

顺利办信息服务股份有限公司

审计报告

大信审字[2021]第 36-00016 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2021]第 36-00016 号

顺利办信息服务股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了顺利办信息服务股份有限公司（以下简称“顺利办”）的财务报表，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财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了顺利办 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的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

（一）长期股权投资

如财务报表附注“五（九）长期股权投资”所述，由于我们未能获取广州网融信息技术有限公司等联营企业 2020 年度有效的审计证据，因此我们对该等联营企业本期确认的投资收益 -1,763.26 万元、计提的减值准备 8,561.32 万元以及长期股权投资期末账面价值 6,952.63 万元的准确性无法判断。

（二）其他应收款

如财务报表附注“五（五）其他应收款”所述，截至 2020 年 12 月 31 日顺利办应收联营企业霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业（有限合伙）款项 12,391.66 万元，系累计形成的应收股权收购退款，已全额计提坏账准备 12,391.66 万元，其中：以前年度计提 3,655.50 万元，本期计提 8,736.16 万元。我们未能取得霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业（有限合伙）回函确认，无法判断该款项期末余额准确性和全额计提坏账准备的恰当性。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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，我们独立于顺利办，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

如后附财务报表附注三（二十四）“收入”及财务报表附注五（三十六）“营业收入和营业成本”所述，顺利办主要从事人力资本服务和企业综合服务业务。2020年度实现营业收入77,450.40万元，因收入金额重大且为顺利办的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或预期而操作收入确认时点的固有风险，我们将顺利办公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）评价、测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性。
- （2）选取样本检查服务合同，识别与提供服务所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价顺利办服务收入确认方法是否符合企业会计准则的相关规定。
- （3）针对本年度记录的交易选取样本，核对服务合同或协议、检查服务提供完毕的证据，评价相关收入确认是否符合顺利办收入确认的会计政策。
- （4）选择交易金额较大的客户，抽样执行函证程序。
- （5）针对资产负债表日前后的交易选取样本，检查收入确认支持性文件，评价收入是否被



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

记录于恰当的会计期间。

(6) 检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。

(二) 商誉的减值

1、事项描述

如后附的财务报表附注三（二十）“长期资产减值”及五（十五）“商誉”所述，顺利办截至2020年12月31日合并财务报表的商誉账面原值145,285.38万元，经评估商誉发生减值，累计计提减值准备130,752.46万元，其中本期计提减值准备74,217.62万元，是合并资产负债表和合并利润表中重要的组成部分。

管理层于每年度终了对商誉进行减值测试，聘请外部独立评估机构执行以商誉减值测试为目的的相关评估工作并出具评估报告，管理层据此对商誉进行减值测试，进而评估是否需要计提商誉减值准备。由于商誉金额重大，且管理层在测试时需要对预期未来现金流量和折现率等关键假设作出重大判断，因此，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 评价并测试与商誉减值测试相关的内部控制，包括对关键假设的采用及减值计提金额的复核和审批；

(2) 了解并评价管理层对商誉所属资产组的认定，以及商誉减值测试的政策和方法；

(3) 评价管理层聘请的协助其进行减值测试的外部独立评估机构的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 与外部独立评估机构进行沟通，了解其评估范围，以及评估思路和方法；

(5) 获取外部独立评估机构出具的评估报告，在本所评估专家的协助下，评价商誉减值测试过程中所采用方法的恰当性、关键假设和重要参数（如增长率、折现率等）的合理性；

(6) 复核商誉减值计算的正确性；

(7) 评价财务报表附注中与商誉减值相关的披露。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

四、其他信息

顺利办管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括顺利办 2020 年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并不涵盖其他信息，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。

五、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，管理层负责评估顺利办的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督顺利办的财务报告过程。

六、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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对顺利办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顺利办不能持续经营。

（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）就顺利办中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

我们还就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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十八日

合并资产负债表

编制单位：顺利办信息服务股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	391,698,171.87	344,204,044.88
交易性金融资产	五（二）		95,543,497.68
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	54,210,866.05	99,251,167.74
应收款项融资			
预付款项	五（四）	57,407,724.54	27,517,879.27
其他应收款	五（五）	29,363,168.45	192,659,797.36
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（六）	536.38	4,236.38
合同资产			
持有待售资产	五（七）	508,454,165.93	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	77,052,096.28	5,076,577.19
流动资产合计		1,118,186,729.50	764,257,200.50
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	五（九）	90,619,311.26	242,277,039.04
其他权益工具投资	五（十）	21,813,140.39	70,333,140.39
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十一）	49,493,537.12	51,037,928.96
固定资产	五（十二）	26,501,230.77	27,434,876.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十三）	42,837,401.70	53,935,151.57
开发支出	五（十四）		5,628,261.95
商誉	五（十五）	145,329,206.70	1,550,953,655.20
长期待摊费用	五（十六）	1,404,095.18	1,730,506.45
递延所得税资产	五（十七）	510,130.28	4,700,593.67
其他非流动资产	五（十八）	6,000,000.00	11,575,000.00
非流动资产合计		384,508,053.40	2,019,606,153.30
资产总计		1,502,694,782.90	2,783,863,353.80

公司负责人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：顺利办信息服务股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（十九）	100,000,000.00	100,100,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（二十）	138,011,953.37	65,836,367.64
预收款项	五（二十一）	1,774,162.93	101,762,901.10
合同负债	五（二十二）	27,556,800.57	
应付职工薪酬	五（二十三）	9,311,758.35	28,723,319.03
应交税费	五（二十四）	268,550,372.30	68,468,964.19
其他应付款	五（二十五）	180,462,115.66	155,025,981.47
其中：应付利息		378,899.80	378,899.95
应付股利			
持有待售负债	五（二十六）	254,143,721.40	
一年内到期的非流动负债	五（二十七）	62,822,302.87	517,053,173.72
其他流动负债	五（二十八）	1,339,080.05	4,911,524.20
流动负债合计		1,043,972,267.50	1,041,882,231.35
非流动负债：			
长期借款	五（二十九）	23,374,590.48	26,248,168.73
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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		1,244,841.64	4,621,024.32
其他非流动负债	五（三十）		21,504,000.00
非流动负债合计		24,619,432.12	52,373,193.05
负债合计		1,068,591,699.62	1,094,255,424.40
股东权益：			
股本	五（三十一）	765,799,353.00	765,799,353.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十二）	1,952,652,417.68	1,961,923,917.68
减：库存股			
其他综合收益	五（三十三）	-77,660,382.44	-29,140,382.44
专项储备			
盈余公积	五（三十四）	28,016,004.53	28,016,004.53
未分配利润	五（三十五）	-2,258,502,474.68	-1,066,496,845.72
归属于母公司股东权益合计		410,304,918.09	1,660,102,047.05
少数股东权益		23,798,165.19	29,505,882.35
股东权益合计		434,103,083.28	1,689,607,929.40
负债和股东权益总计		1,502,694,782.90	2,783,863,353.80

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：顺利办信息服务股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,574,929.68	78,896,152.07
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	30,751.56	113,077.55
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十四（二）	227,491,581.39	141,472,881.28
其中：应收利息			
应收股利		1,250,000.00	1,250,000.00
存货			
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		423,952.25	718,735.96
流动资产合计		232,521,214.88	221,200,846.86
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	十四（三）	381,881,088.04	2,281,630,154.76
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		49,493,537.12	51,037,928.96
固定资产		19,139,500.89	21,830,218.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,687.50	25,223.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		113,273.86	113,273.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		450,638,087.41	2,354,636,800.43
资产总计		683,159,302.29	2,575,837,647.29

公司负责人：

主管会计工作负责人： 9

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：顺利办信息服务股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		100,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		167,651.95	180,170.95
预收款项		1,774,162.93	1,354,033.53
合同负债			
应付职工薪酬		705,724.94	869,770.98
应交税费		177,379.43	154,663.85
其他应付款		428,638,987.96	401,403,689.08
其中：应付利息		378,899.80	378,899.95
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		62,822,302.87	62,822,302.87
其他流动负债			
流动负债合计		594,286,210.08	566,784,631.26
非流动负债：			
长期借款		23,374,590.48	26,248,168.73
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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			
非流动负债合计		23,374,590.48	26,248,168.73
负债合计		617,660,800.56	593,032,799.99
股东权益：			
股本		765,799,353.00	765,799,353.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,093,994,468.43	2,103,265,968.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		28,016,004.53	28,016,004.53
未分配利润		-2,822,311,324.23	-914,276,478.66
股东权益合计		65,498,501.73	1,982,804,847.30
负债和股东权益总计		683,159,302.29	2,575,837,647.29

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：顺利办信息服务股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五(三十六)	774,504,021.70	2,025,037,868.90
减：营业成本	五(三十六)	483,486,348.60	1,653,318,024.67
税金及附加	五(三十七)	50,430,589.28	13,319,249.63
销售费用	五(三十八)	206,074,804.55	94,674,557.96
管理费用	五(三十九)	123,267,877.61	140,439,386.88
研发费用	五(四十)	3,273,681.96	1,854,023.23
财务费用	五(四十一)	8,151,043.16	5,734,945.83
其中：利息费用		8,004,237.03	6,482,630.14
利息收入		1,378,656.25	1,263,756.47
加：其他收益	五(四十二)	23,123,301.27	7,414,102.39
投资收益（损失以“－”号填列）	五(四十三)	-32,772,411.71	10,545,739.35
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）			
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）	五(四十四)		559,786.67
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五(四十五)	-144,546,545.76	-76,728,185.62
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五(四十六)	-949,197,166.13	-882,561,164.49
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五(四十七)	-142,612.19	-2,632,923.53
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,203,715,757.98	-827,704,964.53
加：营业外收入	五(四十八)	112,659,173.93	46,980,719.29
减：营业外支出	五(四十九)	93,498,944.57	188,612,300.96
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,184,555,528.62	-969,336,546.20
减：所得税费用	五(五十)	8,985,341.88	39,440,616.43
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,193,540,870.50	-1,008,777,162.63
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,193,540,870.50	-1,008,777,162.63
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,192,005,628.96	-1,016,178,672.40
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-1,535,241.54	7,401,509.77
五、其他综合收益的税后净额		-48,520,000.00	-38,793,382.44
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-48,520,000.00	-29,140,382.44
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-48,520,000.00	-29,140,382.44
（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		-48,520,000.00	-29,140,382.44
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-9,653,000.00
六、综合收益总额		-1,242,060,870.50	-1,047,570,545.07
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-1,240,525,628.96	-1,045,319,054.84
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,535,241.54	-2,251,490.23
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-1.5566	-1.3270
（二）稀释每股收益		-1.5566	-1.3270

