

深圳市易平方网络科技有限公司

2020 年度

审计报告

索引

页码

审计报告

公司财务报表

— 合并资产负债表

— 母公司资产负债表

— 合并利润表

— 母公司利润表

— 合并现金流量表

— 母公司现金流量表

— 合并所有者权益变动表

— 母公司所有者权益变动表

— 财务报表附注

# 审计报告

XYZH/2021GZAA50312

深圳市易平方网络科技有限公司：

## 一、 审计意见

我们审计了深圳市易平方网络科技有限公司（以下简称易平方公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了易平方公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

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

治理层负责监督易平方公司的财务报告过程。

## 四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对易平方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易平方公司不能持续经营。

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

（6）就易平方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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

广州分所

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 广州

二〇二一年三月二十二日

## 合并资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：深圳市易平方网络科技有限公司

单位：人民币元

| 项 目           | 附注    | 年末余额                  | 年初余额                  |
|---------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                       |                       |
| 货币资金          | 六、（一） | 83,372,696.89         | 208,024,564.75        |
| 交易性金融资产       |       |                       |                       |
| 衍生金融资产        |       |                       |                       |
| 应收票据          |       |                       |                       |
| 应收账款          | 六、（二） | 209,234,589.73        | 115,500,889.15        |
| 应收款项融资        |       |                       |                       |
| 预付款项          | 六、（三） | 1,241,049.58          | 3,292,345.76          |
| 其他应收款         | 六、（四） | 155,089,259.59        | 470,063.25            |
| 买入返售金融资产      |       |                       |                       |
| 存货            | 六、（五） | 349,284.66            |                       |
| 合同资产          | 六、（六） | 48,368,570.10         |                       |
| 持有待售资产        |       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |       |                       |                       |
| 其他流动资产        |       |                       |                       |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>497,655,450.55</b> | <b>327,287,862.91</b> |
| <b>非流动资产：</b> |       |                       |                       |
| 债权投资          |       |                       |                       |
| 其他债权投资        |       |                       |                       |
| 长期应收款         |       |                       |                       |

|                |        |                          |                          |
|----------------|--------|--------------------------|--------------------------|
| 长期股权投资         | 六、（七）  | 1, 795. 48               | 192, 323. 20             |
| 其他权益工具投资       | 六、（八）  |                          | 1, 200, 000. 00          |
| 其他非流动金融资产      |        |                          |                          |
| 投资性房地产         |        |                          |                          |
| 固定资产           | 六、（九）  | 4, 142, 794. 24          | 3, 191, 582. 56          |
| 在建工程           | 六、（十）  | 1, 072, 384. 91          | 1, 457, 384. 46          |
| 无形资产           | 六、（十一） | 8, 852, 906. 23          | 7, 887, 084. 21          |
| 商誉             |        |                          |                          |
| 长期待摊费用         | 六、（十二） | 545, 953. 05             | 109, 912. 33             |
| 递延所得税资产        | 六、（十三） | 2, 983, 788. 32          | 604, 675. 41             |
| 其他非流动资产        |        |                          |                          |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>17, 599, 622. 23</b>  | <b>14, 642, 962. 17</b>  |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>515, 255, 072. 78</b> | <b>341, 930, 825. 08</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

2020 年 12 月 31 日

编制单位：深圳市易平方网络科技有限公司

单位：人民币元

| 项 目          | 附注     | 年末余额              | 年初余额              |
|--------------|--------|-------------------|-------------------|
| <b>流动负债：</b> |        |                   |                   |
| 短期借款         |        |                   |                   |
| 交易性金融负债      |        |                   |                   |
| 衍生金融负债       |        |                   |                   |
| 应付票据         |        |                   |                   |
| 应付账款         | 六、（十四） | 148, 900, 083. 60 | 121, 058, 834. 60 |

|                 |        |                       |                       |
|-----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 预收款项            |        |                       |                       |
| 合同负债            | 六、（十五） | 768,938.30            | 48,665.39             |
| 应付职工薪酬          | 六、（十六） | 12,315,228.29         | 8,653,478.74          |
| 应交税费            | 六、（十七） | 20,905,422.12         | 10,026,428.56         |
| 其他应付款           | 六、（十八） | 13,308,059.19         | 10,603,767.17         |
| 其中：应付利息         |        |                       |                       |
| 应付股利            |        |                       |                       |
| 持有待售负债          |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负<br>债 |        |                       |                       |
| 其他流动负债          |        |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>   |        | <b>196,197,731.50</b> | <b>150,391,174.46</b> |
| <b>非流动负债：</b>   |        |                       |                       |
| 长期借款            |        |                       |                       |
| 应付债券            |        |                       |                       |
| 长期应付款           |        |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬        |        |                       |                       |
| 预计负债            |        |                       |                       |
| 递延收益            |        |                       |                       |
| 递延所得税负债         |        |                       |                       |
| 其他非流动负债         | 六、（十九） | 36,800.00             |                       |
| <b>非流动负债合计</b>  |        | <b>36,800.00</b>      | <b>-</b>              |
| <b>负 债 合 计</b>  |        | <b>196,234,531.50</b> | <b>150,391,174.46</b> |
| <b>股东权益：</b>    |        |                       |                       |
| 实收资本            | 六、（二十） | 20,174,070.81         | 20,174,070.81         |
| 其他权益工具          |        |                       |                       |

|                          |         |                       |                       |
|--------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 资本公积                     | 六、（二十一） | 31,492,595.85         | 31,492,595.85         |
| 其他综合收益                   | 六、（二十二） |                       | -3,500,000.00         |
| 专项储备                     |         |                       |                       |
| 盈余公积                     | 六、（二十三） | 10,087,035.41         | 10,087,035.41         |
| 未分配利润                    | 六、（二十四） | 257,266,839.21        | 133,285,948.55        |
| <b>归属于母公司股东权益<br/>合计</b> |         | <b>319,020,541.28</b> | <b>191,539,650.62</b> |
| 少数股东权益                   |         |                       |                       |
| <b>股东权益合计</b>            |         | <b>319,020,541.28</b> | <b>191,539,650.62</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b>         |         | <b>515,255,072.78</b> | <b>341,930,825.08</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：深圳市易平方网络科技有限公司

单位：人民币元

| 项 目           | 附注     | 年末余额                  | 年初余额                  |
|---------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |        |                       |                       |
| 货币资金          |        | 81,675,951.79         | 208,024,564.75        |
| 交易性金融资产       |        |                       |                       |
| 衍生金融资产        |        |                       |                       |
| 应收票据          |        |                       |                       |
| 应收账款          | 十二、（一） | 201,301,881.66        | 115,500,889.15        |
| 应收款项融资        |        |                       |                       |
| 预付款项          |        | 1,241,049.58          | 3,292,345.76          |
| 其他应收款         | 十二、（二） | 154,609,838.41        | 470,063.25            |
| 存货            |        | 344,659.88            |                       |
| 合同资产          |        | 48,368,570.10         |                       |
| 持有待售资产        |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |        |                       |                       |
| 其他流动资产        |        |                       |                       |
| <b>流动资产合计</b> |        | <b>487,541,951.42</b> | <b>327,287,862.91</b> |
| <b>非流动资产：</b> |        |                       |                       |
| 债权投资          |        |                       |                       |
| 其他债权投资        |        |                       |                       |
| 长期应收款         |        |                       |                       |
| 长期股权投资        | 十二、（三） | 1,795.48              | 192,323.20            |

|                |  |                       |                       |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其他权益工具投资       |  |                       | 1,200,000.00          |
| 其他非流动金融资产      |  |                       |                       |
| 投资性房地产         |  |                       |                       |
| 固定资产           |  | 4,142,794.24          | 3,191,582.56          |
| 在建工程           |  | 1,072,384.91          | 1,457,384.46          |
| 无形资产           |  | 8,852,906.23          | 7,887,084.21          |
| 长期待摊费用         |  | 545,953.05            | 109,912.33            |
| 递延所得税资产        |  | 2,966,784.33          | 604,675.41            |
| 其他非流动资产        |  |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |  | <b>17,582,618.24</b>  | <b>14,642,962.17</b>  |
| <b>资 产 总 计</b> |  | <b>505,124,569.66</b> | <b>341,930,825.08</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：深圳市易平方网络科技有限公司

单位：人民币元

| 项 目          | 附注 | 年末余额           | 年初余额           |
|--------------|----|----------------|----------------|
| <b>流动负债：</b> |    |                |                |
| 短期借款         |    |                |                |
| 交易性金融负债      |    |                |                |
| 衍生金融负债       |    |                |                |
| 应付票据         |    |                |                |
| 应付账款         |    | 141,056,200.99 | 121,058,834.60 |
| 预收款项         |    |                |                |
| 合同负债         |    | 443,849.15     | 48,665.39      |

|                 |  |                       |                       |
|-----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 应付职工薪酬          |  | 12,315,228.29         | 8,653,478.74          |
| 应交税费            |  | 20,628,315.72         | 10,026,428.56         |
| 其他应付款           |  | 12,840,195.19         | 10,603,767.17         |
| 持有待售负债          |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动<br>负债 |  |                       |                       |
| 其他流动负债          |  |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>   |  | <b>187,283,789.34</b> | <b>150,391,174.46</b> |
| <b>非流动负债：</b>   |  |                       |                       |
| 长期借款            |  |                       |                       |
| 应付债券            |  |                       |                       |
| 长期应付款           |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬        |  |                       |                       |
| 预计负债            |  |                       |                       |
| 递延收益            |  |                       |                       |
| 递延所得税负债         |  |                       |                       |
| 其他非流动负债         |  | 36,800.00             |                       |
| <b>非流动负债合计</b>  |  | <b>36,800.00</b>      | <b>-</b>              |
| <b>负 债 合 计</b>  |  | <b>187,320,589.34</b> | <b>150,391,174.46</b> |
| <b>股东权益：</b>    |  |                       |                       |
| 实收资本            |  | 20,174,070.81         | 20,174,070.81         |
| 其他权益工具          |  |                       |                       |
| 资本公积            |  | 31,492,595.85         | 31,492,595.85         |
| 其他综合收益          |  |                       | -3,500,000.00         |
| 专项储备            |  |                       |                       |
| 盈余公积            |  | 10,087,035.41         | 10,087,035.41         |

|           |  |                |                |
|-----------|--|----------------|----------------|
| 未分配利润     |  | 256,050,278.25 | 133,285,948.55 |
| 股东权益合计    |  | 317,803,980.32 | 191,539,650.62 |
| 负债和股东权益总计 |  | 505,124,569.66 | 341,930,825.08 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

2020 年度

编制单位：深圳市易平方网络科技有限公司

单位：人民币元

| 项目                  | 附注      | 本年金额           | 上年金额           |
|---------------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入             | 六、（二十五） | 593,361,663.75 | 291,410,136.24 |
| 二、营业总成本             |         | 442,802,484.30 | 198,160,590.10 |
| 其中：营业成本             | 六、（二十五） | 385,684,020.47 | 145,374,760.63 |
| 税金及附加               | 六、（二十六） | 983,103.78     | 2,522,311.48   |
| 销售费用                | 六、（二十七） | 16,520,035.75  | 16,971,369.31  |
| 管理费用                | 六、（二十八） | 11,488,846.06  | 9,978,598.99   |
| 研发费用                | 六、（二十九） | 33,935,475.75  | 25,653,874.78  |
| 财务费用                | 六、（三十）  | -5,808,997.51  | -2,340,325.09  |
| 加：其他收益              | 六、（三十一） | 4,483,351.38   | 1,379,597.68   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）     | 六、（三十二） | -138,563.63    | -585,633.38    |
| 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<br>(损失以“-”号填列)           | 六、(三十三) | -8,260,027.44         | -1,883,447.82        |
| 资产减值损失<br>(损失以“-”号填列)           | 六、(三十四) | -784,731.17           |                      |
| 资产处置收益<br>(损失以“-”号填列)           |         |                       |                      |
| <b>三、营业利润(亏损以<br/>“-”号填列)</b>   |         | <b>145,859,208.59</b> | <b>92,160,062.62</b> |
| 加: 营业外收入                        |         |                       |                      |
| 减: 营业外支出                        | 六、(三十五) | 4,765.59              | 32,982.07            |
| <b>四、利润总额(亏损总额<br/>以“-”号填列)</b> |         | <b>145,854,443.00</b> | <b>92,127,080.55</b> |
| 减: 所得税费用                        | 六、(三十六) | 20,173,552.34         | 13,083,184.38        |
| <b>五、净利润(净亏损以<br/>“-”号填列)</b>   |         | <b>125,680,890.66</b> | <b>79,043,896.17</b> |
| <b>(一) 按经营持续性分类</b>             |         | <b>125,680,890.66</b> | <b>79,043,896.17</b> |
| 1. 持续经营净利润<br>(净亏损以“-”号填列)      |         | 125,680,890.66        | 79,043,896.17        |
| 2. 终止经营净利润<br>(净亏损以“-”号填列)      |         |                       |                      |
| <b>(二) 按所有权归属分类</b>             |         | <b>125,680,890.66</b> | <b>79,043,896.17</b> |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)    |         | 125,680,890.66        | 79,043,896.17        |
| 2. 少数股东损益<br>(净亏损以“-”号填列)       |         |                       |                      |
| <b>六、其他综合收益的税后<br/>净额</b>       |         | <b>1,800,000.00</b>   | <b>-3,500,000.00</b> |
| 归属母公司所有者的<br>其他综合收益的税后净额        |         | 1,800,000.00          | -3,500,000.00        |

|                            |  |                       |                      |
|----------------------------|--|-----------------------|----------------------|
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |  | 1,800,000.00          | -3,500,000.00        |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额           |  |                       |                      |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |  |                       |                      |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动          |  | 1,800,000.00          | -3,500,000.00        |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |  |                       |                      |
| 5. 其他                      |  |                       |                      |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |  | -                     | -                    |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |  |                       |                      |
| 2. 其他债权投资公允价值变动            |  |                       |                      |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |  |                       |                      |
| 4. 其他债权投资信用减值准备            |  |                       |                      |
| 5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） |  |                       |                      |
| 6. 外币财务报表折算差额              |  |                       |                      |
| 7. 其他                      |  |                       |                      |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |  |                       |                      |
| <b>七、综合收益总额</b>            |  | <b>127,480,890.66</b> | <b>75,543,896.17</b> |
| 归属于母公司股东的                  |  | 127,480,890.66        | 75,543,896.17        |

|                |  |  |  |
|----------------|--|--|--|
| 综合收益总额         |  |  |  |
| 归属于少数股东的综合收益总额 |  |  |  |

