

证券代码：838033

证券简称：佳邦信息

主办券商：长江证券



佳邦信息

NEEQ：838033

广东佳邦信息咨询股份有限公司

Guangdong Besthelp Information Consulting Co.,Ltd



年度报告

2021

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和财务指标 .....	7
第四节	管理层讨论与分析 .....	14
第五节	重大事件 .....	32
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	36
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	40
第八节	行业信息 .....	43
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	46
第十节	财务会计报告 .....	49
第十一节	备查文件目录 .....	98

## 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。

公司负责人胡征祥、主管会计工作负责人李斌及会计机构负责人（会计主管人员）吴秀许保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
高端人才不足的风险	由于高端 ERP 实施项目的服务领域具有涉及面广、难度大、周期长、实施过程复杂等特点，对产品设计、技术研发和管理人员的专业素质要求较高。从事 ERP 实施的顾问不仅需要具备深厚的技术功底，更需要积累全面、深入的行业管理和实践经验。同时，市场的需求使得 ERP 实施行业的从业人员需要不断更新专业知识和能力。因此，人才梯队中的复合型领军人才是公司规模化发展的关键。公司虽然在软件信息行业集聚了很多优秀的顾问，但面临 ERP 行业的发展，以及客户对信息化功能需求的提升，高端专业人才的不足将对公司快速发展有一定影响和掣肘。
人力成本上升的风险	人力成本是公司主要的经营成本。顾问的培养周期较长，要承接较大规模的高端 ERP 实施项目，公司既需长期培养和保持一支经验丰富的高端 ERP 实施顾问梯队，也要引进高端的核心人才，而核心人才是公司提高交付质量、创造效益的关键。因城市生活成本逐年上升、同行业竞相高薪招人等因素，公司的人力成本投入较大且呈现刚性，公司可能存在人力成本大幅上升

	的风险。
品牌厂商经营波动的风险	iRP 系统依托于各核心品牌厂商共建共营，如果某个品牌厂商发生突发性事件或者经营困难，可能导致 iRP 系统运营中的商品销售滞销或业绩下滑。
互联网系统故障风险	iRP 系统依赖于互联网运营，如果网络或系统出现故障而不能快速恢复，将会对客户体验和 iRP 运营造成负面影响，对 iRP 系统的平稳运作带来风险。
国家政策调整的风险	iRP 的日常业务运营，以经销商预付款和公司自有资金为主要投入，同时引进了多家银行提供供应链金融服务。如果国家金融信贷政策发生重大变化，或者合作的某家金融机构受某种因素影响突然性收紧信用投放额度，将给公司短期流动性带来一定影响。
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

#### 是否存在被调出创新层的风险

是 否

#### 行业重大风险

报告期内，不存在行业重大风险。

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、佳邦信息	指	广东佳邦信息咨询股份有限公司
盛安链融	指	广东盛安链融信息科技有限公司
佳邦智慧	指	武汉佳邦智慧科技有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
IT	指	信息技术(Information Technology)的英文缩写
ERP	指	企业资源计划(Enterprise Resource Planning)的英文缩写
iRP	指	互联网资源优化系统(Internet Resource Planning)的英文缩写
Oracle	指	甲骨文(中国)软件系统有限公司，全球著名的信息管理软件及服务供应商
报告期内	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东佳邦信息咨询股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Besthelp Information Consulting Co.,Ltd BESTHELP
证券简称	佳邦信息
证券代码	838033
法定代表人	胡征祥

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	刘卉
联系地址	佛山市顺德区大良凤山东路 6 号德业大厦 7 楼 706 号
电话	0757-22209800
传真	0757-22209803
电子邮箱	grace@besthelp.com.cn
公司网址	http://www.besthelp.com.cn/
办公地址	佛山市顺德区大良凤山东路 6 号德业大厦 7 楼 706 号
邮政编码	528300
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	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 8 月 25 日
挂牌时间	2016 年 8 月 8 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息技术咨询服务（I653）-信息技术咨询服务（I6530）
主要产品与服务项目	向企业客户提供以 ERP 软件为主的研发、咨询实施、运营维护和销售服务；以及 iRP 新营销模式的研发、运营服务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	50,220,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（胡征祥、李斌）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（胡征祥），一致行动人为（李斌）

**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	91440606724787283G	否
注册地址	广东省佛山市顺德区大良凤山东路 6 号德业大厦 7 楼 706 号	否
注册资本	50,220,000	否

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	长江证券	
主办券商办公地址	武汉市江汉区新华路特 8 号长江证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	长江证券	
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	罗曼	陈敬波
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 2206 室	

**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	160,363,014.64	115,601,489.83	38.72%
毛利率%	32.10%	23.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,619,036.16	6,008,020.71	293.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,754,080.50	6,613,103.70	244.08%
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）	15.88%	4.19%	-
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）	15.30%	4.61%	-
基本每股收益	0.47	0.12	293.13%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	194,052,464.11	167,590,894.52	15.79%
负债总计	36,059,550.81	28,139,460.43	28.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	157,992,913.30	139,451,434.09	13.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.15	2.78	13.30%
资产负债率%（母公司）	19.05%	18.69%	-
资产负债率%（合并）	18.58%	16.79%	-
流动比率	455.38%	483.99%	-
利息保障倍数	720.07	-	-

#### 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	36,069,602.75	12,581,556.14	186.69%
应收账款周转率	6.97	3.14	-
存货周转率	20.68	12.12	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.79%	-6.78%	-
营业收入增长率%	38.72%	-10.75%	-
净利润增长率%	293.13%	25.45%	-

#### 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	50,220,000	50,220,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

□适用 √不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-14,919.00
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	196,221.21
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	



交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	973,411.57
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-366,017.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>788,696.02</b>
所得税影响数	-76,259.64
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>864,955.66</b>

## 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 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 请填写具体原因 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
<b>合并</b>				
应收账款	25,538,456.73	22,183,914.01	31,208,050.94	47,517,331.91
其他应收款	2,247,517.13	4,559,024.06		
存货	5,719,270.86	3,732,639.77	9,727,525.23	10,912,880.83
合同资产	3,751,892.29	12,869,219.53		
递延所得税资产	2,676,418.53	1,655,491.33	1,213,006.10	1,341,763.58
其他流动资产	1,878,288.95	2,791,419.27		
资产总计	41,811,844.49	47,791,707.97	42,148,582.27	59,771,976.32

应付账款	11,185,079.27	14,196,575.64	6,449,572.43	29,852,065.20
合同负债	4,310,496.07	5,892,468.85		
应交税费	310,446.28	1,109,522.83	3,153,263.38	3,959,657.91
其他应付款	163,772.26	772,519.82	158,920.92	1,013,522.25
其他流动负债	2,912,439.87	2,792,214.27		
盈余公积	8,126,587.58	9,109,857.65		
未分配利润	50,981,340.64	50,096,866.39	59,624,900.82	52,184,806.24
负债和所有者权益总计	77,990,161.97	83,970,025.45	69,386,657.55	87,010,051.60
营业收入	131,362,650.66	115,601,489.83	114,310,438.57	129,523,204.50
营业成本	108,348,171.80	88,771,011.89	78,829,247.76	101,680,831.89
税金及附加	417,088.30	553,365.95	209,506.91	245,203.58
销售费用	2,458,370.57	4,539,493.69	2,566,990.15	2,635,390.98
管理费用	8,830,324.89	10,898,075.58	9,226,106.34	9,377,859.88
研发费用	12,660,484.32	5,472,241.10		
其他收益	644,674.89	653,674.89		
信用减值损失	173,231.95	1,321,899.60	-1,224,739.43	-2,083,122.64
资产减值损失	-71,379.84	-551,239.16		
营业外收入	9,000.00			
所得税费用	-1,480,788.86	-295,796.01	1,223,065.36	-89,892.51
净利润	884,526.64	7,087,432.96	21,030,782.62	13,590,688.04
支付其他与经营活动有关的现金	12,706,308.15	12,910,818.75		
经营活动产生的现金流量净额	12,786,066.74	12,581,556.14		
期末现金及现金等价物余额	44,768,126.91	44,563,616.31		
<b>母公司</b>				
应收账款	25,538,456.73	22,183,914.01	31,140,368.42	47,449,649.39
其他应收款	1,435,459.37	3,746,966.30		
存货	5,622,409.78	3,635,778.69	9,616,517.17	10,801,872.77
合同资产	3,751,892.29	12,869,219.53		
递延所得税资产	1,442,214.23	872,156.26	273,798.32	402,555.80
其他流动资产	947,780.64	1,860,910.96		
资产总计	38,738,213.04	45,168,945.75	41,030,683.91	58,654,077.96
应付账款	11,185,079.27	14,196,575.64	6,422,280.89	29,824,773.66
合同负债	4,310,496.07	5,892,468.85		
应交税费	308,473.84	1,107,550.39	3,120,331.02	3,926,725.55
其他应付款	125,237.93	5,189,430.99	120,526.59	975,127.92
其他流动负债	2,912,439.87	2,792,214.27		
盈余公积	8,126,587.58	9,109,857.65		
未分配利润	56,067,954.05	51,178,903.53	56,882,257.93	49,442,163.35
负债和所有者权益	83,036,268.61	89,467,001.32	66,545,396.43	84,168,790.48

总计				
营业收入	130,972,525.08	115,211,364.25	112,435,986.42	127,648,752.35
营业成本	106,893,077.48	88,406,507.37	75,955,015.78	98,806,599.91
税金及附加	416,041.09	552,318.74	137,291.50	172,988.17
销售费用	2,436,166.06	4,517,979.18	2,415,062.59	2,483,463.42
管理费用	7,662,888.16	8,639,359.05	8,738,444.38	8,890,197.92
研发费用	8,205,038.82	5,472,241.10		
其他收益	636,403.09	645,403.09		
信用减值损失	92,471.71	1,241,139.36	-1,089,305.00	-1,947,688.21
资产减值损失	-71,379.84	-551,239.16		
营业外收入	9,000.00	-		
所得税费用	-1,185,792.34	-451,668.72	2,136,094.69	823,136.82
净利润	7,211,600.77	9,409,930.82	21,964,772.48	14,524,677.90

前期会计差错更正相关说明：

### 1、追溯重述法

2022年4月24日，本公司第三届董事会2022年第四次会议审议通过《关于前期会计差错更正的议案》、《关于补充确认公司及子公司与佛山市顺德区盛佳利信息科技有限公司2019年至2021年关联交易暨资金占用的议案》，公司根据董事会决议，对相关2019年、2020年会计差错事项进行了调整，这些会计差错包括：

#### (1) 2019年差错事项（对2019年合并财务报表的影响详见上表）

1) 销售商品按照获取最终用户服务开通函为依据确认收入；运维服务按照合同约定的收入总额在提供服务期限内分摊确认收入；技术服务收入按照收到客户项目系统上线运行的确认单为确认收入的依据。公司因收入时点判断不准确，对上述业务影响的“营业收入”、“营业成本”、“存货”、“应收账款”、“应交税费”、“应付账款”、“其他应付款”进行追溯调整。

2) 公司位于武汉理工大学科技园的自有房屋未计提房产税，追溯调整“应交税费”、“税金及附加”。

3) 公司费用中跨期发票未按照正确归属期间进行调整，追溯调整“管理费用”、“销售费用”、“其他应付款”。

4) 因公司追溯调整应收账款的影响，对相应的“应收账款坏账准备”、“信用减值损失”、“递延所得税资产”、“所得税费用”追溯调整。

5) 调整营业收入、营业成本、管理费用、销售费用等影响企业所得税，追溯调整“应交税费”及“所得税费用”。

6) 佛山市顺德区盛佳利信息科技有限公司为本公司的关联方，补充披露2019年关联方关系及交易信息。

#### (2) 2020年差错事项（对2020年合并财务报表的影响详见上表）

1) 销售商品按照获取最终用户服务开通函为依据确认收入；运维服务按照合同约定的收入总额在提供服务期限内分摊确认收入；技术服务收入按照收到客户项目系统上线运行的确认单为确认收入的依据。因公司收入确认时点判断不准确，对上述业务影响的“营业收入”、“营业成本”、“存货”、“应收账款”、“合同资产”、“合同负债”、“应交税费”、“税金及附加”、“应付账款”科目进行追溯调整。

2) 公司位于武汉理工大学科技园的自有房屋未计提房产税，追溯调整“应交税费”、“税金及附加”科目。

3) 公司部分采购合同、销售合同未按照规定计提印花税，追溯调整“应交税费”、“税金及附加”科目。

4) 公司未计提与应交增值税相关的税金及附加，因此追溯调整“应交税费”、“税金及附加”科目。

5) 公司费用中存在跨期发票未按照正确归属期间入账，因此对“管理费用”、“销售费用”、“其他应付款”科目进行追溯调整；费用与存货之间重分类错误，追溯调整“管理费用”、“销售费用”、“研发费用”、“存货”科目；费用未入账追溯调整“管理费用”、“销售费用”、“其他应收款”科目。

6) 公司因追溯调整应收账款、其他应收款、合同资产的影响，故追溯调整“应收账款坏账准备”、“其他应收款坏账准备”、“合同资产减值准备”、“信用减值损失”、“资产减值损失”、“递延所得税资产”、“所得税费用”科目。

7) 因调整收入导致追溯调整“应交税费”、“其他流动负债”、“税金及附加”。

8) 因 2019 年调整企业所得税追溯调整重分类至“其他流动资产”。

9) 公司收到增值税减免记错科目，追溯调整“营业外收入”和“其他收益”。

10) 公司因调整损益导致亏损减少相应追溯调整“递延所得税资产”和“所得税费用”。

11) 2020 年公司首次执行新收入准则，对部分合同未按照新收入准则执行追溯调整期初未分配利润（会计政策变更）、期初未分配利润（前期差错更正）。

12) 公司追溯调整损益后净利润增加，对应追溯调整“盈余公积”和“未分配利润”。

13) 支付宝店铺保证金余额为受限资金，公司补充披露货币资金受限原因及金额。

14) 支付宝店铺保证金余额为受限资金，追溯重新列示“支付的其他与经营活动有关的现金”、“经营活动产生的现金流量金额”、“期末现金及现金等价物余额”报表项目。

15) 佛山市顺德区盛佳利信息科技有限公司为本公司的关联方，补充披露 2020 年关联方关系及关联交易信息。

16) 公司关键管理人员薪酬披露不准确，更正披露 2020 年关键管理人员薪酬相关信息。

### (3) 对佛山市顺德区盛佳利信息科技有限公司关联交易、关联往来余额的补充披露

#### ①对关联交易的补充披露

关联方	关联方关系	关联交易内容	2020 年度发生额	2019 年度发生额
佛山市顺德区盛佳利信息科技有限公司	受同一实际控制人控制的公司	软件采购	220,792.08	169,455.24

#### ②对关联往来余额的补充披露

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	佛山市顺德区盛佳利信息科技有限公司	2,433,165.19	121,658.26	4,215,116.00	210,755.80

#### (4) 对 2020 年受限资金披露的影响

项目名称	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
支付宝保证金		204,510.60	204,510.60

**(5) 更正披露关键管理人员薪酬**

项目名称	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
关键管理人员薪酬	2,328,407.17	1,068,800.90	3,397,208.07

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

本公司是处于软件和信息技术服务行业的服务提供商，具备质量管理体系认证、IT 服务管理体系认证、信息安全管理体认证、国家高新技术企业认证等资质，获得 55 项计算机软件著作权证书和 1 项发明专利证书，是 Oracle 公司的深度合作伙伴，为制造、医药、快消品、金融、高科技、互联网等行业的企业客户，提供以 Oracle ERP 软件为主的研发、咨询实施、运营维护和销售服务。同时，公司为高端品牌企业（厂商）提供 iRP 新营销管理系统的研发和运营服务，涉及企业的营销方案研发、过程运营和管理、与第三方平台对接及维护、O2O、供应链金融服务等。公司通过顾问咨询式销售模式开拓业务，通过软件销售、技术服务、商品销售、提供运营服务等方式获取收入、利润和现金流。

近年来，根据客户需求和公司发展战略的需要，公司以 ERP 和 iRP 为主的信息化解决方案服务商，正逐渐成为企业数字化转型服务商，为企业数字化营销、智能制造、智慧工厂，提供从方案设计，到设备自动连接、系统运行及维护的整体解决方案，提高了客户运营效率，增强了客户的竞争力。

报告期内，公司的商业模式较上年度相比未发生较大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），公司于2021年12月20日通过高新技术企业复审，取得“高新技术企业”证书（证书编码：GR202144007916），有效期三年。 2、依据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》（国科发政〔2017〕115号），公司于2021年5月8日经广东省科学技术厅认定为“科技型中小企业（入库编号：202144060608010057）”

#### 报告期内变化情况：

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

商业模式是否发生变化

是 否

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司基于 ERP 核心平台，拓展解决方案的多元化，为客户数字化转型提供持续不断的支持服务；公司坚守大客户模式，在优势客户中精耕细作，持续提高客户满意度；公司继续加大研发投入、增强自主产权产品研发力度，构建更优质的服务交付能力，增强客户粘度。

