



诚思科技
NEEQ : 830864

大连诚思科技股份有限公司
Dalian CHENGSI Technology Co., Ltd.

诚思科技是专业的IT解决方案提供商。
聚焦于工业互联网、智能制造、智慧医疗等数字化场景，
助力客户实现精细管理、敏捷经营与商业创新，提高市场竞争力。

大连 | 上海 | 吉林 | 泰国 | 日本 | 美国



www.ichengsi.com

年度报告

— 2020 —

公司年度大事记

完成对 IFS 中国的收购工作

2019 年上半年诚思科技与 IFS 公司在上海签署收购协议，展开对 IFS 中国即艾菲诗软件（上海）有限公司的股权收购。艾菲诗软件是 IFS 亚太于 2005 年在上海设立的 IFS 中国总部，业务主要面向中国大陆、中国香港、中国澳门、中国台湾等大中国区域的 IFS 应用软件销售。

2020 年 3 月艾菲诗软件已完成工商变更，标志着诚思科技正式完成对 IFS 中国的 100% 股权收购，成为全球领先的企业级软件系统提供商 IFS 的大中华区首要合作伙伴。收购的圆满完成，诚思科技将与 IFS 携手共进，在新的合作模式下一同在大中华地区打造一个全新的、更具生命力的市场，构建更丰富的合作伙伴生态网络。

IFS 中国原名称：艾菲诗软件（上海）有限公司

收购后已更名为：瑞艾思酷软件系统（上海）有限公司

完成对 IFS 泰国的收购工作

2020 年 12 月诚思泰国和 IFS 亚太总部在曼谷举行了战略合作签约仪式，诚思泰国正式成为 IFS 泰国首要合作伙伴。此次签约是继诚思科技于 2019 年 9 月成为 IFS 大中华区首要合作伙伴后，与 IFS 共融发展的又一大事记，也是继收购 IFS 中国后又一个新的里程碑。这标志着诚思科技与 IFS 合作粘性的升级以及合作区域的扩大，同时也体现了双方建立长期稳定紧密的战略合作伙伴关系的信心与决心。

作为 IFS 的资深合作伙伴，诚思科技大连总部，以及下设的泰国、日本、吉林、上海子公司，在中国、日本、泰国、美国等地都拥有专业的 IFS 咨询开发与实施团队，并积累了大量咨询、设计、开发、实施、维护的成功案例。今后，诚思科技将继续携手 IFS 助力亚太及全球企业的数字化转型。

诚思科技入选辽宁省“瞪羚企业”

2020 年 12 月 7 日，辽宁省科技厅公布了 2020 年辽宁省新型创新主体名单，诚思科技入选“辽宁省瞪羚企业”。瞪羚企业是指极具创新活力，发展速度极快的高科技企业。瞪羚企业这一名称最早来源于硅谷，其本质反映的是一种高成长企业的类型。

诚思科技自成立以来，一直聚焦企业数字化转型的服务赛道，在业内较早开启通用型 IT 解决方案的探索与实践，并通过先进的产品和服务，为企业数字化转型深度赋能。此次入选“瞪羚企业”，彰显了诚思科技的技术创新实力及良好的发展潜力，同时也是省市区政府对诚思科技成长速度、发展模式、技术实力等方面的高度认可。

目 录

| | | |
|-----|--------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 9 |
| 第四节 | 重大事件 | 19 |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 21 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况..... | 24 |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 | 27 |
| 第八节 | 财务会计报告 | 32 |
| 第九节 | 备查文件目录..... | 107 |

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘世冰、主管会计工作负责人陈品磊及会计机构负责人（会计主管人员）陈品磊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

| 事项 | 是或否 |
|--|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | <input 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 |
| 是否被出具非标准审计意见 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项描述及分析 |
|-----------------|---|
| 核心技术人员流失及技术失密风险 | 公司核心技术系由公司研发团队通过长期研究实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础，公司研发普遍采取项目制，个别研发人员的流动对公司的影响较小。但如果未来公司出现核心技术人员大量流失或出现核心技术失密的情况，一方面可能会对公司在研项目的推进带来不利影响；另一方面，核心技术人员掌握着公司产品的技术开发信息，此类信息如被竞争对手、行业内其他企业获悉，可能会对公司新产品开发及市场拓展带来较大的不利影响。 |
| 实际控制人不当控制的风险 | 公司的实际控制人刘世冰、陈品磊为夫妻关系，刘世冰担任公司董事长、总经理，陈品磊担任公司董事、副总经理，刘世冰、陈品磊夫妇直接和间接持有公司 100%股份，二人对公司的发展战略、经营决策、人事和利润分配等重大事项具有完全的控制能力。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司生产经营带来风险。 |
| 税收政策风险 | 公司属于软件生产企业，已取得高新技术企业和技术先进型服务企业证书。2019 年度已经通过高新技术企业复审，执行高新技术企业 15%的企业所得税税率，如未来公司不能通过高新技术企业或技术先进型服务企业的认证，将不能再享受 15%的税收优惠政 |

| | |
|-----------------|--|
| | 策，这将会给公司盈利能力带来一定的影响。 |
| 汇率风险 | 公司部分业务为出口业务，其中日元业务收入所占比重较大，近年来日元汇率波动加大，汇率风险较高。如汇率继续持续走低且该风险得不到有效控制，将对公司经营带来较大负面影响。汇率风险主要体现在与国外客户的业务合同以外币进行结算，外汇汇率的波动会对公司的利润有所影响，产生汇率方面的风险。 |
| 人力资源成本上升风险 | 在高科技行业中人力资源已成为企业最核心的竞争力，受经济环境、通货膨胀、国家政策调整等因素影响，公司的人力资源成本逐年提升，未来可能导致对公司的盈利空间造成一定的影响。 |
| 客户集中度较高的风险 | 2019 年度和 2020 年度，公司前五名客户销售收入占营业收入的比重分别为 58.88%和 34.06%，公司对主要客户的依赖程度较高。近年来公司积极拓展新的客户，并已取得一定的进展和成绩。随着市场竞争的日益激烈，如果公司的产品和服务质量不能持续满足客户的要求，导致公司与主要客户的合作关系发生变化，将可能对公司的生产经营带来不利影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|--------------|---|--------------------------------------|
| 公司、诚思科技 | 指 | 大连诚思科技股份有限公司 |
| 泰国子公司 | 指 | 诚思泰国有限公司 |
| 日本子公司 | 指 | 诚思日本有限公司 |
| 吉林子公司 | 指 | 吉林市诚和科技有限公司 |
| 上海子公司 | 指 | 瑞艾思酷软件系统（上海）有限公司 |
| IFS 中国、艾菲诗软件 | 指 | 艾菲诗软件（上海）有限公司 |
| IFS 泰国 | 指 | 艾菲诗软件泰国有限公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 大连诚思科技股份有限公司章程 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 主办券商 | 指 | 江海证券有限公司 |
| 会计师事务所 | 指 | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） |
| Kitaron | 指 | Geosoft Systems 公司集成 ERP&MES 的产品 |
| IFS | 指 | 全球 ERP 市场排名前 5 位的瑞典 IFS 公司的软件平台 |
| ERP | 指 | 企业资源计划（Enterprise Resource Planning） |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期、本年度 | 指 | 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|------------------------------------|
| 公司中文全称 | 大连诚思科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Dalian CHENGSI Technology Co., Ltd |
| | CHENGSI |
| 证券简称 | 诚思科技 |
| 证券代码 | 830864 |
| 法定代表人 | 刘世冰 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|-------------------------------------|
| 董事会秘书 | 秦高竹 |
| 联系地址 | 辽宁省大连市高新园区黄浦路 555 号浦项 IT 中心 A603 |
| 电话 | 0411-84754509 |
| 传真 | 0411-84754409 |
| 电子邮箱 | gzqin@ichengsi.com |
| 公司网址 | www.ichengsi.com |
| 办公地址 | 大连高新技术产业园区七贤岭黄浦路 555 号 1 单元 6 层 3 号 |
| 邮政编码 | 116023 |
| 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 | 公司董事会秘书办公室 |

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 | 2009 年 6 月 12 日 |
| 挂牌时间 | 2014 年 7 月 17 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发 |
| 主要业务 | 企业资源计划（ERP）解决方案，生产执行（MES）解决方案，企业资产管理（EAM）解决方案，现场服务管理（FSM）解决方案，提供覆盖企业全生命周期的解决方案咨询，实施和运维。 |
| 主要产品与服务项目 | 工业互联网解决方案，制造业解决方案，智慧医疗解决方案等 |
| 普通股股票交易方式 | <input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股） | 5,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 刘世冰 |

| | |
|--------------|------------------------|
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（刘世冰，陈品磊），无一致行动人 |
|--------------|------------------------|

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|-------------------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 9121020068709265XL | 否 |
| 注册地址 | 大连高新技术产业园区七贤岭黄浦路 555 号 1 单元 6 层 3 号 | 是 |
| 注册资本 | 5,000,000 元 | 否 |

五、 中介机构

| | | |
|------------------|-----------------------------------|-----|
| 主办券商（报告期内） | 江海证券 | |
| 主办券商办公地址 | 黑龙江哈尔滨高新技术产业开发区创新三路 833 号 | |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 | |
| 主办券商（报告披露日） | 江海证券 | |
| 会计师事务所 | 亚太（集团）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 | 宋锋岗 | 张力强 |
| | 2 年 | 2 年 |
| 会计师事务所办公地址 | 中国北京丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001 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

报告期内，经 2020 年第四次临时股东大会审议通过《2020 年半年度权益分派预案》议案，以权益分派实施时股权登记日应分配股数 5,000,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 10 股。公司已于 2021 年 1 月完成工商变更手续，注册资本变更为 1,000 万元。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----------------------|---------------|----------------|
| 营业收入 | 65,690,540.32 | 37,042,920.61 | 77.34% |
| 毛利率% | 58.57% | 55.24% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 6,438,088.34 | 1,716,151.41 | 275.15% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 6,008,627.93 | 1,142,511.38 | 425.91% |
| 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） | 29.71% | 9.37% | - |
| 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） | 27.72% | 6.24% | - |
| 基本每股收益 | 1.29 | 0.34 | 279.41% |

（二）偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------------|---------------|----------------|
| 资产总计 | 59,816,643.10 | 24,161,789.94 | 147.57% |
| 负债总计 | 34,884,490.36 | 4,127,535.19 | 745.17% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 24,169,719.17 | 19,163,994.55 | 26.12% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 4.83 | 3.83 | 26.12% |
| 资产负债率%（母公司） | 24.45% | 3.20% | - |
| 资产负债率%（合并） | 58.32% | 17.08% | - |
| 流动比率 | 1.55 | 6.58 | - |
| 利息保障倍数 | 828.96 | 0 | - |

（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 | 15,737,691.19 | 210,265.25 | 7,384.68% |
| 应收账款周转率 | 4.23 | 3.65 | - |
| 存货周转率 | 11.52 | 46.71 | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|----------------|---------|-------|
| 总资产增长率% | 147.57% | 26.59% | - |
| 营业收入增长率% | 77.34% | 41.96% | - |
| 净利润增长率% | 214.21% | -28.79% | - |

(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 | 5,000,000 | 5,000,000 | 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) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|-------------------|
| 非流动资产处置损益 | -33,318.81 |
| 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） | 386,738.81 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 84,959.24 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -5,877.87 |
| 非经常性损益合计 | 432,501.37 |
| 所得税影响数 | 1,572.25 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 1,468.71 |
| 非经常性损益净额 | 429,460.41 |

(八) 补充财务指标适用 不适用

（九） 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、重要会计政策变更

（1）执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 12 月 9 日分别发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行。

本公司追溯应用新收入准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2020 年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额，2019 年度的财务报表未予重述。

执行新收入准则对本公司本年年初报表相关项目无影响。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

3、重大差错更正原因

① 通过对收入实施函证程序，发现收入存在跨期的情况。2020 年度营业收入多计 4,142,131.31 元，营业成本多计 625,210.29 元。

② 2020 年度诚思科技公司收购上海子公司瑞艾思酷软件系统（上海）有限公司，编制购买日报表时往来款账龄划分有误，多计提坏账准备 2,358,956.65 元。

按追溯重述法对 2020 年度的上述前期差错进行更正。

（十） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期发生非同一控制下企业合并，合并范围增加瑞艾思酷软件系统（上海）有限公司。该子公司是收购原艾菲诗软件（上海）有限公司 100% 股权，合并形成商誉 4,764,039.51 元。

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

根据《上市公司行业分类指引》，公司所处行业属计算机软件开发与咨询。根据《国民经济行业分类》，属软件和信息服务业。公司具有高新技术企业证书和技术先进型服务企业证书，拥有多项软件著作权证书。作为专业的 IT 解决方案提供商，公司聚焦于工业互联网、智能制造、智慧医疗等数字化场景与商业模式，提供覆盖企业全生命周期的解决方案咨询，实施和运维，助力客户加速信息化进程，实现精细管理、敏捷经营与商业创新，提高市场竞争力。作为 IFS 大中华区和泰国的首要合作伙伴以及 IFS 日本的合作伙伴，中间件产品基础上提供企业资源计划、企业资产管理、现场服务管理等综合解决方案，为多行业多领域客户提供数字化支持。

