



# 丽晶软件

NEEQ : 833277

## 广州丽晶软件科技股份有限公司

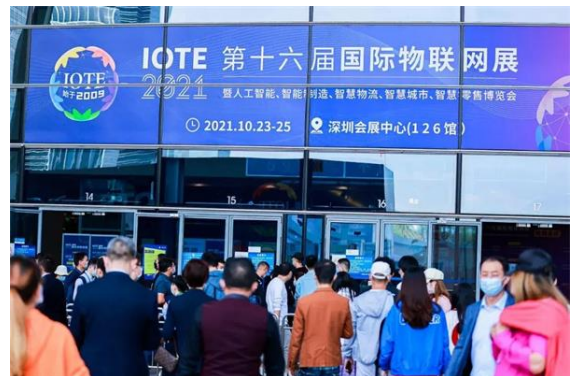
( Guangzhou Regentsoft Technology Co., Ltd. )



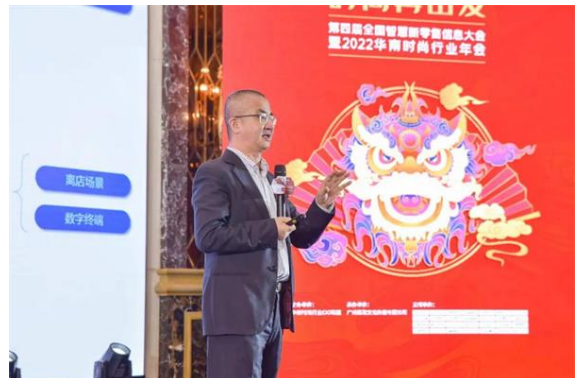
## 年度报告

2021

## 公司年度大事记



2021 年 10 月 23 日-25 日，丽晶软件在深圳会展中心参加 IOTE2021 第十六届国际物联网展本届展会。丽晶软件携导购无忧、小程序营销矩阵、e-POS、全微 BI 等产品亮相“智慧零售”展区，现场演绎零售行业“数智门店”解决方案。



2021 年 12 月 18 日，“第四届全国智慧新零售信息大会暨 2022 华南时尚行业年会”在清远隆重举行。丽晶软件鼎力支持本次盛会，并荣获“中国时尚行业信息化最佳供应商奖”。

## 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 .....	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	30
第八节	财务会计报告 .....	34
第九节	备查文件目录.....	122

## 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。

公司负责人史青、主管会计工作负责人冯劲及会计机构负责人（会计主管人员）李玉兰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
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
实际控制人控制风险	公司共同实际控制人史青及江旭东合计持有公司 52.566%股份，且史青担任公司董事长职务，江旭东担任公司董事、总经理职务。史青及江旭东能对公司的战略、生产经营、财务决策实施重大影响，如果共同实际控制人利用自身的表决权和影响力对公司重大经营、人事决策等施加不利影响，可能会给其他股东及公司的利益带来一定的风险。
规范治理和内部控制风险	公司虽然通过了一系列内部控制制度，公司的法人治理结构和管理制度得到进一步健全与完善，但由于公司股权较为集中，短期内仍会存在公司治理不规范和内部控制制度不能有效执行的风险。
税收优惠政策改变风险	本公司享受的税收优惠政策包括：增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策、高新技术企业享受减免按 15%的所得税税率征收企业所得税。公司可能存在因国家税收优惠政策调整或自身条件变化而导致不再享受税收优惠的风险。
应收账款回款风险	截至 2021 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 10,249,060.99 元，占期末总资产的比重为 24.01%。公司在期

	<p>未除按账龄分析法对应收账款计提坏账准备外，对部分回收可能性较低的应收账款全额计提了坏账准备，共计提坏账准备3,838,728.26元，占应收账款余额的比例为27.25%。尽管公司严格执行“事前评估、事中监督和事后催收”的回款政策，在与客户日常合作过程中，公司一方面重视质量管理和服务，另一方面对客户资信进行跟踪调查，关注客户资信状况的变化，及时了解应收账款的动态信息，但仍存在个别项目呆坏账金额大于已计提的坏账准备的可能，从而加大经营成本，影响公司收益。</p>
产业政策风险	<p>国家近些年出台了若干推动软件信息产业发展的政策与规划，支持软件信息技术产业不断创新，做大做强一批软件企业，培养一批优秀的行业人才，同时，对软件信息技术企业给予优惠的税收政策，促进中小型企业发展。各项政策极大地推动了行业的发展，但是若未来国家经济发展方向改变，对软件信息技术产业的优惠政策减少或取消，则会对该行业的发展，尤其是中小企业的发展，带来不利影响，存在一定政策性风险。但从国家中短期发展规划来看，政策性风险较小。</p>
技术更新风险	<p>公司所处软件信息技术行业属于技术创新行业，行业技术发展迅速，新技术不断推出，公司若要保持在行业内的竞争优势，需要紧跟技术发展，不断设计研发新的产品，来满足客户日益增长的对信息技术的需求。如果公司对技术的革新，产品的发展方向把握不当，或没有及时开发出符合客户需求的新产品，则会对公司的发展造成一定不利影响，存在一定的技术更新风险。</p>
市场竞争风险	<p>近些年，我国经济保持高速发展，经济规模和经济发展质量不断提高，国际上技术实力强大的跨国公司不断重视中国市场，积极发展在中国的相关业务，同时在国内各项政策的扶持下，软件信息技术行业也得到了高速的发展，出现了一大批优秀企业，市场竞争逐步加剧。若公司不能在技术革新、产品研发、客户维护等方面进一步增强自身优势，则将面对市场竞争加剧所带来的风险。</p>
技术人才流失风险	<p>公司是自主创新的高新技术企业，主要产品的技术含量较高。公司所处行业内的市场竞争主要体现为产品应用功能和研发实力的竞争，因此拥有稳定、高素质的研发团队和持续的技术研发能力对公司的发展至关重要。公司注重研发投入，成立至今通过自主创新取得了多项软件著作权。公司研发团队也在不断壮大，核心技术人员在公司技术研发领域积累了丰富经验。如果核心技术人员流失，则会对公司的市场竞争力和技术革新能力带来不利影响。</p>
知识产权被侵害的风险	<p>公司所处的软件行业是信息化时代的代表性产业，是近些年国家重点鼓励发展并增长速度最快的高技术行业之一。公司拥有的计算机软件著作权在报告期内暂未发生被盗版及侵权事件。但鉴于软件易于复制的特点，公司的产品存在被盗版的风险。如果公司的软件遭受较大范围的盗版、仿冒，将会对公司的盈</p>

	利水平产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、丽晶软件	指	广州丽晶软件科技股份有限公司
股东大会	指	广州丽晶软件科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州丽晶软件科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州丽晶软件科技股份有限公司监事会
三会	指	广州丽晶软件科技股份有限公司股东大会、董事会和监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》
管理层	指	广州丽晶软件科技股份有限公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	广州丽晶软件科技股份有限公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	《广州丽晶软件科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年度



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广州丽晶软件科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Regentsoft Technology Co., Ltd.
	Regentsoft
证券简称	丽晶软件
证券代码	833277
法定代表人	史青

### 二、 联系方式

董事会秘书	温铁云
联系地址	广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号天安总部中心 15 号楼 102 房
电话	020-31127391
传真	020-31127358
电子邮箱	wty@regentsoft.com
公司网址	www.regentsoft.com
办公地址	广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号天安总部中心 15 号楼 102 房
邮政编码	511400
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	1995 年 2 月 23 日
挂牌时间	2015 年 8 月 10 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	软件和信息技术服务
主要产品与服务项目	企业信息化系统和解决方案的规划、设计开发与销售维护以及其它增值服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	23,954,656
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为史青
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为史青、江旭东，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	91440101618617862X	否
注册地址	广东省广州市天河区科韵路 12 号之一 2702-1	否
注册资本	23,954,656	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	银河证券			
主办券商办公地址	北京市丰台区西营街 8 号院 1 号楼青海金融大厦			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	银河证券			
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王建民	邹志		
	1 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	广东省广州市天河区林和西路 9 号耀中广场 B 座 11 楼			

#### 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

#### 七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	50,055,702.55	50,035,972.98	0.04%
毛利率%	64.61%	65.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,590,571.71	-21,740,041.96	37.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,248,509.46	-23,195,872.14	38.57%
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）	-48.99%	-47.36%	-
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）	-51.36%	-50.53%	-
基本每股收益	-0.57	-0.91	37.36%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	42,682,684.29	51,916,810.67	-17.79%
负债总计	20,265,637.45	16,063,825.91	26.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,946,971.19	34,537,542.90	-39.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.87	1.44	-39.58%
资产负债率%（母公司）	36.38%	21.38%	-
资产负债率%（合并）	47.48%	30.94%	-
流动比率	1.53	2.42	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (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	-8,134,269.50	-11,087,217.08	26.63%
应收账款周转率	3.07	2.78	-
存货周转率	6.90	9.22	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-17.79%	-30.13%	-
营业收入增长率%	0.04%	-6.62%	-
净利润增长率%	38.22%	43.82%	-

(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	23,954,656	23,954,656	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	70,393.56
委托他人投资或管理资产的损益	373,744.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	213,799.55
非经常性损益合计	657,937.75
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	657,937.75

(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

执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

##### • 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

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

- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

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

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

在计量租赁负债时,本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

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

##### • 本公司作为出租人

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

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

• 本公司执行新租赁准则对期初财务报表无影响。

### 2、 重要会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司立足于服饰行业信息化解决方案领域。公司资深研发团队运用云计算技术、移动互联网技术、.NET 技术和 JAVA 等技术,结合公司拥有的多项软件著作权,开发了 Fashion 和 MyRegent 两个主要系列企业信息化解决方案,向大中小等不同服饰企业提供专业企业资源管理软件产品及其他产品,从而获取收益。公司服务的客户包含:品牌商、零售商、生产商。

公司每个软件项目的总体研发分为五大阶段:启动阶段、需求调研阶段、计划编制阶段、实施阶段和售后服务阶段。

公司销售划分为华南、华北、华东、华中、上海、福建、浙江、深莞、西南九个销售区域,并由专人负责不同区域的市场推广和销售。

公司在产品销售给客户后的一定期限内提供免费的维护服务,超过合同规定期限后提供有偿维护服务。

报告期内,公司的主要营业收入仍来源于解决方案的销售和服务的收入。公司开发的基于 Fashion360 的企业中台产品,以云供应链为核心的智能制造,以门店收银、全渠道物流业务、CRM 和会员体系为核心的智慧终端和以数据服务、导购服务等多种企业服务为基础的企业微信产品等得到了市场和客户的认同,支持了公司的业务增长。

