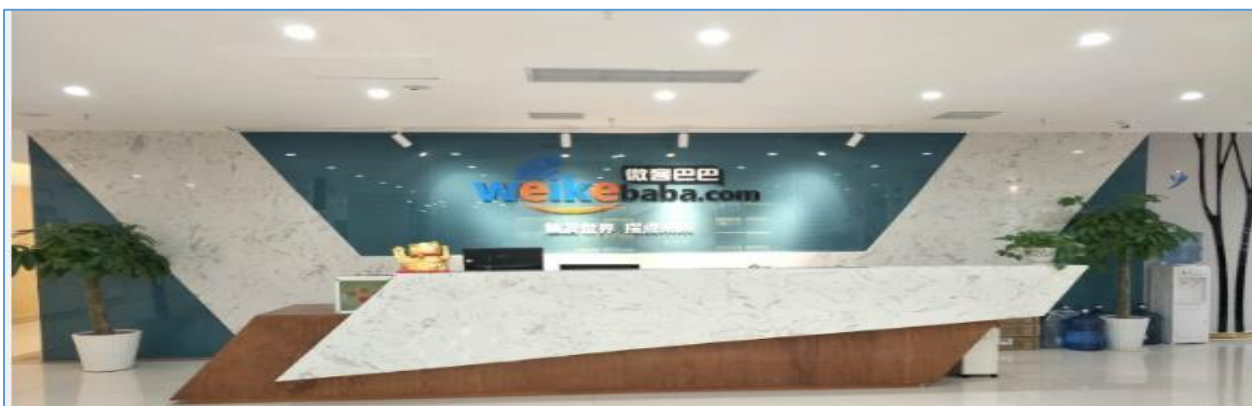




微客巴巴

NEEQ : 872046

重庆微客巴巴信息技术股份有限公司



年度报告

2020

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录	118

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人彭必银、主管会计工作负责人何青青及会计机构负责人（会计主管人员）何青青保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司治理风险	股份公司设立后，虽然完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，但仍可能发生不按制度执行的情况。随着公司快速发展，业务经营规模不断扩大，人员不断增加与调整，对公司治理将会提出更高的要求。因此，未来经营中存在因公司治理不善，影响公司持续、稳定经营的风险。 应对措施：公司将严格遵守公司内部控制体系和管理制度并不断规范与完善内部控制体系和管理制度；同时加强内部控制和企业文化建设，不断提升管理人员的管理水平；根据公司现状，及时调整人力资源战略规划，保证企业管理更加制度化、科学化。
市场竞争风险	我国软件行业是一个充分竞争的市场，行业集中度较低，竞争较为激烈。随着国家产业政策的大力扶持与行业发展前景的持续看好，国内众多企业纷纷拓展软件业务，公司面临着行业竞争可能进一步加剧的市场风险，如果公司不能适应市场竞争状况的变化，竞争优势可能被削弱。 应对措施：在报告期内，公司加大市场投入，重点开展市场拓展工作，设有营销中心负责市场发展工作，健全营销渠道，以

	积累更多优质客户、增强盈利能力、提升市场影响力同时增加品牌部提升公司品牌影响力，强化品牌价值，增加市场竞争力。
技术风险	软件行业具有发展迅速、技术和产品更新换代快、用户对产品的技术要求高等特点。如果公司对行业、技术和市场的发展趋势不能正确判断，在关键技术及重要产品的研发上市、重要产品方案的选定等方面不能准确把握，可能使公司的科研开发、技术和产品升级不能及时跟上市场需求，从而导致公司市场竞争力下降，发展速度放缓。因此，公司存在一定的技术风险。 应对措施：公司从事互联网领域与移动支付领域的软件开发与服务以来公司一直高度关注用户对产品的需求及对互联网领域与移动支付领域的技术和市场发展的最新趋势，并依据软件行业技术的新发展，适时将最新技术成果运用于微营销商城系统、微客巴巴平台、软件定制开发三个主要服务产品中以满足客户需求。公司一直致力于移动支付及微客巴巴平台的技术研究及实践应用，大量软件和硬件相结合的技术已经成功应用于现有业务中。公司一直培养一批高水平的研发和技术服务人才，维护和提高公司产品和服务的技术竞争实力。
应收账款发生坏账损失的风险	2020年12月31日，2019年12月31日公司的应收账款账面余额分别为701.29万元、664.42万元，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账损失风险，影响公司现金流及利润情况。 应对措施：一方面，公司在与客户销售合同时，清晰明确约定付款期限，较为谨慎的信用政策。另一方面，公司需严格按照公司指定的《往来款项内部控制管理制度》执行，明确了公司内部营销人员、财务人员对于应收账款的催收、记录、分析的职责和审批权限，确保应收账款及时回笼。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、微客巴巴、微客巴巴股份	指	重庆微客巴巴信息技术股份有限公司
微客巴巴有限	指	重庆微客巴巴信息技术有限公司
宝恒广告	指	重庆宝恒广告传媒有限公司，微客巴巴股东之一
汇财投资	指	重庆市汇财投资管理有限公司，微客巴巴股东之一
微巴商务	指	重庆微巴商务信息咨询中心（有限合伙），微客巴巴股东之一
雷彝企业	指	雷彝（上海）企业管理有限公司，微客巴巴股东之一
乾库投资	指	乾库（厦门）投资股份有限公司，微客巴巴股东之一
深圳微客巴巴	指	深圳微客巴巴信息技术有限公司，微客巴巴的子公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

主办券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
《公司章程》	指	《重庆微客巴巴信息技术股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
本期期末、报告期末	指	2020 年 12 月 31 日
微营销商城系统	指	公司基于微信公共号接口开发的互联网第三方软件平台
微客巴巴平台	指	公司开发的基于第三方支付的服务平台

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆微客巴巴信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Weikebaba Information Technology Co., Lt -
证券简称	微客巴巴
证券代码	872046
法定代表人	彭必银

二、 联系方式

董事会秘书	俞大英
联系地址	重庆市九龙坡区科园一路 166 号 4-2 即火炬大厦 2 号楼(南楼)第 4-2 层
电话	18983213883
传真	023-68686835
电子邮箱	yudaying@weikebab.com.cn
公司网址	http://www.weikebaba.com/
办公地址	重庆市九龙坡区科园一路 166 号 4-2 即火炬大厦 2 号楼(南楼)第 4-2 层
邮政编码	400039
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	重庆市九龙坡区科园一路 166 号 4-2 即火炬大厦 2 号楼(南楼)第 4-2 层

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	2010 年 12 月 6 日
挂牌时间	2017 年 9 月 5 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（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）
主要业务	移动支付、微营销商城系统开发与销售、微客巴巴平台开发与推广、软件定制
主要产品与服务项目	公司主要从事互联网、移动支付等各领域的软件开发与服务，已经形成微营销商城系统、微客巴巴平台、软件定制开发三个主要服务产品。
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易

普通股总股本（股）	10,400,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	彭必银
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为彭必银，一致行动人为蔡青国、重庆微巴商务信息咨询中心（有限合伙）

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	91500107565623520N	否
注册地址	重庆市九龙坡区科园一路 166 号 4-2 即火炬大厦 2 号楼(南楼)第 4-2 层	否
注册资本	10,400,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	方正承销保荐	
主办券商办公地址	北京市朝阳区北四环中路 27 号院 5 号楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	方正承销保荐	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	祝蔚	乐宝泉
	2 年	4 年
会计师事务所办公地址	重庆市江北区建新东路 239 号新时代大厦 6-2	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2021 年 4 月 21 日，方正承销保荐办公地址变更至北京市朝阳区朝阳门南大街 10 号兆泰国际中心 A 座 15 层。
--

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	24,239,729.18	23,610,142.82	2.67%
毛利率%	74.42%	73.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-912,272.82	-4,278,991.28	78.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,635,182.16	-4,662,504.72	43.48%
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)	-9.29%	-34.45%	-
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)	-26.82%	-37.54%	-
基本每股收益	-0.09	-0.41	78.05%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	22,220,942.94	21,446,211.60	3.61%
负债总计	13,048,524.48	11,490,237.76	13.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,368,693.81	10,280,966.63	-8.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.90	0.99	-9.09%
资产负债率%(母公司)	53.54%	49.59%	-
资产负债率%(合并)	58.72%	53.58%	-
流动比率	1.89	1.83	-
利息保障倍数	-0.12	-10.80	-

(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	8,330,430.54	-5,463,780.78	252.47%
应收账款周转率	3.55	2.79	-
存货周转率	13.82	18.57	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.61%	-6.42%	-
营业收入增长率%	2.67%	-41.09%	-
净利润增长率%	-82.70%	-221.82%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	10,400,000	10,400,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,812,185.28
除上述各项之外的其他外收入和支出	2,457.07
非经常性损益合计	1,814,642.35
所得税影响数	90,732.12
少数股东权益影响额（税后）	1,000.89
非经常性损益净额	1,722,909.34

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

(1) 会计政策变更

① 执行新收入准则

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”), 本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定, 本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额, 不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下:

报表项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
负债合计		
合同负债		679,263.00
预收款项	1,314,724.86	594,706.08
其他流动负债		40,755.78

与原收入准则相比, 执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下:

对合并资产负债表的影响:

报表项目	新准则下	原准则下
负债		
合同负债	1,258,405.50	
预收款项	254,000.00	
其他流动负债	75,504.33	1,587,909.83

对合并利润表的影响:

无。

本公司执行新收入准则对本报告期内财务报表的影响主要系: 本公司将因转让商品或服务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”项目和“其他流动负债(对应增值税销项税部分)”项目列报。

②其他会计政策变更

报告期内, 本公司不存在其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期内, 本公司不存在其他会计估计变更

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司于 2020 年 1 月 13 日转让全资子公司四川微客巴巴 100%股权, 2020 年不纳入合并范围内。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司主要从事互联网领域与移动支付领域的软件开发与服务，所属的细分行业为软件开发行业。公司具有较强的研发与技术能力，在软件开发等领域已经形成了一系列核心技术与其他成果，共取得多项专利、软件著作权。公司主要服务产品为微营销商城系统、微客巴巴平台、软件定制开发。公司采购技术服务、广告服务等项目，向客户提供软件开发与服务取得收入与利润。公司销售模式包括直接销售模式与代理销售模式，客户主要为商家、代理商与其他有软件开发需求的企业。

(一) 研发模式:公司研发模式主要为自主研发。公司设有研发中心负责技术创新及产品研发工作研发中心下设技术部、项目部、产品部、设计部、网建部。

(二) 采购模式:公司采购对象主要包括技术服务、广告服务、培训咨询服务、办公用品等。需要采购的部门发起采购申请，经部门主管与财务部审批后，金额较大的采购申请会提交至总经理审批。审批通过后由管理中心与财务部跟进采购与付款事宜，对于需要验收的产品与服务，公司按照合同约定进行验收。

(三) 服务模式:公司主要业务以中小实体企业经营服务为主。帮助商家借助互联网，应用大数据、云计算、人工智能等技术，实现智慧经营。降低成本，提高效益。包括微营销商城系统、微客巴巴平台、软件定制开发等。微营销商城系统的开发已经较为成熟，由客户服务中心与客户就需求情况进行沟通，在原有架构上根据客户需要进行系统搭建。微客巴巴平台业务中，公司主要通过代理商进行业务拓展，公司为代理商开通后台账号、生成邀请码、提供业务培训、协助其进行终端商家的开发与运营支持。软件定制开发业务中，公司与客户就需求情况进行沟通，根据沟通情况进行定制软件的研究、开发与服务。

