.16	1.86%	1,480,144.70	1.99%	-22.87%
长期股权投资	3,992,505.66	6.52%	3,331,935.47	4.48%	19.83%
固定资产	1,331,824.02	2.17%	1,329,643.68	1.79%	0.16%
递延所得税资产	9,011,136.62	14.71%	7,776,667.71	10.47%	15.87%
应付账款	2,336,868.63	3.82%	3,800,818.62	5.12%	-38.52%
预收款项	2,137,424.49	3.49%	3,735,742.30	5.03%	-42.78%
应付职工薪酬	2,595,065.00	4.24%	4,640,983.00	6.25%	-44.08%

项目重大变动原因:

1、货币资金本年期末为6,578,959.93元,较上年期末减少了70.06%,主要原因是公司本期出现亏损以及期末购入理财产品。

2、应收账款本年期末为10,521,364.36元,较上年期末下降了19.63%,主要原因是公司本期营业收入减少,以及本期收回上年年末应收账款。

3、预付账款本年期末为1,010,415.37元,较上年期末减少了56.20%,主要原因是公司上期向实施服务商预付服务款及预付办公室租金在本期转为费用。

4、交易性金融资产本年期末为18,000,000.00元,较上年期末增加了38.46%,主要原因是本期期末购入理财产品增加。

5、存货本年期末为1,141,692.16元,较上年期末减少了22.87%,主要原因是本期业务下降,相应采购存货减少。

6、长期股权投资本年期末为3,992,505.66元,较上年期末增加了19.83%,主要原因是本期公司投资的广州巨旺互联网技术有限公司增资,公司持股比例下降,应分享的期初累计损益产生变动。

7、递延所得税资产本年期末为9,011,136.62元,较上年期末增加了15.87%,主要原因是本期亏损产生的未弥补亏损金额可结转以后年度,相应增加递延所得税资产。

8、应付账款本年期末为2,336,868.63元,较上年期末减少了38.52%,主要原因是本期公司业务减

少，相应采购产品而形成的未结算采购款减少。

9、预收款项本年期末为 2,137,424.49 元，较上年期末减少了 42.78%，主要原因是上年跨年度销售的预收合同款在本期确认收入；本期业务下降，相应本期新预收账款减少。

10、应付职工薪酬本年期末为 2,595,065.00 元，较上年期末减少了 44.08%，主要原因是上年期末计提未发的年终奖金在本期已发放。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	21,061,100.59	100.00%	27,301,588.27	100.00%	-22.86%
营业成本	8,550,460.68	40.60%	9,074,269.01	33.24%	-5.77%
毛利率	59.40%		66.76%		-7.36%
销售费用	10,163,786.49	48.26%	10,806,421.27	39.58%	-5.95%
管理费用	4,474,356.51	21.24%	5,263,779.58	19.28%	-15.00%
研发费用	9,389,391.00	44.58%	10,518,470.34	38.53%	-10.73%
其他收益	1,288,574.38	6.12%	4,512,176.01	16.53%	-71.44%
投资收益	917,531.20	4.36%	149,745.91	0.55%	512.73%
营业利润	-9,458,631.25	-44.91%	-3,895,603.64	-14.27%	142.80%
营业外收入	280,419.97	1.33%	121,188.61	0.44%	131.39%
净利润	-7,963,742.37	-37.81%	-3,352,337.65	-12.28%	137.56%

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期营业收入为 21,061,100.59 元，较上年同期减少了 22.86%，主要原因是：受新冠肺炎疫情疫情影响，客户降低软件采购意愿，公司新订单减少，部分项目交付产生迟延。

2、营业成本：本期营业成本为 8,550,460.68 元，较上年同期降低了 5.77%，主要原因是：本期营业收入降低，相应营业成本降低。

3、毛利率：本期毛利率为 59.40%，较上年同期的 66.76%减少了 7.36 个百分点，主要原因本期新产品业务在实施过程中尚需作进一步产品优化，对应的外包实施成本较高而起的毛利率的减少。

4、管理费用：本期管理费用为 4,474,356.51 元，较上年同期减少了 15%，主要原因是本期为控制疫情期间经营费用，减少部分后勤部门人员，相应减少职工薪酬支出。

5、研发费用：本期研发费用为 9,389,391.00 元，较上年同期减少了 10.73%，主要原因是本期为控制疫情期间经营费用，减少了部分非核心研发人员，相应减少职工薪酬支出。

6、其他收益：本期其他收益为 1,288,574.38 元，较上年同期减少了 71.44%，主要原因是税率变动及营业收入减少导致本期收到的增值税即征即退款减少。

7、投资收益：本期投资收益为 917,531.20 元，较上年同期增加了 512.73%，主要原因是本期对参股公司广州巨旺互联网技术有限公司的投资股比变动，导致本公司应分享的期初累计损益产生变动。

8、营业利润、净利润：本期营业利润为-9,458,631.25 元，较上年同期减少了 5,563,027.61 元，本期净利润为-15,122,454.80 元，较上年同期减少了 8,906,909.48 元，主要原因是：受新冠肺炎疫情疫情影响，客户降低软件采购意愿，公司新订单减少，部分项目交付产生迟延；本期新产品业务在实施过程中尚需作进一步产品优化，对应的外包实施成本较高；疫情期间公司主要经营团队保持稳定，各项费用支出未明显下降。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-10,332,752.94	-4,122,354.73	-150.65%
投资活动产生的现金流量净额	-5,061,371.97	-3,196,236.51	-58.35%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	400,000.00	-100.00%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期比上年同期减少了 150.65%，主要原因是本期经营亏损较上年同期增加，相应经营净现金流支出增加。

2、投资活动产生的现金流量净额本期比上年同期减少了 58.35%，主要原因是本期净购入理财产品增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期比上年同期减少了 100%，主要原因是上年同期子公司收到非控股股东的投资款。

4、本年度公司经营活动产生的现金流量与本年度净利润存在差异的原因：本期公司经营活动产生的现金流量净额为-10,332,752.94 元，本期净利润为-7,963,742.37 元，前者比后者少 2,369,010.57 元，差异主要是本年度净利润包括信用减值损失-3.35 万元，不属于经营活动的三家参股子公司投资收益和理财产品投资收益合计 91.75 万元，折旧和摊销等非付现支出 48.72 万元，递延所得税资产增加 123.45 万元，存货减少 33.85 万元，经营性应收应付项目净现金支出 100.91 万元产生的。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	195,668.03
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	256,961.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	64,751.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目	512,849.25
非经常性损益合计	1,030,230.23
所得税影响数	76,927.39
少数股东权益影响额（税后）	2,894.59
非经常性损益净额	950,408.25

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款				22,806,619.08
应收票据及应收账款			22,806,619.08	
应付账款				5,642,267.85
应付票据及应付账款			5,642,267.85	

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”），本公司自2020年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整。执行该准则不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳巨连科技有限公司	子公司	计算机软硬件	业务协同	战略发展	5,000,000.00	7,078,724.12	4,223,875.10	3,697,074.58	-115,418.70

		件							
广州聚连互联网服务有限公司	子公司	软件及信息技术服务	业务协同	战略发展	2,000,000.00	138,290.59	55,541.37	198,019.80	-365,107.97
广州聚仁信息科技有限公司	子公司	软件及信息技术服务	业务协同	战略发展	2,000,000.00	35,253.10	-170,500.05	74,855.66	-120,335.57
广州聚晶信息科技有限公司	子公司	软件及信息技术服务	业务协同	战略发展	1,000,000.00	44,382.46	-31,275.68	0.00	-353,758.31
广州巨旺互联网技术有限公司	参股公司	软件及信息技术服务	业务协同	战略发展	6,000,000.00	364,124.64	-394,153.71	1,349,003.38	446,316.63
广州聚脉互联网服务有限公司	参股公司	软件及信息技术	业务协同	战略发展	3,700,000.00	329,616.92	207,278.43	489,281.93	79,187.13

		服务							
广州市英弩信息科技有限公司	参股公司	软件及信息技术服务	业务协同	战略发展	1,000,000.00	1,700,299.32	1,429,918.07	1,080,457.56	-272,809.25

