

深圳一卡易科技股份有限公司

审计报告

鹏盛 A 审字[2021]32 号

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·深圳

深圳一卡易科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-3
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	4-5
母公司资产负债表	6-7
合并利润表	8
母公司利润表	9
合并现金流量表	10
母公司现金流量表	11
合并股东权益变动表	12-13
母公司股东权益变动表	14-15
财务报表附注	16-72



鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)
Pengsheng Certified Public Accountants (Special General Partnership)

通讯地址: 深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道
5020 号同心大厦 21 层 2101 室
邮政编码: 518000
电话: 0755-82949959 传真: 0755-82926578

审 计 报 告

鹏盛 A 审字[2021]32 号

深圳一卡易科技股份有限公司全体股东:

一、 无法表示意见

我们接受委托, 审计深圳一卡易科技股份有限公司(以下简称“一卡易公司”)财务报表, 包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们不对后附的一卡易公司合并及公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性, 我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对合并及公司财务报表发表审计意见的基础。

二、 形成无法表示意见的基础

1. 管理僵局和内部控制失效

一卡易公司存在股东间严重纠纷等导致内部控制严重失效, 董事会、监事会和经营管理层无法正常运行; 职责分工及制衡机制严重失效; 印章管理使用存在纠纷, 严重影响业务开展; 内部控制监督严重失效; 公司人员流失严重, 生产经营受到重大影响。因上述事项对财务报表的影响重大且具有广泛性, 我们无法通过实施全面有效的审计程序获取充分、适当的审计证据对财务报表发表审计意见。

2. 涉及货币资金、交易性金融资产确认的事项

截至 2020 年 12 月 31 日, 一卡易公司银行存款余额为 88,690,773.01 元、交

易性金融资产余额为 30,350,000.00 元，根据一卡易公司提供的资料，一卡易公司共有 11 个银行账户，我们对全部银行实施了函证。截止本报告日，我们仅收到两份回函，回函金额与发函相符（其中回函确认的银行存款余额为 29,388,436.10 元、交易性金融资产余额为 0 元）。对未回函账户，我们无法通过实施进一步审计程序获取充分、适当的审计证据，我们无法对 2020 年年末银行存款、交易性金融资产进行确认。

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，截至本报告日，一卡易公司存在严重的股东纠纷导致的管理僵局，内控严重失效、销售及技术部人员流失严重、董事会、监事会和经营管理层无法正常运行、员工及客户诉讼风险增加等事项，这些事项或情况，连同财务报表附注十二所示的事项，表明存在可能导致对一卡易公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

一卡易公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估一卡易公司的持续经营能力，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一卡易公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督一卡易公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对一卡易公司的合并及公司财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见

的基础。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于一卡易公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：


林国齐

中国注册会计师：


凌永平

2021年6月30日

合并资产负债表

编制单位：深圳一十易科技股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	88,700,521.91	50,697,761.59
交易性金融资产	五、（二）	30,350,000.00	79,200,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	2,651,582.30	1,964,464.14
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	2,619,203.91	2,957,272.37
其他应收款	五、（五）	226,959.65	300,640.53
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（六）	5,999,642.39	4,442,677.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	1,248,022.41	519,379.34
流动资产合计		131,795,932.57	140,082,195.47
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			
其他权益工具投资	五、（八）	30,000.00	30,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	839,217.35	890,115.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十）	1,667,237.92	2,397,737.32
递延所得税资产	五、（十一）	68,699.57	55,702.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,605,154.84	3,373,555.34
资产总计		134,401,087.41	143,455,750.81

法定代表人：黄宏华

主管会计工作负责人：李雪燕

会计机构负责人：李雪燕

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳一卡易科技股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十二）	522,925.86	1,266,117.57
预收款项	五、（十三）		25,628,602.91
合同负债	五、（十四）	11,087,483.80	
应付职工薪酬	五、（十五）	4,690,269.76	3,730,672.49
应交税费	五、（十六）	358,270.10	1,811,027.19
其他应付款	五、（十七）	478,170.00	532,573.20
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		17,137,119.52	32,968,993.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（十八）		22,931.25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			22,931.25
负债合计		17,137,119.52	32,991,924.61
股东权益：			
股本	五、（十九）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十）	180,827.42	180,827.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十一）	8,347,364.14	7,871,159.95
未分配利润	五、（二十二）	78,735,776.33	72,411,838.83
归属于母公司股东权益合计		117,263,967.89	110,463,826.20
少数股东权益			
股东权益合计		117,263,967.89	110,463,826.20
负债和股东权益总计		134,401,087.41	143,455,750.81

法定代表人：黄宏华

主管会计工作负责人：李雪燕

会计机构负责人：李雪燕

母公司资产负债表

编制单位：深圳一卡易科技股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		75,780,419.50	32,374,481.62
交易性金融资产		11,000,000.00	60,100,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、（一）	2,651,582.30	1,934,764.14
应收款项融资			
预付款项		2,619,203.91	2,823,815.77
其他应收款	十四、（二）	226,959.65	280,147.52
其中：应收利息			
应收股利			
存货		5,355,438.82	3,220,392.34
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		735,032.22	
流动资产合计		98,368,636.40	100,733,601.39
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	22,100,000.00	22,100,000.00
其他权益工具投资		30,000.00	30,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		608,826.47	589,984.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		804,336.67	1,193,325.26
递延所得税资产		55,714.57	42,628.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,598,877.71	23,955,938.23
资产总计		121,967,514.11	124,689,539.62

法定代表人：黄宏华

主管会计工作负责人：李雪燕

会计机构负责人：李雪燕

母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳一卡易科技股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		440,672.95	907,474.79
预收款项			14,839,935.23
合同负债		8,415,748.49	
应付职工薪酬		3,539,999.80	2,670,922.60
应交税费		316,604.01	1,731,425.62
其他应付款		410,020.00	434,423.20
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		13,123,045.25	20,584,181.44
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			22,931.25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			22,931.25
负债合计		13,123,045.25	20,607,112.69
股东权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		180,827.42	180,827.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,347,364.14	7,871,159.95
未分配利润		70,316,277.30	66,030,439.56
股东权益合计		108,844,468.86	104,082,426.93
负债和股东权益总计		121,967,514.11	124,689,539.62