本期公司营业收入 160,363,014.64 元，较上年同期增长 38.72%；净利润 23,619,036.16 元，较上年同期增长 293.13%。

合并报表的具体指标分析如下：

1.营业收入较上年同期增长 38.72%，近年来,公司根据客户需求和公司发展战略的需要,公司逐渐从以 ERP 和 iRP 为主的信息化解决方案服务商，正逐渐转型为企业数字化转型服务商，为企业数字化营销、智能制造、智慧工厂，提供从方案设计、到设备自动连接、系统运行及维护的整体解决方案，提高了客户运营效率，增强了客户的竞争力，与客户建立长期合作关系，业务细化深耕，销售额稳步增长。并结合客户实际需求及业务状况，提前规划、精准开发新的研发项目，增强自主产权产品研发力度,并将研发技术应用于销售项目内，从而缩短各相关项目的开发期，节约项目成本。本期职工人数比上期同期下降，人力成本进一步下降，成本占收入比重从去年 76.79%下降至 67.9%，毛利较去年提升至 32.1%。

2.营业成本较上年同期增长 22.66%，毛利率从上期的 23.21%上升到本期的 32.10%，营业利润较上年同期增长 382.61%；净利润较上年增长 293.13%，所得税费用较上年增长 1309.83%。

3.资产总额 194,052,464.11 元，较上年同期增长 15.79%，主要由于本期各项应收款项大部分收回，货币资金增长较大。

4.负债合计 36,059,550.81 元，较上年同期增长 28.15%，主要由于期末按合同约定预收的合同负债较上年同期增多。

### (二) 行业情况

国内工业化和信息化融合、智能制造、工业互联网、人工智能的快速发展得益于国家的重视和投入，随着一系列行业政策的密集出台，工业互联网正迎来高速增长，助推传统制造业企业“数字化”转型。同时，各类新产品、新技术的应用和发展，使企业对传统信息管理的需求，提升到对上下游各个场景的精细化、数字化管理需求，对软件和信息技术服务商的快速响应能力、服务覆盖能力、解决方案能力提出了更高的要求。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	



货币资金	99,845,920.11	51.45%	44,768,126.91	26.71%	123.03%
应收票据	900,000.00	0.46%	-	-	-
应收账款	21,216,374.22	10.93%	22,183,914.01	13.24%	-4.36%
存货	6,798,787.62	3.50%	3,732,639.77	2.23%	82.14%
投资性房地产	11,339,642.73	5.84%	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	16,877,645.83	8.70%	29,572,338.45	17.65%	-42.93%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	146,907.72	0.08%	170,372.53	0.10%	-13.77%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	25,821,789.68	13.31%	44,870,908.27	26.77%	-42.45%
预付款项	2,020,798.41	1.04%	417,440.39	0.25%	384.09%
其他应收款	1,181,194.93	0.61%	4,559,024.06	2.72%	-74.09%
其他流动资产	904,958.62	0.47%	2,791,419.27	1.67%	-67.58%
递延所得税资产	1,129,263.45	0.58%	1,655,491.33	0.99%	-31.79%
应付票据	2,379,072.94	1.23%	0.00	-	-
应付账款	10,280,596.37	5.30%	14,196,575.64	8.47%	-27.58%
预收款项	123,996.06	0.06%	0.00	-	-
应交税费	2,967,336.85	1.53%	1,109,522.83	0.66%	167.44%
应收款项融资	659,101.10	0.34%	0.00	-	-
合同资产	4,818,302.02	2.48%	12,869,219.53	7.68%	-62.56%
合同负债	13,585,969.11	7.00%	5,892,468.85	3.52%	130.56%
其他流动负债	2,404,875.54	1.24%	2,792,214.27	1.67%	-13.87%
使用权资产	391,777.67	0.20%	-	-	-
一年内到期的非流动负债	424,561.89	0.22%	0.00	-	-
递延所得税负债	8,699.24	0.00%	0.00	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金较上年同期增长 123.03%，由于佳邦信息期末用于购买理财产品的金额减少，银行存款增加；上期末有权收取对价的合同资产大部分于本期符合条件收回；期末按合同约定预收的合同负



债较上年同期增多；本期收入较上年同期增长较多。

2. 应收票据较上年增加 900,000.00 元，本期收到票据结算，上期末没有收到票据。

3. 应收账款较上年同期下降 4.36%，波动较小为正常经营波动。

4. 存货较上年同期增长 82.14%，主要由于佳邦信息本期项目在实施过程中，期末因未达到确认收入条件的项目增多，导致期末相应已投入的项目成本计入库存商品科目内。

5. 投资性房地产较上年增加 11,339,642.73 元，主要由于全资子公司佳邦智慧购入的房产用于经营性租出，原计入固定资产科目调整到投资性房地产。

6. 固定资产较上年同期下降 42.93%，主要由于全资子公司佳邦智慧购入的房产用于经营性租出，因此从固定资产调整到投资性房地产；此外还有部分价值较低的资产盘亏及已到期资产处置。

7. 无形资产较上年同期下降 13.77%，无形资产正常摊销导致。

8. 交易性金融资产较上年同期下降 42.45%，主要由于期末购买的理财产品金额较上年同期减少。

9. 预付款项较上年同期增长 384.09%，主要由于佳邦信息期末用于采购软件产品及服务的预付款项增多。

10. 其他应收款上年同期下降 74.09%，一方面由于子公司盛安链融上期末款项收回及部分冲销；另一方面佳邦信息上期支出的投标保证金本期收回较多，个人差旅借款金额因本期员工及时报销，借款总额减少。

11. 其他流动资产较上年同期下降 67.58%，一方面由于佳邦信息上期末待认证发票于本期经认证抵扣，另一方面由于本期会计差错更正 2019 年数据，更正后佳邦信息 2019 年净利润比更正前少，已缴纳的所得税比当期应纳税多，反映在其他流动资产，本期用于抵扣当期所得税。

12. 递延所得税资产较上年同期下降 31.79%，主要由于本期佳邦信息盈利，弥补以前年度亏损，以前年度因可抵扣亏损形成的递延所得税资产本期转出。

13. 应付票据较上年同期增加 2,379,072.94 元，由于本期公司有使用应付票据结算，上期末没有未到期应付票据。

14. 应付账款较上年同期下降 27.58%，主要由于本期末公司采购软件已交付客户使用，但未支付货款的金额减少。

15. 预收款项较上年同期增加 123,996.06 元，预收款项为佳邦智慧预收房租款项。

16. 应交税费较上年同期增长 167.44%，主要由于本期佳邦信息盈利，本期计提应纳所得税导致。

17. 应收款项融资较上年同期增加 659,101.10 元，根据信用等级较高的银行承兑的汇票到期无法兑付的风险很小，因此将符合条件的未到期应收票据调整至应收款项融资。

18. 合同资产较上年同期下降 62.56%，由于上期末有权收取对价的合同资产大部分于本期符合条件收回。

19. 合同负债较上年同期增长 130.56%，由于期末按合同约定预收的合同负债较上年同期增多。

20. 其他流动负债较上年同期下降 13.87%，由于本期未达到增值税纳税条件确认的待转销项税较上年同期下降。

21. 使用权资产较上年同期增加 391,777.67 元，由于执行新租赁准则，将佳邦租入的办公室确认使用权资产。

22. 一年内到期的非流动负债较上年同期增加 424,561.89 元，由于执行新租赁准则，将佳邦租入的办公室确认一年内到期的租赁负债。

23. 递延所得税负债较上年同期增加 8,699.24 元，根据交易性金融资产公允价值变动产生的递延所得税负债。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	160,363,014.64	-	115,601,489.83	-	38.72%
营业成本	108,883,834.85	67.90%	88,771,011.89	76.79%	22.66%
毛利率	32.10%	-	23.21%	-	-
销售费用	6,426,635.79	4.01%	4,539,493.69	3.93%	41.57%
管理费用	11,334,582.88	7.07%	10,898,075.58	9.43%	4.01%
研发费用	7,923,496.86	4.94%	5,472,241.10	4.73%	44.79%
财务费用	-644,420.78	-0.40%	-487,221.31	-0.42%	-32.26%
信用减值损失	252,331.22	0.16%	1,321,899.60	1.14%	-80.91%
资产减值损失	423,732.50	0.26%	-551,239.16	-0.48%	176.87%
其他收益	199,221.21	0.12%	653,674.89	0.57%	-69.52%
投资收益	1,904,830.92	1.19%	297,040.90	0.26%	541.27%
公允价值变动收益	-931,419.35	-0.58%	-1,863,674.46	-1.61%	50.02%
资产处置收益	-10,562.28	-0.01%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	27,568,035.57	17.19%	5,712,224.70	4.94%	382.61%
营业外收入	0.09	0.00%	-	-	-
营业外支出	370,374.57	0.23%	-	-	-
净利润	23,619,036.16	14.73%	6,008,020.71	5.20%	293.13%
所得税费用	3,578,624.93	2.23%	-295,796.01	-0.26%	1,309.83%
营业税金及附加	708,983.69	0.44%	553,365.95	0.48%	28.12%

#### 项目重大变动原因：

1. 营业收入较上年同期增长 38.72%，近年来，根据客户需求和发展战略的需要，公司逐渐从以 ERP 和 iRP 为主的信息化解决方案服务商，正逐渐转型为企业数字化转型服务商，为企业数字化营销、智能制造、智慧工厂，提供从方案设计到设备自动连接、系统运行及维护的整体解决方案，提高了客户运营效率，增强了客户的竞争力，与客户建立长期合作关系，业务细化深耕，销售额稳步增长。并结合客户实际需求及业务状况，提前规划、精准开发新的研发项目，增强自主产权产品研发力度，并将研发技术应用于销售项目内，从而缩短各相关项目的开发期，节约项目成本。本期职工人数比上期同期下降，人力成本进一步下降，成本占收入比重从去年 76.79% 下降至 67.9%，毛利较去年提升至 32.1%。

2. 营业成本较上年同期增长 22.66%，毛利率从上期的 23.21% 上升到本期的 32.10%，营业利润较

上年同期增长 382.61%；净利润较上年增长 293.13%，所得税费用较上年增长 1309.83%。

3. 销售费用较上年同期增长 41.57%，一方面由于本期部分项目确认终止，终止项目前期产生的费用结转计入销售费用；另一方面本年收入大幅提升，销售人员以外的项目人员参与了售前，因此项目人员分配到售前的工时增加，相应的工资费用计入销售费用。

4. 管理费用较上年同期增长 4.01%，较上年同期基本持平。

5. 研发费用较上年同增长 44.79%，由于本期加大科研投入，增强自主产权产品研发力度。

6. 财务费用较上年同期下降 32.26%，主要由于本期银行利息收入增长较多，手续费增长较少，财务费用下降。

7. 信用减值损失较上年同期下降 80.91%，本期末其他应收款余额较上年同期减少，前期计提坏账的金额转回。

8. 资产减值损失较上年同期增长 176.87%，本期末合同资产余额较上年同期减少，对合同资产计提减值损失转回较多。

9. 其他收益较上年同期下降 69.52%，其他收益为政府补助具有不确定性。

10. 投资收益较上年同期增长 541.27%，主要由于盛安链融购买的股票本期确认的投资收益较多。

11. 公允价值变动收益较上年同期增长 50.02%，主要由于盛安链融购买的股票本期确认的公允价值变动收益较上年同期增长。

12. 资产处置收益较上年减少 10,562.28 元，由于本期盛安链融出售闲置小货车形成损失。

13. 营业外支出较上年增加 370,374.57 元，本期盘亏固定资产报废处理，形成营业外支出。

## (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	160,237,777.48	115,601,489.83	38.61%
其他业务收入	125,237.16	0	-
主营业务成本	108,834,452.96	88,771,011.89	22.60%
其他业务成本	49,381.89	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%
电商商品	-209,247.85	3,853.50	-101.84%	-160.76%	-98.85%	-3,662.31%
ERP 软件及技术服务	160,447,025.33	108,830,599.46	32.17%	39.21%	23.06%	38.25%
其他业务	125,237.16	49,381.89	60.57%	-	-	-
合计	160,363,014.64	108,883,834.85	32.10%	38.72%	22.66%	38.31%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的的原因：

1. 本期电商商品收入按净额确认，成本大于收入，由于不熟悉市场，最后清仓亏本卖出，使得本期电商商品收入较上年同期下降 160.76%。

2. ERP 软件及技术服务收入上升，由于上年同期公司积极讨论对策，及时调整市场营销策略，通过加大科研投入，增强自主产权产品研发力度，降低总体利润方式，以量换取更多的优质客户，与客户建立长期合作关系，扩大销售，为以后发展打下稳健发展的基础，使 ERP 软件及技术服务收入较上年同期增长 39.21%；ERP 软件及技术服务成本较上年同期增长 23.06%。

3. 其他业务收入较上年增加 125,237.16 元，本期闲置房产用于出租形成的收入。

#### (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	国家石油天然气管网集团有限公司	44,880,000.00	22.96%	否
2	青岛啤酒股份有限公司	36,801,062.12	18.82%	否
3	中国移动信息技术有限公司	15,695,480.01	8.03%	否
4	中国移动通信集团辽宁有限公司	10,670,592.43	5.46%	否
5	中国人寿保险股份有限公司	9,682,478.80	4.95%	否
合计		117,729,613.36	60.22%	-

#### (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	甲骨文（中国）软件系统有限公司	93,003,376.91	72.89%	否
2	华证万联（北京）科技有限公司	5,850,000.00	4.59%	否
3	沈阳精诚志达科贸有限公司	4,377,000.00	3.43%	否
4	青岛博文天易信息技术有限公司	3,798,145.00	2.98%	否
5	北京科巨利技术有限公司	2,430,000.00	1.90%	否
合计		109,458,521.91	85.79%	-

### 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	36,069,602.75	12,581,556.14	186.69%
投资活动产生的现金流量净额	19,041,963.23	-2,232,195.11	953.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,730,041.52	-	-

#### 现金流量分析：

1. 报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年增长 186.69%，主要由于佳邦信息上期末有权收取对价的合同资产大部分于本期符合条件收回；期末按合同约定预收的合同负债较上年同期增多；本期应收账款收回较上年同期多。

2. 投资活动产生的现金流量净额较上年增长 953.06%，本期购买理财产品的闲置资金较上年同期减少，投资支付的现金减少较多；上期购买的理财产品赎回，反映在本期收回投资收到的现金；因此本期投资活动产生的现金流量净额远高于上期末。

3. 筹资活动产生的现金流量净额为-5,730,041.52 元，本期现金流出为分配股利及支付办公室租金。

#### (四) 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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东盛安链融信息科技有限公司	控股子公司	互联网信息技术服务、电子商务运营策划及推广等	30,000,000	31,719,302.73	29,226,262.74	-209,247.85	-506,481.16
武汉佳邦智慧科技有限公司	控股子公司	计算机软件的研究、开发，电子商务平台运营等	22,000,000	20,313,597.66	20,091,135.67	59,182.12	-1,130,760.31

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 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

#### (五) 研发情况

##### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,923,496.86	5,472,241.10
研发支出占营业收入的比例	4.94%	4.73%
研发支出中资本化的比例	-	-

##### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科以下	14	14
研发人员总计	16	16
研发人员占员工总量的比例	18.8%	18.8%

##### 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	55	48
公司拥有的发明专利数量	1	1

#### (六) 审计情况

##### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

##### 2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：



收入确认	
请参阅财务报表附注五、（三十）所述。	
<b>关键审计事项</b>	<b>审计中的应对</b>
佳邦信息公司本年主要从事软件销售、基于软件实施的技术服务和运维服务。收入主要来源于软件产品的销售、对外提供软件实施服务和运维服务，2021 年以上主要收入来源确认收入 160,447,025.33 元。由于收入存在较高的重大错报风险，因此我们将软件产品的销售、对外提供软件实施服务和运维服务实现的收入确定为关键审计事项。	<p>（1）了解、评价、测试管理层与收入确认相关的内部控制设计的合理性和运行的有效性；</p> <p>（2）了解、评估和检查佳邦信息公司与收入确认相关的会计政策，评价收入的确认是否符合企业会计准则的相关规定；</p> <p>（3）对收入进行抽样测试，检查与收入确认有关的销售合同、发票、开通函、验收单等支持性单据，确认收入确认的准确性和完整性；</p> <p>（4）对重要客户的当期销售收入结合应收账款余额执行函证程序，确认收入的真实性；</p> <p>（5）对本期收入分项目、分类别结合毛利率执行分析程序，确认收入变动的合理性；</p> <p>（6）针对资产负债表日前后确认的大额收入进行截止性测试，检查收入确认是否存在跨期情况；</p> <p>（7）针对重要的销售客户，检查期后回款情况。</p>

## （七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

### 1、重要会计政策变更

#### （1）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2018 年 12 月 7 日颁布修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（简称“新租赁准则”）。根据新租赁准则的衔接规定，本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

##### ● 本公司作为承租人

本公司选择将首次执行本准则的累积影响数调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下方法计量使用权资产：

假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的本公司的增量借款利率作

为折现率)。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；

3) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

4) 作为使用权资产减值测试的替代，根据本附注“三、(二十九) 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

5) 首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

于 2021 年 1 月 1 日，本公司在计量租赁负债时，所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.90%。