公司依托专业的技术团队和先进的管理理念，通过规范化的体系设计和标准化的模块设计，构筑面向企业需求的敏捷型解决方案。致力于细分行业领域，在汽车、医疗等领域积累了丰富、深入的行业经验，整合优化业务模式，业务流程和工作场景，业务遍及中国大陆、中国香港、日本、泰国、美国、墨西哥、新加坡、印尼等国家和地区，具有丰富的国际案例经验和全方位深度服务的能力，同时持续开拓新地域和新领域的客户，实现多方位的持续增长。

公司收入的主要来源包括向客户提供软硬件产品销售、软件产品和解决方案定制以及技术支持和运维服务等。主要采用直销的销售模式，通过自行推广、客户推荐和招投标方式进行销售，首先向客户了解具体业务需求，制定契合其需求的解决方案，双方达成一致后订立业务合同。公司产品和服务能很好的满足客户需求，帮助他们加速信息化进程，实现精细管理、敏捷经营与商业创新，提高企业成熟度，客户的口碑相传和推荐使公司以较低的销售成本平稳高效的开拓客户，提升品牌知名度，实现与客户的共同成长。

报告期内，公司的主营业务未发生变动，商业模式各项要素较上年度无重大变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

| 事项 | 是或否 |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化 | <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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|---------|---------------|----------|---------------|----------|------------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 22,164,477.79 | 37.05% | 7,458,892.40 | 30.87% | 197.16% |
| 交易性金融资产 | 4,916,400.00 | 8.22% | 1,267,200.00 | 5.24% | 287.97% |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 17,533,134.60 | 29.31% | 11,179,070.03 | 46.27% | 56.84% |
| 其他应收款 | 2,485,333.23 | 4.15% | 1,275,144.46 | 5.28% | 94.91% |
| 存货 | 4,353,857.32 | 7.28% | 372,850.35 | 1.54% | 1,067.72% |
| 其他流动资产 | 1,020,080.47 | 1.71% | 97,432.61 | 0.40% | 946.96% |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 946,867.22 | 1.58% | 847,562.48 | 3.51% | 11.72% |
| 在建工程 | 898,270.77 | 1.50% | | | |
| 无形资产 | 990,543.81 | 1.66% | 564,099.96 | 2.33% | 75.60% |
| 商誉 | 2,405,082.86 | 4.02% | | | |
| 长期待摊费用 | 449,020.84 | 0.75% | 82,006.56 | 0.34% | 447.54% |
| 短期借款 | 449,143.28 | 0.75% | | | |
| 长期借款 | | | | | |
| 合同负债 | 4,151,285.40 | 6.94% | | | |
| 应付账款 | 23,301,295.71 | 38.95% | 1,758,219.84 | 7.28% | 1,225.28% |
| 其他应付款 | 4,536,077.61 | 7.58% | 42,299.48 | 0.18% | 10,623.72% |

资产负债项目重大变动原因：

①货币资金本期期末金额较上年期末金额增加 14,705,585.39 元，主要原因是合并新增上海子公司的货币资金 6,449,270.62 元，另外母公司及其他子公司货币资金均较上年期末有所增加所致。其中母公司增加 1,531,433.72 元，泰国子公司增加 4,984,460.74 元，日本子公司增加 621,764.18 元，吉林子公司增加 1,118,656.13 元。

②交易性金融资产本期期末金额较上年期末金额增加 3,649,200.00 元，主要原因是母公司资金充裕增加了银行理财额度。

③应收账款本期期末金额较上年期末金额增加 6,354,064.57 元，主要原因合并新增上海子公司的应收账款 7,193,944.87 元，母公司及其他子公司应收账款略有下降所致。

④其他应收款本期期末金额较上年期末金额增加 1,210,188.77 元，主要原因合并新增上海子公司的其他应收款 891,645.58 元，母公司及其他子公司备用金增加 318,543.19 元所致。

⑤存货本期期末金额较上年期末金额增加 3,981,006.97 元，主要原因合并新增上海子公司存货 3,409,365.86 元，该存货是为客户采购的软件产品成本。通过对收入实施函证程序，发现收入存在跨期的情况，将多计的营业成本 625,210.29 元调整至存货，按追溯重述法对 2020 年度的上述前期差错进行更正。

⑥其他流动资产本期期末金额较上年期末金额增加 922,647.86 元，主要原因是合并新增上海子公司待抵扣进项税额 549,256.91 元，泰国子公司预缴企业所得税增加 373,390.95 元所致。

⑦在建工程本期期末金额较上年期末金额增加 898,270.77 元，主要原因是上海子公司新租赁办公室的装修工程。

⑧无形资产本期期末金额较上年期末金额增加 426,443.85 元，主要原因是泰国子公司因业务需求采购的软件以无形资产入账。

⑨商誉本期期末余额为 4,764,039.51 元，是收购上海子公司非同一控制下企业合并所形成的。

⑩长期待摊费用本期期末金额较上年期末金额增加 367,014.28 元，主要原因是母公司装修新办公室的装修费用。

⑪合同负债本期期末余额较上期增加 4,151,285.40 元，主要是通过对收入实施函证程序，发现收入存在跨期的情况，将多计的营业收入 4,142,131.31 元调整至合同负债，按追溯重述法对 2020 年度的上述前期差错进行更正。

⑫应付账款本期期末金额较上年期末金额增加 21,543,075.87 元，主要原因是合并新增上海子公司应付账款 15,761,444.59 元，泰国子公司收购 IFS 泰国等增加 5,867,066.76 元所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 变动比例% |
|----------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 65,690,540.32 | - | 37,042,920.61 | - | 77.34% |
| 营业成本 | 27,216,962.74 | 41.43% | 16,581,266.53 | 44.76% | 64.14% |
| 毛利率 | 58.57% | - | 55.24% | - | - |
| 销售费用 | 5,760,087.50 | 8.77% | 895,974.70 | 2.42% | 542.89% |
| 管理费用 | 15,440,681.29 | 23.51% | 12,687,140.44 | 34.25% | 21.70% |
| 研发费用 | 10,800,002.39 | 16.44% | 5,290,279.06 | 14.28% | 104.15% |
| 财务费用 | 205,816.49 | 0.31% | -231,602.71 | -0.63% | 188.87% |
| 信用减值损失 | -133,127.62 | -0.20% | -478,122.03 | -1.29% | -72.16% |
| 资产减值损失 | 0 | | 0 | | |
| 其他收益 | 386,738.81 | 0.59% | 524,863.37 | 1.42% | -26.32% |
| 投资收益 | 0 | | 2,797.25 | 0.01% | |
| 公允价值变动收益 | 84,959.24 | 0.13% | 0 | | |
| 资产处置收益 | -339.33 | -0.0005% | -55.81 | -0.00015% | -508.01% |
| 汇兑收益 | 0 | | 0 | | |
| 营业利润 | 6,479,938.21 | 9.86% | 1,804,824.98 | 4.87% | 259.03% |
| 营业外收入 | 8,411.86 | 0.012% | 47,505.92 | 0.13% | -82.29% |
| 营业外支出 | 47,269.21 | 0.068% | 17,698.50 | 0.05% | 167.08% |
| 净利润 | 6,412,416.78 | 9.76% | 2,040,780.49 | 5.51% | 214.21% |

项目重大变动原因：

①营业收入本期金额较上年同期增加 28,647,619.71 元，主要原因是母公司增加大客户订单，合并新

增上海子公司收入 20,232,472.91 元所致。通过对收入实施函证程序，发现收入存在跨期的情况，营业收入多计 4,142,131.31 元，营业成本多计 625,210.29 元。按追溯重述法对 2020 年度的上述前期差错进行更正。

②营业成本本期金额较上年同期增加 10,635,696.21 元，主要原因是母公司大客户订单采购成本增加，合并新增上海子公司营业成本 4,957,602.65 元所致。通过对收入实施函证程序，发现收入存在跨期的情况，营业收入多计 4,142,131.31 元，营业成本多计 625,210.29 元，按追溯重述法对 2020 年度的上述前期差错进行更正。

③销售费用本期金额较上年同期增加 4,864,112.80 元，主要原因是合并新增上海子公司销售费用。

④研发费用本期金额较上年同期增加 5,509,723.33 元，主要原因是母公司研发投入增加 2,444,077.40 元，合并新增上海子公司研发费用 3,065,645.93 元所致。

⑤财务费用本期金额较上年同期增加 437,419.20 元，主要原因是汇兑损益所致。

⑥信用减值损失本期金额较上年同期减少 344,994.41 元，主要是公司收购上海子公司瑞艾思酷软件系统（上海）有限公司，编制购买日报表时往来款账龄划分有误，多计提坏账准备 2,358,956.65 元，按追溯重述法对 2020 年度的上述前期差错进行更正。

(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 | 65,690,540.32 | 37,042,920.61 | 77.34% |
| 其他业务收入 | 0 | 0 | |
| 主营业务成本 | 27,216,962.74 | 16,581,266.53 | 64.14% |
| 其他业务成本 | 0 | 0 | |

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减% |
|-----------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 软件开发及服务收入 | 64,906,902.75 | 26,839,505.79 | 58.65% | 80.09% | 9.38% | 3.34% |
| 硬件销售收入 | 783,637.57 | 377,456.95 | 51.83% | -21.73% | -75.74% | -1.70% |

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减% |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 国内收入 | 18,513,271.65 | 9,655,116.35 | 47.85% | 155.44% | 121.49% | 8.00% |
| 国外收入 | 47,177,268.67 | 17,561,846.39 | 62.77% | 58.34% | 43.69% | 3.79% |

收入构成变动的的原因：

软件开发及服务收入较上年同期增加 80.09%，主要原因是母公司增加大客户订单，合并新增上海子

公司收入所致。营业成本同比增加 **66.22%**，主要原因是母公司大客户订单采购成本增加以及合并新增上海子公司营业成本所致。通过对收入实施函证程序，发现收入存在跨期的情况，营业收入多计 **4,142,131.31** 元，营业成本多计 **625,210.29** 元，按追溯重述法对 2020 年度的上述前期差错进行更正。

(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 | 第一名客户 | 8,915,282.61 | 13.57% | 否 |
| 2 | 第二名客户 | 4,155,021.88 | 6.33% | 否 |
| 3 | 第三名客户 | 3,260,783.90 | 4.96% | 否 |
| 4 | 第四名客户 | 3,124,599.52 | 4.76% | 否 |
| 5 | 第五名客户 | 2,918,534.53 | 4.44% | 否 |
| 合计 | | 22,374,222.44 | 34.06% | - |

(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 | 第一名供应商 | 8,635,756.49 | 27.94% | 否 |
| 2 | 第二名供应商 | 735,284.55 | 2.38% | 否 |
| 3 | 第三名供应商 | 551,650.93 | 1.78% | 否 |
| 4 | EXIST CONSULTING CO.,LTD. | 530,387.40 | 1.72% | 否 |
| 5 | HTR CORPORATION CO.,LTD. | 464,207.04 | 1.50% | 否 |
| 合计 | | 10,917,286.41 | 35.32% | - |

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 | 15,737,691.19 | 210,265.25 | 7,384.68% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -217,853.13 | -1,880,721.78 | 88.42% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -605,550.98 | -11,793.31 | -5,034.70% |

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期增加 15,527,425.94 元，主要原因是合并范围扩大，销售商品、提供劳务现金流入较上期增加 33,680,085.46 元，收到的其他与经营活动有关的现金增加 8,754,170.85 元；经营活动现金流出较上期增加 26,906,830.37 元，其中包括购买商品、接受劳务支付的现金支出增加 7,280,271.68 元，支付给职工以及为职工支付增加 13,742,002.23 元，本期支付其他与经营活动有关的现金增加 3,801,080.69 元，本期支付的各项税费增加 2,083,475.77 元。

②报告期内投资活动产生的现金流量净额较上期增加 1,662,868.65 元，主要原因是合并范围扩大，投资收支较上年同期增加 2,382,001.00 元，购置固定资产及无形资产等增加 2,491,649.55 元，上海子公司及泰国子公司收到其他的投资现金注入 6,455,910.46 元。

③报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 -593,757.67 元，主要原因是分配股利

1,000,000.00 元，最终影响筹资活动现金流量的净额。

（三） 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|------------------|-------|------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 诚思泰国有限公司 | 控股子公司 | 软件设计开发 咨询运维 | 13,274,366.12 | 4,465,454.51 | 11,105,943.95 | -102,449.53 |
| 吉林市诚和科技有限公司 | 控股子公司 | 软件设计开发 | 1,694,293.91 | 1,071,289.36 | 1,881,130.79 | -39,656.63 |
| 诚思日本有限公司 | 控股子公司 | 软件设计开发 咨询运维 | 4,403,868.12 | 2,078,213.15 | 13,064,805.74 | 884,038.99 |
| 瑞艾思酷软件系统(上海)有限公司 | 控股子公司 | ERP 软件销售, 咨询, 实施 | 19,519,916.68 | 1,322,307.45 | 20,232,472.91 | 6,086,345.96 |