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

2020 年度

编制单位：深圳市易平方网络科技有限公司

单位：人民币元

| 项目                  | 附注     | 本年金额                  | 上年金额                  |
|---------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业收入</b>       | 十二、（四） | <b>507,843,218.99</b> | <b>291,410,136.24</b> |
| 减：营业成本              | 十二、（四） | 301,806,674.21        | 145,374,760.63        |
| 税金及附加               |        | 862,419.17            | 2,522,311.48          |
| 销售费用                |        | 16,462,171.75         | 16,971,369.31         |
| 管理费用                |        | 11,486,401.06         | 9,978,598.99          |
| 研发费用                |        | 33,935,475.75         | 25,653,874.78         |
| 财务费用                |        | -5,802,846.40         | -2,340,325.09         |
| 其中：利息费用             |        |                       |                       |
| 利息收入                |        |                       |                       |
| 加：其他收益              |        | 4,483,351.38          | 1,379,597.68          |
| 投资收益（损失以“—”号填列）     | 十二、（五） | -138,563.63           | -585,633.38           |
| 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） |        |                       |                       |
| 信用减值损失              |        | -8,089,987.53         | -1,883,447.82         |

|                                 |  |                       |                      |
|---------------------------------|--|-----------------------|----------------------|
| (损失以“-”号填列)                     |  |                       |                      |
| 资产减值损失<br>(损失以“-”号填列)           |  | -784,731.17           |                      |
| 资产处置收益<br>(损失以“-”号填列)           |  |                       |                      |
| <b>二、营业利润</b> (亏损以<br>“-”号填列)   |  | <b>144,562,992.50</b> | <b>92,160,062.62</b> |
| 加: 营业外收入                        |  |                       |                      |
| 减: 营业外支出                        |  | 4,765.59              | 32,982.07            |
| <b>三、利润总额</b> (亏损总额<br>以“-”号填列) |  | <b>144,558,226.91</b> | <b>92,127,080.55</b> |
| 减: 所得税费用                        |  | 20,093,897.21         | 13,083,184.38        |
| <b>四、净利润</b> (净亏损以<br>“-”号填列)   |  | <b>124,464,329.70</b> | <b>79,043,896.17</b> |
| (一) 持续经营净利润<br>(净亏损以“-”号填列)     |  |                       |                      |
| (二) 终止经营净利润<br>(净亏损以“-”号填列)     |  |                       |                      |
| <b>五、其他综合收益的税后<br/>净额</b>       |  | <b>1,800,000.00</b>   | <b>-3,500,000.00</b> |
| (一) 不能重分类进损<br>益的其他综合收益         |  | 1,800,000.00          | -3,500,000.00        |
| 1. 重新计量设定受<br>益计划变动额            |  |                       |                      |
| 2. 权益法下不能转<br>损益的其他综合收益         |  |                       |                      |
| 3. 其他权益工具投<br>资公允价值变动           |  | 1,800,000.00          | -3,500,000.00        |
| 4. 企业自身信用风<br>险公允价值变动           |  |                       |                      |

|                            |  |                       |                      |
|----------------------------|--|-----------------------|----------------------|
| 5. 其他                      |  |                       |                      |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益         |  | -                     | -                    |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |  |                       |                      |
| 2. 其他债权投资公允价值变动            |  |                       |                      |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |  |                       |                      |
| 4. 其他债权投资信用减值准备            |  |                       |                      |
| 5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） |  |                       |                      |
| 6. 外币财务报表折算差额              |  |                       |                      |
| 7. 其他                      |  |                       |                      |
| <b>六、综合收益总额</b>            |  | <b>126,264,329.70</b> | <b>75,543,896.17</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

2020 年度

编制单位：深圳市易平方网络科技有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 本年金额                  | 上年金额                  |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 524,182,273.76        | 253,573,954.14        |
| 收到的税费返还                   |    |                       | 5,840,396.46          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 13,153,057.41         | 8,841,965.72          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>537,335,331.17</b> | <b>268,256,316.32</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 381,929,426.30        | 78,797,934.27         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 23,180,526.86         | 16,558,412.54         |
| 支付的各项税费                   |    | 21,234,046.44         | 24,579,974.82         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 82,165,505.33         | 132,512,285.80        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>508,509,504.93</b> | <b>252,448,607.43</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>28,825,826.24</b>  | <b>15,807,708.89</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    | 900,000.00            |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                       |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 500.00                |                       |
| 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            |    |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>900,500.00</b>     | <b>-</b>              |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 4,378,194.10          | 5,432,162.20          |

|                           |  |                        |                       |
|---------------------------|--|------------------------|-----------------------|
| 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       |  |                        |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | 150,000,000.00         |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>154,378,194.10</b>  | <b>5,432,162.20</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-153,477,694.10</b> | <b>-5,432,162.20</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                        |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                        | 31,666,666.66         |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |                        |                       |
| 取得借款所收到的现金                |  |                        |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                        |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |                        | <b>31,666,666.66</b>  |
| 偿还债务所支付的现金                |  |                        |                       |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金        |  |                        |                       |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  |                        |                       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                        |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  |                        | <b>-</b>              |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  |                        | <b>31,666,666.66</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                        |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>-124,651,867.86</b> | <b>42,042,213.35</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 208,024,564.75         | 165,982,351.40        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>83,372,696.89</b>   | <b>208,024,564.75</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

2020 年度

编制单位：深圳市易平方网络科技有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 本年金额                  | 上年金额                  |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 461,607,845.37        | 253,573,954.14        |
| 收到的税费返还                   |    |                       | 5,840,396.46          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 13,927,598.91         | 8,841,965.72          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>475,535,444.28</b> | <b>268,256,316.32</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 320,570,823.55        | 78,797,934.27         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 23,180,526.86         | 16,558,412.54         |
| 支付的各项税费                   |    | 20,910,213.24         | 24,579,974.82         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 83,744,799.49         | 132,512,285.80        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>448,406,363.14</b> | <b>252,448,607.43</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>27,129,081.14</b>  | <b>15,807,708.89</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    | 900,000.00            |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                       |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 500.00                |                       |
| 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            |    |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>900,500.00</b>     | <b>-</b>              |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 4,378,194.10          | 5,432,162.20          |

|                           |  |                        |                       |
|---------------------------|--|------------------------|-----------------------|
| 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       |  |                        |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | 150,000,000.00         |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>154,378,194.10</b>  | <b>5,432,162.20</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-153,477,694.10</b> | <b>-5,432,162.20</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                        |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                        | 31,666,666.66         |
| 取得借款收到的现金                 |  |                        |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                        |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>-</b>               | <b>31,666,666.66</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                        |                       |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |                        |                       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                        |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>-</b>               | <b>-</b>              |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-</b>               | <b>31,666,666.66</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                        |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>-126,348,612.96</b> | <b>42,042,213.35</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 208,024,564.75         | 165,982,351.40        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>81,675,951.79</b>   | <b>208,024,564.75</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

2020 年度

单位：人民币

编制单位：深圳市易平方网络科技有限公司

元

| 项<br><br>目            | 本年金额          |               |               |      |               |                |                |            |                |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|------|---------------|----------------|----------------|------------|----------------|
|                       | 归属于母公司股东权益    |               |               |      |               |                |                | 少数股<br>东权益 | 股东<br>权益合计     |
|                       | 实收资本          | 资本公积          | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 小计             |            |                |
| 一、上年年末余额              | 20,174,070.81 | 31,492,595.85 | -3,500,000.00 |      | 10,087,035.41 | 133,285,948.55 | 191,539,650.62 |            | 191,539,650.62 |
| 加：会计政策变更              |               |               |               |      |               |                |                |            | -              |
| 前期差错更正                |               |               |               |      |               |                |                |            | -              |
| 同一控制下企业合并             |               |               |               |      |               |                |                |            | -              |
| 其他                    |               |               |               |      |               |                |                |            | -              |
| 二、本年初余额               | 20,174,070.81 | 31,492,595.85 | -3,500,000.00 | -    | 10,087,035.41 | 133,285,948.55 | 191,539,650.62 | -          | 191,539,650.62 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列） | -             | -             | 3,500,000.00  | -    | -             | 123,980,890.66 | 127,480,890.66 | -          | 127,480,890.66 |
| （一）综合收益总额             |               |               | 1,800,000.00  |      |               | 125,680,890.66 | 127,480,890.66 |            | 127,480,890.66 |
| （二）股东投入和减少资本          | -             | -             | -             | -    | -             | -              | -              | -          | -              |
| 1. 股东投入资本             |               |               |               |      |               |                |                | -          | -              |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |               |               |      |               |                |                | -          | -              |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |               |               |               |      |               |                |                | -          | -              |
| 4. 其他                 |               |               |               |      |               |                |                | -          | -              |
| （三）利润分配               | -             | -             | -             | -    | -             | -              | -              | -          | -              |
| 1. 提取盈余公积             |               |               |               |      |               |                |                | -          | -              |
| 2. 提取一般风险准备           |               |               |               |      |               |                |                | -          | -              |
| 3. 对股东的分配             |               |               |               |      |               |                |                | -          | -              |
| 4. 其他                 |               |               |               |      |               |                |                | -          | -              |



|                    |                      |                      |              |          |                      |                       |                       |          |                       |
|--------------------|----------------------|----------------------|--------------|----------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| (四) 股东权益内部结转       | -                    | -                    | 1,700,000.00 | -        | -                    | -1,700,000.00         | -                     | -        | -                     |
| 1. 资本公积转增资本        |                      |                      |              |          |                      |                       | -                     |          | -                     |
| 2. 盈余公积转增资本        |                      |                      |              |          |                      |                       | -                     |          | -                     |
| 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    |                      |                      | 1,700,000.00 |          |                      | -1,700,000.00         | -                     |          | -                     |
| 6. 其他              |                      |                      |              |          |                      |                       | -                     |          | -                     |
| (五) 专项储备           | -                    | -                    | -            | -        | -                    | -                     | -                     | -        | -                     |
| 1. 本年提取            |                      |                      |              |          |                      |                       | -                     |          | -                     |
| 2. 本年使用            |                      |                      |              |          |                      |                       | -                     |          | -                     |
| (六) 其他             |                      |                      |              |          |                      |                       | -                     |          | -                     |
| <b>四、本年年末余额</b>    | <b>20,174,070.81</b> | <b>31,492,595.85</b> | <b>-</b>     | <b>-</b> | <b>10,087,035.41</b> | <b>257,266,839.21</b> | <b>319,020,541.28</b> | <b>-</b> | <b>319,020,541.28</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2020 年度