后期基于企业服务和大数据以及人工智能,公司将延伸企业服务到商品服务,实现更深层次的数据挖掘和智能应用,帮助客户开源提效降成本,帮助客户跟上这个高速迭代的商业时代,从而实现公司的自身成长。

报告期内及报告期后至报告披露日,公司的商业模式较上年度没有发生重大的变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	“高新技术企业”认定:公司于 2019 年 12 月 2 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅及国家税务总局广东省税务局颁发的《高新技术企业证书》,有效期为三年。 “科技型中小企业”认定:入库登记日期:2021 年 04 月 07 日,有效期至 2021 年 12 月 31 日,入库登记机关:广东省科学技术厅。

#### 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否

关键资源是否发生变化	<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	9,823,407.83	23.01%	7,821,030.87	15.06%	25.60%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
应收账款	10,249,060.99	24.01%	11,751,241.34	22.63%	-12.78%
存货	2,899,044.24	6.79%	2,237,558.50	4.31%	29.56%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
长期股权投资	2,853,186.58	6.68%	3,922,257.77	7.55%	-27.26%
固定资产	841,627.75	1.97%	1,180,572.37	2.27%	-28.71%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
无形资产	285,628.88	0.67%	143,207.09	0.28%	99.45%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
预付账款	1,313,482.94	3.08%	429,629.63	0.83%	205.72%
交易性金融资产	5,000,000.00	11.71%	16,000,000.00	30.82%	-68.75%
使用权资产	1,230,597.47	2.88%	0.00	0.00%	
应付账款	5,263,941.85	12.33%	5,181,069.49	9.98%	1.60%
合同负债	5,269,663.33	12.35%	2,419,871.68	4.66%	117.77%
一年内到期的非流动负债	570,519.82	1.34%	0.00	0.00%	
其他流动负债	1,373,886.00	3.22%	1,082,093.47	2.08%	26.97%
租赁负债	660,711.76	1.55%	0.00	0.00%	

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金本年期末为 9,823,407.83 元，较上年期末增加了 25.60%，主要原因是公司本期虽经营性活动现金净流量为负值，但公司赎回部分理财产品。

2、应收账款本年期末为 10,249,060.99 元，较上年期末减少了 12.78%，主要原因是公司本期加大合同款收款力度，一年以内账龄应收账款有所减少。

3、预付账款本年期末为 1,313,482.94 元，较上年期末增加了 205.72%，主要原因是公司本期委托外部研发项目及云服务采购预付款增加。

4、交易性金融资产本年期末为 5,000,000.00 元，较上年期末减少了 68.75%，主要原因是本期赎回部分理财产品。

5、存货本年期末为 2,899,044.24 元，较上年期末增加了 29.56%，主要原因是本期硬件业务有所增加，相应库存商品增加。

6、固定资产本年期末为 841,627.75 元，较上年期末减少了 28.71%，主要原因是本期计提折旧。

7、无形资产本年期末为 285,628.88 元，较上年期末增加了 99.45%，主要原因是本期购入自用软件。

8、使用权资产本年期末为 1,230,597.47 元，上年期末为 0.00 元，主要原因是本期按新会计准则将租赁的办公场所使用权确认为使用权资产。

9、合同负债本年期末为 5,269,663.33 元，较上年期末增加了 117.77%，主要原因是本期期末未完工验收的项目较多，对应的合同收款未结转收入。

10、一年内到期的非流动负债本年期末为 570,519.82 元，上年期末为 0.00 元，主要原因是本期按新会计准则将租赁的办公场所未来一年应支付的租金确认为一年内到期的租赁负债。

11、其他流动负债本年期末为 1,373,886.00 元，较上年期末增加了 26.97%，主要原因是待转销项税及附加税增加。

12、租赁负债本年期末为 660,711.76 元，上年期末为 0.00 元，主要原因是本期按新会计准则将租赁的办公场所应支付的租金扣除未确认融资费用及一年内到期的租赁负债后确认为租赁负债。

## 2、 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	50,055,702.55	-	50,035,972.98	-	0.04%
营业成本	17,716,041.28	35.39%	17,142,852.15	34.26%	3.34%
毛利率	64.61%	-	65.74%	-	-
销售费用	19,566,256.51	39.09%	20,725,007.89	41.42%	-5.59%
管理费用	10,864,234.14	21.70%	10,673,034.87	21.33%	1.79%
研发费用	16,968,434.44	33.90%	17,827,365.39	35.63%	-4.82%
财务费用	28,568.76	0.06%	-21,666.40	-0.04%	231.86%
信用减值损失	235,838.80	0.47%	-2,349,551.58	-4.70%	110.04%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
其他收益	2,403,136.98	4.80%	4,156,533.70	8.31%	-42.18%
投资收益	-695,326.55	-1.39%	1,067,300.31	2.13%	-165.15%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	-13,630,642.96	-27.23%	-13,960,548.60	-27.90%	2.36%
营业外收入	213,799.55	0.43%	71,377.63	0.14%	199.53%
营业外支出	0.00	0.00%	118,260.41	0.24%	-100.00%
净利润	-13,435,937.92	-26.84%	-21,749,715.39	-43.47%	38.22%
所得税费用	19,094.51	0.04%	7,742,284.01	15.47%	-99.75%



**项目重大变动原因：**

- 1、财务费用：本期财务费用为 28,568.76 元，较上年同期增加了 231.86%，主要原因是本期按新会计准则计提租赁负债利息费用。
- 2、其他收益：本期其他收益为 2,403,136.98 元，较上年同期减少了 42.18%，主要原因是本期收到的增值税即征即退款减少。
- 3、投资收益：本期投资收益为-695,326.55 元，较上年同期减少了 165.15%，主要原因是本期对参股公司广州巨旺互联网技术有限公司确认投资损失。
- 4、信用减值损失：本期信用减值损失为 235,838.80 元，较上年同期增加了 110.04%，主要原因是本期应收账款采用迁徙率模型进行减值测试，各阶段账龄坏账准备减少。
- 5、营业外收入：本期营业外收入为 213,799.55 元，较上年同期增加了 199.53%，主要原因是本期收到的违约金收入较上年同期增加。
- 6、营业外支出：本期营业外支出为 0.00 元，上年同期为 118,260.41 元，主要原因是上年同期发生滞纳金、捐赠支出及固定资产处置损失，本期无发生。
- 7、所得税费用：本期所得税费用为 19,094.51 元，较上年同期减少了 99.75%，主要原因是上年同期公司基于审慎性原则将以前年度计提的由于可抵扣暂时性差异形成的递延所得税资产予以核销，相应计提较大金额的递延所得税费用。

**(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	50,055,702.55	50,035,972.98	0.04%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	17,716,041.28	17,142,852.15	3.34%
其他业务成本	0.00	0.00	

**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	23,107,695.34	2,534,891.38	89.03%	-26.90%	-44.34%	3.44%
服务	13,842,218.50	3,932,394.68	71.59%	63.94%	-4.03%	20.12%
硬件	13,105,788.71	11,248,755.22	14.17%	31.30%	32.48%	-0.77%

**按区域分类分析：**

□ 适用 √ 不适用

**收入构成变动的原因：**

本期软件收入占营业收入比例为 46.16%，较上年占比下降-17.01%；服务收入占营业收入比例为 27.65%，较上年占比增加 10.78%；硬件收入占营业收入比例为 26.18%，较上年占比增加 6.23%。收入构成变化的主要原因为本期期末未完工验收的软件交付项目较多，对应的合同收款未结转软件收入，

使得软件收入占比有所下降。

### (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	广州市格风服饰有限公司	2,535,645.08	5.07%	否
2	深圳市轩辕条码技术有限公司	1,893,897.35	3.78%	否
3	深圳前海鹏影数字软件运营有限公司	1,375,305.10	2.75%	否
4	深圳前海港影时尚设计创意有限公司	1,283,185.88	2.56%	否
5	佛山市合能物联软件开发有限公司	1,196,902.70	2.39%	否
合计		8,284,936.11	16.55%	-

### (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	北京网信吉通科技有限公司	2,250,095.00	16.22%	否
2	伟仕佳杰（重庆）科技有限公司	2,629,670.00	18.96%	否
3	安徽艾科智创科技有限公司	766,751.36	5.53%	否
4	广州市立卓物联科技有限公司	646,180.00	4.66%	否
5	宁波传翔新创电子商务有限公司	529,756.00	3.82%	否
合计		6,822,452.36	49.19%	-

## 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	-8,134,269.50	-11,087,217.08	26.63%
投资活动产生的现金流量净额	11,099,022.18	-3,064,836.89	462.14%
筹资活动产生的现金流量净额	-962,375.72		

### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期比上年同期增加了 26.63%，主要原因为本期公司控制各项费用支出，亏损有所减少。

2、投资活动产生的现金流量净额本期比上年同期增加了 462.14%，主要原因是本期净购入理财产品较上年同期减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期为-962,375.72 元，上年同期为 0.00 元，主要原因为本期按新会计准则将租赁办公场所相关的业务现金流划分为筹资活动。

4、本年度公司经营活动产生的现金流量与本年度净利润存在差异的原因：本期公司经营活动产生的现金流量净额为-8,134,269.50 元，本期净利润为-13,435,937.92 元，前者比后者多 5,301,668.42 元，差异主要是本年度净利润包括信用减值损失 235,838.80 元，不属于经营活动的三家参股子公司投资收益和理财产品投资收益合计-695,326.55 元，折旧和摊销等非付现支出 1,623,585.05 元，递延

所得税资产减少 1,125.98 元, 存货增加 661,485.74 元, 经营性应收应付项目净现金收入 3,878,955.38 元产生的。

### (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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳巨连科技有限公司	控股子公司	计算机软硬件	5,000,000.00	10,073,442.90	4,673,082.06	11,463,745.70	395,052.63
广州聚连互联网服务有限公司	控股子公司	软件及信息技术服务	2,000,000.00	300,643.23	204,221.75	975,186.38	219,359.10
广州聚仁信息科技有限公司	控股子公司	软件及信息技术服务	2,000,000.00	60,328.48	53,550.51	213,660.09	80,418.68
广州聚晶信息科技有限公司	控股子公司	软件及信息技术服务	1,000,000.00	269,975.20	-1,644,501.97	851,485.14	-974,773.58

#### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广州巨旺互联网技术有限公司	与公司同处软件及信息服务业	业务协同
广州聚脉互联网服务有限公司	与公司同处软件及信息服务业	业务协同
广州市英弩信息科技有限公司	与公司同处软件及信息服务业	业务协同

#### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

### 三、持续经营评价

公司通过坚持自主研发, 不断掌握新技术, 并申请了计算机软件著作权, 为公司后续业务的拓展打下良好基础。为了顺应“智能制造”、“企业中台”和“智慧零售”等新需求, 公司对相关产品的研发持续投入, 并已成功将云计算、移动互联网技术应用到公司产品中, 并推出了新一代的企业信息化产品, 引导客户使用新技术来提升其经营效率, 从而也赢得了很好的市场效果, 同时公司的销售也保持了总体稳定。报告期内, 公司新取得了 6 个软件著作权及更新升级了 5 个软件著作权。新产品

的不断推出，为市场的占领和业绩的提升打下了坚实的基础，从而确立了公司在行业中的优势地位。

报告期内，受新冠肺炎疫情影响，2021 年公司实现营业收入 50,055,702.55 元，较去年同期增加 0.04%；归属于挂牌公司股东的净利润为-13,590,571.71 元，较去年同期增加 37.49%。截至 2021 年 12 月 31 日，公司总资产为 42,682,684.29 元，归属于挂牌公司股东的净资产为 20,946,971.19 元。截至 2021 年 12 月 31 日，公司实收股本 23,954,656.00 元，累计未分配利润-45,261,569.30 元，公司未弥补亏损超过实收股本总额。目前，公司商业模式、产品及服务未发生重大变化，未出现重大不利因素影响，未出现债务无法按期偿还情况，资产负债结构合理，净资产充足，不会对公司持续经营能力产生重大不利影响。

报告期内，不存在影响公司持续经营能力的其他事项。

## 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)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	10,000,000	4,811,781.04
2. 销售产品、商品，提供劳务	113,744	113,744
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	153,600.00	153,600.00

(四) 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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2020-023	对外投资	理财产品	96,000,000.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

报告期内，公司于理财额度 3000 万元范围内购买了理财产品，累计买入发生额为 9600 万元，每次购买理财产品余额均在理财额度范围内，共计取得收益 373,744.64 元。公司使用的闲置资金是在确保公司日常经营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的委托理财投资，可以提高资金的使用效率，能获得一定的投资收益，有利于进一步提高公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。有关购买理财事项，请详见公司于 2020 年 12 月 11 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《广州丽晶软件科技股份有限公司关于设定投资理财额度的公告》（公告编号：2020-023）。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 8 月 10 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

承诺事项详细情况：

为避免发生同业竞争，给公司及其他股东造成损害，公司控股股东、实际控制人分别出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：

“1、本人/本公司及与本人/本公司关系密切的家庭成员，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。

2、自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展产品和业务范围，本人/本公司及与本人/本公司关系密切的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，

本人/本公司及与本人/本公司关系密切的家庭成员按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

3、本人/本公司在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺；

4、若违反上述承诺，本人/本公司将对由此给公司造成的损失作出全额、及时和足额的赔偿。

5、本承诺为不可撤销的承诺。”

## 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	13,034,656	54.41%	0	13,034,656	54.41%
	其中：控股股东、实际控制人	1,672,000	6.98%	0	1,672,000	6.98%
	董事、监事、高管	1,672,000	6.98%	0	1,672,000	6.98%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,920,000	45.59%	0	10,920,000	45.59%
	其中：控股股东、实际控制人	10,920,000	45.59%	0	10,920,000	45.59%
	董事、监事、高管	10,920,000	45.59%	0	10,920,000	45.59%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		23,954,656	-	0	23,954,656	-
普通股股东人数		10				

注：公司实际控制人为史青、江旭东夫妇，其中史青为控股股东、董事长；江旭东为董事、总经理，上表中董事、监事、高管一栏股份包含控股股东、实际控制人所持股份。

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股



序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	史青	7,496,000	0	7,496,000	31.2925%	6,825,000	671,000	0	0
2	江旭东	5,096,000	0	5,096,000	21.2735%	4,095,000	1,001,000	0	0
3	广州巨谷企业管理合伙企业（有限合伙）	4,000,000	0	4,000,000	16.6982%	0	4,000,000	0	0
4	中小企业发展基金（江苏南通有限合伙）	2,566,667	0	2,566,667	10.7147%	0	2,566,667	0	0
5	广州市英诺投资合伙企业（有限合伙）	1,456,000	0	1,456,000	6.0782%	0	1,456,000	0	0
6	林芝腾讯科技有限公司	1,367,989	0	1,367,989	5.7107%	0	1,367,989	0	0
7	广州鑫丽祥投资咨询有限公司	880,000	0	880,000	3.6736%	0	880,000	0	0
8	刘怀宇	582,400	0	582,400	2.4313%	0	582,400	0	0
9	华软创新创业投资无锡合伙企业（有限合伙）	364,000	0	364,000	1.5195%	0	364,000	0	0
10	乐焕白	145,600	0	145,600	0.6078%	0	145,600	0	0
合计		23,954,656	0	23,954,656	100%	10,920,000	13,034,656	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东中，史青与江旭东为夫妻关系。									

## 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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 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

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
史青	董事长	女	否	1966年7月	2021年5月17日	2024年5月16日
江旭东	董事、总经理	男	否	1966年10月	2021年5月17日	2024年5月16日
王墨	董事	男	否	1989年5月	2021年12月29日	2024年5月16日
陈正男	董事	男	否	1985年10月	2021年5月17日	2024年5月16日
贾相夷	董事	男	否	1968年10月	2021年5月17日	2024年5月16日
徐亮	董事	男	否	1979年2月	2021年5月17日	2024年5月16日
温铁云	董事、董事会秘书	男	否	1965年9月	2021年5月17日	2024年5月16日
耿俊	监事、监事会主席	男	否	1969年10月	2021年5月17日	2024年5月16日
翟力铭	监事	男	否	1981年10月	2021年5月17日	2024年5月16日
李玉兰	监事	女	否	1981年9月	2021年5月17日	2024年5月16日
冯劲	财务总监	男	否	1986年7月	2021年5月17日	2024年5月16日
董事会人数：					7	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

实际控制人史青和江旭东是夫妻关系，监事耿俊是控股股东史青的妹夫。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人相互间不存在亲属关系。公司其他董事、监事、高级管理人员相互间也不存在亲属关系。

#### (二) 变动情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
田江雪	董事	离任	无	个人原因
王墨	无	新任	董事	选举

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

#### 2、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：

王墨先生，1989年5月2日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2011年毕业于复旦大学，财务金融专业，本科学位；于2015年获得美国西北大学凯洛格商学院工商管理硕士学位。2011年9月至2018年4月，于波士顿咨询（上海）有限公司任项目经理；2018年4月至今，于腾讯科技（上海）有限公司任智慧零售行业总经理。2021年12月至今，于广州丽晶软件科技股份有限公司任董事。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人冯劲已取得会计师专业技术职务资格并从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数	否	

超过期间董事会会议总次数二分之一的情形		
---------------------	--	--

(六) 独立董事任职履职情况

☐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
技术人员	125	59	59	125
销售人员	61	6	13	54
财务人员	6	2	1	7
客户客服人员	53	1	4	50
行政管理人员	14	2	3	13
员工总计	259	70	80	249

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	7
本科	99	89
专科	137	132
专科以下	20	21
员工总计	259	249

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

<p>1、员工薪酬政策</p> <p>公司与员工签订劳动合同，并根据劳动合同及绩效考核结果对员工薪酬进行计提、发放。公司按照国家有关法律、法规，参与相关政府机构推行的社会保险计划，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。</p> <p>2、员工培训计划</p> <p>公司十分重视员工的培训，制定了系统的培训计划与人才培育机制，全面加强员工培训工作，包括新员工的入职培训、试用期的岗位技能培训、在职员工业务、技术与管理培训等，不断提升公司员工素质与能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和保障。</p> <p>3、公司需承担费用的离退休职工人数情况</p> <p>无。</p>
---

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

### 三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用



## 第七节 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》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、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，公司重大经营决策、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。

根据《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》（股转系统办发〔2021〕116号）相关要求。公司董事会在2021年度开展了治理专项自查及规范活动，公司已建立了较为完善的内部制度；机构设置健全合理；董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规的规定，相关履职情况良好；公司三会决策运行良好；在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性。2021年度公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场等情形。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其它法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

2020年5月21日，公司2019年度股东大会审议通过《关于修改公司章程》议案，议案内容为：

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款。该议案的具体内容详见公司于2020年4月29日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2020-006）。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	6	4

### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

### 4、 三会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有关规定。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，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。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立情况：公司独立从事业务经营，对控股股东及实际控制人不存在依赖关系。业务结构完整，独立开展业务。公司拥有独立的研发、供应、销售等体系。

2、人员独立情况：公司在劳动关系、人事、薪资管理及相应的社会保障制度等各方面均独立于控股股东及实际控制人；总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立：公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东及实际控制人占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立：公司的所有机构由公司根据实际情况和业务发展需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

5、财务独立：公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员；建立了独立的财务核算体系和财务管理制度；公司独立进行财务决算、财务决策；公司作为独立纳税人，独立在银行开设了银行账户，依法独立纳税。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>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的系统工程，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，加强制度的执行与监督，促进公司稳健地发展。</p> <p>1、关于会计核算体系</p> <p>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细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系</p> <p>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。</p> <p>3、关于风险控制体系</p> <p>报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p>	

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生年度报告重大差错更正、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相关制度，执行情况良好。

公司已制定《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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落</span> <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	信会师报字[2022]第 ZC10238 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	广东省广州市天河区林和西路 9 号耀中广场 B 座 11 楼			
审计报告日期	2022 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	王建民 1 年	邹志 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

## 审计报告

信会师报字[2022]第 ZC10238 号

广州丽晶软件科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广州丽晶软件科技股份有限公司（以下简称丽晶软件）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了丽晶软件 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于丽晶软件，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、 其他信息

丽晶软件管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括丽晶软件 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估丽晶软件的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督丽晶软件的财务报告过程。

### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对丽晶软件持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致丽晶软件不能持续经营。

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

（六）就丽晶软件中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

**立信会计师事务所  
（特殊普通合伙）**

**中国注册会计师：王建民  
（项目合伙人）**

**中国注册会计师：邹志**

**中国·上海**

**2022 年 4 月 26 日**



## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	9,823,407.83	7,821,030.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	5,000,000.00	16,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	10,249,060.99	11,751,241.34
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	1,313,482.94	429,629.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	489,590.17	536,133.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	2,899,044.24	2,237,558.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	179,412.04	132,210.25
<b>流动资产合计</b>		<b>29,953,998.21</b>	<b>38,907,804.28</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（八）	2,853,186.58	3,922,257.77
其他权益工具投资	五、（九）		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十）	841,627.75	1,180,572.37
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十一）	1,230,597.47	