法定代表人：黄宏华

主管会计工作负责人：李雪燕

会计机构负责人：李雪燕

编制单位：深圳一卡易科技股份有限公司

合并利润表

2020年度

单位：人民币元

	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(二十三)	60,310,772.02	75,525,990.57
减：营业成本	五、(二十三)	33,106,148.81	32,974,672.74
税金及附加	五、(二十四)	201,988.87	459,449.87
销售费用	五、(二十五)	9,537,863.72	13,170,518.85
管理费用	五、(二十六)	4,681,347.61	5,530,436.28
研发费用	五、(二十七)	14,018,273.10	13,068,225.18
财务费用	五、(二十八)	4,035.94	33,996.34
其中：利息费用			
利息收入		38,140.58	35,637.81
加：其他收益	五、(二十九)	1,540,014.19	3,624,587.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十)	4,212,258.59	5,036,830.44
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）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	-10,645.83	-147,368.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)		-7,756.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,502,740.92	18,794,984.21
加：营业外收入	五、(三十三)	2,412,190.03	840.00
减：营业外支出	五、(三十四)	104,746.47	221.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,810,184.48	18,795,602.66
减：所得税费用	五、(三十五)	10,042.79	1,819,837.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,800,141.69	16,975,765.55
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,800,141.69	16,975,765.55
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,800,141.69	16,975,765.55
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司股东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			
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（现金流量套期损益的有效部分）			
(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			
六、综合收益总额		6,800,141.69	16,975,765.55
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.23	0.57
(二) 稀释每股收益		0.23	0.57

法定代表人：黄宏华

主管会计工作负责人：李雪燕

会计机构负责人：李雪燕

李雪燕 - 8 -

李雪燕

母公司利润表

编制单位：深圳一卡易科技股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、(四)	54,883,322.36	59,906,865.83
减：营业成本	十四、(四)	32,804,235.90	26,149,295.15
税金及附加		195,476.94	327,908.51
销售费用		7,083,925.33	8,010,418.71
管理费用		3,824,490.76	4,364,611.03
研发费用		10,579,401.16	9,011,169.63
财务费用		16,965.48	31,423.74
其中：利息费用			
利息收入		-24,115.07	20,491.26
加：其他收益		1,292,284.39	2,410,185.03
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(五)	3,156,030.06	3,913,576.42
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）			
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）		-11,152.83	-112,477.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-7,756.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,815,988.41	18,215,565.64
加：营业外收入		280.00	280.00
减：营业外支出		104,736.83	100.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,711,531.58	18,215,745.64
减：所得税费用		-50,510.35	1,721,058.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,762,041.93	16,494,687.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,762,041.93	16,494,687.43
（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			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		4,762,041.93	16,494,687.43
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：黄宏华

主管会计工作负责人：李雪燕

会计机构负责人：李雪燕

黄宏华

李雪燕

李雪燕

合并现金流量表

编制单位：深圳一卡易科技股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项	附注	本期发生额	上期发生额
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		49,488,547.88	87,706,380.92
收到的税费返还		1,763,986.50	2,462,589.84
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	3,444,414.75	6,362,800.13
经营活动现金流入小计		54,696,949.13	96,531,770.89
购买商品、接受劳务支付的现金		37,474,122.59	42,241,249.17
支付给职工以及为职工支付的现金		18,259,681.72	21,354,158.58
支付的各项税费		5,584,508.94	4,565,514.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	7,717,695.65	13,117,064.91
经营活动现金流出小计		69,036,008.90	81,277,987.11
经营活动产生的现金流量净额		-14,339,059.77	15,253,783.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		373,500,000.00	368,760,000.00
取得投资收益收到的现金		4,212,258.59	5,036,830.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		377,712,258.59	373,800,030.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		720,438.50	229,161.90
投资支付的现金		324,650,000.00	419,610,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		325,370,438.50	419,839,161.90
投资活动产生的现金流量净额		52,341,820.09	-46,039,131.46
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		38,002,760.32	-30,785,347.68
加：期初现金及现金等价物余额		50,697,761.59	81,483,109.27
六、期末现金及现金等价物余额		88,700,521.91	50,697,761.59

法定代表人：黄宏华

主管会计工作负责人：李雪燕

会计机构负责人：李雪燕

黄宏华

李雪燕

李雪燕



母公司现金流量表

编制单位：深圳一卡易科技股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		47,735,076.88	67,358,999.42
收到的税费返还		1,567,243.26	1,568,472.10
收到其他与经营活动有关的现金		803,763.54	6,423,787.01
经营活动现金流入小计		50,106,083.68	75,351,258.53
购买商品、接受劳务支付的现金		33,370,452.44	33,642,946.22
支付给职工以及为职工支付的现金		13,195,917.09	15,855,249.50
支付的各项税费		5,166,909.54	3,189,243.80
支付其他与经营活动有关的现金		6,823,378.17	11,208,020.60
经营活动现金流出小计		58,556,657.24	63,895,460.12
经营活动产生的现金流量净额		-8,450,573.56	11,455,798.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		305,950,000.00	282,890,000.00
取得投资收益收到的现金		3,156,030.06	3,913,576.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		309,106,030.06	286,806,776.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		399,518.62	76,448.00
投资支付的现金		256,850,000.00	327,440,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		257,249,518.62	327,516,448.00
投资活动产生的现金流量净额		51,856,511.44	-40,709,671.58
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		43,405,937.88	-29,253,873.17
加：期初现金及现金等价物余额		32,374,481.62	61,628,354.79
六、期末现金及现金等价物余额		75,780,419.50	32,374,481.62

法定代表人：黄宏华

主管会计工作负责人：李雪燕

会计机构负责人：李雪燕



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2020年度

项目	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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	优先股	永续债	其他	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	30,000,000.00							180,827.42				7,871,159.95	72,411,838.83	110,463,826.20		110,463,826.20
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	30,000,000.00							180,827.42				7,871,159.95	72,411,838.83	110,463,826.20		110,463,826.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												476,204.19	6,323,937.50	6,800,141.69		6,800,141.69
（一）综合收益总额													6,800,141.69	6,800,141.69		6,800,141.69
（二）股东投入和减少资本																
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												476,204.19	-476,204.19			
1. 提取盈余公积												476,204.19	-476,204.19			
2. 对股东的分配																
3. 其他																
（四）股东权益内部结转																
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
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	30,000,000.00							180,827.42				8,347,364.14	78,735,776.33	117,263,967.89		117,263,967.89

法定代表人：黄宏华

主管会计工作负责人：李雪燕

会计机构负责人：李雪燕

合并股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

归属于母公司股东权益												
项 目	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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	30,000,000.00			180,827.42				6,221,691.21	57,085,542.02	93,488,060.65		93,488,060.65
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	30,000,000.00			180,827.42				6,221,691.21	57,085,542.02	93,488,060.65		93,488,060.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,649,468.74	15,326,296.81	16,975,765.55		16,975,765.55
（一）综合收益总额									16,975,765.55	16,975,765.55		16,975,765.55
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								1,649,468.74	-1,649,468.74			
2. 对股东的分配								1,649,468.74	-1,649,468.74			
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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	30,000,000.00			180,827.42				7,871,159.95	72,411,838.83	110,463,826.20		110,463,826.20

法定代表人：黄宏华

主管会计工作负责人：李雪燕

会计机构负责人：李雪燕

母公司股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项 目	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	30,000,000.00				180,827.42				7,871,159.95	66,030,439.56	104,082,426.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	30,000,000.00				180,827.42				7,871,159.95	66,030,439.56	104,082,426.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									476,204.19	4,285,837.74	4,762,041.93
（一）综合收益总额										4,762,041.93	4,762,041.93
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									476,204.19	-476,204.19	
2. 对股东的分配									476,204.19	-476,204.19	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	30,000,000.00				180,827.42				8,347,364.14	70,316,277.30	108,844,468.86