编制单位：深圳市易平方网络科技有限公司

单位：人民币

元

| 项<br><br>目 | 上年金额          |      |        |      |              |               |               |            |               |
|------------|---------------|------|--------|------|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|            | 归属于母公司股东权益    |      |        |      |              |               |               | 少数股<br>东权益 | 股东<br>权益合计    |
|            |               |      |        |      |              |               |               |            |               |
|            | 实收资本          | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 未分配利润         | 小计            |            |               |
|            |               |      |        |      |              |               |               |            |               |
| 一、上年年末余额   | 20,000,000.00 |      |        |      | 6,435,443.34 | 57,918,990.04 | 84,354,433.38 |            | 84,354,433.38 |
| 加：会计政策变更   |               |      |        |      |              | -25,345.59    | -25,345.59    |            | -25,345.59    |
| 前期差错更正     |               |      |        |      |              |               | -             |            | -             |
| 同一控制下企业合并  |               |      |        |      |              |               | -             |            | -             |
| 其他         |               |      |        |      |              |               | -             |            | -             |

|                       |               |               |               |   |               |                |                |   |                |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---|---------------|----------------|----------------|---|----------------|
| 二、本年年初余额              | 20,000,000.00 | -             | -             | - | 6,435,443.34  | 57,893,644.45  | 84,329,087.79  | - | 84,329,087.79  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 174,070.81    | 31,492,595.85 | -3,500,000.00 | - | 3,651,592.07  | 75,392,304.10  | 107,210,562.83 | - | 107,210,562.83 |
| （一）综合收益总额             |               |               | -3,500,000.00 |   |               | 79,043,896.17  | 75,543,896.17  |   | 75,543,896.17  |
| （二）股东投入和减少资本          | 174,070.81    | 31,492,595.85 | -             | - | -             | -              | 31,666,666.66  | - | 31,666,666.66  |
| 1. 股东投入资本             | 174,070.81    | 31,492,595.85 |               |   |               |                | 31,666,666.66  |   | 31,666,666.66  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |               |               |   |               |                | -              |   | -              |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |               |               |               |   |               |                | -              |   | -              |
| 4. 其他                 |               |               |               |   |               |                | -              |   | -              |
| （三）利润分配               | -             | -             | -             | - | 3,651,592.07  | -3,651,592.07  | -              | - | -              |
| 1. 提取盈余公积             |               |               |               |   | 3,651,592.07  | -3,651,592.07  | -              |   | -              |
| 2. 提取一般风险准备           |               |               |               |   |               |                | -              |   | -              |
| 3. 对股东的分配             |               |               |               |   |               |                | -              |   | -              |
| 4. 其他                 |               |               |               |   |               |                | -              |   | -              |
| （四）股东权益内部结转           | -             | -             | -             | - | -             | -              | -              | - | -              |
| 1. 资本公积转增资本           |               |               |               |   |               |                | -              |   | -              |
| 2. 盈余公积转增资本           |               |               |               |   |               |                | -              |   | -              |
| 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. 本年提取               |               |               |               |   |               |                | -              |   | -              |
| 2. 本年使用               |               |               |               |   |               |                | -              |   | -              |
| （六）其他                 |               |               |               |   |               |                | -              |   | -              |
| 四、本年年末余额              | 20,174,070.81 | 31,492,595.85 | -3,500,000.00 | - | 10,087,035.41 | 133,285,948.55 | 191,539,650.62 | - | 191,539,650.62 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司股东权益变动表

2020 年度

编制单位：深圳市易平方网络科技有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 本年金额          |               |               |      |               |                |                |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 实收资本          | 资本公积          | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 股东权益合计         |
| 一、上年年末余额              | 20,174,070.81 | 31,492,595.85 | -3,500,000.00 |      | 10,087,035.41 | 133,285,948.55 | 191,539,650.62 |
| 加：会计政策变更              |               |               |               |      |               |                | -              |
| 前期差错更正                |               |               |               |      |               |                | -              |
| 其他                    |               |               |               |      |               |                | -              |
| 二、本年初余额               | 20,174,070.81 | 31,492,595.85 | -3,500,000.00 | -    | 10,087,035.41 | 133,285,948.55 | 191,539,650.62 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -             | -             | 3,500,000.00  | -    | -             | 122,764,329.70 | 126,264,329.70 |
| （一）综合收益总额             |               |               | 1,800,000.00  |      |               | 124,464,329.70 | 126,264,329.70 |
| （二）股东投入和减少资本          | -             | -             | -             | -    | -             | -              | -              |
| 1. 股东投入资本             |               |               |               |      |               |                | -              |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |               |               |      |               |                | -              |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |               |               |               |      |               |                | -              |
| 4. 其他                 |               |               |               |      |               |                | -              |
| （三）利润分配               | -             | -             | -             | -    | -             | -              | -              |
| 1. 提取盈余公积             |               |               |               |      |               |                | -              |
| 2. 对股东的分配             |               |               |               |      |               |                | -              |
| 3. 其他                 |               |               |               |      |               |                | -              |
| （四）股东权益内部结转           | -             | -             | 1,700,000.00  | -    | -             | -1,700,000.00  | -              |
| 1. 资本公积转增资本           |               |               |               |      |               |                | -              |
| 2. 盈余公积转增资本           |               |               |               |      |               |                | -              |

|                    |                      |                      |              |          |                      |                       |                       |
|--------------------|----------------------|----------------------|--------------|----------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 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    |                      |                      | 1,700,000.00 |          |                      | -1,700,000.00         | -                     |
| 6. 其他              |                      |                      |              |          |                      |                       | -                     |
| (五) 专项储备           | -                    | -                    | -            | -        | -                    | -                     | -                     |
| 1. 本年提取            |                      |                      |              |          |                      |                       | -                     |
| 2. 本年使用            |                      |                      |              |          |                      |                       | -                     |
| (六) 其他             |                      |                      |              |          |                      |                       | -                     |
| <b>四、本年年末余额</b>    | <b>20,174,070.81</b> | <b>31,492,595.85</b> | <b>-</b>     | <b>-</b> | <b>10,087,035.41</b> | <b>256,050,278.25</b> | <b>317,803,980.32</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### 母公司股东权益变动表（续）

2020 年度

编制单位：深圳市易平方网络科技有限公司

单位：人民币  
元

| 项 目                   | 上年金额          |               |               |      |              |               |                |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|------|--------------|---------------|----------------|
|                       | 实收资本          | 资本公积          | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积         | 未分配利润         | 股东权益合计         |
| 一、上年年末余额              | 20,000,000.00 |               |               |      | 6,435,443.34 | 57,918,990.04 | 84,354,433.38  |
| 加：会计政策变更              |               |               |               |      |              | -25,345.59    | -25,345.59     |
| 前期差错更正                |               |               |               |      |              |               | -              |
| 其他                    |               |               |               |      |              |               | -              |
| 二、本年初余额               | 20,000,000.00 | -             | -             | -    | 6,435,443.34 | 57,893,644.45 | 84,329,087.79  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 174,070.81    | 31,492,595.85 | -3,500,000.00 | -    | 3,651,592.07 | 75,392,304.10 | 107,210,562.83 |
| （一）综合收益总额             |               |               | -3,500,000.00 |      |              | 79,043,896.17 | 75,543,896.17  |
| （二）股东投入和减少资本          | 174,070.81    | 31,492,595.85 | -             | -    | -            | -             | 31,666,666.66  |

|                    |                      |                      |                      |          |                      |                       |                       |
|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1. 股东投入资本          | 174,070.81           | 31,492,595.85        |                      |          |                      |                       | 31,666,666.66         |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |                      |                      |                      |          |                      |                       | -                     |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   |                      |                      |                      |          |                      |                       | -                     |
| 4. 其他              |                      |                      |                      |          |                      |                       | -                     |
| (三) 利润分配           | -                    | -                    | -                    | -        | 3,651,592.07         | -3,651,592.07         | -                     |
| 1. 提取盈余公积          |                      |                      |                      |          | 3,651,592.07         | -3,651,592.07         | -                     |
| 2. 对股东的分配          |                      |                      |                      |          |                      |                       | -                     |
| 3. 其他              |                      |                      |                      |          |                      |                       | -                     |
| (四) 股东权益内部结转       | -                    | -                    | -                    | -        | -                    | -                     | -                     |
| 1. 资本公积转增资本        |                      |                      |                      |          |                      |                       | -                     |
| 2. 盈余公积转增资本        |                      |                      |                      |          |                      |                       | -                     |
| 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. 本年提取            |                      |                      |                      |          |                      |                       | -                     |
| 2. 本年使用            |                      |                      |                      |          |                      |                       | -                     |
| (六) 其他             |                      |                      |                      |          |                      |                       | -                     |
| <b>四、本年年末余额</b>    | <b>20,174,070.81</b> | <b>31,492,595.85</b> | <b>-3,500,000.00</b> | <b>-</b> | <b>10,087,035.41</b> | <b>133,285,948.55</b> | <b>191,539,650.62</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 公司的基本情况

### （一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

深圳市易平方网络科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2015 年 1 月 9 日在深圳市注册成立。注册资本为 2,000 万元，其中深圳市易众汇科技有限公司认缴人民币 20 万元，占注册资本的 1%，深圳市易众合科技有限公司认缴人民币 40 万元，占注册资本的 2%，深圳市易众达科技有限公司认缴人民币 20 万元，占注册资本的 1%，康佳集团股份有限公司认缴人民币 1,920 万元，占注册资本的 96%。

2016 年 5 月 17 日，深圳市易众汇科技有限公司、深圳市易众合科技有限公司、深圳市易众达科技有限公司将其持有的本公司股权全部转让给康佳集团股份有限公司。转让后，康佳集团股份有限公司持股比例为 100%，公司于 2016 年 5 月 31 日完成工商变更手续。截至 2018 年 9 月 25 日，公司已收到康佳集团股份有限公司缴纳的注册资本，合计人民币 2000 万元。

2018 年 12 月 8 日，康佳集团股份有限公司将所持有公司 3.3898%股权转让给阿里巴巴（中国）网络技术有限公司，转让后，康佳集团股份有限公司持股比例为 96.6102%，阿里巴巴（中国）网络技术有限公司持股比例为 3.3898%，公司于 2018 年 12 月 27 日完成工商变更手续。

2019 年 3 月 27 日，经股东会决议，公司增加注册资本 17.4071 万，由由阿里巴巴（中国）网络技术有限公司认缴。增资后，康佳集团股份有限公司持股比例为 95.7766%，阿里巴巴（中国）网络技术有限公司持股比例为 4.2234%。截至 2019 年 5 月 8 日，公司已收到阿里巴巴（中国）网络技术有限公司缴纳的增资款，合计人民币 17.4071 万元。公司于 2019 年 4 月 10 日完成工商变更手续。

本公司统一社会信用代码为 91440300326383371G。

注册地址：深圳市南山区粤海街道科技南十二路 28 号康佳研发大厦 21 层 A 区。

### （二）企业的业务性质和主要经营活动

营业范围：从事计算机软件产品的技术开发、技术服务、技术咨询；计算机软硬件产品的销售；家电产品的技术研发、技术服务、技术咨询与销售；从事广告业务；公关活动策划；市场营销策划；经营电子商务；国内贸易；货物及技术进出口；（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。许可经营项目是：经营性互联网信息服务企业。

### （三）母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东为康佳集团股份有限公司，所属的集团总部（最终母公司）为华侨城集团有限公司。

## **一、 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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

### **（二）持续经营**

本公司自本报告年末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## **二、 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## **三、 重要会计政策和会计估计**

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、（二十二）“收入确认原则”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、（二十七）“重大会计判断和估计”。

### **（一）会计期间**

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### **（二）营业周期**

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **（三）记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### **（四）记账基础和计价原则**

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

### **（五）企业合并**

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对

价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并范围的确定原则

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

##### 2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。



对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

#### （七）合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的月初汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）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；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益

### 3. 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### （十）金融资产和金融负债

##### 1. 以下金融工具会计政策适用于 2019 年度及以后：

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### （1）金融资产

###### ①金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### ②金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

### （2）金融负债

#### ①金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续

计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

## ②金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## （3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

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

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

#### （4）金融资产和金融负债的抵销

本公司的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### （5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

### 2. 以下金融工具会计政策适用于 2018 年度

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、

定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预

计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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



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

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

#### （4）金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （5）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部

分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### （6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （8）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

#### （十一）金融资产减值

##### 1. 以下金融资产减值会计政策适用于 2019 年度及以后

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产和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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

### （4）金融资产减值的会计处理方法

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

### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

#### ①应收票据

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

| 项目     | 确定组合的依据             |
|--------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用等级较高、风险较小的银行  |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分（同应收账款） |

## ②应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目    | 确定组合的依据               |
|-------|-----------------------|
| 账龄组合  | 本组合为以账龄作为信用风险特征的应收款项。 |
| 关联方组合 | 应收康佳集团合并范围内公司的款项      |

## ③其他应收款

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

| 项目    | 确定组合的依据                           |
|-------|-----------------------------------|
| 账龄组合  | 本组合以账龄作为信用风险特征的应收款项。              |
| 低风险组合 | 本组合以备用金、保证金、押金等风险极低的其他应收款为信用风险特征。 |
| 关联方组合 | 应收康佳集团合并范围内公司的其他应收款。              |

## 2. 以下金融资产减值政策适用于2018年度：

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

### （1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### （2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### （3）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### ①坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### ②坏账准备的计提方法

##### A. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将单项金额占年末余额的比例超过 10%的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

B. 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

a. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

| 项 目        | 确定组合的依据                         |
|------------|---------------------------------|
| 组合 1：账龄组合  | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合             |
| 组合 2：关联方组合 | 以与债务人是否为康佳集团合并范围内关联方为信用风险特征划分组合 |

b. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项 目        | 计提方法                     |
|------------|--------------------------|
| 组合 1：账龄组合  | 账龄分析法                    |
| 组合 2：关联方组合 | 单独进行减值测试，如不存在减值的，不计提坏账准备 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

| 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，下同） | 2.00        | 2.00         |
| 1-2 年           | 5.00        | 5.00         |
| 2-3 年           | 20.00       | 20.00        |
| 3-5 年           | 50.00       | 50.00        |
| 5 年以上           | 100.00      | 100.00       |

C. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

a. 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；

- b. 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；
- c. 有其他客观证据表明存在减值，且减值金额能可靠预计。

### ③坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

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

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

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

### 4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## （十三）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，在以前年度作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，自 2019 年 1 月 1 日起作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（十）“金融资产和金融负债”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

