

蜂助手股份有限公司

审计报告

大华审字[2021]007942号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 蜂助手股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2018年1月1日至2020年12月31日止)

目 录	页次
一、 审计报告	1-8
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-7
母公司资产负债表	8-9
母公司利润表	10
母公司现金流量表	11
母公司股东权益变动表	12-14
财务报表附注	1-137

# 审计报告

大华审字[2021]007942号

蜂助手股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了蜂助手股份有限公司（以下简称“蜂助手公司”）财务报表，包括2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度、2019年度、2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了蜂助手公司2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度、2019年度、2018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，我们独立于蜂助手公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2020 年度、2019 年度、2018 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

1. 收入确认
2. 应收账款减值

### **(一) 收入确认**

#### **1. 事项描述**

关键审计事项适用的会计期间为 2020 年度、2019 年度及 2018 年度。

如蜂助手公司财务报表附注六、注释 34 所示，2020 年度、2019 年度及 2018 年度，蜂助手公司的收入分别为 504,384,161.99 元、423,440,397.54 元及 291,131,769.81 元。蜂助手公司主营业务收入主要来自于提供聚合运营服务、融合运营服务、分发运营服务等服务。由于蜂助手公司的主营业务收入来源于不同的业务模式，且各项业务交易发生频繁、交易量大，导致发生重大错报的固有风险较高，同时，由于收入是蜂助手公司的关键业绩指标之一，收入的确认涉及管理层对收入确认时点的判断且影响金额重大，因此，我们将收入确认认定为 2020 年度、2019 年度及 2018 年度的关键审计事项。

#### **2. 审计应对**

在 2020 年度、2019 年度及 2018 年度财务报表审计过程中，我们对收入的确认所实施的主要审计程序包括：

(1) 了解、评估及测试蜂助手公司与收入确认相关的内部控制的设计及运行有效性；

(2) 对蜂助手公司所提供各种服务的收入确认以及每种服务中不同销售模式的收入确认，获取相关服务合同，根据合同条款判断其收入确认是否符合会计准则规定；

(3) 我们抽样检查了与收入确认相关的支持性文件，包括检查与各客户签订的合作协议、对账结算单、验收单、销售发票及银行收款凭证等，以确定收入确认的真实性及准确性；

(4) 对报告期各期发生的销售金额及各期末往来款项余额实施函证程序，检查各期及期后客户回款情况，确认收入的真实性；

(5) 检查蜂助手公司银行流水，核查是否存在自充值的情况，确认收入的真实性；

(6) 聘请外部专家对蜂助手公司的信息系统进行审计，并将财务数据与业务系统数据进行核对，验证其数据的完整性及真实性；

(7) 选取部分重要客户进行走访，了解客户的经营范围、与蜂助手公司的交易情况，核实交易的真实性；

(8) 对收入执行分析性程序，包括年度与月度收入变动分析、主要产品收入变动分析等程序，分析判断各期毛利率变动的合理性；

(9) 检查与收入确认相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

基于上述所实施的审计程序，我们认为，蜂助手公司收入的确认符合企业会计准则的规定。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

关键审计事项适用的会计期间为 2020 年度、2019 年度及 2018 年度。

如蜂助手公司合并财务报表附注六、注释 3 所示：

(1) 截止 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，蜂助手公司应收账款账面余额分别为 230,257,735.06 元、240,092,414.94 元，应收账款坏账准备分别为 13,441,870.48 元、18,262,952.96 元，账面价值分别为 216,815,864.58 元、221,829,461.98 元，占期末资产总额的比例分别为 35.83%、42.37%。

管理层根据应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的应收账款坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层参考历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，据此确定应计提的应收账款坏账准备。

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，蜂助手公司应收账款账面余额为 133,809,722.28 元，应收账款坏账准备为 11,826,708.06 元，账面价值为 121,983,014.22 元，占各期末资产总额的比例为 32.74%。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄依据划分组合，与该组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及管理层的重大判断和估计。因此，我们将应收账款减值作为关键审计事项。

## 2. 审计应对

(1) 了解、评估及测试蜂助手公司与应收账款减值相关的内部控制的设计及运行有效性；

(2) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(3) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性和 2018 年 12 月 31 日的应收账款依据坏账准备计提比例计提坏账准备的合理性；

(5) 复核坏账准备计提表的计提方法，重新计算坏账准备计提金额是否准确；

(6) 执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，分析应收账款的账龄和客户信誉情况，以此评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

基于上述所实施的审计程序，我们认为，蜂助手公司应收账款减值符合企业会计准则的规定。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

蜂助手公司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，蜂助手公司管理层负责评估蜂助手公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算蜂助手公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督蜂助手公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披

露的合理性。

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

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

6. 就蜂助手公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

(此页无正文，为大华审字[2021]007942 号蜂助手股份有限公司截至 2020 年 12 月 31 日止前三个年度审计报告签字页)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

(项目合伙人)

王建华

中国注册会计师：

郑荣富

二〇二一年四月六日

## 合并资产负债表

编制单位：蜂助手股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	注释1	74,143,699.00	50,232,009.90	18,766,470.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		--	--	--
交易性金融资产		--	--	--
衍生金融资产		--	--	--
应收票据	注释2	--	--	--
应收账款	注释3	216,815,864.58	221,829,461.98	121,983,014.22
应收款项融资		--	--	--
预付款项	注释4	126,849,366.02	68,564,091.94	61,651,381.98
其他应收款	注释5	4,242,177.56	4,762,528.51	7,552,689.37
存货	注释6	13,970,160.04	18,076,894.59	8,644,227.18
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	注释7	10,028,877.94	2,971,332.60	903,131.86
<b>流动资产合计</b>		446,050,145.14	366,436,319.52	219,500,914.99
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产	注释8	--	--	9,876,130.58
持有至到期投资		--	--	--
债权投资		--	--	--
其他债权投资		--	--	--
长期应收款		--	--	--
长期股权投资	注释9	--	--	656,847.91
其他权益工具投资	注释10	9,022,293.58	8,554,147.91	--
其他非流动金融资产		--	--	--
投资性房地产		--	--	--
固定资产	注释11	1,208,308.23	2,038,663.17	2,721,885.24
在建工程		--	--	--
生产性生物资产		--	--	--
油气资产		--	--	--
无形资产	注释12	124,352.86	218,102.62	311,852.38
开发支出		--	--	--
商誉	注释13	813,226.31	813,226.31	813,226.31
长期待摊费用	注释14	1,207,991.50	1,792,705.47	1,306,282.07
递延所得税资产	注释15	9,872,291.57	7,912,219.82	2,955,000.12
其他非流动资产	注释16	136,876,658.09	135,768,871.05	134,435,112.25
<b>非流动资产合计</b>		159,125,122.14	157,097,936.35	153,076,336.86
<b>资产总计</b>		605,175,267.28	523,534,255.87	372,577,251.85

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




## 合并资产负债表（续）

编制单位：蜂助手股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	注释17	25,033,725.00	20,020,096.16	5,815,261.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		--	--	--
交易性金融负债		--	--	--
衍生金融负债		--	--	--
应付票据	注释18	3,400,000.00	--	--
应付账款	注释19	44,143,554.44	83,113,055.83	40,771,370.77
预收款项	注释20	--	6,114,841.67	10,136,707.80
合同负债	注释21	19,522,705.35	--	--
应付职工薪酬	注释22	3,060,387.37	2,712,765.24	2,649,986.10
应交税费	注释23	13,796,341.34	17,872,201.19	9,654,988.10
其他应付款	注释24	921,096.57	2,133,616.53	1,393,964.43
持有待售负债		--	--	--
一年内到期的非流动负债	注释25	5,821,897.90	5,522,428.38	5,244,041.91
其他流动负债	注释26	1,189,637.00	--	--
<b>流动负债合计</b>		<b>116,889,344.97</b>	<b>137,489,005.00</b>	<b>75,666,321.10</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	注释27	19,524,490.29	--	--
应付债券		--	--	--
长期应付款	注释28	50,513,781.53	56,221,421.28	61,647,354.43
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>70,038,271.82</b>	<b>56,221,421.28</b>	<b>61,647,354.43</b>
<b>负债合计</b>		<b>186,927,616.79</b>	<b>193,710,426.28</b>	<b>137,313,675.53</b>
<b>股东权益：</b>				
股本	注释29	127,184,000.00	127,184,000.00	102,104,316.00
其他权益工具		--	--	--
资本公积	注释30	57,239,123.73	55,147,466.90	52,814,655.90
减：库存股		--	--	--
其他综合收益	注释31	(5,208,550.46)	(5,606,474.28)	--
专项储备		--	--	--
盈余公积	注释32	21,327,169.87	15,102,149.19	8,874,379.28
未分配利润	注释33	209,110,896.57	129,468,857.53	71,470,225.14
归属于母公司股东权益合计		409,652,639.71	321,295,999.34	235,263,576.32
少数股东权益		8,595,010.78	8,527,830.25	--
<b>股东权益合计</b>		<b>418,247,650.49</b>	<b>329,823,829.59</b>	<b>235,263,576.32</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>605,175,267.28</b>	<b>523,534,255.87</b>	<b>372,577,251.85</b>

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

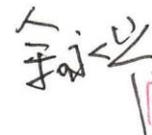
企业法定代表人：




主管会计工作负责人



会计机构负责人：




# 合并利润表

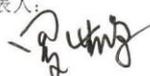
编制单位：蜂助手股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2020年度	2019年度	2018年度
<b>一、营业收入</b>	注释34	504,384,161.99	423,440,397.54	291,131,769.81
减：营业成本	注释34	340,635,627.03	282,775,740.51	181,250,831.99
税金及附加	注释35	921,319.61	769,205.26	734,373.58
销售费用	注释36	14,895,389.56	18,056,811.41	15,686,966.19
管理费用	注释37	20,270,245.64	14,700,199.33	14,201,527.33
研发费用	注释38	27,144,929.24	29,027,618.68	26,026,036.45
财务费用	注释39	5,525,828.44	4,743,287.14	715,475.72
其中：利息费用		4,937,927.29	4,392,282.49	320,944.71
利息收入		87,297.55	38,173.29	101,839.65
加：其他收益	注释40	5,345,322.46	1,932,539.74	4,498,430.45
投资收益（损失以“-”号填列）	注释41	78,477.24	(563,386.12)	(343,152.09)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(30,545.60)	(886,847.91)	(343,152.09)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		108,935.20	--	--
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）	注释42	(1,536,087.41)	(5,226,065.26)	--
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释43	(4,225,694.83)	(2,158,851.56)	(10,914,452.16)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释44	(18,551.28)	--	127,206.83
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>94,634,288.65</b>	<b>67,351,772.01</b>	<b>45,884,591.58</b>
加：营业外收入	注释45	292,073.97	50,128.00	30,435.76
减：营业外支出	注释46	824,097.27	56,119.18	220,642.85
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>94,102,265.35</b>	<b>67,345,780.83</b>	<b>45,694,384.49</b>
减：所得税费用	注释47	9,326,368.23	6,377,431.28	4,395,640.82
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>84,775,897.12</b>	<b>60,968,349.55</b>	<b>41,298,743.67</b>
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润		--	--	--
（一）按经营持续性分类				
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		84,775,897.12	60,968,349.55	41,298,743.67
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		--	--	--
（二）按所有权归属分类				
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		85,867,059.72	62,440,519.30	41,298,743.67
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		(1,091,162.60)	(1,472,169.75)	--
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>397,923.82</b>	<b>(3,376,014.59)</b>	<b>--</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		397,923.82	(3,376,014.59)	--
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		397,923.82	(3,376,014.59)	--
1. 重新计量设定受益计划净变动额		--	--	--
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		397,923.82	(3,376,014.59)	--
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		--	--	--
<b>六、综合收益总额</b>		<b>85,173,820.94</b>	<b>57,592,334.96</b>	<b>41,298,743.67</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		86,264,983.54	59,064,504.71	41,298,743.67
归属于少数股东的综合收益总额		(1,091,162.60)	(1,472,169.75)	--
<b>七、每股收益：</b>				
（一）基本每股收益		0.68	0.51	0.34
（二）稀释每股收益		0.68	0.51	0.34

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

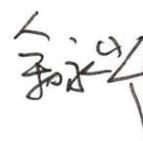
企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




## 合并现金流量表

编制单位：蜂助手股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注六	2020年度	2019年度	2018年度
<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		737,751,150.13	492,303,508.43	337,769,867.40
收到的税费返还		--	--	--
收到其他与经营活动有关的现金	注释48	6,401,295.99	2,353,264.55	9,628,116.96
经营活动现金流入小计		744,152,446.12	494,656,772.98	347,397,984.36
购买商品、接受劳务支付的现金		642,125,806.93	431,419,446.86	270,712,178.62
支付给职工以及为职工支付的现金		42,682,303.03	42,975,164.86	38,856,381.08
支付的各项税费		19,738,701.78	10,688,270.89	9,191,850.16
支付其他与经营活动有关的现金	注释48	23,948,464.94	18,929,985.86	25,117,930.74
经营活动现金流出小计		728,495,276.68	504,012,868.47	343,878,340.60
经营活动产生的现金流量净额		15,657,169.44	(9,356,095.49)	3,519,643.76
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金		93,325.82	10,000.00	--
取得投资收益收到的现金		92.90	8.98	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	889,720.00	934,788.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		--	--	--
收到其他与投资活动有关的现金		--	--	--
投资活动现金流入小计		96,418.72	899,728.98	934,788.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,619,049.25	1,900,477.70	135,540,283.42
投资支付的现金		123,871.42	1,240,000.00	4,000,000.00
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		--	--	--
投资活动现金流出小计		2,742,920.67	3,140,477.70	139,540,283.42
投资活动产生的现金流量净额		(2,646,501.95)	(2,240,748.72)	(138,605,495.42)
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		--	36,599,995.00	60,750,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		--	10,000,000.00	--
取得借款收到的现金		45,000,000.00	35,947,841.70	76,652,012.11
收到其他与筹资活动有关的现金	注释48	500,000.00	2,389,568.34	--
筹资活动现金流入小计		45,500,000.00	74,937,405.04	137,402,012.11
偿还债务支付的现金		25,908,507.36	26,964,899.38	13,987,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,899,471.03	4,537,803.59	2,118,197.69
支付其他与筹资活动有关的现金	注释48	1,520,000.00	3,664,568.34	--
筹资活动现金流出小计		32,327,978.39	35,167,271.31	16,105,797.69
筹资活动产生的现金流量净额		13,172,021.61	39,770,133.73	121,296,214.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		--	--	--
五、现金及现金等价物净增加额	注释49	26,182,689.10	28,173,289.52	(13,789,637.24)
加：期初现金及现金等价物余额	注释49	45,619,759.90	17,446,470.38	31,236,107.62
六、期末现金及现金等价物余额	注释49	71,802,449.00	45,619,759.90	17,446,470.38

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：



## 合并股东权益变动表

编制单位：蜂助手股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2020年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	127,184,000.00	--	55,147,466.90	--	(5,606,474.28)	--	15,102,149.19	129,468,857.53	8,527,830.25	329,823,829.59
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、本年初余额	127,184,000.00	--	55,147,466.90	--	(5,606,474.28)	--	15,102,149.19	129,468,857.53	8,527,830.25	329,823,829.59
三、本年增减变动金额	--	--	2,091,656.83	--	397,923.82	--	6,225,020.68	79,642,039.04	67,180.53	88,423,820.90
(一) 综合收益总额	--	--	--	--	397,923.82	--	--	85,867,059.72	(1,091,162.60)	85,173,820.94
(二) 股东投入和减少资本	--	--	2,091,656.83	--	--	--	--	--	1,158,343.13	3,249,999.96
1. 股东投入的普通股	--	--	(1,158,343.13)	--	--	--	--	--	1,158,343.13	--
2. 其他权益工具持有者投入资本	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3. 股份支付计入股东权益的金额	--	--	3,249,999.96	--	--	--	--	--	--	--
4. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	3,249,999.96
(三) 利润分配	--	--	--	--	--	--	6,225,020.68	(6,225,020.68)	--	--
1. 提取盈余公积	--	--	--	--	--	--	6,225,020.68	(6,225,020.68)	--	--
2. 对股东的分配	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(四) 股东权益内部结转	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1. 资本公积转增股本	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2. 盈余公积转增股本	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3. 盈余公积弥补亏损	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
5. 其他综合收益结转留存收益	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
6. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(五) 专项储备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1. 本期提取	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2. 本期使用	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(六) 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
四、本年年末余额	127,184,000.00	--	57,239,123.73	--	(5,208,550.46)	--	21,327,169.87	209,110,896.57	8,595,010.78	418,247,650.49

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并股东权益变动表

编制单位：蜂助手股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2019年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	102,104,316.00	--	52,814,655.90	--	--	--	8,874,379.28	71,470,225.14	--	235,263,576.32
加：会计政策变更	--	--	--	--	(2,230,459.69)	--	(183,466.67)	1,969,349.67	--	(444,576.69)
前期差错更正	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
同一控制下企业合并	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、本年年初余额	102,104,316.00	--	52,814,655.90	--	(2,230,459.69)	--	8,690,912.61	73,439,574.81	--	234,818,999.63
三、本年增减变动金额	25,079,684.00	--	2,332,811.00	--	(3,376,014.59)	--	6,411,236.58	56,029,282.72	8,527,830.25	95,004,829.96
(一) 综合收益总额	--	--	--	--	(3,376,014.59)	--	--	62,440,519.30	(1,472,169.75)	57,592,334.96
(二) 股东投入和减少资本	4,658,820.00	--	22,753,675.00	--	--	--	--	--	10,000,000.00	37,412,495.00
1. 股东投入的普通股	4,658,820.00	--	21,941,175.00	--	--	--	--	--	10,000,000.00	36,599,995.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3. 股份支付计入股东权益的金额	--	--	812,500.00	--	--	--	--	--	--	--
4. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	812,500.00
(三) 利润分配	--	--	--	--	--	--	6,411,236.58	(6,411,236.58)	--	--
1. 提取盈余公积	--	--	--	--	--	--	6,411,236.58	(6,411,236.58)	--	--
2. 对股东的分配	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(四) 股东权益内部结转	20,420,864.00	--	(20,420,864.00)	--	--	--	--	--	--	--
1. 资本公积转增股本	20,420,864.00	--	(20,420,864.00)	--	--	--	--	--	--	--
2. 盈余公积转增股本	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3. 盈余公积弥补亏损	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
5. 其他综合收益结转留存收益	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
6. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(五) 专项储备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1. 本期提取	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2. 本期使用	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(六) 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
四、本年年末余额	127,184,000.00	--	55,147,466.90	--	(5,606,474.28)	--	15,102,149.19	129,468,857.53	8,527,830.25	329,823,829.59

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

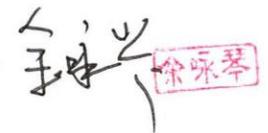
企业法定代表人：




主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并股东权益变动表

编制单位：蜂助手股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2018年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	68,431,654.00	--	25,737,317.90	--	--	--	4,931,333.34	36,156,613.72	--	135,256,918.96
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、本年年初余额	68,431,654.00	--	25,737,317.90	--	--	--	4,931,333.34	36,156,613.72	--	135,256,918.96
三、本年增减变动金额	33,672,662.00	--	27,077,338.00	--	--	--	3,943,045.94	35,313,611.42	--	100,006,657.36
(一) 综合收益总额	--	--	--	--	--	--	--	41,298,743.67	--	41,298,743.67
(二) 股东投入和减少资本	4,500,000.00	--	56,250,000.00	--	--	--	--	--	--	60,750,000.00
1. 股东投入的普通股	4,500,000.00	--	56,250,000.00	--	--	--	--	--	--	60,750,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3. 股份支付计入股东权益的金额	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(三) 利润分配	--	--	--	--	--	--	3,943,045.94	(5,985,132.25)	--	(2,042,086.31)
1. 提取盈余公积	--	--	--	--	--	--	3,943,045.94	(3,943,045.94)	--	--
2. 对股东的分配	--	--	--	--	--	--	--	(2,042,086.31)	--	(2,042,086.31)
3. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(四) 股东权益内部结转	29,172,662.00	--	(29,172,662.00)	--	--	--	--	--	--	--
1. 资本公积转增股本	29,172,662.00	--	(29,172,662.00)	--	--	--	--	--	--	--
2. 盈余公积转增股本	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3. 盈余公积弥补亏损	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
5. 其他综合收益结转留存收益	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
6. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(五) 专项储备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1. 本期提取	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2. 本期使用	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(六) 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
四、本年年末余额	102,104,316.00	--	52,814,655.90	--	--	--	8,874,379.28	71,470,225.14	--	235,263,576.32

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




# 母公司资产负债表

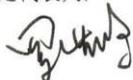
编制单位：蜂助手股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		31,148,241.57	25,324,530.74	10,475,436.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		--	--	--
交易性金融资产		--	--	--
衍生金融资产		--	--	--
应收票据		--	--	--
应收账款	注释1	186,331,195.38	193,614,281.58	94,256,120.24
应收款项融资		--	--	--
预付款项		105,663,669.86	45,487,255.00	50,829,824.05
其他应收款	注释2	1,367,977.56	2,118,455.55	6,642,926.66
存货		3,113,122.65	13,591,919.09	1,847,009.71
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		8,080,582.89	1,164,271.38	60,559.00
<b>流动资产合计</b>		<b>335,704,789.91</b>	<b>281,300,713.34</b>	<b>164,111,876.50</b>
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产		--	--	9,876,130.58
持有至到期投资		--	--	--
债权投资		--	--	--
其他债权投资		--	--	--
长期应收款		--	--	--
长期股权投资	注释3	50,012,141.52	34,772,995.65	26,477,343.56
其他权益工具投资		9,022,293.58	8,554,147.91	--
其他非流动金融资产		--	--	--
投资性房地产		--	--	--
固定资产		1,123,467.60	1,835,616.28	2,457,533.97
在建工程		--	--	--
生产性生物资产		--	--	--
油气资产		--	--	--
无形资产		123,989.46	216,286.26	308,583.06
开发支出		--	--	--
商誉		--	--	--
长期待摊费用		1,169,919.11	1,682,265.75	1,157,978.27
递延所得税资产		4,324,384.34	4,115,387.91	2,330,048.02
其他非流动资产		134,711,979.76	134,435,112.25	134,435,112.25
<b>非流动资产合计</b>		<b>200,488,175.37</b>	<b>185,611,812.01</b>	<b>177,042,729.71</b>
<b>资产总计</b>		<b>536,192,965.28</b>	<b>466,912,525.35</b>	<b>341,154,606.21</b>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：




主管会计工作负责人



会计机构负责人：




## 母公司资产负债表（续）

编制单位：蜂助手股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

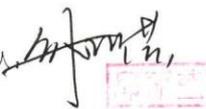
负债和股东权益	附注十五	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款		20,026,613.89	5,007,890.60	5,815,261.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		--	--	--
交易性金融负债		--	--	--
衍生金融负债		--	--	--
应付票据		3,400,000.00	--	--
应付账款		37,911,901.56	54,772,610.61	22,643,286.89
预收款项		--	3,063,841.40	2,883,575.60
合同负债		13,501,750.43	--	--
应付职工薪酬		1,813,125.70	1,618,352.32	1,603,511.24
应交税费		9,458,773.30	14,594,691.44	7,629,656.53
其他应付款		1,828,759.35	5,419,126.34	712,263.50
持有待售负债		--	--	--
一年内到期的非流动负债		5,821,897.90	5,522,428.38	5,244,041.91
其他流动负债		819,040.27	--	--
<b>流动负债合计</b>		<b>94,581,862.40</b>	<b>89,998,941.09</b>	<b>46,531,597.66</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款		4,507,027.78	--	--
应付债券		--	--	--
长期应付款		50,513,781.53	56,221,421.28	61,647,354.43
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>55,020,809.31</b>	<b>56,221,421.28</b>	<b>61,647,354.43</b>
<b>负债合计</b>		<b>149,602,671.71</b>	<b>146,220,362.37</b>	<b>108,178,952.09</b>
<b>股东权益：</b>				
股本		127,184,000.00	127,184,000.00	102,104,316.00
其他权益工具		--	--	--
资本公积		58,398,453.99	55,148,454.03	52,815,643.03
减：库存股		--	--	--
其他综合收益		(5,208,550.46)	(5,606,474.28)	--
专项储备		--	--	--
盈余公积		21,327,169.87	15,102,149.19	8,874,379.28
未分配利润		184,889,220.17	128,864,034.04	69,181,315.81
<b>股东权益合计</b>		<b>386,590,293.57</b>	<b>320,692,162.98</b>	<b>232,975,654.12</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>536,192,965.28</b>	<b>466,912,525.35</b>	<b>341,154,606.21</b>