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：顺利办信息服务股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四（四）	3,282,016.03	2,451,388.13
减：营业成本	十四（四）	1,554,511.92	985,537.20
税金及附加		632,045.56	719,954.55
销售费用			
管理费用		7,224,461.01	26,867,557.54
研发费用			
财务费用		860,641.79	3,571,302.34
其中：利息费用		7,358,824.88	6,121,048.13
利息收入		6,504,142.18	2,554,474.94
加：其他收益		21,601.86	
投资收益（损失以“－”号填列）	十四（五）	-51,608,682.20	-30,206,274.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-51,608,682.20	-26,119,426.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-11,746,464.51	-14,766,588.97
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-1,837,662,384.52	-616,669,034.60
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-55,531.45	-29,228.15
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,908,041,105.07	-691,364,090.10
加：营业外收入		6,259.50	276,693.50
减：营业外支出			3,112,758.06
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,908,034,845.57	-694,200,154.66
减：所得税费用			-146,110.79
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,908,034,845.57	-694,054,043.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,908,034,845.57	-694,054,043.87
（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			
（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			
六、综合收益总额		-1,908,034,845.57	-694,054,043.87
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：顺利办信息服务股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,357,246,219.30	2,125,646,923.67
收到的税费返还		156,247.61	920,979.84
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十六）	6,579,211,559.24	87,821,359.36
经营活动现金流入小计		7,936,614,026.15	2,214,389,262.87
购买商品、接受劳务支付的现金		406,089,082.42	1,047,314,610.12
支付给职工以及为职工支付的现金		345,508,600.88	711,376,441.74
支付的各项税费		305,799,815.93	151,026,282.99
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十六）	6,695,631,482.64	141,956,767.96
经营活动现金流出小计		7,753,028,981.87	2,051,674,102.81
经营活动产生的现金流量净额		183,585,044.28	162,715,160.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		118,628,000.00	242,689,318.41
取得投资收益收到的现金		1,387,534.23	2,990,710.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		263,900.00	235,660.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			454,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五（五十六）	14,189,157.32	
投资活动现金流入小计		134,468,591.55	246,369,689.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,275,160.66	23,421,773.60
投资支付的现金		23,690,000.00	317,080,676.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		189,452,868.72	143,486,500.46
支付其他与投资活动有关的现金	五（五十六）	43,397,559.16	44,195,781.70
投资活动现金流出小计		277,815,588.54	528,184,731.76
投资活动产生的现金流量净额		-143,346,996.99	-281,815,041.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000,000.00	100,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十六）	37,488,462.00	41,098,103.00
筹资活动现金流入小计		137,488,462.00	141,198,103.00
偿还债务支付的现金		102,973,578.25	2,732,056.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,362,650.03	11,121,047.87
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	五（五十六）	5,724,254.98	15,434,673.60
筹资活动现金流出小计		116,060,483.26	29,287,777.88
筹资活动产生的现金流量净额		21,427,978.74	111,910,325.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		61,666,026.03	-7,189,556.76
加：期初现金及现金等价物余额		327,993,140.67	335,182,697.43
六、期末现金及现金等价物余额			
		389,659,166.70	327,993,140.67

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：顺利办信息服务股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,131,872.53	2,921,497.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		221,783.12	1,315,015.57
经营活动现金流入小计		4,353,655.65	4,236,512.88
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,051,131.63	2,961,259.50
支付的各项税费		758,729.03	981,571.39
支付其他与经营活动有关的现金		11,837,255.60	14,643,984.31
经营活动现金流出小计		15,647,116.26	18,586,815.20
经营活动产生的现金流量净额		-11,293,460.61	-14,350,302.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,478,000.00	41,104,365.22
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		238,000.00	139,714.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,716,000.00	41,244,079.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,358.50	4,113,086.00
投资支付的现金			9,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,358.50	13,613,086.00
投资活动产生的现金流量净额		10,704,641.50	27,630,993.98
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		100,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		28,000,000.00	22,400,000.00
筹资活动现金流入小计		128,000,000.00	122,400,000.00
偿还债务支付的现金		102,873,578.25	2,732,056.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,358,825.03	6,121,047.87
支付其他与筹资活动有关的现金		91,500,000.00	165,484,673.60
筹资活动现金流出小计		201,732,403.28	174,337,778.30
筹资活动产生的现金流量净额		-73,732,403.28	-51,937,778.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-74,321,222.39	-38,657,086.64
加：期初现金及现金等价物余额		78,896,152.07	117,553,238.71
六、期末现金及现金等价物余额			
		4,574,929.68	78,896,152.07

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：顺利办信息服务股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	本 期													
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	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	未分配利润			小计	
优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	765,799,353.00				1,961,923,917.68			-29,140,382.44		28,016,004.53	-1,066,496,845.72	1,660,102,047.05	29,505,882.35	1,689,607,929.40
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	765,799,353.00				1,961,923,917.68			-29,140,382.44		28,016,004.53	-1,066,496,845.72	1,660,102,047.05	29,505,882.35	1,689,607,929.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-9,271,500.00			-48,520,000.00			-1,192,005,628.96	-1,249,797,128.96	-5,707,717.16	-1,255,504,846.12
（一）综合收益总额								-48,520,000.00			-1,192,005,628.96	-1,240,525,628.96	-1,535,241.54	-1,242,060,870.50
（二）股东投入和减少资本					-9,271,500.00							-9,271,500.00	-4,172,475.62	-13,443,975.62
1. 股东投入的普通股													-5,800,000.00	-5,800,000.00
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					-9,271,500.00							-9,271,500.00	1,627,524.38	-7,643,975.62
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. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	765,799,353.00				1,952,652,417.68			-77,660,382.44		28,016,004.53	-2,258,502,474.68	410,304,918.09	23,798,165.19	434,103,083.28

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：顺利办信息服务股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	765,799,353.00				2,040,431,333.05				28,016,004.53	-50,318,173.32	2,783,928,517.26	54,143,957.22	2,838,072,474.48
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	765,799,353.00				2,040,431,333.05				28,016,004.53	-50,318,173.32	2,783,928,517.26	54,143,957.22	2,838,072,474.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-78,507,415.37		-29,140,382.44			-1,016,178,672.40	-1,123,826,470.21	-24,638,074.87	-1,148,464,545.08
（一）综合收益总额							-29,140,382.44			-1,016,178,672.40	-1,045,319,054.84	-2,251,490.23	-1,047,570,545.07
（二）股东投入和减少资本					-78,507,415.37						-78,507,415.37	-17,386,584.64	-95,894,000.01
1. 股东投入的普通股												-17,386,584.64	-17,386,584.64
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					4,032,800.00						4,032,800.00		4,032,800.00
4. 其他					-82,540,215.37						-82,540,215.37		-82,540,215.37
（三）利润分配												-5,000,000.00	-5,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配												-5,000,000.00	-5,000,000.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	765,799,353.00				1,961,923,917.68		-29,140,382.44		28,016,004.53	-1,066,496,845.72	1,660,102,047.05	29,505,882.35	1,689,607,929.40

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：顺利办信息服务股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	765,799,353.00				2,103,265,968.43				28,016,004.53	-914,276,478.66	1,982,804,847.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	765,799,353.00				2,103,265,968.43				28,016,004.53	-914,276,478.66	1,982,804,847.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-9,271,500.00					-1,908,034,845.57	-1,917,306,345.57
（一）综合收益总额										-1,908,034,845.57	-1,908,034,845.57
（二）股东投入和减少资本					-9,271,500.00						-9,271,500.00
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					-9,271,500.00						-9,271,500.00
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. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	765,799,353.00				2,093,994,468.43				28,016,004.53	-2,822,311,324.23	65,498,501.73

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：顺利办信息服务股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	765,799,353.00				2,099,233,168.43				28,016,004.53	-220,222,434.79	2,672,826,091.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	765,799,353.00				2,099,233,168.43				28,016,004.53	-220,222,434.79	2,672,826,091.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,032,800.00					-694,054,043.87	-690,021,243.87
（一）综合收益总额										-694,054,043.87	-694,054,043.87
（二）股东投入和减少资本					4,032,800.00						4,032,800.00
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					4,032,800.00						4,032,800.00
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. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	765,799,353.00				2,103,265,968.43				28,016,004.53	-914,276,478.66	1,982,804,847.30

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

顺利办信息服务股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

顺利办信息服务股份有限公司(原名称为神州易桥信息服务股份有限公司)(以下简称“公司”或“本公司”)系经青海省经济体制改革委员会以青体改字(1996)第40号文批准,以青海制胶总公司(现已改名为青海金牛胶业集团有限公司,以下简称“金牛集团”)为主发起人,联合广东恒丰投资集团有限公司、西宁市自来水公司(现已更名为西宁供水集团有限责任公司)、青海省化工进出口公司(现已更名为青海省新机五金矿产化工有限公司)、江门市蓬江区恒业化工商行、北京第三制药厂(现已更名为北京紫竹药业有限公司)共同发起,采用社会募集方式设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发字(1996)163号和164号文批准,本公司于1996年9月向社会公开发行人民币普通股股票1,500.00万股,每股面值人民币壹元,并于同年10月4日在深圳证券交易所挂牌交易。1996年9月24日,本公司领取了注册号为22659245-9的企业法人营业执照,注册资本为人民币5,150.00万元。

经中国证券监督管理委员会证监上字(1997)119号、证监公司字(2000)106号文批准,本公司分别于1998年2月及2000年8月实施每10股配3股的增资方案。2001年9月7日,本公司临时股东大会审议通过了资本公积金每10股转增10股的增资方案。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]45号文批准,本公司向控股股东、证券公司、信托投资公司、财务公司、保险机构投资者及其他机构投资者等特定投资者非公开发行股票3,500.00万股。根据本公司2006年度股东大会审议通过按每10股转增2股的增资方案,以资本公积和未分配利润转增股本。以上方案实施后,本公司注册资本变更为人民币22,404.24万元。

根据2008年11月26日中国证券监督管理委员会证监许可[2008]1449号文核准,本公司非公开发行新股,发行面值为1元的人民币普通股股票4,660.00万股,每股发行价为人民币3.39元。本公司申请增加注册资本人民币4,660.00万元,变更后的注册资本为人民币

27,064.24万元，股本为人民币27,064.24万元。

根据本公司2008年年度股东大会决议和章程修正案的规定，由资本公积和未分配利润转增股本，本公司申请增加注册资本人民币13,532.12万元，变更后的注册资本为人民币40,596.36万元，股本为人民币40,596.36万元。

根据2012年11月13日中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1484号文核准，本公司非公开发行新股，发行面值为1元的人民币普通股股票6,615万股，每股发行价为人民币5.13元。本公司申请增加注册资本人民币6615万元，变更后的注册资本为人民币47,211.36万元，股本为人民币47,211.36万元。

根据2016年3月25日证券监督管理委员会《关于核准青海明胶股份有限公司向彭聪等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]577号），核准本公司向彭聪发行78,130,329股股份、向百达永信（北京）投资有限公司发行45,768,340股股份、向新疆泰达新源股权投资有限公司发行22,944,207股股份购买相关资产；经第七届董事会2016年第六次临时会议、2015年年度股东大会审议通过了《关于修订公司章程的议案》、《关于公司名称、经营范围变更的议案》，2016年6月1日公司完成了工商登记变更手续，统一社会信用代码：916300002265924591，本公司增加注册资本14,684.2876万元，变更后的注册资本为人民币61,895.6476万元；本公司更名为神州易桥信息服务股份有限公司。

