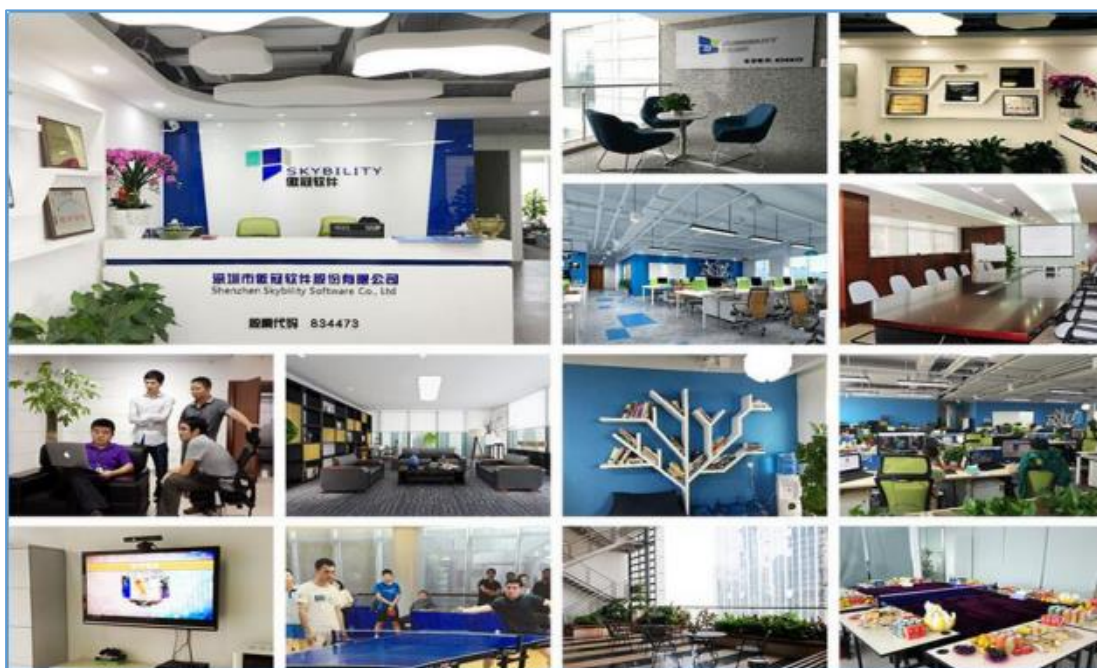




傲冠股份

NEEQ : 834473

深圳市傲冠软件股份有限公司
Shenzhen Skybility Software Co.,Ltd.



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记



技术无界 多方合作

公司一直保持着与业界领先者的积极合作，与国内外各大 IT 企业及云行业龙头企业有着良好的合作，建立了技术和战略合作伙伴关系。

本年度，公司继续与微软、Suse 等国际领先企业保持合作关系，并与 ORACLE 建立了战略合作关系，成为了 ORACLE 的华南区总代理，直接为客户提供优质服务。

除此以外，公司与阿里云、腾讯云等云厂商持续维护紧密合作关系，以优异的服务和创新的产品被市场所认可。



助力大湾区 服务教科研

《粤港澳大湾区发展规划纲要》中提出建设粤港澳教育和人才高地，这个目标定位为大湾区教育发展带来战略机遇。建设教育和人才高地是构建国际科技创新中心的需要、是建设宜居宜业宜游的优质生活圈的需要，也是构建具有国际竞争力的现代产业体系、促进经济高质量发展的需要。为积极响应这一政策，公司定位于成为教科研领域的优质服务商，成为了包括南科大、港中文、鹏城实验室等机构在内的合作方，持续为客户提供优质服务，获得了一致好评。



十年磨一剑 以质量服人

公司自主研发的产品行云管家自推出市场后，即获得市场认可并广受好评。“行云管家”立志于成为业界领先的云计算管理平台，发展至今已有近十万家中小企业入驻行云管家 SaaS 平台，目前已推出功能更为全面的 V6.0 版本。

行云管家目前已获得市场众多投资机构的青睐，并于 2020 年获得安恒信息的投资。在资本的助力下，更好的完善产品品质，为广大客户提供更为精良的服务。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录	103

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人郭继东、主管会计工作负责人卢珊及会计机构负责人（会计主管人员）卢珊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

因公司与客户、供应商的保密合作条款，豁免披露公司前五大客户和前五大供应商名称，详见第三节 会计数据、经营情况和管理层分析 二、主要经营情况回顾 2、营业情况分析（3）主要客户情况，以及第八节 财务会计报告五、（一）4、应收账款。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1. 重大客户依赖风险	2020 年度，公司前五大客户实现收入占公司全部营业收入的比例分别为 23.27%、15.78%、11.21%、8.80%、8.43%；2020 年度，公司前五大客户实现收入占公司全部营业收入的比例为 67.49%；2019 年度，公司前五大客户实现收入占公司全部营业收入的比例分别为 29.76%、21.95%、15.91%、9.25%和 3.20%；2019 年度，公司前五大客户实现收入占公司全部营业收入的比例为 80.07%；报告期内，公司前五大客户销售收入占比有所下滑，但依赖程度仍较高。
2. 技术风险	公司核心战略产品“行云管家”立志于成为业界领先的云计算管理平台，而软件、互联网行业是典型的知识密集型行业，更新极快，新技术、新工具、新平台不断产生，还存在被其他企业模仿和复制的可能性。同时，优秀的人才对于软件产业的发展至关重要，如何保证核心研发人员不要出现大的人才流失，

	是公司面对的主要技术风险。
3. 控股股东不当控制风险	<p>本公司的控股股东为深圳市傲冠投资管理有限公司，占公司总股本的 74.81%，公司实际控制人为郭继东、郭继军、李生玉。郭继东与郭继军是兄弟关系，李生玉为二人之姐夫，郭继东、郭继军、李生玉直接分别持有傲冠股份 4.55%、4.06%、3.69% 的股权，其三人通过傲冠投资间接持有公司 74.81% 的股权，其中郭继东占傲冠投资出资额的 37%，担任董事、总经理，郭继军占傲冠投资出资额的 33%，担任董事，李生玉占傲冠投资出资额的 30%，担任董事长、法定代表人。虽然公司已制定了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是郭继东、郭继军、李生玉仍可以利用其持股优势，通过投票表决的方式对本公司的重大经营决策实施控制或施加其他重大影响。如果郭继东、郭继军、李生玉利用其地位，从事有损于本公司利益的活动，将对本公司的利益产生不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
《公司章程》	指	《深圳市傲冠软件股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
天健会计师事务所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
申万宏源保荐承销	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书。
行云服务平台	指	行云服务软件的组成部分，是支撑行云服务的后台服务软件模块的统称。
行云服务软件	指	深圳市傲冠软件股份有限公司自主研发并具备知识产权的软件产品，是一种支持远程、集中式运维与IT服务交付的工具平台软件产品。
小型机	指	采用精简指令集处理器，性能和价格介于PC服务器和大型主机之间的一种高性能64位计算机。
系统集成	指	一种通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备(如个人电脑)、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理的服务方式。
Weport Technology Inc.	指	实际控制人之一郭继军于2015年4月在美国芝加哥成立的独资公司，郭继军已于2015年8月15日将此公司100%的股权转让给另一实际控制人郭继东之子郭大成。
FLASH	指	交互式矢量图和Web动画标准。
IT	指	互联网技术指在计算机技术的基础上开发建立的一种信息技术
HA	指	HA (High Available)，高可用性集群，是保证业务连续性的有效解决方案，一般有两个或两个以上的节点，且分为活动节点及备用节点。
PC 服务器	指	一种高性能计算机，作为网络的节点，存储、处理网络上80%的数据、信息。
傲冠电脑	指	深圳市傲冠电脑系统技术有限公司
傲冠投资	指	深圳市傲冠投资管理有限公司
傲冠股份、傲冠软件、公司、本公司、股份公司	指	深圳市傲冠软件股份有限公司
安恒信息	指	杭州安恒信息技术股份有限公司
行云绽放	指	深圳市行云绽放科技有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市傲冠软件股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Skybility Software Co.,Ltd. -
证券简称	傲冠股份
证券代码	834473
法定代表人	郭继东

二、 联系方式

董事会秘书	徐畅
联系地址	深圳市福田区车公庙深南大道 6015 号本元大厦 16 楼
电话	075582839268
传真	075582839210
电子邮箱	xc@skybility.com
公司网址	www.skybility.com
办公地址	深圳市福田区车公庙深南大道 6015 号本元大厦 16 楼 518040
邮政编码	518040
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 6 月 7 日
挂牌时间	2015 年 12 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发
主要业务	面向金融、通信、制造业、政府机构等大型客户提供自产软件、技术支持、服务咨询、系统集成等产品与服务；其中，自产软件主要包括“行云服务软件”和“Skybility HA Service”
主要产品与服务项目	计算机软件开发、销售；信息系统设计、集成、运行维护；信息技术咨询；集成电路设计、研发；电脑网络设计；投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务（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）；自有物业租赁。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易

普通股总股本（股）	21,153,800
优先股总股本（股）	
做市商数量	
控股股东	深圳市傲冠投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郭继东、郭继军、李生玉），一致行动人为（郭继东、郭继军、李生玉）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914403006626858979	否
注册地址	广东省深圳市福田区深南大道与泰然九路交界东南本元大厦 16B	否
注册资本	21,153,800 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张立琰	张令
	1 年	2 年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	106,278,184.43	95,678,444.38	11.08%
毛利率%	27.16%	28.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-500,034.36	2,405,020.80	-120.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,007,609.80	2,264,869.73	-188.64%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-0.74%	3.60%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-2.97%	3.39%	-
基本每股收益	-0.02	0.11	-120.79%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	124,686,092.77	88,695,791.54	40.58%
负债总计	44,673,952.23	27,871,853.89	60.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	77,298,901.12	60,823,937.65	27.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.65	2.88	27.09%
资产负债率%(母公司)	39.35%	31.42%	-
资产负债率%(合并)	35.83%	31.42%	-
流动比率	2.62	2.99	-
利息保障倍数	-6.24	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	54,001,554.69	-11,812,337.35	-557.16%
应收账款周转率	5.02	3.79	-
存货周转率	6.15	4.58	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	40.58%	7.94%	-
营业收入增长率%	11.08%	2.68%	-
净利润增长率%	-134.01%	72.74%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	21,153,800	21,153,800	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,230,336.60
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	917,810.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	275.44
非经常性损益合计	2,148,422.73
所得税影响数	629,486.73
少数股东权益影响额（税后）	11,360.56
非经常性损益净额	1,507,575.44