无形资产	五、(十二)	285,628.88	143,207.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	71,018.79	315,216.57
递延所得税资产	五、(十四)	8,509.47	9,635.45
其他非流动资产	五、(十五)	7,438,117.14	7,438,117.14
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,728,686.08</b>	<b>13,009,006.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>42,682,684.29</b>	<b>51,916,810.67</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十六)	5,263,941.85	5,181,069.49
预收款项			
合同负债	五、(十七)	5,269,663.33	2,419,871.68
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十八)	4,221,529.00	4,497,826.00
应交税费	五、(十九)	2,720,034.32	2,688,381.17
其他应付款	五、(二十)	185,351.37	194,584.10
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十一)	570,519.82	
其他流动负债	五、(二十二)	1,373,886.00	1,082,093.47
<b>流动负债合计</b>		<b>19,604,925.69</b>	<b>16,063,825.91</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十三)	660,711.76	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		660,711.76	
<b>负债合计</b>		20,265,637.45	16,063,825.91
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（二十四）	23,954,656.00	23,954,656.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十五）	41,367,485.98	41,367,485.98
减：库存股			
其他综合收益	五、（二十六）	-1,000,000.00	-1,000,000.00
专项储备			
盈余公积	五、（二十七）	1,886,398.51	1,886,398.51
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十八）	-45,261,569.30	-31,670,997.59
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		20,946,971.19	34,537,542.90
少数股东权益		1,470,075.65	1,315,441.86
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		22,417,046.84	35,852,984.76
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		42,682,684.29	51,916,810.67

法定代表人：史青

主管会计工作负责人：冯劲

会计机构负责人：李玉兰

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,123,527.28	4,314,489.43
交易性金融资产		5,000,000.00	16,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	4,857,485.66	7,976,326.11
应收款项融资			
预付款项		1,005,222.34	438,040.63
其他应收款	十三、（二）	1,986,519.25	1,001,875.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		288,050.51	244,975.55
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			
<b>流动资产合计</b>		21,260,805.04	29,975,707.06
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	8,923,186.58	9,992,257.77
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		636,083.07	922,851.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		997,141.46	
无形资产		285,628.88	143,207.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		71,018.79	315,216.57
递延所得税资产			
其他非流动资产		7,438,117.14	7,438,117.14
<b>非流动资产合计</b>		18,351,175.92	18,811,649.85
<b>资产总计</b>		39,611,980.96	48,787,356.91
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		374,665.20	341,888.55
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,933,964.00	4,156,395.00
应交税费		2,698,936.52	2,679,805.03
其他应付款		155,351.37	165,441.94
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,925,998.73	2,052,767.26
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		570,519.82	

其他流动负债		1,329,209.60	1,034,369.89
<b>流动负债合计</b>		<b>13,988,645.24</b>	<b>10,430,667.67</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		422,641.23	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>422,641.23</b>	
<b>负债合计</b>		<b>14,411,286.47</b>	<b>10,430,667.67</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		23,954,656.00	23,954,656.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		41,367,485.98	41,367,485.98
减：库存股			
其他综合收益		-1,000,000.00	-1,000,000.00
专项储备			
盈余公积		1,886,398.51	1,886,398.51
一般风险准备			
未分配利润		-41,007,846.00	-27,851,851.25
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>25,200,694.49</b>	<b>38,356,689.24</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>39,611,980.96</b>	<b>48,787,356.91</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>50,055,702.55</b>	<b>50,035,972.98</b>
其中：营业收入	五、（二十九）	50,055,702.55	50,035,972.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		65,629,994.74	66,870,804.01
其中：营业成本	五、（二十九）	17,716,041.28	17,142,852.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十）	486,459.61	524,210.11
销售费用	五、（三十一）	19,566,256.51	20,725,007.89
管理费用	五、（三十二）	10,864,234.14	10,673,034.87
研发费用	五、（三十三）	16,968,434.44	17,827,365.39
财务费用	五、（三十四）	28,568.76	-21,666.40
其中：利息费用		50,271.48	
利息收入		34,102.20	33,858.23
加：其他收益	五、（三十五）	2,403,136.98	4,156,533.70
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	-695,326.55	1,067,300.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-1,069,071.19	590,322.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	235,838.80	-2,349,551.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-13,630,642.96	-13,960,548.60
加：营业外收入	五、（三十八）	213,799.55	71,377.63
减：营业外支出	五、（三十九）	0.00	118,260.41
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-13,416,843.41	-14,007,431.38
减：所得税费用	五、（四十）	19,094.51	7,742,284.01
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-13,435,937.92	-21,749,715.39
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）		-13,435,937.92	-21,749,715.39
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）		154,633.79	-9,673.43
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,590,571.71	-21,740,041.96

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			-1,000,000.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-1,000,000.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			-1,000,000.00
（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			-1,000,000.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-13,435,937.92	-22,749,715.39
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,590,571.71	-22,740,041.96
（二）归属于少数股东的综合收益总额		154,633.79	-9,673.43
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	五、（四十一）	-0.57	-0.91
（二）稀释每股收益（元/股）	五、（四十一）	-0.57	-0.91

法定代表人：史青

主管会计工作负责人：冯劲

会计机构负责人：李玉兰

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业收入</b>	十三、（四）	37,337,554.98	40,047,890.80
减：营业成本	十三、（四）	7,875,662.06	8,990,660.00
税金及附加		468,214.69	509,182.49
销售费用		18,763,347.43	20,018,903.27
管理费用		7,955,230.18	7,807,622.88
研发费用		17,519,109.73	17,790,763.47
财务费用		15,457.51	-23,359.40
其中：利息费用		37,715.85	
利息收入		29,517.46	30,921.21

加：其他收益		2,373,619.06	4,117,180.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	-695,326.55	1,067,300.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-1,069,071.19	590,322.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		211,963.13	-2,201,224.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-13,369,210.98	-12,062,625.62
加：营业外收入		213,216.23	71,072.32
减：营业外支出			118,260.41
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-13,155,994.75	-12,109,813.71
减：所得税费用			7,773,935.91
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-13,155,994.75	-19,883,749.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,155,994.75	-19,883,749.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			-1,000,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-1,000,000.00
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			-1,000,000.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-13,155,994.75	-20,883,749.62
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			



(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,798,182.23	54,912,818.73
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		2,332,743.42	3,120,006.78
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	439,205.61	2,029,577.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>63,570,131.26</b>	<b>60,062,402.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,411,906.60	16,817,130.17
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		35,767,108.97	36,426,886.79
支付的各项税费		4,773,729.70	4,954,554.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	10,751,655.49	12,951,048.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>71,704,400.76</b>	<b>71,149,619.75</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,134,269.50</b>	<b>-11,087,217.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		107,000,000.00	119,000,000.00
取得投资收益收到的现金		398,615.18	476,978.01
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>107,398,615.18</b>	<b>119,476,978.01</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		299,593.00	541,814.90

投资支付的现金		96,000,000.00	122,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		96,299,593.00	122,541,814.90
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		11,099,022.18	-3,064,836.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		962,375.72	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		962,375.72	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-962,375.72	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,002,376.96	-14,152,053.97
加：期初现金及现金等价物余额		7,821,030.87	21,973,084.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,823,407.83	7,821,030.87

法定代表人：史青

主管会计工作负责人：冯劲

会计机构负责人：李玉兰

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,179,876.98	40,950,055.39
收到的税费返还		2,332,743.42	3,119,697.64
收到其他与经营活动有关的现金		374,528.42	1,629,141.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		50,887,148.82	45,698,894.83
购买商品、接受劳务支付的现金		9,307,551.94	7,024,651.40
支付给职工以及为职工支付的现金		32,948,393.88	33,537,080.78
支付的各项税费		4,604,110.28	4,795,640.94
支付其他与经营活动有关的现金		10,474,701.33	12,917,958.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		57,334,757.43	58,275,331.16
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-6,447,608.61	-12,576,436.33
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		107,000,000.00	119,000,000.00
取得投资收益收到的现金		398,615.18	476,978.01
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		107,398,615.18	119,476,978.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		299,593.00	222,014.90
投资支付的现金		96,000,000.00	123,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		96,299,593.00	123,222,014.90
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		11,099,022.18	-3,745,036.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		842,375.72	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		842,375.72	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-842,375.72	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,809,037.85	-16,321,473.22
加：期初现金及现金等价物余额		4,314,489.43	20,635,962.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,123,527.28	4,314,489.43

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	23,954,656.00				41,367,485.98		- 1,000,000.00		1,886,398.51		- 31,670,997.59	1,315,441.86	35,852,984.76
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	23,954,656.00				41,367,485.98		- 1,000,000.00		1,886,398.51		- 31,670,997.59	1,315,441.86	35,852,984.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											- 13,590,571.71	154,633.79	- 13,435,937.92
（一）综合收益总额											- 13,590,571.71	154,633.79	- 13,435,937.92
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	23,954,656.00				41,367,485.98		- 1,000,000.00		1,886,398.51		- 45,261,569.30	1,470,075.65	22,417,046.84

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	23,954,656.00				41,367,485.98				1,886,398.51		-9,930,955.63	1,325,115.29	58,602,700.15
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	23,954,656.00				41,367,485.98				1,886,398.51		-9,930,955.63	1,325,115.29	58,602,700.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							- 1,000,000.00				- 21,740,041.96	-9,673.43	- 22,749,715.39
（一）综合收益总额							- 1,000,000.00				- 21,740,041.96	-9,673.43	- 22,749,715.39
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	23,954,656.00				41,367,485.98		- 1,000,000.00		1,886,398.51		- 31,670,997.59	1,315,441.86	35,852,984.76

法定代表人：史青

主管会计工作负责人：冯劲

会计机构负责人：李玉兰

#### （八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,954,656.00				41,367,485.98		- 1,000,000.00		1,886,398.51		- 27,851,851.25	38,356,689.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,954,656.00				41,367,485.98		- 1,000,000.00		1,886,398.51		- 27,851,851.25	38,356,689.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											- 13,155,994.75	- 13,155,994.75
（一）综合收益总额											- 13,155,994.75	- 13,155,994.75
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												



3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	23,954,656.00				41,367,485.98		- 1,000,000.00		1,886,398.51		- 41,007,846.00	25,200,694.49

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	23,954,656.00				41,367,485.98				1,886,398.51		-7,968,101.63	59,240,438.86

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,954,656.00				41,367,485.98				1,886,398.51		-7,968,101.63	59,240,438.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-				-	-
							1,000,000.00				19,883,749.62	20,883,749.62
（一）综合收益总额							-				-	-
							1,000,000.00				19,883,749.62	20,883,749.62
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	23,954,656.00				41,367,485.98		- 1,000,000.00		1,886,398.51		- 27,851,851.25	38,356,689.24