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司关注职工福利，热心公益活动。

1、公司不断扩大业务，积极吸纳劳动就业，严格遵照国家法律法规，为职工缴纳“五险一金”，让职工能够解除后顾之忧，安心本职工作；

2、公司对住院职工和家庭困难的职工会进行慰问和帮扶；

3、公司管理层及全体职工能积极参加公益活动，对偏远贫困山区的小孩捐款、捐物。对罹患重疾的社会人事也会不时通过网络捐款。

今后，公司将会更多地参与相关方面的工作，积极承担起相应的社会责任，为社会和谐作出自己的贡献。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	23,000,000.00	4,653,193.80
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	120,000.00	60,000.00
4. 其他		

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联	是否构成重大

							交易	资产重组
对外投资		2019/12/12		理财产品			否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

报告期内,公司于理财额度范围内分别购买了如下理财产品,共计收益 256,961.01 元。

序号	购买日期	产品类型	产品风险评级	购买理财产品金额(万元)	赎回日期	预期年化收益率
1	2020/1/9	货币型基金	谨慎型	300	2020/2/13	3.40%
2	2020/1/16	货币型基金	谨慎型	500	2020/2/18	3.50%
3	2020/1/16	货币型基金	谨慎型	500	2020/4/16	3.55%
4	2020/1/20	货币型基金	谨慎型	200	2020/2/24	3.40%
5	2020/2/12	货币型基金	谨慎型	500	2020/3/30	3.40%
6	2020/2/14	货币型基金	谨慎型	300	2020/3/20	3.50%
7	2020/2/24	货币型基金	谨慎型	300	2020/4/10	3.40%
8	2020/3/12	货币型基金	谨慎型	200	2020/4/16	3.35%
9	2020/3/24	货币型基金	谨慎型	300	2020/5/8	3.45%
10	2020/4/3	货币型基金	谨慎型	500	2020/5/18	3.45%
11	2020/4/3	货币型基金	谨慎型	200	2020/6/5	3.50%
12	2020/4/16	货币型基金	谨慎型	300	2020/5/21	3.30%
13	2020/4/29	货币型基金	谨慎型	500	2020/6/15	3.30%
14	2020/4/30	货币型基金	谨慎型	200	2020/7/2	3.40%
15	2020/5/19	货币型基金	谨慎型	300	2020/7/3	3.15%
16	2020/5/19	货币型基金	谨慎型	500	2020/7/21	3.30%
17	2020/6/2	货币型基金	谨慎型	300	2020/7/17	3.15%
18	2020/6/23	货币型基金	谨慎型	500	2020/8/7	3.10%

公司使用的闲置资金是在确保公司日常经营所需流动资金和资金安全的前提下实施的,不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的委托理财投资,可以提高资金的使用效率,能获得一定的投资收益,有利于进一步提高公司整体业绩水平,为公司和股东谋取更好的投资回报。有关购买理财事项,请详见公司于 2019 年 12 月 12 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上披露的《广州丽晶软件科技股份有限公司关于使用闲置募集资金购买理财产品及设定投资理财额度的公告》(公告编号:2019-058)。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东			挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

为避免发生同业竞争,给公司及其他股东造成损害,公司控股股东、实际控制人分别出具了《避免

同业竞争承诺函》，承诺：

“1、本人/本公司及与本人/本公司关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2、自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展产品和业务范围，本人/本公司及与本人/本公司关系密切的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人/本公司及与本人/本公司关系密切的家庭成员按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

3、本人/本公司在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺；

4、若违反上述承诺，本人/本公司将对由此给公司造成的损失作出全额、及时和足额的赔偿。

5、本承诺为不可撤销的承诺。”

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	13,034,656	54.41%	0	13,034,656	54.41%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,672,000	6.98%	0	1,672,000	6.98%	
	董事、监事、高管	1,672,000	6.98%	0	1,672,000	6.98%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,920,000	45.59%	0	10,920,000	45.59%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,920,000	45.59%	0	10,920,000	45.59%	
	董事、监事、高管	10,920,000	45.59%	0	10,920,000	45.59%	
	核心员工			0			
总股本		23,954,656	-	0	23,954,656	-	
普通股股东人数							10

注：公司实际控制人为史青、江旭东夫妇，其中史青为控股股东、董事长；江旭东为董事、总经理，上表中董事、监事、高管一栏股份包含控股股东、实际控制人所持股份。

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	史青	7,496,000		7,496,000	31.2925%	6,825,000	671,000	
2	江旭东	5,096,000		5,096,000	21.2735%	4,095,000	1,001,000	
3	广州巨谷企业管理合伙企业（有限合伙）	4,000,000		4,000,000	16.6982%		4,000,000	
4	中小企	2,566,667		2,566,667	10.7147%		2,566,667	

	业发展基金(江苏南通有限合伙)							
5	广州市英诺投资合伙企业(有限合伙)	1,456,000		1,456,000	6.0782%		1,456,000	
6	林芝腾讯科技有限公司	1,367,989		1,367,989	5.7107%		1,367,989	
7	广州鑫丽祥投资咨询有限公司	880,000		880,000	3.6736%		880,000	
8	刘怀宇	582,400		582,400	2.4313%		582,400	
9	华软创新创业投资无锡合伙企业(有限合伙)	364,000		364,000	1.5195%		364,000	
10	乐焕白	145,600		145,600	0.6078%		145,600	
	合计	23,954,656	-	23,954,656	100%	10,920,000	13,034,656	
普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东中，史青与江旭东为夫妻关系。								

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为史青女士，持有公司 31.2925%股份。

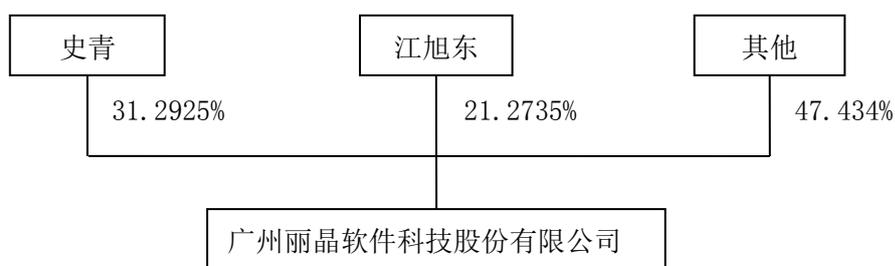
史青女士，1966年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1989年毕业于清华大学，计算机软件专业本科学历。1989年9月至1992年7月，于南京汽车研究所电算站任助理工程师；1992年8月至1995年1月，于广东惠阳淡水丽晶电脑公司任总经理；1995年2月至2015年1月，于广州丽晶新未来电脑有限公司历任董事、总经理、执行董事、副总经理；2015年1月至2016年12月，于股份公司任第一届董事会董事长、总经理，2016年12月至2018年1月，于股份公司任第一届董事会董事长、财务总监，

2018年1月至2020年4月，于股份公司任第二届董事会董事长、财务总监，任期三年。2020年5月至今，于股份公司任第二届董事会董事长。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系：



公司实际控制人为史青、江旭东夫妇，共持有公司 52.566% 股份。

史青女士，1966年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，史青女士简历请见本报告“第五节 股份变动和融资”之二、（一）“控股股东情况”。

江旭东先生，1966年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988年毕业于北京科技大学，金属材料学与工程专业，本科学历。1988年9月至1992年11月，于南京汽车研究所材料实验科任助理工程师；1992年12月至1995年1月，于广东惠阳淡水丽晶电脑公司任销售经理；1995年2月至2015年1月，于广州丽晶新未来电脑有限公司历任监事、总经理；2015年1月至3月，于股份公司任第一届董事会董事、副总经理；2015年3月至2016年12月，于股份公司任第一届董事会董事、副总经理、财务总监；2016年12月至2018年1月，于股份公司任第一届董事会董事、总经理，2018年1月至今，于股份公司任第二届董事会董事、总经理，任期三年。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内使用 金额	是否变 更募集 资金用 途	变更用途 情况	变更用途 的募集资 金金额	是否履行 必要决策 程序
1	2019年9月25日	20,000,000	15,040,911.03	否			

