



国傲科技

NEEQ : 870843

厦门国傲科技股份有限公司



年度报告

2020

公司年度大事记



2020 年 12 月 1 日，国傲科技取得厦门市科技局颁发的《高新技术企业证书》。



2020 年 7 月至 8 月期间，公司陆续取得十项软件著作权——筌筌 IP 个人名片、筌筌企业名片、筌小铺、筌小播、筌小视等软件著作权。截止目前，公司已拥有二十二项软件著作权。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录	117

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。

公司负责人林泽沂、主管会计工作负责人李永定及会计机构负责人（会计主管人员）李永定保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
(一)内部控制风险	公司持续优化内控管理体系，强化运营管理，不断提升内部管理水平，但随着外部市场环境变化，公司业务范围不断扩展，新三板监管和公司希望将来对接更高层级资本市场的内在要求，对公司规范运作和管理水平提出了更高层次的要求，公司管理层需要持续提升规范运作意识，公司相关制度有待进一步健全和完善。在规范管理逐步提升的过程中，公司可能存在内控治理不能发挥有效作用的风险。
(二)控股股东不当控制风险	公司控股股东、实际控制人林泽沂总持有公司股份 9,614,393.6 股，占公司总股本比例为 50.07%，此外，在公司担任董事长职务，同时为公司的法定代表人。虽然公司已制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》和《对外投资管理制度》等一系列公司治理制度，能够有效地避免控股股东操纵公司或损害公司利益情况的发生，但控股股东仍可凭借其控制地位通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行影响，从而有损害公司及公司中小股东利益的可能。
(三)平台应用系统安全性风险	公司平台系统的安全性、稳定性对于公司主营业务的正常运行至关重要。对于网络环境的外部攻击、木马病毒入侵等，对平台应用系统都可能会出现不同程度的损害，对公司业务也将产生一定的影响。
(四)人才流失及技术泄密风险	公司作为高新技术企业，核心技术开发是公司不断发展壮大的基础，持续引进专业人才并保持核心技术人员结构的稳定

	是公司赖以生存和发展的根本。目前公司通过企业文化、激励机制吸引核心技术人员，但如果出现核心技术人员外流情况，将会影响公司的技术创新能力。
(五)市场竞争风险	公司致力于移动互联网电子商务行业，主要为用户提供移动电商交易平台及相关配套服务，主营业务主要分为平台服务业务和代理服务业务两大类。目前，我国移动电子商务行业正处快速发展期，随着市场中提供同类产品或服务企业的增多，竞争也变得越来越激烈。未来，若公司在与竞争对手的竞争中无法建立、保持和扩大自己的竞争优势，则可能会对公司业务的发展空间和公司的业绩产生不利的影响。
(六)未能持续取得相关经营资质的风险	公司所处的行业受到政府部门的严格监管，包括商务部、工信部等均有权颁布及实施监管行业的规例。公司于 2016 年 4 月 28 日首次取得编号为闽 B2-20160063 号的增值电信业务经营许可证，有效期至 2021 年 4 月 28 日。并于 2021 年 3 月 11 日续期，有效期至 2026 年 3 月 11 日。 未来，若公司未能满足监管要求、未能维持目前已取得的相关批准和许可，或者未能取得相关主管部门未来要求的新的经营资质，则可能面临罚款甚至限制或终止运营的处罚，可能对公司业务产生不利影响。
(七)人力成本上升的风险	公司所处的信息技术服务行业人员流动性较大，如果公司不能保持核心管理团队和技术团队的稳定性，则会对公司的发展带来不利影响。加上近年来，随着我国经济的快速发展，城市生活成本的上升，社会平均工资逐年递增，用工成本也在持续增加，具有丰富业务经验的中高端人才工资薪酬呈快速上升趋势。公司人力成本的上升可能也会对公司的整体利润水平带来不利影响。
(八)经营场所风险	公司目前主要经营场所为向厦门拓能网络科技有限公司租赁的厦门市思明区塔埔东路 169 号 1801 单元 B 区的房产，厦门拓能网络科技有限公司为上述房产的房屋所有权人，持有“厦国房证第 00870972 号”房屋所有权证书。鉴于上述房产上存在抵押情形，若在经营过程中，遭遇抵押权人主张权利或其他导致无法继续租赁使用的情况，则公司需寻找合适的经营场所，从而增加装修、搬迁等成本，会对公司的经营造成一定的不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、国傲科技、股份公司	指	厦门国傲科技股份有限公司
云商客投资	指	厦门云商客投资管理合伙企业(有限合伙)

国傲投资	指	厦门国傲投资管理合伙企业(有限合伙)
国傲商旅	指	厦门国傲商旅网络技术有限公司
壹加壹	指	厦门市壹加壹网络科技有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、国盛证券	指	国盛证券有限责任公司
股东大会	指	厦门国傲科技股份有限公司股东大会
董事会	指	厦门国傲科技股份有限公司董事会
监事会	指	厦门国傲科技股份有限公司监事会
“三会”议事规则	指	《厦门国傲科技股份有限公司股东大会议事规则》、《厦门国傲科技股份有限公司董事会议事规则》、《厦门国傲科技股份有限公司监事会议事规则》
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
APP	指	App 是 application 的简称,也就是应用的意思。通常用于苹果、安卓以及 windows phone 等智能手机中。现在 App 一般代指第三方的应用软件
微信、QQ	指	微信、QQ 是腾讯公司推出的,为智能手机、PC 提供即时通讯服务的免费应用程序
微商	指	微商是在移动端上进行商品售卖的小商家,亦指从事微小型商业活动的个体、团队,或者是利用微信、微博等新媒介从事商业活动的个体、团队
第三方支付	指	《非金融机构支付服务管理办法》所指的非金融机构在收付款人之间作为中介机构提供的部分或全部货币资金转移服务
MD5	指	Message Digest Algorithm MD5(中文名为消息摘要算法第五版)为计算机安全领域广泛使用的一种散列函数,用以提供消息的完整性保护 EAS
EAS	指	EAS(Electronic Article Surveillance),是电子商品防窃(盗)系统的简称,是目前大型零售行业广泛采用的商品安全措施之一
F2C	指	F2C 指的是 Factory to customer,即从厂商到消费者的电子商务模式。
SAAS 架构	指	SAAS 架构是一种软件布局模型,其应用专为网络交付而设计,便于用户通过互联网托管、部署及接入。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	厦门国傲科技股份有限公司
证券简称	国傲科技
证券代码	870843
法定代表人	林泽沂

二、 联系方式

董事会秘书	黄才森
联系地址	厦门市思明区观音山商务区 6 号楼 18-19 层
电话	0592-2515645
传真	0592-2515645
电子邮箱	451981395@qq.com
公司网址	http://www.xmgasy.com
办公地址	厦门市思明区观音山商务区 6 号楼 18-19 层
邮政编码	361000
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	厦门市思明区塔埔东路 169 号 1801 单元 B 区

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	2012 年 2 月 28 日
挂牌时间	2017 年 3 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-互联网接入及相关服务-互联网接入及相关服务
主要业务	O2O 移动电商、移动电商企业定制服务、软件开发、智能电子产品批发、短视频拍摄、电子名片系统软件的设计及开发、服务
主要产品与服务项目	O2O 移动电商、移动电商企业定制服务、电子名片系统软件的设计及开发、服务
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）	19,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	林泽沂
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（林泽沂），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	91350203587870303U	否
注册地址	厦门市思明区塔埔东路 169 号 1801 单元 B 区	否
注册资本	19,200,000.00	否
公司于 2020 年 10 月 9 日召开的股东大会审议通过 2020 年半年度权益分派方案，本次权益分派共计派送红股 6,000,000 股，转增 1,200,000 股。并于 10 月 19 日在全国中小企业股份转让系统上发布了《厦门国傲科技股份有限公司 2020 年半年度权益分派实施公告的更正公告》（公告编号：2020-025）。送（转）股份到账日为 2020 年 10 月 22 日。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国盛证券			
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩新区凤凰中大道 1115 号北京银行南昌分行营业大楼			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	国盛证券			
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄文姬	吴伟红		
	1 年	3 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 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	15,623,816.21	21,684,755.84	-27.95%
毛利率%	0.17%	90.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,440,321.29	10,717,199.75	-150.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,445,853.09	10,710,828.69	-150.84%
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）	-32.31%	80.00%	-
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）	-32.25%	80.00%	-
基本每股收益	-0.28	-0.41	-31.71%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	17,630,492.58	22,631,212.18	-22.10%
负债总计	6,422,354.89	5,583,542.12	15.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,255,942.70	18,696,263.99	-29.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.70	1.56	-55.13%
资产负债率%（母公司）	19.45%	20.99%	-
资产负债率%（合并）	35.46%	24.67%	-
流动比率	1.4044	2.3368	-
利息保障倍数	-83.25	176.05	-

(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	3,087,093.38	-307,694.04	1,103.30%
应收账款周转率	2.41	3.7713	-
存货周转率	0.00	0.00	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	-19.86%	63.61%	-
营业收入增长率%	-27.95%	249.50%	-
净利润增长率%	-156.29%	374.31%	-

(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	19,200,000	12,000,000	60.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,424.27
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-4,399.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-649.24
非经常性损益合计	7,375.73
所得税影响数	1,843.93
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	5,531.80

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收账款	1,626,700.00			
合同负债		1,534,622.64		
其他流动负债		92,077.36		