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

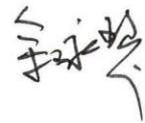
企业法定代表人：




主管会计工作负责人



会计机构负责人：




# 母公司利润表

编制单位：蜂助手股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	注释4	352,608,575.41	300,230,465.41	242,121,317.67
减：营业成本	注释4	223,505,093.19	171,260,901.72	151,207,245.68
税金及附加		507,014.33	597,461.93	664,576.85
销售费用		8,650,589.10	15,847,205.18	11,831,043.58
管理费用		16,181,515.93	11,694,685.07	11,270,013.64
研发费用		19,494,440.20	16,736,395.65	16,958,653.83
财务费用		4,735,570.97	4,406,457.65	705,521.76
其中：利息费用		4,204,412.92	4,147,414.94	320,944.71
利息收入		37,341.84	18,028.43	94,767.31
加：其他收益		3,844,713.62	1,384,014.28	4,348,318.37
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	78,389.60	(563,394.59)	(343,152.09)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(30,545.60)	(886,847.91)	(343,152.09)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		108,935.20	--	--
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）		(811,036.65)	(4,793,745.15)	--
资产减值损失（损失以“-”号填列）		(10,501,820.44)	(2,060,604.92)	(8,976,591.38)
资产处置收益（损失以“-”号填列）		(18,551.28)	--	127,206.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,126,046.54	73,653,627.83	44,640,044.06
加：营业外收入		51,564.70	49,212.06	30,285.87
减：营业外支出		540,321.90	41,163.01	220,374.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,637,289.34	73,661,676.88	44,449,955.49
减：所得税费用		9,387,082.53	9,549,311.09	5,019,496.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		62,250,206.81	64,112,365.79	39,430,459.40
（一）持续经营净利润		62,250,206.81	64,112,365.79	39,430,459.40
（二）终止经营净利润		--	--	--
五、其他综合收益的税后净额		397,923.82	(3,376,014.59)	--
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		397,923.82	(3,376,014.59)	--
1. 重新计量设定受益计划净变动额		--	--	--
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		397,923.82	(3,376,014.59)	--
六、综合收益总额		62,648,130.63	会计机构印	39,430,459.40

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

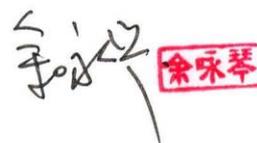
企业法定代表人：




主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




# 母公司现金流量表

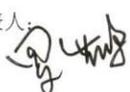
编制单位：蜂助手股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	2020年度	2019年度	2018年度
<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		543,623,872.91	346,779,643.36	272,931,006.87
收到的税费返还		--	--	--
收到其他与经营活动有关的现金		92,022,235.75	31,039,234.67	10,041,771.51
经营活动现金流入小计		635,646,108.66	377,818,878.03	282,972,778.38
购买商品、接受劳务支付的现金		462,713,752.93	294,894,243.75	212,804,243.15
支付给职工以及为职工支付的现金		24,847,055.02	26,328,574.30	28,188,539.42
支付的各项税费		17,130,196.21	10,011,967.15	8,325,572.17
支付其他与经营活动有关的现金		114,605,461.74	37,455,569.95	19,526,548.16
经营活动现金流出小计		619,296,465.90	368,690,355.15	268,844,902.90
经营活动产生的现金流量净额		16,349,642.76	9,128,522.88	14,127,875.48
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金		--	--	--
取得投资收益收到的现金		--	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	889,720.00	934,788.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		--	--	--
收到其他与投资活动有关的现金		--	--	--
投资活动现金流入小计		3,000.00	889,720.00	934,788.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		206,554.25	1,294,444.70	135,270,671.42
投资支付的现金		20,180,545.60	10,182,500.00	18,000,000.00
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		--	--	--
投资活动现金流出小计		20,387,099.85	11,476,944.70	153,270,671.42
投资活动产生的现金流量净额		(20,384,099.85)	(10,587,224.70)	(152,335,883.42)
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		--	26,599,995.00	60,750,000.00
取得借款收到的现金		25,000,000.00	9,000,000.00	76,652,012.11
收到其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	--	--
筹资活动现金流入小计		25,500,000.00	35,599,995.00	137,402,012.11
偿还债务支付的现金		10,908,507.36	15,017,057.68	13,987,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,178,324.72	4,305,141.60	2,118,197.69
支付其他与筹资活动有关的现金		1,520,000.00	525,000.00	--
筹资活动现金流出小计		16,606,832.08	19,847,199.28	16,105,797.69
筹资活动产生的现金流量净额		8,893,167.92	15,752,795.72	121,296,214.42
<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>				
加：期初现金及现金等价物余额		24,709,530.74	10,415,436.84	27,327,230.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		29,568,241.57	24,709,530.74	10,415,436.84

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：




主管会计工作负责人



会计机构负责人：



## 母公司股东权益变动表

编制单位：蜂助手股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

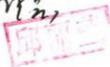
项 目	2020年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	127,184,000.00	--	55,148,454.03	--	(5,606,474.28)	--	15,102,149.19	128,864,034.04	320,692,162.98
加：会计政策变更	--	--	--	--	--	--	--	--	--
前期差错更正	--	--	--	--	--	--	--	--	--
其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、本年年初余额	127,184,000.00	--	55,148,454.03	--	(5,606,474.28)	--	15,102,149.19	128,864,034.04	320,692,162.98
三、本年增减变动金额	--	--	3,249,999.96	--	397,923.82	--	6,225,020.68	56,025,186.13	65,898,130.59
（一）综合收益总额	--	--	--	--	397,923.82	--	--	62,250,206.81	62,648,130.63
（二）股东投入和减少资本	--	--	3,249,999.96	--	--	--	--	--	3,249,999.96
1. 股东投入的普通股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2. 其他权益工具持有者投入资本	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3. 股份支付计入股东权益的金额	--	--	3,249,999.96	--	--	--	--	--	3,249,999.96
4. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--
（三）利润分配	--	--	--	--	--	--	6,225,020.68	(6,225,020.68)	--
1. 提取盈余公积	--	--	--	--	--	--	6,225,020.68	(6,225,020.68)	--
2. 对股东的分配	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--
（四）股东权益内部结转	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1. 资本公积转增股本	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2. 盈余公积转增股本	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3. 盈余公积弥补亏损	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	--	--	--	--	--	--	--	--	--
5. 其他综合收益结转留存收益	--	--	--	--	--	--	--	--	--
6. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--
（五）专项储备	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1. 本期提取	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2. 本期使用	--	--	--	--	--	--	--	--	--
（六）其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--
四、本年年末余额	127,184,000.00	--	58,398,453.99	--	(5,208,550.46)	--	21,327,169.87	184,889,220.17	386,590,293.57

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




母公司股东权益变动表

编制单位：蜂助手股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2019年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	102,104,316.00	--	52,815,643.03	--	--	--	8,874,379.28	69,181,315.81	232,975,654.12
加：会计政策变更	--	--	--	--	(2,230,459.69)	--	(183,466.67)	1,981,589.02	(432,337.34)
前期差错更正	--	--	--	--	--	--	--	--	--
其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、本年年初余额	102,104,316.00	--	52,815,643.03	--	(2,230,459.69)	--	8,690,912.61	71,162,904.83	232,543,316.78
三、本年增减变动金额	25,079,684.00	--	2,332,811.00	--	(3,376,014.59)	--	6,411,236.58	57,701,129.21	88,148,846.20
(一) 综合收益总额	--	--	--	--	(3,376,014.59)	--	--	64,112,365.79	60,736,351.20
(二) 股东投入和减少资本	4,658,820.00	--	22,753,675.00	--	--	--	--	--	27,412,495.00
1. 股东投入的普通股	4,658,820.00	--	21,941,175.00	--	--	--	--	--	26,599,995.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3. 股份支付计入股东权益的金额	--	--	812,500.00	--	--	--	--	--	812,500.00
4. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(三) 利润分配	--	--	--	--	--	--	6,411,236.58	(6,411,236.58)	--
1. 提取盈余公积	--	--	--	--	--	--	6,411,236.58	(6,411,236.58)	--
2. 对股东的分配	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(四) 股东权益内部结转	20,420,864.00	--	(20,420,864.00)	--	--	--	--	--	--
1. 资本公积转增股本	20,420,864.00	--	(20,420,864.00)	--	--	--	--	--	--
2. 盈余公积转增股本	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3. 盈余公积弥补亏损	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	--	--	--	--	--	--	--	--	--
5. 其他综合收益结转留存收益	--	--	--	--	--	--	--	--	--
6. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(五) 专项储备	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1. 本期提取	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2. 本期使用	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(六) 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--
四、本年年末余额	127,184,000.00	--	55,148,454.03	--	(5,606,474.28)	--	15,102,149.19	128,864,034.04	320,692,162.98

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：蜂助手股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2018年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	68,431,654.00	--	25,738,305.03	--	--	--	4,931,333.34	35,735,988.66	134,837,281.03
加：会计政策变更	--	--	--	--	--	--	--	--	--
前期差错更正	--	--	--	--	--	--	--	--	--
其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、本年初余额	68,431,654.00	--	25,738,305.03	--	--	--	4,931,333.34	35,735,988.66	134,837,281.03
三、本年增减变动金额	33,672,662.00	--	27,077,338.00	--	--	--	3,943,045.94	33,445,327.15	98,138,373.09
(一) 综合收益总额	--	--	--	--	--	--	3,943,045.94	33,445,327.15	98,138,373.09
(二) 股东投入和减少资本	4,500,000.00	--	56,250,000.00	--	--	--	--	39,430,459.40	39,430,459.40
1. 股东投入的普通股	4,500,000.00	--	56,250,000.00	--	--	--	--	--	60,750,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	--	--	--	--	--	--	--	--	60,750,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(三) 利润分配	--	--	--	--	--	--	3,943,045.94	(5,985,132.25)	(2,042,086.31)
1. 提取盈余公积	--	--	--	--	--	--	3,943,045.94	(3,943,045.94)	--
2. 对股东的分配	--	--	--	--	--	--	--	(2,042,086.31)	(2,042,086.31)
3. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(四) 股东权益内部结转	29,172,662.00	--	(29,172,662.00)	--	--	--	--	--	--
1. 资本公积转增股本	29,172,662.00	--	(29,172,662.00)	--	--	--	--	--	--
2. 盈余公积转增股本	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3. 盈余公积弥补亏损	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	--	--	--	--	--	--	--	--	--
5. 其他综合收益结转留存收益	--	--	--	--	--	--	--	--	--
6. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(五) 专项储备	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1. 本期提取	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2. 本期使用	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(六) 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--
四、本年年末余额	102,104,316.00	--	52,815,643.03	--	--	--	8,874,379.28	69,181,315.81	232,975,654.12

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：



## 蜂助手股份有限公司

### 截至 2020 年 12 月 31 日止前三个年度

### 财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

蜂助手股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“蜂助手”）前身为广州蜂帮手网络科技有限公司（以下简称“蜂帮手有限”）。

##### 1. 有限公司阶段

##### (1) 初始设立及出资

蜂帮手有限由罗洪鹏、区锦棠于 2011 年 12 月 27 日共同出资组建。初始设立时注册资本为人民币 50.00 万元，本次出资情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例（%）	出资方式
罗洪鹏	47.50	95.00	货币资金
区锦棠	2.50	5.00	货币资金
合计	50.00	100.00	

上述实收资本业经广州海正会计师事务所有限公司于 2012 年 1 月 6 日以海会验[2012]ZZH005 号《验资报告》审验。

##### (2) 2012 年 8 月增资

根据 2012 年 8 月 1 日蜂帮手有限股东会决议，蜂帮手有限增加注册资本人民币 50.00 万元，其中股东罗洪鹏出资 47.50 万元，区锦棠出资 2.50 万元。增资后，蜂帮手有限注册资本变更为人民币 100.00 万元。本次增资后的出资情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例（%）	出资方式
罗洪鹏	95.00	95.00	货币资金
区锦棠	5.00	5.00	货币资金
合计	100.00	100.00	

上述实收资本业经广州市东方会计师事务所有限公司于 2012 年 8 月 28 日以东验字[2012]第 00054 号《验资报告》审验。

##### (3) 2012 年 11 月增资

根据 2012 年 11 月 1 日蜂帮手有限股东会决议，蜂帮手有限增加注册资本人民币 200.00 万元，新增注册资本全部由罗洪鹏认缴。增资后，蜂帮手有限注册资本变更为人民币 300.00

万元。本次增资后的出资情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例（%）	出资方式
罗洪鹏	295.00	98.33	货币资金
区锦棠	5.00	1.67	货币资金
合计	300.00	100.00	

上述实收资本业经广州市东方会计师事务所有限公司于 2012 年 11 月 22 日以东验字 2012 第 00072 号《验资报告》审验。

#### （4）2013 年 6 月增资

根据 2013 年 6 月 24 日蜂帮手有限股东会决议，蜂帮手有限增加注册资本人民币 700.00 万元，其中罗洪鹏出资 695.00 万元，区锦棠出资 5.00 万元。增资后，蜂帮手有限注册资本变更为人民币 1,000.00 万元。本次增资后的出资情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例（%）	出资方式
罗洪鹏	990.00	99.00	货币资金
区锦棠	10.00	1.00	货币资金
合计	1,000.00	100.00	

上述实收资本业经广州振和会计师事务所有限公司于 2013 年 6 月 25 日以广和验字(2013) A1142 号《验资报告》审验。

#### （5）2013 年 10 月股权转让

根据 2013 年 10 月 31 日蜂帮手有限股东会决议，股东罗洪鹏将其持有公司 60%的股权作价 3,600.00 万元转让给汉鼎信息科技股份有限公司（后改名为汉鼎宇佑互联网股份有限公司）。本次转让后的出资情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例（%）	出资方式
汉鼎信息科技股份有限公司	600.00	60.00	货币资金
罗洪鹏	390.00	39.00	货币资金
区锦棠	10.00	1.00	货币资金
合计	1,000.00	100.00	

#### （6）2014 年 1 月公司名称变更

根据 2014 年 1 月蜂帮手有限股东会决议，公司名称由广州蜂帮手网络科技有限公司更名为广东蜂助手网络技术有限公司（以下简称“蜂助手有限”）。2014 年 1 月 21 日广州市工商行政管理局天河分局核准上述变更。

#### （7）2015 年 6 月股权转让

根据 2015 年 6 月 29 日蜂助手有限股东会决议，股东汉鼎信息科技股份有限公司将其持有蜂助手有限 30%的股权作价 3,000.00 万元转让给罗洪鹏、北京华兴金汇资本管理有限公

司和吴雪锋。本次转让后的出资情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例（%）	出资方式
罗洪鹏	590.00	59.00	货币资金
汉鼎信息科技股份有限公司	300.00	30.00	货币资金
北京华兴金汇资本管理有限公司	55.00	5.50	货币资金
吴雪锋	45.00	4.50	货币资金
区锦棠	10.00	1.00	货币资金
合计	1,000.00	100.00	

#### （8）2015 年 7 月股权转让

根据 2015 年 7 月 30 日蜂助手有限股东会决议，股东汉鼎信息科技股份有限公司、北京华兴金汇资本管理有限公司、区锦棠、罗洪鹏将合计持有蜂助手有限 13%股权转让给广州蜂助手资产管理合伙企业（有限合伙）（后更名为赣州蜂助手资产管理合伙企业（有限合伙））。同时，股东罗洪鹏将其持有蜂助手有限 9%和 11%的股权转让给彭建云和广州诺为特资产管理合伙企业（有限合伙），分别作价 900.00 万元和 1,100.00 万元。本次转让后的出资情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例（%）	出资方式
罗洪鹏	296.50	29.65	货币资金
汉鼎信息科技股份有限公司	270.00	27.00	货币资金
广州蜂助手资产管理合伙企业（有限合伙）	130.00	13.00	货币资金
广州诺为特资产管理合伙企业（有限合伙）	110.00	11.00	货币资金
彭建云	90.00	9.00	货币资金
北京华兴金汇资本管理有限公司	49.50	4.95	货币资金
吴雪锋	45.00	4.50	货币资金
区锦棠	9.00	0.90	货币资金
合计	1,000.00	100.00	

#### 2. 股份制改制情况

根据发起人协议及公司章程，蜂助手有限以 2015 年 7 月 31 日为股份制改制基准日，将经审计的净资产 2,954.5033 万元为基础按照 1.06:1 折成股份有限公司股本 2,800 万股，蜂助手有限整体变更为广东蜂助手网络技术股份有限公司（以下简称“蜂助手股份”），注册资本为人民币 2,800.00 万元。本次股改后，蜂助手股份股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
罗洪鹏	830.20	29.65
汉鼎信息科技股份有限公司	756.00	27.00
广州蜂助手资产管理合伙企业（有限合伙）	364.00	13.00

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
广州诺为特资产管理合伙企业（有限合伙）	308.00	11.00
彭建云	252.00	9.00
北京华兴金汇资本管理有限公司	138.60	4.95
吴雪峰	126.00	4.50
区锦棠	25.20	0.90
合计	2,800.00	100.00

上述事项已于 2015 年 9 月 21 日经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）以利安达验字 [2015] 沪 A1190 号《验资报告》审验。

### 3. 股份制公司阶段

#### （1）2015 年 9 月增资及 10 月股权转让

根据 2015 年 9 月 29 日蜂助手股份第二次临时股东会决议，蜂助手股份新增 221.5827 万股，全部由新增股东北京天星资本股份有限公司认缴。同年 10 月 26 日，北京天星资本股份有限公司将持有公司 221.5827 万股（持股比例为 7.33%）中的 88.6917 万股（持股比例为 2.93%）、100 万股（持股比例为 3.31%）、32.891 万股（持股比例为 1.09%）以 0 元的价格分别转让给富诚海富通恒宇天泽天星资本新三板 1 号专项资产管理计划（以下简称“海通证券 1 号专项资产管理计划”）、国泰君安富诚海富通恒宇天泽天星资本新三板 2 号专项资产管理计划（以下简称“国泰君安 2 号专项资产管理计划”）、北京天星江山投资中心（有限合伙），变更后注册资本为人民币 3,021.58 万元。

截至 2015 年 11 月 16 日止，蜂助手股份收到海通证券 1 号专项资产管理计划、国泰君安 2 号专项资产管理计划、北京天星江山投资中心（有限合伙）三位投资者缴纳的投资款共计 1,998.6759 万元，其中计入股本 221.5827 万元，计入资本公积 1,777.0932 万元。本次变更后的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
罗洪鹏	830.20	27.48
汉鼎信息科技股份有限公司	756.00	25.02
广州蜂助手资产管理合伙企业（有限合伙）	364.00	12.05
广州诺为特资产管理合伙企业（有限合伙）	308.00	10.19
彭建云	252.00	8.34
北京华兴金汇资本管理有限公司	138.60	4.59
吴雪峰	126.00	4.17
国泰君安 2 号专项资产管理计划	100.00	3.31
海通证券 1 号专项资产管理计划	88.69	2.93
北京天星江山投资中心（有限合伙）	32.89	1.09

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
区锦棠	25.20	0.83
合计	3,021.58	100.00

上述出资业经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 11 月 18 日以利安达验字[2015]沪 A1193 号《验资报告》审验。

（2）2016 年 2 月增资

根据 2016 年 2 月 16 日蜂助手股份召开 2016 年第一次临时股东大会决议，蜂助手股份新增注册资本人民币 100.00 万元，全部由罗洪鹏认缴。变更后蜂助手股份注册资本由人民币 3,021.5827 万元变更为人民币 3,121.5827 万元，本次增资后的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
罗洪鹏	930.20	29.80
汉鼎信息科技股份有限公司	756.00	24.22
广州蜂助手资产管理合伙企业（有限合伙）	364.00	11.66
广州诺为特资产管理合伙企业（有限合伙）	308.00	9.87
彭建云	252.00	8.07
北京华兴金汇资本管理有限公司	138.60	4.44
吴雪锋	126.00	4.04
国泰君安 2 号专项资产管理计划	100.00	3.20
海通证券 1 号专项资产管理计划	88.69	2.84
北京天星江山投资中心（有限合伙）	32.89	1.05
区锦棠	25.20	0.81
合计	3,121.58	100.00

上述出资业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 4 月 6 日以中兴财光华验字[2016]第 304056 号《验资报告》审验。

（3）2016 年 9 月公司挂牌

2016 年 7 月 27 日，蜂助手股份取得全国中小企业股转系统出具“股转系统函[2016]5861 号”《关于同意广东蜂助手网络技术股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。于 2016 年 9 月 2 日起，蜂助手股份股票以协议转让方式在全国中小企业股转系统挂牌公开转让，证券代码为 838789。

（4）2017 年 1 月定向增发

根据 2016 年 11 月 30 日蜂助手股份 2016 年第三次临时股东会决议，蜂助手股份新增注册资本人民币 300.00 万元（其中限售股 135.00 万股，非限售股 165.00 万股）。股东罗洪鹏以 1,710.00 万元认购 180.00 万股，股东吴雪锋以 1,140.00 万元认购 120.00 万股。其中计

入股本 300.00 万元，扣除 20.50 万元的发行费用后计入资本公积 2,529.50 万元；定向发行后的注册资本变更为 3,421.58 万元。本次定向增发后的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
罗洪鹏	1,110.20	32.4470
汉鼎宇佑互联网股份有限公司	756.00	22.0950
广州蜂助手资产管理合伙企业（有限合伙）	363.90	10.6354
广州诺为特资产管理合伙企业（有限合伙）	308.00	9.0017
彭建云	252.00	7.3650
北京华兴金汇资本管理有限公司	138.60	4.0508
吴雪锋	246.00	7.1897
国泰君安 2 号专项资产管理计划	100.00	2.9226
海通证券 1 号专项资产管理计划	88.69	2.5921
北京天星江山投资中心（有限合伙）	32.89	0.9613
区锦棠	25.20	0.7365
吴永庆	0.10	0.0029
合计	3,421.58	100.00

上述出资业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 1 月 16 日以中兴财光华审验字（2017）第 304008 号《验资报告》验证。

#### （5）2017 年 7 月利润分配及资本公积转增股本

根据 2017 年 5 月 16 日蜂助手股份 2016 年年度股东大会决议，蜂助手股份以截至 2016 年 12 月 31 日止的未分配利润向全体股东每 10 股派现金 0.6 元（含税），同时每 10 股送 2 股，同时以资本公积按每 10 股转增 8 股的方式转增股本。本次转增后，蜂助手股份的注册资本由人民币 3,421.5827 万元增加至人民币 6,843.1654 万元，资本公积减少 2,737.2661 万元。本次资本公积转增股本后的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
罗洪鹏	2,220.40	32.45
汉鼎宇佑互联网股份有限公司	1,512.00	22.10
广州诺为特资产管理合伙企业（有限合伙）	518.00	7.57
赣州蜂助手资产管理合伙企业（有限合伙）	727.80	10.64
吴雪锋	528.60	7.72
北京华兴金汇资本管理有限公司	277.20	4.05
天风汇城（武汉）投资中心（有限合伙）	207.98	3.04
赖宗兴	163.18	2.38
彭建云	214.00	3.13
吴永庆	75.60	1.10