募集资金使用详细情况：

公司 2019 年定向发行募集资金的主要用于补充公司流动资金，支持公司主营业务发展。截至 2020 年 6 月 30 日，该募集资金余额为 5,066,876.77 元，具体使用情况如下表所示：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	20,000,000.00
发行费用	-
募集资金净额	20,000,000.00
二、利息收入	31,093.83
三、理财收益	76,693.97
四、募集资金使用	15,040,911.03
职工薪酬支出	15,040,860.50
手续费支出	50.53
五、募集资金余额	5,066,876.77

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

无

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
史青	董事长	女	1966年7月	2018年1月24日	2021年1月23日
江旭东	董事、总经理	男	1966年10月	2018年1月24日	2021年1月23日
田江雪	董事	女	1981年8月	2019年3月28日	2021年1月23日
程鹏	董事	男	1979年12月	2018年5月8日	2021年1月23日
贾相夷	董事	男	1968年10月	2018年5月8日	2021年1月23日
徐亮	董事	男	1979年2月	2018年1月24日	2021年1月23日
温铁云	董事、董事会秘书	男	1965年9月	2018年1月24日	2021年1月23日
耿俊	监事、监事会主席	男	1969年10月	2019年5月5日	2021年1月23日
翟力铭	监事	男	1981年10月	2018年1月24日	2021年1月23日
李玉兰	监事	女	1981年9月	2018年1月24日	2021年1月23日
冯劲	财务总监	男	1986年7月	2020年4月30日	2021年1月23日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

实际控制人史青和江旭东是夫妻关系，监事耿俊是控股股东史青的妹夫。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人相互间不存在亲属关系。公司其他董事、监事、高级管理人员相互间也不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
史青	董事长	7,496,000	0	7,496,000	31.2925%	0	0
江旭东	董事、总经理	5,096,000	0	5,096,000	21.2735%	0	0
合计	-	12,592,000	-	12,592,000	52.566%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
史青	董事长、财务总监	离任	董事长	个人原因
冯劲	财务总监	新任	财务总监	公司章程

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

冯劲先生，1986年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2009年毕业于暨南大学，会计学专业，本科学历，会计师职称。2009年7月至2012年12月，于利安达会计师事务所珠海分所任审计员；2013年1月至2015年9月，于佛山创意产业园投资管理有限公司任投融资经理；2015年10月至2017年3月，于广东募投人创业投资管理有限公司任风控经理；2017年4月至2020年4月29日，于丽晶软件任财务副总监；2020年4月30日至今，任丽晶软件财务总监。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	133	2	34	101
销售人员	92	5	23	74
财务人员	6			6
客户客服人员	54	3		57
行政管理人员	15		4	11
员工总计	300	10	61	249

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	121	97
专科	154	127
专科以下	22	21
员工总计	300	249

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	6,578,959.93	21,973,084.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	18,000,000.00	13,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	10,521,364.36	13,091,551.01
应收款项融资			
预付款项	五（四）	1,010,415.37	2,306,811.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	504,541.80	687,295.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	1,141,692.16	1,480,144.70
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	27,515.02	32,995.86
流动资产合计		37,784,488.64	52,571,883.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（八）	3,992,505.66	3,331,935.47
其他权益工具投资	五（九）	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五（十）	1,331,824.02	1,329,643.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十一）	159,754.31	176,301.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	523,387.21	677,851.39
递延所得税资产	五（十三）	9,011,136.62	7,776,667.71
其他非流动资产	五（十四）	7,438,117.14	7,438,117.14
非流动资产合计		23,456,724.96	21,730,516.92
资产总计		61,241,213.60	74,302,400.50
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十五）	2,336,868.63	3,800,818.62
预收款项	五（十六）	2,137,424.49	3,735,742.30
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十七）	2,595,065.00	4,640,983.00
应交税费	五（十八）	2,520,799.37	2,705,336.03
其他应付款	五（十九）	120,011.85	64,786.98
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（二十）	892,086.48	752,033.42
流动负债合计		10,602,255.82	15,699,700.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		10,602,255.82	15,699,700.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十一）	23,954,656.00	23,954,656.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	41,367,485.98	41,367,485.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十三）	1,886,398.51	1,886,398.51
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	-17,810,783.97	-9,930,955.63
归属于母公司所有者权益合计		49,397,756.52	57,277,584.86
少数股东权益		1,241,201.26	1,325,115.29
所有者权益合计		50,638,957.78	58,602,700.15
负债和所有者权益总计		61,241,213.60	74,302,400.50

法定代表人：史青

主管会计工作负责人：冯劲

会计机构负责人：李玉兰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,221,727.49	20,635,962.65
交易性金融资产		18,000,000.00	13,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	5,981,220.80	7,061,427.62
应收款项融资			

预付款项		948,426.87	2,323,690.42
其他应收款	十三(二)	500,336.03	675,308.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		309,950.12	264,721.58
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		30,961,661.31	43,961,111.21
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三(三)	9,662,505.66	8,401,935.47
其他权益工具投资		1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,041,301.77	1,305,573.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		159,754.31	176,301.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		523,387.21	677,851.39
递延所得税资产		9,006,654.93	7,773,935.91
其他非流动资产		7,438,117.14	7,438,117.14
非流动资产合计		28,831,721.02	26,773,714.85
资产总计		59,793,382.33	70,734,826.06
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,000.00	147,976.68
预收款项		1,769,303.00	3,438,979.81
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,349,573.00	4,427,732.00

应交税费		2,489,240.96	2,663,148.58
其他应付款		59,861.85	64,516.71
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		892,086.48	752,033.42
流动负债合计		7,562,065.29	11,494,387.20
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		7,562,065.29	11,494,387.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本		23,954,656.00	23,954,656.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		41,367,485.98	41,367,485.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,886,398.51	1,886,398.51
一般风险准备			
未分配利润		-14,977,223.45	-7,968,101.63
所有者权益合计		52,231,317.04	59,240,438.86
负债和所有者权益总计		59,793,382.33	70,734,826.06

法定代表人：史青

主管会计工作负责人：冯劲

会计机构负责人：李玉兰

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		21,061,100.59	27,301,588.27
其中：营业收入	五(二十五)	21,061,100.59	27,301,588.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		32,759,370.57	35,946,197.13
其中：营业成本	五(二十五)	8,550,460.68	9,074,269.01
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十六)	187,942.21	290,985.59
销售费用	五(二十七)	10,163,786.49	10,806,421.27
管理费用	五(二十八)	4,474,356.51	5,263,779.58
研发费用	五(二十九)	9,389,391.00	10,518,470.34
财务费用	五(三十)	-6,566.32	-7,728.66
其中：利息费用			
利息收入		-14,353.20	-14,080.32
加：其他收益	五(三十一)	1,288,574.38	4,512,176.01
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十二)	917,531.20	149,745.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		660,570.19	-10,407.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十三)	33,533.15	87,083.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,458,631.25	-3,895,603.64
加：营业外收入	五(三十四)	280,419.97	121,188.61
减：营业外支出	五(三十五)	20,000.00	0.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,198,211.28	-3,774,415.68
减：所得税费用	五(三十六)	-1,234,468.91	-422,078.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,963,742.37	-3,352,337.65

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,963,742.37	-3,352,337.65
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-83,914.03	-129,818.30
2. 归属于母公司所有者的净利润		-7,879,828.34	-3,222,519.35
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.33	-0.14
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：史青

主管会计工作负责人：冯劲

会计机构负责人：李玉兰

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十三（四）	17,292,023.24	21,056,774.90
减：营业成本	十三（四）	5,411,739.21	4,223,915.50
税金及附加		182,475.47	278,431.38