主要控股参股公司情况说明

控股子公司：

①诚思泰国有限公司，2012 年 3 月 12 日成立，注册资本 600 万泰铢，通过货币投资方式取得，持股比例 83.325%。主要为泰国当地的客户提供近身化的解决方案，随着客户群扩大，业务收入持续增长，持续经营能力进一步增强。

②吉林市诚和科技有限公司，2013 年 3 月 28 日成立，注册资本 40 万元人民币，通过货币投资方式取得，持股比例 75%。

③诚思日本有限公司，2016 年 5 月 4 日成立，注册资本 2000 万日元，通过货币投资方式取得，持股比例 99.85%。日本子公司主要为日本当地的客户提供近身化的解决方案。随着客户群扩大，业务收入持续增长，持续经营能力进一步增强。

④瑞艾思酷软件系统（上海）有限公司，2005 年 11 月 23 日成立，注册资本 634.7509 万元人民币，通过收购方式取得，持股比例 100%。此次收购将进一步强化公司的主营业务，优化公司的战略布局，有助于提升公司的持续经营能力和综合竞争优势，实现公司的长期战略发展目标，诚思科技将携手 IFS 助力大中华区客户企业的数字化转型，预计对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。

公司控制的结构化主体情况适用 不适用**2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人**是 否**三、 持续经营评价**

报告期内，公司核心团队人员稳定，管理制度完善，市场运营效率较高。公司的产品和服务面向终端用户，产品市场竞争力强，客户群体稳定。从历史财务数据可以看出，公司稳步发展，经营业绩良好，资产负债率低，资产质量和营运资金及经营活动产生的现金流量净额数据良好，能够保证企业经营活动的正常运转和资金周转，且公司运营期间无债务违约和重大借款，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，因此公司具备持续经营的能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------|------------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 董监高 | 2014年7月17日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

为了避免同业竞争的情况，公司董事、高级管理人员出具了避免同业竞争的承诺：

本人/本单位作为大连诚思科技股份有限公司持股 5%以上的股东、董事、高级管理人员及核心技术人员，目前未从事或参与股份有限公司存在同业竞争的行为，并承诺为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人及与本人关系密切的家庭成员（配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母），将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

本年度承诺事项履行情况：未发生违反承诺的情况。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|-----------|--------|------|-----------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 2,712,500 | 54.25% | 0 | 2,712,500 | 54.25% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 762,500 | 15.25% | 0 | 762,500 | 15.25% |
| | 董事、监事、高管 | 762,500 | 15.25% | 0 | 762,500 | 15.25% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 2,287,500 | 45.75% | 0 | 2,287,500 | 45.75% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,287,500 | 45.75% | 0 | 2,287,500 | 45.75% |
| | 董事、监事、高管 | 2,287,500 | 45.75% | 0 | 2,287,500 | 45.75% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 总股本 | | 5,000,000 | - | 0 | 5,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 2 |

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 | 刘世冰 | 3,050,000 | 0 | 3,050,000 | 61% | 2,287,500 | 762,500 | 0 | 0 |
| 2 | 大连诚嘉管理咨询有限公司 | 1,950,000 | 0 | 1,950,000 | 39% | | 1,950,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 100% | 2,287,500 | 2,712,500 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司的股东为刘世冰先生和大连诚嘉管理咨询有限公司。其中大连诚嘉管理咨询有限公司由刘世冰先生、陈品磊女士分别持有 51.00%、49.00%的股份。刘世冰先生和陈品磊女士为夫妻关系。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

刘世冰先生共持有公司 61.00%的股份，为公司的控股股东。

刘世冰，男，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1999 年 10 月至 2000 年 7 月就职于日本 IBM 公司，担任软件工程师；2000 年 12 月至 2002 年 5 月就职于美国农业部风蚀研究中心，担任科研助理；2002 年 6 月至 2005 年 6 月就职于日本 IBM 公司，担任项目经理；2005 年 7 月至 2010 年 7 月就职于大连信息科技有限公司，担任董事；2010 年 7 至 2019 年 3 月就职于大连诚志信息科技有限公司，担任董事长；2009 年 6 月至 2012 年 12 月就职于大连诚思科技有限公司，担任总经理；2012 年 10 月至今任大连诚嘉管理咨询有限公司执行董事；2012 年 12 月 27 日至今任股份公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人为刘世冰先生与陈品磊女士夫妇。

实际控制人刘世冰先生情况如“（一）控股股东情况”所陈述。

陈品磊，女，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2000 年 10 月至 2001 年 5 月就职于美国农业部风蚀研究中心，担任系统分析员；2002 年 11 月至 2004 年 12 月就职于日本 IBM 公司，担任软件工程师；2005 年 7 月至 2009 年 5 月就职于大连诚志信息科技有限公司，担任副总经理，2010 年 7 月至 2019 年 3 月担任大连诚志信息科技有限公司董事；2009 年 6 至 2012 年 12 月就职于大连诚思科技有限公司，担任副总经理；2012 年 10 月至今任大连诚嘉管理咨询有限公司监事；2012 年 12 月 27 日至今任股份公司董事、副总经理、财务总监。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况适用 不适用**七、 存续至本期的可转换债券情况**适用 不适用**八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**适用 不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方 | 贷款提供方类型 | 贷款规模 | 存续期间 | | 利息率 |
|----|------|----------------|---------|-----------|------------|------------|---------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 1 | 信用贷款 | 中国建设银行大连星海广场支行 | 银行 | 1,000,000 | 2020年6月29日 | 2021年6月29日 | 4.2525% |
| 合计 | - | - | - | 1,000,000 | - | - | - |

九、 权益分派情况**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**适用 不适用

单位：元或股

| 股利分配日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|------------------|---------------|-----------|-----------|
| 2020 年 7 月 6 日 | 2 元 | | |
| 2020 年 12 月 22 日 | | 10 股 | |
| 合计 | 2 元 | 10 股 | |

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

报告期内，经 2020 年第四次临时股东大会审议通过《2020 年半年度权益分派预案》议案，以权益分派实施时股权登记日应分配股数 5,000,000 为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 10 股。公司已于 2021 年 1 月完成工商变更手续，注册资本变更为 10,000,000 万。

(二) 权益分派预案适用 不适用**十、 特别表决权安排情况**适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----------|--------------|----|-------------|----------------|----------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 刘世冰 | 董事长兼总经理 | 男 | 1976 年 11 月 | 2019 年 1 月 3 日 | 2022 年 1 月 2 日 |
| 陈品磊 | 董事，副总经理兼财务总监 | 女 | 1976 年 10 月 | 2019 年 1 月 3 日 | 2022 年 1 月 2 日 |
| 张宇 | 董事，副总经理 | 男 | 1982 年 10 月 | 2019 年 1 月 3 日 | 2022 年 1 月 2 日 |
| 朴虎范 | 董事 | 男 | 1983 年 4 月 | 2019 年 1 月 3 日 | 2022 年 1 月 2 日 |
| 姜海峰 | 董事 | 男 | 1976 年 3 月 | 2019 年 1 月 3 日 | 2022 年 1 月 2 日 |
| 安佳奇 | 监事会主席 | 女 | 1986 年 1 月 | 2019 年 1 月 3 日 | 2022 年 1 月 2 日 |
| 赵玮 | 监事 | 男 | 1983 年 10 月 | 2019 年 1 月 3 日 | 2022 年 1 月 2 日 |
| 韩鑫 | 监事 | 男 | 1976 年 11 月 | 2019 年 1 月 3 日 | 2022 年 1 月 2 日 |
| 秦高竹 | 董事会秘书 | 女 | 1982 年 4 月 | 2019 年 1 月 3 日 | 2022 年 1 月 2 日 |
| 董事会人数： | | | | 5 | |
| 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：

公司董事长、总经理刘世冰与董事陈品磊为夫妻关系，是大连诚嘉管理有限公司的股东，是公司的实际控制人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与公司控股股东、实际控制人不存在关联关系。

（二）持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|---------|-----------|------|-----------|------------|------------|---------------|
| 刘世冰 | 董事长兼总经理 | 3,050,000 | | 3,050,000 | 61% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 3,050,000 | - | 3,050,000 | 61% | 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 | □是 √否 |
|--|------------|-------|

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|-------------|------------|-----------|----------|------------|
| 管理人员 | 6 | 1 | 0 | 7 |
| 销售人员 | 0 | 5 | 0 | 5 |
| 技术人员 | 99 | 26 | 5 | 120 |
| 财务人员 | 5 | 1 | 0 | 6 |
| 行政人员 | 5 | 4 | 0 | 9 |
| 员工总计 | 115 | 37 | 5 | 147 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 3 | 8 |
| 本科 | 107 | 126 |
| 专科 | 5 | 13 |
| 专科以下 | 0 | 0 |
| 员工总计 | 115 | 147 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 薪酬政策

公司按照劳动法和地方法律法规执行员工劳动合同和劳动关系的管理，制定以绩效为导向的薪酬体系，将员工个人发展与公司的战略发展紧密结合。通过薪酬调研，优化公司的薪酬福利结构，充分发挥薪酬激励作用，调动员工工作热情，保证公司人员稳定，形成具备一定内部吸引力与外部竞争力的薪酬体系，增强企业凝聚力。

2. 培训计划

公司将业务发展和员工职业规划相结合，针对不同岗位和层级的员工制定合理的培训计划。新入职的员工通过入职培训尽快适应岗位要求，之后依据员工的职业发展路线量身定制相关的教育培训，使个人能力和知识储备不断提高，获得广泛的知识经验和职业发展的动力。

报告期内，公司高级管理人员和核心人员无变动。员工离职率较低，较往年未发生重大变化，未发生需公司承担离退休职工费用。结合公司的战略规划和发展方向，公司积极调整人员分布结构，加强梯队建设，保持企业的活力和创新性。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

（一） 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。报告期内，公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的要求，并结合公司实际情况对《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》《董事会秘书工作制度》《关联交易管理办法》《信息披露管理制度》进行了修订，并新制定了《利润分配管理制度》。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司对公司章程进行了三次修改：

- ① 第三届董事会第十次会议及 2020 年第一次临时股东大会审议通过关于修订《公司章程》议案，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的要求，公司按照《完善公司章程等相关制度的要点提示表》并结合公司实际情况对《公司章程》进行修订。
- ② 第三届董事会第十五次会议及 2020 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司拟变更注册地址暨修订<公司章程>》议案，修订后公司住所为：辽宁省大连高新技术产业园区七贤岭黄浦路 555 号 1 单元 6 层 3 号。
- ③ 第三届董事会第十六次会议及 2020 年第四次临时股东大会审议通过《关于修订<公司章程>》议案，

修订后公司注册资本为人民币 1000 万元，公司股份总数为 1000 万股，均为普通股，每股面值壹元。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|---|
| 董事会 | 8 | <p>1.第三届董事会第十次会议审议通过： 《公司章程》 《股东大会议事规则》 《董事会议事规则》 《总经理工作细则》 《董事会秘书工作制度》 《关联交易管理办法》 《信息披露管理制度》 《利润分配管理制度》 《关于提请召开公司 2020 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>2.第三届董事会第十一次会议审议通过： 《2019 年度总经理工作报告》 《2019 年度董事会工作报告》 《2019 年年度报告及年度报告摘要》 《2019 年度财务决算报告》 《2020 年度财务预算报告》 《2019 年度利润分配方案》 《续聘亚太会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2020 年度审计机构》 《关于提议召开公司 2019 年年度股东大会的议案》</p> <p>3.第三届董事会第十二次会议审议通过： 《关于 2019 年年度权益分派预案》 《关于提请召开公司 2020 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>4.第三届董事会第十三次会议审议通过： 《关于拟向中国建设银行大连星海广场支行申请贷款》</p> <p>5.第三届董事会第十四次会议审议通过： 《关于〈2020 年半年度报告〉》</p> <p>6.第三届董事会第十五次会议审议通过： 《关于公司拟变更注册地址暨修订〈公司章程〉》 《关于提请召开 2020 年第三次临时股东大会》</p> <p>7.第三届董事会第十六次会议审议通过： 《关于购买股权资产》 《关于公司 2020 年半年度未分配利润转增股本预案》 《关于提请召开 2020 年第四次临时股东大会》</p> <p>8.第三届董事会第十七次会议审议通过： 《关于子公司购买股权资产》</p> |
| 监事会 | 5 | <p>1.第三届监事会第四次会议审议通过：</p> |

| | | |
|------|---|---|
| | | <p>《监事会议事规则》</p> <p>2.第三届监事会第五次会议审议通过： 《2019 年度监事会工作报告》 《2019 年年度报告及年度报告摘要》 《2019 年度财务决算报告》 《2020 年度财务预算报告》 《2019 年度利润分配方案》</p> <p>3.第三届监事会第六次会议审议通过： 《关于 2019 年年度权益分派预案》</p> <p>4.第三届监事会第七次会议审议通过： 《关于〈2020 年半年度报告〉》</p> <p>5.第三届监事会第八次会议审议通过： 《关于公司 2020 年半年度未分配利润转增股本预案》</p> |
| 股东大会 | 5 | <p>1.2020 年第一次临时股东大会审议通过： 《公司章程》 《股东大会议事规则》 《董事会议事规则》 《监事会议事规则》 《关联交易管理办法》 《信息披露管理制度》 《利润分配管理制度》</p> <p>2.2020 年第二次临时股东大会审议通过： 《关于 2019 年年度权益分派预案》</p> <p>3.2020 年第三次临时股东大会审议通过： 《关于公司拟变更注册地址暨修订〈公司章程〉》</p> <p>4.2020 年第四次临时股东大会审议通过： 《2020 年半年度权益分派预案》 《关于修订〈公司章程〉》</p> <p>5. 2019 年度公司股东大会审议通过： 《2019 年度董事会工作报告》 《2019 年度监事会工作报告》 《2019 年年度报告及年度报告摘要》 《2019 年度财务决算报告》 《2020 年度财务预算报告》 《2019 年度利润分配方案》 《续聘亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构》</p> |