### 1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### （1）成本法核算的长期股权投资



采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## （2） 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## （3） 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## （4） 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、

（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

#### （十四）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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### 2. 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

| 类别    | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|-------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20      | 5      | 4.75        |
| 机器设备  | 年限平均法 | 10      | 5      | 9.5         |
| 运输设备  | 年限平均法 | 4       | 5      | 23.75       |
| 电子设备  | 年限平均法 | 3       | 5      | 31.67       |
| 其他设备  | 年限平均法 | 3-5     | 5      | 31.67-19.00 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

##### 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“长期资产减值”。

##### 4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 5. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### （十五）在建工程

在建工程在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）长期资产减值。

#### （十六）借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

#### （十七）无形资产

### 1. 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

本公司对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

### 2. 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### 3. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 4. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“长期资产减值”。

#### （十八）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### （十九）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## （二十）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为内部退养计划。本公司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，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## （二十一）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，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计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十二）收入确认原则和计量方法

1. 以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后：

### （1）收入确认原则

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

于合同开始日，本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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

③本公司已将该商品的实物转移给客户。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

⑤客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

### （2）收入计量原则

①合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

②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。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。

③合同中存在可变对价的，如本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，本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。

④对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

⑤对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

⑥合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

⑦根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照“或有事项-预计负债”进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商



品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

⑧本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

### （3）收入确认的具体方法

①公司销售家用电器等，属于在某一时点履行的履约义务，按照时点确认收入。

公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接收该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

②按履约进度确认的收入

本公司对网络广告与客户之间的业务合同属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

## 2. 以下收入会计政策适用于 2019 年度、2018 年度：

### （1）商品销售收入

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

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和约定利率计算确定。

## （二十三）政府补助

### 1. 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 2. 政府补助的会计处理方法

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。本公司对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；

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对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，直接计入当期损益或冲减相关成本费用或损失。

### 3. 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

## （二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### 2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### 3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### 4. 所得税的抵消

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

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

#### （二十五）租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

##### 1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### 2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### 3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### 4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## （二十六）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：（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。

## （二十七）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

自 2019 年 1 月 1 日起，权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## （二十八）重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更及影响

#### （1）新金融工具准则

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经康佳集团股份有限公司第九届董事局第七次会议决议通过，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本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、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年期初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，以前年度财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

#### ①首次执行日前后金融工具分类和计量对比表

A、对合并财务报表的影响

| 2018 年 12 月 31 日（变更前） |      |                | 2019 年 1 月 1 日（变更后） |                     |                |
|-----------------------|------|----------------|---------------------|---------------------|----------------|
| 项目                    | 计量类别 | 账面价值           | 项目                  | 计量类别                | 账面价值           |
| 应收账款                  | 摊余成本 | 107,956,901.86 | 应收账款                | 摊余成本                | 107,925,766.12 |
| 其他应收款                 | 摊余成本 | 10,831.50      | 其他应收款               | 摊余成本                | 12,148.90      |
| 可供出售金融资产              | 摊余成本 | 4,700,000.00   | 交易性金融资产             | 以公允价值计量且其变动计入当期损益   |                |
|                       |      |                | 其他权益工具投资            | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 4,700,000.00   |
|                       |      |                | 其他非流动金融资产           | 以公允价值计量且其变动计入当期损益   |                |

B、对公司财务报表的影响

| 2018 年 12 月 31 日（变更前） |      |                | 2019 年 1 月 1 日（变更后） |                     |                |
|-----------------------|------|----------------|---------------------|---------------------|----------------|
| 项目                    | 计量类别 | 账面价值           | 项目                  | 计量类别                | 账面价值           |
| 应收账款                  | 摊余成本 | 107,956,901.86 | 应收账款                | 摊余成本                | 107,925,766.12 |
| 其他应收款                 | 摊余成本 | 10,831.50      | 其他应收款               | 摊余成本                | 12,148.90      |
| 可供出售金融资产              | 摊余成本 | 4,700,000.00   | 交易性金融资产             | 以公允价值计量且其变动计入当期损益   |                |
|                       |      |                | 其他权益工具投资            | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 4,700,000.00   |
|                       |      |                | 其他非流                | 以公允价值计量且其           |                |



|  |  |  |            |          |  |
|--|--|--|------------|----------|--|
|  |  |  | 动金融资产<br>产 | 变动计入当期损益 |  |
|--|--|--|------------|----------|--|

②首次执行日，原金融工具账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融工具账面价值的调节表

A、对合并报表的影响

| 项目                      | 2018年12月<br>31日（变更前） | 重分类          | 重新计量      | 2019年1月1<br>日（变更后） |
|-------------------------|----------------------|--------------|-----------|--------------------|
| <b>应收账款</b>             | 107,956,901.86       |              |           |                    |
| 减：转出至应收款项融资             |                      |              |           |                    |
| 重新计量：预计信用损失准备           |                      |              | 31,135.74 |                    |
| 按新金融工具准则列示的余额           |                      |              |           | 107,925,766.12     |
| <b>其他应收款</b>            | 10,831.50            |              |           |                    |
| 重新计量：预计信用损失准备           |                      |              | -1,317.40 |                    |
| 按新金融工具准则列示的余额           |                      |              |           | 12,148.90          |
| <b>可供出售金融资产</b>         | 4,700,000.00         |              |           |                    |
| 减：交易性金融资产               |                      |              |           |                    |
| 减：其他权益工具投资              |                      | 4,700,000.00 |           |                    |
| 减：其他非流动金融资产             |                      |              |           |                    |
| 重新计量：预计信用损失准备           |                      |              |           |                    |
| 按新金融工具准则列示的余额           |                      |              |           |                    |
| <b>其他权益工具投资</b>         |                      |              |           |                    |
| 从可供出售金融资产转入             |                      | 4,700,000.00 |           |                    |
| 按新金融工具准则列示的余额           |                      |              |           | 4,700,000.00       |
| <b>递延所得税资产</b>          | 317,685.49           |              |           |                    |
| 加：确认调整预计信用损失准备的可抵扣暂时性差异 |                      |              | 4,472.75  |                    |

| 项目            | 2018 年 12 月<br>31 日（变更<br>前） | 重分类 | 重新计量 | 2019 年 1 月 1<br>日（变更后） |
|---------------|------------------------------|-----|------|------------------------|
| 按新金融工具准则列示的余额 |                              |     |      | 322,158.24             |

B、对公司财务报表的影响

| 项目              | 2018 年 12 月<br>31 日（变更<br>前） | 重分类          | 重新计量      | 2019 年 1 月 1<br>日（变更后） |
|-----------------|------------------------------|--------------|-----------|------------------------|
| <b>应收账款</b>     | 107,956,901.86               |              |           |                        |
| 减：转出至应收款项融资     |                              |              |           |                        |
| 重新计量：预计信用损失准备   |                              |              | 31,135.74 |                        |
| 按新金融工具准则列示的余额   |                              |              |           | 107,925,766.12         |
| <b>其他应收款</b>    | 10,831.50                    |              |           |                        |
| 重新计量：预计信用损失准备   |                              |              | -1,317.40 |                        |
| 按新金融工具准则列示的余额   |                              |              |           | 12,148.90              |
| <b>可供出售金融资产</b> | 4,700,000.00                 |              |           |                        |
| 减：交易性金融资产       |                              |              |           |                        |
| 减：其他权益工具投资      |                              | 4,700,000.00 |           |                        |
| 减：其他非流动金融资产     |                              |              |           |                        |
| 重新计量：预计信用损失准备   |                              |              |           |                        |
| 按新金融工具准则列示的余额   |                              |              |           |                        |
| <b>其他权益工具投资</b> |                              |              |           |                        |
| 从可供出售金融资产转入     |                              | 4,700,000.00 |           |                        |
| 按新金融工具准则列示的余额   |                              |              |           | 4,700,000.00           |
| 递延所得税资产         | 317,685.49                   |              |           |                        |
| 加：确认调整预计信用损     |                              |              | 4,472.75  |                        |

| 项目            | 2018 年 12 月<br>31 日（变更<br>前） | 重分类 | 重新计量 | 2019 年 1 月 1<br>日（变更后） |
|---------------|------------------------------|-----|------|------------------------|
| 失准备的可抵扣暂时性差异  |                              |     |      |                        |
| 按新金融工具准则列示的余额 |                              |     |      | 322,158.24             |

③首次执行日，金融资产减值准备调节表

A、对合并报表的影响

| 计量类别      | 2018 年 12 月<br>31 日（变更<br>前） | 重分类 | 重新计量      | 2019 年 1 月 1<br>日（变更后） |
|-----------|------------------------------|-----|-----------|------------------------|
| 摊余成本：     |                              |     |           |                        |
| 应收账款减值准备  | 2,115,264.71                 |     | 31,135.74 | 2,146,400.45           |
| 其他应收款减值准备 | 2,638.50                     |     | -1,317.40 | 1,321.10               |

B、对公司财务报表的影响

| 计量类别      | 2018 年 12 月<br>31 日（变更<br>前） | 重分类 | 重新计量      | 2019 年 1 月 1<br>日（变更后） |
|-----------|------------------------------|-----|-----------|------------------------|
| 摊余成本：     |                              |     |           |                        |
| 应收账款减值准备  | 2,115,264.71                 |     | 31,135.74 | 2,146,400.45           |
| 其他应收款减值准备 | 2,638.50                     |     | -1,317.40 | 1,321.10               |

C、对 2019 年 1 月 1 日合并报表留存收益的影响

| 计量类别             | 未分配利润         | 盈余公积         |
|------------------|---------------|--------------|
| 2018 年 12 月 31 日 | 57,918,990.04 | 6,435,443.34 |
| 应收款项减值的重新计量      | -25,345.59    |              |
| 2019 年 1 月 1 日   | 57,893,644.45 | 6,435,443.34 |

D、对 2019 年 1 月 1 日公司报表留存收益的影响

| 计量类别             | 未分配利润         | 盈余公积         |
|------------------|---------------|--------------|
| 2018 年 12 月 31 日 | 57,918,990.04 | 6,435,443.34 |
| 应收款项减值的重新计量      | -25,345.59    |              |
| 2019 年 1 月 1 日   | 57,893,644.45 | 6,435,443.34 |

## （2）新收入准则

财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布了《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则。

首次执行日，原预收账款调整为按照新收入准则的规定进行分类和计量的调节表

### A、对合并报表的影响

| 项目   | 2019 年 12 月 31 日（变更前） | 重分类                | 重新计量 | 2020 年 1 月 1 日（变更后） |
|------|-----------------------|--------------------|------|---------------------|
| 应收账款 | 115,500,889.15        | -<br>13,248,335.74 |      | 102,252,553.41      |
| 合同资产 |                       | 13,248,335.74      |      | 13,248,335.74       |
| 预收账款 | 11,865.39             | -11,865.39         |      |                     |
| 合同负债 |                       | 11,865.39          |      | 11,865.39           |

### B、对公司财务报表的影响

| 项目   | 2019 年 12 月 31 日（变更前） | 重分类                | 重新计量 | 2020 年 1 月 1 日（变更后） |
|------|-----------------------|--------------------|------|---------------------|
| 应收账款 | 115,500,889.15        | -<br>13,248,335.74 |      | 102,252,553.41      |
| 合同资产 |                       | 13,248,335.74      |      | 13,248,335.74       |
| 预收账款 | 11,865.39             | -11,865.39         |      |                     |
| 合同负债 |                       | 11,865.39          |      | 11,865.39           |

## 2. 会计估计变更及影响

本年无会计估计变更。

## 3. 重要前期差错更正及影响

本年无重要前期差错更正。

## 四、 税项

### （一）主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|----|------|----|
|----|------|----|

|         |                                     |                                                                                                                                                 |
|---------|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 增值税     | 按应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 13%、6%                                                                                                                                          |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                              | 母公司易平方按 15%；子公司易平方（海南）网络科技有限公司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 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税                               | 7%                                                                                                                                              |
| 教育附加    | 应纳流转税                               | 3%                                                                                                                                              |
| 地方教育附加  | 应纳流转税                               | 2%                                                                                                                                              |

## （二）税收优惠及批文

1、本公司于 2018 年 10 月 16 日获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201844201969，有效期为三年，根据相关税收规定，自 2018 年起至 2020 年连续三年享受关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按照 15%的优惠税率征收缴纳企业所得税。

2、根据财务部税务总局（财税[2019]13 号）规定，对小型微利企业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。小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。子公司易平方（海南）网络科技有限公司符合小型微利企业，享受小型微利企业的税收优惠。

## 五、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2020 年 1 月 1 日，“年末”系指 2020 年 12 月 31 日，“本年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

| 项目            | 年末余额                 | 年初余额                  |
|---------------|----------------------|-----------------------|
| 银行存款          | 83,372,696.89        | 208,024,564.75        |
| <b>合计</b>     | <b>83,372,696.89</b> | <b>208,024,564.75</b> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | --                   | --                    |