销售费用		9,933,585.94	10,741,067.44
管理费用		3,560,671.92	4,400,597.81
研发费用		8,932,618.74	9,444,488.73
财务费用		-8,363.74	-8,766.46
其中：利息费用		-	-
利息收入		-13,494.63	-12,786.45
加：其他收益	十三（五）	1,286,074.55	4,512,176.01
投资收益（损失以“-”号填列）		917,531.20	149,745.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		660,570.19	-10,407.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		23,714.05	82,691.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,493,384.50	-3,278,345.78
加：营业外收入		271,543.66	120,902.83
减：营业外支出		20,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,241,840.84	-3,157,442.95
减：所得税费用		-1,232,719.02	-438,383.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,009,121.82	-2,719,059.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,009,121.82	-2,719,059.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		-7,009,121.82	-2,719,059.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：史青

主管会计工作负责人：冯劲

会计机构负责人：李玉兰

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		23,051,783.94	33,661,769.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,286,074.55	4,512,176.01
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	354,773.17	613,511.01
经营活动现金流入小计		24,692,631.66	38,787,456.56
购买商品、接受劳务支付的现金		9,757,235.19	11,853,740.26
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,119,587.40	20,363,593.26
支付的各项税费		1,882,249.93	2,751,461.06
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	4,266,312.08	7,941,016.71
经营活动现金流出小计		35,025,384.60	42,909,811.29
经营活动产生的现金流量净额		-10,332,752.94	-4,122,354.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		59,000,000.00	40,000,000.00

取得投资收益收到的现金		256,961.01	160,153.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		59,256,961.01	40,160,153.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		318,332.98	356,389.64
投资支付的现金		64,000,000.00	43,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		64,318,332.98	43,356,389.64
投资活动产生的现金流量净额		-5,061,371.97	-3,196,236.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			400,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			400,000.00
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		-15,394,124.91	-6,918,591.24
加：期初现金及现金等价物余额		21,973,084.84	19,157,525.03
六、期末现金及现金等价物余额		6,578,959.93	12,238,933.79

法定代表人：史青

主管会计工作负责人：冯劲

会计机构负责人：李玉兰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		17,108,665.02	23,287,375.56
收到的税费返还		1,286,074.55	4,512,176.01
收到其他与经营活动有关的现金		285,038.29	1,562,217.14

经营活动现金流入小计		18,679,777.86	29,361,768.71
购买商品、接受劳务支付的现金		5,093,856.91	4,416,510.21
支付给职工以及为职工支付的现金		17,858,371.91	19,133,237.83
支付的各项税费		1,803,000.88	2,687,463.30
支付其他与经营活动有关的现金		3,963,094.53	7,107,023.80
经营活动现金流出小计		28,718,324.23	33,344,235.14
经营活动产生的现金流量净额		-10,038,546.37	-3,982,466.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		59,000,000.00	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金		256,961.01	160,153.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		59,256,961.01	40,160,153.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,649.80	350,784.64
投资支付的现金		64,000,000.00	43,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		600,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		64,632,649.80	44,050,784.64
投资活动产生的现金流量净额		-5,375,688.79	-3,890,631.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-15,414,235.16	-7,873,097.94
加：期初现金及现金等价物余额		20,635,962.65	17,696,077.99
六、期末现金及现金等价物余额		5,221,727.49	9,822,980.05

法定代表人：史青

主管会计工作负责人：冯劲

会计机构负责人：李玉兰

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三(二十五)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

广州丽晶软件科技股份有限公司

二〇二〇年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

广州丽晶软件科技股份有限公司(以下简称“公司”), 原名广州丽晶新未来电脑有限公司, 成立于1995年2月23日。现统一社会信用代码为91440101618617862X。截至2020年6月30日公司注册资本2,395.4656万元。

法定代表人: 史青。

住所: 广州市天河区科韵路12号之一2701-1。

公司主要经营范围: 企业信息化系统和解决方案的规划、设计、开发与销售、维护以及其他增值服务。

(二) 历史沿革

1、公司设立

公司成立于1995年2月23日, 由曾柏涛、曾克勤、史青出资组建, 于1995年2月23日取得广州市工商行政管理局颁发的注册号为穗SX000539的营业执照。公司住所为: 广州市天河路351号电脑城(西城)1133B号。法定代表人: 曾柏涛。

公司经营范围: 电子计算机软件开发及技术服务, 电脑操作辅导及电脑维修服务。国内商业贸易。

根据公司章程, 公司申请登记的注册资本为人民币50.00万元, 公司设立时股权明细表列示如下:

出资人	出资额(万元)	占注册资本比例(%)	备注
曾柏涛	22.50	45.00	货币出资
曾克勤	15.00	30.00	货币出资
史青	12.50	25.00	货币出资
合计	50.00	100.00	

1995年6月12日, 上述实收资本业经天河会计师事务所出具穗[天师验]字[95]1537号企业法人验资证明书予以验证。

2、1999年股权变更

1999年12月1日公司召开股东会并决议, 曾克勤将其持有的公司30.00%股权转让给新股东陈林、曾柏涛将其持有的公司5.00%股权转让给史青。

本次股权转让后, 股权明细表列示如下:

出资人	出资额(万元)	占注册资本比例(%)	备注
曾柏涛	20.00	40.00	货币出资
陈林	15.00	30.00	货币出资
史青	15.00	30.00	货币出资
合计	50.00	100.00	

3、2006 年股权变更

2006 年 10 月 23 日公司召开股东会并决议，曾柏涛将其持有的公司 40.00%股权转让给史青。

本次股权转让后，股权明细表列示如下：

出资人	出资额(万元)	占注册资本比例(%)	备注
陈林	15.00	30.00	货币出资
史青	35.00	70.00	货币出资
合计	50.00	100.00	

4、2010 年股权变更

2010 年 7 月 31 日公司召开股东会并决议，陈林将其持有的公司 30.00%股权转让给新股东叶雪影。

本次股权转让后，股权明细表列示如下：

出资人	出资额(万元)	占注册资本比例(%)	备注
史青	35.00	70.00	货币出资
叶雪影	15.00	30.00	货币出资
合计	50.00	100.00	

5、2011 年 4 月股权变更

2011 年 4 月 25 日公司召开股东会并决议，叶雪影将其持有的公司 30.00%股权转让给新股东江旭东。

本次股权转让后，股权明细表列示如下：

出资人	出资额(万元)	占注册资本比例(%)	备注
史青	35.00	70.00	货币出资
江旭东	15.00	30.00	货币出资
合计	50.00	100.00	

6、2011 年 9 月股权变动

2011 年 8 月 20 日公司召开股东会并决议，史青将其持有的公司 70.00%股权、江旭东将其持有的公司 30.00%股权转让给新股东香港旭晶科技有限公司，公司类型由内资企业变更为外商独资企业。

2011年9月14日，公司取得广州市对外贸易经济合作局出具的“穗外经贸天资批[2011]41号”《关于境外企业并购广州丽晶新未来电脑有限公司的批复》，同意香港旭晶科技有限公司以380万元人民币的价格并购公司100.00%股权。

2011年9月15日，公司取得广州市政府颁发的“商外资穗天外资证字[2011]0185号”《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。

公司于2011年9月30日办理了工商登记变更手续。本次股权转让后，股权明细表列示如下：

出资人	出资额(万元)	占注册资本比例(%)	备注
香港旭晶科技有限公司	50.00	100.00	货币出资
合计	50.00	100.00	

7、2014年9月股权变更

2014年7月28日公司召开股东会并决议，香港旭晶科技有限公司将其持有的公司70.00%股权转让给史青、将其持有的公司30.00%股权转让江旭东，公司类型由外商独资企业变更为内资企业。

2014年8月10日，公司取得广州市对外贸易经济合作局出具的“穗外经贸天资批[2014]387号”《关于外资企业广州丽晶新未来电脑有限公司股权转让的批复》，同意香港旭晶科技有限公司向史青、江旭东分别转让广州丽晶70.00%和30.00%的股权。公司于2014年9月23日办理了工商登记变更手续。本次股权转让后，股权明细表列示如下：

出资人	出资额(万元)	占注册资本比例(%)	备注
史青	35.00	70.00	货币出资
江旭东	15.00	30.00	货币出资
合计	50.00	100.00	