(四) 销售模式:公司设有营销中心、客户服务中心负责公司产品的市场开发、销售、售后服务工作。公司产品销售模式可分为直接销售和代理销售两种模式。其中，直接销售是指公司将产品直接销售给使用产品的终端客户，公司直接与终端客户签订合同并交付、收款。代理销售模式是指公司通过代理商进行产品销售，公司与代理商签订合作协议，一次性收取授权费，同时提供市场指导价并在代理期内以折扣价向代理商销售微客巴巴平台系统权限，代理商以买断方式代理销售。

报告期内及报告期末至披露日，公司的商业模式较上年未发生较大变化。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
------------	--

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,679,720.83	30.06%	1,423,034.55	6.64%	369.40%
应收票据					
应收账款	7,012,865.38	31.56%	6,644,222.40	30.98%	5.55%
存货	220,271.69	0.99%	677,223.03	3.16%	-67.47%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,992,149.12	8.97%	388,086.07	1.81%	413.33%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	3,804,470.28	17.12%	6,500,567.10	30.31%	-41.47%
长期借款	653,577.27	2.94%	337,860.68	1.58%	93.45%
预付款项	1,356,778.29	6.11%	4,832,320.09	22.53%	-71.92%
其他应收款	4,390,064.86	19.76%	2,368,790.50	11.05%	85.33%
资产总计	22,220,942.94		21,446,211.6		3.61%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：本年末货币资金较上年增加 369.40%，主要原因年底加大回款催收力度。

短期借款：本年末短期借款本金为 380 万元，上年末为 650.05 万元，主要原因为：偿还了中国光大银行股份有限公司重庆分行杨家坪支行 100 万，重庆银行股份有限公司高新技术开发区支行 60 万。

其他应收款：本年其他应收款为 439.00 万元，由于微客巴巴平台刷脸支付业务的拓展，需要采购大批硬件，部分采用公司代付款的方式向阿里后台支付硬件设备款。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	24,239,729.18	-	23,610,142.82	-	2.67%
营业成本	6,201,555.31	25.58%	6,287,007.83	26.63%	-1.36%

毛利率	74.42%	-	73.37%	-	-
销售费用	3,154,753.19	13.01%	4,720,857.87	20.00%	-33.17%
管理费用	2,748,793.50	11.34%	4,321,237.53	18.30%	-36.39%
研发费用	13,873,029.48	57.23%	11,179,910.50	47.35%	24.09%
财务费用	748,437.36	3.09%	444,116.63	1.88%	68.52%
信用减值损失	-306,282.46	-1.26%	-1,459,835.87	-6.18%	79.02%
资产减值损失	-41,562.83	-0.17%	-140,328.37	-0.59%	70.38%
其他收益	375,422.02	1.55%	130,516.73	0.55%	187.64%
投资收益	74,759.54	0.31%	161,829.70	0.69%	-53.80%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-2,463,234.86	-10.16%	-4,698,207.07	-19.90%	47.57%
营业外收入	1,663,657.07	6.86%	287,108.00	1.22%	479.45%
营业外支出	-	-	1,315.28	0.01%	-100%
净利润	-783,555.38	-3.23%	-4,530,008.57	-19.19%	-82.70%

项目重大变动原因:

- 1、研发费用：本年较上年增长 24.09%。主要原因为：为加大产品竞争力及提高用户体验、满足市场需求 2020 年大力投入研发经费，同时获得了 4 个软件著作权。
- 2、销售费用：本年较上年减少了 33.17%，主要原因是疫情影响，推广费用有所减少。
- 3、管理费用：管理费用较上年减少 36.39%，主要原因是：（1）因为 2-3 月份疫情影响，未正式开工只发放基本工资；（2）管理层决定，基于疫情影响同期销售上升可能性渺小情况下，公司不进行部分的人员裁减即进行调减薪资来平衡收支。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	24,239,729.18	23,610,142.82	2.67%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	6,201,555.31	6,287,007.83	-1.36%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
软件定制开发	11,362,326.22	2,395,582.5	78.92%	5.31%	10.58%	-1.00%

微客巴巴平台	10,641,202.92	3,175,413.44	70.16%	2.21%	-7.08%	2.98%
微营销商城系统	76,726.41	3,138.83	95.91%	-61.27%	-61.27%	0%
电子商务	640,605.73	522,702.10	18.41%	21.24%	1.21%	16.15%
大数据	1,518,867.90	104,718.44	93.11%	147.38%	147.38%	0%
咨询服务	0	0	0%	-100%	-100%	

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
西南地区	17,969,592.4	4,596,277.91	74.42%	40.82%	85.91%	-6.20%
华北地区	3,973,850.48	1,017,383.29	74.40%	-31.07%	8.14%	-9.28%
华东地区	566,943.9	145,148.7	74.40%	-85.25%	-93.64%	33.81%
华南地区	366,975.92	93,953	74.40%	-46.51%	34.81%	-15.44%
华中地区	1,346,265.06	344,670.13	74.40%	7,828.01%	11,642.61%	-8.32%
西北地区	16,101.42	4,122.28	74.40%	-97.01%	-99.20%	70.68%

收入构成变动的原因：

收入构成变动的原因：作为重庆的本土企业,西南地区市场逐渐打开,西南地区营业收入较上年增加40.82%

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	重庆依迪众合信息技术有限公司	3,450,000	14.23%	否
2	北京华信杰通科技有限公司	1,755,880	7.24%	否
3	重庆兆光科技股份有限公司	1,500,000	6.19%	否
4	重庆戈睿科技有限公司	1,500,000	6.19%	否
5	武汉剑通信息技术有限公司	1,407,241	5.81%	否
合计		9,613,121	39.66%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	重庆亚亮科技有限公司	2,662,000	20.04%	否
2	山东炫捷网络科技有限公司	1,256,000	9.46%	否
3	重庆慕格广告有限责任公司	1,257,713	9.47%	是

4	重庆芸生影视传媒有限公司	1,090,200	8.21%	否
5	重庆翰宗数码传媒有限公司	1,000,000	7.53%	否
合计		7,265,913	54.71%	-

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	8,330,430.54	-5,463,780.78	252.47%
投资活动产生的现金流量净额	59,761.79	180,813.58	-66.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,133,506.05	2,538,166.67	-223.46%

现金流量分析：

经营活动现金流量净额较 2019 年增加比率为 252.47%，主要经营活动产生的现金流入增加 47.03%，其中收到与其他经营活动有关的现金主要为营销活动产生的代垫付款项回款增加 962.64 万元。

投资活动产生现金流量净额为 5.97 万元，主要是转让子公司四川微客巴巴有限公司取得现金流入 6 万元。

筹资活动产生的现金流量净额较 2019 年减少 223.46%，主要是由于 2020 年归还中国光大银行股份有限公司重庆分行杨家坪支行 100 万元，中国建设银行股份有限公司重庆杨家坪支行 100 万元，重庆银行股份有限公司高新技术开发区支行 60 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳微客巴巴信息技术有限公司	控股子公司	暂无从事业务	66,536.14	64,046.14	9,900.99	-16,083.06
重庆微客巴巴电子商务有限公司	控股子公司	利用互联网销售产品	712,098.64	284,959.15	476,924.76	-159,713.33
蝴蝶大数据科技(重庆)有限公司	控股子公司	与公司从事业务起辅助作用	1,872,495.21	607,695.79	1,518,867.90	314,303.86

主要控股参股公司情况说明

1、公司控股子公司深圳微客巴巴信息技术有限公司成立于 2013 年 12 月，公司持有其 60%股权，经营范围为：计算机软件、硬件的研发、销售及技术转让；网络技术的开发及销售；计算机系统服务；翻译服务；投资咨询；企业营销策划；移动互联网产品研发及其销售；网络营销策划。计算机软件、硬件的生产。

2、2017 年 11 月公司设立全资子公司四川微客巴巴信息技术股份有限公司，经营范围为：在计算机

信息技术科技专业领域内的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）；设计、制作、代理、发布国内外广告（不含汽球广告）；计算机软硬件开发、销售及技术服务；第二类增值电信业务中的信息服务业（不含固定网络电话信息服务和互联网信息服务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。此全资子公司于 2020 年 01 月 13 日售卖 100%股份。

3.2018 年 09 月，设立控股子公司蝴蝶大数据科技(重庆)有限公司，经营范围：计算机及网络系统开发、系统集成、系统服务,云计算技术应用服务,大数据采集、加工、整理、发布、存储服务,商务信息咨询。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

4.2018 年 1 月，设立重庆微客巴巴电子商务有限公司，一般项目：利用互联网销售：预包装食品、散装食品、冷冻冷藏食品；电子产品（不含电子出版物）、扫描仪、数码产品、手机、通信器材（不含卫星地面发射和接收设备）、汽车用品、工艺美术品（象牙及其制品除外，文物除外）、配饰、钟表、厨房用品、农副产品、粮油制品、针织品、日用百货、橡胶制品、玻璃制品、灯具、酒店用品、酒、皮革制品、玩具、服装、鞋帽、美妆护肤品、保健用品；计算机软件、硬件的研发、生产、销售及技术转让；计算机系统服务；网络技术的开发及销售等（依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、 持续经营评价

根据目前增长的市场需求，公司依然存在较大的发展空间。

报告期内，公司主要财务、业务等经营指标健康。公司实现营业收入 2423.97 万元，与上年相比增加 2.67%；期末净资产为 917.24 万元，同比降低 7.87%。公司流动资金充足，不存在债权违约、债务无法按期偿还、拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况。公司治理健全，三会、会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。不存在实际控制人失联或董事、监事及高级管理人员无法履职的情况。公司设立研发中心负责新项目的开发、原有项目的改进、技术支持等工作。研发中心下设技术部、项目部、产品部、设计部，共 22 人。公司研发人员与费用的投入能够满足企业自身发展需要，未来公司将继续保持对研发活动的大力支持。公司设有营销中心、客户服务中心负责公司产品的市场开发、销售、售后服务工作。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司目前市场渠道发展迅速。公司渠道已经拓展到西南地区、华东地区、华南地区、西北地区、华中地区、华北地区等。报告期内，公司主营业务明确，各项业务发展稳步进行，拥有良好的持续经营和发展能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	4,500,000	1,919,513
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	10,000,000	6,422,420.90

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2017年7月21日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年7月21日		挂牌	其他承诺（个人卡收付承诺）	公司不使用个人卡收付	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年7月21日		挂牌	其他承诺（员工缴纳社会保险、住房公积金承诺）	未来公司因未为员工缴纳社会保险、住房公积金而受到任何处罚或经济损失，其将无条件全额予以承担	正在履行中
董监高	2017年7月21日		挂牌	其他承诺（关于竞业禁止的承诺函）	不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的行为，没有违反与原任职单位的竞业禁止约定，与原任职单位不存在潜在纠纷。	正在履行中
其他	2017年7月21日		挂牌	其他承诺（关于竞业禁止的承诺函）	公司核心技术人员承诺不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的行为，没有违反与原任职单位的竞业禁止约定，与原任职单位	正在履行中

					位不存在潜在纠纷	
董监高	2017年7月21日		挂牌	其他承诺 (1.避免同业竞争承诺。2.诚信状况的声明与承诺。3.是否在股东单位及公司关联方双重任职的书面说明)	1.担任股份有限公司董事、监事或者高管期间，不直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，若违反上述承诺，将承担给公司造成的全部经济损失。2.公司董事、监事、高级管理人员声明并承诺最近二年内未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；不存在最近二年内因对所数额较大债务到期未清偿的情形。3.公司董事、监事、高级管理人员说明其本人不存在于股东单位任职的情况以及不存在于公司关联方任职的情况。	正在履行中
董监高	2017年7月21日		挂牌	其他承诺 (关于关联交易的承诺)	微客巴巴董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺将尽	正在履行中

