

贵州易鲸捷信息技术有限公司

专项审计报告

中天运[2020]普字第 01229 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP



目 录

	页 次
一、审计报告	1
二、审定财务报表	
1. 合并资产负债表	4
2. 合并利润表	6
3. 合并现金流量表	7
4. 合并所有者权益变动表	8
5. 母公司资产负债表	10
6. 母公司利润表	12
7. 母公司现金流量表	13
8. 母公司所有者权益变动表	14
三、财务报表附注	16
四、事务所营业执照复印件	
五、签字注册会计师资质证明复印件	

审计报告

中天运[2020]普字第 01229 号

贵州易鲸捷信息技术有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了贵州易鲸捷信息技术有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 10 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度、2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵州易鲸捷信息技术有限公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 10 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执

行的审计在某一重大错报存在是总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

（6）就贵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。

（此页无正文）

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

贾建彪



中国注册会计师：

姚滨



二〇二〇年十二月三十一日

合并资产负债表

编制单位：贵州易鲸捷信息技术有限公司

2020年10月31日

单位：人民币元

项 目	注释	期末金额	期初金额
流动资产：			
货币资金	八（一）	219,762,836.11	22,183,218.39
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八（二）	36,204,389.27	12,859,350.97
☆应收款项融资			
预付款项	八（三）	1,451,587.09	1,491,970.60
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	八（四）	1,501,886.21	1,884,921.14
△买入返售金融资产			
存货	八（五）	2,805,808.52	2,645,866.50
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
☆合同资产			
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八（六）	277,182.97	118,979.64
流动资产合计		262,003,690.17	41,184,307.24
非流动资产：			
△发放贷款及垫款			
☆债权投资			
可供出售金融资产			
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	八（七）	4,608,648.54	2,886,511.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产	八（八）	13,924.55	26,801.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	八（九）	316,374.35	103,895.80
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		4,938,947.44	3,017,208.84
资产总计		266,942,637.61	44,201,516.08

法定代表人：



主管会计工作负责人：

王芮

会计机构负责人：

王芮

合并资产负债表（续）

编制单位：贵州易科捷信息技术有限公司

2020年10月31日

单位：人民币元

项 目	注释	期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款	八（十）	15,000,000.00	10,000,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
△交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八（十一）	33,980,409.26	25,178,279.64
预收款项			
△合同负债	八（十二）	163,920,728.27	6,985,419.64
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	八（十三）	3,600,711.60	8,809,308.37
其中：应付工资		3,363,078.60	8,521,419.48
应付福利费			
其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八（十四）	13,659,052.44	2,557,253.58
其中：应交税金		13,134,340.01	2,464,615.05
其他应付款	八（十五）	3,869,338.37	8,736,263.90
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		233,930,240.94	62,266,625.13
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
△租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	八（十六）	43,911,709.13	4,500,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		43,911,709.13	4,500,000.00
负债合计		277,841,950.07	66,766,625.13
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八（十七）	55,840,983.00	53,358,214.75
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八（十八）	261,907,849.20	213,617,355.20
减：库存股			
其他综合收益		8,447,769.85	6,665,740.84
其中：外币报表折算差额		8,447,769.85	6,665,740.84
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	八（十九）	-337,085,914.51	-296,206,419.84
归属于母公司所有者权益合计		-10,899,312.46	-22,665,109.05
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-10,899,312.46	-22,665,109.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		266,942,637.61	44,201,516.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

王芮

会计机构负责人：

王芮

合并利润表

编制单位：贵州易科捷信息技术有限公司

2020年度1-10月

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		50,843,615.19	95,342,906.57
其中：营业收入	八（二十）	50,843,615.19	95,342,906.57
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		95,387,899.64	285,081,423.76
其中：营业成本	八（二十一）	43,669,395.99	71,041,904.58
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	八（二十二）	1,116,338.11	1,263,870.78
销售费用	八（二十三）	15,423,160.07	20,542,664.22
管理费用	八（二十四）	11,726,605.41	22,773,485.68
研发费用	八（二十五）	21,288,441.89	49,160,623.93
财务费用	八（二十六）	2,141,917.74	359,074.57
其中：利息费用		863,288.96	1,029,444.66
利息收入		216,081.13	53,142.26
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		1,467,400.01	-655,400.00
其他			
加：其他收益	八（二十七）	5,052,018.41	10,458,458.38
投资收益（损失以“-”号填列）	八（二十八）		43,150.68
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			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（二十九）	-1,679,727.65	-1,016,224.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-41,151,953.06	-60,253,082.94
加：营业外收入	八（三十）	50,000.00	320,000.01
其中：政府补助		30,000.00	320,000.00
减：营业外支出	八（三十一）	20.16	6,345.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-41,101,973.22	-59,939,428.23
减：所得税费用	八（三十二）	-212,478.55	-75,242.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,889,494.67	-59,864,186.03
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		-40,889,494.67	-59,864,186.03
少数股东损益			
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		-40,889,494.67	-59,864,186.03
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		1,782,029.01	4,411,312.70
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,782,029.01	4,411,312.70
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
其中：1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动			
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,782,029.01	4,411,312.70
其中：1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期损益的有效部分			
8. 外币财务报表折算差额		1,782,029.01	4,411,312.70
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-39,107,465.66	-55,452,873.33
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

合并现金流量表

编制单位：贵州易鲸捷信息技术有限公司

2020年度1-10月

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
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		196,614,626.25	103,957,686.68
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		101,967.79	-
收到其他与经营活动有关的现金		46,026,743.52	14,140,967.95
经营活动现金流入小计		242,743,337.56	120,098,654.63
购买商品、接受劳务支付的现金		20,148,948.28	40,926,455.90
△客户贷款及垫款净增加额		-	-
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		51,023,238.78	86,053,460.91
支付的各项税费		2,209,686.99	10,921,476.57
支付其他与经营活动有关的现金		23,674,885.15	23,131,510.26
经营活动现金流出小计		97,056,759.20	161,032,903.64
经营活动产生的现金流量净额		145,686,578.36	-40,934,249.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			43,150.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	43,150.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,479,194.49	1,265,893.49
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,479,194.49	1,265,893.49
投资活动产生的现金流量净额		-2,479,194.49	-1,222,742.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		50,074,779.52	60,675,387.64
取得借款收到的现金		15,000,000.00	10,000,000.00
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			14,460,000.00
筹资活动现金流入小计		65,074,779.52	85,135,387.64
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		697,038.97	797,195.21
支付其他与筹资活动有关的现金			9,660,000.00
筹资活动现金流出小计		10,697,038.97	25,457,195.21
筹资活动产生的现金流量净额		54,377,740.55	59,678,192.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,506.70	27,483.32
五、现金及现金等价物净增加额		197,579,617.72	17,548,683.93
加：期初现金及现金等价物余额		22,183,218.39	4,334,465.85
六、期末现金及现金等价物余额		219,762,836.11	21,883,149.78