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

①执行新收入准则导致的会计政策

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

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

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

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

——本公司的一些应收款项不满足无条件（即：仅取决于时间流逝）向客户收取对价的条件，本公司将其重分类列报为合同资产（或其他非流动资产）。

①对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

该项会计政策变更对于 2019 年度财务报表无影响。

②对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

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

A、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	新收入准则下金额		旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款			1,626,700.00	
合同负债	1,534,622.64			
其他流动负债	92,077.36			

B、对 2020 年度利润表的影响

该项会计政策变更对于 2020 年度利润表无影响。

②执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

A、关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业或联营企业；企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企

业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

B、业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

④执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）会计估计变更

本财务报表期间，本公司主要会计估计未发生变更。

（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

公司是一家集平台运营和产品研发为一体的互联网企业。通过 SAAS 架构布局模型、互联网托管、部署及接入方式，率先将独有的创新模式，盈利模式，商业模式植入 APP，打造出了众多重量级的互联网项目，同时依托公司多年运营的供应链服务平台，不断为广大平台使用用户提供 F2C 业务模式的服务以及构建了共赢、共享模式。凭借快捷高效和低成本的优势，成为主流的交易方式和服务方式。先后取得自主核心技术和 22 项知识产权的软著，并在 2020 年一举通过了市高和国家级高新技术企业的认定。

1、基于 SAAS 架构的移动互联网应用服务

在拥有成熟的移动电商系统开发团队，成功开发运营多个电商平台，为中小微企业及个人开发专属移动电商系统，定制专属品牌形象，独立运营，从商品供应、系统开发、支付系统服务、运营模式植入等一套完整移动电商解决方案，助力中小微企业快速实现新零售转型。

2、基于“笃笃生活 APP”的社交平台服务

通过融合了微信小程序，开发“铛铛 AI 社交名片”。用户通过下载安装即可一键浏览添加全媒体名片，旨在实现企业品牌传播、精准营销、SCRM 管理、可视化员工管理等功能，真正让商业化存在于无形之中，通过媒介功能、社交活动、内容分享等方式低成本获取流量，为企业、品牌实现多渠道客户经营。

在这庞大的“流量聚集体”的基础上，对接了腾讯直播云，开辟了“笃小视-短视频”、“笃小播-直播”、“笃小铺-微店”为企业用户及普通用户打开了“私域流量”应用新场景。引领企业及个开展生活商务双向互联网社交平台。同时子公司国傲商旅在取得相关资质的基础上陆续开展了智能电子产品的批发贸易业务及视频拍摄等相关业务来辅助、完善、解决企业及个人的闭环。又增加了子公司的创收。

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		本期期初		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	98,673.33	0.54%	479,968.37	2.12%	-79.44%
应收票据					
应收账款	1,377,500.00	7.81%	11,500,000.00	50.81%	-88.02%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资	4,926,289.59	27.16%	5,582,865.24	24.67%	-11.76%
固定资产	815,158.81	4.62%	976,315.64	4.31%	-16.51%
在建工程					
无形资产	2,856,726.57	16.20%	3,346,767.33	14.79%	-14.64%
商誉					
短期借款	1,999,000.00	11.34%	600,000.00	2.65%	233.17%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金与上期相比减少 79.44%，主要是报告期内下半年用于新项目调研及推广支付；
2. 应收帐款与上期相比减少 88.02%，2019 临近年底，簞簞平台的分销系统开发于 2019 年 12 月份完成交付客户验收，导致去年年底应收账款快速增加，本年年底未有此类开发业务完成验收，且过往的应收账款大部分已收回，所以应收账款相比去年，下降明显；
3. 短期借款与上期相比增加了 233.17%，主要是报告期内增加银行信用贷款；

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	15,623,816.21	-	21,684,755.84	-	-27.95%
营业成本	15,596,502.69	99.83%	2,077,019.46	9.58%	650.91%
毛利率	0.17%	-	90.42%	-	-
销售费用	1,322,007.13	8.46%	221,927.69	1.02%	495.69%
管理费用	3,258,053.29	20.85%	4,091,194.46	18.87%	-20.36%
研发费用	1,706,196.72	10.92%	1,090,069.41	5.03%	56.52%
财务费用	91,504.99	0.59%	82,800.53	0.38%	10.51%
信用减值损失	-72,500.00	-0.46%	0	0%	
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	1,258.26	0.01%	9,369.62	0.04%	-86.57%
投资收益	-656,575.65	-4.20%	-280,806.19	-1.29%	133.82%
公允价值变动收益	-4,399.30	-0.03%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-7,073,135.02	-45.27%	13,713,774.03	63.24%	-151.58%
营业外收入	12,040.70	0.08%	17.78	0.02%	67,620.47%
营业外支出	1,523.93	0.01%	892.65	0.00%	70.72%
净利润	-5,839,532.37	-34.38%	10,373,131.73	47.84%	-156.29%

项目重大变动原因:

营业收入: 营业收入比去年减少 6,060,939.63 元, 减少 27.95%, 主要原因为: 报告期内, 因疫情影响, 公司开发出的“铛铛 AI 社交名片”收入较去年大幅下降, 减少 12,829,640.58 元, 减少 81.53%。同时, 公司平台手续费, 收入较去年减少 1,736,959.34, 减少 64.47%。

营业成本: 营业成本较去年增加 650%, 主要原因为: 由于疫情影响, 公司调整收入渠道, 投入大量资金用于购买设备, 导致成本大幅提高;

营业利润: 营业利润较去年减少 151.51%, 主要原因疫情影响, 导致业务开展不如预期, 又因成本增加, 导致营业利润大幅降低。

毛利率: 毛利率仅为 0.17%, 主要原因为: 因手续费收入和铛铛的名片和会员收入下降较多, 为了开拓新的收入渠道, 公司于 2020 年下半年致力于网络直播业务的开发, 因此, 投入大量资金购买相关的硬件设备, 但因直播业务的开展不如预期, 导致毛利率下降明显。

(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	15,623,816.21	21,684,755.84	-27.95%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	15,596,502.69	2,077,019.46	650.91%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
手续费	957,270.25	876,995.65	8.39%	-64.47%	-52.91%	-72.83%
软件开发及技术服务	3,520,754.62	3,227,924.48	8.32%	8.17%	1,403.99%	-91.09%
推广及策划服务	8,239,622.55	7,955,836.90	3.44%			
铛铛平台服务	2,906,168.79	3,535,745.66	-21.66%	-81.53%	934.37%	-100.48%
合计	15,623,816.21	15,596,502.69	0.17%	-27.95%	650.91%	-99.81%

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%
厦门地区	15,623,816.21	15,596,502.69	0.17%	-27.95%	650.91%	-99.81%
合计	15,623,816.21	15,596,502.69	0.17%	-27.95%	650.91%	-99.81%

收入构成变动的原因:

疫情期间, 因行业竞争加剧, 大量客户流失导致手续费收入减少, 公司为提升竞争力, 大幅提高运

营成本。投入大量资金购买相关的硬件设备。但因业务的开展不如预期，导致成本大幅提高。

(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	厦门多想互动文化传播股份有限公司	3,888,679.22	24.89%	否
2	厦门川越者网络科技有限公司	3,018,867.87	19.32%	否
3	福州云开智能科技有限公司	2,490,565.98	15.94%	否
4	广西卓硕电子科技有限公司	1,707,502.09	10.93%	否
5	凌越隆（厦门）塑料有限公司	1,462,264.11	9.36%	否
合计		12,567,879.27	80.44%	-

(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	深圳市天时通商用技术有限公司	5,593,478.37	38.59%	否
2	厦门钛盒物联科技有限公司	2,175,000.00	15.00%	否
3	厦门市鑫双华贸易有限公司	1,600,194.26	11.04%	否
4	华壹（北京）国际文化产业股份有限公司	1,415,094.34	9.76%	否
5	厦门风云科技股份有限公司	1,271,886.80	8.77%	否
合计		12,055,653.77	83.16%	-

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	3,087,093.38	-307,694.04	1,103.30%
投资活动产生的现金流量净额	-4,431,705.55	-44.00	-10,071,958.07%
筹资活动产生的现金流量净额	963,317.13	521,662.87	84.66%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额变动原因：应收账款回款增加所致；
2. 投资活动产生的现金流量净额变动原因：购买新三板股票所致；
3. 筹资活动产生的现金流量净额变动原因：银行信用贷款增加所致

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	-----	-----	------	-----

厦门国傲商旅网络技术服务有限公司	控股子公司	数据处理和存储支持服务；软件开发；信息技术咨询服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；计算机软硬件及辅助设备批发；通讯设备销售；广播影视设备销售；摄像及视频制作服务；电影摄制服务；计算机软硬件及辅助设备零售；电子专用设备销售；显示器件销售；电子产品销售；互联网设备销售；移动终端设备销售；通信设备销售；	12,179,885.36	2,017,013.84	8,711,320.65	368,767.79
厦门市壹加壹网络科技有限公司	参股公司	互联网接入及相关服务（不含网吧）；软件开发；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；其他机械设备及电子产品批发；其他电子产品零售；互联网销售	4,741,085.99	3,555,539.22	15,131.69	- 1,217,001.25

主要控股参股公司情况说明

2014 年 5 月 9 日，厦门国傲商旅网络技术服务有限公司成立，注册资本金壹仟万元整，其中，厦门国傲科技股份有限公司出资 510 万元，占公司股份的 51%。该公司 2020 年实现营业收入 871.13 万元。净利润 36.88 万元。