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

合并报表范围的增加情况：

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	持股比例
深圳市行云绽放科技有限公司	设立	2020年3月27日	2,300,000.00	85.37%
深圳市添云科技有限合伙企业 (有限合伙)	设立	2020年3月23日	216,315.00	99.00%
深圳市涌云科技有限合伙企业 (有限合伙)	设立	2020年3月23日	705,870.00	99.00%

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司所属行业为“软件和信息技术服务业”，公司现阶段的主营业务可概括为“面向教科研、金融、通信、制造业、政府机构等大型客户提供自产软件、技术支持、服务咨询、系统集成等产品与服务”，其中，自产软件主要包括“行云管家”、“Skybility HA Service”和“傲视云”。

公司的客户类型主要是教科研、金融、通信、制造业、政府机构等大中型客户，如南方科技大学、港中文深圳校区、深圳职业教育学院、鹏城实验室、中兴通讯、中国农业银行股份有限公司、深圳市气象局等。公司主营业务的关键资源是为客户提供符合它们需求的自产软件，辅以贴身的服务，并通过持续不断的客户经营，挖掘客户深层次需求，形成具备行业普遍性的产品特性，完成产品创新与市场开拓，并最终推向行业市场，形成规模化的销售收入。

报告期内，公司自产产品“行云管家”和“Skybility HA Service”日趋成熟，并取得了阶段性的市场突破，未来三年内，公司商业模式将继续以自产软件销售和服务为主。

公司现阶段的销售渠道主要以直销为主，并已经建立起较为成熟的渠道代理与分销布局。

针对行云管家业务，公司的商业策略是“聚集于线上直销，大力依靠渠道伙伴的线下开拓”。报告期内，公司对行云管家团队及产品进行了战略整合，设立控股子公司独立经营，并引进投资，以更灵活的方式开展研发及营销活动，更好的适应市场需求，提升客户满意度，增强团队责任感。其战略产品“行云管家”立志于成为业界领先的云计算管理平台，发展至今已有近十万家中小企业入驻行云管家SaaS平台。公司除大力发展SaaS业务外，更推出私有部署版本，以迎合市场大中型企业的不同诉求。

报告期内，公司的业务、主要产品及服务与上一年度保持一致，公司商业模式未发生重大变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	12,783,564.58	10.25%	3,379,245.95	3.81%	278.30%
应收票据	5,684,075.20	4.56%	4,880,886.95	5.50%	16.46%
应收账款	6,552,498.75	5.26%	35,754,405.07	40.31%	-81.67%
存货	2,040,924.02	1.64%	23,151,736.33	26.10%	-91.18%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
固定资产	4,371,886.78	3.51%	5,134,017.34	5.79%	-14.84%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
无形资产	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
商誉	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
短期借款	10,011,916.67				
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
交易性金融资产	77,370,000.00	62.05%	10,870,000.00	12.26%	611.78%
预付账款	3,928.66	0.00%	15,546.73	0.02%	-74.73%
其他应收款	11,910,249.49	9.55%	1,967,391.24	2.22%	505.38%
其他流动资产		0.00%		0.00%	0.00%
长期待摊费用	27,525.53	0.02%	155,258.76	0.18%	-82.27%
递延所得税资产	3,941,439.76	3.16%	3,387,303.17	3.82%	16.36%
应付账款	21,131,938.93	16.95%	12,352,869.95	13.93%	71.07%
预收账款		0.00%	8,746,195.00	9.86%	-100.00%
合同负债	5,449,951.05	4.37%	-	-	100.00%
应付职工薪酬	4,782,560.85	3.84%	5,171,786.35	5.83%	-7.53%
应交税费	2,438,483.43	1.96%	405,640.54	0.46%	501.14%
其他应付款	276,532.46	0.22%	62,029.00	0.07%	345.81%
递延收益	333,333.01	0.27%	1,133,333.05	1.28%	-70.59%

资产负债项目重大变动原因：

公司在报告期末的货币资金为1278万元，比上年度末增加了940万元，增长幅度为278.30%。主要原

因是公司优化应收账款管理机制，销售回款状况得以改善所致。

公司在报告期末的交易性金融资产为7737万元，比上年度末增加了6650万元，增长幅度为611.78%。主要原因是公司优化应收账款管理机制，销售回款状况改善所得闲置资金用于购买理财产品，归属于交易性金融资产。

公司在报告期末的应收账款为655万元，比上年度末减少2920万元，减少幅度为81.67%。主要原因是公司优化应收账款管理机制，销售回款状况大幅改善所致。

公司在报告期末的预付账款为0.39万元，比上年度末减少1.16万元，减少幅度为74.73%。主要原因是公司控制预付款项的支付所致。

公司在报告期末的其他应收款为1191万元，比上年度增加了994万元，增长幅度为505.38%。主要原因是本期子公司深圳市行云绽放科技有限公司已签订的投资协议约定二期投资款1000万元于2021年1月7日支付。

公司在报告期末的存货为204万元，比上年度末减少了2111万元，减少幅度为91.18%。主要原因是本期加强采购管理和项目验收管理，合理控制采购且发出商品大部分均已验收所致。

公司在报告期末的长期待摊费用为2.75万元，比上年度末减少了12.77万元，减少幅度为82.27%，系正常的长期待摊费用摊销所致。

公司在报告期末的应付账款为2113万元，比上年度末增加了877.90万元，增加幅度为71.07%，主要原因为神州数码（中国）有限公司1378.96万元应付款根据合同约定次年支付所致。

公司在报告期末的预收账款为0万元，比上年度末减少了871.62万元，减少幅度为100%，主要原因为本期财务报表将预收账款545万元按新的会计准则列示为合同负债所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	106,278,184.43	-	95,678,444.38	-	11.08%
营业成本	77,412,107.77	72.84%	68,328,525.48	71.41%	13.29%
毛利率	27.16%	-	28.59%	-	-
销售费用	15,583,317.61	14.66%	9,180,320.73	9.59%	69.75%
管理费用	6,909,036.35	6.50%	6,105,041.40	6.38%	13.17%
研发费用	11,035,362.57	10.38%	11,864,444.01	12.40%	-6.99%
财务费用	275,278.81	0.26%	25,009.13	0.03%	1,000.71%
信用减值损失	1,023,886.30	0.96%	427,081.84	0.45%	139.74%
资产减值损失	-11,660.86	-0.01%	-10,063.06	-0.01%	15.88%
其他收益	2,043,529.07	1.92%	1,846,927.53	1.93%	10.64%
投资收益	917,810.69	0.86%	1,034,845.53	1.08%	-11.31%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	-	0.00%	-	0.00%	-
汇兑收益	0	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	-1,486,417.04	-1.40%	3,206,048.28	3.35%	-146.36%
营业外收入	114,467.97	0.11%	99,617.06	0.10%	14.91%

营业外支出	120.67	0.00%	2,023,639.84	0.00%	-
净利润	-817,933.15	-0.77%	2,405,020.80	2.51%	-134.01%

项目重大变动原因:

公司在报告期末的财务费用 27.53 万元，比上年度增加了 25 万元，增长幅度为 1000.71%。主要原因是本期母公司向北京银行申请短期借款 1000 万，偿还借款利息所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	106,278,184.43	95,678,444.38	11.08%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	77,412,107.77	68,328,525.48	13.29%
其他业务成本	-	-	

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
自产软件销售收入	11,606,429.05	-	100.00%	44.91%	-100.00%	44.94%
系统集成收入	71,780,453.80	71,545,725.76	0.33%	-12.50%	10.25%	-98.63%
技术服务收入	22,891,301.58	5,866,382.01	74.37%	306.11%	71.01%	671.67%
合计	106,278,184.43	77,412,107.77	27.16%	11.08%	13.29%	5.54%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

报告期内公司收入构成未发生重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	24,727,106.42	23.27%	否
2	客户二	16,772,566.38	15.78%	否
3	客户三	11,915,857.89	11.21%	否
4	客户四	9,355,411.33	8.80%	否
5	客户五	8,958,835.21	8.43%	否
	合计	71,729,777.23	67.49%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	14,777,911.11	23.20%	否
2	供应商二	12,661,494.70	19.87%	否
3	供应商三	10,108,863.80	15.87%	否
4	供应商四	4,023,541.00	6.32%	否
5	供应商五	3,216,226.98	5.05%	否
	合计	44,788,037.59	70.31%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	54,001,554.69	-11,812,337.35	-557.16%
投资活动产生的现金流量净额	-65,614,737.34	23,659,742.45	377.33%
筹资活动产生的现金流量净额	19,821,464.98	-9,519,210.00	308.23%

现金流量分析：

1.公司在报告期内的经营活动产生的现金流量净额为 5,400.16 万元，比上年度增加 6,581.39 万元，变动比例为 557.16%。主要因为本期应收账款收回所致。

2.公司在报告期内的投资活动产生的净额为-6561.47 万元，比上年度减少 8927.45 万元，变动比例为 377.33%。主要因为本期购买理财产品所致。

3.公司在报告期内的筹资活动产生的现金净额为 1,982.15 万元，比上年度增加 2,934.07 万元，变动比例为 308.23%。主要因为本期母公司向北京银行申请短期借款 1000 万、子公司吸收少数股东投资 1000 万导致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市行云绽放科技有限公司	控股子公司	软件开发、销售	20,824,577.20	18,542,369.53	5,533,760.21	-3,757,630.47

深圳市添云科技有限合伙企业(有限合伙)	控股子公司	软件开发、销售	218,528.57	216,528.57	0.00	-1,971.43
深圳市涌云科技有限合伙企业(有限合伙)	控股子公司	软件开发、销售	713,265.26	711,265.26	0.00	-1,734.74

主要控股参股公司情况说明

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	持股比例
深圳市行云绽放科技有限公司	设立	2020年3月27日	2,300,000.00	85.37%
深圳市添云科技有限合伙企业(有限合伙)	设立	2020年3月23日	216,315.00	99.00%
深圳市涌云科技有限合伙企业(有限合伙)	设立	2020年3月23日	705,870.00	99.00%

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

财务方面：报告期内，公司业务模式无重大变化，收入来源稳定，现金流健康。虽受疫情影响，利润率有所下滑，但以“行云管家”和“Skybility HA Service”为代表的自产软件营业收入持续上涨。