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
周莉	74.00	1.08
兰伟	72.00	1.05
毛岸栋	40.00	0.58
周庆	56.00	0.82
区锦棠	50.40	0.74
韩永强	43.40	0.63
吕壮志	26.60	0.39
上海锐喆投资管理有限公司	36.00	0.53
合计	6,843.16	100.00

#### （6）股份公司终止挂牌

根据蜂助手股份提供的资料、《股份转让协议》及中登公司每月出具的证券持有人手册，蜂助手股份在 2016 年 9 月至 2018 年 4 月间共通过全国中小股份转让系统进行了 53 次股权转让。根据全国中小企业股份转让系统出具“股转系统函【2018】1482 号”的《关于同意广东蜂助手网络技术股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，蜂助手股份股票自 2018 年 4 月 25 日起，终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。截至摘牌日，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
罗洪鹏	2,220.40	32.45
汉鼎宇佑互联网股份有限公司	1,512.00	22.09
广州诺为特资产管理合伙企业（有限合伙）	518.00	7.57
赣州蜂助手资产管理合伙企业（有限合伙）	485.80	7.09
吴雪锋	357.20	5.22
北京华兴金汇资本管理有限公司	277.20	4.05
陈翠琴	222.50	3.25
天风汇城（武汉）投资中心（有限合伙）	207.98	3.04
赖宗兴	163.18	2.38
陈虹燕	124.8	1.82
彭建云	99.10	1.45
赵山庆	80.40	1.18
吴永庆	75.60	1.11
周莉	74.00	1.08
兰伟	72.00	1.05
毛岸栋	71.00	1.04
周庆	64.00	0.94

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
李琳琳	53.00	0.78
区锦棠	50.40	0.74
韩永强	43.40	0.63
吕壮志	26.60	0.39
李影	18.10	0.27
伍葵阳	11.80	0.17
何柯峰	9.70	0.14
李林谕	5.00	0.07
合计	6,843.16	100.00

（7）2018 年 5 月股权转让

股东吴雪锋于 2018 年 5 月与杭州银湖创新投资有限公司签订《股份转让协议》，以 13.50 元/股的价格，出让其持有的蜂助手股份 16.00 万股的股份，交易金额为 216.00 万元。本次股份转让后的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
罗洪鹏	2,220.40	32.45
汉鼎宇佑互联网股份有限公司	1,512.00	22.10
广州诺为特资产管理合伙企业（有限合伙）	518.00	7.57
赣州蜂助手资产管理合伙企业（有限合伙）	485.80	7.10
吴雪锋	341.20	4.99
北京华兴金汇资本管理有限公司	277.20	4.05
陈翠琴	222.50	3.25
天风汇城（武汉）投资中心（有限合伙）	207.98	3.04
赖宗兴	163.18	2.38
陈虹燕	124.8	1.82
彭建云	99.10	1.45
赵山庆	80.40	1.18
吴永庆	75.60	1.11
周莉	74.00	1.08
兰伟	72.00	1.05
毛岸栋	71.00	1.04
周庆	64.00	0.94
李琳琳	53.00	0.77
区锦棠	50.40	0.74
韩永强	43.40	0.63
吕壮志	26.60	0.39

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
李影	18.10	0.26
伍葵阳	11.80	0.17
何柯峰	9.70	0.14
李林谕	5.00	0.07
杭州银湖创新投资有限公司	16.00	0.23
合计	6,843.16	100.00

（8）2018 年 6 月增资

根据 2018 年 6 月 24 日蜂助手股份第三次临时股东大会决议，蜂助手股份新增注册资本人民币 450.00 万元。李林谕和广东南方媒体融合发展投资基金（有限合伙）分别以 1,350.00 万元认购 100.00 万股和 4,725.00 万元认购 350.00 万股，合计增加股本 450.00 万元，增加资本公积 5,625.00 万元。增资完成后注册资本变更为人民币 7,293.1654 万元。本次增资后的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
罗洪鹏	2,220.40	30.45
汉鼎宇佑互联网股份有限公司	1,512.00	20.73
广州诺为特资产管理合伙企业（有限合伙）	518.00	7.10
赣州蜂助手资产管理合伙企业（有限合伙）	485.80	6.66
吴雪锋	341.20	4.68
北京华兴金汇资本管理有限公司	277.20	3.80
陈翠琴	222.50	3.05
天风汇城（武汉）投资中心（有限合伙）	207.98	2.85
赖宗兴	163.18	2.24
陈虹燕	124.80	1.71
彭建云	99.10	1.36
赵山庆	80.40	1.10
吴永庆	75.60	1.04
周莉	74.00	1.01
兰伟	72.00	0.99
毛岸栋	71.00	0.97
周庆	64.00	0.88
李琳琳	53.00	0.73
区锦棠	50.40	0.69
韩永强	43.40	0.60
吕壮志	26.60	0.36

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
李影	18.10	0.25
伍葵阳	11.80	0.16
何柯峰	9.70	0.13
杭州银湖创新投资有限公司	16.00	0.22
李林谕	105.00	1.44
广东南方媒体融合发展投资基金（有限合伙）	350.00	4.80
合计	7,293.16	100.00

上述出资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 8 月 15 日以大华验字 [2018]000474 号《验资报告》验证。

（9）2018 年 8 月股权转让

股东周庆于 2018 年 8 月与吴雪锋签署《股份转让协议》，以 10.5 元/股的价格，出让其持有的蜂助手股份 20.00 万股的股份，交易金额为 210.00 万元。本次股份转让后的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
罗洪鹏	2,220.40	30.45
汉鼎宇佑互联网股份有限公司	1,512.00	20.73
广州诺为特资产管理合伙企业（有限合伙）	518.00	7.10
赣州蜂助手资产管理合伙企业（有限合伙）	485.80	6.66
吴雪锋	361.20	4.95
广东南方媒体融合发展投资基金（有限合伙）	350.00	4.80
北京华兴金汇资本管理有限公司	277.20	3.80
陈翠琴	222.50	3.05
天风汇城（武汉）投资中心（有限合伙）	207.98	2.85
赖宗兴	163.18	2.24
陈虹燕	124.80	1.71
彭建云	99.10	1.36
赵山庆	80.40	1.10
吴永庆	75.60	1.04
周莉	74.00	1.02
兰伟	72.00	0.99
毛岸栋	71.00	0.97
周庆	44.00	0.60
李琳琳	53.00	0.73
区锦棠	50.40	0.69

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
韩永强	43.40	0.59
吕壮志	26.60	0.37
李影	18.10	0.25
杭州银湖创新投资有限公司	16.00	0.22
伍葵阳	11.80	0.16
何柯峰	9.70	0.13
李林谕	105.00	1.44
合计	7,293.16	100.00

（10）2018 年 8 月资本公积转增股本

根据 2018 年 8 月 25 日蜂助手股份第四次临时股东大会决议，蜂助手股份以资本公积按每 10 股转增 4 股的方式转增股本，本次转增后，蜂助手股份注册资本由人民币 7,293.1654 万元增加至人民币 10,210.4316 万元，同时资本公积减少 2,917.2662 万元。本次资本公积转增股本后的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
罗洪鹏	3,108.56	30.45
汉鼎宇佑互联网股份有限公司	2,116.80	20.73
吴雪峰	505.68	4.95
赣州蜂助手资产管理合伙企业（有限合伙）	680.12	6.66
广州诺为特资产管理合伙企业（有限合伙）	725.20	7.10
广东南方媒体融合发展投资基金（有限合伙）	490.00	4.80
北京华兴金汇资本管理有限公司	388.08	3.80
陈翠琴	311.50	3.05
天风汇城（武汉）投资中心（有限合伙）	291.17	2.85
赖宗兴	228.46	2.24
陈虹燕	174.72	1.71
李林谕	147.00	1.44
彭建云	138.74	1.36
赵山庆	112.56	1.10
吴永庆	105.84	1.04
周莉	103.60	1.02
兰伟	100.80	0.99
毛岸栋	99.40	0.97
周庆	61.60	0.59
李琳琳	74.20	0.73
区锦棠	70.56	0.69

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
韩永强	60.76	0.60
吕壮志	37.24	0.37
李影	25.34	0.25
杭州银湖创新投资有限公司	22.40	0.22
伍葵阳	16.52	0.16
何柯峰	13.58	0.13
合计	10,210.43	100.00

(11) 2018 年 10 月股权转让

股东赵山庆于 2018 年 10 月 30 日与李潇龙签署《股份转让协议》，以 2.86 元/股的价格，出让其持有的蜂助手股份 16.80 万股的股份，交易金额为 48.00 万元。本次股份转让后的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
罗洪鹏	3,108.56	30.45
汉鼎宇佑互联网股份有限公司	2,116.80	20.73
吴雪锋	505.68	4.95
赣州蜂助手资产管理合伙企业（有限合伙）	680.12	6.66
广州诺为特资产管理合伙企业（有限合伙）	725.20	7.10
广东南方媒体融合发展投资基金（有限合伙）	490.00	4.80
北京华兴金汇资本管理有限公司	388.08	3.80
陈翠琴	311.50	3.05
天风汇城（武汉）投资中心（有限合伙）	291.17	2.85
赖宗兴	228.46	2.24
陈虹燕	174.72	1.71
李林谕	147.00	1.44
彭建云	138.74	1.36
赵山庆	95.76	0.94
吴永庆	105.84	1.04
周莉	103.60	1.02
兰伟	100.80	0.99
毛岸栋	99.40	0.97
周庆	61.60	0.60
李琳琳	74.20	0.73
区锦棠	70.56	0.69
韩永强	60.76	0.59
吕壮志	37.24	0.36

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
李影	25.34	0.25
杭州银湖创新投资有限公司	22.40	0.22
伍葵阳	16.52	0.16
何柯峰	13.58	0.13
李潇龙	16.80	0.17
合计	10,210.43	100.00

(12) 2018 年 11 月股权转让

股东彭建云于 2018 年 11 月 05 日与南京翔云企业管理有限公司签署《股份转让协议》，以 1.26 元/股的价格，出让其持有的蜂助手股份 138.74 万股的股份，交易金额为 174.8124 万元。本次股份转让后的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
罗洪鹏	3,108.56	30.45
汉鼎宇佑互联网股份有限公司	2,116.80	20.73
吴雪锋	505.68	4.95
赣州蜂助手资产管理合伙企业（有限合伙）	680.12	6.66
广州诺为特资产管理合伙企业（有限合伙）	725.20	7.10
广东南方媒体融合发展投资基金（有限合伙）	490.00	4.80
北京华兴金汇资本管理有限公司	388.08	3.80
陈翠琴	311.50	3.05
天风汇城（武汉）投资中心（有限合伙）	291.17	2.85
赖宗兴	228.46	2.24
陈虹燕	174.72	1.71
李林谕	147.00	1.44
南京翔云企业管理有限公司	138.74	1.36
赵山庆	95.76	0.94
吴永庆	105.84	1.04
周莉	103.60	1.02
兰伟	100.80	0.99
毛岸栋	99.40	0.97
周庆	61.60	0.60
李琳琳	74.20	0.73
区锦棠	70.56	0.69
韩永强	60.76	0.59
吕壮志	37.24	0.36
李影	25.34	0.25

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
杭州银湖创新投资有限公司	22.40	0.22
伍葵阳	16.52	0.16
何柯峰	13.58	0.13
李潇龙	16.80	0.17
合计	10,210.43	100.00

（13）2018 年 11 月蜂助手股份名称变更

2018 年 11 月，蜂助手股份公司名称由“广东蜂助手网络技术股份有限公司”更名为“蜂助手股份有限公司”

（14）2019 年 1 月股权转让

股东韩永强于 2019 年 1 月与吴雪峰签署《股份转让协议》，以 5.34 元/股的价格，出让其持有的蜂助手 60.76 万股的股份，交易金额为 324.4584 万元。本次股份转让后的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
罗洪鹏	3,108.56	30.45
汉鼎宇佑互联网股份有限公司	2,116.80	20.73
吴雪峰	566.44	5.54
赣州蜂助手资产管理合伙企业（有限合伙）	680.12	6.66
广州诺为特资产管理合伙企业（有限合伙）	725.20	7.10
广东南方媒体融合发展投资基金（有限合伙）	490.00	4.80
北京华兴金汇资本管理有限公司	388.08	3.80
陈翠琴	311.50	3.05
天风汇城（武汉）投资中心（有限合伙）	291.17	2.85
赖宗兴	228.46	2.24
陈虹燕	174.72	1.71
李林谕	147.00	1.44
南京翔云企业管理有限公司	138.74	1.36
赵山庆	95.76	0.94
吴永庆	105.84	1.04
周莉	103.60	1.02
兰伟	100.80	0.99
毛岸栋	99.40	0.97
周庆	61.60	0.60
李琳琳	74.20	0.73
区锦棠	70.56	0.69

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
吕壮志	37.24	0.36
李影	25.34	0.25
杭州银湖创新投资有限公司	22.40	0.22
伍葵阳	16.52	0.16
何柯峰	13.58	0.13
李潇龙	16.80	0.17
合计	10,210.43	100.00

（15）2019 年 6 月股权转让

2019 年 6 月发生四次股权转让，分别如下：

①股东赵山庆于 2019 年 6 月与邹瑞珍签署《股份转让协议》，以 1.77 元/股的价格，出让其持有的蜂助手 40.76 股的股份，交易金额为 72.00 万元；

②股东天风汇城（武汉）投资中心（有限合伙）于 2019 年 6 月与睿泓天祺咸宁股权投资合伙企业（有限合伙）签署《股份转让协议》，以 5.37 元/股的价格，出让其持有的蜂助手 186.00 万股的股份，交易金额为 998.82 万元；

③股东南京翔云企业管理有限公司于 2019 年 6 月与陈虹燕签署《股份转让协议》，以 4.86 元/股的价格，出让其持有的蜂助手 74.74 万股的股份，交易金额为 363.70 万元；

④股东南京翔云企业管理有限公司于 2019 年 6 月与深圳前海宇然投资有限公司签署《股份转让协议》，以 5.20 元/股的价格，出让其持有的蜂助手 50.00 万股的股份，交易金额 260.00 万元。

2019 年 6 月股份转让后的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
罗洪鹏	3,108.56	30.45
汉鼎宇佑互联网股份有限公司	2,116.80	20.73
吴雪锋	566.44	5.54
赣州蜂助手资产管理合伙企业（有限合伙）	680.12	6.66
广州诺为特资产管理合伙企业（有限合伙）	725.20	7.10
广东南方媒体融合发展投资基金（有限合伙）	490.00	4.80
北京华兴金汇资本管理有限公司	388.08	3.80
陈翠琴	311.50	3.05
天风汇城（武汉）投资中心（有限合伙）	105.17	1.03
睿泓天祺咸宁股权投资合伙企业（有限合伙）	186.00	1.82
赖宗兴	228.46	2.24
陈虹燕	249.46	2.44

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
李林谕	147.00	1.44
南京翔云企业管理有限公司	14.00	0.14
深圳前海宇然投资有限公司	50.00	0.49
赵山庆	55.00	0.53
邹瑞珍	40.76	0.40
吴永庆	105.84	1.04
周莉	103.60	1.02
兰伟	100.80	0.99
毛岸栋	99.40	0.97
周庆	61.60	0.60
李琳琳	74.20	0.73
区锦棠	70.56	0.69
吕壮志	37.24	0.37
李影	25.34	0.25
杭州银湖创新投资有限公司	22.40	0.22
伍葵阳	16.52	0.16
何柯峰	13.58	0.13
李潇龙	16.80	0.17
合计	10,210.43	100.00

（16）2019 年 8 月资本公积转增股本

根据 2019 年 6 月 30 日公司 2018 年年度股东大会决议，蜂助手以资本公积按每 10 股转增 2 股的方式转增股本，本次转增后，公司注册资本由人民币 10,210.4316 万元增加至人民币 12,252.5180 万元，同时资本公积减少 2,042.0864 万元，各股东持股比例不变。本次资本公积转增资本后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
罗洪鹏	3,730.27	30.45
汉鼎宇佑互联网股份有限公司	2,540.16	20.73
广州诺为特资产管理合伙企业（有限合伙）	870.24	7.10
赣州蜂助手资产管理合伙企业（有限合伙）	816.14	6.66
吴雪峰	679.73	5.54
广东南方媒体融合发展投资基金（有限合伙）	588.00	4.80
北京华兴金汇资本管理有限公司	465.70	3.80
陈翠琴	373.80	3.05
赖宗兴	274.15	2.24
睿泓天祺咸宁股权投资合伙企业（有限合伙）	223.20	1.82

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
陈虹燕	299.35	2.44
李林谕	176.40	1.44
吴永庆	127.01	1.04
天风汇城（武汉）投资中心（有限合伙）	126.21	1.03
周莉	124.32	1.02
兰伟	120.96	0.99
毛岸栋	119.28	0.97
南京翔云企业管理有限公司	16.80	0.14
李琳琳	89.04	0.73
区锦棠	84.67	0.69
周庆	73.92	0.60
赵山庆	66.00	0.53
深圳前海宇然投资有限公司	60.00	0.49
邹瑞珍	48.91	0.40
吕壮志	44.69	0.37
李影	30.41	0.25
杭州银湖创新投资有限公司	26.88	0.22
李潇龙	20.16	0.17
伍葵阳	19.82	0.16
何柯峰	16.30	0.13
合计	12,252.52	100.00

上述增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 3 月 7 日以大华验字 [2020]000056 号《验资报告》验证。

（17）2019 年 9 月及 10 月股权转让

2019 年 9 月、10 月共发生 6 次股权转让，分别如下：

① 股东吴雪锋于 2019 年 9 月 20 日与陈翠琴签署《股份转让协议》，以 10 元/股的价格，出让其持有的蜂助手 15.00 万股的股份，交易金额为 150.00 万元；

② 股东陈虹燕于 2019 年 9 月与高理中签署《股份转让协议》，以 4.5 元/股的价格，出让其持有的蜂助手 10.00 万股的股份，交易金额为 45.00 万元；

③ 股东陈虹燕于 2019 年 9 月与田媛媛签署《股份转让协议》，以 4.5 元/股的价格，出让其持有的蜂助手 88.00 万股的股份，交易金额为 396.00 万元；

④ 股东天风汇城（武汉）投资中心（有限合伙）于 2019 年 10 月 25 日与睿坤津祥咸宁股权投资合伙企业（有限合伙）签署《股份转让协议》，以 4.475 元/股的价格，出让其持有的蜂助手 126.2098 万股的股份，交易金额为 564.79 万元；

⑤股东陈虹燕于 2019 年 10 月与杨卓强签署《股份转让协议》，以 8.0 元/股的价格，出让其持有的蜂助手 40.00 万股的股份，交易金额为 320.00 万元；

⑥股东陈虹燕于 2019 年 10 月与张更生签署《股份转让协议》，以 8.0 元/股的价格，出让其持有的蜂助手 60.00 万股的股份，交易金额为 480.00 万元。

2019 年 9 月、10 月股份转让后的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
罗洪鹏	3,730.27	30.45
汉鼎宇佑互联网股份有限公司	2,540.16	20.73
广州诺为特资产管理合伙企业（有限合伙）	870.24	7.10
赣州蜂助手资产管理合伙企业（有限合伙）	816.14	6.66
吴雪锋	664.73	5.43
广东南方媒体融合发展投资基金（有限合伙）	588.00	4.80
北京华兴金汇资本管理有限公司	465.70	3.80
陈翠琴	388.80	3.17
赖宗兴	274.15	2.24
睿泓天祺咸宁股权投资合伙企业（有限合伙）	223.20	1.82
陈虹燕	101.35	0.83
张更生	60.00	0.49
杨卓强	40.00	0.33
田媛媛	88.00	0.72
高理中	10.00	0.08
李林谕	176.40	1.44
吴永庆	127.01	1.04
睿坤津祥咸宁股权投资合伙企业（有限合伙）	126.21	1.03
周莉	124.32	1.01
兰伟	120.96	0.99
毛岸栋	119.28	0.97
南京翔云企业管理有限公司	16.80	0.14
李琳琳	89.04	0.73
区锦棠	84.67	0.69
周庆	73.92	0.60
赵山庆	66.00	0.54
深圳前海宇然投资有限公司	60.00	0.49
邹瑞珍	48.91	0.40

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
吕壮志	44.69	0.36
李影	30.41	0.25
杭州银湖创新投资有限公司	26.88	0.22
李潇龙	20.16	0.16
伍葵阳	19.82	0.16
何柯峰	16.30	0.13
合计	12,252.52	100.00

（18）2019 年 9 月及 10 月增资

2019 年 9 月及 10 月发生两次增资，分别如下：

①2019 年 9 月 17 日，根据 2019 年第一次临时股东大会决议，蜂助手新增注册资本人民币 200.00 万元，由赣州蜂助手资产管理合伙企业（有限合伙）以人民币 400.00 万全额认缴，其中 200.00 万元计入股本，200.00 万元计入资本公积；

②2019 年 10 月 9 日，根据 2019 年第二次临时股东大会决议，蜂助手增加注册资本人民币 265.8820 万元，股东共青城兰平一号股权投资合伙企业（有限合伙）、睿泓天祺咸宁股权投资合伙企业（有限合伙）、睿坤津祥咸宁股权投资合伙企业（有限合伙）及吴小燕分别以 1,000.00 万元、499.9997 万元、499.9997 万元、260.00 万元认缴 117.6470 万股、58.8235 万股、58.8235 万股及 30.5880 万股。其中 265.882 万元计入股本，1,994.1175 万元计入资本公积。本月增资完成后，公司注册资本变更为人民币 12,718.40 万元，增资后的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
罗洪鹏	3,730.27	29.33
汉鼎宇佑互联网股份有限公司	2,540.16	19.97
赣州蜂助手资产管理合伙企业（有限合伙）	1,016.14	7.99
广州诺为特资产管理合伙企业（有限合伙）	870.24	6.84
吴雪锋	664.73	5.23
广东南方媒体融合发展投资基金（有限合伙）	588.00	4.62
北京华兴金汇资本管理有限公司	465.70	3.66
陈翠琴	388.80	3.06
赖宗兴	274.15	2.16
睿泓天祺咸宁股权投资合伙企业（有限合伙）	282.02	2.22
睿坤津祥咸宁股权投资合伙企业（有限合伙）	185.03	1.45
李林谕	176.40	1.39

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
吴永庆	127.01	1.00
周莉	124.32	0.98
兰伟	120.96	0.95
毛岸栋	119.28	0.94
共青城兰平一号股权投资合伙企业（有限合伙）	117.65	0.92
陈虹燕	101.35	0.80
李琳琳	89.04	0.70
田媛媛	88.00	0.69
区锦棠	84.67	0.67
周庆	73.92	0.58
赵山庆	66.00	0.52
深圳前海宇然投资有限公司	60.00	0.47
张更生	60.00	0.47
邹瑞珍	48.91	0.38
吕壮志	44.69	0.35
杨卓强	40.00	0.31
吴小燕	30.59	0.24
李影	30.41	0.24
杭州银湖创新投资有限公司	26.88	0.21
李潇龙	20.16	0.16
伍葵阳	19.82	0.16
南京翔云企业管理有限公司	16.80	0.13
何柯峰	16.30	0.13
高理中	10.00	0.08
合计	12,718.40	100.00

上述增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 3 月 8 日以大华验字 [2020]000095 号《验资报告》审验。

#### （19）2019 年 11 月及 12 月股权转让

2019 年 11 月、12 月发生 4 次股权转让，分别如下：

①2019 年 11 月，田媛媛与陈虹燕签署《股份转让协议》，由于田媛媛未向陈虹燕支付 396.00 万元的股权转让款，故田媛媛将 396.00 万元股权转让款对应的 88.00 万股蜂助手股份转回至陈虹燕；