厦门市壹加壹网络科技有限公司系公司通过子公司间接投资，占比 23.07%。2020 年该公司实现营业收入 15131.69 元，净利润 -121.7 万元。

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

截至 2020 年 12 月 31 日，公司已获得 22 项计算机软件著作权。公司凭借过硬的技术和依靠颇具创新思维的技术研发团队，持续对平台应用系统不断迭代升级，保持系统功能的多样性。同时，公司根据市场最新的变化及消费者的偏好，不断优化系统结构，力求为供应商、代理商及消费者提供最好的服务，获得了用户的认可，初步建立了较好的公司品牌。

公司将立足于现有的应用系统技术开发优势，不断深化现有技术的开发力度，加快成熟技术应用和市场化的步伐，紧盯行业前沿技术发展方向，勇于引进新技术和新理念。同时，公司技术研发部根据用户和市场需求，不断完善平台系统功能，力争为用户提供多样化的服务，以此来提升公司的市场拓展能力。

后期融合了微信小程序，开发“铛铛 AI 社交名片”，依托微信这一庞大的“流量聚集体”着手打造一个集自媒体娱乐与企业营销管理两用的智能 APP 系统，开展生活商务双向互联网社交平台。另外，该产品也将有利于公司进一步拓宽公司移动电商业务发展，优化客户群体，吸引更多的服务商和消费者通过我司平台进行交易。

2020 年公司已拥有成熟的“铛铛 AI 社交名片”系统开发团队，成功开发运营多个电商平台，为中小微企业及个人开发专属移动定制名片系统。

公司引进日本低频复合电脉冲技术，成功推出同步于欧美及日本技术的低频复合电脉冲眼部理疗仪。将于 2021 年通过共享商业模式，布局全国眼健康大市场。用前瞻性的行业战略布局、高精专技术的产品战略、共享化的市场模式，全力发展眼健康事业。

公司作为科技创新类企业，以其独特的商业模式、较强的研发能力、快速的市场反应能力、坚实的用户基础，获得了包括老股东在内的众多投资者的高度认可。综上，公司具有持续经营能力。

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	3,000,000	2,901,555.66

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年2月15日	9999年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年2月15日	9999年12月31日	挂牌	避免关联交易承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他	2017年2月15日	9999年12月31日	挂牌	关于税收、环境保护和产品质量等的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2017年2月15日	9999年12月31日	挂牌	对外投资情况承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于避免同业竞争承诺函

为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，公司的控股股东、实际控制人林泽沂出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未有违反上述承诺的情形。

2、关于减少和规范关联交易的承诺函

为减少和规范关联交易，公司的控股股东、实际控制人林泽沂出具了《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未有违反上述承诺的情形。

3、关于公司税收、环境保护和产品质量等的承诺函

为避免有关部门对公司偶发发生处罚，公司管理层出具了《管理层对公司税收、环境保护和产品质量等相关情况的说明和承诺》。

报告期内，公司未出现违反承诺的情形。

4、关于对外投资相关情况的承诺函

为保证公司董监高对外投资企业并未经营电子商务服务等相关业务，与厦门国傲科技股份有限公司不存在同业竞争关系，公司董监高出具了《公司董事、监事和高级管理人员关于对外投资相关情况的承诺函》

报告期内，公司董监高未有违反上述承诺的情形。

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	4,278,799	35.66%	3,878,801	8,157,600	42.49%
	其中：控股股东、实际控制人	1,500,000	12.50%	900,000	2,400,000	12.50%
	董事、监事、高管	2,259,600	18.83%	-1,240,560	1,019,040	5.31%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,721,201	64.34%	3,321,199	11,042,400	57.51%
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000	37.50%	2,700,000	7,200,000	37.50%
	董事、监事、高管	6,778,800	56.49%	-3,721,680	3,057,120	15.92%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		12,000,000	-	7,200,000	19,200,000	-
普通股股东人数		48				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

本报告期内因送股、转增股本引起公司股份总数产生变动

(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	林泽沂	6,000,000	3,600,000	9,600,000	50.00%	7,200,000	2,400,000	0	0
2	林美环	1,534,800	920,880	2,455,680	12.79%	1,841,760	613,920	0	0
3	卢玉芹	1,012,800	607,680	1,620,480	8.44%	1,215,360	405,120	0	0
4	许小燕	588,000	352,800	940,800	4.90%	0	940,800	0	0
5	林远培	490,800	294,480	785,280	4.09%	785,280	0	0	0
6	余建华	360,000	216,000	576,000	3.00%	0	576,000	0	0
7	张丽红	6,000	396,680	402,680	2.10%	0	402,680	0	0
8	连云波	0	320,000	320,000	1.67%	0	320,000	0	0
9	谢先全	92,000	188,500	280,500	1.46%	0	280,500	0	0
10	中龙杭川（厦门）创业投资	0	240,000	240,000	1.25%	0	240,000	0	0

合伙企业（有限合伙）									
合计	10,084,400	7,137,020	17,221,420	89.7%	11,042,400	6,179,020	0	0	

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东林美环与公司股东林泽沂系姐弟关系；股东林泽沂系非自然人股东厦门国傲投资管理合伙企业（有限合伙）、非自然人股东厦门云商客投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，其对两个合伙企业均有制控制权。

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

公司第一大股东林泽沂直接持有公司 9,600,000 股，通过厦门云商客投资管理合伙企业（有限合伙）、厦门国傲投资管理合伙企业（有限合伙）分别间接持股 5,472 股、8,921.6 股，总共持有公司 9,614,393.6 股，占公司股本 50.07%，为公司控股股东。同时，林泽沂为公司董事长兼总经理，且能够对公司股东会、董事会的重大决策和公司的经营活动产生重大影响，为公司的实际控制人。

综上所述，林泽沂为公司的控股股东、实际控制人。

林泽沂，男，1978 年 6 月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1997 年 6 月毕业于福建省漳平市职业中学公关文秘专业，中专学历。

主要工作经历：1997 年 8 月至 2000 年 3 月在福建漳平宾馆担任总经理助理；2000 年 3 月至 2003 年 5 月在福建漳平宾馆担任总销售主管；2003 年 6 月至 2006 年 8 月在厦门海亿贸易有限公司担任销售总监；2006 年 11 月至 2009 年 7 月自主经营淘宝店铺；2009 年 7 月至 2011 年 5 月从事电子商务代运营服务；2012 年 2 月至 2016 年 7 月在厦门国傲信息科技有限公司担任执行董事；2014 年 5 月至今在厦门国傲商旅网络技术服务股份有限公司担任执行董事兼总经理；2015 年 1 月至 2016 年 3 月在厦门博睿创想网络科技有限公司担任总经理；2016 年 8 月至 2017 年 5 月在厦门国傲科技股份有限公司担任总经理；2016 年 8 月至今在厦门国傲科技股份有限公司担任董事长。

报告期内，公司控股股东、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	信用贷款	中国建设银行股份有限公司厦门槟榔支行	银行	600,000	2019年5月30日	2021年5月28日	4.2525%
2	信用贷款	中国农业银行股份有限公司厦门福满支行	银行	1,000,000	2020年3月5日	2021年3月5日	LPR+0.4%
3	信用贷款	中国建设银行股份有限公司厦门槟榔支行	银行	399,000	2020年3月9日	2021年6月9日	4.2525%
合计	-	-	-	1,999,000	-	-	-

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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 10 月 22 日	0	5	1
合计	0	5	1

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

单位: 元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0	5	1

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
林泽沂	董事长	男	1978 年 6 月	2016 年 8 月 11 日	2019 年 8 月 10 日
林美环	董事	女	1972 年 11 月	2016 年 8 月 11 日	2019 年 8 月 10 日
卢玉芹	董事	女	1968 年 7 月	2016 年 8 月 11 日	2019 年 8 月 10 日
林远培	董事兼总经理	男	1972 年 11 月	2016 年 8 月 11 日	2019 年 8 月 10 日
黄晓敏	董事	女	1985 年 3 月	2016 年 8 月 11 日	2019 年 8 月 10 日
林美静	监事会主席	女	1974 年 11 月	2016 年 8 月 11 日	2019 年 8 月 10 日
孙艳红	监事	女	1985 年 1 月	2017 年 6 月 8 日	2019 年 8 月 10 日
卢庆云	职工监事	男	1974 年 12 月	2016 年 8 月 11 日	2019 年 8 月 10 日
林美兰	董事会秘书	女	1984 年 4 月	2017 年 5 月 23 日	2019 年 8 月 10 日
李永定	财务负责人	男	1984 年 2 月	2017 年 5 月 23 日	2019 年 8 月 10 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事林美环、监事会主席林美静与控股股东、实际控制人林泽沂是姐弟关系，其他董监高相互之间及与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
林泽沂	董事长	6,000,000	3,600,000	9,600,000	50.00%	0	0
林美环	董事	1,534,800	920,880	2,455,680	12.79%	0	0
林远培	董事兼总经理	490,800	294,480	785,280	4.09%	0	0
卢玉芹	董事	1,012,800	607,680	1,620,480	8.44%	0	0
黄晓敏	董事	0	0	0	0.00%	0	0
林美静	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
孙艳红	监事	0	0	0	0.00%	0	0
卢庆云	职工监事	0	0	0	0.00%	0	0
林美兰	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0	0
李永定	财务负责人	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	9,038,400	-	14,461,440	75.32%	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
林远培	董事兼总经理	离任	无	个人原因
林美兰	董事会秘书	离任	无	个人原因

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
管理人员	3	0	0	3
财务人员	6	0	2	4
人事行政人员	3	0	0	3
客服人员	5	0	3	2
技术人员	16	0	7	9
企划运营人员	9	0	0	9
总经办人员	4	0	2	2
员工总计	46	0	14	32

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	19	9
专科	17	13
专科以下	10	10
员工总计	46	32