					可能避免、减少与微客巴巴及其控股子公司之间的关联交易，对于不可避免的关联交易将严格遵守《公司法》、证监会的有关规定以及《公司章程》和《关联交易管理制度》的有关规定，遵照一般市场交易规则依法进行，不损害微客巴巴及其控股子公司的利益。如违反承诺导致该公司及其子公司遭受损失的，本人/本公司将承担赔偿责任。	
其他股东	2017年7月21日		挂牌	其他承诺（关于关联交易的承诺）	微客巴巴股东、出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺将尽可能避免、减少与微客巴巴及其控股子公司之间的关联交易，对于不可避免的关联交易将严格遵守《公司法》、证监会的有关规定以及《公司章程》和《关联交易管理制度》的有关规定，遵照一般市场交易规则依法进行，不损害微客巴巴及其控股子公司的利益。如违反承诺导致	正在履行中

					该公司及其子公司遭受损失的，本人/本公司将承担赔偿责任。	
--	--	--	--	--	------------------------------	--

承诺事项详细情况：

（一）为避免与公司发生同业竞争，公司实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

1、本人所控制的除微客巴巴（含其控制的企业，下同）以外的其他企业目前均未生产、开发任何与微客巴巴及其控股子公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与微客巴巴及其控股子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与微客巴巴的其他公司、企业或其他组织、机构。

2、本人自本承诺函签署之日起，本人所控制的其他企业在中国境内外将继续不直接或通过其他企业间接从事构成与微客巴巴或其控股子公司业务有同业竞争的经营活动。

3、对本人直接或间接控股的企业，本人将通过委托或授权相关机构及人员（包括但不限于董事、经理）在该等企业履行本承诺项下的义务，并愿意对违反上述承诺而给微客巴巴或其控股子公司造成的经济损失承担赔偿责任。

4、本人保证不为自己或者他人谋取属于微客巴巴的商业机会，自营或者为他人经营与微客巴巴同类的业务。

5、本人保证与本人关系密切的家庭成员，包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母等，亦遵守上述承诺保证不为自己或者他人谋取属于微客巴巴的商业机会，自营或者为他人经营与微客巴巴同类的业务。

6、自本承诺函签署之日起，如微客巴巴或其控股子公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及本人所控制的其他企业将不与微客巴巴或其控股子公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与微客巴巴或其控股子公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人所控制的其他企业将按照如下方式退出与微客巴巴或其控股子公司的竞争：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微客巴巴来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

7、上述承诺在本人作为微客巴巴股东期间内持续有效，且不可撤销。

（二）公司实际控制人已经出具承诺函，承诺将监管公司依法生产经营，保证以后公司不使用个人卡收付。如因之前存在个人账户收款原因造成公司损失，其愿意承担赔偿责任，保证公司经营不受任何影响。

（三）公司实际控制人彭必银已作出承诺，如未来公司因未为员工缴纳社会保险、住房公积金而受到任何处罚或经济损失，其将无条件全额予以承担。以确保公司不会因此遭受任何损失。

（四）公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《关于竞业禁止的承诺函》，声明不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的行为，没有违反与原任职单位的竞业禁止约定，与原任职单位不存在潜在纠纷。

（五）董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或作出重要承诺：

1、避免同业竞争承诺公司董事、监事、高级管理人员承诺在担任股份有限公司董事、监事或者高管期间，不直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，若违反上述承诺，将承担给公司造成的全部经济损失。

2、关于诚信状况的声明与承诺 公司董事、监事、高级管理人员声明并承诺最近二年内未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌

违法 违规行为处于调查之中尚无定论的情形；不存在最近二年内因对所数额较大债务到期未清偿的情形。

3、关于是否在股东单位及公司关联方双重任职的书面说明 公司董事、监事、高级管理人员说明其本人不存在于股东单位任职的情况以及不存在于公司关联方任职的情况。

（六）为避免不必要的关联交易发生，微客巴巴股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺将尽可能避免、减少与微客巴巴及其控股子公司之间的关联交易，对于不可避免的关联交易将严格遵守《公司法》、证监会的有关规定以及《公司章程》和《关联交易管理制度》的有关规定，遵照一般市场交易规则依法进行，不损害微客巴巴及其控股子公司的利益。如违反承诺导致该公司及其子公司遭受损失的，本人/本公司将承担赔偿责任。

报告期内，公司未发生违反上述承诺的事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
通信类硬件设备 (含人脸识别机)	固定资产	抵押	1,083,333.33	4.88%	融资租赁
总计	-	-	1,083,333.33	4.88%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

融资租赁实质为债权融资，有助于盘活固定资产，扩大融资渠道。上述资产的抵押对公司生产经营无不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,130,306	49.33%	-203,250	4,927,056	47.38%
	其中：控股股东、实际控制人	1,289,800	12.40%	-203,250	1,086,550	10.45%
	董事、监事、高管	229,320	2.20%	0	229,320	2.21%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,269,694	50.67%	203,250	5,472,944	52.62%
	其中：控股股东、实际控制人	3,056,400	29.39%	203,250	3,259,650	31.34%
	董事、监事、高管	687,960	6.62%	0	687,960	6.62%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,400,000	-	0	10,400,000	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	彭必银	4,346,200	0	4,346,200	41.79%	3,259,650	1,086,550	0	0
2	重庆微巴商务信息咨询中心（有限合伙）	2,288,000	0	2,288,000	22%	1,525,334	762,666	0	0
3	乾库（厦门）投资股份有限公司	977,600	0	977,600	9.4%	0	977,600	977,600	0
4	蔡青国	917,280	0	917,280	8.82%	687,960	229,320	0	0

5	雷 犇（上海）企业管理有限公司	915,200	0	915,200	8.8%	0	915,200	0	0
6	重庆市汇财投资管理有限公司	457,600	0	457,600	4.4%	0	457,600	0	0
7	熊前程	382,720	0	382,720	3.68%	0	382,720	0	0
8	重庆宝恒广告传媒有限公司	114,400	0	114,400	1.1%	0	114,400	0	0
9	侯思欣	1,000	0	1,000	0.01%	0	1,000	0	0
10									
合计		10,400,000	0	10,400,000	100%	5,472,944	4,927,056	977,600	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东彭必银与微巴商务、蔡青国签署《一致行动人协议》，是公司的一致行动人；股东彭必银系机构股东微巴商务有限合伙人；股东蔡青国与机构股东微巴商务中的有限合伙人李艳华系姑婿关系；股东熊前程与机构股东微巴商务中的有限合伙人覃卫献系姻亲关系；机构股东微巴商务中的有限合伙人俞大英与颜玉客系夫妻关系，除此之外，前十名股东间不存在任何关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

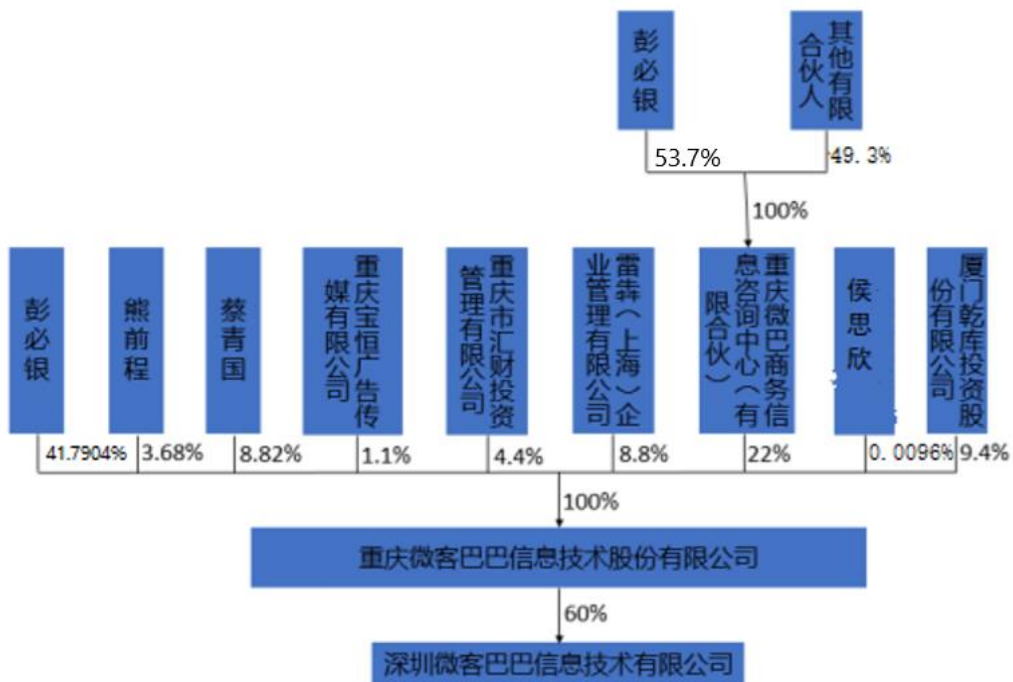
三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

彭必银直接持股比例为 41.79%，直接持股 4,346,200 股，在公司股东微巴商务中出资比例为 53.70%，间接持股 1,228,656 股，间接持有公司股权比例为 11.81%，故彭必银合计持有公司 53.60% 的股份，且其担任公司董事长、总经理，并兼任公司法定代表人，能够直接参与到公司的经营管理中，是公司经营管理的核心。2016 年 4 月 19 日，彭必银与蔡青国、微巴商务签署了《一致行动人协议》，承诺在公司的决策和经营管理上采取一致行动，在任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会提出议案之前，或在行使股东大会或董事会等事项的表决权之前，一致行动人内部先对相关议案或表决事项进行协调；出现意见不一致时，以彭必银意见为准。截至报告期内最后一个股份转让日，上述三位股东合计持有公司 72.61% 的股份，合计持有的股份足以控制和支配公司股东会或股东大会的决策。综上所述，彭必银为公司控股股东、实际控制人。

彭必银，男，1985 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008 年 6 月至 2010 年 6 月，就职于重庆兴网网站建设工作室，任程序员；2010 年 7 月至 2010 年 11 月，就职于重庆中技互联网信息咨询有限公司，任技术经理；2010 年 12 月至 2016 年 11 月，就职于微客巴巴有限，任经理；2016 年 12 月至今，任公司董事长、总经理。公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图所示：



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用	重庆农村商业银行股份有限公司九龙坡支行大坪分理处	银行	3,800,000.00	2019年6月21日	2020年6月20日	4.35%
2	信用	重庆农村商业银行股份有限公司九龙坡支行大坪分理处	银行	3,800,000.00	2020年6月17日	2021年6月16日	3.85%
3	信用	中国光大银行股份有限公司重庆分行杨家坪支行	银行	1,000,000.00	2019年10月12日	2020年10月11日	6.525%
4	信用	重庆渝北银座村镇银行鸳鸯支行	银行	90,000.00	2019年12月19日	2020年12月19日	5.904%
5	信用	重庆银行股份有限公司高新技术开发区支行	银行	600,000.00	2019年8月16日	2020年8月15日	7.2%
6	信用	中国民生银行股份有限公司重庆高新支行	银行	500,000.00	2017年8月22日	2020年8月22日	0
7	信用	中国建设银行股份有限公司重庆杨家坪支行	银行	100,000.00	2019年1月8日	2020年1月8日	7.025%
8	信用	渣打银行(中国)有限公司	银行	1,020,000.00	2020年1月9日	2023年1月5日	9.152%
9	信用	微众银行	银行	50,150.00	2020年3月4日	2022年3月4日	13.5%

