

# 目 录

|                     |            |
|---------------------|------------|
| 一、审计报告·····         | 第 1—7 页    |
| 二、财务报表·····         | 第 8—15 页   |
| （一）合并资产负债表·····     | 第 8 页      |
| （二）母公司资产负债表·····    | 第 9 页      |
| （三）合并利润表·····       | 第 10 页     |
| （四）母公司利润表·····      | 第 11 页     |
| （五）合并现金流量表·····     | 第 12 页     |
| （六）母公司现金流量表·····    | 第 13 页     |
| （七）合并所有者权益变动表·····  | 第 14 页     |
| （八）母公司所有者权益变动表····· | 第 15 页     |
| 三、财务报表附注·····       | 第 16—106 页 |

# 审 计 报 告

天健审〔2021〕2-304 号

天泽信息产业股份有限公司全体股东：

## 一、保留意见

我们审计了天泽信息产业股份有限公司(以下简称天泽信息公司或公司)财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外,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,公允反映了天泽信息公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况,以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成保留意见的基础

截至 2020 年 12 月 31 日,公司子公司远江信息技术有限公司应收账款账面余额为人民币 71,111.03 万元,坏账准备为人民币 39,256.61 万元,账面价值为人民币 31,854.42 万元,占资产总额的 7.02%。

远江信息技术有限公司应收账款余额主要系以前年度开展通信技术工程业务形成。截至审计报告日,我们未能获取上述应收账款主要客户的函证回函和相关预期信用损失的确认依据,我们无法获取充分、适当的审计证据以判断上述应收款项账面价值的真实性、准确性。

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,我们独立于天泽信息公司,并履行了职业道

德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

### **三、强调事项**

#### **(一) 大股东占用公司资金事项**

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表十二(一)1 之所述，天泽信息公司 2020 年度存在大股东占用天泽信息公司资金的情况。

2019 年度，天泽信息公司实际控制人肖四清占用公司资金 5,001.00 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，肖四清占用公司资金余额 5,001.00 万元，截至审计报告日已收回。

2020 年度，天泽信息公司股东孙伯荣占用公司资金 1,500.00 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，孙伯荣占用天泽信息公司资金余额 1,500.00 万元，截至审计报告日已收回。

#### **(二) 业绩承诺补偿事项**

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十三(一)所述，截至审计报告日，天泽信息公司尚未收到孙伯荣、陈进 2018 年度及 2019 年度的承诺业绩补偿款 31,379.23 万元。

本段内容不影响已发表的审计意见。

### **四、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就应收账款账面价值的真实性、准确性获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

## 五、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### （一）商誉减值

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)及五(一) 18。

截至 2020 年 12 月 31 日，天泽信息公司商誉账面原值为人民币 175,940.85 万元，减值准备为人民币 89,207.10 万元，账面价值为人民币 86,733.75 万元。

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时，以及每年年度终了，天泽信息公司管理层(以下简称管理层)对商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；
- （2）了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；
- （3）评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；
- （4）评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划等相符；
- （5）测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；
- （6）测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；
- （7）检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十四）及五（二）1。

天泽信息公司的营业收入主要来自于跨境电商业务、软件开发、硬件终端及配件销售等业务。2020 年度，天泽信息公司营业收入金额为人民币 503,633.58 万元。

天泽信息公司跨境电商业务、硬件终端及配件销售等业务，属于在某一时点履行的履约义务，在商品发出并交付物流公司或客户签收（需提供安装服务的则在安装并经测试合格）、已收取价款或取得收款权利且相关经济利益很可能流入时确认收入；对于软件开发、运维服务业务、通信技术工程业务等业务，属于在某一时段内履行的履约义务，在履行履约义务的时候内按履约进度确认收入。

由于营业收入是天泽信息公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）测试信息系统一般控制、与收入确认流程相关的应用控制；

（3）结合公司业务模式、关键合同条款的约定，评价收入确认方法是否恰当；

（4）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（5）对于跨境电商线上销售业务收入，了解第三方电商平台的交易规则、结算时点和结算方式，以抽样方式检查第三方电商平台交易订单及结算账单情况、收款记录等；对于线下销售业务收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库及发运记录、客户签收记录等；

（6）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（7）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（8）结合以前年度历史的及资产负债表日后的销售退回情况、日后结算及回款情况，检查是否存在大额销售退回未入账的情况；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## **六、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

天泽信息公司治理层(以下简称治理层)负责监督天泽信息公司的财务报告过程。

## **七、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天泽信息公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是

否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天泽信息公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就天泽信息公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二一年四月二十八日

# 合并资产负债表

2020 年 12 月 31 日

会合 01 表

编制单位：天泽信息产业股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产         | 注  | 期末数              | 上年年末数            | 负债和所有者权益      | 注  | 期末数              | 上年年末数            |
|-------------|----|------------------|------------------|---------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产：       |    |                  |                  | 流动负债：         |    |                  |                  |
| 货币资金        | 1  | 686,457,425.23   | 800,593,331.20   | 短期借款          | 22 | 169,177,859.92   | 273,665,914.32   |
| 交易性金融资产     | 2  |                  | 38,785,351.12    | 交易性金融负债       |    |                  |                  |
| 应收票据        | 3  | 52,900.00        | 2,541,169.38     | 应付票据          | 23 |                  | 182,000.00       |
| 应收账款        | 4  | 1,029,679,794.25 | 1,023,149,899.47 | 应付账款          | 24 | 592,448,792.21   | 369,525,577.92   |
| 应收款项融资      | 5  | 12,472,077.13    | 11,331,294.87    | 预收款项          | 25 | 1,747,192.66     | 97,189,535.52    |
| 预付款项        | 6  | 66,719,281.91    | 109,953,580.72   | 合同负债          | 26 | 91,529,915.14    |                  |
| 其他应收款       | 7  | 177,192,284.57   | 220,923,339.56   | 代理承销证券款       |    |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |    |                  |                  | 应付职工薪酬        | 27 | 34,304,782.05    | 40,886,409.16    |
| 存货          | 8  | 1,224,340,625.60 | 1,017,579,500.28 | 应交税费          | 28 | 123,373,135.41   | 138,979,950.67   |
| 合同资产        |    |                  |                  | 其他应付款         | 29 | 65,430,081.88    | 42,911,812.49    |
| 一年内到期的非流动资产 | 9  | 6,260,995.49     |                  | 应付分保账款        |    |                  |                  |
| 其他流动资产      | 10 | 25,827,358.27    | 30,452,806.53    | 持有待售负债        |    |                  |                  |
| 流动资产合计      |    | 3,229,002,742.45 | 3,255,310,273.13 | 一年内到期的非流动负债   | 30 | 168,000,000.00   | 126,116,784.35   |
|             |    |                  |                  | 其他流动负债        | 31 | 3,830,807.63     |                  |
|             |    |                  |                  | 流动负债合计        |    | 1,249,842,566.90 | 1,089,457,984.43 |
|             |    |                  |                  | 非流动负债：        |    |                  |                  |
|             |    |                  |                  | 长期借款          | 32 | 126,457,187.50   | 294,637,291.67   |
|             |    |                  |                  | 长期应付款         | 33 | 167,724.81       | 177,563.76       |
| 非流动资产：      |    |                  |                  | 预计负债          | 34 | 43,094,428.96    | 29,851,944.69    |
| 债权投资        |    |                  |                  | 递延所得税负债       | 20 | 7,548,750.00     | 13,521,354.78    |
| 长期应收款       | 11 |                  | 12,416,139.10    | 非流动负债合计       |    | 177,268,091.27   | 338,188,154.90   |
| 长期股权投资      | 12 | 3,300,000.00     | 3,300,000.00     | 负债合计          |    | 1,427,110,658.17 | 1,427,646,139.33 |
| 其他权益工具投资    | 13 | 93,836,378.58    | 94,735,001.70    | 所有者权益：        |    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |    |                  |                  | 实收资本(或股本)     | 35 | 423,732,024.00   | 426,169,680.00   |
| 投资性房地产      | 14 | 39,981,035.38    | 45,102,797.93    | 其他权益工具        | 36 | -16,490,648.01   |                  |
| 固定资产        | 15 | 93,578,757.91    | 102,187,106.60   | 其中：优先股        |    |                  |                  |
| 生产性生物资产     |    |                  |                  | 资本公积          | 37 | 3,307,496,004.28 | 3,289,833,700.40 |
| 油气资产        |    |                  |                  | 减：库存股         | 38 | 93,818,594.24    | 93,818,594.24    |
| 使用权资产       |    |                  |                  | 其他综合收益        | 39 | 5,766,788.94     | 7,162,930.07     |
| 无形资产        | 16 | 138,834,020.95   | 186,030,579.25   | 专项储备          | 40 | 417,917.98       | 420,578.22       |
| 开发支出        | 17 | 27,967,007.27    | 36,097,766.86    | 盈余公积          | 41 | 16,849,487.24    | 16,849,487.24    |
| 商誉          | 18 | 867,337,523.37   | 1,542,251,547.19 | 一般风险准备        |    |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 19 | 7,614,962.81     | 15,879,678.90    | 未分配利润         | 42 | -530,386,776.00  | 340,446,009.32   |
| 递延所得税资产     | 20 | 34,184,075.41    | 72,462,253.41    | 归属于母公司所有者权益合计 |    | 3,113,566,204.19 | 3,987,063,791.01 |
| 其他非流动资产     | 21 | 1,610,641.80     | 52,844,715.00    | 少数股东权益        |    | -3,429,716.43    | 3,907,928.73     |
| 非流动资产合计     |    | 1,308,244,403.48 | 2,163,307,585.94 | 所有者权益合计       |    | 3,110,136,487.76 | 3,990,971,719.74 |
| 资产总计        |    | 4,537,247,145.93 | 5,418,617,859.07 | 负债和所有者权益总计    |    | 4,537,247,145.93 | 5,418,617,859.07 |

# 母 公 司 资 产 负 债 表

2020 年 12 月 31 日

会企 01 表

编制单位：天泽信息产业股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产         | 注 | 期末数              | 上年年末数            | 负债和所有者权益      | 注 | 期末数               | 上年年末数            |
|-------------|---|------------------|------------------|---------------|---|-------------------|------------------|
| 流动资产：       |   |                  |                  | 流动负债：         |   |                   |                  |
| 货币资金        |   | 7,583,262.71     | 11,628,901.31    | 短期借款          |   | 101,042,060.00    | 45,067,425.00    |
| 交易性金融资产     |   |                  | 34,785,351.12    | 交易性金融负债       |   |                   |                  |
| 应收票据        |   | 10,000.00        | 926,990.00       | 应付票据          |   |                   |                  |
| 应收账款        | 1 | 43,436,832.96    | 90,745,747.64    | 应付账款          |   | 26,221,230.04     | 20,374,802.71    |
| 应收款项融资      |   |                  | 5,091,294.87     | 预收款项          |   | 1,790,192.66      | 18,973,922.67    |
| 预付款项        |   | 1,788,342.16     | 2,407,492.11     | 合同负债          |   | 17,913,749.80     |                  |
| 其他应收款       | 2 | 72,606,951.29    | 28,946,002.49    | 应付职工薪酬        |   | 2,669,561.81      | 4,412,169.89     |
| 存货          |   | 6,926,165.70     | 15,739,041.91    | 应交税费          |   | 154,727.80        | 1,570,852.19     |
| 合同资产        |   |                  |                  | 其他应付款         |   | 154,825,322.44    | 1,762,898.30     |
| 一年内到期的非流动资产 |   | 6,260,995.49     |                  | 一年内到期的非流动负债   |   | 168,000,000.00    | 126,000,000.00   |
| 其他流动资产      |   | 1,280,559.23     | 530,225.81       | 其他流动负债        |   | 1,123,177.71      |                  |
| 流动资产合计      |   | 139,893,109.54   | 190,801,047.26   | 流动负债合计        |   | 473,740,022.26    | 218,162,070.76   |
|             |   |                  |                  | 非流动负债：        |   |                   |                  |
|             |   |                  |                  | 长期借款          |   | 126,457,187.50    | 294,637,291.67   |
| 非流动资产：      |   |                  |                  | 长期应付款         |   |                   |                  |
| 债权投资        |   |                  |                  | 长期应付职工薪酬      |   |                   |                  |
| 其他债权投资      |   |                  |                  | 预计负债          |   | 452,800.00        |                  |
| 长期应收款       |   |                  | 12,416,139.10    | 递延收益          |   |                   |                  |
| 长期股权投资      | 3 | 2,847,432,988.60 | 3,802,932,988.60 | 递延所得税负债       |   |                   |                  |
| 其他权益工具投资    |   | 37,521,466.69    | 35,069,174.89    | 其他非流动负债       |   |                   |                  |
| 其他非流动金融资产   |   |                  |                  | 非流动负债合计       |   | 126,909,987.50    | 294,637,291.67   |
| 投资性房地产      |   | 39,981,035.38    | 45,102,797.93    | 负债合计          |   | 600,650,009.76    | 512,799,362.43   |
| 固定资产        |   | 72,531,833.59    | 76,897,737.35    | 所有者权益(或股东权益)： |   |                   |                  |
| 在建工程        |   |                  |                  | 实收资本(或股本)     |   | 423,732,024.00    | 426,169,680.00   |
| 生产性生物资产     |   |                  |                  | 其他权益工具        |   | -16,490,648.01    |                  |
| 无形资产        |   | 5,189,165.29     | 20,302,585.41    | 资本公积          |   | 3,241,782,057.99  | 3,274,129,754.11 |
| 开发支出        |   |                  | 2,059,324.49     | 减：库存股         |   | 93,818,594.24     | 93,818,594.24    |
| 商誉          |   |                  |                  | 其他综合收益        |   | -1,727,022.80     | -1,727,022.80    |
| 长期待摊费用      |   | 5,895,243.76     | 8,381,574.65     | 专项储备          |   |                   |                  |
| 递延所得税资产     |   | 12,392,504.30    | 12,855,556.34    | 盈余公积          |   | 16,849,487.24     | 16,849,487.24    |
| 其他非流动资产     |   |                  |                  | 未分配利润         |   | -1,010,139,966.79 | 72,416,259.28    |
| 非流动资产合计     |   | 3,020,944,237.61 | 4,016,017,878.76 | 所有者权益合计       |   | 2,560,187,337.39  | 3,694,019,563.59 |
| 资产总计        |   | 3,160,837,347.15 | 4,206,818,926.02 | 负债和所有者权益总计    |   | 3,160,837,347.15  | 4,206,818,926.02 |

法定代表人：主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2020 年度

会合 02 表

编制单位：天泽信息产业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                          | 注  | 本期数              | 上年同期数            |
|------------------------------|----|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                      |    | 5,026,531,094.60 | 3,867,356,287.56 |
| 其中：营业收入                      | 1  | 5,026,531,094.60 | 3,867,356,287.56 |
| 二、营业总成本                      |    | 4,789,018,142.54 | 3,594,576,604.59 |
| 其中：营业成本                      | 1  | 2,218,519,190.03 | 1,975,313,400.21 |
| 税金及附加                        | 2  | 15,006,689.31    | 8,759,888.53     |
| 销售费用                         | 3  | 2,246,769,862.60 | 1,392,837,426.96 |
| 管理费用                         | 4  | 177,830,150.33   | 168,096,028.60   |
| 研发费用                         | 5  | 59,170,291.34    | 44,269,176.92    |
| 财务费用                         | 6  | 71,721,958.93    | 5,300,683.37     |
| 其中：利息费用                      |    | 36,196,832.58    | 26,310,715.07    |
| 利息收入                         |    | 1,248,938.30     | 1,531,097.14     |
| 加：其他收益                       | 7  | 27,115,555.72    | 23,204,077.95    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）              | 8  | 15,072,705.90    | -891,205.86      |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）          | 9  | 16,490,648.01    | 34,785,351.12    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）            | 10 | -248,282,776.49  | -81,042,966.71   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）            | 11 | -804,317,163.66  | -174,885,550.18  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）            | 12 | -211,851.99      | 2,230,302.58     |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）            |    | -756,619,930.45  | 76,179,691.87    |
| 加：营业外收入                      | 13 | 784,611.08       | 3,533,525.57     |
| 减：营业外支出                      | 14 | 14,774,215.22    | 8,448,577.71     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）          |    | -770,609,534.59  | 71,264,639.73    |
| 减：所得税费用                      | 15 | 104,037,939.93   | 22,461,641.31    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）            |    | -874,647,474.52  | 48,802,998.42    |
| （一）按经营持续性分类：                 |    |                  |                  |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |    | -874,647,474.52  | 48,802,998.42    |
| （二）按所有权归属分类：                 |    |                  |                  |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |    | -870,832,785.32  | 49,529,118.44    |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |    | -3,814,689.20    | -726,120.02      |
| 六、其他综合收益的税后净额                |    | -1,396,141.99    | 734,889.52       |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额        |    | -1,396,141.13    | 811,793.11       |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益           |    |                  | -3,228,753.40    |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益            |    | -1,396,141.13    | 4,040,546.51     |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额          |    | -0.86            | -76,903.59       |
| 七、综合收益总额                     |    | -876,043,616.51  | 49,537,887.94    |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额             |    | -872,228,926.45  | 50,340,911.55    |
| 归属于少数股东的综合收益总额               |    | -3,814,690.06    | -803,023.61      |
| 八、每股收益：                      |    |                  |                  |
| （一）基本每股收益                    |    | -2.08            | 0.13             |
| （二）稀释每股收益                    |    | -2.08            | 0.13             |

**母公司利润表**  
2020 年度

会企 02 表

编制单位：天泽信息产业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 注 | 本期数               | 上年同期数          |
|------------------------|---|-------------------|----------------|
| 一、营业收入                 | 1 | 44,553,021.69     | 145,401,452.83 |
| 减：营业成本                 | 1 | 25,638,509.44     | 64,089,972.15  |
| 税金及附加                  |   | 2,265,106.44      | 3,804,664.91   |
| 销售费用                   |   | 21,624,301.95     | 34,010,874.95  |
| 管理费用                   |   | 50,890,017.68     | 64,879,613.78  |
| 研发费用                   | 2 | 17,712,451.55     | 11,948,462.83  |
| 财务费用                   |   | 24,912,202.17     | 13,052,506.38  |
| 其中：利息费用                |   | 26,782,819.16     | 13,922,841.78  |
| 利息收入                   |   | 2,579,440.89      | 1,208,915.09   |
| 加：其他收益                 |   | 1,816,825.63      | 5,694,185.82   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        | 3 | -1,322,708.20     |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |   |                   |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益     |   |                   |                |
| 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）    |   | 16,490,648.01     | 34,785,351.12  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      |   | -24,302,381.20    | -2,916,451.12  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      |   | -975,656,861.79   | -516,901.38    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |   | -308,008.20       | 544,927.68     |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      |   | -1,081,772,053.29 | -8,793,530.05  |
| 加：营业外收入                |   | 120,406.49        | 1,980,802.23   |
| 减：营业外支出                |   | 441,527.23        | 194,376.52     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |   | -1,082,093,174.03 | -7,007,104.34  |
| 减：所得税费用                |   | 463,052.04        | -6,360,601.75  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |   | -1,082,556,226.07 | -646,502.59    |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |   | -1,082,556,226.07 | -646,502.59    |
| 五、其他综合收益的税后净额          |   |                   | -1,727,022.80  |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |   |                   | -1,727,022.80  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      |   |                   |                |
| 六、综合收益总额               |   | -1,082,556,226.07 | -2,373,525.39  |
| 七、每股收益：                |   |                   |                |
| （一）基本每股收益              |   |                   |                |
| （二）稀释每股收益              |   |                   |                |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2020 年度

编制单位：天泽信息产业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 注 | 本期数              | 上年同期数            |
|---------------------------|---|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |   |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |   | 4,587,626,601.60 | 4,081,199,960.21 |
| 收到的税费返还                   |   | 7,162,927.39     | 21,458,361.81    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 1 | 37,370,617.44    | 156,861,649.62   |
| 经营活动现金流入小计                |   | 4,632,160,146.43 | 4,259,519,971.64 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |   | 2,214,640,535.83 | 2,283,475,573.66 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |   | 367,537,049.76   | 328,333,541.84   |
| 支付的各项税费                   |   | 98,630,963.06    | 59,752,926.03    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 2 | 2,231,319,260.27 | 1,479,292,228.69 |
| 经营活动现金流出小计                |   | 4,912,127,808.92 | 4,150,854,270.22 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |   | -279,967,662.49  | 108,665,701.42   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |   |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |   | 44,130,274.92    | 210,297,020.18   |
| 取得投资收益收到的现金               |   | 15,593,819.79    | 10,777.52        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |   | 3,476,089.38     | 25,132,468.06    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |   | 373,607.67       |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 3 | 166,843,037.99   | 149,981,483.96   |
| 投资活动现金流入小计                |   | 230,416,829.75   | 385,421,749.72   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |   | 23,645,468.37    | 89,815,313.73    |
| 投资支付的现金                   |   | 36,779,360.00    | 209,742,300.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |   |                  | 131,915,360.70   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 4 | 15,000,000.00    | 162,525,343.65   |
| 投资活动现金流出小计                |   | 75,424,828.37    | 593,998,318.08   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |   | 154,992,001.38   | -208,576,568.36  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |   |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |   |                  | 4,486,020.00     |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |   |                  | 4,486,020.00     |
| 取得借款收到的现金                 |   | 295,690,922.08   | 671,876,400.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 5 |                  | 21,242,399.14    |
| 筹资活动现金流入小计                |   | 295,690,922.08   | 697,604,819.14   |
| 偿还债务支付的现金                 |   | 492,809,307.49   | 323,473,720.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |   | 35,399,068.39    | 30,825,033.42    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 6 | 74,967,833.35    | 50,791,862.20    |
| 筹资活动现金流出小计                |   | 603,176,209.23   | 405,090,615.62   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |   | -307,485,287.15  | 292,514,203.52   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |   | -31,689,161.56   | 25,557,851.46    |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |   | -464,150,109.82  | 218,161,188.04   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |   | 599,140,008.86   | 380,978,820.82   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |   | 134,989,899.04   | 599,140,008.86   |

