



帝隆科技

NEEQ : 834823

广州帝隆科技股份有限公司



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记

2020年4月28日首发国内数字金控平台解决方案

2020年5月11日帝隆数字农业云平台研发上线

2020年10月31日帝隆区块链平台已通过国家网信办备案

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
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	16
第五节	股份变动、融资和利润分配	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	25
第八节	财务会计报告	29
第九节	备查文件目录	105

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。

公司负责人刘志兵、主管会计工作负责人李海燕及会计机构负责人（会计主管人员）李海燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

董事杨荣荣因离职未能出席。

【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
实际控制人不当控制和公司治理的风险	报告期期末，公司实际控制人刘志兵、李海燕夫妇直接和间接合计持有公司 89.88%的股份，两人能够利用实际控制人地位，通过行使表决权对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等事项实施重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，从制度安排上避免实际控制人或大股东操纵现象的发生，但在公司利益与实际控制人利益发生冲突时，如果实际控制人通过行使表决权影响公司的重大决策，可能会影响和损害公司及中小股东的利益。
税务政策风险	公司高新复审已通过，进而在 2020 年至 2023 年能够继续享受高新技术企业所得税优惠，按 15%的税率计算缴纳企业所得税。税收优惠政策对公司的发展、经营业绩起到一定的促进作用，若国家调整有关高新技术企业及软件产业的相关优惠政策，可能会在一定程度上影响公司的盈利水平。
依赖核心技术人员及核心技术泄密的风险	核心技术人员与核心技术是公司赖以生存和发展、持续保持核心竞争力的基础。公司已获得 54 项计算机软件著作权，研发技

	术骨干稳定。但如果发生骨干成员成群离职或知识产权外泄风险,将可能对公司的生产经营构成不利影响。
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、帝隆	指	广州帝隆科技股份有限公司
帝隆云	指	广州帝隆云计算有限公司, 公司控股子公司
广州双玉	指	广州双玉投资有限公司, 公司控股股东
珠海云汉	指	珠海云汉股权投资企业(有限合伙), 公司股东
报告期	指	2020年1月1日-2020年12月31日
《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》
《公司章程》	指	《广州帝隆科技股份有限公司章程》
股东大会	指	广州帝隆科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州帝隆科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州帝隆科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员
中登系统	指	中国证券登记结算有限责任公司登记结算系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
长江证券	指	长江证券股份有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州帝隆科技股份有限公司
英文名称及缩写	GuangzhouDeelonTechnologyCo.,LtdDeelon DL
证券简称	帝隆科技
证券代码	834823
法定代表人	刘志兵

二、 联系方式

董事会秘书	李海燕
联系地址	广州市越秀区东风中路 515 号 201 房（部位：自编号：201 单元）
电话	020-85683117
传真	020-85683117
电子邮箱	lilyli@deelon.com
公司网址	www.deelon.com
办公地址	广州市越秀区东风中路 515 号 201 房（部位：自编号：201 单元）
邮政编码	510000
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	广州市越秀区东风中路 515 号 201 房（部位：自编号：201 单元）

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 3 月 1 日
挂牌时间	2015 年 12 月 9 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-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发
主要业务	企业数字化解决方案和服务，包括：数字金融；数字农业；数字中台、供应链金融。
主要产品与服务项目	数字金控、供应链金融、数字中台、数字农业。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	11,857,564
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	广州双玉投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘志兵、李海燕），一致行动人为（刘志兵、李海燕）

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	91440101783796251U	否
注册地址	广州市越秀区东风中路 515 号东照大厦 201	否
注册资本	11,857,564	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券	
主办券商办公地址	武汉市江汉区新华路特 8 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	长江证券	
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	付细军	庄翠曼
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	23,845,519.28	13,857,922.97	72.07%
毛利率%	48.20%	67.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	631,316.71	-3,411,174.28	-118.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-410,916.75	-4,168,938.13	-90.14%
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）	7.77%	-35.86%	-
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）	-5.06%	-43.82%	-
基本每股收益	0.05	-0.29	-118.42%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	15,877,935.38	15,718,516.72	1.01%
负债总计	7,605,916.91	8,073,069.44	5.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,438,692.57	7,807,375.86	8.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.71	0.66	8.09%
资产负债率%（母公司）	43.08%	45.46%	-
资产负债率%（合并）	47.90%	51.36%	-
流动比率	2.02	1.81	-
利息保障倍数	4.07	-21.84	-

(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	4,548,384.52	-366,807.87	-1,339.99%
应收账款周转率	1.47	0.93	-
存货周转率	10.46	28.35	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.99%	-9.78%	-
营业收入增长率%	72.07%	-76.68%	-
净利润增长率%	-118.3%	268.01%	-

(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	11,857,564	11,857,564	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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,105,957.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,743.98
非经常性损益合计	1,098,213.55
所得税影响数	55,521.77
少数股东权益影响额（税后）	458.32
非经常性损益净额	1,042,233.46

(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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收账款	258,857.96	0	936,564.63	936,564.63
合同负债	0	234,698.67	0	0
其他流动负债	0	24,159.29	0	0

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初财务报表相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年财务报表相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	预收款项	-258,857.96
	合同负债	234,698.67
	其他流动负债	24,159.29

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：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
合同负债	20,000.00
预收款项	-20,000.00

(十) 合并报表范围的变化情况

□ 适用 √ 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

1.经营模式

公司是金融科技 IT 解决方案服务商，现正发展成为企业数字化解决方案服务商，提供数字金融、数字农业、数字中台等解决方案和服务。

2.盈利模式

公司围绕行业客户持续经营的模式和体系，盈利模式清晰和明确，盈利的重点是：

(1) 软件许可费：包括软件平台使用许可费、软件功能模块使用许可费。

(2) 运维服务费：包括软件服务费（年费）、增值服务等。

(3) 咨询实施费：包括业务咨询、软件实施交付、培训、客户化开发、系统优化等，项目建设服务费等。

3.销售模式

公司业务采用直销和渠道两种方式，华南地区建立直销团队开展销售业务，华南以外区域以渠道合作为主。

4.研发模式

公司成立 15 年，报告期内有软件著作权 54 项，均为公司独立研发完成，公司是国家认定高新技术企业、通过软件 CMM3 认证、ISO27001 安全认证、ISO9001 质量认证。

对新产品的研发采用项目驱动产品的模式，提升产品质量，研发适合市场需求的产品。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

具体变化情况说明：

报告期内增加了销售渠道，如：国家广播电影电视总局、中国中铁股份有限公司、中国移动、中国联通。

(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	4,825,752.69	30.39%	1,686,062.97	10.73%	186.21%
应收票据			0.00		
应收账款	7,053,917.49	44.43%	10,340,725.22	65.79%	-31.79%
存货	2,288,236.62	14.41%	74,054.13	0.47%	2,989.95%
投资性房地产			0.00		
长期股权投资			0.00		
固定资产	131,806.38	0.83%	124,219.07	0.79%	6.11%
在建工程			0.00		
无形资产	-		466,242.09	2.97%	-100%
商誉			0.00		
短期借款	2,520,000.00	15.87%	3,610,000.00	22.97%	-30.19%
长期借款			0.00		

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本报告期内货币资金增长了 186.21%，主要是本期按月结算的服务收入增加的原因。
- 2、应收帐款较上期减少 31.79%，主要是因为本期内收回应收款增加的原因。
- 3、存货较上期增加 2989.95%，主要是因为本期下半年新签项目尚未验收的原因。
- 4、无形资产较上期减少 100%，是因为无形资产在本期已摊销完毕。
- 5、短期借款较上期减少 30.19%，主要是因为本期内已还清光大银行、中国农业银行的贷款所致。

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	23,845,519.28	-	13,857,922.97	-	72.07%
营业成本	12,352,859.75	51.80%	4,462,328.18	32.2%	176.83%
毛利率	48.2%	-	67.8%	-	-
销售费用	2,831,057.12	11.87%	1,778,456.78	12.83%	59.19%
管理费用	2,822,489.49	11.84%	3,498,324.46	25.24%	-19.32%
研发费用	3,210,507.25	13.46%	3,998,651.71	28.85%	-19.71%
财务费用	220,539.98	0.92%	156,897.76	1.13%	40.56%
信用减值损失	-2,971,603.65	-12.46%	-4,264,746.13	-30.77%	-30.32%
资产减值损失	0		884.96		

其他收益	1,418,386.88	5.95%	890,924.23	6.43%	59.2%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
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	670,845.82	2.81%	-3,450,235.53	-24.9%	-119.44%
营业外收入	24.88	0.00%	1,040.13	0.01%	-97.61%
营业外支出	7,768.86	0.03%	1,056.74	0.01%	635.17%
净利润	626,571.19	2.63%	-3,424,228.48	-24.71%	-118.3%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上期增长 72.07%，是因为主营业务收入增加的原因。
- 2、营业成本较上期增加 176.83%，主要是因为技术服务收入的增加所致。
- 3、销售费用较上期增加 59.19%，主要是因为拓展业务收入所致。
- 4、财务费用较上期增加 40.56%，主要是因为 2019 年两笔个人借款的利息在本期才产生。
- 5、信用减值损失较上期减少 30.32%，主要是因为上期的应收帐款收回的原因所致。
- 6、其他收益较上期增加 59.2%，主要是疫情期间收到政府补助所致。
- 7、营业利润较上期增加 119.44%，主要是营业收入增加所致。
- 8、营业外收入较上期减少 97.61%，主要是上期有一笔车险赔款，本期只有一笔保证金的利息收入。
- 9、营业外支出较上期增加 635.17%，主要是因报告期内有支出一笔滞纳金。
- 10、净利润较上期增加 118.3%，主要是因为业务收入增加所致。