(二) 应收账款

| 类别               | 年末余额                  |               |                      |             |                       |
|------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|
|                  | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |             | 账面价值                  |
|                  | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                   | 计提比例 (%)    |                       |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 7,991,150.54          | 3.61          | 7,991,150.54         | 100.00      | --                    |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 |                       |               |                      |             |                       |
| 组合 1：账龄组合        | 164,084,053.39        | 74.18         | 3,962,914.89         | 2.42        | 160,121,138.50        |
| 组合 2：关联方组合       | 49,113,451.23         | 22.21         | --                   | --          | 49,113,451.23         |
| <b>组合小计</b>      | <b>213,197,504.62</b> | <b>96.39</b>  | <b>3,962,914.89</b>  | <b>1.86</b> | <b>209,234,589.73</b> |
| <b>合计</b>        | <b>221,188,655.16</b> | <b>100.00</b> | <b>11,954,065.43</b> | <b>5.40</b> | <b>209,234,589.73</b> |

(续)

| 类别               | 年初余额           |        |              |          |                |
|------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                  | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|                  | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 1,672,911.74   | 1.40   | 1,179,791.74 | 70.52    | 493,120.00     |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 |                |        |              |          |                |
| 组合 1：账龄组合        | 117,828,073.83 | 98.58  | 2,846,629.52 | 2.42     | 114,981,444.31 |

| 类别         | 年初余额           |        |              |          |                |
|------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|            | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|            | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 组合 2：关联方组合 | 26,324.84      | 0.02   | --           | --       | 26,324.84      |
| 组合小计       | 117,854,398.67 | 98.60  | 2,846,629.52 | 2.42     | 115,007,769.15 |
| 合计         | 119,527,310.41 | 100.00 | 4,026,421.26 | 3.37     | 115,500,889.15 |

1. 按单项计提预期信用损失的应收账款

| 名称               | 年末余额         |              |          |        |
|------------------|--------------|--------------|----------|--------|
|                  | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 杭州探索文化传媒有限公司     | 6,911,358.80 | 6,911,358.80 | 100.00   | 无法正常经营 |
| 国广睿联（深圳）网络科技有限公司 | 1,079,791.74 | 1,079,791.74 | 100.00   | 无法正常经营 |
| 合计               | 7,991,150.54 | 7,991,150.54 | 100.00   |        |

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合中，按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

| 项目    | 年末余额           |              |          |
|-------|----------------|--------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 156,369,765.19 | 3,189,943.21 | 2.04     |
| 1-2 年 | 7,714,288.20   | 772,971.68   | 10.02    |
| 合计    | 164,084,053.39 | 3,962,914.89 | 2.42     |

(2) 组合中，采用其他方法计提预期信用损失的应收账款

| 项目    | 年末余额          |      |          |
|-------|---------------|------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 关联方组合 | 49,113,451.23 | --   | --       |
| 合计    | 49,113,451.23 | --   | --       |

3. 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 |
|----|------|
|----|------|

| 账龄     | 年末余额           |
|--------|----------------|
| 1 年以内  | 205,483,216.42 |
| 1-2 年  | 7,714,288.20   |
| 2-3 年  | 7,991,150.54   |
| 小计     | 221,188,655.16 |
| 减：坏账准备 | 11,954,065.43  |
| 合计     | 209,234,589.73 |

#### 4. 坏账准备情况

| 类别             | 年初余额         | 2020 年度变动金额  |       |    | 年末余额          |
|----------------|--------------|--------------|-------|----|---------------|
|                |              | 计提、收回或转回     | 转销或核销 | 其他 |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 1,179,791.74 | 6,811,358.80 | --    | -- | 7,991,150.54  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,572,129.52 | 1,390,785.37 | --    | -- | 3,962,914.89  |
| 合计             | 3,751,921.26 | 8,202,144.17 | --    | -- | 11,954,065.43 |

#### 5. 各年度无实际核销的应收账款

#### 6. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

2020 年 12 月 31 日，本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 150,965,520.54 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 68.25%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,079,696.62 元。

#### 7. 各年末无由金融资产转移而终止确认的应收账款

#### 8. 各年末无应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

### （三）预付款项

#### 1. 预付款项账龄

| 项目    | 年末余额            |        |      |
|-------|-----------------|--------|------|
|       | 账面余额            |        | 坏账准备 |
|       | 金额              | 比例（%）  |      |
| 1 年以内 | 1, 208, 078. 47 | 97. 34 | --   |



| 项目    | 年末余额         |        |      |
|-------|--------------|--------|------|
|       | 账面余额         |        | 坏账准备 |
|       | 金额           | 比例 (%) |      |
| 1—2 年 | 32,971.11    | 2.66   | —    |
| 合计    | 1,241,049.58 | 100.00 | —    |

(续)

| 项目    | 年初余额         |        |      |
|-------|--------------|--------|------|
|       | 账面余额         |        | 坏账准备 |
|       | 金额           | 比例 (%) |      |
| 1 年以内 | 2,667,573.76 | 81.02  | —    |
| 1—2 年 | 624,772.00   | 18.98  | —    |
| 合计    | 3,292,345.76 | 100.00 | —    |

(四) 其他应收款

| 项目    | 年末余额           | 年初余额       |
|-------|----------------|------------|
| 其他应收款 | 155,089,259.59 | 470,063.25 |
| 合计    | 155,089,259.59 | 470,063.25 |

1、其他应收款

| 类别                     | 年末余额           |        |           |          |                |
|------------------------|----------------|--------|-----------|----------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备      |          | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款       | —              | —      | —         | —        | —              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款: |                |        |           |          |                |
| 账龄组合                   | 2,593,662.85   | 1.67   | 53,800.49 | 2.07     | 2,539,862.36   |
| 低风险组合                  | 713,181.15     | 0.46   | 8,830.89  | 1.24     | 704,350.26     |
| 关联方组合                  | 151,845,046.97 | 97.87  | —         | —        | 151,845,046.97 |
| 组合小计                   | 155,151,890.97 | 100.00 | 62,631.38 | 0.04     | 155,089,259.59 |

| 类别 | 年末余额           |        |           |          |                |
|----|----------------|--------|-----------|----------|----------------|
|    | 账面余额           |        | 坏账准备      |          | 账面价值           |
|    | 金额             | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |                |
| 合计 | 155,151,890.97 | 100.00 | 62,631.38 | 0.04     | 155,089,259.59 |

(续)

| 类别                     | 年初余额       |        |          |          |            |
|------------------------|------------|--------|----------|----------|------------|
|                        | 账面余额       |        | 坏账准备     |          | 账面价值       |
|                        | 金额         | 比例 (%) | 金额       | 计提比例 (%) |            |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款       | --         | --     | --       | --       | --         |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款: |            |        |          |          |            |
| 账龄组合                   | --         | --     | --       | --       | --         |
| 低风险组合                  | 474,811.36 | 100.00 | 4,748.11 | 1.00     | 470,063.25 |
| 关联方组合                  | --         | --     | --       | --       | --         |
| 组合小计                   | 474,811.36 | 100.00 | 4,748.11 | 1.00     | 470,063.25 |
| 合计                     | 474,811.36 | 100.00 | 4,748.11 | 1.00     | 470,063.25 |

2、其他应收款按账龄列示

| 账龄      | 年初余额           |
|---------|----------------|
| 1 年以内   | 155,036,945.40 |
| 1-2 年   | 114,945.57     |
| 小计      | 155,151,890.97 |
| 减: 坏账准备 | 62,631.38      |
| 合计      | 155,089,259.59 |

3、其他应收款按款项性质分类

| 款项性质   | 年末账面余额       | 年初账面余额     |
|--------|--------------|------------|
| 单位往来款  | 2,593,662.85 | 318,347.24 |
| 押金、保证金 | 713,181.15   | --         |

|        |                |            |
|--------|----------------|------------|
| 关联方往来款 | 151,845,046.97 | 156,464.12 |
| 合计     | 155,151,890.97 | 474,811.36 |

#### 4、坏账准备情况

| 类别              | 年初余额     | 2020 年度变动金额 |       |    | 年末余额      |
|-----------------|----------|-------------|-------|----|-----------|
|                 |          | 计提、收回或转回    | 转销或核销 | 其他 |           |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 4,748.11 | 57,883.27   | --    | -- | 62,631.38 |
| 合计              | 4,748.11 | 57,883.27   | --    | -- | 62,631.38 |

#### (五) 存货

| 项目   | 年末余额       |      |            |
|------|------------|------|------------|
|      | 账面余额       | 跌价准备 | 账面价值       |
| 库存商品 | 349,284.66 | --   | 349,284.66 |
| 合计   | 349,284.66 | --   | 349,284.66 |

(续)

| 项目   | 年初余额 |      |      |
|------|------|------|------|
|      | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | --   | --   | --   |
| 合计   | --   | --   | --   |

#### (六) 合同资产

##### 1、合同资产情况

| 项目     | 年末余额          |              |               | 年初余额 |      |      |
|--------|---------------|--------------|---------------|------|------|------|
|        | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 未结算广告款 | 49,375,837.18 | 1,007,267.08 | 48,368,570.10 | --   | --   | --   |
| 合计     | 49,375,837.18 | 1,007,267.08 | 48,368,570.10 | --   | --   | --   |

##### 2、2020 年度合同资产计提减值准备情况

| 项目     | 年初余额       | 计提         | 转回 | 转销/核销 | 年末余额         |
|--------|------------|------------|----|-------|--------------|
| 未结算广告款 | 274,500.00 | 732,767.08 | -- | --    | 1,007,267.08 |
| 合计     | 274,500.00 | 732,767.08 | -- | --    | 1,007,267.08 |

## (七) 长期股权投资

| 被投资单位            | 年初余额       | 本年增减变动 |      |         |                 |          |
|------------------|------------|--------|------|---------|-----------------|----------|
|                  |            | 追加投资   | 减少投资 | 成本法转权益法 | 权益法下确认的投资损益     | 其他综合收益调整 |
| 国广睿联（深圳）网络科技有限公司 | 188,957.12 | --     | --   | --      | -<br>136,993.03 | --       |
| 霍尔果斯易领方信息技术有限公司  | 3,366.08   | --     | --   | --      | -<br>1,570.60   | --       |
| 合计               | 192,323.20 | --     | --   | --      | -138,563.63     | --       |

(续)

| 被投资单位            | 本年增减变动 |             |           |    | 年末余额<br>(账面价值) | 资产减值准备余额  |
|------------------|--------|-------------|-----------|----|----------------|-----------|
|                  | 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 |                |           |
| 国广睿联（深圳）网络科技有限公司 | --     | --          | 51,964.09 | -- | --             | 51,964.09 |
| 霍尔果斯易领方信息技术有限公司  | --     | --          | --        | -- | 1,795.48       | --        |
| 合计               | --     | --          | 51,964.09 | -- | 1,795.48       | 51,964.09 |

## (八) 其他权益工具投资

## 1、其他权益工具投资情况

| 项目         | 年末余额 | 年初余额         |
|------------|------|--------------|
| 北京康加科技有限公司 | --   | 1,200,000.00 |
| 合计         | --   | 1,200,000.00 |

## 2、本年度非交易性权益工具投资

| 项目         | 本年确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失          | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------------|-----------|------|---------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 北京康加科技有限公司 | --        | --   | -1,700,000.00 | -1,700,000.00   | 基于战略目的长期持有                | 处置              |
| 合计         | --        | --   | -1,700,000.00 | -1,700,000.00   | --                        | --              |

(九) 固定资产

| 项目     | 年末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产   | 4,142,794.24 | 3,191,582.56 |
| 固定资产清理 | --           | --           |
| 合计     | 4,142,794.24 | 3,191,582.56 |

1. 固定资产情况

| 项目       | 年初余额         | 本年增加         | 本年减少       | 年末余额         |
|----------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 账面原值合计   | 5,405,393.95 | 2,124,980.80 | 113,708.59 | 7,416,666.16 |
| 其中：电子设备  | 5,281,695.24 | 2,124,980.80 | 110,289.79 | 7,296,386.25 |
| 其他       | 123,698.71   | --           | 3,418.80   | 120,279.91   |
| 累计折旧合计   | 2,213,811.39 | 1,134,123.43 | 74,062.90  | 3,273,871.92 |
| 其中：电子设备  | 2,208,364.04 | 1,133,074.18 | 72,678.30  | 3,268,759.92 |
| 其他       | 5,447.35     | 1,049.25     | 1,384.60   | 5,112.00     |
| 固定资产净值合计 | 3,191,582.56 | --           | --         | 4,142,794.24 |
| 其中：电子设备  | 3,073,331.20 | --           | --         | 4,027,626.33 |
| 其他       | 118,251.36   | --           | --         | 115,167.91   |
| 固定资产减值合计 | --           | --           | --         | --           |
| 其中：电子设备  | --           | --           | --         | --           |
| 其他       | --           | --           | --         | --           |
| 固定资产账面价值 | 3,191,582.56 | --           | --         | 4,142,794.24 |
| 其中：电子设备  | 3,073,331.20 | --           | --         | 4,027,626.33 |
| 其他       | 118,251.36   | --           | --         | 115,167.91   |

2. 各年末无暂时闲置的固定资产

3. 各年末无未办妥产权证书的固定资产

(十) 在建工程

| 项目   | 年末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 1,072,384.91 | 1,457,384.46 |
| 合计   | 1,072,384.91 | 1,457,384.46 |