### 三、 财务报表附注

## 广州丽晶软件科技股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

广州丽晶软件科技股份有限公司(以下简称“公司”), 原名广州丽晶新未来电脑有限公司成立于 1995 年 2 月 23 日。现统一社会信用代码为 91440101618617862X。截至 2021 年 12 月 31 日公司注册资本 2,395.4656 万元。

法定代表人: 史青。

住所: 广州市天河区科韵路 12 号之一 2702-1。

公司主要经营范围: 企业信息化系统和解决方案的规划、设计、开发与销售、维护以及其他增值服务。

##### (二) 历史沿革

###### 1、公司设立

公司成立于 1995 年 2 月 23 日, 由曾柏涛、曾克勤、史青出资组建, 于 1995 年 2 月 23 日取得广州市工商行政管理局颁发的注册号为穗 SX000539 的营业执照。公司住所为: 广州市天河路 351 号电脑城(西城) 1133B 号。法定代表人: 曾柏涛。

公司经营范围: 电子计算机软件开发及技术服务, 电脑操作辅导及电脑维修服务。国内商业贸易。

根据公司章程, 公司申请登记的注册资本为人民币 50.00 万元, 公司设立时股权明细表列示如下:

出资人	出资额(万元)	占注册资本比例(%)	备注
曾柏涛	22.50	45.00	货币出资
曾克勤	15.00	30.00	货币出资
史青	12.50	25.00	货币出资
合计	50.00	100.00	

1995 年 6 月 12 日, 上述实收资本业经天河会计师事务所出具穗[天师验]字[95]1537 号企业法人验资证明书予以验证。

###### 2、1999 年股权变更

1999 年 12 月 1 日公司召开股东会并决议, 曾克勤将其持有的公司 30.00%股权转让给

新股东陈林、曾柏涛将其持有的公司 5.00%股权转让给史青。

本次股权转让后，股权明细表列示如下：

出资人	出资额(万元)	占注册资本比例(%)	备注
曾柏涛	20.00	40.00	货币出资
陈林	15.00	30.00	货币出资
史青	15.00	30.00	货币出资
合计	50.00	100.00	

### 3、2006 年股权变更

2006 年 10 月 23 日公司召开股东会并决议，曾柏涛将其持有的公司 40.00%股权转让给史青。

本次股权转让后，股权明细表列示如下：

出资人	出资额(万元)	占注册资本比例(%)	备注
陈林	15.00	30.00	货币出资
史青	35.00	70.00	货币出资
合计	50.00	100.00	

### 4、2010 年股权变更

2010 年 7 月 31 日公司召开股东会并决议，陈林将其持有的公司 30.00%股权转让给新股东叶雪影。

本次股权转让后，股权明细表列示如下：

出资人	出资额(万元)	占注册资本比例(%)	备注
史青	35.00	70.00	货币出资
叶雪影	15.00	30.00	货币出资
合计	50.00	100.00	

### 5、2011 年 4 月股权变更

2011 年 4 月 25 日公司召开股东会并决议，叶雪影将其持有的公司 30.00%股权转让给新股东江旭东。

本次股权转让后，股权明细表列示如下：

出资人	出资额(万元)	占注册资本比例(%)	备注
史青	35.00	70.00	货币出资
江旭东	15.00	30.00	货币出资
合计	50.00	100.00	

### 6、2011 年 9 月股权变动

2011 年 8 月 20 日公司召开股东会并决议，史青将其持有的公司 70.00%股权、江旭东

将其持有的公司 30.00%股权转让给新股东香港旭晶科技有限公司，公司类型由内资企业变更为外商独资企业。

2011 年 9 月 14 日，公司取得广州市对外贸易经济合作局出具的“穗外经贸天资批[2011]41 号”《关于境外企业并购广州丽晶新未来电脑有限公司的批复》，同意香港旭晶科技有限公司以 380 万元人民币的价格并购公司 100.00%股权。

2011 年 9 月 15 日，公司取得广州市政府颁发的“商外资穗天外资证字[2011]0185 号”《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。

公司于 2011 年 9 月 30 日办理了工商登记变更手续。本次股权转让后，股权明细表列示如下：

出资人	出资额(万元)	占注册资本比例(%)	备注
香港旭晶科技有限公司	50.00	100.00	货币出资
合计	50.00	100.00	

## 7、2014 年 9 月股权变更

2014 年 7 月 28 日公司召开股东会并决议，香港旭晶科技有限公司将其持有的公司 70.00%股权转让给史青、将其持有的公司 30.00%股权转让江旭东，公司类型由外商独资企业变更为内资企业。

2014 年 8 月 10 日，公司取得广州市对外贸易经济合作局出具的“穗外经贸天资批[2014]387 号”《关于外资企业广州丽晶新未来电脑有限公司股权转让的批复》，同意香港旭晶科技有限公司向史青、江旭东分别转让广州丽晶 70.00%和 30.00%的股权。

公司于 2014 年 9 月 23 日办理了工商登记变更手续。本次股权转让后，股权明细表列示如下：

出资人	出资额(万元)	占注册资本比例(%)	备注
史青	35.00	70.00	货币出资
江旭东	15.00	30.00	货币出资
合计	50.00	100.00	

## 8、2014 年 11 月增资

2014 年 11 月 20 日公司召开股东会并决议，公司注册资本由 50 万元变更为 500 万元，增加注册注册资本 450 万元，史青认缴新增注册资本 215 万元，江旭东认缴新增注册资本 135 万元，新股东广州鑫丽祥投资咨询有限公司认缴新增注册资本 100 万元。

公司于 2014 年 11 月 21 日办理了工商登记变更手续。本次增资后，股权明细表列示如下：

出资人	出资额(万元)	占注册资本比例(%)	备注
史青	250.00	50.00	货币出资
江旭东	150.00	30.00	货币出资

广州鑫丽祥投资咨询有限公司	100.00	20.00	货币出资
合计	500.00	100.00	

2014 年 12 月 1 日，上述实收资本业经广州新中南会计师事务所有限公司出具穗中会验字（2014）第 029 号验资报告予以验证。

#### 9、2015 年 2 月变更公司组织形式

本公司于 2015 年 1 月 15 日取得广州市工商行政管理局核发的【穗名核内字[2015]第 01201501150091】号商事主体名称变更核准通知书，核准公司名称变更为广州丽晶软件科技股份有限公司。

2015 年 1 月 28 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，全体发起人一致同意：以 2014 年 11 月 30 日经审计的有限公司净资产 10,322,141.98 元按照 1: 0.9688 的比例折合为股份公司股份，共计折合股份数为 1,000 万股，每股面值 1 元，余额计入资本公积。本公司于 2015 年 2 月 16 日取得准予变更登记(备案)通知书（编号为【穗工商（市局）内变字[2015]第 01201502120029】号），同日完成整体变更设立股份公司的工商登记，取得注册号为【440106000204012】的营业执照，注册资本为 1,000.00 万元。

#### 10、2016 年 1 月增资

根据本公司 2015 年 12 月 26 日之《广州丽晶软件科技股份有限公司 2015 年第三次临时股东大会决议》，公司发行人民币普通股 1,000,000 股，募集资金 10,000,000.00 元。本次非公开发行募集资金总额为人民币 10,000,000.00 元，变更后注册资本为 11,000,000.00 元。上述变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字【2016】第 450031 号《验资报告》验证。

#### 11、2017 年 5 月资本公积转增股本

根据本公司 2017 年 5 月 5 日之《广州丽晶软件科技股份有限公司 2016 年年度股东大会决议》，以公司总股本 11,000,000.00 元为基数，每 10 股转（送）8.2 股，转股完成后本公司股本总额 2,002 万元。此项决议已经中国证券登记结算有限责任公司北京分公司 2017 年 5 月 22 日完成并确认。

#### 12、2018 年 4 月增资

根据本公司 2017 年 8 月 2 日之《广州丽晶软件科技股份有限公司 2017 年第二次临时股东大会决议》，公司拟发行普通股股票，拟发行数量 2,566,667 股，发行价格为 9.74 元/股，募集资金 2,500 万元人民币，由中小企业发展基金（江苏南通有限合伙）认购。本次发行业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2017]第 ZC50181 号《验资报告》予以验证。本公司在 2018 年 3 月 12 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于广州丽晶软件科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2018】

724 号)，在 2018 年 4 月 12 日完成新增股份登记。

### 13、2019 年 3 月增资

根据本公司 2019 年 3 月 20 日之《广州丽晶软件科技股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会决议》，本公司拟定向向林芝腾讯科技有限公司发行股票，拟发行数量 1,367,989 股，发行价格为 14.62 元/股，募集资金总额为 2,000 万元人民币。本次发行业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2019]第 ZC10459 号《验资报告》予以验证。本公司在 2019 年 9 月 20 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于广州丽晶软件科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统【2019】4230 号），在 2019 年 9 月 30 日完成新增股份登记。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 26 日批准报出。

### (三) 合并财务报表范围

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
深圳巨连科技有限公司
广州聚连互联网服务有限公司
广州聚仁信息科技有限公司
广州聚晶信息科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021



---

年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## **(二) 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**

本公司营业周期为 12 个月。

## **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

## **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### **2、合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。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。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

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，调整合并资产负债表中的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。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的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。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产。
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债。
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入。
- （4）按本公司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，以及按本公司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

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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

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。

资产负债表日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。

### 2、外币财务报表的折算

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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标。
- 合同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。

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

---

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### （5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进

---

行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止。
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方。
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值。
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

---

#### 4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显

---

著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## **(十一) 存货**

### **1、存货的分类和成本**

存货分类为：库存商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### **2、发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

### **3、不同类别存货可变现净值的确定依据**

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

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。



#### **4、存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。

### **(十二) 合同资产**

#### **1、合同资产的确认方法及标准**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### **2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三（十）、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### **(十三) 持有待售**

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，划分为持有待售类别。

本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，即本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。有关规定要求本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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

### **(十四) 长期股权投资**

#### **1、共同控制、重大影响的判断标准**

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

---

重大影响，是指对被投资单位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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## **2、初始投资成本的确定**

### **（1）企业合并形成的长期股权投资**

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### **（2）通过企业合并以外的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。

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

## **3、后续计量及损益确认方法**

### **（1）成本法核算的长期股权投资**

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### **（2）权益法核算的长期股权投资**

对联营企业和合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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所

有者权益变动”)，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## (十五) 固定资产

### 1、固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19~31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

## 3、固定资产处置

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

## (十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## (十七) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

---

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

## **2、借款费用资本化期间**

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。
  - （2）借款费用已经发生。
  - （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。
- 当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