(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	23,845,519.28	13,857,922.97	72.07%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	12,352,859.75	4,462,328.18	176.83%
其他业务成本	0.00	0.00	

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%
软件销售	3,681,944.18	1,047,486.62	71.55%	72.37%	7.00%	32.08%
技术服务	17,662,317.99	9,160,584.09	48.13%	201.01%	412.01%	30.75%
技术开发	2,389,752.69	2,064,805.51	13.60%	-58.87%	24.28%	80.96%
硬件销售	111,504.42	79,983.53	28.27%	152.10%	144.16%	8.99%

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%
华北地区	11,184,900.86	6,292,378.47	43.74%	1,323.88%	2,643.3%	-38.22%
华东地区	5,294.61	0	100%	-95.88%	-100%	44.93%
华南地区	10,175,716.19	5,473,011.44	46.21%	15.14%	39.32%	-31.26%
华中地区	2,045,979.28	503,121.19	75.41%	114.9%	90.09%	4.44%
西南地区	433,628.34	84,348.65	80.55%	-	-	-
西北地区	0	0	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

技术服务收入、华北地区收入较上期分别增长 201.01%、1323.88%，主要是在华北地区增加了大客户技术服务业务。

(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	北京滴普科技有限公司	10,475,474.17	43.93%	否
2	南方电网数字传媒科技有限公司	3,566,037.68	14.95%	否
3	宜春金融控股集团有限公司	1,849,557.57	7.76%	否
4	广州蓝梵信息科技有限公司	1,109,433.95	4.65%	否
5	卓望数码技术（深圳）有限公司	906,566.02	3.80%	否
合计		17,907,069.39	75.09%	-

(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	中国移动通信集团广东有限公司汕头分公司	1,056,603.77	17.17%	否
2	宿州爱车网络科技有限公司	1,047,068.58	17.02%	否
3	永丰县嘉佳商贸服务中心	721,683.15	11.73%	否
4	永丰县普利信息咨询中心	699,850	11.37%	否
5	广州文心信息科技有限公司	536,950.49	8.73%	否
合计		4,062,155.99	66.02%	-

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	4,548,384.52	-366,807.87	-1,339.99%
投资活动产生的现金流量净额	-102,757.39	-67,947.54	51.23%

筹资活动产生的现金流量净额	-1,305,937.41	558,918.53	-333.65%
---------------	---------------	------------	----------

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额较上期增加 1339.99%，主要是因为增加了固定技术服务收入。

投资活动产生的现金流量净额较上期增加 51.23%，主要是因为有采购固定资产。

筹资活动产生的现金流量较上期减少 333.65%，主要是还清光大、中国农业银行的贷款所致。

(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
广州帝隆云计算有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务业	531,497.81	-833,370.49	217,682.04	-23,727.58

主要控股参股公司情况说明

帝隆云注册资本为人民币 1,000,000 元。经营范围为信息技术咨询服务；网络技术的研究、开发；软件开发；数据处理和存储服务；计算机技术开发、技术服务；新材料技术推广服务；投资咨询服务；受金融企业委托提供非金融业务服务；信息系统集成服务；（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）。

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

随着国家对新型冠状病毒肺炎疫情的控制，市场正在逐步恢复，公司的业务也正在上升之中。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	3,982,343	33.58%	0	3,982,343	33.58%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,167,419	26.71%	0	3,167,419	26.71%	
	董事、监事、高管	1,155,377	9.74%	0	1,155,377	9.74%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,875,221	66.42%	0	7,875,221	66.42%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,490,221	63.17%	0	7,490,221	63.17%	
	董事、监事、高管	3,569,735	30.11%	0	3,569,735	30.11%	
	核心员工	42,700	0.36%	0	42,700	0.36%	
总股本		11,857,564	-	0	11,857,564	-	
普通股股东人数							24

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	广州双玉投资有限公司	5,046,594	0	5,046,594	42.56%	3,364,396	1,682,198	0	0

	司								
2	刘志兵	3,460,478	0	3,460,478	29.18%	2,595,359	865,119	0	0
3	李海燕	1,161,034	0	1,161,034	9.79%	870,776	290,258	0	0
4	珠海云 汉股权 投资企业 (有限 合 伙)	989,534	0	989,534	8.35%	659,690	329,844	0	0
5	芜湖志 泓投资 合伙企业 (有限 合 伙)	744,716	0	744,716	6.28%	0	744,716	0	0
6	张炜	172,200	0	172,200	1.4522%	172,200	0	0	0
7	友合蜂 巢(杭 州)资 产管理 有限公 司	70,208	0	70,208	0.5921%	0	70,208	0	0
8	李斌	42,000	0	42,000	0.3542%	42,000	0	0	0
9	曾明奇	28,000	0	28,000	0.2361%	28,000	0	0	0
10	骆大康	23,800	0	23,800	0.2007%	23,800	0	0	0
	合计	11,738,564.00	0	11,738,564.00	99%	7,756,221.00	3,982,343.00	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

刘志兵、李海燕为夫妻关系，珠海云汉、广州双玉为刘志兵、李海燕共同控制的企业。除此之外，前 10 名股东间无其他关联关系。

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

(一) 控股股东情况

广州双玉直接持有公司 42.56%的股份，为公司控股股东。该公司基本情况如下： 成立时间：2015 年 5 月 18 日，法定代表人:李海燕，注册资本：人民币 10,000,000 元
住所：广州市越秀区大南路 2 号 905 房（仅限办公用途） 组织机构代码：34019155-2

股东	出资额（元）	持股比例（%）
刘志兵	8,000,000	80.00%
李海燕	2,000,000	20.00%
合计	10,000,000	100.00%

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为刘志兵、李海燕，两人为夫妻关系，两人直接持有公司 38.98% 股权，通过珠海云汉持有公司 8.35% 股权，通过广州双玉持有公司 42.56% 股权，两人合计控制公司 89.88% 的股权。

刘志兵，男，1975 年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，民建会员。

2006 年 3 月创立广州帝隆计算机科技有限公司，任广州帝隆计算机科技有限公司的执行董事兼经理，2008 年 11 月至 2015 年 6 月任广州帝隆计算机科技有限公司副经理；现任公司董事长和总经理职务。

李海燕，女，1975 年出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。

2006 年 7 月就职于广州帝隆计算机科技有限公司，任副经理；2008 年 11 月至 2015 年 6 月任广州帝隆计算机科技有限公司执行董事兼经理。2014 年 3 月中山大学岭南学院进修财务总监研修班，2015 年 3 月结业，从公司 2015 年股改至今任公司副董事长。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

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	短期借款	中国光大银行股份有限公司东风支行	银行	1,100,000	2019年5月17日	2020年5月16日	6.96%
2	短期借款	中国工商银行广州大道支行	银行	1,520,000	2020年6月13日	2021年6月12日	4.65%
3	短期借款	中国农业银行广州淘金支行	银行	990,000	2019年10月22日	2020年10月21日	4.4%
合计	-	-	-	3,610,000	-	-	-

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
刘志兵	董事长、总经理	男	1975年8月	2018年7月3日	2021年7月3日
李海燕	副董事长、财务总监	女	1975年5月	2018年7月3日	2021年7月3日
李斌	董事、副总经理	男	1986年12月	2018年7月3日	2021年7月3日
杨荣荣	董事、副总经理	女	1987年11月	2018年7月3日	2021年7月3日
殷长春	董事	男	1976年9月	2018年7月3日	2021年7月3日
沈文石	监事会主席	男	1984年6月	2018年7月3日	2021年7月3日
姚凤城	职工代表监事	男	1984年7月	2018年7月3日	2021年7月3日
曾明奇	监事	男	1977年6月	2018年7月3日	2021年7月3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:

公司控股股东为广州双玉，实际控制人为刘志兵、李海燕，公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、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
刘志兵	董事长、总经理	3,460,478	0	3,460,478	29.18%	0	0
李海燕	副董事长、财务总监	1,161,034	0	1,161,034	9.79%	0	0

李斌	董事副总经理	42,000	0	42,000	0.35%	0	0
杨荣荣	董事副总经理	14,000	0	14,000	0.12%	0	0
殷长春	董事	0	0	0	0.00%	0	0
沈文石	监事会主席	8,400	0	8,400	0.07%	0	0
姚凤城	职工代表监事	11,200	0	11,200	0.09%	0	0
曾明奇	监事	28,000	0	28,000	0.24%	0	0
合计	-	4,725,112	-	4,725,112	39.84%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	2	2	0	4
销售人员	5	9	0	14
技术人员	31	107	68	70
财务人员	2	1	0	3
员工总计	40	119	68	91

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	26	54
专科	13	36
专科以下	0	0

员工总计	40	91
------	----	----

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

公司员工薪酬由固定工资+绩效工资+奖金组成，既有固定的成本也有浮动成本。
公司的培训由外训+内训构成，从入职到晋升有一系列培训课程。
公司无需承担离退休职工人员的费用。

(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

报告期后董事杨荣荣因个人原因离职，详见编号：2021-006 公告。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等规定，建立了包括股东大会、董事会、监事会、管理层等在内的法人治理结构。公司股东大会、董事会、监事会和管理层之间权责分工明确、运作规范，各司其职、各负其责。