主管会计工作负责人：李雪燕

会计机构负责人：李雪燕

法定代表人：黄宏华

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2020年度

上期



编制单位：深圳益保科技股份有限公司

	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	30,000,000.00				180,827.42				6,221,691.21	51,185,220.87	87,587,739.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	30,000,000.00				180,827.42				6,221,691.21	51,185,220.87	87,587,739.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,649,468.74	14,845,218.69	16,494,687.43
（一）综合收益总额										16,494,687.43	16,494,687.43
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									1,649,468.74	-1,649,468.74	
2. 对股东的分配									1,649,468.74	-1,649,468.74	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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、本期期末余额	30,000,000.00				180,827.42				7,871,159.95	66,030,439.56	104,082,425.93

法定代表人：黄宏华

黄宏华

主管会计工作负责人：李雪燕

李雪燕

会计机构负责人：李雪燕

李雪燕

深圳一卡易科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

1. 注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

注册资本: 3,000.00 万元人民币

注册地: 深圳市龙华区龙华街道三联社区三联创业路 19 号弓村新城商业中心(汇海广场)C 座 20 层 01-03 号

组织形式: 股份有限公司(非上市)

总部地址: 深圳市龙华区龙华街道三联社区三联创业路 19 号弓村新城商业中心(汇海广场)C 座 20 层 01-03 号

深圳一卡易科技股份有限公司(以下简称“本公司”), 原名深圳市一卡易科技发展有限公司(以下简称“一卡易公司”)由于挺进、张宏博、孙航于 2006 年 9 月 26 日发起成立, 成立时公司注册资本 10 万元。2014 年 4 月, 本公司股票在全国股份转让系统挂牌, 证券简称: 一卡易, 证券代码: 430671。截至 2020 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 3,000.00 万股, 本公司的实际控制人为钱京。

2. 业务性质和主要经营活动。

公司的经营范围: 一般经营项目是: 计算机软硬件的技术开发与销售(法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外, 涉及行政许可的, 须取得行政许可后方可经营); 从事广告业务(法律、行政法规规定应进行广告审批登记的, 另行办理审批登记后方可经营), 企业营销策划, 企业形象设计(国家有专项规定的, 须经审批后或凭有效许可证方可经营); 电子计算机及其外部设备的研发、设计、销售、租赁; 有线及无线通信终端设备的研发、设计、销售、租赁; 电子产品的研发、设计、销售、租赁(以上项目法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外, 限制的项目须取得许可后方可经营); 货物或技术进出口(以上项目法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外, 限制的项目须取得许可后方可经营)。许可经营项目是: 增值电信业务。

本公司及各子公司主要从事计算机软硬件的技术开发与销售。(不含专营、专控、专卖商品及限制项目)。

3.本财务报表业经公司董事会于 2021 年 6 月 30 日批准报出。

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。
本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照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

本公司持续经营能力存在着重大不确定性。

截至财务报表报出日，本公司存在严重的股东纠纷导致的管理僵局，内控失效、销售及技术部人员流失严重、组织结构不能正常运行、员工及客户诉讼风险增加等事项，上述事项导致本公司持续经营能力存在重大不确定性。

管理层为改善公司的经营状况及财务状况，保证本公司持续经营能力，根据公司目前的现实状况，本公司管理层拟定了以下应对计划：

1.治理层督促原管理层与新任管理层进行工作交接，新任管理层及时纠正原管理层一系列违反公司内控制度的行为，尽快让公司生产经营恢复正常状态；

2.管理层协调公司股东，通过协商、诉讼等多种手段解决因股东纠纷而导致公司经营受影响的情况，尽快消除所产生的不良影响；

3.恢复供应商、客户、合作伙伴等对公司业务发展的信心，同时积极布局和拓展新业务，寻找新的业务增长点。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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

(1) 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

(3) 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

(4) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 将其计入长期股权投资的初始投资成本。

3. 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并, 对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 按照下列方法处理:

(1) 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;

(2) 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额应当计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制, 是指投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

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

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

编制合并报表时, 公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础, 在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后, 由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因

同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

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

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金,是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物,是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

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

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

(1)外币货币性项目,采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。

(2)以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

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

非货币性项目,是指货币性项目以外的项目。

3. 境外经营实体的外币财务报表的折算方法:

(1)资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算;

(2)利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算);

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

4.公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表,按照下列方法进行折算:

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述,对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述,再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时,停止重述,按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

5.公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1.金融资产

(1) 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

② 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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

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

(2) 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将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，确定组合的依据如下：

组合一	承兑汇票
组合二	应收合并范围内公司款项
组合三	按行业类型及客户信用资质组合分类的客户
组合四	其他应收款项

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款客户信用等级与整个存续预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

（3）终止确认

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

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

（4）核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

2. 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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

（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

（3）不属于本条第（1）项或第（2）项情形的财务担保合同，以及不属于本条第（1）项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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

①能够消除或显著减少会计错配。

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

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，

并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。

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

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

3.金融工具的公允价值确定

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

4.后续计量

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

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

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

(1) 扣除已偿还的本金。

(2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

(3) 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

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

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上

述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的,若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调),公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品以及周转材料。

2. 发出存货的计价方法

发出存货时按全月一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下:

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。

(2) 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。

(3) 资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,应当分别确定其可变现净值,并与其相对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提,与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,合并计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

(十二) 合同资产和合同负债

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

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

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

(十三) 持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

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

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

2. 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分

为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

(2) 可收回金额。

(十四) 长期股权投资

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

1. 投资成本确定

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

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

(2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

(3) 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；

(4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

2. 后续计量及损益确认方法

(1) 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

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

长期股权投资采用权益法核算时,对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的投资成本;对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,对长期股权投资的账面价值进行调整,差额计入投资当期的损益。

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

确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

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

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

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分,在抵销基础上确认投资损益。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响,是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧:

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-50 年	5.00%	4.75%-1.90%
机器设备	10 年	5.00%	9.50%
运输设备	5 年	5.00%	19.00%
办公及其他设备	5 年	5.00%	19.00%

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据:实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的:

- (1) 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权;
- (3) 即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;
- (5) 租赁资产性质特殊,如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

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

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1. 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

2. 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

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

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

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

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

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

(十八) 无形资产

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

2. 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素:

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

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

3. 对于使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的,将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产,在采用直线法计算摊销额时,各项无形资产的使残值率如下:

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	50 年	0%
计算机转件	5 年	0%

名称	使用年限	预计净残值率
商标使用权	5 年	0%
专有技术	5-10 年	0%
其他	5 年	0%

4. 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

5. 内部研究开发

(1) 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

① 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

② 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

(二十) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入

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

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬的范围

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

工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

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

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

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

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

(1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

(2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

(3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

① 修改设定受益计划时。

② 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4. 辞退福利

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

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利

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

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1. 自主软件产品销售业务

自主软件产品销售业务，属于某一时点履行的履约义务，本公司将产品交付给客户且客户已接受该产品后确认收入。

2. 技术服务业务

技术服务业务，主要为系统增值功能服务，按照合同约定的服务期间，根据合同约定的服务期间按期服务完成时确认收入。

3. 产品销售业务

产品销售业务，属于某一时点履行的履约义务，以产品交付并经客户验收后确认收入。

4. 手续费收入

手续费收入，手续费收入确认以交易数据为基础，按照各类渠道自然月交易产生收入确认。

(二十五) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

(二十六) 政府补助

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

府补助和与收益相关的政府补助。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

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

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

3. 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬

转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

(二十八) 租赁

1.经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2.融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十九) 其他重要的会计政策和会计估计

1.终止经营

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

(三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.会计政策变更

①会计政策变更及依据

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十四）。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

②会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的的影响汇总如下：

（1）本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的的影响汇总如下：

单位（元）			
合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则 影响金额	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
合同负债	-	25,628,602.91	25,628,602.91
预收款项	25,628,602.91	-25,628,602.91	-

（续）

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则 影响金额	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
合同负债	-	14,839,935.23	14,839,935.23
预收款项	14,839,935.23	-14,839,935.23	-

（2）与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表主要项目的影响：

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、2020 年度合并及公司利润表主要项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表主要项目相比，受影响主要项目对比情况如下：

①对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

单位（元）

受影响的合并 资产负债表项目	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	新收入准则影响金额
合同负债	11,087,483.80	-	11,087,483.80
预收款项	-	11,087,483.80	-11,087,483.80

(续)

受影响的母公司 资产负债表项目	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	新收入准则影响金额
合同负债	8,415,748.49	-	8,415,748.49
预收款项	-	8,415,748.49	-8,415,748.49

2. 会计估计变更

本报告年度本公司无会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；	6%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

(二) 重要税收优惠及批文

1. 本公司于 2018 年 11 月 9 日取得编号为 GR844204114 高新技术企业证书，有效期三年，自 2018 年起，连续三年享受国家关于高新企业相关税收优惠政策，企业所得税减按 15% 税率征收。

2. 本公司及本公司所属子公司-深圳一卡易网络科技有限公司根据财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知（财税[2011]100 号）的相关规定，软件产品按 13% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分享受即征即退政策。

3. 本公司所属子公司-深圳一卡易网络科技有限公司符合小型微利企业的认证条件，根据财政部、国家税务总局关于小型微利企业所得税政策的通知（财税[2019]13 号）的相关规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，

按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	9,748.90	14,108.47
银行存款	88,690,773.01	50,683,653.12
其他货币资金	-	-
合计	88,700,521.91	50,697,761.59
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(二) 交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
1. 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	30,350,000.00	79,200,000.00
其中：银行短期理财产品	30,350,000.00	79,200,000.00
合计	30,350,000.00	79,200,000.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

类 别	期末余额	期初余额
1 年以内	2,678,365.95	1,984,307.21
小计	2,678,365.95	1,984,307.21
减：坏账准备	26,783.65	19,843.07
净 额	2,651,582.30	1,964,464.14

2. 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	2,678,365.95	100.00	26,783.65	1.00	2,651,582.30
其中：按行业类型及客户信用等级组合	2,678,365.95	100.00	26,783.65	1.00	2,651,582.30
合计	2,678,365.95	100.00	26,783.65	1.00	2,651,582.30

(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(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

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(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,984,307.21	100.00	19,843.07	1.00	1,964,464.14
其中：按行业类型及客户信用等级组合	1,984,307.21	100.00	19,843.07	1.00	1,964,464.14
合计	1,984,307.21	100.00	19,843.07	1.00	1,964,464.14

组合中，按行业类型及客户信用等级组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
金融Ⅱ	2,582,947.69	25,829.47	1.00	1,802,731.21	18,027.31	1.00
其他	95,418.26	954.18	1.00	181,576.00	1,815.76	1.00
合计	2,678,365.95	26,783.65	1.00	1,984,307.21	19,843.07	1.00

3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 26,708.10 元；本期收回或转回坏账准备金额为 19,767.52 元。

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收款坏账准备	19,843.07	26,708.10	19,767.52	-	-	26,783.65

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
乐刷科技有限公司	17,565.71	银行转账
财付通支付科技有限公司	461.40	银行转账
北京天太世统科技有限公司	399.80	银行转账
合计	18,426.91	

4.本期无实际核销的重要应收账款。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,667,449.77 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.59%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 26,674.50 元。

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
乐刷科技有限公司	2,295,819.21	85.71	22,958.19
财付通支付科技有限公司	224,679.90	8.39	2,246.80
广东信汇电子商务有限公司	82,520.26	3.08	825.20
得仕股份有限公司	58,830.40	2.20	588.31
沈阳市越之网络科技有限公司	5,600.00	0.21	56.00
合计	2,667,449.77	99.59	26,674.50

(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	2,619,203.91	100.00	2,957,272.37	100.00
合计	2,619,203.91	100.00	2,957,272.37	100.00

2. 期末无超过 1 年的大额预付款项。

3. 预付款项金额前五名单位情况

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,191,237.17 元，占预付款项期末余额合计数的比例 83.66%。

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
安徽时空物联科技有限公司	1,284,000.00	49.02
深圳市焕新电子有限公司	615,037.17	23.48
天津泰领科技有限公司	112,000.00	4.28
兆讯恒达科技股份有限公司	110,000.00	4.20
熵基科技股份有限公司	70,200.00	2.68
合计	2,191,237.17	83.66

(五) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	226,959.65	300,640.53
合计	226,959.65	300,640.53

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	485,464.00	325,464.00
代垫款	72,186.52	302,162.15
减：坏账准备	330,690.87	326,985.62
合计	226,959.65	300,640.53

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	232,186.52	41.64	302,162.15	48.14
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	5,000.00	0.80
3 至以上	325,464.00	58.36	320,464.00	51.06
合计	557,650.52	100.00	627,626.15	100.00

(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	326,985.62	-	-	326,985.62
期初余额在本期 重新评估后	-	-	-	-
本期计提	5,446.77	-	-	5,446.77
本期转回	1,741.52	-	-	1,741.52
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	330,690.87	-	-	330,690.87

(4) 本期无收回或转回的重要坏账准备。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 余额
深圳市汇海宏融 投资发展有限公司	押金、保证金	325,464.00	3 年以上	58.36	325,464.00
天津汉博信息 技术有限公司	押金、保证金	160,000.00	1 年以内	28.69	1,600.00
支付宝	代垫款	72,186.52	1 年以内	12.95	3,626.87
合计	-	557,650.52	-	100.00	330,690.87

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,261,980.76	-	2,261,980.76	1,117,227.21	-	1,117,227.21
发出商品	1,029,802.94	-	1,029,802.94	1,977,167.83	-	1,977,167.83
委托加工物资	2,707,858.69	-	2,707,858.69	1,348,282.46	-	1,348,282.46
合计	5,999,642.39	-	5,999,642.39	4,442,677.50	-	4,442,677.50