8、2014年11月增资

2014年11月20日公司召开股东会并决议，公司注册资本由50万元变更为500万元，增加注册注册资本450万元，史青认缴新增注册资本215万元，江旭东认缴新增注册资本135万元，新股东广州鑫丽祥投资咨询有限公司认缴新增注册资本100万元。

公司于2014年11月21日办理了工商登记变更手续。本次增资后，股权明细表列示如下：

出资人	出资额(万元)	占注册资本比例(%)	备注
史青	250.00	50.00	货币出资
江旭东	150.00	30.00	货币出资
广州鑫丽祥投资咨询有限公司	100.00	20.00	货币出资
合计	500.00	100.00	

2014年12月1日，上述实收资本业经广州新中南会计师事务所有限公司出具穗中会验字（2014）第029号验资报告予以验证。

9、2015年2月变更公司组织形式

本公司于2015年1月15日取得广州市工商行政管理局核发的【穗名核内字[2015]第01201501150091】号商事主体名称变更核准通知书，核准公司名称变更为广州丽晶软件科技股份有限公司。

2015年1月28日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，全体发起人一致同意：以2014年11月30日经审计的有限公司净资产10,322,141.98元按照1:0.9688的比例折合为股份公司股份，共计折合股份数为1,000万股，每股面值1元，余额计入资本公积。

本公司于2015年2月16日取得准予变更登记(备案)通知书(编号为【穗工商(市局)内变字[2015]第01201502120029】号)，同日完成整体变更设立股份公司的工商登记，取得注册号为【440106000204012】的营业执照，注册资本为1,000.00万元。

10、2016年1月增资

根据本公司2015年12月26日之《广州丽晶软件科技股份有限公司2015年第三次临时股东大会决议》，公司发行人民币普通股1,000,000股，募集资金10,000,000.00元。本次非公开发行募集资金总额为人民币10,000,000.00元，变更后注册资本为11,000,000.00元。上述变更业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)信会师报字【2016】第450031号《验资报告》验证。

11、2017年5月资本公积转增股本

根据本公司2017年5月5日之《广州丽晶软件科技股份有限公司2016年年度股东大会决议》，以公司总股本11,000,000.00元为基数，每10股转（送）8.2股，转股完成后本公司股本总额2,002万元。此项决议已经中国证券登记结算有限责任公司北京分公司2017年5月22日完成并确认。

12、2018年4月增资

根据本公司2017年8月2日之《广州丽晶软件科技股份有限公司2017年第二次临时股东大会决议》，公司拟发行普通股股票，拟发行数量2,566,667股，发行价格为9.74元/股，募集资金2,500万元人民币，由中小企业发展基金（江苏南通有限合伙）认购。本次发行业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)信会师报字[2017]第ZC50181号《验资报告》予以验证。本公司在2018年3月12日收到全国中小企业股份转让

系统有限责任公司《关于广州丽晶软件科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2018】724号），在2018年4月12日完成新增股份登记。

13、2019年3月增资

根据本公司2019年3月20日之《广州丽晶软件科技股份有限公司2019年第一次临时股东大会决议》，本公司拟定向向林芝腾讯科技有限公司发行股票，拟发行数量1,367,989股，发行价格为14.62元/股，募集资金总额为2,000万元人民币。本次发行业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2019]第ZC10459号《验资报告》予以验证。本公司在2019年9月20日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于广州丽晶软件科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统【2019】4230号），在2019年9月30日完成新增股份登记。

本财务报表业经公司董事会于2020年8月24日批准报出。

(三) 合并财务报表范围

截至2020年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
深圳巨连科技有限公司
广州聚连互联网服务有限公司
广州聚仁信息科技有限公司
广州聚晶信息科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起12个月内不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年上半年的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并:合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下企业合并:购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益;为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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

及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- iv. 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。

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，本公司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。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初

始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值。

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值。

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的应收账款，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
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（保证金及备用金等组合）	控股母公司及其关联方款项、公司能够对其产生重大影响的关联方应收款项及职工因业务需要借用的备用金和公司有确凿证据证明是经营必需且还在继续的经营活动中所支付的保证金（不包括超过期限的履约保证金、质量保证金）

各组合预期信用损失率如下：

组合 1（账龄组合）：

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内（含 1 年）	0.50
1-2 年	5.00
2-3 年	10.00
3-4 年	20.00
4-5 年	45.00
5 年以上	100.00

组合 2（关联方及保证金组合）：结合历史违约损失经营及目前经营状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

应收银行承兑汇票、应收银行利息等由于信用等级高，预期信用损失的计提方法参照上述组合 2。

应收商业承兑汇票、其他应收款等的预期信用损失的计提方法参照上述应收账款的计提政策，应收商业承兑汇票按照账龄连续计算的原则对应收票据计提坏账准备。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：库存商品。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二)持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 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；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三)长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投

资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19~31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(十五)在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六)借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

（2）借款费用已经发生。

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七)无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	3 年	按规定或合同、协议年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- (3) 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。

(十八)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括房屋装修费等。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

房屋装修费的摊销年限为3年。

(二十)职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一)收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、收入确认和计量所采用的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

本公司销售商品收入的确认标准及确认时间的具体判断标准：不需要安装的以产品交付并经客户验收后确认收入；需安装并调试的按合同约定在项目实施完成并经客户验收合格后确认收入；对合同约定分阶段进行、分阶段结算的项目，各阶段验收合格后分别确认收入。

服务收入，在服务已提供，公司已拥有收款权利后确认收入。

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

本公司销售商品收入的确认标准及确认时间的具体判断标准：不需要安装的以产品交付并经购货方验收后确认收入；需安装并调试的按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入；对合同约定完工比例的，按合同约定的完工确认条件确认收入。

服务收入按照权责发生制原则，在服务已提供后确认收入。

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常

活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 租赁

经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”），本公司自2020年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整。

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳巨连科技有限公司	20%
广州聚连互联网服务有限公司	20%
广州聚仁信息科技有限公司	20%
广州聚晶信息科技有限公司	20%

(二) 税收优惠

1、增值税：依据《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，公司销售自行开发生产的软件产品，按照13%的增值税税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分，实行增值税即征即退政策。

2、企业所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，公司符合高新技术企业的条件，减按 15%的税率征收企业所得税。丽晶软件于 2019 年取得“GF201944000460 号”《高新技术企业》证书，有效期三年。

3、根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）。对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	531,526.64	481,459.15
银行存款	6,047,433.29	21,491,625.69
合计	6,578,959.93	21,973,084.84

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
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	18,000,000.00
其中：债务工具投资	18,000,000.00
合计	18,000,000.00

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	5,407,144.40	7,765,429.70
1 至 2 年	2,809,122.30	2,978,156.80
2 至 3 年	791,910.00	868,310.00
3 至 4 年	2,497,265.00	2,497,265.00
4 至 5 年	2,289,390.00	2,289,390.00
5 年以上	1,078,515.00	1,078,515.00
小计	14,873,346.70	17,477,066.50
减：坏账准备	4,351,982.34	4,385,515.49
合计	10,521,364.36	13,091,551.01

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,808,920.00	18.89	2,808,920.00	100.00	
按组合计提坏账准备	12,064,426.70	81.11	1,543,062.34	12.79	10,521,364.36
其中：					
账龄组合	12,064,426.70	81.11	1,543,062.34	12.79	10,521,364.36
合计	14,873,346.70	100.00	4,351,982.34		10,521,364.36

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,808,920.00	16.07	2,808,920.00	100.00	
按组合计提坏账准备	14,668,146.50	83.93	1,576,595.49	10.75	13,091,551.01
其中：					
账龄组合	14,668,146.50	83.93	1,576,595.49	10.75	13,091,551.01
合计	17,477,066.50	100.00	4,385,515.49		13,091,551.01