公司通过制度建设的不断完善，进一步完善法人治理结构，规范公司运作。公司根据有关法律法规和规章制度的要求，目前已制定的内部规章制度包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理办法》、《对外投资管理制度》。

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》等规定，召集、召开股东大会，平等对待所有股东，尤其是中小股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等合法权利，所有股东按其所持有股份享有相应权利和承担相应义务。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，对于权益分派实施、重要人事变动、中介机构更换等重要事项，公司均按照有关法律法规、《公司章程》及内部规章制度的要求进行决策，程序合法合规。

4、 公司章程的修改情况

报告期内进行了公司章程的修改和公告，详见编号：2020-007 公告。

(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	5	(一)

		<ol style="list-style-type: none"> 1.审议通过《广州帝隆科技股份有限公司信息披露管理制度》议案 2.审议通过《广州帝隆科技股份有限公司章程修订》议案 3.审议通过《广州帝隆科技股份有限公司承诺管理制度》议案 4.审议通过《广州帝隆科技股份有限公司董事会制度》议案 5.审议通过《广州帝隆科技股份有限公司对外担保管理制度》议案 6.审议通过《广州帝隆科技股份有限公司对外投资管理制度》议案 7.审议通过《广州帝隆科技股份有限公司关联交易管理制度》议案 8.审议通过《广州帝隆科技股份有限公司利润分配管理制度》议案 9.审议通过《广州帝隆科技股份有限公司投资者关系管理制度》议案 10.审议通过《广州帝隆科技股份有限公司股东大会制度》议案 11.审议通过《提请召开临时股东大会》议案 <p>(二)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.审议通过《关于公司 2019 年度总经理工作报告》议案 2.审议通过《关于公司 2019 年度董事会工作报告》议案 3.审议通过《关于公司 2019 年度财务决算报告》议案 4.审议通过《关于公司 2020 年度财务预算报告》议案 5.审议通过《关于公司 2019 年年度报告及其摘要》议案 6.审议通过《关于对公司控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项审计说明的议案》议案 7.审议通过《关于公司 2019 年利润分配方案》议案 8.审议通过《关于提议召开公司 2019 年年度股东大会》议案 <p>(三)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.审议通过《增加 2019 年年度股东大会临时议案》议案 2.审议通过《关于公司未弥补的亏损超过实收股本总额的三分之一的议案》 <p>(四)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.审议通过《关于增加经营范围并修订公司章程》议案 2.审议通过《提请召开临时股东大会》议案 <p>(五)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.审议通过《关于公司 2020 年半年度报告》议案
监事会	4	<p>(一) 审议《关于监事制度的议案》</p> <p>(二)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.审议《关于<2019 年度监事会工作报告>的议案》 2.审议《关于<2019 年度财务结算报告>的议案》 3.审议《关于<2020 年度财务预算报告>的议案》 4.审议《关于<2019 年度利润分配预案>的议案》 5.审议《关于<2019 年年度报告>及<2019 年年度报告摘要>的议案》

		(三) 审议通过《公司未弥补的亏损超过实收股本三分之一的议案》 (四) 审议通过《公司 2020 年半年度报告》议案。
股东大会	3	(一) 1.审议通过《广州帝隆科技股份有限公司信息披露管理制度》议案 2.审议通过《广州帝隆科技股份有限公司章程修订》议案 3.审议通过《广州帝隆科技股份有限公司承诺管理制度》议案 4.审议通过《广州帝隆科技股份有限公司董事会制度》议案 5.审议通过《广州帝隆科技股份有限公司对外担保管理制度》议案 6.审议通过《广州帝隆科技股份有限公司对外投资管理制度》议案 7.审议通过《广州帝隆科技股份有限公司关联交易管理制度》议案 8.审议通过《广州帝隆科技股份有限公司利润分配管理制度》议案 9.审议通过《广州帝隆科技股份有限公司投资者关系管理制度》议案 10.审议通过《广州帝隆科技股份有限公司股东大会制度》议案 11.审议通过《提请召开临时股东大会》议案 (二) 年度股东大会 (三) 审议通过《关于增加经营范围并修订公司章程的议案》

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

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、表决和决议等均符合《公司章程》和有关法律法规的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会列席了各次董事会会议和股东大会，监督检查了公司运作管理情况、重大决策过程、重大经营活动以及公司财务状况等，公司监事会对本年度内所监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，并具有独立完整的业务及自主经营的能力。

1. 业务独立

公司拥有独立完整的业务流程，具备独立自主的经营能力，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的企业依赖的情况。

2. 人员独立

公司拥有独立的劳动、人事及工资管理制度，完全独立于股东或其他关联方。公司与全体员工签订劳动合同，并独立发放员工工资。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员及财务人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的企业中领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的企业中兼职。

3.资产独立

公司的主要资产有运输设备、办公设备、软件版权等，为公司合法所有或使用，各类资产运维状况良好。公司资产权属清晰、完整，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

4.机构独立

公司机构设置完整。公司按照规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制；公司根据企业生产经营的需要，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，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5.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，建立了独立的会计核算体系，制定了规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策。公司拥有独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情况。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业混合纳税的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部规章制度均是依据《公司章程》和有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司拥有严格的会计核算体系、财务管理制度、风险控制制度和授权审批制度，日常运营规范，内控体系健全。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《年度报告信息重大差错责任追究制度》，根据《公司章程》、《信息披露管理办法》和有关法律法规的规定，公司严格执行上述制度，并进一步健全信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	致同审字（2021）第 440A013566 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
审计报告日期	2021 年 4 月 26 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	付细军 1 年 庄翠曼 1 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	9.3 万元

审计报告

致同审字（2021）第 440A013566 号

广州帝隆科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州帝隆科技股份有限公司（以下简称广州帝隆科技）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广州帝隆科技 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，我们独立于广州帝隆科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

广州帝隆科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括广州帝隆科技 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估广州帝隆科技的持续经营能力，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广州帝隆科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广州帝隆科技的财务报告过程。

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，就可能对广州帝隆科技的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广州帝隆科技不能持续经营。

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

(6) 就广州帝隆科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 付细军

中国注册会计师
庄翠曼

中国·北京

二〇二一年 四 月二十六日

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	五-1	4,825,752.69	1,686,062.97
结算备付金			0.00
拆出资金			0.00
交易性金融资产			0.00
衍生金融资产			0.00
应收票据			0.00
应收账款	五-2	7,053,917.49	10,340,725.22
应收款项融资			0.00
预付款项	五-3	111,012.92	275,620.48
应收保费			0.00
应收分保账款			0.00
应收分保合同准备金			0.00
其他应收款	五-4	1,093,798.90	2,244,027.30
其中：应收利息			0.00
应收股利			0.00
买入返售金融资产			0.00
存货	五-5	2,288,236.62	74,054.13
合同资产			0.00
持有待售资产			0.00
一年内到期的非流动资产			0.00
其他流动资产			0.00
流动资产合计		15,372,718.62	14,620,490.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			0.00
债权投资			0.00
其他债权投资			0.00
长期应收款			0.00
长期股权投资			0.00
其他权益工具投资			0.00
其他非流动金融资产			0.00
投资性房地产			0.00
固定资产	五-6	131,806.38	124,219.07
在建工程			0.00
生产性生物资产			0.00
油气资产			0.00
使用权资产			0.00
无形资产	五-7	-	466,242.09
开发支出			0.00
商誉			0.00
长期待摊费用	五-8	115,320.57	249,475.65
递延所得税资产	五-9	258,089.81	258,089.81
其他非流动资产			0.00

非流动资产合计		505,216.76	1,098,026.62
资产总计		15,877,935.38	15,718,516.72
流动负债：			
短期借款	五-10	2,520,000.00	3,610,000.00
向中央银行借款			0.00
拆入资金			0.00
交易性金融负债			0.00
衍生金融负债			0.00
应付票据			0.00
应付账款	五-11	2,115,304.04	888,156.00
预收款项			258,857.96
合同负债	五-12	20,000.00	0.00
卖出回购金融资产款			0.00
吸收存款及同业存放			0.00
代理买卖证券款			0.00
代理承销证券款			0.00
应付职工薪酬	五-13	1,826,664.75	1,772,338.99
应交税费	五-14	1,037,825.91	837,172.74
其他应付款	五-15	86,122.21	706,543.75
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金			0.00
应付分保账款			0.00
持有待售负债			0.00
一年内到期的非流动负债			0.00
其他流动负债			0.00
流动负债合计		7,605,916.91	8,073,069.44
非流动负债：			
保险合同准备金			0.00
长期借款			0.00
应付债券			0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
租赁负债			0.00
长期应付款			0.00
长期应付职工薪酬			0.00
预计负债			0.00
递延收益			0.00
递延所得税负债			0.00
其他非流动负债			0.00
非流动负债合计			0.00
负债合计		7,605,916.91	8,073,069.44
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五-16	11,857,564.00	11,857,564.00
其他权益工具			0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
资本公积	五-17	245,506.12	245,506.12
减：库存股			0.00
其他综合收益			0.00
专项储备			0.00
盈余公积	五-18	53,410.99	53,410.99
一般风险准备			0.00
未分配利润	五-19	-3,717,788.54	-4,349,105.25
归属于母公司所有者权益合计		8,438,692.57	7,807,375.86
少数股东权益		-166,674.10	-161,928.58
所有者权益合计		8,272,018.47	7,645,447.28
负债和所有者权益总计		15,877,935.38	15,718,516.72