经营方面：报告期内，公司经营战略无重大变化，主要客户与供应商均维持稳定的合作关系，人员稳定。公司持续加大在市场、研发和渠道管理的投入，为公司的产品研发、推广与应用打下了较为坚实的基础。

综上所述，公司在2020年度整体经营情况稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	971,428.56	971,428.56

其他项为公司向深圳市傲冠投资管理有限公司租赁办公场地产生的租赁费。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年6月1日		挂牌	同业竞争承诺	出具《避免同业竞争承诺函》、出具《关于关联交易的承诺》	正在履行中
董监高	2015年6月1日		挂牌	同业竞争承诺	出具《避免同业竞争承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 为避免产生潜在的同业竞争，公司实际控制人郭继东、郭继军、李生玉于2015年6月出具《避免同业竞争承诺函》，承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。承诺持有股份公司股份期间，本承诺持续有效。承诺自愿承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。承诺傲冠软件将在2016年5月1日前完成对Weport Technology Inc.的收购，成为Weport Technology Inc.的全资母公司；Weport Technology Inc.自成立至今无实际经营，且在未完成收购以前，Weport Technology Inc.不发生任何损害傲冠软件利益的经营行为。若上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，将向傲冠软件赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。

2. 公司所有董事、监事、高级管理人员均已出具《避免同业竞争承诺函》，承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。承诺担任股份公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。承诺愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

3. 公司控股股东、实际控制人出具《关于关联交易的承诺》，承诺对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、合理及正常的商业交易条件进行。交易价格将按照市场公认的合理价格确定，并承诺愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

公司已于2016年4月15日完成对Weport Technology Inc.100%股权的收购。报告期内，上述其他承诺人员也均严格履行了上述承诺，未有任何违背情形。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	17,938,850	84.80%	-115,750	17,823,100	84.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,475,425	77.88%	-	16,475,425	77.88%	
	董事、监事、高管	421,650	1.99%	-115,750	305,900	1.45%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,214,950	15.20%	115,750	3,330,700	15.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,950,000	9.22%	-	1,950,000	9.22%	
	董事、监事、高管	1,264,950	5.98%	115,750	1,380,700	6.53%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		21,153,800	-	0	21,153,800	-	
普通股股东人数						27	

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	傲冠投资	15,825,425	0	15,825,425	74.81%	0	15,825,425	0	0
2	郭继东	962,000	0	962,000	4.55%	721,500	240,500	0	0
3	郭继军	858,000	0	858,000	4.06%	643,500	214,500	0	0
4	李生玉	780,000	0	780,000	3.69%	585,000	195,000	0	0
5	朱权利	550,000	0	550,000	2.60%	412,500	137,500	0	0
6	常永兵	400,000	0	400,000	1.89%	0	400,000	0	0
7	张勇	380,000	0	380,000	1.80%	380,000	0	0	0
8	李俊	309,000	0	309,000	1.46%	231,750	77,250	0	0
9	徐畅	299,600	0	299,600	1.42%	224,700	74,900	0	0
10	范明芬	260,775	0	260,775	1.23%	0	260,775	0	0

合计	20,624,800	0	20,624,800	97.51%	3,198,950	17,425,850	0	0
----	------------	---	------------	--------	-----------	------------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：公司自然人股东郭继东占公司法人股东傲冠投资出资额的 37%，公司自然人股东郭继军占公司法人股东傲冠投资出资额的 33%，公司自然人股东李生玉占公司法人股东傲冠投资出资额的 30%，郭继东与郭继军系兄弟关系；李生玉系郭继东与郭继军的姐夫；范明芬为郭继东、郭继军的母亲；除此之外，公司各股东间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为深圳市傲冠投资管理有限公司（法定代表人：李生玉，成立日期：1996 年 8 月 5 日，统一社会信用代码：9144030027925981XG,注册资本：1300 万元），傲冠投资直接持有公司 1582.5425 万股股份，占公司总股本的 74.81%，为公司的控股股东。

报告期内公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

1. 公司控股股东、实际控制人基本情况

公司实际控制人为郭继东、郭继军、李生玉。郭继东、郭继军、李生玉直接分别持有傲冠股份 4.55%、4.06%、3.69%的股份，该三人通过傲冠投资间接持有公司 74.81%的股份，其中郭继东占傲冠投资出资额的 37%，担任董事、总经理，郭继军占傲冠投资出资额的 33%，担任董事，李生玉占傲冠投资出资额的 30%，担任董事长、法定代表人；且郭继东担任傲冠股份董事长、法定代表人，郭继军、李生玉担任傲冠股份董事职务，该三人直接间接共持有公司 87.11%的股份。

郭继东，1967 年 1 月出生，中国国籍，加拿大永久居留权。毕业于浙江大学，计算机软件专业，本科。1990 年 6 月至 1992 年 12 月担任深圳市超群科技有限公司业务员、销售经理；1993 年 1 月至 1996 年 8 月任深圳市亚冠计算机技术有限责任公司总经理；1996 年 8 月加入深圳市傲冠投资管理有限公司（原名为深圳市傲冠电脑系统技术有限公司）历任董事、总经理；2007 年 6 月至 2014 年 5 月担任傲冠股份公司董事长、总经理；2014 年 12 月起任傲冠股份公司董事长、法定代表人，任期三年。2020 年 12 月届满续任，任期三年。

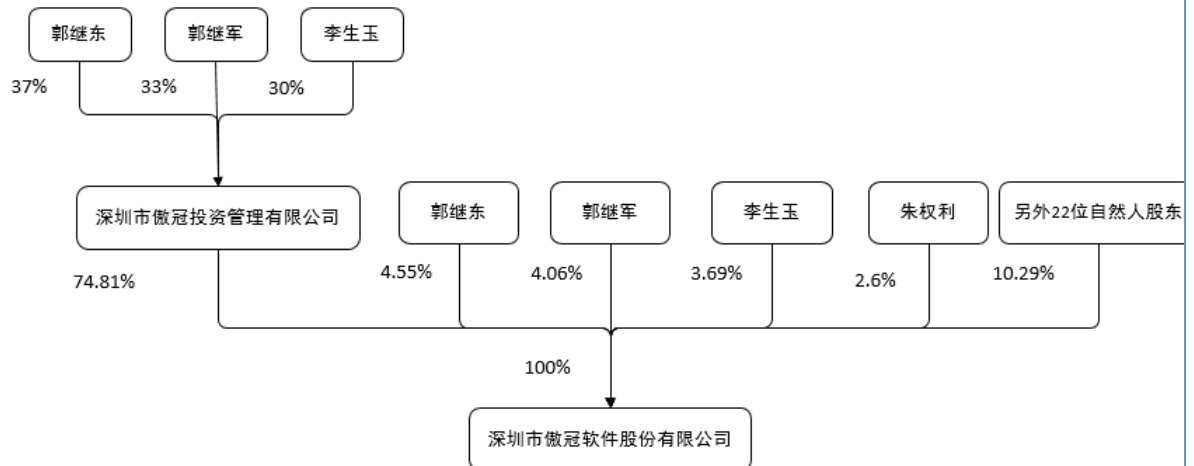
郭继军，1969 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于平原大学，经济贸易专业，大专。1991 年 3 月至 1992 年 9 月任新乡市农机公司仓库保管员；1994 年 6 月至 1996 年 8 月深圳市亚冠计算机公司业务经理；1996 年 8 月加入深圳市傲冠投资管理有限公司（原名为深圳市傲冠电脑系统技术有限公司）担任副总经理；2012 年 9 月起兼任纽葩生物科技有限公司总经理、董事；2013 年 3 月起兼任深圳市花儿绽放网络科技有限公司董事；2014 年 12 月起任股份公司董事，任期三年。2020 年 12 月届满续任，任期三年。

李生玉，1962 年 7 月出生，中国国籍，加拿大永久居留权。毕业于北京科技大学，政治教育专业，

硕士。1986年6月至1996年8月历任河南师范大学党委组织部干事、组织员；河南师范大学机关第四分党委党总支副书记；1996年8月起担任深圳市傲冠投资管理有限公司（原名为深圳市傲冠电脑系统技术有限公司）董事长；2014年12月起任傲冠股份公司董事，任期三年。2020年12月届满续任，任期三年。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

2. 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系图



注：郭继东、郭继军、李生玉直接和间接共持有公司 87.11% 的股份，为公司实际控制人。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	直接贷款	北京银行股份有限公司深圳分行	银行	10,000,000.00	2020年6月17日	2021年6月15日	3.9%
合计	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
郭继东	董事长	男	1967年7月	2020年12月13日	2023年12月12日
郭继军	董事	男	1969年12月	2020年12月13日	2023年12月12日
李生玉	董事	男	1962年7月	2020年12月13日	2023年12月12日
朱权利	董事、总经理	男	1977年6月	2020年12月13日	2023年12月12日
卢珊	董事、财务总监	男	1975年2月	2020年12月13日	2023年12月12日
李俊	董事、副总经理	男	1979年1月	2020年12月13日	2023年12月12日
徐畅	董事、副总经理、 董事会秘书	女	1977年9月	2020年12月13日	2023年12月12日
李红玲	监事会主席	女	1978年2月	2020年12月13日	2023年12月12日
李竹梅	监事	女	1984年5月	2020年12月13日	2023年12月12日
郑连英	监事	女	1972年4月	2020年12月13日	2023年12月12日
董事会人数:				7	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司自然人股东郭继东占公司法人股东傲冠投资出资额的37%，公司自然人股东郭继军占公司法人股东傲冠投资出资额的33%，公司自然人股东李生玉占公司法人股东傲冠投资出资额的30%，郭继东与郭继军系兄弟关系；李生玉系郭继东与郭继军的姐夫；除此之外，公司各股东间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
郭继东	董事长	962,000	0	962,000	4.55%	0	0
郭继军	董事	858,000	0	858,000	4.06%	0	0
李生玉	董事	780,000	0	780,000	3.69%	0	0
朱权利	董事、总经理	550,000	0	550,000	2.60%	0	0
卢珊	董事、财务总监	0	0	0	0%	0	0
徐畅	董事、副总经理、 董事会秘书	299,600	0	299,600	1.42%	0	0