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	427,187.73	234,126.12
预缴所得税	820,834.68	285,253.22
合计	1,248,022.41	519,379.34

(八) 权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
耐思生活环保科技有限公司	30,000.00	30,000.00	30,000.00	-	-	-
合计	30,000.00	30,000.00	30,000.00	-	-	-

(九) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	839,217.35	890,115.43
固定资产清理	-	-
减：减值准备	-	-
合计	839,217.35	890,115.43

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	通用设备	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,349,624.62	2,349,624.62
2. 本期增加金额	319,351.31	319,351.31
(1) 购置	319,351.31	319,351.31
3. 本期减少金额	86,436.12	86,436.12
(1) 处置或报废	86,436.12	86,436.12
4. 期末余额	2,582,539.81	2,582,539.81

项目	通用设备	合计
二、累计折旧		
1.期初余额	1,459,509.19	1,459,509.19
2.本期增加金额	364,587.37	364,587.37
(1) 计提	364,587.37	364,587.37
3.本期减少金额	80,774.10	80,774.10
(1) 处置或报废	80,774.10	80,774.10
4.期末余额	1,743,322.46	1,743,322.46
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	839,217.35	839,217.35
2.期初账面价值	890,115.43	890,115.43

(2) 本期无闲置的固定资产。

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本期无未办妥产权证书的固定资产。

(十) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费	328,120.94	-	149,815.08	-	178,305.86
电子智能支付设备	2,069,616.38	401,087.19	981,771.51	-	1,488,932.06
合计	2,397,737.32	401,087.19	1,131,586.59	-	1,667,237.92

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	53,846.57	357,474.52	52,262.90	346,828.69
递延收益	-	-	3,439.69	22,931.25

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
计提诉讼赔偿金	14,853.00	99,020.00	-	-
小 计	68,699.57	456,494.52	55,702.59	369,759.94

2.未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	729,833.58	-
可抵扣亏损	11,218,536.15	7,082,227.07
合计	11,948,369.73	7,082,227.07

3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2020 年	-	2,423.39	
2021 年	2,423.39	-	
2022 年	-	3,145,896.32	
2023 年	3,145,896.32	3,933,907.36	
2024 年	3,933,907.36	-	
2025 年	4,136,309.08	-	
合计	11,218,536.15	7,082,227.07	

(十二) 应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	522,063.03	1,266,117.57
1 年以上	862.83	-
合计	522,925.86	1,266,117.57

2. 期末无重要的账龄超过 1 年的应付账款。

(十三) 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收软件销售款	-	25,628,602.91
合计	-	25,628,602.91

(2) 期末无重要的账龄超过 1 年的预收款项。

(十四) 合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收软件销售款	11,087,483.80	-
合计	11,087,483.80	-

(2) 期末无重要的账龄超过 1 年的合同负债。

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	3,730,672.49	18,126,293.75	18,220,251.72	3,636,714.52
离职后福利-设定提存计划	-	1,092,985.24	39,430.00	1,053,555.24
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,730,672.49	19,219,278.99	18,259,681.72	4,690,269.76

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,728,947.49	15,857,324.40	17,339,950.75	2,246,321.14
职工福利费	-	258,127.50	258,127.50	-
社会保险费	-	739,182.67	252,661.37	486,521.30
其中：医疗保险费	-	651,824.32	238,781.16	413,043.16
工伤保险费	-	5,696.79	197.50	5,499.29
生育保险费	-	81,661.56	13,682.71	67,978.85
住房公积金	1,725.00	1,271,659.18	369,512.10	903,872.08
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	3,730,672.49	18,126,293.75	18,220,251.72	3,636,714.52

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	1,091,445.24	37,890.00	1,053,555.24

失业保险费	-	1,540.00	1,540.00	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,092,985.24	39,430.00	1,053,555.24

(十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	243,938.76	848,050.20
企业所得税	14,890.21	725,900.11
个人所得税	68,635.38	126,654.85
城市维护建设税	17,075.71	59,363.51
教育费附加	7,007.54	25,441.51
地方教育费附加	4,671.70	16,961.01
印花税	2,050.80	8,656.00
合计	358,270.10	1,811,027.19

(十七) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款项	478,170.00	532,573.20
合计	478,170.00	532,573.20

1.其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	45,150.00	75,150.00
应付暂收款	334,000.00	457,423.20
计提诉讼赔偿款	99,020.00	-
合计	478,170.00	532,573.20

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
租房补贴	288,000.00	具体退回金额不确定
合计	288,000.00	—

(十八) 递延收益

1.递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	22,931.25	-	22,931.25	-	政府补助
合计	22,931.25	-	22,931.25	-	

2.政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
云会员移动互联网营销服务平台	22,931.25	-	22,931.25	-	-	与收益相关
合计	22,931.25	-	22,931.25	-	-	

(十九) 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	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00

(二十) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	180,827.42	-	-	180,827.42

(二十一) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	7,871,159.95	476,204.19	-	8,347,364.14

(二十二) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	72,411,838.83	
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	72,411,838.83	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	6,800,141.69	
减: 提取法定盈余公积	476,204.19	10.00%
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	-	

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	72,411,838.83	
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	72,411,838.83	
期末未分配利润	78,735,776.33	

(二十三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,310,772.02	33,106,148.81	75,525,990.57	32,974,672.74
其他业务	-	-	-	-
合计	60,310,772.02	33,106,148.81	75,525,990.57	32,974,672.74

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	硬件销售	软件销售收入	技术服务费	分润	其他
在某一时点确认	12,735,527.30	1,526,705.66	3,366,300.07	24,990,270.91	3,520,493.43
在某一时段内确认	-	11,777,069.06	-	--	2,394,405.59
合计	12,735,527.30	13,303,774.72	3,366,300.07	24,990,270.91	5,914,899.02

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	109,301.12	252,230.90
教育费附加	46,268.02	107,783.65
地方教育费附加	30,845.33	71,855.76
印花税	15,574.40	27,312.80
文化事业建设费	-	266.76
合计	201,988.87	459,449.87

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保福利费	6,089,522.08	8,785,221.27
推广费	2,013,561.09	2,237,752.31
广告宣传费	1,281,161.21	1,612,760.14
业务招待费	55,418.71	91,909.21

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	2,653.00	-
差旅费	75,351.49	332,184.79
折旧与摊销	18,559.14	37,392.62
服务费	-	56,939.81
其他	1,637.00	16,358.70
合计	9,537,863.72	13,170,518.85

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬与福利	1,942,036.81	2,027,635.04
房租物业水电	1,625,795.01	2,031,217.80
办公费	380,202.94	544,537.39
折旧费	50,748.98	53,804.01
业务招待费	15,850.00	69,446.16
中介机构费	454,349.89	596,407.55
其他	212,363.98	207,388.33
合计	4,681,347.61	5,530,436.28