					日	日	
10	信用	微众银行	银行	802,770.90	2020 年 3 月 8 日	2022 年 3 月 4 日	13.50%
11	抵押	江苏金融 租赁股份 有限公司	租赁公司	749,500.00	2020 年 5 月 25 日	2020 年 11 月 25 日	5.8859%
12	抵押	仲利国际 租赁有限 公司	租赁公司	1,500,000.00	2020 年 2 月 11 日	2023 年 2 月 11 日	16.5%
合计	-	-	-	14,012,420.90	-	-	-

注：其中江苏金融租赁有限公司 74,9500 元属于融资租赁，收到设备并分期付款；微众银行 802770.90 元，属于前年贷款未还完，疫情期间系统根据剩余未还金额重新签订合同，调低利息，属于前期合同重签本期未实际融资；仲利国际租赁有限公司合同金额为 1500000 实际收到 130 多万，扣除了保证金等费用，所以本期实际收到融资金额与担保金额有差异。

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
彭必银	董事长、总经理	男	1985 年 9 月	2019 年 12 月 27 日	2022 年 12 月 26 日
唐琪	副董事长	男	1987 年 8 月	2019 年 12 月 27 日	2022 年 12 月 26 日
王麒	董事	男	1983 年 11 月	2019 年 12 月 27 日	2020 年 7 月 17 日
俞大英	董事、董事会秘书	女	1986 年 5 月	2019 年 12 月 27 日	2022 年 12 月 26 日
蔡青国	监事会主席	男	1984 年 6 月	2019 年 12 月 27 日	2022 年 12 月 26 日
胡晓霞	职工代表监事	女	1989 年 7 月	2019 年 12 月 27 日	2022 年 12 月 26 日
李渔	职工代表监事	男	1988 年 8 月	2019 年 12 月 27 日	2022 年 12 月 26 日
何青青	董事、财务负责人	女	1988 年 2 月	2019 年 12 月 27 日	2022 年 12 月 26 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

彭必银与蔡青国为一致行动人,除此之外,公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
彭必银	董事长、总经理	4,346,200	0	4,346,200	41.79%	0	0
蔡青国	监事会主席	917,280	0	917,280	8.82%	0	0
合计	-	5,263,480	-	5,263,480	50.61%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	3	0	1	2
技术人员	47	0	25	22
营销人员	8	0	3	5
财务人员	4	0	1	3
运营人员	3	2	0	5
客服人员	7	0	3	4
市场人员	4	0	2	2
董事会	1	0	0	1
商学院人员	1	0	0	1
总经办	4	0	0	4
员工总计	82	2	35	49

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	46	26
专科	30	17
专科以下	5	5
员工总计	82	49

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

退休返聘 1 人, 本期离职人数较多, 因疫情原因, 导致公司人员流失较大, 对公司新拓业务与系统新程序开发存在一定影响, 但影响不大。

薪酬政策: 公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同; 公司依据《中华人民共和国社会保障法》为员工缴纳五险; 公司具有完整完善的绩效考核体系和薪酬福利体系。

培训计划: 公司十分重视员工培训, 建立公司人才战略, 及时更新员工手册, 注重培训效果的检验。组织实施新员工入职培训和再培训, 提高员工综合素质, 并对培训结果进行反馈调查和评价考核, 确保员工上岗符合岗位技能要求。外部培训包含: 合作商培训、终端客户培训。

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

单位: 股

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 报告期后更新情况

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 2021 年 2 月 5 日、2021 年 2 月 6 日公司分别收到董事唐琪、王麒递交的辞职报告, 申请辞去董事职务。

2. 2021 年 3 月 24 日、2021 年 4 月 12 日, 公司第二届董事会第五次会议、2021 年第一次临时股东大会分别审议通过《关于提名桑运涛先生为公司董事》议案、《关于提名熊前程先生为公司董事》议案, 任命桑运涛先生、熊前程先生为公司董事。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

有限公司阶段，公司处于成长发展初期，股东会议的通知未保存相关的会议通知资料，未按度召开股东会，部分股东会决议、董事会决议存在记录届次不清的情况；有限公司章程未明确规定股东会、董事长、总经理等对关联交易、对外投资、委托理财的权限范围。

股份公司成立后，公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司其他各项重大决策的程序均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规所规定而进行。公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

4、 公司章程的修改情况

为适应《非上市公众公司信息披露管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定的要求，规范、完善公司治理，公司对《公司章程》相关条款及相关规则进行了修订。上述事项已经公司 2020 年 3 月 24 日召开的第二届董事会第二次会议及 2020 年 4 月 9 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1、公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司章程及相关规则修订》议案、《关于信息披露管理制度修订》议案、《关于召开 2020 年第一次临时股东大会》议案。 2、公司召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于<2019 年年度报告及摘要>》议案、《关于<2019 年度董事会工作报告>》议案、《关于<2019 年度总经理工作报告>》议案、《关于<2019 年度财务决算报告>》议案、《关于<2020 年度财务预算报告>》议案、《关于追认 2019 年偶发性关联交易》议案、《2019 年度利润分配方案》议案、《关于召开 2019 年年度股东大会》议案。 3、公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《2020 年半年度报告》议案、《关于追认公司开展融资租赁业务暨资产抵押、关联方提供担保》议案、《关于追认公司开展融资租赁业务暨资产抵押》议案。
监事会	2	1、公司召开第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于<2019 年年度报告及摘要>》议案、《关于<2019 年度监事会工作报告>》议案、《关于<2019 年度财务决算报告>》议案、《关于<2020 年度财务预算报告>》议案、《2019 年度利润分配方案》议案、《关于修订监事会议事规则》议案。 2、公司召开第二届监事会第三次会议，审议通过了《2020 年半年度报告》议案。
股东大会	2	1、公司召开 2020 年第一次临时股东大会会议，审议通过了《关于公司章程及相关规则修订》议案、审议《关于公司信息披露管理制度修订》议案。 2、公司召开 2019 年年度股东大会会议，审议通过了《关于<2019 年年度报告及摘要>》议案、《关于<2019 年度董事会工作报告>》议案、《关于<2019 年度监事会工作报告>》议案、《关于<2019 年度财务决算报告>》议案、《关于<2020 年度财务预算报告>》议案、《2019 年度利润分配方案》议案、《关于追认 2019 年偶发性关联交易》议案、《关于修订监事会议事规则》议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司其他重大事项能够按照《公司法》、《公司章程》的规定履行相应的决策程序并执行；公司的财务决策程序能够按照《公司法》、《公司章程》的规定履行相应的审议程序并执行；公司的董事、高级管理人员能够按照《公司法》、《公司章程》的规定认真履行各自的职责，没有发生违法违规和损害公司利益的行为。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会 对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性根据公司现持有的《营业执照》、《公司章程》，公司的经营范围为在计算机信息技术科技专业领域内的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询，设计、制作、代理、发布国内外广告、计算机软硬件开发、销售及技术服务，销售电子类收银设备、支付设备、音响设备、打印设备，第二类增值电信业务中的信息服务业（须经审批 的经营项目，取得审批后方可从事经营）。公司设立了经营所需的研发中心、客户服务中心、运营中心、营销中心、管理中心、财务部等部门，配备相应的人员和设施，独立行使公司的经营管理权。公司的业务独立于其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争和显失公平的关联交易。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场以及独立的研发、运营、市场营销、售后等 环节，因此，公司在业务上完全独立。

2、资产独立公司主要办公场地为租赁，公司具备独立的经营场所。自有限公司设立以来，公司的历次出资均经过中介机构出具的验资报告验证或银行询证函，历次增资均通过股东会决议和签订了增资协议，并取得了工商行政管理部门的变更登记确认。股份公司承继了原有限公司的各项资产权利和全部生产经营业务，并拥有上述资产的所有权、使用权等，主要财产权属明晰，股份公司成立以来，不存在资产被股东占用情形，也不存在为 股东提供担保情形，公司资产具备独立性。

3、人员独立公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。股份公司成立后，公司在人员方面逐步规范、健全，与所有员工签订劳动合同，建立了独立的劳动人事制度，工资报酬和社会保障都能够完全独立管理。公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序由股东大会选举产生，监事均由股东大会选举产生，职工代表监事由公司职工大会选举产生，不存在控股股东和实际控制人干预公司人事任免的情形。公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员 任职的有关规定。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在其他企业中兼任除董事、监事以外的职务。微客巴巴 的财务人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。公司建立了员工聘用、考评、晋升等健全的劳动人事管理制度，公司的劳动、人事及工资管理均完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立 公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业存在财务混同的情况。

5、机构独立公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会作为最高权力机构，董事会作为决策机构，监事会作为监督机构。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

综上，公司的业务独立、资产独立、人员独立、财务独立、机构独立，公司具有完整的业务体系和直接市场独立经营的能力，在独立性方面不存在任何严重缺陷。

（三） 对重大内部管理制度的评价

有限公司阶段，公司处于成长发展初期，股东会议的通知未保存相关的会议通知资料，未按年度召开股东会，部分股东会决议、董事会决议存在记录届次不清的情况；有限公司章程未明确规定股东会、董事长、总经理等对关联交易、对外投资、委托理财的权限范围。

股份公司成立后，公司根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的企业管理制度在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷，由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算制度，并按照规定进行独立核算，保证公司准确、及时地进行会计核算工作。

2、关于财务管理体系公司按照《企业会计准则》规定，制定了一套财务管理体系，能对公司财务会计进行有效核算，使会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及现金流量情况。

3、关于风险控制制度报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制制度。

报告期内，公司未发现上述内部管理制度上的重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告期末，公司已制定《年度报告差错责任追究制度》。报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了《年度报告差错责任追究制度》，执行情况良好。

三、 投资者保护

（一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

（二） 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴财光华审会字（2021）第 305002 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	重庆市江北区建新东路 239 号新时代大厦 6-2	
审计报告日期	2021 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	祝蔚	乐宝泉
	2 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审计报告

中兴财光华审会字(2021)第 305002 号

重庆微客巴巴信息股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆微客巴巴信息股份有限公司（以下简称重庆微客巴巴）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 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，公允反映了重庆微客巴巴 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司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，我们独立于重庆微客巴巴，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、其他信息

重庆微客巴巴管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括重庆微客巴巴 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估重庆微客巴巴的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算重庆微客巴巴、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督重庆微客巴巴的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗

漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对重庆微客巴巴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重庆微客巴巴不能持续经营。

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

(6) 就重庆微客巴巴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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国•北京