法定代表人：



主管会计工作负责人：

王芮

会计机构负责人：

王芮

合并所有者权益变动表

编制单位：贵州易数信息技术股份有限公司 2020年度1-10月 单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	53,358,214.75		213,617,355.20	-	6,493,710.84	-	-	-	-296,206,418.84	-	-22,565,108.05	-22,565,108.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	53,358,214.75		213,617,355.20	-	6,493,710.84	-	-	-	-296,206,418.84	-	-22,565,108.05	-22,565,108.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,482,768.25		48,290,494.00	-	1,782,028.01	-	-	-	-40,889,484.67	-	11,665,786.59	11,665,786.59
（一）综合收益总额												
1. 所有者投入和减少资本												
2. 所有者投入的普通股												
3. 其他权益工具持有者投入资本												
4. 其他												
（二）留存收益结转												
1. 盈余公积												
2. 未分配利润												
3. 其他												
（三）专项储备												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
（四）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 其他												
（五）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												
四、本年年末余额	56,840,983.00		261,907,849.20	-	8,275,738.85	-	-	-	-237,095,903.51	-	-10,899,312.46	-10,899,312.46

王芮

王芮

王芮

王芮

合并所有者权益变动表

编制单位：贵州星耀建设股份有限公司 2020年度 1-10月 单位：人民币元

归属于母公司所有者权益															所有者权益合计
项目	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	其他	小计	少数股东权益	
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
69,034,700.00					154,747,310.51		2,254,428.14				-210,342,223.81		-29,265,795.13		-29,265,795.13
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年末余额	69,034,700.00				154,747,310.51		2,254,428.14				-210,342,223.81		-29,265,795.13		-29,265,795.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,323,314.75				38,830,044.66		4,411,212.70				-59,864,186.03		6,700,686.08		6,700,686.08
（一）综合收益总额															
（二）所有者投入和减少资本	3,323,314.75				38,830,044.66										
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额	3,323,314.75				38,830,044.66										
4.其他															
（三）专项储备使用															
1.提取专项储备															
2.使用专项储备															
（四）利润分配															
1.提取盈余公积															
其中：法定公积金															
任意公积金															
2.提取盈余公积															
3.提取一般风险准备															
4.对所有者（或股东）的分配															
5.其他															
（五）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.盈余公积补亏															
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															
四、本年年末余额	72,358,014.75				193,577,355.17		6,665,710.84				-206,206,419.81		16,106,05		-22,965,109.05

法定代表人：

会计机构负责人：

王芮

王芮

母公司资产负债表

编制单位：贵州易鲸捷信息技术有限公司

2020年10月31日

单位：人民币元

项 目	注释	期末金额	期初金额
流动资产：			
货币资金		217,853,269.92	19,001,345.18
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	36,168,532.47	12,799,014.17
☆应收款项融资			
预付款项		989,431.44	877,194.00
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	十二（二）	31,897,855.90	2,336,831.13
△买入返售金融资产			
存货		5,195,104.97	3,900,705.85
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
☆合同资产			
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		292,104,194.70	38,915,090.33
非流动资产：			
△发放贷款及垫款			
☆债权投资			
可供出售金融资产			
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	10,000,000.00	10,000,000.00
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,401,777.07	2,468,605.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产		13,924.55	26,801.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,872,744.29	10,530,999.01
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		26,288,445.91	23,026,406.27
资产总计		318,392,640.61	61,941,496.60

法定代表人：



主管会计工作负责人：王芮

会计机构负责人：王芮

母公司资产负债表（续）

编制单位：贵州易景捷信息技术有限公司

2020年10月31日

单位：人民币元

项 目	注 释	期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		59,472,090.78	23,835,824.42
预收款项		162,592,671.98	5,363,918.03
☆合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬		47,853.70	504,819.61
其中：应付工资		41,297.94	498,263.83
应付福利费			
其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		13,285,705.81	2,319,151.00
其中：应交税金			
其他应付款		9,594,500.06	15,016,681.43
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		259,992,822.33	57,040,394.49
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
☆租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		43,911,709.13	4,500,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		43,911,709.13	4,500,000.00
负债合计		303,904,531.46	61,540,394.49
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		55,840,983.00	53,358,214.75
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		261,907,849.20	213,617,355.20
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		-303,260,723.05	-266,574,467.81
归属于母公司所有者权益合计		14,488,109.15	401,102.11
所有者权益（或股东权益）合计		14,488,109.15	401,102.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		318,392,640.61	61,941,496.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：贵州易数信息技术有限公司

2020年度1-10月

单位：人民币元

项 目	注 释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		50,321,622.11	91,566,818.35
其中：营业收入	十二（四）	50,321,622.11	91,566,818.35
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		82,571,083.47	146,922,183.89
其中：营业成本	十二（四）	43,669,395.99	71,011,904.58
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		1,110,603.21	1,194,176.58
销售费用		5,255,366.08	2,873,177.53
管理费用		12,910,686.75	52,040,664.49
研发费用		17,497,532.83	19,649,751.85
财务费用		2,127,468.31	122,488.86
其中：利息费用		863,288.95	797,195.21
利息收入		211,992.67	44,707.70
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		1,467,400.00	-655,400.00
其他			
加：其他收益		4,925,392.76	10,392,805.80
投资收益（损失以“-”号填列）		-	43,150.68
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			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,733,982.19	-12,532,953.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-38,058,000.49	-57,452,342.90
加：营业外收入		30,000.00	320,000.00
其中：政府补助			
减：营业外支出			6,321.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-38,028,000.49	-57,138,664.01
减：所得税费用		-1,341,745.28	-1,518,110.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-36,686,255.21	-55,620,553.59
持续经营净利润		-36,686,255.21	-55,620,553.59
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
其中：1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动			
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
其中：1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期损益的有效部分			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额		-36,686,255.21	-55,620,553.59
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：