项目	金额
A、2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	1,106,478.43
B、按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	1,061,063.58
C、2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	1,061,063.58
上述折现的现值与租赁负债之间的差额(B-C)	

● 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

● 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额	
			2021 年 1 月 1 日	
			合并	母公司
(1) 公司作为承租人对		使用权资产	1,005,506.63	1,005,506.63



于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	租赁负债	424,561.89	424,561.89
	一年到期的非流动负债	636,501.69	636,501.69
	未分配利润	-55,556.95	-55,556.95

## (2) 执行关于调整《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》适用范围的通知（财会[2021]9号）

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，以下简称《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。

财政部于2021年5月26日发布了关于调整《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》适用范围的通知（财会〔2021〕9号）（以下简称“本通知”），本通知自2021年5月26日起施行，将适用《规定》简化方法的租金减让期间由“减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额，2021年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件”调整为“减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额，2022年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对2021年1月1日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 3、2021年1月1日执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	44,768,126.91	44,768,126.91	
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产	44,870,908.27	44,870,908.27	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	22,183,914.01	22,183,914.01	
应收款项融资			
预付款项	417,440.39	417,440.39	

应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	4,559,024.06	4,559,024.06	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	3,732,639.77	3,732,639.77	
合同资产	12,869,219.53	12,869,219.53	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,791,419.27	2,791,419.27	
<b>流动资产合计</b>	<b>136,192,692.21</b>	<b>136,192,692.21</b>	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款*			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	29,572,338.45	29,572,338.45	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,005,506.63	1,005,506.63
无形资产	170,372.53	170,372.53	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,655,491.33	1,655,491.33	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>31,398,202.31</b>	<b>32,403,708.94</b>	<b>1,005,506.63</b>
<b>资产总计</b>	<b>167,590,894.52</b>	<b>168,596,401.15</b>	<b>1,005,506.63</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	14,196,575.64	14,196,575.64	
预收款项			
合同负债	5,892,468.85	5,892,468.85	
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	3,376,159.02	3,376,159.02	
应交税费	1,109,522.83	1,109,522.83	
其他应付款	772,519.82	772,519.82	
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		636,501.69	636,501.69
其他流动负债	2,792,214.27	2,792,214.27	
<b>流动负债合计</b>	<b>28,139,460.43</b>	<b>28,775,962.12</b>	<b>636,501.69</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		424,561.89	424,561.89
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>424,561.89</b>	<b>424,561.89</b>
<b>负债合计</b>	<b>28,139,460.43</b>	<b>29,200,524.01</b>	<b>1,061,063.58</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	50,220,000.00	50,220,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	30,024,710.05	30,024,710.05	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	9,109,857.65	9,109,857.65	
一般风险准备*			
未分配利润	50,096,866.39	50,041,309.44	-55,556.95
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	139,451,434.09	139,395,877.14	-55,556.95
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	139,451,434.09	139,395,877.14	-55,556.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计	167,590,894.52	168,596,401.15	1,005,506.63

### 母公司资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	36,996,852.12	36,996,852.12	
交易性金融资产	25,994,981.50	25,994,981.50	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	22,183,914.01	22,183,914.01	
应收款项融资			
预付款项	341,708.08	341,708.08	
其他应收款	3,746,966.30	3,746,966.30	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	3,635,778.69	3,635,778.69	
合同资产	12,869,219.53	12,869,219.53	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,860,910.96	1,860,910.96	
<b>流动资产合计</b>	<b>107,630,331.19</b>	<b>107,630,331.19</b>	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	52,036,677.02	52,036,677.02	
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	12,120,603.08	12,120,603.08	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		1,005,506.63	1,005,506.63
无形资产	167,396.45	167,396.45	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	872,156.26	872,156.26	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>65,196,832.81</b>	<b>66,202,339.44</b>	<b>1,005,506.63</b>
<b>资产总计</b>	<b>172,827,164.00</b>	<b>173,832,670.63</b>	<b>1,005,506.63</b>
<b>流动负债：</b>			
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	14,196,575.64	14,196,575.64	
预收款项			
合同负债	5,892,468.85	5,892,468.85	
应付职工薪酬	3,115,452.63	3,115,452.63	
应交税费	1,107,550.39	1,107,550.39	
其他应付款	5,189,430.99	5,189,430.99	
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		636,501.69	636,501.69
其他流动负债	2,792,214.27	2,792,214.27	
<b>流动负债合计</b>	<b>32,293,692.77</b>	<b>32,930,194.46</b>	<b>636,501.69</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		424,561.89	424,561.89
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>424,561.89</b>	<b>424,561.89</b>
<b>负债合计</b>	<b>32,293,692.77</b>	<b>33,354,756.35</b>	<b>1,061,063.58</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	50,220,000.00	50,220,000.00	

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	30,024,710.05	30,024,710.05	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	9,109,857.65	9,109,857.65	
未分配利润	51,178,903.53	51,123,346.58	-55,556.95
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>140,533,471.23</b>	<b>140,477,914.28</b>	<b>-55,556.95</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>172,827,164.00</b>	<b>173,832,670.63</b>	<b>1,005,506.63</b>

#### （八） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### （九） 企业社会责任

##### 1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

##### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司遵纪守法、诚信经营、保持着业绩的平稳发展；公司依法纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任。

公司进一步完善收入分配制度，不断提高员工薪酬和福利；完善教育培训，注重培养和开发员工潜能，促进员工的职业发展；

公司积极帮扶困难员工，通过互助会的方式对于因大病、意外伤害等原因造成家庭困难的员工提供援助。公司倡导快乐工作、享受生活，关心员工身心健康，组织员工参加体检，定期开展文体活动，促进员工工作与生活的平衡。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司的主营业务、产品和服务未发生重大变化，未出现重大不利因素影响；公司所处行业的经营环境未发生重大变化，公司的行业资质得到提升，行业地位进一步提高，同时，完善的成本控制机制，保证了公司经营利润，公司拥有良好的持续经营能力。

公司的业务、资产、人员、财务、机构等完全独立；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司持续经营能力良好。

#### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

#### 五、 风险因素

##### (一) 持续到本年度的风险因素

1、高端人才不足以及人力成本上升的风险：软件和信息化服务行业的特点，决定了公司对从业人员专业素质的高要求。随着公司的快速发展，对高端人才的需求持续增加。同行业对人才的共同需求加剧了人才流动的频繁、加大了引进人才的成本。

应对措施：公司制定了个性化、多元化人才引进方案，完善了人才培养和激励制度；积极参与本地政府的人才战略项目，帮助各类人才申请政府补贴；优化资源配置，激发员工潜能，提高工作的效率和产出。

2、品牌厂商经营波动的风险：iRP 系统依托于核心品牌厂商共建共营，某个品牌厂商的经营波动，可能导致 iRP 系统运营中的商品销售滞销或业绩下滑。

应对措施：公司持续完善 iRP 系统功能，深度挖掘原有 ERP 客户的需求，成功开拓了新的 iRP 客户，降低了单个客户给公司带来业绩波动的风险。

3、国家政策调整的风险：iRP 的日常业务运营，以经销商预付款和公司自有资金为主要投入，同时引进了多家银行提供供应链金融服务。如果国家金融信贷政策发生重大变化，或者合作的某家金融机构受某种因素影响突然性收紧信用投放额度，将给公司短期流动性带来一定影响。

应对措施：公司严格筛选客户，适当降低自有资金的投入，防范阶段性资金短缺的风险。

##### (二) 报告期内新增的风险因素

无。



## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序
佛山市顺德区盛佳利信息科技有限公司	资金	其他	2,433,165.19	2,494,000.00	4,927,165.19	0	3,439,769.90	已事后补充履行



公司								
合计	-	-	2,433,165.19	2,494,000.00	4,927,165.19	0	3,439,769.90	-

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

上述关联交易暨资金占用，是公司对关联公司佛山市顺德区盛佳利信息科技有限公司提供的临时性财务资助，涉及拆借资金已全部归还，事后进行了补充确认和披露，不存在影响公司财务状况，未对公司的经营造成严重不利影响。

#### (三) 经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2021年5月13日	2021年5月13日		金融资产	现金	市价	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

对外投资的主要内容为：公司及全资子公司广东盛安链融信息科技有限公司拟使用合计最高不超过4,500万元的自有资金，择机购买理财产品以及投资股票。该投资事项是公司在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下，为提高公司资金使用效率，增加公司现有资产的投资收益，有利于提升公司的整体业绩水平。既不会对公司的正常经营产生影响，同时又能提高自有资金的利用率，为公司和股东获得更大的回报。

#### (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	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年12月31日		挂牌	一致行动承诺	其他（成为一致行动人）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年7月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018年9月10日		其他（任职）	其他承诺（任职声明和承诺）	其他（遵守法规、履行职责）	正在履行中
董监高	2020年11月2日		其他（任职）	其他承诺（任职声	其他（遵守法规、履行职责）	正在履行中

				明和承 诺)		
--	--	--	--	-----------	--	--

**承诺事项详细情况：**

1、公司控股股东、实际控制人胡征祥、李斌二人于 2015 年 12 月 31 日签订《一致行动协议》，在公司重大决策方面均保持一致。

2、根据公司 2016 年 7 月 28 日披露的《公开转让说明书》第三节之六（二）“关于避免同业竞争的承诺”，公司控股股东、实际控制人胡征祥、李斌共同出具了《避免同业竞争的承诺函》，截止本报告期末，该承诺严格履行，并未出现导致公司实际控制人违反承诺的事项。

3、根据公司 2016 年 7 月 28 日披露的《公开转让说明书》第三节之八（二）“董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议和作出的重要承诺及履行情况”，公司董事、监事及高级管理人员均向公司出具了《关于同业竞争的承诺函》，截止本报告期末，该承诺严格履行，并未出现导致公司董事、监事及高级管理人员违反承诺的事项。

4、公司 2018 年新任的董事、监事、高级管理人员出具了《董事、监事、高级管理人员声明和承诺》，上述承诺人严格履行，均未发生违反承诺的事项。

5、公司 2020 年新任的独立董事出具了《董事声明及承诺书》，上述承诺人严格履行，均未发生违反承诺的事项。

6、公司 2021 年新任的董事出具了《董事、监事、高级管理人员声明和承诺》，上述承诺人严格履行，均未发生违反承诺的事项。

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款	货币资金	冻结	3,317,195.80	1.71%	公司客户要求开具保函
银行承兑汇票保证金	货币资金	冻结	2,379,072.94	1.23%	用于子公司盛安链融开具承兑汇票
支付宝保证金	货币资金	冻结	204,510.60	0.11%	子公司盛安链融业务需要
2019 年 4 月 9 日公司以对青岛啤酒股份有限公司、北京三元食品股份有限公司、云南白药集团股份有限公司、神州数码系统集成服务有限公司的全部应收账款。含现有的	应收账款	质押	1,554,404.82	0.80%	用于子公司融授信担保

和未来的应收账款及其产生的收益为质押物与招商银行股份有限公司佛山分行签订最高额质押合同,为子公司盛安链融申请 1,000.00 万元的授信额度。					
2019 年 3 月 5 日子公司盛安链融与顺德农村商业银行大良支行签订一份授信额度协议,以公司位于佛山顺德区大良街道德业大厦 7 楼的办公楼为抵押物。	固定资产	抵押	6,233,401.54	3.21%	用于子公司盛安链融授信担保
<b>总计</b>	-	-	13,688,585.70	7.06%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项，是为公司及全资子公司盛安链融的业务发展提供担保及无偿抵押，有助于公司及子公司赢得商机、获得银行贷款、增加流动资金，不仅有利于公司业务发展，且未对公司正常生产经营活动造成不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形，也并未影响公司经营成果的真实性。

## 第六节 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	26,642,655	53.05%		26,642,655	53.05%
	其中：控股股东、实际控制人	7,859,115	15.65%		7,859,115	15.65%
	董事、监事、高管	7,859,115	15.65%		7,859,115	15.65%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	23,577,345	46.95%		23,577,345	46.95%
	其中：控股股东、实际控制人	23,577,345	46.95%		23,577,345	46.95%
	董事、监事、高管	23,577,345	46.95%		23,577,345	46.95%
	核心员工					
总股本		50,220,000	-	0	50,220,000	-
普通股股东人数						53

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	胡征祥	17,936,460		17,936,460	35.72%	13,452,345	4,484,115		
2	李斌	13,500,000		13,500,000	26.88%	10,125,000	3,375,000		
3	佛山市顺德区佳安投资合伙企业（有限合	7,753,180		7,753,180	15.44%		7,753,180		

	伙)								
4	佛山市顺德区昱之达投资合伙企业(有限合伙)	5,227,000		5,227,000	10.41%		5,227,000		
5	陈贵梅	1,358,000		1,358,000	2.70%		1,358,000		
6	佛山市顺德区裕方达投资合伙企业(有限合伙)	1,116,179		1,116,179	2.22%		1,116,179		
7	常红	997,000		997,000	1.99%		997,000		
8	长江证券股份有限公司做市专用证券账户	750,000		750,000	1.49%		750,000		
9	佛山市顺德区佳众盛景投资合伙企业(有限合伙)	522,181		522,181	1.04%		522,181		
10	长江源通(武汉)新三板壹号投资基金合伙企业(有限合伙)	446,000		446,000	0.89%		446,000		
<b>合计</b>		49,606,000	0	49,606,000	98.78%	23,577,345	26,028,655		

普通股前十名股东间相互关系说明：

佛山市顺德区佳安投资合伙企业(有限合伙)、佛山市顺德区裕方达投资合伙企业(有限合伙)、佛山市顺德区佳众盛景投资合伙企业(有限合伙)系胡征祥担任执行事务合伙人的有限合伙企业；佛山市顺德区昱之达投资合伙企业(有限合伙)系常红担任执行事务合伙人的有限合伙企业；胡征祥、李斌为一致行动人；陈贵梅是胡征祥的弟媳；除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

胡征祥，男，1965年生，中国国籍，无境外居留权，高级工程师、高级工商管理硕士。1987年7月毕业于华中工学院(现华中科技大学)电机专业；2005年至2006年就读于清华大学经管学院，获高级管理人员工商管理硕士学位。1987年7月至1991年5月就职于广西柳州电机总厂变压器分厂，担任助理工程师；1991年5月至2000年9月就职于广东顺德特种变压器厂，历任助理工程师、工程

师、高级工程师、计算机中心副主任、MRPII 办公室主任等；2000 年 8 月至 2015 年 9 月就职于佳邦有限，历任总经理、董事长；2015 年 9 月至今就职于公司，现任公司董事长，任期三年。报告期内没有变动。

李斌，男，1974 年生，中国国籍，无境外居留权，工程师、高级工商管理硕士。1995 年 7 月毕业于华中理工大学（现华中科技大学）电机专业；2008 年至 2009 年就读于清华大学经管学院，获高级管理人员工商管理硕士学位。1995 年 9 月至 1999 年 9 月就职于广东顺德特种变压器厂，历任技术科、计算机中心、MRPII 办公室助理工程师、工程师；1999 年 10 月至 2001 年 4 月就职于 Oracle 甲骨文（北京）系统软件公司，担任甲骨文大学培训讲师；2001 年 5 月至 2015 年 9 月就职于佳邦有限，历任顾问部总监、副总经理、常务副总经理、总经理；2015 年 9 月至今就职于公司，现任公司董事兼总经理，任期三年。报告期内没有变动。

胡征祥、李斌二人于 2015 年 12 月 31 日签订《一致行动协议》，在公司重大决策方面均保持一致。胡征祥、李斌为公司实际控制人，报告期内没有变动。

#### 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

## 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
2021 年 6 月 1 日	1	0	0
合计	1	0	0

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	1	0	0

## 十、 特别表决权安排情况

适用  不适用

## 第七节 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
胡征祥	董事长	男	1965 年 12 月	2021 年 9 月 9 日	2024 年 9 月 9 日
李斌	董事、总经理	男	1974 年 9 月	2021 年 9 月 9 日	2024 年 9 月 9 日
黄建雄	董事、副总经理	男	1977 年 10 月	2021 年 9 月 9 日	2024 年 9 月 9 日
陈志新	董事	男	1973 年 4 月	2021 年 9 月 9 日	2024 年 9 月 9 日
梁志明	董事	男	1978 年 12 月	2021 年 12 月 2 日	2024 年 9 月 9 日
赵伟智	独立董事	男	1973 年 4 月	2021 年 9 月 9 日	2024 年 9 月 9 日
彭矜	监事会主席	女	1971 年 9 月	2021 年 9 月 9 日	2024 年 9 月 9 日
李军	监事	女	1977 年 1 月	2021 年 9 月 9 日	2024 年 9 月 9 日
林淑冰	监事	女	1978 年 2 月	2021 年 9 月 9 日	2024 年 9 月 9 日
吴秀许	财务总监	女	1973 年 10 月	2021 年 9 月 9 日	2024 年 9 月 9 日
刘卉	董事会秘书	女	1973 年 11 月	2021 年 9 月 9 日	2024 年 9 月 9 日
董事会人数：					6
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员、控股股东及实际控制人之间不存在直系亲属或三代以内旁系亲属关系。

#### (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
胡征祥	董事长	17,936,460	0	17,936,460	35.72%	0	0
李斌	董事、总经理	13,500,000	0	13,500,000	26.88%	0	0
合计	-	31,436,460	-	31,436,460	62.60%	0	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--



