



鼎义互联

NEEQ : 871558

广东鼎义互联科技股份有限公司

Guangdong Dingyi Interconnection Company Of Science And Technology



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	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	28
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	32
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	35
第八节	财务会计报告	40
第九节	备查文件目录.....	123

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。

公司负责人任菁倩、主管会计工作负责人任菁倩及会计机构负责人（会计主管人员）梁素娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具的保留意见审计报告的内容客观地反映了公司的实际情况，上述保留意见所涉及事项对公司 2020 年度报告期内的财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

公司董事会认为上述保留意见所涉及事项不违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定。

针对保留意见所涉及的事项，公司董事会和管理层正在积极制定相关有效措施，力争尽快消除上述事项及其不良影响，维护公司和股东的合法权益。具体如下：

（1）通过注入新业务寻求利润增长点，力求尽快实现盈利和业务的转型升级；

（2）公司积极开展业务的同时，将进一步加强成本管理，减少非必要成本支出，规范公司的管理，降本增效；

（3）公司将在以后加强对业务合作方的信息沟通，加强应收账款的管理机制，同时进一步加大催款力度，采取可行性方法，争取早日收回应收款项，缩短资金回收周期，提高资金周转效率。

公司认为，虽然面临短期的困难和风险，但通过深入分析各项内外部因素，积极采取以上措施，

公司在未来能够保持经营活力，具备应有的持续经营能力。

【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
应收账款大的风险	风险描述：报告期末，根据应收账款账龄所计算的坏账准备金额与去年同期相比增加，应收账款总额与去年同期相比有所减少，但数额依然较大，这将导致公司资产流动性风险变大。公司的主要客户虽集中在政府行政单位，但公司如果存在对应收账款催收不力、收款时间不及时、延后的情况，将会给公司带来更大的坏账风险，影响公司现金流及利润情况。 应对措施：①加强应收账款的风险防范意识；②完善销售考核制度和约束制度；③建立客户信用档案，定期评价客户信用状况；④加强应收账款的分析与通报；⑤定期与客户对账，加强与客户之间的联系和沟通；⑥加大清欠力度，利用法律武器依法保护公司权益；通过上述措施以降低应收账款回收风险。
公司规模较小的风险	风险描述：报告期末，公司总资产为 36,574,770.03 元，营业收入为 9,069,980.93 元；公司员工人数为 45 人，与去年同期相比减少 53 人。营业收入的减少影响了公司总资产的增加，在一定程度上影响着公司的综合竞争力。人员减少在一定程度上减少了公司日常运营支出，减轻现金流量压力，但作为高新技术企业，所在行业所面临的竞争压力加剧，公司规模较小将会成为制约公司持续经营的不利因素，并可能影响公司抵御市场风险的能力。在经营过程中如果出现决策失误，会对公司生存发展造成不利的影响。 应对措施：①公司积极开拓市场，增强项目，扩大营业收入；②公司积极拓展融资渠道，增加公司的资金实力和抵御市场风险的能力。
公司治理的风险	风险描述：公司实际控制人任菁倩通过直接或间接合计控制了公司 54.32% 的表决权，可以通过行使表决权等形式，影响到公司的经营决策、投资方向、人事安排等重大事项。虽然股份公司按照《公司法》等法律法规以及公司章程的要求，建立了“三会”议事规则以及关联交易、重大投资、对外担保等决策管理制度，内控体系正在逐步完善。但上述制度能够持续有效运作需要全体股东以及管理层的规范执行。同时股份公司的成立时间较短，管理层规范运作意识的提高以及相关制度执行及完善均需要一段过程。 应对措施：①明确公司从董事会、监事会、经理层的责、权和利的分配；②完善各种奖惩制度；③完善信息披露制度；④选择具有公信力的外部审计、会计及律师等中介机构；⑤防止过度担保行为发生；⑥防止非公允关联交易、内部交易的出现，利益相关者关系的有效维系。
产品开发的风险	风险描述：随着信息技术的突飞猛进，新业态、新模式不断涌现，电子政务系统等基础支撑软件的技术和产品要求随之不断

	进步，但是基于软件技术的开发规律，新技术、新产品的开发在创新成果和开发周期上存在较大的不确定性。一方面，系统平台新产品的技术研发难度较大，周期较长，开发环节中的个别难点有可能会影响整体的开发进程，导致新产品推出时间滞后；另一方面，即使新产品顺利完成并推向市场，也存在得不到市场和客户认可的风险。 应对措施：公司在开发新产品时应当结合企业资源与能力特点以及总体经营战略，并对技术发展趋势、市场状况以及面临的竞争形势进行深入的调查、分析和研究。同时，通过建立高效的新产品开发组织机制，对新产品开发活动过程进行强化管理，从而降低新产品的开发风险。
核心技术人员流失的风险	风险描述：核心技术人员稳定是保障公司拥有持续创新能力的基础。报告期内，公司核心技术人员未发生重大变化，但技术人员数量与去年同期相比有所减少。随着行业的快速发展，竞争不断加剧，人才争夺必将日益激烈。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。 应对措施：公司制定科学合理的薪酬方案，建立较为公正、公平的绩效考评体系，不断完善创新激励机制和培训机制，努力提高员工对公司的归属感，上述制度对稳定核心技术人员队伍发挥了重大作用。随着业务的扩张，公司也必将扩大核心技术人员的团队建设。
执行对赌协议的风险	风险描述：公司实际控制人任菁倩、控股股东鼎义互金以及持有公司 5%以上股权的股东鼎义互鑫与珠海科创签订了包含现金补偿条款的对赌协议。现金补偿的相关事由为 2018 年营业收入，2019 年及 2020 年累计营业收入的业绩承诺。在执行对赌协议过程中会产生不可预测的风险。 应对措施：实际控制人任菁倩（同时也为鼎义互鑫、鼎义互金的实际控制人）出具了《承诺函》，承诺若现金补偿和股份回购条件成就时，实际控制人任菁倩、鼎义互鑫、鼎义互金将以自有资金承担所有补偿和回购义务。
经营地域相对集中的风险	风险描述：报告期内，受新冠疫情影响，外地省市受隔离限制，公司营业收入全部来源华南地区，经营地域相对集中。 应对措施：公司将继续坚持稳健的销售经营策略，将华南地区作为公司主要、重点新拓展的销售区域同时，不断巩固、提升华北地区的专业销售及售后服务网络。
未弥补亏损超过股本总额三分之一的风险	风险描述：报告期末，公司经审计合并报表未分配利润为-21,785,801.97 元，公司实收股本为 26,688,889 元，公司未弥补亏损额已超过实收股本总额的三分之一。倘若公司未来无法盈利，公司未弥补亏损将进一步扩大。 应对措施：优化公司人员结构，减少公司费用，提升产品成熟度，同时加强对外合作，在现有产品基础上进一步标准化并积极寻求合作伙伴，加大回款速度，尽快实现销售盈利，使公司走向良性发展轨道。

本期重大风险是否发生重大变化：	公司 2020 年度重大风险较 2019 年度减少“经营活动产生的现金流量净额为负的风险”，报告期内公司通过加强公司的经营活动现金流量管理，消除了该风险事项；公司 2020 年度重大风险较 2019 年度增加“未弥补亏损超过股本总额三分之一的风险”。
-----------------	---

释义

释义项目		释义
公司、本公司、鼎义互联	指	广东鼎义互联科技股份有限公司
股东大会	指	广东鼎义互联科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东鼎义互联科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东鼎义互联科技股份有限公司监事会
三会	指	广东鼎义互联科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	广东鼎义互联科技股份有限公司公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（实行）》
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
会计师	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
万元，元	指	人民币万元，人民币元
广州鼎义	指	广州鼎义计算机有限公司
珠海科创	指	珠海科技创业投资有限公司
鼎义互金	指	珠海鼎义互金股权投资管理有限公司
鼎义互政	指	珠海鼎义思维互政股权投资管理企业（有限合伙）
鼎义互民	指	珠海鼎义互民股权投资管理企业（有限合伙）
鼎义互鑫	指	珠海鼎义互鑫股权投资管理企业（有限合伙）
珠海农融	指	珠海农业融资担保有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东鼎义互联科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Dingyi Interconnection Company Of Science And Technology
证券简称	鼎义互联
证券代码	871558
法定代表人	任菁倩

二、 联系方式

信息披露事务负责人	任菁倩
联系地址	广东省珠海市软件园路 1 号生活区#二层 203 室
电话	0756-2160109
传真	0756-2160109
电子邮箱	chenzl@gzdefine.com
公司网址	http://www.gzdefine.com
办公地址	广东省珠海市软件园路 1 号生活区#二层 203 室
邮政编码	519000
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	总经办办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 12 月 27 日
挂牌时间	2017 年 6 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 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-651-6510 软件开发
主要业务	电子政务行业软件开发、销售、运营维护和技术服务，以及智慧政务和公共服务信息系统
主要产品与服务项目	电子政务行业软件开发、销售、运营维护和技术服务，以及智慧政务和公共服务信息系统硬件销售
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）	26,688,889
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	珠海鼎义互金股权投资管理有限公司

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（任菁倩），无一致行动人
--------------	--------------------

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	914404005666729570	否
注册地址	广东省珠海市香洲区软件园路1号生活区#二层203室	是
注册资本	26,688,889 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券	
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲129号金隅大厦11层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国融证券	
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘冬祥	何敏敏
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路755号25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	9,069,980.93	35,817,617.29	-74.68%
毛利率%	9.63%	39.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-27,589,804.34	-5,479,813.43	-403.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-23,434,712.52	-6,163,802.67	-
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）	-101.76%	-12.55%	-
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）	-86.44%	-14.12%	-
基本每股收益	-1.03	-0.21	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	36,574,770.03	68,992,949.42	-46.99%
负债总计	23,266,554.07	28,088,049.86	-17.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,317,023.63	40,906,827.97	-67.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.50	1.53	-67.32%
资产负债率%（母公司）	16.46%	8.56%	-
资产负债率%（合并）	63.61%	40.71%	-
流动比率	1.01	1.81	-
利息保障倍数	-27.89	-263.43	-

(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	1,247,066.43	-11,417,834.95	-110.92%
应收账款周转率	0.32	1.06	-
存货周转率	46.75	12.26	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-46.99%	1.18%	-
营业收入增长率%	-74.68%	-10.10%	-
净利润增长率%	403.48%	-364.33%	-

(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	26,688,889	26,688,889	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
非流动资产处置损益	-55,654.84
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	585,586.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,685,022.59
非经常性损益合计	-4,155,090.68
所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	1.14
非经常性损益净额	-4,155,091.82

(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)重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）。经公司董事会决议通过，于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本报告期除上述事项外，未发生其他会计政策变更事项。

(2)重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（3）2020 年起首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

报表项目	2019 年 12 月 31 日（按原准则）	执行新收入准则调整金额	2020 年 1 月 1 日（按新收入准则）
预收款项	2,055,401.40	-2,055,401.40	
合同负债		1,818,939.29	1,818,939.29
其他流动负债		236,462.11	236,462.11

（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

（一）经营模式

鼎义互联是一家深耕互联网+政务服务领域的高新技术企业，专注于运用互联网思维和技术，实现政府服务与公众需求的无缝对接，向公众提供便捷政务服务的特色产品和核心技术平台；集技术研发、系统集成和运营服务等为一体，在人工智能、大数据、语音、物联网、图像技术等领域有着深厚的技术积累和成功的案例经验，在各个领域范畴，通过人机耦合的方式，与行业知识深度融合，提供创新升级服务，持续推动智慧城市、数字政府、数字民生建设。

通过了当今世界软件能力成熟度最高的 CMMI ML5 认证，荣获中国智慧城市行业领先应用奖、广东省电子政务优秀案例、珠海市最具成长性软件企业、珠海市工业互联网优秀解决方案商等一系列荣誉。

（二）产品与服务

鼎义互联产品主要涉及政务云平台、大数据、智能终端和智慧城市应用，为政务、民生、金融、产业等领域提供软件、硬件、服务和解决方案。落地产品有“基层公共服务平台”、“党建云平台”、“大数据平台”、“就业一点通”、“大厅智能引导系统”、“政务服务智能终端”、“智能服务机器人”、“智能自助服务终端”、“智能填表自助服务终端”、“智能引导自助服务终端”等，智慧城市建设中的智慧医疗-E 护、智能政务引导-U 导、智慧交通-U 泊、智慧教育-U 学、智慧社区-U 生活等政务服务和社会服务应用案例。

（三）客户类型

鼎义互联的主要服务对象主要为政府行政单位、教育机构以及计算机、通讯企业。所服务客户涉及广东省 11 个地市，北京、湖北、安徽、河南、山西、广西等多省市，服务基层群众超 7,000 万。鼎义互联创新典型应用，成功打造广东省新兴县基层公共服务平台、湛江“市民之窗”自助服务模式、北京怀柔“家门口式”审批服务、广西忻城县、乡、村“一网通办”、北京密云“多网并一网、多门并一门、多窗并一窗”政务服务模式、茂名市“一门式网格化”信息系统建设等优秀案例。

（四）销售渠道

公司销售模式以直销模式为主，即主要通过总公司及设在北京、湛江等分公司及重点发展区域设立的销售服务中心的销售人员直接探求客户需要，并与最终用户并签订销售合同；以渠道销售为辅，报告期内，通过渠道合作方式落地的项目占比较少。获取项目需求的主要方式分为招投标方式及商务谈判方式。