# 母 公 司 现 金 流 量 表

2020 年度

会企 03 表

编制单位：天泽信息产业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 注 | 本期数            | 上年同期数           |
|---------------------------|---|----------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |   |                |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |   | 67,607,856.15  | 127,290,692.02  |
| 收到的税费返还                   |   | 359,147.86     | 1,144,225.59    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |   | 3,369,802.29   | 8,054,713.85    |
| 经营活动现金流入小计                |   | 71,336,806.30  | 136,489,631.46  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |   | 30,614,303.86  | 50,220,969.11   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |   | 38,780,805.65  | 47,316,167.32   |
| 支付的各项税费                   |   | 4,484,982.70   | 6,649,342.94    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |   | 45,517,466.07  | 59,268,142.92   |
| 经营活动现金流出小计                |   | 119,397,558.28 | 163,454,622.29  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |   | -48,060,751.98 | -26,964,990.83  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |   |                |                 |
| 收回投资收到的现金                 |   | 6,195,197.61   | 3,288,000.00    |
| 取得投资收益收到的现金               |   |                | 354,353.01      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |   | 2,861,048.00   | 15,879,600.00   |
| 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            |   | 2,084,346.18   | 1,575,424.12    |
| 投资活动现金流入小计                |   | 11,140,591.79  | 21,097,377.13   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |   | 853,549.35     | 16,608,708.61   |
| 投资支付的现金                   |   |                |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |   |                | 421,395,900.02  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |   | 29,924,934.09  | 20,995,546.33   |
| 投资活动现金流出小计                |   | 30,778,483.44  | 459,000,154.96  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |   | -19,637,891.65 | -437,902,777.83 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |   |                |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |   |                |                 |
| 取得借款收到的现金                 |   | 58,895,100.00  | 465,000,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |   | 154,575,989.82 |                 |
| 筹资活动现金流入小计                |   | 213,471,089.82 | 465,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |   | 129,000,000.00 | 20,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |   | 24,924,899.46  | 18,933,085.01   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |   |                | 37,965,512.94   |
| 筹资活动现金流出小计                |   | 153,924,899.46 | 76,898,597.95   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |   | 59,546,190.36  | 388,101,402.05  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |   |                | 4,584.30        |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |   | -8,152,453.27  | -76,761,782.31  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |   | 11,628,901.31  | 88,390,683.62   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |   | 3,476,448.04   | 11,628,901.31   |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2023年度

金额单位

编制单位：天津泰达地产股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 本期数            |        |                |    |                  |               |               |            |               |                 |               | 上年同期数            |                |        |     |                  |               |              |             |               |                |               |                  |                  |       |
|-----------------------|----------------|--------|----------------|----|------------------|---------------|---------------|------------|---------------|-----------------|---------------|------------------|----------------|--------|-----|------------------|---------------|--------------|-------------|---------------|----------------|---------------|------------------|------------------|-------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |                |    |                  |               |               |            |               |                 | 少数股东权益        | 归属于母公司所有者权益      |                |        |     |                  |               |              |             |               |                | 少数股东权益        | 所有者权益合计          |                  |       |
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 其他权益工具 |                |    | 资本公积             | 减：库存股         | 其他综合收益        | 专项储备       | 盈余公积          | 一般风险准备          |               | 未分配利润            | 实收资本<br>(或股本)  | 其他权益工具 |     |                  | 资本公积          | 减：库存股        | 其他综合收益      | 专项储备          | 盈余公积           |               |                  | 一般风险准备           | 未分配利润 |
|                       |                | 优先股    | 永续债            | 其他 |                  |               |               |            |               |                 |               |                  |                | 优先股    | 永续债 | 其他               |               |              |             |               |                |               |                  |                  |       |
| 一、上年年末余额              | 426,988,000.00 |        |                |    | 3,206,022,706.40 | 83,838,396.39 | 7,382,338.87  | 426,579.32 | 16,868,487.33 | 366,446,888.32  | 3,987,332.73  | 3,988,871,738.71 | 268,688,782.48 |        |     | 1,465,306,464.71 | 83,838,396.39 | 3,561,533.33 | 306,036.03  | 16,868,487.33 | 366,446,888.32 | 3,987,332.73  | 3,989,376,128.87 |                  |       |
| 加：会计政策变更              |                |        |                |    |                  |               |               |            |               |                 |               |                  |                |        |     |                  |               |              |             |               |                |               | -3,063,168.39    | -3,063,168.39    |       |
| 前期差错更正                |                |        |                |    |                  |               |               |            |               |                 |               |                  |                |        |     |                  |               |              |             |               |                |               |                  |                  |       |
| 同一控制下企业合并             |                |        |                |    |                  |               |               |            |               |                 |               |                  |                |        |     |                  |               |              |             |               |                |               |                  |                  |       |
| 其他                    |                |        |                |    |                  |               |               |            |               |                 |               |                  |                |        |     |                  |               |              |             |               |                |               |                  |                  |       |
| 二、本年年初余额              | 426,988,000.00 |        |                |    | 3,206,022,706.40 | 83,838,396.39 | 7,382,338.87  | 426,579.32 | 16,868,487.33 | 366,446,888.32  | 3,987,332.73  | 3,988,871,738.71 | 268,688,782.48 |        |     | 1,465,306,464.71 | 83,838,396.39 | 3,561,533.33 | 306,036.03  | 16,868,487.33 | 366,446,888.32 | 3,987,332.73  | 3,986,312,960.39 |                  |       |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -2,472,688.00  |        | -16,000,000.00 |    | 17,462,300.00    |               | -3,386,181.13 | -2,468.33  |               | -478,822,760.32 | -7,337,848.38 | -480,883,251.86  | 338,512,838.88 |        |     | 1,824,407,283.69 |               | 3,482,394.83 | -174,688.62 |               |                | 63,688,688.82 | 688,111.72       | 2,466,678,738.48 |       |
| （一）综合收益总额             |                |        |                |    |                  |               | -3,386,181.13 |            |               | -478,822,760.32 | -7,814,688.66 | -478,883,638.92  |                |        |     |                  |               | 681,762.11   |             |               |                | 68,528,118.64 | -681,621.62      | 68,527,497.02    |       |
| （二）所有者投入和减少资本         | -2,472,688.00  |        | -16,000,000.00 |    | 17,462,300.00    |               |               |            |               |                 | -3,322,855.38 | -4,786,955.35    | 338,512,838.88 |        |     | 1,824,407,283.69 |               |              |             |               |                | 1,626,395.31  | 1,964,796,388.82 |                  |       |
| 1.所有者投入的普通股           | -2,472,688.00  |        | -16,000,000.00 |    | -12,385,686.12   |               |               |            |               |                 |               | -4,276,088.13    | 338,512,838.88 |        |     | 1,824,407,283.69 |               |              |             |               |                | 4,086,693.88  | 1,964,626,195.69 |                  |       |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |        |                |    |                  |               |               |            |               |                 |               |                  |                |        |     |                  |               |              |             |               |                |               |                  |                  |       |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |                |    |                  |               |               |            |               |                 |               |                  |                |        |     |                  |               |              |             |               |                |               |                  |                  |       |
| 4.其他                  |                |        |                |    | 16,000,000.00    |               |               |            |               |                 | -3,322,855.38 | -4,786,955.35    |                |        |     |                  |               |              |             |               |                |               | -2,657,932.67    | -2,657,932.67    |       |
| （三）利润分配               |                |        |                |    |                  |               |               |            |               |                 |               |                  |                |        |     |                  |               |              |             |               |                | -3,465,088.88 |                  | -3,465,088.88    |       |
| 1.提取盈余公积              |                |        |                |    |                  |               |               |            |               |                 |               |                  |                |        |     |                  |               |              |             |               |                |               |                  |                  |       |
| 2.提取一般风险准备            |                |        |                |    |                  |               |               |            |               |                 |               |                  |                |        |     |                  |               |              |             |               |                |               |                  |                  |       |
| 3.对所有者（或股本）的分配        |                |        |                |    |                  |               |               |            |               |                 |               |                  |                |        |     |                  |               |              |             |               |                | -3,465,088.88 |                  | -3,465,088.88    |       |
| 4.其他                  |                |        |                |    |                  |               |               |            |               |                 |               |                  |                |        |     |                  |               |              |             |               |                |               |                  |                  |       |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |                |    |                  |               |               |            |               |                 |               |                  |                |        |     |                  |               | 688,661.72   |             |               |                | -688,661.72   |                  |                  |       |
| 1.资本公积转增股本（或股本）       |                |        |                |    |                  |               |               |            |               |                 |               |                  |                |        |     |                  |               |              |             |               |                |               |                  |                  |       |
| 2.盈余公积转增股本（或股本）       |                |        |                |    |                  |               |               |            |               |                 |               |                  |                |        |     |                  |               |              |             |               |                |               |                  |                  |       |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |        |                |    |                  |               |               |            |               |                 |               |                  |                |        |     |                  |               |              |             |               |                |               |                  |                  |       |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |                |    |                  |               |               |            |               |                 |               |                  |                |        |     |                  |               |              |             |               |                |               |                  |                  |       |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                |        |                |    |                  |               |               |            |               |                 |               |                  |                |        |     |                  |               | 688,661.72   |             |               |                | -688,661.72   |                  |                  |       |
| 6.其他                  |                |        |                |    |                  |               |               |            |               |                 |               |                  |                |        |     |                  |               |              |             |               |                |               |                  |                  |       |
| （五）专项储备               |                |        |                |    |                  |               |               | -2,468.33  |               |                 | -2,468.33     |                  |                |        |     |                  |               |              | -174,688.62 |               |                |               |                  | -174,688.62      |       |
| 1.本期提取                |                |        |                |    |                  |               |               |            |               |                 |               |                  |                |        |     |                  |               |              |             |               |                |               |                  |                  |       |
| 2.本期使用                |                |        |                |    |                  |               |               | -2,468.33  |               |                 | -2,468.33     |                  |                |        |     |                  |               |              | -174,688.62 |               |                |               |                  | -174,688.62      |       |
| （六）其他                 |                |        |                |    |                  |               |               |            |               |                 |               |                  |                |        |     |                  |               |              |             |               |                |               |                  |                  |       |
| 四、本期期末余额              | 424,515,312.00 |        | -16,000,000.00 |    | 3,223,485,006.40 | 83,838,396.39 | 4,006,157.74  | 424,111.00 | 16,868,487.33 | -338,386,776.00 | -5,423,741.03 | 3,126,236,487.79 | 626,381,600.00 |        |     | 3,289,713,748.40 | 83,838,396.39 | 7,043,928.17 | 426,579.32  | 16,868,487.33 | 366,446,888.32 | 3,987,332.73  | 3,990,971,738.71 |                  |       |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2020年度

金额单位

编制单位：无锡信息产业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 本期数            |        |     |                |                  |               |               |      |               | 上年同期数             |                   |                |        |     |    |                  |               |               |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----------------|------------------|---------------|---------------|------|---------------|-------------------|-------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|---------------|---------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 其他权益工具 |     |                | 资本公积             | 减：<br>库存股     | 其他综<br>合收益    | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润             | 所有者权益合计           | 实收资本<br>(或股本)  | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：<br>库存股     | 其他综<br>合收益    |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他             |                  |               |               |      |               |                   |                   |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |               |               |
| 一、上年年末余额              | 436,369,696.00 |        |     |                | 3,274,128,756.11 | 93,838,594.24 | -1,727,022.89 |      | 16,848,497.24 | 72,416,258.28     | 3,694,839,563.39  | 290,656,742.00 |        |     |    | 1,448,582,518.42 | 93,838,594.24 |               |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |                |                  |               |               |      |               |                   |                   |                |        |     |    |                  |               |               |
| 前期差错更正                |                |        |     |                |                  |               |               |      |               |                   |                   |                |        |     |    |                  |               |               |
| 其他                    |                |        |     |                |                  |               |               |      |               |                   |                   |                |        |     |    |                  |               |               |
| 二、本年年初余额              | 436,369,696.00 |        |     |                | 3,274,128,756.11 | 93,838,594.24 | -1,727,022.89 |      | 16,848,497.24 | 72,416,258.28     | 3,694,839,563.39  | 290,656,742.00 |        |     |    | 1,448,582,518.42 | 93,838,594.24 |               |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -2,437,656.00  |        |     | -16,498,658.01 | -22,382,496.12   |               |               |      |               | -1,082,556,258.07 | -1,122,832,256.20 | 135,512,938.00 |        |     |    | 1,824,437,235.69 |               | -1,727,022.89 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |                |                  |               |               |      |               | -1,082,556,258.07 | -1,082,556,258.07 |                |        |     |    |                  |               | -1,727,022.89 |
| （二）所有者投入和减少资本         | -2,437,656.00  |        |     | -16,498,658.01 | -22,382,496.12   |               |               |      |               | -51,276,000.13    | -51,276,000.13    | 135,512,938.00 |        |     |    | 1,824,437,235.69 |               |               |
| 1．所有者投入的普通股           | -2,437,656.00  |        |     | -16,498,658.01 | -22,382,496.12   |               |               |      |               | -51,276,000.13    | -51,276,000.13    | 135,512,938.00 |        |     |    | 1,824,437,235.69 |               |               |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |                |                  |               |               |      |               |                   |                   |                |        |     |    |                  |               |               |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |                |                  |               |               |      |               |                   |                   |                |        |     |    |                  |               |               |
| 4．其他                  |                |        |     |                |                  |               |               |      |               |                   |                   |                |        |     |    |                  |               |               |
| （三）利润分配               |                |        |     |                |                  |               |               |      |               |                   |                   |                |        |     |    |                  |               | -5,083,659.00 |
| 1．提取盈余公积              |                |        |     |                |                  |               |               |      |               |                   |                   |                |        |     |    |                  |               | -5,083,659.00 |
| 2．对所有者（或股东）的分配        |                |        |     |                |                  |               |               |      |               |                   |                   |                |        |     |    |                  |               | -5,083,659.00 |
| 3．其他                  |                |        |     |                |                  |               |               |      |               |                   |                   |                |        |     |    |                  |               |               |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |                |                  |               |               |      |               |                   |                   |                |        |     |    |                  |               |               |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       |                |        |     |                |                  |               |               |      |               |                   |                   |                |        |     |    |                  |               |               |
| 2．盈余公积转增资本（或股本）       |                |        |     |                |                  |               |               |      |               |                   |                   |                |        |     |    |                  |               |               |
| 3．盈余公积弥补亏损            |                |        |     |                |                  |               |               |      |               |                   |                   |                |        |     |    |                  |               |               |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |     |                |                  |               |               |      |               |                   |                   |                |        |     |    |                  |               |               |
| 5．其他综合收益结转留存收益        |                |        |     |                |                  |               |               |      |               |                   |                   |                |        |     |    |                  |               |               |
| 6．其他                  |                |        |     |                |                  |               |               |      |               |                   |                   |                |        |     |    |                  |               |               |
| （五）专项储备               |                |        |     |                |                  |               |               |      |               |                   |                   |                |        |     |    |                  |               |               |
| 1．本期提取                |                |        |     |                |                  |               |               |      |               |                   |                   |                |        |     |    |                  |               |               |
| 2．本期使用                |                |        |     |                |                  |               |               |      |               |                   |                   |                |        |     |    |                  |               |               |
| （六）其他                 |                |        |     |                |                  |               |               |      |               |                   |                   |                |        |     |    |                  |               |               |
| 四、本年年末余额              | 433,932,040.00 |        |     | -16,498,658.01 | 3,251,746,259.99 | 93,838,594.24 | -1,727,022.89 |      | 16,848,497.24 | -1,010,139,999.79 | 2,584,197,563.39  | 426,169,680.00 |        |     |    | 3,274,128,756.11 | 93,838,594.24 | -1,727,022.89 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 天泽信息产业股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

天泽信息产业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由江苏天泽信息产业有限公司（成立于 2000 年 5 月 25 日）整体变更设立，于 2009 年 8 月 31 在江苏省工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为 9132000072058020XK 的营业执照，注册资本 423,732,024.00 元，股份总数 423,732,024 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 87,718,033 股；无限售条件的流通股份 A 股 336,013,991 股。公司股票已于 2011 年 4 月 26 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属软件和信息技术服务业。主要经营活动包括跨境电商业务、软件开发、硬件终端及配件销售等。

本财务报表业经公司 2021 年 4 月 28 日第五届董事会第三次临时会议批准对外报出。

本公司将深圳市有棵树科技有限公司、远江信息技术有限公司、现代商友软件集团国际有限公司、株式会社 TIZA 等子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月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. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（中间价）折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率（中间价）折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## （十）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（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）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易

易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

### 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值

规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相

关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期

信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

| 项 目              | 确定组合的依据            | 计量预期信用损失的方法                                                          |
|------------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------|
| 其他应收款——应收政府款项组合  | 款项性质               | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——应收押金保证金组合 |                    |                                                                      |
| 其他应收款——备用金及员工借款  |                    |                                                                      |
| 其他应收款——其他        |                    |                                                                      |
| 其他应收款——账龄组合      | 账龄                 |                                                                      |
| 其他应收款——并表关联方组合   | 应收合并财务报表范围内关联方往来款项 |                                                                      |
| 长期应收款——账龄组合      | 账龄                 |                                                                      |

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

| 项 目           | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法                                                  |
|---------------|---------|--------------------------------------------------------------|
| 应收银行承兑汇票      | 票据类型    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 应收商业承兑汇票      |         |                                                              |
| 应收账款——B2C业务组合 | 客户类型    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用             |
| 应收账款——B2B业务组合 |         |                                                              |

|               |                   |                                                              |
|---------------|-------------------|--------------------------------------------------------------|
| 应收账款——工程业务组合  |                   | 损失率对照表，计算预期信用损失                                              |
| 应收账款——其他账龄组合  |                   |                                                              |
| 应收款项——并表关联方组合 | 应收合并财务报表范围内关联往来款项 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账 龄      | B2C 应收账款<br>预期信用损失率 (%) | B2B 应收账款<br>预期信用损失率 (%) | 工程业务应收账款<br>预期信用损失率 (%) | 其他账龄组合应收账款<br>预期信用损失率 (%) |
|----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|
| 未逾期      | 0.50                    | 1.00                    | 5.25                    | 5.00                      |
| 逾期 1 年以内 | 5.00                    | 5.00                    | 15.50                   | 10.00                     |
| 逾期 1-2 年 | 20.00                   | 30.00                   | 21.00                   | 50.00                     |
| 逾期 2-3 年 | 50.00                   | 50.00                   | 43.50                   | 100.00                    |
| 逾期 3-4 年 | 80.00                   | 80.00                   | 51.50                   | 100.00                    |
| 逾期 4 年以上 | 100.00                  | 100.00                  | 100.00                  | 100.00                    |

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

低值易耗品以外的存货发出时按月末一次加权平均法计价；工程施工专门用于单项业务或合同时，按个别计价法确认；工程施工非为单项业务或合同持有的存货，按月末一次加权平均价格计价确认。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

#### (十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似

交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

### （1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

### （2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前

确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## (十四) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权

时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十五) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类 别     | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20、45   | 5      | 2.11、4.75   |
| 机器设备    | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00       |
| 电子及办公设备 | 年限平均法 | 3-5     | 3、5    | 19.00-32.33 |
| 运输工具    | 年限平均法 | 4-10    | 3、5    | 9.50-24.25  |
| 其他设备    | 年限平均法 | 10      | 5      | 9.50        |

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件及专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项 目    | 摊销年限(年) |
|--------|---------|
| 土地使用权  | 50      |
| 软件类    | 2-10    |
| 专利技术   | 10      |
| IP 使用权 | 7       |
| 其他     | 5-10    |

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资

产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

#### (1) 研究阶段

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

#### (2) 开发阶段

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

#### (二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

- (1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负

债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十四) 收入

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

### (1) 销售商品业务

公司商品销售业务包括跨境电商出口销售业务、硬件终端及配件销售、软件销售等业务，属于在某一时点履行的履约义务，在客户签收(需提供安装服务的则在安装并经测试合格)、

已收取价款或取得收款权利且相关经济利益很可能流入时确认收入。具体如下：

1) 公司跨境电商出口业务,客户通过在自营网站或第三方销售平台(如 eBay、亚马逊、Wish、速卖通等)下单并按公司指定的付款方式支付货款后,由公司委托物流公司将商品配送交付给客户,公司在将商品发出并交付物流公司时确认收入;对于 B2B 模式下,按照货物交付给客户并在取得客户签收单时确认收入。

2) 软件销售以及硬件终端及配件的销售确认分为两种情况:① 需本公司提供安装的,以安装并经测试合格,客户验收后确认收入。② 不需要本公司提供安装的,以发出产品,客户收到货物后确认收入。

## (2) 提供劳务业务

公司提供劳务业务包括运维服务业务、软件开发、通信技术工程业务等业务,属于在某一时段内履行的履约义务,在履行履约义务的时候内按履约进度确认收入。

1) 运维服务的收入是在履行履约义务的期间内按履约时间进度确认。

## 2) 软件开发业务

本公司软件开发业务是软件外包业务,分为软件定制业务和技术服务业务,其中软件定制业务按照合同约定提交经客户确认的软件开发成果后确认收入。该业务在同一会计期间内开始并完成的,在按照合同约定提交软件开发成果并经客户验收后,按照合同金额全部确认收入;该业务分属不同会计期间的,按以实际完成工作量为基础计算的累计完工进度确认累计应确认收入,归属当期应确认收入为累计应确认收入金额减去以前期间该项目累计已确认收入金额。

## 3) 通信技术工程业务

通信工程业务采用完工验收时确认相应的收入;对于智能化业务金额在 100 万元以下的在完工验收时确认收入,对于金额在 100 万元以上且项目周期超过六个月的按完工进度确认收入;对于工程劳务业务在取得工程进度确认单时确认收入。

## (二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。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;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

## 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,

冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十六) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## (二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## （二十八）租赁

### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## （二十九）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## （三十）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

(三十一) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十二) 重要会计政策

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

(1) 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

| 项 目    | 资产负债表            |                |                |
|--------|------------------|----------------|----------------|
|        | 2019 年 12 月 31 日 | 新收入准则调整影响      | 2020 年 1 月 1 日 |
| 预收款项   | 97,189,535.52    | -97,189,535.52 |                |
| 合同负债   |                  | 91,714,100.10  | 91,714,100.10  |
| 其他流动负债 |                  | 5,475,435.42   | 5,475,435.42   |

(2) 对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

## 四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据                                                    | 税 率                       |
|---------|---------------------------------------------------------|---------------------------|
| 增值税     | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 3%、6%、9%、10%、13%          |
| 销售税     | 按平台所在国家或地区的课税                                           | 综合税率                      |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴       | 1.2%、12%                  |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额                                              | 7%、5%                     |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税税额                                              | 3%                        |
| 地方教育附加  | 实际缴纳的流转税税额                                              | 2%                        |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                                  | 15%、16.5%、19%、23.84%、25%等 |