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、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。公司三会成员人员及结构符合《公司法》和《公司章程》等法律规范和规章制度的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务，切实维护公司和股东的合法权益。

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.业务的独立性

公司作为专业的 IT 解决方案提供商，聚焦于工业互联网、智能制造、智慧医疗等数字化场景与商业模式，提供覆盖企业全生命周期的解决方案咨询，实施和运维，助力客户加速信息化进程，实现精细化管理、敏捷经营与商业创新，提高市场竞争力。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。公司具备完整的供、产、销和研发业务环节，配备了专职人员，拥有独立的业务流程，具备直接面向市场的独立经营能力。

2.资产的独立性

公司对其拥有的计算机软件著作权、办公设备均具有合法有效的权利证书或权属证明文件。公司具备独立的生产经营场所，主要生产经营用房是通过租赁取得。

3.人员的独立性

公司建立了独立的劳动、人事、工资管理体系，拥有独立运行的人事部门，对公司员工按照有关规定和制度实施管理。公司高级管理人员与核心技术人员均与公司签订了劳动合同和保密协议，均在公司专职工作，领取薪金。公司高级管理人员与核心技术人员没有在股东单位兼职。

4.财务的独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，具有规范独立的财务会计制度。公司具有独立银行账号，不存在与股东共用账号的情况；公司依法独立核算并独立纳税。公司财务人员均为专职人员，在公司领取薪酬并缴纳社保。

5.机构的独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司机构独立于股东，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1. 内部控制制度建设情况

公司按照《公司法》及《公司章程》的规定，结合公司实际情况和未来发展状况，建立了完善的法人治理结构和健全的内部控制体系，并严格按照公司治理方面的制度和要求进行内部管理及运行。

2. 董事会关于内部控制的说明

董事会认为公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（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，制定会计核算

的具体制度，并按照要求进行独立核算，编制真实、公允的财务报表，保证公司会计核算工作的正常开展。

（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，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、政策风险等前提下，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

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了《信息披露管理制度》，执行情况良好。

公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

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

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | |
|------------------|--|-----|
| 是否审计 | 是 | |
| 审计意见 | 无保留意见 | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | |
| 审计报告编号 | 亚会审字（2021）第 01110356 号 | |
| 审计机构名称 | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 中国北京丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001 室 | |
| 审计报告日期 | 2021 年 4 月 27 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 宋锋岗 | 张力强 |
| | 2 年 | 2 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 2 年 | |
| 会计师事务所审计报酬 | 14 万元 | |

审计报告正文：

审 计 报 告

亚会审字（2021）第 01110356 号

大连诚思科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了诚思科技公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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，我们独立于诚思科技公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

诚思科技公司管理层（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，管理层负责评估诚思科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算诚思科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督诚思科技公司的财务报告过程。

四、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。

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，就可能对诚思科技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告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诚思科技公司不能持续经营。

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

6. 就诚思科技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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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。

（以下无正文）

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：宋锋岗

中国·北京

中国注册会计师：张力强

二〇二一年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|--------------|-------|---------------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、(一) | 22,164,477.79 | 7,458,892.40 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 六、(二) | 4,916,400.00 | 1,267,200.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 六、(三) | 17,533,134.60 | 11,179,070.03 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六、(四) | 123,789.09 | 209,721.42 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、(五) | 2,485,333.23 | 1,275,144.46 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、(六) | 4,353,857.32 | 372,850.35 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、(七) | 1,020,080.47 | 97,432.61 |

| | | | |
|----------------|--------|----------------------|----------------------|
| 流动资产合计 | | 52,597,072.50 | 21,860,311.27 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六、（八） | 946,867.22 | 847,562.48 |
| 在建工程 | 六、（九） | 898,270.77 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 六、（十） | 990,543.81 | 564,099.96 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 六、（十一） | 2,405,082.86 | |
| 长期待摊费用 | 六、（十二） | 449,020.84 | 82,006.56 |
| 递延所得税资产 | 六、（十三） | 1,529,785.10 | 807,809.67 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 7,219,570.60 | 2,301,478.67 |
| 资产总计 | | 59,816,643.10 | 24,161,789.94 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、（十四） | 449,143.28 | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 六、（十五） | 23,301,295.71 | 1,758,219.84 |
| 预收款项 | 六、（十六） | | 386,775.68 |
| 合同负债 | 六、（十七） | 4,151,285.40 | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、（十八） | 371,626.76 | 20,116.44 |
| 应交税费 | 六、（十九） | 1,087,082.39 | 1,063,026.85 |
| 其他应付款 | 六、（二十） | 4,536,077.61 | 42,299.48 |
| 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 | 六、（二十一） | 27,224.42 | 52,302.94 |
| 其他流动负债 | 六、（二十二） | 549.25 | |
| 流动负债合计 | | 33,924,284.82 | 3,322,741.23 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | 六、（二十三） | 7,740.30 | 37,356.04 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 六、（十三） | 952,465.24 | 767,437.92 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 960,205.54 | 804,793.96 |
| 负债合计 | | 34,884,490.36 | 4,127,535.19 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、（二十四） | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、（二十五） | 2,005,000.44 | 2,005,000.44 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 六、（二十六） | 76,215.41 | 508,579.13 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、（二十七） | 1,512,401.86 | 1,308,967.82 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、（二十八） | 15,576,101.46 | 10,341,447.16 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 24,169,719.17 | 19,163,994.55 |
| 少数股东权益 | | 762,433.57 | 870,260.20 |
| 所有者权益合计 | | 24,932,152.74 | 20,034,254.75 |
| 负债和所有者权益总计 | | 59,816,643.10 | 24,161,789.94 |

法定代表人：刘世冰

主管会计工作负责人：陈品磊

会计机构负责人：陈品磊

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|----------------|--------|----------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 5,169,577.11 | 3,638,143.39 |
| 交易性金融资产 | 十五、（一） | 4,916,400.00 | 1,267,200.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十五、（二） | 5,399,139.65 | 6,499,154.19 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 443,789.09 | 384,557.00 |
| 其他应收款 | 十五、（三） | 492,063.02 | 332,771.75 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 944,491.46 | 372,850.35 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 88,900.00 | 88,900.00 |
| 流动资产合计 | | 17,454,360.33 | 12,583,576.68 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十五、（四） | 2,612,478.35 | 2,612,477.35 |
| 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 | | 367,240.43 | 241,936.40 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 261,482.69 | 315,247.85 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 364,395.12 | |
| 递延所得税资产 | | 1,522,083.92 | 803,008.72 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 5,127,680.51 | 3,972,670.32 |
| 资产总计 | | 22,582,040.84 | 16,556,247.00 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|----------------------|---------------|
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 782,779.65 | 36,000.00 |
| 预收款项 | | | 386,775.68 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | | 20,116.44 |
| 应交税费 | | 170,534.44 | 86,727.84 |
| 其他应付款 | | 331,846.44 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 4,142,131.31 | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 5,427,291.84 | 529,619.96 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 93,781.54 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 93,781.54 | |
| 负债合计 | | 5,521,073.38 | 529,619.96 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,936,948.73 | 1,936,948.73 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 1,512,401.86 | 1,308,967.82 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 8,611,616.87 | 7,780,710.49 |
| 所有者权益合计 | | 17,060,967.46 | 16,026,627.04 |
| 负债和所有者权益合计 | | 22,582,040.84 | 16,556,247.00 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020 年 | 2019 年 |
|-------------------------------|---------|----------------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 65,690,540.32 | 37,042,920.61 |
| 其中：营业收入 | 六、（二十九） | 65,690,540.32 | 37,042,920.61 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 59,548,833.21 | 35,287,578.41 |
| 其中：营业成本 | 六、（二十九） | 27,216,962.74 | 16,581,266.53 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六、（三十） | 125,282.80 | 64,520.39 |
| 销售费用 | 六、（三十一） | 5,760,087.50 | 895,974.70 |
| 管理费用 | 六、（三十二） | 15,440,681.29 | 12,687,140.44 |
| 研发费用 | 六、（三十三） | 10,800,002.39 | 5,290,279.06 |
| 财务费用 | 六、（三十四） | 205,816.49 | -231,602.71 |
| 其中：利息费用 | 六、（三十四） | 7,779.45 | 11,793.31 |
| 利息收入 | 六、（三十四） | 39,493.61 | 4,402.15 |
| 加：其他收益 | 六、（三十五） | 386,738.81 | 524,863.37 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、（三十六） | | 2,797.25 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 六、（三十七） | 84,959.24 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、（三十八） | -133,127.62 | -478,122.03 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、（三十九） | -339.33 | -55.81 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 6,479,938.21 | 1,804,824.98 |
| 加：营业外收入 | 六、（四十） | 8,411.86 | 47,505.92 |
| 减：营业外支出 | 六、（四十一） | 47,269.21 | 17,698.50 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 6,441,080.86 | 1,834,632.40 |
| 减：所得税费用 | 六、（四十二） | 28,664.08 | -206,148.09 |

| | | | |
|------------------------------|---------|---------------------|--------------|
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 6,412,416.78 | 2,040,780.49 |
| 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） | 六、（四十三） | 6,412,416.78 | 2,040,780.49 |
| 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） | | -25,671.56 | 324,629.08 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 6,438,088.34 | 1,716,151.41 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -514,518.79 | 492,414.42 |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -432,363.72 | 417,222.41 |
| 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 | | -432,363.72 | 417,222.41 |
| （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 | | -432,363.72 | 417,222.41 |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | -82,155.07 | 75,192.01 |
| 七、综合收益总额 | | 5,897,897.99 | 2,533,194.91 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 6,005,724.62 | 2,133,373.82 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | -107,826.63 | 399,821.09 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | 十六、（二） | 1.29 | 0.34 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | 十六、（二） | 1.29 | 0.34 |

法定代表人：刘世冰

主管会计工作负责人：陈品磊

会计机构负责人：陈品磊

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020 年 | 2019 年 |
|--------|--------|----------------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十五、（五） | 22,027,883.30 | 15,942,901.60 |

| | | | |
|-------------------------------|--------|---------------------|--------------|
| 减：营业成本 | 十五、（五） | 9,696,275.87 | 6,578,233.10 |
| 税金及附加 | | 61,142.14 | 60,965.82 |
| 销售费用 | | 181,004.32 | 182,934.10 |
| 管理费用 | | 3,013,656.13 | 4,272,243.54 |
| 研发费用 | | 7,734,356.46 | 5,290,279.06 |
| 财务费用 | | 87,944.08 | -313,286.56 |
| 其中：利息费用 | | | 11,793.31 |
| 利息收入 | | 7,484.77 | 3,990.28 |
| 加：其他收益 | | 228,888.99 | 524,863.37 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十五、（六） | | 2,797.25 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 84,959.24 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -111,868.76 | -153,623.33 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,455,483.77 | 245,569.83 |
| 加：营业外收入 | | 550.47 | 47,290.01 |
| 减：营业外支出 | | 46,987.48 | 17,400.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,409,046.76 | 275,459.84 |
| 减：所得税费用 | | -625,293.66 | -506,471.37 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,034,340.42 | 781,931.21 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,034,340.42 | 781,931.21 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |

| | | | |
|-----------------|--|---------------------|------------|
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 2,034,340.42 | 781,931.21 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020 年 | 2019 年 |
|-----------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 69,806,109.39 | 36,126,023.93 |
| 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 | 六、（四十四） | 10,860,906.04 | 2,106,735.19 |
| 经营活动现金流入小计 | | 80,667,015.43 | 38,232,759.12 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 15,358,733.36 | 8,078,461.68 |
| 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 | | 33,954,809.55 | 20,212,807.32 |
| 支付的各项税费 | | 2,892,396.93 | 808,921.16 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、（四十四） | 12,723,384.40 | 8,922,303.71 |
| 经营活动现金流出小计 | | 64,929,324.24 | 38,022,493.87 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 六、（四十五） | 15,737,691.19 | 210,265.25 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 24,977,900.00 | 800,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 取得投资收益收到的现金 | | 84,959.24 | 2,797.25 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 1,553.25 |
| 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 | | 6,455,910.46 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 31,518,769.70 | 804,350.50 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 3,109,521.83 | 617,872.28 |
| 投资支付的现金 | | 28,627,101.00 | 2,067,200.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 31,736,622.83 | 2,685,072.28 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -217,853.13 | -1,880,721.78 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 449,143.28 | 1,187,158.07 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 449,143.28 | 1,187,158.07 |
| 偿还债务支付的现金 | | | 1,187,158.07 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,000,000.00 | 11,793.31 |
| 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 | | 54,694.26 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,054,694.26 | 1,198,951.38 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -605,550.98 | -11,793.31 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -208,701.69 | 289,179.67 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 六、（四十五） | 14,705,585.39 | -1,393,070.17 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 六、（四十五） | 7,458,892.40 | 8,851,962.57 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 六、（四十五） | 22,164,477.79 | 7,458,892.40 |