2016年7月14日，本公司分别向连良桂、智尚田发行人民币普通股124,816,446股、22,026,431股，发行面值为人民币1元，发行价格6.81元/股，本公司增加注册资本14,684.2877万元，变更后的注册资本为76,579.9353万元。2018年6月22日本公司更名为顺利办信息服务股份有限公司。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围为：信息技术开发、推广、服务、咨询与转让；研制、开发多媒体网络信息系统软件、多媒体网络工程设计咨询、企业中介代理并提供相关的技术、管理和咨询服务；房屋租赁服务；经营国家禁止和指定公司经营以外的进出口商品。经营期限：长期。

本公司位于青海省西宁市城西区五四西路57号5号楼，主要从事服务业；本公司及控股子公司主要产品包括：人力资本、顾问咨询等。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表已于2021年4月28日经第八届董事会第八次会议批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

截至2020年12月31日止，本公司合并财务报表范围内二级子公司如下：

序号	子公司名称
1	青海宁达创业投资有限责任公司
2	神州易桥（北京）财税科技有限公司
3	北京办饭餐饮服务服务有限公司
4	霍尔果斯快马财税管理服务有限公司
5	顺利办（贵州）数据服务有限公司

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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

（一）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2020年12月31日的财务状况、2020年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面

价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司纳入合并财务报表范围。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，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。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 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本公司管理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。

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本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产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当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以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。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

④指定为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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）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。该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《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孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转

移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为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）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面

余额减已计提减值准备) 和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

按信用风险特征组合计提预期信用损失的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失的比例如下：

应收款项组合及预期信用损失率：

组合类别	内容	按信用风险特征组合的计提方法
组合1	企业服务类应收款项含应收押金、保证金、关联方款项等	账龄分析法
组合2	除企业服务类以外应收款项含应收押金、保证金、关联方款项等	账龄分析法

组合	组合1	组合2
1年以内		5.00%
1—2年	30.00%	10.00%
2—3年	50.00%	20.00%
3年以上	100.00%	40.00%

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他金融资产

按信用风险特征组合计提预期信用损失的的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失的比例如下：

其他金融资产组合及预期信用损失率：

组合类别	内容	按信用风险特征组合的计提方法
组合 1	企业服务类应收款项含应收押金、保证金、关联方款项等	账龄分析法
组合 2	除企业服务类以外应收款项含应收押金、保证金、关联方款项等	账龄分析法

组合	组合 1	组合 2
1 年以内		5.00%
1—2 年	30.00%	10.00%
2—3 年	50.00%	20.00%
3 年以上	100.00%	40.00%

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-35	3	6.47—2.77
运输设备	4-8	3	24.25—12.125
电子设备及其他	3-5	3	32.33—12.125

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定

每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	10	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：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。

(二十) 长期资产减值

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、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发

生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；本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。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十四) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊

至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司各类业务的具体收入确认政策如下：

1. 企业互联网服务收入：公司根据客户需要为其提供股权筹划咨询、架构设计、交易设计等全案服务并签订服务协议，按照协议约定的内容完成相关服务或咨询并收取约定的服务费；公司在上述服务的成果已完成，并取得双方认可的收款依据，在相关的经济利益很可能流入企业，服务的完成结果能够可靠确定时确认收入。

2. 企业综合服务收入：此项业务收入分为一次性服务收入和周期性服务收入：

(1) 一次性服务收入：双方如签署服务协议，本公司依据服务协议提供服务，并依据服务协议提交或形成工作成果，对方已付款或按服务协议约定付款，或预计相关的经济利益很可能流入本公司时，本公司在服务完成时一次性确认收入；如双方未签署服务协议，本公司在服务完成时如已收款或取得收款凭据，或预计相关的经济利益很可能流入本公司时确认收入。

(2) 周期性服务收入：双方签署周期性服务协议，本公司依据服务协议提供周期性服务，并依据服务协议提交或形成周期性的工作成果，对方已付款或按服务协议约定付款，或预计相关的经济利益很可能流入本公司时，本公司根据服务期限分期确认收入。

3. 人力资本服务收入：公司根据客户的多种用工需求，为其提供相关岗位、业务流程等服务并签订服务协议。公司根据协议提供约定的工作或服务内容，并按照所提供的内容、期限、派出人数、完成工作量以及结算价格等定期与客户确认；在相关的经济利益很可能流入企业，服务的完成结果能够可靠地确定时确认收入。

(二十五) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本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。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

（二十六）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。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。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接

计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。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，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十八) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十九) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

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

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

(三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 重要会计政策变更

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于2020年1月1日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会计准则第15号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十四）。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整2020年1月1日的留存收益及财务

报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对2020年1月1日合并资产负债表资产负债表各项目的影 响汇总如下：

项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
预收款项	101,762,901.10	-100,408,867.57	1,354,033.53
合同负债		96,923,234.48	96,923,234.48
其他流动负债	4,911,524.20	3,485,633.09	8,397,157.29

上述政策变更对本公司母公司个别报表未产生影响。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、6、13
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	5、7
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、15

(二) 重要税收优惠及批文

1. 本公司之子公司霍尔果斯快马财税管理服务有限公司及其子公司、易桥信息服务有限公司根据霍尔果斯经济技术开发区国家税务局《税务事项通知书》霍经国税通（2017）7241号，“自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税”本年度享受企业所得税免征优惠。

2. 本公司之子公司公司无锡易真企业管理有限公司、无锡易广企业管理有限公司、宁波顺利办财税服务营销公司、易桥（上海）信息科技有限公司、顺利办（舟山）信息技术有限公司等根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（国家税务总局公告2019年第13号）规定，自2019年1月1日起，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所

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。

3. 本公司之子公司神州优才人力资源服务有限公司根据《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告国家税务总局公告 2015 年第 14 号文，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中新增鼓励类产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，自 2014 年 10 月 1 日起，企业所得税减按 15%缴纳企业所得税。

4. 霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司之子公司陕西神州易桥企业管理有限公司，根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）文的规定，西部地区目前可以享受以下税收优惠政策：自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，减按 15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	325,118.41	1,265,173.28
银行存款	391,373,053.46	342,938,871.60
合计	391,698,171.87	344,204,044.88

注：截至 2020 年 12 月 31 日，本公司受限制的货币资金为 2,039,005.17 元。其中：本公司之孙公司霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司与长春市蚂蚁网络科技有限公司关于长春易桥朝阳财税服务有限公司股权转让纠纷，长春市蚂蚁网络科技有限公司向新疆维吾尔自治区霍尔果斯市人民法院（2018 新 4004 财保 22 号）申请诉前财产保全，霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司账户被冻结 2,039,005.17 元。目前该案件霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司一审已胜诉，二审正在审理当中。

(二) 交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
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		95,543,497.68
其中：理财产品投资		95,543,497.68
合计		95,543,497.68

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	21,503,000.00	27.02	21,503,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	58,079,547.13	72.98	3,868,681.08	6.66
其中：组合1：账龄组合	58,079,547.13	72.98	3,868,681.08	6.66
合计	79,582,547.13	100.00	25,371,681.08	31.88

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比
按单项评估计提坏账准备的应收账款	200,000.00	0.18	200,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	110,448,488.40	99.82	11,197,320.66	10.14
其中：组合1：账龄组合	110,448,488.40	99.82	11,197,320.66	10.14
合计	110,648,488.40	100.00	11,397,320.66	10.30

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
客户1	21,503,000.00	21,503,000.00	2-3年、3年以上	100.00	无法收回
合计	21,503,000.00	21,503,000.00			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	51,026,760.84			81,342,958.16		
1至2年	3,296,720.31	30	989,016.09	18,455,865.19	30	5,537,747.83
2至3年	1,590,642.76	50	795,321.38	9,980,184.45	50	4,990,092.23
3年以上	2,165,423.22	100	2,084,343.61	669,480.60	100	669,480.60
合计	58,079,547.13		3,868,681.08	110,448,488.40		11,197,320.66

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 16,867,696.03 元；本期收回或转回坏账准备金额为 538,906.88 元，合并范围变动减少 2,354,428.73 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
客户 1	21,503,000.00	27.02	21,503,000.00
客户 2	10,340,033.05	12.99	
客户 3	6,869,600.00	8.63	
客户 4	4,035,148.39	5.07	
客户 5	2,027,451.60	2.55	
合计	44,775,233.04	56.26	21,503,000.00

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	56,135,671.97	97.79	23,131,121.28	84.06
1至2年	718,694.15	1.25	3,389,814.13	12.32
2至3年	259,866.25	0.45	996,943.86	3.62
3年以上	293,492.17	0.51		
合计	57,407,724.54	100.00	27,517,879.27	100.00

账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
神州易桥（北京）财税科技有限公司	客户 1	57,783.06	1-2 年	尚未结算
神州易桥（北京）财税科技有限公司	客户 2	33,577.67	1-3 年	尚未结算
神州易桥（北京）财税科技有限公司	客户 3	15,410.00	1-2 年	尚未结算
易桥信息服务有限公司	客户 4	19,500.00	1-2 年	尚未结算
易桥信息服务有限公司	客户 5	11,990.32	1-2 年	尚未结算
合计		138,261.05		

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
客户 1	7,824,814.48	13.63
客户 2	6,884,482.10	11.99
客户 3	5,845,835.92	10.18
客户 4	4,325,812.93	7.54
客户 5	1,500,000.00	2.61
合计	26,380,945.43	45.95

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,250,000.00	1,250,000.00
其他应收款项	245,181,405.23	280,560,230.48
减：坏账准备	217,068,236.78	89,150,433.12
合计	29,363,168.45	192,659,797.36

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
应收联营企业股利	1,250,000.00	1,250,000.00
减：坏账准备		
合计	1,250,000.00	1,250,000.00

(2) 账龄超过1年的重要应收股利

项目	期末余额	未收回的原因	账龄	是否发生减值及其判断依据
被投资单位 1	1,250,000.00	提起诉讼	2-3 年	否
合计	1,250,000.00	—	—	—

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应收投资款	152,810,760.13	227,826,136.64
往来款	63,348,985.02	17,544,539.04
代扣代缴	8,805,307.11	1,792,396.65
其他	8,164,528.24	444,307.11
股利款	8,114,294.07	8,114,294.07
押金	2,935,045.24	6,763,660.47
借款	902,483.54	1,042,034.26
托管费	100,001.88	
购房款		3,900,000.00
扶持资金		13,132,862.24
减：坏账准备	217,068,236.78	89,150,433.12
合计	28,113,168.45	191,409,797.36

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	96,477,638.02	39.35	225,818,076.40	80.49
1至2年	96,996,020.54	39.56	24,962,931.84	8.90
2至3年	23,126,523.80	9.43	3,110,903.40	1.11
3年以上	28,581,222.87	11.66	26,668,318.84	9.51
合计	245,181,405.23	100.00	280,560,230.48	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	7,383,307.87		81,767,125.25	89,150,433.12
期初余额在本期重新评估后	7,383,307.87		81,767,125.25	89,150,433.12
本期计提	10,637,968.25		118,621,664.67	129,259,632.92
本期转回	1,041,876.31			1,041,876.31
本期核销				
其他变动	-299,952.95			-299,952.95
期末余额	16,679,446.86		200,388,789.92	217,068,236.78