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	11,162,414.03	11,339,182.69
直接投入	1,827,568.29	1,303,361.30
折旧费用与长期待摊费用摊销	295,279.25	290,614.32
设计费用	47,380.20	60,150.99
装备调试费用与试验费用	292,592.28	-
其他费用	393,039.05	74,915.88
合计	14,018,273.10	13,068,225.18

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	-	-
减：利息收入	38,140.58	35,637.81
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	42,176.52	69,634.15
其他支出	-	-
合计	4,035.94	33,996.34

(二十九) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	592,974.43	2,009,161.33	与收益相关
个税返还	13,277.95	20,468.00	与收益相关
政府补助	933,761.81	1,524,113.31	与收益相关
政府补助	-	70,845.00	与资产相关
合计	1,540,014.19	3,624,587.64	

计入当期其他收益的政府补助:

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
深圳市科技创新委员会研究开发资助	22,931.25	625,000.00	与收益相关
龙华区 2019 年科技创新专项资金 (2018 年企业研发投入激励)	300,200.00	450,200.00	与收益相关
2019 年科技创新专项资金 (2019 年第一批国高)	-	300,000.00	与收益相关
云会员移动互联网营销服务平台的研发资助	-	70,845.00	与资产相关
2018 年第一批企业研究开发资助	-	51,000.00	与收益相关
深圳市龙华区科技创新局国高认证市级补贴	-	50,000.00	与收益相关
深圳市龙华区科技创新局国高认证市级补贴	-	30,000.00	与收益相关
龙华以工代训补贴 2020 年第 8 批	27,000.00	-	与收益相关
龙华以工代训补贴 2020 年第 9 批	9,500.00	-	与收益相关
2020 年科技创新专项资金 (2019 年高交会参展活动扶持)	33,210.00	-	与收益相关
2018 年第二批计算机软著补贴	31,500.00	-	与收益相关
高新处 2019 年企业研发资助	454,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	55,420.56	17,913.31	与收益相关
合计	933,761.81	1,594,958.31	

(三十) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	4,212,258.59	5,036,830.44
合计	4,212,258.59	5,036,830.44

(三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-6,940.58	-18,036.16
其他应收款信用减值损失	-3,705.25	-129,332.05
合计	-10,645.83	-147,368.21

(三十二) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	-	-7,756.97
其中：固定资产处置损失	-	-7,756.97
无形资产处置损失	-	-
合计	-	-7,756.97

(三十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
解除合同赔偿金	2,411,350.03	-	2,411,350.03
其他	840.00	840.00	840.00
合计	2,412,190.03	840.00	2,412,190.03

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,662.02	-	5,662.02
诉讼赔偿款	99,020.00	-	99,020.00
其他	64.45	221.55	64.45
合计	104,746.47	221.55	104,746.47

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	23,039.77	1,837,485.18
递延所得税费用	-12,996.98	-17,648.07
合计	10,042.79	1,819,837.11

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	6,810,184.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,021,527.67

项 目	金 额
子公司适用不同税率的影响	209,865.29
调整以前期间所得税的影响	-37,212.00
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,020.96
使用前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	-
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	898,231.76
其他	-2,087,390.89
所得税费用	10,042.79

(三十六) 现金流量表

1.收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	3,444,414.75	6,362,800.13
其中：政府补助	924,108.51	1,524,113.31
营业外收入	2,412,190.03	-
利息收入	38,140.58	35,637.81
往来款	69,975.63	4,803,049.01
支付其他与经营活动有关的现金	7,717,695.65	13,117,064.91
其中：费用支出	7,564,208.00	7,850,049.62
营业外支出	64.45	221.55
其他企业间往来	153,423.20	5,266,793.74

(三十七) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,800,141.69	16,975,765.55
加：信用减值损失	-	--
资产减值准备	10,645.83	147,368.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	364,587.37	381,810.95
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	1,131,586.59	645,921.19
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）	-	7,756.97

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	104,682.02	-
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,212,258.59	-5,036,830.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,996.98	-17,648.07
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）	-1,556,964.89	-5,117,027.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,893,845.29	-3,710,333.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,074,637.52	10,977,000.81
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-14,339,059.77	15,253,783.78
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	88,700,521.91	50,697,761.59
减：现金的期初余额	50,697,761.59	81,483,109.27
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	38,002,760.32	-30,785,347.68

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	88,700,521.91	50,697,761.59
其中：库存现金	9,748.90	14,108.47
可随时用于支付的银行存款	88,690,773.01	50,683,653.12
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-

项目	期末余额	期初余额
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	88,700,521.91	50,697,761.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

期末无所有权或使用权受到限制的资产。

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

无。

(二) 本期发生的同一控制下企业合并

无。

(三) 本期发生的反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳一卡易网络科技有限公司	深圳	深圳	计算机软硬件技术开发与销售	100.00		设立
深圳钱客多信息科技有限公司	深圳	深圳	计算机软硬件技术开发与销售	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司情况

无。

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

无。

4. 对使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制情况

无。

5. 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体情况

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

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

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。

(2) 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外,公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资,管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资: 无

3、流动性风险

流动风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1.分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		30,350,000.00		30,350,000.00
(1) 银行理财产品		30,350,000.00		30,350,000.00
2.指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(二) 其他权益工具投资			30,000.00	30,000.00

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
持续以公允价值计量的资产总额		30,350,000.00	30,000.00	30,380,000.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目系持有的银行理财产品，其公允价值根据本金加上截止资产负债表日的预期收益确定。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的金融工具，公司采用估值技术确定其公允价值。因被投资企业耐思生活环保科技（北京）有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
恒宝股份有限公司	江苏丹阳	计算机、通信和其他电子设备制造业	69,692.1354	51.102	51.102

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

无。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
云宝金服（北京）科技有限公司	同受母公司控制的企业
钱京	实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄宏华	董事长
于挺进	董事（离任）、总经理（离任）
蒙重安	董事、副总经理
皮强	董事、副总经理
高强	董事
周辉	董事（离任）
刘春莲	董事
帅容	财务总监（离任）
王文娟	监事会主席（离任）
秦元发	职工代表监事
张美琴	监事
安妮	董事会秘书（离任）
陈妙铃	董事会秘书（离任）
郑红伟	监事会主席
柯长珺	总经理
徐栋彬	董事、董事会秘书
李雪燕	财务总监
张宏博	直接持股比例 15.1480% 的股东

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
销售商品、提供劳务：							
恒宝股份有限公司	销售商品	硬件销售	市场价	17,954.86	0.14	17,256.64	0.06

2. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
合计	138.10	140.25

(六) 关联方应收应付款项

无。

(七) 关联方承诺

无。

十一、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

1. 本公司期后出现的管理僵局

本公司目前股东层面存在较为严重的管理理念分歧，该纠纷导致创始团队的原管理层与恒宝股份组成的现任治理层、现任管理层之间的管理僵局。

根据本公司 2021 年 6 月 4 日公告编号 2021-065 号《关于公司持续运营的风险提示公告》：公司董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书无法取得公司的财务、业务控制权和资产管理权等其他合法权益，无法参与公司及子公司实际经营管理，无法正常履职。