## **3、暂停资本化期间**

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

## **4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

# **(十八) 无形资产**

## **1、无形资产的计价方法**

- （1）公司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。

(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。

**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	按规定或合同、协议年限

**3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

**4、开发阶段支出资本化的具体条件**

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

**(十九) 长期资产减值**

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回

---

金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

## **(二十一) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **(二十二) 职工薪酬**

### **1、短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

---

## 2、离职后福利的会计处理方法

### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### （2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

## 3、辞退福利的会计处理方法

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

## （二十三）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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



---

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **(二十四) 股份支付**

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方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。本公司的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及权益工具**

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### **2、以现金结算的股份支付及权益工具**

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负

---

债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

## (二十五) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义

务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 本公司不存在同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

### (二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；

但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

### (二十七) 政府补助

#### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

---

## 2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认。
- 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)的交易或事项。

---

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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。
- 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。

## (二十九) 租赁

### 自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可。
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁

---

付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件。

- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

## 1、本公司作为承租人

### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额。
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额。
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权。
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

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

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

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计

---

入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （2）融资租赁会计处理

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### （3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让



---

前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

### 3、售后租回交易

公司按照本附注所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

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

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

### 2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可。
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该

条件。

- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

### 1、经营租赁会计处理

(1) 公司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。公司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公司承担的与租赁相关的费用时，公司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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 公司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，确认为租赁相关收入。公司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相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

### 4、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。公司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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

### **(三十) 其他重要会计政策和会计估计**

本公司无需要披露的其他重要会计政策和会计估计。

### **(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更**

#### **1、重要会计政策变更**

执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

#### **● 本公司作为承租人**

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

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

与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

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

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理。
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率。
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用。
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他

最新情况确定租赁期。

5) 作为使用权资产减值测试的替代,按照本附注评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产。

6) 首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时,本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

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

● 本公司作为出租人

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

● 本公司执行新租赁准则对期初财务报表无影响。

## 2、重要会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	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
深圳巨连科技有限公司	20%
广州聚连互联网服务有限公司	20%
广州聚仁信息科技有限公司	20%
广州聚晶信息科技有限公司	20%

## (二) 税收优惠

- 1、增值税：依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》财税[2011]100号，公司销售自行开发生产的软件产品，按照13%的增值税税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分，实行增值税即征即退政策。
- 2、企业所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条、《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税[2015]119号）、《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99号），公司符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠。
- 3、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）。对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万部分，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。
- 4、根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号）小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	131,941.21	121,474.12
银行存款	9,691,466.62	7,699,556.75
合计	9,823,407.83	7,821,030.87

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,000,000.00	16,000,000.00
其中：债务工具投资	5,000,000.00	16,000,000.00
合计	5,000,000.00	16,000,000.00

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,765,303.38	9,929,715.41
1 至 2 年	456,867.87	679,453.00
2 至 3 年	590,448.00	1,611,575.00
3 至 4 年	934,025.00	771,680.00
4 至 5 年	675,180.00	2,293,739.99
5 年以上	2,665,965.00	3,200,145.00
小计	14,087,789.25	18,486,308.40
减：坏账准备	3,838,728.26	6,735,067.06
合计	10,249,060.99	11,751,241.34

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	983,360.00	6.98	983,360.00	100.00		2,808,920.00	15.19	2,808,920.00	100.00	
按组合计提坏账准备	13,104,429.25	93.02	2,855,368.26	21.79	10,249,060.99	15,677,388.40	84.81	3,926,147.06	25.04	11,751,241.34
合计	14,087,789.25	100.00	3,838,728.26		10,249,060.99	18,486,308.40	100.00	6,735,067.06		11,751,241.34

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
厦门市瑞行体育用品有限公司	44,000.00	44,000.00	100.00	很可能无法收回
浙江博尼股份有限公司	294,000.00	294,000.00	100.00	很可能无法收回
ever australia Pty Ltd	60,000.00	60,000.00	100.00	很可能无法收回
保时霓(厦门)服饰有限公司	68,000.00	68,000.00	100.00	很可能无法收回
北京相约布衣商贸有限公司	52,000.00	52,000.00	100.00	很可能无法收回
北京永福联众商贸有限责任公司	90,000.00	90,000.00	100.00	很可能无法收回
东莞市富昌鞋业有限公司	51,200.00	51,200.00	100.00	很可能无法收回
广州市歌尼贸易有限公司	52,000.00	52,000.00	100.00	很可能无法收回
厦门名诗媛服饰有限公司	52,000.00	52,000.00	100.00	很可能无法收回
上海乐宠屋企业管理有限公司	85,860.00	85,860.00	100.00	很可能无法收回
上海绿盒子网络科技有限公司	84,000.00	84,000.00	100.00	很可能无法收回
长沙新瀚城品牌管理有限公司	50,300.00	50,300.00	100.00	很可能无法收回
合计	983,360.00	983,360.00		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,765,303.38	145,673.36	1.66
1 至 2 年	456,867.87	78,855.39	17.26
2 至 3 年	590,448.00	145,781.61	24.69
3 至 4 年	934,025.00	323,733.07	34.66
4 至 5 年	381,180.00	184,719.83	48.46
5 年以上	1,976,605.00	1,976,605.00	100.00
合计	13,104,429.25	2,855,368.26	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	2,808,920.00	834,940.00		2,660,500.00	983,360.00
按组合计提坏账准备	3,926,147.06	-1,070,778.80			2,855,368.26
合计	6,735,067.06	-235,838.80		2,660,500.00	3,838,728.26

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,660,500.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
广州市微欧姬鞋业有限公司	货款	528,000.00	无法收回	管理层批准	否
湖南省忘不了服饰有限公司	货款	500,000.00	无法收回	管理层批准	否
金莱克(中国)体育用品有限公司	货款	300,000.00	无法收回	管理层批准	否
广东奥飞动漫文化股份有限公司	货款	240,000.00	无法收回	管理层批准	否
浙江金梭纺织有限公司	货款	238,000.00	无法收回	管理层批准	否
武汉市舜鸿商贸有限公司	货款	217,000.00	无法收回	管理层批准	否
湖南东方时装有限公司	货款	170,000.00	无法收回	管理层批准	否
成都爱林至善贸易股份有限公司	货款	129,500.00	无法收回	管理层批准	否
杭州欧咖服饰有限公司	货款	120,000.00	无法收回	管理层批准	否
上海绒丝绘服饰有限公司	货款	119,000.00	无法收回	管理层批准	否
深新时装实业(太仓)有限公司	货款	99,000.00	无法收回	管理层批准	否
合计		2,660,500.00			

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
深圳市轩辕条码技术有限公司	1,483,518.00	10.53	24,626.40
广州市格风服饰有限公司	922,170.00	6.55	15,308.02
西安兴恒达电子科技有限公司	751,800.00	5.34	12,479.88
上海晶尔信息技术有限公司	504,258.68	3.58	8,370.69
广州市风云物联科技有限公司	450,000.00	3.19	7,470.00
合计	4,111,746.68	29.19	68,254.99

#### 6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

#### 7、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

### (四) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,291,109.94	98.30	408,360.63	95.05
1 至 2 年	17,130.00	1.30	16,269.00	3.79
2 至 3 年	5,243.00	0.40		



账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3 年以上			5,000.00	1.16
合计	1,313,482.94	100.00	429,629.63	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广州巨旺互联网技术有限公司	530,000.00	40.35
腾讯云计算（北京）有限责任公司	338,251.50	25.75
贵州博创盛源信息技术有限公司	200,000.00	15.23
深圳市大真条码技术有限公司	68,600.00	5.22
河南双美电子科技有限公司	16,740.00	1.27
合计	1,153,591.50	87.82

## (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	489,590.17	536,133.69
合计	489,590.17	536,133.69

## 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	214,657.22	327,431.75
1 至 2 年	100,537.30	1,490.32
2 至 3 年	400.00	204,733.36
3 至 4 年	173,995.65	2,478.26
小计	489,590.17	536,133.69
减：坏账准备		
合计	489,590.17	536,133.69

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	489,590.17	100.00			489,590.17	536,133.69	100.00			536,133.69
其中：										
保证金及备用金	489,590.17	100.00			489,590.17	536,133.69	100.00			536,133.69
合计	489,590.17	100.00			489,590.17	536,133.69	100.00			536,133.69

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及备用金	489,590.17		
合计	489,590.17		

(3) 坏账准备计提情况

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	536,133.69			536,133.69
本期新增	-46,543.52			-46,543.52
期末余额	489,590.17			489,590.17

(4) 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	336,813.95	297,015.01
员工借支及代扣社保公积金	152,776.22	239,118.68
合计	489,590.17	536,133.69

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
员工社保费	代扣社保公积金	121,620.93	1 年以内	24.84	
上海森菲商务服务有限公司	押金及保证金	88,183.60	3-4 年	18.01	
北京盈坤轩国际商务有限公司	押金及保证金	42,646.05	3-4 年	8.71	
广州万鹏孵化器投资管理有限公司	押金及保证金	39,907.68	1-2 年	8.15	
杭州永安房地产开发有限公司	押金及保证金	30,000.00	3-4 年	6.13	
合计		322,358.26		65.84	

(6) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(8) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(六) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	2,899,044.24		2,899,044.24	2,237,558.50		2,237,558.50
合计	2,899,044.24		2,899,044.24	2,237,558.50		2,237,558.50

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣税金	179,412.04	132,210.25
合计	179,412.04	132,210.25

(八) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
广州巨旺互联网技术有限公司	920,699.76			-920,699.76							
广州聚脉互联网服务有限公司	1,449,194.04			-24,276.77						1,424,917.27	
广州市英弩信息科技有限公司	1,552,363.97			-124,094.66						1,428,269.31	
合计	3,922,257.77			-1,069,071.19						2,853,186.58	

(九) 其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
北京范范之辈信息科技有限公司		
原值	1,000,000.00	1,000,000.00
减值	1,000,000.00	1,000,000.00
合计		

(十) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	841,627.75	1,180,572.37
合计	841,627.75	1,180,572.37

2、固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	3,370,155.42	1,185,450.91	4,555,606.33
(2) 本期增加金额	133,248.06		133,248.06
—购置	133,248.06		133,248.06
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	3,503,403.48	1,185,450.91	4,688,854.39
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	2,720,873.94	654,160.02	3,375,033.96
(2) 本期增加金额	360,199.69	111,992.99	472,192.68
—计提	360,199.69	111,992.99	472,192.68
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	3,081,073.63	766,153.01	3,847,226.64
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	422,329.85	419,297.90	841,627.75
(2) 上年年末账面价值	649,281.48	531,290.89	1,180,572.37