中国注册会计师：祝蔚

中国注册会计师：乐宝泉

2021 年 4 月 19 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注五、1	6,679,720.83	1,423,034.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注五、2	7,012,865.38	6,644,222.40
应收款项融资			
预付款项	附注五、3	1,356,778.29	4,832,320.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、4	4,390,064.86	2,368,790.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、5	220,271.69	677,223.03
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	附注五、6	433,176.10	4,421,069.11
流动资产合计		20,092,877.15	20,366,659.68
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注五、7	1,992,149.12	388,086.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注五、8	47,745.14	620,686.58
递延所得税资产	附注五、9	88,171.53	70,779.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,128,065.79	1,079,551.92
资产总计		22,220,942.94	21,446,211.60
流动负债：			
短期借款	附注五、10	3,804,470.28	6,500,567.10
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	附注五、11	1,658,335.70	1,530,749.98
预收款项	附注五、12	254,000.00	1,314,724.86
合同负债	附注五、13	1,258,405.50	
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	附注五、14	1,304,129.07	552,314.40
应交税费	附注五、15	1,018,429.95	293,233.76
其他应付款	附注五、16	495,636.29	299,786.98
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	附注五、17	758,866.54	661,000.00
其他流动负债	附注五、18	75,504.33	
流动负债合计		10,627,777.66	11,152,377.08
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	附注五、19	653,577.27	337,860.68
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	附注五、20	1,204,956.60	
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	附注五、21	562,212.95	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,420,746.82	337,860.68
负债合计		13,048,524.48	11,490,237.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、22	10,400,000.00	10,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、23	53,800.40	53,800.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、24	867,442.17	867,442.17
一般风险准备			
未分配利润	附注五、25	-1,952,548.76	-1,040,275.94
归属于母公司所有者权益合计		9,368,693.81	10,280,966.63
少数股东权益		-196,275.35	-324,992.79
所有者权益合计		9,172,418.46	9,955,973.84
负债和所有者权益总计		22,220,942.94	21,446,211.60

法定代表人：彭必银

主管会计工作负责人：何青青

会计机构负责人：何青青

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		6,557,491.00	942,846.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十二、1	5,673,365.38	6,249,616.15
应收款项融资			
预付款项		1,318,139.52	4,807,477.24
其他应收款	附注十二、2	4,184,263.91	2,362,031.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			415,388.51
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		433,176.10	4,421,069.11
流动资产合计		18,166,435.91	19,198,429.22
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	附注十二、3	2,132,100.00	2,192,100.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,851,720.46	379,878.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		47,745.14	620,686.58
递延所得税资产		73,511.44	62,467.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,105,077.04	3,255,131.85
资产总计		22,271,512.95	22,453,561.07
流动负债：			
短期借款		3,804,470.28	6,500,567.10
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		398,165.70	1,503,059.98
预收款项		253,000.00	1,304,724.86
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,272,690.54	526,741.26
应交税费		673,111.15	5,489.75
其他应付款		1,049,134.71	295,085.06
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,220,292.29	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		758,866.54	661,000.00
其他流动负债		73,217.54	
流动负债合计		9,502,948.75	10,796,668.01

非流动负债：			
长期借款		653,577.27	337,860.68
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,204,956.60	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		562,212.95	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,420,746.82	337,860.68
负债合计		11,923,695.57	11,134,528.69
所有者权益：			
股本		10,400,000.00	10,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		53,800.40	53,800.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		867,442.17	867,442.17
一般风险准备			
未分配利润		-973,425.19	-2,210.19
所有者权益合计		10,347,817.38	11,319,032.38
负债和所有者权益合计		22,271,512.95	22,453,561.07

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入	附注五、26	24,239,729.18	23,610,142.82
其中：营业收入		24,239,729.18	23,610,142.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,805,300.31	27,000,532.08
其中：营业成本	附注五、26	6,201,555.31	6,287,007.83

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	附注五、27	78,731.47	47,401.72
销售费用	附注五、28	3,154,753.19	4,720,857.87
管理费用	附注五、29	2,748,793.50	4,321,237.53
研发费用	附注五、30	13,873,029.48	11,179,910.50
财务费用	附注五、31	748,437.36	444,116.63
其中：利息费用		710,736.32	373,833.33
利息收入		626.56	1,405.09
加：其他收益	附注五、32	375,422.02	130,516.73
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、33	74,759.54	161,829.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、34	-306,282.46	-1,459,835.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、35	-41,562.83	-140,328.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,463,234.86	-4,698,207.07
加：营业外收入	附注五、36	1,663,657.07	287,108.00
减：营业外支出	附注五、37	-	1,315.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-799,577.79	-4,412,414.35
减：所得税费用	附注五、38	-16,022.41	117,594.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-783,555.38	-4,530,008.57
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）		-783,555.38	-4,530,008.57
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		128,717.44	-251,017.29
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-912,272.82	-4,278,991.28
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		-783,555.38	-4,530,008.57
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-912,272.82	-4,278,991.28
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		128,717.44	-251,017.29
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.41
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.41

法定代表人：彭必银

主管会计工作负责人：何青青

会计机构负责人：何青青

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	附注十二、4	22,234,035.53	21,117,368.33
减：营业成本	附注十二、4	5,719,805.57	5,591,971.71
税金及附加		74,091.80	42,553.21
销售费用		3,069,513.66	3,850,969.13
管理费用		2,640,259.89	3,681,931.23
研发费用		12,773,641.71	10,196,976.87
财务费用		744,545.66	437,591.02
其中：利息费用		710,736.32	373,833.33
利息收入		574.09	1,089.29
加：其他收益		365,249.29	130,516.73
投资收益（损失以“-”号填列）			-5,000

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-220,885.82	-1,442,991.88
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）		-2,643,459.29	-4,002,099.99
加：营业外收入		1,661,200.00	220,000.00
减：营业外支出			1,315.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-982,259.29	-3,783,415.27
减：所得税费用		-11,044.29	125,774.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-971,215.00	-3,909,189.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-971,215.00	-3,909,189.63
（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		-971,215.00	-3,909,189.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	附注五、39	28,516,233.33	28,510,024.72
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、39	17,262,686.63	2,626,271.23
经营活动现金流入小计		45,778,919.96	31,136,295.95
购买商品、接受劳务支付的现金		14,457,544.39	21,127,291.73
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,126,688.48	7,763,865.65
支付的各项税费		9,145.67	851,716.68
支付其他与经营活动有关的现金		17,855,110.88	6,857,202.67
经营活动现金流出小计		37,448,489.42	36,600,076.73
经营活动产生的现金流量净额		8,330,430.54	-5,463,780.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000.00	
取得投资收益收到的现金		2.25	
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		59,759.54	205,344.83
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		69,761.79	205,344.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			24,531.25
投资支付的现金		10,000.00	

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		10,000.00	24,531.25
投资活动产生的现金流量净额		59,761.79	180,813.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,870,000.00	8,480,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五、39	1,336,780.00	
筹资活动现金流入小计		6,206,780.00	8,480,000.00
偿还债务支付的现金		7,438,756.12	5,568,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		454,679.93	373,833.33
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	附注五、39	1,446,850	
筹资活动现金流出小计		9,340,286.05	5,941,833.33
筹资活动产生的现金流量净额		-3,133,506.05	2,538,166.67
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		5,256,686.28	-2,744,800.53
加：期初现金及现金等价物余额		1,423,034.55	4,167,835.08
六、期末现金及现金等价物余额		6,679,720.83	1,423,034.55

法定代表人：彭必银

主管会计工作负责人：何青青

会计机构负责人：何青青

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,320,983.14	26,290,987.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,062,387.77	1,939,980.15
经营活动现金流入小计		45,383,370.91	28,230,967.25
购买商品、接受劳务支付的现金		13,891,565.62	20,540,116.95
支付给职工以及为职工支付的现金		4,938,671.45	6,246,170.10
支付的各项税费		4,925.77	690,338.48
支付其他与经营活动有关的现金		17,860,057.30	5,044,686.82
经营活动现金流出小计		36,695,220.14	32,521,312.35
经营活动产生的现金流量净额		8,688,150.77	-4,290,345.1
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		60,000.00	230,000.00

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		60,000.00	230,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			16,191.25
投资支付的现金			1,177,100.00
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			1,193,291.25
投资活动产生的现金流量净额		60,000.00	-963,291.25
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		4,870,000.00	8,480,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,336,780.00	
筹资活动现金流入小计		6,206,780.00	8,480,000.00
偿还债务支付的现金		7,438,756.12	5,568,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		454,679.93	373,833.33
支付其他与筹资活动有关的现金		1,446,850.00	
筹资活动现金流出小计		9,340,286.05	5,941,833.33
筹资活动产生的现金流量净额		-3,133,506.05	2,538,166.67
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		5,614,644.72	-2,715,469.68
加：期初现金及现金等价物余额		942,846.28	3,658,315.96
六、期末现金及现金等价物余额		6,557,491	942,846.28

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,400,000.00				53,800.40				867,442.17		-1,040,275.94	-324,992.79	9,955,973.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,400,000.00				53,800.40				867,442.17		-1,040,275.94	-324,992.79	9,955,973.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-912,272.82	128,717.44	-783,555.38
（一）综合收益总额											-912,272.82	128,717.44	-783,555.38
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,400,000.00				53,800.40				867,442.17		-1,952,548.76	-196,275.35	9,172,418.46

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,400,000.00				53,800.40				867,442.17		3,238,715.34	-206,568.44	14,353,389.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,400,000.00				53,800.40				867,442.17		3,238,715.34	-206,568.44	14,353,389.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,278,991.28	-118,424.35	-4,397,415.63
（一）综合收益总额											-4,278,991.28	-251,017.29	-4,530,008.57
（二）所有者投入和减少资本												132,592.94	132,592.94
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他												132,592.94	132,592.94

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股 本）													
2. 盈余公积转增资本（或股 本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收 益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,400,000.00				53,800.40				867,442.17		-1,040,275.94	-324,992.79	9,955,973.84

法定代表人：彭必银

主管会计工作负责人：何青青

会计机构负责人：何青青

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	10,400,000.00				53,800.40				867,442.17		-2,210.19	11,319,032.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,400,000.00				53,800.40				867,442.17		-2,210.19	11,319,032.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-971,215.00	-971,215.00
（一）综合收益总额											-971,215.00	-971,215.00
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,400,000.00				53,800.40				867,442.17		-973,425.19	10,347,817.38

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,400,000.00				53,800.40				867,442.17		3,906,979.44	15,228,222.01

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,400,000.00				53,800.40				867,442.17		3,906,979.44	15,228,222.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,909,189.63	-3,909,189.63
（一）综合收益总额											-3,909,189.63	-3,909,189.63
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	10,400,000.00				53,800.40				867,442.17		-2,210.19	11,319,032.38

财务报表附注

一、 公司基本情况

重庆微客巴巴信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是于2010年12月06日经重庆市工商行政管理局九龙坡区分局批准成立，前身系重庆微客巴巴信息技术有限公司整体变更设立，注册地址：重庆市九龙坡区科园一路166号4-2即火炬大厦2号楼（南楼）第4-2层；法定代表人：彭必银；注册资本：1040万元；统一社会信用代码：91500107565623520N；营业期限：2010-12-06至无固定期限；经营范围：在计算机信息技术科技专业领域的专业开发、技术服务、技术转让、技术咨询，设计、制作、代理、发布国内外广告，计算机软硬件开发、销售及技术服务，销售电子类收银设备、支付设备、音响设备、打印设备，第二类增值电信业务中的信息服务业（须经审批的经营项目，取得审批后方可从事经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本财务报表及财务报表附注已经本公司董事会于2021年4月19日批准。

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度相比，减少1户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《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。

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

2、 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，公司自报告期末起12个月不存在影响其持续经营能力的重大怀疑的事项。

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12

月31日的合并及公司财务状况以及2020年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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（参见本附注三、6（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三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

例转入处置当期损益。

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

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

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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：①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，相关交易费用直接计入当期损益；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于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，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司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。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定应收账款组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款组合 1	应收关联方款项	按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，经测试未发生减值的，不计提坏账准备
应收账款组合 2	除存在确凿证据表明不存在减值的组合，单项金额重大并已单项计提坏账准备、单项金额虽不重大但已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款组合 1	应收关联方	按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，经测试未发生减值的，不计提坏账准备
其他应收款组合 2	除存在确凿证据表明不存在减值的组合，单项金额重大并已单项计提坏账准备、单项金额虽不重大但已单项计提坏账准备的其他应收款项之外，其余其他应收款项按账龄划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