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称                                    | 所得税税率 |
|-------------------------------------------|-------|
| 现代商友软件集团国际有限公司[注 1]                       | 16.5% |
| 现代商友软件集团有限公司[注 1]                         | 16.5% |
| 上海现代商友软件有限公司                              | 15%   |
| 北京商友软件有限公司                                | 15%   |
| 罗特软件系统（杭州）有限公司                            | 15%   |
| 株式会社 TIZA                                 | 综合税率  |
| MBP 日本株式会社                                | 综合税率  |
| TIZA システム株式会社                             | 综合税率  |
| MBP SMARTEC 株式会社                          | 综合税率  |
| 远江信息技术有限公司                                | 15%   |
| 南京云仙智慧信息科技发展有限公司                          | 12.5% |
| 郑州圣兰软件科技有限公司                              | 15%   |
| 深圳市天昊科技有限公司                               | 15%   |
| 深圳市有棵树科技有限公司                              | 15%   |
| 有棵树(深圳)网络科技有限公司                           | 15%   |
| YKS Electronic Commerce Co., Limited[注 1] | 16.5% |
| Huangyuanrun Technology Co., Ltd. [注 1]   | 16.5% |

|                                                       |                  |
|-------------------------------------------------------|------------------|
| FYL (HONG KONG) ELECTRONIC COMMERCE CO., LIMITED[注 1] | 16.5%            |
| YKS Tech, INC. [注 2]                                  | 州税 8.84%+联邦税 15% |
| YKS Electronic Commerce (UK) Limited[注 3]             | 19%              |
| 深圳市硅谷云软件技术有限公司[注 4]                                   | 小微企业优惠税率         |
| 泉州有棵树进出口贸易有限公司[注 4]                                   | 小微企业优惠税率         |
| 苏州有棵树贸易有限公司[注 4]                                      | 小微企业优惠税率         |
| 长沙有棵树商务信息咨询有限公司[注 4]                                  | 小微企业优惠税率         |
| 天津有棵树科技有限公司[注 4]                                      | 小微企业优惠税率         |
| 深圳市京邦户外装备有限公司[注 4]                                    | 小微企业优惠税率         |
| 中山市有棵树电子商务有限公司[注 4]                                   | 小微企业优惠税率         |
| 深圳市通和飞电子商务有限公司[注 4]                                   | 小微企业优惠税率         |
| 深圳市零飞模型科技有限公司[注 4]                                    | 小微企业优惠税率         |
| 深圳市通新合电子商务有限公司[注 4]                                   | 小微企业优惠税率         |
| 长沙柠檬草网络科技有限公司[注 4]                                    | 小微企业优惠税率         |
| 通联速达（深圳）科技有限公司[注 4]                                   | 小微企业优惠税率         |
| 中山市有棵树科技有限公司[注 4]                                     | 小微企业优惠税率         |
| 金华有棵树电子商务有限公司[注 4]                                    | 小微企业优惠税率         |
| 长沙有棵树科技有限公司[注 4]                                      | 小微企业优惠税率         |
| 广州有棵树商贸有限公司[注 4]                                      | 小微企业优惠税率         |
| 深圳市文冠电子商务有限公司[注 4]                                    | 小微企业优惠税率         |
| 长沙有棵树电子商务有限公司[注 4]                                    | 小微企业优惠税率         |
| 成都市有棵树科技有限公司[注 4]                                     | 小微企业优惠税率         |
| 南京有棵树科技有限公司[注 4]                                      | 小微企业优惠税率         |
| 除上述以外的其他纳税主体                                          | 25%              |

[注 1]现代商友软件集团有限公司、现代商友软件集团国际有限公司、YKS Electronic Commerce Co., Limited、Huangyuanrun Technology Co., Ltd.、FYL (HONG KONG) ELECTRONIC COMMERCE CO., LIMITED 注册地址为香港, 适用香港所得税税率 16.5%

[注 2]YKS Tech, INC. 注册地址为美国, 适用美国所得税税率州税 8.84%+联邦税 15%

[注 3]YKS Electronic Commerce (UK) Limited 所得税税率从 2017 年 4 月 1 日起由 20% 变为 19%

[注 4]对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税

## （二）税收优惠

### 1. 增值税

（1）根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本公司及控股子公司上海现代商友软件有限公司、郑州圣兰软件科技有限公司、南京仙朗科技发展有限公司、南京云仙智慧信息科技发展有限公司销售自行开发的软件产品享受即征即退的优惠政策。

（2）根据《财政部 国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106 号）文件，自 2014 年 1 月 1 日起，本公司控股子公司上海现代商友软件有限公司、北京商友软件有限公司、罗特软件系统（杭州）有限公司、南京云仙智慧信息科技发展有限公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税；从事离岸服务外包业务中提供的应税服务免征增值税。

### 2. 企业所得税

（1）深圳市天昊科技有限公司于 2018 年 10 月 16 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务总局深圳市税务局联合下发的高新技术企业证书，认定有效期 3 年，2018-2020 年度适用 15%的所得税税率。

（2）上海现代商友软件有限公司于 2020 年 11 月 12 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合下发的高新技术企业证书，认定有效期 3 年，2020-2022 年度适用 15%的所得税税率。

（3）北京商友软件有限公司于 2020 年 10 月 21 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政厅、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的高新技术企业证书，认定有效期 3 年，2020-2022 年度适用 15%的所得税税率。

（4）罗特软件系统（杭州）有限公司于 2019 年 12 月 4 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国税总局浙江省税务局联合下发的高新技术企业证书，认定有效期 3 年，2019-2021 年度适用 15%的所得税税率。

（5）郑州圣兰软件科技有限公司于 2020 年 12 月 4 日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，认定有效期 3 年，2020-2022 年度适用 15%的所得税税率。

(6) 远江信息技术有限公司于 2019 年 12 月 6 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，认定有效期三年，2019-2021 年度适用 15%的所得税税率。

(7) 南京云仙智慧信息科技发展有限公司被认定为软件企业，享受企业所得税税收优惠，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%的法定税率优惠减半征收企业所得税，2020 年度为减半征收第二年。

(8) 深圳市有棵树科技有限公司于 2019 年 12 月 9 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，认定有效期为三年。2019-2022 年度适用 15%的所得税税率。

(9) 有棵树(深圳)网络科技有限公司于 2018 年 5 月 22 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局、深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市发展和改革委员会联合批准颁发的技术先进型服务企业证书，有效期至 2020 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司在 2020 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

(10) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。深圳市硅谷云软件技术有限公司、泉州有棵树进出口贸易有限公司、长沙有棵树商务信息咨询有限公司、中山市有棵树科技有限公司、苏州有棵树贸易有限公司、深圳市京邦户外装备有限公司、长沙柠檬草网络科技有限公司、长沙有棵树科技有限公司、天津有棵树科技有限公司、中山市有棵树电子商务有限公司、深圳市通和飞电子商务有限公司、深圳市零飞模型科技有限公司、深圳市通新合电子商务有限公司、通联速达(深圳)科技有限公司、金华有棵树电子商务有限公司、广州有棵树商贸有限公司、深圳市文冠电子商务有限公司、成都市有棵树科技有限公司、南京有棵树科技有限公司、长沙有棵树电子商务有限公司符合小微企业普惠性税收减免政策，享受小微企业所得税优惠。

(三) 其他说明

1. 株式会社 TIZA、MBP 日本株式会社、TIZA システム株式会社、MBP SMARTEC 株式会社

| 税（费）种 | 税（费）率（%） | 计税（费）依据 | 备注 |
|-------|----------|---------|----|
|-------|----------|---------|----|

|       |      |       |       |
|-------|------|-------|-------|
| 消费税   | 10   | 增值额   | [注 1] |
| 企业所得税 | 综合税率 | 应税所得额 | [注 2] |

[注 1]消费税是对商品和劳务的增值额课征的一种税，征收实行单一比例税率，税率为 10%

[注 2]企业所得税包括法人税、法人居民税、法人事业税、地方法人特别税

2. 出口产品销售的增值税实行免抵退税政策，主要出口产品的退税率为 13%。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据。

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

| 项 目           | 期末数            | 期初数            |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 853,266.31     | 463,138.24     |
| 银行存款          | 211,883,837.68 | 599,288,852.53 |
| 其他货币资金        | 473,720,321.24 | 200,841,340.43 |
| 合 计           | 686,457,425.23 | 800,593,331.20 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 646,107,917.25 | 507,632,960.70 |

##### （2）其他说明

期末存在抵押、质押、冻结等对外使用限制款项：

| 项 目    | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 平台账户资金 | 470,358,488.17 | 197,459,818.89 |
| 保证金    | 77,002,223.35  | 3,366,472.00   |
| 冻结资金   | 4,106,814.67   | 627,031.45     |
| 小 计    | 551,467,526.19 | 201,453,322.34 |

#### 2. 交易性金融资产

| 项 目                       | 期末数 | 期初数           |
|---------------------------|-----|---------------|
| 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 |     | 38,785,351.12 |

|           |  |               |
|-----------|--|---------------|
| 其中：银行理财产品 |  | 4,000,000.00  |
| 业绩补偿      |  | 34,785,351.12 |
| 合 计       |  | 38,785,351.12 |

### 3. 应收票据

#### (1) 明细情况

| 种 类       | 期末数       |        |      |          |           |
|-----------|-----------|--------|------|----------|-----------|
|           | 账面余额      |        | 坏账准备 |          | 账面价值      |
|           | 金额        | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |           |
| 按组合计提坏账准备 | 52,900.00 | 100.00 |      |          | 52,900.00 |
| 其中：商业承兑汇票 | 52,900.00 | 100.00 |      |          | 52,900.00 |
| 合 计       | 52,900.00 | 100.00 |      |          | 52,900.00 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数          |        |      |          |              |
|-----------|--------------|--------|------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备 |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |              |
| 按组合计提坏账准备 | 2,541,169.38 | 100.00 |      |          | 2,541,169.38 |
| 其中：商业承兑汇票 | 2,541,169.38 | 100.00 |      |          | 2,541,169.38 |
| 合 计       | 2,541,169.38 | 100.00 |      |          | 2,541,169.38 |

(2) 期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据，不存在已质押的应收票据。

### 4. 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

| 种 类            | 期末数              |        |                |          |                  |
|----------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
|                | 账面余额             |        | 坏账准备           |          | 账面价值             |
|                | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                  |
| 单项计提坏账准备       | 173,123,895.89   | 11.39  | 155,060,430.52 | 89.57    | 18,063,465.37    |
| 按组合计提坏账准备      | 1,346,716,228.95 | 88.61  | 335,099,900.07 | 24.88    | 1,011,616,328.88 |
| 其中：B2B 业务应收款组合 | 330,978,300.43   | 21.78  | 33,530,276.43  | 10.13    | 297,448,024.00   |
| B2C 业务应收款组合    | 338,793,358.95   | 22.29  | 5,558,740.89   | 1.64     | 333,234,618.06   |

|           |                  |        |                |       |                  |
|-----------|------------------|--------|----------------|-------|------------------|
| 工程业务应收款组合 | 590,546,585.59   | 38.86  | 272,002,366.48 | 46.06 | 318,544,219.11   |
| 其他账龄组合    | 86,397,983.98    | 5.68   | 24,008,516.27  | 27.79 | 62,389,467.71    |
| 合 计       | 1,519,840,124.84 | 100.00 | 490,160,330.59 | 32.25 | 1,029,679,794.25 |

(续上表)

| 种 类             | 期初数              |        |                |          |                  |
|-----------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
|                 | 账面余额             |        | 坏账准备           |          | 账面价值             |
|                 | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                  |
| 单项计提坏账准备        | 127,301,390.11   | 9.95   | 36,465,165.23  | 28.64    | 90,836,224.88    |
| 按组合计提坏账准备       | 1,152,228,646.56 | 90.05  | 219,914,971.97 | 19.09    | 932,313,674.59   |
| 其中: B2B 业务应收款组合 | 85,868,246.74    | 6.71   | 11,776,444.70  | 13.71    | 74,091,802.04    |
| B2C 业务应收款组合     | 254,175,075.82   | 19.86  | 1,577,310.23   | 0.62     | 252,597,765.59   |
| 工程业务应收款组合       | 653,040,587.33   | 51.04  | 182,282,842.59 | 27.91    | 470,757,744.74   |
| 其他账龄组合          | 159,144,736.67   | 12.44  | 24,278,374.45  | 15.26    | 134,866,362.22   |
| 合 计             | 1,279,530,036.67 | 100.00 | 256,380,137.20 | 20.04    | 1,023,149,899.47 |

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称                            | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例 (%) | 计提理由       |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------|------------|
| 驻马店市鹏宇房地产开发有限公司                 | 95,140,000.00  | 95,140,000.00  | 100.00   | 预计无法收回     |
| 中交第四公路工程局有限公司佛山轨道交通 2 号线工程项目经理部 | 16,153,863.50  | 16,153,863.50  | 100.00   | 预计无法收回     |
| 潍柴动力股份有限公司                      | 10,333,397.99  | 3,288,897.99   | 31.83    | 按预计可收到金额确认 |
| 东莞市稳扬精密五金制品有限公司                 | 6,719,819.00   | 6,719,819.00   | 100.00   | 预计无法收回     |
| 江苏徐工信息技术股份有限公司                  | 5,948,638.19   | 948,638.19     | 15.95    | 按预计可收到金额确认 |
| 上海鲲博通信技术有限公司                    | 3,676,864.82   | 3,676,864.82   | 100.00   | 预计无法收回     |
| ACEHE, Inc.                     | 1,631,741.22   | 1,631,741.22   | 100.00   | 预计无法收回     |
| 河南省鹏宇物业管理有限公司                   | 1,440,000.00   | 1,440,000.00   | 100.00   | 预计无法收回     |
| 江苏老百姓汽车服务有限公司                   | 1,238,100.00   | 1,238,100.00   | 100.00   | 预计无法收回     |
| 河南省鹏宇嘉禾酒店管理有限公司                 | 1,110,000.00   | 1,110,000.00   | 100.00   | 预计无法收回     |
| 按 80%比例分成的客户[注]                 | 18,051,071.65  | 14,440,857.32  | 80.00    | 按预计可收到金额确认 |
| 按 50%比例分成的客户[注]                 | 4,817,502.08   | 2,408,751.04   | 50.00    | 按预计可收到金额确认 |
| 其他汇总                            | 6,862,897.44   | 6,862,897.44   | 100.00   | 预计无法收回     |
| 小 计                             | 173,123,895.89 | 155,060,430.52 | 89.57    |            |

[注]2021 年 1 月, 公司与江苏海平面数据科技有限公司(以下简称海平面公司)签订

合作协议，约定由海平面公司为部分客户提供后续运维及技术服务，并催收应收账款，公司应当将实际收到货款金额的 80%或 50%支付给海平面公司。公司根据上述协议内容对相关客户按照可收回金额计提坏账准备

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目         | 期末数              |                |          |
|-------------|------------------|----------------|----------|
|             | 账面余额             | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| B2B 业务应收款组合 | 330,978,300.43   | 33,530,276.43  | 10.13    |
| B2C 业务应收款组合 | 338,793,358.95   | 5,558,740.89   | 1.64     |
| 工程业务应收款组合   | 590,546,585.59   | 272,002,366.48 | 46.06    |
| 其他账龄组合      | 86,397,983.98    | 24,008,516.27  | 27.79    |
| 小 计         | 1,346,716,228.95 | 335,099,900.07 | 24.88    |

4) 采用 B2B 业务应收款组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄      | 期末数            |               |          |
|----------|----------------|---------------|----------|
|          | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 未逾期      | 223,856,129.25 | 2,238,561.29  | 1.00     |
| 逾期 1 年以内 | 24,230,531.58  | 1,211,526.58  | 5.00     |
| 逾期 1-2 年 | 58,905,988.07  | 17,671,796.42 | 30.00    |
| 逾期 2-3 年 | 22,747,721.90  | 11,373,860.95 | 50.00    |
| 逾期 3-4 年 | 1,016,992.26   | 813,593.82    | 80.00    |
| 逾期 4 年以上 | 220,937.37     | 220,937.37    | 100.00   |
| 小 计      | 330,978,300.43 | 33,530,276.43 | 10.13    |

5) 采用 B2C 业务应收款组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄      | 期末数            |              |          |
|----------|----------------|--------------|----------|
|          | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 未逾期      | 314,520,372.10 | 1,572,601.86 | 0.50     |
| 逾期 1 年以内 | 5,820,179.36   | 291,008.97   | 5.00     |
| 逾期 1-2 年 | 18,437,578.98  | 3,687,515.80 | 20.00    |
| 逾期 2-3 年 | 15,228.51      | 7,614.26     | 50.00    |
| 小 计      | 338,793,358.95 | 5,558,740.89 | 1.64     |

6) 采用工程业务应收款组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数 |
|-----|-----|
|-----|-----|

|        | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例(%) |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 未逾期    | 31,681,946.78  | 1,663,302.21   | 5.25    |
| 逾期1年以内 | 61,107,011.83  | 9,471,586.83   | 15.50   |
| 逾期1-2年 | 78,300,450.36  | 16,443,094.58  | 21.00   |
| 逾期2-3年 | 229,383,522.56 | 99,781,832.31  | 43.50   |
| 逾期3-4年 | 93,672,378.38  | 48,241,274.87  | 51.50   |
| 逾期4年以上 | 96,401,275.68  | 96,401,275.68  | 100.00  |
| 小 计    | 590,546,585.59 | 272,002,366.48 | 46.06   |

7) 采用其他账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄    | 期末数           |               |         |
|--------|---------------|---------------|---------|
|        | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例(%) |
| 未逾期    | 48,670,859.42 | 2,433,542.97  | 5.00    |
| 逾期1年以内 | 15,135,084.39 | 1,513,508.44  | 10.00   |
| 逾期1-2年 | 5,061,150.62  | 2,530,575.31  | 50.00   |
| 逾期2-3年 | 4,639,574.87  | 4,639,574.87  | 100.00  |
| 逾期3-4年 | 5,198,261.40  | 5,198,261.40  | 100.00  |
| 逾期4年以上 | 7,693,053.28  | 7,693,053.28  | 100.00  |
| 小 计    | 86,397,983.98 | 24,008,516.27 | 27.79   |

(2) 账龄情况

| 账 龄  | 期末账面余额           |
|------|------------------|
| 1年以内 | 664,831,997.87   |
| 1-2年 | 179,147,793.75   |
| 2-3年 | 217,601,022.69   |
| 3-4年 | 251,589,925.35   |
| 4-5年 | 101,622,925.34   |
| 5年以上 | 105,046,459.84   |
| 合 计  | 1,519,840,124.84 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目   | 期初数           | 本期增加           |    |    | 本期减少 |    |    | 期末数            |
|-------|---------------|----------------|----|----|------|----|----|----------------|
|       |               | 计提             | 收回 | 其他 | 转回   | 核销 | 其他 |                |
| 单项计提坏 | 36,465,165.23 | 118,595,265.29 |    |    |      |    |    | 155,060,430.52 |

|               |                |                |  |        |  |            |              |                |
|---------------|----------------|----------------|--|--------|--|------------|--------------|----------------|
| 账准备           |                |                |  |        |  |            |              |                |
| 按组合计提<br>坏账准备 | 219,914,971.97 | 116,878,981.32 |  | 596.31 |  | 210,910.00 | 1,483,739.53 | 335,099,900.07 |
| 小 计           | 256,380,137.20 | 235,474,246.61 |  | 596.31 |  | 210,910.00 | 1,483,739.53 | 490,160,330.59 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 210,910.00 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

| 单位名称           | 款项性质 | 核销金额       | 核销原因  | 履行的<br>核销程序 | 款项是否由<br>关联交易产生 |
|----------------|------|------------|-------|-------------|-----------------|
| 浙江多吉盛供应链技术有限公司 | 货款   | 183,170.00 | 无法收回款 | 内部审批程序      | 否               |
| 杭州评师教育科技有限公司   | 货款   | 27,740.00  | 无法收回款 | 内部审批程序      | 否               |
| 小 计            |      | 210,910.00 |       |             |                 |

(5) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称            | 账面余额           | 占应收账款余额<br>的比例(%) | 坏账准备           |
|-----------------|----------------|-------------------|----------------|
| Wish 平台         | 158,050,161.08 | 10.40             | 797,178.30     |
| 北京诺豪世纪通信技术有限公司  | 145,604,266.57 | 9.58              | 35,255,038.96  |
| 中国移动通信集团北京有限公司  | 122,896,026.07 | 8.09              | 56,909,186.22  |
| 驻马店市鹏宇房地产开发有限公司 | 95,140,000.00  | 6.26              | 95,140,000.00  |
| SMT（速卖通平台）      | 84,280,782.34  | 5.55              | 458,602.40     |
| 小 计             | 605,971,236.06 | 39.88             | 188,560,005.88 |

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

| 项 目    | 期末数           |      |      |            |               |      |
|--------|---------------|------|------|------------|---------------|------|
|        | 初始成本          | 利息调整 | 应计利息 | 公允价值<br>变动 | 账面价值          | 减值准备 |
| 银行承兑汇票 | 12,472,077.13 |      |      |            | 12,472,077.13 |      |
| 合 计    | 12,472,077.13 |      |      |            | 12,472,077.13 |      |

(续上表)

| 项 目    | 期初数           |      |      |            |               |      |
|--------|---------------|------|------|------------|---------------|------|
|        | 初始成本          | 利息调整 | 应计利息 | 公允价值<br>变动 | 账面价值          | 减值准备 |
| 银行承兑汇票 | 11,331,294.87 |      |      |            | 11,331,294.87 |      |

|     |               |  |  |  |               |  |
|-----|---------------|--|--|--|---------------|--|
| 合 计 | 11,331,294.87 |  |  |  | 11,331,294.87 |  |
|-----|---------------|--|--|--|---------------|--|

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

| 项 目    | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 7,978,077.13 |           |
| 小 计    | 7,978,077.13 |           |

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 6. 预付款项

### (1) 账龄分析

| 账 龄   | 期末数           |        |      |               | 期初数            |        |      |                |
|-------|---------------|--------|------|---------------|----------------|--------|------|----------------|
|       | 账面余额          | 比例 (%) | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额           | 比例 (%) | 减值准备 | 账面价值           |
| 1 年以内 | 57,701,428.98 | 86.48  |      | 57,701,428.98 | 97,242,029.75  | 88.44  |      | 97,242,029.75  |
| 1-2 年 | 4,232,116.65  | 6.34   |      | 4,232,116.65  | 7,732,099.62   | 7.03   |      | 7,732,099.62   |
| 2-3 年 | 3,628,872.76  | 5.44   |      | 3,628,872.76  | 3,928,454.34   | 3.57   |      | 3,928,454.34   |
| 3 年以上 | 1,156,863.52  | 1.74   |      | 1,156,863.52  | 1,050,997.01   | 0.96   |      | 1,050,997.01   |
| 合 计   | 66,719,281.91 | 100.00 |      | 66,719,281.91 | 109,953,580.72 | 100.00 |      | 109,953,580.72 |