王芮

会计机构负责人：

王芮

母公司现金流量表

编制单位：贵州易航捷信息技术有限公司

2020年度1-10月

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
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		196,283,757.44	102,079,219.70
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		80,842.93	-
收到其他与经营活动有关的现金		46,044,751.90	13,045,214.89
经营活动现金流入小计		242,409,352.27	115,124,434.59
购买商品、接受劳务支付的现金		19,074,238.05	39,239,062.65
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,608,864.27	9,417,046.07
支付的各项税费		2,192,614.86	10,910,754.49
支付其他与经营活动有关的现金		66,505,476.89	96,526,081.10
经营活动现金流出小计		95,381,194.07	156,092,944.31
经营活动产生的现金流量净额		147,028,158.20	-40,968,509.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			43,150.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	43,150.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,479,194.49	1,239,302.19
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,479,194.49	1,239,302.19
投资活动产生的现金流量净额		-2,479,194.49	-1,196,151.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		50,000,000.00	60,000,000.00
取得借款收到的现金		15,000,000.00	10,000,000.00
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			14,460,000.00
筹资活动现金流入小计		65,000,000.00	84,460,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		697,038.97	797,195.21
支付其他与筹资活动有关的现金			9,660,000.00
筹资活动现金流出小计		10,697,038.97	25,457,195.21
筹资活动产生的现金流量净额		54,302,961.03	59,002,804.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		198,851,924.74	16,838,143.56
加：期初现金及现金等价物余额		19,001,345.18	1,863,133.01
六、期末现金及现金等价物余额		217,853,269.92	18,701,276.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2020年度1-10月

归属于母公司所有者权益															少数股东权益	所有者权益合计
注 释	实收资本（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	其他	小计			
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	53,358,214.75	-	-	-	213,617,355.20	-	-	-	9	-	-266,574,407.84	-	401,102.11	13	14	401,102.11
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	53,358,214.75	-	-	-	213,617,355.20	-	-	-	-	-	-266,574,407.84	-	401,102.11			401,102.11
三、本期增减变动的金额（减少以“-”号填列）	2,402,768.25	-	-	-	48,290,494.00	-	-	-	-	-	-36,686,255.21	-	14,087,007.04			14,087,007.04
（一）综合收益总额	2,402,768.25	-	-	-	48,290,494.00	-	-	-	-	-	-36,686,255.21	-	-36,686,255.21			-36,686,255.21
（二）所有者投入和减少资本	2,402,768.25	-	-	-	47,517,231.75	-	-	-	-	-	50,773,262.25	-	50,773,262.25			50,773,262.25
1.所有者投入的普通股																
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他					773,262.25								773,262.25			773,262.25
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-
1.提取专项储备																
2.使用专项储备																
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-
1.提取盈余公积																
其中：法定公积金																
任意公积金																
2.盈余公积																
3.企业发展基金																
4.利润分配																
5.提取一般风险准备																
6.对所有者（或股东）的分配																
7.其他																
（五）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																
四、本年年末余额	55,840,983.00	-	-	-	261,907,849.20	-	-	-	-	-	-303,290,723.05	-	14,488,109.15			14,488,109.15

法定代表人：



主管会计工作负责人：

王芮

会计机构负责人：

王芮

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2020年度1-10月

和康干细胞公司所有者权益															
注释	实收资本（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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	30,034,700.00	2	3	4	0	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
加：会计政策变更					154,787,310.54						-210,953,914.25		-6,131,903.71		-6,131,903.71
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	30,034,700.00				154,787,310.54						-210,953,914.25		-6,131,903.71		-6,131,903.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,323,514.75				58,400,014.66						-33,420,333.59		6,333,005.82		6,333,005.82
（一）综合收益总额											-33,420,333.59		-33,420,333.59		-33,420,333.59
（二）所有者投入和减少资本	3,323,514.75				58,400,014.66								62,153,539.41		62,153,539.41
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本					58,400,014.66								60,000,000.00		60,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他					2,153,509.41								2,153,539.41		2,153,539.41
（三）专项储备提取和使用															
1.提取专项储备															
2.使用专项储备															
（四）利润分配															
1.提取盈余公积															
其中：法定公积金															
任意公积金															
2.盈余公积															
3.企业奖励基金															
4.利润分配															
5.提取一般风险准备															
6.对所有者（或股东）的分配															
7.其他															
（五）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															
四、本年年末余额	33,358,214.75				213,617,335.20						-299,374,467.84		401,102.11		401,102.11

法定代表人：

王芮

王芮

会计机构负责人：

王芮

贵州易鲸捷信息技术有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

贵州易鲸捷信息技术有限公司(以下简称本公司)系由济南维鲸捷电子科技合伙企业(有限合伙)发起设立的一人有限公司,于2015年12月15日在贵阳市市场监督管理局贵阳综合保税区分局注册成立,注册资金7334.10万人民币,实缴资本5,584.10万人民币。

法定住所: 贵州省贵阳市贵阳综合保税区都拉营综保路349号海关大楼8楼801。

法定代表人: 李静。

统一社会信用代码: 91520100MA6DJXAB73。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

经营范围: 信息技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让, 计算机软件的研发、设计、制作、销售, 计算机硬件的研发、设计、销售, 系统集成, 网络工程, 网络技术开发, 网络运行维护, 网页设计、制作、服务外包(不含劳务派遣)、自有资金投资。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。)

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出日, 或者以签字人及其签字日期为准 本公司财务报告经董事会于2020年12月31日批准报出。

(四) 营业期限

本公司的营业期限为: 2015-12-15至无固定期限。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映

了本公司 2020 年 10 月 31 日的财务状况以及 2020 年度 1-10 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司的会计期间为自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

本公司的企业合并分为，同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

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

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表，其中合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2、 非同一控制下的企业合并

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债应当按公允价值列示。

3、 购买日或出售日的确定方法

在非同一控制下的购买、出售股权而增加或减少子公司，其购买日或出售日的确定基本原则是判断控制权转移的时点。具体为：

购买日的确定方法

同时满足以下条件时，可以判断实现了控制权的转移：

- 1) 企业购买合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；
- 2) 按照规定，购买事项需经国家有关主管部门审批，并获取批准；
- 3) 已经办理必要的财产权交接手续；
- 4) 购买方已支付了购买价款的大部分（一般超过 50%），并有能力、有计划支付剩余款项；
- 5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

4、 合并日公允价值的确定方法

存在活跃市场的资产或负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的，本公司采用合理的估值技术确定其公允价值，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他资产或负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(五) 合并财务报表编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

本公司发生外币业务,按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末,对外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益;对以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算;对以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,其他差额计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

本公司对境外经营外币财务报表进行折算时,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”外,其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照年度汇率中间价日平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额,在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自其他综合性收益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产; 其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损

益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值

变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损

益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

应收款项坏账准备提取采用单项测试与组合测试（账龄分析）相结合的方法。单项

测试包括:

1、 单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。

如单独测试未发生减值，应当包括在有类似信用风险特征的下述资产组合中进行减值测试。

本公司单项金额重大的应收款项标准:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 应收款项余额前五名的款项。