(4) 期末单项评估计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	预期信用损失率 (%)	计提理由
客户 1	123,916,588.64	123,916,588.64	100.00	预计无法收回
客户 2	37,462,234.15	18,702,779.53	50.89	预计无法收回
客户 3	14,172,800.00	14,172,800.00	100.00	预计无法收回
客户 4	12,670,000.00	12,670,000.00	100.00	预计无法收回
客户 5	8,114,294.07	8,114,294.07	100.00	预计无法收回
客户 6	4,611,539.14	4,611,539.14	100.00	预计无法收回
客户 7	3,770,000.00	3,770,000.00	100.00	预计无法收回
客户 8	3,085,000.00	3,085,000.00	100.00	预计无法收回
客户 9	2,995,027.80	2,995,027.80	100.00	预计无法收回
客户 10	1,600,504.11	1,600,504.11	100.00	预计无法收回
客户 11	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计无法收回
客户 12	800,039.31	800,039.31	100.00	预计无法收回
客户 13	725,200.00	362,051.44	49.92	预计无法收回
客户 14	677,079.83	677,079.83	100.00	预计无法收回
客户 15	613,832.85	613,832.85	100.00	预计无法收回
客户 16	544,575.04	544,575.04	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账金额	预期信用损失率(%)	计提理由
客户 17	510,000.00	510,000.00	100.00	预计无法收回
客户 18	1,742,678.16	1,742,678.16	100.00	预计无法收回
合计	219,511,393.10	200,388,789.92		

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备余额
客户 1	股权款	123,916,588.64	1-2 年	50.54	123,916,588.64
客户 2	股权款	37,462,234.15	1 年以内、 1-2 年	15.28	19,064,830.97
客户 3	往来款	14,172,800.00	2-3 年	5.78	14,172,800.00
客户 4	股权款	12,670,000.00	3 年以上	5.17	12,670,000.00
客户 5	股利款	8,114,294.07	3 年以上	3.31	8,114,294.07
合计		196,335,916.86		80.08	177,938,513.68

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	352,237.24	351,700.86	536.38	355,937.24	351,700.86	4,236.38
合计	352,237.24	351,700.86	536.38	355,937.24	351,700.86	4,236.38

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	351,700.86				351,700.86
合计	351,700.86				351,700.86

(七) 持有待售资产

资产类别	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
货币资金	20,344,555.84	20,344,555.84		2021 年
交易性金融资产	80,000.00	80,000.00		2021 年
应收账款	32,620,592.90	32,620,592.90		2021 年
预付账款	3,754,609.51	3,754,609.51		2021 年
其他应收款	14,803,677.34	14,803,677.34		2021 年
其他流动资产	308,083.00	308,083.00		2021 年

资产类别	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
固定资产	1,279,262.81	1,279,262.81		2021年
无形资产	95,000.02	95,000.02		2021年
商誉	434,564,966.44	434,564,966.44		2021年
长期待摊费用	317,025.35	317,025.35		2021年
递延所得税资产	86,392.72	86,392.72		2021年
其他非流动资产	200,000.00	200,000.00		2021年
合计	508,454,165.93	508,454,165.93		

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵税金	612,460.78	
待抵扣进项税额	75,650,469.30	
预缴所得税	789,166.20	5,062,159.71
待摊费用		14,417.48
合计	77,052,096.28	5,076,577.19

(九) 长期股权投资

序号	被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	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
一、	联营企业											
1	广西海东科技创业投资有限公司	19,720,992.83			127,504.30						19,848,497.13	
2	霍尔果斯中企易桥股权投资合伙企业(有限合伙)	3,546,904.56			-2,104,414.88				1,442,489.68			1,442,489.68
3	顺利办(福建)企业管理有限公司	1,444,104.18			-199,588.72						1,244,515.46	
4	贵港市易桥睿智会计服务有限公司	8,618,903.93		8,618,903.93								
5	玉林市易桥睿智会计服务有限公司	27,600,344.06		27,600,344.06								
6	北京起跑器科技有限公司	-104,327.94			104,327.94							

序号	被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	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
7	广州网融信息技术有限公司	56,919,055.70			-2,039,160.86				42,879,894.84		12,000,000.00	42,879,894.84
8	霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业(有限合伙)	35,772,493.84			-12,793,127.29						22,979,366.55	
9	河北兴石创业投资有限公司	12,558,992.75		10,478,000.00							2,080,992.75	
10	云南易桥财务咨询有限公司	7,451,269.23			16,806.50				2,008,075.73		5,460,000.00	7,688,378.29
11	大连易桥百汇财税管理有限公司	6,521,596.11							4,671,596.11		1,850,000.00	4,880,601.45
12	昆明易税企业管理有限公司	6,498,398.49			-434,614.32				5,383,784.17		680,000.00	5,642,004.38
13	合肥易桥立信财税服务有限公司	6,030,544.43							4,380,544.43		1,650,000.00	7,154,790.41

序号	被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	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		
14	济南易准企业咨询服务有限公司	5,754,616.77			-115,926.12					568,690.65	5,070,000.00	4,289,292.99
15	合肥易办企业管理有限公司	4,778,507.14								3,548,507.14	1,230,000.00	9,988,006.68
16	昆明易桥顺利办企业管理有限公司	4,648,331.91			-142,371.36					2,035,960.55	2,470,000.00	2,332,722.60
17	郑州金易桥会计服务有限公司	4,408,889.23								3,188,889.23	1,220,000.00	4,905,080.18
18	珠海市易颖财务管理有限公司	4,261,856.72								3,031,856.72	1,230,000.00	3,727,577.24
19	济南易之睿企业管理咨询有限公司	3,928,556.63								2,818,556.63	1,110,000.00	2,976,071.88
20	天津易桥德鑫财务咨询有限公司	3,695,891.34								2,665,891.34	1,030,000.00	3,555,525.45

序号	被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	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			
21	广州市斐悦致财务咨询有限公司	3,567,043.36			4,439.32					921,482.68		2,650,000.00	2,315,402.68
22	太原易桥谦诚财税服务有限公司	2,949,572.30			-17,202.58					722,369.72		2,210,000.00	1,623,992.11
23	滨州易桥顺利办企业服务有限公司	2,934,130.93			-1,932.58					692,198.35		2,240,000.00	980,004.21
24	顺利办(珠海)商务服务有限公司	2,932,174.89								2,092,174.89		840,000.00	3,114,815.32
25	中山易桥融通企业管理有限公司	1,505,991.89								1,095,991.89		410,000.00	1,782,184.07
26	大连易桥易力通财税服务有限公司	1,289,627.82								919,627.82		370,000.00	986,588.49
27	神易顺(珠海)财务咨询有限公司	1,064,600.66			-83,218.40					121,382.26		860,000.00	574,841.07

序号	被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	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
28	大连易桥东成财税服务有限公司	793,593.47							503,593.47		290,000.00	503,593.47
29	财合税(北京)信息技术有限公司	2,015,051.52			-1,734,355.15						280,696.37	
30	宁波市江北区帮企一把信息服务有限公司	300,109.83			15,567.92						315,677.75	
31	吉林省嘉孚化学工业股份有限公司											5,669,034.60
32	知和家(北京)信息技术有限公司	-110,609.62	300,000.00		-189,390.38							
33	神州顺利办(深圳)科技有限公司	-1,020,169.92			19,735.17						-1,000,434.75	1,362,140.51
34	中企赋能(北京)创新科技有限公司		1,500,000.00		-137,859.49				1,362,140.51			

序号	被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	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
	小计	242,277,039.04	1,800,000.00	46,697,247.99	-19,704,780.98				87,055,698.81		90,619,311.26	120,375,032.60
	合计	242,277,039.04	1,800,000.00	46,697,247.99	-19,704,780.98				87,055,698.81		90,619,311.26	120,375,032.60

其他说明：

注 1：本期本公司未能获取上述表格中序号 7-34 的联营企业 2020 年度相关的财务资料。

注 2：根据银信资产评估有限公司出具的银信咨报字（2021）沪第 357 号估值报告，本公司本期对广州网融信息技术有限公司计提减值准备。

注 3：根据银信资产评估有限公司出具的银信咨报字（2021）沪第 368 号估值报告，本公司本期对上述表格中序号 10-28 的 19 家联营企业计提减值准备。

(十) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
青海小西牛生物乳业股份有限公司	17,500,000.00	17,500,000.00	17,500,000.00			
大象恒丰(青岛)投资有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00			
云南神州易桥企业管理有限公司	63,140.39	63,140.39	63,140.39			
霍尔果斯鸿桥企业管理咨询有限公司	68,863,382.44	49,770,000.00	1,250,000.00			
合计	89,426,522.83	70,333,140.39	21,813,140.39			

其他说明:

截至本期末持有霍尔果斯鸿桥企业管理咨询有限公司 10.00% 股权, 该公司期末账面为 49,770,000.00 元, 银信资产评估有限公司出具的银信咨报字(2021)沪第 366 号评估报告确认公允价值为 1,250,000.00 元, 公允价值变动计入其他综合收益。

(十一) 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	54,093,368.02			54,093,368.02
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	54,093,368.02			54,093,368.02
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,055,439.06			3,055,439.06
2. 本期增加金额	1,544,391.84			1,544,391.84
计提或摊销	1,544,391.84			1,544,391.84
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,599,830.90			4,599,830.90
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	49,493,537.12			49,493,537.12
2.期初账面价值	51,037,928.96			51,037,928.96

(十二) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	47,392,230.54	48,200,139.06
固定资产清理		
减：累计折旧	20,890,999.77	20,765,262.99
合计	26,501,230.77	27,434,876.07

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	22,963,284.46	14,453,844.66	10,783,009.94	48,200,139.06
2.本期增加金额	4,012,285.72	1,387,210.44	59,031.34	5,458,527.50
(1) 购置	4,012,285.72	651,034.33	40,499.86	4,703,819.91
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加		736,176.11	18,531.48	754,707.59
3.本期减少金额	1,640,087.36	3,018,646.80	1,607,701.86	6,266,436.02
(1) 处置或报废	1,640,087.36	877,024.79	1,607,701.86	4,124,814.01
(2) 吸收合并		2,141,622.01		2,141,622.01
4.期末余额	25,335,482.82	12,822,408.30	9,234,339.42	47,392,230.54
二、累计折旧				
1.期初余额	2,570,344.78	9,751,907.29	8,443,010.92	20,765,262.99
2.本期增加金额	1,361,377.66	2,229,978.77	1,034,274.26	4,625,630.69
(1) 计提	1,361,377.66	1,638,216.36	1,020,683.93	4,020,277.95

项目	房屋及建筑物	电子设备及其他	运输设备	合计
(2) 企业合并减少		591,762.41	13,590.33	605,352.74
3.本期减少金额	980,460.76	2,378,703.31	1,140,729.84	4,499,893.91
(1) 处置或报废	980,460.76	277,413.55	710,553.48	1,968,427.79
(2) 吸收合并		2,101,289.76	430,176.36	2,531,466.12
4.期末余额	2,951,261.68	9,603,182.75	8,336,555.34	20,890,999.77
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	22,384,221.14	3,219,225.55	897,784.08	26,501,230.77
2.期初账面价值	20,392,939.68	4,701,937.37	2,339,999.02	27,434,876.07