②2019 年 11 月，张更生与陈虹燕签署《股份转让协议之补充协议》，由于张更生未向陈虹燕支付 300.00 万元股权转让款，故张更生将 300.00 万元股权转让款对应的 37.50 万股

蜂助手股份转回至陈虹燕：

③股东陈虹燕于 2019 年 11 月与于光签署《股份转让协议》，以 8.00 元/股的价格，出让其持有的蜂助手 125.00 万股的股份，交易总价为 1,000.00 万元；

④股东陈虹燕于 2019 年 12 月与绍兴人之初电器有限公司签署《股份转让协议》，以 8.50 元/股的价格，出让其持有的蜂助手 47.0588 万股的股份，交易金额为 399.9998 万元。

2019 年 11 月、12 月股份转让后的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
罗洪鹏	3,730.27	29.33
汉鼎宇佑互联网股份有限公司	2,540.16	19.97
赣州蜂助手资产管理合伙企业（有限合伙）	1,016.14	7.99
广州诺为特资产管理合伙企业（有限合伙）	870.24	6.84
吴雪峰	664.73	5.23
广东南方媒体融合发展投资基金（有限合伙）	588.00	4.62
北京华兴金汇资本管理有限公司	465.70	3.66
陈翠琴	388.80	3.06
赖宗兴	274.15	2.16
睿泓天祺咸宁股权投资合伙企业（有限合伙）	282.02	2.22
陈虹燕	54.79	0.43
于光	125.00	0.98
睿坤津祥咸宁股权投资合伙企业（有限合伙）	185.03	1.45
李林谕	176.40	1.39
吴永庆	127.01	1.00
周莉	124.32	0.98
兰伟	120.96	0.95
毛岸栋	119.28	0.94
共青城兰平一号股权投资合伙企业（有限合伙）	117.65	0.93
李琳琳	89.04	0.70
区锦棠	84.67	0.67
周庆	73.92	0.58
赵山庆	66.00	0.52
深圳前海宇然投资有限公司	60.00	0.47
张更生	22.50	0.17
邹瑞珍	48.91	0.38
吕壮志	44.69	0.35
杨卓强	40.00	0.31
吴小燕	30.59	0.24

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
李影	30.41	0.24
杭州银湖创新投资有限公司	26.88	0.21
李潇龙	20.16	0.16
伍葵阳	19.82	0.16
南京翔云企业管理有限公司	16.80	0.13
何柯峰	16.30	0.13
高理中	10.00	0.08
绍兴人之初电器有限公司	47.06	0.37
合计	12,718.40	100.00

#### 4. 注册地和总部地址

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司股本总额为 12,718.40 万元，注册资本为 12,718.40 万元，注册地址及总部地址：广州市天河区龙口横街 28 号南塔 23 楼自编 2301-2341 房。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司所属信息服务—通信服务行业，本公司主营业务为通过销售硬件和定制化手机助手技术服务，提供数字内容、基础通信、生活缴费等服务。

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 6 日批准报出。

#### 二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 8 户，具体包括：

子公司名称	简称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否纳入合并报表范围		
						2020 年度	2019 年度	2018 年度
广州零世纪信息科技有限公司	广州零世纪	全资子公司	二级	100.00	100.00	是	是	是
广州助峰网络科技有限公司	广州助峰	全资子公司	二级	100.00	100.00	是	是	是
成都佳网诚网络技术有限公司（曾用名：成都助峰网络科技有限公司）	成都佳网	全资子公司	二级	100.00	100.00	是	是	是
东莞市蜂联电子科技有限公司	东莞蜂联	全资子公司	二级	100.00	100.00	是	是	是
广州智科网络技术有限公司（曾用名：南京智科物联技术有限公司）	广州智科	全资子公司	二级	100.00	100.00	是	是	是
广东悦伍纪网络技术有限公司（曾用名：广东汉鼎蜂助手网络技术有限公司）	悦伍纪	控股子公司	二级	80.00	80.00	是	是	不适用
深圳网诚网络技术有限公司	网诚网络	全资子公司	二级	100.00	100.00	是	不适用	不适用

子公司名称	简称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)	是否纳入合并报表范围		
						2020 年度	2019 年 度	2018 年 度
深圳前海同益网络技术有限公司	前海同益	全资子公司	二级	100.00	100.00	是	不适用	不适用

报告期无子公司的持股比例不同于表决权比例、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的情况。

报告期纳入合并财务报表范围的主体增加 4 户，减少 1 户，其中：

1. 报告期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
广州智科	2018 年 9 月新设
悦伍纪	2019 年 4 月新设
网诚网络	2020 年 5 月新设
前海同益	2020 年 6 月新设

2. 报告期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
网诚网络	2020 年 7 月注销

### 三、财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

#### (二) 持续经营

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

#### (三) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 四、重要会计政策、会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度、2019 年度、2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

## （三）营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## （四）记账本位币

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

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收

益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

## 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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中所有者权益项目下、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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### 1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （八）金融工具（适用 2018 年 12 月 31 日之前）

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；应收款项；可供出售金融资产等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）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）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的

衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （3）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如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,则终止确认该金融资产;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可供出售金融资产的情形)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可供出售金融资产的情形)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. 金融负债终止确认条件

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公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### **6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率

等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (九) 金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销

形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

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

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自

身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

## （2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

## 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并

分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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）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。

##### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获

得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 则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, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照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, 并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外, 信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备, 不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息, 通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同, 本公司在应用金融工具减值规定时, 将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

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

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

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

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

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

### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (十) 应收票据（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 /（八）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
无风险银行之外的承兑票据组合	以无风险银行承兑之外的银行承兑汇票和商业承兑汇票的账龄作为信用特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，根据应收款项账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

### (十一) 应收款项（适用 2018 年 12 月 31 日之前）

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项是指单项应收款项账面余额超过 200 万元。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

##### (1) 信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备	以纳入合并报表范围的应收款项具有类似信用风险特征
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法:

①采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为: 存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为: 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

#### (十二) 应收款项 (自 2019 年 1 月 1 日起适用)

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (八) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方往来款	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
账龄分析法组合	除关联方组合之外的应收款项	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失

### **(十三) 存货**

#### **1. 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、库存商品、发出商品及虚拟卡密产品等。

#### **2. 存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

#### **3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

#### **4. 存货的盘存制度**

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；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法。

### **(十四) 合同资产（自 2020 年 1 月 1 日起适用）**

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

## (十五) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并

按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

## 4. 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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合

考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十六）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

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

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### （1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公及其他设备	年限平均法	5	5	19

#### （2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### （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。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （十七）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## (十八) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件。

## 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	2-5 年	预计受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (十九) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流

量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （二十）长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5 年	预计受益期限
停车场建设费	5.3 年	根据合同期限

## （二十一）合同负债（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## （二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### （二十三）预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

## （二十四）股份支付

### 1. 股份支付的种类

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。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处

理。

## **(二十五) 收入 (适用 2019 年 12 月 31 日之前)**

### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

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

物联网应用解决方案中的硬件解决方案及其他业务中的商品销售业务：按客户签收货物时确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### **2. 确认让渡资产使用权收入的依据**

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### **3. 提供劳务收入的确认依据和方法**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损

益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

本公司主要提供聚合运营服务、融合运营服务、分发运营服务、物联网应用解决方案和技术服务等，具体的收入确认政策如下：

1) 聚合运营服务：主要包括两种交易模式，一种是虚拟产品接口直充服务，按终端用户订单充值成功时点确认收入；另外一种为虚拟产品卡密充值服务，按卡密交付时点确认收入。

聚合运营服务中的话费、代充值卡等代理服务，公司自运营商、代理商处购入话费及充值卡，根据上述交易模式所不同对应时点，以销售价格和采购价格的差额确认收入。

2) 融合运营服务：主要包括两种交易模式，一种是虚拟产品接口直充服务，按终端用户订单充值成功时点确认收入；另外一种为提供产品推广运营、技术维护支撑服务，并按照交易金额以及合同约定比例收取一定的服务费用。

3) 分发运营服务：主要为应用和游戏推广服务，按当期软件有效下载量乘以合同单价或按当期有效消费金额乘以合同分成比例确认收入。

4) 技术服务：合同明确约定服务成果的，根据验收或最终考核结果的结算单确认收入；合同明确约定服务期间的，在合同约定的服务期限内分期确认收入。

5) 物联网应用解决方案：包括三种业务模式，一是流量解决方案，按服务期分期确认收入；二是场景解决方案，主要包括停车场服务、支付代理服务。前者以客户验收时或按服务期分期确认收入，后者以商户流水发生时确认收入；三是硬件解决方案：主要为销售物联网硬件，以客户签收货物时确认收入。

6) 其他业务：主要是提供培训服务，该服务按验收或最终考核结果时点确认该种服务收入；

#### 4. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

#### (二十六) 收入（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

本公司的收入主要来源于如下业务类型：聚合运营服务、融合运营服务、分发运营服务、

物联网应用解决方案和技术服务等服务。

### 1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### 2. 特定交易的收入处理原则

#### (1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

#### (2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

#### (3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，

或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

#### (4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

#### (5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

#### (6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

### 3. 主要责任人和代理人考虑事项

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司提供商品或服务时的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

### 4. 收入确认的具体方法

本公司主要提供聚合运营服务、融合运营服务、分发运营服务、物联网应用解决方案和

技术服务等服务。本公司在履行了合同中的履约义务，即客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。上述所提供服务中，物联网应用解决方案中的流量解决方案和明确约定服务期间的技术服务属于在某一时段内履行履约义务，其他服务则属于在某一时点履行履约义务。

具体的收入确认政策如下：

1) 聚合运营服务：主要包括两种交易模式，一种是虚拟产品接口直充服务，按终端用户订单充值成功时点确认收入；另外一种为虚拟产品卡密充值服务，按卡密交付时点确认收入。

聚合运营服务中的话费、代充值卡等代理服务，公司自运营商、代理商处购入话费及充值卡，根据上述交易模式所不同对应时点，以销售价格和采购价格的差额确认收入。

2) 融合运营服务：主要包括两种交易模式，一种是虚拟产品接口直充服务，按终端用户订单充值成功时点确认收入；另外一种为提供产品推广运营、技术维护支撑服务，并按照交易金额以及合同约定比例收取一定的服务费用。

3) 分发运营服务：主要为应用和游戏推广服务，按当期软件有效下载量乘以合同单价或按当期有效消费金额乘以合同分成比例确认收入。

4) 技术服务：合同明确约定服务成果的，根据验收或最终考核结果的结算单确认收入；合同明确约定服务期间的，在合同约定的服务期限内分期确认收入。

5) 物联网应用解决方案：包括三种业务模式，一是流量解决方案，按服务期分期确认收入；二是场景解决方案，主要包括停车场服务、支付代理服务。前者以客户验收时或按服务期分期确认收入，后者以商户流水发生时确认收入；三是硬件解决方案：主要为销售物联网硬件，以客户签收货物时确认收入。

6) 其他业务：主要是提供培训服务，该服务按验收或最终考核结果时点确认该种服务收入；其他业务中的商品销售业务，则以客户签收货物时确认收入。

寄售模式商品：公司主要是 OTT 盒子采用寄售模式进行销售，公司将产品运送至寄售客户指定的地点，待寄售客户销售给终端客户后与公司核对确认商品销售收入。

## **(二十七) 合同成本（自 2020 年 1 月 1 日起适用）**

### **1. 合同履约成本**

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

## 2. 合同取得成本

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

## 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

## （二十八）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与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	所有政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### （三十）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

#### 1. 经营租赁会计处理

##### （1）经营租入资产

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。

##### （2）经营租出资产

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。

#### 2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十三）固定资产。

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。

（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。

### （三十一）财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

财政部 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)(以下简称“财务报表格式”),执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表,财务报表的列报项目因此发生变更的,已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据进行调整。

### (三十二) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2017 年 4 月 28 日起执行财政部发布的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》	董事会审批通过	
本公司自 2017 年 5 月 10 日起执行财政部公布修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》	董事会审批通过	
本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》	董事会审批通过	(1)
本公司自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》	董事会审批通过	
本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》	董事会审批通过	
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	董事会审批通过	(2)

#### (1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>),变更后的会计政策详见附注四。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下:

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响	金融资产 减值影响	小计	
应收账款	121,983,014.22	—	(1,749,130.73)	(1,749,130.73)	120,233,883.49

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响	金融资产 减值影响	小计	
其他应收款	7,552,689.37	--	(421,539.99)	(421,539.99)	7,131,149.38
可供出售金融资产	9,876,130.58	(9,876,130.58)	--	(9,876,130.58)	--
其他权益工具投资	--	9,876,130.58	1,649,799.20	11,525,929.78	11,525,929.78
递延所得税资产	2,955,000.12	--	76,294.83	76,294.83	3,031,294.95
资产合计	142,366,834.29	--	(444,576.69)	(444,576.69)	141,922,257.60
盈余公积	8,874,379.28	--	(183,466.67)	(183,466.67)	8,690,912.61
未分配利润	71,470,225.14	3,632,789.01	(1,663,439.34)	1,969,349.67	73,439,574.81
其他综合收益	--	(3,632,789.01)	1,402,329.32	(2,230,459.69)	(2,230,459.69)
所有者权益合计	80,344,604.42	--	(444,576.69)	(444,576.69)	79,900,027.73

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

## (2) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对 2019 年度财务报表不予调整。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：预收款项。

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作为合同资产列示。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作为合同负债列示，并将其中尚未发生的增值税纳税义务作为待转销项税额重分类至其他流动负债。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
预收款项	6,114,841.67	(6,114,841.67)	--	--	--
合同负债	--	5,764,332.64	--	5,764,332.64	5,764,332.64
其他流动负债	--	350,509.03	--	350,509.03	350,509.03
负债合计	6,114,841.67	--	--	6,114,841.67	6,114,841.67

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	--	20,712,342.35	(20,712,342.35)
合同负债	19,522,705.35	--	19,522,705.35
其他流动负债	1,189,637.00	--	1,189,637.00
负债合计	20,712,342.35	20,712,342.35	--

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	340,635,627.03	340,443,476.29	192,150.74
销售费用	14,895,389.56	15,087,540.30	(192,150.74)

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售商品	2018 年 5 月 1 日之前为 17% 2018 年 5 月 1 日之后为 16% 2019 年 4 月 1 日之后为 13%	注 1
	建筑服务	2018 年 5 月 1 日之后为 10% 2019 年 4 月 1 日之后为 9%	
	其他应税销售服务行为	6%	注 2
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%	

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

注 2：根据 2019 年财政部、海关总署、税务总局三家机构联合发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）规定：自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务人取得的销售额占全部销售额的

比重超过 50%的可以按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额；

本公司适用前述规定，并自 2019 年 4 月 1 日以后按照规定抵减应纳税额。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
广州零世纪	25%
广州助蜂	25%
成都佳网	25%
东莞蜂联	25%
广州智科	25%
悦伍纪	25%
前海同益	25%

## (二) 税收优惠政策及依据

2019 年 12 月 2 日，本公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201944001303，有效期 3 年，企业所得税税率为 15%。

2016 年 11 月 30 日，本公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201644002115，有效期 3 年，企业所得税税率为 15%。

公司子公司广州零世纪和广州助蜂在报告期内取得软件企业证书，符合财税【2012】27 号的第三条规定的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。因此广州零世纪和广州助蜂 2017 年度至 2018 年度免征所得税，2019 年度至 2021 年度所得税税率按 25%的法定税率减半征收。

## 六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释1. 货币资金

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	--	5,104.71	35,262.37
银行存款	70,890,377.49	46,802,202.27	17,198,790.68

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他货币资金	3,253,321.51	3,424,702.92	1,532,417.33
合计	74,143,699.00	50,232,009.90	18,766,470.38

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
贷款保证金	1,261,250.00	1,250,000.00	--
银行承兑汇票保证金	1,020,000.00	--	--
履约保证金	60,000.00	1,375,000.00	1,320,000.00
业务合作资金冻结	--	1,987,250.00	--
诉讼冻结资金	--	--	--
合计	2,341,250.00	4,612,250.00	1,320,000.00

## 注释2. 应收票据

### 1. 应收票据分类列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	--	--	--
合计	--	--	--

### 2. 本报告期公司已质押的应收票据

### 3. 本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	10,300,000.00	--
合计	10,300,000.00	--

续：

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	--	--	--	--
合计	--	--	--	--

### 4. 本报告期公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## 注释3. 应收账款

### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	222,344,331.76	230,712,441.45	112,720,899.75
1—2 年	6,857,218.76	1,121,403.42	20,654,901.14

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
2—3 年	633,702.34	7,844,146.48	424,032.86
3 年以上	422,482.20	414,423.59	9,888.53
小计	230,257,735.06	240,092,414.94	133,809,722.28
减：坏账准备	13,441,870.48	18,262,952.96	11,826,708.06
合计	216,815,864.58	221,829,461.98	121,983,014.22

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	225,133.43	0.10	225,133.43	100.00	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	230,032,601.63	99.90	13,216,737.05	5.75	216,815,864.58
其中：账龄分析法组合	230,032,601.63	100.00	13,216,737.05	5.75	216,815,864.58
合计	230,257,735.06	100.00	13,441,870.48	5.84	216,815,864.58

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	4,333,106.73	1.80	4,333,106.73	100.00	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	235,759,308.21	98.20	13,929,846.23	5.91	221,829,461.98
其中：账龄分析法组合	235,759,308.21	100.00	13,929,846.23	5.91	221,829,461.98
合计	240,092,414.94	100.00	18,262,952.96	7.61	221,829,461.98

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,483,885.65	3.35	4,483,885.65	100.00	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	129,325,836.63	96.65	7,342,822.41	5.68	121,983,014.22
其中：账龄分析法组合	129,325,836.63	100.00	7,342,822.41	5.68	121,983,014.22
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	133,809,722.28	100.00	11,826,708.06	8.84	121,983,014.22

### 3. 单项计提坏账准备的应收账款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
吉安八福贸易有限公司	122,307.44	122,307.44	100.00	预计款项无法收回
中国移动通信集团内蒙古有限公司	102,825.99	102,825.99	100.00	预计款项无法收回
合计	225,133.43	225,133.43	100.00	

续:

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中大网视(北京)科技有限公司	4,333,106.73	4,333,106.73	100.00	预计款项无法收回
合计	4,333,106.73	4,333,106.73	100.00	

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2018 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中大网视(北京)科技有限公司	4,483,885.65	4,483,885.65	100.00	预计款项无法收回
合计	4,483,885.65	4,483,885.65	100.00	

### 4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

1) 账龄分析法组合

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	222,119,198.33	11,105,959.93	5.00
1—2 年	6,857,218.76	1,371,443.74	20.00
2—3 年	633,702.34	316,851.18	50.00
3 年以上	422,482.20	422,482.20	100.00
合计	230,032,601.63	13,216,737.05	5.75

续:

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	230,712,441.45	11,535,622.08	5.00
1-2年	1,121,403.42	224,280.68	20.00
2-3年	3,511,039.75	1,755,519.88	50.00
3年以上	414,423.59	414,423.59	100.00
合计	235,759,308.21	13,929,846.23	5.91

(2) 本公司2018年12月31日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

1) 账龄分析法组合

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	112,720,899.75	5,635,970.02	5.00
1-2年	16,171,015.49	1,617,101.55	10.00
2-3年	424,032.86	84,806.57	20.00
3-4年	9,888.53	4,944.27	50.00
合计	129,325,836.63	7,342,822.41	5.68

5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本公司于2019年1月1日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2020年 1月1日	本期变动情况				2020年 12月31日
		计提	收回或转 回	核销	其他变动	
单项计提预期信用 损失的应收账款	4,333,106.73	225,133.43	--	4,333,106.73	--	225,133.43
按组合计提预期信 用损失的应收账款	13,929,846.23	--	99,211.28	496,267.11	(117,630.79)	13,216,737.05
其中：账龄分析法 组合	13,929,846.23	--	99,211.28	496,267.11	(117,630.79)	13,216,737.05
合计	18,262,952.96	225,133.43	99,211.28	4,829,373.84	(117,630.79)	13,441,870.48

其他变动系公司办理不附追索权的应收账款保理，因满足终止确认条件，将其计提的应收账款坏账准备转出。

续：

类别	2019年 1月1日	本期变动情况				2019年 12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用 损失的应收账款	4,483,885.65	--	150,778.92	--	--	4,333,106.73
按组合计提预期信 用损失的应收账款	9,091,953.14	4,837,893.09	--	--	--	13,929,846.23

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其中：账龄分析法组合	9,091,953.14	4,837,893.09	--	--	--	13,929,846.23
合计	13,575,838.79	4,837,893.09	150,778.92	--	--	18,262,952.96

说明：由于公司 2019 年 1 月 1 日开始执行新金融工具准则，导致 2019 年 1 月 1 日坏账准备金额与 2018 年 12 月 31 日坏账准备金额差异为 1,749,130.73 元，差异具体说明请参见本财务报表附注四（三十二）1. 会计政策变更。

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2018 年 1 月 1 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	核销	重分类变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	4,259,691.37	--	--	224,194.28	4,483,885.65
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,992,345.89	2,574,670.80	--	--	(224,194.28)	7,342,822.41
其中：账龄分析法组合	4,992,345.89	2,574,670.80	--	--	(224,194.28)	7,342,822.41
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--
合计	4,992,345.89	6,834,362.17	--	--	--	11,826,708.06

(3) 本报告期坏账准备收回金额重要的应收账款如下：

单位名称	2019 年度	
	收回金额	收回方式
中大网视（北京）科技有限公司	150,778.92	通过诉讼追回
合计	150,778.92	

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
实际核销的应收账款	4,829,373.84	--	--

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	2020 年度				
	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
中大网视（北京）科技有限公司	货款	4,333,106.73	无法收回	总经理审批	否
广州家庭医生在线移动新媒体科技有限公司	货款	163,505.50	无法收回	总经理审批	否
合计		4,496,612.23			

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
深圳市东恒网络科技有限公司	62,961,654.15	27.34	3,148,082.71
浙江三合通信科技有限公司	38,399,526.03	16.68	1,919,976.30
中国移动通信集团有限公司 (注 1)	27,497,888.67	11.94	1,507,849.30
长沙瑞联互动数码科技有限公司	15,069,070.00	6.54	753,453.50
深圳市海豚互联网有限公司	9,979,001.00	4.33	498,950.05
合计	153,907,139.85	66.83	7,828,311.86

续:

单位名称	2019 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
深圳市东恒网络科技有限公司	71,825,861.81	29.91	3,591,560.25
中国移动通信集团有限公司 (注 1)	41,678,602.91	17.36	2,084,305.01
长沙瑞联互动数码科技有限公司	18,292,437.00	7.62	914,621.85
广东优世联合控股集团股份有限公司	16,467,386.61	6.86	823,369.33
江苏东顾商业服务有限公司	9,312,705.97	3.88	465,635.30
合计	157,576,994.30	65.63	7,879,491.74

续:

单位名称	2018 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中国移动通信集团有限公司 (注 1)	31,163,788.55	23.29	1,559,856.92
芒果传媒有限公司	16,763,556.40	12.53	838,177.82
华为软件技术有限公司	15,340,701.60	11.46	767,035.08
广州三创电子科技有限公司 (注 2)	9,033,053.01	6.75	451,652.65
深圳市拓思创新通信技术有限公司 (注 3)	6,660,210.73	4.98	348,888.14
合计	78,961,310.29	59.01	3,965,610.61

说明: 报告期内, 对受同一实际控制人控制的客户, 按合并原则披露各期末前五名的应收账款余额。

注 1: 中国移动通信集团有限公司包含中国移动通信集团各省分公司及其下属子公司;

注 2: 广州三创电子科技有限公司包含硅谷(中国)发展有限公司、广州硅米科技有限公司;