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	计提比例 (%)	
	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1 年以下 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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。

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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时，使用不可观察输入值。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)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；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求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。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组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《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》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因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述

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

15、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。本公司投资性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。

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

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

18、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。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、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，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债

24、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

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的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。附有质量保证条款的合同，本公司对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本公司将其作为单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。有权收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一

时点履行履约义务：①客户在本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；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

收入确认的具体方法

(1) 按照时点确认的收入

本公司按照时点确认的收入主要为商品销售，主要包括：自制软件销售及外购软、硬件销售。

本公司销售的自制软件、外购软件均为商品化软件，具有通用性强、易于安装、易于使用等特点，自制软件及外购软、硬件不需要安装的以产品送达客户指定地点并经购货方签收后完成产品的交付履约义务后确认收入；需要提供安装调试的按合同约定在项目安装完成并经客户确认后完成产品交付履约义务后确认收入。

(2) 按履约进度确认的收入

本公司按照履约进度确认收入主要为提供各劳务，主要包括：定制软件服务、年度维护服务（包括随同软件附带的维护服务）。

定制软件服务是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。由于客户能够控制公司履约过程中在建的商品，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按客户定期考核的工作量确认收入。合同约定按工时结算的，经客户签署服务记录单后，按服务工时及合同约定单价确认收入，合同约定按完工阶段结算的，在获取客户签署的阶段验收报告后确认收入。

年度维护服务：由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按实际提供的服务月数，逐月确认软件维护服务收入。

随同软件附带的维护服务：从市场维护的角度出发，本公司在软件销售合同中一般会附送一年期软件维护服务，自制软件销售和提供的软件维护服务属于不同的合同履约义务。根据经验估计，一年期的软件维护服务金额约为自制软件收入金额的 10%。本公司按销售合同价格的 10%作为提供软件维护服务履约义务分摊的价格，按约定的维护期限，随着已提供的服务月数逐月确认软件维护服务收入，摊余金额在合同负债核算。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

27、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

28、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

① 执行新收入准则

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2019年12月31日	2020年1月1日
负债合计		
合同负债		679,263.00
预收款项	1,314,724.86	594,706.08
其他流动负债		40,755.78

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：
对合并资产负债表的影响：

报表项目	新准则下	原准则下
负债		
合同负债	1,258,405.50	
预收款项	254,000.00	
其他流动负债	75,504.33	1,587,909.83

对合并利润表的影响：

无。

本公司执行新收入准则对本报告期内财务报表的影响主要系：本公司将因转让商品或服务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”项目和“其他流动负债（对应增值税销项税部分）”项目列报。

②其他会计政策变更

报告期内，本公司不存在其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期内，本公司不存在其他会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	3、6、13
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	20

2、优惠税负及批文

根据《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》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）规定。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%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。同时，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。公司现行增值税率已按 13%执行，并享受当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

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）规定。自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2020 年 1 月 1 日】，期末指【2020 年 12 月 31 日】，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度。

1、货币资金

项 目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	119,262.23	420,701.75
银行存款	6,560,458.60	1,002,332.80
其他货币资金		
合 计	6,679,720.83	1,423,034.55

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	8,354,229.87	1,341,364.49	7,012,865.38	7,764,997.53	1,120,775.13	6,644,222.40

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项 目	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
1年以内	5,448,729.87	5.00	272,436.49
1至2年	331,750.00	10.00	33,175.00
2至3年	1,255,610.00	30.00	376,683.00
3年以上	1,318,140.00	50.00	659,070.00
合 计	8,354,229.87	16.06	1,341,364.49

②坏账准备的变动

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少 转回	本期减少 转销或核销	2020.12.31
应收账款					
坏账准备	1,120,775.13	220,589.36			1,341,364.49

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,357,747.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 52.16%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 242,887.35 元。

单位名称	期末	账 龄	占应收账款	坏账准备
------	----	-----	-------	------

	余 额		总额的比例 (%)	期末余额
重庆戈睿科技有 限公司	1,500,000.00	1 年以内	17.95	75,000.00
武汉剑通信息技 术有限公司	827,747.00	1 年以内	9.91	41,387.35
北京中企慧联科 技发展中心	810,000.00	1 年以内	9.70	40,500.00
重庆微标科技股 份有限公司	720,000.00	1 年以内	8.62	36,000.00
重庆天渝保信息 技术有限公司	500,000.00	1 年-2 年	5.98	50,000.00
合 计	4,357,747.0 0		52.16	242,887.35

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,329,788.29	98.01	4,823,044.09	99.81
1 至 2 年	26,990.00	1.99	8,605.00	0.18
2 至 3 年			671.00	0.01
3 年以上				
合 计	1,356,778.29	100.00	4,832,320.09	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司 关系	金 额	占预付账款 总额的比例%	账龄	未结 算原 因
重庆慕格广告有 限责任公司	供应商	858,556.00	63.28	一年以内	服务未提 供完毕
重庆极炫天互联 网信息服务有限 公司	供应商	286,950.00	21.15	一年以内	服务未提 供完毕
张莹	供应商	65,828.00	4.85	一年以内	服务未提 供完毕
重庆凡冬电子商 务有限公司	供应商	50,000.00	3.69	一年以内	服务未提 供完毕

邹行彬	供应商	32,000.00	2.36	一年以内	服务未提供完毕
合 计		1,293,334.00	95.33		

4、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,390,064.86	2,368,790.50
合 计	4,390,064.86	2,368,790.50

(1) 应收利息情况

无。

(2) 应收股利情况

无。

(3) 其他应收款情况

	2020.12.31			2019.12.31		
项 目	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他						
应 收 款	4,630,239.70	240,174.84	4,390,064.86	2,523,272.24	154,481.74	2,368,790.50
合 计	4,630,239.70	240,174.84	4,390,064.86	2,523,272.24	154,481.74	2,368,790.50

① 坏账准备

A. 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	未来12月内		理由
		预期信用损失率%	坏账准备	
组合计提：				
组合 1	3,038,936.52			
组合 2	1,591,303.18	15.09	240,174.84	

合 计	4,630,239.70	5.19	240,174.84
-----	--------------	------	------------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
组合计提：			
组合 2	1,591,303.18	15.09	240,174.84
合 计	1,591,303.18	15.09	240,174.84

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 内预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	154,481.74			154,481.74
期初余额在本期				
—转入第一阶段	154,481.74			154,481.74
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	85,693.10			85,693.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 余额	240,174.84			240,174.84

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
保证金	944,137.55	550,537.55
备用金	633,020.40	1,622,548.50
代扣代缴款项	20,316.12	25,224.07
代垫款项	2,385,600.00	
押金	351,520.00	6,000.00
其他	295,645.63	318,962.12
合 计	4,630,239.70	2,523,272.24

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
冯梅	否	押金	322,300.00	1 年以内	6.96	16,115.00
仲利国际租赁有限公司	否	保证金	300,000.00	1 年以内	6.48	15,000.00
邱兵	否	代付款项	240,000.00	1 年以内	5.18	12,000.00
彭均	否	代付款项	128,000.00	1 年以内	2.76	6,400.00
谭明友	否	代付款项	128,000.00	1 年以内	2.76	6,400.00
合 计			1,118,300.00		24.14	55,915.00

⑤涉及政府补助的其他应收款
无。

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款：
无。

⑦转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：
无。

⑧其他说明：
无。

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	402,162.89	181,891.20	220,271.69

(续)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	817,551.40	140,328.37	677,223.03

(2) 存货跌价准备

项 目	2020.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	140,328.37	41,562.83				181,891.20

6、其他流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
技术服务费	433,176.10	4,421,069.11

7、固定资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	1,992,149.12	388,086.07
固定资产清理		
合 计	1,992,149.12	388,086.07

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额			1,546,551.45		1,546,551.45
2、本年增加金额			2,307,942.57		2,307,942.57
(1) 购置			144,668.23		144,668.23
(2) 融资租赁和售后回租			2,884,825.69		2,884,825.69
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 融资租赁和售后回租			721,551.35		721,551.35
4、年末余额			3,854,494.02		3,854,494.02
二、累计折旧					
1、年初余额			1,158,465.38		1,158,465.38

2、本年增加金额	703,879.52	703,879.52
(1) 计提	703,879.52	703,879.52
(2) 融资租赁和售后回租		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 融资租赁和售后回租		
4、年末余额	1,862,344.90	1,862,344.90
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
(2) 融资租赁和售后回租		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 融资租赁和售后回租		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,992,149.12	1,992,149.12
2、年初账面价值	388,086.07	388,086.07

②通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
通信类硬件设备	1,500,000.00	416,666.67		1,083,333.33

8、长期待摊费用

项目	2020.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2020.12.31	其他减少的原因
装修费	620,686.58		572,941.44		47,745.14	

9、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	递延所 得税资 产	可抵扣暂 时性差异	递延所得 税资产	可抵扣暂 时性差异
资产减值准 备	9,094.56	181,891.20	7,016.42	140,328.37
信用减值准 备	79,076.97	1,581,539.33	63,762.85	1,275,257.03
合 计	88,171.53	1,763,430.53	70,779.27	1,415,585.40

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	2,530.65	2,530.65
可抵扣亏损	5,919,044.97	5,139,591.89
合 计	5,921,575.62	5,142,122.54

(3) 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	2020.12.31	2019.12.31	备注
2023年	567,913.28	4,102.30	
2024年	4,567,576.31	567,913.28	
2025年	783,555.38	4,567,576.31	
合 计	5,919,044.97	5,139,591.89	

10、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2020.12.31	2019.12.31
信用借款		1,090,000.00
保证借款	3,800,000.00	5,400,000.00
加：应付利息	4,470.28	10,567.10
合 计	3,804,470.28	6,500,567.10

借款类别	借款本金	期限	保证人	合同编号
保证借款	3,800,000.00	2020/6/17-2021/6/16	彭必银、罗芳、重庆微巴商务信息咨询中心(有限合伙)	九龙坡支行 2020年公流贷 字第 0400002020100 841号

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2020.12.31	2019.12.31
广告费	102,723.00	70,896.00
技术服务费	1,265,300.00	1,316,306.51
商品采购	168,625.70	18,618.40
其他服务费	121,687.00	124,929.07
合 计	1,658,335.70	1,530,749.98

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆嘉渝沪晓影视 文化传播有限 公司	60,000.00	服务未完毕
秀山县飞致电子商 务有限公司	12,200.00	服务未完毕
合 计	72,200.00	

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2020.12.31	2019.12.31
服务费	254,000.00	594,779.14
咨询服务费		719,945.72
合 计	254,000.00	1,314,724.86

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款
无。

13、合同负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
合同负债	1,258,405.50	
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	1,258,405.50	

(1) 分类

项 目	2020.12.31	2019.12.31
预收服务费	1,258,405.50	

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	552,314.40	6,000,665.38	5,248,850.71	1,304,129.07
二、离职后福利-设定提存计划		43,199.47	43,199.47	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	552,314.40	6,043,864.85	5,292,050.18	1,304,129.07

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	552,314.40	5,700,254.36	4,949,524.69	1,303,044.07
2、职工福利费		168,857.53	168,857.53	
3、社会保险费		130,468.49	130,468.49	
其中：医疗保险费		129,395.84	129,395.84	

工伤保险费	1,072.65	1,072.65	
生育保险费			
4、住房公积金	1,085.00		1,085.00
5、工会经费和职工教育经费			
6、短期带薪缺勤			
7、短期利润分享计划			
合 计	552,314.40	6,000,665.38	5,248,850.71 1,304,129.07