1. 招投标方式

公司销售人员通过多种渠道获得客户招标信息，并根据招标要求编写并提交投标书。

2. 商务谈判方式

销售人员直接拜访需求客户进行洽谈，了解客户需求后提交初步解决方案，商讨合作模式，得到客户认可后，签订合同确定销售细节。

（五）盈利模式

报告期内，公司收入主要来源于软件产品、软件开发服务以及硬件销售。软件产品、软件开发服务，只要是根据客户的使用需求，定制开发系统并提供技术支持、人员培训等服务；硬件销售，主要依靠采购价格与销售价格之间的差额赚取利润；在后续软件系统维护方面，公司通过签订运维合同，通过收取技术服务费、软件版本升级服务费等方式获取利润；公司与主要客户签订的软、硬件销售合同，收款阶段分为首期预付款、设备到货验收或初验合格、终验合格及质保期满结束；签订的运维合同，一般为合同签订后一次性收取款项。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

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	984,432.93	2.69%	2,619,209.67	3.80%	-62.41%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	17,248,778.52	47.16%	29,546,092.81	42.82%	-41.62%
存货	196,044.58	0.54%	154,567.39	0.22%	26.83%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	486,610.84	1.33%	1,227,657.20	1.78%	-60.36%
在建工程					
无形资产	388,439.53	1.06%	613,769.83	0.89%	-36.71%
商誉					
短期借款	1,000,000.00	2.73%	2,000,000.00	2.90%	-50.00%
长期借款					
应付账款	15,092,804.63	41.27%	20,310,001.31	29.44%	-25.69%
应付职工薪酬	647,109.25	1.77%	956,039.62	1.39%	-32.31%
应交税金	3,222,266.76	8.81%	2,651,515.44	3.84%	21.53%
预付款项	712,280.54	1.95%	5,108,916.13	7.40%	-86.06%
其他应收款	242,161.35	0.66%	10,118,637.12	14.67%	-97.61%
其他流动资产	35,224.21	0.10%	357.15	0.00%	9,762.58%

长期应收款	12,113,864.03	33.12%	12,934,073.05	18.75%	-6.34%
递延所得税资产			3,184,503.54	4.62%	-100.00%
资产总计	36,574,770.03		68,992,949.42		-46.99%

资产负债项目重大变动原因：

1. 报告期末，公司货币资金占总资产比重比去年降低了 62.41%，库存现金、银行存款减少 1,634,776.74 元，主要销售回款慢，经营性现金流入现金减少，供应商采购成本增加需支付供应商货款增加导致。

2. 报告期末，应收账款总额 17,248,778.52 元，与去年同期相比减少了 12,297,314.29 元，变动比例为 41.62%，原因在于公司本年度加大了催收回款力度。虽然数额依然较大，公司将继续加强应收款项管理。

3. 报告期末，存货 196,044.58 元，比去年同期相比增加了 26.83%，主要是报告期内公司根据市场需求聚焦新产品，增强企业竞争能力，加大新科技创新和相关新产品的开发力度，采购新设备进行研发调试导致。

4. 报告期末，固定资产总额 486,610.84 元，比去年同期相比降低了 60.36%，原因在于报告期内资金困难，公司出售了一辆汽车原价 1,129,241.03 元，已折旧 822,548.59 元，用于支付员工工资所致。

5. 报告期末，无形资产总额 388,439.53 元，比去年同期降低了 36.71%，原因在报告期内累计摊销增加 225,330.30 元。

6. 报告期末，短期借款 1,000,000.00 元，比上年同期 2,000,000.00 元降低了 50%，主要是本年度归还贷款本金 1,000,000.00 元所致。

7. 报告期末，应付职工薪酬比上年同期降低了 32.31%，主要是人员减少所致。

8. 报告期末，预付账款较上年同期降低了 86.06%，主要是本期受疫情影响业务订单数目下降，商品采购减少。

9. 报告期末，其他应收款较上年同期降低了 97.61%，主要是由于保证金的减少。

10. 报告期末，其他流动资产较上年同期增长了 9,762.58%，主要是待抵扣的进项税额增加。

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	9,069,980.93	-	35,817,617.29	-	-74.68%
营业成本	8,196,179.34	90.37%	21,651,517.10	60.45%	-62.15%
毛利率	9.63%	-	39.55%	-	-
销售费用	3,380,959.38	37.28%	3,207,856.77	8.96%	5.40%
管理费用	4,089,414.45	45.09%	12,917,942.30	36.07%	-68.34%
研发费用	3,342,677.26	36.85%	5,879,548.19	16.42%	-43.15%
财务费用	-181,159.44	-2.00%	-1,258,953.82	-3.51%	-85.61%
信用减值损失	-10,369,934.26	-114.33%	-1,554,618.47	-4.34%	567.04%
资产减值损失	-	-	-	-	-

其他收益	585,586.75	6.46%	1,503,767.91	4.20%	-61.06%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-55,654.84	-0.61%	0		-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-19,727,157.47	-217.50%	-6,710,628.83	-18.74%	193.97%
营业外收入	9,175.41	0.10%	6,363.80	0.02%	44.18%
营业外支出	4,694,198.00	51.76%	5,619.01	0.02%	83,441.37%
净利润	-27,596,683.60	-304.26%	-5,481,329.25	-15.30%	403.47%

项目重大变动原因：

1. 报告期内，营业收入本期较上期减少 26,747,636.36 元，变动比例为-74.68%，主要是受突发新冠肺炎疫情冲击影响，公司遵守国家防控政策，按时复工复产，但公司业务大部分都在外地省市，各地区处于封闭管理状态，上半年基本停产，业务无法开展。公司的客户主要是政府机构、行政等部门，下半年国家重点也还是在防控新冠肺炎疫情中，业务也没得到正常的开展，最终导致营业收入的减少。
2. 报告期内，公司业务成本与去年同期相比，变动比例为-62.15%，主要是报告期业务减少所致。
3. 报告期内，管理费用与去年同期相比，减少了 8,828,527.85 元，研发费用与去年同期相比减少了 2,536,870.93 元，财务费用与去年同期增加了 1,077,794.38 元。为增强公司的综合竞争力，在经历了 2019 年的产品研发周期后，2020 年，产品进入了成熟期和标准期。在报告期内，公司所研发 7 款有自主知识产权的标准化产品逐渐成熟；为应对疫情带来的市场萎缩和行业不景气，公司采取积极的应对措施，精简了办公场所配置，优化了企业人员结构，提升产品和解决方案的成熟度。在市场开拓方面，公司积极开拓合作伙伴，在下半年与珠海华发新科技投资控股有限公司达成战略合作意向，公司根据市场行情，不断调整适宜的销售战略。

(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	9,069,980.93	35,817,617.29	-74.68%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	8,196,179.34	21,651,517.10	-62.15%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

□适用 √不适用

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%
华南地区	9,069,980.93	8,196,179.34	9.63%	-74.68%	-62.15%	-29.92%

收入构成变动的原因：

在报告期内，受新冠肺炎疫情影响，国家主要战略以防疫为主。公司重点业务所在地北京、河南、安徽、湖南、湖北等省外客户业务没能按正常开拓市场，对本期的营业收入带来严重下滑的冲击。公司为了保证基本经营，调整经营策略，重点巩固发展省内客户。再进一步加强新产品新技术研发，争取有更好的发展空间。

(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	湛江市霞山区人民政府行政服务中心	4,123,716.81	45.47%	否
2	中国联合网络通信有限公司梧州市分公司	2,098,079.59	23.13%	否
3	阳江华阳开发建设有限公司	1,771,897.74	19.54%	否
4	新兴县统计局	393,805.31	4.34%	否
5	兴邦科技（新兴）有限公司	307,964.60	3.40%	否
合计		8,695,464.05	95.88%	-

(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	肇庆立方信息管理软件有限公司	1,680,000.00	23.00%	否
2	广州市宇联电子科技有限公司	748,000.00	10.25%	否
3	珠海市香洲承祥商行	550,000.00	7.54%	否
4	广东河马技术有限公司	344,720.0	4.72%	否
5	江苏丰毅电子科技有限公司	182,400.00	2.5%	否
合计		3,505,120.00	48.01%	-

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	1,247,066.43	-11,417,834.95	-110.92%
投资活动产生的现金流量净额	283,250.00	-367,017.68	-177.18%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,115,287.57	1,974,625.00	-156.48%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额与去年同期相比增加了 110.92%，主要是因为公司在 2020 年销售商品和提供劳务收到的现金与去年同期相比减少的情况下，支付给职工以及为职工支付的现金减少导致。公司在报告期内，公司资金困难，为控制经营成本，保证资金正常周转，开源节流，采取减员增加贷款、借款、追收应收账款等办法来解决资金问题。2020 年销售商品和提供劳务收到的现金较去年同期减少了 15,149,868.04 元，收到其他与经营活动有关的现金较去年同期增加了 8,491,537.49 元，购买商品和接受劳务支付的现金较去年同期减少了 3,915,686.96 元，支付给职工

以及为职工支付的现金较去年同期减少了 8,954,259.66 元，支付与经营活动有关的现金较去年同期减少了 5,164,893.74 元。

报告期内，投资活动产生的现金流净额与去年同期相比增加了 177.18%，主要是因为公司 2020 年度处置固定资产较去年同期增加了 283,250.00 元。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额与去年同期相比降低了 156.48%，主要是因为 2020 年偿还债务支付的现金较上年同期增加了 2,000,000.00 元，同时取得借款收到的现金较上年同期减少了 1,000,000.00 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
广州鼎义计算机有限公司	控股子公司	软件的开发与研究	34,382,751.25	7,648.01	8,603,525.77	-22,135,000.65
珠海华资人力资源服务有限公司	控股子公司	人才劳务信息服务等	1,220,891.35	1,117,455.34	0	-445,127.30
珠海鼎智建筑工程有限公司	控股子公司	建筑劳务分包；工程咨询	76,194.84	-548,233.09	0	-455,670.54
河南云上大别山数据服务有限责任公司	控股子公司	软件的开发与研究	2,267.04	-7,752.96	0	-7,741.84

主要控股参股公司情况说明

1、公司全资子公司广州鼎义计算机有限公司，系本公司从同一控制方购入的子公司，于 2015 年 9 月 16 日办理变更登记。基本情况如下：

统一社会信用代码：91440116671826508P

公司住所：广州市黄埔区科学大道 182 号 C2 栋 409 房（仅限办公）

法定代表人：任菁倩

注册资本：1,500 万元

设立时间：2008 年 2 月 18 日

经营范围：信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；集成电路设计；电子、通信与自动控制技术研究、开发；能源技术研究、技术开发服务；网络技术的研究、开发；计算机技术开发、技术服务；教学设备的研究开发；信息电子技术服务；电力电子技术服务；科技信息咨询服务；电子设备回收技术咨询服务；文具用品批发；纸张批发；体育用品及器材批发；计算机批发；计算机零配件批发；软件批发；办公设备耗材批发；通讯设备及配套设备批发；通讯终端设备批发；办公室设备批发；自动售货机、售票机、柜员机及零配件的批发；文具用品零售；计算机零售；计算机零配件零售；软件零售；办公设备耗材零售；通讯设备零售；安全技术防范产品零售；电子元器件零售；电子产品零售；自动售货机、售票机、柜员机及零配件的零售；打字机、复印机、文字处理机零售；广告业。

截至 2020 年 12 月 31 日，该公司资产总额 34,382,751.25 元，净资产 7,648.01 元；2020 年报告期内归属于母公司的净利润-22,135,000.65 元。

2、公司投资设立全资子公司：珠海华资人力资源服务有限公司。公司于 2018 年 8 月 21 日召开的第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于拟投资设立全资子公司的议案》。基本情况如下：

统一社会信用代码：91440400MA525XAQ1P

公司住所：珠海市高新区唐家湾镇软件园路 1 号会展中心十层 B3 室

法定代表人：任菁倩

注册资本：300 万元

设立时间：2018 年 8 月 22 日

经营范围：劳务派遣、人才派遣、人才交流、劳务交流、人才劳务信息服务、代办社会保险、用工手续等劳动保障事务代理、以服务外包方式从事职能管理和项目管理服务；以承接服务方式从事项目管理（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）。

报告期内，该公司未能实现营业收入。

3、公司控股情况：公司与自然人任典峰共同出资 800 万元设立珠海鼎智建筑工程有限公司，公司以现金方式认缴出资 792 万元，占珠海鼎智建筑工程有限公司注册资本 99%。基本情况如下：

统一社会信用代码：91440400MA525T602M

公司住所：珠海市万山镇东澳文化中心大楼 A 座 103 之四十六室。

法定代表人：任典峰

注册资本：800 万元

设立时间：2018 年 8 月 21 日

经营范围：市政公用工程、地基与基础工程、土石方工程、公路工程、市政道路工程、桥梁工程、隧道工程、堤坝工程、管道工程、城市轨道工程、建筑工程、水利水电工程、钢结构工程、防水工程、机电安装工程的设计与施工；工程机械设备的租赁；建筑劳务分包；工程咨询（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）。

报告期内，该公司未能实现营业收入。

4、公司控股情况：公司与潢川黄国发展投资有限责任公司共同出资 100 万元，设立河南云上大别山数据服务有限责任公司。公司以现金方式认缴出资 70 万元，占注册资本的 70%，基本情况如下：