法定代表人：刘世冰

主管会计工作负责人：陈品磊

会计机构负责人：陈品磊

（六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020 年 | 2019 年 |
|-----------------------|----|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 28,241,645.00 | 16,282,917.55 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 543,563.50 | 688,308.42 |
| 经营活动现金流入小计 | | 28,785,208.50 | 16,971,225.97 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 9,387,187.52 | 2,971,590.59 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 10,102,305.28 | 10,302,626.18 |
| 支付的各项税费 | | 377,386.04 | 671,056.99 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 2,258,663.70 | 3,735,050.74 |
| 经营活动现金流出小计 | | 22,125,542.54 | 17,680,324.50 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 6,659,665.96 | -709,098.53 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 24,977,900.00 | 800,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 84,959.24 | 2,797.25 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 25,062,859.24 | 802,797.25 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 654,415.51 | 189,036.28 |
| 投资支付的现金 | | 28,627,101.00 | 2,067,200.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 29,281,516.51 | 2,256,236.28 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -4,218,657.27 | -1,453,439.03 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | 1,187,158.07 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 1,187,158.07 |
| 偿还债务支付的现金 | | | 1,187,158.07 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,000,000.00 | 11,793.31 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,000,000.00 | 1,198,951.38 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,000,000.00 | -11,793.31 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 90,425.03 | 308,537.96 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 1,531,433.72 | -1,865,792.91 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,638,143.39 | 5,503,936.30 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 5,169,577.11 | 3,638,143.39 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2020 年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|----|--|--------------|-------|-------------|------|--------------|--------|---------------|-------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 5,000,000.00 | | | | 2,005,000.44 | | 508,579.13 | | 1,308,967.82 | | 10,341,447.16 | 870,260.20 | 20,034,254.75 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 5,000,000.00 | | | | 2,005,000.44 | | 508,579.13 | | 1,308,967.82 | | 10,341,447.16 | 870,260.20 | 20,034,254.75 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | -432,363.72 | | 203,434.04 | | 5,234,654.30 | -107,826.63 | 4,897,897.99 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -432,363.72 | | | | 6,438,088.34 | -107,826.63 | 5,897,897.99 |
| （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 | | | | | | | 203,434.04 | -1,203,434.04 | | | | -1,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 203,434.04 | -203,434.04 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | -1,000,000.00 | | | -1,000,000.00 |
| 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、本年期末余额 | 5,000,000.00 | | | 2,005,000.44 | | 76,215.41 | 1,512,401.86 | 15,576,101.46 | 762,433.57 | | | 24,932,152.74 |

| 项目 | 2019 年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|----|--|--------------|-------|------------|------|--------------|--------|--------------|------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 5,000,000.00 | | | | 2,005,000.44 | | 91,356.72 | | 1,230,774.70 | | 8,703,488.87 | 470,439.11 | 17,501,059.84 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 5,000,000.00 | | | | 2,005,000.44 | | 91,356.72 | | 1,230,774.70 | | 8,703,488.87 | 470,439.11 | 17,501,059.84 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | 417,222.41 | | 78,193.12 | | 1,637,958.29 | 399,821.09 | 2,533,194.91 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 417,222.41 | | | | 1,716,151.41 | 399,821.09 | 2,533,194.91 |
| （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 | | | | | | | | 78,193.12 | | -78,193.12 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 78,193.12 | | -78,193.12 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 5,000,000.00 | | | | 2,005,000.44 | | 508,579.13 | 1,308,967.82 | | 10,341,447.16 | 870,260.20 | 20,034,254.75 |

法定代表人：刘世冰

主管会计工作负责人：陈品磊

会计机构负责人：陈品磊

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2020 年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|--------------|---------|---------|----|--------------|-----------|------------|------------|--------------|------------|---------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库 存股 | 其他综 合收益 | 专项储 备 | 盈余公积 | 一般风 险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合 计 |
| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 5,000,000.00 | | | | 1,936,948.73 | | | | 1,308,967.82 | | 7,780,710.49 | 16,026,627.04 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 5,000,000.00 | | | | 1,936,948.73 | | | | 1,308,967.82 | | 7,780,710.49 | 16,026,627.04 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 203,434.04 | | | 830,906.38 | 1,034,340.42 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 2,034,340.42 | 2,034,340.42 |
| （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 | | | | | | | | 203,434.04 | | | -1,203,434.04 | -1,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 203,434.04 | | | -203,434.04 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -1,000,000.00 | -1,000,000.00 |
| 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、本年期末余额 | 5,000,000.00 | | | | 1,936,948.73 | | | | 1,512,401.86 | | 8,611,616.87 | 17,060,967.46 |

| 项目 | 2019 年 | | | | | | | | | | | |
|----------|--------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|--------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 5,000,000.00 | | | | 1,936,948.73 | | | | 1,230,774.70 | | 7,076,972.40 | 15,244,695.83 |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|--------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|--------------|---------------|
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 5,000,000.00 | | | | 1,936,948.73 | | | | 1,308,967.82 | | 7,076,972.40 | 15,244,695.83 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | 703,738.09 | 781,931.21 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 781,931.21 | 781,931.21 |
| （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 | | | | | | | | | 78,193.12 | | -78,193.12 | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 78,193.12 | | -78,193.12 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|--------------|---------------|
| 本) | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 5,000,000.00 | | | | 1,936,948.73 | | | | 1,308,967.82 | | 7,780,710.49 | 16,026,627.04 |

三、 财务报表附注

大连诚思科技股份有限公司

2020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

公司名称：大连诚思科技股份有限公司

统一社会信用代码：9121020068709265XL

注册资本：人民币 500.00 万元

法定代表人：刘世冰

公司类型：其他股份有限公司(非上市)

注册地址：大连市高新技术产业园区火炬路 1 号 A 座一层 101-1 号

营业期限：2009 年 6 月 12 日起至长期

（二）公司历史沿革

大连诚思科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）的前身为大连诚思科技有限公司，成立于 2009 年 6 月 12 日，首次出资情况如下：

| 股东名称 | 出资金额 | 占注册资本的比例(%) |
|------|------------|-------------|
| 陈品磊 | 400,000.00 | 80.00 |
| 姜淑仁 | 100,000.00 | 20.00 |
| 合计 | 500,000.00 | 100.00 |

上述实收资本出资 50.00 万元，业经辽宁明科会计师事务所有限公司审验，并出具辽明验字（2009）第 58 号验资报告。

2010 年 12 月 9 日，本公司股东会决议，同意姜淑仁将其持有的本公司货币出资 9.00 万元转让给股东陈品磊，将其持有的本公司货币出资 1.00 万元转让给刘世冰，并同意由刘世冰增加公司注册资本 50.00 万元，转让及增资后股权结构如下：

| 股东名称 | 出资金额 | 占注册资本的比例(%) |
|------|--------------|-------------|
| 刘世冰 | 510,000.00 | 51.00 |
| 陈品磊 | 490,000.00 | 49.00 |
| 合计 | 1,000,000.00 | 100.00 |

本次新增出资 50.00 万元，业经大连明亦科会计师事务所有限公司审验，并出具了大明会验字[2010]33 号验资报告。

2012 年 10 月 30 日，本公司股东会决议，同意刘世冰将其持有的本公司货币出资 50.00 万元转让给大连诚嘉管理咨询有限公司，陈品磊将其持有的本公司货币出资 49.00 万元转让给大连诚嘉管理咨询有限公司，转让后股权结构如下：

| 股东名称 | 出资金额 | 占注册资本的比例(%) |
|--------------|--------------|-------------|
| 大连诚嘉管理咨询有限公司 | 990,000.00 | 99.00 |
| 刘世冰 | 10,000.00 | 1.00 |
| 合计 | 1,000,000.00 | 100.00 |

2012 年 11 月 18 日，公司决定以经审计的大连诚思科技有限公司的净资产折合成股份，改制设立股份有限公司。经中准会计师事务所有限公司审计，出具的中准审字[2012]1421 号审计报告确认，原大连诚思科技有限公司截至 2012 年 11 月 30 日止的净资产为 6,936,948.73 元，按照 1.387389746:1 的折股比例折合成股份 5,000,000 股，每股面值 1.00 元，超投部分 1,936,948.73 元计入资本公积。公司于 2013 年 1 月 5 日完成股份有限公司之工商登记变更手续，本次变更后股东及股权结构如下：

| 股东名称 | 出资金额 | 占注册资本的比例(%) |
|--------------|--------------|-------------|
| 大连诚嘉管理咨询有限公司 | 4,950,000.00 | 99.00 |
| 刘世冰 | 50,000.00 | 1.00 |
| 合计 | 5,000,000.00 | 100.00 |

上述净资产折股 500.00 万元业经中准会计师事务所有限公司审验并出具中准验字[2012]1050 号验资报告验证。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司，于 2014 年 7 月 2 日股转系统函[2014]791 号《关于同意大连诚思科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，纳入非上市公众公司监管。

2014 年 7 月 15 日，大连诚思科技股份有限公司取得了中国证券登记结算有限责任公司北京分公司签发的证券登记证明，登记证明号 NO.00000261，登记的股份总量为 5,000,000 股，（无限售条件流通股数量为 4,962,500 股，占总股份比例为 99.25%，有限售条件流通股数量为 37,500 股，占总股份比例为 0.75%，其中：有限售条件的高管股份流通股份数量为 37,500 股，其他法人流通股份数量为 4,962,500 股），证券简称：诚思科技，证券代码 830864，于 2014 年 7 月 17 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。

本公司于 2014 年 12 月 8 日取得由大连市工商行政管理局换发的企业法人营业执照。

2015 年 10 月 20 日，大连诚嘉管理咨询有限公司将其持有的本公司货币出资 300.00 万元协议转让给刘世冰，转让后股权结构如下：

| 股东名称 | 出资金额 | 占注册资本的比例(%) |
|--------------|--------------|-------------|
| 大连诚嘉管理咨询有限公司 | 1,950,000.00 | 39.00 |
| 刘世冰 | 3,050,000.00 | 61.00 |
| 合计 | 5,000,000.00 | 100.00 |

（三）公司经营范围

计算机软硬件开发、技术咨询；计算机系统集成（不含专项审批）；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；货物进出口、技术进出口、国内一般贸易。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本财务报表业经公司全体董事会于 2021 年 4 月 27 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 4 家，新增瑞艾思酷软件系统（上海）有限公司，净增加 1 家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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

（二）持续经营

本公司对报告期末起 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。

四、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

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（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。

（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四、（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四、（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，其余金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）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融资产的确认和计量

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外

的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负

债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十一）金融资产减值

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

1、减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

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

5、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

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

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

（2）应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|-----------|--|
| 账龄分析组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 无收回信用风险组合 | 关联方款项参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0.00% |

（3）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|-----------|--|
| 账龄分析组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 无收回信用风险组合 | 关联方、代垫及暂付款项参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0.00% |

(4) 对于划分为账龄分析组合的应收款及合同资产、其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|--------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00 | 5.00 |
| 1—2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2—3 年 | 30.00 | 30.00 |
| 3—4 年 | 50.00 | 50.00 |
| 4—5 年 | 80.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

(5) 对于划分为无收回信用风险组合的应收代垫及暂付款项、关联方往来等应收款项，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用移动加权平均法确定其实际成本；原材料、在产品、库存商品等发出时采用移动加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

本公司存货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

本公司低值易耗品和包装物领用时均采用一次摊销法摊销。

（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四、（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四、（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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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）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、机器设备、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经济利益，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（%） |
|------|-------|---------|--------|---------|
| 电子设备 | 年限平均法 | 3 | 5.00 | 31.67 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4 | 5.00 | 23.75 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |

（十六）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。

（十七）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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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。

本公司的无形资产包括土地使用权、系统软件、非专利技术等。

（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“四、（二十二）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 |
|----|--------|--------|
| 软件 | 10 年 | 预计使用年限 |

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、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

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。

（十八）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。

（十九）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，包括经营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）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。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）优先股与永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、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，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十七）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十四）收入

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所

带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。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。

2、可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3、重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4、应付客户对价

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。

5、交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6、主要责任人/代理人

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，该金额应当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，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7、合同变更

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，该金额应当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，或

者按照既定的佣金金额或比例等确定。

8、收入确认的具体方法

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

技术开发服务，公司将自主研发的软件及平台交付给用户验收合格后，即确认收入；

许可证服务，将许可证交付给用户时确认收入；

硬件销售，硬件发出控制权转移至购货方时确认收入；

软件维护服务，在合同期限内，分期确认收入。

（二十五）合同成本

1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3、合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4、合同成本减值

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

（1）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（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十六）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，冲减相关资产的账面价值。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，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十七）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，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。