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州市微欧姬鞋业有限公司	528,000.00	528,000.00	100.00	很可能无法收回
湖南省忘不了服饰有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	很可能无法收回
金莱克(中国)体育用品有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	很可能无法收回
广东奥飞动漫文化股份有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00	很可能无法收回
浙江金梭纺织有限公司	238,000.00	238,000.00	100.00	很可能无法收回
武汉市舜鸿商贸有限公司	217,000.00	217,000.00	100.00	很可能无法收回
湖南东方时装有限公司	170,000.00	170,000.00	100.00	很可能无法收回
成都爱林至善贸易股份有限公司	129,500.00	129,500.00	100.00	很可能无法收回
杭州欧咖服饰有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	很可能无法收回
上海绒丝绘服饰有限公司	119,000.00	119,000.00	100.00	很可能无法收回
上海欧帛服饰有限公司	104,420.00	104,420.00	100.00	很可能无法收回
深新时装实业(太仓)有限公司	99,000.00	99,000.00	100.00	很可能无法收回
厦门市瑞行体育用品有限公司	44,000.00	44,000.00	100.00	很可能无法收回
合计	2,808,920.00	2,808,920.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,407,144.40	27,035.72	0.50

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	2,809,122.30	140,456.12	5.00
2 至 3 年	678,910.00	67,891.00	10.00
3 至 4 年	1,797,265.00	359,453.00	20.00
4 至 5 年	770,470.00	346,711.50	45.00
5 年以上	601,515.00	601,515.00	100.00
合计	12,064,426.70	1,543,062.34	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	2,808,920.00				2,808,920.00
账龄组合	1,576,595.49	-33,533.15			1,543,062.34
合计	4,385,515.49	-33,533.15			4,351,982.34

4、本期无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
深圳市轩辕条码技术有限公司	1,788,122.09	12.02	894.06
上海晶尔信息技术有限公司	923,144.67	6.21	461.57
广州市微欧姬鞋业有限公司	528,000.00	3.55	528,000.00
湖南省忘不了服饰有限公司	500,000.00	3.36	500,000.00
杭州欧卡兰时装有限公司	440,000.00	2.96	22,000.00
合计	4,179,266.76	28.10	1,051,355.63

6、期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	952,959.88	96.39	2,271,126.43	98.46
1 至 2 年	28,666.99	2.90	28,666.99	1.24
2 至 3 年	7,018.00	0.71	7,018.00	0.30

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
合计	988,644.87	100.00	2,306,811.42	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广州巨旺互联网技术有限公司	300,000.00	30.34
徐宁	162,218.61	16.41
深圳市优博讯科技股份有限公司	148,750.00	15.05
杭州永安房地产开发有限公司	98,678.09	9.98
北京时尚博展国际展览有限公司	75,240.00	7.61
合计	784,886.70	79.39

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款项	504,541.80	687,295.75
合计	504,541.80	687,295.75

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	223,189.95	418,195.22
1 至 2 年	275,232.69	262,981.37
2 至 3 年	6,119.16	6,119.16
合计	504,541.80	687,295.75

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	504,541.80	100.00			504,541.80
其中:					
保证金及备用金	504,541.80	100.00			504,541.80
合计	504,541.80	100.00			504,541.80

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	687,295.75	100.00			687,295.75
其中:					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
保证金及备用金	687,295.75	100.00			687,295.75
合计	687,295.75	100.00			687,295.75

按组合计提坏账准备:

计提项目: 保证金及备用金等组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及备用金	504,541.80		
合计	504,541.80		

(3) 坏账准备计提情况

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
年初余额	687,295.75			687,295.75
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记				
本期终止确认	182,753.95			182,753.95
其他变动				
期末余额	504,541.80			504,541.80

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(5) 本期公司无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金及保证金	316,495.71	254,859.65
员工借支及代扣社保公积金	188,046.09	432,436.10

款项性质	期末余额	年初余额
合计	504,541.80	687,295.75

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海森菲商务服务有 限公司	押金及保证金	88,183.60	1-2 年	17.48	
广州万鹏孵化器投资 管理有限公司	押金及保证金	74,636.00	1-2 年	14.79	
员工一	员工借支	60,000.00	1 年以内	11.89	
北京盈坤轩国际商务 有限公司	押金及保证金	42,646.05	1-2 年	8.45	
员工二	员工借支	40,000.00	1 年以内	7.93	
合计		305,465.65		60.54	

(8) 期末公司无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 期末公司无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(六) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	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
库存商品	1,141,692.16		1,141,692.16	1,480,144.70		1,480,144.70
合计	1,141,692.16		1,141,692.16	1,480,144.70		1,480,144.70

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
可抵扣税金	27,515.02	32,995.86
合计	27,515.02	32,995.86

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
广州巨旺互联网技术有限公司	272,962.62			178,526.65					512,849.25	964,338.52	
广州聚脉互联网服务有限公司	1,438,427.39			23,756.14						1,462,183.53	
广州市英弩信息科技有限公司	1,620,545.46			-54,561.85						1,565,983.61	
合计	3,331,935.47			147,720.94					512,849.25	3,992,505.66	

其他说明：本年度本公司对广州巨旺互联网技术有限公司的出资比例由 47.06%变更为 40%。本期的其他变动为由于投资股比变动，导致本公司应分享的期初累计损益变动的差额。

(九) 其他权益工具投资

项目	期末余额	年初余额
北京范范之辈信息科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

(十) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	1,331,824.02	1,329,643.68
合计	1,331,824.02	1,329,643.68

2、固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	3,461,875.26	899,767.73	4,361,642.99
(2) 本期增加金额	32,649.80	285,683.18	318,332.98
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	3,494,525.06	1,185,450.91	4,679,975.97
2. 累计折旧			
(1) 年初余额	2,479,456.37	552,542.94	3,031,999.31
(2) 本期增加金额	273,104.32	43,048.32	316,152.64
—计提	273,104.32	43,048.32	316,152.64
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	2,752,560.69	595,591.26	3,348,151.95
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	741,964.37	589,859.65	1,331,824.02
(2) 上年年末账面价值	982,418.89	347,224.79	1,329,643.68

3、期末公司无暂时闲置的固定资产。

4、期末公司无通过融资租赁租入的固定资产。

5、期末公司无通过经营租赁租出的固定资产。

6、期末公司无未办妥产权证书的固定资产。

(十一)无形资产

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	355,949.29	355,949.29
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	355,949.29	355,949.29
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	179,647.76	179,647.76
(2) 本期增加金额	16,547.22	16,547.22
—计提	16,547.22	16,547.22
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	196,194.98	196,194.98
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	159,754.31	159,754.31
(2) 上年年末账面价值	176,301.53	176,301.53

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

(十二)长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	677,851.39		154,464.18		523,387.21
合计	677,851.39		154,464.18		523,387.21

(十三)递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	4,350,482.34	650,331.51	4,384,015.49	652,138.72
可抵扣亏损	55,738,700.73	8,360,805.11	47,496,859.91	7,124,528.99
合计	60,089,183.07	9,011,136.62	51,880,875.40	7,776,667.71

(十四)其他非流动资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	7,438,117.14		7,438,117.14	7,438,117.14		7,438,117.14
合计	7,438,117.14		7,438,117.14	7,438,117.14		7,438,117.14

(十五)应付账款

项目	期末余额	年初余额
1年以内	2,309,592.64	3,551,246.63
1-2年	26,425.99	248,721.99
2-3年	850.00	850.00
合计	2,336,868.63	3,800,818.62

(十六)预收款项

项目	期末余额	年初余额
1年以内	2,118,246.49	3,652,171.73
1-2年	15,678.00	32,678.14
2-3年	3,500.00	50,892.43
合计	2,137,424.49	3,735,742.30

(十七)应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,640,983.00	18,785,869.57	20,831,787.57	2,595,065.00
离职后福利-设定提存计划		333,717.83	333,717.83	
合计	4,640,983.00	19,119,587.40	21,165,505.40	2,595,065.00

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,640,983.00	18,130,037.00	20,175,955.00	2,595,065.00
(2) 职工福利费		194,978.05	194,978.05	
(3) 社会保险费		233,829.52	233,829.52	
其中：医疗保险费		206,019.69	206,019.69	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		3,405.29	3,405.29	
生育保险费		24,404.54	24,404.54	
(4) 住房公积金		227,025.00	227,025.00	
合计	4,640,983.00	18,785,869.57	20,831,787.57	2,595,065.00