1. 在建工程情况

| 项目       | 年末余额         |      |              | 年初余额         |      |              |
|----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 视频点播平台系统 | --           | --   | --           | 1,457,384.46 | --   | 1,457,384.46 |
| 智能语义运营平台 | 1,072,384.91 |      | 1,072,384.91 | --           | --   | --           |
| 合计       | 1,072,384.91 | --   | 1,072,384.91 | 1,457,384.46 | --   | 1,457,384.46 |

(十一) 无形资产

| 项目     | 年初余额         | 本年增加         | 本年减少 | 年末余额          |
|--------|--------------|--------------|------|---------------|
| 原价合计   | 9,491,600.15 | 2,046,792.03 | --   | 11,538,392.18 |
| 其中：软件  | 9,491,600.15 | 1,457,384.46 | --   | 10,948,984.61 |
| 其他     | --           | 589,407.57   | --   | 589,407.57    |
| 累计摊销合计 | 1,604,515.94 | 1,080,970.01 | --   | 2,685,485.95  |
| 其中：软件  | 1,604,515.94 | 1,008,100.78 | --   | 2,612,616.72  |
| 其他     | --           | 72,869.23    |      | 72,869.23     |
| 减值准备合计 | --           | --           | --   | --            |
| 其中：软件  | --           | --           | --   | --            |
| 其他     | --           | --           | --   | --            |
| 账面价值合计 | 7,887,084.21 | --           | --   | 8,852,906.23  |
| 其中：软件  | 7,887,084.21 | --           | --   | 8,336,367.89  |
| 其他     | --           | --           | --   | 516,538.34    |

(十二) 长期待摊费用

| 项目  | 年初余额       | 本年增加       | 本年摊销      | 本年其他减少 | 年末余额       | 其他减少的原因 |
|-----|------------|------------|-----------|--------|------------|---------|
| 样机  | 2,874.99   | 48,353.98  | 7,465.83  | --     | 43,763.14  | --      |
| 装修费 | 107,037.34 | 479,775.97 | 84,623.40 | --     | 502,189.91 | --      |
| 合计  | 109,912.33 | 528,129.95 | 92,089.23 | --     | 545,953.05 | --      |

(十三) 递延所得税资产

| 项目     | 年末余额         |               |
|--------|--------------|---------------|
|        | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      |
| 资产减值准备 | 1,952,887.19 | 13,075,927.98 |

| 项目     | 年末余额         |               |
|--------|--------------|---------------|
|        | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      |
| 应付职工薪酬 | 266,327.23   | 1,775,514.85  |
| 预提费用   | 764,573.90   | 5,097,159.33  |
| 合计     | 2,983,788.32 | 19,948,602.16 |

(续)

| 项目     | 年初余额       |              |
|--------|------------|--------------|
|        | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     |
| 资产减值准备 | 604,675.41 | 4,031,169.37 |
| 应付职工薪酬 | ---        | ---          |
| 预提费用   | ---        | ---          |
| 合计     | 604,675.41 | 4,031,169.37 |

#### (十四) 应付账款

| 账龄        | 年末余额           | 年初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 145,914,883.99 | 65,942,270.80  |
| 1-2年(含2年) | 2,985,199.61   | 55,116,563.80  |
| 合计        | 148,900,083.60 | 121,058,834.60 |

#### (十五) 合同负债

| 项目    | 年末余额       | 年初余额      |
|-------|------------|-----------|
| 预收销售款 | 768,938.30 | 48,665.39 |
| 合计    | 768,938.30 | 48,665.39 |

#### (十六) 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬列示

| 项目             | 年初余额         | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额          |
|----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 8,653,129.54 | 30,760,007.20 | 27,104,050.22 | 12,309,086.52 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 349.20       | 471,571.76    | 465,779.19    | 6,141.77      |
| 合计             | 8,653,478.74 | 31,231,578.96 | 27,569,829.41 | 12,315,228.29 |

##### 2. 短期薪酬

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| 项目            | 年初余额                | 本期增加                 | 本期减少                 | 年末余额                 |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 8,186,679.85        | 28,033,330.81        | 24,020,762.48        | 12,199,248.18        |
| 2、职工福利费       | 243,200.00          | 889,223.52           | 1,098,223.52         | 34,200.00            |
| 3、社会保险费       | 4,228.75            | 760,588.22           | 738,037.81           | 26,779.16            |
| 其中：医疗保险费      | 3,751.64            | 688,208.97           | 665,597.10           | 26,363.51            |
| 工伤保险费         | 102.11              | 7,497.37             | 7,446.33             | 153.15               |
| 生育保险费         | 375.00              | 64,881.88            | 64,994.38            | 262.50               |
| 4、住房公积金       | 1,478.24            | 780,336.35           | 761,855.35           | 19,959.24            |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 217,542.70          | 296,528.30           | 485,171.06           | 28,899.94            |
| 6、其他短期薪酬      | --                  | --                   | --                   | --                   |
| <b>合计</b>     | <b>8,653,129.54</b> | <b>30,760,007.20</b> | <b>27,104,050.22</b> | <b>12,309,086.52</b> |

### 3. 设定提存计划

| 项目        | 年初余额          | 本期增加              | 本期减少              | 年末余额            |
|-----------|---------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 基本养老保险    | 179.80        | 463,475.53        | 457,775.36        | 5,879.97        |
| 失业保险费     | 169.40        | 8,096.23          | 8,003.83          | 261.80          |
| <b>合计</b> | <b>349.20</b> | <b>471,571.76</b> | <b>465,779.19</b> | <b>6,141.77</b> |

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司及子公司分别按注册地政府相关规定每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### （十七）应交税费

| 项目        | 年末余额                 | 年初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 增值税       | 6,780,362.41         | 2,821,214.50         |
| 企业所得税     | 13,324,578.97        | 6,359,500.87         |
| 城市维护建设税   | 397,635.08           | 161,856.17           |
| 个人所得税     | 96,517.25            | 393,906.90           |
| 印花税       | 22,303.35            | 418.17               |
| 教育费附加     | 284,025.06           | 115,611.56           |
| 文化建设费     | --                   | 173,920.39           |
| <b>合计</b> | <b>20,905,422.12</b> | <b>10,026,428.56</b> |

### （十八）其他应付款



| 项目    | 年末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 13,308,059.19 | 10,603,767.17 |
| 合计    | 13,308,059.19 | 10,603,767.17 |

1. 其他应付款按款项性质分类

| 款项性质  | 年末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 单位往来款 | --            | --            |
| 应付费用  | 5,816,495.40  | 2,054,268.57  |
| 保证金   | 6,740,000.00  | 8,171,032.00  |
| 其他    | 751,563.79    | 378,466.60    |
| 合计    | 13,308,059.19 | 10,603,767.17 |

(十九) 其他非流动负债

| 项目   | 年末余额      |
|------|-----------|
| 合同负债 | 36,800.00 |
| 合计   | 36,800.00 |

(二十) 实收资本

| 投资者名称            | 年初余额          |          | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额          |          |
|------------------|---------------|----------|------|------|---------------|----------|
|                  | 投资金额          | 所占比例 (%) |      |      | 投资金额          | 所占比例 (%) |
| 康佳集团股份有限公司       | 19,322,040.00 | 95.7766  | --   | --   | 19,322,040.00 | 95.7766  |
| 阿里巴巴(中国)网络技术有限公司 | 852,030.81    | 4.2234   | --   | --   | 852,030.81    | 4.2234   |
| 合计               | 20,174,070.81 | 100.00   | --   | --   | 20,174,070.81 | 100.00   |

(二十一) 资本公积

| 项目     | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价   | 31,492,595.85 | --   | --   | 31,492,595.85 |
| 其他资本公积 | --            | --   | --   | --            |
| 合计     | 31,492,595.85 | --   | --   | 31,492,595.85 |

(二十二) 其他综合收益

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目             | 年末余额 | 年初余额          |
|----------------|------|---------------|
| 其他权益工具投资公允价值变动 | --   | -3,500,000.00 |
| 合计             | --   | -3,500,000.00 |

(二十三) 盈余公积

| 项目      | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额          |
|---------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积金 | 10,087,035.41 | --   | --   | 10,087,035.41 |
| 合计      | 10,087,035.41 | --   | --   | 10,087,035.41 |

(二十四) 未分配利润

| 项目             | 本年金额           | 上年金额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 上年年末余额         | 133,285,948.55 | 57,918,990.04  |
| 加：年初未分配利润调整数   | --             | -25,345.59     |
| 其中：会计政策变更      | --             | -25,345.59     |
| 本年年初余额         | 133,285,948.55 | 57,893,644.45  |
| 加：本年净利润        | 125,680,890.66 | 79,043,896.17  |
| 减：提取法定盈余公积     | --             | 3,651,592.07   |
| 加：其他综合收益结转留存收益 | -1,700,000.00  | --             |
| 本年年末余额         | 257,266,839.21 | 133,285,948.55 |

(二十五) 营业收入、营业成本

| 项目   | 本年金额           |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 589,795,305.37 | 384,854,386.72 |
| 其他业务 | 3,566,358.38   | 829,633.75     |
| 合计   | 593,361,663.75 | 385,684,020.47 |

(续)

| 项目   | 上年金额           |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 290,561,667.83 | 145,374,760.63 |
| 其他业务 | 848,468.41     | --             |
| 合计   | 291,410,136.24 | 145,374,760.63 |

(二十六) 税金及附加

| 项目      | 本年金额       | 上年金额         |
|---------|------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 524,718.48 | 335,060.37   |
| 教育费附加   | 224,879.34 | 143,597.30   |
| 地方教育费附加 | 149,919.57 | 95,731.55    |
| 文化建设费   | 0.01       | 1,932,071.10 |
| 印花税     | 83,586.38  | 15,851.16    |
| 合计      | 983,103.78 | 2,522,311.48 |

（二十七）销售费用

| 项目    | 本年金额          | 上年金额          |
|-------|---------------|---------------|
| 人工成本  | 4,033,310.36  | 3,800,620.72  |
| 广告费   | 10,822,701.54 | 10,905,950.98 |
| 信息费   | 1,001,976.25  | 1,318,762.44  |
| 交际应酬费 | 142,324.15    | 150,736.53    |
| 差旅费   | 255,198.59    | 496,141.75    |
| 其他    | 264,524.86    | 299,156.89    |
| 合计    | 16,520,035.75 | 16,971,369.31 |

（二十八）管理费用

| 项目    | 本年金额          | 上年金额         |
|-------|---------------|--------------|
| 人工成本  | 7,978,635.24  | 7,049,096.65 |
| 折旧费   | 46,624.68     | 56,186.27    |
| 差旅费   | 209,478.16    | 299,134.76   |
| 办公费   | 218,265.20    | 74,781.62    |
| 交际应酬费 | 293,270.46    | 276,794.73   |
| 物业租赁费 | 1,304,155.73  | 1,666,996.58 |
| 其他    | 1,438,416.59  | 555,608.38   |
| 合计    | 11,488,846.06 | 9,978,598.99 |

（二十九）研发费用

| 项目    | 本年金额          | 上年金额          |
|-------|---------------|---------------|
| 人工成本  | 15,217,115.91 | 12,644,556.84 |
| 信息使用费 | 11,281,358.43 | 9,685,391.81  |
| 差旅费   | 84,441.50     | 156,932.87    |

|           |                         |                         |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 样机费       | 13, 102. 84             | 40, 506. 88             |
| 交易应酬费     | 137, 355. 34            | 238, 248. 49            |
| 折旧费       | 2, 089, 692. 09         | 1, 291, 258. 00         |
| 其他        | 5, 112, 409. 64         | 1, 596, 979. 89         |
| <b>合计</b> | <b>33, 935, 475. 75</b> | <b>25, 653, 874. 78</b> |

(三十) 财务费用

| 项目        | 本年金额                    | 上年金额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 利息费用      | --                      | --                      |
| 减：利息收入    | 5, 881, 207. 89         | 2, 364, 135. 94         |
| 加：手续费及其他  | 72, 210. 38             | 23, 810. 85             |
| <b>合计</b> | <b>-5, 808, 997. 51</b> | <b>-2, 340, 325. 09</b> |

(三十一) 其他收益

| 项目        | 本年金额                   | 上年金额                   |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 扶持资金      | 2, 250, 000. 00        | 115, 200. 00           |
| 进项税加计抵减   | 2, 042, 478. 22        | 567, 397. 68           |
| 奖补资金      | 117, 000. 00           | 697, 000. 00           |
| 岗位补贴      | 52, 500. 00            | --                     |
| 个税手续费返还   | 21, 373. 16            | --                     |
| <b>合计</b> | <b>4, 483, 351. 38</b> | <b>1, 379, 597. 68</b> |

政府补助明细

| 项目         | 本年金额发生额                | 计入当年非经常性损益的金额          |
|------------|------------------------|------------------------|
| 数字经济产业扶持资助 | 2, 250, 000. 00        | 2, 250, 000. 00        |
| 进项税加计抵减    | 2, 042, 478. 22        | 2, 042, 478. 22        |
| 科技创新研发资助   | 117, 000. 00           | 117, 000. 00           |
| 以工代训补贴     | 52, 500. 00            | 52, 500. 00            |
| 个税手续费返还    | 21, 373. 16            | 21, 373. 16            |
| <b>合计</b>  | <b>4, 483, 351. 38</b> | <b>4, 483, 351. 38</b> |