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	187,671,643.33	187,671,643.33
2.本期增加金额	33,245,806.25	33,245,806.25
(1) 购置	13,206,515.62	13,206,515.62
(2) 内部研发	20,039,290.63	20,039,290.63
(3) 企业合并		
3.本期减少金额	13,333.32	13,333.32
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分	13,333.32	13,333.32
4.期末余额	220,904,116.26	220,904,116.26
二、累计摊销		
1.期初余额	43,951,615.63	43,951,615.63
2.本期增加金额	9,213,270.08	9,213,270.08
(1) 计提	9,213,270.08	9,213,270.08
3.本期减少金额		
(1) 处置		

项目	软件	合计
(2) 失效且终止确认的部分		
4.期末余额	53,164,885.71	53,164,885.71
三、减值准备		
1.期初余额	89,784,876.13	89,784,876.13
2.本期增加金额	35,116,952.72	35,116,952.72
(1) 计提	35,116,952.72	35,116,952.72
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4.期末余额	124,901,828.85	124,901,828.85
四、账面价值		
1.期末账面价值	42,837,401.70	42,837,401.70
2.期初账面价值	53,935,151.57	53,935,151.57

(十四) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
精算+项目	942,897.63	1,817,655.68			2,760,553.31	
政务+项目	352,100.13	1,469,483.82			1,821,583.95	
行业+项目	1,440,876.12	9,531,892.24			10,972,768.36	
管+项目	809,191.08	216,659.15			1,025,850.23	
办+项目	2,083,196.99	1,375,337.79			3,458,534.78	
合计	5,628,261.95	14,411,028.68			20,039,290.63	

开发支出（续）

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
精算+项目	2019年7月	立项报告、立项申请、结项通知单等	100%
政务+项目	2019年7月	立项报告、立项申请、结项通知单等	100%
行业+项目	2019年7月	立项报告、立项申请、结项通知单等	100%
管+项目	2019年7月	立项报告、立项申请、结项通知单等	100%

(十五) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	处置	转入持有待售资产	
神州易桥(北京)财税科技有限公司	896,902,084.81				896,902,084.81
无锡易真企业管理有限公司	22,771,074.80				22,771,074.80
无锡易广企业管理有限公司	21,103,741.25				21,103,741.25
宁波顺利办财税服务有限公司	252,462,141.81				252,462,141.81
霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司所属单位：注 1	233,878,692.29	57,856,928.05	6,666,575.81	208,664,031.96	76,405,012.57
霍尔果斯快马财税管理服务有限公司所属单位：注 2	883,292,874.81	84,995,591.40	331,781,755.95	453,296,940.21	183,209,770.05
合计	2,310,410,609.77	142,852,519.45	338,448,331.76	661,960,972.17	1,452,853,825.29

注 1：霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司所属单位本期减少额中本期处置转销 2019 年度商誉原值 6,666,575.81 元、转入持有待售资产-商誉原值 208,664,031.96 元。

注 2：霍尔果斯快马财税管理服务有限公司所属单位本期减少额中本期处置转销 2019 年度商誉原值 331,781,755.95 元、转入持有待售资产-商誉原值 453,296,940.21 元。

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
		计提	处置	转入持有待售资产	
神州易桥(北京)财税科技有限公司	523,758,311.95	337,280,798.81			861,039,110.76
无锡易真企业管理有限公司		8,651,592.54			8,651,592.54
无锡易广企业管理有限公司		10,982,453.38			10,982,453.38
宁波顺利办财税服务有限公司		252,462,141.81			252,462,141.81
霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司所属单位：注 1	56,964,610.44	57,612,831.89	1,623,743.00	50,823,207.45	62,130,491.88
霍尔果斯快马财税管理服务有限公司所属单位：注 2	178,734,032.18	75,186,389.54	49,937,101.85	91,724,491.65	112,258,828.22
合计	759,456,954.57	742,176,207.97	51,560,844.85	142,547,699.10	1,307,524,618.59

注 1: 霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司所属单位本期减少额中本期处置转销 2019 年度计提商誉减值 1,623,743.00 元、转入持有待售资产-商誉减值 50,823,207.45 元。

注 2: 霍尔果斯快马财税管理服务有限公司所属单位本期减少额中本期处置转销 2019 年度计提商誉减值 49,937,101.85 元、转入持有待售资产-商誉减值 91,724,491.65 元。

3. 商誉减值情况

项目	资产组 1 无锡易真 企业管理有限公司	资产组 2 无锡易广 企业管理有限公司	资产组 3 宁波顺利办 财税服务有限公司
商誉账面余额①	22,771,074.80	21,103,741.25	252,462,141.81
商誉减值准备余额②			
商誉的账面价值③=①-②	22,771,074.80	21,103,741.25	252,462,141.81
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④			
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	22,771,074.80	21,103,741.25	252,462,141.81
资产组的账面价值⑥	1,080,517.74	278,712.13	1,119,063.61
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	23,851,592.54	21,382,453.38	253,581,205.42
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	15,200,000.00	10,400,000.00	1,000,000.00
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧	8,651,592.54	10,982,453.38	252,462,141.81

续

项目	资产组 4 霍尔果斯易 桥快马企业管理咨询 有限公司所属公司	资产组 5 霍尔果斯快马财税 管理服务有限公司所属公司	资产组 6 神州易桥（北 京）财税科技有限公司
商誉账面余额①	76,405,012.57	183,209,770.05	896,902,084.81
商誉减值准备余额②	4,517,659.99	37,072,438.70	523,758,311.95
商誉的账面价值③=①-②	71,887,352.58	146,137,331.35	373,143,772.86
未确认归属于少数股东权益 的商誉价值④			
调整后整体商誉的账面价值 ⑤=④+③	71,887,352.58	146,137,331.35	373,143,772.86
资产组的账面价值⑥	3,125,479.31	25,049,058.19	50,137,025.95
包含整体商誉的资产组的账 面价值⑦=⑤+⑥	75,012,831.89	171,186,389.54	423,280,798.81
资产组预计未来现金流量的 现值（可回收金额）⑧	17,400,000.00	96,000,000.00	86,000,000.00
商誉减值损失（大于 0 时） ⑨=⑦-⑧	57,612,831.89	75,186,389.54	337,280,798.81

注 1: 2020 年度根据霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司与购买方签订的《股权转让

协议》以及债权转让协议，本年度拟处置终端资产 16 家。期末剩余商誉为 4 家终端资产商誉。

注 2：2020 年度根据霍尔果斯快马财税管理服务有限公司与相关购买方签署的《股权转让协议》、《债权清偿协议》拟处置 14 家终端资产。期末剩余商誉为 11 家终端资产商誉。

注 3：本公司商誉系本公司以前年度收购神州易桥(北京)财税科技有限公司、宁波顺利办财税服务有限公司（曾用名：宁波神州开元会计服务有限公司）、霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司、霍尔果斯快马财税管理服务有限公司等公司形成。资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，在预计可回收金额时，采用了与商誉相关的资产组合现金流量模型。商誉减值测试运用的测试模型主要方法的主要假设如下：

（1）截止 2020 年 12 月 31 日，依据银信评报字（2021）沪第 1252 号《神州易桥（北京）财税科技有限公司拟进行商誉减值测试涉及的无锡易真企业管理有限公司商誉所在资产组可回收价值资产评估报告》，对无锡易真企业管理有限公司采用现金流量模型，预计未来现金流量现值的计算采用了平均 46.35%的毛利率及平均 2.72%的营业收入增长率作为关键假设。依据管理层制定的未来五年财务预算和 12.87%折现率预计未来现金流量现值，超过五年财务预算之后年份的现金流量均保持不变。管理层根据预算期间之前的历史情况及市场发展的预测确定这些假设。经银信资产评估有限公司以商誉减值测试为目的评估后，认定截至 2020 年 12 月 31 日商誉发生减值 865.16 万元。

（2）截止 2020 年 12 月 31 日，依据银信评报字（2021）沪第 1250 号《神州易桥（北京）财税科技有限公司拟进行商誉减值测试涉及的无锡易广企业管理有限公司商誉所在资产组可回收价值资产评估报告》，对无锡易广企业管理有限公司采用现金流量模型，预计未来现金流量现值的计算采用了平均 63.73%的毛利率及平均 0.04%的营业收入增长率作为关键假设。依据管理层制定的未来五年财务预算和 12.63%折现率预计未来现金流量现值，超过五年财务预算之后年份的现金流量均保持不变。管理层根据预算期间之前的历史情况及市场发展的预测确定这些假设。经银信资产评估有限公司以商誉减值测试为目的评估后，认定截至 2020 年 12 月 31 日商誉发生减值 1,098.25 万元。

（3）截止 2020 年 12 月 31 日，依据银信评报字（2021）沪第 1248 号《神州易桥（北京）财税科技有限公司拟进行商誉减值测试涉及的宁波顺利办财税服务有限公司商誉所在资产组可回收价值资产评估报告》，对宁波顺利办财税服务有限公司采用现金流量模型，预计未来现金流量现值的计算采用了平均 28.84%的毛利率及平均-3.24%的营业收入增长率作为关键假设。依据管理层制定的未来五年财务预算和 15.89%折现率预计未来现金流量现值，超过五年

财务预算之后年份的现金流量均保持不变。管理层根据预算期间之前的历史情况及市场发展的预测确定这些假设。经银信资产评估有限公司以商誉减值测试为目的评估后，认定截至2020年12月31日商誉发生减25,246.21万元。

(4) 截止2020年12月31日，依据银信评报字(2021)沪第1246号《顺利办信息服务股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司商誉所在资产组可回收价值资产评估报告》，对霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司采用现金流量模型，预计未来现金流量现值的计算采用了平均44.30%的毛利率及平均-1.16%的营业收入增长率作为关键假设。依据管理层制定的未来五年财务预算和13.04%折现率预计未来现金流量现值，超过五年财务预算之后年份的现金流量均保持不变。管理层根据预算期间之前的历史情况及市场发展的预测确定这些假设。经银信资产评估有限公司以商誉减值测试为目的评估后，认定截至2020年12月31日商誉减值值5,761.28万元。

(5) 截止2020年12月31日，依据银信评报字(2021)沪第1241号《顺利办信息服务股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的霍尔果斯快马财税管理服务有限公司商誉所在资产组可回收价值资产评估报告》，对霍尔果斯快马财税管理服务有限公司采用现金流量模型，预计未来现金流量现值的计算采用了平均50.26%的毛利率及平均0.04%的营业收入增长率作为关键假设。依据管理层制定的未来五年财务预算和12.32%折现率预计未来现金流量现值，超过五年财务预算之后年份的现金流量均保持不变。管理层根据预算期间之前的历史情况及市场发展的预测确定这些假设。经银信资产评估有限公司以商誉减值测试为目的评估后，认定截至2020年12月31日商誉减值7,518.64万元。

(6) 截止2020年12月31日，依据银信评报字(2021)沪第1239号《顺利办信息服务股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的神州易桥(北京)财税科技有限公司商誉所在资产组可回收价值资产评估报告》，对神州易桥(北京)财税科技有限公司采用现金流量模型，预计未来现金流量现值的计算采用了的平均30.06%毛利率及平均10.89%的营业收入增长率作为关键假设。依据管理层制定的未来五年财务预算和13.33%折现率预计未来现金流量现值，超过五年财务预算之后年份的现金流量均保持不变。管理层根据预算期间之前的历史情况及市场发展的预测确定这些假设。经银信资产评估有限公司以商誉减值测试为目的评估后，认定截至2020年12月31日商誉发生减33,728.08万元。