2、 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	经测试无特殊风险的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法
关联方组合（公司合并范围内母子公司之间应收款项）	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

坏账准备的计提方法

单项金额不重大的应收款项，如有客观证据表明其已发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(十一) 存货

1、 存货的分类

本公司存货分为库存商品、项目成本等。等。

2、 存货取得和发出的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

4、 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

5、 存货的盘存制度

永续盘存制。

6、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

- (1) 以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。
- (2) 以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。
- (3) 在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的对联营企业和合营企业的长期股权投资，以换出

资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的对联营企业和合营企业的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的对联营企业和合营企业的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入对联营企业和合营企业的长期股权投资的初始投资成本。

（4）通过债务重组取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司应当对长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额，计提减值准备，该减值准备一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出

租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

在同时满足：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

本公司固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	---------	--------	---------

运输设备	5	0	20.00
办公设备	5	0	20.00
电子设备	5	0	20.00

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足本公司固定资产确认条件的，扣除被替换部分的账面价值后，计入固定资产成本；不满足本公司固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

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

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或

可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

（2）无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	预计受益年限
土地使用权	50 年	土地使用权证
专利权	10 年	专利权有效期限
非专利技术	10 年	预计受益年限

5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

公司制定了研发项目管理制度，明确每个研发项目均需要经过项目调研、立项申请、立项评审、项目启动、项目过程管理、项目阶段评估和项目验收阶段。

研发费用的会计处理方式为：

将研究阶段和不符合资本化条件的开发阶段的费用计入“研发费用”科目进行核算，计入当期损益；

将符合资本化条件的开发阶段的费用计入“开发支出”科目进行核算，具体操作过程 如下：

(1) 研发费用资本化开始时点:

在形成《项目可行性研究报告》后由公司组织项目评审组对项目的技术可行性、方案可行性、研发产品未来市场情况、投资收益、投资风险、预算的合理性和项目资金的落实情况进行评审。通过评审形成立项通知书,此时为研发费用资本化开始时点。项目资本化开始后产生的相关费用在“开发支出”科目进行核算。

(2) 研发项目成果结转

研发项目达到研发目标后,项目开发组、相关专家、业务部门及财务管理部、审计部等组成研发项目验收组,对项目成果进行验收,形成《验收报告》和《结项报告》。对研发成果申请专利或计算机软件著作权,取得著作权登记证书当月,将“开发支出”归集的费用转入无形资产进行核算。

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十九) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

装修费按照预计可使用年限和剩余租赁期限孰短原则确认摊销年限。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

4、 其他长期职工福利

无。

(二十一) 股份支付

1、 股份支付的种类

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

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的

权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

2、 权益工具公允价值的确定方法

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十二) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范

围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十三) 收入

1、 销售商品收入的确认

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 提供劳务收入的确认

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、 具体原则

公司主营业务为应用软件开发、技术服务及相关的计算机系统集成服务。包括集成服务、技术服务和软件产品销售，各类业务销售收入确认的具体方

法如下:

(1) 集成服务收入: 按合同约定在产品交付购货方, 并经客户验收合格后确认收入。

(2) 技术服务收入: 技术咨询、技术服务、技术培训按合同约定提供服务完成并经客户验收合格后, 或服务期满后确认收入。

(3) 软件产品销售收入: 按合同约定, 需安装调试的, 在安装调试完成、投入运行并经客户验收合格后确认收入; 不需安装的, 于产品发出且到货验收合格后确认收入。

(4) 技术开发收入: 软件开发业务在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。应客户要求进行定制化软件开发依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。如果软件开发业务的结果不能够可靠估计, 则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入, 并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的, 则不确认收入。对于软件开发期较短, 时间跨度小的提供劳务收入, 按最终验收一次性确认收入。

(二十四) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 政府补助的会计处理

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

与收益相关的政府补助, 用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益(与本公司日常活动相关的, 计入其他收益; 与本公司日常活动无关的, 计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失; 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的, 计入其他收

益：与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁

1、 租赁业务的分类

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

2、 经营租赁会计处理

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

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直

接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

3、 融资租赁的判断标准和会计处理

(1) 满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：

- 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(2) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

(二十八) 其他重要会计政策和会计估计

无。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

无。

(二) 会计估计变更

无。

(三) 重要前期差错更正

无。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应交增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	16%、13%、6%
城市维护建设税	缴纳流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、12.5%
教育费附加	缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	缴纳流转税税额	2%

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税减免

公司于 2019 年 9 月 29 日取得贵州省科学技术委员会、贵州省财政局、国家税务总局贵州省税务局核发的编号为 GR201952000590 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年。

《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税【2012】27 号)规定，符合条件的软件企业，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

2、增值税减免及退税

2011 年 1 月 18 日，国务院颁发《进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展的若干政策》(国发【2011】4 号)，规定明确了“继续实施软件增值税优惠政策”。

根据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100号)明确了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。

七、企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币元。）

（一）子企业基本情况

单位：人民币万元										
序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	上海易鲸捷信息技术有限公司	1	中国上海市	中国上海市	软件和信息技 术服务业	500.00	100.00	100.00	0.10	2
2	北京易鲸捷信息技术有限公司	1	中国北京市	中国北京市	软件和信息技 术服务业	500.00	100.00	100.00	500.00	2
3	贵安新区易鲸捷技术服务有限公司	1	中国贵州省	中国贵州省	软件和信息技 术服务业	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
4	三智高科投资有限公司	3	塞舌尔	塞舌尔	软件和信息技 术服务业	611.81	100.00	100.00	0.65	2

【注：企业类型：1、境内非金融子企业，2、境内金融子企业，3、境外子企业，4、事业单位，5、基建单位。取得方式：1、投资设立，2、同一控制下的企业合并，3、非同
一控制下的企业合并，4、其他。】

八、合并会计财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	34,342.29	5,635.62
银行存款	219,728,493.82	21,877,514.16
其他货币资金		300,068.61
合计	219,762,836.11	22,183,218.39
其中：存放在境外的款项总额	108,267.39	1,539,967.62

(二) 应收账款

类别	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,700,711.81	100.00	2,496,322.54	6.45	13,663,943.91	100.00	804,592.94	5.89
其中：账龄组合	38,700,711.81	100.00	2,496,322.54	6.45	13,663,943.91	100.00	804,592.94	5.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	38,700,711.81	100.00	2,496,322.54	6.45	13,663,943.91	100.00	804,592.94	5.89