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		41,474.84	41,474.84	
2、失业保险费		1,724.63	1,724.63	
3、企业年金缴费				
合 计		43,199.47	43,199.47	

15、应交税费

税 项	2020.12.31	2019.12.31
增值税	909,342.73	259,500.20
企业所得税	1,369.85	
城市维护建设税	60,024.01	16,866.78
教育费附加	28,616.02	10,120.07
地方教育费附加	19,077.34	6,746.71
合 计	1,018,429.95	293,233.76

16、其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
其他应付款	495,636.29	299,786.98

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
押金	152,589.00	122,386.87
保证金	113,138.24	18,138.24
员工社保款	7,742.73	70,414.10
其他	222,166.32	88,847.77
合 计	495,636.29	299,786.98

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
张培兴	16,714.24	保证金未到期

17、一年内到期的非流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款	758,866.54	661,000.00

18、其他流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
其他流动负债	75,504.33	

19、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2020.12.31	2019.12.31
信用借款		166,000.00
保证借款	1,401,406.08	825,000.00
加：应付利息	11,037.73	7,860.68
减：一年内到期的长期借款	758,866.54	661,000.00
合 计	653,577.27	337,860.68

20、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项 目	2020.12.31	2019.12.31
-----	------------	------------

融资租入固定资产	1,204,956.60
----------	--------------

21、递延收益

项 目	期初 余额	本期 增加	本期 减少	期末 余额	形成原因
未实现售后 租回损益		778,448.65	216,235.70	562,212.95	售后租回固定资产

22、股本

项 目	2020.01.01	本期增减				2020.12.31
		送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,400,000.00					10,400,000.00

23、资本公积

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	53,800.40			53,800.40

24、盈余公积

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公 积	867,442.17			867,442.17

25、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,040,275.94	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,040,275.94	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-912,272.82	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		

转作股本的普通股股利

期末未分配利润	-1,952,548.76
---------	---------------

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,239,729.18	6,201,555.31	23,610,142.82	6,287,007.83

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下:

行业名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
软件行业	23,599,123.45	5,564,765.93	22,012,902.30	5,634,302.64
电子商务	640,605.73	636,789.38	528,372.57	516,439.67
咨询服务			1,068,867.95	136,265.52
合 计	24,239,729.18	6,201,555.31	23,610,142.82	6,287,007.83

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下:

产品名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
软件定制开发	11,362,326.22	2,395,582.50	10,789,206.80	2,166,415.86
微客巴巴平台	10,641,202.92	3,175,413.44	10,411,604.10	3,417,451.27
微营销商城系统	76,726.41	3,138.83	198,110.82	8,104.58
电子商务	640,605.73	522,702.10	528,372.57	516,439.67
咨询服务			1,068,867.95	136,265.52
大数据	1,518,867.90	104,718.44	613,980.58	42,330.93
合 计	24,239,729.18	6,201,555.31	23,610,142.82	6,287,007.83

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下:

地区名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本

西南地区	17,969,592.40	4,596,277.91	12,760,878.22	2,472,275.71
华北地区	3,973,850.48	1,017,383.29	5,765,372.62	940,832.41
华东地区	566,943.90	145,148.70	3,842,685.89	2,283,140.79
华南地区	366,975.92	93,953.00	686,059.94	69,691.40
华中地区	1,346,265.06	344,670.13	16,981.13	2,935.21
西北地区	16,101.42	4,122.28	538,165.02	518,132.31
合 计	24,239,729.18	6,201,555.31	23,610,142.82	6,287,007.83

27、税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	43,465.09	28,636.50
教育费附加	18,583.91	10,740.46
地方教育费附加	12,462.57	8,024.76
印花税	4,219.90	
合 计	78,731.47	47,401.72

28、销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度
职工工资	1,305,303.12	1,360,646.28
五险一金	34,445.11	183,515.60
办公费	1,363.00	55,674.69
业务招待费	5,704.00	15,066.00
差旅费	18,916.39	171,919.68
会务费		105,835.88
广告宣传费	1,750,797.53	2,280,876.90
交通费	6,420.30	2,850.18
奖励		8,132.00
认证费		300.00
物料费		10,870.68
营销费用	31,803.74	501,889.59
咨询服务费		23,046.39

其他		234.00
合 计	3,154,753.19	4,720,857.87

29、管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度
职工工资	347,329.07	1,115,389.22
职工福利费	187,197.53	
五险一金	11,525.44	65,665.20
折旧费	477,141.98	68,084.81
办公费	291,127.12	262,807.55
业务招待费	3,258.40	50,546.20
差旅费	40,960.82	140,550.51
培训费		54,000.00
水电气费	47,447.21	
通讯费		3,967.00
长期待摊费用	572,941.44	572,941.44
物管费	99,667.32	72,091.44
维修费		13,446.23
租赁费	67,461.25	969,977.29
广告宣传费	4,780.20	
邮寄费		280.00
交通费	18,542.27	35,216.05
券商费用	42,452.83	70,754.72
审计费	94,339.62	103,773.58
物料消耗	26,502.11	455,911.89
油费		690.00
招聘费		2,000.00
咨询服务费	341,223.21	212,451.12
管理保险费	10,881.30	
挂牌费	22,547.17	

其他	41,467.21	50,693.28
合 计	2,748,793.50	4,321,237.53

30、研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度
工资福利及社保费	3,602,994.01	4,868,330.69
委外技术服务费	10,167,866.78	5,828,959.59
办公差旅费	5,956.13	7,970.72
折旧费	10,501.84	279,293.68
其他	85,710.72	195,355.82
合 计	13,873,029.48	11,179,910.50

31、财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度
利息费用	710,736.32	373,833.33
减：利息收入	626.56	1,405.09
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	38,327.60	71,688.39
合 计	748,437.36	444,116.63

32、其他收益

项 目	2020 年度	2019 年度
政府补助	254,731.28	87,753.00
债务重组		
代扣代缴个人所得税手续费及加计扣除额	120,690.74	42,763.73
合 计	375,422.02	130,516.73

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2020 年度	2019 年度
与收益相关：		
贷款贴息		7,237.00
中小企业专项发展资金补助、稳岗补贴	103,746.00	11,316.00
创新扶持资金		69,200.00
社保困难企业返还抵扣	150,985.28	
合 计	254,731.28	87,753.00

33、投资收益

被投资单位名称	2020 年度	2019 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	74,759.54	161,829.70

34、信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
应收账款信用减值损失	-220,589.36	-1,356,926.60
其他应收款信用减值损失	-85,693.10	-102,909.27
合 计	-306,282.46	-1,459,835.87

35、资产减值损失

项 目	2020年度	2019年度
存货跌价损失	-41,562.83	-140,328.37

36、营业外收入

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,661,200.00	268,223.90	1,661,200.00
其他	2,457.07	18,884.10	2,457.07
合 计	1,663,657.07	287,108.00	1,663,657.07

计入当期损益的政府补助：

项目	2020 年度	2019 年度
与收益相关：		

“高新杯”众创大赛、奖励性补助		20,000.00
市场扶持资金		200,000.00
一带一路补贴收入		40,000.00
入驻企业奖励		8,223.90
科技企业补助（重点扶持企业）	100,000.00	
第一批重庆市中小微企业发展专项资金	870,000.00	
第二批重庆市中小微企业发展专项资金	4,000.00	
重庆市高校毕业生就业见习实施办法	1,400.00	
创新创业大赛	50,000.00	
大数据智能化产业发展项目库项目	350,000.00	
高新技术创新	266,800.00	
专利资助及奖励	19,000.00	
合 计	1,661,200.00	268,223.90

37、营业外支出

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益
滞纳金		1,315.28	

38、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	2020年度	2019年度
当期所得税费用	1,369.85	52,386.89
递延所得税费用	-17,392.26	65,207.33
合 计	-16,022.41	117,594.22

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-799,577.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	-39,978.89
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本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	23,956.48
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-16,022.41

39、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	2020年度	2019年度
保证金	380,522.86	79,273.18
政府补助及三代手续费	1,768,528.00	355,976.90
利息及其他	15,113,635.77	2,191,021.15
合 计	17,262,686.63	2,626,271.23

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度
期间费用	3,421,428.12	6,439,232.21
保证金	323,175.49	19,254.40
代付款项	12,000,800.00	
备用金	1,916,050.57	312,389.50
其他	193,656.70	86,326.56
合 计	17,855,110.88	6,857,202.67

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度
售后回租（融资租赁）	1,336,780.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度
售后回租（融资租赁）	1,446,850.00	

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年度	2019年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-783,555.38	-4,530,008.57
加：信用减值损失	306,282.46	1,459,835.87
资产减值损失	41,562.83	140,328.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	703,879.52	343,921.93
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	572,941.44	775,206.77
资产处置损失（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）	710,734.07	373,833.33
投资损失（收益以“—”号填列）	-74,759.54	-161,829.70
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-17,392.26	65,207.33
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）	415,388.51	-817,551.40
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	3,470,277.49	-3,765,636.35
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	2,985,071.40	652,911.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,330,430.54	-5,463,780.78
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	6,679,720.83	1,423,034.55

减：现金的期初余额	1,423,034.55	4,167,835.08
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	5,256,686.28	-2,744,800.53

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

报告期内，不存在本期支付的取得子公司的现金净额。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	60,000.00
其中：四川微客巴巴信息技术有限公司	60,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	240.46
其中：四川微客巴巴信息技术有限公司	240.46
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：四川微客巴巴信息技术有限公司	
处置子公司收到的现金净额	59,759.54

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020年度	2019年度
一、现金	6,679,720.83	1,423,034.55
其中：库存现金	119,262.23	420,701.75
可随时用于支付的银行存款	6,560,458.60	1,002,332.80
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	6,679,720.83	1,423,034.55
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		

41、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	1,083,333.33	融资租赁抵押

42、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
稳岗补贴	103,746.00				103,746.00		是
创新创业大赛	50,000.00					50,000.00	是
大数据智能化产业发展项目	350,000.00					350,000.00	是
高新技术创新	266,800.00					266,800.00	是
科技企业补助	100,000.00					100,000.00	是
第一批重庆市中小微企业发展专项资金	870,000.00					870,000.00	是
第二批重庆市中小微企业发展专项资金	4,000.00					4,000.00	是
重庆市高校毕业生就业见习实施办法	1,400.00					1,400.00	是
专利资助及奖励项目	19,000.00					19,000.00	是
社保困难企返还抵扣	150,985.28				150,985.28		是

合 计	1,915,931.28	254,731.28	1,661,200.00
-----	--------------	------------	--------------

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴	与收益相关	103,746.00		
创新创业大赛	与收益相关		50,000.00	
大数据智能化产业发展项目	与收益相关		350,000.00	
高新技术创新	与收益相关		266,800.00	
科技企业补助	与收益相关		100,000.00	
第一批重庆市中小微企业发展专项资金	与收益相关		870,000.00	
第二批重庆市中小微企业发展专项资金	与收益相关		4,000.00	
重庆市高校毕业生就业见习实施办法	与收益相关		1,400.00	
专利资助及奖励项目	与收益相关		19,000.00	
社保困难企业返还抵扣	与收益相关	150,985.28		
合 计		254,731.28	1,661,200.00	

(3) 本期退回的政府补助情况

公司本期不存在退回政府补助。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权 处置 价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失 控制权 的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与 处置投资对 应的合并报 表层面享有 该子公司净 资产份额的 差额
四川微客巴 巴信息技术 有限公司	60,000.00	100.00	转让	2020-01-13	控制权转移	74,759.54