注 3: 深圳市拓思创新通信技术有限公司包含深圳市拓思创新通信技术有限公司、南京点距软件科技有限公司。

## 8. 本报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	2020 年度		
	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
广州腾讯科技有限公司	银行保理	2,414,328.37	108,935.20
合计		2,414,328.37	108,935.20

说明：2020 年度，本公司以办理不附追索权的方式向银行出售应收账款，符合终止确认条件，产生相关利得为 108,935.20 元；

2019 年度及 2018 年度，本公司未发生因金融资产转移而需终止确认应收账款事项。

## 9. 本报告期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债

### 注释4. 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	121,197,548.05	95.54	58,110,014.69	84.75	53,794,253.37	87.26
1 至 2 年	4,332,762.82	3.42	6,931,267.64	10.12	4,847,875.65	7.86
2 至 3 年	1,292,429.17	1.02	2,731,215.87	3.98	3,009,252.96	4.88
3 年以上	26,625.98	0.02	791,593.74	1.15	--	--
合计	126,849,366.02	100.00	68,564,091.94	100.00	61,651,381.98	100.00

#### 2. 本报告期末账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	2020 年 12 月 31 日	账龄	未及时结算原因
广州泉腾信息科技有限公司	2,151,984.86	1-2 年	服务未完结
合计	2,151,984.86		

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日	账龄	未及时结算原因
中国移动通信集团有限公司（注 1）	1,519,029.39	1-3 年及 3 年以上	服务未完结
广州漫漫数码科技有限公司	1,946,969.70	1-2 年	服务未完结
广州旺青网络技术有限公司	1,497,216.67	2 年以内	服务未完结
合计	4,963,215.76		

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日	账龄	未及时结算原因
中国移动通信集团有限公司（注 1）	2,772,058.86	1-3 年	服务未完结
合计	2,772,058.86		

#### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
广东宏科通信有限公司	21,136,807.67	16.66	2020 年 7-12 月	服务未完结
中国移动通信集团有限公司	20,452,797.91	16.12	2018-2020 年	服务未完结
广东赛瑞通讯有限公司	19,134,614.78	15.08	2020 年 7-12 月	服务未完结
深圳市荣华世纪商贸有限公司	18,286,774.04	14.42	2020 年 7-12 月	服务未完结
前海超级前台(深圳)信息技术有限公司	15,313,850.62	12.07	2020 年 10-12 月	服务未完结
合计	94,324,845.02	74.35		

续:

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
广东赛瑞通讯有限公司	12,372,379.92	18.04	2019 年度	服务未完结
广州泉腾信息科技有限公司	10,771,070.22	15.71	2018-2019 年	服务未完结
广州众友信息科技有限公司	7,760,214.38	11.32	2019 年度	服务未完结
深圳市荣华世纪商贸有限公司	6,395,013.36	9.33	2019 年度	服务未完结
优酷信息技术(北京)有限公司	3,992,230.68	5.82	2019 年度	服务未完结
合计	41,290,908.56	60.22		

续:

单位名称	2018 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
中国移动通信集团有限公司(注 1)	14,930,210.24	24.22	2016-2018 年	服务未完结
广州彩旗网络技术有限公司	6,700,073.90	10.87	2018 年度	服务未完结
优酷信息技术(北京)有限公司	4,047,781.61	6.57	2018 年度	服务未完结
北京蜂窝科技有限公司	3,868,438.15	6.27	2018 年度	服务未完结
广州泉腾信息科技有限公司	3,748,500.00	6.08	2018 年度	服务未完结
合计	33,295,003.90	54.01		

说明: 报告期内, 对受同一实际控制人控制的供应商, 按合并原则披露各期末前五名预付款项余额。

注 1: 中国移动通信集团有限公司包含中国移动通信集团各省分公司及其下属子公司。

#### 注释 5. 其他应收款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
其他应收款	4,242,177.56	4,762,528.51	7,552,689.37
合计	4,242,177.56	4,762,528.51	7,552,689.37

#### (一) 其他应收款

### 1. 按账龄披露

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	2,056,914.23	2,876,213.34	5,533,258.45
1—2 年	2,442,711.95	2,100,762.17	2,301,358.00
2—3 年	760,766.60	908,799.86	782,108.40
3 年以上	1,259,164.73	858,311.20	196,300.00
小计	6,519,557.51	6,744,086.57	8,813,024.85
减：坏账准备	2,277,379.95	1,981,558.06	1,260,335.48
合计	4,242,177.56	4,762,528.51	7,552,689.37

### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金及保证金	6,144,449.25	6,005,395.00	6,947,190.71
预付账款转入	244,453.76	591,572.88	591,572.88
应收资产转让款	--	--	889,720.00
备用金	8,896.00	8,477.71	56,262.82
往来款及其他	121,758.50	138,640.98	328,278.44
合计	6,519,557.51	6,744,086.57	8,813,024.85

### 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	6,275,103.75	2,032,926.19	4,242,177.56
第二阶段	--	--	--
第三阶段	244,453.76	244,453.76	--
合计	6,519,557.51	2,277,379.95	4,242,177.56

续：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	6,152,513.69	1,389,985.18	4,762,528.51
第二阶段	--	--	--
第三阶段	591,572.88	591,572.88	--
合计	6,744,086.57	1,981,558.06	4,762,528.51

续：

项目	2019 年 1 月 1 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	8,221,451.97	1,090,302.59	7,131,149.38
第二阶段	--	--	--
第三阶段	591,572.88	591,572.88	--
合计	8,813,024.85	1,681,875.47	7,131,149.38

说明：由于公司 2019 年 1 月 1 日开始执行新金融工具准则，导致 2019 年 1 月 1 日坏账准备金额与 2018 年 12 月 31 日坏账准备金额差异为 421,539.99 元，差异具体说明请参见本财务报表附注四（三十二）1. 会计政策变更。

#### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	244,453.76	3.75	244,453.76	100.00	--
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,275,103.75	96.25	2,032,926.19	32.40	4,242,177.56
其中：账龄分析法组合	6,275,103.75	100.00	2,032,926.19	32.40	4,242,177.56
合计	6,519,557.51	100.00	2,277,379.95	34.93	4,242,177.56

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	591,572.88	8.77	591,572.88	100.00	--
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,152,513.69	91.23	1,389,985.18	22.59	4,762,528.51
其中：账龄分析法组合	6,152,513.69	100.00	1,389,985.18	22.59	4,762,528.51
合计	6,744,086.57	100.00	1,981,558.06	29.38	4,762,528.51

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,221,451.97	93.29	668,762.60	8.13	7,552,689.37
其中：账龄分析法组合	8,221,451.97	100.00	668,762.60	8.13	7,552,689.37
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	591,572.88	6.71	591,572.88	100.00	--
合计	8,813,024.85	100.00	1,260,335.48	14.30	7,552,689.37

### 5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日单项计提预期信用损失的其他应收款

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州乐族彩路电子商务有限公司	152,156.42	152,156.42	100.00	预计款项无法收回
北京小度互娱科技有限公司	18,867.92	18,867.92	100.00	预计款项无法收回
深圳市思内奥科技有限公司	16,148.68	16,148.68	100.00	预计款项无法收回
欢聚时代文化传媒（北京）有限公司	14,868.94	14,868.94	100.00	预计款项无法收回
广州从盛信息科技有限公司	14,625.61	14,625.61	100.00	预计款项无法收回
上海点冠网络科技有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计款项无法收回
深圳市智泰信息技术有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计款项无法收回
其他单项小计	7,786.19	7,786.19	100.00	预计款项无法收回
合计	244,453.76	244,453.76	100.00	

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州市天奕广告有限公司	382,805.20	382,805.20	100.00	预计款项无法收回
广州沃聚通信科技有限公司	208,767.68	208,767.68	100.00	预计款项无法收回
合计	591,572.88	591,572.88	100.00	

### 6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄分析法组合

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,056,913.75	102,803.19	5.00
1—2 年	2,412,740.00	482,548.00	20.00

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年	715,750.00	357,875.00	50.00
3 年以上	1,089,700.00	1,089,700.00	100.00
合计	6,275,103.75	2,032,926.19	32.40

续:

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,876,213.34	144,310.66	5.02
1—2 年	2,100,762.17	420,152.43	20.00
2—3 年	700,032.18	350,016.09	50.00
3 年以上	475,506.00	475,506.00	100.00
合计	6,152,513.69	1,389,985.18	22.59

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄分析法组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,533,258.45	276,662.94	5.00
1—2 年	2,092,590.32	209,259.03	10.00
2—3 年	399,303.20	79,860.63	20.00
3—4 年	180,200.00	90,100.00	50.00
4—5 年	16,100.00	12,880.00	80.00
合计	8,221,451.97	668,762.60	8.13

## 7. 其他应收款坏账准备计提情况

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	2020 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,389,985.18	--	591,572.88	1,981,558.06
本期计提	696,785.58	--	765,941.10	1,462,726.68
本期转回	53,844.57	--	--	53,844.57
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	1,113,060.22	1,113,060.22
其他变动	--	--	--	--

坏账准备	2020 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额	2,032,926.19	--	244,453.76	2,277,379.95

续:

坏账准备	2019 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,090,302.59	--	591,572.88	1,681,875.47
本期计提	299,682.59	--	239,268.50	538,951.09
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	239,268.50	239,268.50
其他变动	--	--	--	--
期末余额	1,389,985.18	--	591,572.88	1,981,558.06

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2018 年 1 月 1 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	386,522.36	282,240.24	--	--	--	668,762.60
其中: 账龄分析法组合	386,522.36	282,240.24	--	--	--	668,762.60
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	591,572.88	--	--	--	591,572.88
合计	386,522.36	873,813.12	--	--	--	1,260,335.48

(3) 本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

#### 8. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
实际核销的其他应收款	1,113,060.22	239,268.50	--

其中重要的其他应收款核销情况如下:

单位名称	2020 年度				
	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生

单位名称	2020 年度				
广州市天奕广告有限公司	预付账款转入	382,805.20	无法收回	总经理审批	否
广州沃聚通信科技有限公司	预付账款转入	208,767.68	无法收回	总经理审批	否
中国联合网络通信有限公司苏州市分公司	预付账款转入	107,539.49	无法收回	总经理审批	否
合计		699,112.37			

### 9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京爱奇艺科技有限公司	押金及保证金	1,860,000.00	3 年以内	28.53	429,000.00
深圳市腾讯计算机系统有限公司	押金及保证金	964,000.00	1-2 年	14.79	192,800.00
优酷信息技术(北京)有限公司	押金及保证金	820,000.00	2 年以内	12.58	134,000.00
广州丽柏酒店有限公司	押金及保证金	540,000.00	3 年以上	8.28	540,000.00
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	押金及保证金	343,569.89	1 年以内	5.27	17,178.50
合计		4,527,569.89		69.45	1,312,978.50

续:

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京爱奇艺科技有限公司	押金及保证金	1,110,000.00	1 年以内、1-2 年	16.46	174,000.00
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	押金及保证金	1,000,000.00	1-2 年	14.83	200,000.00
深圳市腾讯计算机系统有限公司	押金及保证金	964,000.00	1 年以内	14.29	48,200.00
优酷信息技术(北京)有限公司	押金及保证金	620,000.00	1 年以内	9.19	31,000.00
广州丽柏酒店有限公司	押金及保证金	540,000.00	2-3 年	8.01	270,000.00
合计		4,234,000.00		62.78	723,200.00

续:

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	押金及保证金	3,000,000.00	1 年以内、1-2 年	34.04	200,000.00
广州奔想智能科技有限公司	应收资产转让款	889,720.00	1 年以内	10.10	44,486.00
优酷信息技术(北京)有限公司	押金及保证金	850,000.00	1 年以内	9.64	42,500.00
北京爱奇艺科技有限公司	押金及保证金	800,000.00	1 年以内	9.08	40,000.00

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广州丽柏酒店有限公司	押金及保证金	540,000.00	1-2 年	6.13	54,000.00
合计		6,079,720.00		68.99	380,986.00

10. 本报告期无涉及政府补助的其他应收款

11. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

12. 本报告期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,150,548.50	28,121.62	2,122,426.88
虚拟卡密产品	7,813,526.23	--	7,813,526.23
委托加工物资	1,512,713.91	--	1,512,713.91
发出商品	2,521,493.02	--	2,521,493.02
合计	13,998,281.66	28,121.62	13,970,160.04

续:

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	15,320,245.19	2,583,324.01	12,736,921.18
虚拟卡密产品	4,333,421.05	--	4,333,421.05
委托加工物资	880,509.74	--	880,509.74
发出商品	95,324.63	--	95,324.63
周转材料	30,717.99	--	30,717.99
合计	20,660,218.60	2,583,324.01	18,076,894.59

续:

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,275,419.75	588,199.62	2,687,220.13
虚拟卡密产品	5,678,749.95	--	5,678,749.95
委托加工物资	82,594.52	--	82,594.52
周转材料	195,662.58	--	195,662.58
合计	9,232,426.80	588,199.62	8,644,227.18

虚拟卡密产品说明: 虚拟卡密产品主要是指公司从视频权益商或代理商处购买的卡密类

的影视会员，该产品为公司的主要经营产品之一，公司通过出售该产品能够获取相关收入且该产品的成本能够可靠计量，符合存货准则中对于存货的判断标准，因此将其界定为存货。

## 2. 存货跌价准备

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	2,583,324.01	4,225,694.83	--	--	6,780,897.22	--	28,121.62
合计	2,583,324.01	4,225,694.83	--	--	6,780,897.22	--	28,121.62

续：

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	588,199.62	2,158,851.56	--	--	163,727.17	--	2,583,324.01
合计	588,199.62	2,158,851.56	--	--	163,727.17	--	2,583,324.01

续：

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	211,676.48	500,057.73	--	--	123,534.59	--	588,199.62
合计	211,676.48	500,057.73	--	--	123,534.59	--	588,199.62

## 注释7. 其他流动资产

### 1. 其他流动资产分项列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	457,497.61	39,970.85	8,939.72
待认证进项税额	1,362,199.33	622,463.65	352,740.72
预缴所得税及增值税留抵税额	168,602.05	282,674.06	9,221.53
待取得抵扣凭证的进项税额	25,484.63	1,000,752.33	532,229.89
IPO 中介费用	8,015,094.32	1,025,471.71	--
合计	10,028,877.94	2,971,332.60	903,131.86

## 注释8. 可供出售金融资产

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	14,150,000.00	4,273,869.42	9,876,130.58
按成本计量	14,150,000.00	4,273,869.42	9,876,130.58
合计	14,150,000.00	4,273,869.42	9,876,130.58

说明：根据新金融工具准则规定，对于权益工具投资，若非为交易目的而持有，可以选择  
财务报表 附注第 82 页

择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，因此，2019 年 1 月 1 日，公司根据前述规定，将以前年度被分类为可供出售金融资产的金融工具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，则在报表上对应列示为其他权益工具投资。

### 1. 按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	账面余额			
		2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
成都暴风互动科技有限公司	3.57	1,250,000.00	--	--	1,250,000.00
深圳市迪讯飞科技有限公司	10.00	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00
拜安尔（福建）网络科技有限公司	10.00	4,900,000.00	--	--	4,900,000.00
广州极酷物联智能科技有限公司	6.00	--	3,000,000.00	--	3,000,000.00
合计		11,150,000.00	3,000,000.00	--	14,150,000.00

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	
成都暴风互动科技有限公司	1,250,000.00	--	--	1,250,000.00	--
深圳市迪讯飞科技有限公司	--	--	--	--	--
拜安尔（福建）网络科技有限公司（注）	410,434.76	2,613,434.66	--	3,023,869.42	--
广州极酷物联智能科技有限公司	--	--	--	--	--
合计	1,660,434.76	2,613,434.66	--	4,273,869.42	--

### 2. 可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	其他	合计
2018 年 1 月 1 日已计提减值金额	1,660,434.76	--	1,660,434.76
本年计提	2,613,434.66	--	2,613,434.66
本年减少	--	--	--
2018 年 12 月 31 日已计提减值金额	4,273,869.42	--	4,273,869.42

注：由于拜安尔（福建）网络科技有限公司在报告期内持续亏损且收益明显低于预期，未来盈利水平存在较大不确定性，公司对其持有的可供出售金融资产具有减值迹象，根据北京中锋资产评估有限责任公司出具的中锋咨报字（2020）第 90013 号的评估报告，2018 年 12 月 31 日对可供出售金融资产计提减值准备 2,613,434.66 元。

**注释9. 长期股权投资**

被投资单位	2020 年 1 月 1 日	本期增减变动								2020 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认 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											
北京蜂助手技术有限公司	--	30,545.60	--	(30,545.60)	--	--	--	--	--	--	--
合计	--	30,545.60	--	(30,545.60)	--	--	--	--	--	--	--

北京蜂助手技术有限公司已于 2020 年 11 月 3 日经北京市丰台区市场监督管理局核准注销。

续：

被投资单位	2019 年 1 月 1 日	本期增减变动								2019 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认 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											
北京蜂助手技术有限公司	656,847.91	230,000.00	--	(886,847.91)	--	--	--	--	--	--	--
合计	656,847.91	230,000.00	--	(886,847.91)	--	--	--	--	--	--	--

续：

被投资单位	2018 年 1 月 1 日	本期增减变动								2018 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认 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											
北京蜂助手技术有限公司	--	1,000,000.00	--	(343,152.09)	--	--	--	--	--	656,847.91	--
合计	--	1,000,000.00	--	(343,152.09)	--	--	--	--	--	656,847.91	--

根据北京蜂助手技术有限公司（以下简称“北京蜂助手”）股东会决议，北京蜂助手董事会由三名董事组成，董事会决议须经全体董事的过半数通过，根

据前述约定，公司持有的北京蜂助手股权比例虽为 51%，但公司仅委派一名董事不能对北京蜂助手形成控制，因此，只能对其施加重大影响。

## 注释10. 其他权益工具投资

### 1. 其他权益工具分项列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
深圳市迪讯飞科技有限公司	6,186,232.56	6,482,838.59
广州极酷物联智能科技有限公司	2,687,546.96	1,922,795.26
拜安尔（福建）网络科技有限公司	148,514.06	148,514.06
成都暴风互动科技有限公司*	--	--
合计	9,022,293.58	8,554,147.91

说明：其他权益工具形成原因详见注释 8。

\*在 2019 年 1 月 1 日执行新金融工具准则前，已全额提取减值准备，截止 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，公允价值余额均为 0 元。

## 注释11. 固定资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	1,208,308.23	2,038,663.17	2,721,885.24
固定资产清理	--	--	--
合计	1,208,308.23	2,038,663.17	2,721,885.24

### (一) 固定资产

#### 1. 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一. 账面原值				
1. 2020 年 1 月 1 日	3,934,535.48	911,790.68	241,441.82	5,087,767.98
2. 本期增加金额	93,885.38	--	--	93,885.38
购置	93,885.38	--	--	93,885.38
3. 本期减少金额	454,353.51	--	118,450.36	572,803.87
处置或报废	454,353.51	--	118,450.36	572,803.87
4. 2020 年 12 月 31 日	3,574,067.35	911,790.68	122,991.46	4,608,849.49
二. 累计折旧				
1. 2020 年 1 月 1 日	2,437,420.00	456,371.80	146,164.11	3,039,955.91
2. 本期增加金额	630,748.68	173,240.16	20,873.28	824,862.12
本期计提	630,748.68	173,240.16	20,873.28	824,862.12
3. 本期减少金额	411,640.59	--	52,636.18	464,276.77
处置或报废	411,640.59	--	52,636.18	464,276.77
4. 2020 年 12 月 31 日	2,656,528.09	629,611.96	114,401.21	3,400,541.26

蜂助手股份有限公司  
截至 2020 年 12 月 31 日止前三个年度  
财务报表附注

项目	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合计
三. 减值准备				
1. 2020 年 1 月 1 日	9,148.90	--	--	9,148.90
2. 本期增加金额	--	--	--	--
3. 本期减少金额	9,148.90	--	--	9,148.90
处置或报废	9,148.90	--	--	9,148.90
4. 2020 年 12 月 31 日	--	--	--	--
四. 账面价值				
1. 2020 年 12 月 31 日	917,539.26	282,178.72	8,590.25	1,208,308.23
2. 2020 年 1 月 1 日	1,487,966.58	455,418.88	95,277.71	2,038,663.17

续:

项目	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一. 账面原值				
1. 2019 年 1 月 1 日	3,796,768.03	911,790.68	241,441.82	4,950,000.53
2. 本期增加金额	176,412.45	--	--	176,412.45
购置	176,412.45	--	--	176,412.45
3. 本期减少金额	38,645.00	--	--	38,645.00
处置或报废	38,645.00	--	--	38,645.00
4. 2019 年 12 月 31 日	3,934,535.48	911,790.68	241,441.82	5,087,767.98
二. 累计折旧				
1. 2019 年 1 月 1 日	1,830,600.60	283,131.64	105,234.15	2,218,966.39
2. 本期增加金额	643,532.15	173,240.16	40,929.96	857,702.27
本期计提	643,532.15	173,240.16	40,929.96	857,702.27
3. 本期减少金额	36,712.75	--	--	36,712.75
处置或报废	36,712.75	--	--	36,712.75
4. 2019 年 12 月 31 日	2,437,420.00	456,371.80	146,164.11	3,039,955.91
三. 减值准备				
1. 2019 年 1 月 1 日	9,148.90	--	--	9,148.90
2. 本期增加金额	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--
4. 2019 年 12 月 31 日	9,148.90	--	--	9,148.90
四. 账面价值				
1. 2019 年 12 月 31 日	1,487,966.58	455,418.88	95,277.71	2,038,663.17
2. 2019 年 1 月 1 日	1,957,018.53	628,659.04	136,207.67	2,721,885.24

续：

项目	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一. 账面原值				
1. 2018 年 1 月 1 日	7,400,791.24	436,239.32	209,804.82	8,046,835.38
2. 本期增加金额	378,378.76	475,551.36	31,637.00	885,567.12
购置	378,378.76	475,551.36	31,637.00	885,567.12
3. 本期减少金额	3,982,401.97	--	--	3,982,401.97
处置或报废	3,982,401.97	--	--	3,982,401.97
4. 2018 年 12 月 31 日	3,796,768.03	911,790.68	241,441.82	4,950,000.53
二. 累计折旧				
1. 2018 年 1 月 1 日	3,431,629.30	117,421.04	62,603.71	3,611,654.05
2. 本期增加金额	1,310,541.24	165,710.60	42,630.44	1,518,882.28
本期计提	1,310,541.24	165,710.60	42,630.44	1,518,882.28
3. 本期减少金额	2,911,569.94	--	--	2,911,569.94
处置或报废	2,911,569.94	--	--	2,911,569.94
4. 2018 年 12 月 31 日	1,830,600.60	283,131.64	105,234.15	2,218,966.39
三. 减值准备				
1. 2018 年 1 月 1 日	549,538.43	--	--	549,538.43
2. 本期增加金额	--	--	--	--
3. 本期减少金额	540,389.53	--	--	540,389.53
处置或报废	540,389.53	--	--	540,389.53
4. 2018 年 12 月 31 日	9,148.90	--	--	9,148.90
四. 账面价值				
1. 2018 年 12 月 31 日	1,957,018.53	628,659.04	136,207.67	2,721,885.24
2. 2018 年 1 月 1 日	3,419,623.51	318,818.28	147,201.11	3,885,642.90

2. 期末无暂时闲置的固定资产

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产

4. 期末无通过经营租赁租出的固定资产

5. 期末无尚未办妥产权证书的固定资产

注释12. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		

项目	软件	合计
1. 2020 年 1 月 1 日	459,970.98	459,970.98
2. 本期增加金额	--	--
3. 本期减少金额	--	--
4. 2020 年 12 月 31 日	459,970.98	459,970.98
二. 累计摊销		-
1. 2020 年 1 月 1 日	241,868.36	241,868.36
2. 本期增加金额	93,749.76	93,749.76
本期计提	93,749.76	93,749.76
3. 本期减少金额	--	--
4. 2020 年 12 月 31 日	335,618.12	335,618.12
三. 减值准备		-
1. 2020 年 1 月 1 日	--	--
2. 本期增加金额	--	--
3. 本期减少金额	--	--
4. 2020 年 12 月 31 日	--	--
四. 账面价值		-
1. 2020 年 12 月 31 日	124,352.86	124,352.86
2. 2020 年 1 月 1 日	218,102.62	218,102.62