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	30,347,490.62	5.00	1,517,374.53	12,232,029.16	5.00	611,601.46
1 至 2 年	7,635,091.72	10.00	763,509.17	1,182,914.75	10.00	118,291.48
2 至 3 年	718,129.47	30.00	215,438.84	249,000.00	30.00	74,700.00
3 至 4 年						
4 年以上						

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
合计	38,700,711.81	6.45	2,496,322.54	13,663,943.91	5.89	804,592.94

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
贵阳农村商业银行股份有限公司	17,805,639.25	46.01	1,042,087.01
贵阳银行股份有限公司	16,291,970.63	42.10	979,607.98
贵州通利智诚科技有限公司	720,000.00	1.86	36,000.00
贵州国路安云天数谷数据科技有限公司	566,037.74	1.46	56,603.77
福建新大陆软件工程有限公司	360,000.00	0.93	18,000.00
合计	35,743,647.62	92.36	2,132,298.76

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,412,181.61	97.29		1,422,788.41	95.36	
1至2年	22,004.48	1.52		67,502.19	4.52	
2至3年	17,401.00	1.20		1,680.00	0.11	
3年以上						
合计	1,451,587.09	100.00		1,491,970.60	100.00	

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
高德纳咨询(北京)有限公司	146,166.67	10.07	
武汉迈异信息科技有限公司	141,509.43	9.75	
深圳市汇智捷创科技有限公司	113,207.55	7.80	
上海瑞耀网络科技有限公司	104,654.00	7.21	
贵州阳光产权交易所有限公司	93,735.00	6.46	
合计	599,272.65	41.28	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,501,886.21	1,884,921.14
合计	1,501,886.21	1,884,921.14

1、其他应收款项分类披露

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,593,574.85	100.00	91,688.64	5.75	1,988,611.73	100.00	103,690.59	5.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	1,593,574.85	100.00	91,688.64	5.75	1,988,611.73	100.00	103,690.59	5.21

1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,435,396.85	5.00	71,769.84	1,966,511.73	5.00	98,325.59
1 至 2 年	148,038.00	10.00	14,803.80	9,300.00	10.00	930.00
2 至 3 年	-	-	-	10,050.00	30.00	3,015.00
3 至 4 年	10,050.00	50.00	5,025.00	2,660.00	50.00	1,330.00
4 年以上	90.00	100.00	90.00	90.00	100.00	90.00
合计	1,593,574.85	5.75	91,688.64	1,988,611.73	5.21	103,690.59

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
自制半成品及在产品	2,805,808.52	-	2,805,808.52	2,645,866.50	-	2,645,866.50
合计	2,805,808.52	-	2,805,808.52	2,645,866.50	-	2,645,866.50

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	277,182.97	118,979.64
合计	277,182.97	118,979.64

(七) 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	4,608,648.54	2,886,511.05
固定资产清理		
合计	4,608,648.54	2,886,511.05

1、固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	5,383,824.54	2,688,715.71	-	8,072,540.25
其中: 土地资产				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	235,597.88			235,597.88
电子设备	4,405,137.73	2,688,715.71		7,093,853.44
办公设备及其他	743,088.93			743,088.93
二、累计折旧合计:	2,497,313.49	966,578.22	-	3,463,891.71
其中: 土地资产				
运输工具	15,706.52	39,266.30		54,972.82
电子设备	2,011,250.22	810,664.59		2,821,914.81
办公设备及其他	470,356.75	116,647.33		587,004.08
三、固定资产账面净值合计	2,886,511.05			4,608,648.54
其中: 土地资产				
运输工具	219,891.36			180,625.06
电子设备	2,393,887.51			4,271,938.63
办公设备及其他	272,732.18			156,084.85
四、减值准备合计				
其中: 土地资产				
运输工具				
电子设备				
办公设备及其他				
五、固定资产账面价值合计	2,886,511.05			4,608,648.54
其中: 土地资产				
运输工具	219,891.36			180,625.06
电子设备	2,393,887.51			4,271,938.63
办公设备及其他	272,732.18			156,084.85

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	50,073.84			50,073.84
计算机软件	50,073.84			50,073.84
二、累计摊销合计	23,271.85	12,877.44	-	36,149.29
计算机软件	23,271.85	12,877.44	-	36,149.29
三、无形资产减值准备金额合计				
计算机软件				
四、账面价值合计	26,801.99	—	—	13,924.55
计算机软件	26,801.99	—	—	13,924.55

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
一、递延所得税资产	316,374.35	2,530,994.80	103,895.80	831,166.44
资产减值准备	316,374.35	2,530,994.80	103,895.80	831,166.44
开办费				

(十) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	5,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款	10,000,000.00	
合计	15,000,000.00	10,000,000.00

(十一) 应付账款

1、应付账款情况

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	18,423,642.20	23,221,776.44
1—2 年 (含 2 年)	14,290,263.86	1,844,705.82
2—3 年 (含 3 年)	1,154,705.82	111,797.38
3 年以上	111,797.38	-
合计	33,980,409.26	25,178,279.64

账龄超过 1 年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
赞同科技股份有限公司	10,532,356.02	项目未完结
贵州聚成置业有限公司	1,786,485.91	项目未完结
贵州鲜生好科技有限公司	333,028.03	项目未完结
信雅达系统工程股份有限公司	82,119.79	项目未完结
贵阳金鼎正物业管理有限公司	15,140.18	项目未完结
合计	12,749,129.93	

(十二) 合同负债

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	162,108,717.13	5,587,822.50
1 年以上	1,812,011.14	1,397,597.14
合计	163,920,728.27	6,985,419.64

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,642,490.58	46,727,052.91	51,876,380.81	3,493,162.68
二、离职后福利-设定提存计划	166,817.79	371,681.23	530,950.10	7,548.92
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	8,809,308.37	47,098,734.14	52,407,330.91	3,500,711.60

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,521,419.48	41,310,067.08	46,468,407.96	3,363,078.60
二、职工福利费	-	67,421.79	67,421.79	-
三、社会保险费	119,883.79	2,267,092.56	2,258,079.56	128,896.79
其中：医疗保险费	109,122.63	2,139,401.93	2,126,945.37	121,579.19
工伤保险费	2,052.21	5,104.75	7,005.21	151.75
生育保险费	8,708.95	122,585.88	124,128.98	7,165.85
其他	-	-	-	-
四、住房公积金	1,187.31	3,059,705.98	3,059,706.00	1,187.29
五、工会经费和职工教育经费	-	22,765.50	22,765.50	-
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	8,642,490.58	46,727,052.91	51,876,380.81	3,493,162.68

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	157,173.04	356,702.28	508,386.92	5,488.40

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、失业保险费	9,644.75	14,978.95	22,563.18	2,060.52
三、企业年金缴费				
合计	166,817.79	371,681.23	530,950.10	7,548.92