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		325,204.62	325,204.62	
失业保险费		8,513.21	8,513.21	
合计		333,717.83	333,717.83	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	2,057,008.59	2,068,636.48
增值税	274,008.03	396,383.60
个人所得税	146,722.09	171,928.72
城市维护建设税	25,118.72	39,857.20
教育费附加	17,842.92	17,081.66
地方教育费附加	99.02	11,387.77
印花税		60.60
合计	2,520,799.37	2,705,336.03

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款项	120,011.85	64,786.98
合计	120,011.85	64,786.98

其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	80,737.25	40,512.42
1-2 年	26,274.60	11,274.56
2-3 年	5,000.00	5,000.00
3-4 年	8,000.00	8,000.00
合计	120,011.85	64,786.98

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	811,511.47	671,458.41

项目	期末余额	年初余额
待转附加税	80,575.01	80,575.01
合计	892,086.48	752,033.42

(二十一) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	23,954,656.00						23,954,656.00

(二十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	41,367,485.98			41,367,485.98
合计	41,367,485.98			41,367,485.98

(二十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,886,398.51			1,886,398.51
合计	1,886,398.51			1,886,398.51

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额
调整前上年年末未分配利润	-9,930,955.63
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	
调整后年初未分配利润	-9,930,955.63
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-7,879,828.34
期末未分配利润	-17,810,783.97

(二十五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,061,100.59	8,550,460.68	27,301,588.27	9,074,269.01
其他业务				
合计	21,061,100.59	8,550,460.68	27,301,588.27	9,074,269.01

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	107,446.33	167,349.45
教育费附加	46,048.42	71,721.20
地方教育税费附加	30,698.96	47,814.14
其他税金	3,748.50	4,100.80
合计	187,942.21	290,985.59

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,531,395.60	6,990,775.00
服务费	2,476,981.68	2,576,093.27
差旅费	315,903.33	478,977.32
招待费	98,709.08	225,540.47
会议费	186,169.92	244,227.89
广告费	437,870.81	130,698.11
车辆及运输费	67,107.56	70,041.70
宣传展览费		29,817.29
快递费	25,107.55	28,700.22
通讯费	24,540.96	31,550.00
合计	10,163,786.49	10,806,421.27

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,790,788.90	3,487,940.93
水电物业	951,970.06	558,870.29
中介费	266,998.30	712,586.98
折旧及摊销	346,973.05	253,685.05
办公费	41,115.33	190,960.07
其他	76,510.87	59,736.26
合计	4,474,356.51	5,263,779.58

(二十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	7,774,907.40	8,498,263.70
服务费	1,408,597.09	1,485,038.25
办公费	16,800.00	230,760.51
折旧摊销	140,190.99	159,135.10
差旅费	38,925.61	138,166.27
其他	9,969.91	7,106.51
合计	9,389,391.00	10,518,470.34

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	14,353.20	14,080.32
银行手续费	7,786.88	6,351.66
合计	-6,566.32	-7,728.66

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,288,574.38	4,512,176.01
合计	1,288,574.38	4,512,176.01

(三十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	147,720.94	-10,407.22
理财收益	256,961.01	160,153.13
持有被投资单位股权比例变动的累计差异	512,849.25	
合计	917,531.20	149,745.91

(三十三) 信用减值损失

项目	本期金额	本期金额
应收账款坏账损失	33,533.15	-87,083.30
合计	33,533.15	-87,083.30

(三十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	195,668.03	120,900.00	
其他	84,751.94	288.61	
合计	280,419.97	121,188.61	

(三十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	20,000.00		
其他		0.65	
合计	20,000.00	0.65	

(三十六) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		16,305.41
递延所得税费用	-1,234,468.91	-438,383.44
合计	-1,234,468.91	-422,078.03

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-9,198,211.28
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	

项目	本期金额
子公司适用不同税率的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
税收优惠	
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	-1,234,468.91
所得税费用	-1,234,468.91

(三十七) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补贴	195,668.03	120,900.00
利息收入	14,353.20	14,080.32
往来款等	144,751.94	478,530.69
合计	354,773.17	613,511.01

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	3,966,312.08	7,175,761.71
往来及预付款	300,000.00	765,255.00
合计	4,266,312.08	7,941,016.71

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-7,963,742.37	-3,352,337.65
加：信用减值损失	-33,533.15	-87,083.30
资产减值准备		
固定资产折旧	316,152.64	309,128.98
无形资产摊销	16,547.22	16,547.22
长期待摊费用摊销	154,464.18	86,906.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-917,531.20	-149,745.91
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,234,468.91	-437,944.29
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	338,452.54	-943,995.81

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,932,120.14	3,916,534.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,941,214.03	-3,480,602.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,332,752.94	-4,122,592.09
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	6,578,959.93	12,238,933.79
减：现金的期初余额	21,973,084.84	19,157,525.03
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-15,394,124.91	-6,918,591.24

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	6,578,959.93	21,973,084.84
其中：库存现金	531,526.64	481,459.15
可随时用于支付的银行存款	6,047,433.29	21,491,625.69
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	6,578,959.93	21,973,084.84
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		

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本公司本期未发生此类事项。

(二) 同一控制下企业合并

本公司本期未发生此类事项。

(三) 反向购买

本公司本期未发生此类事项。

(四) 处置子公司

本公司本期未发生此类事项。

(五) 其他原因的合并范围变动

本公司本期未发生此类事项。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

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	
深圳巨连科技有限公司	深圳	深圳	计算机软硬件	69.00		投资设立
广州聚连互联网服务有限公司	广州	广州	软件及信息技术服务	90.00		投资设立
广州聚仁信息科技有限公司	广州	广州	软件开发	60.00		投资设立
广州聚晶信息科技有限公司	广州	广州	信息技术咨询服务	100.00		投资设立

2、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司本期未发生此类事项。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司本期未发生此类事项。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	年初余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	3,992,505.66	3,331,935.47
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	147,720.94	-19,343.72
—其他综合收益		
—综合收益总额	147,720.94	-19,343.72

2、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

本公司本期未发生此类事项。

八、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	18,000,000.00			18,000,000.00
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	18,000,000.00			18,000,000.00
债务工具投资	18,000,000.00			18,000,000.00
◆其他权益工具		1,000,000.00		1,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	18,000,000.00	1,000,000.00		19,000,000.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司以活跃市场报价作为第一层次金融资产的公允价值。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司控股股东为史青，江旭东为第二大股东。史青与江旭东为夫妻关系，合计持有公司 50%以上股份。史青与江旭东能够对公司经营决策产生重大影响，为公司共同实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
广州巨旺互联网技术有限公司	联营企业
广州聚脉互联网服务有限公司	联营企业
广州市英弩信息科技有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
定制加（深圳）科技有限公司	子公司的其他股东
温铁云	公司董事

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州巨旺互联网技术有限公司	接受劳务	779,546.80	1,130,774.66
广州聚脉互联网服务有限公司	接受劳务	475,000.00	540,000.00
广州市英弩信息科技有限公司	接受劳务	1,019,300.00	2,228,800.00
定制加（深圳）科技有限公司	接受劳务	2,300,000.00	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
定制加（深圳）科技有限公司	提供劳务	79,347.00	600,000.00

2、关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
史青	房产	60,000.00	60,000.00

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	广州巨旺互联网技术有限公司	300,000.00		740,000.00	
	定制加（深圳）科技有限公司			200,000.00	
	广州市英弩信息科技有限公司			100,000.00	
其他应收款					
	温铁云			100,000.00	

(七) 关联方承诺

本公司本期无需要披露的关联方承诺事项。

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司本期无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司本期无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

自新型冠状病毒引起的肺炎（“新冠肺炎”）在全国爆发以来，对新冠肺炎的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司将切实贯彻落实防控工作的各项要求，强化对疫情防控工作的支持。根据目前情况，本公司认为本次新冠肺炎对公司未来整体经济运行总体可控。公司将继续密切关注新冠肺炎发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成本方面的影响。