法定代表人：刘志兵

主管会计工作负责人：李海燕

会计机构负责人：李海燕

(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		4,795,299.88	1,685,645.82
交易性金融资产			0.00
衍生金融资产			0.00
应收票据			0.00
应收账款		7,398,338.46	10,601,694.73
应收款项融资			0.00
预付款项		111,012.92	275,620.48
其他应收款		2,004,569.48	2,486,539.69
其中：应收利息			0.00
应收股利			0.00
买入返售金融资产			0.00
存货		1,787,191.62	21,036.89
合同资产			0.00
持有待售资产			0.00
一年内到期的非流动资产			0.00
其他流动资产			0.00
流动资产合计		16,096,412.36	15,070,537.61
非流动资产：			
债权投资			0.00
其他债权投资			0.00
长期应收款			0.00

长期股权投资		800,000.00	800,000.00
其他权益工具投资			0.00
其他非流动金融资产			0.00
投资性房地产			0.00
固定资产		131,806.38	124,219.07
在建工程			0.00
生产性生物资产			0.00
油气资产			0.00
使用权资产			0.00
无形资产			466,242.09
开发支出			0.00
商誉			0.00
长期待摊费用		115,320.57	249,475.65
递延所得税资产		258,089.81	258,089.81
其他非流动资产			0.00
非流动资产合计		1,305,216.76	1,898,026.62
资产总计		17,401,629.12	16,968,564.23
流动负债：			
短期借款		2,520,000.00	3,610,000.00
交易性金融负债			0.00
衍生金融负债			0.00
应付票据			0.00
应付账款		2,115,304.04	885,656.00
预收款项			205,840.72
卖出回购金融资产款			0.00
应付职工薪酬		1,728,986.32	1,575,859.62
应交税费		1,038,309.10	742,307.46
其他应付款		73,640.70	693,810.24
其中：应付利息			0.00
应付股利			0.00
合同负债		20,000.00	0.00
持有待售负债			0.00
一年内到期的非流动负债			0.00
其他流动负债			0.00
流动负债合计		7,496,240.16	7,713,474.04
非流动负债：			
长期借款			0.00
应付债券			0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
租赁负债			0.00
长期应付款			0.00
长期应付职工薪酬			0.00

预计负债			0.00
递延收益			0.00
递延所得税负债			0.00
其他非流动负债			0.00
非流动负债合计			0.00
负债合计		7,496,240.16	7,713,474.04
所有者权益：			
股本		11,857,564.00	11,857,564.00
其他权益工具			0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
资本公积		245,506.12	245,506.12
减：库存股			0.00
其他综合收益			0.00
专项储备			0.00
盈余公积		53,410.99	53,410.99
一般风险准备			0.00
未分配利润		-2,251,092.15	-2,901,390.92
所有者权益合计		9,905,388.96	9,255,090.19
负债和所有者权益合计		17,401,629.12	16,968,564.23

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入	五-20	23,845,519.28	13,857,922.97
其中：营业收入		23,845,519.28	13,857,922.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,621,456.69	13,935,221.56
其中：营业成本	五-20	12,352,859.75	4,462,328.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五-21	184,003.10	40,562.67
销售费用	五-22	2,831,057.12	1,778,456.78

管理费用	五-23	2,822,489.49	3,498,324.46
研发费用	五-24	3,210,507.25	3,998,651.71
财务费用	五-25	220,539.98	156,897.76
其中：利息费用	五-25	215,937.41	151,081.47
利息收入	五-25	2,948.91	1,281.43
加：其他收益	五-26	1,418,386.88	890,924.23
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	五-27	-2,971,603.65	-4,264,746.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五-28		884.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		670,845.82	-3,450,235.53
加：营业外收入	五-29	24.88	1,040.13
减：营业外支出	五-30	7,768.86	1,056.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		663,101.84	-3,450,252.14
减：所得税费用	五-31	36,530.65	-26,023.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		626,571.19	-3,424,228.48
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）		626,571.19	-3,424,228.48
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,745.52	-13,054.20
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		631,316.71	-3,411,174.28
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		626,571.19	-3,424,228.48
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		631,316.71	-3,411,174.28
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-4,745.52	-13,054.20
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	-0.29
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	-0.29

法定代表人：刘志兵

主管会计工作负责人：李海燕

会计机构负责人：李海燕

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入		23,627,837.24	13,134,965.37
减：营业成本		12,244,497.23	4,417,287.37
税金及附加		174,002.10	32,352.15
销售费用		2,807,741.40	1,762,162.49
管理费用		2,715,562.24	3,229,213.23
研发费用		3,210,507.25	3,567,907.78
财务费用		220,289.19	156,305.57
其中：利息费用		215,937.41	151,081.47
利息收入		2,883.30	1,090.26
加：其他收益		1,415,331.40	889,874.34
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,975,995.83	-4,268,601.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			884.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		694,573.40	-3,408,105.82
加：营业外收入		24.88	1,039.65
减：营业外支出		7,768.86	1,047.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		686,829.42	-3,408,113.52

减：所得税费用		36,530.65	-26,023.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		650,298.77	-3,382,089.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		650,298.77	-3,382,089.86
（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		650,298.77	-3,382,089.86
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		25,778,916.66	10,456,066.28
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		312,429.35	133,463.25
收到其他与经营活动有关的现金		2,259,159.72	1,527,373.41
经营活动现金流入小计		28,350,505.73	12,116,902.94
购买商品、接受劳务支付的现金		6,369,557.82	1,844,769.55
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		12,597,479.33	5,983,359.53
支付的各项税费		1,297,205.38	315,841.48
支付其他与经营活动有关的现金		3,537,878.68	4,339,740.25
经营活动现金流出小计		23,802,121.21	12,483,710.81
经营活动产生的现金流量净额		4,548,384.52	-366,807.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			884.96
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			884.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,757.39	68,832.50
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		102,757.39	68,832.50
投资活动产生的现金流量净额		-102,757.39	-67,947.54
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		2,520,000.00	3,610,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,520,000.00	3,610,000.00
偿还债务支付的现金		3,610,000.00	2,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		215,937.41	151,081.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		3,825,937.41	3,051,081.47
筹资活动产生的现金流量净额		-1,305,937.41	558,918.53
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		3,139,689.72	124,163.12
加：期初现金及现金等价物余额		1,686,062.97	1,561,899.85
六、期末现金及现金等价物余额		4,825,752.69	1,686,062.97

法定代表人：刘志兵

主管会计工作负责人：李海燕

会计机构负责人：李海燕

(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		25,418,567.33	9,545,075.42
收到的税费返还		312,429.35	133,463.25
收到其他与经营活动有关的现金		1,587,780.44	1,768,644.74
经营活动现金流入小计		27,318,777.12	11,447,183.41
购买商品、接受劳务支付的现金		5,836,469.50	2,086,933.49
支付给职工以及为职工支付的现金		12,377,056.76	5,477,927.24
支付的各项税费		1,202,669.15	251,531.35
支付其他与经营活动有关的现金		3,384,232.85	3,994,874.25
经营活动现金流出小计		22,800,428.26	11,811,266.33
经营活动产生的现金流量净额		4,518,348.86	-364,082.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			884.96
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			884.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,757.39	68,832.50
投资支付的现金			
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		102,757.39	68,832.50
投资活动产生的现金流量净额		-102,757.39	-67,947.54
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		2,520,000.00	3,610,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		2,520,000.00	3,610,000.00
偿还债务支付的现金		3,610,000.00	2,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		215,937.41	151,081.47
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,825,937.41	3,051,081.47
筹资活动产生的现金流量净额		-1,305,937.41	558,918.53
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		3,109,654.06	126,888.07
加：期初现金及现金等价物余额		1,685,645.82	1,558,757.75
六、期末现金及现金等价物余额		4,795,299.88	1,685,645.82

(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	11,857,564.00				245,506.12				53,410.99		-4,349,105.25	-161,928.58	7,645,447.28
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	11,857,564.00				245,506.12				53,410.99		-4,349,105.25	-161,928.58	7,645,447.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											631,316.71	-4,745.52	626,571.19
（一）综合收益总额											631,316.71	-4,745.52	626,571.19
（二）所有者投入和减少资本													0
1. 股东投入的普通股													0
2. 其他权益工具持有者投入资本													0
3. 股份支付计入所有者权益													0

的金额													
4. 其他													0
(三) 利润分配													0
1. 提取盈余公积													0
2. 提取一般风险准备													0
3. 对所有者（或股东）的分配													0
4. 其他													0
(四) 所有者权益内部结转													0
1. 资本公积转增资本（或股本）													0
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0
3. 盈余公积弥补亏损													0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0
5. 其他综合收益结转留存收益													0
6. 其他													0
(五) 专项储备													0
1. 本期提取													0
2. 本期使用													0
(六) 其他													0
四、本年期末余额	11,857,564.00				245,506.12				53,410.99		-3,717,788.54	-166,674.10	8,272,018.47

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	11,857,564.00				245,506.12				53,410.99		-937,930.97	-148,874.38	11,069,675.76
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	11,857,564.00				245,506.12				53,410.99		-937,930.97	-148,874.38	11,069,675.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,411,174.28	-13,054.20	-3,424,228.48
（一）综合收益总额											-3,411,174.28	-13,054.20	-3,424,228.48
（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	11,857,564.00				245,506.12				53,410.99		-4,349,105.25	-161,928.58	7,645,447.28