(十四) 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	2,076,925.22	12,069,814.60	1,976,288.69	12,170,451.13
资源税				
企业所得税				
城市维护建设税	92,638.54	562,391.71	130,317.82	524,712.43
房产税				
土地使用税				
个人所得税	277,505.69	2,473,546.87	2,359,449.81	391,602.75
教育费附加	55,583.12	308,031.87	48,787.53	314,827.46
地方教育发展	37,055.41	191,353.08	18,523.52	209,884.97
车船使用税		360.00	360.00	
印花税	17,545.60	48,725.40	18,697.30	47,573.70
残保金				
水利建设基金				
其他税费				
合计	2,557,253.58	15,654,223.53	4,552,424.67	13,659,052.44

(十五) 其他应付款

种类	期末余额	年初余额
应付利息	84,583.32	
应付股利		
其他应付款	3,784,756.05	8,736,363.90
合计	3,869,339.37	8,736,363.90

1、应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	84,583.32	
短期借款应付利息		
合计	84,583.32	

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	2,800,153.10	8,224,142.45
押金质保金	46,180.00	46,180.00
员工报销款	284,796.53	461,841.45
其他	9,000.00	4,200.00
代扣代缴	644,626.42	
合计	3,784,756.05	8,736,363.90

(十六) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	4,500,000.00	43,049,494.00	3,637,784.87	43,911,709.13
合计	4,500,000.00	43,049,494.00	3,637,784.87	43,911,709.13

涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/与收益相关
贵阳银行主库（核心交易系统）	-	40,000,000.00	588,290.87			39,411,709.13		与收益相关
省级国产数据库在云平台的应用研发项目	3,000,000.00	-	3,000,000.00			-		与收益相关
云化分布式融合数据库管理系统EsgynDB C1.0 建设	1,500,000.00		-			1,500,000.00		与收益相关
面向金融行业的国产数据库关键技术项目	-	3,000,000.00	-			3,000,000.00		与收益相关
合计	4,500,000.00	43,000,000.00	3,588,290.87			43,911,709.13		

(十七) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
济南维鲸捷电子科技企业合伙（有限合伙）	27,500,000.00	51.54			27,500,000.00	49.25
贵阳市服务外包及呼叫产业创业投资基金	3,067,300.00	5.75			3,067,300.00	5.49

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
有限公司						
贵州省创业投资促进中心	2,793,000.00	5.23			2,793,000.00	5.00
贵安新区新兴产业发展基金(有限合伙)	2,513,700.00	4.71			2,513,700.00	4.50
贵州易恒捷信息技术合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	9.37			5,000,000.00	8.95
贵阳市工业和信息化产业发展引导基金有限公司	5,228,900.00	9.80			5,228,900.00	9.36
贵阳综合保税区开发投资(集团)有限公司	2,594,400.00	4.86			2,594,400.00	4.65
远东控股集团有限公司	668,700.00	1.25			668,700.00	1.20
广西信息港产业发展基金管理中心(有限合伙)	2,006,000.00	3.76			2,006,000.00	3.59
南京高科新浚成长一期股权投资合伙企业(有限合伙)	1,489,661.25	2.79	496,553.75		1,986,215.00	3.56
南京高科新创投资有限公司	496,553.50	0.93	496,553.75		993,107.25	1.78
深圳市佳汇创远投资企业(有限合伙)		-	496,553.75		496,553.75	0.89
贵阳中天佳创投资有限公司		-	993,107.00		993,107.00	1.78
合计	53,358,214.75	100.00	2,482,768.25	-	55,840,983.00	100.00

(十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(或股本)溢价	210,056,800.87	47,517,231.75		253,113,725.03
二、其他资本公积	8,020,861.92	773,262.25	-	8,794,124.17
合计				
其中：国有独享资本公积	213,617,355.20	48,290,494.00	-	261,907,849.20

(十九) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	-296,206,419.84	-236,342,233.81
本期增加额	-40,889,494.67	-59,864,186.03
其中：本期净利润转入	-40,889,494.67	-59,864,186.03

项目	本期金额	上年金额
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-337,095,914.51	-296,206,419.84

（二十）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务	50,843,615.19	43,669,395.99	95,342,956.57	71,041,904.58
2. 其他业务				
合计	50,843,615.19	43,669,395.99	95,342,956.57	71,041,904.58

（二十一）税金及附加

项目	本期发生金额	上期发生金额
城市维护建设税	530,888.33	566,813.79
印花税	56,460.30	70,003.20
教育费附加	318,377.69	340,088.27
车船使用税	360.00	240.00
地方教育费附加	212,251.79	226,725.52
合计	1,118,338.11	1,203,870.78

（二十二）销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、销售费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
员工薪酬	10,354,071.72	15,171,066.11
交通差旅费	348,748.36	667,503.16
服务费	2,591,349.92	456,740.16
会议费	49,405.94	47,169.81
房租物业	506,631.66	729,884.70
招待费	112,921.71	87,352.61

项目	本期发生金额	上期发生金额
宣传费	994,308.12	582,587.37
办公费	6,397.08	25,080.89
通讯费	40,189.49	38,054.55
装修、折旧、摊销	9,277.56	18,955.65
招标费	290,406.61	101,228.02
其他	119,451.90	2,616,841.19
合计	15,423,160.07	20,542,464.22

2、管理费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
员工薪酬	4,233,356.39	10,613,584.82
房屋租赁	527,568.96	2,826,003.90
服务费	3,698,894.58	954,215.88
交通差旅费	336,981.16	1,047,220.69
装修、折旧、摊销	177,377.61	348,274.86
股份支付	773,262.25	2,153,559.41
会议费	-	148,826.19
招待费	138,697.31	118,113.60
办公费	751,802.25	2,169,334.10
会员费	74,000.00	54,500.00
通讯费	242,185.43	282,577.93
残保金	177,679.48	204,762.70
IT 服务费	-	492,854.73
其他	470,224.84	505,207.49
商标专利代理费	124,575.15	854,449.38
合计	11,726,605.41	22,773,485.68

3、研发费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
职工薪酬	18,814,299.20	46,878,016.16
房屋租赁	319,855.23	207,489.13
服务费	642,830.20	-
交通差旅费	10,815.59	477,477.19
装修、折旧、摊销	691,414.94	483,659.84

项目	本期发生金额	上期发生金额
专利费	70,635.95	-
测试费	544,619.28	445,367.16
办公费	169,233.43	662,131.55
委托研发	-	-
通讯费	24,169.28	-
其他	568.59	6,482.90
合计	21,288,441.69	49,160,623.93