(续)

子公司名称	丧失 控制权之 日剩余股 权的比例 (%)	丧失 控制权之 日剩余股 权的账面 价值	丧失 控制权之 日剩余股 权的公允 价值	按照 公允 价值 重新计 量剩余 股权产 生的利 得或损 失	丧失控制 权之日剩 余股权公 允价值的 确定方法 及主要假 设	与原子公司 股权投资 相关的其 他综合收 益转入投 资损益的 金额
四川微客巴 巴信息技术 有限公司						

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本年丧失控制权的情形

报告期内，本公司不存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本年丧失控制权的情形。

5、其他原因的合并范围变动

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
深圳微客巴巴信息技术有限公司	深圳	广东省深圳市	软件服务	60.00		设立
重庆微客巴巴电子商务有限公司	重庆	重庆秀山	电子商务	100.00		设立
蝴蝶大数据科技(重庆)有限公司	重庆	重庆	大数据	57.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
深圳微客巴巴信息技术有限公司	40.00	-6,433.22		-22,381.54
蝴蝶大数据科技(重庆)有限公司	43.00	135,150.66		-173,893.81

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳微客巴巴信息技术有限公司	66,439.14	97.00	66,536.14	2,490.00		2,490.00
蝴蝶大数据科技(重庆)有限公司	1,727,588.77	144,906.44	1,872,495.21	1,264,799.42		1,264,799.42

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

深圳微客巴巴 信息技术有限公司	120,081.00	169.06	120,250.06	40,120.86	40,120.86
蝴蝶大数据科 技（重庆）有 限公司	304,739.98	8,296.15	313,036.13	19,644.20	19,644.20

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳微客巴巴 信息技术有限公司	9,900.99	-16,083.06	-16,083.06	-26,260.92	281,553.39	-30,121.53	-30,121.53	-198,861.53
蝴蝶大数据科 技（重庆）有 限公司	1,518,867.90	314,303.86	314,303.86	-228,951.68	613,980.58	-555,741.11	-555,741.11	-605,088.16

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为彭必银。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况
无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	持股比例%
重庆微巴商务信息咨询中心（有限合伙）	公司股东	22.00
乾库（厦门）投资股份有限公司	公司股东	9.40
蔡青国	公司股东、监事会主席	8.82
雷犇（上海）企业管理有限公司	公司股东	8.80
重庆市汇财投资管理有限公司	公司股东	4.40
熊前程	公司股东	3.68
重庆宝恒广告传媒有限公司	公司股东	1.10
罗芳	实际控制人彭必银之配偶	
俞大英	董事、董事会秘书	
唐琪	副董事长	
何青青	董事、财务负责人	
王麒	董事、副总经理	
胡晓霞	监事	
李渔	监事	
颜玉客	董事会秘书俞大英之配偶	
重庆渝城利瑞汽车销售有限公司	公司监事会主席蔡青国控制的公司	
重庆渝城利瑞汽车销售有限公司奥体分公司	公司监事会主席蔡青国兼职的公司	
重庆极炫天互联网信息服务有限公司	公司监事李渔控制的公司	
重庆慕格信息技术有限公司	公司监事近亲属胡显松	
深圳微客巴巴投资管理有限公司	董事、董事会秘书俞大英控制的公司	

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2020年度	2019年度
重庆极炫天互联网信息服务有限公司	技术服务费	661,800.00	450,000.00
重庆慕格信息技术有限公司	技术服务费	1,248,743.00	970,000.00
重庆慕格信息技术	采购商品	8,970.00	

有限公司

重庆渝城利瑞汽车销售有限公司

展览服务费

50,000.00

合 计	1,919,513.00	1,470,000.00
-----	--------------	--------------

②出售商品/提供劳务情况

无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

①本公司受托管理/承包情况表

无。

②本公司委托管理/出包情况表

无。

(3) 关联租赁情况

①本公司作为出租方：

无。

②本公司作为承租方：

无。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

无。

本公司作为被担保方

担保方	担保 金额	担保 起始日	担保 终止日	担保是否已 经履行完毕
重庆微巴商务信息咨询中心（有限合伙）、罗芳、彭必银	3,800,000.00	2020/6/17	2021/6/21	否
重庆微巴商务信息咨询中心（有限合伙）、罗芳、彭必银	3,800,000.00	2019/06/21	2020/06/20	是
彭必银	50,150.00	2020/3/1	2022/3/1	否
彭必银	1,020,000.00	2020/1/9	2023/1/9	否
彭必银	1,000,000.00	2019/10/12	2020/10/12	是
彭必银	600,000.00	2019/08/16	2020/08/15	是
彭必银	1,000,000.00	2019/01/08	2020/01/08	是
彭必银	802,770.90	2020/3/8	2022/3/8	否
彭必银、罗芳	749,500.00	2020/5/25	2021/11/25	是

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况
无。

(7) 关键管理人员报酬

项 目	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	760,536.10	750,848.81

(8) 其他关联交易
无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面 余额	坏账 准备	账面 余额	坏账 准备
预付账款	重庆极炫天 互联网信息 服务有限公	286,950.00		360,000.0 0	
预付账款	重庆慕格信 息技术有限 公司	858,556.00		1,310,000.00	
预付账款	重庆渝城利 瑞汽车销售 有限公司			50,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2020.12.31 账面余额	2019.12.31 账面余额
应付账款	重庆双昌企业营 销策划有限公司		8,900.00

7、关联方承诺
无。

九、承诺及或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

方正证券承销保荐有限责任公司（以下简称“主办券商”）已于 2021 年 1 月 26 日、2021 年 3 月 1 日、2021 年 3 月 31 日分别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）披露了《方正证券承销保荐有限责任公司关于重庆微客巴巴信息技术股份有限公司的风险提示性公告》。截止本报告出具日，公司尚未按持续督导协议约定向主办券商足额支付持续督导费。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司未按照规定无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应 收 账 款	6,944,229.87	1,270,864.49	5,673,365.38	7,349,622.53	100,006.38	6,249,616.15

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

无。

② 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项 目	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
1 年以内	4,038,729.87	5.00	201,936.49
1 至 2 年	331,750.00	10.00	33,175.00
2 至 3 年	1,255,610.00	30.00	376,683.00
3 年以上	1,318,140.00	50.00	659,070.00
合 计	6,944,229.87	18.30	1,270,864.49

③坏账准备的变动

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少 转回 转销或核销	2020.12.31
应 收 账 款 坏 账 准 备	1,100,006.38	170,858.11		1,270,864.49

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,355,747.00 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 48.33%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 192,787.35 元。

单位名称	期末 余额	账 龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
重庆戈睿科技有 限公司	900,000.00	1 年以内	12.96	45,000.00
武汉剑通信息技 术有限公司	827,747.00	1 年以内	11.92	41,387.35
重庆微标科技股 份有限公司	720,000.00	1 年以内	10.37	36,000.00
重庆天渝保信息 技术有限公司	500,000.00	1 年-2 年	7.20	50,000.00
重庆智尔信息技 术有限公司	408,000.00	1 年以内	5.88	20,400.00
合 计	3,355,747.00		48.33	192,787.35

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无。

(5) 转移应收账款且继续涉入的, 分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额:
无。

(6) 其他说明:

无。

2、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,184,263.91	2,362,031.93

合 计	4,184,263.91	2,362,031.93
-----	--------------	--------------

(1) 应收利息情况

无。

(2) 应收股利情况

无。

(3) 其他应收款情况

	2020.12.31			2019.12.31		
项 目	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应 收款	4,383,628.17	199,364.26	4,184,263.91	2,511,368.48	149,336.55	2,362,031.93

① 坏账准备

A. 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合 1	2,792,324.99			
组合 2	1,591,303.18	12.53	199,364.26	
合 计	4,383,628.17	4.55	199,364.26	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

	账面余额	整个存续 期预期信 用损失率%	坏账准备
组合计提：			
组合 2	1,591,303.18	12.53	199,364.26
合 计	1,591,303.18	12.53	199,364.26

② 坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月 内预期信用损 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	149,336.55		149,336.55
期初余额在本期			
—转入第一阶段	149,336.55		149,336.55
—转入第二阶段			
—转入第三阶段			
本期计提	50,027.71		50,027.71
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2020 年 12 月 31 余额	199,364.26		199,364.26

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
保证金	944,137.55	550,537.55
备用金	387,520.40	1,622,548.50
代扣代缴款项	19,204.59	23,942.35
代付款项	2,385,600.00	
押金	351,520.00	6,000.00
其他	295,645.63	308,340.08
合 计	4,383,628.17	2,511,368.48

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	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
冯梅	否	押金	322,300.00	1 年以内	7.35	16,115.00
仲利国际租 赁有限公司	否	保证金	300,000.00	1 年以内	6.84	15,000.00

邱兵	否	代付款项	240,000.00	1 年以内	5.47	12,000.00
彭均	否	代付款项	128,000.00	1 年以内	2.92	6,400.00
谭明友	否	代付款项	128,000.00	1 年以内	2.92	6,400.00
合 计			1,118,300.00		25.50	55,915.00

⑤涉及政府补助的其他应收款

无。

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无。

⑦转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

无。

⑧其他说明：

无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	2,132,100.00		2,132,100.00	2,192,100.00		2,192,100.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
重庆微客巴巴电子商务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
蝴蝶大数据科技（重庆）有限公司	1,012,100.00			1,012,100.00
深圳微客巴巴信息技术有限公司	120,000.00			120,000.00
四川微客巴巴信息技术有限公司	60,000.00		60,000.00	
减：长期股权投资减值准备				
合 计	2,192,100.00		60,000.00	2,132,100.00

(3) 对联营、合营企业投资

无。

(4) 长期股权投资减值准备

无。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,234,035.53	5,719,805.57	21,117,368.33	5,591,971.71

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
软件行业	22,080,255.55	5,574,134.77	21,117,368.33	5,591,971.71
电子商务	153,779.98	145,670.80		
合 计	22,234,035.53	5,719,805.57	21,117,368.33	5,591,971.71

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
软件定制开发	11,362,326.22	2,395,582.50	10,789,206.80	2,166,415.86
微客巴巴平台	10,641,202.92	3,175,413.44	10,130,050.71	3,417,451.27
微营销商城系	76,726.41	3,138.83	198,110.82	8,104.58
电子商务	153,779.98	145,670.80		
合 计	22,234,035.53	5,719,805.57	21,117,368.33	5,591,971.71

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2020 年度	2019 年度
------	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
西南地区	16,796,520.98	4,327,695.71	11,646,610.27	2,336,010.18
华北地区	3,197,355.64	818,585.45	5,198,112.04	898,501.48
华东地区	548,453.34	140,414.76	3,842,685.89	2,283,140.79
华南地区	338,584.37	86,684.21	403,186.55	69,691.41
华中地区	1,337,019.78	342,303.16	16,981.13	2,935.21
西北地区	16,101.42	4,122.28	9,792.45	1,692.64
合 计	22,234,035.53	5,719,805.57	21,117,368.33	5,591,971.71

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额
计入当期损益的政府补助,但与企业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	1,812,185.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,457.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	1,814,642.35
减: 非经常性损益的所得税影响数	90,732.12
非经常性损益净额	1,723,910.23
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数	1000.89
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,722,909.34

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	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	-9.29	-0.09	-0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-26.82	-0.25	-0.25

3、境内外会计准则下会计数据差异

无。

重庆微客巴巴信息技术股份有限公司

2021 年 4 月 19 日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

重庆微客巴巴信息技术股份有限公司董事会秘书办公室