法定代表人：刘志兵

主管会计工作负责人：李海燕

会计机构负责人：李海燕

(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	11,857,564.00				245,506.12				53,410.99		-2,901,390.92	9,255,090.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,857,564.00				245,506.12				53,410.99		-2,901,390.92	9,255,090.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											650,298.77	650,298.77
（一）综合收益总额											650,298.77	650,298.77
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
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	11,857,564.00				245,506.12				53,410.99		-2,251,092.15	9,905,388.96

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	11,857,564.00				245,506.12				53,410.99		480,698.94	12,637,180.05

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	11,857,564.00			245,506.12			53,410.99		480,698.94	12,637,180.05	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-3,382,089.86	-3,382,089.86	
（一）综合收益总额									-3,382,089.86	-3,382,089.86	
（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、本年年末余额	11,857,564.00				245,506.12				53,410.99		-2,901,390.92	9,255,090.19

三、 财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

广州帝隆科技股份有限公司(以下简称本公司) 前身为广州帝隆计算机科技有限公司, 经广东省工商行政管理局核准登记, 于 2015 年 7 月 31 日改组为股份有限公司。企业法人营业执照注册号: 91440101783796251U; 法定代表人: 刘志兵。本公司总部位于广东省广州市越秀区东风中路 515 号 201 房。

本公司于 2015 年 12 月在全国中小企业股份转让系统挂牌(股票简称: 帝隆科技, 股票代码: 834823), 所属行业为软件和信息信息技术服务业。

本公司注册资本为人民币 11,857,564.00 元, 股本总数 1,185.7564 万股, 公司股票面值为每股人民币 1 元。

本公司及其子公司(以下简称“本公司”)业务性质和主要经营活动为: 软件开发; 信息系统集成服务; 信息技术咨询服务; 计算机技术开发、技术服务; 计算机零售; 计算机零配件零售; 软件零售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十八次会议、第二届监事会第九次会议于 2021 年 4 月 26 日批准。

2、 合并财务报表范围

截止 2020 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内含一家子公司, 广州帝隆云计算有限公司。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“附注六、合并范围的变动”、本“附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外, 本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2014 年修订)披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点, 确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策, 具体会计政策见附注三、12、附注三、15、附注三、

16 和附注三、21。

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 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及子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

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

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

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应

以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益,除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式,是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础,确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估,以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中,本金是指金融资产在初始确认时的公允价值;利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外,本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估,以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时,所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类,否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合：账龄组合

对于划分为组合的应收票据，本集团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。

对于划分为组合的应收账款，本集团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。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他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：

- 其他应收款组合 1：备用金
- 其他应收款组合 2：应收保证金和押金

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 365 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 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。

9、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货为初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的合同履约成本。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，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

按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，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) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

11、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益

法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该

种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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）各类固定资产的折旧方法

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	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输工具	5	0	20
电子设备	3	0	33.33
其他设备	3	0	33.33

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。

13、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。

在建工程计提资产减值方法见附注三、17。

14、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

15、无形资产

本公司无形资产包括软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	3 年	直线法摊销	-

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

16、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。

本公司研究开发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。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

17、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

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。

19、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(4) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、收入

(一) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务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或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

- ①客户在本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，本公司在该段时间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，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（二）具体方法

本公司主营业务按业务类型划分为软件产品销售、技术开发、技术服务、硬件产品销售。收入确认的具体方法如下：

（1）软件产品销售收入

软件产品在满足软件产品控制权转移给客户时确认收入，即软件已交付，客户验收完成时确认收入的实现。

（2）技术开发收入

技术开发收入来源于软件外包业务中的软件定制业务以及基于公司自有软件的二次开发业务。

- a. 对于软件外包业务中的软件定制业务的劳务交易，公司已完成相关软件的开发，

客户验收完成时确认收入的实现。

- b. 基于公司自有软件的二次开发业务，公司根据客户的个性化需求对公司的自有软件进行二次开发，于公司已完成自有软件二次开发的上线调试并且经客户验收完成时确认收入。

(3) 技术服务收入

技术服务收入来源于软件外包业务中的人员外包服务、合作运营服务以及与 IT 服务相关的普通运维服务。

- a. 软件外包业务中的人员外包服务是公司根据与客户签订软件外包服务的协议，根据客户需求派驻技术人员提供服务。在履约时，客户同时取得并耗用本公司履约所提供的经济利益，按照时段履约确认收入。客户定期与公司业务人员核对外派人员数量、工时并进行结算，公司根据经与客户双方确认的费用结算单确认收入。
- b. 合作运营服务由公司提供互联网金融相关软件系统(众筹、P2P 等)给合作运营商，由运营商负责运营相关互联网金融系统平台。在履约时，客户同时取得并耗用本公司履约所提供的经济利益，按照时段履约确认收入。合作运营商按照合同约定按月/季度支付给公司技术服务费，公司根据经与客户双方确认的费用结算单确认收入。
- c. 普通运维服务包括维护服务业务和项目技术服务。维护服务业务在服务期内按期确认收入。项目技术服务，公司需对开发成果负责，成果交付时需客户进行验收；公司于完成技术辅助支撑服务，工作成果交付客户并通过验收时确认收入。

(4) 硬件产品收入

硬件产品销售主要为外购硬件商品销售，属于某一时点履行的履约义务。公司与客户之间的硬件产品销售，以产品交付验收，货权转移给购货方的时点确定为商品控制权转移，公司在该时点确认收入。

22、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产

账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

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。

25、经营租赁与融资租赁

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。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

(3) 新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本公司与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对房屋及建筑物等类别租赁采用简化方法：

①减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

②减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；

③综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项；

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进

行了调整。

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的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初财务报表相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年财务报表相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	预收款项	-258,857.96
	合同负债	234,698.67
	其他流动负债	24,159.29

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：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
合同负债	20,000.00
预收款项	-20,000.00

②财政部于 2020 年 6 月发布了《关于印发<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>的通知》(财会[2020]10 号)，可对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该会计处理规定选择采用简化方法。

本公司对于自 2020 年 1 月 1 日起发生的经营租赁的相关租金减让，采用了该会计处理规定中的简化方法（参见附注三、25、(3)），在减免期间或在达成减让协议等解除并放弃相关权利义务时，将相关租金减让计入损益。上述简化方法对本期利润的影响金额为 26,100.82 元。

本公司对 2020 年 1 月 1 日之前发生的租金减让不适用上述简化处理方法。

(2) 重要会计估计变更

本报告期未发生重要的会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、13
城市维护建设税	应纳流转税额	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	25

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况如下：

纳税主体名称	所得税税率%
广州帝隆科技股份有限公司（注2、（一））	享受小微企业所得税优惠
广州帝隆云计算有限公司	25

2、税收优惠及批文

（一）企业所得税

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）第二条规定：

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。

上述通知执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。本公司当期应纳税所得额满足上述优惠享受条件，当期所得税税率选择该优惠政策执行。

（二）增值税

（1）根据穗天国税减备[2013]100341 号文，本公司于 2013 年 10 月 31 日申请备案的注册在广东的企业提供商服务外包项目免征增值税税收减免，现已登记备案，自 2013 年 4 月 1 日起注册在广东的企业提供商服务外包项目免征增值税。

（2）根据穗天国税减备[2014]100463 号文，本公司于 2014 年 3 月 7 日申请备案的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税税收减免，现已登记备案，自 2014 年 1 月 1 日起技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

（3）依据《国务院关于鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发[2000]18号）、《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）、《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）及《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）的规定，在我国境内开发生产软件产品，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税，对实际

税负超过 3% 的部分即征即退；所退税款由公司用于研究开发软件产品和扩大再生产，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。公司 2020 年度即征即退的软件产品，均已经过当地相关部门的审核确认，符合退税条件。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	51.70	6,956.82
银行存款	4,825,700.99	1,679,106.15
合 计	4,825,752.69	1,686,062.97

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	4,720,194.18	6,188,143.05
1 至 2 年	5,024,816.00	8,884,125.00
2 至 3 年	5,012,053.79	16,000.00
3 至 4 年	16,000.00	388,450.00
4 至 5 年	388,450.00	857,600.00
5 年以上	857,600.00	-
小 计	16,019,113.97	16,334,318.05
减：坏账准备	8,965,196.48	5,993,592.83
合 计	7,053,917.49	10,340,725.22

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020.12.31				账 面 价 值
	账 面 余 额		坏 账 准 备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备	10,458,944.79	65.29	8,544,674.98	81.70	1,914,269.81
其中：					
单项金额大于 100 万 元	9,195,444.79	57.40	7,281,174.98	79.18	1,914,269.81
单项金额小于 100 万 元	1,263,500.00	7.89	1,263,500.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	5,560,169.18	34.71	420,521.50	7.56	5,139,647.68
其中：					

账龄组合	5,560,169.18	34.71	420,521.50	7.56	5,139,647.68
合计	16,019,113.97	100.00	8,965,196.48	55.97	7,053,917.49

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	7,701,360.00	47.15	5,393,884.18	70.04	2,307,475.82
其中：					
单项金额大于 100 万元	6,529,360.00	39.97	4,221,884.18	64.66	2,307,475.82
单项金额小于 100 万元	1,172,000.00	7.18	1,172,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	8,632,958.05	52.85	599,708.65	6.95	8,033,249.40
其中：					
账龄组合	8,632,958.05	52.85	599,708.65	6.95	8,033,249.40
合计	16,334,318.05	100.00	5,993,592.83	36.69	10,340,725.22