### (2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称                                       | 账面余额          | 占预付款项余额的比例 (%) |
|--------------------------------------------|---------------|----------------|
| GP INTERNATIONAL SUPPLY CHAIN LIMITED      | 7,815,576.18  | 11.71          |
| B&G TECHNICAL MANAGEMENT LIMITED           | 7,502,035.84  | 11.25          |
| Hong Kong Mingcai Interactive Co., Limited | 3,492,217.11  | 5.23           |
| 香港博纳斯科技有限公司                                | 1,789,208.54  | 2.68           |
| 宿迁诚亿电子科技有限公司                               | 1,487,908.81  | 2.23           |
| 小 计                                        | 22,086,946.48 | 33.10          |

## 7. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数            |        |               |          |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备  | 51,541,632.79  | 23.26  | 1,531,632.79  | 2.97     | 50,010,000.00  |
| 按组合计提坏账准备 | 170,058,777.67 | 76.74  | 42,876,493.10 | 25.21    | 127,182,284.57 |
| 合 计       | 221,600,410.46 | 100.00 | 44,408,125.89 | 20.04    | 177,192,284.57 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数            |        |               |          |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备  |                |        |               |          |                |
| 按组合计提坏账准备 | 256,136,811.98 | 100.00 | 35,213,472.42 | 13.75    | 220,923,339.56 |
| 合 计       | 256,136,811.98 | 100.00 | 35,213,472.42 | 13.75    | 220,923,339.56 |

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称          | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由   |
|---------------|---------------|--------------|----------|--------|
| 肖四清           | 50,010,000.00 |              |          | 预计可以收回 |
| 苏州市海鸿网络科技有限公司 | 450,000.00    | 450,000.00   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 中山市雷沥信息科技有限公司 | 440,000.00    | 440,000.00   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 其他汇总          | 641,632.79    | 641,632.79   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 小 计           | 51,541,632.79 | 1,531,632.79 | 2.97     |        |

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称      | 期末数           |               |          |
|-----------|---------------|---------------|----------|
|           | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 应收政府款项组合  | 169,983.57    |               |          |
| 应收押金保证金组合 | 59,746,903.32 | 4,749,563.25  | 7.95     |
| 备用金及员工借款  | 5,553,722.95  | 277,686.15    | 5.00     |
| 应收其他组合    | 25,550,541.28 | 4,560,837.73  | 17.85    |
| 账龄组合      | 79,037,626.55 | 33,288,405.97 | 42.12    |
| 其中：1 年以内  | 30,211,276.02 | 1,510,563.80  | 5.00     |
| 1-2 年     | 15,185,191.50 | 1,518,519.14  | 10.00    |
| 2-3 年     | 6,763,672.00  | 3,381,836.00  | 50.00    |
| 3-4 年     | 12,502,456.33 | 12,502,456.33 | 100.00   |

|       |                   |                  |         |
|-------|-------------------|------------------|---------|
| 4-5 年 | 5, 045, 373. 20   | 5, 045, 373. 20  | 100. 00 |
| 5 年以上 | 9, 329, 657. 50   | 9, 329, 657. 50  | 100. 00 |
| 小 计   | 170, 058, 777. 67 | 42, 876, 493. 10 | 25. 21  |

(2) 账龄情况

| 账 龄   | 期末账面余额            |
|-------|-------------------|
| 1 年以内 | 108, 776, 588. 83 |
| 1-2 年 | 70, 502, 237. 76  |
| 2-3 年 | 7, 781, 090. 45   |
| 3-4 年 | 14, 250, 845. 89  |
| 4-5 年 | 10, 848, 923. 08  |
| 5 年以上 | 9, 440, 724. 45   |
| 合 计   | 221, 600, 410. 46 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目      | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 小 计              |
|----------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------------|
|          | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失(未发生<br>信用减值) | 整个存续期预<br>期信用损失(已<br>发生信用减值) |                  |
| 期初数      | 10, 551, 662. 30   | 16, 538, 769. 47             | 8, 123, 040. 65              | 35, 213, 472. 42 |
| 期初数在本期   |                    |                              |                              |                  |
| --转入第二阶段 | -975, 161. 85      | 975, 161. 85                 |                              |                  |
| --转入第三阶段 |                    | -2, 311, 316. 94             | 2, 311, 316. 94              |                  |
| --转回第二阶段 |                    |                              |                              |                  |
| --转回第一阶段 |                    |                              |                              |                  |
| 本期计提     | -3, 867, 608. 41   | -11, 524, 572. 53            | 26, 515, 764. 82             | 11, 123, 583. 88 |
| 本期收回     |                    |                              |                              |                  |
| 本期转回     |                    |                              |                              |                  |
| 本期核销     |                    |                              | 1, 889, 267. 12              | 1, 889, 267. 12  |
| 其他变动     | -39, 163. 29       | -500. 00                     |                              | -39, 663. 29     |
| 期末数      | 5, 669, 728. 75    | 3, 677, 541. 85              | 35, 060, 855. 29             | 44, 408, 125. 89 |

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销其他应收款 1, 889, 267. 12 元。

## 2) 本期重要的其他应收款核销情况

| 单位名称       | 款项性质 | 核销金额         | 核销原因   | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------------|------|--------------|--------|---------|-------------|
| CBRE LTD   | 仓库押金 | 1,839,832.33 | 款项无法收回 | 内部审批程序  | 否           |
| 临时仓库和集装箱仓库 | 仓库押金 | 42,934.79    | 款项无法收回 | 内部审批程序  | 否           |
| 上海泰爵商贸有限公司 | 押金   | 6,500.00     | 款项无法收回 | 内部审批程序  | 否           |
| 小 计        |      | 1,889,267.12 |        |         |             |

## (5) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质         | 期末数            | 期初数            |
|--------------|----------------|----------------|
| 关联方往来款       | 65,089,923.81  | 32,041,279.99  |
| 保证金、押金及员工备用金 | 98,062,855.33  | 67,910,857.80  |
| 增值税退税款       | 169,983.57     | 169,983.57     |
| 采购退货款        | 43,550,155.72  | 4,440,000.00   |
| 借款           |                | 136,196,998.00 |
| 往来款及其他       | 14,727,492.03  | 15,377,692.62  |
| 合 计          | 221,600,410.46 | 256,136,811.98 |

## (6) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称           | 款项性质  | 账面余额           | 账龄                      | 占其他应收款余额的比例 (%) | 坏账准备          |
|----------------|-------|----------------|-------------------------|-----------------|---------------|
| 肖四清            | 借款    | 50,010,000.00  | 1 年以内                   | 22.57           |               |
| 无锡远大消防工程有限公司   | 采购退货款 | 21,000,000.00  | 1 年以内                   | 9.48            | 1,050,000.00  |
| 孙伯荣            | 借款    | 15,000,000.00  | 1 年以内                   | 6.77            | 750,000.00    |
| shopify        | 保证金   | 14,685,950.39  | 1 年以内                   | 6.63            | 734,297.52    |
| 中国移动通信集团北京有限公司 | 保证金   | 9,605,000.00   | 1 年以内、1-2 年、4-5 年、5 年以上 | 4.33            | 9,031,750.00  |
| 小 计            |       | 110,300,950.39 |                         | 49.78           | 11,566,047.52 |

## 8. 存货

## (1) 明细情况

| 项 目 | 期末数           |              |              |
|-----|---------------|--------------|--------------|
|     | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值         |
| 原材料 | 11,512,747.60 | 8,523,578.08 | 2,989,169.52 |

|        |                      |                   |                      |
|--------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 库存商品   | 1, 243, 162, 364. 91 | 84, 104, 046. 57  | 1, 159, 058, 318. 34 |
| 发出商品   | 3, 976, 439. 89      |                   | 3, 976, 439. 89      |
| 委托加工物资 | 4, 504, 342. 39      | 1, 816, 262. 10   | 2, 688, 080. 29      |
| 低值易耗品  | 11, 987. 58          |                   | 11, 987. 58          |
| 合同履约成本 | 65, 737, 209. 98     | 10, 120, 580. 00  | 55, 616, 629. 98     |
| 合 计    | 1, 328, 905, 092. 35 | 104, 564, 466. 75 | 1, 224, 340, 625. 60 |

(续上表)

| 项 目    | 期初数                  |                  |                      |
|--------|----------------------|------------------|----------------------|
|        | 账面余额                 | 跌价准备             | 账面价值                 |
| 原材料    | 11, 624, 398. 75     | 1, 169, 183. 40  | 10, 455, 215. 35     |
| 库存商品   | 938, 889, 543. 00    | 52, 898, 953. 83 | 885, 990, 589. 17    |
| 发出商品   | 2, 686, 918. 90      |                  | 2, 686, 918. 90      |
| 委托加工物资 | 474, 397. 25         |                  | 474, 397. 25         |
| 低值易耗品  |                      |                  |                      |
| 合同履约成本 | 117, 972, 379. 61    |                  | 117, 972, 379. 61    |
| 合 计    | 1, 071, 647, 637. 51 | 54, 068, 137. 23 | 1, 017, 579, 500. 28 |

## (2) 存货跌价准备

### 1) 明细情况

| 项 目    | 期初数              | 本期增加             |    | 本期减少             |    | 期末数               |
|--------|------------------|------------------|----|------------------|----|-------------------|
|        |                  | 计提               | 其他 | 转回或转销            | 其他 |                   |
| 原材料    | 1, 169, 183. 40  | 7, 354, 394. 68  |    |                  |    | 8, 523, 578. 08   |
| 库存商品   | 52, 898, 953. 83 | 50, 805, 259. 10 |    | 19, 600, 166. 36 |    | 84, 104, 046. 57  |
| 委托加工物资 |                  | 1, 816, 262. 10  |    |                  |    | 1, 816, 262. 10   |
| 合同履约成本 |                  | 10, 120, 580. 00 |    |                  |    | 10, 120, 580. 00  |
| 小 计    | 54, 068, 137. 23 | 70, 096, 495. 88 |    | 19, 600, 166. 36 |    | 104, 564, 466. 75 |

### 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

公司根据存货材料老化、技术过时、产品质量问题被退回、损坏等原因计提存货跌价准备。存货的可变现净值参考原材料的状态，结合市场价格确认。与工程相关的合同履约成本根据工程项目预计收入及成本情况确认其可变现净值并计提相应存货跌价准备。

上期计提存货跌价准备的货物本期已对外销售，相应转销已计提的存货跌价准备。

### (3) 合同履约成本

| 项 目    | 期初数            | 本期增加          | 本期摊销           | 本期计提减值        | 期末数           |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 合同履约成本 | 117,972,379.61 | 91,763,094.23 | 143,998,263.86 | 10,120,580.00 | 55,616,629.98 |
| 小 计    | 117,972,379.61 | 91,763,094.23 | 143,998,263.86 | 10,120,580.00 | 55,616,629.98 |

#### 9. 一年内到期的非流动资产

| 项 目        | 期末数          |              |              | 期初数  |      |      |
|------------|--------------|--------------|--------------|------|------|------|
|            | 账面余额         | 减值准备         | 账面价值         | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 股权转让款      | 8,475,981.62 | 1,684,946.00 | 6,791,035.62 |      |      |      |
| 减：未确认的融资收益 | 530,040.13   |              | 530,040.13   |      |      |      |
| 合 计        | 7,945,941.49 | 1,684,946.00 | 6,260,995.49 |      |      |      |

#### 10. 其他流动资产

| 项 目     | 期末数           |      |               | 期初数           |      |               |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 待摊费用    | 2,186,186.71  |      | 2,186,186.71  | 2,136,324.21  |      | 2,136,324.21  |
| 待抵扣进项税  | 20,867,759.05 |      | 20,867,759.05 | 26,553,410.91 |      | 26,553,410.91 |
| 预缴税金    | 2,350,971.76  |      | 2,350,971.76  | 1,763,071.41  |      | 1,763,071.41  |
| 预缴个人所得税 | 422,440.75    |      | 422,440.75    |               |      |               |
| 合 计     | 25,827,358.27 |      | 25,827,358.27 | 30,452,806.53 |      | 30,452,806.53 |

#### 11. 长期应收款

| 项 目       | 期末数  |      |      | 期初数           |      |               | 折现率区间 |
|-----------|------|------|------|---------------|------|---------------|-------|
|           | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          |       |
| 分期收款股权转让款 |      |      |      | 13,407,981.62 |      | 13,407,981.62 |       |
| 减：未确认融资收益 |      |      |      | 991,842.52    |      | 991,842.52    |       |
| 合 计       |      |      |      | 12,416,139.10 |      | 12,416,139.10 |       |

#### 12. 长期股权投资

##### (1) 分类情况

| 项 目 | 期末数  |      |      | 期初数  |      |      |
|-----|------|------|------|------|------|------|
|     | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

|         |              |  |              |              |  |              |
|---------|--------------|--|--------------|--------------|--|--------------|
| 对联营企业投资 | 3,300,000.00 |  | 3,300,000.00 | 3,300,000.00 |  | 3,300,000.00 |
| 合 计     | 3,300,000.00 |  | 3,300,000.00 | 3,300,000.00 |  | 3,300,000.00 |

(2) 明细情况

| 被投资单位                    | 期初数          | 本期增减变动 |      |             |          |
|--------------------------|--------------|--------|------|-------------|----------|
|                          |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 联营企业                     |              |        |      |             |          |
| SOHOVIVA COMPANY LIMITED | 2,800,000.00 |        |      |             |          |
| 广州纳川商务咨询有限公司             | 500,000.00   |        |      |             |          |
| 合 计                      | 3,300,000.00 |        |      |             |          |

(续上表)

| 被投资单位                    | 本期增减变动 |             |        |    | 期末数          | 减值准备期末余额 |
|--------------------------|--------|-------------|--------|----|--------------|----------|
|                          | 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                     |        |             |        |    |              |          |
| SOHOVIVA COMPANY LIMITED |        |             |        |    | 2,800,000.00 |          |
| 广州纳川商务咨询有限公司             |        |             |        |    | 500,000.00   |          |
| 合 计                      |        |             |        |    | 3,300,000.00 |          |

2018 年度，公司与 SOHOVIVA COMPANY LIMITED、广州纳川商务咨询有限公司的原股东签订股权收购协议，收购上述两家公司 100% 的股权。截至资产负债表日，公司向其原股东支付的股权受让款未超过合同约定股权受让款总额的 50%，未能取得上述公司的实际控制权，故未纳入合并范围。

13. 其他权益工具投资

| 项 目                    | 期末数           | 期初数           | 本期股利收入 | 本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失 |    |
|------------------------|---------------|---------------|--------|-------------------------|----|
|                        |               |               |        | 金额                      | 原因 |
| 江苏中交新能源科技有限公司          | 34,000,000.00 | 34,000,000.00 |        |                         |    |
| 江苏云之尚节能科技有限公司          | 1,069,174.89  | 1,069,174.89  |        |                         |    |
| 璀璨远见（深圳）企业管理合伙企业（有限合伙） | 16,314,911.89 | 19,665,826.81 |        |                         |    |
| 璀璨永乐（深圳）创业投资企业（有限合伙）   | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |        |                         |    |

|                   |               |               |  |  |  |
|-------------------|---------------|---------------|--|--|--|
| 江苏海平面数据科技有限公司     | 2,452,291.80  |               |  |  |  |
| 南京宜流信息咨询有限公司      |               |               |  |  |  |
| 上海驼益信息科技有限公司      |               |               |  |  |  |
| 深圳春晓天泽管理咨询有限公司    |               |               |  |  |  |
| 江苏赛联信息产业研究院股份有限公司 |               |               |  |  |  |
| 上海锟博通信技术有限公司      |               |               |  |  |  |
| 合 计               | 93,836,378.58 | 94,735,001.70 |  |  |  |

公司期末对南京宜流信息咨询有限公司、上海驼益信息科技有限公司、深圳春晓天泽管理咨询有限公司、江苏赛联信息产业研究院股份有限公司、上海锟博通信技术有限公司投资的账面价值均零。

#### 14. 投资性房地产

| 项 目        | 房屋及建筑物        | 合 计           |
|------------|---------------|---------------|
| 账面原值       |               |               |
| 期初数        | 56,238,472.49 | 56,238,472.49 |
| 本期增加金额     | 11,670,805.32 | 11,670,805.32 |
| 其中：固定资产转入  | 11,670,805.32 | 11,670,805.32 |
| 本期减少金额     | 15,475,132.33 | 15,475,132.33 |
| 其中： 转入固定资产 | 15,475,132.33 | 15,475,132.33 |
| 期末数        | 52,434,145.48 | 52,434,145.48 |
| 累计折旧和累计摊销  |               |               |
| 期初数        | 11,135,674.56 | 11,135,674.56 |
| 本期增加金额     | 3,675,437.62  | 3,675,437.62  |
| (1) 计提或摊销  | 957,724.16    | 957,724.16    |
| (2) 固定资产转入 | 2,717,713.46  | 2,717,713.46  |
| 本期减少金额     | 2,358,002.08  | 2,358,002.08  |
| 其中：转入固定资产  | 2,358,002.08  | 2,358,002.08  |
| 期末数        | 12,453,110.10 | 12,453,110.10 |
| 账面价值       |               |               |
| 期末账面价值     | 39,981,035.38 | 39,981,035.38 |

|        |                  |                  |
|--------|------------------|------------------|
| 期初账面价值 | 45, 102, 797. 93 | 45, 102, 797. 93 |
|--------|------------------|------------------|

### 15. 固定资产

| 项 目              | 房屋及建筑物        | 机器设备         | 电子及办公设备       | 运输工具          | 其他设备          | 合 计            |
|------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 账面原值             |               |              |               |               |               |                |
| 期初数              | 77,617,674.65 | 4,983,979.47 | 84,438,172.68 | 21,985,709.32 | 23,663,236.73 | 212,688,772.85 |
| 本期增加金额           | 15,650,120.32 |              | 3,924,869.73  | 2,831,306.59  | 625,622.19    | 23,031,918.83  |
| (1) 购置           | 174,987.99    |              | 3,924,869.73  | 2,831,306.59  | 625,622.19    | 7,556,786.50   |
| (2) 投资性房地产转入     | 15,475,132.33 |              |               |               |               | 15,475,132.33  |
| 本期减少金额           | 14,144,232.77 | 273,714.29   | 5,770,997.66  | 3,964,412.51  | 1,808,432.22  | 25,961,789.45  |
| (1) 处置或报废        | 2,473,427.45  | 273,714.29   | 5,409,270.87  | 3,964,412.51  | 1,808,432.22  | 13,929,257.34  |
| (2) 转入投资性房地产     | 11,670,805.32 |              |               |               |               | 11,670,805.32  |
| (3) 本期处置子公司      |               |              | 361,726.79    |               |               | 361,726.79     |
| 本期汇率变动的影响        |               |              |               |               |               |                |
| 期末数              | 79,123,562.20 | 4,710,265.18 | 82,592,044.75 | 20,852,603.40 | 22,480,426.70 | 209,758,902.23 |
| 累计折旧             |               |              |               |               |               |                |
| 期初数              | 17,970,352.87 | 2,722,552.84 | 61,871,194.46 | 12,186,460.64 | 15,751,105.44 | 110,501,666.25 |
| 本期增加金额           | 4,350,019.64  | 425,299.77   | 8,696,912.18  | 2,806,344.76  | 1,708,292.43  | 17,986,868.78  |
| (1) 计提           | 1,992,017.56  | 425,299.77   | 8,696,912.18  | 2,806,344.76  | 1,708,292.43  | 15,628,866.70  |
| (2) 本期投资性房地产转入增加 | 2,358,002.08  |              |               |               |               | 2,358,002.08   |
| 本期减少金额           | 3,090,139.93  | 260,028.57   | 4,602,350.23  | 3,242,937.41  | 1,631,917.29  | 12,827,373.43  |
| (1) 处置或报废        | 372,426.47    | 260,028.57   | 4,433,318.85  | 3,242,937.41  | 1,631,917.29  | 9,940,628.59   |
| (2) 转入投资性房地产     | 2,717,713.46  |              |               |               |               | 2,717,713.46   |
| (3) 本期处置子公司      |               |              | 169,031.38    |               |               | 169,031.38     |
| 期末数              | 19,230,232.58 | 2,887,824.04 | 65,965,756.41 | 11,749,867.99 | 15,827,480.58 | 115,661,161.60 |
| 减值准备             |               |              |               |               |               |                |
| 期初数              |               |              |               |               |               |                |
| 本期增加金额           |               | 576.92       | 218,273.04    | 275,954.43    | 24,178.33     | 518,982.72     |
| (1) 计提           |               | 576.92       | 218,273.04    | 275,954.43    | 24,178.33     | 518,982.72     |

|        |               |              |               |              |              |                |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 本期减少金额 |               |              |               |              |              |                |
| 期末数    |               | 576.92       | 218,273.04    | 275,954.43   | 24,178.33    | 518,982.72     |
| 账面价值   |               |              |               |              |              |                |
| 期末账面价值 | 59,893,329.62 | 1,821,864.22 | 16,408,015.30 | 8,826,780.98 | 6,628,767.79 | 93,578,757.91  |
| 期初账面价值 | 59,647,321.78 | 2,261,426.63 | 22,566,978.22 | 9,799,248.68 | 7,912,131.29 | 102,187,106.60 |

(2) 其他说明

公司存在内部员工代持公司车辆的情况，共 11 辆车，由 10 名员工代持，账面原值为 2,897,822.00 元，累计折旧为 1,765,571.41 元，账面价值为 1,132,250.59 元。