统一社会信用代码：91411526MA46NDGB2E

公司住所：河南省信阳市潢川经济开发区管理委员会院内

法定代表人：范一

注册资本：100 万元

设立时间：2019 年 4 月 26 日

经营范围：信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；集成电路设计；电子、通信与自动控制技术研究、开发；能源技术研究、技术开发服务；网络技术的研究、开发；计算机技术开发、技术服务；教学设备的研发；信息电子技术服务；电力电子技术服务；科技信息咨询服务；

电子设备回收技术咨询服务；文具用品、体育用品及器材、计算机及辅助设备、计算机软件、通讯设备、自动售货机、货币专用设备、文字处理机销售；国内各类广告设计、制作、代理、发布。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

报告期内，该公司未能实现营业收入。

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

公司紧跟智能应用发展的时代，运用“互联网”加“大数据”，结合“互联网+”思维模式，进行业创新和升级，以大数据为依托，建立与客户的紧密联系，为我们与客户以及用户之间搭建一个智能化交互控制平台，定制精准的智能装备，实现民生信息化、产业信息化、金融信息化和政务信息化，保障公司对市场具有快速的反应和开发建设。公司已经在广东省外的市场拓展成功，提升了企业的知名度。

1. 截止报告期末，公司注册资本 26,688,889 元，资产总计 36,574,770.03 元，与去年同期相比下降了 46.99%；目前公司资产状况良好。

2. 报告期内，公司实现营业收入 9,069,980.93 元，营业成本与去年同期相比下降 62.15%，毛利率 9.63%。2020 年公司加强对大数据、云计算、物联网业务的重视程度，聚焦云平台建设、拓宽业务市场，对产品结构进行了优化升级，突出以软件收入为主，硬件为辅。产品优化升级，收入结构调整，预期将给未来经营趋势带来利好，实现毛利率的进一步提高。

3. 报告期内，公司投入研发费用 3,342,677.26 元，占营业收入的比例为 36.85%，这充分显示了公司对于研发重视度。大额的研发支出确保公司产品继续保持竞争力，为公司未来的发展奠定基础。

4. 报告期内，公司经营合法规范，不存在依据《公司法》规定解散的情形，或法院依法受理重整、和解或者破产申请。综上，报告期内虽然公司负债率有所上升，但是现有较大数量合同将在未来实现利益。经过连续两年的产品结构调整和市场布局使得产品结构趋于优化，广东省外市场占有率逐渐提升。在国家行业政策影响下，市场需求逐渐旺盛，前景向好，日前公司资产状况良好，为后来发展奠定良好的基础。

5. 本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，截至 2020 年 12 月 31 日可使用资金已不足以归还债务，同时公司应收账款和长期应收款回款存在不确定性，这些事项，连同财务报表附注十三所示的其他重要事项，表明存在可能导致对鼎义互联持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本公司将在 2021 年度积极开展业务的同时，进一步加强成本管理，加大对应收账款的催收。

综上所述，公司将通过多方措施，致力于提升公司整体营业收入及利润率，扩大公司产品市场规模及占有率，从而提高公司盈利水平与盈利能力，以实现扭亏为盈。

因此，公司具备持续经营能力。

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	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
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.(五)
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.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	四.二.(七)
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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		13,795,733.80	13,795,733.80	103.59%

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披露时间
深圳市证通电子股份有限公司	广州鼎义计算机有限公司、广东鼎义互联科技股份有限公司	买卖合同纠纷	13,795,733.80	冻结、划拨公司存款，扣留、提取其等值收入或查封、扣押、冻结其等值财产。	2020年7月3日
总计	-	-	13,795,733.80	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

公司于2020年7月1日收到深圳市南山区人民法院在2020年6月30日作出的（2020）粤0305执7965号执行裁定书。2020年7月3日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布《涉及诉讼进展公告》。

因与深圳市证通电子股份有限公司买卖合同纠纷事由被法院裁定执行广东鼎义互联科技股份有限公司、广州鼎义计算机有限公司的部分银行账户冻结，本次执行将对公司财务构成影响，公司将积极追收应收账款，筹措外部融资，尽快履行还款义务，以保证公司平稳运行。

（二） 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

☐是 ☒否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产10%及以上

☐是 ☒否

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	2,000,000	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

注：公司向银行申请人民币200万元的流动资金贷款，珠海农融公司为上述借款向银行提供担保，公司实际控制人、董事、总经理任菁倩个人以及其位于珠海市昌盛路376号157栋1单元2407的房产为上述银行贷款向珠海农融公司承担反担保责任，同时公司全资子公司广州鼎义及任菁倩为上述银行贷款向珠海农业融资担保有限公司承担反担保责任。

上述事项经公司2019年8月22日召开的第一届董事会第十四次会议及2019年9月16日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过，已事前及时履行决策程序。

截至本报告期末，公司已偿还1,000,000万元银行贷款，珠海农融代偿1,000,000元。

清偿和违规担保情况：

无

(三) 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

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	1,115,842	1,115,842

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司及公司全资子公司广州鼎义计算机有限公司作为共同贷款方向珠海农业融资担保有限公司申请贷款（其中本金 1,000,000 元，其他费用 115,842 元），公司实际控制人、董事、总经理任菁倩个人以及其位于珠海市昌盛路 376 号 157 栋 1 单元 2407 的房产为上述贷款提供担保。

上述关联担保关联方不向公司收取费用，属于关联方对公司发展的支持行为，系公司单方面受益的交易行为，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

公司关联方为公司申请贷款提供担保，补充公司资金用于公司周转，有助于公司业务发展，公司独立性没有因关联交易受到影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 23 日		挂牌	同业竞争承诺	不存在自营、与他人共同经营与公司相同、相似的业务情形	正在履行中
董监高	2016 年 4 月 23 日		挂牌	同业竞争承诺	不存在自营、与他人共同经营与公司相同、相似的业务情形	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 23 日		挂牌	限售承诺	挂牌前所持有的公司股票分三批解除转让限制，每次解除数量为所持有的三分之一，时间分别为挂牌之日、挂牌满一年和两年	正在履行中
董监高	2016 年 4 月 23 日		挂牌	股份增持承诺	任职期间每年转让股份数额	正在履行中

					不超过所持有的股份总数的25%，自股票上市交易之日起一年内不得转让	
实际控制人或控股股东	2016年4月23日		挂牌	资金占用承诺	不存在资金占用情况，遵守《公司章程》、《关联交易决策制度》规定，避免非经营性资金拆解情况，如存在，承诺全额补偿。	正在履行中
董监高	2017年4月21日		挂牌	资金占用承诺	不存在资金占用情况，遵守《公司章程》、《关联交易决策制度》规定，避免非经营性资金拆解情况，如存在，承诺全额补偿。	正在履行中
董监高	2016年4月23日		挂牌	规范关联交易	减少与公司的关联交易，对存在无法避免的关联交易，按照公司章程、规定，履行相关程序。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月18日		权益变动	业绩补偿承诺	与珠海科创约定，如现金补偿及股份回购条件成就时，以家庭积累或鼎义互金、鼎义互鑫自由资产支付现金补偿或支付股东回购价款	正在履行中
其他股东	2016年4月23日		挂牌	其他承诺	鼎义互民、鼎义互政、鼎义互鑫中的全部合伙	正在履行中

					人为自然人，各合伙人投入合伙企业的资金为自有资金，不存在对外募集的情况。	
实际控制人或控股股东	2016年4月23日		挂牌	其他承诺	严格公司管理，杜绝超资质经营，如存在超资质经营的范围，将由个人赔偿损失。	正在履行中
其他股东	2016年4月23日		挂牌	其他承诺	如公司未按照规定缴纳社会保险、住房公积金而导致的法律风险、损失，个人承担法律责任，公司不会因此而遭受任何损失。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、本公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。报告期内，上述人员未违反该承诺事项。

2、公司的控股股东鼎义互金及实际控制人任菁倩承诺：在本次挂牌前持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、本次挂牌期满一年和两年。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。报告期内，上述人员未违反该承诺事项。

3、公司董事、监事、高级管理人员承诺，根据《公司章程》第二十八条的规定：“公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起1年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未违反该承诺事项

4、公司股东、董事、监事、高管出具《承诺函》，承诺不存在占用公司资金的情况，并将严格遵守《公司章程》、《关联交易管理办法》的相关规定，避免发生非经营性资金拆借行为，若因资金拆借行为导致公司被处罚的，公司所受全部损失由承诺方全额补偿。报告期内，上述人员未违反该承诺事项。

5、公司持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具《关于规范关联交易的承诺函》，承诺将尽可能减少与股份公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易决策制度》等规定，履行相应的决策程序。报告期内，上述人员未违反该承诺事项。

6、公司实际控制人任菁倩(同时也为鼎义互鑫、鼎义互金的实际控制人)作出了承诺：“约定的现金补偿及股份回购条件成就时，本人将以家庭积累资产或鼎义互鑫、鼎义互金自有资产向珠海科创支付现金补偿或股份回购价款。若本人的家庭积累资产或鼎义互鑫、鼎义互金的自有资产不足以支付现

金补偿金或股份回购价款的，本人将通过自筹资金向投资人另行支付，将不会因支付现金补偿或股份回购价款而出卖所持有的股份造成丧失控制权、产生纠纷的情形。”报告期内，上述人员未违反该承诺事项。

7、公司实际控制人任菁倩承诺，若公司代收款项行为违反有关法规，将尽快把此业务转给政府部门或无关联第三方；若公司代收款项行为受到政府处罚，损失由任菁倩承担。由于此事项涉及民生工程，合同相对方希望公司在终止该业务的同时应有其他公司承接该业务，公司在积极沟通业务转让事宜，相关工作仍在协调中。报告期内，公司实际控制人任菁倩未违反该承诺事项。

8、鼎义互民、鼎义互政、鼎义互鑫分别出具的《承诺函》：鼎义互民、鼎义互政、鼎义互鑫中的合伙人全部为自然人，各合伙人投入合伙企业的资金全部为合伙人自有资金，不存在对外募集的情况，合伙企业仅以持有申请人股份为目的，不存在进行其他股权投资或项目投资的意图，也不以该合伙企业的名义作为任何私募投资基金管理人或进行私募基金投资的行为。报告期内，鼎义互民、鼎义互政、鼎义互鑫未违反该承诺事项。

9、公司实际控制人、董事长兼总经理任菁倩签署承诺，未来公司将严格管理公司资质以及所签署的合同内容，杜绝超出资质经营的情况出现；同时承诺将由个人承担公司报告期内存在的任何超越经营范围行为而招致任何费用支出、经济赔偿或其他经济损失。报告期内，公司实际控制人任菁倩未违反该承诺事项。

10、公司实际控制人任菁倩已出具承诺：“一、本人愿意承担因公司未严格按照相关规定缴纳社会保险而导致的法律风险及损失，确保公司不会因此遭受任何损失；二、如果社会保险主管部门对公司未缴纳的社会保险进行追缴或者相关人员主张补缴或赔偿的，本人愿意承担依法补缴或赔偿产生的所有费用。”报告期内，公司实际控制人任菁倩未违反该承诺事项。

11、公司实际控制人任菁倩已出具承诺：“一、本人愿意承担因公司未严格按照相关规定缴纳住房公积金而导致的法律风险及损失，确保公司不会因此遭受任何损失；二、如果住房公积金主管部门对公司未缴纳的住房公积金进行追缴或者相关人员主张补缴或赔偿的，本人愿意承担依法补缴或赔偿产生的所有费用”。报告期内，公司实际控制人任菁倩未违反该承诺事项。

(六) 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
广州鼎义计算机有限公司、广东鼎义互联科技股份有限公司	银行账户	冻结	165,427.96	0.45%	涉及诉讼
总计	-	-	165,427.96	0.45%	-

注：深圳市南山区人民法院根据（2019）粤0305民初25849号调解书，冻结公司及广州鼎义计算机有限公司13,795,733.80元银行存款。在执行过程中，实际冻结公司及广州鼎义计算机有限公司银行存款共计165,427.96元。

资产权利受限事项对公司的影响：

本次诉讼对公司经营方面产生的影响：由于公司部分银行账户被法院冻结，目前对公司资金往来造成不利影响。

本次诉讼对财务方面产生的影响：因深圳市证通电子股份有限公司申请强制执行，部分银行账户已被冻结，本次执行将对公司财务构成影响，公司将积极追收应收账款，筹措外部融资，尽快履行还款义务，以保证公司平稳运行。

(七) 失信情况

被执行人姓名/名称：广东鼎义互联科技股份有限公司、广州鼎义计算机有限公司
执行法院：深圳市南山区人民法院
执行依据文号：（2019）粤 0305 民初 25849 号
立案时间：2020 年 6 月 18 日
案号：（2020）粤 0305 执 7965 号

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	19,602,221	73.45%	6,336,668	25,938,889	97.19%
	其中：控股股东、实际控制人	7,741,000	29.00%	4,196,500	11,937,500	44.73%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	7,086,668	26.55%	-6,336,668	750,000	2.81%
	其中：控股股东、实际控制人	5,750,000	21.54%	-5,000,000	750,000	2.81%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		26,688,889	-	0	26,688,889	-
普通股股东人数		9				

注：“董事、监事及高级管理人员”包括公司董事、监事和高级管理人员（身份同时为控股股东及实际控制人的除外）。

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	珠海鼎义互金股权投资管理有限公司	12,491,000	-803,500	11,687,500	43.79%	0	11,687,500	0	0
2	珠海鼎	4,010,000	0	4,010,000	15.02%	0	4,010,000	0	0