按单项计提坏账准备：

名称	2020.12.31				2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
方欣科技有限公司	9,195,444.79	7,281,174.98	79.18	预计无法全部收回	6,529,360.00	4,221,884.18	64.66	预计无法全部收回
北京掌控创融互动科技有限公司	21,500.00	21,500.00	100.00	企业已注销	21,500.00	21,500.00	100.00	企业已注销
广东百财网络科技有限公司	125,400.00	125,400.00	100.00	企业已注销	125,400.00	125,400.00	100.00	企业已注销
广东德德宝电子商务有限公司	85,000.00	85,000.00	100.00	企业已注销	85,000.00	85,000.00	100.00	企业已注销
广东点点投互联网金融有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	企业已注销	30,000.00	30,000.00	100.00	企业已注销
广东一哥联盟投资管理有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00	企业已注销	25,000.00	25,000.00	100.00	企业已注销
广西鑫河财富在线投资有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
广州合贷投资管理有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	企业已注销	90,000.00	90,000.00	100.00	企业已注销

广州汇智通信技术有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
杭州个金投资管理有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
汇金众筹信息技术有限公司(北京)有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
力合股份有限公司	17,000.00	17,000.00	100.00	预计无法收回	17,000.00	17,000.00	100.00	预计无法收回
洛阳中融企业管理有限公司	71,600.00	71,600.00	100.00	预计无法收回	71,600.00	71,600.00	100.00	预计无法收回
前海宝创投资管理(深圳)有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
陕西中诺资产管理有限公司	36,000.00	36,000.00	100.00	预计无法收回	36,000.00	36,000.00	100.00	预计无法收回
上海杜耳文化传播有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	预计无法收回	90,000.00	90,000.00	100.00	预计无法收回
上海华潭信息科技有限公司(原合同华夏云谷科技有限公司)	16,000.00	16,000.00	100.00	预计无法收回	16,000.00	16,000.00	100.00	预计无法收回
上海投哪儿金融信息服务有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
深圳发财树互联网金融服务有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00	预计无法收回	25,000.00	25,000.00	100.00	预计无法收回
深圳华强小额贷款有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	预计无法收回	90,000.00	90,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市中英投资发展有限公司	65,000.00	65,000.00	100.00	预计无法收回	65,000.00	65,000.00	100.00	预计无法收回
广州凹凸凹互联网金融信息服务有限公司	28,000.00	28,000.00	100.00	预计无法收回	-	-	-	/
上海谨微数据服务有限公司	88,000.00	88,000.00	100.00	预计无法收回	-	-	-	/
深圳前海金叶互联网金融服务有限公司	-	-	-	已收回	24,500.00	24,500.00	100.00	预计无法收回
合计	10,458,944.79	8,544,674.98	81.70	/	7,701,360.00	5,393,884.18	70.04	/

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	4,720,194.18	154,187.05	3.27	6,188,143.05	198,115.12	3.20
1至2年	592,800.00	87,103.75	14.69	2,330,265.00	287,043.53	12.32
2至3年	132,625.00	64,680.70	48.77	-	-	-

3至4年	-	-	-	114,550.00	114,550.00	100.00
4至5年	114,550.00	114,550.00	100.00	-	-	-
合计	5,560,169.18	420,521.50	7.56	8,632,958.05	599,708.65	6.95

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.1.1	5,993,592.83
本期计提	3,051,445.00
本期收回或转回	79,841.35
本期核销	-
2020.12.31	8,965,196.48

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
方欣科技有限公司	9,195,444.79	57.40	7,281,174.98
北京滴普科技有限公司	2,174,514.18	13.57	108,725.71
宜春金融控股集团有限公司	836,000.00	5.22	41,800.00
卓望数码技术(深圳)有限公司	480,480.00	3.00	24,024.00
广州蓝梵信息科技有限公司	425,600.00	2.66	21,280.00
合计	13,112,038.97	81.85	7,477,004.69

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	111,012.92	100.00	275,620.48	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 106,418.32 元，占预付款项期末余额合计数的比例 96%。

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	1,093,798.90	2,244,027.30
合 计	1,093,798.90	2,244,027.30

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	614,583.54	2,044,093.30
1 至 2 年	281,681.36	188,647.00
2 至 3 年	186,247.00	11,287.00
3 至 4 年	11,287.00	-
小 计	1,093,798.90	2,244,027.30
减：坏账准备	-	-
合 计	1,093,798.90	2,244,027.30

②按款项性质披露

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
备用金	736,264.90	-	736,264.90	515,593.30	-	515,593.30
保证金、押金	357,534.00	-	357,534.00	1,728,434.00	-	1,728,434.00
合 计	1,093,798.90	-	1,093,798.90	2,244,027.30	-	2,244,027.30

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备				
备用金	736,264.90	-	-	736,264.90
保证金、押金	357,534.00	-	-	357,534.00
合 计	1,093,798.90	-	-	1,093,798.90

期末，本公司不存在处于第二、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备		-	-	-
按组合计提坏账准备				
备用金	515,593.30	-	-	-
保证金、押金	1,728,434.00	-	-	-
合 计	2,244,027.30	-	-	-

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
肇庆执信招标采购 有限公司	保证金、押 金	140,000.00	1 年以内	12.80	-
广州市景晖物业管 理有限公司	保证金、押 金	125,788.00	2-3 年	11.50	-
许梦婷	备用金	111,381.36	1 年以内	10.18	-
黄芳	备用金	62,800.00	1 年以内 /1-2 年	5.74	-
广州永建物业管理 有限公司	保证金、押 金	51,459.00	2-3 年	4.70	-
合 计	--	491,428.36	--	44.92	-

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履行 成本	2,288,236.62	-	2,288,236.62	74,054.13	-	74,054.13

6、固定资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	131,806.38	124,219.07
固定资产清理	-	-
合 计	131,806.38	124,219.07

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值：			
1.2019.12.31	533,881.00	158,908.59	692,789.59
2.本期增加金额	60,775.39	41,982.00	102,757.39
(1) 购置	60,775.39	41,982.00	102,757.39
3.本期减少金额	-	-	-
4.2020.12.31	594,656.39	200,890.59	795,546.98
二、累计折旧			
1.2019.12.31	409,661.93	158,908.59	568,570.52
2.本期增加金额	91,671.60	3,498.48	95,170.08
(1) 计提	91,671.60	3,498.48	95,170.08
3.本期减少金额	-	-	-
4.2020.12.31	501,333.53	162,407.07	663,740.60
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1.2020.12.31 账面价值	93,322.86	38,483.52	131,806.38
2.2019.12.31 账面价值	124,219.07	-	124,219.07

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件
一、账面原值	
1.2019.12.31	4,901,013.06
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4.2020.12.31	4,901,013.06
二、累计摊销	
1.2019.12.31	4,434,770.97
2.本期增加金额	466,242.09
(1) 计提	466,242.09
3.本期减少金额	-
4.2020.12.31	4,901,013.06
三、减值准备	-

四、账面价值

1.2020.12.31 账面价值	-
2.2019.12.31 账面价值	466,242.09

8、长期待摊费用

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	249,475.65	-	134,155.08	-	115,320.57

9、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,720,598.75	258,089.81	1,720,598.75	258,089.81

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

项 目	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	7,244,597.73	4,272,994.08
可抵扣亏损	2,972,188.18	3,791,722.92
合 计	10,216,785.91	8,064,717.00

10、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2020.12.31	2019.12.31
保证借款	-	1,100,000.00
信用借款	2,520,000.00	2,510,000.00
合 计	2,520,000.00	3,610,000.00

11、应付账款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付服务费	2,115,304.04	888,156.00

其中，本公司无账龄超过一年的重要应付账款。

12、合同负债

项 目	2020.12.31	2020.01.01	2019.12.31
-----	------------	------------	------------

开发项目预收款	20,000.00	234,698.67	——
减：计入其他非流动 负债的合同负债	-	-	——
合 计	20,000.00	234,698.67	——

13、应付职工薪酬

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	1,772,338.99	12,630,232.77	12,575,907.01	1,826,664.75
离职后福利-设定提存计划	-	21,572.32	21,572.32	-
合 计	1,772,338.99	12,651,805.09	12,597,479.33	1,826,664.75

(1) 短期薪酬

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	1,376,896.93	11,969,455.98	11,918,560.22	1,427,792.69
职工福利费	-	268,871.87	268,871.87	-
社会保险费	-	303,566.92	303,566.92	-
其中：1. 医疗保险费	-	258,601.74	258,601.74	-
2. 工伤保险费	-	4,751.58	4,751.58	-
3. 生育保险费	-	40,213.60	40,213.60	-
住房公积金	3,990.00	88,338.00	84,908.00	7,420.00
工会经费和职工教育经费	391,452.06	-	-	391,452.06
合 计	1,772,338.99	12,630,232.77	12,575,907.01	1,826,664.75

(2) 设定提存计划

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利	-	21,572.32	21,572.32	-
其中：1. 基本养老保险费	-	21,296.80	21,296.80	-
2. 失业保险费	-	275.52	275.52	-
合 计	-	21,572.32	21,572.32	-

14、应交税费

税 项	2020.12.31	2019.12.31
增值税	846,535.44	753,415.89
企业所得税	31,895.65	-
个人所得税	65,139.93	30,979.54

城市维护建设税	48,946.22	28,840.14
教育费附加	34,961.57	20,600.07
印花税	10,347.10	3,337.10
合 计	1,037,825.91	837,172.74

15、其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	86,122.21	706,543.75
合 计	86,122.21	706,543.75