（二十八）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十九）终止经营

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

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
 - 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
 - 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。
- 符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

（三十）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，不构成的关联方。

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、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、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；
- 10、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：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、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；
- 13、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 和 11 项情形之一的企业；
- 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 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 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。

（三十一）其他重要的会计政策、会计估计

本公司其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法按照企业会计准则执行，未提及的会计业务按照企业会计准则中相关规定处理。

（三十二）重要会计政策和会计估计的变更

4、重要会计政策变更

（1） 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 12 月 9 日分别发布了《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会(2017)22 号)，要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行。

本公司追溯应用新收入准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2020 年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额，2019 年度的财务报表未予重述。

执行新收入准则对本公司本年年初报表相关项目无影响。

5、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度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% |
| 消费税 | 计税销售额 | 10% |
| 城市维护建设税 | 实缴增值税、消费税 | 7% |
| 教育费附加 | 实缴增值税、消费税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实缴增值税、消费税 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、20%、15% |

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（%） |
|------------------|-------------|
| 吉林市诚和科技有限公司 | 20.00 |
| 诚思日本有限公司 | 25.00、15.00 |
| 瑞艾思酷软件系统（上海）有限公司 | 20.00 |

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司于 2019 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书，从 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

本公司之子公司诚思日本有限公司利润大于 800.00 万日元所得税率 25.00%，小于或等于 800.00 万日元所得税率 15.00%。

本公司之子公司诚思泰国有限公司，经泰国投资委员推广委员会审核通过，于泰国时间 2055 年 5 月 8 日取得编号为 NO.1573(7)/2555 的投资推广卡，诚思泰国有限公司在泰国开展此类业务取得收入起 8 年内免征企业所得税，即 2013 年 5 月 21 日至 2021 年 5 月 20 日止。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13 号规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税

率缴纳企业所得税，本公司之子公司吉林市诚和科技有限公司、瑞艾思酷软件系统（上海）有限公司享受此税收优惠。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|---------------|--------------|
| 库存现金 | 81,704.26 | 112,107.29 |
| 银行存款 | 22,082,773.53 | 7,346,785.11 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 22,164,477.79 | 7,458,892.40 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 9,370,588.41 | 3,764,363.49 |

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无因抵押或冻结等使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 |
|------------------------|--------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 4,916,400.00 |
| 其中： | |
| 理财产品 | 4,916,400.00 |
| 合计 | 4,916,400.00 |

（三）应收账款

1、按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 |
|---------|---------------|
| 1 年以内 | 14,882,815.04 |
| 1 至 2 年 | 2,816,590.34 |
| 2 至 3 年 | 1,227,898.58 |
| 3 至 4 年 | 96,090.53 |
| 4 至 5 年 | |
| 5 年以上 | 28,119.00 |
| 小计 | 19,051,513.49 |
| 减：坏账准备 | 1,518,378.89 |
| 合计 | 17,533,134.60 |

2、按坏账计提方法分类列示

| 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 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 96,090.53 | 0.50 | 96,090.53 | 100.00 | |
| 其中： | | | | | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账 | 96,090.53 | 0.50 | 96,090.53 | 100.00 | |

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 18,955,422.96 | 99.50 | 1,422,288.36 | 7.50 | 17,533,134.60 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 18,955,422.96 | 99.50 | 1,422,288.36 | 7.50 | 17,533,134.60 |
| 合计 | 19,051,513.49 | — | 1,518,378.89 | — | 17,533,134.60 |

(续)

| 类别 | 上年年末余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 96,090.53 | 0.80 | 96,090.53 | 100.00 | |
| 其中： | | | | | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 96,090.53 | 0.80 | 96,090.53 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 11,924,852.19 | 99.20 | 745,782.16 | 6.25 | 11,179,070.03 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 11,924,852.19 | 99.20 | 745,782.16 | 6.25 | 11,179,070.03 |
| 合计 | 12,020,942.72 | — | 841,872.69 | — | 11,179,070.03 |

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

| 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 |
| 大连邦德街商贸有限公司 | 61,000.00 | 61,000.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 库特熊国际有限公司 | 35,010.00 | 35,010.00 | 100% | 预计无法收回 |
| RK 贸易香港有限公司 | 80.53 | 80.53 | 100% | 预计无法收回 |
| 合计 | 96,090.53 | 96,090.53 | — | — |

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 14,882,815.04 | 744,140.75 | 5 |
| 1 至 2 年 | 2,816,590.34 | 281,659.04 | 10 |
| 2 至 3 年 | 1,227,898.58 | 368,369.57 | 30 |
| 3 至 4 年 | | | 50 |
| 4 至 5 年 | | | 80 |
| 5 年以上 | 28,119.00 | 28,119.00 | 100 |
| 合计 | 18,955,422.96 | 1,422,288.36 | — |

3、坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----------|------------|------------|-------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收账款坏账准备 | 841,872.69 | 676,506.20 | | | 1,518,378.89 |
| 合计 | 841,872.69 | 676,506.20 | | | 1,518,378.89 |

4、本期实际核销的应收账款情况

无

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 7,631,470.30 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 40.06%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 695,118.15 元。

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-------|------------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 123,789.09 | 100.00 | 209,721.42 | 100.00 |
| 合计 | 123,789.09 | 100.00 | 209,721.42 | 100.00 |

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 123,789.09 元，占预付款项期末余额合计数的比例 100.00%。

(五) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 2,485,333.23 | 1,275,144.46 |
| 合计 | 2,485,333.23 | 1,275,144.46 |

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 |
|---------|--------------|
| 1 年以内 | 2,616,140.26 |
| 1 至 2 年 | |
| 2 至 3 年 | |
| 3 至 4 年 | 20,000.00 |
| 4 至 5 年 | |
| 5 年以上 | 61,457.54 |

| 账龄 | 期末余额 |
|--------|--------------|
| 小计 | 2,697,597.80 |
| 减：坏账准备 | 212,264.57 |
| 合计 | 2,485,333.23 |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 1,161,621.85 | 70,297.00 |
| 备用金 | 265,935.00 | 272,800.00 |
| 往来款 | 1,270,040.95 | 1,076,181.80 |
| 合计 | 2,697,597.80 | 1,419,278.80 |

(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） | |
| 2020 年 1 月 1 日余额 | 129,199.34 | | 14,935.00 | 144,134.34 |
| 2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期： | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 48,130.23 | | 20,000.00 | 68,130.23 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2020 年 12 月 31 日余额 | 177,329.57 | | 34,935.00 | 212,264.57 |

(4) 坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----------|------------|-----------|-------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他应收坏账准备 | 144,134.34 | 68,130.23 | | | 212,264.57 |
| 合计 | 144,134.34 | 68,130.23 | | | 212,264.57 |

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(6) 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 |
|------------------------------|------|------------|-------|---------------------|-----------|
| 仲量联行测量师事务所（上海）有限公司港汇二座租务管理专户 | 押金 | 608,715.60 | 1 年以内 | 22.57 | 30,435.78 |
| 上海港汇房地产开发有 | 押金 | 329,858.70 | 1 年以内 | 12.23 | 16,492.94 |

| 单位名称 | 款项性质 | 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 |
|-----------------|------|--------------|-------|---------------------|-----------|
| 刘文卿 | 往来款 | 248,117.51 | 1 年以内 | 9.2 | 12,405.88 |
| 浦项（大连）软件园开发有限公司 | 押金 | 182,750.55 | 1 年以内 | 6.77 | 9,137.53 |
| 魏东 | 备用金 | 27,800.00 | 1 年以内 | 1.03 | 1,390.00 |
| 合计 | — | 1,397,242.36 | — | 51.80 | 69,862.13 |

(7) 涉及政府补助的应收款项

无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(六) 存货

1、存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------|--------------|------|--------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 4,353,857.32 | | 4,353,857.32 | 372,850.35 | | 372,850.35 |
| 合计 | 4,353,857.32 | | 4,353,857.32 | 372,850.35 | | 372,850.35 |

2、存货跌价准备

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|--------|--------|----|--------|----|------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

(七) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|-----------|
| 待抵扣进项税额 | 558,514.21 | 6,507.47 |
| 预缴企业所得税 | 461,566.26 | 90,925.14 |
| 合计 | 1,020,080.47 | 97,432.61 |

(八) 固定资产

1、总表情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|------------|
| 固定资产 | 946,867.22 | 847,562.48 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 946,867.22 | 847,562.48 |

2、固定资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输工具 | 电子设备 | 办公设备 | 合计 |
|----|--------|------|------|------|----|
| | | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输工具 | 电子设备 | 办公设备 | 合计 |
|------------|--------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.上年年末余额 | | 655,092.00 | 1,655,879.05 | 66,650.00 | 2,377,621.05 |
| 2.本期增加金额 | | | 672,563.20 | 2,059,723.46 | 2,732,286.66 |
| (1)购置 | | | 672,563.20 | 2,059,723.46 | 2,732,286.66 |
| 3.本期减少金额 | | 18,932.49 | 812,767.72 | | 831,700.21 |
| (1)处置或报废 | | 18,932.49 | 812,767.72 | | 831,700.21 |
| 4.期末余额 | | 636,159.51 | 1,515,674.53 | 2,126,373.46 | 4,278,207.50 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.上年年末余额 | | 570,228.82 | 896,512.25 | 63,317.50 | 1,530,058.57 |
| 2.本期增加金额 | | | 719,815.64 | 1,828,623.14 | 2,548,438.78 |
| (1)计提 | | | 719,815.64 | 1,828,623.14 | 2,548,438.78 |
| 3.本期减少金额 | | 5,562.39 | 741,594.68 | | 747,157.07 |
| (1)处置或报废 | | 5,562.39 | 741,594.68 | | 747,157.07 |
| 4.期末余额 | | 564,666.43 | 874,733.21 | 1,891,940.64 | 3,331,340.28 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.上年年末余额 | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | | 71,493.08 | 640,941.32 | 234,432.82 | 946,867.22 |
| 2.上年年末账面价值 | | 84,863.18 | 759,366.80 | 3,332.50 | 847,562.48 |

（九）在建工程

1、总表情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------------|--------|
| 在建工程 | 898,270.77 | |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 898,270.77 | |

2、在建工程

（1）在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-------|------------|------|------------|--------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 办公室装修 | 898,270.77 | | 898,270.77 | | | |
| 合计 | 898,270.77 | | 898,270.77 | | | |

（2）重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 |
|------|-----|--------|--------|------------|----------|------|
| | | | | | | |

| 项目名称 | 预算数 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定 资产金额 | 本期其他减少 金额 | 期末余额 |
|-----------|--------------|--------|------------|----------------|--------------|------------|
| 办公室装 修 | 1,000,000.00 | | 898,270.77 | | | 898,270.77 |
| 合计 | 1,000,000.00 | | 898,270.77 | | | 898,270.77 |

(续)

| 项目名称 | 工程累计投入占 预算比例 (%) | 工程进度 | 利息资本化累 计金额 | 其中：本期利息 资本化金额 | 本期利息资 本化率 (%) | 资金来源 |
|-------|---------------------|------|---------------|------------------|------------------|------|
| 办公室装修 | | | | | | 自筹 |
| 合计 | / | / | | | / | / |

(十) 无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|------------|-------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.上年年末余额 | | 829,282.09 | 829,282.09 |
| 2.本期增加金额 | | 652,814.83 | 652,814.83 |
| (1) 购置 | | 652,814.83 | 652,814.83 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4.期末余额 | | 1,482,096.92 | 1,482,096.92 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.上年年末余额 | | 265,182.13 | 265,182.13 |
| 2.本期增加金额 | | 226,370.98 | 226,370.98 |
| (1) 计提 | | 226,370.98 | 226,370.98 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4.期末余额 | | 491,553.11 | 491,553.11 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.上年年末余额 | | | |
| 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 | | 990,543.81 | 990,543.81 |
| 2.上年年末账面价值 | | 564,099.96 | 564,099.96 |

(十一) 商誉

1、商誉账面原值

| 被投资单位名称或形 成商誉的事项 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------------|--------|--------------|------|--------------|
| 瑞艾思酷软件系统（上 | | 2,405,082.86 | | 2,405,082.86 |

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|--------|---------------------|------|---------------------|
| 海)有限公司 | | | | |
| 合计 | | 2,405,082.86 | | 2,405,082.86 |

2、商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------------|--------|------|------|------|
| 瑞艾思酷软件系统（上海）有限公司 | | | | |
| 合计 | | | | |

（十二）长期待摊费用

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----|-----------|------------|-----------|--------|------------|
| 装修费 | 82,006.56 | 436,196.35 | 69,182.07 | | 449,020.84 |
| 合计 | 82,006.56 | 436,196.35 | 69,182.07 | | 449,020.84 |

（十三）递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|--------|----------------------|---------------------|--------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 802,478.02 | 122,297.00 | 748,122.41 | 102,616.46 |
| 可抵扣亏损 | 5,241,122.67 | 786,168.40 | 4,701,288.08 | 705,193.21 |
| 预收款项 | 4,142,131.31 | 621,319.70 | | |
| 合计 | 10,185,732.00 | 1,529,785.10 | 5,449,410.49 | 807,809.67 |