续:

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 2019 年 1 月 1 日	459,970.98	459,970.98
2. 本期增加金额	--	--
3. 本期减少金额	--	--
4. 2019 年 12 月 31 日	459,970.98	459,970.98
二. 累计摊销		
1. 2019 年 1 月 1 日	148,118.60	148,118.60
2. 本期增加金额	93,749.76	93,749.76
本期计提	93,749.76	93,749.76
3. 本期减少金额	--	--
4. 2019 年 12 月 31 日	241,868.36	241,868.36
三. 减值准备		
1. 2019 年 1 月 1 日	--	--
2. 本期增加金额	--	--
3. 本期减少金额	--	--

项目	软件	合计
4. 2019 年 12 月 31 日	--	--
四. 账面价值		
1. 2019 年 12 月 31 日	218,102.62	218,102.62
2. 2019 年 1 月 1 日	311,852.38	311,852.38

续:

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 2018 年 1 月 1 日	424,226.15	424,226.15
2. 本期增加金额	35,744.83	35,744.83
购置	35,744.83	35,744.83
3. 本期减少金额	--	--
4. 2018 年 12 月 31 日	459,970.98	459,970.98
二. 累计摊销		
1. 2018 年 1 月 1 日	59,652.44	59,652.44
2. 本期增加金额	88,466.16	88,466.16
本期计提	88,466.16	88,466.16
3. 本期减少金额	--	--
4. 2018 年 12 月 31 日	148,118.60	148,118.60
三. 减值准备		
1. 2018 年 1 月 1 日	--	--
2. 本期增加金额	--	--
3. 本期减少金额	--	--
4. 2018 年 12 月 31 日	--	--
四. 账面价值		
1. 2018 年 12 月 31 日	311,852.38	311,852.38
2. 2018 年 1 月 1 日	364,573.71	364,573.71

### 注释13. 商誉

#### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
		企业合并形成	处置	
广州零世纪信息科技有限公司	813,226.31	--	--	813,226.31
东莞市蜂联电子科技有限公司	92,784.48	--	--	92,784.48
合计	906,010.79	--	--	906,010.79

续:

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
		企业合并形成	处置	
广州零世纪信息科技有限公司	813,226.31	--	--	813,226.31
东莞市蜂联电子科技有限公司	92,784.48	--	--	92,784.48
合计	906,010.79	--	--	906,010.79

续:

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
		企业合并形成	处置	
广州零世纪信息科技有限公司	813,226.31	--	--	813,226.31
东莞市蜂联电子科技有限公司	92,784.48	--	--	92,784.48
合计	906,010.79	--	--	906,010.79

## 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
		计提	处置	
广州零世纪信息科技有限公司	--	--	--	--
东莞市蜂联电子科技有限公司	92,784.48	--	--	92,784.48
合计	92,784.48	--	--	92,784.48

续:

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
		计提	处置	
广州零世纪信息科技有限公司	--	--	--	--
东莞市蜂联电子科技有限公司	92,784.48	--	--	92,784.48
合计	92,784.48	--	--	92,784.48

续:

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
		计提	处置	
广州零世纪信息科技有限公司	--	--	--	--
东莞市蜂联电子科技有限公司	--	92,784.48	--	92,784.48
合计	--	92,784.48	--	92,784.48

## 注释14. 长期待摊费用

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2020年12月31日
装修费	882,425.15	146,524.30	420,199.89	100,973.70	507,775.86
停车场建设费	910,280.32	--	210,064.68	--	700,215.64

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2020年12月31日
合计	1,792,705.47	146,524.30	630,264.57	100,973.70	1,207,991.50

续:

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2019年12月31日
装修费	1,306,282.07	9,708.74	433,565.66	--	882,425.15
停车场建设费	--	1,120,345.00	210,064.68	--	910,280.32
合计	1,306,282.07	1,130,053.74	643,630.34	--	1,792,705.47

续:

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2018年12月31日
装修费	1,730,139.00	--	423,856.93	--	1,306,282.07
合计	1,730,139.00	--	423,856.93	--	1,306,282.07

## 注释15. 递延所得税资产

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,747,372.05	3,309,399.71	22,637,173.17	3,376,813.22	17,733,206.19	2,605,220.87
内部交易未实现利润	3,051,887.33	762,971.83	3,966,981.41	991,745.35	--	--
可抵扣亏损	19,482,295.64	4,271,389.09	13,339,246.22	2,432,408.44	2,152,371.35	349,779.25
公允价值变动	6,127,706.42	919,155.96	6,595,852.09	989,377.81	--	--
股权激励	4,062,499.96	609,374.98	812,500.00	121,875.00	--	--
合计	48,471,761.40	9,872,291.57	47,351,752.89	7,912,219.82	19,885,577.54	2,955,000.12

### 2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
资产减值准备	--	199,810.76	225,055.29
可抵扣亏损	6,191,649.34	5,508,133.29	5,752,096.13
合计	6,191,649.34	5,707,944.05	5,977,151.42

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异系本公司之子公司东莞蜂联计提的减值准备及累计未弥补亏损,由于未来能否弥补亏损或取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额均存在较大的不确定性,本公司未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
2021年	--	--	9,764.80

年份	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
2022 年	1,418,390.85	1,418,390.85	1,652,588.89
2023 年	4,089,742.44	4,089,742.44	4,089,742.44
2025 年	683,516.05	--	--
合计	6,191,649.34	5,508,133.29	5,752,096.13

#### 注释16. 其他非流动资产

类别及内容	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付购房款	134,435,112.25	134,435,112.25	134,435,112.25
预付其他长期资产购置款	2,441,545.84	1,333,758.80	--
合计	136,876,658.09	135,768,871.05	134,435,112.25

其他非流动资产的说明：公司于 2018 年度购买房屋建筑物计划未来作为办公使用，合计支付价款 134,435,112.25 元，该房屋建筑物 118 米以下部分实际已于 2020 年 3 月 31 日完成工程竣工联合验收（竣工验收备案），竣工验收备案编号为穗（增）建验备 2020—004。但因开发商拟计划对该房屋建筑物 118 米以上部分陆续开展续建工作，导致房屋不能按照约定时间交付，截止 2020 年 12 月 31 日该房屋建筑物未交付使用。

#### 注释17. 短期借款

##### 1. 短期借款分类

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
质押借款	15,000,000.00	20,000,000.00	--
保证借款	10,000,000.00	--	5,804,412.11
未到期应付利息	33,725.00	20,096.16	10,849.88
合计	25,033,725.00	20,020,096.16	5,815,261.99

##### 期末短期借款明细说明：

贷款银行	借款起始日	贷款利率 (%)	借款金额	期末本金余额	借款条件	担保方式
上海浦东发展银行股份有限公司广州分行	2020/3/20-2021/3/19	5.22	5,000,000.00	5,000,000.00	保证借款	罗洪鹏、吴雪锋、广州助蜂、广州零世纪提供担保
中国银行股份有限公司广州中信广场支行	2020/3/26-2021/3/25	4.20	5,000,000.00	5,000,000.00	质押、保证借款	保证金和专利质押；罗洪鹏、吴雪锋提供担保
中国建设银行股份有限公司广州龙口路支行	2020/9/7-2021/8/19	4.00	10,000,000.00	10,000,000.00	质押、保证借款	保证金和专利质押；罗洪鹏、吴雪锋、广州零世纪提供担保
中国银行股份有限公司广州中信广场支行	2020/9/22-2021/9/21	3.85	2,000,000.00	2,000,000.00	保证借款	罗洪鹏、吴雪锋、蜂助手、广州助蜂提供担保

贷款银行	借款起始日	贷款利率 (%)	借款金额	期末本金余额	借款条件	担保方式
中国银行股份有限公司广州中信广场支行	2020/11/25-2021/11/24	3.80	3,000,000.00	3,000,000.00	保证借款	罗洪鹏、吴雪锋、蜂助手、广州助蜂提供担保
合计			25,000,000.00	25,000,000.00		

#### 注释18. 应付票据

种类	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	3,400,000.00	--	--
合计	3,400,000.00	--	--

#### 注释19. 应付账款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付服务费	42,419,219.40	75,871,196.61	40,215,187.52
应付商品采购款	1,724,335.04	7,127,501.95	380,134.38
应付其他	--	114,357.27	176,048.87
合计	44,143,554.44	83,113,055.83	40,771,370.77

##### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2020年12月31日	未偿还或结转原因
广东宜教通教育有限公司	1,895,343.00	暂未结算
合计	1,895,343.00	

续:

单位名称	2019年12月31日	未偿还或结转原因
广州九洋网络科技有限公司	1,765,322.66	暂未结算
合计	1,765,322.66	

续:

单位名称	2018年12月31日	未偿还或结转原因
东莞市讯怡电子科技有限公司	4,989,560.07	暂未结算
广东宏科通信有限公司	1,359,955.23	服务未完结
合计	6,349,515.30	

#### 注释20. 预收款项

##### 1. 预收款项列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
预收服务费	--	6,039,792.41	10,115,424.85

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收商品款	--	75,049.26	21,282.95
合计	--	6,114,841.67	10,136,707.80

## 注释21. 合同负债

### 1. 合同负债情况

项目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
预收服务费	19,247,216.14	5,697,917.37
预收商品款	275,489.21	66,415.27
合计	19,522,705.35	5,764,332.64

## 注释22. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	2,692,013.30	42,828,259.48	42,459,885.41	3,060,387.37
离职后福利-设定提存计划	1,251.94	174,598.91	175,850.85	--
辞退福利	19,500.00	45,463.82	64,963.82	--
合计	2,712,765.24	43,048,322.21	42,700,700.08	3,060,387.37

续:

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	2,647,279.92	40,629,513.86	40,584,780.48	2,692,013.30
离职后福利-设定提存计划	2,706.18	2,074,172.07	2,075,626.31	1,251.94
辞退福利	--	140,586.03	121,086.03	19,500.00
合计	2,649,986.10	42,844,271.96	42,781,492.82	2,712,765.24

续:

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	3,442,167.21	36,211,189.52	37,006,076.81	2,647,279.92
离职后福利-设定提存计划	418.97	1,839,508.59	1,837,221.38	2,706.18
辞退福利	--	15,500.00	15,500.00	--
合计	3,442,586.18	38,066,198.11	38,858,798.19	2,649,986.10

### 2. 短期薪酬列示

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,681,232.94	38,902,956.83	38,524,051.13	3,060,138.64
职工福利费	9,551.00	1,232,199.16	1,241,750.16	--

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
社会保险费	1,229.36	1,144,168.93	1,145,149.56	248.73
其中：基本医疗保险费	1,117.60	986,783.00	987,651.87	248.73
工伤保险费	22.36	1,319.51	1,341.87	--
生育保险费	89.40	156,066.42	156,155.82	--
住房公积金	--	1,548,934.56	1,548,934.56	--
合计	2,692,013.30	42,828,259.48	42,459,885.41	3,060,387.37

续：

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,642,285.72	37,053,861.63	37,014,914.41	2,681,232.94
职工福利费	--	850,612.31	841,061.31	9,551.00
社会保险费	1,682.20	1,287,390.36	1,287,843.20	1,229.36
其中：基本医疗保险费	1,524.00	1,125,632.01	1,126,038.41	1,117.60
工伤保险费	36.28	15,545.36	15,559.28	22.36
生育保险费	121.92	146,212.99	146,245.51	89.40
住房公积金	3,312.00	1,437,649.56	1,440,961.56	--
合计	2,647,279.92	40,629,513.86	40,584,780.48	2,692,013.30

续：

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	3,441,827.28	32,942,600.62	33,742,142.18	2,642,285.72
职工福利费	--	766,630.46	766,630.46	--
社会保险费	339.93	1,269,364.16	1,268,021.89	1,682.20
其中：基本医疗保险费	301.65	1,118,919.31	1,117,696.96	1,524.00
工伤保险费	3.79	21,104.02	21,071.53	36.28
生育保险费	34.49	129,340.83	129,253.40	121.92
住房公积金	--	1,232,594.28	1,229,282.28	3,312.00
合计	3,442,167.21	36,211,189.52	37,006,076.81	2,647,279.92

### 3. 设定提存计划列示

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	1,192.32	171,563.04	172,755.36	--
失业保险费	59.62	3,035.87	3,095.49	--
合计	1,251.94	174,598.91	175,850.85	--

续：

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
----	----------------	------	------	------------------

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	2,600.21	2,009,747.48	2,011,155.37	1,192.32
失业保险费	105.97	64,424.59	64,470.94	59.62
合计	2,706.18	2,074,172.07	2,075,626.31	1,251.94

续:

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	406.84	1,776,264.13	1,774,070.76	2,600.21
失业保险费	12.13	63,244.46	63,150.62	105.97
合计	418.97	1,839,508.59	1,837,221.38	2,706.18

### 注释23. 应交税费

税费项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	9,281,286.04	11,069,797.91	6,488,886.23
企业所得税	3,917,211.43	6,211,652.71	2,424,841.66
个人所得税	146,499.18	128,211.33	321,883.37
印花税	93,677.35	92,845.88	60,390.35
城市维护建设税	208,644.73	199,708.62	173,975.45
教育费附加	89,413.56	85,560.51	74,560.91
地方教育费附加	59,609.05	57,040.35	49,707.22
文化事业建设费	--	27,383.88	60,742.91
合计	13,796,341.34	17,872,201.19	9,654,988.10

### 注释24. 其他应付款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	--	--	--
应付股利	--	--	--
其他应付款	921,096.57	2,133,616.53	1,393,964.43
合计	921,096.57	2,133,616.53	1,393,964.43

#### (一) 其他应付款

##### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付服务费	177,887.84	1,151,329.48	335,386.46
租赁费	164,464.18	354,330.10	22,317.06
押金及保证金	393,600.00	424,200.00	401,300.00
报销款	83,728.92	113,103.63	248,763.16

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
市场开发及推广费	28,274.49	38,027.19	325,562.26
其他	73,141.14	52,626.13	60,635.49
合计	921,096.57	2,133,616.53	1,393,964.43

## 2. 期末无账龄超过一年的重要其他应付款

### 注释25. 一年内到期的非流动负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款	5,821,897.90	5,522,428.38	5,244,041.91
合计	5,821,897.90	5,522,428.38	5,244,041.91

### 注释26. 其他流动负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待转销项税额	1,189,637.00	--	--
合计	1,189,637.00	--	--

### 注释27. 长期借款

借款类别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证借款	19,500,000.00	--	--
未到期应付利息	24,490.29	--	--
合计	19,524,490.29	--	--

#### 期末长期借款明细说明:

贷款银行	借款起始日	贷款利率 (%)	借款金额	期末本金余额	借款条件	担保方式
中国银行股份有限公司广州中信广场支行	2020/2/28-2022/2/27	4.60	5,000,000.00	4,500,000.00	保证借款	罗洪鹏、吴雪锋提供担保
中国银行股份有限公司广州中信广场支行	2020/7/22-2022/7/21	3.80	5,000,000.00	5,000,000.00	保证借款	罗洪鹏、吴雪锋、蜂助手、广州助蜂提供担保
中国银行股份有限公司广州中信广场支行	2020/9/21-2022/9/20	3.85	3,000,000.00	3,000,000.00	保证借款	罗洪鹏、吴雪锋、蜂助手、广州零世纪提供担保
中国银行股份有限公司广州中信广场支行	2020/11/27-2022/11/26	3.80	7,000,000.00	7,000,000.00	保证借款	罗洪鹏、吴雪锋、蜂助手、广州零世纪提供担保
合计			20,000,000.00	19,500,000.00		

### 注释28. 长期应付款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------	------------------

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
长期应付款	50,513,781.53	56,221,421.28	61,647,354.43
专项应付款	--	--	--
合计	50,513,781.53	56,221,421.28	61,647,354.43

## (一) 长期应付款

### 1. 长期应付款分类

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付购房融资款	56,335,679.43	61,743,849.66	66,891,396.34
减：一年内到期的长期应付款	5,821,897.90	5,522,428.38	5,244,041.91
合计	50,513,781.53	56,221,421.28	61,647,354.43

### 2. 长期应付款的说明

公司于 2018 年 12 月与房地产开发公司签订房产购买合同，未来计划用于办公。随后公司与银行签订专项借款合同，约定公司从该银行取得专项借款用于购买上述房产，资金专款专用，不得挪作他用。该专项借款约占房产购买总价的 50%，合同约定借款期限为 10 年，按月等额还本付息。综上，因分期付款购买房产实质上具有融资性质，将该项借款确认为长期应付款，并在初始确认时确认未确认融资费用，在后续还款期间内按实际利率法摊销该项未确认融资费用。

### 注释 29. 股本

项目	2020 年 1 月 1 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2020 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	127,184,000.00	--	--	--	--	--	127,184,000.00
合计	127,184,000.00	--	--	--	--	--	127,184,000.00

续：

项目	2019 年 1 月 1 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	102,104,316.00	4,658,820.00	--	20,420,864.00	--	25,079,684.00	127,184,000.00
合计	102,104,316.00	4,658,820.00	--	20,420,864.00	--	25,079,684.00	127,184,000.00

续：

项目	2018 年 1 月 1 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2018 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	68,431,654.00	4,500,000.00	--	29,172,662.00	--	33,672,662.00	102,104,316.00
合计	68,431,654.00	4,500,000.00	--	29,172,662.00	--	33,672,662.00	102,104,316.00

股本变动情况说明：

公司股本变动情况详见附注一、（一）历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

### 注释30. 资本公积

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
股本溢价	54,334,966.90	--	1,158,343.13	53,176,623.77
其他资本公积	812,500.00	3,249,999.96	--	4,062,499.96
合计	55,147,466.90	3,249,999.96	1,158,343.13	57,239,123.73

续：

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
股本溢价	52,814,655.90	21,941,175.00	20,420,864.00	54,334,966.90
其他资本公积	--	812,500.00	--	812,500.00
合计	52,814,655.90	22,753,675.00	20,420,864.00	55,147,466.90

续：

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
股本溢价	25,737,317.90	56,250,000.00	29,172,662.00	52,814,655.90
合计	25,737,317.90	56,250,000.00	29,172,662.00	52,814,655.90

资本公积的说明：

1、资本公积变动情况详见本报告附注一、（一）历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

#### 2、与少数股东的交易

如附注八（二）所述，本公司于 2020 年 5 月 26 日购买子公司悦伍纪少数股东 20% 的股权。本次交易完成后，本公司持有悦伍纪 80% 的股权。购买成本与交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自交易日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额调减资本公积-股本溢价 1,158,343.13 元。

3、2020 年度和 2019 年度其他资本公积增加原因为确认股份支付费用所致，详见附注十一、股份支付。

**注释31. 其他综合收益**

项目	2020 年 1 月 1 日	本期发生额									2020 年 12 月 31 日
		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：套期储 备转入相关 资产或负债	减：所得税 费用	税后归属于母公 司	税后归属于 少数股东	减：结转重 新计量设定 受益计划变 动额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	
一、不能重分类进损 益的其他综合收益	(5,606,474.28)	397,923.82	--	--	--	--	397,923.82	--	--	--	(5,208,550.46)
1. 其他权益工具投资 公允价值变动	(5,606,474.28)	397,923.82	--	--	--	--	397,923.82	--	--	--	(5,208,550.46)
其他综合收益合计	(5,606,474.28)	397,923.82	--	--	--	--	397,923.82	--	--	--	(5,208,550.46)

续：

项目	2019 年 1 月 1 日	本期发生额									2019 年 12 月 31 日
		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：套期储 备转入相关 资产或负债	减：所得税 费用	税后归属于母公 司	税后归属于 少数股东	减：结转重 新计量设定 受益计划变 动额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	
一、不能重分类进损 益的其他综合收益	(2,230,459.69)	(3,376,014.59)	--	--	--	--	(3,376,014.59)	--	--	--	(5,606,474.28)
2. 其他权益工具投资 公允价值变动	(2,230,459.69)	(3,376,014.59)	--	--	--	--	(3,376,014.59)	--	--	--	(5,606,474.28)
其他综合收益合计	(2,230,459.69)	(3,376,014.59)	--	--	--	--	(3,376,014.59)	--	--	--	(5,606,474.28)

说明：具体形成原因详见注释 8。

### 注释32. 盈余公积

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	15,102,149.19	6,225,020.68	--	21,327,169.87
合计	15,102,149.19	6,225,020.68	--	21,327,169.87

续:

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,690,912.61	6,411,236.58	--	15,102,149.19
合计	8,690,912.61	6,411,236.58	--	15,102,149.19

续:

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,931,333.34	3,943,045.94	--	8,874,379.28
合计	4,931,333.34	3,943,045.94	--	8,874,379.28

### 注释33. 未分配利润

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
上期期末未分配利润	129,468,857.53	71,470,225.14	36,156,613.72
追溯调整金额	--	1,969,349.67	--
本期期初未分配利润	129,468,857.53	73,439,574.81	36,156,613.72
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	85,867,059.72	62,440,519.30	41,298,743.67
减: 提取法定盈余公积	6,225,020.68	6,411,236.58	3,943,045.94
利润归还投资	--	--	--
应付普通股股利	--	--	2,042,086.31
转为股本的普通股股利	--	--	--
加: 盈余公积弥补亏损	--	--	--
期末未分配利润	209,110,896.57	129,468,857.53	71,470,225.14

### 注释34. 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	492,737,064.97	331,212,679.04	412,280,276.07	275,901,764.08	283,226,523.96	176,363,005.75
其他业务	11,647,097.02	9,422,947.99	11,160,121.47	6,873,976.43	7,905,245.85	4,887,826.24
合计	504,384,161.99	340,635,627.03	423,440,397.54	282,775,740.51	291,131,769.81	181,250,831.99

#### 2. 主营业务按业务明细分类

业务	2020 年度	
	营业收入	营业成本
聚合运营服务	224,669,986.62	179,186,869.69
融合运营服务	130,199,332.05	88,216,726.68
分发运营服务	81,507,602.29	31,012,178.05
物联网应用解决方案	42,185,303.72	26,726,630.45
技术服务	14,174,840.29	6,070,274.17
合计	492,737,064.97	331,212,679.04

续：

业务	2019 年度	
	营业收入	营业成本
聚合运营服务	161,918,491.98	130,728,529.59
融合运营服务	136,679,827.14	91,096,767.03
分发运营服务	75,619,898.49	30,959,144.68
物联网应用解决方案	14,909,502.24	14,860,362.70
技术服务	23,152,556.22	8,256,960.08
合计	412,280,276.07	275,901,764.08

续：

业务	2018 年度	
	营业收入	营业成本
聚合运营服务	124,679,102.15	92,300,740.79
融合运营服务	38,451,142.50	24,054,899.48
分发运营服务	74,020,608.41	44,478,513.99
物联网应用解决方案	8,436,281.79	6,025,874.41
技术服务	37,639,389.11	9,502,977.08
合计	283,226,523.96	176,363,005.75

### 注释35. 税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	369,868.02	233,419.44	288,214.26
教育费附加	158,509.27	100,008.01	123,040.32
地方教育费附加	105,672.85	66,672.00	82,026.88
印花税	287,269.47	341,361.93	164,620.21
文化事业建设费及其他	—	27,743.88	76,471.91
合计	921,319.61	769,205.26	734,373.58