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

1、薪酬政策

公司拥有完善的薪酬体系，内容包括薪酬结构（基本工资、岗位工资、绩效工资、工龄工资等）、调整激励机制等。同时，公司严格按照法律法规的相关规定购买社保，保障员工的合法权益。

2、培训计划

对公司员工进行综合素养、岗位技能、公司规章制度等课程培训，以提升各岗位员工的专业技能、提高员工的综合素质。

报告期内，公司不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

报告期后：

陈宁先生在 2021 年 1 月 4 日召开 2021 年第一次临时股东大会审议通过新任董事职务。

林泽沂先生在 2021 年 1 月 11 日召开 2021 年第二届董事会第一次会议审议通过新任总经理职务。

黄才森先生在 2021 年 1 月 11 日召开 2021 年第二届董事会第一次会议审议通过新任董事会秘书职务。

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

股份公司自成立以来，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，股份公司成立后建立健全了公司内部管理控制制度和行之有效的内控管理体系，如先后制定了《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司监事会议事规则》、《公司关联交易管理制度》、《公司对外担保管理制度》及《投资者关系管理办法》等规章制度，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求且均严格按照相关法律法规规定，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求。

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

公司董事会评估认为，公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大事项均按照《公司章程》等法律法规及公司内部控制制度进行决策，履行了相应的决策程序。公司重大事项均按照规定通过了公司董事会、监事会和股东大会审议，没有出现董事会、监事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

为适应新发布的《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司

治理规则》等相关法律、法规的要求，结合公司实际情况，拟对《公司章程》部分条款进行相应修订。

(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、第一届董事会第十三次会议:审议通过了《关于公司 2019 年年度董事会工作报告》、《关于公司 2019 年年度总经理工作报告》、《关于公司 2019 年年度报告及摘要》、《关于公司 2019 年度财务决算报告》、《关于公司 2020 年度财务预算报告》、《关于公司 2019 年度利润分配方案》、《关于预计 2020 年度日常性关联交易》、《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用专项审核报告》、《关于修改公司章程》、《关于提议召开 2019 年年度股东大会》。 2、第一届董事会第十四次会议：审议通过了《关于公司 2020 年半年度报告》。 3、第一届董事会第十五次会议：审议通过了《关于 2020 年半年度权益分派预案》、《关于拟修订公司章程》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次权益分派及工商变更登记相关事项》、《关于提议召开 2020 年第一次临时股东大会》。 4、第一届董事会第十六次会议：审议通过了《关于第二届董事会换届选举》、《关于授权董事会办理董事会、监事会换届事宜》、《关于提请召开 2021 年第一次临时股东大会》。
监事会	3	1、第一届监事会第九次会议：审议通过《关于公司 2019 年年度监事会工作报告》、《关于公司 2019 年年度报告及摘要》、《关于公司 2019 年度财务决算报告》、《关于公司 2020 年度财务预算报告》、《关于公司 2019 年度利润分配方案》。 2、第一届监事会第十次会议：审议通过《关于公司 2020 年半年度报告》。 3、第一届监事会第十一次会议：审议通过《关于第二届监事会非职工代表监事换届选举》。
股东大会	2	1、2019 年年度股东大会:审议通过了《关于公司 2019 年年度董事会工作报告》、《关于公司 2019 年度监事会工作报告》、《关于公司 2019 年年度报告及摘要》、《关于公司 2019 年度财务决算报告》、《关于公司 2020 年度财务预算报告》、《关于公司 2019 年度利润分配方案》、《关于预计 2020 年度日常性关联交易》、《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用专项审核报告》、《关于修改公司章程》。 2、2020 年第一次临时股东大会：审议通过了《关于 2020 年半年度权益分派预案》、《关于拟修订公司章程》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次权益分派及工商变更登记相关事宜》。

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，公司重大事项的决策均严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》和其他法律法规的要求履行相应程序，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履

行各自的权利和义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，未发现公司存在重大风险事项，公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司坚持按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、机构和财务方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务的独立性

公司具有独立的采购、生产、销售业务体系和相应的工作机构，依法独立对外开展业务活动并独立承担责任，在生产经营及管理上没有依赖于股东及其他关联方的情形。公司不存在与控股股东及其控制的其他企业间有影响公司独立性的同业竞争的情况。公司具有面向市场的自主经营能力以及拥有独立的业务体系。

2、资产的独立性

公司资产权属清晰、完整，拥有与生产经营相关的生产系统、配套设备，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的依赖情况；公司具有独立的原材料采购体系，不存在资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

3、人员的独立性

公司董事、监事和高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司总经理、副总经理、信息披露负责人、财务总监等高级管理人员均专职在公司工作并领薪，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度，依法独立与员工签署劳动合同并依法缴纳社会保险及住房公积金，公司员工的劳动人事、工资报酬和相应的社会保障待遇完全独立管理。

4、财务的独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，实行独立核算，具有规范独立的财务会计制度。公司具有独立银行账号，不存在与股东共用账号的情况。公司依法独立核算、独立纳税，公司财务人员均为专职人员，在公司领取薪酬和办理社会保险。

5、机构的独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司机构独立于股东，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。综上所述，公司在业务、资产、人员、财务和机构方面独立，拥有独立完整的资产结构和业务系统，已形成自身的核心竞争力，具有独立面向市场的经营能力和核心竞争力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司的内部经营管理职能部门系根据自身的经营需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。

1、公司治理体系

公司制定了《公司章程》、三会议事规则、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等一系列规章制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。目前公司已建立了由股东大会、董事会、监事会、总经理等高级管理人员组成的比较科学规范的法人治理结构。公司仍将进一步建立健全法人治理结构和完善的现代化企业管理制度，以促进企业平稳发展。

2、财务管理体系

公司建立了独立的会计核算体系，并严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并不断完善公司财务管理体系。

3、内控管理体系

报告期内，公司紧紧围绕企业内控制度，在有效分析市场风险、政策导向、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制、事后改进等措施，不断加强企业内部管理，从企业规范角度持续完善内控管理体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露负责人及公司管理层能够一贯遵守公司已制定的《信息披露管理制度》及《年度报告差错责任追究制度》，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2021）第 190075 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层			
审计报告日期	2021 年 5 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	黄文姬 1 年	吴伟红 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

审 计 报 告

中兴华审字（2021）第 190075 号

厦门国傲科技股份有限公司全体股东：

1. 审计意见

我们审计了厦门国傲科技股份有限公司（以下简称“国傲科技”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国傲科技 2020 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2020 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

2. 形成审计意见的基础

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

3. 其他信息

国傲科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括国傲科技 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。

4. 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估国傲科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算国傲科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国傲科技的财务报告过程。

5. 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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对国傲科技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国傲科技不能持续经营。

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

(6) 就国傲科技实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：黄文姬

中国·北京

中国注册会计师：吴伟红

2021 年 5 月 28 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	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	98,673.33	479,968.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	4,292,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	1,377,500.00	11,500,000.00

应收款项融资			
预付款项	五、(四)	2,420,766.12	77,567.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	562,898.29	167,715.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	280,479.87	
流动资产合计		9,032,317.61	12,225,251.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(七)	4,926,289.59	5,582,865.24
其他权益工具投资	五、(八)		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	815,158.81	976,315.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十)	2,856,726.57	3,346,767.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十一)	0	500,011.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,598,174.97	10,405,960.20
资产总计		17,630,492.58	22,631,212.18
流动负债：			
短期借款	五、(十二)	1,999,000.00	600,000.00
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	五、(十三)	1,145,594.78	25,000.00
预收款项			
合同负债	五、(十四)	1,534,622.64	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十五)	1,322,734.84	382,468.56
应交税费	五、(十六)		2,987,580.89
其他应付款	五、(十七)	328,325.27	1,236,642.36
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(十八)	92,077.36	
流动负债合计		6,422,354.89	5,231,691.81
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	五、(十九)		351,850.31
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			351,850.31
负债合计		6,422,354.89	5,583,542.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十)	19,200,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十一)	1,106,114.98	2,306,114.98
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	五、(二十二)	-7,050,172.28	4,390,149.01
归属于母公司所有者权益合计		13,255,942.70	18,696,263.99
少数股东权益	五、(二十三)	-2,047,805.01	-1,648,593.93
所有者权益合计		11,208,137.69	17,047,670.06
负债和所有者权益总计		17,630,492.58	22,631,212.18

法定代表人：林泽沂

主管会计工作负责人：李永定

会计机构负责人：李永定

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		71,492.61	445,616.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、（一）	950,000.00	11,500,000.00
应收款项融资			
预付款项		31,266.12	77,567.67
其他应收款	十一、（二）	9,171,627.45	4,389,531.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		195,182.94	
流动资产合计		10,419,569.12	16,412,715.21
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、（三）	5,100,000.00	5,100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		726,983.11	975,928.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,856,726.57	3,346,767.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,683,709.68	9,422,696.09
资产总计		19,103,278.80	25,835,411.30
流动负债：			
短期借款		1,999,000.00	600,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		145,394.78	25,000.00

预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,255,761.85	378,468.56
应交税费			2,987,580.89
其他应付款		315,790.57	1,080,364.06
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		3,715,947.20	5,071,413.51
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			351,850.31
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			351,850.31
负债合计		3,715,947.20	5,423,263.82
所有者权益：			
股本		19,200,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,106,114.98	2,306,114.98
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		-4,918,783.38	6,106,032.50
所有者权益合计		15,387,331.60	20,412,147.48
负债和所有者权益合计		19,103,278.80	25,835,411.30

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		15,623,816.21	21,684,755.84
其中：营业收入	五、（二十	15,623,816.21	21,684,755.84