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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
霍智衡	董事、副总经理	离任		离任
梁志明		新任	董事	新任

**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

梁志明，男，1978年生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2003年7月至2004年5月就职于广东美的饮水设备有限公司任现场工艺员；2004年6月至2006年4月就职于广东美的饮水设备有限公司，任信息部内部顾问；2006年5月至今就职于广东佳邦信息咨询股份有限公司，任事业部总经理至今。

**(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	2	1	0	3
行政人员	8	1	0	9
财务人员	5		1	4
销售人员	6	0	0	6
技术人员	82	12	31	63
<b>员工总计</b>	<b>103</b>	<b>14</b>	<b>32</b>	<b>85</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	13	11
本科	71	57
专科	12	11
专科以下	7	6
<b>员工总计</b>	<b>103</b>	<b>85</b>

**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、公司依据国家和地方相关法律法规，与员工签订《劳动合同》，结合公司管理模式，以按劳分配原则制定客观公正的薪酬福利及绩效考核体系，制度完整、可行。

2、公司一方面通过全面、系统的内部培训体系，积极培养、挖掘人才，增强人员的项目咨询、项目管理、项目实施和研发的技术实力。另一方面，适时引进与企业文化相契合的具有特定行业背景的优秀人才，通过择优、培养、定位、激励、业绩考核等人力资源管理模式，稳定核心团队，优化人才结构，通过优胜劣汰，塑造富有竞争力和凝聚力的人才梯队。

3、公司承担费用的离退休职工人数为 5 人。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第八节 行业信息

环境治理公司
 医药制造公司
 软件和信息技术服务公司
 计算机、通信和其他电子设备制造公司
 专业技术服务公司
 互联网和相关服务公司
 零售公司
 农林牧渔公司
 教育公司
 影视公司
 化工公司
 卫生行业公司
 广告公司
 锂电池公司
 建筑公司
 不适用

### 一、 业务许可资格或资质

公司已经建立完善的管理体系，取得较为齐全、较高级别的经营资质，为公司以及子公司经营和持续发展奠定了良好基础。公司拥有质量管理体系认证证书、IT 服务管理体系认证证书、信息安全管理体系认证证书、国家高新技术企业证书、Oracle 公司合作伙伴认证证书。

### 二、 知识产权

#### (一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新增软件著作权 7 件。

#### (二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司知识产权保护措施未发生变动。

### 三、 研发情况

#### (一) 研发模式

自主研发与委外研发。

#### (二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	数字化营销管理系统的研究	2,472,154.31	2,472,154.31
2	订单数字化管理的处理技术的研究	1,461,740.20	1,461,740.20
3	基于互联网的设备线上管理方法的研究	734,357.10	734,357.10
4	高效率物流信息化处理技术的研究	596,196.87	596,196.87
5	以业务中台为中心的统一用户权	576,146.68	576,146.68

限管理方法的研究		
合计	5,840,595.16	5,840,595.16

### 研发项目分析：

一、数字化营销管理系统的研究：本项目可实现以下功能：1、主要数据与企业 ERP 和经销商移动端的数据库同步，使分散的数据资源统一；2、全渠道在线下单，并可进行外部订单批量导入，下单方便快捷；3、有连接外部物流公司接口，可实时接收物流执行进度情况；4、实现了对营销信息简单有效的管理。

二、订单数字化管理的处理技术的研究：本项目具有以下特点：1、物流部门节省了手工创建补货订单操作，改为审核复制，大大降低了工作强度，节省了人力；2、通过冲转订单复制为补货订单，建立两个订单的观念有关系，在后续补货订单出口后，可以通过系统自动出库功能实现关联冲转订单的自动出库功能；3、通过真实的客户地址与办事处客户地址的关联关系维护，可以实现补货订单在 TMS 到货后，通过关联关系找到真实的客户地址以及对应的收货人，然后进行货物到货签收。

三、基于互联网的设备线上管理方法的研究：本项目具有以下特点：1、可实现多家工厂设备的集中线上管理、线效率集中管理；2、将维修活动与资产组关联，将定期维护计划导入系统后，可自动生成资产的定期维护工作单，无需人工逐一核对检查；3、将维修活动与物料关联，如维护工作单有物料需求，自动生成物料搬运单作为工作单领料单，无需维修工程师人工填写领料单；4、通过记录成品生产实际运行情况，记录生产线停机的故障代码，记录故障处理进展状态，出具生产线线效率报表，实现在 ERP 系统中进行线效率管理。

四、高效率物流信息化处理技术的研究：本项目具有以下特点：1、通过引入订单池实现订单集中管理功能，提高了信息处理能力；2、符合企业信息一体化的发展需求，而且能适应 TMS、WMS 等外围系统的接入，兼顾其他平台的覆盖需求；3、销售端与工厂端职责不变，由区域供应链平台进行库存匹配、运输匹配及订单审核处理，无需改变其他平台组织架构；4、支持供应链中心根据未来组织变革的需要对供应链平台架构的调整，维护方便。

五、以业务中台为中心的统一用户权限管理方法的研究：本项目具有以下特点：1、实现了账号创建、变更、关闭的全生命周期管理；2、实现了权限创建、变更、撤销的全生命周期管理；3、账号与权限管理的全过程有完备的日志记录，便于审计与问题追踪；4、通过业务中台集中管理，更加可靠与高效。

## 四、 业务模式

公司业务模式：以客户为中心，运用信息化、智能化、数字化技术手段为企业客户数据化发展创造价值。

## 五、 产品迭代情况

适用 不适用

## 六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

## 七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

## 八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

## 九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

## 十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

## 十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

## 十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

## 十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法规的要求，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按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。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，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

##### 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

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统等相关规范性文件的要求，信息披露准确、真实、完整、及时，维护所有股东利益，保障股东权益最大化。报告期内，公司依照公司章程的规定召开“三会”会议，确保会议议程合法，内容有效。公司治理机制确保所有股东、特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的融资、关联交易、担保、对外投资、股份回购、收购资产等事项均已履行了规定程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

无。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	3

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、审议、表决、决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内,股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国股转系统的有关规定履行各自的权利和义务。公司不断完善公司治理基本制度,通过内部培训和外部培训相结合的方式加强董监高培训学习,保证公司治理理念得到贯彻执行。公司董事、监事、高级管理人员符合《公司法》等法律法规的任职要求,能够勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (四) 投资者关系管理情况

《公司章程》和《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了专章规定,并遵照《投资者关系管理制度》严格执行,确保公司与投资者之间畅通的沟通渠道。董事会秘书在公司董事会领导下负责相关事务的统筹与安排,为公司投资者关系管理工作直接责任人,负责公司投资者关系管理的日常工作,负责协调和组织公司信息披露事宜,通过定期报告、临时公告、电话沟通、面对面沟通等形式,保护投资者权益。公司及其董事、监事、高级管理人员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项,监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业,具有完整的业务体系;公司拥有独立的决策和执行机构,并拥有独立的业务系统;公司独立地对外签署合同,独立采购,独立实施项目;公司具有面向市场的自主经营能力。

2、人员独立。公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生;公司经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务,也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪;公司的劳动、人事及薪酬管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离;公司单独设立财务部门,财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

3、资产独立。公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产,不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立。本公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构,建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构,建立了完整、独立的法人治理结构,各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开,不存在混合经营、合署办公的情况。

5、财务独立。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立财务核算，制定了独立的财务核算体系、规范的财务管理制度及各项内部控制制度。公司具有独立银行账号，并依法独立核算、独立纳税。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系。报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定了会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系。报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，未来将继续完善公司财务管理体系。

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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2017 年建立了年度报告重大差错责任追究制度。报告期内，公司进一步规范运作过程，健全信息披露管理事务，提高年报信息披露的质量和透明度。

## 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



## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	[2022]京会兴审字第 65000018 号	
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 2206 室	
审计报告日期	2022 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	罗曼 1 年	陈敬波 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬	17 万元	

## 审 计 报 告

[2022]京会兴审字第 65000018 号

广东佳邦信息咨询股份有限公司全体股东：

### 一、对财务报表出具的审计报告

#### （一） 审计意见

我们审计了广东佳邦信息咨询股份有限公司（以下简称佳邦信息公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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，公允反映了佳邦信息公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金

流量。

## （二）形成审计意见的基础

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

## （三）关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

收入确认	
请参阅财务报表附注五、（三十）所述。	
关键审计事项	审计中的应对
佳邦信息公司本年主要从事软件销售、基于软件实施的技术服务和运维服务。收入主要来源于软件产品的销售、对外提供软件实施服务和运维服务，2021年以上主要收入来源确认收入160,447,025.33元。由于收入存在较高的重大错报风险，因此我们将软件产品的销售、对外提供软件实施服务和运维服务实现的收入确定为关键审计事项。	<p>（1）了解、评价、测试管理层与收入确认相关的内部控制设计的合理性和运行的有效性；</p> <p>（2）了解、评估和检查佳邦信息公司与收入确认相关的会计政策，评价收入的确认是否符合企业会计准则的相关规定；</p> <p>（3）对收入进行抽样测试，检查与收入确认有关的销售合同、发票、开通函、验收单等支持性单据，确认收入确认的准确性和完整性；</p> <p>（4）对重要客户的当期销售收入结合应收账款余额执行函证程序，确认收入的真实性；</p> <p>（5）对本期收入分项目、分类别结合毛利率执行分析程序，确认收入变动的合理性；</p> <p>（6）针对资产负债表日前后确认的大额收入进行截止性测试，检查收入确认是否存在跨期情况；</p> <p>（7）针对重要的销售客户，检查期后回款情况。</p>

#### （四）其他信息

佳邦信息公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括佳邦信息公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### （五）管理层和治理层对财务报表的责任

佳邦信息公司管理层（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，管理层负责评估佳邦信息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佳邦信息公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督佳邦信息公司的财务报告过程。

#### （六）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- 1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险；并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- 2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- 3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- 4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对佳邦信息公司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佳邦信息公司不能持续经营。
- 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、就佳邦信息公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

北京兴华

中国注册会计师：罗曼

会计师事务所（特殊普通合伙）

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：陈敬波

二〇二二年四月二十四日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	99,845,920.11	44,768,126.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	25,821,789.68	44,870,908.27
衍生金融资产			

应收票据	五、(三)	900,000.00	
应收账款	五、(四)	21,216,374.22	22,183,914.01
应收款项融资	五、(五)	659,101.10	
预付款项	五、(六)	2,020,798.41	417,440.39
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、(七)	1,181,194.93	4,559,024.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	6,798,787.62	3,732,639.77
合同资产	五、(九)	4,818,302.02	12,869,219.53
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(十)	904,958.62	2,791,419.27
<b>流动资产合计</b>		164,167,226.71	136,192,692.21
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(十一)	11,339,642.73	
固定资产	五、(十二)	16,877,645.83	29,572,338.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十三)	391,777.67	
无形资产	五、(十四)	146,907.72	170,372.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十五)	1,129,263.45	1,655,491.33
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		29,885,237.40	31,398,202.31
<b>资产总计</b>		194,052,464.11	167,590,894.52
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	五、(十六)	2,379,072.94	
应付账款	五、(十七)	10,280,596.37	14,196,575.64
预收款项	五、(十八)	123,996.06	
合同负债	五、(十九)	13,585,969.11	5,892,468.85
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、(二十)	3,163,695.82	3,376,159.02
应交税费	五、(二十一)	2,967,336.85	1,109,522.83
其他应付款	五、(二十二)	720,746.99	772,519.82
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	五、(二十三)	424,561.89	
其他流动负债	五、(二十四)	2,404,875.54	2,792,214.27
<b>流动负债合计</b>		<b>36,050,851.57</b>	<b>28,139,460.43</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	五、(二十五)		-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十五)	8,699.24	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,699.24</b>	
<b>负债合计</b>		<b>36,059,550.81</b>	<b>28,139,460.43</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十六)	50,220,000.00	50,220,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	30,024,710.05	30,024,710.05
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十八)	11,635,485.41	9,109,857.65
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	66,112,717.84	50,096,866.39
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		157,992,913.30	139,451,434.09
少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益) 合计</b>		157,992,913.30	139,451,434.09
<b>负债和所有者权益(或股东 权益) 总计</b>		194,052,464.11	167,590,894.52

法定代表人：胡征祥

主管会计工作负责人：李斌

会计机构负责人：吴秀许

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		83,604,605.97	36,996,852.12
交易性金融资产		14,685,028.44	25,994,981.50
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、(一)	21,216,374.22	22,183,914.01
应收款项融资			
预付款项		2,007,798.41	341,708.08
其他应收款	十三、(二)	915,800.93	3,746,966.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,705,780.04	3,635,778.69
合同资产		4,818,302.02	12,869,219.53
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	1,860,910.96
<b>流动资产合计</b>		133,953,690.03	107,630,331.19
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(三)	52,036,677.02	52,036,677.02



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		11,772,335.03	12,120,603.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		391,777.67	/
无形资产		144,315.65	167,396.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		231,126.62	872,156.26
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		64,576,231.99	65,196,832.81
<b>资产总计</b>		198,529,922.02	172,827,164.00
<b>流动负债：</b>			
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		10,280,596.37	14,196,575.64
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,097,146.78	3,115,452.63
应交税费		2,928,736.25	1,107,550.39
其他应付款		5,087,144.93	5,189,430.99
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		13,585,969.11	5,892,468.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		424,561.89	
其他流动负债		2,404,875.54	2,792,214.27
<b>流动负债合计</b>		37,809,030.87	32,293,692.77
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债		8,699.24	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		8,699.24	
<b>负债合计</b>		37,817,730.11	32,293,692.77
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		50,220,000.00	50,220,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		30,024,710.05	30,024,710.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,635,485.41	9,109,857.65
一般风险准备			
未分配利润		68,831,996.45	51,178,903.53
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		160,712,191.91	140,533,471.23
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		198,529,922.02	172,827,164.00

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业总收入</b>	五、（三十）	160,363,014.64	115,601,489.83
其中：营业收入	五、（三十）	160,363,014.64	115,601,489.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		134,633,113.29	109,746,966.90
其中：营业成本	五、（三十）	108,883,834.85	88,771,011.89
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、（三十一）	708,983.69	553,365.95
销售费用	五、（三十二）	6,426,635.79	4,539,493.69
管理费用	五、（三十三）	11,334,582.88	10,898,075.58

研发费用	五、(三十四)	7,923,496.86	5,472,241.10
财务费用	五、(三十五)	-644,420.78	-487,221.31
其中：利息费用	五、(三十五)	37,823.55	
利息收入	五、(三十五)	700,117.21	498,637.71
加：其他收益	五、(三十六)	199,221.21	653,674.89
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	1,904,830.92	297,040.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、(三十八)	-931,419.35	-1,863,674.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	252,331.22	1,321,899.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	423,732.50	-551,239.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-10,562.28	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		27,568,035.57	5,712,224.70
加：营业外收入	五、(四十二)	0.09	
减：营业外支出	五、(四十三)	370,374.57	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		27,197,661.09	5,712,224.70
减：所得税费用	五、(四十四)	3,578,624.93	-295,796.01
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		23,619,036.16	6,008,020.71
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）		23,619,036.16	6,008,020.71
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		23,619,036.16	6,008,020.71
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		23,619,036.16	6,008,020.71
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		23,619,036.16	6,008,020.71
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.47	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.47	0.12

法定代表人：胡征祥

主管会计工作负责人：李斌

会计机构负责人：吴秀许

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业收入</b>	十三、（四）	160,522,988.63	115,211,364.25
减：营业成本	十三、（四）	108,830,599.46	88,406,507.37
税金及附加		476,971.10	552,318.74
销售费用		6,416,815.04	4,517,979.18

管理费用		9,547,000.12	8,639,359.05
研发费用		7,923,496.86	5,472,241.10
财务费用		-617,872.11	-271,812.94
其中：利息费用		52,177.41	
利息收入		670,049.52	280,581.06
加：其他收益		199,221.21	645,403.09
投资收益（损失以“-”号填列）		395,936.65	170,366.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		57,994.91	-19,409.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）		148,773.42	1,241,139.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		423,732.50	-551,239.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>29,171,636.85</b>	<b>9,381,032.02</b>
加：营业外收入		0.09	
减：营业外支出		221,932.62	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>28,949,704.32</b>	<b>9,381,032.02</b>
减：所得税费用		3,693,426.69	-451,668.72
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>25,256,277.63</b>	<b>9,832,700.74</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,256,277.63	9,832,700.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		25,256,277.63	9,832,700.74
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		197,182,001.78	134,752,590.16
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、（四十五）	3,513,696.35	9,089,324.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		200,695,698.13	143,841,914.80
购买商品、接受劳务支付的现金		129,837,696.55	97,746,079.07
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		15,804,091.08	16,338,255.26