	义思维互政股权投资管理企业（有限合伙）								
3	珠海科技创业投资有限公司	3,202,889	0	3,202,889	12.00%	0	3,202,889	0	0
4	珠海鼎义互民股权投资管理企业（有限合伙）	2,010,000	0	2,010,000	7.53%	0	2,010,000	0	0
5	珠海鼎义互鑫股权投资管理企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	7.49%	0	2,000,000	0	0
6	刘影	1,975,000	0	1,975,000	7.40%	0	1,975,000	0	0
7	任菁倩	1,000,000	0	1,000,000	3.75%	750,000	250,000	0	1,000,000
8	杨建华	0	650,000	650,000	2.44%	0	650,000	0	0
9	龙凤球	0	153,500	153,500	0.58%		153,500	0	0
合计		26,688,889	0	26,688,889	100%	750,000	25,938,889	0	1,000,000
普通股前十名股东间相互关系说明： 鼎义互金、鼎义互民和鼎义互鑫为任菁倩实际控制的企业，除此之外，其他股东之间不存在其他关联关系。									

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

报告期末，鼎义互金直接持有公司 11,687,500 股，持股比例为 43.79%，符合《公司法》关于控

股股东的定义，为公司的控股股东。

公司名称：珠海鼎义互金股权投资管理有限公司

法定代表人：任菁倩

成立时间：2015 年 9 月 8 日

统一社会信用代码：91440400MA4UH57W4X

注册资本：1,500 万人民币

报告期内控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

任菁倩直接持有公司 1,000,000 股，占总股本的 3.75%。另外，任菁倩持有鼎义互金 100%的股权，而鼎义互金控制了公司 43.79%的股权；持有鼎义互民 15.42%的合伙份额并担任普通合伙人和执行事务合伙人，鼎义互民持有公司 7.53%的股权；持有鼎义互鑫 75%的合伙份额，鼎义互鑫持有了公司 7.49%的股权。因此，任菁倩通过直接或间接合计控制了公司 54.32%的股权。同时，任菁倩担任公司董事长和总经理，实际控制公司的经营与决策，是公司的实际控制人。

任菁倩，女，1972 年 3 月出生，高中学历，中国国籍，无境外永久居留权；ITIL Foundation Certificate in IT Service Management。2002 年 4 月至 2004 年 8 月，任珠海善特生工业防护用品有限公司总经理；2004 年 8 月至 2008 年 1 月，任珠海天威冷凌贸易有限公司华南区总经理；2008 年 1 月至 2008 年 10 月，任广州市金税信息系统集成有限公司政企事业部总经理；2008 年 10 月至 2011 年 3 月，任珠海赛纳科技股份有限公司市场部总监；2011 年 3 月至 2016 年 3 月，任广州鼎义计算机有限公司的执行董事兼总经理；2015 年 9 月至今，任鼎义互金执行董事；2015 年 9 月至今，任鼎义互民执行事务合伙人；2015 年 12 月至今，任鼎义互鑫执行事务合伙人；2016 年 3 月至今，任公司董事长兼总经理。

报告期内实际控制人未发生变动。

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	商业贷款	珠海农业融资担保有限公司	非银行金融机构	1,000,000	2020年12月10日	2021年12月31日	11.58%
2	信用贷款	中国光大银行股份有限公司珠海分行	银行金融机构	2,000,000	2019年10月12日	2020年10月11日	6.525%
合计	-	-	-	3,000,000	-	-	-

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
任菁倩	董事长/总经理	女	1972 年 3 月	2019 年 9 月 16 日	2022 年 9 月 15 日
张磊	董事	男	1983 年 6 月	2019 年 9 月 16 日	2022 年 9 月 15 日
陈致丽	董事	女	1989 年 8 月	2019 年 9 月 16 日	2022 年 9 月 15 日
文峰	董事	男	1982 年 11 月	2019 年 9 月 16 日	2022 年 9 月 15 日
葛丽坚	董事	女	1984 年 8 月	2019 年 9 月 16 日	2022 年 9 月 15 日
罗演	监事会主席	男	1985 年 12 月	2019 年 9 月 16 日	2022 年 9 月 15 日
钱宝军	监事	男	1986 年 1 月	2019 年 9 月 16 日	2022 年 9 月 15 日
周爱丽	职工代表监事	女	1989 年 9 月	2019 年 8 月 28 日	2022 年 9 月 15 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				1	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东鼎义互金、股东鼎义互民和鼎义互鑫为公司董事、高管任菁倩实际控制的企业，同时，任菁倩为公司实际控制人；公司董事陈致丽为股东鼎义互政的执行事务合伙人；公司董事文峰、葛丽坚为股东珠海科创派驻人员。

其余董事、监事、高级管理人员之间及股东之间无关联关系。

(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
任菁倩	董事长兼总经理	1,000,000	0	1,000,000	3.75%	0	0

合计	-	1,000,000	-	1,000,000	3.75%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈珂	副总经理	离任	无	个人原因辞职
张磊	副总经理	离任	无	个人原因辞职

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
行政人员	12	0	7	5
技术人员	61	0	31	30
销售人员	23	0	15	8
财务人员	2	0	0	2
员工总计	98	0	53	45

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	0
本科	41	12
专科	51	33
专科以下	4	0
员工总计	98	45

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

无

(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

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

公司本年度内建立的各项公司治理制度：公司于 2020 年 4 月 15 日召开第二届董事会第三次会议审议通过了《关于修改〈广东鼎义互联科技股份有限公司章程〉的议案》、《关于修改〈广东鼎义互联科技股份有限公司股东大会议事规则〉、〈广东鼎义互联科技股份有限公司董事会议事规则〉的议案》、《关于修改〈广东鼎义互联科技股份有限公司对外担保管理制度〉、〈广东鼎义互联科技股份有限公司关联交易决策制度〉的议案》。同日，公司召开第二届监事会第二次会议审议通过了《关于修改〈广东鼎义互联科技股份有限公司监事会议事规则〉的议案》。上述相关治理制度已经公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过并实施。

公司依法建立了股东大会、董事会、监事会，制定了符合《公司法》规定的公司章程、三会议事规则和《总经理工作细则》以及关联交易、对外投资、对外担保、信息披露、关联方资金往来、投资者关系等管理制度；在股份公司章程中约定了纠纷解决机制，建立健全了股份公司法人治理结构。公司董事会对公司治理机制进行讨论评估，认为公司现有公司治理制度能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，公司通过电话以及及时在全国中小企业股份转让系统进行信息披露等工作，能够保护股东以及投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内的公司重大决策，严格遵照《公司章程》的规定要求，并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，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

公司根据《中华人民共和国公司法》、《证券法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规

则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及其他法律、行政法规、规范性文件的有关规定，在报告期内，对《公司章程》进行了一次修订。情况如下：

公司于 2020 年 4 月 30 日召开第二次临时股东大会，审议通过了《关于修改〈广东鼎义互联科技股份有限公司章程〉的议案》，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《广东鼎义互联科技股份有限公司第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-015）、《公司章程》（公告编号：2020-016）。

（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	4	1. 2020 年 2 月 24 日召开第二届董事会第二次会议，审议通过： 《关于变更会计师事务所的议案》 《关于提请召开公司 2020 年第一次临时股东大会的议案》 2. 2020 年 4 月 15 日召开第二届董事会第三次会议，审议通过： 《关于修改〈广东鼎义互联科技股份有限公司章程〉的议案》 《关于修改〈广东鼎义互联科技股份有限公司股东大会议事规则〉、〈广东鼎义互联科技股份有限公司董事会议事规则〉的议案》 《关于修改〈广东鼎义互联科技股份有限公司对外担保管理制度〉、〈广东鼎义互联科技股份有限公司关联交易决策制度〉的议案》 《关于提请召开公司 2020 年第二次临时股东大会的议案》 3. 2020 年 4 月 30 日召开第二届董事会第四次会议，审议通过： 《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》 《关于公司 2019 年总经理工作报告的议案》 《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》 《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》 《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》 《关于公司 2019 年度财务审计报告的议案》 《关于公司 2019 年度报告及其摘要的议案》 《关于续聘公司 2020 年度审计机构的议案》 《关于提请召开 2019 年年度股东大会的议案》 4. 2020 年 8 月 31 日召开第二届董事会第五次会议，审议通过： 《关于拟发生关联交易的议案》 《关于公司〈2020 年半年度报告〉的议案》 《关于召开公司 2020 年第三次临时股东大会的议案》
监事会	3	1. 2020 年 4 月 15 日召开第二届监事会第二次会议，审议通过： 《关于修改〈广东鼎义互联科技股份有限公司监事会议事规则〉的议案》 2. 2020 年 4 月 30 日召开第二届监事会第三次会议，审议通过：

		过： 《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》 《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》 《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》 《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》 《关于公司 2019 年度财务审计报告的议案》 《关于公司 2019 年度报告及其摘要的议案》 3. 2020 年 8 月 31 日召开第二届监事会第四次会议，审议通过： 《关于公司<2020 年半年度报告>的议案》
股东大会	4	1. 2020 年 3 月 11 日召开 2020 年第一次临时股东大会会议，审议通过： 《关于变更会计师事务所的议案》 2. 2020 年 4 月 30 日召开 2020 年第二次临时股东大会会议，审议通过： 《关于修改<广东鼎义互联科技股份有限公司章程>的议案》 《关于修改<广东鼎义互联科技股份有限公司股东大会议事规则>、<广东鼎义互联科技股份有限公司董事会议事规则>的议案》 《关于修改<广东鼎义互联科技股份有限公司监事会议事规则>的议案》 《关于修改<广东鼎义互联科技股份有限公司对外担保管理制度>、<广东鼎义互联科技股份有限公司关联交易决策制度>的议案》 3. 2020 年 5 月 26 日召开 2019 年年年度股东大会，审议通过： 《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》 《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》 《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》 《关于公司 2020 度财务预算报告的议案》 《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》 《关于公司 2019 年度财务审计报告的议案》 《关于公司 2019 年度报告及其摘要的议案》 《关于续聘公司 2020 年度审计机构的议案》 4. 2020 年 9 月 17 日召开 2020 年第三次临时股东大会会议，审议通过： 《关于拟发生关联交易的议案》

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

报告期内，公司各次股东大会均由董事会召集、会议通知能够按照章程规定提前发布；年度股东大会律师到现场进行见证。各次董事会均由董事长召集，会议能够提前通知董事和监事，会议文件都能提前送到董事和监事。各次监事会均由监事会主席召集，会议能够提前通知并提前发给监事。公司三会的召集、召开、表决程序均符合法律规定要求；会议文件存档保持规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布。三会决议能够达到切实可行的目的。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程规定，公司建立了完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规及股转公司的有关规定和公司章程规定。监事会对本年度的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及公司章程的要求，规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

(一)业务独立情况：公司建立了较为科学健全的职能组织架构和独立的生产经营体系，拥有独立的采购部门、销售经营网络，能够独立开展业务，具备面向市场自主经营的能力。

(二)资产独立情况：报告期内，公司未有其他以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保的情况。公司未将借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

(三)机构独立情况：公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构，且运行良好；公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

(四)人员独立情况：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、公司章程的有关规定产生；公司总经理、副总经理等高级管理人员没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司遵守相关法律法规，及时建立规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

(五)财务独立情况：公司设有独立的财务部门，已按《中华人民共和国会计法》和《企业会计制度》等有关法规的要求建立了独立的财务规章制度和财务核算体系。公司独立在银行开户，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他企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司重大决策事项均严格按照相关法律法规及公司章程要求所规定的程序下开展。公司管理层一直在不断完善各项内部管理制度的制定，对公司各个环节的经营进行有效管理。根据 OA 管理系统和公司业务特点，制定公司管理体系文件并得到有效执行，为公司更好地发展提供了强有力的技术保障。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已制定《年度信息披露重大差错责任追究制度》，并于 2018 年 4 月 25 日召开第一届董事会第七次会议时，审议并通过，该制度已生效。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏、信息披露违规等情况。

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	保留意见	
审计报告中的特别段落	☒无 ☐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 ☐强调事项段	
审计报告编号	上会师报字（2021）第 5453 号	
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层	
审计报告日期	2021 年 4 月 30 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘冬祥	何敏敏
	1 年	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	12 万元	

审计报告

上会师报字（2021）第 5453 号

广东鼎义互联科技股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了广东鼎义互联科技股份有限公司（以下简称“鼎义互联”）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、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了鼎义互联 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、形成保留意见的基础

1. 我们关注到，鼎义互联 2020 年度营业收入 9,069,980.93 元，比上年下降 74.68%，2020 年发生净亏损 27,596,683.60 元，且于 2020 年 12 月 31 日，未分配利润-21,785,801.97 元，未弥补亏损已超股本总额的三分之一；鼎义互联期末货币资金余额 984,432.93 元，出现资金紧张情况，对外借款和应付供应商款项已出现逾期并被供应商起诉，导致部分银行账户被冻结并纳入失信被执行人，预计

2021 年鼎义互联需要归还的债务高达 20,002,287.31 元，目前可使用资金已不足以归还债务，公司存在员工大幅减少，应交税费已计提未申报情况，存在税务风险；这些事项，连同财务报表附注十三所示的其他重要事项，导致鼎义互联持续经营能力具有重大不确定性。鼎义互联计划在 2021 年度加大对应收账款的催收，调整经营模式，但公司未披露具体计划。

2. 鼎义互联应收账款期末余额 17,248,778.52 元、长期应收款期末余额 16,280,797.53 元（包含重分类至一年内到期的非流动资产金额 4,166,933.50 元），两项合计金额 33,529,576.05 元，占期末总资产比例为 91.67%，目前应收账款和长期应收款存在未按合同约定时间回款情况，回款存在不确定性，我们无法确定应收账款和长期应收款坏账准备计提是否充分。