	四)		
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,964,734.54	7,699,545.24
其中：营业成本	五、(二十四)	15,596,502.69	2,077,019.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十五)	-9,530.28	136,533.69
销售费用	五、(二十六)	1,322,007.13	221,927.69
管理费用	五、(二十七)	3,258,053.29	4,091,194.46
研发费用	五、(二十八)	1,706,196.72	1,090,069.41
财务费用	五、(二十九)	91,504.99	82,800.53
其中：利息费用		83,832.56	78,197.70
利息收入		316.00	210.31
加：其他收益	五、(三十)	1,258.26	9,369.62
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	-656,575.65	-280,806.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	-4,399.30	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-72,500.00	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,073,135.02	13,713,774.03
加：营业外收入	五、(三十四)	12,040.70	17.78
减：营业外支出	五、(三十五)	1,523.93	892.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,062,618.25	13,712,899.16

减：所得税费用	五、(三十六)	-1,223,085.88	3,339,767.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,839,532.37	10,373,131.73
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）		-5,839,532.37	10,373,131.73
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）		-399,211.08	-344,068.02
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,440,321.29	10,717,199.75
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		-5,839,532.37	10,373,131.73
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,440,321.29	10,717,199.75
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-399,211.08	-344,068.02
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.28	-0.41
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.28	-0.41

法定代表人：林泽沂

主管会计工作负责人：李永定

会计机构负责人：李永定

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
----	----	--------	--------

一、营业收入	十一、 (四)	6,912,495.56	21,684,755.84
减：营业成本	十一、 (四)	7,640,665.79	2,077,019.46
税金及附加		-11,170.48	136,533.69
销售费用		1,320,576.94	221,927.69
管理费用		2,875,289.61	3,812,582.35
研发费用		1,706,196.72	1,090,069.41
财务费用		90,574.52	81,905.05
其中：利息费用		83,832.56	78,197.70
利息收入		258.67	204.39
加：其他收益		1,207.26	9,369.62
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、 (五)		-44.00
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）		-50,000.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,758,430.28	14,274,043.81
加：营业外收入		12,040.46	17.78
减：营业外支出		1,523.93	892.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,747,913.75	14,273,168.94
减：所得税费用		-1,723,097.87	3,197,857.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,024,815.88	11,075,311.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,024,815.88	11,075,311.36
（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		-5,024,815.88	11,075,311.36
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		30,141,690.46	11,324,488.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	8,550,948.28	261,989.04
经营活动现金流入小计		38,692,638.74	11,586,477.84
购买商品、接受劳务支付的现金		17,606,589.88	232,984.31
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		2,575,828.43	4,616,194.56
支付的各项税费		1,344,540.17	50,614.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	14,078,586.88	6,994,378.91
经营活动现金流出小计		35,605,545.36	11,894,171.88
经营活动产生的现金流量净额	五、（三十八）	3,087,093.38	-307,694.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			14,487.00
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			14,487.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		139,705.55	
投资支付的现金		4,292,000.00	14,531.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,431,705.55	14,531.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,431,705.55	-44.00
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		1,399,000.00	600,000.00
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		1,399,000.00	600,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,832.56	78,337.13
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	五、（三十七）	351,850.31	
筹资活动现金流出小计		435,682.87	78,337.13
筹资活动产生的现金流量净额		963,317.13	521,662.87
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		-381,295.04	213,924.83
加：期初现金及现金等价物余额		479,968.37	266,043.54
六、期末现金及现金等价物余额		98,673.33	479,968.37

法定代表人：林泽沂 主管会计工作负责人：李永定 会计机构负责人：李永定

（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		19,730,990.46	11,324,488.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,956,301.23	3,726,453.42
经营活动现金流入小计		25,687,291.69	15,050,942.22
购买商品、接受劳务支付的现金		9,145,916.70	232,984.31
支付给职工以及为职工支付的现金		2,403,746.49	4,303,943.30
支付的各项税费		1,342,899.97	50,614.10
支付其他与经营活动有关的现金		14,087,800.02	10,800,477.16
经营活动现金流出小计		26,980,363.18	15,388,018.87

经营活动产生的现金流量净额		-1,293,071.49	-337,076.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			14,487.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			14,487.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,369.27	
投资支付的现金			14,531.00
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		44,369.27	14,531.00
投资活动产生的现金流量净额		-44,369.27	-44.00
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		1,399,000.00	600,000.00
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		1,399,000.00	600,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,832.56	78,337.13
支付其他与筹资活动有关的现金		351,850.31	
筹资活动现金流出小计		435,682.87	78,337.13
筹资活动产生的现金流量净额		963,317.13	521,662.87
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		-374,123.63	184,542.22
加：期初现金及现金等价物余额		445,616.24	261,074.02
六、期末现金及现金等价物余额		71,492.61	445,616.24

(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	12,000,000.00				2,306,114.98						4,390,149.01	- 1,648,593.93	17,047,670.06
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	12,000,000.00				2,306,114.98						4,390,149.01	- 1,648,593.93	17,047,670.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,200,000.00				- 1,200,000.00						- 11,440,321.29	-399,211.08	-5,839,532.37
（一）综合收益总额											-5,440,321.29	-399,211.08	-5,839,532.37
（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	6,000,000.00										-6,000,000.00		
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	6,000,000.00										-6,000,000.00		
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	1,200,000.00				-								
					1,200,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,200,000.00				-								
					1,200,000.00								
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	19,200,000.00				1,106,114.98						-7,050,172.28	-	11,208,137.69
												2,047,805.01	

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

	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		计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	12,000,000.00				2,306,114.98						-6,279,956.97	-1,304,742.41	6,721,415.60
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	12,000,000.00				2,306,114.98						-6,279,956.97	-1,304,742.41	6,721,415.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											10,670,105.98	-343,851.52	10,326,254.46
（一）综合收益总额											10,717,199.75	-344,068.02	10,373,131.73
（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											-47,093.77	216.50	-46,877.27
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											-47,093.77	216.50	-46,877.27
(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	12,000,000.00				2,306,114.98						4,390,149.01	-1,648,593.93	17,047,670.06

法定代表人：林泽沂 主管会计工作负责人：李永定 会计机构负责人：李永定

(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	12,000,000.00				2,306,114.98						6,106,032.50	20,412,147.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				2,306,114.98						6,106,032.50	20,412,147.48
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	7,200,000.00				- 1,200,000.00						- 11,024,815.88	-5,024,815.88
（一）综合收益总额											-5,024,815.88	-5,024,815.88
（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	6,000,000.00										-6,000,000.00	
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	6,000,000.00										-6,000,000.00	
4．其他												
（四）所有者权益内部结转	1,200,000.00				- 1,200,000.00							
1．资本公积转增资本（或股本）	1,200,000.00				- 1,200,000.00							
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、本期末余额	19,200,000.00				1,106,114.98						-4,918,783.38	15,387,331.60

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
一、上年期末余额	12,000,000.00				2,306,114.98						-4,921,959.76	9,384,155.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				2,306,114.98						-4,921,959.76	9,384,155.22
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）											11,027,992.26	11,027,992.26
（一）综合收益总额											11,075,311.36	11,075,311.36
（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											-47,319.10	-47,319.10
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											-47,319.10	-47,319.10
（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	12,000,000.00				2,306,114.98						6,106,032.50	20,412,147.48

三、 财务报表附注

厦门国傲科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司简介

厦门国傲科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由厦门国傲信息科技有限公司整体变更设立。厦门国傲信息科技有限公司由林泽沂、林正合共同出资设立, 于 2012 年 2 月 28 日经福建省厦门市工商行政管理局登记注册。公司企业法人营业执照注册号(统一社会信用代码): 为 91350203587870303U, 并于 2017 年 3 月 6 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易, 股票代码: 870843。

截止 2019 年 12 月 31 日, 注册资本为 1200 万元, 注册地址: 厦门市思明区塔埔东路 169 号 1801 单元 B 区, 总部地址: 厦门市思明区塔埔东路 169 号 1801 单元 B 区。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属互联网和相关服务行业, 经营范围主要包括: 1、信息与通讯技术的研发、咨询与服务; 2、通讯系统软硬件的开发、销售及技术服务; 3、接受银行等金融机构委托, 从事法律法规允许的外包服务业务; 4、电子商务技术与服务。本公司主要业务板块为手续费收入, 代理服务收入和软件开发服务费收入, 主要产品包括: 提供代理服务和软件开发等, 主要应用于平台服务。

子公司厦门国傲商旅网络技术有限公司属互联网和相关服务行业, 经营范围主要包括: 数据处理和存储服务; 互联网接入及相关服务(不含网吧); 其他互联网服务(不含需经许可审批的项目); 软件开发; 信息技术咨询服务; 通讯设备修理; 其他机械设备及电子产品批发; 其他未列明批发业(不含需经许可审批的经营项目); 其他电子产品零售; 互联网销售。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2021 年 5 月 28 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。
本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

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

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2020 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证

券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、（六）、（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（十二）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持

有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六）合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中

属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十二）“长期股权投资”或本附注三、（八）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十二）、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损

失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续

计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同

时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（九）金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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：

- 1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3）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；
- 4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5）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；
- 6）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。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

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

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

A、单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

B、按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除单项计提及组合 2 之外的应收款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信

息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）预期信用损失率：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
0-6 个月（包含 6 个月）	
7-12 个月以内（含 12 个月）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	15.00
3-5 年（含 5 年）	50.00
5 年以上	100.00

③其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1（押金、保证金组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2（其他应收暂付款项）	除以上外的其他应收暂付款项