支付的各项税费		3,283,803.82	4,265,205.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十五)	15,700,503.93	12,910,818.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		164,626,095.38	131,260,358.66
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、(四十六)	36,069,602.75	12,581,556.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		89,152,037.06	99,000,000.00
取得投资收益收到的现金		216,475.16	476,049.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		89,407,512.22	99,476,049.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,020,352.84	1,001,572.55
投资支付的现金		69,345,196.15	100,706,671.73
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		70,365,548.99	101,708,244.28
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		19,041,963.23	-2,232,195.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		5,022,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十五)	708,041.52	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,730,041.52	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,730,041.52	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、(四十六)	49,381,524.46	10,349,361.03
加：期初现金及现金等价物余额	五、(四十六)	44,563,616.31	34,214,255.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、(四十六)	93,945,140.77	44,563,616.31

法定代表人：胡征祥

主管会计工作负责人：李斌

会计机构负责人：吴秀许

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		196,108,189.28	133,701,811.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,947,119.54	3,947,588.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>202,055,308.82</b>	<b>137,649,400.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		129,793,490.95	97,236,957.99
支付给职工以及为职工支付的现金		15,045,253.62	15,234,684.34
支付的各项税费		3,081,934.57	4,253,334.43
支付其他与经营活动有关的现金		15,868,697.80	7,505,063.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>163,789,376.94</b>	<b>124,230,040.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>38,265,931.88</b>	<b>13,419,360.13</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		72,934,142.62	52,000,000.00
取得投资收益收到的现金		141059.30	171,464.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		-	19,702,800.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>73,080,201.92</b>	<b>71,874,264.31</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,015,002.84	236,422.59
投资支付的现金		61,310,531.39	67,014,391.16
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>62,325,534.23</b>	<b>67,250,813.75</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,754,667.69</b>	<b>4,623,450.56</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		5,022,000.00	



支付其他与筹资活动有关的现金		708,041.52	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,730,041.52</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,730,041.52</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>43,290,558.05</b>	<b>18,042,810.69</b>
加：期初现金及现金等价物余额		36,996,852.12	18,954,041.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>80,287,410.17</b>	<b>36,996,852.12</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 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	50,220,000.00	-	-	-	30,024,710.05	-	-	-	9,109,857.65	-	50,096,866.39	-	139,451,434.09
加：会计政策变更											-55,556.95		-55,556.95
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,220,000.00	-	-	-	30,024,710.05	-	-	-	9,109,857.65	-	50,041,309.44	-	139,395,877.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-	-	-	2,525,627.76	-	16,071,408.40	-	18,597,036.16
（一）综合收益总额											23,619,036.16		23,619,036.16
（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								2,525,627.76	-	-7,547,627.76	-	-5,022,000.00	
1. 提取盈余公积								2,525,627.76		-2,525,627.76		-	
2. 提取一般风险准备												-	
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,022,000.00		-5,022,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	50,220,000.00	-	-	-	30,024,710.05	-	-	-	11,635,485.41	-	66,112,717.84	-	157,992,913.30

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	50,220,000.00				30,024,710.05				8,126,587.58		59,624,900.82		147,996,198.45
加：会计政策变更											-7,112,690.49		-7,112,690.49
前期差错更正											-7,440,094.58		-7,440,094.58
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	50,220,000.00	-	-	-	30,024,710.05	-	-	-	8,126,587.58	-	45,072,115.75	-	133,443,413.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									983,270.07	-	5,024,750.64	-	6,008,020.71
（一）综合收益总额											6,008,020.71		6,008,020.71
（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									983,270.07	-	-983,270.07		
1. 提取盈余公积									983,270.07		-983,270.07		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	50,220,000.00	-	-	-	30,024,710.05	-	-	-	9,109,857.65	-	50,096,866.39	-	139,451,434.09

法定代表人：胡征祥

主管会计工作负责人：李斌

会计机构负责人：吴秀许

单位：元

## (八) 母公司股东权益变动表

项目	2021 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	50,220,000.00	-	-	-	30,024,710.05	-	-	-	9,109,857.65		51,178,903.53	140,533,471.23
加：会计政策变更											-55,556.95	-55,556.95
前期差错更正									983,270.07		-4,889,050.52	-3,905,780.45
其他												-
二、本年期初余额	50,220,000.00	-	-	-	30,024,710.05				9,109,857.65		51,123,346.58	140,477,914.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,525,627.76		17,708,649.87	20,234,277.63
（一）综合收益总额											25,256,277.63	25,256,277.63
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								2,525,627.76	-7,547,627.76	-5,022,000.00	
1. 提取盈余公积								2,525,627.76	-2,525,627.76	-	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-5,022,000.00	-5,022,000.00	
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他												
四、本期末余额	50,220,000.00	-	-	-	30,024,710.05	-	-	-	11,635,485.41		68,831,996.45	160,712,191.91

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	50,220,000.00				30,024,710.05				8,126,587.58		56,882,257.93	145,253,555.56
加：会计政策变更											-7,112,690.49	-7,112,690.49
前期差错更正											-7,440,094.58	-7,440,094.58
其他												-
二、本年期初余额	50,220,000.00	-	-	-	30,024,710.05				8,126,587.58		42,329,472.86	130,700,770.49
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									983,270.07		8,849,430.67	9,832,700.74
(一) 综合收益总额											9,832,700.74	9,832,700.74
(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									983,270.07		-983,270.07	
1. 提取盈余公积									983,270.07		-983,270.07	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	50,220,000.00	-	-	-	30,024,710.05	-	-	-	9,109,857.65		51,178,903.53	140,533,471.23

注：

本公司 2021 年年报合并所有者权益变动表及母公司所有者权益变动表中上年期末余额及前期差错更正数据与公司经北京兴华会计师事务所（特殊普

通合伙) 出具的审计报告相关报表中披露的数据存在差异。

上述差异主要系经审计报表中列示了对相关权益类科目 2020 年差错更正的影响，因年报系统存在勾稽关系校验，为了保证年报的正常披露，本公司按照年报的逻辑进行填报和披露，上述相关科目上年期末余额数直接按照已调整后数据填列。受此影响具体科目为：

2021 年合并股东权益变动表中

- 1、 盈余公积：前期差错影响金额 983,270.07 元；
- 2、 未分配利润前期差错影响金额-884,474.25 元；

2021 年母公司股东权益变动表中：

- 1、 盈余公积前期差错影响金额 983,270.07 元，
- 2、 未分配利润前期差错影响金额为-4,889,050.52 元。

### 三、 财务报表附注

## 广东佳邦信息咨询股份有限公司

### 2021年度财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

广东佳邦信息咨询股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名顺德市佳邦信息咨询有限公司,公司成立于2000年8月25日,公司在2015年9月9日整体折股变更设立股份有限公司,公司股票于2016年8月8日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

截止2021年12月31日,本公司累计发行股数50,220,000.00股,注册资本为50,220,000.00元,注册地址和总部地址:佛山市顺德区大良凤山东路6号德业大厦7楼706号,公司现持有统一社会信用代码号为91440606724787283G的营业执照,胡征祥、李斌通过签订《一致行动协议》持有拥有公司股东大会62.60%的投票权,为本公司的最终控制人。

本公司主要经营活动为电子计算机信息咨询及软件开发;销售:电子计算机及配件。

本财务报表业经公司董事会于2022年4月24日批准报出。

##### (二) 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括2家,与上年相同,没有变化,具体见本附注六、合并范围的变更”以及本附注“七、在其他主体中的权益”。

#### 二、财务报表编制基础

##### (一) 编制基础

公司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》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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(统称“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)的披露规定编制财务报表。

##### (二) 持续经营

公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### 三、重要会计政策及会计估计

##### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

##### (二) 会计期间

本公司自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。本报告期间为2021年1月1日至2021年12月31日。

### （三）营业周期

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

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （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、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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

#### 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

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，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，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。

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，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和公允价值之和，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本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。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### （九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### 1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

##### 2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不



考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

①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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，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报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

### 3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

#### 5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

#### 6、金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

##### (十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 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；
- 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；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30 日。

#### 2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都

不会做出的让步：

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### 3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

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

### 4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，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。

## （十一）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：库存商品、合同履约成本等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。

公司外购软件的发出计价采用个别认定法，外购商品的发出计价采用月末一次加权平均法。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，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；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，则合并计提存货跌价准备。

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

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十二) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、十“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

### (十三) 持有待售资产

#### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（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，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(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，即公司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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## (十四) 长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方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权益性投资。

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本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。

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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司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。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司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，本公司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，本公司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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核



算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## （十五）投资性房地产

### 1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

### 2、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

## （十六）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。固定资产分类为：房屋及建筑物、电子设备、运输设备、办公设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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、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企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4.00-10.00	5.00	9.50-23.75
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

## （十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （十八）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。

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

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2、借款费用资本化期间

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的各部分分别完工，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、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或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借款费用继续资本化。

## 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及其辅助费，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，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

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

### (十九) 使用权资产（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、机器设备、土地使用权。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十一）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## （二十）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，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。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“三、（二十一）长期资产减值”。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
飞速软件	10.00	参考历史经验
二维火软件	10.00	参考历史经验

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

## 4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## （二十一）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （二十二）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。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。

## （二十三）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （二十四）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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) 企业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) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，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中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十五) 租赁负债（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将差额计入当期损益:

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

## (二十六) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时,如该等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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数;因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额,确认为利息费用。

于资产负债表日,对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整,以反映当前的最佳估计数。

### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同,且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的,将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分,确认为预计负债。

### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的情况下,按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务,只有在本公司承诺出售部分业务(即签订了约束性出售协议时),才确认与重组相关的义务。

### (3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据,但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

### (4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保,并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况,这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

## (二十七) 股份支付

### 1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

## **(2) 以现金结算的股份支付**

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## **2、权益工具公允价值的确定方法**

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## **3、确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

## **4、修改和终止股份支付计划的处理**

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

## **(二十八) 优先股与永续债等其他金融工具**

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处



置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

## （二十九）收入

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；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，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：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，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，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。

### 2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

#### ①销售商品收入的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

公司外购软件主要是从软件供应商购入的 ORACLE 软件。公司与客户签订销售合同后，向 ORACLE 公司采购软件，软件交付最终用户后，收入确认以 ORACLE 公司签发最终用户服务开通函为依据。

外购商品的销售，主要是公司子公司广东盛安链融信息科技有限公司（以下简称“盛安”）外购商品的销售，开展供应链服务，从供应商采购的商品再通过 IRP 平台销售给经销商或客户。有两种收入的确认方法：1) 根据盛安、经销商签署的购货合同，该业务涉及的外购商品销售以货物出库为控制权转移，相关收入在货物出库时确认；2) 第二种是盛安对商品没有定价权，也不承担商品降价、折扣、残次品、检验等费用，以商品的进销差价确认收入。

公司自产软件的收入，以软件调试成功，收到客户的确认函为确认条件。

## ②运维服务收入的确认标准

运维服务按照合同约定的收入总额在提供服务期限内分摊确认收入。

## ③关于公司技术服务收入确认依据

本公司 ERP 软件实施服务及外包服务基于合同条款及适用于合同的法律规定，当客户能够控制公司履约过程中在建的商品或者公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项时，本公司选择在某一时段内确认收入。否则，公司以收到客户项目系统上线运行的确认单为确认收入的依据。

## （三十）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

### 1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

### 2. 履行合同发生的成本

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，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

### 3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （三十一）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并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，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。

## 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

## 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 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公司提供贷款的，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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

### (三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见

的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### （三十三）租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

#### 1、租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### 2、单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### 3、本公司作为承租人

##### （1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

##### （2）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租

赁选择权进行重新评估。

(1) 使用权资产和租赁负债

见“附注三、（十九）”和“附注三、（二十五）”。

(2) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### 4、本公司作为出租人

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

(2) 租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 作为融资租赁出租人

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”及“三、（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 5、售后租回交易

本公司按照“附注三、（二十九）”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### （1）本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照本附注“三、（十）金融工具”对该金融负债进行会计处理。

### （2）本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“4. 本公司作为出租人”的规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本附注“三、（十）金融工具”对该金融资产进行会计处理。

## （三十四）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司与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；
- 9、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 11、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 12、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- 13、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3、11 和 12 项情形之一的企业；
- 15、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、10、13 项情形之一的个人；
- 16、由上述第 9、10 和 13 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

除上述列示的本公司的关联方之外，下列各方构成关联方：

本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

### （三十五）分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- （1）各单项产品或劳务的性质；

- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

### **(三十六) 其他重要的会计政策、会计估计**

#### **1、其他重要的会计政策**

无。

#### **2、重要会计估计和判断**

本公司在运用上述会计政策过程中，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作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

##### **(1) 所得税**

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。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与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

##### **(2) 折旧和摊销**

本公司对投资性房地产、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。

##### **(3) 固定资产的可使用年限**

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

##### **(4) 非金融长期资产减值**



本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。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的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

#### （5）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。

#### （6）商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

#### （7）建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用履约进度在资产负债表日确认合同收入。在确定履约进度、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同金额可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的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。

### （三十七）重要会计政策和会计估计的变更

#### 2、重要会计政策变更

##### （1）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2018 年 12 月 7 日颁布修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（简称“新租赁准则”）。根据新租赁准则的衔接规定，本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

##### ● 本公司作为承租人

本公司选择将首次执行本准则的累积影响数调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下方法计量使用权资产：

假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率）。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 3) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 4) 作为使用权资产减值测试的替代，根据本附注“三、（二十九）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 5) 首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

于 2021 年 1 月 1 日，本公司在计量租赁负债时，所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.90%。

项目	金额
A、2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	1,106,478.43
B、按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	1,061,063.58
C、2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	1,061,063.58
上述折现的现值与租赁负债之间的差额(B-C)	

● 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

● 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额 2021 年 1 月 1 日	
			合并	母公司
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的的经营租赁的调整		使用权资产	1,005,506.63	1,005,506.63
		租赁负债	424,561.89	424,561.89
		一年到期的非	636,501.69	636,501.69

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额 2021 年 1 月 1 日	
			合并	母公司
		流动负债		
		未分配利润	-55,556.95	-55,556.95

## (2) 执行关于调整《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》适用范围的通知（财会[2021]9号）

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，以下简称《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。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了关于调整《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》适用范围的通知（财会〔2021〕9 号）（以下简称“本通知”），本通知自 2021 年 5 月 26 日起施行，将适用《规定》简化方法的租金减让期间由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 3、2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	44,768,126.91	44,768,126.91	
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产	44,870,908.27	44,870,908.27	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	22,183,914.01	22,183,914.01	
应收款项融资			
预付款项	417,440.39	417,440.39	
应收保费*			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	4,559,024.06	4,559,024.06	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	3,732,639.77	3,732,639.77	
合同资产	12,869,219.53	12,869,219.53	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,791,419.27	2,791,419.27	
<b>流动资产合计</b>	<b>136,192,692.21</b>	<b>136,192,692.21</b>	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款*			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	29,572,338.45	29,572,338.45	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,005,506.63	1,005,506.63
无形资产	170,372.53	170,372.53	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,655,491.33	1,655,491.33	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>31,398,202.31</b>	<b>32,403,708.94</b>	<b>1,005,506.63</b>
<b>资产总计</b>	<b>167,590,894.52</b>	<b>168,596,401.15</b>	<b>1,005,506.63</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款*			
拆入资金*			
交易性金融负债			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	14,196,575.64	14,196,575.64	
预收款项			
合同负债	5,892,468.85	5,892,468.85	
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	3,376,159.02	3,376,159.02	
应交税费	1,109,522.83	1,109,522.83	
其他应付款	772,519.82	772,519.82	
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		636,501.69	636,501.69
其他流动负债	2,792,214.27	2,792,214.27	
<b>流动负债合计</b>	<b>28,139,460.43</b>	<b>28,775,962.12</b>	<b>636,501.69</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		424,561.89	424,561.89
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>424,561.89</b>	<b>424,561.89</b>
<b>负债合计</b>	<b>28,139,460.43</b>	<b>29,200,524.01</b>	<b>1,061,063.58</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	50,220,000.00	50,220,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
资本公积	30,024,710.05	30,024,710.05	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	9,109,857.65	9,109,857.65	
一般风险准备*			
未分配利润	50,096,866.39	50,041,309.44	-55,556.95
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	139,451,434.09	139,395,877.14	-55,556.95
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	139,451,434.09	139,395,877.14	-55,556.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计	167,590,894.52	168,596,401.15	1,005,506.63

### 母公司资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	36,996,852.12	36,996,852.12	
交易性金融资产	25,994,981.50	25,994,981.50	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	22,183,914.01	22,183,914.01	
应收款项融资			
预付款项	341,708.08	341,708.08	
其他应收款	3,746,966.30	3,746,966.30	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	3,635,778.69	3,635,778.69	
合同资产	12,869,219.53	12,869,219.53	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,860,910.96	1,860,910.96	
<b>流动资产合计</b>	<b>107,630,331.19</b>	<b>107,630,331.19</b>	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	52,036,677.02	52,036,677.02	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
固定资产	12,120,603.08	12,120,603.08	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,005,506.63	1,005,506.63
无形资产	167,396.45	167,396.45	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	872,156.26	872,156.26	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>65,196,832.81</b>	<b>66,202,339.44</b>	<b>1,005,506.63</b>
<b>资产总计</b>	<b>172,827,164.00</b>	<b>173,832,670.63</b>	<b>1,005,506.63</b>
<b>流动负债：</b>			
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	14,196,575.64	14,196,575.64	
预收款项			
合同负债	5,892,468.85	5,892,468.85	
应付职工薪酬	3,115,452.63	3,115,452.63	
应交税费	1,107,550.39	1,107,550.39	
其他应付款	5,189,430.99	5,189,430.99	
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		636,501.69	636,501.69
其他流动负债	2,792,214.27	2,792,214.27	
<b>流动负债合计</b>	<b>32,293,692.77</b>	<b>32,930,194.46</b>	<b>636,501.69</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		424,561.89	424,561.89
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>424,561.89</b>	<b>424,561.89</b>
<b>负债合计</b>	<b>32,293,692.77</b>	<b>33,354,756.35</b>	<b>1,061,063.58</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	50,220,000.00	50,220,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	30,024,710.05	30,024,710.05	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	9,109,857.65	9,109,857.65	
未分配利润	51,178,903.53	51,123,346.58	-55,556.95
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>140,533,471.23</b>	<b>140,477,914.28</b>	<b>-55,556.95</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>172,827,164.00</b>	<b>173,832,670.63</b>	<b>1,005,506.63</b>