3、本期无暂时闲置的固定资产。

4、本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

6、本期无固定资产清理。

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）年初余额		
（2）本期增加金额	2,103,222.69	2,103,222.69
— 新增租赁	2,103,222.69	2,103,222.69
（3）本期减少金额		
— 处置		
（4）期末余额	2,103,222.69	2,103,222.69
2. 累计折旧		
（1）年初余额		
（2）本期增加金额	872,625.22	872,625.22
— 计提	872,625.22	872,625.22
（3）本期减少金额		
— 处置		
（4）期末余额	872,625.22	872,625.22
3. 减值准备		
（1）年初余额		
（2）本期增加金额		
— 计提		
（3）本期减少金额		
— 处置		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	1,230,597.47	1,230,597.47
（2）年初账面价值	1,230,597.47	1,230,597.47

(十二) 无形资产

项目	软件	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	355,949.29	355,949.29

项目	软件	合计
(2) 本期增加金额	176,991.16	176,991.16
—购置	176,991.16	176,991.16
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	532,940.45	532,940.45
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	212,742.20	212,742.20
(2) 本期增加金额	34,569.37	34,569.37
—计提	34,569.37	34,569.37
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	247,311.57	247,311.57
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	285,628.88	285,628.88
(2) 上年年末账面价值	143,207.09	143,207.09

### (十三) 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	315,216.57		244,197.78		71,018.79
合计	315,216.57		244,197.78		71,018.79

### (十四) 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
坏账准备	170,189.40	8,509.47	192,709.02	9,635.45
合计	170,189.40	8,509.47	192,709.02	9,635.45

### (十五) 其他非流动资产

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
预付购房款	7,438,117.14		7,438,117.14	7,438,117.14		7,438,117.14
合计	7,438,117.14		7,438,117.14	7,438,117.14		7,438,117.14

#### (十六) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,010,784.37	4,672,113.77
1-2 年	992,875.25	481,679.73
2-3 年	233,006.24	26,425.99
3 年以上	27,275.99	850.00
合计	5,263,941.85	5,181,069.49

#### (十七) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同款	5,269,663.33	2,419,871.68
合计	5,269,663.33	2,419,871.68

#### (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
短期薪酬	4,497,826.00	35,463,871.64	35,740,168.64	4,221,529.00
离职后福利-设定提存计划		1,622,594.04	1,622,594.04	
合计	4,497,826.00	37,086,465.68	37,362,762.68	4,221,529.00

##### 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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,497,826.00	33,765,601.00	34,041,898.00	4,221,529.00
(2) 职工福利费		356,085.61	356,085.61	
(3) 社会保险费		970,493.03	970,493.03	
其中：医疗保险费		874,546.91	874,546.91	
工伤保险费		14,169.56	14,169.56	
生育保险费		81,776.56	81,776.56	
(4) 住房公积金		371,692.00	371,692.00	
合计	4,497,826.00	35,463,871.64	35,740,168.64	4,221,529.00



### 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
基本养老保险		1,591,010.93	1,591,010.93	
失业保险费		31,583.12	31,583.12	
合计		1,622,594.04	1,622,594.04	

### (十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	2,045,197.41	2,032,260.34
增值税	431,740.93	426,273.58
个人所得税	185,708.73	174,457.65
城市维护建设税	33,475.90	31,965.49
教育费附加	14,346.81	13,699.50
地方教育费附加	9,564.54	9,133.00
印花税		591.61
合计	2,720,034.32	2,688,381.17

### (二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	185,351.37	194,584.10
合计	185,351.37	194,584.10

#### 其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	147,034.64	153,159.49
1-2 年	2,042.12	17,150.05
2-3 年	17,000.05	11,274.56
3-4 年	11,274.56	5,000.00
4-5 年	8,000.00	8,000.00
合计	185,351.37	194,584.10

### (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
一年内到期的租赁负债	570,519.82	
合计	570,519.82	

### (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	1,300,082.81	971,606.20
待转附加税	73,803.19	110,487.27
合计	1,373,886.00	1,082,093.47

---

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	1,266,093.70
减：未确认融资费用	34,862.12
减：一年内到期的租赁负债	570,519.82
合计	660,711.76

#### (二十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	23,954,656.00						23,954,656.00

#### (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
资本溢价（股本溢价）	41,367,485.98			41,367,485.98
合计	41,367,485.98			41,367,485.98

#### (二十六) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	-1,000,000.00							- 1,000,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-1,000,000.00							- 1,000,000.00
其他综合收益合计	-1,000,000.00							- 1,000,000.00

(二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,886,398.51	1,886,398.51			1,886,398.51
合计	1,886,398.51	1,886,398.51			1,886,398.51

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-31,670,997.59	-9,930,955.63
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-31,670,997.59	-9,930,955.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-13,590,571.71	-21,740,041.96
期末未分配利润	-45,261,569.30	-31,670,997.59

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,055,702.55	17,716,041.28	50,035,972.98	17,142,852.15
合计	50,055,702.55	17,716,041.28	50,035,972.98	17,142,852.15

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	277,977.24	295,968.85
教育费附加	118,980.76	134,984.67
地方教育税费附加	79,320.51	76,421.69
其他税金	10,181.10	16,834.90
合计	486,459.61	524,210.11

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	15,721,381.50	14,506,406.35
服务费	1,509,617.35	3,839,612.29
差旅费	767,429.44	799,512.27
招待费	555,056.84	373,402.21
会议费	380,545.93	686,854.09
广告费	163,571.94	205,236.50
车辆及运输费	160,907.70	173,863.75
宣传展览费	81,285.92	7,609.69
快递费	80,781.44	79,174.31

项目	本期金额	上期金额
通讯费	145,678.45	53,336.43
合计	19,566,256.51	20,725,007.89

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	7,776,870.22	6,923,370.51
折旧及摊销	1,490,750.97	392,190.78
水电物业	682,132.96	1,786,501.14
中介费	574,362.29	534,230.53
其他	260,179.26	670,148.08
办公费	76,963.16	69,051.69
服务费	2,975.28	297,542.14
合计	10,864,234.14	10,673,034.87

(三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	13,656,666.06	14,143,345.76
服务费	3,003,880.57	3,269,344.18
折旧摊销	174,617.14	267,548.02
差旅费	108,477.41	86,179.91
其他	24,793.26	27,347.52
房租物业		33,600.00
合计	16,968,434.44	17,827,365.39

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	50,271.48	
其中：租赁负债利息费用	50,271.48	
减：利息收入	34,102.20	33,858.23
银行手续费	12,399.48	12,191.83
合计	28,568.76	-21,666.40

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,366,741.74	4,142,153.51
进项税加计抵减	20,077.75	
代扣个人所得税手续费	16,317.49	14,380.19
合计	2,403,136.98	4,156,533.70

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税退税	2,332,743.42	3,119,697.64	与收益相关
中智广州经济技术合作政府补贴	14,096.36		与收益相关
稳岗补贴	11,124.52	49,978.94	与收益相关
小规模企业未达起征点免征增值税	8,514.86	7,981.93	与收益相关
研发补贴		129,400.00	与收益相关
软件著作权奖励		14,000.00	与收益相关
高新技术企业认定通过奖励		400,000.00	与收益相关
资本市场融资补贴		400,000.00	与收益相关
以工代训补贴		17,500.00	与收益相关
其他补贴	262.58	3,595.00	与收益相关
合计	2,366,741.74	4,142,153.51	

(三十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,069,071.19	590,322.30
理财收益	373,744.64	476,978.01
合计	-695,326.55	1,067,300.31

(三十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	235,838.80	-2,349,551.58
合计	235,838.80	-2,349,551.58

(三十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
违约金	213,213.63	71,071.21
其他	585.92	306.42
合计	213,799.55	71,377.63

(三十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
罚款及滞纳金		65,406.58
对外捐赠		20,000.00
固定资产处置损失		32,853.83
合计		118,260.41

#### (四十) 所得税费用

##### 1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	17,968.53	-24,748.25
递延所得税费用	1,125.98	7,767,032.26
合计	19,094.51	7,742,284.01

##### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-13,416,843.41
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-335,421.09
调整以前期间所得税的影响	2,688.92
非应税收入的影响	26,726.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	344.05
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	324,755.85
所得税费用	19,094.51

#### (四十一) 每股收益

##### 1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-13,590,571.71	-21,740,041.96
本公司发行在外普通股的加权平均数	23,954,656.00	23,954,656.00
基本每股收益	-0.57	-0.91
其中：持续经营基本每股收益	-0.57	-0.91
终止经营基本每股收益		

##### 2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-13,590,571.71	-21,740,041.96
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	23,954,656.00	23,954,656.00
稀释每股收益	-0.57	-0.91
其中：持续经营稀释每股收益	-0.57	-0.91

项目	本期金额	上期金额
终止经营稀释每股收益		

#### (四十二) 现金流量表项目

##### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补贴	50,315.81	1,028,854.13
利息收入	34,102.20	33,858.23
往来款等	354,787.60	966,864.80
合计	439,205.61	2,029,577.16

##### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	10,256,406.79	12,874,941.44
往来及预付款	495,248.70	76,107.33
合计	10,751,655.49	12,951,048.77

##### 3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁费用及利息	962,375.72	
合计	962,375.72	

#### (四十三) 现金流量表补充资料

##### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-13,435,937.92	-21,749,715.39
加：信用减值损失	-235,838.80	2,349,551.58
资产减值准备		
固定资产折旧	472,192.68	671,537.63
油气资产折耗		
使用权资产折旧	872,625.22	
无形资产摊销	34,569.37	33,094.44
长期待摊费用摊销	244,197.78	362,634.82
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）		32,853.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		



补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“－”号填列）	695,326.55	-1,067,300.31
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,125.98	7,767,032.26
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-661,485.74	-757,413.80
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	381,829.97	919,887.56
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,497,125.41	350,620.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,134,269.50	-11,087,217.08
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,823,407.83	7,821,030.87
减：现金的期初余额	7,821,030.87	21,973,084.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,002,376.96	-14,152,053.97

## 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	9,823,407.83	7,821,030.87
其中：库存现金	131,941.21	121,474.12
可随时用于支付的银行存款	9,691,466.62	7,699,556.75
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	9,823,407.83	7,821,030.87
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		