(十六) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公装修	1,536,982.51	1,229,053.60	1,221,320.98	141,668.17	1,403,046.96

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
平台运维费	29,774.54		29,774.54		
软件使用费	98,043.38	7,337.90	104,333.06		1,048.22
房租	65,706.02	366,000.00	245,706.00	186,000.02	
合计	1,730,506.45	1,602,391.50	1,601,134.58	327,668.19	1,404,095.18

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	510,130.28	2,891,314.62	4,587,319.81	29,276,942.06
确认联营企业税前利润投 资收益形成的递延税费			113,273.86	453,095.44
小计	510,130.28	2,891,314.62	4,700,593.67	29,730,037.50
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产 评估增值			177,900.87	1,186,209.08
确认联营企业税前利润投 资收益形成的递延税费	1,244,841.64	4,979,366.55	4,443,123.45	17,772,493.81
小计	1,244,841.64	4,979,366.55	4,621,024.32	18,958,702.89

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	488,173,156.86	954,183,677.07
可抵扣亏损	705,689,143.03	268,455,959.47
合计	1,193,862,299.89	1,222,639,636.54

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2020年		250,492.41	
2021年	20,766,337.11	20,766,337.11	
2022年	97,703,359.00	97,703,359.00	
2023年	78,442,274.31	78,442,274.31	
2024年	71,293,496.64	71,293,496.64	
2025年	437,483,675.97		
合计	705,689,143.03	268,455,959.47	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付软件款	6,000,000.00	11,575,000.00
合计	6,000,000.00	11,575,000.00

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	100,000,000.00	100,100,000.00
合计	100,000,000.00	100,100,000.00

说明：保证借款中 100,000,000.00 元为个人彭聪（公司法定代表人）和个人王茜（公司法定代表人彭聪的配偶）为本公司提供担保的借款。

(二十) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	132,574,064.86	62,608,800.02
1年以上	5,437,888.51	3,227,567.62
合计	138,011,953.37	65,836,367.64

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
客户1	4,690,500.99	尚未结算
客户2	147,000.00	尚未结算
合计	4,837,500.99	

(二十一) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,774,162.93	1,354,033.53
1年以上		
合计	1,774,162.93	1,354,033.53

(二十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
餐饮服务	706,620.40	858,281.61
企业综合服务	22,066,375.90	86,252,848.36
人力资本服务	4,783,804.27	9,812,104.51
合计	27,556,800.57	96,923,234.48

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	27,849,679.62	341,825,008.33	361,066,179.63	8,608,508.32
离职后福利-设定提存计划	873,639.41	3,505,358.64	3,675,748.02	703,250.03
辞退福利		233,793.00	233,793.00	
合计	28,723,319.03	345,564,159.97	364,975,720.65	9,311,758.35

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	27,521,987.58	328,328,595.46	347,408,515.07	8,442,067.97
职工福利费	2,804.25	3,453,037.83	3,431,764.08	24,078.00
社会保险费	210,378.30	6,158,620.99	6,318,632.09	50,367.20
其中：医疗保险费	181,390.70	5,740,293.16	5,874,706.84	46,977.02
工伤保险费	8,943.30	167,368.40	173,378.37	2,933.33
生育保险费	20,044.30	250,959.43	270,546.88	456.85
住房公积金	68,010.21	3,419,057.98	3,469,541.94	17,526.25
工会经费和职工教育经费	46,499.28	465,696.07	437,726.45	74,468.90
合计	27,849,679.62	341,825,008.33	361,066,179.63	8,608,508.32

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	277,873.24	3,373,620.95	3,536,858.22	114,635.97
失业保险费	595,766.17	131,737.69	138,889.80	588,614.06
合计	873,639.41	3,505,358.64	3,675,748.02	703,250.03

(二十四) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	238,702,529.23	41,752,069.35
企业所得税	4,656,528.99	18,071,805.08
房产税及土地使用税	154,324.26	145,207.22
个人所得税	2,386,257.09	2,799,317.57
城市维护建设税	11,456,106.08	2,585,894.33
教育费附加	9,669,521.80	1,975,110.50
印花税	1,523,912.20	1,024,944.86
其他税费	1,192.65	114,615.28
合计	268,550,372.30	68,468,964.19

(二十五) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	378,899.80	378,899.95
应付股利		
其他应付款项	180,083,215.86	154,647,081.52
合计	180,462,115.66	155,025,981.47

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
其他借款利息	378,899.80	378,899.95
合计	378,899.80	378,899.95

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	61,475,648.58	8,860,284.70
股权价款	114,119,815.33	140,620,315.32
垫付款	99,635.38	349,662.21
房租	57,067.00	194,137.00
代收代付	735,401.66	786,849.22
个人借款	318,470.99	160,209.61
代扣代缴	327,356.78	332,652.48
押金租金及保证金	1,629,133.12	1,792,624.46
其他	1,320,687.02	1,550,346.52
合计	180,083,215.86	154,647,081.52

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注
客户1	36,469,284.57	尚未结算	
客户2	26,564,563.24	尚未结算	
客户3	8,706,976.34	尚未结算	
客户4	6,702,612.24	尚未结算	
客户5	6,033,250.48	尚未结算	
合计	84,476,686.87	—	

(二十六) 持有待售负债

资产类别	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
应付账款	10,911,585.79	10,911,585.79		2021年

资产类别	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
合同负债	19,663,457.02	19,663,457.02		2021年
应付职工薪酬	6,529,450.44	6,529,450.44		2021年
应交税费	4,298,284.89	4,298,284.89		2021年
其他应付款	212,740,943.26	212,740,943.26		2021年
合计	254,143,721.40	254,143,721.40		2021年

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	16,517,289.83	16,517,289.83
一年内到期的长期应付款	46,305,013.04	500,535,883.89
合计	62,822,302.87	517,053,173.72

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,339,080.05	8,397,157.29
合计	1,339,080.05	8,397,157.29

(二十九) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	23,374,590.48	26,248,168.73	5.145%-5.237%
合计	23,374,590.48	26,248,168.73	

说明：本公司抵押借款的借款期限为120个月，自2018年3月27日至2028年3月26日，借款利率为浮动利率以实际提款日为结算日；公司以账面净值为12,247,328.47元的固定资产及账面净值为49,493,537.12元的投资性房地产作为抵押物。

(三十) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
应付股权价款		21,504,000.00
合计		21,504,000.00

(三十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	765,799,353.00						765,799,353.00

(三十二) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	1,938,116,888.94			1,938,116,888.94
二、其他资本公积	23,807,028.74		9,271,500.00	14,535,528.74
合计	1,961,923,917.68		9,271,500.00	1,952,652,417.68

说明：本期减少系因本公司股票期权激励计划因未达到行权条件而失效冲回以前年度确认的支付费用。

(三十三) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-29,140,382.44	-48,520,000.00				-48,520,000.00		-77,660,382.44
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-29,140,382.44	-48,520,000.00				-48,520,000.00		-77,660,382.44
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-29,140,382.44	-48,520,000.00				-48,520,000.00		-77,660,382.44

(三十四) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	28,016,004.53			28,016,004.53
合计	28,016,004.53			28,016,004.53

(三十五) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,066,496,845.72	
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	-1,066,496,845.72	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,192,005,628.96	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,258,502,474.68	

(三十六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	770,231,985.39	481,931,836.68	2,022,690,017.02	1,651,221,355.39
人力资本业务	422,160,334.40	295,208,402.47	1,487,327,015.76	1,453,930,627.20
企业综合服务业务	275,538,444.49	181,863,693.67	479,186,516.62	184,536,401.44
顾问咨询服务	71,760,754.46	2,342,912.48	49,485,521.19	7,641,413.34
商品销售业务	23,340.73	3,876.00	27,846.41	97,250.32
行业应用与开发			3,773,584.80	2,791,262.17
其他	749,111.31	2,512,952.06	2,889,532.24	2,224,400.92
二、其他业务小计	4,272,036.31	1,554,511.92	2,347,851.88	2,096,669.28
投资性房地产出租	3,282,016.03	1,554,511.92	2,347,851.88	2,096,669.28
餐饮服务	949,747.83			
会议服务	40,272.45			
合计	774,504,021.70	483,486,348.60	2,025,037,868.90	1,653,318,024.67

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	598,281.46	670,212.69
土地使用税	9,803.50	8,948.85
城市维护建设税	26,699,479.65	7,066,397.72
教育费附加	21,516,232.51	5,206,041.51
印花税	1,425,632.77	106,735.24
车船使用税	21,677.90	53,401.67
残疾人保证金	148,037.91	189,841.85
其他	11,443.58	17,670.10
合计	50,430,589.28	13,319,249.63

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	134,505,210.45	52,476,783.33
职工薪酬	21,900,516.87	19,318,078.89
差旅费	1,470,000.59	1,509,944.16
折旧及摊销	998,041.23	893,874.16
业务招待费	1,317,782.78	909,976.10
办公费	1,430,381.47	608,420.29
租赁费	154,651.11	299,648.24
广告宣传费	42,631,690.32	17,657,154.95
其他	1,666,529.73	1,000,677.84
合计	206,074,804.55	94,674,557.96

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,747,118.98	49,245,857.66
租赁费	8,580,431.49	8,782,834.78
折旧及摊销	12,485,508.34	26,865,958.60
业务招待费	3,287,505.30	4,870,963.63
汽车费用	5,070,696.36	4,146,303.08
办公费	9,838,859.49	7,967,449.03
会议费	31,101.89	2,497,027.86
服务费	40,788,591.35	19,873,716.20
差旅费	2,002,457.48	2,672,092.22
补偿金	3,620,129.37	1,756,874.66
物业费	79,826.81	810,835.12
规费		91,897.17
培训费	1,975,567.80	557,629.83

项目	本期发生额	上期发生额
修理费		335,970.12
诉讼费		120,887.00
股份支付	-9,271,500.00	4,032,800.00
证券事务费	1,876,641.92	1,129,057.14
重组费用		150,943.39
安保费用		108,000.00
其他费用	4,154,941.03	4,422,289.39
合计	123,267,877.61	140,439,386.88

(四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
中介费用		856,491.00
外包服务费	240,000.00	810,000.00
职工薪酬	3,033,681.96	105,845.72
办公费用		12,748.00
差旅费用		32,777.50
租赁费用		22,022.89
设施费用		11,594.20
折旧摊销		2,543.92
合计	3,273,681.96	1,854,023.23

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	8,004,237.03	6,482,630.14
减：利息收入	1,378,656.25	1,263,756.47
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	1,525,462.38	516,072.16
合计	8,151,043.16	5,734,945.83

(四十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	5,082,176.60	4,509,553.80	与收益相关
增值税加计抵减	16,633,181.73	1,135,048.35	与收益相关
减免税款	1,387,102.90	1,760,674.21	与收益相关
代扣个人所得税手续费	20,840.04	8,826.03	与收益相关
合计	23,123,301.27	7,414,102.39	