三、其他信息

鼎义互联管理层对其他信息负责。其他信息包括鼎义互联 2020 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。

如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就上述保留事项获取充分适当的审计证据，因此我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

鼎义互联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，管理层负责评估鼎义互联的持续经营能力，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鼎义互联、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鼎义互联的财务报告过程。

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，就可能导致对鼎义互联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鼎义互联不能持续经营。

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

6、就鼎义互联中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 刘冬祥

中国注册会计师 何敏敏

中国 上海

二〇二一年四月三十日

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	六、1	984,432.93	2,619,209.67
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	六、2	17,248,778.52	29,546,092.81
应收款项融资			
预付款项	六、3	712,280.54	5,108,916.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	242,161.35	10,118,637.12
其中：应收利息		-	
应收股利		-	
买入返售金融资产			
存货	六、5	196,044.58	154,567.39
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、6	4,166,933.50	3,365,186.50
其他流动资产	六、7	35,224.21	357.15
流动资产合计		23,585,855.63	50,912,966.77
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	六、8	12,113,864.03	12,934,073.05
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	六、9	486,610.84	1,227,657.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六、10	388,439.53	613,769.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11		119,979.03
递延所得税资产	六、12		3,184,503.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,988,914.40	18,079,982.65
资产总计		36,574,770.03	68,992,949.42
流动负债：			
短期借款	六、13	1,000,000.00	2,000,000.00
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	六、14	15,092,804.63	20,310,001.31
预收款项	六、15	-	2,055,401.40
合同负债	六、16	42,000.00	
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	六、17	647,109.25	956,039.62
应交税费	六、18	3,222,266.76	2,651,515.44
其他应付款	六、19	3,262,373.43	115,092.09
其中：应付利息		738,850.00	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		23,266,554.07	28,088,049.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		23,266,554.07	28,088,049.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	26,688,889.00	26,688,889.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	8,377,050.33	8,377,050.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	36,886.27	36,886.27
一般风险准备			
未分配利润	六、23	-21,785,801.97	5,804,002.37
归属于母公司所有者权益合计		13,317,023.63	40,906,827.97
少数股东权益		-8,807.67	-1,928.41
所有者权益合计		13,308,215.96	40,904,899.56
负债和所有者权益总计		36,574,770.03	68,992,949.42

法定代表人：任菁倩

主管会计工作负责人：任菁倩

会计机构负责人：梁素娟

(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		6,468.93	1,370,494.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	1,863,472.01	3,192,174.37
应收款项融资			
预付款项			1,322,140.92
其他应收款	十四、2	13,506,233.67	12,542,687
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			9,230.77
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		34,867.06	
流动资产合计		15,411,041.67	18,436,727.34
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	1,328,539.36	14,561,602.04
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		57,639.43	533,891.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		42,129.36	84,956.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			47,739.34
递延所得税资产			1,170,155.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,428,308.15	16,398,344.81
资产总计		16,839,349.82	34,835,072.15
流动负债：			
短期借款		1,000,000.00	2,000,000
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		509,180.20	802,684
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		316,675.66	36,658.01
应交税费		6,831.82	38,956.11
其他应付款		939,024.16	102,930.1
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,771,711.84	2,981,228.22

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,771,711.84	2,981,228.22
所有者权益：			
股本		26,688,889.00	26,688,889.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,377,050.33	8,377,050.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		36,886.27	36,886.27
一般风险准备			
未分配利润		-21,035,187.62	-3,248,981.67
所有者权益合计		14,067,637.98	31,853,843.93
负债和所有者权益合计		16,839,349.82	34,835,072.15

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		9,069,980.93	35,817,617.29
其中：营业收入	六、24	9,069,980.93	35,817,617.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,957,136.05	42,477,395.56
其中：营业成本	六、24	8,196,179.34	21,651,517.10

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	六、25	129,065.06	79,485.02
销售费用	六、26	3,380,959.38	3,207,856.77
管理费用	六、27	4,089,414.45	12,917,942.30
研发费用	六、28	3,342,677.26	5,879,548.19
财务费用	六、29	-181,159.44	-1,258,953.82
其中：利息费用		845,037.57	25,375.00
利息收入		1,053,628.41	1,295,959.11
加：其他收益	六、30	585,586.75	1,503,767.91
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）	六、31	-10,369,934.26	-1,554,618.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32	-55,654.84	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,727,157.47	-6,710,628.83
加：营业外收入	六、33	9,175.41	6,363.80
减：营业外支出	六、34	4,694,198.00	5,619.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-24,412,180.06	-6,709,884.04
减：所得税费用	六、35	3,184,503.54	-1,228,554.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,596,683.60	-5,481,329.25
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）		-27,596,683.60	-5,481,329.25
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）		-6,879.26	-1,515.82
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,589,804.34	-5,479,813.43
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		-27,596,683.60	-5,481,329.25
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-27,589,804.34	-5,479,813.43
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-6,879.26	-1,515.82
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十五、2	-1.03	-0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）	十五、2	-1.03	-0.21

法定代表人：任菁倩

主管会计工作负责人：任菁倩

会计机构负责人：梁素娟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十四、4	466,455.16	3,079,797.37
减：营业成本	十四、4	180,456.11	950,689.21
税金及附加		4,857.29	2,846.81
销售费用		760,181.03	4,885.04
管理费用		2,051,823.41	2,796,396.22
研发费用		467,283.30	653,156.06
财务费用		118,182.97	28,479.08
其中：利息费用		115,287.57	25,375.00
利息收入			
加：其他收益		200,080.35	897,180.00
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）		-34,788.59	-156,618.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-13,233,062.68	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,184,099.87	-616,093.22
加：营业外收入			361.00
减：营业外支出		431,950.13	679.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,616,050.00	-616,412.01
减：所得税费用		1,170,155.95	-105,735.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,786,205.95	-510,676.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,786,205.95	-510,676.30
（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		-17,786,205.95	-510,676.30
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		14,954,877.98	30,104,746.02
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		130,460.18	593,587.91
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	10,236,782.37	1,745,254.88
经营活动现金流入小计		25,322,120.53	32,443,588.81
购买商品、接受劳务支付的现金		11,127,736.42	15,043,423.38
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		7,495,814.92	16,450,074.58
支付的各项税费		585,403.77	2,336,933.07
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	4,866,098.99	10,030,992.73
经营活动现金流出小计		24,075,054.10	43,861,423.76
经营活动产生的现金流量净额		1,247,066.43	-11,417,834.95
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		283,250.00	
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		283,250.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			367,017.68
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			367,017.68
投资活动产生的现金流量净额		283,250.00	-367,017.68
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		1,000,000.00	2,000,000.00
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		1,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		115,287.57	25,375.00
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		2,115,287.57	25,375.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,115,287.57	1,974,625.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		415,028.86	-9,810,227.63
加：期初现金及现金等价物余额		403,976.11	10,214,203.74
六、期末现金及现金等价物余额		819,004.97	403,976.11

法定代表人：任菁倩

主管会计工作负责人：任菁倩

会计机构负责人：梁素娟

(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		1,465,512.40	1,863,200.62
收到的税费返还			12,124.80
收到其他与经营活动有关的现金		3,628,302.06	16,443,463.08
经营活动现金流入小计		5,093,814.46	18,318,788.50
购买商品、接受劳务支付的现金		541,152.64	1,773,217.43
支付给职工以及为职工支付的现金		1,771,626.85	574,860.52
支付的各项税费		107,449.23	10,131.41
支付其他与经营活动有关的现金		2,132,528.56	15,697,893.74
经营活动现金流出小计		4,552,757.28	18,056,103.10
经营活动产生的现金流量净额		541,057.18	262,685.40
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		280,000.00	
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		280,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			94,568.00
投资支付的现金			1,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			1,994,568.00
投资活动产生的现金流量净额		280,000.00	-1,994,568.00
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		1,000,000.00	2,000,000.00
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		1,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		115,287.57	25,375.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,115,287.57	25,375.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,115,287.57	1,974,625.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-294,230.39	242,742.40
加：期初现金及现金等价物余额		294,532.03	51,789.63
六、期末现金及现金等价物余额		301.64	294,532.03

(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	26,688,889.00				8,377,050.33				36,886.27		5,804,002.37	-1,928.41	40,904,899.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	26,688,889.00				8,377,050.33				36,886.27		5,804,002.37	-1,928.41	40,904,899.56
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-27,589,804.34	-6,879.26	-27,596,683.60
（一）综合收益总额											-27,589,804.34	-6,879.26	-27,596,683.60
（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	26,688,889.00				8,377,050.33				36,886.27		-21,785,801.97	-	13,308,215.96

											8,807.67	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----------	--

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	26,688,889.00				8,377,050.33				36,886.27		11,283,815.80	-412.59	46,386,228.81
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	26,688,889.00				8,377,050.33				36,886.27		11,283,815.80	-412.59	46,386,228.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,479,813.43	-1,515.82	-5,481,329.25
（一）综合收益总额											-5,479,813.43	-1,515.82	-5,481,329.25
（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	26,688,889.00				8,377,050.33				36,886.27		5,804,002.37	-	40,904,899.56
												1,928.41	

法定代表人：任菁倩

主管会计工作负责人：任菁倩

会计机构负责人：梁素娟

(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	26,688,889.00				8,377,050.33				36,886.27		-3,248,981.67	31,853,843.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,688,889.00				8,377,050.33				36,886.27		-3,248,981.67	31,853,843.93
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）											-17,786,205.95	-17,786,205.95
（一）综合收益总额											-17,786,205.95	-17,786,205.95
（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	26,688,889.00				8,377,050.33				36,886.27		- 21,035,187.62	14,067,637.98

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	26,688,889.00				8,377,050.33				36,886.27		-2,738,305.37	32,364,520.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,688,889.00				8,377,050.33				36,886.27		-2,738,305.37	32,364,520.23
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-510,676.30	-510,676.30
(一) 综合收益总额											-510,676.30	-510,676.30
(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	26,688,889.00				8,377,050.33				36,886.27		- 3,248,981.67	31,853,843.93

三、 财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司注册资本、注册地、组织形式和总部地址

广东鼎义互联科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在广东省珠海市注册登记的股份有限公司，统一社会信用代码：914404005666729570，注册地址为珠海市软件园路1号生活区#二层203室，法定代表人：任菁倩。股本：2668.8889万元，实际控制人为任菁倩。本公司股票于2017年6月6日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：鼎义互联，证券代码：871558。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件行业，主要从事智慧政务系统软件开发及服务、政务服务自助终端机及硬件产品销售。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于2021年4月30日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共4户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
广州鼎义计算机有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
珠海鼎智建筑工程有限公司	控股子公司	一级	99.00%	99.00%
珠海华资人力资源服务有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
河南云上大别山数据服务有限责任公司	控股子公司	一级	70.00%	70.00%

本公司报告期内合并报表范围未发生变化。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

虽然公司持续经营能力已经出现重大不确定性，为保持财务信息的可比性，公司延续使用持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，由于公司2020年度营业收入9,069,980.93元，比上年下降74.68%，2020年发生净亏损27,596,683.60元，且于2020年12

月31日，未分配利润-21,785,801.97元，未弥补亏损已超股本总额的三分之一；公司期末货币资金余额984,432.93元，出现资金紧张情况，对外借款和应付供应商款项已出现逾期并被供应商起诉，导致部分银行账户被冻结并纳入失信被执行人，预计2021年公司需要归还的债务高达20,002,287.31元，目前可使用资金已不足以归还债务，本公司存在员工大幅减少，应交税费已计提未申报情况，存在税务风险；这些事项，连同财务报表附注十三所示的其他重要事项，导致本公司持续经营能力具有重大不确定性。

但公司在2021年度加大对应收账款的催收，调整经营模式，找出其他经营模式进行经营，预计2021年度能够生存下来。虽然公司持续经营能力已经出现重大不确定性，为保持财务信息的可比性，公司延续使用持续经营为财务报表的编制基础。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定[2014年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司对营业周期为12个月。

4、记账本位币

采用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) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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，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；如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。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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在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；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 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；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 经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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、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，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

- ① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。
- ② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

- ① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；
- ② 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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。
在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，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外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

(自2020年1月1日起适用)

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。

(1) 金融资产

①分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

债务工具

公司持有的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，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

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。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

金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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。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。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照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；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

②减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

于每个资产负债表日，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，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，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，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，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。

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。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关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，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过30天，最长不超过90天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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；

债权人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；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

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。

对于应收账款，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：

- 应收账款组合 1：合并范围内关联方组合
- 应收账款组合 2：其他客户组合

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。

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/逾期天数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：合并范围内关联方往来组合
- 其他应收款组合 2：押金、保证金、退税及备用金组合
- 其他应收款组合 3：其他组合

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。

长期应收款

本公司的长期应收款为应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款。

本公司依据信用风险特征将应收分期收款销售商品款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收分期收款销售商品款

- 应收分期收款销售商品款 1：逾期组合
- 应收分期收款销售商品款 2：未逾期组合

对于应收分期收款销售商品款，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。

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 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

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。

③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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④核销

如果公司及其子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公司及其子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，按照公司及其子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。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以

上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

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

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其

信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、库存商品、周转材料（低值易耗品）、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司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月末一次加权平均法。

(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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法。

对包装物采用一次转销法。

12、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指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。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、10、金融工具”。