## (四十四) 政府补助

### 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
增值税退税	2,332,743.42	3,119,697.64	其他收益
代扣个人所得税手续费	16,317.49	14,380.19	其他收益
中智广州经济技术合作政府补贴	14,096.36		其他收益
稳岗补贴	11,124.52	49,978.94	其他收益
小规模企业未达起征点免征增值税	8,514.86	7,981.93	其他收益
研发补贴		129,400.00	其他收益
软件著作权奖励		14,000.00	其他收益
高新技术企业认定通过奖励		400,000.00	其他收益
资本市场融资补贴		400,000.00	其他收益
以工代训补贴		17,500.00	其他收益
其他补贴	262.58	3,595.00	其他收益

#### (四十五) 租赁

##### 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	50,271.48
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	240,177.81
与租赁相关的总现金流出	1,202,553.53

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	671,802.93
1 至 2 年	594,290.77
合计	1,266,093.70

#### 六、合并范围的变更

本公司报告期未发生此类事项。

#### 七、在其他主体中的权益

##### (一) 在子公司中的权益

##### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳巨连科技有限公司	深圳	深圳	计算机软硬件	69.00		投资设立
广州聚连互联网服务有限公司	广州	广州	软件及信息技术服务	90.00		投资设立
广州聚仁信息科技有限公司	广州	广州	软件开发	60.00		投资设立
广州聚晶信息科技有限公司	广州	广州	信息技术咨询服务	100.00		投资设立

## 2、重要的非全资子公司

本公司无此类情况。

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

本公司无此类情况。

### (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司无此类情况。

### (三) 在合营安排或联营企业中的权益

#### 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	2,853,186.58	3,922,257.77
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-1,069,071.19	590,322.30
—其他综合收益		
—综合收益总额	-1,069,071.19	590,322.30

### (四) 重要的共同经营

本公司无此类情况。

### (五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司无此类情况。

## 八、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(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			
	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	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产			5,000,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			5,000,000.00	5,000,000.00
债务工具投资			5,000,000.00	5,000,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			5,000,000.00	5,000,000.00

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司控股股东为史青，江旭东为第二大股东。史青与江旭东为夫妻关系，合计持有公司 50%以上股份。史青与江旭东能够对公司经营决策产生重大影响，为公司共同实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
广州巨旺互联网技术有限公司	联营企业
广州聚脉互联网服务有限公司	联营企业
广州市英弩信息科技有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
定制加（深圳）科技有限公司	子公司的其他股东

## (五) 关联交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州巨旺互联网技术有限公司	接受劳务	1,793,000.00	1,419,546.80
广州聚脉互联网服务有限公司	接受劳务	1,220,000.00	1,000,000.00
广州市英弩信息科技有限公司	接受劳务	1,584,158.40	2,143,674.08
定制加（深圳）科技有限公司	接受劳务	214,622.64	3,018,867.85

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
定制加（深圳）科技有限公司	提供劳务	113,744.00	170,535.00

### 2、关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				上期金额
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	确认的租赁费
史青	房屋及建筑物	33,600.00	120,000.00	345,514.90	12,555.63	153,600.00

### 3、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,775,030.00	2,407,679.00

## (六) 关联方应收应付款项

#### 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	广州巨旺互联网技术有限公司	530,000.00			

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司本期无需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

本公司本期无需要披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

2022 年 4 月 26 日，本公司控股股东史青、江旭东向本公司出具《承诺函》：如公司未来由于经营需要向金融机构申请授信额度/贷款，股东史青、江旭东承诺同意就该事项向公司提供连带责任担保或以其财产提供抵押担保。

《承诺函》自签署之日起，有效期两年，且不可撤销。

## 十二、其他重要事项

本公司本期无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,545,226.70	6,272,100.17
1 至 2 年	394,139.87	481,390.00
2 至 3 年	416,390.00	1,487,875.00
3 至 4 年	818,725.00	771,680.00
4 至 5 年	675,180.00	2,293,739.99
5 年以上	2,665,965.00	3,200,145.00
小计	8,515,626.57	14,506,930.16
减：坏账准备	3,658,140.91	6,530,604.05
合计	4,857,485.66	7,976,326.11

## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	983,360.00	11.55	983,360.00	100.00		2,808,920.00	19.36	2,808,920.00	100.00	
按组合计提坏账准备	7,532,266.57	88.45	2,674,780.91	35.51	4,857,485.66	11,698,010.16	80.64	3,721,684.05	31.81	7,976,326.11
合计	8,515,626.57	100.00	3,658,140.91		4,857,485.66	14,506,930.16	100.00	6,530,604.05		7,976,326.11

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
厦门市瑞行体育用品有限公司	44,000.00	44,000.00	100.00	很可能无法收回
浙江博尼股份有限公司	294,000.00	294,000.00	100.00	很可能无法收回
ever australia pty ltd	60,000.00	60,000.00	100.00	很可能无法收回
保时霓(厦门)服饰有限公司	68,000.00	68,000.00	100.00	很可能无法收回
北京相约布衣商贸有限公司	52,000.00	52,000.00	100.00	很可能无法收回
北京永福联众商贸有限责任公司	90,000.00	90,000.00	100.00	很可能无法收回
东莞市富昌鞋业有限公司	51,200.00	51,200.00	100.00	很可能无法收回
广州市歌尼贸易有限公司	52,000.00	52,000.00	100.00	很可能无法收回
厦门名诗媛服饰有限公司	52,000.00	52,000.00	100.00	很可能无法收回
上海乐宠屋企业管理有限公司	85,860.00	85,860.00	100.00	很可能无法收回
上海绿盒子网络科技有限公司	84,000.00	84,000.00	100.00	很可能无法收回
长沙新瀚城品牌管理有限公司	50,300.00	50,300.00	100.00	很可能无法收回
合计	983,360.00	983,360.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,545,226.70	58,850.76	1.66
1 至 2 年	394,139.87	68,028.54	17.26
2 至 3 年	416,390.00	102,806.69	24.69
3 至 4 年	818,725.00	283,770.09	34.66
4 至 5 年	381,180.00	184,719.83	48.46
5 年以上	1,976,605.00	1,976,605.00	100.00
合计	7,532,266.57	2,674,780.91	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	2,808,920.00	834,940.00		2,660,500.00	983,360.00
按组合计提坏账准备	3,721,684.05	-1,046,903.14			2,674,780.91
合计	6,530,604.05	-211,963.14		2,660,500.00	3,658,140.91

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,660,500.00



其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
广州市微欧姬鞋业有限公司	货款	528,000.00	无法收回	管理层批准	否
湖南省忘不了服饰有限公司	货款	500,000.00	无法收回	管理层批准	否
金莱克(中国)体育用品有限公司	货款	300,000.00	无法收回	管理层批准	否
广东奥飞动漫文化股份有限公司	货款	240,000.00	无法收回	管理层批准	否
浙江金梭纺织有限公司	货款	238,000.00	无法收回	管理层批准	否
武汉市舜鸿商贸有限公司	货款	217,000.00	无法收回	管理层批准	否
湖南东方时装有限公司	货款	170,000.00	无法收回	管理层批准	否
成都爱林至善贸易股份有限公司	货款	129,500.00	无法收回	管理层批准	否
杭州欧咖服饰有限公司	货款	120,000.00	无法收回	管理层批准	否
上海绒丝绘服饰有限公司	货款	119,000.00	无法收回	管理层批准	否
深新时装实业（太仓）有限公司	货款	99,000.00	无法收回	管理层批准	否
合计		2,660,500.00			

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
广州市格风服饰有限公司	922,170.00	10.83	15,308.02
青岛酷特智能股份有限公司	425,600.00	5.00	7,064.96
上海瑞全信息科技有限公司	350,000.00	4.11	5,810.00
浙江博尼股份有限公司	294,000.00	3.45	142,472.40
广州市戈诺伊服饰有限公司	277,500.00	3.26	237,556.50
合计	2,269,270.00	26.65	408,211.88

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

#### (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	1,986,519.25	1,001,875.34
合计	1,986,519.25	1,001,875.34

## 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,176,270.07	793,273.40
1 至 2 年	635,853.53	1,490.32
2 至 3 年	400.00	204,633.36
3 年以上	173,995.65	2,478.26
小计	1,986,519.25	1,001,875.34
减：坏账准备		
合计	1,986,519.25	1,001,875.34

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,986,519.25	100.00			1,986,519.25	1,001,875.34	100.00			1,001,875.34
其中：										
保证金及备用金等组合	1,986,519.25	100.00			1,986,519.25	1,001,875.34	100.00			1,001,875.34
合计	1,986,519.25	100.00			1,986,519.25	1,001,875.34	100.00			1,001,875.34

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及备用金	1,986,519.25		
合计	1,986,519.25		

(3) 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	340,448.81	281,063.01
员工借支及代扣社保公积金	113,179.54	155,931.37
往来款	1,532,890.90	564,880.96
合计	1,986,519.25	1,001,875.34

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州聚晶信息科技有限公司	往来款	1,521,888.57	1 年以内, 1-2 年	76.61	
员工社保费	往来款	113,179.54	1 年以内	5.70	
上海森菲商务服务有限公司	押金及保证金	88,183.60	3-4 年	4.44	
北京盈坤轩国际商务有限公司	押金及保证金	42,646.05	3-4 年	2.15	
广州万鹏孵化器投资管理有限公司	押金及保证金	39,907.68	1-2 年	2.01	
合计		1,805,805.44		90.91	

(5) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(7) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 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	6,070,000.00		6,070,000.00	6,070,000.00		6,070,000.00
对联营、合营企业投资	2,853,186.58		2,853,186.58	3,922,257.77		3,922,257.77
合计	8,923,186.58		8,923,186.58	9,992,257.77		9,992,257.77

## 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
深圳巨连科技有限公司	2,070,000.00			2,070,000.00		
广州聚连互联网服务有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
广州聚仁信息科技有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
广州聚晶信息科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	6,070,000.00			6,070,000.00		

## 2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
广州巨旺互联网技术有限公司	920,699.76			-920,699.76							
广州聚脉互联网服务有限公司	1,449,194.04			-24,276.77						1,424,917.27	
广州市英弩信息科技有限公司	1,552,363.97			-124,094.66						1,428,269.31	
合计	3,922,257.77			-1,069,071.19						2,853,186.58	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,337,554.98	7,875,662.06	40,047,890.80	8,990,660.00
合计	37,337,554.98	7,875,662.06	40,047,890.80	8,990,660.00

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,069,071.19	590,322.30
理财收益	373,744.64	476,978.01
合计	-695,326.55	1,067,300.31

十四、补充资料

(二) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	70,393.56	
委托他人投资或管理资产的损益	373,744.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	213,799.55	
小计	657,937.74	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	657,937.74	

(三) 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（元）	
		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	-48.99	-0.57	-0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-51.36	-0.59	-0.59

广州丽晶软件科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二二年四月二十八日

## 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