4、财务费用

类别	本期发生金额	上期发生金额
利息费用	863,288.96	1,029,444.66
减：利息收入	216,081.13	53,142.36
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	1,467,400.01	- 655,400.00
其中：汇兑收益		655,400.00
汇兑损失	1,467,400.00	-
其他	27,309.91	38,172.27
合计	2,141,917.74	359,074.57

（二十三）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,971,434.33	5,329,296.58
增值税退税	80,584.08	5,129,161.80
合计	5,052,018.41	10,458,458.38

政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业上规补助	50,000.00	-	与收益相关
复工复产补助	50,000.00	-	与收益相关
高企补助	200,000.00	-	与收益相关
企业认证扶持资金	113,282.00	-	与收益相关
大数据、服务外包呼叫补助资金	636,718.00	-	与收益相关
HTAP 的国产分布式数据库关键技术研发和产业化项目资金	3,000,000.00	-	与收益相关
大数据联机事务处理及商业智能分析系统项目	-	2,000,000.00	与收益相关
省级数据库产业化示范平台项目		2,000,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	117,210.00	13,364.00	与收益相关
高新技术企业后补助经费	150,000.00	-	与收益相关
贵阳银行主库（核心交易系统）	588,290.87	-	与收益相关
个税手续费返还	65,653.46	65,372.58	与收益相关
CMMI3(服务呼叫外包)补贴款	-	1,250,000.00	与收益相关
金税盘维护费减免	280.00	560.00	与收益相关
合计	4,971,434.33	5,329,296.58	

（二十四）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		43,150.68
合计		43,150.68

（二十五）信用风险减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,679,727.65	-1,016,224.81
二、存货跌价损失		
三、固定资产减值损失		
四、无形资产减值损失		
合计	-1,679,727.65	-1,016,224.81

（二十六）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			
其中：固定资产处置利得			

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助	30,000.00	320,000.00	30,000.00
债务重组利得			
接受捐赠			
其他	20,000.00	0.01	20,000.00
合计	50,000.00	320,000.01	50,000.00

政府补助明细:

项目	本期发生额	上期发生额
“创客中国”贵州省中小企业创业创新大赛企业组二等奖奖金	30,000.00	-
科学技术部资源配置与管理司第七届创新创业大赛奖金		320,000.00
合计	30,000.00	320,000.00

(二十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
对外捐赠			
罚款支出			
滞纳金	20.16	24.19	20.16
其他		6,321.11	
合计	20.16	6,345.30	20.16

(二十八) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税调整	-212,478.55	-75,242.20
其他		
合计	-212,478.55	-75,242.20

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-41,101,973.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,139,087.90
子公司适用不同税率的影响	-1,373,576.22
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,580.95
税法允许扣除的项目的影响	-1,640,393.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	7,926,657.07
其他	
所得税费用	-212,478.55

(二十九) 合并现金流量表

1、将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-40,889,494.67	-59,864,186.03
加：资产减值准备	1,679,727.65	1,016,224.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	966,578.22	641,507.50
无形资产摊销	12,877.44	17,488.06
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	863,288.96	797,195.21
投资损失（收益以“一”号填列）		-43,150.68
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-212,478.55	-75,242.20
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	-159,942.02	-926,107.14
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-23,153,923.67	-11,378,215.05
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	211,610,838.55	28,880,236.51

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他	-5,030,893.55	-
经营活动产生的现金流量净额	145,686,578.36	-40,934,249.01
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	219,762,836.11	21,883,149.78
减：现金的年初余额	22,183,218.39	4,334,465.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	197,579,617.72	17,548,683.93

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	219,762,836.11	21,883,149.78
其中：库存现金	34,342.29	5,635.62
可随时用于支付的银行存款	219,728,493.82	21,877,514.16
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	219,762,836.11	21,883,149.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

九、 或有事项

无。

十、 资产负债表日后事项

(一) 贵阳银行核心业务系统易鲸捷国产数据库应用项目有关事项

本公司与贵阳银行股份有限公司签订贵阳银行核心业务系统易鲸捷国产数据库应用项目，合同约定价为 42,666.44 万元。截止至报告日，该项目已取得贵阳银行股份有限公司进度确认书，报表日至报告日期间，可确认收入 14,097.31 万元，结转成本 6,769.04 万元，对毛利的影响金额为 7,328.27 万元。

（二）美国易鲸捷有限公司股份转让有关事项

美国易鲸捷有限公司（Esgyn Corporation 或“美国易鲸捷”）是三智高科投资有限公司控股子公司，已于 2020 年 2 月停止营业，停止经营起贵州易鲸捷信息技术有限公司未再向美国易鲸捷支付款项。

美国易鲸捷所有管理层、个人股东及其员工已于 2020 年 12 月 31 日与三智高科及贵州易鲸捷信息技术有限公司签署《股份转让及解除协议》，协议约定由三智高科支付美国易鲸捷 192 万美元，美国易鲸捷所有管理层、股东等相关个人持有的所有美国易鲸捷已发行股转让至三智高科，且所有期权（如有尚未到期）将被注销，交割完成后，三智高科将成为美国公司的唯一股东。另《股份转让与解除协议》约定美国易鲸捷管理人员应对于所有交割前主张欠款予以解决，任何相关个人或任何持有主张欠款的第三方均无权向美国易鲸捷、三智高科、贵州易鲸捷或李静主张任何欠款，且美国公司自其成立起至《股份转让与解除协议》签订之日所拥有或产生的任何及所有技术成果和知识产权均将转让给贵州易鲸捷并由贵州易鲸捷所拥有。

三智高科将安排于 2021 年 1 月 11 日将 192 万美元汇至美国公司，在美国易鲸捷银行账户收到 192 万美元后，三智高科应被视为已全部并适当地履行了《股份转让与解除协议》下的付款义务，且《股份转让与解除协议》所定义的交割应被视为已经发生。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元					
母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
济南维鲸捷电子科技有限公司（有限合伙）	山东济南	软件和信息技术服务业	3,272.00	37.4961	37.4961

（二）本公司的子企业情况

金额单位：人民币万元					
子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
上海易鲸捷信息技术有限公司	中国上海市	软件和信息技术服务业	500.00	100.00	100.00
北京易鲸捷信息技术有限公司	中国北京市	软件和信息技术服务业	500.00	100.00	100.00
贵安新区易鲸捷技术服务有限公司	中国贵州省	软件和信息技术服务业	1,000.00	100.00	100.00
三智高科投资有限公司	塞舌尔	软件和信息技术服务业	611.81	100.00	100.00