#### 四、税项

##### （一）主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13.00%、6.00%
城市维护建设税	实缴增值税	7.00%
教育费附加	实缴增值税	3.00%
地方教育费附加	实缴增值税	2.00%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%为计税依据	1.20%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、15.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
广东盛安链融信息科技有限公司	25.00%
武汉佳邦智慧科技有限公司	25.00%

##### （二）税收优惠及批文

###### 1、企业所得税



本公司于 2021 年 12 月 20 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为 GR202144007916 的高新技术企业证书，证书有效期为三年，本公司自 2021 年至 2023 年度享受 15% 的企业所得税优惠税率。

## 2、增值税

依据财税[2012]71 号、财税[2011]111 号、财税[2013]106 号文有关规定，本公司作为营改增试点纳税人，提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。本公司已按照文件规定，在所在地省级科技主管部门对签订的技术转让、开发书面合同进行了认定，并持有关的书面合同和科技主管部门审核意见证明文件报主管税务机关备查。

根据财税[2011]100 号、国发[2011]4 号，本公司作为增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2021 年 12 月 31 日，“期初”指 2021 年 1 月 1 日，“本期”指 2021 年度，“上期”指 2020 年度。

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	89,426,019.81	40,957,193.64
其他货币资金	10,419,900.30	3,810,933.27
合计	99,845,920.11	44,768,126.91
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	5,900,779.34	204,510.60

截止 2021 年 12 月 31 日，公司受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款	3,317,195.80	
支付宝保证金	2,583,583.54	204,510.60
合计	5,900,779.34	204,510.60

### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,821,789.68	44,870,908.27
其中：债务工具投资	14,685,028.44	31,994,981.50
权益工具投资	11,136,761.24	12,875,926.77
合计	25,821,789.68	44,870,908.27

### （三）应收票据

## 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	900,000.00	
商业承兑票据		
合计	900,000.00	

## 3、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	900,000.00	100.00			900,000.00
其中：银行承兑汇票	900,000.00	100.00			900,000.00
商业承兑汇票					
合计	900,000.00	100.00		/	900,000.00

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合计					

## (四) 应收账款

## 1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	21,652,033.39
1 至 2 年	651,625.00
2 至 3 年	75,600.00
3 年以上	123,641.03
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	22,502,899.42

## 2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	123,641.03	0.55	123,641.03	100.00	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	22,379,258.39	99.45	1,162,884.17	5.20	21,216,374.22
组合 1: 合并范围内关联方组合					
组合 2: 账龄组合	22,379,258.39	99.45	1,162,884.17	5.20	21,216,374.22
合计	22,502,899.42	100.00	1,286,525.20		21,216,374.22

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	123,641.03	0.53	123,641.03	100.00	
按组合计提坏账准备	23,374,637.44	99.47	1,190,723.43	5.09	22,183,914.01
组合 1: 合并范围内关联方组合					
组合 2: 账龄组合	23,374,637.44	99.47	1,190,723.43	5.09	22,183,914.01
合计	23,498,278.47	100.00	1,314,364.46		22,183,914.01

(1) 按单项计提坏账准备:

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市前海圆舟网络科技有限公司	123,641.03	123,641.03	100.00	该公司已申请破产清算程序, 预计收回货款可能性较低
合计	123,641.03	123,641.03	/	/

(2) 按组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,652,033.39	1,082,601.67	5.00
1—2 年	651,625.00	65,162.50	10.00
2—3 年	75,600.00	15,120.00	20.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	22,379,258.39	1,162,884.17	/

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备	123,641.03					123,641.03
按组合计提坏账准备	1,190,723.43	530,958.10	558,797.36			1,162,884.17
合计	1,314,364.46	530,958.10	558,797.36			1,286,525.20

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
中国移动通信集团山东有限公司	211,550.34	银行存款收回
中国石化销售股份有限公司河北石油分公司	161,566.45	银行存款收回
合计	373,116.79	/

### 4、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
中移动信息技术有限公司	4,991,347.12	22.18	249,567.36
中国移动通信集团辽宁有限公司	4,397,842.73	19.54	219,892.14
中国移动通信集团北京有限公司	3,205,652.95	14.25	160,282.65
盛京银行股份有限公司	1,627,670.00	7.23	81,383.50
中国长江三峡集团有限公司	1,070,000.00	4.75	53,500.00
合计	15,292,512.80	67.95	764,625.65

### (五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	659,101.10	
合计	659,101.10	

### (六) 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	2,020,798.41	100.00	396,060.41	94.88
1-2 年			21,379.98	5.12
2-3 年				
3 年以上				
合计	2,020,798.41	100.00	417,440.39	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
四川长虹佳华信息产品有限责任公司	非关联方	1,827,933.00	90.46	1 年以内	未到结算期
中国石油化工股份有限公司广东佛山石油分公司	非关联方	99,823.58	4.94	1 年以内	未到结算期
朱玉兰	非关联方	23,500.00	1.16	1 年以内	未到结算期
左鹏	非关联方	16,590.00	0.82	1 年以内	未到结算期
李殿明	非关联方	13,500.00	0.67	1 年以内	未到结算期
合计		1,981,346.58	98.05	/	/

## (七) 其他应收款

### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,181,194.93	4,559,024.06
合计	1,181,194.93	4,559,024.06

### 2、其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	187,232.98
1 至 2 年	255,311.78
2 至 3 年	399,162.23
3 至 4 年	79,639.33
4 至 5 年	89,286.93

账龄	期末账面余额
5 年以上	201,285.78
合计	1,211,919.03

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	314,482.00	3,217,373.75
押金	246,518.78	64,370.00
保证金	385,578.60	1,182,414.86
备用金	214,265.81	350,081.51
其他	51,073.84	
合计	1,211,919.03	4,814,240.12

## (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)	
2021年1月1日余额	255,216.06			255,216.06
2021年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-118,557.80	118,557.80		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	724.10	15,000.00		15,724.10
本期转回	-121,658.26	-82,364.33		-204,022.59
本期转销		-36,193.47		-36,193.47
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	15,724.10	15,000.00		30,724.10

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
往来款	255,216.06	15,724.10	204,022.59	36,193.47		30,724.10
合计	255,216.06	15,724.10	204,022.59	36,193.47		30,724.10

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
英德市日森散热器科技有限公司	82,364.33	与应付账款抵消
合计	82,364.33	/

## (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
兰州市轨道交通有限公司	保证金	365,578.60	2-3年	30.17	
上海为拓管理咨询有限公司	往来款	300,000.00	1-2年	24.75	30,000.00
北京野力房地产开发有限公司	押金	177,010.38	5年以上	14.61	
陶慧	备用金	40,203.57	1年以内	3.32	
孟飒	备用金	56,701.33	3-4年	4.68	
合计	/	939,493.88	/	77.53	30,000.00

## (八) 存货

## 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	93,007.58		93,007.58	96,861.08		96,861.08
合同履约成本	6,705,780.04		6,705,780.04	3,635,778.69		3,635,778.69
合计	6,798,787.62		6,798,787.62	3,732,639.77		3,732,639.77

## (九) 合同资产

## 1、合同资产情况

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
中国人寿保险股份有限公司	2,145,777.60	107,288.88	2,038,488.72	6,073,021.26	303,651.06	5,769,370.20
中国移动通信集团北京有限公司	801,413.26	40,070.66	761,342.60	829,067.52	41,453.38	787,614.14
青岛啤酒股份有限公司	763,451.17	38,172.56	725,278.61	816,056.90	40,802.85	775,254.05

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
中国移动通信集团辽宁有限公司	520,335.69	26,016.78	494,318.91	3,392,222.00	169,611.10	3,222,610.90
中国移动通信有限公司	362,951.74	18,147.59	344,804.15			
中原银行股份有限公司	249,000.02	12,450.00	236,550.02			
云南白药集团医药电子商务有限公司	60,800.00	3,040.00	57,760.00			
中国移动通信内蒙古有限公司	42,807.38	2,140.37	40,667.01			
陕西汉德车桥有限公司西安分公司	35,880.00	1,794.00	34,086.00			
云南大山饮品有限公司	32,000.00	1,600.00	30,400.00			
云南白药集团股份有限公司	23,980.00	1,199.00	22,781.00	80,980.00	4,049.00	76,931.00
湖北劲牌酒业有限公司	23,000.00	1,150.00	21,850.00	10,000.00	500.00	9,500.00
云南沃森生物技术股份有限公司	10,500.00	525.00	9,975.00	5,850.00	292.50	5,557.50



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
玉溪沃森生物技术有限公司				8,500.00	425.00	8,075.00
中移动信息技术有限公司				1,012,383.39	50,619.17	961,764.22
陕西钢铁集团有限公司				663,800.00	33,190.00	630,610.00
中国移动通信集团山东有限公司				479,865.80	23,993.28	455,872.52
陕钢集团韩城钢铁有限责任公司				80,000.00	4,000.00	76,000.00
美集物流（北京）有限公司				59,200.00	2,960.00	56,240.00
劲牌有限公司				20,800.00	1,040.00	19,760.00
云南白药集团健康产品有限公司				14,800.00	740.00	14,060.00
合计	5,071,896.86	253,594.84	4,818,302.02	13,546,546.87	677,327.34	12,869,219.53

## 2、报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：

项目	变动金额	变动原因
中国人寿保险股份有限公司	-3,730,881.48	项目考核款及验收服务费在本年已收回
中国移动通信集团辽宁有限公司	-2,728,291.99	项目考核款及验收服务费在本年已收回
中国移动通信有限公司	-616,960.07	项目考核款及验收服务费在本年已收回
陕西钢铁集团有限公司	-630,610.00	项目考核款及验收服务费在本年已收回
中国移动通信集团山东有限公司	-455,872.52	项目考核款及验收服务费在本年已收回

项目	变动金额	变动原因
中原银行股份有限公司	236,550.02	本年新增项目考核款及验收服务费
合计	-7,926,066.04	/

### 3、合同资产按减值计提方法分类披露

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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	5,071,896.86	100.00	253,594.84	5.00	4,818,302.02	13,546,546.87	100.00	677,327.34	5.00	12,869,219.53
其中：账龄组合	5,071,896.86	100.00	253,594.84	5.00	4,818,302.02	13,546,546.87	100.00	677,327.34	5.00	12,869,219.53
<b>合计</b>	5,071,896.86	100.00	253,594.84		4,818,302.02	13,546,546.87	100.00	677,327.34		12,869,219.53

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
中国人寿保险股份有限公司	2,145,777.60	107,288.88	5.00
中国移动通信集团北京有限公司	801,413.26	40,070.66	5.00
青岛啤酒股份有限公司	763,451.17	38,172.56	5.00
中国移动通信集团辽宁有限公司	520,335.69	26,016.78	5.00
中国移动通信有限公司	362,951.74	18,147.59	5.00
中原银行股份有限公司	249,000.02	12,450.00	5.00
云南白药集团医药电子商务有限公司	60,800.00	3,040.00	5.00
中国移动通信集团内蒙古有限公司	42,807.38	2,140.37	5.00
陕西汉德车桥有限公司西安分公司	35,880.00	1,794.00	5.00
云南大山饮品公司有限公司	32,000.00	1,600.00	5.00
云南白药集团股份有限公司	23,980.00	1,199.00	5.00
湖北劲牌保健酒业有限公司	23,000.00	1,150.00	5.00
云南沃森生物技术股份有限公司	10,500.00	525.00	5.00
合计	5,071,896.86	253,594.84	

## 4、本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销或核销	原因
中国移动通信集团山东有限公司		23,993.29		
中移动信息技术有限公司		50,619.17		
中国移动通信集团北京有限公司		1,382.72		
中国人寿保险股份有限公司		196,362.17		
中国移动通信集团辽宁有限公司		143,594.32		
青岛啤酒股份有限公司		2,630.29		

项目	本期计提	本期转回	本期转销或核销	原因
云南沃森生物技术股份有限公司	232.50			
云南白药集团股份有限公司		2,850.00		
玉溪沃森生物技术有限公司		425.00		
湖北劲牌保健酒业有限公司	650.00			
劲牌有限公司		1,040.00		
云南白药集团健康产品有限公司		740.00		
美集物流(北京)有限公司		2,960.00		
陕西钢铁集团有限公司		33,190.00		
陕钢集团韩城钢铁有限责任公司		4,000.00		
中原银行股份有限公司	12,450.00			
中国移动通信集团内蒙古有限公司	2,140.37			
中国移动通信有限公司	18,147.59			
云南白药集团医药电子商务有限公司	3,040.00			
米旗食品股份有限公司				
陕西汉德车桥有限公司西安分公司	1,794.00			
云南大山饮品公司有限公司	1,600.00			
合计	40,054.46	463,786.96		/

**(十) 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	51,958.81	1,878,146.56
增值税留抵税额	852,999.81	
预缴企业所得税		913,272.71
合计	904,958.62	2,791,419.27

**(十一) 投资性房地产**

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		

项目	房屋及建筑物	合计
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	12,475,426.25	12,475,426.25
(1) 外购		
(2) 固定资产转入	12,475,426.25	12,475,426.25
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	12,475,426.25	12,475,426.25
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	1,135,783.52	1,135,783.52
(1) 计提或摊销	49,381.89	49,381.89
(2) 固定资产转入	1,086,401.63	1,086,401.63
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	1,135,783.52	1,135,783.52
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	11,339,642.73	11,339,642.73
2. 期初账面价值		

## (十二) 固定资产

### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	16,877,645.83	29,572,338.45
固定资产清理		
合计	16,877,645.83	29,572,338.45

### 2、固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	31,958,404.01	530,882.42	2,747,648.61	1,491,403.63	36,728,338.67
2. 本期增加金额		13,629.93	114,340.02	780,849.72	908,819.67
(1) 购置		13,629.93	114,340.02	780,849.72	908,819.67

项目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	运输设备	合计
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	12,475,426.25	182,477.48	2,138,195.93	330,430.00	15,126,529.66
(1) 处置或报废		182,477.48	2,138,195.93	330,430.00	2,651,103.41
(2) 转入投资性房地产	12,475,426.25				12,475,426.25
4. 期末余额	19,482,977.76	362,034.87	723,792.70	1,941,823.35	22,510,628.68
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	3,568,546.07	372,234.05	2,157,925.92	1,057,294.18	7,156,000.22
2. 本期增加金额	1,468,641.75	64,889.51	245,000.88	102,975.25	1,881,507.39
(1) 计提	1,468,641.75	64,889.51	245,000.88	102,975.25	1,881,507.39
3. 本期减少金额	1,086,401.63	173,353.61	1,871,513.11	273,256.41	3,404,524.76
(1) 处置或报废		173,353.61	1,871,513.11	273,256.41	2,318,123.13
(2) 转入投资性房地产	1,086,401.63				1,086,401.63
4. 期末余额	3,950,786.19	263,769.95	531,413.69	887,013.02	5,632,982.85
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	15,532,191.57	98,264.92	192,379.01	1,054,810.33	16,877,645.83
2. 期初账面价值	28,389,857.94	158,648.37	589,722.69	434,109.45	29,572,338.45

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
武汉融科智谷办公楼第3层	5,604,901.65	510,279.56		5,094,622.09	

**(3) 未办妥产权证书的固定资产情况**

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
武汉办公楼一层	2,550,647.77	开发商尚未缴纳城市基础设施配套费

**(十三) 使用权资产**

项目	房屋及建筑物	合计
<b>一、账面原值：</b>		
1. 期初余额	1,227,457.92	1,227,457.92
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁合同		
3. 本期减少金额		
(1) 租赁变更		
4. 期末余额	1,227,457.92	1,227,457.92
<b>二、累计折旧</b>		
1. 期初余额	221,951.29	221,951.29
2. 本期增加金额	613,728.96	613,728.96
(1) 计提	613,728.96	613,728.96
3. 本期减少金额		
(1) 租赁变更		
4. 期末余额	835,680.25	835,680.25
<b>三、减值准备</b>		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 租赁变更		
4. 期末余额		
<b>四、账面价值</b>		
1. 期末账面价值	391,777.67	391,777.67
2. 期初账面价值	1,005,506.63	1,005,506.63