## 16. 无形资产

(1) 明细情况

| 项 目         | 土地使用权        | 软件类            | 专利技术         | IP 使用权        | 其他            | 合 计            |
|-------------|--------------|----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 账面原值        |              |                |              |               |               |                |
| 期初数         | 7,141,406.10 | 240,559,564.76 | 2,756,226.43 |               | 62,186,782.35 | 312,643,979.64 |
| 本期增加金额      |              | 5,551,558.14   |              | 52,844,715.00 | 15,297.03     | 58,411,570.17  |
| (1) 购置      |              | 320,435.87     |              | 52,844,715.00 | 15,297.03     | 53,180,447.90  |
| (2) 内部研发    |              | 5,231,122.27   |              |               |               | 5,231,122.27   |
| 本期减少金额      |              | 1,478,438.89   |              |               | 178,300.00    | 1,656,738.89   |
| (1) 处置或报废   |              |                |              |               | 178,300.00    | 178,300.00     |
| (2) 本期处置子公司 |              | 1,478,438.89   |              |               |               | 1,478,438.89   |
| 本期汇率变动的影响   |              | -1,576,799.24  |              |               |               | -1,576,799.24  |
| 期末数         | 7,141,406.10 | 243,055,884.77 | 2,756,226.43 | 52,844,715.00 | 62,023,779.38 | 367,822,011.68 |
| 累计摊销        |              |                |              |               |               |                |
| 期初数         | 1,809,384.17 | 118,220,988.16 | 1,199,224.95 |               | 5,383,803.11  | 126,613,400.39 |
| 本期增加金额      | 142,856.64   | 31,917,670.72  |              | 7,549,245.00  | 5,771,974.08  | 45,381,746.44  |
| (1) 计提      | 142,856.64   | 31,917,670.72  |              | 7,549,245.00  | 5,771,974.08  | 45,381,746.44  |
| 本期减少金额      |              | 261,851.06     |              |               | 57,945.03     | 319,796.09     |
| (1) 处置或报废   |              |                |              |               | 57,945.03     | 57,945.03      |
| (2) 本期处置子公司 |              | 261,851.06     |              |               |               | 261,851.06     |

|           |              |                |              |               |               |                |
|-----------|--------------|----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 本期汇率变动的影响 |              | -1,114,869.98  |              |               |               | -1,114,869.98  |
| 期末数       | 1,952,240.81 | 148,761,937.84 | 1,199,224.95 | 7,549,245.00  | 11,097,832.16 | 170,560,480.76 |
| 减值准备      |              |                |              |               |               |                |
| 期初数       |              |                |              |               |               |                |
| 本期增加金额    |              | 57,230,659.76  | 1,557,001.48 |               |               | 58,787,661.24  |
| (1) 计提    |              | 57,230,659.76  | 1,557,001.48 |               |               | 58,787,661.24  |
| 本期减少金额    |              |                |              |               |               |                |
| 本期汇率变动的影响 |              | -360,151.27    |              |               |               | -360,151.27    |
| 期末数       |              | 56,870,508.49  | 1,557,001.48 |               |               | 58,427,509.97  |
| 账面价值      |              |                |              |               |               |                |
| 期末账面价值    | 5,189,165.29 | 37,423,438.44  |              | 45,295,470.00 | 50,925,947.22 | 138,834,020.95 |
| 期初账面价值    | 5,332,021.93 | 122,338,576.60 | 1,557,001.48 |               | 56,802,979.24 | 186,030,579.25 |

(2) 其他说明

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 1.42%。

17. 开发支出

| 项 目                     | 期初数           | 本期增加          |    | 本期减少         |               | 期末数           |
|-------------------------|---------------|---------------|----|--------------|---------------|---------------|
|                         |               | 内部开发支出        | 其他 | 确认为无形资产      | 转入当期损益        |               |
| 车载智能远程终端软件              | 2,059,324.49  |               |    |              | 2,059,324.49  |               |
| 商友资产管理系统（商友资产云）         | 5,695,136.60  |               |    |              | 5,695,136.60  |               |
| SAAS 型商业地产软件系统          | 6,026,118.62  |               |    |              | 6,026,118.62  |               |
| 基于阿米巴经营模式的企业核算管理系统 V1.1 | 1,554,768.08  |               |    | 1,554,768.08 |               |               |
| 基于阿米巴经营模式的企业核算管理系统 V1.2 | 499,230.71    |               |    |              | 499,230.71    |               |
| IOT 正式版开发               | 643,185.04    |               |    |              | 643,185.04    |               |
| 自用软件                    | 19,620,003.32 | 12,023,358.14 |    | 3,676,354.19 |               | 27,967,007.27 |
| 合 计                     | 36,097,766.86 | 12,023,358.14 |    | 5,231,122.27 | 14,922,995.46 | 27,967,007.27 |

## 18. 商誉

### (1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或<br>形成商誉的事项 | 期初数              | 本期企业<br>合并形成 | 本期减少 |    | 期末数              |
|---------------------|------------------|--------------|------|----|------------------|
|                     |                  |              | 处置   | 其他 |                  |
| 无锡捷玛物联科技有限公司        | 10,727.62        |              |      |    | 10,727.62        |
| 郑州圣兰软件科技有限公司        | 4,755,895.06     |              |      |    | 4,755,895.06     |
| 现代商友软件集团有限公司        | 72,210,271.11    |              |      |    | 72,210,271.11    |
| 现代商友软件集团国际有限公司      | 35,119,778.53    |              |      |    | 35,119,778.53    |
| 远江信息技术有限公司          | 779,974,346.44   |              |      |    | 779,974,346.44   |
| 深圳市有棵树科技有限公司        | 867,337,523.37   |              |      |    | 867,337,523.37   |
| 合 计                 | 1,759,408,542.13 |              |      |    | 1,759,408,542.13 |

### (2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称或<br>形成商誉的事项 | 期初数            | 本期增加           |    | 本期减少 |    | 期末数            |
|---------------------|----------------|----------------|----|------|----|----------------|
|                     |                | 计提             | 其他 | 处置   | 其他 |                |
| 无锡捷玛物联科技有限公司        | 10,727.62      |                |    |      |    | 10,727.62      |
| 郑州圣兰软件科技有限公司        | 4,755,895.06   |                |    |      |    | 4,755,895.06   |
| 现代商友软件集团有限公司        |                | 72,210,271.11  |    |      |    | 72,210,271.11  |
| 现代商友软件集团国际有限公司      |                | 35,119,778.53  |    |      |    | 35,119,778.53  |
| 远江信息技术有限公司          | 212,390,372.26 | 567,583,974.18 |    |      |    | 779,974,346.44 |
| 小 计                 | 217,156,994.94 | 674,914,023.82 |    |      |    | 892,071,018.76 |

### (3) 商誉减值测试过程

#### 1) 深圳市有棵树科技有限公司资产组或资产组组合

##### ① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

|                                            |                  |
|--------------------------------------------|------------------|
| 资产组或资产组组合的构成                               | 固定资产、无形资产、长期待摊费用 |
| 资产组或资产组组合的账面价值                             | 139,961,949.61   |
| 分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值                       | 867,345,329.48   |
| 包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值                        | 1,007,307,279.09 |
| 资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致 | 是                |

##### ② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率15.24%（2019年度：15.77%），预测期以后的现金流量增长参考互联网零售行业总体长期平均增长率。减值测试中采用的其他关键数据包括：预计收入及对应成本、各项相关费用、资本性支出及营运资金增加额。公司根据历史经营情况、行业发展情况及对未来市场的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映市场基于特定风险状态下同类资产组期望回报率。

根据公司聘请的开元资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（开元评报字〔2021〕281号），经测试，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为1,319,030,000.00，账面价值1,007,307,279.09元，本期无需确认商誉减值损失。

### ③ 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

深圳市有棵树科技有限公司（以下简称有棵树公司）2020年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润39,949.67万元，低于承诺数1,050.33万元，完成本年度业绩承诺的97.44%。有棵树公司未完成本年度业绩承诺的原因系公司软件与信息技术服务类业务经营业绩大幅下滑，可用于经营活动的资金日趋紧张；同时，公司过往经营过程中形成的大额银行贷款陆续到期，面临较大的债务偿付压力。为保证公司正常的生产运营和解决其大额债务的到期偿付困难，子公司有棵树公司从业务经营款项中陆续抽调14,921.59万元拆借给公司，而上述大额资金的缺失，限制了有棵树公司整体业务的增长空间，虽然有棵树公司2020年度的经营业绩较上年有较大幅度提升，但实现的净利润与预期承诺利润仍存在一定差异，对本期商誉减值测试的影响为使资产组或资产组组合可收回金额减少14,921.59万元。

## 2) 远江信息技术有限公司资产组或资产组组合

### ① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

|                                            |                |
|--------------------------------------------|----------------|
| 资产组或资产组组合的构成                               | 固定资产、无形资产      |
| 资产组或资产组组合的账面价值                             | 8,404,692.73   |
| 分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值                       | 567,583,974.18 |
| 包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值                        | 575,988,666.91 |
| 资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致 | 是              |

### ② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率13.50%（2019年度：13.02%），预

测期以后的现金流量根据增长率推断得出，该增长率和通信工程及设备行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计合同收入及成本、各项相关费用、资本性支出及营运资金增加额。公司根据历史经营情况、在手未完成订单、行业发展情况及对未来市场的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映市场基于特定风险状态下同类资产组期望回报率。

根据公司聘请的开元资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（开元评报字〔2021〕283 号），经测试，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 0 元，账面价值 575,988,666.91 元，本期应确认商誉减值损失 567,583,974.18 元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 567,583,974.18 元。

### 3) 现代商友软件资产组或资产组组合

#### ① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

| 资产组或资产组组合的构成                               | 固定资产、无形资产、长期待摊费用 |
|--------------------------------------------|------------------|
| 资产组或资产组组合的账面价值                             | 10,585,976.98    |
| 分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值                       | 107,330,049.64   |
| 包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值                        | 117,916,026.62   |
| 资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致 | 是                |

#### ② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 13.21%（2019 年度：14.60%），预测期以后的现金流量根据增长率推断得出，该增长率与软件和信息技术服务行业总体长期平均增长率相当。

预计合同收入及成本、各项相关费用、资本性支出及营运资金增加额。公司根据历史经营情况、在手未完成订单、行业发展情况及对未来市场的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映市场基于特定风险状态下同类资产组期望回报率。

根据公司聘请的开元资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（开元评报字〔2021〕282 号），经测试，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 0 元，账面价值 117,916,026.62 元，本期应确认商誉减值损失 107,330,049.64 元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 107,330,049.64 元。

## 19. 长期待摊费用

| 项 目 | 期初数           | 本期增加       | 本期摊销         | 其他减少 | 期末数          |
|-----|---------------|------------|--------------|------|--------------|
| 装修费 | 11,064,874.61 | 878,843.75 | 4,422,666.74 |      | 7,521,051.62 |
| 服务费 | 4,334,976.49  |            | 4,334,976.49 |      |              |
| 其他  | 479,827.80    | 12,920.35  | 398,836.96   |      | 93,911.19    |
| 合 计 | 15,879,678.90 | 891,764.10 | 9,156,480.19 |      | 7,614,962.81 |

## 20. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目        | 期末数            |               | 期初数            |               |
|------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|            | 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     | 109,562,611.01 | 18,377,489.73 | 332,904,067.45 | 52,948,215.34 |
| 其他权益工具投资损失 | 6,765,205.22   | 1,691,301.31  | 6,765,205.22   | 1,014,780.78  |
| 可抵扣亏损      | 58,474,069.61  | 13,392,388.41 | 89,140,079.61  | 14,745,488.51 |
| 内部交易未实现利润  | 5,722,881.71   | 722,895.96    | 4,532,643.60   | 714,601.56    |
| 长期资产摊销     |                |               | 20,261,114.77  | 3,039,167.22  |
| 合 计        | 180,524,767.55 | 34,184,075.41 | 453,603,110.65 | 72,462,253.41 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目              | 期末数           |              | 期初数           |               |
|------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|                  | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债       |
| 非同一控制下企业合并资产评估增值 | 50,325,000.00 | 7,548,750.00 | 90,142,365.20 | 13,521,354.78 |
| 合 计              | 50,325,000.00 | 7,548,750.00 | 90,142,365.20 | 13,521,354.78 |

## (3) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 期末数            | 期初数            |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 590,201,750.91 | 12,757,679.40  |
| 可抵扣亏损    | 322,978,542.86 | 99,507,154.45  |
| 小 计      | 913,180,293.77 | 112,264,833.85 |

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份    | 期末数 | 期初数          | 备注 |
|--------|-----|--------------|----|
| 2020 年 |     | 6,054,136.20 |    |

|        |                |               |  |
|--------|----------------|---------------|--|
| 2021 年 | 17,311,024.02  | 17,311,024.02 |  |
| 2022 年 | 28,179,360.55  | 30,758,982.79 |  |
| 2023 年 | 25,509,965.00  | 25,982,611.73 |  |
| 2024 年 | 32,200,830.84  | 19,400,399.71 |  |
| 2025 年 | 219,777,362.45 |               |  |
| 小 计    | 322,978,542.86 | 99,507,154.45 |  |

#### 21. 其他非流动资产

| 项 目            | 期末数          |      |              | 期初数           |      |               |
|----------------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
|                | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 预付汤姆猫 IP 使用权款项 |              |      |              | 52,844,715.00 |      | 52,844,715.00 |
| 预付工程款          | 1,610,641.80 |      | 1,610,641.80 |               |      |               |
| 合 计            | 1,610,641.80 |      | 1,610,641.80 | 52,844,715.00 |      | 52,844,715.00 |

#### 22. 短期借款

| 项 目  | 期末数            | 期初数            |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 60,000,000.00  | 1,000,000.00   |
| 保证借款 | 79,999,999.92  | 242,028,600.00 |
| 信用借款 | 28,895,100.00  | 30,000,000.00  |
| 应付利息 | 282,760.00     | 637,314.32     |
| 合 计  | 169,177,859.92 | 273,665,914.32 |

#### 23. 应付票据

| 项 目    | 期末数 | 期初数        |
|--------|-----|------------|
| 商业承兑汇票 |     |            |
| 银行承兑汇票 |     | 182,000.00 |
| 合 计    |     | 182,000.00 |

#### 24. 应付账款

##### (1) 明细情况

| 项 目     | 期末数            | 期初数            |
|---------|----------------|----------------|
| 购货款     | 353,493,106.93 | 291,590,541.33 |
| 终端物流款   | 80,697,650.49  | 47,396,263.22  |
| 物流代理业务款 | 42,842,924.24  |                |
| 推广服务费   | 71,845,751.40  |                |
| 暂估平台费   | 38,713,084.88  | 29,929,607.88  |
| 其他      | 4,856,274.27   | 609,165.49     |
| 合 计     | 592,448,792.21 | 369,525,577.92 |

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

| 项 目            | 期末数           | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|---------------|-----------|
| 上海鲲博通信技术有限公司   | 6,989,678.39  | 尚未结算      |
| 安徽胜泽信息技术有限公司   | 4,085,416.03  | 尚未结算      |
| 南京半数信息技术有限公司   | 3,517,155.00  | 尚未结算      |
| 宝鸡创胜科技有限公司     | 3,383,457.45  | 尚未结算      |
| 宝鸡龙腾科技发展有限责任公司 | 3,068,847.32  | 尚未结算      |
| 小 计            | 21,044,554.19 |           |

25. 预收款项

| 项 目   | 期末数          | 期初数[注] |
|-------|--------------|--------|
| 预收租赁款 | 1,747,192.66 |        |
| 合 计   | 1,747,192.66 |        |

[注]期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(三十二)1 之说明。

26. 合同负债

| 项 目     | 期末数           | 期初数[注]        |
|---------|---------------|---------------|
| 经营业务预收款 | 91,529,915.14 | 91,714,100.10 |
| 合 计     | 91,529,915.14 | 91,714,100.10 |

[注]期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(三十二)1 之说明。

## 27. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

| 项 目          | 期初数           | 本期增加           | 本期减少           | 期末数           |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬         | 38,555,380.41 | 360,553,783.17 | 365,332,087.79 | 33,777,075.79 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 572,617.00    | 8,124,436.47   | 8,516,644.31   | 180,409.16    |
| 辞退福利         | 1,758,411.75  | 3,706,945.93   | 5,118,060.58   | 347,297.10    |
| 合 计          | 40,886,409.16 | 372,385,165.57 | 378,966,792.68 | 34,304,782.05 |

### (2) 短期薪酬明细情况

| 项 目         | 期初数           | 本期增加           | 本期减少           | 期末数           |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 37,696,204.12 | 340,265,803.90 | 344,584,892.28 | 33,377,115.74 |
| 职工福利费       | 222,602.43    | 4,586,134.91   | 4,808,737.34   |               |
| 社会保险费       | 536,637.70    | 10,097,901.98  | 10,357,260.44  | 277,279.24    |
| 其中：医疗保险费    | 373,635.11    | 8,602,246.20   | 8,757,445.87   | 218,435.44    |
| 工伤保险费       | 157,771.19    | 917,177.53     | 1,025,364.25   | 49,584.47     |
| 生育保险费       | 5,231.40      | 578,478.25     | 574,450.32     | 9,259.33      |
| 住房公积金       | 36,262.40     | 5,128,129.73   | 5,098,072.13   | 66,320.00     |
| 工会经费和职工教育经费 | 63,673.76     | 475,812.65     | 483,125.60     | 56,360.81     |
| 小 计         | 38,555,380.41 | 360,553,783.17 | 365,332,087.79 | 33,777,075.79 |

### (3) 设定提存计划明细情况

| 项 目    | 期初数        | 本期增加         | 本期减少         | 期末数        |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 572,039.45 | 7,853,834.68 | 8,245,464.97 | 180,409.16 |
| 失业保险费  | 577.55     | 270,601.79   | 271,179.34   |            |
| 小 计    | 572,617.00 | 8,124,436.47 | 8,516,644.31 | 180,409.16 |

## 28. 应交税费

| 项 目   | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 增值税   | 44,928,730.59 | 48,954,781.17 |
| 企业所得税 | 63,316,574.67 | 76,126,879.05 |
| 消费税   | 1,114,085.52  |               |

|           |                   |                   |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 代扣代缴个人所得税 | 1, 017, 028. 86   | 639, 880. 39      |
| 营业税       | 6, 553, 255. 64   | 6, 540, 571. 35   |
| 城市建设维护税   | 2, 896, 511. 10   | 3, 045, 457. 52   |
| 教育费附加     | 2, 903, 432. 55   | 3, 010, 795. 19   |
| 房产税       | 146, 066. 13      | 131, 709. 80      |
| 印花税       | 146, 525. 08      | 154, 330. 59      |
| 其他        | 350, 925. 27      | 375, 545. 61      |
| 合 计       | 123, 373, 135. 41 | 138, 979, 950. 67 |

## 29. 其他应付款

### (1) 明细情况

| 项 目   | 期末数              | 期初数              |
|-------|------------------|------------------|
| 应付利息  | 1, 488, 354. 00  | 45, 800. 00      |
| 其他应付款 | 63, 941, 727. 88 | 42, 866, 012. 49 |
| 合 计   | 65, 430, 081. 88 | 42, 911, 812. 49 |

### (2) 应付利息

| 项 目     | 期末数             | 期初数         |
|---------|-----------------|-------------|
| 拆借款应付利息 | 1, 488, 354. 00 | 45, 800. 00 |
| 小 计     | 1, 488, 354. 00 | 45, 800. 00 |

### (3) 其他应付款

#### 1) 明细情况

| 项 目       | 期末数              | 期初数              |
|-----------|------------------|------------------|
| 收取的押金、保证金 | 7, 352, 312. 88  | 8, 676, 608. 27  |
| 拆借款       | 3, 000, 000. 00  |                  |
| 第三方平台借款   | 32, 005, 114. 67 |                  |
| 往来款及其他    | 21, 584, 300. 33 | 34, 189, 404. 22 |
| 合 计       | 63, 941, 727. 88 | 42, 866, 012. 49 |

#### 2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

| 项 目           | 期末数             | 未偿还或结转的原因            |
|---------------|-----------------|----------------------|
| 南京智梯星网络科技有限公司 | 3, 000, 000. 00 | 南京点触智能科技有限公司<br>无力偿还 |

|     |              |  |
|-----|--------------|--|
| 小 计 | 3,000,000.00 |  |
|-----|--------------|--|

30. 一年内到期的非流动负债

| 项 目         | 期末数            | 期初数            |
|-------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款  | 168,000,000.00 | 126,000,000.00 |
| 一年内到期的长期应付款 |                | 116,784.35     |
| 合 计         | 168,000,000.00 | 126,116,784.35 |

31. 其他流动负债

| 项 目    | 期末数          | 期初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 待转销项税额 | 3,830,807.63 | 5,475,435.42 |
| 合 计    | 3,830,807.63 | 5,475,435.42 |

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十二)1之说明。

32. 长期借款

| 项 目  | 期末数            | 期初数            |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 126,000,000.00 | 294,000,000.00 |
| 应付利息 | 457,187.50     | 637,291.67     |
| 合 计  | 126,457,187.50 | 294,637,291.67 |

33. 长期应付款

(1) 明细情况

| 项 目    | 期末数        | 期初数        |
|--------|------------|------------|
| 分期付款购车 | 167,724.81 | 177,563.76 |
| 合 计    | 167,724.81 | 177,563.76 |

(2) 其他说明

| 项 目             | 期末数        | 期初数        |
|-----------------|------------|------------|
| 长期应付款本金(分期付款购车) | 174,377.84 | 185,610.88 |
| 减:未确认融资费用       | 6,653.03   | 8,047.12   |

|     |            |            |
|-----|------------|------------|
| 合 计 | 167,724.81 | 177,563.76 |
|-----|------------|------------|

#### 34. 预计负债

| 项 目     | 期末数           | 期初数           | 形成原因         |
|---------|---------------|---------------|--------------|
| 未决诉讼    | 452,800.00    |               | 未决诉讼         |
| 预计的销售退回 | 42,641,628.96 | 29,851,944.69 | 附有销售退回条件商品销售 |
| 合 计     | 43,094,428.96 | 29,851,944.69 |              |

#### 35. 股本

##### (1) 明细情况

| 项 目  | 期初数            | 本期增减变动（减少以“—”表示） |    |       |               |               | 期末数            |
|------|----------------|------------------|----|-------|---------------|---------------|----------------|
|      |                | 发行新股             | 送股 | 公积金转股 | 其他            | 小计            |                |
| 股份总数 | 426,169,680.00 |                  |    |       | -2,437,656.00 | -2,437,656.00 | 423,732,024.00 |

##### (2) 其他说明

股本本期减少系有棵树公司未完成 2019 年度的承诺业绩事项，补偿义务人肖四清先生承诺应回购的补偿股份数量为 2,437,656 股，由公司以 1 元的价格进行回购并予以注销。

#### 36. 其他权益工具

##### (1) 明细情况

| 项 目   | 期初数 | 本期增加           | 本期减少 | 期末数            |
|-------|-----|----------------|------|----------------|
| 业绩补偿款 |     | -16,490,648.01 |      | -16,490,648.01 |
| 合 计   |     | -16,490,648.01 |      | -16,490,648.01 |

##### (2) 其他说明

其他权益工具本期变化系有棵树公司未完成 2020 年度的承诺业绩，补偿义务人肖四清应向公司补偿 162.47 万股，按照 2020 年 12 月 31 日的收盘价确认补偿股份价值为 16,490,648.01 元，由于收回的股份数量已经确定，根据《企业会计准则》的相关规定，将其计入其他权益工具中列示。

#### 37. 资本公积

##### (1) 明细情况

| 项 目    | 期初数              | 本期增加          | 本期减少          | 期末数              |
|--------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 资本溢价   | 3,274,129,754.11 |               | 32,347,696.12 | 3,241,782,057.99 |
| 其他资本公积 | 15,703,946.29    | 50,010,000.00 |               | 65,713,946.29    |
| 合 计    | 3,289,833,700.40 | 50,010,000.00 | 32,347,696.12 | 3,307,496,004.28 |