### 注释36. 销售费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	9,555,039.70	8,073,871.62	6,464,734.64
推广费	1,287,537.93	5,282,570.09	1,863,470.83
租赁、物业及水电费	1,597,254.33	1,475,682.13	1,024,697.48
业务招待费	1,072,121.99	977,440.59	653,207.36
差旅、交通、汽车费	410,188.08	409,913.97	291,792.64
平台渠道费	516,429.56	700,624.06	3,850,723.12
运杂费	21,489.03	365,329.24	652,582.71
通讯费、会务费	174,121.98	203,942.48	57,071.21
办公、培训费	75,673.81	104,557.31	228,983.00
业务宣传费	28,899.59	97,380.80	252,033.17
折旧费	13,987.94	29,380.60	47,712.46
其他	142,645.62	336,118.52	299,957.57
合计	14,895,389.56	18,056,811.41	15,686,966.19

### 注释37. 管理费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	8,498,466.73	6,325,346.69	6,510,091.19
中介及服务咨询费	2,073,448.38	2,222,054.42	2,430,297.72
业务招待费	1,911,423.43	1,635,272.84	1,340,330.56
租赁、物业及水电费	1,006,313.44	1,077,537.15	947,079.09
长期资产折旧、摊销费	728,696.73	916,402.40	852,693.54
股份支付	3,249,999.96	812,500.00	--
方案费及建筑资质费	1,138,682.39	--	--
办公费	494,042.37	430,841.79	650,766.25
差旅、交通、汽车费	362,350.92	540,544.59	653,000.37
通讯、会务费	392,463.34	382,124.48	377,431.57
运杂费	128,148.15	90,883.89	100,394.84
其他	286,209.80	266,691.08	339,442.20
合计	20,270,245.64	14,700,199.33	14,201,527.33

### 注释38. 研发费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	22,651,826.78	26,737,492.17	23,242,501.32
房屋租赁费	1,451,345.67	1,671,776.22	1,340,570.09
折旧费用	484,434.74	439,234.69	467,673.76
专用仪器、设备租赁费	113,464.69	68,414.19	165,459.34
设备及材料采购费	845,763.65	74,234.08	300,089.39

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
技术服务费	1,515,220.46	--	471,698.00
其他	82,873.25	36,467.33	38,044.55
合计	27,144,929.24	29,027,618.68	26,026,036.45

### 注释39. 财务费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	4,937,927.29	4,392,282.49	320,944.71
减：利息收入	87,297.55	38,173.29	101,839.65
手续费及其他	675,198.70	389,177.94	496,370.66
合计	5,525,828.44	4,743,287.14	715,475.72

### 注释40. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	2,316,725.31	502,080.47	4,382,713.05
增值税加计抵减	3,012,786.74	1,429,405.52	--
代扣个人所得税返还	15,810.41	1,053.75	115,717.40
合计	5,345,322.46	1,932,539.74	4,498,430.45

#### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
天河区科技创新政策软件业政策资金	100,700.00	--	--	与收益相关
2020 年新增规模以上软件企业专项支持资金	100,000.00	--	--	与收益相关
支持民营企业上市融资金补贴	1,500,000.00	--	--	与收益相关
2016 年高新技术企业认定通过奖励（第三笔）	400,000.00	--	--	与收益相关
2020 年初创企业补助-广州市科学技术局	100,000.00	--	--	与收益相关
失业保险稳岗补贴	91,441.23	38,680.47	29,013.05	与收益相关
鼓励用人单位招用类补贴（社保补贴）	11,984.08	--	--	与收益相关
鼓励用人单位招用类补贴（一般性岗位补贴）	2,600.00	--	--	与收益相关
企业研发后补助专项经费	--	291,400.00	1,005,700.00	与收益相关
2019 年新增软件企业支持专项	--	100,000.00	--	与收益相关
知识产权管理规范项目款	--	50,000.00	--	与收益相关
创业带动补贴	--	12,000.00	48,000.00	与收益相关
新增“四上”企业经费补贴	10,000.00	10,000.00	--	与收益相关

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
企业研发机构建设专项补助	--	--	1,000,000.00	与收益相关
“中国制造 2025”产业发展项目	--	--	1,000,000.00	与收益相关
天河区金融商务局新三板挂牌及 创新层补贴	--	--	800,000.00	与收益相关
高新技术企业补贴款	--	--	400,000.00	与收益相关
小微企业技术创新专项经费	--	--	100,000.00	与收益相关
合计	2,316,725.31	502,080.47	4,382,713.05	

#### 注释41. 投资收益

##### 1. 投资收益明细情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
以摊余成本计量的金融资产终止确认 收益	108,935.20	--	--
权益法核算的长期股权投资收益	(30,545.60)	(886,847.91)	(343,152.09)
债务重组收益	--	323,453.32	--
理财产品收益	87.64	8.47	--
合计	78,477.24	(563,386.12)	(343,152.09)

#### 注释42. 信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失	(1,536,087.41)	(5,226,065.26)	--
合计	(1,536,087.41)	(5,226,065.26)	--

#### 注释43. 资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
存货跌价损失	(4,225,694.83)	(2,158,851.56)	(500,057.73)
坏账损失	--	--	(7,708,175.29)
可供出售金融资产减值损失	--	--	(2,613,434.66)
商誉减值损失	--	--	(92,784.48)
合计	(4,225,694.83)	(2,158,851.56)	(10,914,452.16)

#### 注释44. 资产处置收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置利得	(18,551.28)	--	127,206.83
合计	(18,551.28)	--	127,206.83

#### 注释45. 营业外收入

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
----	---------	---------	---------

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产报废利得	--	7,095.72	--
违约赔偿收入	235,089.96	--	--
久悬未决收入	48,678.64	--	--
罚款收入	--	31,200.00	27,998.18
其他	8,305.37	11,832.28	2,437.58
合计	292,073.97	50,128.00	30,435.76

### 1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产报废利得	--	7,095.72	--
违约赔偿收入	235,089.96	--	--
久悬未决收入	48,678.64	--	--
罚款收入	--	31,200.00	27,998.18
其他	8,305.37	11,832.28	2,437.58
合计	292,073.97	50,128.00	30,435.76

### 注释46. 营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
违约赔偿支出	127,537.55	30,282.55	4,133.46
罚款支出	392,107.56	13,783.98	96,425.81
非流动资产报废损失	178,800.62	1,932.25	119,939.87
对外捐赠支出及其他	125,651.54	10,120.40	143.71
合计	824,097.27	56,119.18	220,642.85

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
违约赔偿支出	127,537.55	30,282.55	4,133.46
罚款支出	392,107.56	13,783.98	96,425.81
非流动资产报废损失	178,800.62	1,932.25	119,939.87
对外捐赠支出及其他	125,651.54	10,120.40	143.71
合计	824,097.27	56,119.18	220,642.85

### 注释47. 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	11,356,661.83	10,662,588.87	6,244,592.98
递延所得税费用	(2,030,293.60)	(4,285,157.59)	(1,848,952.16)

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
合计	9,326,368.23	6,377,431.28	4,395,640.82

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	94,102,265.35	67,345,780.83	45,694,384.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,115,339.80	10,101,867.12	6,854,157.67
子公司适用不同税率的影响	(1,232,406.20)	(923,949.09)	(1,931,753.51)
调整以前期间所得税的影响	30,067.68	--	--
非应税收入的影响	4,568.75	133,027.18	51,472.81
不可抵扣的成本、费用和损失影响	293,014.56	77,882.71	175,126.47
处置联营企业实际发生损失的影响	(189,081.84)	--	--
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	120,926.32	(60,990.71)	--
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	(2,874,642.00)	(9,370.97)	1,066,168.74
研发支出加计扣除的影响	(941,418.84)	(2,941,034.96)	(1,819,531.36)
所得税费用	9,326,368.23	6,377,431.28	4,395,640.82

## 注释48. 现金流量表附注

### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息收入	76,047.55	38,173.29	101,839.65
押金及保证金	2,022,992.60	1,118,832.65	1,977,973.14
补贴收入	2,334,382.88	503,134.22	4,498,430.45
经营性受限资金	1,315,000.00	--	50,150.17
经营性往来款及其他	652,872.96	693,124.39	2,999,723.55
合计	6,401,295.99	2,353,264.55	9,628,116.96

### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
付现管理费用	7,722,663.68	5,285,934.90	6,328,229.09
付现销售费用	3,710,700.58	4,912,062.86	4,616,138.33
付现研发费用	1,765,260.64	1,336,082.71	1,034,914.27
押金及保证金	1,849,496.96	2,952,261.36	6,433,367.01
支付 IPO 中介费	7,709,000.00	587,000.00	--
经营性受限资金	--	50,000.00	1,270,000.00
经营性往来款及其他	1,191,343.08	3,806,644.03	5,435,282.04
合计	23,948,464.94	18,929,985.86	25,117,930.74

### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收回贷款保证金	500,000.00	2,389,568.34	--
合计	500,000.00	2,389,568.34	--

### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付贷款/票据保证金	1,520,000.00	3,639,568.34	--
定向增发中介费	--	25,000.00	--
合计	1,520,000.00	3,664,568.34	--

### 注释49. 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	84,775,897.12	60,968,349.55	41,298,743.67
加: 信用减值损失	1,536,087.41	5,226,065.26	--
资产减值准备	4,225,694.83	2,158,851.56	10,914,452.16
固定资产折旧	824,862.12	857,702.27	1,518,882.28
无形资产摊销	93,749.76	93,749.76	88,466.16
长期待摊费用摊销	630,264.57	643,630.34	423,856.93
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)	18,551.28	--	(127,206.83)
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	178,800.62	(5,163.47)	119,939.87
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	--	--	--
财务费用(收益以“-”号填列)	4,937,927.29	4,392,282.49	320,944.71
投资损失(收益以“-”号填列)	(78,477.24)	563,386.12	343,152.09
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	(2,030,293.60)	(4,285,157.59)	(1,848,952.16)
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)	(118,960.28)	(11,264,064.63)	(5,069,419.64)
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(54,168,499.20)	(111,126,464.34)	(60,335,069.78)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	(28,418,435.20)	41,608,237.19	15,871,854.30
其他	3,249,999.96	812,500.00	--
经营活动产生的现金流量净额	15,657,169.44	(9,356,095.49)	3,519,643.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
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	71,802,449.00	45,619,759.90	17,446,470.38
减: 现金的期初余额	45,619,759.90	17,446,470.38	31,236,107.62
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	26,182,689.10	28,173,289.52	(13,789,637.24)

注: 现金流量附表其他系确认股份支付费用。

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、现金	71,802,449.00	45,619,759.90	17,446,470.38
其中: 库存现金	--	5,104.71	35,262.37
可随时用于支付的银行存款	70,890,377.49	44,814,952.27	17,198,790.68
可随时用于支付的其他货币资金	912,071.51	799,702.92	212,417.33
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	71,802,449.00	45,619,759.90	17,446,470.38

## 注释50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	2,341,250.00	4,612,250.00	1,320,000.00	贷款保证金和履约保证金
其他非流动资产	134,435,112.25	134,435,112.25	134,435,112.25	购房按揭贷款, 房产抵押
合计	136,776,362.25	139,047,362.25	135,755,112.25	

## 注释51. 政府补助

### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	2020 年度		备注
	本期发生额	计入当期损益的金额	
计入其他收益的政府补助	2,316,725.31	2,316,725.31	详见附注六注释 40
阶段性减免社会保险费等	2,129,917.05	--	注 1
合计	4,446,642.36	2,316,725.31	

续：

政府补助种类	2019 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	502,080.47	502,080.47	详见附注六注释 40
合计	502,080.47	502,080.47	

续：

政府补助种类	2018 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	4,382,713.05	4,382,713.05	详见附注六注释 40
合计	4,382,713.05	4,382,713.05	

注 1：根据人力资源社会保障部、财政部、税务总局三家机构联合发布的《关于阶段性减免企业社会保险费的通知》（人社部发〔2020〕11 号）、《关于延长阶段性减免企业社会保险费政策实施期限等问题的通知》（人社部发〔2020〕49 号）以及国家医保局、财政部、税务总局联合发布的《关于阶段性减征职工基本医疗保险费的指导意见》（医保发〔2020〕6 号）规定：自 2020 年 2 月起，各省、自治区、直辖市（除湖北省外）及新疆生产建设兵团可根据受疫情影响情况和基金承受能力，免征中小微企业三项社会保险单位缴费部分，执行到 2020 年 12 月底，对职工医保单位缴费部分实行减半征收，执行到 2020 年 6 月底。本公司为中小微企业，可根据前述规定，享受社会保险费减免。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州零世纪信息科技有限公司	广州	广州	互联网和相关服务行业	100.00	--	非同一控制下企业合并
广州助蜂网络科技有限公司	广州	广州	互联网和相关服务行业	100.00	--	投资设立
成都佳网诚网络技术有限公司	成都	成都	互联网和相关服务行业	100.00	--	投资设立
东莞市蜂联电子科技有限公司	东莞	东莞	互联网和相关服务行业	100.00	--	非同一控制下企业合并
广州智科网络技术有限公司	广州	广州	互联网和相关服务行业	100.00	--	投资设立
广东悦伍纪网络技术有限公司	广州	广州	互联网和相关服务行业	80.00	--	投资设立
深圳前海同益网络技术有限公司	深圳	深圳	互联网和相关服务行业	100.00	--	投资设立

### （二）在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

### 1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司所有者权益份额变动详见附注六、合并财务报表主要项目注释 30。

### 2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	悦伍纪
所属期间	2020 年 5 月
现金	--
购买成本/处置对价合计	--
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	(1, 158, 343. 13)
差额	1, 158, 343. 13
其中：调整资本公积	1, 158, 343. 13

### (三) 在联营企业中的权益

#### 1. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	2019 年 12 月 31 日/ 2019 年度	2018 年 12 月 31 日/ 2018 年度
联营企业投资账面价值合计	--	--	656, 847. 91
下列各项按持股比例计算的合计数			
净利润	(21, 846. 99)	(1, 272, 255. 49)	(343, 152. 09)
其他综合收益	--	--	--
综合收益总额	(21, 846. 99)	(1, 272, 255. 49)	(343, 152. 09)

#### 2. 联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	2020 年 12 月 31 日		
	前期累积未确认的损失	本期未确认的损失	本期末累积未确认的损失
北京蜂助手技术有限公司	385, 407. 58	(8, 698. 61)	376, 708. 97
合计	385, 407. 58	(8, 698. 61)	376, 708. 97

续：

联营企业名称	2019 年 12 月 31 日		
	前期累积未确认的损失	本期未确认的损失	本期末累积未确认的损失
北京蜂助手技术有限公司	--	385, 407. 58	385, 407. 58
合计	--	385, 407. 58	385, 407. 58

### 八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险（主要为利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备
应收账款	230,257,735.06	13,441,870.48
其他应收款	6,519,557.51	2,277,379.95
合计	236,777,292.57	15,719,250.43

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2020 年 12 月 31 日，公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示

如下：

项目	期末余额				
	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	25,033,725.00	25,033,725.00	--	--	--
应付票据	3,400,000.00	3,400,000.00	--	--	--
应付账款	44,143,554.44	41,313,189.16	1,925,466.88	--	904,898.40
其他应付款	921,096.57	777,136.57	--	--	143,960.00
长期借款	19,524,490.29	3,024,490.29	16,500,000.00	--	--
长期应付款(含一年内到期的款项)	56,335,679.43	5,821,897.90	6,056,136.78	6,406,353.37	38,051,291.38
金融负债小计	149,358,545.73	79,370,438.92	24,481,603.66	6,406,353.37	39,100,149.78

### (三) 市场风险

#### 1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

### 九、公允价值

#### (一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

#### (二) 公允价值计量

##### 1. 持续的公允价值计量

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
其他权益工具投资	--	8,873,779.52	148,514.06	9,022,293.58
资产合计	--	8,873,779.52	148,514.06	9,022,293.58

## 十、关联方及关联交易

### (一) 存在控制关系的关联方及其所持股份或权益的情况

关联方名称	关联关系	实际控制人对本公司的持股比例	实际控制人对本公司的表决权比例
罗洪鹏	本公司实际控制人	31.74%	49.82%

罗洪鹏直接持有本公司 29.33%的股权，同时，赣州蜂助手资产管理合伙企业（有限合伙）、广州诺为特资产管理合伙企业（有限合伙）、吴雪锋和陈虹燕为其一致行动人，导致其间接持有本公司 20.49%的表决权，综上，罗洪鹏通过直接和间接方式，合计持有本公司 49.82%的表决权，系本公司的实际控制人。

### (二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

### (三) 本公司的联营企业情况

本公司联营企业详见附注七（三）在联营企业中的权益。

### (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
区锦棠	股东和董事
吴雪锋	股东（持股比例 5.23%）
丁惊雷	董事、副总经理
韦子军	董事、副总经理、董事会秘书（任职期间：2018.08-至今）
方路遥	董事（任职期间：2017.01-2018.05）
马银	董事（任职期间：2017.01-2019.10）
周为利	董事（任职期间：2018.05-2019.10）
王亚楠	董事（任职期间：2019.10-至今）
杨健	董事（任职期间：2019.10-至今）
邱丽莹	财务总监
姚超创	监事主席
王照良	监事
李泽文	监事
向民	独立董事（任职期间：2020.1-至今）
蔡如湘	独立董事（任职期间：2020.1-2020.8）
刘俊秀	独立董事（任职期间：2020.1-至今）
肖世练	独立董事（任职期间：2020.9-至今）

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
周红晶	监事（任职期间：2017.01-2018.08）
罗淇	监事（任职期间：2017.01-2018.08）
广州流量圈通信科技有限公司	根据实质重于形式的原则认定的其他与本公司有特殊关系，可能造成本公司对其利益倾斜的法人或其他组织
广州峰云验证码网络科技有限公司	根据实质重于形式的原则认定的其他与本公司有特殊关系，可能造成本公司对其利益倾斜的法人或其他组织
广州磊鑫网络科技有限公司	根据实质重于形式的原则认定的其他与本公司有特殊关系，可能造成本公司对其利益倾斜的法人或其他组织
广州市宇杰科技有限公司	根据实质重于形式的原则认定的其他与本公司有特殊关系，可能造成本公司对其利益倾斜的法人或其他组织
海峡创新互联网股份有限公司（曾用名：汉鼎宇佑互联网股份有限公司）	股东（持股比例 19.97%）
广州极酷物联智能科技有限公司	参股企业
深圳市迪讯飞科技有限公司	参股企业
杭州汉鼎博曜科技有限公司	公司董事王亚楠担任该公司董事

#### （五）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
深圳市迪讯飞科技有限公司	采购商品	106,752.20	221,238.75	215,517.25
深圳市迪讯飞科技有限公司	采购服务	--	--	471,698.00
广州流量圈通信科技有限公司	采购服务	--	--	47,979.68
广州磊鑫网络科技有限公司	采购服务	--	--	40,919.93
合计		106,752.20	221,238.75	776,114.86

#### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
深圳市迪讯飞科技有限公司	销售商品	44,655.53	57,868.19	60,388.71
海峡创新互联网股份有限公司	销售商品	--	24,778.76	--
海峡创新互联网股份有限公司	提供服务	282.51	324.83	--
广州极酷物联智能科技有限公司	销售服务	3,495.92	10,086.18	7,276.81
广州极酷物联智能科技有限公司	销售商品	--	7,964.60	59,867.24
杭州汉鼎博曜科技有限公司	提供服务	60,785.13	11,244.81	--
广州市宇杰科技有限公司	提供服务	--	--	18.60
合计		109,219.09	112,267.37	127,551.36

#### 4. 关联担保情况

（1）本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州零世纪/广州助蜂（注 1）	27,500,000.00	2019/6/18	2020/12/31	是
广州助蜂（注 2）	10,000,000.00	2019/9/20	2025/12/31	否
广州零世纪（注 3）	10,000,000.00	2019/9/25	2025/12/31	否
合计	47,500,000.00			

关联担保情况说明：

注 1：本公司与广州零世纪、罗洪鹏、吴雪峰共同为广州助蜂提供担保；本公司与广州助蜂、罗洪鹏、吴雪峰共同为广州零世纪提供担保。

注 2：本公司与广州零世纪、罗洪鹏、吴雪峰共同为广州助蜂提供担保。

注 3：本公司与广州助蜂、罗洪鹏、吴雪峰共同为广州零世纪提供担保。

（2）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
罗洪鹏/吴雪峰/区锦棠	10,000,000.00	2017/6/5	2018/6/4	是
广州零世纪/广州助蜂/罗洪鹏/吴雪峰/区锦棠	20,000,000.00	2018/8/7	2019/9/2	是
广州零世纪/罗洪鹏/吴雪峰	20,000,000.00	2018/12/1	2021/12/1	否
罗洪鹏/吴雪峰/区锦棠	66,860,000.00	2018/12/29	2031/12/27	否
罗洪鹏/吴雪峰	5,000,000.00	2019/3/1	2020/3/5	是
罗洪鹏/吴雪峰	50,000,000.00	2020/2/27	2025/12/31	否
广州零世纪/广州助蜂/罗洪鹏/吴雪峰	27,500,000.00	2019/6/18	2020/12/31	是
罗洪鹏/吴雪峰/广州零世纪/广州助蜂	10,000,000.00	2020/3/10	2021/2/28	否
合计	209,360,000.00			

5. 关键管理人员薪酬

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	279.12 万元	264.29 万元	232.63 万元

6. 关联方应收应付款项

（1）应收账款

关联方名称	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
广州蜂云验证码网络科技有限公司	--	--	--	--	71,879.95	7,188.00
广州极酷物联智能科技有限公司	74.22	3.71	11,268.55	616.05	350.79	17.54

## (2) 预付款项

关联方名称	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
广州蜂云验证码网络科技有限公司	--	--	--	--	3,000.00	--
广州磊鑫网络科技有限公司	--	--	--	--	298,449.56	--
深圳市迪讯飞科技有限公司	285,894.98	--	--	--	250,000.00	--

## (3) 应付账款

关联方名称	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
广州流量圈通信科技有限公司	--	--	338,412.65
广州市宇杰科技有限公司	--	--	246,384.50

## (4) 其他应付款

关联方名称	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
罗洪鹏	--	--	3,786.00

## (5) 合同负债/预收款项

关联方名称	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
深圳市迪讯飞科技有限公司	38,624.52	44,555.91	58,562.09
杭州汉鼎博曜科技有限公司	37,610.63	28,076.50	--
海峡创新互联网股份有限公司	9,929.00	10,807.25	--
广州市宇杰科技有限公司	--	--	194,842.14

## 十一、股份支付

### (一) 以权益结算的股份支付情况

#### 1、报告期内股份支付确认金额

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,249,999.96	812,500.00	--
以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,249,999.96	812,500.00	--

#### 2、以权益结算的股份支付情况

根据 2019 年 9 月 17 日股东大会决议，以广州助蜂资产经营管理合伙企业（有限合伙）和赣州蜂助手资产管理合伙企业（有限合伙）作为员工持股平台，合计向公司增加注册资本 200.00 万元，每 1 元注册资本对应的认购价格为 2 元。由实际控制人罗洪鹏作为上述两个持股平台合伙企业的普通合伙人，公司高级管理人员、总监、核心骨干员工及董事会认为需要激励的其他员工作为有限合伙人。股份支付的授予日为 2019 年 9 月 17 日，每 1 元注册资

本对应公允价值为 8.5 元，授予日股份支付的公允价值为 1,300.00 万元。根据合伙协议规定，被激励对象应持续在公司服务四年，且其持有的合伙企业份额在服务期内不得转让、用于担保或偿还债务。

因此，公司将上述授予给激励对象的股份支付 1,300.00 万元认定为存在服务期的以权益结算的股份支付，在等待期内进行分摊。

### 3、授予日权益工具公允价值的确定方法

由于公司为非上市公司，公司的股权没有活跃的市场对价，因此本公司将授予日最近一个交易日“引入外部第三方投资者的股权转让价款”作为授予日股权的公允价值。

外部第三方投资者于 2019 年 10 月 7 日以每股 8.5 元的价格对蜂助手进行投资，因此本次涉及的股份支付授予日的每股股权公允价值为 8.5 元。

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### （二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