2、未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-------------|---------------------|-------------------|--------------|------------|
| | 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 |
| 享有境外子公司留存收益 | 3,434,734.81 | 858,683.70 | 3,069,751.67 | 767,437.92 |
| 合同履行成本 | 625,210.29 | 93,781.54 | | |
| 合计 | 4,059,945.10 | 952,465.24 | 3,069,751.67 | 767,437.92 |

3、未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|---------------|--------|
| 可抵扣暂时性差异 | 577,559.64 | |
| 可抵扣亏损 | 11,276,907.90 | |
| 合计 | 11,854,467.54 | |

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 | 上年年末金额 | 备注 |
|------|--------------|--------|----|
| 2021 | 1,950,971.98 | | |
| 2022 | 3,181,249.75 | | |

| 年份 | 期末金额 | 上年年末金额 | 备注 |
|------|---------------|--------|----|
| 2023 | 2,232,646.25 | | |
| 2024 | 3,618,172.90 | | |
| 2025 | 293,867.02 | | |
| 合计 | 11,276,907.90 | | |

（十四）短期借款

1、短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------------|--------|
| 信用借款 | 449,143.28 | |
| 合计 | 449,143.28 | |

2、已逾期未偿还的短期借款情况

无

（十五）应付账款

1、应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 1 年以内 | 11,330,249.62 | 1,758,219.84 |
| 1-2 年 | 191,000.00 | |
| 2-3 年 | | |
| 3 年以上 | 11,780,046.09 | |
| 合计 | 23,301,295.71 | 1,758,219.84 |

注：本公司非同一控制下企业合并瑞艾思酷软件系统（上海）有限公司，导致应付账款账龄逻辑关系不勾稽。

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

无

（十六）预收款项

1、预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------|------------|
| 1 年以内 | | 386,775.68 |
| 合计 | | 386,775.68 |

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

无

（十七）合同负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|--------------|--------|
| 预收合同未履约货款 | 4,151,285.40 | |
| 合计 | 4,151,285.40 | |

（十八）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|-----------|---------------|---------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 7,495.86 | 31,855,760.11 | 31,818,889.97 | 44,366.00 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 12,620.58 | 1,160,437.08 | 845,796.90 | 327,260.76 |
| 三、辞退福利 | | 386,069.90 | 386,069.90 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 20,116.44 | 33,402,267.09 | 33,050,756.77 | 371,626.76 |

2、短期薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|----------|---------------|---------------|-----------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | | 30,316,966.55 | 30,272,630.55 | 44,336.00 |
| 二、职工福利费 | | 131,653.30 | 131,623.30 | 30.00 |
| 三、社会保险费 | 7,495.86 | 356,647.53 | 364,143.39 | |
| 其中：医疗保险费 | 6,119.07 | 337,201.50 | 343,320.57 | |
| 工伤保险费 | 458.93 | 6,482.01 | 6,940.94 | |
| 生育保险费 | 917.86 | 12,964.02 | 13,881.88 | |
| 四、住房公积金 | | 845,206.00 | 845,206.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、其他短期薪酬 | | 205,286.73 | 205,286.73 | |
| 合计 | 7,495.86 | 31,855,760.11 | 31,818,889.97 | 44,366.00 |

3、设定提存计划列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|-----------|--------------|------------|------------|
| 1.基本养老保险 | 12,238.14 | 1,155,035.43 | 840,012.81 | 327,260.76 |
| 2.失业保险费 | 382.44 | 5,401.65 | 5,784.09 | |
| 3.企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 12,620.58 | 1,160,437.08 | 845,796.90 | 327,260.76 |

（十九）应交税费

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 261,532.88 | 216,751.07 |
| 消费税 | 579,684.41 | 674,526.00 |
| 企业所得税 | 173,393.11 | 113,126.95 |
| 个人所得税 | 52,418.24 | 18,177.67 |
| 城市维护建设税 | 10,706.94 | 4,289.79 |
| 教育费附加 | 4,588.68 | 1,838.48 |
| 地方教育费附加 | 3,059.13 | 1,225.66 |
| 印花税 | 1,699.00 | 2,286.90 |
| 其他税费 | | 30,804.33 |
| 合计 | 1,087,082.39 | 1,063,026.85 |

（二十）其他应付款

1、总表情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------|--------|
| 应付利息 | | |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|-----------|
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 4,536,077.61 | 42,299.48 |
| 合计 | 4,536,077.61 | 42,299.48 |

2、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|--------------|-----------|
| 往来款 | 4,536,077.61 | 42,299.48 |
| 合计 | 4,536,077.61 | 42,299.48 |

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

（二十一）一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------|-----------|-----------|
| 一年内到期的长期借款 | | |
| 一年内到期的应付债券 | | |
| 一年内到期的长期应付款 | 27,224.42 | 52,302.94 |
| 合计 | 27,224.42 | 52,302.94 |

（二十二）其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------|--------|
| 待转销项税额 | 549.25 | |
| 合计 | 549.25 | |

（二十三）长期应付款

1、总表情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|----------|-----------|
| 长期应付款 | 7,740.30 | 37,356.04 |
| 专项应付款 | | |
| 合计 | 7,740.30 | 37,356.04 |

2、长期应付款

| 项目 | 上年年末余额 | 期末余额 |
|--------------------------------|----------|-----------|
| NissanLeasing(Thailand)Co.,Ltd | 7,740.30 | 37,356.04 |
| 合计 | 7,740.30 | 37,356.04 |

（二十四）股本

| 项目 | 上年年末余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|--------------|-------------|----|-------|----|----|--------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 5,000,000.00 | | | | | | 5,000,000.00 |

（二十五）资本公积

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

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,936,948.73 | | | 1,936,948.73 |
| 其他资本公积 | 68,051.71 | | | 68,051.71 |
| 合计 | 2,005,000.44 | | | 2,005,000.44 |

（二十六）其他综合收益

| 项目 | 上年年末余额 | 本期发生金额 | | | | | 期末余额 |
|--------------------|------------|-------------|---------------------------|---------|-------------|------------|-----------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益） | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | | | | | | | |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | | | | | | | |
| 企业自身信用风险公允价值变动 | | | | | | | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 508,579.13 | -514,518.79 | | | -432,363.72 | -82,155.07 | 76,215.41 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | | | | |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | | | | |
| 其他债权投资信用减值准备 | | | | | | | |
| 现金流量套期储备 | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | 508,579.13 | -514,518.79 | | | -432,363.72 | -82,155.07 | 76,215.41 |
| 其他综合收益合计 | 508,579.13 | -514,518.79 | | | -432,363.72 | -82,155.07 | 76,215.41 |

（二十七）盈余公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|-------------------|------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 1,308,967.82 | 203,434.04 | | 1,512,401.86 |
| 合计 | 1,308,967.82 | 203,434.04 | | 1,512,401.86 |

（二十八）未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|----|----|----|
|----|----|----|

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|----------------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 10,341,447.16 | 8,703,488.87 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 10,341,447.16 | 8,703,488.87 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 6,438,088.34 | 1,716,151.41 |
| 减：提取法定盈余公积 | 203,434.04 | 78,193.12 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 1,000,000.00 | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 15,576,101.46 | 10,341,447.16 |

（二十九）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 | 65,690,540.32 | 27,216,962.74 | 37,042,920.61 | 16,581,266.53 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 65,690,540.32 | 27,216,962.74 | 37,042,920.61 | 16,581,266.53 |

（三十）税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|-----------|
| 城市维护建设税 | 39,315.14 | 25,177.87 |
| 教育费附加 | 52,769.56 | 10,790.51 |
| 地方教育附加 | 18,096.92 | 7,193.68 |
| 车船使用税 | 8,628.00 | |
| 印花税 | 4,448.18 | 5,554.00 |
| 其他 | 2,025.00 | 15,804.33 |
| 合计 | 125,282.80 | 64,520.39 |

（三十一）销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|------------|
| 广告宣传费 | 2,529,390.01 | 601,672.48 |
| 运输费 | | 203,840.05 |
| 职工薪酬 | 2,310,769.70 | 52,986.08 |
| 租赁费 | 564,190.69 | |
| 招待费 | 118,252.61 | 8,475.68 |
| 差旅费 | 108,343.06 | 28,410.00 |
| 办公费 | 106,613.17 | |
| 折旧费 | 14,167.39 | |
| 其他 | 8,360.87 | 590.41 |
| 合计 | 5,760,087.50 | 895,974.70 |

（三十二）管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 9,991,541.94 | 6,526,938.39 |
| 差旅费 | 898,604.14 | 2,231,384.73 |
| 办公费 | 1,272,505.57 | 1,324,880.21 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 业务招待费 | 335,787.85 | 1,160,595.59 |
| 租赁费 | 1,667,923.33 | 749,876.08 |
| 折旧费 | 230,026.10 | 217,841.27 |
| 中介费 | 468,070.03 | 87,597.71 |
| 摊销费 | 49,454.43 | 85,664.13 |
| 水电费 | 64,373.26 | 59,939.25 |
| 修理费 | 70,042.16 | 10,708.26 |
| 保险费 | 66,796.60 | 10,931.50 |
| 其他 | 325,555.88 | 220,783.32 |
| 合计 | 15,440,681.29 | 12,687,140.44 |

（三十三）研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|--------------|
| 职工薪酬 | 8,875,853.75 | 4,668,443.77 |
| 委托开发 | 1,481,634.76 | |
| 差旅费 | 95,688.11 | 506,358.27 |
| 直接投入 | 234,402.71 | 76,567.53 |
| 折旧费 | 55,202.50 | 22,841.30 |
| 摊销费 | 57,220.56 | 16,068.19 |
| 合计 | 10,800,002.39 | 5,290,279.06 |

（三十四）财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|-------------|
| 利息费用 | 7,779.45 | 11,793.31 |
| 利息收入 | 39,493.61 | 4,402.15 |
| 财政贴息 | | 16,188.31 |
| 汇兑损益 | 216,829.15 | -245,389.46 |
| 手续费 | 20,701.50 | 22,583.90 |
| 合计 | 205,816.49 | -231,602.71 |

（三十五）其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|------------|------------|-------------|
| 政府补助 | 386,738.81 | 524,863.37 | 与收益相关 |
| 合计 | 386,738.81 | 524,863.37 | / |

（三十六）投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|--------------------|-------|----------|
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | | 2,797.25 |
| 合计 | | 2,797.25 |

（三十七）公允价值变动收益

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|----------------------|-----------|---------|
| 交易性金融资产 | 84,959.24 | |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | | |
| 合计 | 84,959.24 | |

（三十八）信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|-----------|--------------------|-------------|
| 应收账款坏账损失 | -738,134.38 | -396,124.50 |
| 其他应收款坏账损失 | 605,006.72 | -81,997.53 |
| 合计 | -133,127.62 | -478,122.03 |

（三十九）资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|--------|
| 固定资产处置收益 | -339.33 | -55.81 |
| 合计 | -339.33 | -55.81 |

（四十）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 |
|------|-----------------|-----------|---------------|
| 赔偿收入 | | 47,290.00 | |
| 其他利得 | 8,411.86 | 215.92 | 8,411.86 |
| 合计 | 8,411.86 | 47,505.92 | 8,411.86 |

（四十一）营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 32,979.48 | | 32,979.48 |
| 对外捐赠 | 11,409.00 | 17,400.00 | 11,409.00 |
| 罚款及滞纳金支出 | | 223.18 | |
| 其他损失 | 2,880.73 | 75.32 | 2,880.73 |
| 合计 | 47,269.21 | 17,698.50 | 47,269.21 |

（四十二）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 | 565,612.19 | 116,756.83 |
| 递延所得税费用 | -536,948.11 | -322,904.92 |
| 合计 | 28,664.08 | -206,148.09 |

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 | 6,479,938.21 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 971,990.73 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 509,679.22 |
| 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 | 285,384.59 |
| 研发费加计扣除的影响 | -1,313,915.54 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -315,676.35 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或 | -108,798.57 |

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------------------------|------------------|
| 可抵扣亏损的影响 | |
| 前期已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损本期转回的影响 | |
| 所得税费用 | 28,664.08 |

（四十三）持续经营净利润及终止经营净利润

| 项目 | 本期 | | 上期 | |
|---------|---------------------|---------------------|--------------|--------------|
| | 发生金额 | 归属于母公司所有者的损益 | 发生金额 | 归属于母公司所有者的损益 |
| 持续经营净利润 | 6,412,416.78 | 6,438,088.34 | 2,040,780.49 | 1,716,151.41 |
| 终止经营净利润 | | | | |
| 合计 | 6,412,416.78 | 6,438,088.34 | 2,040,780.49 | 1,716,151.41 |

（四十四）现金流量表项目**1、收到其他与经营活动有关的现金**

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|----------------------|---------------------|
| 利息收入 | 39,493.61 | 4,402.15 |
| 政府补助 | 263,017.37 | 579,818.14 |
| 往来款项 | 10,558,395.06 | 1,522,514.90 |
| 合计 | 10,860,906.04 | 2,106,735.19 |

2、支付其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|----------------------|---------------------|
| 付现费用 | 9,094,359.34 | 7,226,445.43 |
| 往来款项 | 3,629,025.06 | 1,695,858.28 |
| 合计 | 12,723,384.40 | 8,922,303.71 |