(1) 其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
预提费用	-	62,826.68
往来款	86,122.21	643,717.07
合 计	86,122.21	706,543.75

其中，本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

16、股本

项 目	2019.12.31	本期增减(+、-)					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,857,564.00	-	-	-	-	-	11,857,564.00

17、资本公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	245,506.12	-	-	245,506.12

18、盈余公积

项 目	2019.12.31	调整数	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	53,410.99	-	53,410.99	-	-	53,410.99

19、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
-----	-------	-------	---------

调整前 上期末未分配利润	-4,349,105.25	-937,930.97	--
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	-4,349,105.25	-937,930.97	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	631,316.71	-3,411,174.28	--
减：提取法定盈余公积	-	-	
期末未分配利润	-3,717,788.54	-4,349,105.25	--

20、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,845,519.28	12,352,859.75	13,857,922.97	4,462,328.18

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
软件销售	3,681,944.18	1,047,486.62	2,136,061.99	978,943.22
技术服务	17,662,317.99	9,160,584.09	5,867,714.21	1,789,147.27
技术开发	2,389,752.69	2,064,805.51	5,809,916.00	1,661,479.07
硬件销售	111,504.42	79,983.53	44,230.77	32,758.62
小 计	23,845,519.28	12,352,859.75	13,857,922.97	4,462,328.18

（3）营业收入分解信息

	本期发生额				
	软件销售	技术服务	技术开发	硬件销售	合计
主营业务收入	3,681,944.18	17,662,317.99	2,389,752.69	111,504.42	23,845,519.28
其中：在某一时点确认	3,681,944.18	8,420,523.46	2,389,752.69	111,504.42	14,603,724.75
在某一时段确 认	-	9,241,794.53	-	-	9,241,794.53
合 计	3,681,944.18	17,662,317.99	2,389,752.69	111,504.42	23,845,519.28

21、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	101,320.47	21,504.93

教育费附加	29,763.41	8,559.46
地方教育费附加	42,572.12	6,801.18
印花税	10,347.10	3,337.10
车船税	-	360.00
合 计	184,003.10	40,562.67

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

22、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,874,702.35	648,800.03
广告及业务宣传费	441,781.18	558,348.97
房租及物业管理费	126,693.22	100,795.58
差旅费	121,221.78	50,473.15
业务招待费	68,112.60	12,147.72
折旧费	16,215.60	10,839.51
办公费	8,486.72	10,574.76
中介咨询费	-	382,742.40
其他	173,843.67	3,734.66
合 计	2,831,057.12	1,778,456.78

23、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,367,146.20	1,171,723.20
折旧及摊销费	602,615.13	1,413,084.66
咨询顾问费	493,019.80	378,898.15
租赁费	68,466.90	126,236.30
办公费	46,417.56	114,487.71
差旅费	14,830.71	67,085.18
业务招待费	87,999.73	11,893.91
通讯费	1,096.60	37,112.97
其他	140,896.86	177,802.38
合 计	2,822,489.49	3,498,324.46

24、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

职工薪酬	2,374,987.75	2,803,547.27
外部服务费	452,830.18	881,760.87
租赁及物管费	173,819.65	170,478.70
软件平台费	47,116.76	28,164.58
其他费用	161,752.91	114,700.29
合 计	3,210,507.25	3,998,651.71

25、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	215,937.41	151,081.47
利息收入	2,948.91	1,281.43
手续费及其他	7,551.48	7,097.72
合 计	220,539.98	156,897.76

26、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
房租补贴	415,800.00	320,460.00	与收益相关
失业补助	396,900.00	-	与收益相关
增值税即征即退	312,429.35	133,463.25	与收益相关
高新企业政府补助	250,000.00	350,000.00	与收益相关
增值税加计抵减	35,344.74	15,223.52	与收益相关
研发经费补助	-	56,400.00	与收益相关
其他补助	7,912.79	15,377.46	与收益相关
合 计	1,418,386.88	890,924.23	

27、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,971,603.65	-4,264,746.13

28、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
持有待售的非流动资产（处置组）处置利得（损失以“-”填列）	-	-884.96

29、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	24.88	1,040.13	24.88

30、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金及罚款支出	7,768.86	1,047.34	7,768.86
赔偿支出	-	9.40	-
合 计	7,768.86	1,056.74	7,768.86

31、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	36,530.65	-26,023.66
递延所得税费用	-	-
合 计	36,530.65	-26,023.66

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	663,101.84	-3,450,252.14
按适用税率计算的所得税费用	33,155.09	-514,480.58
某些子公司适用不同税率的影响	-4,745.52	-
对以前期间当期所得税的调整	4,635.00	-26,023.66
不可抵扣的成本、费用和损失	3,962.16	124,428.19
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-42,382.73	-
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	153,657.74	770,420.77
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-111,751.09	-380,368.38
所得税费用	36,530.65	-26,023.66

32、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

政府补助	1,105,957.53	891,792.58
往来款	1,150,228.40	604,748.31
活期存款利息	2,948.91	1,281.43
其他	24.88	29,551.09
合 计	2,259,159.72	1,527,373.41

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	2,616,684.43	1,966,679.61
往来款	921,194.25	2,373,060.64
合 计	3,537,878.68	4,339,740.25

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	626,571.19	-3,424,228.48
加：资产减值损失	-	-
信用减值损失	2,971,603.65	4,264,746.13
固定资产折旧	95,170.08	82,445.99
无形资产摊销	466,242.09	1,342,866.28
长期待摊费用摊销	134,155.08	134,155.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-	-884.96
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）	215,937.41	151,081.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
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）	-2,214,182.49	166,683.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,630,040.04	-4,122,698.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	622,847.47	1,062,158.07

其他	-	-23,132.41
经营活动产生的现金流量净额	4,548,384.52	-366,807.87

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	4,825,752.69	1,686,062.97
减：现金的期初余额	1,686,062.97	1,561,899.85
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	3,139,689.72	124,163.12

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	4,825,752.69	1,686,062.97
其中：库存现金	51.70	6,956.82
可随时用于支付的银行存款	4,825,700.99	1,679,106.15
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	4,825,752.69	1,686,062.97

34、所有权或使用权受到限制的资产

期末本公司无所有权或使用权受到限制的资产。

六、合并范围的变动

本报告期末发生合并范围的变动。

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	
广州帝隆云计算有限公司	广州	广州	软件和信息 技术服务业	80.00	-	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州帝隆云计算有限公司	20.00	-4,745.52	-	-166,674.10

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2020.12.31					
	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
广州帝隆云计算有限公司	531,497.81	-	531,497.81	1,364,868.30	-	1,364,868.30

续(1):

子公司名称	2019.12.31					
	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
广州帝隆云计算有限公司	136,885.85	-	136,885.85	946,528.76	-	946,528.76

续(2):

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
广州帝隆云计算有限公司	217,682.04	-23,727.58	-23,727.58	30,035.66	1,047,883.04	-65,271.03	-65,271.03	-2,724.95

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融

风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 **81.85%**（2019年：**87.58%**）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 **44.93%**（2019年：**80.34%**）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监

控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2020年12月31日，本公司的资产负债率为47.90%（2019年12月31日：51.36%）。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司持股 比例%	母公司对本 公司表决权 比例%
广州双玉投资有限公司	广州市	注1	1,000.00	42.56	42.56

注1：投资咨询服务；企业自有资金投资；投资管理服务；企业管理服务（涉及许可经营项目的除外）；企业管理咨询服务。

本公司的母公司情况：广州双玉投资有限公司由刘志兵和李海燕控股，珠海云汉股权投资企业(有限合伙)由刘志兵和李海燕控股，刘志兵直接持有本公司29.18%的股权，李海燕直接持有本公司9.79%的股权，刘志兵和李海燕为夫妻关系。

本公司最终控制方是：刘志兵和李海燕。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	------	------	-----

10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
---------------	---	---	---------------

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
李海燕	实际控制人
刘志兵	实际控制人
李斌	董事、副总经理
杨荣荣	董事、副总经理
殷长春	董事
沈文石	监事会主席
姚凤城	职工代表监事
曾明奇	监事

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

本报告期未发生关联采购与销售。

(2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 8 人，上期关键管理人员 8 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,740,625.88	1,608,934.81

5、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31
其他应付款	刘志兵	-	13,315.78
其他应付款	李海燕	-	5,261.15
其他应付款	李斌	-	316,666.64

十、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 资本承诺

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在重大资本承诺。

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2020.12.31	2019.12.31
资产负债表日后第 1 年	351,689.56	1,041,861.04
资产负债表日后第 2 年	-	351,689.56
合 计	351,689.56	1,393,550.60

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展 情况
上海希浦工贸有限公司	广州帝隆科技股份有限公司	咨询服务合同诉讼	广州知识产权法院	10.00	审理中

本公司因合同纠纷事宜被他人起诉，诉讼金额为人民币 100,000.00 元及利息，截止本报告公告日，此案正在审理过程中。

(2) 其他或有负债

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2021 年 4 月 26 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、政府补助

(1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的列 报项目	与资产相关/与 收益相关
房租补贴	财政拨款	320,460.00	415,800.00	其他收益	与收益相关
失业补助	财政拨款	-	396,900.00	其他收益	与收益相关
增值税即征即退	财政拨款	133,463.25	312,429.35	其他收益	与收益相关
高新技术企业政府补助	财政拨款	350,000.00	250,000.00	其他收益	与收益相关
增值税加计抵减	财政拨款	15,223.52	35,344.74	其他收益	与收益相关
研发经费补助	财政拨款	56,400.00	-	其他收益	与收益相关
其他补助	财政拨款	15,377.46	7,912.79	其他收益	与收益相关
合 计	--	890,924.23	1,418,386.88	--	--