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（押金、保证金组合、备用金及代垫医社保、住房公积金）	预期信用损失
组合 2（其他应收暂付款项）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（押金、保证金组合）预期信用损失率依据预计收回时间及资金时间价值确定；

组合 2（其他应收暂付款项）比照应收账款账龄组合的预期信用损失率确定。

（十）存货

1、存货的分类

本公司存货分为：在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、自制半成品、在产品等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

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

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

（十一）合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、（九）金融资产减值。

（十二）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、（八）“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨

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

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

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

对于本公司 2008 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企

业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（六）、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会

计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

（十三）固定资产

（1）固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

（2）固定资产分类及折旧方法

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

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

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5.00	5.00	19.00
其他设备	3.00	5.00	31.67
电子设备	3.00	5.00	31.67

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十八）“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十四）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十八）“长期资产减值”。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售

的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为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，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明

无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

（4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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，能证明其有用性；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十七）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

（十八）长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

（十九）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本

公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本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：

- （1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- （2）本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。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于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，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。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十二）收入

1、以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后：

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司的主要收入标准说明如下：

（1）服务费收入

公司主要通过平台为客户提供代理服务业务和平台服务业务，服务费收入的确认方法具体如下：

①代理服务业务：公司租用第三方支付平台并与之签订代理支付协议，公司在运营平台吸引商家入住进行交易，商家将自有商品在平台交易的同时由第三方支付平台进行结算，终端消费者发起结算后，系统根据“清算交易金额”和设定的比率自动计算，并从第三方的虚拟账户中的“到账金额”中扣除，代理服务收入在终端消费者发起结算时实现。

当期应确认的代理服务收入=清算交易金额-通道手续费-清算金额。“清算交易金额”指终端消费者在公司平台购买商品后通过第三方支付平台发起的结算金额；“通道手续费”指第三方支付平台根据与公司签订的代理支付协议所收取的支付通道手续费；清算交易金额-通道手续费=到账金额；“清算金额”是指由在公司平台上销售商品的商家发起结算的款项，即已经扣除由商家自己在公司平台上设定的佣金的款项；到账金额-清算金额=商家让利总额；“代理商佣金”是代理商应收取的分润，由终端消费者发起结算后，系统根据“清算交易金额”和设定的比率自动计算，并从第三方的虚拟账户中的“到账金额”中扣除并作为该项收入的成本。

②平台服务业务：代理商通过与公司签订代理协议，可获得公司提供的平台服务（包括平台授权使用、商标授权使用、市场营销支持、产品操作培训、招商会议支持等），公司据此向代理商（个人）收取平台服务费；同时，代理协议中约定了相应的激励条款，比如按照市场拓展效果支付相应比例的市场拓展服务费。所以，公司根据合同约定期限内应收取的平台服务费减去合同期限内累计已支付的市场拓展服务费的净额在提供服务时确认收入。

（2）软件开发收入

公司开发软件后出售给客户。软件开发收入的确认，以软件产品交付给客户并取得客户验收手续，且售后除不可抗力外不再提供额外服务，客户取得相关软件产品控制权，能够主导该软件产品的使用并从中获得几乎全部的经济利益时确认收入。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关软件产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该合同明确了合同各方与所转让软件产品或提供劳务（以下简称“转让软件产品”）相关的权利和义务；③该合同有明确的与所转让软件产品相关的支付条款；④该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；⑤企业因向客户转让软件产品而有权取得的对价很可能收回。

以上所有类型的收入，本公司给予客户的信用期通常为 30-60 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

2、以下收入会计政策适用于 2019 年度：

（1）销售商品收入

1) 确认和计量原则：

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

2) 具体收入确认时点及计量方法：

公司通常情况下销售商品收入，收入确认的具体方法如下：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得验收确认凭据时确认收入。

（2）按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

(二十三) 合同成本

合同成本会计政策适用于 2020 年度及以后。

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

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用 (或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本; ②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源; ③该成本预期能够收回。

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

(二十四) 政府补助

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

得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

（二十六）租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目

的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

（二十七）重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策

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

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

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

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

——本公司的一些应收款项不满足无条件（即：仅取决于时间流逝）向客户收取对价的条件，本公司将其重分类列报为合同资产（或其他非流动资产）。

①对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

该项会计政策变更对于 2019 年度财务报表无影响。

②对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

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

A、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款			1,626,700.00	
合同负债	1,534,622.64			
其他流动负债	92,077.36			

B、对 2020 年度利润表的影响

该项会计政策变更对于 2020 年度利润表无影响。

②执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

A、关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其

子公司。

B、业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

④执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）会计估计变更

本财务报表期间，本公司主要会计估计未发生变更。

（二十八）重大会计判断和估计

本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，本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、估计和假设是基于本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本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。

本公司对前述判断、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，本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

以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度及以后：

如本附注三、（二十二）、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司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）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）金融资产减值

本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，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场

环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本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。

（5）长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

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

（6）折旧和摊销

本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。本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。使用寿命是本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。

（9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本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。

（10）所得税

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

（二）税收优惠及批文

无。

五、合并财务报表项目附注

提示：本附注期末指 2020 年 12 月 31 日，期初指 2020 年 1 月 1 日，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度，上年年末余额指 2019 年 12 月 31 日。金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,791.85	17,083.02

银行存款	71,125.97	452,138.93
其他货币资金	14,755.51	10,746.42
合 计	98,673.33	479,968.37

注：其他货币资金系公司存放于支付宝及证券投资账户的余额。

（二）交易性金融资产

项 目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,292,000.00
其中：权益工具投资	4,292,000.00
合 计	4,292,000.00
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分	

（三）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,450,000.00	11,500,000.00
其中：0-6 个月		11,500,000.00
7-12 个月	1,450,000.00	
小 计	1,450,000.00	11,500,000.00
减：坏账准备	72,500.00	
合 计	1,377,500.00	11,500,000.00

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,450,000.00	100.00	72,500.00	5.00	1,377,500.00
其中：账龄组合	1,450,000.00	100.00	72,500.00	5.00	1,377,500.00
合 计	1,450,000.00	100.00	72,500.00		1,377,500.00

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,500,000.00	100.00			11,500,000.00
其中：账龄组合	11,500,000.00	100.00			11,500,000.00
合计	11,500,000.00	100.00			11,500,000.00

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月			
7-12 个月	1,450,000.00	72,500.00	5.00
合 计	1,450,000.00	72,500.00	5.00

（续）

组合名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月	11,500,000.00		
7-12 个月			
合 计	11,500,000.00		

3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合		72,500.00			72,500.00
合 计		72,500.00			72,500.00

4、本期实际核销的应收账款情况

无。

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	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额合计数的 比例（%）	坏账准备 期末余额
广西卓硕电子科技有限公司	800,000.00	55.17	40,000.00
厦门川越者网络科技有限公司	450,000.00	31.03	22,500.00
广东荣意家居股份有限公司	200,000.00	13.79	10,000.00
合 计	1,450,000.00	100.00	72,500.00

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	2,420,766.12	100.00	77,567.67	100.00
合 计	2,420,766.12	100.00	77,567.67	100.00

2、账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

3、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	金额	占预付款项总额比例（%）
厦门园秀信息科技有限公司	1,492,000.00	61.63
厦门市鑫双华贸易有限公司	897,500.00	37.08
阿里云计算有限公司	20,253.12	0.84
腾讯云计算（北京）有限责任公司	2,477.99	0.10
中国电信股份有限公司厦门分公司	2,221.64	0.09
合 计	2,414,452.75	99.74

4、预付款项中无预付持本公司5%（含5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

（五）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	562,898.29	167,715.94
合 计	562,898.29	167,715.94

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	562,898.29	167,715.94
其中：0-6个月	562,898.29	167,715.94
小 计	562,898.29	167,715.94
减：坏账准备		
合 计	562,898.29	167,715.94

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	89,556.24	9,838.30
保证金	500.00	23,500.00
结算资金	471,215.91	111,902.82

员工代扣代缴款项	1,626.14	22,474.82
合 计	562,898.29	167,715.94
减：坏账准备		
合 计	562,898.29	167,715.94

3、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额				
期初其他应收款账面余额在本期：				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

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
深圳市中茂恒润网络科技有限公司	结算资金	416,027.56	0-6 个月	73.91	
笃小拼	结算资金	43,540.00	0-6 个月	7.73	
衣洪成	往来款	33,903.00	0-6 个月	6.02	
江福娣	往来款	27,458.00	0-6 个月	4.88	
支付宝（中国）网络技术有限公司	结算资金	11,648.35	0-6 个月	2.07	
合 计		532,576.91		94.61	

6、其他应收款项中无应收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	258,952.85	
待抵扣其他税项	21,527.02	
合 计	280,479.87	

（七）长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
厦门市壹加壹网络科技有限公司	5,582,865.24			-656,575.65		
合 计	5,582,865.24			-656,575.65		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
厦门市壹加壹网络科技有限公司				4,926,289.59	
合 计				4,926,289.59	

注：本公司之子公司厦门国傲商旅网络技术有限公司（以下简称“国傲商旅公司”）于 2017 年 12 月 14 日以 600 万元的投资成本取得厦门市壹加壹网络科技有限公司（以下简称“壹加壹网络公司”）23.07%的股权。2020 年该公司实现的净利润为-2,846,014.95 元，子公司据此确认投资收益-656,575.65 元。

（八）其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
福建华夏伞业科技股份有限公司股权投资	2,000,047.00	2,000,047.00
减：减值准备	2,000,047.00	2,000,047.00
合 计		