（四十五）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 | 6,412,416.78 | 2,040,780.49 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 信用减值损失 | 133,127.62 | 478,122.03 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,548,438.78 | 277,535.32 |
| 无形资产摊销 | 226,370.98 | 80,167.39 |
| 长期待摊费用摊销 | 69,182.07 | 17,769.81 |
| 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） | 339.33 | 55.81 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 32,979.48 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -84,959.24 | |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----------------------|---------------|
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -69,334.87 | -233,596.15 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | -2,797.25 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -721,975.43 | -511,272.32 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 185,027.32 | 188,367.40 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -3,981,006.97 | -35,790.99 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -6,914,333.69 | -5,309,104.85 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 17,901,419.03 | 3,220,028.56 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 15,737,691.19 | 210,265.25 |
| 2. 不涉及现金收支的重大活动： | | |
| 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 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 22,164,477.79 | 7,458,892.40 |
| 减：现金的上年年末余额 | 7,458,892.40 | 8,851,962.57 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的上年年末余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 14,705,585.39 | -1,393,070.17 |

2、现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| 一、现金 | 22,164,477.79 | 7,458,892.40 |
| 其中：库存现金 | 81,704.26 | 112,107.29 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 22,082,773.53 | 7,346,785.11 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 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 | 22,164,477.79 | 7,458,892.40 |
| 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 | | |

（四十六）外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | 15,022,631.93 |
| 其中：美元 | 290,015.01 | 6.5249 | 1,892,318.93 |
| 日元 | 96,478,890.00 | 0.0632 | 6,100,939.09 |
| 泰铢 | 32,262,014.51 | 0.2179 | 7,029,373.91 |
| 应收账款 | | | 8,925,934.60 |
| 其中：日元 | 76,237,473.35 | 0.0632 | 4,820,952.86 |
| 泰铢 | 18,840,224.21 | 0.2179 | 4,104,981.74 |

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------------|---------------|--------|--------------|
| 其他应收款 | | | 921,213.00 |
| 其中：日元 | 6,650,000.00 | 0.0632 | 420,519.40 |
| 泰铢 | 2,297,983.39 | 0.2179 | 500,693.60 |
| 短期借款 | | | 449,143.28 |
| 其中：泰铢 | 2,061,388.00 | 0.2179 | 449,143.28 |
| 应付账款 | | | 7,617,529.55 |
| 其中：日元 | 24,317,710.00 | 0.0632 | 1,537,754.71 |
| 泰铢 | 27,903,734.60 | 0.2179 | 6,079,774.84 |
| 其他应付款 | | | 1,852,066.91 |
| 其中：日元 | 550,679.00 | 0.0632 | 34,822.74 |
| 泰铢 | 8,340,423.85 | 0.2179 | 1,817,244.17 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | 27,224.42 |
| 其中：泰铢 | 124,949.20 | 0.2179 | 27,224.42 |
| 长期应付款 | | | 7,740.30 |
| 其中：泰铢 | 35,524.89 | 0.2179 | 7,740.30 |

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例（%） | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|------------------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|----------|---------------|----------------|
| 瑞艾思酷软件系统（上海）有限公司 | 2020-3-31 | 1.00 | 100.00 | 购买 | 2020-3-31 | 取得控制权 | 20,232,472.91 | 6,086,345.96 |

2、合并成本及商誉

| 合并成本 | 瑞艾思酷软件系统（上海）有限公司 |
|-----------------------------|------------------|
| --现金 | 1.00 |
| --非现金资产的公允价值 | |
| --发行或承担的债务的公允价值 | |
| --发行的权益性证券的公允价值 | |
| --或有对价的公允价值 | |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | |
| --其他 | |
| 合并成本合计 | 1.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | -4,764,038.51 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 4,764,039.51 |

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目 | 瑞艾思酷软件系统（上海）有限公司 | |
|----|------------------|---------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| | | |

| 项目 | 瑞艾思酷软件系统（上海）有限公司 | |
|----------|----------------------|----------------------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产： | | |
| 货币资金 | 7,457,225.51 | 7,457,225.51 |
| 应收款项 | 6,264,594.06 | 3,905,637.41 |
| 预付账款 | 45,771.11 | 45,771.11 |
| 其他应收款 | 21,520.00 | 21,520.00 |
| 固定资产 | 73,133.46 | 73,133.46 |
| 负债： | | |
| 借款 | | |
| 应付款项 | 16,207,552.00 | 16,207,552.00 |
| 应付职工薪酬 | 6,399.00 | 6,399.00 |
| 应交税费 | 53,375.00 | 53,375.00 |
| 净资产 | -2,405,081.86 | -4,764,038.51 |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | -2,405,081.86 | -4,764,038.51 |

（二）同一控制下企业合并

无

（三）反向购买

无

（四）处置子公司

无

（五）设立子公司

无

八、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 | |
| 吉林市诚和科技有限公司 | 吉林 | 吉林 | 服务 | 75.00 | | 设立 |
| 诚思泰国有限公司 | 泰国 | 泰国 | 服务 | 83.325 | | 设立 |
| 诚思日本有限公司 | 日本 | 日本 | 服务 | 99.85 | | 设立 |
| 瑞艾思酷软件系统（上海）有限公司 | 上海 | 上海 | 服务 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见

本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与日元、欧元有关，除本公司的几个下属子公司以日元、欧元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

（2）利率风险—公允价值变动风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款或长期借款。由于固定利率借款均为短期借款或长期借款，因此本公司管理层认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

（3）其他价格风险

本公司管理层认为暂无该类风险情况。

2、信用风险

2020 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2020 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项目 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
|-------|---------------|------------|---------------|
| 短期借款 | 449,143.28 | | |
| 应付账款 | 11,330,249.62 | 191,000.00 | 11,780,046.09 |
| 合同负债 | 9,154.09 | | |
| 其他应付款 | 4,536,077.61 | | |

（二）金融资产转移

本公司本期未发生金融资产转移。

十、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）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | | 4,916,400.00 | | 4,916,400.00 |
| 1. 交易性金融资产 | | 4,916,400.00 | | 4,916,400.00 |
| （二）应收款项融资 | | | | |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 4,916,400.00 | | 4,916,400.00 |

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

期末理财产品按照理财产品类型及收益率预测未来现金流量作为公允价值。其他非流动金融资产以估值技术确定其公允价值。

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

对于持有的应收款项融资，因为其主要为银行承兑汇票，发生损失的可能性很小，可回收金额基本确定，采用票面金额确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人

本公司控股股东刘世冰为公司的实际控制人，同时兼任本公司董事长、总经理。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（一）。

（三）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 |
|---------|-----------------|
| 陈品磊 | 同受最终控制人控制的公司之股东 |

（四）关联交易情况

1、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 | 2,318,000.00 | 1,088,400.00 |

十二、承诺及或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 |
|------------------------|--------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 4,916,400.00 |
| 其中： | |
| 理财产品 | 4,916,400.00 |
| 合计 | 4,916,400.00 |

（二）应收账款

1、按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 |
|---------|--------------|
| 1 年以内 | 3,401,659.18 |
| 1 至 2 年 | 1,614,368.97 |
| 2 至 3 年 | 992,773.58 |
| 3 至 4 年 | 96,090.53 |
| 小计 | 6,104,892.26 |
| 减：坏账准备 | 705,752.61 |
| 合计 | 5,399,139.65 |

2、按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 489,887.53 | 8.02 | 96,090.53 | 19.61 | 393,797.00 |
| 其中： | | | | | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 489,887.53 | 8.02 | 96,090.53 | 19.61 | 393,797.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 5,615,004.73 | 91.98 | 609,662.08 | 10.86 | 5,005,342.65 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 5,615,004.73 | 91.98 | 609,662.08 | 10.86 | 5,005,342.65 |
| 合计 | 6,104,892.26 | — | 705,752.61 | — | 5,399,139.65 |

（续）

| 类别 | 上年年末余额 | | | | |
|---------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 762,671.38 | 10.80 | 96,090.53 | 12.60 | 666,580.85 |
| 其中： | | | | | |

| | | | | | |
|-----------------------|--------------|-------|------------|--------|--------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 666,580.85 | 9.44 | | | 666,580.85 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 96,090.53 | 1.36 | 96,090.53 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 6,296,960.94 | 89.20 | 464,387.60 | 7.37 | 5,832,573.34 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 6,296,960.94 | 89.20 | 464,387.60 | 7.37 | 5,832,573.34 |
| 合计 | 7,059,632.32 | — | 560,478.13 | — | 6,499,154.19 |

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

| 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 |
| 诚思日本有限公司 | 393,797.00 | | | 合并范围内关联方不计提 |
| 大连邦德街商贸有限公司 | 61,000.00 | 61,000.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 库特熊国际有限公司 | 35,010.00 | 35,010.00 | 100% | 预计无法收回 |
| RK 贸易香港有限公司 | 80.53 | 80.53 | 100% | 预计无法收回 |
| 合计 | 489,887.53 | 96,090.53 | — | — |

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 3,007,862.18 | 150,393.11 | 5.00 |
| 1-2 年 | 1,614,368.97 | 161,436.90 | 10.00 |
| 2-3 年 | 992,773.58 | 297,832.07 | 30.00 |
| 合计 | 5,615,004.73 | 609,662.08 | |

3、坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----------|------------|------------|-------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收账款坏账准备 | 560,478.13 | 145,274.48 | | | 705,752.61 |
| 合计 | 560,478.13 | 145,274.48 | | | 705,752.61 |

4、本期实际核销的应收账款情况

无

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 5,511,998.64 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 90.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 589,144.57 元。

(三) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 492,063.02 | 332,771.75 |
| 合计 | 492,063.02 | 332,771.75 |

1、其他应收款**(1) 按账龄披露**

| 账龄 | 期末余额 |
|---------|------------|
| 1 年以内 | 459,750.55 |
| 1 至 2 年 | |
| 2 至 3 年 | |
| 3 至 4 年 | 55,300.00 |
| 4 至 5 年 | |
| 5 年以上 | 35,232.00 |
| 小计 | 550,282.55 |
| 减：坏账准备 | 58,219.53 |
| 合计 | 492,063.02 |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|--------|------------|------------|
| 押金及保证金 | 203,047.55 | 70,297.00 |
| 备用金 | 265,935.00 | 272,800.00 |
| 往来款 | 81,300.00 | 81,300.00 |
| 合计 | 550,282.55 | 424,397.00 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2020 年 1 月 1 日余额 | 76,690.25 | | 14,935.00 | 91,625.25 |
| 2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期： | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | 33,405.72 | | | 33,405.72 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2020 年 12 月 31 日余额 | 43,284.53 | | 14,935.00 | 58,219.53 |

(4) 坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|-----------|--------|-----------|-------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 91,625.25 | | 33,405.72 | | 58,219.53 |
| 合计 | 91,625.25 | | 33,405.72 | | 58,219.53 |

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(6) 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 |
|-----------------|------|------------|-------|---------------------|-----------|
| 浦项（大连）软件园开发有限公司 | 押金 | 182,750.55 | 1 年以内 | 37.14 | 9,137.53 |
| 吉林市诚和科技有限公司 | 押金 | 55,300.00 | 3-4 年 | 11.24 | |
| 魏东 | 备用金 | 27,800.00 | 1 年以内 | 5.65 | 1,390.00 |
| 潘宁 | 备用金 | 27,000.00 | 1 年以内 | 5.49 | 1,350.00 |
| 刘晶 | 备用金 | 26,500.00 | 1 年以内 | 5.39 | 1,325.00 |
| 合计 | — | 319,350.55 | — | 64.91 | 13,202.53 |

(7) 涉及政府补助的应收款项

无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(四) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 2,612,478.35 | | 2,612,478.35 | 2,612,477.35 | | 2,612,477.35 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 2,612,478.35 | | 2,612,478.35 | 2,612,477.35 | | 2,612,477.35 |

1、对子公司投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 吉林市诚和科技有限公司 | 300,000.00 | | | 300,000.00 | | |
| 诚思泰国有限公司 | 1,085,189.20 | | | 1,085,189.20 | | |
| 诚思日本有限公司 | 1,227,288.15 | | | 1,227,288.15 | | |
| 瑞艾思酷软件系统（上海）有限公司 | | 1.00 | | 1.00 | | |
| 合计 | 2,612,477.35 | 1.00 | | 2,612,478.35 | | |

（五）营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------------|---------------------|---------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 22,027,883.30 | 9,696,275.87 | 15,942,901.60 | 6,578,233.10 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 22,027,883.30 | 9,696,275.87 | 15,942,901.60 | 6,578,233.10 |

（六）投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|------------------|-------|----------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | 2,797.25 |
| 合计 | | 2,797.25 |

十六、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 | -33,318.81 | |
| 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） | 386,738.81 | |
| 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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 84,959.24 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -5,877.87 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 432,501.37 | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|-------------------------|------------|----|
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示） | 1,572.25 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 1,468.71 | |
| 归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额 | 429,460.41 | |

（二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 29.71 | 1.29 | 1.29 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 27.72 | 1.20 | 1.20 |

大连诚思科技股份有限公司

二〇二一年四月二十七日

第九节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。