13、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了企业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，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账

面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14、持有待售资产

(1) 持有待售资产的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 会计处理方法

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

15、长期应收款

长期应收款预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

16、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

- ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

- ② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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；对长期股权投资的投资成

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。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

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。

(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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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，是指对一个企业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。

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
电子设备及其他	年限平均法	3 年	5.00%	31.67%
运输设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%

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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人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承租人会行使这种选择权；
- 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 承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

18、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

19、借款费用

- (1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的（通常是

指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用,应当在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的,开始资本化:

① 资产支出已发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用,计入当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序,借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内,每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额,按照下列规定确定:

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,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的一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用,在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的,在发生时根据其发生额予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本;在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。一般借款发生的辅助费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

20、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者年限平均法)摊销。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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用年限平均法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

<u>名称</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>
软件	5 年	-

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

- 3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,应当证明其有用性;
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销,以成本减累计减值准备后的金额计量,在合并资产负债表上单独列示。

22、长期资产减值

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

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,且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产

组组合存在减值迹象的，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

24、合同负债

（自2020年1月1日起适用）

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或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付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

25、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当

期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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，公司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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

26、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

27、收入

（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

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

公司销售商品收入确认具体原则：

- ① 终端机及软件产品：根据合同规定交付验收后确认收入。
- ② 硬件产品：根据购买方收货后确认收入。

28、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，应当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。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

30、经营租赁和融资租赁（尚未执行新租赁准则）

(1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出

租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

31、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③ 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产”相关描述。

32、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）。经公司董事会决议通过，于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本报告期除上述事项外，未发生其他会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(3) 2020 年起首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

报表项目	2019 年 12 月 31 日 (按原准则)	执行新收入准则调整金 额	2020 年 1 月 1 日 (按新收入准 则)
预收款项	2,055,401.40	-2,055,401.40	
合同负债		1,818,939.29	1,818,939.29
其他流动负 债		236,462.11	236,462.11

33、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的

历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

(1) 收入确认

如本附注四、27、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

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

(2) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

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

(4) 折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则

会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

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

五、税项

1、主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
增值税	应税销售收入	6%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

注：（1）本公司技术服务收入按 6%缴纳增值税。

（2）本公司发生增值税应税销售行为，原适用 16%税率。根据《国家税务总局关于深化增值税改革有关事项的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 14 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

2、各子公司适用的企业所得税税率

<u>公司名称</u>	<u>企业所得税税率</u>
广州鼎义计算机有限公司	15%
珠海鼎智建筑工程有限公司	25%
珠海华资人力资源服务有限公司	25%
河南云上大别山数据服务有限责任公司	25%

3、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。本公司全资子公司广州鼎义计算机有限公司 2019 年通过了国家高新技术企业复审，于 2019 年 12 月 2 日取得编号为 GR201944005235 的《高新技术企业证书》，公司自 2019 年开始连续三年（即 2019 年、2020 年和 2021 年）享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税。

本公司 2018 年通过了国家高新技术企业申请，于 2018 年 11 月 28 日取得编号为 GR201844000229 的《高新技术企业证书》，公司自 2018 年开始连续三年（即 2018 年、2019 年和 2020 年）享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。根据财政部、国家税务总局财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，本公司子公司广州鼎义计算机有限公司销售自行开发的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 12 月 31 日，“上期年末”指 2019 年 12 月 31 日，“本期”指 2020 年度，“上期”指 2019 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	53,723.12	57,562.36
银行存款	930,709.81	2,561,647.31
其他货币资金	-	-
合计	<u>984,432.93</u>	<u>2,619,209.67</u>

说明：期末银行存款中，所有权受限的金额为 165,427.96 元。主要系供应商深圳市证通电子股份有限公司对本公司提起诉讼，法院冻结部分银行账户导致；

期末，除受限银行存款 165,427.96 元外，不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	2,470,600.00
1 至 2 年	13,519,022.05
2 至 3 年	5,840,083.50
3-4 年	1,389,714.31
4-5 年	1,540,588.00
合计	<u>24,760,007.86</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值

按单项计提坏账准备的应收账款	459,498.18	1.86%	459,498.18	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款：	24,300,509.68	98.14%	7,051,731.16	29.02%	17,248,778.52
其中：其他客户组合	24,300,509.68	98.14%	7,051,731.16	29.02%	17,248,778.52
合计	<u>24,760,007.86</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,511,229.34</u>	<u>30.34%</u>	<u>17,248,778.52</u>

(续上表)

类别	上年年末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款：	31,817,877.08	100.00%	2,271,784.27	7.14%	29,546,092.81
其中：其他客户组合	31,817,877.08	100.00%	2,271,784.27	7.14%	29,546,092.81
合计	<u>31,817,877.08</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,271,784.27</u>	<u>7.14%</u>	<u>29,546,092.81</u>

按单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
华夏银行珠海分行	300,000.00	300,000.00	100.00%	无法收回
珠海市金湾区行政服务中心	52,608.18	52,608.18	100.00%	无法收回
珠海市斗门行政服务中心	42,950.00	42,950.00	100.00%	无法收回
珠海高栏港经济区管理委员会统筹发展局	29,900.00	29,900.00	100.00%	无法收回
珠海城市职业技术学院	14,700.00	14,700.00	100.00%	无法收回
珠海市社保保障（市民）卡管理中心	9,900.00	9,900.00	100.00%	无法收回
珠海公交信禾长运股份有限公司	6,300.00	6,300.00	100.00%	无法收回
中国农业银行股份有限公司茂名分行	2,710.00	2,710.00	100.00%	无法收回
郁南县南江口镇迭村民委员会	350.00	350.00	100.00%	无法收回
中国农业银行股份有限公司广州三元里支行	80.00	80.00	100.00%	无法收回
合计	<u>459,498.18</u>	<u>459,498.18</u>	<u>100.00%</u>	

按组合计提坏账准备：

按其他客户组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内	2,470,250.00	189,962.23	7.69%	2,280,287.77
1-2 年	13,516,312.05	2,212,619.87	16.37%	11,303,692.18
2-3 年	5,547,133.50	2,563,330.39	46.21%	2,983,803.11
3-4 年	1,266,026.13	585,030.67	46.21%	680,995.46
4-5 年	1,500,788.00	1,500,788.00	100.00%	-
合计	<u>24,300,509.68</u>	<u>7,051,731.16</u>	<u>29.02%</u>	<u>17,248,778.52</u>

按组合计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

（续上表）

账龄	上年年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内	18,601,167.87	420,386.39	2.26%	18,180,781.48
1-2 年	8,519,256.90	481,338.01	5.65%	8,037,918.89
2-3 年	1,558,976.13	448,985.13	28.80%	1,109,991.00
3-4 年	3,098,676.18	892,418.74	28.80%	2,206,257.44
4-5 年	39,800.00	28,656.00	72.00%	11,144.00
合计	<u>31,817,877.08</u>	<u>2,271,784.27</u>	<u>7.14%</u>	<u>29,546,092.81</u>

(3) 坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	-	459,498.18	-	-	-	459,498.18
按组合计提坏账准备	2,271,784.27	4,779,946.89	-	-	-	7,051,731.16
合计	<u>2,271,784.27</u>	<u>5,239,445.07</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>7,511,229.34</u>

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	坏账准备
潢川县政务服务和大数据管理局	非关联方	6,989,057.00	1-2 年	1,144,108.63
讯飞智元信息科技有限公司	非关联方	4,818,200.00	1-2 年、2-3 年	1,937,579.34
湖南新浪潮信息科技有限公司	非关联方	2,640,000.00	1-2 年	432,168.00
湛江市霞山区人民政府行政服务中心	非关联方	2,329,900.00	1 年以内	179,169.31
乐昌市行政服务中心	非关联方	868,988.00	4-5 年	868,988.00
合计		<u>17,646,145.00</u>		<u>4,562,013.28</u>

(6) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期内无转移应收账款且继续涉入的资产、负债情况。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	675,241.14	94.80%	2,477,551.92	48.49%
1-2 年	37,039.40	5.20%	1,156,339.09	22.63%
2-3 年	-	-	1,469,425.12	28.76%
3 年以上	-	-	5,600.00	0.11%
合计	<u>712,280.54</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,108,916.13</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项		
			期末余额合	预付款时间	未结算原因
			计数的比例		
广东河马技术有限公司	非关联方	253,416.00	35.58%	1 年以内	货未到
珠海高新区信达通科技有限公司	非关联方	189,061.00	26.54%	1 年以内	货未到
广州晶东贸易有限公司	非关联方	67,332.62	9.45%	1 年以内、1-2 年	货未到
湖南裕宁电子有限公司	非关联方	67,080.00	9.42%	1 年以内	货未到
中国联合网络通信有限公司信阳市分公司	非关联方	58,000.00	8.14%	1 年以内、1-2 年	服务未完成
合计		<u>634,889.62</u>	<u>89.13%</u>		

(3) 本报告期无预付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 按单项计提坏账准备的预付款项：

预付款项(按单位)	期末余额			
	预付款项	坏账准备	计提比例	计提理由
四川义弘建设工程有限公司	380,000.00	380,000.00	100.00%	无法收回

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	242,161.35	10,118,637.12
合计	<u>242,161.35</u>	<u>10,118,637.12</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	160,535.28
1-2 年	53,390.16
2-3 年	162,485.00
3-4 年	-
4-5 年	6,765,194.80
5 年以上	30,000.00
合计	<u>7,171,605.24</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金、退税和备用金	382,175.95	5,516,289.49
往来款	6,771,796.67	7,332,501.26
代收员工社保	17,632.62	-
合计	<u>7,171,605.24</u>	<u>12,848,790.75</u>

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	6,945,965.48	96.85%	6,928,332.86	99.75%	17,632.62

按组合计提坏账准备的应收款：	225,639.76	3.15%	1,111.03	0.49%	224,528.73
其中：其他客户组合	6,601.87	0.09%	15.84	0.24%	6,586.03
押金、保证金、退税和备用金等组合	219,037.89	3.05%	1,095.19	0.50%	217,942.70
合计	<u>7,171,605.24</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,929,443.89</u>	<u>96.62%</u>	<u>242,161.35</u>

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	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
上年年末余额	-	-	-	-
上年年末在本期	2,730,153.63	-	-	2,730,153.63
-- 转入第二阶段	-	-	-	-
-- 转入第三阶段	2,729,042.60	-	2,729,042.6	-
-- 转回第二阶段	-	-	-	-
-- 转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	4,199,290.26	4,199,290.26
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	<u>1,111.03</u>	<u>-</u>	<u>6,928,332.86</u>	<u>6,929,443.89</u>

④ 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
乐昌市合丰科技有限公司	往来款	3,769,194.80	4-5 年	52.56%	3,769,194.80
广东泽潮科技有限公司	往来款	2,996,000.00	4-5 年	41.78%	2,996,000.00
四川义弘建设工程有限公司	保证金	162,485.00	2-3 年	2.27%	162,485.00
国家税务总局	退税	127,300.89	1 年以内	1.78%	6,365.04
中央国家机关政府采购中心	保证金	30,000.00	5 年以上	0.42%	1,500.00
合计		<u>7,084,980.69</u>		<u>98.81%</u>	<u>6,935,544.84</u>

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	196,044.58	-	196,044.58	154,567.39	-	154,567.39

6、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	4,166,933.50	3,365,186.50

7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	35,224.21	357.15

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	18,538,194.80	587,544.02	17,950,650.78
其中：未实现融资收益	1,669,853.25	-	1,669,853.25
减：1年内到期的长期应收款	4,166,933.50	-	4,166,933.50
合计	12,701,408.05	587,544.02	12,113,864.03

(续上表)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	19,058,563.61	36,345.09	19,022,218.52
其中：未实现融资收益	2,722,958.97	-	2,722,958.97
减：1年内到期的长期应收款	3,365,186.50	-	3,365,186.50
合计	12,970,418.14	36,345.09	12,934,073.05

(2) 坏账准备计提情况

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
逾期组合	3,589,151.00	16.37%	587,544.02	3,001,606.98	信用风险增加
未逾期组合	14,949,043.80	-	-	14,949,043.80	-

合计	18,538,194.80	-	587,544.02	17,950,650.78
----	---------------	---	------------	---------------

<u>坏账准备</u>	<u>第一阶段</u> <u>未来12个</u> <u>月预期信用损</u> <u>失</u>	<u>第二阶段</u> <u>整个存续</u> <u>期预期信用损</u> <u>失(未发生信</u> <u>用减值)</u>	<u>第三阶段</u> <u>整个存续</u> <u>期预期信用损</u> <u>失(已发生信</u> <u>用减值)</u>	<u>合计</u>
上年年末余额	-	36,345.09	-	36,345.09
上年年末在本期	-	-	-	-
一转入第二阶段	-	-	-	-
一转入第三阶段	-	-	-	-
一转回第二阶段	-	-	-	-
一转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	551,198.93		551,198.93
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	587,544.02	-	587,544.02

(3) 长期应收款逾期情况分析

<u>逾期</u>	<u>期末余额</u>	<u>上年年末余额</u>
1 年以内	-	-
1-2 年	3,589,151.00	643,275.86
合计	3,589,151.00	643,275.86

9、固定资产

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>上年年末余额</u>
固定资产	486,610.84	1,227,657.20
固定资产清理	-	-
合计	486,610.84	1,227,657.20