注：本公司投资的福建华夏伞业科技股份有限公司（证券简称：华夏伞业；证券代码：839677）为新三板挂牌企业，公司购买了其 0.001%的股份，初始投资成本为 2,000,047.97 元，

因华夏伞业 2017 年已出现业绩持续下滑，员工流失严重，部份监事会成员及高级管理人员离职的情况，持续经营能力存在重大不确定性，2017 年本公司已对该项投资计提了减值准备 1,665,000.00 元。2018 年度华夏伞业未披露 2017 年年度报告，根据《全国中小企业股份转让系统业务规则》第 4.5.1 条规定，于 2018 年 7 月 20 日终止股票挂牌。截止 2020 年年末，该投资是否可以收回管理层无法确定，据此做出对该项投资全额计提减值准备的处理。

（九）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	815,158.81	976,315.64
固定资产清理		
合 计	815,158.81	976,315.64

固定资产变动情况

项目	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	676,475.28	1,450,270.73	500,929.81	2,627,675.82
2、本期增加金额	139,705.55			139,705.55
（1）购置	139,705.55			139,705.55
（2）融资租入				
（3）其他(调整)				
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
（2）其他(调整)				
4、期末余额	816,180.83	1,450,270.73	500,929.81	2,767,381.37
二、累计折旧				
1、年初余额	636,720.64	528,140.26	486,499.28	1,651,360.18
2、本期增加金额	23,401.26	275,551.44	1,909.68	300,862.38
（1）计提	23,401.26	275,551.44	1,909.68	300,862.38
3、本期减少金额				
（1）其他(调整)				
4、期末余额	660,121.90	803,691.70	488,408.96	1,952,222.56
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
（1）计提				

项目	电子设备	运输设备	其他设备	合计
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	156,058.93	646,579.03	12,520.85	815,158.81
2、年初账面价值	39,754.64	922,130.47	14,430.53	976,315.64

(2) 截止 2020 年 12 月 31 日无暂时闲置的固定资产情况

(3) 截止 2020 年 12 月 31 日无通过经营租赁租出的固定资产

(4) 截止 2020 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的固定资产情况

(十) 无形资产

项目	运营系统	软件	商标	合计
一、账面原值				
1、年初余额	4,781,957.59	106,000.00	12,450.00	4,900,407.59
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	4,781,957.59	106,000.00	12,450.00	4,900,407.59
二、累计摊销				
1、年初余额	1,492,117.75	57,166.47	4,356.04	1,553,640.26
2、本期增加金额	478,195.80	10,599.96	1,245.00	490,040.76
(1) 计提	478,195.80	10,599.96	1,245.00	490,040.76
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	1,970,313.55	67,766.43	5,601.04	2,043,681.02

项目	运营系统	软件	商标	合计
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	2,811,644.04	38,233.57	6,848.96	2,856,726.57
2、年初账面价值	3,289,839.84	48,833.53	8,093.96	3,346,767.33

（十一）递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			2,000,047.96	500,011.99
合 计			2,000,047.96	500,011.99

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	12,157,716.62	
减值准备	2,072,547.96	
合 计	14,230,264.58	

（十二）短期借款

1、短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,999,000.00	600,000.00
合 计	1,999,000.00	600,000.00

2、期末余额中已逾期未偿还的短期借款情况：无

（十三）应付账款

1、应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
货款及服务款	1,128,986.10	25,000.00

物业管理费	16,608.68	
合 计	1,145,594.78	25,000.00

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

3、应付账款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

（十四）合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
产品销售合同	1,626,700.00	
减：计入其他流动负债（附注五、十八）	92,077.36	
合 计	1,534,622.64	

2、本期账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

（十五）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	382,256.06	3,501,476.96	2,560,998.18	1,322,734.84
二、离职后福利-设定提存计划	212.50	14,617.75	14,830.25	
合 计	382,468.56	3,516,094.71	2,575,828.43	1,322,734.84

2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	380,649.45	3,277,651.19	2,336,272.08	1,322,028.56
2、职工福利费		3,018.94	3,018.94	
3、社会保险费	123.26	86,180.96	86,320.72	-16.50
其中：医疗保险费	97.02	74,082.32	74,193.82	-14.48
工伤保险费	3.60	1,391.39	1,394.99	
生育保险费	22.64	10,707.25	10,731.91	-2.02
4、住房公积金		121,422.00	121,422.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,483.35	13,203.87	13,964.44	722.78
合 计	382,256.06	3,501,476.96	2,560,998.18	1,322,734.84

3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	204.00	13,226.36	13,430.36	
2、失业保险费	8.50	1,391.39	1,399.89	
合 计	212.50	14,617.75	14,830.25	

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		1,121,223.81
印花税		2,186.70
教育费附加		32,949.85
地方教育费附加		21,966.56
个人所得税		9,273.12
城市维护建设税		76,882.98
企业所得税		1,723,097.87
合 计		2,987,580.89

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	328,325.27	1,236,642.36
合 计	328,325.27	1,236,642.36

2、其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
股东往来款		1,038,361.83
其他往来款	131,752.52	84,444.63
保证金	96,000.00	96,000.00
客户备付金	100,572.75	17,835.90
合计	328,325.27	1,236,642.36

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
胡长真	30,000.00	预交保证金，项目未结束
深圳市古石宏科技有限公司	30,000.00	预交保证金，项目未结束
厦门市特卖汇进出口有限公司	30,000.00	预交保证金，项目未结束
德成环球（北京）影业有限公司	50,000.00	提供服务的质量有争议，暂不支付

深圳市梦网科技股份有限公司	14,400.00	提供服务的质量有争议， 暂不支付
合计	154,400.00	

3、其他应付款项中有应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。详见附注八、（六）关联方应收应付款项。

（十八）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税（附注五、十四）	92,077.36	
合 计	92,077.36	

（十九）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租入固定资产应付款		371,957.40
减：未确认融资费用		20,107.09
合 计		351,850.31

注：公司 2018 年采取融资租入方式向厦门利施融资租赁有限公司租入汽车一辆，车号：闽 DL7A18，行驶证号码为：350201085236。融资租入时间 36 个月，长期应付款初始确认金额为 1,338,153.84 元，未确认融资费用为 179,762.60 元。本年度已支付长期应付款本金 371,957.40 元，摊销未确认融资费用为 20,107.09 元，长期应付款期末余额 0 元。

（二十）股本

项目	期初余额	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	12,000,000.00		6,000,000.0 0	1,200,000.0 0		7,200,000.0 0	19,200,000.0 0

注：本期股本增加的原因为公司于 2020 年 10 月 19 日实施 2020 年半年度权益分派，以公司原总股本 12,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股，每 10 股转增 1 股。分红前本公司总 股本为 12,000,000 股，分红后总股本增至 19,200,000 股。

（二十一）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,306,114.98		1,200,000.00	1,106,114.98
合 计	2,306,114.98		1,200,000.00	1,106,114.98

注：本期资本公积减少的原因为公司于 2020 年 10 月 19 日实施 2020 年半年度权益分派，

以公司原总股本 12,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股，每 10 股转增 1 股。
转赠后资本公积减少 1,200,000.00 元。

（二十二）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	4,390,149.01	-6,279,956.97
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4,390,149.01	-6,279,956.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,440,321.29	10,717,199.75
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
其他调整		47,093.77
转作股本的普通股股利	6,000,000.00	
期末未分配利润	-7,050,172.28	4,390,149.01

（二十三）少数股东权益

项目	本期金额	上期金额
调整前上年少数股东权益	-1,648,593.93	-1,304,742.41
调整期初少数股东权益（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,648,593.93	-1,304,742.41
加：本期少数股东损益	-399,211.08	-343,851.52
期末少数股东权益	-2,047,805.01	-1,648,593.93

注：公司对外投资的子公司厦门国傲商旅网络技术服务有限公司注册资本为 1,000.00 万元,根据章程的规定，本公司投资 510.00 万元，持股比例为 51%，截止到 2020 年 12 月 31 日，少数股东的投资暂未到账。

（二十四）营业收入及营业成本

1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,623,816.21	15,596,502.69	21,684,755.84	2,077,019.46
合 计	15,623,816.21	15,596,502.69	21,684,755.84	2,077,019.46

2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
手续费	957,270.25	876,995.65	2,694,229.59	1,520,567.67

软件开发及技术服务	3,520,754.62	3,227,924.48	3,254,716.88	214,624.23
推广及策划服务	8,239,622.55	7,955,836.90		
笃笃平台服务	2,906,168.79	3,535,745.66	15,735,809.37	341,827.56
合 计	15,623,816.21	15,596,502.69	21,684,755.84	2,077,019.46

3、本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
厦门多想互动文化传播股份有限公司	3,888,679.22	24.89
厦门川越者网络科技有限公司	3,018,867.87	19.32
福州云开智能科技有限公司	2,490,565.98	15.94
广西卓硕电子科技有限公司	1,707,502.09	10.93
凌越隆（厦门）塑料有限公司	1,462,264.11	9.36
合 计	12,567,879.27	80.44

（二十五）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	-10,384.32	77,555.33
教育费附加	-4,450.42	33,238.00
地方教育费附加	-2,966.94	22,158.66
印花税	8,271.40	3,581.70
合 计	-9,530.28	136,533.69

（二十六）销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	162,425.00	210,846.42
广告宣传费	1,159,582.13	11,081.27
合 计	1,322,007.13	221,927.69

（二十七）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,659,574.02	1,981,935.06
中介服务费	247,994.22	257,661.13
租金	750,942.95	929,457.50
业务招待费	18,088.05	81,740.54
办公费	38,359.42	83,946.41
折旧费	290,103.90	303,303.29
差旅及交通费	11,153.36	28,404.13
通信费	45,700.99	60,348.81