(三十二) 投资收益

| 项目             | 本年金额                 | 上年金额                 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -138, 563. 63        | -585, 633. 38        |
| <b>合计</b>      | <b>-138, 563. 63</b> | <b>-585, 633. 38</b> |

## (三十三) 信用减值损失

| 项目        | 本年金额          | 上年金额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收账款减值损失  | -8,202,144.17 | -1,880,020.81 |
| 其他应收款减值损失 | -57,883.27    | -3,427.01     |
| 合计        | -8,260,027.44 | -1,883,447.82 |

## (三十四) 资产减值损失

| 项目         | 本年金额        | 上年金额 |
|------------|-------------|------|
| 合同资产减值损失   | -732,767.08 | --   |
| 坏账损失       | --          | --   |
| 长期股权投资减值损失 | -51,964.09  | --   |
| 合计         | -784,731.17 | --   |

## (三十五) 营业外支出

| 项目          | 本年金额     | 上年金额      | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|----------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 4,765.59 | 32,982.07 | 4,765.59      |
| 合计          | 4,765.59 | 32,982.07 | 4,765.59      |

## (三十六) 所得税费用

## 1. 所得税费用

| 项目      | 本年金额          | 上年金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 22,552,665.25 | 13,365,701.55 |
| 递延所得税费用 | -2,379,112.91 | -282,517.17   |
| 合计      | 20,173,552.34 | 13,083,184.38 |

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目               | 本年金额           | 上年金额          |
|------------------|----------------|---------------|
| 本年合并利润总额         | 145,854,443.00 | 92,127,080.55 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 21,878,166.45  | 13,819,062.08 |
| 子公司适用不同税率的影响     | -114,810.81    | --            |
| 调整以前期间所得税的影响     | -161,988.74    | 308,007.20    |
| 非应税收入的影响         | 20,784.54      | 87,845.01     |

|                                |               |               |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 50,617.63     | 114,571.52    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | ---           | ---           |
| 本年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 | ---           | ---           |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        | ---           | ---           |
| 其他                             | -1,499,216.73 | -1,246,301.43 |
| 所得税费用                          | 20,173,552.34 | 13,083,184.38 |

(三十七) 合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

| 项目                               | 本年金额            | 上年金额           |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>        |                 |                |
| 净利润                              | 125,680,890.66  | 79,043,896.17  |
| 加：资产减值准备                         | 784,731.17      | ---            |
| 信用减值损失                           | 8,260,027.44    | 1,883,447.82   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,134,123.43    | 851,346.53     |
| 无形资产摊销                           | 1,080,970.01    | 724,466.36     |
| 长期待摊费用摊销                         | 92,089.23       | 29,942.00      |
| 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）              | 4,765.59        | 32,982.07      |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | ---             | ---            |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | -1,682,416.95   | ---            |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 138,563.63      | 585,633.38     |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -2,379,112.91   | -286,989.92    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | ---             | ---            |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -349,284.66     | 10,290.61      |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -149,841,698.97 | -9,273,803.27  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 45,902,178.57   | -57,793,502.86 |

|                             |                 |                |
|-----------------------------|-----------------|----------------|
| 列)                          |                 |                |
| 其他                          | --              | --             |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 28,825,826.24   | 15,807,708.89  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b> | --              | --             |
| 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                    | --              | --             |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>     | --              | --             |
| 现金的期末余额                     | 83,372,696.89   | 208,024,564.75 |
| 减：现金的期初余额                   | 208,024,564.75  | 165,982,351.40 |
| 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                | -124,651,867.86 | 42,042,213.35  |

## 2. 现金和现金等价物

| 项目           | 本年金额          | 上年金额           |
|--------------|---------------|----------------|
| 现金           | 83,372,696.89 | 208,024,564.75 |
| 其中：库存现金      | --            | --             |
| 可随时用于支付的银行存款 | 83,372,696.89 | 208,024,564.75 |
| 期末现金及现金等价物余额 | 83,372,696.89 | 208,024,564.75 |

## 六、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

| 子公司名称           | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质       | 持股比例 (%) |        | 取得方式 |
|-----------------|-------|-----|------------|----------|--------|------|
|                 |       |     |            | 直接       | 间接     |      |
| 易平方（海南）网络科技有限公司 | 海口市   | 海口市 | 软件和信息技术服务业 | 100.00   | 100.00 | 设立   |

注：易平方（海南）网络科技有限公司（以下简称“易平方（海南）”）系由本公司新设成立的 100%控股子公司，注册资本为 300 万。截止资产负债表日，本公司未实际对易平方（海南）缴纳出资额。

### (二) 在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 合营企业或联营企业

| 联营企业名称           | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质    | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|------------------|-------|-------|---------|---------|----|---------------------|
|                  |       |       |         | 直接      | 间接 |                     |
| 国广睿联（深圳）网络科技有限公司 | 深圳市   | 深圳市   | 网络技术开发  | 40.00   | -- | 权益法                 |
| 霍尔果斯易领方信息技术有限公司  | 北京市   | 新疆伊犁州 | 信息传输、软件 | 35.00   | -- | 权益法                 |

## 七、 关联方关系及其交易

### （一）关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

| 控股股东名称     | 注册地 | 业务性质 | 注册资本（万）    | 持股比例    | 表决权比    |
|------------|-----|------|------------|---------|---------|
| 康佳集团股份有限公司 | 深圳  | 电子业  | 240,794.54 | 95.7766 | 95.7766 |

注：本公司的母公司为康佳集团，所属的集团总部（最终母公司）为华侨城集团有限公司。

#### 2. 子企业

子公司情况详见本附注“七、（一）.1. 在其他主体中的权益”相关内容。

#### 3. 合营企业及联营企业

合营企业、联营企业情况详见本附注“七、（二）.1. 在其他主体中的权益”相关内容。

#### 4. 其他关联方

| 关联关系类型                | 主要交易内容   |
|-----------------------|----------|
| 安徽开开视界电子商务有限公司        | 同受母公司控制  |
| 安徽康佳同创电器有限公司          | 同受母公司控制  |
| 广东顺德华侨城实业发展有限公司       | 同一最终母公司  |
| 华侨城集团有限公司             | 最终母公司    |
| 深圳康佳电子科技有限公司          | 同受母公司控制  |
| 深圳康佳通信科技有限公司          | 同受母公司控制  |
| 深圳市康佳信息网络有限公司         | 母公司之联营企业 |
| 深圳市康佳智能电器科技有限公司       | 母公司之联营企业 |
| 南京华侨城实业发展有限公司欢乐谷旅游分公司 | 同一最终母公司  |



|                   |          |
|-------------------|----------|
| 深圳华侨城大酒店有限公司      | 同一最终母公司  |
| 深圳市华侨城物业服务有限公司    | 同一最终母公司  |
| 深圳市侨城汇网络科技有限公司    | 同一最终母公司  |
| 东莞康佳电子有限公司        | 同受母公司控制  |
| 深圳开源盛视科技有限公司      | 母公司之联营企业 |
| 深圳康佳控股集团有限公司      | 同一最终母公司  |
| 深圳市康佳壹视界商业显示有限公司  | 母公司之联营企业 |
| 康佳芯盈半导体科技（深圳）有限公司 | 同受母公司控制  |
| 深圳康佳易方科技有限公司      | 母公司之联营企业 |
| 南京华侨城实业发展有限公司     | 同一最终母公司  |
| 深圳华侨城都市娱乐投资公司     | 同一最终母公司  |
| 淄博华侨城实业有限公司       | 同一最终母公司  |
| 成都安仁华侨城文化旅游开发有限公司 | 同一最终母公司  |
| 易立方（海南）科技有限公司     | 母公司之联营企业 |

## （二）关联交易

### 1. 采购商品/接受劳务

| 关联方              | 关联交易内容    | 本年金额          | 上年金额          |
|------------------|-----------|---------------|---------------|
| 安徽开开视界电子商务有限公司   | 采购商品/接受劳务 | 299,531.86    | 20,279,825.43 |
| 安徽康佳同创电器有限公司     | 采购商品      | 825,357.53    | --            |
| 东莞康佳电子有限公司       | 采购商品      | 17,522.12     | --            |
| 深圳开源盛视科技有限公司     | 采购商品      | 177,787.60    | --            |
| 深圳康佳控股集团有限公司     | 接受劳务      | 2,998,600.00  | --            |
| 深圳市康佳智能电器科技有限公司  | 采购商品      | 29,911.50     | --            |
| 霍尔果斯易领方信息技术有限公司  | 接受劳务      | --            | 13,491.30     |
| 康佳集团股份有限公司       | 接受劳务      | 9,271,950.00  | 548,173.31    |
| 深圳华侨城大酒店有限公司     | 接受劳务      | --            | 770,099.34    |
| 深圳市华侨城物业服务有限公司   | 接受劳务      | 60,961.14     | 67,293.12     |
| 深圳市侨城汇网络科技有限公司   | 接受劳务      | --            | 28,091.94     |
| 易立方（海南）科技有限公司    | 采购商品      | 78,599.49     | 49,592.94     |
| 深圳市康佳壹视界商业显示有限公司 | 采购商品      | 4,967,070.80  | --            |
| 深圳康佳电子科技有限公司     | 采购商品      | 1,814,053.11  | --            |
| 合计               | --        | 20,541,345.15 | 21,756,567.38 |

## 2. 销售商品/提供劳务

| 关联方                   | 关联交易内容    | 本年金额           | 上年金额          |
|-----------------------|-----------|----------------|---------------|
| 安徽开开视界电子商务有限公司        | 提供劳务      | 226,858.49     | 10,716.98     |
| 安徽康佳同创电器有限公司          | 提供劳务      | --             | 53,773.59     |
| 广东顺德华侨城实业发展有限公司       | 提供劳务      | --             | 58,976.41     |
| 华侨城集团有限公司             | 提供劳务      | 1,638,207.55   | 3,193,050.95  |
| 南京华侨城实业发展有限公司欢乐谷旅游分公司 | 提供劳务      | 148,584.91     | --            |
| 康佳集团股份有限公司            | 提供劳务      | 53,205,657.28  | 24,063,164.28 |
| 康佳芯盈半导体科技（深圳）有限公司     | 提供劳务      | 8,962.26       | --            |
| 深圳康佳电子科技有限公司          | 提供劳务      | 611,116.16     | 150,367.93    |
| 深圳康佳通信科技有限公司          | 提供劳务      | 8,471.12       | 24,834.75     |
| 深圳市康佳信息网络有限公司         | 提供劳务      | 7,690.62       | 9,445.54      |
| 深圳市康佳智能电器科技有限公司       | 销售商品/提供劳务 | 73,194,378.70  | 3,035.62      |
| 易立方（海南）科技有限公司         | 销售商品/提供劳务 | 235,082.34     | 847,856.55    |
| 深圳康佳易方科技有限公司          | 提供劳务      | 2,714,125.34   | --            |
| 国广睿联（深圳）网络科技有限公司      | 提供劳务      | --             | --            |
| 合计                    | --        | 131,999,134.77 | 28,415,222.60 |

## 3. 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方名称         | 关联交易类型 | 本年金额      | 上年金额       |
|---------------|--------|-----------|------------|
| 康佳集团股份有限公司    | 固定资产转让 | --        | 107,596.67 |
| 易立方（海南）科技有限公司 | 销售固定资产 | 38,849.44 | --         |
| 合计            | --     | 38,849.44 | 107,596.67 |

## 4. 关联方资金拆借

| 关联方名称      | 拆出金额          | 起始日        | 到期日        | 备注 |
|------------|---------------|------------|------------|----|
| 康佳集团股份有限公司 | 60,680,000.00 | 2020/10/29 | 2021/10/28 |    |
| 康佳集团股份有限公司 | 89,320,000.00 | 2020/8/28  | 2021/8/27  |    |

## （三）关联方往来余额

1. 关联方应收账款

| 项目名称              | 年末余额                  |                     |
|-------------------|-----------------------|---------------------|
|                   | 账面余额                  | 坏账准备                |
| <b>应收账款：</b>      |                       |                     |
| 深圳康佳通信科技有限公司      | 8,979.39              | --                  |
| 安徽开开视界电子商务有限公司    | 122,200.00            | 2,492.88            |
| 南京华侨城实业发展有限公司     | 157,500.00            | 3,213.00            |
| 深圳市康佳信息网络有限公司     | 8,152.06              | 166.30              |
| 深圳市康佳智能电器科技有限公司   | 3,155.06              | 64.36               |
| 深圳康佳易方科技有限公司      | 790,987.80            | 16,136.15           |
| 国广睿联（深圳）网络科技有限公司  | 1,079,791.74          | 1,079,791.74        |
| 深圳华侨城都市娱乐投资公司     | 360,300.50            | 7,350.13            |
| 深圳市康佳智能电器科技有限公司   | 1,627,376.16          | 33,198.47           |
| 淄博华侨城实业有限公司       | 240,000.00            | 4,896.00            |
| 成都安仁华侨城文化旅游开发有限公司 | 36,113.60             | 736.72              |
| <b>合计</b>         | <b>4,434,556.31</b>   | <b>1,148,045.75</b> |
| <b>其他应收款</b>      |                       |                     |
| 康佳集团股份有限公司        | 151,845,046.97        | --                  |
| <b>合计</b>         | <b>151,845,046.97</b> | <b>--</b>           |