恒宝股份于 2021 年 3 月 31 日召开第七届董事会第十二次临时会议、第七届监事会第九次临时会议审议通过了《关于深圳本公司科技股份有限公司不再纳入公司合并报表范围的议案》，本公司自 2021 年 1 月 1 日开始不再纳入恒宝股份 2021 年合并报表范围。

2. 本公司期后董事、监事、高管变动情况

2021 年 4 月 23 日，本公司第三届董事会第七次会议审议通过罢免于挺进总经理，审议通过聘请柯长珺担任本公司总经理，审议通过罢免陈妙铃董事会秘书，审议通过聘请徐栋彬担任一卡易董事会秘书。

2021 年 4 月 23 日，本公司第三届监事会第八次会议审议通过选举郑红伟为本公司监事会主席。

2021 年 4 月 26 日，本公司监事会召集召开了 2021 年第一临时股东大会，会议审议提名徐东彬为董事方案，同意股数占本次股东会有表决权股份总数的 51.3708%，反对股数占本次股东会有表决权股份总数的 0%；弃权股数占本次股东会有表决权股份总数的

48.6292%，主持人宣布会议决议时认为该议案未进行表决，恒宝股份投票无效，导致该方案未通过；审议未通过免去张美琴的监事职务，审议未通过选举徐海洋为监事，审议未通过免去黄宏华的董事职务，审议未通过选举夏小成为董事。北京康达（深圳）律师事务所认为除本次股东大会无监事代表参与计票、监票不符合《公司章程》《公司股东大会议事规则》规定外，表决程序符合《公司法》等相关法律及《公司章程》的规定，除审议提名徐东彬为董事以外的其他议案表决结果合法有效。

截至财务报表报出日，本公司新管理层人员构成为如下：

董事会成员：黄宏华（董事长）、刘春莲、高强、皮强、蒙重安；

监事会成员：郑红伟（监事会主席）、张美琴、秦元发；

高级管理人员：柯长珺（总经理）、皮强（副总经理）、蒙重安（副总经理）、李雪燕（财务负责人）、徐栋彬（董事会秘书）。

3. 本公司期后收到的监管部门关注情况

2021 年 4 月 26 日，本公司收到中国证券监督管理委员会深圳监管局《深圳证监局关于对深圳一卡易科技股份有限公司的监管关注函》（深圳局会计字【2021】8 号），监管关注函要求：你公司及董事、监事、高级管理人员应严格遵守法律法规、公司章程及内部管理制度，合法合规运营，规范履行信息披露义务，切实保障公众公司和全体股东的利益。

4. 本公司 2021 年第二次临时股东大会决议有效性诉讼情况

2021 年 4 月 22 日，本公司召开 2021 年第二次临时股东大会，会议审议通过免去于挺进的董事职务，免去王文娟的监事和监事会主席职务；选举郑红伟为本公司监事。北京康达（深圳）律师事务所认为本公司的此次临时股东大会表决程序符合相关法律规定，表决结果合法有效，广东华商律师事务所认为本公司的此次临时股东大会召集、召开不符合相关法律规定，此次股东大会应属无效。关于此处股东大会的有效性，已由股东袁聘向广东省深圳市龙华区人民法院提起诉讼。案件号：（2021）粤 0309 民初 7853 号。截至财务报表报出日，法院未向公司送达《应诉通知书》，未通知公司应诉。

5. 本公司股东股权存在被司法冻结情况

2021 年 6 月 7 日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司发送的短信提示，经

查询中国证券登记结算有限责任公司下发的《证券质押及司法冻结明细表》，得知公司部分股东持有的公司股份被广东省深圳市福田区人民法院司法冻结（法律文书案号：(2021)粤0304 财保 244 号）。本次股份冻结不会对本公司日常经营产生重大影响。

6. 本公司子公司期后涉及专利纠纷重大诉讼情况

2021 年 6 月 7 日，本公司子公司钱客多收到江苏省南京市中级人民法院受理案件通知书（2021）苏 01 民初 1917 号，主要为钱客多诉与恒宝股份侵害外观设计专利权纠纷一案，目前该案正在进行中。

7. 本公司期后涉及的员工集体劳动仲裁

7.1 关于年终奖的劳动仲裁。2021 年 3 月 11 日，一卡易及全资子公司一卡易网络、钱客多收到《深圳市龙华区劳动人事争议仲裁委员会受理案件通知书》，部分员工发起集体劳动仲裁，要求发放个人 2020 年度的年终奖金，涉及员工共计 77 人。本公司已根据仲裁结果发放了员工 2020 年度的年终奖金。

7.2 关于 2021 年 3 月份工资的劳动仲裁

2021 年 4 月 29 日，本公司收到《深圳市龙华区劳动人事争议仲裁委员会受理案件通知书》（深华劳人仲（龙华）案（2021）682-707 号），26 名员工向本公司发起集体劳动仲裁，要求全额发放 3 月份工资，涉及工资约 14 万元。

7.3 关于 2021 年 4 月份工资的劳动仲裁

2021 年 5 月 24 日，本公司收到《深圳市龙华区劳动人事争议仲裁委员会受理案件通知书》（深华劳人仲（龙华）案（2021）821-884 号、903 号、904 号），66 名员工向本公司发起集体劳动仲裁，要求全额发放 4 月份工资，涉及工资金额约 24 万元。

7.4 关于 2021 年 5、6 月份工资及被迫解除劳动关系补偿金的劳动仲裁

2021 年 6 月 15 日，本公司收到《深圳市龙华区劳动人事争议仲裁委员会应诉通知书》（深华劳人仲（龙华）案（2021）1024-1041 号），18 名员工向本公司发起集体劳动仲裁，要求发放 5、6 月份工资及被迫解除劳动关系补偿金，涉及金额约 81 万元。

8. 本公司由新三板创新层被调整至基础层

2021 年 5 月 28 日，全国股转公司发布《关于发布深圳小田冷链物流股份有限公司等

未按期披露定期报告创新层公司即时降层决定的公告》（股转系统公告〔2021〕663 号），
对本公司作出即时降层决定，本公司自 2021 年 6 月 7 日起即时降层至基础层。

9. 存在不能在规定期限披露 2020 年报报告被终止挂牌的风险

本公司 2020 年年度报告预计披露日期为 2021 年 6 月 30 日。若公司无法 2021 年 6 月 30 日前披露 2020 年年度报告，本公司股票存在被终止挂牌的风险。

10. 公司印鉴、营业执照的使用纠纷诉讼情况

2021 年 4 月 29 日，本公司就于挺进拒不返还本公司公章、财务专用章、合同专用章及营业执照，向广东省深圳市龙华区人民法院提起诉讼。案件号：（2021）粤 0309 民初 7524 号。截至财务报表报出日，此案已正式立案，尚未开庭。

十三、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

类 别	期末余额	期初余额
1 年以内	2,678,365.95	1,954,307.21
小计	2,678,365.95	1,954,307.21
减：坏账准备	26,783.65	19,543.07
净 额	2,651,582.30	1,934,764.14