计入其他收益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中介服务奖励补贴	3,611,877.92	3,317,300.00	与收益相关
其他补贴	749,536.25	767,395.82	与收益相关
稳岗补贴	720,762.43	125,480.01	与收益相关
政府补贴		248,377.97	与收益相关
经济开发区转入奖励		51,000.00	与收益相关
合计	5,082,176.60	4,509,553.80	

(四十三) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-19,704,780.98	15,370,032.02
处置长期股权投资产生的投资收益	-16,301,533.98	-7,301,007.54
交易性金融资产持有期间的投资收益		1,539,214.87
处置交易性金融资产的投资收益	865,651.27	
其他权益工具投资持有期间的投资收益		937,500.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	2,368,251.98	
合计	-32,772,411.71	10,545,739.35

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		559,786.67
合计		559,786.67

(四十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-16,328,789.15	-6,810,259.74
其他应收款信用减值损失	-128,217,756.61	-69,917,925.88
合计	-144,546,545.76	-76,728,185.62

(四十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
持有待售资产减值损失	-84,848,306.63	
长期股权投资减值损失	-87,055,698.81	-33,319,333.79
无形资产减值损失	-35,116,952.72	-89,784,876.13
商誉减值损失	-742,176,207.97	-759,456,954.57
合计	-949,197,166.13	-882,561,164.49

(四十七) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	-142,612.19	-2,632,923.53

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-142,612.19	-2,632,923.53
合计	-142,612.19	-2,632,923.53

(四十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
业绩补偿款		20,898,714.19	
政府补助	111,784,769.73	24,208,325.49	111,784,769.73
奖励款收入		480.00	
无法支付的应付账款	88,747.49		88,747.49
转回不合作单位确认的超额利润	59,534.63		59,534.63
其他	726,122.08	1,873,199.61	726,122.08
合计	112,659,173.93	46,980,719.29	112,659,173.93

计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2018年3315计划财政奖励		100,000.00	与收益相关
校企合作实习生补助		6,000.00	与收益相关
2018年实训基地专项补助		30,000.00	与收益相关
企业扶持金	111,752,892.01	24,072,325.49	与收益相关
残疾人岗位补贴	21,877.72		与收益相关
疫情防控补贴款	10,000.00		与收益相关
合计	111,784,769.73	24,208,325.49	

(四十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	104,550.00		104,550.00
滞纳金	21,069.59		21,069.59
罚没支出	1,302.90	873,411.37	1,302.90
赔款	540,213.83	693,311.55	540,213.83
业绩补偿	2,761,490.80	22,395,842.55	2,761,490.80
非流动资产损坏报废损失	23,557.21	3,106,114.20	23,557.21
处置分公司损失	89,376,844.42	161,113,677.20	89,376,844.42
其他	669,915.82	429,944.09	669,915.82
合计	93,498,944.57	188,612,300.96	93,498,944.57

(五十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	8,257,453.89	41,787,806.77
递延所得税费用	727,887.99	-2,347,190.34
合计	8,985,341.88	39,440,616.43

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-1,184,555,528.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	-296,138,882.16
子公司适用不同税率的影响	-56,315,118.11
调整以前期间所得税的影响	2,436,740.95
非应税收入的影响	142,907.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	183,280,271.81
使用前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	1,877,561.47
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	173,701,860.00
所得税费用	8,985,341.88

(五十一) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	6,579,211,559.24	87,821,359.36
其中：银行利息收入	1,378,656.25	1,263,756.47
补贴、扶持款收入	126,813,464.20	28,709,053.26
收单位往来款	9,994,005.60	8,952,043.50
收到代收代付 C 端结算款	6,439,854,871.08	
收税务返还个人所得税手续费及其他	667,718.59	8,826.03
收服务商保证金及其他押金	502,843.52	22,534,247.74
收到的代垫款项收入		13,981,153.96
其他		12,372,278.40
支付其他与经营活动有关的现金	6,695,631,482.64	141,956,767.96
其中：付现费用	209,222,216.49	133,802,708.44
职工备用金	196,251.16	

项目	本期发生额	上期发生额
支付退还租房押金及物业	4,007,976.80	5,065,976.43
捐赠支出	104,500.00	
罚款、垫款及赔偿款	569,930.29	1,996,667.01
支付代收代付款	3,262,538.51	1,091,416.08
支付人力资本服务代收代付款项	6,458,912,127.30	
支付业绩对赌款	4,546,168.10	
个人及单位往来	14,809,773.99	

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	14,189,157.32	
其中：收回银行依法冻结受限货币资金	14,189,157.32	
支付其他与投资活动有关的现金	43,397,559.16	44,195,781.70
其中：处置长期资产收回的现金负数	43,380,300.89	41,534,649.06
银行依法冻结受限货币资金	17,258.27	2,661,132.64

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	37,488,462.00	41,098,103.00
其中：收股权退还款	37,488,462.00	41,098,103.00
支付其他与筹资活动有关的现金	5,724,254.98	15,434,673.60
其中：孙公司注销向少数股东支付的现金	3,004,254.98	
支付股权退还款	2,720,000.00	
支付股权激励证券公司登记费		2,834,673.60
进一步收购少数股东权益支付的股权价款		12,600,000.00

(五十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,193,540,870.50	-1,008,777,162.63
加：信用减值损失	949,197,166.13	76,728,185.62
资产减值准备	144,546,545.76	882,561,164.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	5,564,669.79	6,686,212.46
无形资产摊销	9,507,736.73	20,263,436.24
长期待摊费用摊销	1,537,280.00	2,761,798.77

项目	本期发生额	上期发生额
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）	89,376,844.42	163,746,600.73
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	23,557.21	3,106,114.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	-559,786.67
财务费用（收益以“-”号填列）	8,004,237.03	6,482,630.14
投资损失（收益以“-”号填列）	32,772,411.71	-10,545,739.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,190,463.39	-3,493,181.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,376,182.68	1,257,505.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,700.00	101,117.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-106,048,432.21	-21,361,078.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	251,104,817.50	43,757,342.31
其他	-9,271,500.00	
经营活动产生的现金流量净额	183,585,044.28	162,715,160.06
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	389,659,166.70	327,993,140.67
减：现金的期初余额	327,993,140.67	335,182,697.43
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	61,666,026.03	-7,189,556.76

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	41,233,812.70
其中：霍尔果斯快马财税管理有限公司收购子公司	31,105,463.70
神州易桥（北京）财税有限公司收购青岛汇远捷运网络科技有限公司	216,349.00
霍尔果斯易桥快马企业咨询管理有限公司购买子公司	9,912,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	26,298,389.97
其中：霍尔果斯快马财税管理有限公司收购子公司	17,824,593.88
霍尔果斯易桥快马企业咨询管理有限公司购买子公司	8,473,796.09
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	174,517,445.99
其中：霍尔果斯快马财税管理有限公司收购子公司	72,805,141.44
神州易桥（北京）财税有限公司收购宁波顺利办财税服务有限公司少数股东权益	79,833,368.61
霍尔果斯易桥快马企业咨询管理有限公司购买子公司	21,878,935.94
取得子公司支付的现金净额	189,452,868.72

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期支付的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	43,380,300.89
其中：霍尔果斯快马财税管理有限公司处置子公司	40,480,231.26
霍尔果斯易桥快马企业咨询管理有限公司处置子公司	2,895,389.51
神州易桥(北京)财税科技有限公司处置子公司	4,680.12
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-43,380,300.89

4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	389,659,166.70	327,993,140.67
其中：库存现金	325,118.41	1,265,173.28
可随时用于支付的银行存款	389,334,048.29	326,727,967.39
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	389,659,166.70	327,993,140.67
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		

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,039,005.17	诉讼
投资性房地产	49,493,537.12	抵押借款
固定资产	12,247,328.47	抵押借款
合计	63,779,870.76	

六、 合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			(%)					
贵港市易桥瑞智会计服务有限公司	2020年1月1日	9,562,500.00	51	现金	2020年1月1日	控制权转移	2,403,153.78	525,502.19
玉林市易桥瑞智会计服务有限公司	2020年1月1日	30,600,000.00	51	现金	2020年1月1日	控制权转移	8,015,496.69	1,108,162.42
佛山市顺利办金鼎壹财税有限公司	2020年1月1日	55,200,000.00	100	货币	2020年1月1日	控制权转移	12,621,329.04	6,122,546.51
内蒙古顺利办墨希财税顾问有限公司	2020年1月1日	32,400,000.00	100	货币	2020年1月1日	控制权转移	5,138,626.93	2,672,432.30

2. 合并成本及商誉

合并成本	贵港市易桥瑞智会计服务有限公司	玉林市易桥瑞智会计服务有限公司	佛山市顺利办金鼎壹财税有限公司	内蒙古顺利办墨希财税顾问有限公司	顺利办耀宗财税(中山)有限公司
现金	9,562,500.00	30,600,000.00	55,200,000.00	32,400,000.00	19,200,000.00
非现金资产的公允价值					
发行或承担的债务的公允价值					

合并成本	贵港市易桥瑞智会计服务有限公司	玉林市易桥瑞智会计服务有限公司	佛山市顺利办金鼎壹财税有限公司	内蒙古顺利办墨希财税顾问有限公司	顺利办耀宗财税（中山）有限公司
发行的权益性证券的公允价值					
或有对价的公允价值					
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	9,187,500.00	29,400,000.00			
其他					
合并成本合计	18,750,000.00	60,000,000.00	55,200,000.00	32,400,000.00	19,200,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,942,414.57	15,950,657.38	10,306,165.15	7,561,083.46	3,937,159.99
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	13,807,585.43	44,049,342.62	44,893,834.85	24,838,916.54	15,262,840.01

合并成本公允价值的确定

①本公司之孙公司霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司2020年1月1日收购贵港市易桥瑞智会计服务有限公司51%的股权。按照收购时账面净资产与实际支付的对价形成新商誉13,807,585.43元。

②本公司之孙公司霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司2020年1月1日收购玉林市易桥瑞智会计服务有限公司51%的股权。按照收购时账面净资产与实际支付的对价形成新商誉44,049,342.62元。

③本公司之全资子公司霍尔果斯快马财税管理服务有限公司2020年1月1日从喀什耀峰创投有限公司购买了佛山市顺利办金鼎壹财税有限公司75.02%的股权，从天津滨海国泰投资有限公司购买了佛山市顺利办金鼎壹财税有限公司24.98%的股权。按照收购时账面净资产与实际支付的对价形成新商誉44,893,834.85元。

④本公司全资子公司霍尔果斯快马财税管理服务有限公司2020年1月1日从喀什耀峰创投有限公司购买了内蒙古顺利办墨希财税顾问有限公司75.02%的股权，从天津滨海国泰投资有限公司购买了内蒙古顺利办墨希财税顾问有限公司24.98%的股权。按照收购时账面净资产与实际支付的对价形成新商誉24,838,916.54元。