李俊	董事、副总经理	309,000	0	309,000	1.46%	0	0
李红玲	监事会主席	50,000	0	50,000	0.24%	0	0
李竹梅	监事	0	0	0	0%	0	0
郑连英	监事	15,000	0	15,000	0.07%	0	0
合计	-	3,823,600	-	3,823,600	18.09%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张勇	董事、副总经理	离任	-	工作变动
鄧伟	监事	离任	-	工作变动
卢珊	财务总监	新任	董事、财务总监	工作变动
李竹梅	-	新任	监事	工作变动

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

<p>(一)、卢珊，1975 年出生，中国籍，新西兰永久居留权。1996 年毕业于深圳大学，企业管理专业，经济学学士。2000 年毕业于 AUCKLAND INSTITUTE OF STUDIES，MBA 专业，研究生硕士学位。1996 年 8 月至 1999 年 6 月及 2000 年 12 月至 2002 年 3 月任职于安永会计师事务所高级审计员；2003 年 9 月至 2007 年 2 月任高砂热学（深圳）有限公司财务经理；2007 年 3 月至 2011 年 10 月担任统一嘉吉（东莞）蛋白饲料有限公司财务总监；之后历任珠海飞扬化工有限公司及深圳西成投资有限公司财务总监，2018 年 8 月加入深圳市傲冠软件股份有限公司任财务总监。</p> <p>(二)、李竹梅，1984 年 5 月生，中国籍。2006 年毕业于哈尔滨工程大学，自动化专业，工学学士。2006 年 7 月至 2008 年 1 月任职于富士康科技集团群创光电事业群采购员；2008 年 2 月至 2008 年 8 月任职于富士康科技集团群创光电事业群模组材料整合一课组长；2008 年 10 月至 2016 年 5 月任职于深圳市傲冠软件股份有限公司商务专员；2016 年 6 月至今任职于深圳市傲冠软件股份有限公司商务经理。</p>

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	0	-	6
行政人员	11	3	-	14
财务人员	3	0	-	3
销售人员	18	1	-	19
技术人员	50	6	-	56
员工总计	88	10	-	98

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	7	6
本科	55	67
专科	20	19
专科以下	6	6
员工总计	88	98

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

薪酬政策：公司制定了比较完善的薪酬体系和绩效考核制度，按员工的岗位职责及工作绩效来核算和支付薪酬。

员工培训：公司内目前以部门为单位开展培训工作，后续考虑根据需求选择专业的培训机构机构组织进行外训。

公司承担费用的离退休职工人数：无。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司自成立以来，严格按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立形成了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司同时建立起《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》等制度，逐步形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理层之间职责分工明确、依法规范运作的法人治理结构，且公司的内控制度不断得到完善。

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理机构，建立行之有效的内控管理体系，不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2016年4月11日，公司第三届董事会第九次会议审议通过了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会认为，自公司设立以来，公司依《公司章程》的规定定期召开三会会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。公司重大经营活动的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序，保护了公司及公司股东的正当权益。公司现有治理机制通过制度设计、严格执行，充分保证了合法、有效持有公司股份的股东均有权出席或委托代理人出席股东大会，并依法享有知情权、参与权、质询权和表决权等各项股东权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、内部控制相关的内部管理制度。现有公司治理机制符合相关法律法规要求，运行有效且可以满足公司经营发展需求。随着公司未来经营规模的扩大，业务范围的拓展，公司将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学，公司内部控制制度完整有效，公司治理机制规范健全。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司自 2015 年 12 月 1 日挂牌以来，严格按照全国中小企业股份转让系统的相关规定履行相应的信息披露义务，未发生过重大过失。公司重大生产经营决策、投资决策均按照《公司章程》及有关内控制度的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程未修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1.审议通过《2019 年年度董事会工作报告》 2.审议通过《2019 年年度报告及摘要》 3.审议通过《2019 年度总经理工作报告》 4.审议通过《2019 年度财务决算报告》 5.审议通过《2020 年度财务预算报告》 6.审议通过《2019 年度权益分派方案》 7.审议通过《关于修订<公司章程>的议案》 8.审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》 9.审议通过《关于预计 2020 年度公司日常性关联交易的议案》 10.审议通过《关于修订<信息披露事务管理制度>的议案》 11.审议通过《关于修订<董事会议事规则>的议案》 12.审议通过《关于修订<股东大会议事规则>的议案》 13.审议通过《关于提议召开公司 2019 年年度股东大会的议案》 14.审议通过《任命卢珊为公司董事的议案》； 15.审议通过《关于提议召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》 16.审议通过《2020 年半年度报告》议案 17.审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》 18.审议通过《关于提议召开 2020 年第二次临时股东大会的议案》 19.审议通过《关于选举公司第五届董事会董事长的议案》 20.审议通过《关于聘任公司第五届高级管理人

		员的议案》
监事会	5	<ol style="list-style-type: none"> 1.审议通过《2019 年度监事会工作报告》 2.审议通过《2019 年年度报告及摘要》 3.审议通过《关于修订<监事会议事规则>的议案》 4.审议通过《任命李竹梅为公司监事的议案》 5.审议通过《2020 年半年度报告》议案 6.审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》 7.审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》 8.审议通过《关于选举公司第五届监事会主席的议案》
股东大会	3	<ol style="list-style-type: none"> 1.审议通过《2019 年年度董事会工作报告》 2.审议通过《2019 年年度报告及摘要》 3.审议通过《2019 年度财务决算报告》 4.审议通过《2020 年度财务预算报告》 5.审议通过《2019 年度权益分配方案》 6.审议通过《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》 7.审议通过《2019 年度监事会工作报告》 8.审议通过《关于修订<公司章程>的议案》 9.审议通过《关于修订<董事会议事规则>的议案》 10.审议通过《关于修订<监事会议事规则>的议案》 11.审议通过《关于修订<股东大会议事规则>的议案》 12.审议通过《任命卢珊为公司董事的议案》 13.审议通过《任命李竹梅为公司监事的议案》 14.审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》 15.审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司设立并建立三会制度以来，共召开了 36 次股东大会、54 次董事会会议、30 次监事会会议，职工代表按照要求出席会议并行使了表决权，公司三会决议均得到了有效执行。三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期的监督活动中未发现存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务和机构等方面均与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，具备独立完整的业务体系及独立面向市场自主经营的能力，能够自主运作以及独立承担责任和风险。

1、业务独立

公司主营系统集成销售、自产软件销售和技术服务，并为客户提供信息技术服务与咨询等。公司已形成独立完整的研发、采购、销售系统，独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业除已披露情形外不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的关联交易。公司控股股东、实际控制人及董事、监事及高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺不从事任何与公司经营范围相同近似的业务。

2、资产独立

公司资产独立完整、权属清晰。公司股东历次出资均具备完整手续证明已足额缴纳。公司拥有日常生产经营所必需的办公设备、无形资产及其他资产的权属。公司资产与股东资产严格分开，公司对其所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金和其他资源被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。公司资产独立。

3、人员独立

公司建立了健全的法人治理结构，公司的董事、监事以及总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的产生，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序产生。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务或者领取薪酬；财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的劳动人事及工资管理体系，员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障均独立管理，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立

公司设置了独立的财务部门，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立建账，并按公司制定的内部会计制度对其发生的各类经济业务进行独立核算，不存在与控股股东或实际控制人共用银行账户的情况，不存在将资金存入控股股东或实际控制人的财务部门或结算中心账户的情况。

5、机构独立

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员。在内部机构设置上，公司建立了适应自身发展需要的相对独立的内部管理部门，明确了各机构职能，并制定了相应的内部管理与控制制度。公司各职能部门均独立履行其职能，独立开展生产经营活动，与现有股东及股东控制的企业及其职能部门之间不存在上下级关系，不存在股东或股东控制的企业直接干预公司经营的情况。公司办公场所和生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，

并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要，同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、财务管理制度

报告期内，公司按照国家法律法规的财务管理规定，制定了整套财务管理体系，并认真贯彻执行，保证财务核算工作的独立性。

2、信息披露制度

公司“三会”制度，信息披露、对外担保等，制定的比较完善，实践中也得到了比较好的贯彻实施，符合公司治理的相关规定，对规范公司经营活动起到了积极的作用。

3、风险管理相关制度

根据《中华人民共和国公司法》、《企业内部控制基本规范》等法律、规范性文件，建立了规范、有效的风险控制制度。提高了公司风险防范能力，保证了公司安全、稳健运行。报告期内，公司未发现内部管理制度上的重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格按照真实性、准确性、完整性和及时性的原则编制年报，未发生年度报告重大差错，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

为进一步提高公司规范运作水平，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据有关法律、法规、规定及《公司章程》，制定了年度报告差错责任追究制度，2016年4月11日，公司第三届董事会第九次会议审议通过了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审〔2021〕3-289号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼
审计报告日期	2021年4月26日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张立琰 张令 1年 2年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6年
会计师事务所审计报酬	20万元

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2021〕3-289号

深圳市傲冠软件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市傲冠软件股份有限公司（以下简称傲冠股份公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了傲冠股份公司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，我们独立于傲冠股份公司，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、其他信息

傲冠股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

傲冠股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督傲冠股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序

以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对傲冠股份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傲冠股份公司不能持续经营。

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

(六) 就傲冠股份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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张立琰

中国·杭州

中国注册会计师：张令

二〇二一年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	1	12,783,564.58	3,379,245.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	77,370,000.00	10,870,000.00
衍生金融资产			
应收票据	3	5,684,075.20	4,880,886.95
应收账款	4	6,552,498.75	35,754,405.07
应收款项融资			
预付款项	5	3,928.66	15,546.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	11,910,249.49	1,967,391.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	2,040,924.02	23,151,736.33
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		116,345,240.70	80,019,212.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	-
固定资产	8	4,371,886.78	5,134,017.34
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		-	-
开发支出			
商誉		-	-
长期待摊费用	9	27,525.53	155,258.76
递延所得税资产	10	3,941,439.76	3,387,303.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,340,852.07	8,676,579.27
资产总计		124,686,092.77	88,695,791.54
流动负债：			
短期借款	11	10,011,916.67	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	12	21,131,938.93	12,352,869.95
预收款项			
合同负债	13	5,449,951.05	8,712,118.89
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	14	4,782,560.85	5,171,786.35
应交税费	15	2,438,483.43	405,640.54
其他应付款	16	276,532.46	62,029.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	17	249,235.83	34,076.11
流动负债合计		44,340,619.22	26,738,520.84
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	18	333,333.01	1,133,333.05
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		333,333.01	1,133,333.05
负债合计		44,673,952.23	27,871,853.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本	19	21,153,800.00	21,153,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	20	29,731,170.30	12,752,993.51
减：库存股			
其他综合收益	21	342.70	3,521.66
专项储备			
盈余公积	22	6,332,817.97	5,851,686.87
一般风险准备			
未分配利润	23	20,080,770.15	21,061,935.61
归属于母公司所有者权益合计		77,298,901.12	60,823,937.65
少数股东权益		2,713,239.42	
所有者权益合计		80,012,140.54	60,823,937.65
负债和所有者权益总计		124,686,092.77	88,695,791.54