(1) 固定资产情况

<u>项目</u>	<u>运输设备</u>	<u>电子设备及其他</u>	<u>合计</u>
账面原值			
上年年末余额	1,863,150.67	1,627,517.43	3,490,668.10
本期增加金额	-	-	-
其中：本期购入	-	-	-
本期减少金额	1,129,241.03	-	1,129,241.03

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
其中：处置或报废	1,129,241.03	-	1,129,241.03
期末余额	733,909.64	1,627,517.43	2,361,427.07
累计折旧			
上年年末余额	1,190,177.49	1,072,833.41	2,263,010.90
本期增加金额	237,207.62	197,146.30	434,353.92
其中：计提	237,207.62	197,146.30	434,353.92
本期减少金额	822,548.59	-	822,548.59
其中：处置或报废	822,548.59	-	822,548.59
期末余额	604,836.52	1,269,979.71	1,874,816.23
减值准备	-	-	-
账面价值	-	-	-
期末账面价值	129,073.12	357,537.72	486,610.84
上年年末账面价值	672,973.18	554,684.02	1,227,657.20

10、无形资产

项目	软件	合计
账面原值		
上年年末余额	1,543,667.12	1,543,667.12
本期增加金额	-	-
其中：购置	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	1,543,667.12	1,543,667.12
累计摊销		
上年年末余额	929,897.29	929,897.29
本期增加金额	225,330.30	225,330.30
其中：计提	225,330.30	225,330.30
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	1,155,227.59	1,155,227.59
减值准备	-	-
账面价值		
期末账面价值	388,439.53	388,439.53
上年年末账面价值	613,769.83	613,769.83

11、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	119,979.03	-	119,979.03	-	-

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	-	-	5,038,282.99	815,944.06
可抵扣亏损	-	-	12,332,064.86	2,348,184.32
可结转以后年度抵扣的业务宣传费	-	-	81,500.63	20,375.16
合计	-	-	<u>17,451,848.48</u>	<u>3,184,503.54</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
坏账准备	15,408,217.25	-
可抵扣亏损	23,592,101.68	-
可结转以后年度抵扣的业务宣传费	81,500.63	-
合计	<u>39,081,819.56</u>	-

(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	期末金额	上年年末余额	备注
2028 年	3,221,011.59	-	
2029 年	8,493,451.49	-	
2030 年	11,877,638.59	-	
合计	<u>23,592,101.67</u>	-	

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	1,000,000.00	2,000,000.00

说明：2019 年 9 月 30 日，本公司与中国光大银行股份有限公司珠海分行签订流动资金贷款合同，借款金额为 200.00 万元，借款用途为用于流动资金周转，贷款期限为 2019 年 10 月 12 日至 2020 年 10 月 11 日，该笔借款由珠海农业融资担保有限公司及任菁倩提供连带责任保证。截至 2020 年 12 月 19 日，本公司与中国光大银行股份有限公司珠海分行的借款已逾期，经本公司及子公司广州鼎义计算机有限公司、任菁倩和珠海农业融资担保有限公司协商

一致，由本公司于 2020 年 12 月 10 日前归还光大银行 20 万本金及拖欠的利息、罚息等，剩余 100 万元本金由珠海农业融资担保有限公司归还。本公司及子公司分期归还珠海农业融资担保有限公司借款及资金占用费，期限至 2021 年 12 月 31 日前。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	15,092,804.63	20,310,001.31

(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
深圳市证通电子股份有限公司	10,233,047.38	公司未收到客户款，无资金支付
深圳市鸿嘉利信息技术有限公司	2,015,116.30	公司未收到客户款，无资金支付
合计	<u>12,248,163.68</u>	

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	-	2,055,401.40

(2) 期末，本公司无重要的账龄超过 1 年的预收账款。

16、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	42,000.00	-

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	956,039.62	7,113,722.84	7,422,653.21	647,109.25
离职后福利-设定提存计划	-	73,161.71	73,161.71	-
合计	<u>956,039.62</u>	<u>7,186,884.55</u>	<u>7,495,814.92</u>	<u>647,109.25</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

工资、奖金、津贴和补贴	945,419.62	6,770,500.19	7,113,836.56	602,083.25
职工福利费	-	97,149.77	97,149.77	-
社会保险费	-	175,824.80	175,824.80	-
其中：医疗保险费	-	155,104.20	155,104.20	-
工伤保险费	-	389.33	389.33	-
生育保险费	-	20,331.27	20,331.27	-
住房公积金	10,620.00	70,248.08	35,842.08	45,026.00
合计	<u>956,039.62</u>	<u>7,113,722.84</u>	<u>7,422,653.21</u>	<u>647,109.25</u>

(3) 设定提存计划

项目	<u>上年年末余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
基本养老保险	-	71,754.74	71,754.74	-
失业保险费	-	1,406.97	1,406.97	-
合计	<u>-</u>	<u>73,161.71</u>	<u>73,161.71</u>	<u>-</u>

18、应交税费

项目	<u>期末余额</u>	<u>上年年末余额</u>
增值税	3,170,245.29	2,600,499.40
企业所得税	-	21,101.36
个人所得税	30,159.24	9,058.51
城市维护建设税	11,584.38	-
教育费附加	4,964.73	-
地方教育费附加	3,309.82	-
印花税	2,003.30	20,856.17
合计	<u>3,222,266.76</u>	<u>2,651,515.44</u>

19、其他应付款

项目	<u>期末余额</u>	<u>上年年末余额</u>
应付利息	738,850.00	-
应付股利	-	-
其他应付款	2,523,523.43	115,092.09
合计	<u>3,262,373.43</u>	<u>115,092.09</u>

(1) 应付利息

项目	<u>期末余额</u>	<u>上年年末余额</u>
供应商借款利息	738,850.00	-

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	604,715.36	86,646.28
押金及保证金	-	5,100.00
违约金	1,495,733.80	-
员工报销费用款	352,158.32	-
其他	70,915.95	23,345.81
合计	<u>2,523,523.43</u>	<u>115,092.09</u>

20、股本

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	26,688,889.00	-	-	-	-	-	26,688,889.00

21、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,377,050.33	-	-	8,377,050.33

22、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,886.27	-	-	36,886.27

23、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	5,804,002.37	11,283,815.80	-
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	5,804,002.37	11,283,815.80	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-	-5,479,813.43	-
	27,589,804.34		
减: 提取法定盈余公积	-		10%
期末未分配利润	-	5,804,002.37	-
	21,785,801.97		

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,069,980.93	8,196,179.34	35,817,617.29	21,651,517.10

其他业务	-	-	-	-
合计	<u>9,069,980.93</u>	<u>8,196,179.34</u>	<u>35,817,617.29</u>	<u>21,651,517.10</u>

(2) 主营业务按产品类别分项列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
软件产品	8,442,634.12	7,717,854.80	30,071,615.26	18,796,218.17
软件开发服务	167,169.81	75,200.61	5,025,074.74	2,317,805.46
硬件	460,177.00	403,123.93	720,927.29	537,493.47
合计	<u>9,069,980.93</u>	<u>8,196,179.34</u>	<u>35,817,617.29</u>	<u>21,651,517.10</u>

(3) 主营业务按地区分项列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
国内地区	9,069,980.93	8,196,179.34	35,817,617.29	21,651,517.10

(4) 本期前五名客户的营业收入情况：

项目	营业收入总额	占公司本期全部收入比例
湛江市霞山区人民政府行政服务中心	4,123,716.81	45.47%
中国联合网络通信有限公司梧州市分公司	2,098,079.59	23.13%
阳江华阳开发建设有限公司	1,771,897.74	19.54%
新兴县统计局	393,805.31	4.34%
兴邦科技（新兴）有限公司	307,964.60	3.40%
合计	<u>8,695,464.05</u>	<u>95.88%</u>

25、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	72,364.07	31,468.66
教育费附加及地方教育附加	51,335.96	22,477.59
印花税	5,365.03	-
其他	-	25,538.77
合计	<u>129,065.06</u>	<u>79,485.02</u>

26、销售费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	66,131.24	195,004.37
租赁费	297,420.12	43,492.79
职工薪酬	1,893,849.74	2,493,699.76

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
安装维修费	94,327.91	6,737.87
差旅费	796,519.53	285,860.76
业务招待费	32,821.50	163,153.61
业务宣传费	96,453.71	852.95
折旧及摊销	42,387.09	19,054.66
运输费	39,911.07	-
其他费用	21,137.47	-
合计	<u>3,380,959.38</u>	<u>3,207,856.77</u>

27、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
办公费	102,371.76	772,461.56
职工薪酬	2,106,363.10	6,045,678.54
业务招待费	-69,522.60	584,165.97
差旅费	152,386.84	290,545.82
房租水电管理费	790,382.79	2,139,224.81
折旧及摊销	368,178.24	882,117.55
低值易耗品	-	16,902.00
中介机构服务费	421,169.22	1,094,160.95
交通运输费	61,607.93	225,865.70
维修费	7,200.00	-
装修费	100,839.69	-
其他费用	48,437.48	866,819.40
合计	<u>4,089,414.45</u>	<u>12,917,942.30</u>

28、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
职工薪酬	2,831,316.88	5,436,024.81
软件开发服务费	204,906.80	175,004.97
差旅费	47,922.03	90,939.94
折旧及摊销	254,031.55	154,115.53
办公费	4,500.00	-
其他	-	23,462.94
合计	<u>3,342,677.26</u>	<u>5,879,548.19</u>

29、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
利息支出	845,037.57	25,375.00
减：利息收入	1,053,628.41	1,295,959.11
银行手续费及其他	27,431.40	11,630.29

合计	-181,159.44	-1,258,953.82
----	-------------	---------------

30、其他收益

项目	本期金额	上期金额
珠海高新区推动高新技术企业树标提质扶持	-	600,000.00
2018 年度小微企业房租补贴	-	180,000.00
珠海市高新区高新技术企业认定后补助	120,000.00	100,000.00
珠海市对外经贸专项补助费	-	7,180.00
中小微企业中介服务补贴	-	18,000.00
创业园补贴	-	5,000.00
即征即退增值税	257,761.07	593,587.91
南方软件园 2019 年房租补助费冲减房租	188,774.39	-
税收优惠	6,429.39	-
失业保险补助	5,411.90	-
高新区党组织党员活动经费	7,210.00	-
合计	585,586.75	1,503,767.91

31、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-9,818,735.33	-1,544,612.96
长期应收款坏账损失	-551,198.93	-10,005.51
合计	-10,369,934.26	-1,554,618.47

32、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产	-55,654.84	-

33、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性 损益的金额	计入上期非经常性 损益的金额
其他	9,175.41	6,363.80	9,175.41	6,363.80

34、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性 损益的金额	计入上期非经常性 损益的金额
赔款支出	4,313,161.80	-	4,313,161.80	-
滞纳金支出	8,010.10	-	8,010.10	-
罚款支出	-	2,240.00	-	2,240.00
其他	373,026.10	3,379.01	373,026.10	3,379.01
合计	4,694,198.00	5,619.01	4,694,198.00	5,619.01

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-	-28,056.41
递延所得税费用	3,184,503.54	-1,200,498.38
合计	<u>3,184,503.54</u>	<u>-1,228,554.79</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
利润总额	-24,412,180.06
按适用税率（15%）计算的所得税费用	-3,661,827.01
子公司适用不同税率的影响	-2,102,919.27
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	4,522,236.87
上期确认的所得税资产本期冲回	3,184,503.54
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,781,645.78
研发费用加计扣除	-539,136.37
所得税费用	<u>3,184,503.54</u>

36、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	522.69	46,813.51
押金、保证金、备用金及往来	8,754,529.68	26,525.81
政府补助收入	333,284.25	910,180.00
保函保证金	-	755,371.76
上期冻结本期解冻银行存款	1,139,271.31	-
其他	9,174.44	6,363.80
合计	<u>10,236,782.37</u>	<u>1,745,254.88</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用现金支出	3,326,221.69	6,549,020.85
支付的押金、保证金及备用金及往来款	594,516.90	1,249,489.02
营业外支出	698,464.20	-
被冻结银行存款	165,427.96	2,215,233.56
手续费及其他	81,468.24	17,249.30

合计	4,866,098.99	10,030,992.73
----	--------------	---------------

37、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 净利润调节为经营活动现金流量：		
净	-	-5,481,329.25
	27,596,683.60	
加：资产减值准备	-	
信用减值准备	10,369,934.26	1,554,618.47
固定资产折旧	434,353.92	672,761.29
无形资产摊销	225,330.30	223,483.65
长期待摊费用摊销	119,979.03	482,070.46
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)	55,654.84	-
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)	115,287.57	-1,249,145.60
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)	3,184,503.54	-1,200,498.38
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)	-41,477.19	3,224,284.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	16,295,076.26	-
		12,483,737.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,931,245.79	4,299,519.28
其他	3,016,353.29	-1,459,861.80
		-
经营活动产生的现金流量净额	1,247,066.43	11,417,834.95
② 涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1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	819,004.97	403,976.11
减：现金的年初余额	403,976.11	10,214,203.74
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	415,028.86	-9,810,227.63

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
① 现金	819,004.97	403,976.11
其中：库存现金	53,723.12	57,562.36
可随时用于支付的银行存款	765,281.85	346,413.75
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：3个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	819,004.97	403,976.11

38、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
银行存款	165,427.96	因诉讼被法院申请冻结