十二、其他重要事项

根据《广州丽晶软件科技股份有限公司 2019 年第六次临时股东大会决议》通过的议案《广州丽晶软件科技股份有限公司 2017 年第一次股票发行之股东协议之补充协议 3》，鉴于公司未能合理实现 2017、2018 年度的业绩承诺指标，公司已取得 2019 年第一次股票发行股份登记函，各方同意投后估值调整为 214,000,000 元，即史青同意向新投资者（中小企业发展基金（江苏南通有限合伙））无偿转让其持有的公司 71,962 股股份。

本次补充协议系为执行《关于广州丽晶软件科技股份有限公司之股东协议》第 3.6 条“业绩承诺及估值调整”之目的而签署，本补充协议履行完毕后《关于广州丽晶软件科技股份有限公司之股东协议》第 3.6 条终止执行。

截至本财务报表批准报出之日止，此事项尚未完成。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	1,332,863.94	2,213,574.81
1 至 2 年	2,303,672.30	2,476,882.30
2 至 3 年	785,180.00	835,180.00
3 至 4 年	2,497,265.00	2,497,265.00
4 至 5 年	2,289,390.00	2,289,390.00
5 年以上	1,078,515.00	1,078,515.00
小计	10,286,886.24	11,390,807.11
减：坏账准备	4,305,665.44	4,329,379.49
合计	5,981,220.8	7,061,427.62

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,808,920.00	27.31	2,808,920.00	100.00	
按组合计提坏账准备	7,477,966.24	72.69	1,496,745.44	20.02	5,981,220.80
其中：					
账龄组合	7,477,966.24	72.69	1,496,745.44	20.02	5,981,220.80
合计	10,286,886.24	100.00	4,305,665.44		5,981,220.80

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,808,920.00	24.66	2,808,920.00	100.00	
按组合计提坏账准备	8,581,887.11	75.34	1,520,459.49	17.72	7,061,427.62
其中：					
账龄组合	8,581,887.11	75.34	1,520,459.49	17.72	7,061,427.62
合计	11,390,807.11	100.00	4,329,379.49		7,061,427.62

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州市微欧姬鞋业有限公司	528,000.00	528,000.00	100.00	很可能无法收回
湖南省忘不了服饰有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	很可能无法收回
金莱克(中国)体育用品有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	很可能无法收回
广东奥飞动漫文化股份有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00	很可能无法收回
浙江金梭纺织有限公司	238,000.00	238,000.00	100.00	很可能无法收回
武汉市舜鸿商贸有限公司	217,000.00	217,000.00	100.00	很可能无法收回
湖南东方时装有限公司	170,000.00	170,000.00	100.00	很可能无法收回
成都爱林至善贸易股份有限公司	129,500.00	129,500.00	100.00	很可能无法收回
杭州欧咖服饰有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	很可能无法收回
上海绒丝绘服饰有限公司	119,000.00	119,000.00	100.00	很可能无法收回
上海欧帛服饰有限公司	104,420.00	104,420.00	100.00	很可能无法收回
深新时装实业(太仓)有限公司	99,000.00	99,000.00	100.00	很可能无法收回
厦门市瑞行体育用品有限公司	44,000.00	44,000.00	100.00	很可能无法收回
合计	2,808,920.00	2,808,920.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,332,863.94	6,664.32	0.50
1 至 2 年	2,303,672.30	115,183.62	5.00
2 至 3 年	672,180.00	67,218.00	10.00
3 至 4 年	1,797,265.00	359,453.00	20.00
4 至 5 年	770,470.00	346,711.50	45.00
5 年以上	601,515.00	601,515.00	100.00
合计	7,477,966.24	1,496,745.44	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项认定	2,808,920.00				2,808,920.00
账龄组合	1,520,459.49	-23,714.05			1,496,745.44
合计	4,329,379.49	-23,714.05			4,305,665.44

4、公司本期无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
广州市微欧姬鞋业有限公司	528,000.00	5.13	528,000.00
湖南省忘不了服饰有限公司	500,000.00	4.86	500,000.00
杭州欧卡兰时装有限公司	440,000.00	4.28	22,000.00
广州市戈诺伊服饰有限公司	323,510.00	3.14	56,952.00
金莱克(中国)体育用品有限公司	300,000.00	2.92	300,000.00
合计	2,091,510.00	20.33	1,406,952.00

6、期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款项	500,336.03	675,308.94
合计	500,336.03	675,308.94

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	218,984.18	397,747.41
1 至 2 年	275,232.69	261,242.37
2 至 3 年	6,119.16	16,319.16
合计	500,336.03	675,308.94

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	500,336.03	100.00			500,336.03
其中:					
保证金及备用金等组合	500,336.03				500,336.03
合计	500,336.03	100.00			500,336.03

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	675,308.94	100.00			675,308.94
其中:					
保证金及备用金等组合	675,308.94				675,308.94
合计	675,308.94	100.00			675,308.94

按组合计提坏账准备:

计提项目: 保证金及备用金等组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及备用金等组合	500,336.03		
合计	500,336.03		

(3) 坏账准备计提情况

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
年初余额	675,308.94			675,308.94

账面余额	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)	
年初余额在本期	675,308.94			675,308.94
本期终止确认	174,972.91			174,972.91
期末余额	500,336.03			500,336.03

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(5) 公司本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金及保证金	308,151.85	259,061.55
员工备用金及代扣社保公积金	181,984.18	406,047.39
往来款	10,200.00	10,200.00
合计	500,336.03	675,308.94

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海森菲商务服务有限公司	押金及保证金	88,183.60	1-2 年	17.62	
广州万鹏孵化器投资管理有限公司	押金及保证金	74,636.00	1-2 年	14.92	
员工一	员工借支	60,000.00	1 年以内	11.99	
北京盈坤轩国际商务有限公司	押金及保证金	42,646.05	1-2 年	8.52	
员工二	员工借支	40,000.00	1 年以内	7.99	
合计		305,465.65		61.05	

(8) 期末公司无涉及政府补助的其他应收款。

(9) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 期末公司无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,670,000.00		5,670,000.00	5,070,000.00		5,070,000.00
对联营、合营企业投资	3,992,505.66		3,992,505.66	3,331,935.47		3,331,935.47
合计	9,662,505.66		9,662,505.66	8,401,935.47		8,401,935.47

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳巨连科技有限公司	2,070,000.00			2,070,000.00		
广州聚连互联网服务有限公司	1,500,000.00	300,000.00		1,800,000.00		
广州聚仁信息科技有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
广州聚晶信息科技有限公司	300,000.00	300,000.00		600,000.00		
合计	5,070,000.00	600,000.00		5,670,000.00		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
广州巨旺互联网技术有限公司	272,962.62			178,526.65					512,849.25	964,338.52	
广州聚脉互联网服务有限公司	1,438,427.39			23,756.14						1,462,183.53	
广州市英弩信息科技有限公司	1,620,545.46			-54,561.85						1,565,983.61	
合计	3,331,935.47			147,720.94					512,849.25	3,992,505.66	

其他说明：本年度本公司对广州巨旺互联网技术有限公司的出资比例由 47.06% 变更为 40%。本期的其他变动为由于投资股比变动，导致本公司应分享的期初累计损益变动的差额。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,292,023.24	5,411,739.21	21,056,774.90	4,223,915.50
合计	17,292,023.24	5,411,739.21	21,056,774.90	4,223,915.50

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	147,720.94	-10,407.22
理财收益	256,961.01	160,153.13
持有被投资单位股权比例变动的累计差异	512,849.25	
合计	917,531.20	149,745.91

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	195,668.03	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	256,961.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	64,751.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	512,849.25	
小计	1,030,230.23	
所得税影响额	76,927.39	
少数股东权益影响额（税后）	2,894.59	
合计	950,408.25	

对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额	原因
增值税退税补贴	1,288,574.38	该补贴与本公司业务密切相关，按照国家统一标准定量享受的政府补助，且在可预期的未来可以持续收到此项补贴款。故未计入非经常性损益中。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	-14.77	-0.33	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.56	-0.37	

广州丽晶软件科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇二〇年八月二十六日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室