法定代表人：郭继东

主管会计工作负责人：卢珊

会计机构负责人：卢珊

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		11,403,478.44	3,330,105.60
交易性金融资产		71,380,000.00	10,870,000.00
衍生金融资产			
应收票据		5,684,075.20	4,880,886.95
应收账款	1	5,907,116.11	35,754,405.07
应收款项融资			
预付款项		3,928.66	15,546.73
其他应收款	2	1,313,161.15	1,967,391.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,040,924.02	23,151,736.33
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		97,732,683.58	79,970,071.92
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	2,356,008.00	65,323.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,193,159.03	5,134,017.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		27,525.53	155,258.76
递延所得税资产		3,941,439.76	3,387,303.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,518,132.32	8,741,902.27
资产总计		108,250,815.90	88,711,974.19
流动负债：			
短期借款		10,011,916.67	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,329,678.93	12,352,869.95
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,171,076.68	5,171,786.35
应交税费		2,340,458.86	405,640.54
其他应付款		265,608.12	62,029.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,937,853.53	8,712,118.89
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		209,458.76	34,076.11
流动负债合计		42,266,051.55	26,738,520.84

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		333,333.01	1,133,333.05
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		333,333.01	1,133,333.05
负债合计		42,599,384.56	27,871,853.89
所有者权益：			
股本		21,153,800.00	21,153,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,752,993.51	12,752,993.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,332,817.97	5,851,686.87
一般风险准备			
未分配利润		25,411,819.86	21,081,639.92
所有者权益合计		65,651,431.34	60,840,120.30
负债和所有者权益合计		108,250,815.90	88,711,974.19

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		106,278,184.43	95,678,444.38
其中：营业收入	1	106,278,184.43	95,678,444.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		111,738,166.67	95,771,187.94
其中：营业成本	1	77,412,107.77	68,328,525.48

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	523,063.56	267,847.19
销售费用	3	15,583,317.61	9,180,320.73
管理费用	4	6,909,036.35	6,105,041.40
研发费用	5	11,035,362.57	11,864,444.01
财务费用	6	275,278.81	25,009.13
其中：利息费用		199,766.69	
利息收入		29,034.38	49,028.95
加：其他收益	7	2,043,529.07	1,846,927.53
投资收益（损失以“-”号填列）	8	917,810.69	1,034,845.53
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	1,023,886.30	427,081.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-11,660.86	-10,063.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,486,417.04	3,206,048.28
加：营业外收入	11	114,467.97	99,617.06
减：营业外支出	12	120.67	2,023,639.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,372,069.74	1,282,025.50
减：所得税费用	13	-554,136.59	-1,122,995.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-817,933.15	2,405,020.80
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-817,933.15	2,405,020.80
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-317,898.79	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-500,034.36	2,405,020.80
六、其他综合收益的税后净额	14	-3,178.96	895.92
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,178.96	895.92

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-3,178.96	895.92
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		-3,178.96	895.92
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-821,112.11	2,405,916.72
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-503,213.32	2,405,916.72
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-317,898.79	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.02	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.02	0.11

法定代表人：郭继东

主管会计工作负责人：卢珊

会计机构负责人：卢珊

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	1	103,942,911.70	95,678,444.38
减：营业成本	1	77,412,107.77	68,328,525.48
税金及附加		478,407.74	267,847.19
销售费用		13,168,666.66	9,180,320.73
管理费用		6,200,491.32	6,101,509.85
研发费用	2	8,057,268.80	11,864,444.01
财务费用		276,739.76	25,009.13
其中：利息费用		199,766.69	
利息收入		26,977.51	49,028.95
加：其他收益		1,925,947.83	1,846,927.53
投资收益（损失以“-”号填列）	3	812,203.74	1,034,845.53
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,090,011.09	427,081.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,660.86	-10,063.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		90,696.34	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,256,427.79	3,209,579.83
加：营业外收入		2,000,867.33	99,617.06
减：营业外支出		120.67	2,023,639.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,257,174.45	1,285,557.05
减：所得税费用		-554,136.59	-1,122,995.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,811,311.04	2,408,552.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,811,311.04	2,408,552.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		4,811,311.04	2,408,552.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		144,467,159.19	99,333,150.21
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		927,264.33	792,866.67
收到其他与经营活动有关的现金	1	677,572.06	701,923.32
经营活动现金流入小计		146,071,995.58	100,827,940.20
购买商品、接受劳务支付的现金		55,472,016.86	83,953,821.51
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		21,587,669.74	19,295,634.82
支付的各项税费		2,392,107.24	2,907,392.09
支付其他与经营活动有关的现金	2	12,618,647.05	6,483,429.13
经营活动现金流出小计		92,070,440.89	112,640,277.55
经营活动产生的现金流量净额		54,001,554.69	-11,812,337.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		917,810.69	1,035,741.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	129,730,076.14	217,540,000.00
投资活动现金流入小计		130,647,886.83	218,575,741.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,548.03	35,999.00
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	196,230,076.14	194,880,000.00
投资活动现金流出小计		196,262,624.17	194,915,999.00
投资活动产生的现金流量净额		-65,614,737.34	23,659,742.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,009,315.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,009,315.00	
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,009,315.00	
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		187,850.02	9,519,210.00
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			
筹资活动现金流出小计		187,850.02	9,519,210.00
筹资活动产生的现金流量净额		19,821,464.98	-9,519,210.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,178.96	-62,722.43
五、现金及现金等价物净增加额		8,205,103.37	2,265,472.67
加：期初现金及现金等价物余额		3,379,245.95	1,113,773.28
六、期末现金及现金等价物余额		11,584,349.32	3,379,245.95

法定代表人：郭继东

主管会计工作负责人：卢珊

会计机构负责人：卢珊

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		141,711,120.32	99,333,150.21
收到的税费返还		809,683.09	792,866.67
收到其他与经营活动有关的现金		3,180,235.83	701,923.32
经营活动现金流入小计		145,701,039.24	100,827,940.20
购买商品、接受劳务支付的现金		55,971,398.79	83,953,821.51
支付给职工以及为职工支付的现金		16,279,250.89	19,295,634.82
支付的各项税费		1,244,683.85	2,907,392.09
支付其他与经营活动有关的现金		13,455,216.85	6,479,897.58
经营活动现金流出小计		86,950,550.38	112,636,746.00
经营活动产生的现金流量净额		58,750,488.86	-11,808,805.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金		812,203.74	1,034,845.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		121,920,076.14	217,540,000.00
投资活动现金流入小计		122,732,279.88	218,574,845.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			35,999.00
投资支付的现金		1,990,685.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		182,430,076.14	194,880,000.00
投资活动现金流出小计		184,420,761.14	194,915,999.00
投资活动产生的现金流量净额		-61,688,481.26	23,658,846.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	
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		187,850.02	9,519,210.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		187,850.02	9,519,210.00
筹资活动产生的现金流量净额		9,812,149.98	-9,519,210.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-62,722.43
五、现金及现金等价物净增加额		6,874,157.58	2,268,108.30
加：期初现金及现金等价物余额		3,330,105.60	1,061,997.30
六、期末现金及现金等价物余额		10,204,263.18	3,330,105.60

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	21,153,800.00				12,752,993.51		3,521.66		5,851,686.87		21,061,935.61		60,823,937.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,153,800.00				12,752,993.51		3,521.66		5,851,686.87		21,061,935.61		60,823,937.65
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					16,978,176.79		-3,178.96		481,131.10		-981,165.46	2,713,239.42	19,188,202.89
(一) 综合收益总额							-3,178.96				-500,034.36	-317,898.79	-821,112.11
(二) 所有者投入和减少资本					16,978,176.79							3,031,138.21	20,009,315.00
1. 股东投入的普通股												392,648.00	392,648.00
2. 其他权益工具持有者													

投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				16,978,176.79							2,638,490.21	19,616,667.00
(三) 利润分配							481,131.10	-481,131.10				
1. 提取盈余公积							481,131.10	-481,131.10				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	21,153,800.00			29,731,170.30		342.70		6,332,817.97		20,080,770.15	2,713,239.42	80,012,140.54

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	21,153,800.00				12,752,993.51		2,625.74		5,610,831.63		28,416,980.05		67,937,230.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,153,800.00				12,752,993.51		2,625.74		5,610,831.63		28,416,980.05		67,937,230.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							895.92		240,855.24		-7,355,044.44		-7,113,293.28
（一）综合收益总额							895.92				2,405,020.80		2,405,916.72
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入													

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								240,855.24	-9,760,065.24			-9,519,210.00	
1. 提取盈余公积								240,855.24	-240,855.24				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-9,519,210.00		-9,519,210.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	21,153,800.00				12,752,993.51		3,521.66		5,851,686.87		21,061,935.61		60,823,937.65
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	----------	--	--------------	--	---------------	--	---------------

法定代表人：郭继东

主管会计工作负责人：卢珊

会计机构负责人：卢珊

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	21,153,800.00				12,752,993.51				5,851,686.87		21,081,639.92	60,840,120.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,153,800.00				12,752,993.51				5,851,686.87		21,081,639.92	60,840,120.30
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								481,131.10			4,330,179.94	4,811,311.04
(一)综合收益总额											4,811,311.04	4,811,311.04
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								481,131.10		-481,131.10		
1. 提取盈余公积								481,131.10		-481,131.10		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	21,153,800.00				12,752,993.51			6,332,817.97		25,411,819.86		65,651,431.34

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	21,153,800.00				12,752,993.51	-			5,610,831.63		28,433,152.81	67,950,777.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,153,800.00				12,752,993.51				5,610,831.63		28,433,152.81	67,950,777.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								240,855.24			-7,351,512.89	-7,110,657.65
（一）综合收益总额											2,408,552.35	2,408,552.35
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								240,855.24			-9,760,065.24	-9,519,210.00
1. 提取盈余公积								240,855.24			-240,855.24	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的											-9,519,210.00	-9,519,210.00