车辆使用费	51,284.93	74,662.69
会务费	-	105,960.43
开办费	-	11,333.68
残疾人保障金	11,127.25	204.39
水电费	30,297.70	38,939.13
物业费	102,826.50	132,697.27
无形资产摊销费	600.00	600.00
合 计	3,258,053.29	4,091,194.46

（二十八）研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,469,625.76	837,779.44
房租	106,981.94	124,061.04
水电	6,625.13	6,954.41
物业	14,644.25	20,127.29
折旧	10,093.37	1,147.23
其他	98,226.27	100,000.00
合 计	1,706,196.72	1,090,069.41

（二十九）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	83,832.56	78,337.13
减：利息收入	316.00	540.97
手续费	7,988.43	5,004.37
合 计	91,504.99	82,800.53

（三十）其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,258.26	9,369.62	1,258.26
合 计	1,258.26	9,369.62	1,258.26

（三十一）投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-656,575.65	-280,762.19
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-44.00
合 计	-656,575.65	-280,806.19

（三十二）公允价值变动收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产公允价值变动收益	-4,399.30	
合 计	-4,399.30	

(三十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-72,500.00	
合 计	-72,500.00	

(三十四) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	11,166.01		11,166.01
其他	874.69	17.78	874.69
合 计	12,040.70	17.78	12,040.70

2、计入当期损益的政府补助：

无。

(三十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	271.85	280.02	271.85
其他	1,252.08	612.63	1,252.08
合 计	1,523.93	892.65	1,523.93

(三十六) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-1,723,097.87	1,723,097.87
递延所得税费用	500,011.99	1,616,669.56
合 计	-1,223,085.88	3,339,767.43

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-7,062,618.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,765,654.56
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-1,723,097.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	214,465.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	91,092.79

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	1,960,108.68
其他（研发费用加计扣除的影响）	
所得税费用	-1,223,085.88

（三十七）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
营业外收入	12,040.70	17.78
往来款	8,537,333.32	252,060.67
财务费用—利息收入	316.00	540.97
其他收益	1,258.26	9,369.62
合计	8,550,948.28	261,989.04

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
营业外支出	1,523.93	892.65
往来款	11,375,239.43	4,353,450.25
费用类支出	2,701,823.52	2,640,036.01
合计	14,078,586.88	6,994,378.91

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁及分期付款	351,850.31	
合计	351,850.31	

（三十八）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,440,321.29	10,373,131.73
加：信用减值准备	72,500.00	
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	300,862.38	307,892.21
无形资产摊销	490,040.76	415,967.63
长期待摊费用摊销		11,333.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	4,399.30	
财务费用（收益以“—”号填列）	83,832.56	78,337.13

投资损失（收益以“－”号填列）	656,575.65	280,806.19
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	500,011.99	1,616,669.56
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	7,031,139.33	-10,467,978.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-611,947.30	-2,923,853.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,087,093.38	-307,694.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	98,673.33	479,968.37
减：现金的期初余额	479,968.37	266,043.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-381,295.04	213,924.83

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	98,673.33	479,968.37
其中：库存现金	12,791.85	17,083.02
可随时用于支付的银行存款	71,125.97	452,138.93
可随时用于支付的其他货币资金	14,755.51	10,746.42
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	98,673.33	479,968.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（三十九）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
社保补助	1,207.26	其他收益	1,207.26
稳岗补助	51.00	其他收益	51.00

工会经费退还	11,166.01	营业外收入	11,166.01
合计	12,424.27		12,424.27

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
					直接	间接		
厦门国傲商旅网络 技术服务有限公司	厦门	厦门	1,000万元	互联网	51.00		51.00	设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
厦门市壹加壹网络科技有限公司	厦门市	厦门市	科技推广和应用服务		23.07	权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
	厦门市壹加壹网络科技有限公司	厦门市壹加壹网络科技有限公司
流动资产	1,738,308.75	4,358,359.67
非流动资产	792,101.67	912,372.51
资产合计	2,530,410.42	5,270,732.18
流动负债	1,185,546.77	1,079,853.58
负债合计	1,185,546.77	1,079,853.58
所有者权益合计	1,344,863.65	4,190,878.60
营业收入	15,131.69	136,674.84
净利润	-2,846,014.95	-1,239,563.82

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的最终控制人

最终控制人名称	关联关系	最终控制方对本公司的 持股比例（%）	最终控制方对本公司的 表决权比例（%）
林泽沂	控股股东	50.00	50.00

(二) 本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、（一）。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
林泽沂	控股股东，董事长；持有公司股份 50%
林美环	股东，董事；持有公司股份 12.79%
卢玉芹	股东，董事；持有公司股份 8.44%
厦门云商客投资管理合伙企业（有限合伙）	股东，持有公司股份 7.61%
许小燕	股东，持有公司股份 4.90%
厦门国傲投资管理合伙企业（有限合伙）	股东，持有公司股份 4.17%
林远培	股东，董事；持有公司股份 4.09%
余建华	股东，持有公司股份 3%
陈宏舟	股东，持有公司股份 1.00%
官阿妮	股东，持有公司股份 1.00%
黄晓敏	董事
林美静	监事
卢庆云	监事
孙艳红	监事
李永定	财务负责人
林美兰	董事会秘书
深圳三七九三七网络科技有限公司	股东林远培占该公司 4.6%的股份
厦门快新科技有限公司	股东林远培占该公司 30%的股份

(四) 关联交易情况

1、关联担保情况

1、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

无。

(五) 关联交易情况

1、接受劳务的关联交易

无。

(六) 关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款：			
林泽沂	股东		894,618.07

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至财务报表日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至财务报表日，公司无需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,000,000.00	11,500,000.00
其中：0-6 个月		11,500,000.00
7-12 个月	1,000,000.00	
小 计	1,000,000.00	11,500,000.00
减：坏账准备	50,000.00	
合 计	950,000.00	11,500,000.00

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,000,000.00	100.00	50,000.00	5.00	950,000.00
其中：账龄组合	1,000,000.00	100.00	50,000.00	5.00	950,000.00
合 计	1,000,000.00	100.00	50,000.00		950,000.00

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,500,000.00	100.00			11,500,000.00
其中：账龄组合	11,500,000.00	100.00			11,500,000.00
合 计	11,500,000.00	100.00			11,500,000.00

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月			
7-12 个月	1,000,000.00	50,000.00	5.00
合 计	1,000,000.00	50,000.00	5.00

(续)

组合名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	11,500,000.00		
7-12 个月			
合 计	11,500,000.00		

3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合		50,000.00			50,000.00

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合 计		50,000.00			50,000.00

4、本期实际核销的应收账款情况

无。

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	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额合计数的 比例（%）	坏账准备 期末余额
广西卓硕电子科技有限公司	800,000.00	80.00	40,000.00
广东荣意家居股份有限公司	200,000.00	20.00	10,000.00
合 计	1,000,000.00	100.00	50,000.00

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

（二）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,171,627.45	4,389,531.30
合 计	9,171,627.45	4,389,531.30

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	7,486,052.55	4,389,531.30
1-2 年	1,685,574.90	
小 计	9,171,627.45	4,389,531.30
减：坏账准备		
合 计	9,171,627.45	4,389,531.30

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	62,098.24	9,838.30
应收子公司往来款	8,637,813.30	4,222,016.04
保证金	500.00	23,500.00
结算资金	471,215.91	111,902.82

员工代扣代缴款项		22,474.82
合 计	9,171,627.45	4,389,531.30
减：坏账准备		
合 计	9,171,627.45	4,389,531.30

3、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额				
期初其他应收款账面余额在本期：				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

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
厦门国傲商旅网络技术服务有限公司	结算资金	8,637,813.30	1-2 年	94.18	
深圳市中茂恒润网络科技有限公司	结算资金	416,027.56	0-6 个月	4.54	
笪小拼	结算资金	43,540.00	0-6 个月	0.47	
衣洪成	往来款	33,903.00	0-6 个月	0.37	
支付宝（中国）网络技术有限公司	结算资金	11,648.35	0-6 个月	0.13	

合 计		9,142,932.21		99.69	
-----	--	--------------	--	-------	--

6、其他应收款项中无应收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,100,000.00		5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00
合 计	5,100,000.00		5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门国傲商旅网络技术服务 有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
合 计	5,100,000.00			5,100,000.00		

（四）营业收入和营业成本

1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,912,495.56	7,640,665.79	21,684,755.84	2,077,019.46
合 计	6,912,495.56	7,640,665.79	21,684,755.84	2,077,019.46

2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
手续费	957,270.25	876,995.65	2,694,229.59	1,520,567.67
软件开发及技术服务	3,049,056.52	3,227,924.48	3,254,716.88	214,624.23
筌筌平台服务	2,906,168.79	3,535,745.66	15,735,809.37	341,827.56
合 计	6,912,495.56	7,640,665.79	21,684,755.84	2,077,019.46

3、本期主要客户销售情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
福州云开智能科技有限公司	2,490,565.98	36.03
厦门川越者网络科技有限公司	1,886,792.40	27.30
广西卓硕电子科技有限公司	1,707,502.09	24.70
合 计	6,084,860.47	88.03

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-44.00
合 计		-44.00

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
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）	12,424.27	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-4,399.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-649.24	
所得税影响额	1,843.93	
合 计	5,531.80	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-34.05	-0.2834	-0.2834
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-34.09	-0.2836	-0.2836

厦门国傲科技股份有限公司

2021年5月28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：

厦门市思明区塔埔东路 169 号 1801 单元 B 区