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	4,720,194.18	6,444,720.38
1至2年	5,369,236.97	8,884,125.00
2至3年	5,012,053.79	16,000.00
3至4年	16,000.00	388,450.00
4至5年	388,450.00	857,600.00
5年以上	857,600.00	-
小计	16,363,534.94	16,590,895.38
减：坏账准备	8,965,196.48	5,989,200.65
合计	7,398,338.46	10,601,694.73

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.12.31				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	10,458,944.79	63.92	8,544,674.98	81.70	1,914,269.81
其中：					
单项金额大于100万元	9,195,444.79	56.19	7,281,174.98	79.18	1,914,269.81
单项金额小于100万元	1,263,500.00	7.73	1,263,500.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	5,904,590.15	36.08	420,521.50	7.12	5,484,068.65
其中：					
账龄组合	5,560,169.18	33.98	420,521.50	7.56	5,139,647.68
关联方组合(合并内)	344,420.97	2.10	-	-	344,420.97
合计	16,363,534.94	100.00	8,965,196.48	54.79	7,398,338.46

类别	2019.12.31					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
按单项计提坏账准备	7,701,360.00	46.42	5,393,884.18	70.04	2,307,475.82	
其中:						
单项金额大于 100 万元	6,529,360.00	39.36	4,221,884.18	64.66	2,307,475.82	
单项金额小于 100 万元	1,172,000.00	7.06	1,172,000.00	100.00	-	
按组合计提坏账准备	8,889,535.38	53.58	595,316.47	6.70	8,294,218.91	
其中:						
账龄组合	8,545,114.41	51.50	595,316.47	6.97	7,949,797.94	
关联方组合(合并内)	344,420.97	2.08	-	-	344,420.97	
合计	16,590,895.38	100.00	5,989,200.65	36.10	10,601,694.73	

按单项计提坏账准备:

名称	2020.12.31				2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
方欣科技有限公司	9,195,444.79	7,281,174.98	79.18	预计无法全部收回	6,529,360.00	4,221,884.18	64.66	预计无法全部收回
北京掌控创融互动科技有限公司	21,500.00	21,500.00	100.00	企业已注销	21,500.00	21,500.00	100.00	企业已注销
广东百财网络科技有限公司	125,400.00	125,400.00	100.00	企业已注销	125,400.00	125,400.00	100.00	企业已注销
广东德德宝电子商务有限公司	85,000.00	85,000.00	100.00	企业已注销	85,000.00	85,000.00	100.00	企业已注销
广东点点投互联网金融有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	企业已注销	30,000.00	30,000.00	100.00	企业已注销
广东一哥联盟投资管理有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00	企业已注销	25,000.00	25,000.00	100.00	企业已注销

广西鑫 河财富 在线投 资有限 公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无 法收回	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无 法收回
广州合 贷投资 管理有 限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	企业已 注销	90,000.00	90,000.00	100.00	企业已 注销
广州汇 智通信 技术有 限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无 法收回	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无 法收回
杭州个 金投资 管理有 限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无 法收回	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无 法收回
汇金众 筹信息 技术(北 京)有 限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无 法收回	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无 法收回
力合股 份有限 公司	17,000.00	17,000.00	100.00	预计无 法收回	17,000.00	17,000.00	100.00	预计无 法收回
洛阳中 融企业 管理有 限公司	71,600.00	71,600.00	100.00	预计无 法收回	71,600.00	71,600.00	100.00	预计无 法收回
前海宝 创投资 管理(深 圳)有 限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无 法收回	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无 法收回
陕西中 诺资产 管理有 限公司	36,000.00	36,000.00	100.00	预计无 法收回	36,000.00	36,000.00	100.00	预计无 法收回
上海杜 耳文化 传播有 限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	预计无 法收回	90,000.00	90,000.00	100.00	预计无 法收回
上海华 潭信息 科技有 限公司 (原合 同华夏 云谷科 技有限 公司)	16,000.00	16,000.00	100.00	预计无 法收回	16,000.00	16,000.00	100.00	预计无 法收回
上海投 哪儿金 融信息 服务有 限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无 法收回	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无 法收回
深圳发 财树互 联网金	25,000.00	25,000.00	100.00	预计无 法收回	25,000.00	25,000.00	100.00	预计无 法收回

融服务 有限公司									
深圳华 强小额 贷款有 限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	预计无 法收回	90,000.00	90,000.00	100.00	预计无 法收回	
深圳市 中英投 资发展 有限公 司	65,000.00	65,000.00	100.00	预计无 法收回	65,000.00	65,000.00	100.00	预计无 法收回	
广州凹 凸凹互 联网金 融信息 服务有 限公司	28,000.00	28,000.00	100.00	预计无 法收回	-	-	-	/	
上海谨 微数据 服务有 限公司	88,000.00	88,000.00	100.00	预计无 法收回	-	-	-	/	
深圳前 海金叶 互联网 金融服 务有限 公司	-	-	-	已收回	24,500.00	24,500.00	100.00	预计无 法收回	
合计	10,458,944.79	8,544,674.98	81.70	/	7,701,360.00	5,393,884.18	70.04	/	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信 用损失 率(%)	应收账款	坏账准备	预期信 用损失 率(%)
1年以内	4,720,194.18	154,187.05	3.27	6,100,299.41	193,722.94	3.18
1至2年	592,800.00	87,103.75	14.69	2,330,265.00	287,043.53	12.32
2至3年	132,625.00	64,680.70	48.77	-	-	-
3至4年	-	-	-	114,550.00	114,550.00	100.00
4至5年	114,550.00	114,550.00	100.00	-	-	-
合计	5,560,169.18	420,521.50	7.56	8,545,114.41	595,316.47	6.97

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.01.01	5,989,200.65
本期计提	3,051,445.00

本期收回或转回	75,449.17
本期核销	-
2020.12.31	8,965,196.48

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
方欣科技有限公司	9,195,444.79	56.19	7,281,174.98
北京滴普科技有限公司	2,174,514.18	13.29	108,725.71
宜春金融控股集团有限公司	836,000.00	5.11	41,800.00
卓望数码技术(深圳)有限公司	480,480.00	2.94	24,024.00
广州蓝梵信息科技有限公司	425,600.00	2.60	21,280.00
合 计	13,112,038.97	80.13	7,477,004.69

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	2,004,569.48	2,486,539.69
合 计	2,004,569.48	2,486,539.69

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	1,525,354.12	2,286,605.69
1至2年	281,681.36	188,647.00
2至3年	186,247.00	11,287.00
3至4年	11,287.00	-
小 计	2,004,569.48	2,486,539.69
减：坏账准备	-	-
合 计	2,004,569.48	2,486,539.69

②按款项性质披露

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

备用金	736,264.90	-	736,264.90	515,593.30	-	515,593.30
保证金、押金	357,534.00	-	357,534.00	1,728,434.00	-	1,728,434.00
关联方往来	910,770.58	-	910,770.58	242,512.39	-	242,512.39
合计	2,004,569.48	-	2,004,569.48	2,486,539.69	-	2,486,539.69

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备				
备用金	736,264.90	-	-	736,264.90
保证金、押金	357,534.00	-	-	357,534.00
关联方往来	910,770.58	-	-	910,770.58
合计	2,004,569.48	-	-	2,004,569.48

期末，本公司不存在处于第二、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2019年12月31日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备				
备用金	515,593.30	-	-	515,593.30
保证金、押金	1,728,434.00	-	-	1,728,434.00
关联方往来	242,512.39	-	-	242,512.39
合计	2,486,539.69	-	-	2,486,539.69

截至2019年12月31日，本公司不存在处于第二、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
------	------	-----------	----	---------------------	----------

广州帝隆云计算有限公司	关联方往来	910,770.58	1年以内	45.43	-
肇庆执信招标采购有限公司	保证金、押金	140,000.00	1年以内	6.98	-
广州市景晖物业管理有限公司	保证金、押金	125,788.00	2-3年	6.28	-
许梦婷	备用金	111,381.36	1年以内	5.56	-
黄芳	备用金	62,800.00	1年以内 1-2年	3.13	-
合计	--	1,350,739.94	--	67.38	-

3、长期股权投资

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	800,000.00	-	800,000.00	800,000.00	-	800,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	广州帝隆云计算有限公司	800,000.00	-	-	800,000.00	-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,627,837.24	12,244,497.23	13,134,965.37	4,417,287.37

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
软件销售	3,628,926.94	994,469.38	2,136,061.99	978,943.22
技术服务	17,617,653.19	9,160,584.09	5,144,756.62	1,744,106.46
技术开发	2,269,752.69	2,009,460.23	5,809,916.00	1,661,479.07
硬件销售	111,504.42	79,983.53	44,230.76	32,758.62
小 计	23,627,837.24	12,244,497.23	13,134,965.37	4,417,287.37

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,105,957.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,743.98	
非经常性损益总额	1,098,213.55	
减：非经常性损益的所得税影响数	55,521.77	
非经常性损益净额	1,042,691.78	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	458.32	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,042,233.45	

2、净资产收益率和每股收益

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	7.77	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-5.06	-0.03	-0.03

广州帝隆科技股份有限公司

2021年4月26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：

广州广州市越秀区东风中路 515 号 201 房。