分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	21,153,800.00				12,752,993.51				5,851,686.87		21,081,639.92	60,840,120.30

三、 财务报表附注

深圳市傲冠软件股份有限公司 财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳市傲冠软件股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由深圳市傲冠投资管理有限公司(原名为深圳市傲冠电脑系统技术有限公司,以下简称傲冠投资)、郭继东、郭继军、李生玉、范明芬发起设立,于2007年6月7日在深圳市工商行政管理局登记注册,总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为914403006626858979的营业执照,注册资本21,153,800.00元,股份总数21,153,800股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份3,330,700股;无限售条件的流通股份17,823,100股。公司股票已于2015年12月1日在全国中小企业股权转让系统挂牌。

本公司所属行业为软件和信息技术服务业,公司主要提供自产软件、技术支持、服务咨询、系统集成等产品与服务。

本财务报表业经公司2021年4月26日第五届董事会第二次会议审议通过。

本公司将深圳市行云绽放科技有限公司(以下简称行云绽放)、深圳市添云科技有限合伙企业(有限合伙)(以下简称添云科技)、深圳市涌云科技有限合伙企业(有限合伙)(以下简称涌云科技)、WEPORT TECHNOLOGY INC 纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六和附注七之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用
其他应收款——应收股权款	款项性质	
其他应收款——账龄组合	账龄	

		损失
--	--	----

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——应收高校、研究院校款项组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	40.00
4年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

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

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，

对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	3.00-5.00	19.00-32.33
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(十五) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

(十六) 长期待摊费用

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

(十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为

简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十八）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

(1) 自行开发研制的软件产品销售收入

软件产品在同时满足软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的软件产品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

(2) 系统集成收入

系统集成项目收入，公司根据合同约定，在系统集成项目中的软件产品和外购硬件已交付客户，且系统安装调试完毕已投入试运行或取得客户的初验报告后，确认收入实现。

(3) 软件技术服务收入

根据合同规定，按照服务期内项目完成进度确认收入。

(十九) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(二十) 合同资产、合同负债

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

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项

列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十二) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期开始日,公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额为未确认融资费用,发生的初始直接费用,计入租赁资产价值。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

(二十三) 分部报告

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

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

(二十四) 重要的会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更：

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

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

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	8,746,195.00	-8,746,195.00	
合同负债		8,712,118.89	8,712,118.89
其他流动负债		34,076.11	34,076.11

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

本公司	15%
行云绽放	25%
WEPORT TECHNOLOGY INC [注]	15%-35%、7.75%

[注] 联邦政府税 15%-35%；2. 伊利诺伊州税 7.75%

(二) 税收优惠

本公司于 2018 年 10 月 16 日取得由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编号为 GR201844200578 的《高新技术企业证书》，有效期三年，本公司 2020 年执行的企业所得税税率为 15.00%。

五、合并财务报表项目注释

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

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	15,754.17	85,754.17
银行存款	11,568,595.15	3,293,491.78
其他货币资金	1,199,215.26	
合 计	12,783,564.58	3,379,245.95
其中：存放在境外的款项总额	45,961.39	49,140.35

(2) 其他说明

报告期期末存在使用受限资产保函保证金 1,199,215.26 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	77,370,000.00	10,870,000.00
其中：理财产品	77,370,000.00	10,870,000.00
合 计	77,370,000.00	10,870,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票	5,983,237.05	100.00	299,161.85	5.00	5,684,075.20
合计	5,983,237.05	100.00	299,161.85	5.00	5,684,075.20

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票	5,137,775.74	100.00	256,888.79	5.00	4,880,886.95
合计	5,137,775.74	100.00	256,888.79	5.00	4,880,886.95

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	5,983,237.05	299,161.85	5.00
合计	5,983,237.05	299,161.85	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	256,888.79	42,273.06						299,161.85
合计	256,888.79	42,273.06						299,161.85

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	436,505.00	6.20	436,505.00	100.00	

按组合计提坏账准备	6,598,382.53	93.80	45,883.78	0.70	6,552,498.75
合 计	7,034,887.53	100.00	482,388.78	6.86	6,552,498.75

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	436,505.00	1.17	436,505.00	100.00	
按组合计提坏账准备	36,920,288.41	98.83	1,165,883.34	3.16	35,754,405.07
合 计	37,356,793.41	100.00	1,602,388.34	4.29	35,754,405.07

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳汇通世远信息技术有限公司	256,305.00	256,305.00	100.00	预计无法收回
北京中电广通科技有限公司	125,200.00	125,200.00	100.00	预计无法收回
趋势科技(中国)有限公司	55,000.00	55,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	436,505.00	436,505.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
高校、研究院款项组合	5,680,742.98		
账龄组合	917,639.55	45,883.78	5.00
小 计	6,598,382.53	45,883.78	0.70

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	917,603.55	45,880.18	5.00
1-2年	36.00	3.60	10.00
小 计	917,639.55	45,883.78	5.00

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
-----	--------

1 年以内	6,598,346.53
1-2 年	36.00
4-5 年	125,200.00
5 年以上	311,305.00
合 计	7,034,887.53

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	436,505.00							436,505.00
按组合计提坏账准备	1,165,883.34	-1,119,999.56						45,883.78
小 计	1,602,388.34	-1,119,999.56						482,388.78

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	1,688,868.91	24.01	
第二名	1,520,551.60	21.61	
第三名	985,791.48	14.01	
第四名	616,963.00	8.77	
第五名	300,000.00	4.26	15,000.00
小 计	5,112,174.99	72.67	15,000.00

5. 预付款项

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,928.66	100.00		3,928.66	15,546.73	100.00		15,546.73
合 计	3,928.66	100.00		3,928.66	15,546.73	100.00		15,546.73

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	12,279,421.16	100.00	369,171.67	3.01	11,910,249.49
合 计	12,279,421.16	100.00	369,171.67	3.01	11,910,249.49

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,282,722.71	100.00	315,331.47	13.81	1,967,391.24
合 计	2,282,722.71	100.00	315,331.47	13.81	1,967,391.24

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收股权款组合	10,000,000.00		
应收押金保证金组合	476,632.00		
账龄组合	1,802,789.16	369,171.67	20.48
其中：1年以内	690,616.14	34,530.81	5.00
1-2年	379.02	37.90	10.00
2-3年	550,573.19	110,114.64	20.00
3-4年	561,220.81	224,488.32	40.00
小 计	12,279,421.16	369,171.67	3.01

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	9,004.99	55,482.32	250,844.16	315,331.47
期初数在本期				
--转入第二阶段	-18.95	18.95		
--转入第三阶段		-55,057.32	55,057.32	
--转回第二阶段				

—转回第一阶段				
本期计提	25,544.77	-406.05	28,701.48	53,840.20
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	34,530.81	37.90	334,602.96	369,171.67

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
员工借款	1,682,220.81	1,883,720.81
押金保证金	292,732.00	293,578.95
股权款	10,000,000.00	
其他	304,468.35	105,422.95
合计	12,279,421.16	2,282,722.71

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
杭州安恒信息技术股份有限公司	股权款	10,000,000.00	1年以内	81.44	
肖永坤	员工借款	550,000.00	2-3年	4.48	110,000.00
	员工借款	561,220.81	3-4年	4.57	224,488.32
李斌	员工借款	290,000.00	1年以内	2.36	14,500.00
童俊	员工借款	240,000.00	1年以内	1.95	12,000.00
傲冠投资	押金保证金	170,000.00	1年以内	1.38	
小计		11,811,220.81		96.19	362,566.49

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
库存商品	664,599.72	247,495.44	417,104.28	832,851.06	235,834.58	597,016.48
发出商品	1,623,819.74		1,623,819.74	22,554,719.85		22,554,719.85

合 计	2,288,419.46	247,495.44	2,040,924.02	23,387,570.91	235,834.58	23,151,736.33
-----	--------------	------------	--------------	---------------	------------	---------------

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	235,834.58	11,660.86				247,495.44
合 计	235,834.58	11,660.86				247,495.44

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据
库存商品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值

8. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	办公设备及其他	运输设备	合 计
账面原值				
期初数	5,767,195.97	24,768,125.68	703,277.25	31,238,598.90
本期增加金额		76,873.94		76,873.94
其中：购置		29,353.03		29,353.03
长期待摊费用转入		47,520.91		47,520.91
本期减少金额				
其中：处置或报废				
期末数	5,767,195.97	24,844,999.62	703,277.25	31,315,472.84
累计折旧				
期初数	2,779,766.34	23,057,569.93	267,245.29	26,104,581.56
本期增加金额	272,916.00	432,465.80	133,622.70	839,004.50
其中：计提	272,916.00	432,465.80	133,622.70	839,004.50
本期减少金额				
其中：处置或报废				
期末数	3,052,682.34	23,490,468.37	400,867.99	26,944,018.70
减值准备				

项 目	房屋及建筑物	办公设备及其他	运输设备	合 计
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	2,714,513.63	1,354,963.89	302,409.26	4,371,886.78
期初账面价值	2,987,429.63	1,710,555.75	436,031.96	5,134,017.34

9. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公楼装修	155,258.76		80,212.32	47,520.91	27,525.53
合 计	155,258.76		80,212.32	47,520.91	27,525.53

10. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	747,583.12	112,137.47	1,859,277.13	278,891.57
递延收益	333,333.01	49,999.95	1,133,333.05	169,999.96
资产减值准备	247,495.44	37,124.32	235,834.58	35,375.19
可抵扣亏损	24,947,853.45	3,742,178.02	19,353,576.34	2,903,036.45
合 计	26,276,265.02	3,941,439.76	22,582,021.10	3,387,303.17

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
信用减值损失	403,139.18	315,331.47
可抵扣亏损	7,355,901.27	8,754,255.35
未实现内部销售损益	1,867,907.55	
小 计	9,626,948.00	9,069,586.82

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损金额将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025年及以后	7,355,901.27	8,754,255.35	
合计	7,355,901.27	8,754,255.35	

11. 短期借款

项目	期末数	期初数
保证和抵押借款	10,011,916.67	
合计	10,011,916.67	

12. 应付账款

项目	期末数	期初数
货款	21,131,938.93	12,352,869.95
合计	21,131,938.93	12,352,869.95

13. 合同负债

项目	期末数	期初数[注]
预收货款	5,449,951.05	8,712,118.89
合计	5,449,951.05	8,712,118.89

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十四)之说明

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,171,786.35	21,152,786.72	21,542,012.22	4,782,560.85
离职后福利—设定提存计划		45,657.52	45,657.52	
合计	5,171,786.35	21,198,444.24	21,587,669.74	4,782,560.85