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
贵州易恒捷信息技术合伙企业（有限合伙）	股东

(四) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	贵州易恒捷信息技术合伙企业（有限合伙）	103,822.89			

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

类别	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,662,967.81	100.00	2,494,435.34	6.45	13,598,999.91	100.00	799,985.74	5.88
其中：账龄组合	38,662,967.81	100.00	2,494,435.34	6.45	13,598,999.91	100.00	799,985.74	5.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	38,662,967.81	100.00	2,494,435.34	6.45	13,598,999.91	100.00	799,985.74	5.88

1、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	30,309,746.62	5	1,515,487.33	12,194,285.16	5	609,714.26
1 至 2 年	7,635,091.72	10	763,509.17	1,155,714.75	10	115,571.48
2 至 3 年	718,129.47	30	215,438.84	249,000.00	30	74,700.00
3 至 4 年						
4 年以上						
合计	38,662,967.81	6.45	2,494,435.34	13,598,999.91	5.88	799,985.74

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

债务人名称	账面余额	账龄	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
贵阳农村商业银行股份有限公司	17,805,639.25	1 年以内,1-2 年	46.05	1,042,087.01
贵阳银行股份有限公司	16,291,970.63	1 年以内,1-2 年	42.14	979,607.98
贵州通利智诚科技有限公司	720,000.00	1 年以内	1.86	36,000.00
贵州国路安云天数谷数据科技有限公司	566,037.74	1-2 年	1.46	56,603.77
福建新大陆软件工程有限公司	360,000.00	1 年以内	0.93	18,000.00
合计	35,743,647.62		92.45	2,132,298.76

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	31,897,855.90	2,336,831.13
合计	31,897,855.90	2,336,831.13

1、其他应收款项

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	124,385,374.86	100.00	92,487,518.96	100.00	85,784,837.50	100.00	83,448,006.37	100.00
其中：1、账龄分析法组合	492,701.26	0.40	36,559.46	0.04	564,763.90	1.00	31,180.70	0.04
2、其他组合	123,892,673.60	99.6	92,450,959.50	99.96	85,220,073.60	99.00	83,416,825.67	99.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	124,385,374.86	100.00	92,487,518.96	100.00	85,784,837.50	100.00	83,448,006.37	100.00



(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	334,613.26	5.00	16,730.66	546,113.90	5.00	27,305.70
1 至 2 年	148,038.00	10.00	14,803.80	8,600.00	10.00	860.00
2 至 3 年	-	-	-	10,050.00	30.00	3,015.00
3 至 4 年	10,050.00	50.00	5,025.00			
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	492,701.26	7.42	36,559.46	564,763.90	5.52	31,180.70

2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
关联方组合	123,892,673.60	74.62	92,450,959.50	85,220,073.60	97.88	83,416,825.67
合计	123,892,673.60	74.62	92,450,959.50	85,220,073.60	97.88	83,416,825.67

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
湖北省公共资源交易中心	往来款	100,000.00	1-2 年	0.08	10,000.00
北京易鲸捷信息技术有限公司	往来款	42,658,092.25	1-4 年	34.30	24,248,812.53
上海易鲸捷信息技术有限公司	往来款	42,240,021.35	1-3 年	33.96	29,207,586.97
三智高科技投资有限公司	往来款	39,350,975.00	1-3 年	31.64	39,350,975.00
贵州易恒捷信息技术合伙企业 (有限合伙)	往来款	103,822.89	1 年以内	0.08	
合计		124,452,911.49			92,817,374.50

（三）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	37,922,475.62			37,922,475.62
对合营企业投资				-
对联营企业投资				-
小计	37,922,475.62			37,922,475.62
减：长期股权投资减值准备	27,922,475.62			27,922,475.62
合计	10,000,000.00			10,000,000.00

（四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务	50,321,622.11	43,669,395.99	91,566,818.35	71,041,904.58
2. 其他业务				
合计	50,321,622.11	43,669,395.99	91,566,818.35	71,041,904.58

（五）现金流量表

1、将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-36,686,255.21	-55,620,553.59
加：资产减值准备	10,733,962.19	12,532,953.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	755,543.91	341,961.01
无形资产摊销	12,877.44	17,488.06
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-4,925,392.76	-
财务费用（收益以“-”号填列）	863,288.96	797,195.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-43,150.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,341,745.28	-1,518,110.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-

补充资料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,294,399.12	-2,180,946.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-63,761,742.70	-23,419,307.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	242,672,020.77	28,123,960.84
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	147,028,158.20	-40,968,509.72
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	217,853,269.92	18,701,276.57
减：现金的年初余额	19,001,345.18	1,863,133.01
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	198,851,924.74	16,838,143.56

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	217,853,269.92	18,701,276.57
其中：库存现金	30,709.05	100.45
可随时用于支付的银行存款	217,822,560.87	18,701,176.12
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	217,853,269.92	18,701,276.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

十四、财务报表的批准

本财务报表已于 2020 年 12 月 31 日经本公司董事会批准。

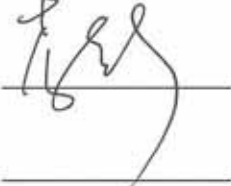
(此页无正文)



第 16 页至第 74 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

签名：



日期：

主管会计工作负责人：

签名：

王芮

日期：

会计机构负责人：

签名：

王芮

日期：



统一社会信用代码

91110102089661664J

营业执照

(副本) (11-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 祝卫

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；资产评估；法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704



登记机关

2020年11月18日

证书序号: 00000004

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:

北京市财政局

二〇一三年三月十四日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 天运会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 祝卫

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701
-704

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000204

批准执业文号:

批准执业日期: 京财会许可〔2013〕0079号





姓名: 贾建强
Full name: 贾建强
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1964-09-15
Date of Birth: 1964-09-15
工作单位: 天津国信裕天有限责任会计
Working unit: 天津国信裕天有限责任会计
身份证号: 130705196409151514
Identity card No.: 130705196409151514



120000360669



姓名: 贾建强
证书编号: 120000360669

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 120000360669
No. of Certificate

批准注册协会: 天津市
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 4 月 12 日
Date of Issuance



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.



年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，需要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书仅限本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书遗失，应在所属主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补发手续。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓 名: 姚滨
Sex: 男
出生日期: 1980-02-19
工作单位: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号: 230101198002192418
Issued by and No.:



姓名: 姚滨
证书编号: 110002043689

110002043689

证书编号: 北京注册会计师协会
No. of Certificate
批准注册协会: 2014 06 10
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 年 月 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
月 日 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
月 日 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章

2016年 8 月 17 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章

2016年 8 月 17 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章

2016年 11 月 10 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章

2016年 11 月 10 日