(2) 其他说明

资本公积本期变化情况说明如下：

1) 有棵树公司未完成 2019 年度的承诺业绩，补偿义务人肖四清承诺应回购补偿股份数量为 2,437,656 股，由公司以 1 元的价格进行回购并予以注销，相应减少资本公积 32,347,696.12 元。

2) 2019 年度，实际控制人肖四清占用本公司资金 50,010,000.00 元。截至 2020 年 12 月 31 日，肖四清占用本公司资金余额 50,010,000.00 元，公司将其确认为应收其款项并同时确认资本公积 50,010,000.00 元。

38. 库存股

| 项 目   | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|-------|---------------|------|------|---------------|
| 回购股份款 | 93,818,594.24 |      |      | 93,818,594.24 |
| 合 计   | 93,818,594.24 |      |      | 93,818,594.24 |

39. 其他综合收益

| 项 目               | 期初数           | 本期发生额         |                    |                      |         |               |           | 期末数           |
|-------------------|---------------|---------------|--------------------|----------------------|---------|---------------|-----------|---------------|
|                   |               | 本期所得税前发生额     | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司      | 税后归属于少数股东 |               |
| 不能重分类进损益的其他综合收益   | -2,419,151.68 |               |                    |                      |         |               |           | -2,419,151.68 |
| 其中：其他权益工具投资公允价值变动 | -2,419,151.68 |               |                    |                      |         |               |           | -2,419,151.68 |
| 将重分类进损益的其他综合收益    | 9,582,081.75  | -1,396,141.99 |                    |                      |         | -1,396,141.13 | -0.86     | 8,185,940.62  |
| 其中：外币财务报表折算差额     | 9,582,081.75  | -1,396,141.99 |                    |                      |         | -1,396,141.13 | -0.86     | 8,185,940.62  |
| 其他综合收益合计          | 7,162,930.07  | -1,396,141.99 |                    |                      |         | -1,396,141.13 | -0.86     | 5,766,788.94  |

40. 专项储备

| 项 目   | 期初数        | 本期增加 | 本期减少     | 期末数        |
|-------|------------|------|----------|------------|
| 安全生产费 | 420,578.22 |      | 2,660.24 | 417,917.98 |
| 合 计   | 420,578.22 |      | 2,660.24 | 417,917.98 |

#### 41. 盈余公积

| 项 目    | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 16,849,487.24 |      |      | 16,849,487.24 |
| 合 计    | 16,849,487.24 |      |      | 16,849,487.24 |

#### 42. 未分配利润

| 项 目                   | 本期数             | 上年同期数          |
|-----------------------|-----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 340,446,009.32  | 301,292,700.78 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                 | -3,883,148.28  |
| 调整后期初未分配利润            | 340,446,009.32  | 297,409,552.50 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -870,832,785.32 | 49,529,118.44  |
| 减：应付普通股股利             |                 | 5,683,059.90   |
| 其他综合收益转入              |                 | -809,601.72    |
| 期末未分配利润               | -530,386,776.00 | 340,446,009.32 |

### （二）合并利润表项目注释

#### 1. 营业收入/营业成本

##### （1）明细情况

| 项 目  | 本期数              |                  | 上年同期数            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 5,017,685,261.93 | 2,217,740,731.83 | 3,859,178,352.89 | 1,974,310,549.09 |
| 其他业务 | 8,845,832.67     | 778,458.20       | 8,177,934.67     | 1,002,851.12     |
| 合 计  | 5,026,531,094.60 | 2,218,519,190.03 | 3,867,356,287.56 | 1,975,313,400.21 |

##### （2）收入按主要类别的分解信息

| 报告分部   | 本期数              |
|--------|------------------|
| 主要产品类型 |                  |
| 跨境电商销售 | 4,748,933,667.50 |

|                |                  |
|----------------|------------------|
| 软件销售           | 10,959,214.52    |
| 软件工程           | 82,109,671.54    |
| 硬件终端及配件        | 34,868,183.33    |
| 运维服务           | 38,061,972.47    |
| 咨询与实施          | 19,185,270.93    |
| 通信技术服务         | 14,879,768.19    |
| 智能化系统集成        | 70,749,306.75    |
| 小 计            | 5,019,747,055.23 |
| 收入确认时间         |                  |
| 商品(在某一时点转让)    | 4,794,761,065.35 |
| 工程及服务(在某一时段转让) | 224,985,989.88   |
| 小 计            | 5,019,747,055.23 |

[注]与营业收入的差异系租赁收入 6,784,039.37 元

## 2. 税金及附加

| 项 目     | 本期数           | 上年同期数        |
|---------|---------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 395,814.57    | 544,415.32   |
| 教育费附加   | 219,741.34    | 441,719.00   |
| 印花税     | 1,301,868.51  | 2,266,127.50 |
| 房产税     | 2,126,604.83  | 2,788,676.29 |
| 海外税     | 10,774,645.92 | 2,556,851.09 |
| 其他      | 188,014.14    | 162,099.33   |
| 合 计     | 15,006,689.31 | 8,759,888.53 |

## 3. 销售费用

| 项 目   | 本期数            | 上年同期数          |
|-------|----------------|----------------|
| 工资性费用 | 191,306,384.77 | 134,210,023.59 |
| 差旅费   | 2,786,923.78   | 4,742,494.59   |
| 服务咨询费 | 17,420,586.89  | 16,398,291.94  |
| 办公费   | 1,549,142.74   | 1,687,231.16   |

|              |                  |                  |
|--------------|------------------|------------------|
| 租赁费、物管费、水电费等 | 40,279,267.15    | 27,745,817.15    |
| 折旧与摊销        | 9,133,217.63     | 1,502,597.33     |
| 运输费          | 967,675,583.13   | 645,105,179.83   |
| 业务宣传费        | 5,936,032.50     | 3,949,565.41     |
| 平台交易费        | 975,377,409.45   | 528,110,695.97   |
| 订单执行费        | 26,214,806.15    | 20,804,569.97    |
| 包材费          | 6,365,667.84     | 4,750,938.96     |
| 其他           | 2,724,840.57     | 3,830,021.06     |
| 合 计          | 2,246,769,862.60 | 1,392,837,426.96 |

#### 4. 管理费用

| 项 目         | 本期数            | 上年同期数          |
|-------------|----------------|----------------|
| 工资性费用       | 68,093,679.21  | 56,576,520.18  |
| 折旧与摊销       | 27,078,474.95  | 29,798,490.62  |
| 业务招待费       | 12,375,082.80  | 15,365,225.12  |
| 审计、咨询服务费    | 18,063,810.68  | 7,392,258.75   |
| 办公费         | 4,816,056.81   | 5,129,955.69   |
| 装修费         | 2,706,101.05   |                |
| 差旅费         | 3,520,646.92   | 4,147,102.63   |
| 车辆费用        | 1,654,961.88   | 2,972,477.26   |
| 租赁、物管费、水电费等 | 11,358,496.05  | 9,951,529.93   |
| 会议费         | 1,423,179.30   | 1,028,187.05   |
| 服务费         | 12,132,116.52  | 31,140,665.83  |
| 存货盘盈盘亏      | 6,052,559.11   | 1,244,144.26   |
| 其他          | 8,554,985.05   | 3,349,471.28   |
| 合 计         | 177,830,150.33 | 168,096,028.60 |

#### 5. 研发费用

| 项 目  | 本期数           | 上年同期数         |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 34,428,470.37 | 28,480,037.14 |

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 材料费   | 508,223.26    | 409,302.30    |
| 折旧与摊销 | 6,469,794.86  | 7,746,363.71  |
| 技术服务费 | 13,623,977.63 | 3,835,511.98  |
| 其他费用  | 4,139,825.22  | 3,797,961.79  |
| 合 计   | 59,170,291.34 | 44,269,176.92 |

#### 6. 财务费用

| 项 目         | 本期数           | 上年同期数          |
|-------------|---------------|----------------|
| 利息支出        | 36,190,179.55 | 26,165,993.74  |
| 减：利息收入      | 1,248,938.30  | 1,531,097.14   |
| 财政贴息        |               | 187,300.00     |
| 加：汇兑损失（减收益） | 32,600,683.65 | -23,601,579.62 |
| 手续费支出       | 3,483,757.08  | 3,941,546.35   |
| 其他          | 696,276.95    | 513,120.04     |
| 合 计         | 71,721,958.93 | 5,300,683.37   |

#### 7. 其他收益

| 项 目           | 本期数           | 上年同期数         | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 与收益相关的政府补助[注] | 24,798,915.17 | 22,942,439.28 | 24,798,915.17 |
| 代扣个人所得税手续费返还  | 839,666.99    | 140,713.66    | 839,666.99    |
| 增值税加计抵减       | 1,476,973.56  | 120,925.01    | 1,476,973.56  |
| 合 计           | 27,115,555.72 | 23,204,077.95 | 27,115,555.72 |

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 8. 投资收益

| 项 目             | 本期数           | 上年同期数         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -521,113.89   | -4,287,887.62 |
| 银行理财产品收益        | 130,372.65    | 10,777.52     |
| 资金拆借利息          | 15,463,447.14 | 3,385,904.24  |
| 合 计             | 15,072,705.90 | -891,205.86   |

9. 公允价值变动收益

| 项 目                  | 本期数           | 上年同期数         |
|----------------------|---------------|---------------|
| 交易性金融资产              | 16,490,648.01 | 34,785,351.12 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | 16,490,648.01 | 34,785,351.12 |
| 合 计                  | 16,490,648.01 | 34,785,351.12 |

10. 信用减值损失

| 项 目             | 本期数             | 上年同期数          |
|-----------------|-----------------|----------------|
| 坏账损失            | -246,597,830.49 | -81,042,966.71 |
| 一年内到期的非流动资产减值损失 | -1,684,946.00   |                |
| 合 计             | -248,282,776.49 | -81,042,966.71 |

11. 资产减值损失

| 项 目      | 本期数             | 上年同期数           |
|----------|-----------------|-----------------|
| 存货跌价损失   | -70,096,495.88  | -21,846,750.18  |
| 固定资产减值损失 | -518,982.72     |                 |
| 无形资产减值损失 | -58,787,661.24  |                 |
| 商誉减值损失   | -674,914,023.82 | -153,038,800.00 |
| 合 计      | -804,317,163.66 | -174,885,550.18 |

12. 资产处置收益

| 项 目      | 本期数         | 上年同期数        | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|-------------|--------------|---------------|
| 固定资产处置收益 | -547,281.99 | 2,230,302.58 | -547,281.99   |
| 无形资产处置收益 | 335,430.00  |              | 335,430.00    |
| 合 计      | -211,851.99 | 2,230,302.58 | -211,851.99   |

13. 营业外收入

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----|-----|-------|---------------|
|     |     |       |               |

|         |            |              |            |
|---------|------------|--------------|------------|
| 政府补助[注] | 629,700.00 | 979,200.00   | 629,700.00 |
| 核销应付款项  | 10,078.95  | 1,825,181.12 | 10,078.95  |
| 罚款净收入   |            | 50,000.00    |            |
| 其他      | 144,832.13 | 679,144.45   | 144,832.13 |
| 合 计     | 784,611.08 | 3,533,525.57 | 784,611.08 |

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 14. 营业外支出

| 项 目       | 本期数           | 上年同期数        | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------|---------------|--------------|---------------|
| 非流动资产报废损失 | 648,163.91    | 136,888.51   | 648,163.91    |
| 捐赠支出      | 2,366,406.63  | 508,700.00   | 2,366,406.63  |
| 非常损失      |               | 2,885,705.24 |               |
| 罚款支出      | 11,147,159.03 | 4,798,152.51 | 11,147,159.03 |
| 其他        | 612,485.65    | 119,131.45   | 612,485.65    |
| 合 计       | 14,774,215.22 | 8,448,577.71 | 14,774,215.22 |

#### 15. 所得税费用

##### (1) 明细情况

| 项 目     | 本期数            | 上年同期数          |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 71,727,703.19  | 44,908,335.32  |
| 递延所得税费用 | 32,310,236.74  | -22,446,694.01 |
| 合 计     | 104,037,939.93 | 22,461,641.31  |

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目              | 本期数             | 上年同期数         |
|------------------|-----------------|---------------|
| 利润总额             | -770,609,534.59 | 71,264,639.73 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用 | -192,652,383.65 | 10,689,695.96 |
| 子公司适用不同税率的影响     | -52,659,049.64  | -2,381,106.01 |
| 调整以前期间所得税的影响     | -31,603.78      | -6,762,089.88 |
| 非应税收入的影响         | -4,325,056.15   | -5,667,802.67 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 110,562,131.70  | 24,726,202.61 |

|                                   |                |               |
|-----------------------------------|----------------|---------------|
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响           | -23,959.48     | -440,770.23   |
| 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    | 250,676,119.93 | 6,465,045.54  |
| 研发加计扣除的影响                         | -5,903,894.06  | -4,167,534.01 |
| 税率调整导致期初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 | -1,604,364.94  |               |
| 所得税费用                             | 104,037,939.93 | 22,461,641.31 |

### （三）合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目     | 本期数           | 上年同期数          |
|---------|---------------|----------------|
| 政府补助    | 25,428,615.17 | 19,268,404.18  |
| 利息收入    | 787,135.91    | 1,531,097.14   |
| 保证金及往来款 | 9,496,894.90  | 135,893,293.78 |
| 其他      | 1,657,971.46  | 168,854.52     |
| 合 计     | 37,370,617.44 | 156,861,649.62 |

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目  | 本期数              | 上年同期数            |
|------|------------------|------------------|
| 付现费用 | 2,134,114,311.80 | 1,408,956,952.97 |
| 往来款  | 92,020,602.48    | 52,012,569.42    |
| 保证金  | 1,069,154.38     | 18,322,706.30    |
| 其他   | 4,115,191.61     |                  |
| 合 计  | 2,231,319,260.27 | 1,479,292,228.69 |

#### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目    | 本期数            | 上年同期数          |
|--------|----------------|----------------|
| 资金拆借利息 |                | 4,495,926.96   |
| 资金拆借收回 | 166,843,037.99 | 145,485,557.00 |
| 合 计    | 166,843,037.99 | 149,981,483.96 |

#### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目        | 本期数           | 上年同期数          |
|------------|---------------|----------------|
| 处置子公司现金净流出 |               | 311,202.38     |
| 资金拆借       | 15,000,000.00 | 162,214,141.27 |
| 合 计        | 15,000,000.00 | 162,525,343.65 |

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目   | 本期数 | 上年同期数         |
|-------|-----|---------------|
| 收回保证金 |     | 21,242,399.14 |
| 合 计   |     | 21,242,399.14 |

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目     | 本期数           | 上年同期数         |
|---------|---------------|---------------|
| 支付的重组费用 |               | 37,965,512.94 |
| 支付的保证金  | 74,967,833.35 | 6,720,795.14  |
| 融资租赁借款  |               | 6,026,860.93  |
| 融资费用    |               | 78,693.19     |
| 合 计     | 74,967,833.35 | 50,791,862.20 |

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期数              | 上年同期数          |
|----------------------------------|------------------|----------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量:              |                  |                |
| 净利润                              | -874,647,474.52  | 48,802,998.42  |
| 加: 资产减值准备                        | 1,052,599,940.15 | 255,928,516.89 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 16,586,590.86    | 17,492,365.19  |
| 无形资产摊销                           | 45,381,746.44    | 35,068,754.54  |
| 长期待摊费用摊销                         | 9,156,480.19     | 7,333,546.18   |
| 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) | 211,851.99       | -2,230,302.58  |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列)              | 648,163.91       | 136,888.51     |

|                       |                 |                 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列)   | -16,490,648.01  | -34,785,351.12  |
| 财务费用(收益以“－”号填列)       | 68,329,060.75   | 752,863.61      |
| 投资损失(收益以“－”号填列)       | -15,072,705.90  | 891,205.86      |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)  | 38,954,698.53   | -20,925,427.17  |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)  | -5,972,604.78   | -1,503,535.27   |
| 存货的减少(增加以“－”号填列)      | -276,857,621.20 | -123,651,149.65 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列) | -549,705,834.98 | 134,230,484.14  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列) | 229,061,055.54  | -189,582,453.15 |
| 其他                    | -2,150,361.46   | -19,293,702.98  |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -279,967,662.49 | 108,665,701.42  |
| 2) 现金及现金等价物净变动情况:     |                 |                 |
| 现金的期末余额               | 134,989,899.04  | 599,140,008.86  |
| 减: 现金的期初余额            | 599,140,008.86  | 380,978,820.82  |
| 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          | -464,150,109.82 | 218,161,188.04  |

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

| 项 目                        | 本期数          |
|----------------------------|--------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物      | 1,725,000.00 |
| 其中: 江苏海平面数据科技有限公司          | 1,725,000.00 |
| 减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物    | 5,821,589.94 |
| 其中: 江苏海平面数据科技有限公司          | 5,821,589.94 |
| 加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 4,470,197.61 |
| 处置子公司收到的现金净额               | 373,607.67   |

(3) 现金和现金等价物的构成

| 项 目            | 期末数            | 期初数            |
|----------------|----------------|----------------|
| 1) 现金          | 134,989,899.04 | 599,140,008.86 |
| 其中: 库存现金       | 853,266.31     | 463,138.24     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 132,127,799.66 | 598,661,821.08 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 2,008,833.07   | 15,049.54      |

|                             |                |                |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 2) 现金等价物                    |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |                |
| 3) 期末现金及现金等价物余额             | 134,989,899.04 | 599,140,008.86 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |                |                |

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目      | 期末账面价值         | 受限原因                                                           |
|----------|----------------|----------------------------------------------------------------|
| 银行存款     | 79,756,038.02  | 借款质押保证金 73,986,120.00 元；冻结资金 4,106,814.67 元；保证金 1,663,103.35 元 |
| 其他货币资金   | 471,711,488.17 | 第三方电商平台店铺受限资金 470,358,488.17 元；保函保证金 1,353,000.00 元            |
| 固定资产     | 39,981,035.38  | 用于借款抵押                                                         |
| 投资性房地产   | 98,818,873.63  | 用于借款抵押                                                         |
| 无形资产     | 5,189,165.29   | 用于借款抵押                                                         |
| 其他权益工具投资 | 24,650,000.00  | 为参股公司提供融资担保                                                    |
| 合 计      | 720,106,600.49 |                                                                |

2. 外币货币性项目

| 项 目   | 期末外币余额           | 折算汇率   | 期末折算成人民币余额     |
|-------|------------------|--------|----------------|
| 货币资金  |                  |        | 617,483,864.84 |
| 其中：美元 | 30,703,859.13    | 6.5249 | 200,339,610.47 |
| 欧元    | 26,912,998.75    | 8.0250 | 215,976,814.97 |
| 英镑    | 6,530,608.03     | 8.8903 | 58,059,064.57  |
| 日元    | 1,720,331,535.15 | 0.0632 | 108,724,953.02 |
| 其他    | 321,252,225.23   |        | 34,383,421.81  |
| 应收账款  |                  |        | 542,471,329.15 |
| 其中：美元 | 71,932,215.31    | 6.5249 | 469,350,511.64 |
| 欧元    | 905,804.83       | 8.0250 | 7,269,083.76   |
| 日元    | 101,453,666.57   | 0.0632 | 6,411,871.73   |

|       |                  |        |                |
|-------|------------------|--------|----------------|
| 其他    | 8,596,787,940.00 |        | 59,439,862.02  |
| 其他应收款 |                  |        | 28,412,101.45  |
| 其中：美元 | 2,872,055.25     | 6.5249 | 18,739,873.27  |
| 欧元    | 751,525.21       | 8.0250 | 6,030,989.81   |
| 英镑    | 72,692.62        | 8.8903 | 646,259.20     |
| 日元    | 39,542,533.65    | 0.0632 | 2,499,088.13   |
| 其他    | 509,495.93       |        | 495,891.04     |
| 应付账款  |                  |        | 132,970,233.55 |
| 其中：美元 | 16,461,375.97    | 6.5249 | 107,408,832.06 |
| 欧元    | 628,930.84       | 8.0250 | 5,047,169.99   |
| 日元    | 36,734,156.05    | 0.0632 | 2,321,598.66   |
| 英镑    | 450,620.19       | 8.8903 | 4,006,148.68   |
| 其他    | 1,709,294,347.69 |        | 14,186,484.16  |
| 其他应付款 |                  |        | 51,488,932.54  |
| 其中：美元 | 7,740,180.19     | 6.5249 | 50,503,901.72  |
| 欧元    | 2,531.20         | 8.0250 | 20,312.88      |
| 日元    | 13,736,420.00    | 0.0632 | 868,141.74     |
| 英镑    | 13.00            | 8.8903 | 115.57         |
| 其他    | 114,615.77       |        | 96,460.63      |