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,171,786.35	19,546,590.23	19,935,815.73	4,782,560.85
职工福利费		404,405.64	404,405.64	

社会保险费		306,169.41	306,169.41	
其中：医疗保险费		287,767.72	287,767.72	
工伤保险费		259.63	259.63	
生育保险费		18,142.06	18,142.06	
住房公积金		684,523.15	684,523.15	
工会经费和职工教育经费		211,098.29	211,098.29	
小 计	5,171,786.35	21,152,786.72	21,542,012.22	4,782,560.85

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		44,374.78	44,374.78	
失业保险费		1,282.74	1,282.74	
小 计		45,657.52	45,657.52	

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,108,490.80	235,837.98
代扣代缴个人所得税	82,423.10	82,423.10
城市维护建设税	144,330.79	23,148.71
房产税		47,114.68
土地使用税	145.32	581.28
教育费附加	61,856.05	9,920.88
地方教育附加	41,237.37	6,613.91
合 计	2,438,483.43	405,640.54

16. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	10,000.00	10,000.00
应付未付费用	266,532.46	52,029.00
合 计	276,532.46	62,029.00

17. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税金	249,235.83	34,076.11
合 计	249,235.83	34,076.11

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十四)之说明

18. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,133,333.05		800,000.04	333,333.01	政府补贴款
合 计	1,133,333.05		800,000.04	333,333.01	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
面向公有云的接入和管 控平台研发补助	1,133,333.05		800,000.04	333,333.01	与资产相关
合 计	1,133,333.05		800,000.04	333,333.01	

[注]政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

19. 股本

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	21,153,800						21,153,800

20. 资本公积

项 目	期初数	本期增加[注]	本期减少	期末数
股本溢价	12,752,993.51			12,752,993.51
其他资本公积		16,978,176.79		16,978,176.79
合 计	12,752,993.51	16,978,176.79		29,731,170.30

[注]本期增加的其他资本为行云绽放权益性交易导致增加归属于本公司的资本公积16,978,176.79元

21. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
将重分类进损益的其他综合收益	3,521.66	-3,178.96				-3,178.96	342.70
其中：外币财务报表折算差额	3,521.66	-3,178.96				-3,178.96	342.70
其他综合收益合计	3,521.66	-3,178.96				-3,178.96	342.70

22. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,851,686.87	481,131.10		6,332,817.97
合 计	5,851,686.87	481,131.10		6,332,817.97

(2) 其他说明

2020年盈余公积增加481,131.10元，系按母公司2020年实现净利润的10%计提法定盈余公积。

23. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	21,061,935.61	28,416,980.05
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	21,061,935.61	28,416,980.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-500,034.36	2,405,020.80
减：提取法定盈余公积	481,131.10	240,855.24
应付普通股股利		9,519,210.00
期末未分配利润	20,080,770.15	21,061,935.61

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	106,278,184.43	77,412,107.77	95,678,444.38	68,328,525.48
合 计	106,278,184.43	77,412,107.77	95,678,444.38	68,328,525.48

(2) 收入按主要类别的分解信息

项 目	小 计
主要产品类型	
自产软件收入	11,606,429.05
技术服务收入	22,891,301.58
系统集成收入	71,780,453.80
小 计	106,278,184.43
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	83,386,882.85
服务（在某一时段内提供）	22,891,301.58
小 计	106,278,184.43

(3) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2020 年度
主营业务收入	7,867,005.93
小 计	7,867,005.93

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	264,556.47	113,808.27
教育费附加	113,104.62	48,775.00
地方教育附加	75,403.07	32,516.66
房产税	37,578.32	47,114.68
印花税	31,839.80	25,051.30
土地使用税	581.28	581.28
合 计	523,063.56	267,847.19

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工工资	9,787,566.08	5,645,437.05
广告宣传费	3,282,590.83	466,544.46
房屋租赁费	110,569.65	511,716.89
交通差旅费	481,896.82	596,330.60
业务招待费	899,212.58	451,892.11
办公费	805,251.62	1,227,001.07
其他	216,230.03	281,398.55
合 计	15,583,317.61	9,180,320.73

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及福利	3,346,324.27	3,089,689.34
房屋租赁费	1,264,740.20	901,869.34
折旧及摊销	479,695.51	457,505.82
中介及咨询费	353,457.12	561,560.62
交通差旅费	285,233.30	295,774.22
办公费	604,604.85	335,964.90
业务招待费	436,935.07	407,518.70
培训费	116,121.00	50,000.00
其他	21,925.03	5,158.46
合 计	6,909,036.35	6,105,041.40

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及福利	8,064,553.89	10,435,014.48
技术服务费	2,181,139.56	212,523.74
折旧及摊销费	439,172.68	1,003,822.28
其他	350,496.44	213,083.51
合 计	11,035,362.57	11,864,444.01

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	199,766.69	
减：利息收入	29,034.38	49,028.95
减：汇兑收益	-95,290.85	-62,722.43
银行手续费	9,255.65	11,315.65
合 计	275,278.81	25,009.13

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	800,000.04	800,000.04	800,000.04
与收益相关的政府补助[注]	1,243,529.03	1,046,927.49	316,264.70
合 计	2,043,529.07	1,846,927.53	1,116,264.74

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品持有期间取得的投资收益	917,810.69	1,034,845.53
合 计	917,810.69	1,034,845.53

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,023,886.30	427,081.84
合 计	1,023,886.30	427,081.84

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-11,660.86	-10,063.06
合 计	-11,660.86	-10,063.06

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	114,071.86	99,116.06	114,071.86
其他	396.11	501.00	396.11
合 计	114,467.97	99,617.06	114,467.97

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		2,023,639.84	
罚款	50.00		50.00
其他	70.67		70.67
合 计	120.67	2,023,639.84	120.67

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
递延所得税费用	-554,136.59	-1,122,995.30
合 计	-554,136.59	-1,122,995.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-1,372,069.74	1,282,025.50
按母公司适用税率计算的所得税费用	-205,810.45	192,303.83
子公司适用不同税率的影响	-562,924.42	529.73
研发加计扣除及其他	-919,160.06	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	121,160.81	98,970.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,313,138.29	-1,414,799.31
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,325,735.82	
所得税费用	-554,136.59	-1,122,995.30

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)21之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到与收益相关的政府补助	430,336.56	353,176.88
收到往来款	217,805.01	299,216.49
收到营业外收入	396.11	501.00
收到利息收入	29,034.38	49,028.95
合 计	677,572.06	701,923.32

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现经营费用	11,410,055.47	6,439,768.78
支付保函保证金	1,199,215.26	
银行手续费及其他	9,376.32	11,315.65
付往来款		32,344.70
合 计	12,618,647.05	6,483,429.13

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回理财产品	129,730,076.14	217,540,000.00
合 计	129,730,076.14	217,540,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	196,230,076.14	194,880,000.00
合 计	196,230,076.14	194,880,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
------	-----	-------

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-817,933.15	2,405,020.80
加: 资产减值准备	-1,012,225.44	-417,018.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	839,004.50	1,456,611.06
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	80,212.32	109,369.44
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)		2,023,639.84
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	196,587.73	62,722.43
投资损失(收益以“-”号填列)	-917,810.69	-1,034,845.53
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-554,136.59	-1,122,995.30
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)	21,099,151.45	-16,502,113.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	29,491,364.19	-12,436,402.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,796,555.63	13,643,675.21
其他	-1,199,215.26	
经营活动产生的现金流量净额	54,001,554.69	-11,812,337.35
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	11,584,349.32	3,379,245.95
减: 现金的期初余额	3,379,245.95	1,113,773.28
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	8,205,103.37	2,265,472.67

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	11,584,349.32	3,379,245.95
其中：库存现金	15,754.17	85,754.17
可随时用于支付的银行存款	11,568,595.15	3,293,491.78
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	11,584,349.32	3,379,245.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			45,961.39
其中：美元	7,044.00	6.5249	45,961.39
应付账款			991,412.91
其中：美元	158,382.00	6.5249	1,033,426.71

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
面向公有云的接入和管控平台研发补助	1,133,333.05		800,000.04	333,333.01	其他收益	深圳市科技创新委员会《关于下达科技计划资助项目的通知》深科技创新计字(2016)3262号
小 计	1,133,333.05		800,000.04	333,333.01		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
增值税即征即退	927,264.33	其他收益	财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)

项 目	金 额	列报项目	说 明
稳岗补贴	19,664.70	其他收益	深圳市人力资源和社会保障局《关于贯彻落实阶段性减免企业社会保险费政策的实施意见》（深人社规〔2020〕3号）
深圳市市场和质量监督管理委员会 2018 年专利补助款	7,000.00	其他收益	深圳市财政委员会、深圳市市场和质量监督管理委员会《深圳市知识产权专项资金管理办法》（深财规〔2014〕18号）
深圳市福田区企业发展服务中心科技创新科技保险支持	188,300.00	其他收益	深圳市福田区企业发展服务中心《深圳市福田区防控疫情同舟共济“福企”十一条》（福府〔2020〕07号）
深圳市福田区企业发展服务中心劳动用工支持款	42,000.00	其他收益	深圳市福田区企业发展服务中心《深圳市福田区防控疫情同舟共济“福企”十一条》（福府〔2020〕07号）
深圳市福田区企业发展服务中心专利支持款	6,000.00	其他收益	深圳市福田区企业发展服务中心《深圳市知识产权专项资金管理办法》（深财规〔2014〕18号）
深圳市福田区企业发展服务中心返岗稳岗支持款	10,000.00	其他收益	深圳市福田区企业发展服务中心《深圳市福田区防控疫情同舟共济“福企”新十条》（福府〔2020〕12号）
深圳市福田区企业发展服务中心法律顾问支持费	15,000.00	其他收益	深圳市福田区企业发展服务中心《深圳市福田区防控疫情同舟共济“福企”新十条》（福府〔2020〕12号）
深圳市市场监督管理局 2018 年第二批计算机软件著作权补贴款	1,800.00	其他收益	深圳市市场监督管理局《深圳市知识产权专项资金管理办法》（深财规〔2014〕18号）
福田区人力资源局以工代训补贴	26,500.00	其他收益	广东省人力资源和社会保障厅 广东省财政厅《关于做好以工代训工作的通知》（粤人社规〔2020〕38号）
深圳市福田区企业发展服务中心防护用品支持款	10,000.00	营业外收入	深圳市福田区企业发展服务中心《深圳市福田区防控疫情同舟共济“福企”新十条》（福府〔2020〕12号）
高新公寓第四笔安置费	104,071.86	营业外收入	深圳市南山人才安居有限公司《南山区高新公寓改造项目安置备案通知书》
小 计	1,357,600.89		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,157,600.93 元。