2. 应收账款分类披露

2.应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	2,678,365.95	100.00	26,783.65	1.00	2,651,582.30
其中：按行业类型及客户信用等级组合	2,678,365.95	100.00	26,783.65	1.00	2,651,582.30
合计	2,678,365.95	100.00	26,783.65	1.00	2,651,582.30

（续）

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
按单项评估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	1,954,307.21	100.00	19,543.07	1.00	1,934,764.14
其中：按行业类型及客户信用等级组合	1,954,307.21	100.00	19,543.07	1.00	1,934,764.14
合计	1,954,307.21	100.00	19,543.07	1.00	1,934,764.14

组合中，按行业类型及客户信用等级组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
金融 II	2,582,947.69	25,829.47	1.00	1,802,731.21	18,027.31	1.00
其他	95,418.26	954.18	1.00	151,576.00	1,515.76	1.00
合计	2,678,365.95	26,783.65	1.00	1,954,307.21	19,543.07	1.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 26,708.10 元；本期收回或转回坏账准备金额为 19,467.52 元。

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收款坏账准备	19,543.07	26,708.10	19,467.52	-	-	26,783.65

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
乐刷科技有限公司	17,565.71	银行转账
财付通支付科技有限公司	461.40	银行转账
北京天太世统科技有限公司	399.80	银行转账
合计	18,426.91	

4. 本期无实际核销的重要应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,667,449.77 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.59%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 26,674.50 元。

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
乐刷科技有限公司	2,295,819.21	85.71	22,958.19
财付通支付科技有限公司	224,679.90	8.39	2,246.80
广东信汇电子商务有限公司	82,520.26	3.08	825.20
得仕股份有限公司	58,830.40	2.20	588.31
沈阳市越之网络科技有限公司	5,600.00	0.21	56.00

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
合计	2,667,449.77	99.59	26,674.50

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	226,959.65	280,147.52
合计	226,959.65	280,147.52

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	400,400.00	240,400.00
代垫款	72,186.52	281,462.14
减：坏账准备	245,626.87	241,714.62
合计	226,959.65	280,147.52

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	232,186.52	49.13	281,462.14	53.93
2 至 3 年	-	-	5,000.00	0.96
3 至以上	240,400.00	50.87	235,400.00	45.11
合计	472,586.52	100.00	521,862.14	100.00

(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	241,714.62	-	-	241,714.62
期初余额在本期重新评估后	-	-	-	-
本期计提	5,446.77	-	-	5,446.77
本期转回	1,534.52	-	-	1,534.52
本期核销	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
其他变动	-	-	-	-
期末余额	245,626.87	-	-	245,626.87

(4) 本期无收回或转回的重要坏账准备。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的比例(%)	坏账准 备余额
深圳市汇海宏融投资发展有限公司	押金及保证金	240,400.00	3 年以上	50.87	240,400.00
天津汉博信息技术有限公司	押金及保证金	160,000.00	1 年以内	33.86	1,600.00
支付宝	代垫款	72,186.52	1 年以内	15.27	3,626.87
合计		472,586.52		100.00	245,626.87

(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	22,100,000.00	-	22,100,000.00	22,100,000.00	-	22,100,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	22,100,000.00	-	22,100,000.00	22,100,000.00	-	22,100,000.00

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
深圳钱客多信息科技有限公司	19,000,000.00	-	-	19,000,000.00	-	-
深圳一卡易网络科技有限公司	3,100,000.00	-	-	3,100,000.00	-	-
合计	22,100,000.00	-	-	22,100,000.00	-	-

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,883,322.36	32,804,235.90	59,906,865.83	26,149,295.15
其他业务	-	-	-	-

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	54,883,322.36	32,804,235.90	59,906,865.83	26,149,295.15

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	硬件销售	软件销售收入	技术服务费	分润	其他
在某一时点确认	12,609,270.84	1,526,705.66	3,366,300.07	24,990,270.91	3,511,144.38
在某一时段内确认	-	6,568,315.76	-	-	2,311,314.74
合计	12,609,270.84	8,095,021.42	3,366,300.07	24,990,270.91	5,822,459.12

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	3,156,030.06	3,913,576.42
合计	3,156,030.06	3,913,576.42

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免	-	
3. 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）	933,761.81	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
6. 非货币性资产交换损益	-	
7. 委托他人投资或管理资产的损益	-	
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
9. 债务重组损益	-	
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
14. 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、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	4,212,258.59	

项目	金额	备注
15. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回	-	
16. 对外委托贷款取得的损益	-	
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
19. 受托经营取得的托管费收入	-	
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,913,695.94	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
22. 所得税影响额	-1,208,967.12	
23. 少数股东影响额	-	
合计	6,850,749.22	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.20	16.65	0.23	0.57	0.23	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.05	11.21	-0.0017	0.38	-0.0017	0.38

深圳一卡易科技股份有限公司

二〇二一年六月三十日

第 16 页至第 72 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: _____

签名: _____

签名: _____

日期: _____

日期: _____

日期: _____



会计师事务所 执业证书



名称：鹏盛会计师事务所
(特殊普通合伙)

首席合伙人：

杨步湘

主任会计师：

深圳市福田区福田街道福山社区滨河

经营场所：

大道5020号同心大厦21层2101

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：47470029

批准执业文号：深财会[2005]1号

批准执业日期：2005年1月6日

证书序号：0012528

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇二〇年十二月二十日

中华人民共和国财政部制



统一社会信用代码
91440300770329160G

营业执照

(副本)



名称 鹏盛会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 杨步湘

成立日期 2005年01月11日

主要经营场所 深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5020号同
心大厦21层2101

重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关



2020年12月24日



姓名 凌永平
Full name 男
性别 男
Sex
出生日期 1970年1月17日
Date of birth
工作单位 赣州华昇会计师事务所
Working unit
身份证号码 362122700117003
Identity card No.



证书编号: 361200090014
No. of Certificate
批准注册协会: 江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2006年04月29日
Date of issuance

凌永平(361200090014), 已通过2019年度注册会计师全国统一考试, 准予注册。
Ling Yongping (361200090014) has passed the 2019 National Unified Examination for CPAs and is qualified for registration.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格
This certificate is valid



年检二维码 (10)

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

河源亚太会计师事务所
He Yuan Asia Pacific CPA Firm
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年11月13日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

深圳月明会计师事务所
Shenzhen Yue Ming CPA Firm
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年11月20日



中国注册会计师协会

姓名 林国齐
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1966-11-17
Date of birth
工作单位 深圳广源会计师事务所
Working unit
身份证号码 510215661117041
Identity card No.



林国齐
440300050114
深圳市注册会计师协会



证书编号:
No. of Certificate 440300050114

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 1995 年 6 月 7 日

国齐

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中勤万信会计师事务所
CPAs

(转出) 深圳分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018 年 11 月 13 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

深圳鹏盛会计师事务所
CPAs

(转入) 深圳分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018 年 11 月 13 日