**(十四) 无形资产****无形资产情况**

项目	专利权	软件	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	36,633.66	198,014.85	234,648.51
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	36,633.66	198,014.85	234,648.51
<b>二、累计摊销</b>			
1. 期初余额	305.28	63,970.70	64,275.98
2. 本期增加金额	3,663.36	19,801.45	23,464.81
(1) 计提	3,663.36	19,801.45	23,464.81



项目	专利权	软件	合计
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	3,968.64	83,772.15	87,740.79
三、减值准备			
1. 期初余额			
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	32,665.02	114,242.70	146,907.72
2. 期初账面价值	36,328.38	134,044.15	170,372.53

**(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债****1、未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		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	1,570,844.14	238,626.62	2,246,907.86	350,391.96
可抵扣亏损			3,681,615.34	552,242.30
公允价值计量差异	3,562,547.30	890,636.83	3,019,192.13	752,857.07
合计	5,133,391.44	1,129,263.45	8,947,715.33	1,655,491.33

**2、未经抵销的递延所得税负债**

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值计量差异	57,994.91	8,699.24		
合计	57,994.91	8,699.24		

**3、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	3,527,542.80	2,296,412.87
合计	3,527,542.80	2,296,412.87

**4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年			
2022 年			
2023 年			
2024 年	583,518.47	583,518.47	
2025 年	1,712,894.40	1,712,894.40	
2026 年	1,231,129.93		
合计	3,527,542.80	2,296,412.87	

**(十六) 应付票据**

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	2,379,072.94	
合计	2,379,072.94	

**(十七) 应付账款**

## 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付服务费	9,918,955.21	14,192,284.48
应付租赁费	41,841.16	4,291.16
应付委外开发服务费	319,800.00	
合计	10,280,596.37	14,196,575.64

**(十八) 预收款项**

## 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收房屋租金	123,996.06	
合计	123,996.06	

**(十九) 合同负债**

## 合同负债分类

项目	期末余额	期初余额
青岛啤酒股份有限公司	7,901,008.40	4,013,982.66
国家石油天然气管网集团有限公司	2,533,619.68	
润智科技有限公司	721,427.98	
北京三元食品股份有限公司	640,205.66	640,205.66
陕钢集团产业创新研究院有限公司	507,169.82	253,584.91
云南白药集团股份有限公司	277,358.49	67,867.92
玉溪沃森生物技术有限公司	107,547.17	
云南白药集团医药电子商务有限公司	183,962.26	
云南沃森生物技术股份有限公司	178,317.35	
内蒙古优然牧业有限责任公司	182,830.19	
深圳顺络电子股份有限公司	164,292.45	175,754.71
中国期货市场监控中心有限责任公司	107,097.58	388,555.26
玉溪泽润生物技术有限公司	67,924.53	
北京元年诺亚舟咨询有限公司	13,207.55	13,207.55
中原银行股份有限公司		330,140.37
贵阳顺络迅达电子有限公司		9,169.81
合计	13,585,969.11	5,892,468.85

**(二十) 应付职工薪酬**

## 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,372,537.39	18,571,435.77	18,780,277.34	3,163,695.82
二、离职后福利-设定提存计划	3,621.63	652,581.70	656,203.33	
三、辞退福利		30,000.00	30,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,376,159.02	19,254,017.47	19,466,480.67	3,163,695.82

## 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
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,372,537.39	16,589,578.98	16,798,420.55	3,163,695.82
二、职工福利费		767,163.98	767,163.98	
三、社会保险费		345,348.49	345,348.49	
其中：医疗保险费		312,885.06	312,885.06	
工伤保险费		7,677.65	7,677.65	
生育保险费		24,785.78	24,785.78	
四、住房公积金		335,810.20	335,810.20	
五、工会经费和职工教育经费		533,534.12	533,534.12	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,372,537.39	18,571,435.77	18,780,277.34	3,163,695.82

## 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	3,621.63	631,658.95	635,280.58	
2、失业保险费		20,922.75	20,922.75	
3、企业年金缴费				
合计	3,621.63	652,581.70	656,203.33	

## (二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	296,683.28	628,697.36
城市维护建设税	20,804.16	44,010.33
教育费附加	8,916.08	18,861.58
地方教育费附加	5,944.06	12,574.37
房产税	390,739.94	317,137.40
城镇土地使用税	560.06	
印花税	120,999.99	51,387.19
个人所得税	14,736.48	36,854.60
企业所得税	2,107,952.80	
合计	2,967,336.85	1,109,522.83

## (二十二) 其他应付款

## 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	720,746.99	772,519.82
合计	720,746.99	772,519.82

## 2、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	83,155.33	63,155.33
备用金	128,856.11	60,679.16
应付未付款	217,826.89	608,747.56
其他	39,464.01	39,937.77
往来款	251,444.65	
合计	720,746.99	772,519.82

## (二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	424,561.89	636,501.69
合计	424,561.89	636,501.69

## (二十四) 其他流动负债

## 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,404,875.54	2,792,214.27
合计	2,404,875.54	2,792,214.27

## (二十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
办公场地租赁	424,561.89	1,061,063.58
减：一年内到期的租赁负债	424,561.89	636,501.69
合计		424,561.89

## (二十六) 股本

项目	期初余额	本次增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,220,000.00						50,220,000.00

## (二十七) 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)	30,024,710.05			30,024,710.05
合计	30,024,710.05			30,024,710.05

**(二十八) 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,109,857.65	2,525,627.76		11,635,485.41
合计	9,109,857.65	2,525,627.76		11,635,485.41

**(二十九) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	50,981,340.64	59,624,900.82
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-940,031.20	-14,552,785.07
调整后期初未分配利润	50,041,309.44	45,072,115.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,619,036.16	6,008,020.71
减：提取法定盈余公积	2,525,627.76	983,270.07
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,022,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	66,112,717.84	50,096,866.39

**(三十) 营业收入和营业成本****1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	160,237,777.48	108,834,452.96	115,601,489.83	88,771,011.89
其他业务	125,237.16	49,381.89		
合计	160,363,014.64	108,883,834.85	115,601,489.83	88,771,011.89

**2、履约义务的说明：**

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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含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。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公

司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

### （三十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	163,467.86	233,413.69
教育费附加	70,057.65	99,897.13
地方教育费附加	46,705.12	66,598.08
房产税	328,803.08	97,695.54
土地使用税	4,084.68	624.32
印花税	95,865.30	55,137.19
合计	708,983.69	553,365.95

### （三十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,447,296.65	3,934,705.03
差旅费	1,115,690.00	252,381.92
业务招待费	423,653.63	280,176.24
办公费	21,706.12	15,890.83
服务费	364,836.80	21,354.79
其他	43,346.99	31,565.48
折旧费	284.85	3,419.40
租赁费	9,820.75	
合计	6,426,635.79	4,539,493.69

### （三十三）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,303,551.94	5,272,908.75
租赁费	291,019.97	1,016,708.65
差旅费	653,806.00	839,330.00
中介服务会费	727,568.54	659,078.80
折旧摊销费	2,514,752.95	1,876,327.97
业务招待费	584,231.16	386,281.90
办公费	217,264.49	116,863.55
房屋管理费	153,529.14	138,907.82
会务费	6,525.00	
通讯网络费	160,473.66	133,752.28
财产保险费	64,497.26	54,368.78
其他	333,970.74	186,045.72
车辆费用	291,282.53	162,573.66
水电供冷暖天然气费	32,109.50	54,927.70
合计	11,334,582.88	10,898,075.58

### （三十四）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	5,797,542.94	5,451,816.25

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费用	3,663.36	305.28
委外开发费用	2,119,890.56	
软著申请费	2,400.00	20,119.57
合计	7,923,496.86	5,472,241.10

**(三十五) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	37,823.55	
其中：租赁负债利息费用	37,823.55	
减：利息收入	700,117.21	498,637.71
手续费	17,872.88	11,416.40
合计	-644,420.78	-487,221.31

**(三十六) 其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	196,221.21	644,674.89
增值税减免	3,000.00	9,000.00
合计	199,221.21	653,674.89

**(三十七) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,904,830.92	297,040.90
合计	1,904,830.92	297,040.90

**(三十八) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-931,419.35	-1,863,674.46
合计	-931,419.35	-1,863,674.46

**(三十九) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	27,839.26	1,366,359.86
其他应收款坏账损失	224,491.96	-44,460.26
合计	252,331.22	1,321,899.60

**(四十) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	423,732.50	-551,239.16
合计	423,732.50	-551,239.16

**(四十一) 资产处置收益**

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-10,562.28	
合计	-10,562.28	

**(四十二) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.09		0.09
合计	0.09		0.09

**(四十三) 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
固定资产资产毁损报废损失	4,356.72		4,356.72
盘亏损失	280,296.69		280,296.69
无法收到的应收款项清理	72,386.93		72,386.93
捐赠	1,000.00		1,000.00
罚款、滞纳金	12,334.23		12,334.23
合计	370,374.57		370,374.57

**(四十四) 所得税费用****1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,043,697.81	
递延所得税费用	534,927.12	-295,796.01
合计	3,578,624.93	-295,796.01

**2、会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	27,197,661.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,079,649.16
子公司适用不同税率的影响	-175,204.33
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	210,093.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	28,095.07
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	279,687.42
其他	-843,695.86
所得税费用	3,578,624.93

**(四十五) 现金流量表项目****1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		4,714,318.00



项目	本期发生额	上期发生额
押金	250,901.48	124,900.00
保证金	1,178,336.00	2,344,649.70
利息收入	700,117.21	330,727.11
备用金	375,320.12	881,654.00
政府补助	196,221.21	644,674.89
房租收入	199,664.22	
其他	613,136.11	48,400.94
合计	3,513,696.35	9,089,324.64

## 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		348,310.17
房屋管理费	215,139.10	193,527.91
服务费	189,315.00	102,006.91
工会经费	224,484.30	295,215.93
办公费	419,272.08	265,785.64
差旅费	3,657,157.44	1,013,733.07
业务招待费	364,884.11	494,428.31
中介机构服务费	579,546.62	554,195.52
保证金	3,333,572.94	1,008,700.00
备用金	1,843,614.30	2,236,306.84
租赁费	264,970.00	582,963.63
培训费	370,208.02	37,295.00
保函	3,317,195.80	
委外费用	256,200.00	4,500,000.00
银行手续费	16,020.65	11,308.62
辞退福利	30,000.00	150,000.00
汽车费用	175,767.08	182,531.11
支付宝钱包受限		204,510.60
罚款、滞纳金	12,334.23	
其他	430,822.26	729,999.49
合计	15,700,503.93	12,910,818.75

## 3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	708,041.52	
合计	708,041.52	

## (四十六) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料表

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	23,619,036.16	6,008,020.71
加: 资产减值准备	-676,063.72	-770,660.44

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,930,889.28	1,859,945.92
使用权资产折旧	613,728.96	
无形资产摊销	23,464.81	20,106.73
长期待摊费用摊销		
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）	10,562.28	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,356.72	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	931,419.35	1,863,674.46
财务费用（收益以“-”号填列）	37,823.55	
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,904,830.92	-297,040.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	526,227.88	-295,796.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	8,699.24	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,066,147.85	13,090,974.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,455,452.78	-5,391,379.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,274,687.54	-3,506,289.48
其他	280,296.69	
经营活动产生的现金流量净额	36,069,602.75	12,581,556.14
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>	/	/
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>	/	/
现金的期末余额	93,945,140.77	44,563,616.31
减：现金的期初余额	44,563,616.31	34,214,255.28
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	49,381,524.46	10,349,361.03

## 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	93,945,140.77	44,563,616.31
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	89,426,019.81	40,957,193.64
可随时用于支付的其他货币资金	4,519,120.96	3,606,422.67
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	93,945,140.77	44,563,616.31

项目	期末余额	期初余额
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		

**(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,317,195.80	向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款
货币资金	2,379,072.94	银行承兑汇票保证金
货币资金	204,510.60	支付宝保证金
应收账款(含现有和未来的应收账款及其产生的收益)	1,554,404.82	2019年4月9日公司以对青岛啤酒股份有限公司、北京三元食品股份有限公司、云南白药集团股份有限公司、神州数码系统集成服务有限公司的全部应收账款。含现有的和未来的应收账款及其产生的收益为质押物与招商银行股份有限公司佛山分行签订最高额质押合同，为子公司广东盛安链融信息科技有限公司申请1,000.00万元的授信额度。
固定资产	6,233,401.54	2019年3月5日公司之子公司广东盛安链融信息科技有限公司与顺德农村商业银行大良支行签订一份授信额度协议，以公司位于佛山顺德区大良街道业大厦7楼的办公楼为抵押物。
合计	13,688,585.70	

**(四十八) 政府补助****政府补助基本情况**

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
高新技术企业研发费用补助	187,500.00	其他收益	187,500.00
著作权登记资助	7,000.00	其他收益	7,000.00
稳岗补贴	1,721.21	其他收益	1,721.21
合计	196,221.21		196,221.21

**(四十九) 租赁****1. 作为承租人**

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	37,823.55
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	339,380.75

**2. 作为出租人**

## 经营租赁

项目	本期金额
经营租赁收入	125,237.16

于 2021 年 12 月 31 日后将收到的租赁收款额如下：

剩余租赁期	租赁收款额（未折现）
1 年以内	742,400.81
1 至 2 年	799,538.19
2 至 3 年	856,622.72
3 至 4 年	921,726.48
4 至 5 年	993,703.13
5 年以上	22,018.35
合计	4,336,009.68

## 六、合并范围的变更

本期未发生合并范围的变更。

## 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	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东盛安链融信息科技有限公司	广东省佛山市	佛山市顺德区大良街道办事处中居委凤山东路6号德业大厦7楼705	电子计算机信息咨询、软件开发服务；销售：计算机硬件；电子商务运营策划及推广；国内商业，物资供销业。	100.00		协议收购
武汉佳邦智慧科技有限公司	湖北省武汉市	洪山区文化大道555号融科智谷工业项目一期A2号楼1层9区	计算机软件的研究、开发；计算机技术咨询；电子、通信、互联网信息的技术咨询；计算机系统集成服务；电子商务平台运营	100.00		出资设立

## 八、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				

项目	期末公允价值			合计
	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	
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资			16,244,129.54	16,244,129.54
(2) 权益工具投资	11,136,761.24			11,136,761.24
(3) 衍生金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	11,136,761.24		16,244,129.54	27,380,890.78

## (二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续以第一层次公允价值计量的交易性金融资产为本公司全资子公司广东盛安链融信息科技有限公司在二级市场上持有的国内上市公司股票，对于股票的公允价值，主要证券交易市场股票的收盘价为依据确认。

## (三) 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

持续以第三层次公允价值计量的交易性金融资产主要为本公司持有的理财产品和本公司全资子公司广东盛安链融信息科技有限公司持有的计入应收款项融资的应收票据，本公司持有的理财产品的公允价值主要以投资本金和预期收益率为依据确认，对于本公司持有的应收票据，本公司认为票据的票面金额与公允价值相同，因此以票面金额确认公允价值。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 存在控制关系的关联方情况

截止 2021 年 12 月 31 日，公司自然人股东胡征祥、李斌对本公司持股比例分别为 35.72%、26.88%，对本公司的表决权比例分别为 35.72%、26.88%。胡征祥、李斌通过签订《一致行动协议》持有公司股东大会 62.60%的投票权，为本公司的实际控制人。

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(一)。

### (三) 本企业合营和联营企业情况

无。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
佛山市顺德区佳安投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5%以上股份的股东
佛山市顺德区裕方达投资合伙企业（有限合伙）	胡征祥担任执行事务合伙人的合伙企业
佛山市顺德区佳众盛景投资合伙企业（有限合伙）	胡征祥担任执行事务合伙人的合伙企业
佛山市顺德区昱之达投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5%以上股份的股东
佛山市顺德区盛佳利信息科技有限公司	受同一实际控制人控制的公司
黄建雄	本公司董事、副总经理
陈志新	本公司董事
梁志明	本公司董事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
吴秀许	本公司财务总监
刘卉	本公司董事会秘书
彭矜	本公司监事会主席
李军	本公司监事
林淑冰	本公司监事

## (五) 关联交易情况

### 1、关联交易情况

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
佛山市顺德区盛佳利信息科技有限公司	软件采购				220,792.08

#### (2) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
佛山市顺德区佳安投资合伙企业(有限合伙)	房屋	16,513.76	
佛山市顺德区裕方达投资合伙企业(有限合伙)	房屋	16,513.76	
佛山市顺德区佳众盛景投资合伙企业(有限合伙)	房屋	16,513.76	
佛山市顺德区昱之达投资合伙企业(有限合伙)	房屋	16,513.76	

### 2、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡征祥	118,380,000.00	2017-6-9	2021-6-18	是

### 3、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,379,998.93	3,397,208.07

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	佛山市顺德区盛佳利信息科技有限公司			2,433,165.19	121,658.26

### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	胡征祥	256,060.65	

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### (三) 其他

## 十一、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

截至 2021 年 12 月 31 日，公司合并报表归属于母公司的未分配利润为 66,112,717.84 元，母公司未分配利润为 68,831,996.45 元。公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