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
行云绽放	设立	2020 年 03 月 27 日	2,300,000.00	85.37%[注]
添云科技	设立	2020 年 03 月 23 日	216,315.00	99.00%
涌云科技	设立	2020 年 03 月 23 日	705,870.00	99.00%

[注]本公司对行云绽放持股比例为 51.00%，涌云科技及添云科技对行云绽放持股比例分别为 26.57%和 8.14%，而本公司对涌云科技和添云科技的持股比例均为 99%，因此集团层面本公司对行云绽放持股比例为 85.37%。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
行云绽放	深圳市	深圳市	软件开发、销售	51.00	34.37	设立
添云科技	深圳市	深圳市	软件开发、销售	99.00		设立
涌云科技	深圳市	深圳市	软件开发、销售	99.00		设立
WEPORT TECHNOLOGY INC	伊利诺伊州	美国伊利诺伊州	软件开发、销售	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
行云绽放	14.63%	-317,861.73		2,703,961.48

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
行云绽放	18,777,941.90	2,046,635.30	20,824,577.20	2,282,207.67		2,282,207.67

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
行云绽放	5,533,760.21	-3,757,630.47	-3,757,630.47	-2,723,756.29

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
行云绽放	2020年7月	99.60%	85.37%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	行云绽放
少数股东增资金额:	
现金	10,000,000.00
未支付股权款	10,000,000.00

少数股东增资合计	20,000,000.00
少数股东增资前净资产金额	669,489.25
少数股东增资后净资产金额	20,669,489.25
由于少数股东增资造成的归属于母公司净资产差额	16,978,176.79
其中：调整资本公积	16,978,176.79

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

（一）信用风险

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

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

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构, 故其信用风险较低。

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易, 所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年12月31日, 本公司存在一定的信用集中风险, 本公司应收账款的72.67%(2019年12月31日: 87.58%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动风险

流动风险, 是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产; 或者源于对方无法偿还其合同债务; 或者源于提前到期的债务; 或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险, 本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段, 并采取长、短期融资方式适当结合, 优化融资结构的方法, 保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	10,011,916.67	10,193,916.67	10,193,916.67		
应付账款	21,131,938.93	21,131,938.93	21,131,938.93		
其他应付款	276,532.46	276,532.46	276,532.46		

小 计	31,420,388.06	31,420,388.06	31,420,388.06		
-----	---------------	---------------	---------------	--	--

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	12,352,869.95	12,352,869.95	12,352,869.95		
其他应付款	62,029.00	62,029.00	62,029.00		
小 计	12,414,898.95	12,414,898.95	12,414,898.95		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司本期不存在以浮动利率计息的借款，因此，本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四) 1 之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产和其他非流动金融资产				
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			77,370,000.00	77,370,000.00
理财产品			77,370,000.00	77,370,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			77,370,000.00	77,370,000.00

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及

定量信息

对于持有的理财产品，本公司采用投资金额确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
傲冠投资	深圳	投资	1,300.00 万元	74.81	74.81

(2) 本公司最终控制方是郭继东、郭继军、李生玉。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳花儿绽放网络科技股份有限公司	实际控制人郭继军参股公司

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
傲冠投资	房屋及建筑物	971,428.56	971,428.56

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,357,014.76	4,246,000.00

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	傲冠投资	170,000.00		170,000.00	
合计		170,000.00		170,000.00	

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需披露的重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下

项 目	本期数	
	收入	成本
自产软件销售收入	11,606,429.05	
系统集成收入	71,780,453.80	71,545,725.76
技术服务收入	22,891,301.58	5,866,382.01
合 计	106,278,184.43	77,412,107.77

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	436,505.00	6.87	436,505.00	100.00	
按组合计提坏账准备	5,919,032.38	93.13	11,916.27	0.20	5,907,116.11
合 计	6,355,537.38	100.00	448,421.27	7.06	5,907,116.11

(续上表)

种 类	期初数			
-----	-----	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	436,505.00	1.17	436,505.00	100.00	
按组合计提坏账准备	36,920,288.41	98.83	1,165,883.34	3.16	35,754,405.07
合计	37,356,793.41	100.00	1,602,388.34	4.29	35,754,405.07

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳汇通世远信息技术有限公司	256,305.00	256,305.00	100.00	预计无法收回
北京中电广通科技有限公司	125,200.00	125,200.00	100.00	预计无法收回
趋势科技(中国)有限公司	55,000.00	55,000.00	100.00	预计无法收回
小计	436,505.00	436,505.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
高校、研究院款项组合	5,680,742.98		
账龄组合	238,289.40	11,916.27	5.00
小计	5,919,032.38	11,916.27	0.20

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	238,253.40	11,912.67	5.00
1-2年	36.00	3.60	10.00
小计	238,289.40	11,916.27	5.00

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	5,918,996.38
1-2年	36.00
4-5年	125,200.00

5年以上	311,305.00
合计	6,355,537.38

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	436,505.00							436,505.00
按组合计提坏账准备	1,165,883.34	-1,153,967.07						11,916.27
小计	1,602,388.34	-1,153,967.07						448,421.27

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	1,688,868.91	26.57	
第二名	1,520,551.60	23.92	
第三名	985,791.48	15.51	
第四名	616,963.00	9.71	
第五名	256,305.00	4.03	256,305.00
小计	5,068,479.99	79.74	256,305.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,650,175.54	100.00	337,014.39	20.42	1,313,161.15
合计	1,650,175.54	100.00	337,014.39	20.42	1,313,161.15

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,282,722.71	100.00	315,331.47	13.81	1,967,391.24

合 计	2,282,722.71	100.00	315,331.47	13.81	1,967,391.24
-----	--------------	--------	------------	-------	--------------

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金组合	490,532.00		
账龄组合	1,159,643.54	337,014.39	29.06
其中：1年以内	47,470.52	2,373.53	5.00
1-2年	379.02	37.90	10.00
2-3年	550,573.19	110,114.64	20.00
3-4年	561,220.81	224,488.32	40.00
小 计	1,650,175.54	337,014.39	20.42

3) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	513,568.49
1-2年	5,379.02
2-3年	555,573.19
3-4年	566,854.84
4-5年	8,800.00
合 计	1,650,175.54

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	9,004.99	55,482.32	250,844.16	315,331.47
期初数在本期				
--转入第二阶段	-18.95	18.95		
--转入第三阶段		-55,057.32	55,057.32	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-6,612.51	-406.05	28,701.48	21,682.92

本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,373.53	37.90	334,602.96	337,014.39

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
员工借款	1,152,220.81	1,883,720.81
押金保证金	306,632.00	293,578.95
其他	191,322.73	105,422.95
合计	1,650,175.54	2,282,722.71

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
肖永坤	员工借款	550,000.00	2-3 年	33.33	110,000.00
	员工借款	561,220.81	3-4 年	34.01	224,488.32
傲冠投资	押金保证金	170,000.00	1 年以内	10.30	
代缴个人住房公积金	住房公积金	31,563.40	1 年以内	1.91	1,578.17
深圳市计算机学会	押金保证金	25,000.00	3-4 年	1.51	
深圳市星河吉酒店有限公司	其他	24,000.00	1 年以内	1.45	1,200.00
小计		1,361,784.21		82.52	337,266.49

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,356,008.00		2,356,008.00	65,323.00		65,323.00
合计	2,356,008.00		2,356,008.00	65,323.00		65,323.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提	减值准备
-------	-----	------	------	-----	------	------

					减值准备	期末数
WEPORT TECHNOLOGY INC	65,323.00			65,323.00		
行云绽放		1,368,500.00		1,368,500.00		
添云科技		216,315.00		216,315.00		
涌云科技		705,870.00		705,870.00		
小 计	65,323.00	2,290,685.00		2,356,008.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	103,069,118.15	77,412,107.77	95,678,444.38	68,328,525.48
其他业务收入	873,793.55			
合 计	103,942,911.70	77,412,107.77	95,678,444.38	68,328,525.48

(2) 收入按主要类别的分解信息

项 目	小 计
主要产品类型	
自产软件收入	8,399,777.07
技术服务收入	23,270,962.75
系统集成收入	71,780,453.80
房屋租赁收入	491,718.08
小 计	103,942,911.70
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	80,180,230.87
服务（在某一时段内提供）	23,762,680.83
小 计	103,942,911.70

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

技术服务费	4,073,722.19	212,523.74
工资及福利	3,388,901.66	10,435,014.48
折旧及摊销费	410,044.04	1,003,822.28
其他	184,600.91	213,083.51
合 计	8,057,268.80	11,864,444.01

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品持有期间取得的投资收益	812,203.74	1,034,845.53
合 计	812,203.74	1,034,845.53

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,230,336.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损	917,810.69	

项 目	金 额	说 明
益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	275.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,148,422.73	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	629,486.73	
少数股东权益影响额(税后)	11,360.56	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,507,575.44	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.74	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.97	-0.09	-0.09

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-500,034.36
非经常性损益	B	1,507,575.44
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-2,007,609.80
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	60,823,937.65
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他综合收益增加	I	-3,178.96

项 目	序号	本期数
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
其他	子公司权益性交易引起的净资产增加	16,978,176.79
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	5
报告期月份数	M	12
加权平均净资产	$O = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{M} - \frac{G \times H}{M} \pm \frac{I}{M} + \frac{K \times L}{M}$	67,646,571.32
加权平均净资产收益率	$P = A/O$	-0.74%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$Q = C/O$	-2.97%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-500,034.36
非经常性损益	B	1,507,575.44
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-2,007,609.80
期初股份总数	D	21,153,800.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	21,153,800.00
基本每股收益	$M = A/L$	-0.02
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.09

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

深圳市傲冠软件股份有限公司

二〇二一年四月二十六日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。

深圳市傲冠软件股份有限公司
2021年4月28日