（续）

| 项目名称             | 年初余额                |                     |
|------------------|---------------------|---------------------|
|                  | 账面余额                | 坏账准备                |
| <b>应收账款：</b>     |                     |                     |
| 深圳康佳通信科技有限公司     | 26,324.84           | --                  |
| 深圳市康佳信息网络有限公司    | 10,012.27           | 203.25              |
| 华侨城集团有限公司        | 4,901,707.57        | 99,504.66           |
| 广东顺德华侨城实业发展有限公司  | 62,515.00           | 1,269.05            |
| 国广睿联（深圳）网络科技有限公司 | 1,672,911.74        | 1,179,791.74        |
| <b>合计</b>        | <b>6,673,471.42</b> | <b>1,280,768.70</b> |

2. 关联方应付账款

| 项目名称        | 年末余额 | 年初余额 |
|-------------|------|------|
| <b>应付账款</b> |      |      |

|                  |                     |                      |
|------------------|---------------------|----------------------|
| 安徽开开视界电子商务有限公司   | 2,633,353.42        | 16,894,035.84        |
| 安徽康佳同创电器有限公司     | 527,340.00          | --                   |
| 深圳康佳电子科技有限公司     | 963,269.91          | 2,800.00             |
| 康佳集团股份有限公司       | --                  | 55,051,605.24        |
| 易立方（海南）科技有限公司    | 39,529.19           | --                   |
| 霍尔果斯易领方信息技术有限公司  | --                  | --                   |
| 深圳市康佳壹视界商业显示有限公司 | 5,612,790.00        | --                   |
| 深圳市康佳智能电器科技有限公司  | 78,300.00           | --                   |
| <b>合计</b>        | <b>9,854,582.52</b> | <b>71,948,441.08</b> |

#### 八、 承诺事项及或有事项

##### 1. 承诺事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

##### 2. 或有事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 九、 资产负债表日后事项

本公司无重大资产负债表日后事项。

#### 十、 其他重要事项

本公司无其他重要事项。

#### 十一、 母公司主要财务报表项目注释

##### （一）应收账款

| 类别               | 年末余额           |           |              |             |                |
|------------------|----------------|-----------|--------------|-------------|----------------|
|                  | 账面余额           |           | 坏账准备         |             | 账面价值           |
|                  | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |                |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 7,991,150.54   | 3.75      | 7,991,150.54 | 100.00      | --             |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 |                |           |              |             |                |
| 组合1：账龄组合         | 155,986,148.05 | 73.20     | 3,797,717.62 | 2.43        | 152,188,430.43 |
| 组合2：关联方组合        | 49,113,451.23  | 23.05     | --           | --          | 49,113,451.23  |

| 类别   | 年末余额           |           |               |             |                |
|------|----------------|-----------|---------------|-------------|----------------|
|      | 账面余额           |           | 坏账准备          |             | 账面价值           |
|      | 金额             | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比例<br>(%) |                |
| 组合小计 | 205,099,599.28 | 96.25     | 3,797,717.62  | 1.85        | 201,301,881.66 |
| 合计   | 213,090,749.82 | 100.00    | 11,788,868.16 | 5.53        | 201,301,881.66 |

(续)

| 类别               | 年初余额           |           |              |             |                |
|------------------|----------------|-----------|--------------|-------------|----------------|
|                  | 账面余额           |           | 坏账准备         |             | 账面价值           |
|                  | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |                |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 1,672,911.74   | 1.40      | 1,179,791.74 | 70.52       | 493,120.00     |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 |                |           |              |             |                |
| 组合 1: 账龄组合       | 117,828,073.83 | 98.58     | 2,846,629.52 | 2.42        | 114,981,444.31 |
| 组合 2: 关联方组合      | 26,324.84      | 0.02      | ---          | ---         | 26,324.84      |
| 组合小计             | 117,854,398.67 | 98.60     | 2,846,629.52 | 2.42        | 115,007,769.15 |
| 合计               | 119,527,310.41 | 100.00    | 4,026,421.26 | 3.37        | 115,500,889.15 |

1. 按单项计提预期信用损失的应收账款

| 名称               | 年末余额         |              |             |        |
|------------------|--------------|--------------|-------------|--------|
|                  | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例<br>(%) | 计提理由   |
| 杭州探索文化传媒有限公司     | 6,911,358.80 | 6,911,358.80 | 100.00      | 无法正常经营 |
| 国广睿联（深圳）网络科技有限公司 | 1,079,791.74 | 1,079,791.74 | 100.00      | 无法正常经营 |
| 合计               | 7,991,150.54 | 7,991,150.54 | 100.00      |        |

2. 信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合中，按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

| 项目 | 年末余额 |      |          |
|----|------|------|----------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |

| 项目    | 年末余额           |              |          |
|-------|----------------|--------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 148,271,859.85 | 3,024,745.94 | 2.04     |
| 1-2 年 | 7,714,288.20   | 772,971.68   | 10.02    |
| 合计    | 155,986,148.05 | 3,797,717.62 | 2.43     |

(2) 组合中, 采用其他方法计提预期信用损失的应收账款

| 项目    | 年末余额          |      |          |
|-------|---------------|------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 关联方组合 | 49,113,451.23 | --   | --       |
| 合计    | 49,113,451.23 | --   | --       |

3. 应收账款按账龄列示

| 账龄      | 年末余额           |
|---------|----------------|
| 1 年以内   | 197,385,311.08 |
| 1-2 年   | 7,714,288.20   |
| 2-3 年   | 7,991,150.54   |
| 小计      | 213,090,749.82 |
| 减: 坏账准备 | 11,788,868.16  |
| 合计      | 201,301,881.66 |

4. 坏账准备情况

| 类别             | 年初余额         | 本年度变动金额      |       |    | 年末余额          |
|----------------|--------------|--------------|-------|----|---------------|
|                |              | 计提、收回或转回     | 转销或核销 | 其他 |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 1,179,791.74 | 6,811,358.80 | --    | -- | 7,991,150.54  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,572,129.52 | 1,225,588.10 | --    | -- | 3,797,717.62  |
| 合计             | 3,751,921.26 | 8,036,946.90 | --    | -- | 11,788,868.16 |

(5. 各年度无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

2020 年 12 月 31 日，本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 150,965,520.54 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 70.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,079,696.62 元。

7. 各年末无由金融资产转移而终止确认的应收帐款。

8. 各年末无应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额。

(二) 其他应收款

| 1. 项目 | 年末余额           | 年初余额       |
|-------|----------------|------------|
| 其他应收款 | 154,609,838.41 | 470,063.25 |
| 合计    | 154,609,838.41 | 470,063.25 |

1. 其他应收款

| 类别                     | 年末余额           |        |           |          |                |
|------------------------|----------------|--------|-----------|----------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备      |          | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款       | --             | --     | --        | --       | --             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款： |                |        |           |          |                |
| 账龄组合                   | 2,593,662.85   | 1.68   | 53,800.49 | 2.07     | 2,539,862.36   |
| 低风险组合                  | 228,917.33     | 0.15   | 3,988.25  | 1.74     | 224,929.08     |
| 关联方组合                  | 151,845,046.97 | 98.17  | --        | --       | 151,845,046.97 |
| 组合小计                   | 154,667,627.15 | 100.00 | 57,788.74 | 0.04     | 154,609,838.41 |
| 合计                     | 154,667,627.15 | 100.00 | 57,788.74 | 0.04     | 154,609,838.41 |

(续)

| 类别 | 年初余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

|                        | 金额         | 比例 (%) | 金额       | 计提比例 (%) |            |
|------------------------|------------|--------|----------|----------|------------|
| 单项计提预期信用损失的其他应收款       | ---        | ---    | ---      | ---      | ---        |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款: |            |        |          |          |            |
| 账龄组合                   | ---        | ---    | ---      | ---      | ---        |
| 低风险组合                  | 474,811.36 | 100.00 | 4,748.11 | 1.00     | 470,063.25 |
| 关联方组合                  | ---        | ---    | ---      | ---      | ---        |
| 组合小计                   | 474,811.36 | 100.00 | 4,748.11 | 1.00     | 470,063.25 |
| 合计                     | 474,811.36 | 100.00 | 4,748.11 | 1.00     | 470,063.25 |

2. 其他应收款按账龄列示

| 账龄      | 年末余额           |
|---------|----------------|
| 1 年以内   | 154,552,681.58 |
| 1-2 年   | 114,945.57     |
| 小计      | 154,667,627.15 |
| 减: 坏账准备 | 57,788.74      |
| 合计      | 154,609,838.41 |

3. 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质   | 年末账面余额         | 年初账面余额     |
|--------|----------------|------------|
| 单位往来款  | 2,593,662.85   | 318,347.24 |
| 押金、保证金 | 228,917.33     | ---        |
| 关联方往来款 | 151,845,046.97 | 156,464.12 |
| 合计     | 154,667,627.15 | 474,811.36 |

4. 坏账准备情况

| 类别           | 年初余额 | 本年金额变动金额  |       |     | 年末余额      |
|--------------|------|-----------|-------|-----|-----------|
|              |      | 计提、收回或转回  | 转销或核销 | 其他  |           |
| 按组合计提坏账准备的其他 |      | 53,040.63 | ---   | --- | 57,788.74 |



|     |          |           |   |   |           |
|-----|----------|-----------|---|---|-----------|
| 应收款 | 4,748.11 |           |   |   |           |
| 合计  | 4,748.11 | 53,040.63 | — | — | 57,788.74 |

(三) 长期股权投资

| 被投资单位            | 年初余额       | 本年增减变动 |      |         |             |          |
|------------------|------------|--------|------|---------|-------------|----------|
|                  |            | 追加投资   | 减少投资 | 成本法转权益法 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 国广睿联（深圳）网络科技有限公司 | 188,957.12 | —      | —    | —       | -136,993.03 | —        |
| 霍尔果斯易领方信息技术有限公司  | 3,366.08   | —      | —    | —       | -1,570.60   | —        |
| 易平方（海南）网络科技有限公司  | —          | —      | —    | —       | —           | —        |
| 合计               | 192,323.20 | —      | —    | —       | -138,563.63 | —        |

(续)

| 被投资单位            | 本年增减变动 |             |           |    | 年末余额(账面价值) | 资产减值准备余额  |
|------------------|--------|-------------|-----------|----|------------|-----------|
|                  | 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 |            |           |
| 国广睿联（深圳）网络科技有限公司 | —      | —           | 51,964.09 | —  | —          | 51,964.09 |
| 霍尔果斯易领方信息技术有限公司  | —      | —           | —         | —  | 1,795.48   | —         |
| 易平方（海南）网络科技有限公司  | —      | —           | —         | —  | —          | —         |
| 合计               | —      | —           | 51,964.09 | —  | 1,795.48   | 51,964.09 |

(四) 营业收入及成本

| 项目   | 本年金额           |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 504,276,860.61 | 300,977,040.46 |
| 其他业务 | 3,566,358.38   | 829,633.75     |
| 合计   | 507,843,218.99 | 301,806,674.21 |

(续)

| 项目   | 上年金额           |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 290,561,667.83 | 145,374,760.63 |
| 其他业务 | 848,468.41     | --             |
| 合计   | 291,410,136.24 | 145,374,760.63 |

(五) 投资收益

| 项目             | 本年金额        | 上年金额        |
|----------------|-------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -138,563.63 | -585,633.38 |
| 合计             | -138,563.63 | -585,633.38 |

(六) 母公司现金流量表补充资料

| 项目                               | 本年金额            | 上年金额           |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>        |                 |                |
| 净利润                              | 124,464,329.70  | 79,043,896.17  |
| 加：资产减值准备                         | 784,731.17      | --             |
| 信用减值损失                           | 8,089,987.53    | 1,883,447.82   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,134,123.43    | 851,346.53     |
| 无形资产摊销                           | 1,080,970.01    | 724,466.36     |
| 长期待摊费用摊销                         | 92,089.23       | 29,942.00      |
| 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）              | 4,765.59        | 32,982.07      |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | --              | --             |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | -1,682,416.95   | --             |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 138,563.63      | 585,633.38     |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -2,362,108.92   | -286,989.92    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | --              | --             |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -344,659.88     | 10,290.61      |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -141,259,529.81 | -9,273,803.27  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 36,988,236.41   | -57,793,502.86 |

| 项目                          | 本年金额            | 上年金额           |
|-----------------------------|-----------------|----------------|
| 其他                          | --              | --             |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 27,129,081.14   | 15,807,708.89  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b> |                 |                |
| 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                    | --              |                |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>     |                 |                |
| 现金的期末余额                     | 81,675,951.79   | 208,024,564.75 |
| 减：现金的期初余额                   | 208,024,564.75  | 165,982,351.40 |
| 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                | -126,348,612.96 | 42,042,213.35  |

## 十二、 财务报表的批准

本公司 2020 年度财务报表已经本公司批准。

深圳市易平方网络科技有限公司

二〇二一年三月二十二日