上述分配方案尚需提交公司 2021 年年度股东大会审议，分配方案的实施将于会议审议通过后 2 个月内完成。

### (二) 销售退回

公司不存在需要披露的重要销售退回事项。

### (三) 其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十二、其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

#### 1、追溯重述法

2022 年 4 月 24 日，本公司第三届董事会 2022 年第四次会议审议通过《关于前期会计差错更正的议案》、《关于补充确认公司及子公司与佛山市顺德区盛佳利信息科技有限公司 2019 年至 2021 年关联交易暨资金占用的议案》，公司根据董事会决议，对相关 2019 年、2020 年会计差错事项进行了调整，这些会计差错包括：

#### (1) 2019 年差错事项

1) 销售商品按照获取最终用户服务开通函为依据确认收入；运维服务按照合同约定的收入总额在提供服务期限内分摊确认收入；技术服务收入按照收到客户项目系统上线运行的确认单为确认收入的依据。公司因收入时点判断不准确，对上述业务影响的“营业收入”、“营业成本”、“存货”、“应收账款”、“应交税费”、“应付账款”、“其他应付款”进行追溯调整。

2) 公司位于武汉理工大学科技园的自有房屋未计提房产税，追溯调整“应交税费”、“税金及附加”。

3) 公司费用中跨期发票未按照正确归属期间进行调整，追溯调整“管理费用”、“销售费用”、“其他应付款”。

4) 因公司追溯调整应收账款的影响, 对相应的“应收账款坏账准备”、“信用减值损失”、“递延所得税资产”、“所得税费用”追溯调整。

5) 调整营业收入、营业成本、管理费用、销售费用等影响企业所得税, 追溯调整“应交税费”及“所得税费用”。

6) 佛山市顺德区盛佳利信息科技有限公司为本公司的关联方, 补充披露 2019 年关联方关系及交易信息。

## (2) 2020 年差错事项

1) 销售商品按照获取最终用户服务开通函为依据确认收入; 运维服务按照合同约定的收入总额在提供服务期限内分摊确认收入; 技术服务收入按照收到客户项目系统上线运行的确认单为确认收入的依据。因公司收入确认时点判断不准确, 对上述业务影响的“营业收入”、“营业成本”、“存货”、“应收账款”、“合同资产”、“合同负债”、“应交税费”、“税金及附加”、“应付账款”科目进行追溯调整。

2) 公司位于武汉理工大学科技园的自有房屋未计提房产税, 追溯调整“应交税费”、“税金及附加”科目。

3) 公司部分采购合同、销售合同未按照规定计提印花税, 追溯调整“应交税费”、“税金及附加”科目。

4) 公司未计提与应交增值税相关的税金及附加, 因此追溯调整“应交税费”、“税金及附加”科目。

5) 公司费用中存在跨期发票未按照正确归属期间入账, 因此对“管理费用”、“销售费用”、“其他应付款”科目进行追溯调整; 费用与存货之间重分类错误, 追溯调整“管理费用”、“销售费用”、“研发费用”、“存货”科目; 费用未入账追溯调整“管理费用”、“销售费用”、“其他应收款”科目。

6) 公司因追溯调整应收账款、其他应收款、合同资产的影响, 故追溯调整“应收账款坏账准备”、“其他应收款坏账准备”、“合同资产减值准备”、“信用减值损失”、“资产减值损失”、“递延所得税资产”、“所得税费用”科目。

7) 因调整收入导致追溯调整“应交税费”、“其他流动负债”、“税金及附加”。

8) 因 2019 年调整企业所得税追溯调整重分类至“其他流动资产”。

9) 公司收到增值税减免记错科目, 追溯调整“营业外收入”和“其他收益”。

10) 公司因调整损益导致亏损减少相应追溯调整“递延所得税资产”和“所得税费用”。

11) 2020 年公司首次执行新收入准则, 对部分合同未按照新收入准则执行追溯调整期初未分配利润(会计政策变更)、期初未分配利润(前期差错更正)。

12) 公司追溯调整损益后净利润增加, 对应追溯调整“盈余公积”和“未分配利润”。

13) 支付宝店铺保证金余额为受限资金, 公司补充披露货币资金受限原因及金额。

14) 支付宝店铺保证金余额为受限资金, 追溯重新列示“支付的其他与经营活动有关的现金”、“经营活动产生的现金流量金额”、“期末现金及现金等价物余额”报表项目。

15) 佛山市顺德区盛佳利信息科技有限公司为本公司的关联方, 补充披露 2020 年关联方关系及关联交易信息。

16) 公司关键管理人员薪酬披露不准确, 更正披露 2020 年关键管理人员薪酬相关信息。

## (3) 对 2019 年合并财务报表的影响



受影响的报表项目名称	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
应收账款	31,208,050.94	16,309,280.97	47,517,331.91
存货	9,727,525.23	1,185,355.60	10,912,880.83
递延所得税资产	1,213,006.10	128,757.48	1,341,763.58
<b>资产总计</b>	<b>42,148,582.27</b>	<b>17,623,394.05</b>	<b>59,771,976.32</b>
应付账款	6,449,572.43	23,402,492.77	29,852,065.20
应交税费	3,153,263.38	806,394.53	3,959,657.91
其他应付款	158,920.92	854,601.33	1,013,522.25
未分配利润	59,624,900.82	-7,440,094.58	52,184,806.24
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>69,386,657.55</b>	<b>17,623,394.05</b>	<b>87,010,051.60</b>
营业收入	114,310,438.57	15,212,765.93	129,523,204.50
营业成本	78,829,247.76	22,851,584.13	101,680,831.89
税金及附加	209,506.91	35,696.67	245,203.58
销售费用	2,566,990.15	68,400.83	2,635,390.98
管理费用	9,226,106.34	151,753.54	9,377,859.88
信用减值损失	-1,224,739.43	-858,383.21	-2,083,122.64
所得税费用	1,223,065.36	-1,312,957.87	-89,892.51
<b>净利润</b>	<b>21,030,782.62</b>	<b>-7,440,094.58</b>	<b>13,590,688.04</b>

## (4) 对 2019 年母公司财务报表影响

受影响的报表项目名称	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
应收账款	31,140,368.42	16,309,280.97	47,449,649.39
存货	9,616,517.17	1,185,355.60	10,801,872.77
递延所得税资产	273,798.32	128,757.48	402,555.80
<b>资产总计</b>	<b>41,030,683.91</b>	<b>17,623,394.05</b>	<b>58,654,077.96</b>
应付账款	6,422,280.89	23,402,492.77	29,824,773.66
应交税费	3,120,331.02	806,394.53	3,926,725.55
其他应付款	120,526.59	854,601.33	975,127.92
未分配利润	56,882,257.93	-7,440,094.58	49,442,163.35
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>66,545,396.43</b>	<b>17,623,394.05</b>	<b>84,168,790.48</b>
营业收入	112,435,986.42	15,212,765.93	127,648,752.35
营业成本	75,955,015.78	22,851,584.13	98,806,599.91
税金及附加	137,291.50	35,696.67	172,988.17
销售费用	2,415,062.59	68,400.83	2,483,463.42
管理费用	8,738,444.38	151,753.54	8,890,197.92
信用减值损失	-1,089,305.00	-858,383.21	-1,947,688.21
所得税费用	2,136,094.69	-1,312,957.87	823,136.82
<b>净利润</b>	<b>21,964,772.48</b>	<b>-7,440,094.58</b>	<b>14,524,677.90</b>

## (5) 对 2020 年合并财务报表的影响

受影响的报表项目名称	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
应收账款	25,538,456.73	-3,354,542.72	22,183,914.01
其他应收款	2,247,517.13	2,311,506.93	4,559,024.06

受影响的报表项目名称	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
存货	5,719,270.86	-1,986,631.09	3,732,639.77
合同资产	3,751,892.29	9,117,327.24	12,869,219.53
递延所得税资产	2,676,418.53	-1,020,927.20	1,655,491.33
其他流动资产	1,878,288.95	913,130.32	2,791,419.27
<b>资产总计</b>	<b>41,811,844.49</b>	<b>5,979,863.48</b>	<b>47,791,707.97</b>
应付账款	11,185,079.27	3,011,496.37	14,196,575.64
合同负债	4,310,496.07	1,581,972.78	5,892,468.85
应交税费	310,446.28	799,076.55	1,109,522.83
其他应付款	163,772.26	608,747.56	772,519.82
其他流动负债	2,912,439.87	-120,225.60	2,792,214.27
盈余公积	8,126,587.58	983,270.07	9,109,857.65
未分配利润	50,981,340.64	-884,474.25	50,096,866.39
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>77,990,161.97</b>	<b>5,979,863.48</b>	<b>83,970,025.45</b>
营业收入	131,362,650.66	-15,761,160.83	115,601,489.83
营业成本	108,348,171.80	-19,577,159.91	88,771,011.89
税金及附加	417,088.30	136,277.65	553,365.95
销售费用	2,458,370.57	2,081,123.12	4,539,493.69
管理费用	8,830,324.89	2,067,750.69	10,898,075.58
研发费用	12,660,484.32	-7,188,243.22	5,472,241.10
其他收益	644,674.89	9,000.00	653,674.89
信用减值损失	173,231.95	1,148,667.65	1,321,899.60
资产减值损失	-71,379.84	-479,859.32	-551,239.16
营业外收入	9,000.00	-9,000.00	
所得税费用	-1,480,788.86	1,184,992.85	-295,796.01
<b>净利润</b>	<b>884,526.64</b>	<b>6,202,906.32</b>	<b>7,087,432.96</b>
支付其他与经营活动有关的现金	12,706,308.15	204,510.60	12,910,818.75
经营活动产生的现金流量净额	12,786,066.74	-204,510.60	12,581,556.14
期末现金及现金等价物余额	44,768,126.91	-204,510.60	44,563,616.31

## (6) 对 2020 年母公司财务报表影响

受影响的报表项目名称	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
应收账款	25,538,456.73	-3,354,542.72	22,183,914.01
其他应收款	1,435,459.37	2,311,506.93	3,746,966.30
存货	5,622,409.78	-1,986,631.09	3,635,778.69
合同资产	3,751,892.29	9,117,327.24	12,869,219.53
递延所得税资产	1,442,214.23	-570,057.97	872,156.26
其他流动资产	947,780.64	913,130.32	1,860,910.96
<b>资产总计</b>	<b>38,738,213.04</b>	<b>6,430,732.71</b>	<b>45,168,945.75</b>
应付账款	11,185,079.27	3,011,496.37	14,196,575.64
合同负债	4,310,496.07	1,581,972.78	5,892,468.85
应交税费	308,473.84	799,076.55	1,107,550.39
其他应付款	125,237.93	5,064,193.06	5,189,430.99

受影响的报表项目名称	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
其他流动负债	2,912,439.87	-120,225.60	2,792,214.27
盈余公积	8,126,587.58	983,270.07	9,109,857.65
未分配利润	56,067,954.05	-4,889,050.52	51,178,903.53
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>83,036,268.61</b>	<b>6,430,732.71</b>	<b>89,467,001.32</b>
营业收入	130,972,525.08	-15,761,160.83	115,211,364.25
营业成本	106,893,077.48	-18,486,570.11	88,406,507.37
税金及附加	416,041.09	136,277.65	552,318.74
销售费用	2,436,166.06	2,081,813.12	4,517,979.18
管理费用	7,662,888.16	976,470.89	8,639,359.05
研发费用	8,205,038.82	-2,732,797.72	5,472,241.10
其他收益	636,403.09	9,000.00	645,403.09
信用减值损失	92,471.71	1,148,667.65	1,241,139.36
资产减值损失	-71,379.84	-479,859.32	-551,239.16
营业外收入	9,000.00	-9,000.00	
所得税费用	-1,185,792.34	734,123.62	-451,668.72
<b>净利润</b>	<b>7,211,600.77</b>	<b>2,198,330.05</b>	<b>9,409,930.82</b>

## (7) 对佛山市顺德区盛佳利信息科技有限公司关联交易、关联往来余额的补充披露

## ①对关联交易的补充披露

关联方	关联方关系	关联交易内容	2020 年度发生额	2019 年度发生额
佛山市顺德区盛佳利信息科技有限公司	受同一实际控制人控制的公司	软件采购	220,792.08	169,455.24

## ②对关联往来余额的补充披露

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	佛山市顺德区盛佳利信息科技有限公司	2,433,165.19	121,658.26	4,215,116.00	210,755.80

## (8) 对 2020 年受限资金披露的影响

项目名称	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
支付宝保证金		204,510.60	204,510.60

## (9) 更正披露关键管理人员薪酬

项目名称	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
关键管理人员薪酬	2,328,407.17	1,068,800.90	3,397,208.07

## 十三、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	期末账面余额
1 年以内	21,652,033.39
1 至 2 年	651,625.00
2 至 3 年	75,600.00
3 至 4 年	123,641.03
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	22,502,899.42

## 2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	123,641.03	0.55	123,641.03	100.00	
按组合计提坏账准备	22,379,258.39	99.45	1,162,884.17	5.20	21,216,374.22
组合 1: 合并范围内关联方组合					
组合 2: 账龄组合	22,379,258.39	99.45	1,162,884.17	5.20	21,216,374.22
合计	22,502,899.42	100.00	1,286,525.20		21,216,374.22

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	123,641.03	0.53	123,641.03	100.00	
按组合计提坏账准备	23,374,637.44	99.47	1,190,723.43	5.09	22,183,914.01
组合 1: 合并范围内关联方组合					
组合 2: 账龄组合	23,374,637.44	99.47	1,190,723.43	5.09	22,183,914.01
合计	23,498,278.47	100.00	1,314,364.46		22,183,914.01

(1) 按单项计提坏账准备:

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市前海圆舟网络科技有限公司	123,641.03	123,641.03	100.00	该公司已申请破产清算程序, 预计收回货款可

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
				能性较低
合计	123,641.03	123,641.03	/	/

## (2) 按组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,652,033.39	1,082,601.67	5.00
1—2 年	651,625.00	65,162.50	10.00
2—3 年	75,600.00	15,120.00	20.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	22,379,258.39	1,162,884.17	/

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按单项计提 坏账准备	123,641.03					123,641.03
按组合计提 坏账准备	1,190,723.43	530,958.10	558,797.36			1,162,884.17
合计	1,314,364.46	530,958.10	558,797.36			1,286,525.20

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
中国移动通信集团 山东有限公司	211,550.34	银行存款收回
中国石化销售股份 有限公司河北石油 分公司	161,566.45	银行存款收回
合计	373,116.79	/

## 4、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
中移动信息技术有限公司	4,991,347.12	22.18	249,567.36

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
中国移动通信集团辽宁有限公司	4,397,842.73	19.54	219,892.14
中国移动通信集团北京有限公司	3,205,652.95	14.25	160,282.65
盛京银行股份有限公司	1,627,670.00	7.23	81,383.50
中国长江三峡集团有限公司	1,070,000.00	4.75	53,500.00
合计	15,292,512.80	67.95	764,625.65

## (二) 其他应收款

### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	915,800.93	3,746,966.30
合计	915,800.93	3,746,966.30

### 2、其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	191,848.98
1 至 2 年	27,698.71
2 至 3 年	399,162.23
3 至 4 年	79,639.33
4 至 5 年	16,900.00
5 年以上	201,275.78
合计	916,525.03

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	19,098.00	2,433,165.19
押金	246,508.78	64,360.00
保证金	385,578.60	1,021,017.86
备用金	214,265.81	350,081.51
其他	51,073.84	
合计	916,525.03	3,868,624.56

#### (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)	
2021 年 1 月 1 日余额	121,658.26			121,658.26

2021 年 1 月 1 日 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	724.10			724.10
本期转回	-121,658.26			-121,658.26
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	724.10			724.10

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
往来款	121,658.26	724.10	121,658.26			724.10
合计	121,658.26	724.10	121,658.26			724.10

## (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
兰州市轨道交通有限公司	保证金	365,578.60	2-3 年	39.89	
北京野力房地产开发有限公司	押金	177,010.38	5 年以上	19.31	
利玛软件有限公司	保证金	40,000.00	1 年以内	4.36	
陶慧	备用金	40,203.57	1 年以内	4.39	
孟飒	备用金	56,701.33	3-4 年	6.19	
合计	/	679,493.88	/	74.14	

## (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	52,036,677.02		52,036,677.02	52,036,677.02		52,036,677.02
对联营、合营企业投资						
合计	52,036,677.02		52,036,677.02	52,036,677.02		52,036,677.02

**对子公司投资**

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东盛安链融信息科技有限公司	30,036,677.02					30,036,677.02	
武汉佳邦智慧科技有限公司	22,000,000.00					22,000,000.00	
合计	52,036,677.02					52,036,677.02	

**(四) 营业收入和营业成本****1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	160,447,025.33	108,830,599.46	115,211,364.25	88,406,507.37
其他业务	75,963.30			
合计	160,522,988.63	108,830,599.46	115,211,364.25	88,406,507.37

**3、履约义务的说明：**

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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含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。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

**(五) 投资收益**



项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	395,936.65	170,366.64
合计	395,936.65	170,366.64

#### 十四、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-14,919.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	196,221.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	973,411.57	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-366,017.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	788,696.02	

项目	金额	说明
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-76,259.64	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	864,955.66	

## （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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	15.88	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.30	0.45	0.45

广东佳邦信息咨询股份有限公司  
二〇二二年四月二十四日

附：

## 第十一节 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：

公司董事会办公室