### 3. 政府补助

#### (1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目                                   | 金额         | 列报项目 | 说明                            |
|---------------------------------------|------------|------|-------------------------------|
| 深圳市监管局 2018 年第二批<br>境外商标资助领款手续的通<br>知 | 15,000.00  | 其他收益 |                               |
| 长沙金霞经济开发区管理委<br>员会疫情惠企纾困一事一议<br>奖励支持  | 500,000.00 | 其他收益 | 《长沙金霞经济开发区疫情惠企纾困一事<br>一议奖励支持》 |
| 2018 年度推动服务业提升发<br>展政策资金              | 30,000.00  | 其他收益 | 泉州统计局服务业                      |
| 长沙高新区移动互联网产业                          | 240,000.00 | 其他收益 | 长高新管发〔2016〕5 号                |

|                            |              |      |                                                                                                               |
|----------------------------|--------------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 发展专项(扶持)资金                 |              |      |                                                                                                               |
| 稳岗补贴                       | 186,146.06   | 其他收益 | 湘政办发〔2020〕20号、深人社规〔2016〕1号                                                                                    |
| 2018年深圳市第二批计算机软件著作权资助      | 100,800.00   | 其他收益 | 《深圳市知识产权专项资金管理办法》(深财规〔2014〕18号)                                                                               |
| 东莞市商务局中央财政2019年度外经贸发展专项资金  | 500,000.00   | 其他收益 | 《广东省商务厅关于中央财政2019年度外经贸发展专项资金<推动服务贸易创新发展项目>计划》                                                                 |
| 2020年第二批东莞市促进服务外包发展专项资金    | 50,000.00    | 其他收益 | 《东莞市人民政府办公室关于印发〈东莞市促进开放型经济高质量发展专项资金管理办法〉的通知》《东府办〔2019〕59号》和《关于印发〈东莞市促进开放型经济高质量发展专项资金申报指南〉的通知》(东商务函〔2019〕787号) |
| 专利资助                       | 3,000.00     | 其他收益 | 深财规〔2014〕18号                                                                                                  |
| 失业保险费补贴                    | 3,284,888.75 | 其他收益 | 粤人社规〔2019〕12号、深人社规〔2020〕1号                                                                                    |
| 岗前培训补贴                     | 9,000.00     | 其他收益 | 深人社规〔2016〕14号                                                                                                 |
| 2019年度中央外经贸发展专项资金          | 2,616,785.00 | 其他收益 | 财行〔2019〕137号                                                                                                  |
| 2019年中央外经贸发展专项资金(服务贸易事项)   | 1,732,983.00 | 其他收益 | 《深圳市商务局关于公示2019年中央外经贸发展专项资金<服务贸易事项>拟资助项目的通告》                                                                  |
| 2020年度企业岗前技能培训补贴(第45批)     | 27,200.00    | 其他收益 | 《深圳市人力资源和社会保障局深圳市财政委员会关于印发〈深圳市职业技能培训补贴办法〉的通知》(深人才规〔2016〕14号)                                                  |
| 2019年高新技术企业认定奖励            | 50,000.00    | 其他收益 | 《深圳市企业研究开发项目与高新技术企业培育项目资助管理办法》(深科技创新规〔2019〕5号)                                                                |
| 2020年工业互联网发展扶持资金           | 90,000.00    | 其他收益 | 《2020年工业互联网发展扶持计划拟资助项目公示的通知》                                                                                  |
| 2020年度企业岗前技能培训补贴(第11批)     | 16,600.00    | 其他收益 | 《深圳市人力资源和社会保障局深圳市财政委员会关于印发〈深圳市职业技能培训补贴办法〉的通知》(深人才规〔2016〕14号)                                                  |
| 龙岗区防疫效果奖励拟扶持(第二批)          | 20,000.00    | 其他收益 |                                                                                                               |
| 2020年龙岗区第二批“以工代训”补贴        | 750,000.00   | 其他收益 | 《广东省人力资源和社会保障厅 广东省财政厅关于印发〈关于做好以工代训工作的通知〉的通知》(粤人才规〔2020〕38号)                                                   |
| 深圳市企业研究开发资助项目和高新技术企业培育资助项目 | 251,000.00   | 其他收益 | 《深圳市企业研究开发资助项目和高科技企业培育资助项目管理办法》                                                                               |
| 2020年龙岗区企业职工适岗培训补贴         | 656,910.00   | 其他收益 | 《深圳市人力资源和社会保障局 深圳市财政局关于做好新型冠状病毒肺炎疫情防控                                                                         |

|                                          |              |      |                                                               |
|------------------------------------------|--------------|------|---------------------------------------------------------------|
|                                          |              |      | 期企业职工适岗培训有关工作的通知》                                             |
| 2020 年度中央外经贸发展专项资金（跨境电子商务企业市场开拓综合服务扶持事项） | 6,000,000.00 | 其他收益 | 《深圳市商务发展专项资金管理办法》                                             |
| 2020 年龙岗区第三批“以工代训”补贴                     | 523,500.00   | 其他收益 | 《广东省人力资源和社会保障厅 广东省财政厅关于印发〈关于做好以工代训工作的通知〉的通知》（粤人才规〔2020〕38 号）  |
| 2020 年度龙岗区第一批企业员工岗前培训补贴                  | 81,400.00    | 其他收益 | 《深圳市人力资源和社会保障局深圳市财政委员会关于印发〈深圳市职业技能培训补贴办法〉的通知》（深人才规〔2020〕12 号） |
| 稳岗补助                                     | 64,647.00    | 其他收益 |                                                               |
| 企业专项扶持                                   | 100,000.00   | 其他收益 | 《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持工业和服务业发展实施细则》      |
| 稳岗补贴                                     | 39,932.41    | 其他收益 | 《南京市人力资源和社会保障局南京市财政局关于加大力度落实中小微企业稳岗返还政策的通知》（宁人社〔2020〕121 号）   |
| 2019 年度经济发展考核奖励                          | 700,000.00   | 其他收益 | 《高淳区经济发展若干政策意见实施细则》                                           |
| 2019 年度经济发展考核奖励知识产权                      | 50,000.00    | 其他收益 | 《关于开展 2019 年度知识产权资助申报的通知》                                     |
| 2020 年度科技发展计划和科技经费                       | 350,000.00   | 其他收益 | 《中共南京市委 南京市人民政府印发〈关于建设具有全球影响力创新名城的若干政策措施〉的通知》（宁委发〔2018〕1 号）   |
| 南京市 2019 年度高企认定奖励                        | 150,000.00   | 其他收益 | 《南京市高新技术企业培育奖励实施细则（试行）》（宁委发〔2018〕1 号）                         |
| 技术转让、技术开发、技术咨询、技术服务免增增值税                 | 46,937.42    | 其他收益 | 财税〔2013〕106 号                                                 |
| 软件产品退税                                   | 11,139.82    | 其他收益 | 财税〔2011〕100 号                                                 |
| 2019 年国高企申报市级奖励资助经费                      | 600,000.00   | 其他收益 | 杭州高新〔2017〕第 65 号                                              |
| 杭州高新开发区（滨江）人才特区激励专项资金                    | 26,572.00    | 其他收益 | 杭高新〔2017〕72 号                                                 |
| 滨江区市场监管局两直资金补助                           | 10,000.00    | 其他收益 | 杭高新市监〔2020〕20 号                                               |
| 小微企业招用高校毕业生补贴                            | 37,730.00    | 其他收益 | 杭人社发〔2016〕25 号                                                |
| 2020 年中央外经贸发展专项资金                        | 48,100.00    | 其他收益 | 浙财企〔2019〕92 号                                                 |
| 以工代训补助                                   | 11,000.00    | 其他收益 | 杭人社发〔2020〕94 号                                                |
| 上海市 2020 年度申报国家服务外包业务发展资金                | 465,300.00   | 其他收益 | 沪商服贸〔2020〕150 号                                               |
| 2020 年度上海市服务贸易发展专项资金                     | 81,180.00    | 其他收益 | 沪府办〔2016〕75 号                                                 |

|                                              |               |       |                                                 |
|----------------------------------------------|---------------|-------|-------------------------------------------------|
| 因日本新冠病毒政府给予的补贴                               | 1,142,199.79  | 其他收益  |                                                 |
| 失业金补助                                        | 6,802.70      | 其他收益  |                                                 |
| 2019 年度企业利用资本市场融资奖励资金                        | 500,000.00    | 其他收益  | 宁金监发（2020）40 号、宁财金（2020）119 号                   |
| 建邺高新区 2019 年度软件与信息服务产业项目专项资金                 | 172,500.00    | 其他收益  |                                                 |
| 2019 年南京市工业和信息化发展专项资金补助                      | 50,000.00     | 其他收益  |                                                 |
| 软件企业退税款                                      | 557,828.11    | 其他收益  |                                                 |
| 中小企业服务中心小升规项目资助                              | 100,000.00    | 其他收益  | 深中小企字（2020）46 号                                 |
| 福田企业服务中收防护用品支持                               | 10,000.00     | 其他收益  | 《防控疫情同舟共济“福企”新十条政策》                             |
| 科创委 2019 年企业研发费补贴                            | 148,000.00    | 其他收益  | 《深圳市科技创新委员会关于公示 2019 年度企业研究开发资助计划第一批拟资助企业名单的通知》 |
| 2020 年福田区防控疫情同舟共济“福企”十一条政策生产经营支持、核心人才支持分项第二批 | 50,000.00     | 其他收益  |                                                 |
| 福田战新产业企业成长支持、工业经营支持                          | 350,000.00    | 其他收益  | 深圳市福田区企业发展服务中心                                  |
| 2018 年研发费用财政补助                               | 80,000.00     | 其他收益  | 郑开管文（2020）28 号                                  |
| 软件著作权政策补贴兑现                                  | 1,000.00      | 其他收益  | 郑开管文（2020）30 号                                  |
| 2019 年度科技型企业研发费用后补助                          | 470,000.00    | 其他收益  | 郑财预（2020）123 号                                  |
| 2020 年郑州以工代训补贴                               | 28,000.00     | 其他收益  | 郑人社办函（2020）63 号                                 |
| 稳岗补贴                                         | 604,833.11    | 其他收益  |                                                 |
| 龙岗区防疫效果奖励拟扶持（第一批）                            | 40,000.00     | 营业外收入 | 《深圳市龙岗区工业和信息化局关于公示龙岗区防疫效果奖励拟扶持（第一批）名单的通知》       |
| 南京市职业技术培训指导中心培训补贴                            | 42,000.00     | 营业外收入 |                                                 |
| 南京建邺高新技术产业开发区管理委员会高企奖励                       | 529,900.00    | 营业外收入 |                                                 |
| 南京建邺高新技术产业开发区管理委员会 2020 年度市科技创新卷兑现奖励         | 17,800.00     | 营业外收入 |                                                 |
| 小 计                                          | 25,428,615.17 |       |                                                 |

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 25,428,615.17 元。

## 六、合并范围的变更

### (一) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

| 子公司名称         | 股权处置价款       | 股权处置比例(%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点   | 丧失控制权时点的确定依据       | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
|---------------|--------------|-----------|--------|------------|--------------------|------------------------------------|
| 江苏海平面数据科技有限公司 | 1,725,000.00 | 31%       | 转让     | 2020年6月30日 | 持股比例下降至24%，董事会成员减少 | -521,113.89                        |

(续上表)

| 子公司名称         | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额 |
|---------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|---------------------------------------|
| 江苏海平面数据科技有限公司 | 24%            | 2,452,291.80     | 2,452,291.80     |                        | 根据享有原子公司账面净资产的份额确定        |                                       |

### (二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

| 公司名称          | 股权取得方式 | 股权取得时点     | 注册资本         | 持股比例(%) |
|---------------|--------|------------|--------------|---------|
| 广州市有棵树商贸有限公司  | 直接设立   | 2020年9月8日  | 1,000,000.00 | 100.00  |
| 东莞市峰榭电子商务有限公司 | 直接设立   | 2020年6月10日 | 5,000,000.00 | 100.00  |
| 成都市有棵树科技有限公司  | 直接设立   | 2020年8月18日 | 5,000,000.00 | 100.00  |
| 南京有棵树科技有限公司   | 直接设立   | 2020年7月22日 | 1,000,000.00 | 100.00  |

[注]截至审计报告日，上述合并范围增加的公司均未实际出资

## 七、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

| 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    |            |
| 现代商友软件集团国际有限公司 | 香港    | 香港  | 服务业  | 100.00  |       | 非同一控制下企业合并 |
| 现代商友软件集团有限公司   | 香港    | 香港  | 服务业  | 75.00   | 25.00 | 非同一控制下企业合并 |

|                                      |    |    |                          |         |        |            |
|--------------------------------------|----|----|--------------------------|---------|--------|------------|
| 北京商友软件有限公司                           | 北京 | 北京 | 服务业                      |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 罗特软件系统（杭州）有限公司                       | 杭州 | 杭州 | 服务业                      |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 上海现代商友软件有限公司                         | 上海 | 上海 | 服务业                      |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 郑州现代商友软件有限公司                         | 郑州 | 郑州 | 服务业                      |         | 100.00 | 设立         |
| 株式会社 TIZA                            | 日本 | 日本 | 服务业                      | 92.00   | 8.00   | 非同一控制下企业合并 |
| MBP 日本株式会社                           | 日本 | 日本 | 服务业                      |         | 100.00 | 设立         |
| TIZA システム株式会社                        | 日本 | 日本 | 服务业                      |         | 100.00 | 设立         |
| MBP SMARTEC 株式会社                     | 日本 | 日本 | 服务业                      |         | 65.00  | 设立         |
| 苏州天泽信息科技有限公司                         | 苏州 | 苏州 | 服务业                      | 90.00   |        | 非同一控制下企业合并 |
| 太仓天泽信息科技有限公司                         | 太仓 | 太仓 | 服务业                      |         | 52.00  | 非同一控制下企业合并 |
| 远江信息技术有限公司                           | 南京 | 南京 | 服务业                      | 100.00  |        | 非同一控制下企业合并 |
| 南京云仙智慧信息科技发展有限公司                     | 南京 | 南京 | 服务业                      |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 南京仙朗科技发展有限公司                         | 南京 | 南京 | 服务业                      |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 南京仙翼软件科技发展有限公司                       | 南京 | 南京 | 服务业                      |         | 100.00 | 设立         |
| 深圳市天昊科技有限公司                          | 深圳 | 深圳 | 制造业                      | 51.00   |        | 非同一控制下企业合并 |
| 无锡捷玛物联科技有限公司                         | 无锡 | 无锡 | 服务业                      | 75.00   |        | 非同一控制下企业合并 |
| 郑州圣兰软件科技有限公司                         | 郑州 | 郑州 | 服务业                      | 70.00   |        | 非同一控制下企业合并 |
| 南京点触智能科技有限公司                         | 南京 | 南京 | 制造业                      | 60.00   |        | 设立         |
| 深圳市有棵树科技有限公司                         | 深圳 | 深圳 | 国际贸易、电子商务                | 99.9991 |        | 非同一控制下企业合并 |
| 深圳市有棵树电子商务有限公司                       | 深圳 | 深圳 | 批发、零售、电子商务               |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 东莞市泓泰龙仓储服务有限公司                       | 东莞 | 东莞 | 仓储服务、企业供应链管理服务；提供物流辅助服务等 |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| YKS Tech, INC.                       | 美国 | 美国 | 仓储服务等                    |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| YKS Electronic Commerce Co., Limited | 深圳 | 香港 | 国际贸易、电子商务                |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| YKS Electronic Commerce (UK) Limited | 英国 | 英国 | 仓储服务等                    |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| Huangyuanrun Technology co., Ltd     | 深圳 | 香港 | 国际贸易；电子商务；互联网电商平台开发与运营   |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 有棵树(深圳)网络科技有限公司                      | 深圳 | 深圳 | 技术开发                     |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 深圳市零飞模型科技有限公司                        | 深圳 | 深圳 | 电子商务                     |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |

|                                                  |    |    |                                             |  |        |            |
|--------------------------------------------------|----|----|---------------------------------------------|--|--------|------------|
| 深圳市通新合电子商务有限公司                                   | 深圳 | 深圳 | 电子商务                                        |  | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 广州市有棵树商贸有限公司                                     | 广州 | 广州 | 电子商务                                        |  | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 深圳市通和飞电子商务有限公司                                   | 深圳 | 深圳 | 电子商务、电子产品销售、信息技术咨询                          |  | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 长沙柠檬草网络科技有限公司                                    | 长沙 | 长沙 | 技术服务                                        |  | 100.00 | 设立         |
| 通联速达（深圳）科技有限公司                                   | 深圳 | 深圳 | 网络服务                                        |  | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| FYL (HONG KONG) ELECTRONIC COMMERCE CO., LIMITED | 香港 | 香港 | 物料服务                                        |  | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 苏州有棵树贸易有限公司                                      | 苏州 | 苏州 | 贸易业务                                        |  | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 天津有棵树科技有限公司                                      | 深圳 | 天津 | 批发、零售业                                      |  | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 泉州有棵树进出口贸易有限公司                                   | 泉州 | 泉州 | 货物或技术的进出口业务                                 |  | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 深圳市硅谷云软件技术有限公司                                   | 深圳 | 深圳 | 计算机软硬件技术开发、技术咨询及技术咨询、物流和仓储软件开发、电子商务系统的技术开发等 |  | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 杭州有棵树科技有限公司                                      | 杭州 | 杭州 | 计算机软硬件、电子产品的技术开发、销售；商务信息咨询等                 |  | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 长沙有棵树商务信息咨询有限公司                                  | 长沙 | 长沙 | 商品信息咨询服务；企业管理服务；供应链管理与服务等                   |  | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 中山市有棵树电子商务有限公司                                   | 广东 | 中山 | 电子商务、仓储服务、企业供应链管理服务                         |  | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 深圳市京邦户外装备有限公司                                    | 深圳 | 深圳 | 户外、休闲用品销售                                   |  | 60.00  | 非同一控制下企业合并 |
| 中山市有棵树科技有限公司                                     | 中山 | 中山 | 技术服务                                        |  | 100.00 | 设立         |
| 长沙有棵树科技有限公司                                      | 长沙 | 长沙 | 服务                                          |  | 100.00 | 设立         |
| 金华有棵树电子商务有限公司                                    | 金华 | 金华 | 零售                                          |  | 100.00 | 设立         |
| 成都市有棵树科技有限公司                                     | 成都 | 成都 | 技术服务、货物运输代理                                 |  | 100.00 | 设立         |
| 南京有棵树科技有限公司                                      | 南京 | 南京 | 技术服务、货物运输代理                                 |  | 100.00 | 设立         |

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本

公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)4、五(一)7之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的39.88%(2019年12月31日：48.50%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

#### (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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

| 项 目   | 期末数              |                  |                  |                |       |
|-------|------------------|------------------|------------------|----------------|-------|
|       | 账面价值             | 未折现合同金额          | 1 年以内            | 1-3 年          | 3 年以上 |
| 银行借款  | 463,635,047.42   | 501,899,259.88   | 367,503,634.88   | 134,395,625.00 |       |
| 应付账款  | 592,448,792.21   | 592,448,792.21   | 592,448,792.21   |                |       |
| 其他应付款 | 65,430,081.88    | 65,430,081.88    | 65,430,081.88    |                |       |
| 长期应付款 | 167,724.81       | 174,377.84       |                  | 174,377.84     |       |
| 小 计   | 1,121,681,646.32 | 1,159,952,511.81 | 1,025,382,508.97 | 134,570,002.84 |       |

(续上表)

| 项 目   | 上年年末数                |                      |                   |                   |       |
|-------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------|
|       | 账面价值                 | 未折现合同金额              | 1 年以内             | 1-3 年             | 3 年以上 |
| 银行借款  | 694, 419, 990. 34    | 694, 419, 990. 34    | 400, 419, 990. 34 | 294, 000, 000. 00 |       |
| 应付票据  | 182, 000. 00         | 182, 000. 00         | 182, 000. 00      |                   |       |
| 应付账款  | 369, 525, 577. 92    | 369, 525, 577. 92    |                   |                   |       |
| 其他应付款 | 42, 911, 812. 49     | 42, 911, 812. 49     |                   |                   |       |
| 长期应付款 | 177, 563. 76         | 185, 610. 88         |                   | 185, 610. 88      |       |
| 小 计   | 1, 107, 216, 944. 51 | 1, 107, 224, 991. 63 | 400, 601, 990. 34 | 294, 185, 610. 88 |       |

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截至2020年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币12, 000, 000. 00元(2019年12月31日：人民币15, 000, 000. 00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 九、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 项 目 | 期末公允价值     |            |            |     |
|-----|------------|------------|------------|-----|
|     | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合 计 |

|                |  |  |                |                |
|----------------|--|--|----------------|----------------|
| 持续的公允价值计量      |  |  |                |                |
| (一) 应收款项融资     |  |  | 12,472,077.13  | 12,472,077.13  |
| (二) 其他权益工具投资   |  |  | 93,836,378.58  | 93,836,378.58  |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |  |  | 106,308,455.71 | 106,308,455.71 |

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人

肖四清先生直接持有上市公司 43,946,759 股股份，并通过《表决权委托协议》合计拥有上市公司股份表决权为 89,075,068 股，占公司表决权股份总数（417,235,054 股）的 21.35%。本公司的实际控制人为肖四清先生。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称       | 其他关联方与本公司关系          |
|---------------|----------------------|
| 孙伯荣           | 前实际控制人               |
| 金薇            | 前实际控制人配偶             |
| 江苏中交新能源科技有限公司 | 参股公司                 |
| 金华市维康氏科技有限公司  | 实际控制人肖四清控制的企业        |
| 江苏海平面数据科技有限公司 | 原子公司，现持有 24%股权的被投资企业 |
| 潘兴修           | 子公司的少数股东             |
| 陈进            | 持股 5%以上的股东           |

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方           | 关联交易内容 | 本期数          | 上年同期数 |
|---------------|--------|--------------|-------|
| 江苏海平面数据科技有限公司 | 销售商品   | 2,334,005.85 |       |

#### 2. 关联租赁情况

##### 公司出租情况

| 承租方名称         | 租赁资产种类 | 本期确认的<br>租赁收入 | 上年同期确认的<br>租赁收入 |
|---------------|--------|---------------|-----------------|
| 江苏海平面数据科技有限公司 | 办公场所   | 701,597.35    |                 |

### 3. 关联担保情况

#### (1) 本公司及子公司作为担保方

| 被担保方             | 担保金额          | 担保<br>起始日   | 担保<br>到期日  | 担保是否已<br>履行完毕 |
|------------------|---------------|-------------|------------|---------------|
| 江苏中交新能源科技有限公司[注] | 22,185,000.00 | 2019年12月24日 | 2021年1月28日 | 否             |
| 江苏中交新能源科技有限公司[注] | 2,465,000.00  | 2019年12月24日 | 2020年4月26日 | 是             |

[注]本公司2019年12月24日与无锡客运集团有限公司签订《股权质押协议》，以公司持有的江苏中交新能源科技有限公司12.325%的股权（对应工商登记出资额人民币2,456万元）设定质押，为江苏中交新能源科技有限公司的1,000万元短期借款及9,000万元银行授信额度提供再担保；同时，江苏中交新能源科技有限公司与本公司签订了《反担保合同》，为本公司由于履行前述质押担保义务所承兑的全部款项提供保证担保

#### (2) 本公司及子公司作为被担保方

| 担保方                             | 担保金额<br>(万元) | 担保<br>起始日   | 担保<br>到期日   | 担保是否已<br>履行完毕 |
|---------------------------------|--------------|-------------|-------------|---------------|
| 远江信息技术有限公司、孙伯荣                  | 1,200.00     | 2019年10月30日 | 2021年9月01日  | 否             |
| 远江信息技术有限公司、孙伯荣、金薇               | 11,382.20    | 2019年5月21日  | 2022年5月21日  | 否             |
| 远江信息技术有限公司、孙伯荣、金薇               | 7,517.80     | 2019年8月13日  | 2022年5月21日  | 否             |
| 孙伯荣                             | 10,500.00    | 2019年6月9日   | 2021年6月9日   | 否             |
| 天泽信息产业股份有限公司、深圳市有棵树科技股份有限公司、孙伯荣 | 4,600.00     | 2019年12月20日 | 2021年12月19日 | 否             |
| 天泽信息产业股份有限公司、孙伯荣[注]             | 2,200.00     | 2020年12月18日 | 2021年11月19日 | 否             |

[注]孙伯荣只为该项债权部分本金进行担保，担保金额为1,200.00万元

### 4. 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额          | 起始日        | 到期日        | 说明          |
|-----|---------------|------------|------------|-------------|
| 拆出  |               |            |            |             |
| 肖四清 | 50,010,000.00 | 2019年10月1日 | 2021年2月19日 |             |
| 孙伯荣 | 15,000,000.00 | 2020年6月24日 | 2021年4月28日 |             |
| 归还  |               |            |            |             |
| 孙伯荣 | 30,646,039.99 | 2019年4月29日 | 2020年6月29日 | 归还2019年占用资金 |