七、合并范围的变更

1、本期无非同一控制下企业合并范围的变动。

无

2、本期无同一控制下企业合并范围的变动。

无

3、本期财务报表无合并范围变动。

八、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	
广州鼎义计算机有限公司	广州	广州	批发业	100%	-	购买
珠海鼎智建筑工程有限公司	珠海	珠海	土木工程建筑业	99%	-	设立
珠海华资人力资源服务有限公司	珠海	珠海	商务服务业	100%	-	设立
河南云上大别山数据服务有限责任公司	信阳	信阳	软件和信息技术服务业	70%	-	设立

(2) 无重要的非全资子公司

九、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担

最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

公司风险管理目标和政策，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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

（1）银行存款

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的金融机构，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失，故其信用风险较低。

（2）应收款项

对于应收账款、其他应收款，本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的71.27%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

2、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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司目前不存在外币，本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。

3、流动性风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司已从商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

十、关联方及关联交易

1、本企业的控股股东情况

股东名称	认缴股份额	实际股份额	控股股东对本 企业的持股比 例	控股股东对本 企业表决权比 例
珠海鼎义互金股权投资管理有限公司	11,687,500.00	11,687,500.00	43.7916%	43.7916%

本企业实际控制人是任菁倩。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

3、其他关联方

<u>关联方名称</u>	<u>与本公司关联关系</u>
珠海鼎义互民股权投资管理企业（有限合伙）	本公司股东
珠海鼎义思维互政股权投资管理企业（有限合伙）	本公司股东
珠海鼎义互鑫股权投资管理企业（有限合伙）	本公司股东
珠海科技创业投资有限公司	本公司股东
任菁倩	本公司股东、实际控制人
刘影	本公司股东
张磊	董事
陈致丽	董事
文峰	董事
葛丽坚	董事
罗演	监事会主席
钱宝军	监事
周爱丽	监事

4、关联交易情况

（1）关联方担保情况

① 公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
广州鼎义计算机有限公司、任菁倩	1,000,000.00	2020-12-9	2021-12-31	否

（2）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 7 人，上期关键管理人员 9 人，支付薪酬情况见下表：

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
关键管理人员薪酬	136.28 万元	158.30 万元

（2）关联方应收应付款项

应收项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>上年年末余额</u>
其他应收款	周爱丽	-	1,068,995.42
其他应收款	陈致丽	-	521,700.00
其他应收款	罗演	-	60,000.00
其他应收款	张磊	-	42,354.80
其他应收款	陈珂	-	7,520.00

应付项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>上年年末余额</u>
其他应付款	任菁倩	20,000.00	-

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、重大诉讼

深圳市证通电子股份有限公司与本公司以及本公司之子公司广州鼎义计算机有限公司买卖合同纠纷一案情况如下：

一、根据广东省深圳市南山区人民法院出具的(2019)粤 0305 民初 25849 号民事调解书，双方当事人自愿达成如下协议：

1. 原告及两被告一致确认：截至 2019 年 12 月 19 日两被告尚欠原告货款本金总计 14,957,338 元；

2. 原告及两被告一致同意：两被告分六期向原告支付货款，具体如下：

(1) 第一期：两被告于 2019 年 12 月 20 日前向原告支付货款 1,807,338 元；

(2) 第二期：两被告在账户实际解封之日向原告支付货款 2,200,000 元；

(3) 第三期：两被告于 2020 年 3 月 31 日前向原告支付货款 1,500,000 元；

(4) 第四期：两被告于 2020 年 6 月 30 日前向原告支付货款 2,880,000 元；

(5) 第五期：两被告于 2020 年 9 月 30 日前向原告支付货款 3,000,000 元；

(6) 第六期：两被告于 2020 年 12 月 31 日前向原告支付款 3,570,000 元；

3. 两被告同意对第三期至第六期的应付货款（合计人民币 1095 万元）向原告支付利息，每期利息与每期货款同时支付（利息计算标准为：按照每期剩余应付款总额的年息 7%的标准自 2020 年 1 月 1 日起计付利息）

4. 原告自收到两被告支付的第一笔款项及案件受理费、保全费、保全担保费之日起三日内向法院申请解除保全措施；

5. 两被告承诺严格按照上述付款计划如期足额支付，在两被告如约履行的情况下，原告同意免除要求两被告支付逾期付款违约金 1,495,733.8 元的义务；如两被告有任何一期未能如期或足额支付，则原告有权要求两被告立即全额支付所欠款项，并有权要求两被告支付逾期付款违约金 1,495,733.8 元。

二、广东省深圳市南山区人民法院出具的(2020)粤 0305 执 7965 号执行裁定书

申请执行人深圳市证通电子股份有限公司与被执行人广东鼎义互联科技股份有限公司、广州鼎义计算机有限公司买卖合同纠纷一案，南山区人民法院（2019）粤 0305 民初 25849 号调解书已经发生法律效力。因被执行人未全部履行上述生效法律文书确定的义务，依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百四十二条、第二百四十三条、第二百四十四条，《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民事诉讼法〉的解释》第四百八十七条、第五百零一条，《最高人民法院关于人民法院执行工作若干问题的规定（试行）》第 36 条、第 51 条、第 53 条规定，裁定如下：

冻结、划拨被执行人广东鼎义互联科技股份有限公司、广州鼎义计算机有限公司存款，扣留、提取其等值收入或查封、扣押、冻结其等值财产（以上述生效法律文书确定的款项及利息、执行费、执行中实际支出的费用为限，暂计人民币 13795733.8 元）。

三、广东省珠海市香洲区人民法院出具的（2020）粤 0402 民初 12416 号民事判决书

(2019)粤 0305 民初 25849 号民事调解书于 2019 年 12 月 19 日由原告与广州鼎义计算机有限公司、广东鼎义互联科技股份有限公司当庭签收后生效。同日，被告任菁倩以广州鼎义计算机有限公司、广东鼎义互联科技股份有限公司法定代表人、实际控制人的身份与原告签署《连带责任担保协议》，协议约定“如广州鼎义计算机有限公司未能如期或足额支付，

担保人将以个人财产对未履行的全部债务及逾期付款利息向债权人承担连带担保清偿责任”，同时约定担保人的担保期为主债务履行期限届满之日起两年。

依照《中华人民共和国民事诉讼法》第十三条第二款的规定，判决如下：

1.被告任菁倩于本判决发生法律效力之日起十日内向原告深圳市证通电子股份有限公司支付欠款本金 10250000 元及逾期付款违约金 1495733.8 元；

2.被告任菁倩于本判决发生法律效力之日起十日内向原告深圳市证通电子股份有限公司支付担保费 9397 元。

如未按本判决指定的期间履行给付金钱的义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

十二、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、受供应商深圳市证通电子股份有限公司对本公司提起诉讼，法院冻结本公司及子公司部分银行账户，该部分冻结资金账户期末余额为 165,427.96 元。具体明细如下：

单位名称	期末余额
本公司	6,167.29
广州鼎义计算机有限公司	159,260.67

2、本公司及子公司广州鼎义计算机有限公司于 2020 年 6 月 18 日被深圳市南山区人民法院纳入失信被执行人，这将对本公司及子公司经营业务造成一定不利影响。

3、本公司未弥补亏损达股本总额的三分之一。

4、公司实际控制人任菁倩、控股股东鼎义互金以及持有公司 5%以上股权的股东鼎义互鑫与珠海科创签订了包含现金补偿条款的对赌协议。现金补偿的相关事由为 2018 年营业收入，2019 年及 2020 年累计营业收入的业绩承诺。在执行对赌协议过程中会产生不可预测的风险。

本公司无其他需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	-
1 至 2 年	1,738,806.00
2 至 3 年	234,594.00

3-4 年	526,344.00
合计	<u>2,499,744.00</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款：	2,499,744.00	100.00%	636,271.99	25.45%	1,863,472.01
其中：其他客户组合	2,499,744.00	100.00%	636,271.99	25.45%	1,863,472.01
合计	<u>2,499,744.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>636,271.99</u>	<u>25.45%</u>	<u>1,863,472.01</u>

(续上表)

类别	上年年末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款：	3,417,044.00	100.00	224,869.63	6.58%	3,192,174.37
其中：合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
其他客户组合	3,417,044.00	100.00	224,869.63	6.58%	3,192,174.37
合计	<u>3,417,044.00</u>	<u>100.00</u>	<u>224,869.63</u>	<u>6.58%</u>	<u>3,192,174.37</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

账龄	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内	-	-	-	-
1-2 年	1,738,806.00	284,642.54	16.37%	1,454,163.46
2-3 年	234,594.00	108,405.89	46.21%	126,188.11
3-4 年	526,344.00	243,223.56	46.21%	283,120.44
合计	<u>2,499,744.00</u>	<u>636,271.99</u>	<u>25.45%</u>	<u>1,863,472.01</u>

(续上表)

账龄	上年年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	账面价值

1 年以内	2,656,106.00	60,028.00	2.26%	2,596,078.00
1-2 年	234,594.00	13,254.56	5.65%	221,339.44
2-3 年	526,344.00	151,587.07	28.80%	374,756.93
合计	<u>3,417,044.00</u>	<u>224,869.63</u>	<u>6.58%</u>	<u>3,192,174.37</u>

(3) 坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	224,869.63	411,402.36	-	-	-	636,271.99

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	坏账准备	占总金额比例
中国移动通信集团广东有限公司湛江分公司	593,406.00	97,140.56	23.74%
广西南宁昕瑞电子科技有限公司	589,300.00	96,468.41	23.57%
汕尾市华桥管理区经济和信息化局	488,400.00	225,689.64	19.54%
兴邦科技（新兴）有限公司	243,600.00	39,877.32	9.74%
保定市成峰电子科技有限公司	225,000.00	36,832.50	9.00%
合计	<u>2,139,706.00</u>	<u>496,008.43</u>	<u>85.59%</u>

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	13,506,233.67	12,542,687.00
合计	<u>13,506,233.67</u>	<u>12,542,687.00</u>

其他应收款

② 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	4,570,124.74
1-2 年	8,936,148.93
合计	<u>13,506,273.67</u>

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金、退税和备用金	8,000.00	723,528.64
合并范围内关联方组合	13,480,641.05	11,820,963.71
代收员工社保	17,632.62	-
其他	-	374,848.42
合计	<u>13,506,273.67</u>	<u>12,919,340.77</u>

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个 月预期信用损 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
上年年末余额	3,617.64	10.03	373,026.10	376,653.77
上年年末在本期	-	-	-	-
一转入第二阶段	-	-	-	-
一转入第三阶段	-	-	-	-
一转回第二阶段	-	-	-	-
一转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	3,577.64	10.03	373,026.10	376,613.77
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	40.00	-	-	40.00

⑤ 本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款情况

⑥ 本期无实际核销的其他应收款情况

⑦ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比 例	坏账准备 期末余额
广州鼎义计算机有限公司	合并范围内关联方	13,470,641.05	1年以内、1-2年	99.74%	-
代收员工社保	代收员工社保	17,632.62	1年以内	0.13%	-
河南云上大别山数据服务有限责任公司	合并范围内关联方	10,000.00	1年以内	0.07%	-
珠海南方软件园发展有限公司	押金	5,400.00	1年以内	0.04%	27.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比 例	坏账准备 期末余额
深圳桑达物业发展有限 公司珠海分公司	备用金	2,600.00	1 年以内	0.02%	13.00
合计		<u>13,506,273.67</u>		<u>100.00%</u>	<u>40.00</u>

⑧ 无涉及政府补助的应收款项

3、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,561,602.04	13,233,062.68	1,328,539.36	14,561,602.04	-	14,561,602.04

其中：对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广州鼎义计算机有 限公司	12,351,602.04	-	-	12,351,602.04	12,343,954.03	12,343,954.03
珠海鼎智建筑工程 有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
珠海华资人力资源 服务有限公司	2,110,000.00			2,110,000.00	889,108.65	889,108.65
河南云上大别山数 据服务有限责任公 司	-	-	-	-	-	-
合计	<u>14,561,602.04</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,561,602.04</u>	<u>13,233,062.68</u>	<u>13,233,062.68</u>

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	466,455.16	180,456.11	3,079,797.37	950,689.21

(2) 主营业务按产品类别分项列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

软件产品	307,964.60	111,585.84	2,673,806.16	813,199.35
技术开发服务	158,490.56	68,870.27	328,115.10	122,091.63
硬件收入	-	-	77,876.11	15,398.23
合计	<u>466,455.16</u>	<u>180,456.11</u>	<u>3,079,797.37</u>	<u>950,689.21</u>

(3) 主营业务按地区分项列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
国内地区	466,455.16	180,456.11	3,079,797.37	950,689.21

(4) 本期前五名客户的营业收入情况：

项目	营业收入总额	占公司本期全部收入比例
兴邦科技（新兴）有限公司	307,964.60	66.02%
北京市怀柔区政务服务管理局	94,339.62	20.23%
北京市规划和自然资源委员会密云分局	47,169.81	10.11%
灵璧县数据资源管理局	16,981.13	3.64%
合计	<u>466,455.16</u>	<u>100.00%</u>

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-55,654.84	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	585,586.75	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	

<u>项目</u>	<u>金额</u>	<u>说明</u>
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,685,022.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：少数股东权益影响额	1.14	
减：所得税影响额	-	
合计	<u>4,155,091.82</u>	

2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>净资产收益率</u>	<u>基本每股</u>	<u>稀释每股</u>
		<u>收益</u>	<u>收益</u>
		<u>(元/股)</u>	<u>(元/股)</u>
归属于公司普通股股东的净利润	-101.76%	-1.03	-1.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-86.44%	-0.88	-0.88

广东鼎义互联科技股份有限公司

2021年4月30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：

总经办办公室