本报告期无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项说明

### （一）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本报告期无需披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	190,817,317.54	198,657,945.80	81,483,373.12
1—2 年	5,432,304.42	2,635,043.47	22,056,581.62
2—3 年	455,093.69	7,843,047.89	424,032.86
3 年以上	421,975.16	414,423.59	9,888.53
小计	197,126,690.81	209,550,460.75	103,973,876.13
减：坏账准备	10,795,495.43	15,936,179.17	9,717,755.89
合计	186,331,195.38	193,614,281.58	94,256,120.24

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	122,307.44	0.06	122,307.44	100.00	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	197,004,383.37	99.94	10,673,187.99	5.42	186,331,195.38
其中：账龄分析法组合	185,154,553.02	93.98	10,673,187.99	5.76	174,481,365.03
合并范围内关联方组合	11,849,830.35	6.02	--	--	11,849,830.35
合计	197,126,690.81	100.00	10,795,495.43	5.48	186,331,195.38

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	4,333,106.73	2.07	4,333,106.73	100.00	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	205,217,354.02	97.93	11,603,072.44	5.65	193,614,281.58
其中：账龄分析法组合	189,769,613.12	92.47	11,603,072.44	6.11	178,166,540.68
合并范围内关联方组合	15,447,740.90	7.53	--	--	15,447,740.90
合计	209,550,460.75	100.00	15,936,179.17	7.60	193,614,281.58

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,483,885.65	4.31	4,483,885.65	100.00	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	99,489,990.48	95.69	5,233,870.24	5.26	94,256,120.24
其中：账龄分析法组合	87,150,279.24	87.60	5,233,870.24	6.01	81,916,409.00
合并范围内关联方组合	12,339,711.24	12.40	--	--	12,339,711.24
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	103,973,876.13	100.00	9,717,755.89	9.35	94,256,120.24

### 3. 单项计提坏账准备的应收账款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	2020 年 12 月 31 日
------	------------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
吉安八福贸易有限公司	122,307.44	122,307.44	100.00	预计款项无法收回
合计	122,307.44	122,307.44	100.00	

续:

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中大网视 (北京) 科技有限公司	4,333,106.73	4,333,106.73	100.00	预计款项无法收回
合计	4,333,106.73	4,333,106.73	100.00	

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2018 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中大网视 (北京) 科技有限公司	4,483,885.65	4,483,885.65	100.00	预计款项无法收回
合计	4,483,885.65	4,483,885.65	100.00	

#### 4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

1) 账龄分析法组合

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	178,878,872.35	8,943,943.62	5.00
1-2 年	5,398,611.82	1,079,722.36	20.00
2-3 年	455,093.69	227,546.85	50.00
3 年以上	421,975.16	421,975.16	100.00
合计	185,154,553.02	10,673,187.99	5.76

续:

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	184,902,476.02	9,245,123.80	5.00
1-2 年	942,772.35	188,554.47	20.00
2-3 年	3,509,941.16	1,754,970.58	50.00
3 年以上	414,423.59	414,423.59	100.00
合计	189,769,613.12	11,603,072.44	6.11

2) 合并范围内关联方组合

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	11,849,830.35	--	--
合计	11,849,830.35	--	--

续:

组合名称	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	15,447,740.90	--	--
合计	15,447,740.90	--	--

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

1) 账龄分析法组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	70,550,327.64	3,527,516.38	5.00
1-2 年	16,166,030.21	1,616,603.02	10.00
2-3 年	424,032.86	84,806.57	20.00
3-4 年	9,888.53	4,944.27	50.00
合计	87,150,279.24	5,233,870.24	6.01

2) 合并范围内关联方组合

组合名称	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	12,339,711.24	--	--
合计	12,339,711.24	--	--

## 5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转 回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	4,333,106.73	122,307.44	--	4,333,106.73	--	122,307.44
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,603,072.44	--	315,986.55	496,267.11	(117,630.79)	10,673,187.99
其中: 账龄分析法组合	11,603,072.44	--	315,986.55	496,267.11	(117,630.79)	10,673,187.99
合并范围内关联方组合	--	--	--	--	--	--

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合计	15,936,179.17	122,307.44	315,986.55	4,829,373.84	(117,630.79)	10,795,495.43

续：

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	4,483,885.65	--	150,778.92	--	--	4,333,106.73
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,982,627.38	4,620,445.06	--	--	--	11,603,072.44
其中：账龄分析法组合	6,982,627.38	4,620,445.06	--	--	--	11,603,072.44
合并范围内关联方组合	--	--	--	--	--	--
合计	11,466,513.03	4,620,445.06	150,778.92	--	--	15,936,179.17

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2018 年 1 月 1 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	重分类变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	4,259,691.37	--	--	224,194.28	4,483,885.65
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,420,739.60	1,037,324.92	--	--	(224,194.28)	5,233,870.24
其中：账龄分析法组合	4,420,739.60	1,037,324.92	--	--	(224,194.28)	5,233,870.24
合并范围内关联方组合	--	--	--	--	--	--
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--
合计	4,420,739.60	5,297,016.29	--	--	--	9,717,755.89

(3) 本报告期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款如下：

单位名称	2019 年度	
	收回金额	收回方式
中大网视（北京）科技有限公司	150,778.92	通过诉讼追回
合计	150,778.92	

## 6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
实际核销的应收账款	4,829,373.84	--	--	29,294.10

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	2020 年度				
	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
中大网视（北京）科技有限公司	货款	4,333,106.73	无法收回	总经理审批	否
广州家庭医生在线移动新媒体科技有限公司	货款	163,505.50	无法收回	总经理审批	否
合计		4,496,612.23			

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
深圳市东恒网络科技有限公司	62,617,876.18	31.77	3,130,893.81
浙江三合通信科技有限公司	38,399,526.03	19.48	1,919,976.30
长沙瑞联互动数码科技有限公司	15,069,070.00	7.64	753,453.50
深圳市海豚互联网有限公司	9,979,001.00	5.06	498,950.05
中国移动通信集团有限公司	7,332,961.76	3.72	400,793.70
合计	133,398,434.97	67.67	6,704,067.36

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
深圳市东恒网络科技有限公司	69,956,653.34	33.38	3,591,560.25
长沙瑞联互动数码科技有限公司	18,292,437.00	8.73	914,621.85
广东优世联合控股集团股份有限公司	16,467,386.61	7.86	823,369.33
中国移动通信集团有限公司	13,270,312.83	6.33	2,106,284.28
江苏东顾商业服务有限公司	9,312,705.97	4.44	465,635.30
合计	127,299,495.75	60.74	7,901,471.01

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
芒果传媒有限公司	16,763,556.40	16.12	838,177.82
华为软件技术有限公司	15,340,701.60	14.75	767,035.08
中国移动通信集团有限公司	8,111,843.54	7.80	407,259.67
深圳市拓思创新通信技术有限公司	6,660,210.73	6.41	348,888.14
北京汇安融信息技术服务有限公司	6,362,150.20	6.12	636,215.02
合计	53,238,462.47	51.20	2,997,575.73

## 8. 本报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	2020 年度		
	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
广州腾讯科技有限公司	银行保理	2,414,328.37	108,935.20
合计		2,414,328.37	108,935.20

说明：2020 年度，本公司以办理不附追索权的方式向银行出售应收账款，符合终止确认条件，产生相关利得为 108,935.20 元；

2019 年度和 2018 年度，本公司未发生因金融资产转移而需终止确认应收账款事项。

## 9. 本报告期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债

### 注释2. 其他应收款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
其他应收款	1,367,977.56	2,118,455.55	6,642,926.66
合计	1,367,977.56	2,118,455.55	6,642,926.66

### (一) 其他应收款

#### 1. 按账龄披露

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	836,914.23	970,828.90	4,643,257.55
1—2 年	698,711.95	1,106,940.00	2,174,400.38
2—3 年	120,766.60	829,999.86	782,108.40
3 年以上	1,250,864.73	858,311.20	196,300.00
小计	2,907,257.51	3,766,079.96	7,796,066.33
减：坏账准备	1,539,279.95	1,647,624.41	1,153,139.67
合计	1,367,977.56	2,118,455.55	6,642,926.66

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金及保证金	2,532,149.25	3,039,295.00	4,969,208.71
预付账款转入	244,453.76	591,572.88	591,572.88
应收资产转让款	--	--	889,720.00
备用金	8,896.00	50.00	17,287.20
往来款及其他	121,758.50	135,162.08	1,328,277.54
合计	2,907,257.51	3,766,079.96	7,796,066.33

### 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,662,803.75	1,294,826.19	1,367,977.56
第二阶段	--	--	--
第三阶段	244,453.76	244,453.76	--
合计	2,907,257.51	1,539,279.95	1,367,977.56

续:

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,174,507.08	1,056,051.53	2,118,455.55
第二阶段	--	--	--
第三阶段	591,572.88	591,572.88	--
合计	3,766,079.96	1,647,624.41	2,118,455.55

续:

项目	2019 年 1 月 1 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	7,204,493.45	971,241.02	6,233,252.43
第二阶段	--	--	--
第三阶段	591,572.88	591,572.88	--
合计	7,796,066.33	1,562,813.90	6,233,252.43

### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	244,453.76	8.41	244,453.76	100.00	--
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,662,803.75	91.59	1,294,826.19	48.63	1,367,977.56
其中: 账龄分析法组合	2,662,803.75	100.00	1,294,826.19	48.63	1,367,977.56
合计	2,907,257.51	100.00	1,539,279.95	52.95	1,367,977.56

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	591,572.88	15.71	591,572.88	100.00	--
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,174,507.08	84.29	1,056,051.53	33.27	2,118,455.55
其中：账龄分析法组合	3,174,507.08	100.00	1,056,051.53	33.27	2,118,455.55
合计	3,766,079.96	100.00	1,647,624.41	43.75	2,118,455.55

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,204,493.45	92.41	561,566.79	7.79	6,642,926.66
其中：账龄分析法组合	6,204,493.45	86.12	561,566.79	9.05	5,642,926.66
合并范围内关联方组合	1,000,000.00	13.88	--	--	1,000,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	591,572.88	7.59	591,572.88	100.00	--
合计	7,796,066.33	100.00	1,153,139.67	14.79	6,642,926.66

## 5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日单项计提预期信用损失的其他应收款

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州乐族彩路电子商务有限公司	152,156.42	152,156.42	100.00	预计款项无法收回
北京小度互娱科技有限公司	18,867.92	18,867.92	100.00	预计款项无法收回
深圳市思内奥科技有限公司	16,148.68	16,148.68	100.00	预计款项无法收回
欢聚时代文化传媒（北京）有限公司	14,868.94	14,868.94	100.00	预计款项无法收回
广州从盛信息科技有限公司	14,625.61	14,625.61	100.00	预计款项无法收回
上海点冠网络科技有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计款项无法收回
深圳市智泰信息技术有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计款项无法收回
其他单项小计	7,786.19	7,786.19	100.00	预计款项无法收回

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	244,453.76	244,453.76	100.00	

续:

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州市天奕广告有限公司	382,805.20	382,805.20	100.00	预计款项无法收回
广州沃聚通信科技有限公司	208,767.68	208,767.68	100.00	预计款项无法收回
合计	591,572.88	591,572.88	100.00	

## 6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

### 1) 账龄分析法组合

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	836,913.75	41,803.19	4.99
1—2 年	668,740.00	133,748.00	20.00
2—3 年	75,750.00	37,875.00	50.00
3 年以上	1,081,400.00	1,081,400.00	100.00
合计	2,662,803.75	1,294,826.19	48.63

续:

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	970,828.90	48,541.44	5.00
1—2 年	1,106,940.00	221,388.00	20.00
2—3 年	621,232.18	310,616.09	50.00
3 年以上	475,506.00	475,506.00	100.00
合计	3,174,507.08	1,056,051.53	33.27

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

### 1) 账龄分析法组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,643,257.55	182,162.88	5.00

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	1,965,632.70	196,563.27	10.00
2—3 年	399,303.20	79,860.64	20.00
3—4 年	180,200.00	90,100.00	50.00
4—5 年	16,100.00	12,880.00	80.00
合计	6,204,493.45	561,566.79	9.05

## 2) 合并范围内关联方组合

组合名称	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	1,000,000.00	--	--
合计	1,000,000.00	--	--

## 7. 其他应收款坏账准备计提情况

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	2020 年 12 月 31 日			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,056,051.53	--	591,572.88	1,647,624.41
本期计提	248,374.66	--	765,941.10	1,014,315.76
本期转回	9,600.00	--	--	9,600.00
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	1,113,060.22	1,113,060.22
其他变动	--	--	--	--
期末余额	1,294,826.19	--	244,453.76	1,539,279.95

续:

坏账准备	2019 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	971,241.02	--	591,572.88	1,562,813.90
本期计提	84,810.51	--	239,268.50	324,079.01
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	239,268.50	239,268.50

坏账准备	2019 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
其他变动	--	--	--	--
期末余额	1,056,051.53	--	591,572.88	1,647,624.41

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2018 年 1 月 1 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	379,957.07	181,609.72	--	--	--	561,566.79
其中：账龄分析法组合	379,957.07	181,609.72	--	--	--	561,566.79
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	591,572.88	--	--	--	591,572.88
合计	379,957.07	773,182.60	--	--	--	1,153,139.67

#### 8. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
实际核销的其他应收款	1,113,060.22	239,268.50	--

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	2020 年度				
	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
广州市天奕广告有限公司	预付账款转入	382,805.20	无法收回	总经理审批	否
广州沃聚通信科技有限公司	预付账款转入	208,767.68	无法收回	总经理审批	否
中国联合网络通信有限公司苏州市分公司	预付账款转入	107,539.49	无法收回	总经理审批	否
合计		699,112.37			

#### 9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广州丽柏酒店有限公司	押金及保证金	540,000.00	3 年以上	18.57	540,000.00

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	押金及保证金	343,569.89	1 年以内	11.82	17,178.50
广州珠城物业管理有限公司	押金及保证金	179,740.00	1 年以内	6.18	8,987.00
北京爱奇艺科技有限公司	押金及保证金	160,000.00	1-2 年	5.50	32,000.00
上海寻梦信息技术有限公司	押金及保证金	135,020.00	3 年以内	4.64	9,001.00
合计		1,358,329.89		46.71	607,166.50

续:

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	押金及保证金	1,000,000.00	1-2 年	26.55	200,000.00
广州丽柏酒店有限公司	押金及保证金	540,000.00	2-3 年	14.34	270,000.00
广州市天奕广告有限公司	预付账款转入	382,805.20	3 年以上	10.16	382,805.20
广州沃聚通信科技有限公司	预付账款转入	208,767.68	2-3 年	5.54	208,767.68
广州鸿富鑫物业管理有限公司	押金及保证金	179,740.00	1 年以内	4.77	8,987.00
合计		2,311,312.88		61.36	1,070,559.88

续:

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	押金及保证金	3,000,000.00	1 年以内及 1-2 年	38.48	200,000.00
广州奔想智能科技有限公司	应收资产转让款	889,720.00	1 年以内	11.41	44,486.00
广州丽柏酒店有限公司	押金及保证金	540,000.00	1-2 年	6.93	54,000.00
广州市天奕广告有限公司	预付账款转入	382,805.20	2-3 年	4.91	76,561.04
北京托普世纪科技企业孵化器有限公司	押金及保证金	239,268.50	1 年以内	3.07	11,963.43
合计		5,051,793.70		64.80	387,010.47

10. 本报告期无涉及政府补助的其他应收款

11. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

12. 本报告期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

注释3. 长期股权投资

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	56,288,267.13	6,276,125.61	50,012,141.52

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	--	--	--
合计	56,288,267.13	6,276,125.61	50,012,141.52

续:

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	34,772,995.65	--	34,772,995.65
对联营企业投资	--	--	--
合计	34,772,995.65	--	34,772,995.65

续:

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,820,495.65	--	25,820,495.65
对联营企业投资	656,847.91	--	656,847.91
合计	26,477,343.56	--	26,477,343.56

### 1. 对子公司投资

蜂助手股份有限公司  
截至 2020 年 12 月 31 日止三个年度  
财务报表附注

被投资单位	初始投资成本	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州零世纪信息科技有限公司	9,909,641.52	9,909,641.52	--	--	9,909,641.52	--	--
广州助蜂网络科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--
成都佳网诚网络技术有限公司	4,700,000.00	1,200,000.00	3,500,000.00	--	4,700,000.00	--	--
东莞市蜂联电子科技有限公司	6,276,125.61	4,910,854.13	1,365,271.48	--	6,276,125.61	6,276,125.61	6,276,125.61
广东悦伍纪网络技术有限公司	20,500,000.00	8,200,000.00	12,300,000.00	--	20,500,000.00	--	--
广州智科网络技术有限公司	1,402,500.00	552,500.00	850,000.00	--	1,402,500.00	--	--
深圳前海同益网络技术有限公司	3,500,000.00	--	3,500,000.00	--	3,500,000.00	--	--
合计	56,288,267.13	34,772,995.65	21,515,271.48	--	56,288,267.13	6,276,125.61	6,276,125.61

续：

被投资单位	初始投资成本	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州零世纪信息科技有限公司	9,909,641.52	9,909,641.52	--	--	9,909,641.52	--	--
广州助蜂网络科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--
成都佳网诚网络技术有限公司	1,200,000.00	1,000,000.00	200,000.00	--	1,200,000.00	--	--
东莞市蜂联电子科技有限公司	4,910,854.13	4,910,854.13	--	--	4,910,854.13	--	--
广东悦伍纪网络技术有限公司	8,200,000.00	--	8,200,000.00	--	8,200,000.00	--	--
广州智科网络技术有限公司	552,500.00	--	552,500.00	--	552,500.00	--	--
合计	34,772,995.65	25,820,495.65	8,952,500.00	--	34,772,995.65	--	--

续：

被投资单位	初始投资成本	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州零世纪信息科技有限公司	9,909,641.52	3,209,641.52	6,700,000.00	--	9,909,641.52	--	--
广州助蜂网络科技有限公司	10,000,000.00	3,000,000.00	7,000,000.00	--	10,000,000.00	--	--

蜂助手股份有限公司  
截至 2020 年 12 月 31 日止三个年度  
财务报表附注

被投资单位	初始投资成本	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都佳网诚网络技术有限公司	1,000,000.00	700,000.00	300,000.00	--	1,000,000.00	--	--
东莞市蜂联电子科技有限公司	4,910,854.13	4,910,854.13	--	--	4,910,854.13	--	--
合计	25,820,495.65	11,820,495.65	14,000,000.00	--	25,820,495.65	--	--

## 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	2020 年 1 月 1 日	本期增减变动								2020 年 12 月 31 日	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的 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											
北京蜂助手技术有限公司	--	30,545.60	--	(30,545.60)	--	--	--	--	--	--	--
合计	--	30,545.60	--	(30,545.60)	--	--	--	--	--	--	--

续：

被投资单位	2019 年 1 月 1 日	本期增减变动								2019 年 12 月 31 日	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的 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											
北京蜂助手技术有限公司	656,847.91	230,000.00	--	(886,847.91)	--	--	--	--	--	--	--
合计	656,847.91	230,000.00	--	(886,847.91)	--	--	--	--	--	--	--

续：

被投资单位	2018 年	本期增减变动								2018 年	减值准备期
-------	--------	--------	--	--	--	--	--	--	--	--------	-------

蜂助手股份有限公司  
截至 2020 年 12 月 31 日止前三个年度  
财务报表附注

	1 月 1 日	追加投资	减少投资	权益法确认 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	12 月 31 日	末余额
联营企业											
北京蜂助手技术有限公司	--	1,000,000.0 0	--	(343,152.09 )	--	--	--	--	--	656,847.91	--
合计	--	1,000,000.0 0	--	(343,152.09 )	--	--	--	--	--	656,847.91	--

#### 注释4. 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	342,344,437.83	215,403,118.47	290,586,875.83	165,428,728.38	235,959,125.32	147,619,162.63
其他业务	10,264,137.58	8,101,974.72	9,643,589.58	5,832,173.34	6,162,192.35	3,588,083.05
合计	352,608,575.41	223,505,093.19	300,230,465.41	171,260,901.72	242,121,317.67	151,207,245.68

##### 2. 主营业务按业务明细分类

业务	2020 年度	
	营业收入	营业成本
聚合运营服务	218,804,179.42	171,849,706.01
融合运营服务	22,592,430.70	3,715,374.07
分发运营服务	72,011,475.73	25,954,276.51
物联网应用解决方案	15,892,349.33	7,899,865.78
技术服务	13,044,002.65	5,983,896.10
合计	342,344,437.83	215,403,118.47

续:

业务	2019 年度	
	营业收入	营业成本
聚合运营服务	157,034,097.98	124,595,215.50
融合运营服务	37,106,885.90	1,627,243.78
分发运营服务	68,196,483.23	25,285,137.75
物联网应用解决方案	8,324,290.70	5,747,815.03
技术服务	19,925,118.02	8,173,316.32
合计	290,586,875.83	165,428,728.38

续:

业务	2018 年度	
	营业收入	营业成本
聚合运营服务	121,779,892.19	92,117,495.75
融合运营服务	10,609,723.28	216,280.46
分发运营服务	68,330,879.69	41,392,971.50
物联网应用解决方案	6,663,136.10	3,997,018.36
技术服务	28,575,494.06	9,895,396.56
合计	235,959,125.32	147,619,162.63

## 注释5. 投资收益

### 1. 投资收益明细情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	108,935.20	--	--
权益法核算的长期股权投资收益	(30,545.60)	(886,847.91)	(343,152.09)
债务重组收益	--	323,453.32	--
合计	78,389.60	(563,394.59)	(343,152.09)

## 十六、补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	(197,351.90)	5,163.47	7,266.96
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）	4,446,642.36	502,080.47	4,382,713.05
委托他人投资或管理资产的损益	87.64	8.47	--
债务重组损益	--	323,453.32	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	150,778.92	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,675,374.47	1,419,304.62	45,450.18
减：所得税影响额	686,406.55	347,244.04	642,800.50
少数股东权益影响额（税后）	53,685.63	15.24	--
合计	6,184,660.39	2,053,529.99	3,792,629.69

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2020 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.57	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.88	0.63	0.63

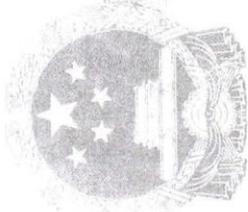
续：

报告期利润	2019 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.43	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.66	0.49	0.49

续：

报告期利润	2018 年度		
	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.49	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.06	0.31	0.31





# 营业执照

(副本)(7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 梁春, 杨雄

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动)

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101



登记机关

2021年02月04日

**此件仅用于业务报告专用, 复印无效。**

证书序号: 0000093

## 说明

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

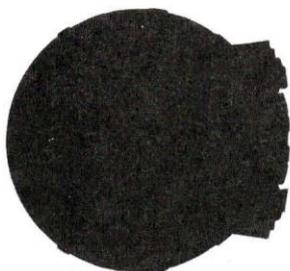


发证机关:

二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制

**此件仅用于业务报告专用，复印无效。**



会计师事务所

# 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日



姓名 王建华

性别 男

出生日期 1979-08-28

工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所

身份证号码 422432197908284815

Identity card No.

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



王建华

110001610075

深圳市注册会计师协会

年 月 日



姓名 郑宗富  
 性别 男  
 出生日期 1989-03-15  
 Date of birth 1989-03-15  
 工作单位(特殊普通合伙) 深圳分所  
 Working unit (Specialized General Partnership) Shenzhen Branch  
 身份证号码 360728198903150064  
 Identity card No. 360728198903150064

**此件仅用于业务报告专用，复印无效。**

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



一年  
 after

郑宗富  
 310000124781  
 深圳市注册会计师协会

年 月 日  
 Year Month Day

日  
 Day