### 5. 关键管理人员报酬

| 项 目      | 本期数           | 上年同期数        |
|----------|---------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 11,054,220.08 | 6,824,154.00 |

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

| 项目名称  | 关联方                                                                           | 期末数           |              | 期初数           |              |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|       |                                                                               | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额          | 坏账准备         |
| 其他应收款 |                                                                               |               |              |               |              |
|       | 孙伯荣(深圳市鼎裕丰贸易有限公司)                                                             |               |              | 21,226,000.00 | 1,061,300.00 |
|       | 孙伯荣<br>(YOUYAOCHANG<br>(HONG KONG)<br>ELECTRONIC<br>COMMERCE CO.,<br>LIMITED) |               |              | 9,420,039.99  | 471,002.00   |
|       | 金华市维康氏科技有限公司                                                                  | 1,304,980.00  | 589,562.00   | 1,395,240.00  | 598,287.00   |
|       | 肖四清                                                                           | 50,010,000.00 |              |               |              |
|       | 孙伯荣                                                                           | 15,000,000.00 | 750,000.00   |               |              |
| 小 计   |                                                                               | 66,314,980.00 | 1,339,562.00 | 32,041,279.99 | 2,130,589.00 |

#### 2. 应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方 | 期末数        | 期初数        |
|-------|-----|------------|------------|
| 其他应付款 |     |            |            |
|       | 潘兴修 | 848,011.03 | 848,011.03 |
| 小 计   |     | 848,011.03 | 848,011.03 |

### 十一、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

#### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十二、资产负债表日后事项

#### (一) 重要的非调整事项

##### 1. 大股东资金占用事项

2019 年度，本公司实际控制人肖四清占用本公司资金 5,001.00 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，肖四清占用本公司资金余额 5,001.00 万元，截至 2021 年 2 月 19 日已收回。

2020 年度，本公司股东孙伯荣占用本公司资金 1,500.00 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，孙伯荣占用公司资金余额 1,500.00 万元，截至 2021 年 4 月 28 日已收回。

## 2. 银行贷款逾期事项

公司于 2020 年 3 月 6 日向上海浦东发展银行股份有限公司南京分行借款人民币 6,000 万元，借款期限为 2020 年 3 月 6 日至 2021 年 3 月 5 日。子公司株式会社 TIZA 以 117,000.00 万日元的离岸保证金为上述借款提供质押担保。公司在收到上述贷款后，即以内部拆借的形式全额转贷给子公司远江信息技术有限公司。由于远江信息技术有限公司未偿还公司该笔转贷资金，导致公司该笔借款于 2021 年 3 月 6 日到期后发生逾期。

## 3. 其他权益工具投资股权出质事项

本公司于 2021 年 2 月 22 日与无锡客运集团有限公司签订《股权质押协议》及《担保协议》，以公司持有的江苏中交新能源科技有限公司 17.00%的股权（对应工商登记出资额人民币 3400 万元）设立质押，为江苏中交新能源科技有限公司的 11,500.00 万银行借款提供保证担保，同时为无锡客运集团有限公司提供给江苏中交新能源科技有限公司的 10,150.00 万元借款提供再担保。该项股权出质已于 2021 年 3 月 18 日在无锡市梁溪区行政审批局办理股权出质手续。

# 十三、其他重要事项

## （一）业绩承诺补偿事项

根据 2018 年度本公司重大资产重组收购有棵树 99.9991%股权过程中签订的《盈利补偿协议》，孙伯荣、陈进对公司承诺，以本次交易完成为前提，公司下属子公司远江信息技术有限公司 2018 年度、2019 年度实现的扣除非经常性损失后的净利润每年均不低于 14,500 万元。

远江信息技术有限公司 2018 年度、2019 年度实现的扣除非经常性损失后的净利润分别为 4,540.44 万元、-6,919.67 万元，未能实现业绩承诺。孙伯荣、陈进应当以现金方式就低于 2018 年度、2019 年度承诺业绩的差额部分合计 31,379.23 万元向公司进行补偿，其中：孙伯荣以现金补偿金额合计 22,765.63 万元、陈进先生以现金补偿金额合计 8,613.60 万元。截止本财务报表批准报出日，本公司尚未收到孙伯荣、陈进 2018 年度及 2019 年度的业绩补偿款 31,379.23 万元。

## （二）注册地址变更事项

本公司于 2020 年 10 月 28 日召开第五届董事会 2020 年第六次临时会议、于 2020 年 11 月 13 日召开 2020 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于变更注册地址及修订〈公司章程〉的议案》同意公司将注册地址由原“南京市建邺区云龙山路 80 号”变更为“湖南省长沙市开福区青竹湖街道湘江北路一段 369 号 5 栋 1 层 105 号房（中部进出口商品展示交易中心）”。本公司于 2020 年 12 月 2 日完成了注册地址的工商变更登记手续，并取得由长沙市市场监督管理局核准换发的营业执照。

### （三）分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对跨境电商业务、软件开发和销售、其他等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

#### 2. 报告分部的财务信息

##### 行业分部

| 项 目     | 主营业务收入           | 主营业务成本           | 资产总额              | 负债总额             |
|---------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 跨境电商业务  | 4,746,871,874.20 | 1,893,167,503.97 | 2,895,805,159.03  | 628,458,030.43   |
| 软件开发和销售 | 172,654,221.24   | 159,443,319.72   | 3,380,610,699.23  | 645,364,465.40   |
| 其他      | 114,598,146.89   | 176,463,029.82   | 466,695,058.62    | 420,501,293.93   |
| 分部间抵销   | -16,438,980.40   | -11,333,121.68   | -2,205,863,770.95 | -267,213,131.59  |
| 合 计     | 5,017,685,261.93 | 2,217,740,731.83 | 4,537,247,145.93  | 1,427,110,658.17 |

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### （一）母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数           |        |               |          |               |
|-----------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备  | 41,242,571.70 | 49.97  | 23,179,106.33 | 56.20    | 18,063,465.37 |
| 按组合计提坏账准备 | 41,293,934.75 | 50.03  | 15,920,567.16 | 38.55    | 25,373,367.59 |

|           |               |        |               |       |               |
|-----------|---------------|--------|---------------|-------|---------------|
| 其中：其他账龄组合 | 33,247,325.24 | 40.28  | 15,920,567.16 | 47.89 | 17,326,758.08 |
| 并表关联方组合   | 8,046,609.51  | 9.75   |               |       | 8,046,609.51  |
| 合 计       | 82,536,506.45 | 100.00 | 39,099,673.49 | 47.37 | 43,436,832.96 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数            |        |               |         |               |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|---------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值          |
|           | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |               |
| 单项计提坏账准备  | 1,374,631.75   | 1.28   | 1,374,631.75  | 100.00  |               |
| 按组合计提坏账准备 | 105,881,810.74 | 98.72  | 15,136,063.10 | 14.30   | 90,745,747.64 |
| 其中：其他账龄组合 | 90,425,319.95  | 84.31  | 15,136,063.10 | 16.74   | 75,289,256.85 |
| 并表关联方组合   | 15,456,490.79  | 14.41  |               |         | 15,456,490.79 |
| 合 计       | 107,256,442.49 | 100.00 | 16,510,694.85 | 15.39   | 90,745,747.64 |

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称            | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例(%) | 计提理由       |
|-----------------|---------------|---------------|---------|------------|
| 潍柴动力股份有限公司      | 10,333,397.99 | 3,288,897.99  | 31.83   | 按预计可收回金额确认 |
| 江苏徐工信息技术股份有限公司  | 5,948,638.19  | 948,638.19    | 15.95   | 按预计可收回金额确认 |
| 按 80%比例分成的客户[注] | 18,051,071.65 | 14,440,857.32 | 80.00   | 按预计可收到金额确认 |
| 按 50%比例分成的客户[注] | 4,817,502.08  | 2,408,751.04  | 50.00   | 按预计可收到金额确认 |
| 其他汇总            | 2,091,961.79  | 2,091,961.79  | 100.00  | 预计无法收回     |
| 小 计             | 41,242,571.70 | 23,179,106.33 | 56.20   |            |

[注]2021 年 1 月，公司与海平面公司签订合作协议，约定由海平面公司为部分客户提供后续运维及技术服务，并催收应收账款，公司应当将实际收到货款金额的 80%或 50%支付给海平面公司。公司根据上述协议内容对相关客户按照可收回金额计提坏账准备

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目     | 期末数           |               |         |
|---------|---------------|---------------|---------|
|         | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例(%) |
| 其他账龄组合  | 33,247,325.24 | 15,920,567.16 | 47.89   |
| 并表关联方组合 | 8,046,609.51  |               |         |
| 小 计     | 41,293,934.75 | 15,920,567.16 | 38.55   |

## 4) 采用其他账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄      | 期末数           |               |          |
|----------|---------------|---------------|----------|
|          | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 未逾期      | 7,480,153.49  | 374,007.67    | 5.00     |
| 逾期 1 年以内 | 10,611,356.85 | 1,061,135.69  | 10.00    |
| 逾期 1-2 年 | 1,340,782.19  | 670,391.10    | 50.00    |
| 逾期 2-3 年 | 3,893,474.43  | 3,893,474.43  | 100.00   |
| 逾期 3-4 年 | 2,296,755.00  | 2,296,755.00  | 100.00   |
| 逾期 4 年以上 | 7,624,803.28  | 7,624,803.28  | 100.00   |
| 小 计      | 33,247,325.24 | 15,920,567.16 | 47.89    |

## (2) 账龄情况

| 账 龄   | 期末账面余额        |
|-------|---------------|
| 1 年以内 | 23,720,403.70 |
| 1-2 年 | 39,362,614.27 |
| 2-3 年 | 5,525,552.20  |
| 3-4 年 | 4,005,588.00  |
| 4-5 年 | 2,296,755.00  |
| 5 年以上 | 7,625,593.28  |
| 合 计   | 82,536,506.45 |

## (3) 坏账准备变动情况

| 项 目       | 期初数           | 本期增加          |    |    | 本期减少 |    |    | 期末数           |
|-----------|---------------|---------------|----|----|------|----|----|---------------|
|           |               | 计提            | 收回 | 其他 | 转回   | 核销 | 其他 |               |
| 单项计提坏账准备  | 1,374,631.75  | 21,804,474.58 |    |    |      |    |    | 23,179,106.33 |
| 按组合计提坏账准备 | 15,136,063.10 | 784,504.06    |    |    |      |    |    | 15,920,567.16 |
| 小 计       | 16,510,694.85 | 22,588,978.64 |    |    |      |    |    | 39,099,673.49 |

## (4) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称           | 账面余额          | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备         |
|----------------|---------------|----------------|--------------|
| 江苏海平面数据科技有限公司  | 13,325,004.74 | 16.14          | 1,041,255.15 |
| 潍柴动力股份有限公司     | 10,333,397.99 | 12.52          | 3,288,897.99 |
| 江苏徐工信息技术股份有限公司 | 5,948,638.19  | 7.21           | 948,638.19   |

|              |               |       |              |
|--------------|---------------|-------|--------------|
| 山河智能装备股份有限公司 | 4,858,788.91  | 5.89  | 3,887,031.13 |
| 远江信息技术有限公司   | 4,333,401.35  | 5.25  |              |
| 小 计          | 38,799,231.18 | 47.01 | 9,165,822.46 |

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

| 项 目   | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  | 479,687.25    | 479,687.25    |
| 其他应收款 | 72,127,264.04 | 28,466,315.24 |
| 合 计   | 72,606,951.29 | 28,946,002.49 |

### (2) 应收利息

| 项 目  | 期末数        | 期初数        |
|------|------------|------------|
| 借款利息 | 479,687.25 | 479,687.25 |
| 小 计  | 479,687.25 | 479,687.25 |

### (3) 其他应收款

#### 1) 明细情况

##### ① 类别明细情况

| 种 类       | 期末数           |        |            |         |               |
|-----------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备       |         | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |               |
| 单项计提坏账准备  |               |        |            |         |               |
| 按组合计提坏账准备 | 72,815,826.60 | 100.00 | 688,562.56 | 0.95    | 72,127,264.04 |
| 合 计       | 72,815,826.60 | 100.00 | 688,562.56 | 0.95    | 72,127,264.04 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数           |        |            |         |               |
|-----------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备       |         | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |               |
| 单项计提坏账准备  |               |        |            |         |               |
| 按组合计提坏账准备 | 29,126,421.24 | 100.00 | 660,106.00 | 2.27    | 28,466,315.24 |
| 合 计       | 29,126,421.24 | 100.00 | 660,106.00 | 2.27    | 28,466,315.24 |

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称    | 期末数           |            |         |
|---------|---------------|------------|---------|
|         | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 账龄组合    | 1,902,697.06  | 688,562.56 | 36.19   |
| 并表关联方组合 | 70,913,129.54 |            |         |
| 小 计     | 72,815,826.60 | 688,562.56 | 0.95    |

2) 坏账准备变动情况

| 项 目      | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 小 计        |
|----------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
|          | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失(未发生<br>信用减值) | 整个存续期预<br>期信用损失(已<br>发生信用减值) |            |
| 期初数      | 83,984.72          | 16,054.32                    | 560,066.96                   | 660,106.00 |
| 期初数在本期   |                    |                              |                              |            |
| --转入第二阶段 | -20,634.18         | 20,634.18                    |                              |            |
| --转入第三阶段 |                    | -8,523.32                    | 8,523.32                     |            |
| --转回第二阶段 |                    |                              |                              |            |
| --转回第一阶段 |                    |                              |                              |            |
| 本期计提     | -21,239.87         | 13,103.17                    | 36,593.26                    | 28,456.56  |
| 本期收回     |                    |                              |                              |            |
| 本期转回     |                    |                              |                              |            |
| 本期核销     |                    |                              |                              |            |
| 其他变动     |                    |                              |                              |            |
| 期末数      | 42,110.67          | 41,268.35                    | 605,183.54                   | 688,562.56 |

3) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末数           | 期初数           |
|------------|---------------|---------------|
| 并表关联方往来款   | 70,913,129.54 | 26,723,616.86 |
| 非关联方往来款    | 1,007,801.60  | 668,507.28    |
| 房租押金和员工备用金 | 894,895.46    | 1,734,297.10  |
| 合 计        | 72,815,826.60 | 29,126,421.24 |

4) 其他应收金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占其他应收款余<br>额的比例(%) | 坏账准备 |
|------|------|--------------------|------|
|------|------|--------------------|------|

|              |               |       |            |
|--------------|---------------|-------|------------|
| 远江信息技术有限公司   | 62,967,808.44 | 86.48 |            |
| 南京点触智能科技有限公司 | 5,500,000.00  | 7.55  |            |
| 苏州天泽信息科技有限公司 | 2,426,751.03  | 3.33  |            |
| 南京恒泰餐饮管理有限公司 | 218,306.17    | 0.30  | 218,306.17 |
| 南京嘉腾置业有限公司   | 133,739.56    | 0.18  | 6,686.98   |
| 小 计          | 71,246,605.20 | 97.84 | 224,993.15 |

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

| 项 目    | 期末数              |                |                  | 期初数              |      |                  |
|--------|------------------|----------------|------------------|------------------|------|------------------|
|        | 账面余额             | 减值准备           | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资 | 3,797,432,988.60 | 950,000,000.00 | 2,847,432,988.60 | 3,802,932,988.60 |      | 3,802,932,988.60 |
| 合 计    | 3,797,432,988.60 | 950,000,000.00 | 2,847,432,988.60 | 3,802,932,988.60 |      | 3,802,932,988.60 |

#### (2) 对子公司投资

| 被投资单位          | 期初数              | 本期增加 | 本期减少         | 期末数              | 本期计提<br>减值准备   | 减值准备<br>期末数    |
|----------------|------------------|------|--------------|------------------|----------------|----------------|
| 深圳市有棵树科技有限公司   | 2,424,277,123.65 |      |              | 2,424,277,123.65 |                |                |
| 远江信息技术有限公司     | 1,000,000,000.00 |      |              | 1,000,000,000.00 | 950,000,000.00 | 950,000,000.00 |
| 现代商友软件集团有限公司   | 149,210,000.00   |      |              | 149,210,000.00   |                |                |
| 株式会社 TIZA      | 78,000,000.00    |      |              | 78,000,000.00    |                |                |
| 现代商友软件集团国际有限公司 | 60,790,000.00    |      |              | 60,790,000.00    |                |                |
| 苏州天泽信息科技有限公司   | 36,000,000.00    |      |              | 36,000,000.00    |                |                |
| 南京点触智能科技有限公司   | 31,000,000.00    |      |              | 31,000,000.00    |                |                |
| 郑州圣兰软件科技有限公司   | 8,400,000.00     |      |              | 8,400,000.00     |                |                |
| 无锡捷玛物联科技有限公司   | 7,500,000.00     |      |              | 7,500,000.00     |                |                |
| 江苏海平面数据科技有限公司  | 5,500,000.00     |      | 5,500,000.00 |                  |                |                |
| 深圳市天昊科技有限公司    | 2,255,864.95     |      |              | 2,255,864.95     |                |                |
| 小 计            | 3,802,932,988.60 |      | 5,500,000.00 | 3,797,432,988.60 | 950,000,000.00 | 950,000,000.00 |

#### (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

### (1) 明细情况

| 项 目    | 本期数           |               | 上年同期数          |               |
|--------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|        | 收入            | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务收入 | 37,204,100.89 | 24,680,785.28 | 137,206,670.91 | 62,848,099.75 |
| 其他业务收入 | 7,348,920.80  | 957,724.16    | 8,194,781.92   | 1,241,872.40  |
| 合 计    | 44,553,021.69 | 25,638,509.44 | 145,401,452.83 | 64,089,972.15 |

### (2) 收入按主要类别的分解信息

| 报告分部        | 本期数           |
|-------------|---------------|
| 主要产品类型      |               |
| 软件销售        | 3,431,821.93  |
| 硬件终端及配件     | 9,033,845.92  |
| 运维服务        | 24,738,433.04 |
| 小 计         | 37,204,100.89 |
| 收入确认时间      |               |
| 商品(在某一时点转让) | 12,465,667.85 |
| 服务(在某一时段转让) | 24,738,433.04 |
| 小 计         | 37,204,100.89 |

[注]与营业收入的差异系租赁收入 7,348,920.80 元

## 2. 研发费用

| 项 目   | 本期数           | 上年同期数         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 14,839,404.86 | 9,599,415.58  |
| 材料耗用  | 367,344.29    |               |
| 折旧及摊销 | 173,558.44    | 111,072.33    |
| 其他    | 2,332,143.96  | 2,237,974.92  |
| 合 计   | 17,712,451.55 | 11,948,462.83 |

## 3. 投资收益

| 项 目             | 本期数           | 上年同期数 |
|-----------------|---------------|-------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -1,375,000.00 |       |

|                           |               |  |
|---------------------------|---------------|--|
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | 52,291.80     |  |
| 合 计                       | -1,322,708.20 |  |

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

| 项 目                                                                                                             | 金 额            | 说 明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                                                                     | -1,381,129.79  |     |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                                                                      |                |     |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）                                                      | 25,428,615.17  |     |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                                           | 15,463,447.14  |     |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                                            |                |     |
| 非货币性资产交换损益                                                                                                      |                |     |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                                                  | 130,372.65     |     |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                                                     |                |     |
| 债务重组损益                                                                                                          |                |     |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                                           |                |     |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                                                       |                |     |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                                                     |                |     |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                                           |                |     |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 16,490,648.01  |     |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                                             |                |     |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                                                     |                |     |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                                                |                |     |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                                            |                |     |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                                                    |                |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                              | -13,971,140.23 |     |

|                         |               |  |
|-------------------------|---------------|--|
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目       | 2,316,640.55  |  |
| 小 计                     | 44,477,453.50 |  |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示） | 4,286,560.67  |  |
| 少数股东权益影响额(税后)           | 1,444,914.23  |  |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额      | 38,745,978.60 |  |

[注] 公司计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费系 2019 年 10 至 12 月，子公司有棵树公司向前海鼎新商业保理（深圳）有限公司拆出资金 136,196,998.00 元，公司按 11% 的利率向其收取的资金占用费 15,463,447.14 元

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) |        |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
|                         |               | 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          | -24.24        | -2.08     | -2.08  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -25.32        | -2.17     | -2.17  |

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过

| 项 目                         |                     | 序号                                                                                         | 本期数              |
|-----------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润              |                     | A                                                                                          | -870,832,785.32  |
| 非经常性损益                      |                     | B                                                                                          | 38,745,978.60    |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润    |                     | C=A-B                                                                                      | -909,578,763.92  |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产            |                     | D                                                                                          | 3,987,063,791.01 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 |                     | E                                                                                          |                  |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数         |                     | F                                                                                          |                  |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产  |                     | G                                                                                          | 34,785,352.12    |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数         |                     | H                                                                                          | 3                |
| 其他                          | 资金占用调增资本公积          | I1                                                                                         | 50,010,000.00    |
|                             | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J1                                                                                         | 12               |
| 报告月份数                       |                     | K                                                                                          | 12               |
| 外币报表折算差额                    |                     | L                                                                                          | -1,396,141.13    |
| 专项储备                        |                     | M                                                                                          | -2,660.24        |
| 加权平均净资产                     |                     | $N = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$ | 3,592,261,659.64 |

|                   |               |         |
|-------------------|---------------|---------|
|                   | $J/K+L/2+M/2$ |         |
| 加权平均净资产收益率        | $O=A/N$       | -24.24% |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | $P=C/N$       | -25.32% |

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目                      | 序号                                    | 本期数             |
|--------------------------|---------------------------------------|-----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | A                                     | -870,832,785.32 |
| 非经常性损益                   | B                                     | 38,745,978.60   |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | $C=A-B$                               | -909,578,763.92 |
| 期初股份总数                   | D                                     | 419,672,710.00  |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数    | E                                     |                 |
| 发行新股或债转股等增加股份数           | F                                     |                 |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | G                                     |                 |
| 因回购等减少股份数                | H                                     | 2,437,656.00    |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | I                                     | 3               |
| 报告期缩股数                   | J                                     |                 |
| 报告期月份数                   | K                                     | 12              |
| 发行在外的普通股加权平均数            | $L=D+E+F \times G/K-H \times I / K-J$ | 419,063,296.00  |
| 基本每股收益                   | $M=A/L$                               | -2.08           |
| 扣除非经常损益基本每股收益            | $N=C/L$                               | -2.17           |

#### (2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

天泽信息产业股份有限公司

二〇二一年四月二十八日