⑤本公司全资子公司霍尔果斯快马财税管理服务有限公司2020年1月1日从喀什耀峰创投有限公司购买了顺利办耀宗财税（中山）有限公司75.02%的股权，从天津滨海国泰投资有限公司购买了顺利办耀宗财税（中山）有限公司24.98%的股权。按照收购时账面净资产与实际支付的对价形成新商誉15,262,840.01元。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	玉林市易桥瑞智会计服务有限公司		贵港市易桥瑞智会计服务有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	16,645,012.31	16,645,012.31	5,372,739.55	5,372,739.55
货币资金	6,380,190.47	6,380,190.47	2,093,605.62	2,093,605.62
应收款项	9,500,351.99	9,500,351.99	3,171,243.28	3,171,243.28
固定资产	330,626.35	330,626.35	51,640.65	51,640.65
长期待摊费用	433,168.50	433,168.50	56,250.00	56,250.00
递延所得税资产	675.00	675.00		
负债：	694,354.93	694,354.93	430,324.98	430,324.98
应付款项	694,354.93	694,354.93	430,324.98	430,324.98
净资产：	15,950,657.38	15,950,657.38	4,942,414.57	4,942,414.57
减：少数股东权益				

续

公司名称	佛山市顺利办金鼎壹财税有限公司		内蒙古顺利办墨希财税顾问有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	13,301,810.28	13,301,810.28	8,377,055.92	8,377,055.92
货币资金	7,686,830.47	7,686,830.47	6,522,555.00	6,522,555.00
应收款项	5,582,850.60	5,582,850.60	1,811,780.92	1,811,780.92
固定资产	32,129.21	32,129.21	42,720.00	42,720.00
负债：	2,995,645.13	2,995,645.13	815,972.46	815,972.46
应付款项	2,995,645.13	2,995,645.13	815,972.46	815,972.46
净资产：	10,306,165.15	10,306,165.15	7,561,083.46	7,561,083.46
减：少数股东权益				

续

公司名称	顺利办耀宗财税（中山）有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	4,153,198.45	4,153,198.45
货币资金	3,615,208.41	3,615,208.41
应收款项	507,014.15	507,014.15
固定资产	30,975.89	30,975.89
负债：	216,038.46	216,038.46
应付款项	216,038.46	216,038.46
净资产：	3,937,159.99	3,937,159.99
减：少数股东权益		

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
贵港市易桥瑞智会计服务有限公司	8,618,903.96	9,187,500.00	568,596.04	双方签订的股权转让合同	
玉林市易桥瑞智会计服务有限公司	27,600,344.06	29,400,000.00	1,799,655.94	双方签订的股权转让合同	

(二) 本期出售子公司股权情况

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资益的金额
霍尔果斯快马财税管理服务有限公司所属7家子公司处置	263,845,197.33	100.00	起诉、出售	2020.12.31	控制权转移	-14,303,573.29						
大连易桥益盛财税服务有限公司	4,492,002.96	100.00	起诉	2020.12.31	控制权转移	-834,355.02						
神州易桥(北京)财税科技有限公司处置3家子公司	3,519,552.96	51、100	注销、转让	2020.6.30/2020.7.30	控制权转移	-1,163,605.67						

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青海宁达创业投资有限责任公司	西宁市	西宁市	投资	51		通过设立或投资
神州易桥(北京)财税科技有限公司	北京市	北京市	服务业	100		非同一控制下企业合并
北京办饭餐饮服务有限公司	北京市	北京市	餐饮服务	100		通过设立或投资
霍尔果斯快马财税管理服务有限公司	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	服务业	60	40	非同一控制下企业合并
顺利办(贵州)数据服务有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	软件和信息技术服务业	100		通过设立或投资

2. 重要的非全资子公司情况

子公司名称	期末余额					
	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
青海宁达创业投资有限责任公司	71,341,884.84	17,500,000.00	88,841,884.84	45,876,334.32		45,876,334.32

续

子公司名称	期初余额					
	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
青海宁达创业投资有限责任公司	29,912,506.61	17,500,000.00	47,412,506.61	3,512,700.99		3,512,700.99

续

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青海宁达创业投资有限责任公司		-934,255.10	-934,255.10	155,897.90		489,522.33	-19,210,477.67	77,455.12

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业(有限合伙)	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	金融业	10.2273		权益法
广西海东科技创业投资有限公司	柳州	柳州	投资	42		权益法
霍尔果斯中企易桥股权投资合伙企业(有限合伙)	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	金融业	7.02		权益法
广州网融信息技术有限公司	广东 广州	广东 广州	服务业	25		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			
	霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业(有限合伙)	霍尔果斯中企易桥股权投资合伙企业(有限合伙)	广西海东科技创业投资有限公司	广州网融信息技术有限公司
流动资产	300,168,687.41	145,057,847.50	7,208,378.52	39,302,694.69
其中：现金和现金等价物	3,798.69	769,551.26	4,215,907.29	5,098,618.54
非流动资产		1,824.52	40,049,948.00	9,095,234.53
资产合计	300,168,687.41	145,059,672.02	47,258,326.52	48,397,929.22
流动负债	5,966,870.75	164,952,014.00		11,311,461.91
非流动负债				25,439.91
负债合计	5,966,870.75	164,952,014.00		11,336,901.82
少数股东权益		-15,350,391.79		-330,666.79

项目	期末余额/本期发生额			
	霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业(有限合伙)	霍尔果斯中企易桥股权投资合伙企业(有限合伙)	广西海东科技创业投资有限公司	广州网融信息技术有限公司
归属于母公司股东权益	294,201,816.66	-4,541,950.19	47,258,326.52	37,391,694.19
按持股比例计算的净资产份额	30,096,845.84		19,848,497.14	9,347,923.55
调整事项	-7,117,479.29			2,652,076.45
其中：商誉				2,652,076.45
内部交易未实现利润				
其他	-7,117,479.29			
对联营企业权益投资的账面价值	22,979,366.55		19,848,497.14	12,000,000.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	25,004,665.02			19,103,342.13
财务费用	-18,154.46			
所得税费用				
净利润	-138,987,061.56	-30,165,618.02	303,581.66	-8,156,643.45
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-138,987,061.56	-30,165,618.02	303,581.66	-8,156,643.45
本年度收到的来自联营企业的股利				

项目	期初余额/上期发生额			
	霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业(有限合伙)	霍尔果斯中企易桥股权投资合伙企业(有限合伙)	广西海东科技创业投资有限公司	广州网融信息技术有限公司
流动资产	527,323,140.11	217,269,585.69	6,904,796.86	48,063,604.74
其中：现金和现金等价物				
非流动资产	91,180,800.00	5,812.72	40,049,948.00	9,099,179.83
资产合计	618,503,940.11	217,275,398.41	46,954,744.86	57,162,784.57
流动负债	175,315,061.89	207,002,122.37		11,570,498.53
非流动负债				38,371.27
负债合计	175,315,061.89	207,002,122.37		11,608,869.80
少数股东权益		-15,162,193.78		5,577.13
归属于母公司股东权益	443,188,878.22	25,435,469.82	46,954,744.86	45,548,337.64
按持股比例计算的净资产份额	45,338,222.24	1,785,569.98	19,720,992.83	11,387,084.41

项目	期初余额/上期发生额			
	霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业（有限合伙）	霍尔果斯中企易桥股权投资合伙企业（有限合伙）	广西海东科技创业投资有限公司	广州网融信息技术有限公司
调整事项	-9,832,547.26	1,761,334.58		45,531,971.29
其中：商誉				45,531,971.29
内部交易未实现利润				
其他	-9,832,547.26	1,761,334.58		
对联营企业权益投资的账面价值	35,505,674.98	3,546,904.56	19,720,992.83	56,919,055.70
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	5,346,200.00	8,882,800.24		37,710,015.98
财务费用				
所得税费用				
净利润	-12,299,612.94	-11,328,314.92	443,945.15	20,819,788.19
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-12,299,612.94	-11,328,314.92	443,945.15	20,819,788.19
本年度收到的来自联营企业的股利				

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。可能引起

本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（二）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。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与银行借款利率有关。市场利率变化影响公司金融工具的利息收入或利息支出。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

本年本公司无母公司及最终控制人，本公司第一大股东彭聪及其控制的顺利办控股有限

公司及百达永信投资有限公司一致行动人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况。

(四) 本企业的其他关联方情况

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
彭聪	股东、董事长
王茜	股东、董事长之妻
杭州顺利办企业管理咨询有限公司	本公司之子公司的联营企业
神州顺利办（深圳）科技有限公司	本公司之子公司的联营企业
财合税（北京）信息技术有限公司	本公司之子公司的联营企业
浙江自贸区顺利办资产管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东
浙江自贸区顺利办贰号资产管理合伙企业(有限合伙)	本公司股东
山西易桥商务服务有限公司	本公司之子公司的联营企业

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业（有限合伙）		提供劳务				1,179.25	
神州顺利办（深圳）科技有限公司		咨询服务				7,669.81	

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
广西泰达新源股权投资有限公司		托管费		1,111,132.08	100.00	1,111,132.08	100.00

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
彭聪、王茜	本公司	100,000,000.00	2020年3月27日	2021年3月26日	否
本公司	神州易桥(北京)财税科技有限公司	25,000,000.00	2018年4月24日	2021年4月23日	否
王斌	天津易桥普达财务咨询有限公司	100,000.00	2019年4月19日	2020年4月18日	是

3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业(有限合伙)	股权投资			177,761,300.00	74.57
浙江自贸区顺利办资产管理合伙企业(有限合伙)	股权投资	5,970,421.72	89.68	60,630,995.41	25.43
浙江自贸区顺利办贰号资产管理合伙企业(有限合伙)	股权投资	725,200.00	10.32		

4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
合计	221.18	124.99

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	神州顺利办(深圳)科技有限公司			8,130.00	2,100.00
应收账款	霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业(有限合伙)			1,250.00	
预付款项	财合税(北京)信息技术有限公司	108,000.00		108,000.00	
预付款项	山西易桥商务服务有限公司			9,227.64	
应收股利	广州网融信息技术有限公司	1,250,000.00		1,250,000.00	
其他应收款	浙江自贸区顺利办资产管理合伙企业(有限合伙)	37,462,234.15	18,702,779.53	62,691,812.43	9,915,828.76
其他应收款	浙江自贸区顺利办贰号资产管理合伙企业(有限合伙)	725,200.00	362,051.44		
其他应收款	霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业(有限合伙)	123,916,588.64	123,916,588.64	123,916,588.64	36,555,000.00
其他应收款	杭州顺利办企业管理咨询有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
其他应收款	神州顺利办(深圳)科技有限公司	100,000.00	100,000.00	109,000.00	32,700.00
合计		165,062,022.79	144,581,419.61	189,594,008.71	48,005,628.76

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	山西易桥商务服务有限公司		17,950.00

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	5,085,000.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	无
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	无

本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	无
以权益结算的股份支付确认的费用总额	-9,271,500.00

(三) 以现金结算的股份支付情况

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定负债的公允价值确定方法	无
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	无
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	无

(四) 以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	无
以股份支付换取的其他服务总额	无

授予日权益工具公允价值的确定方法：激励计划草案公告前 20 个交易日的公司股票交易均价，为每股 8.22 元。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：各期可行权数量=各期可行权额度×考核指标完成率。

2020 年度公司经审计实现归属于上市公司股东的净利润亏损 11.92 亿元，扣除股权激励成本后，未达到业绩考核目标下限，行权条件未达成。公司按照激励计划相关规定，注销激励对象所获授股票期权的当期可行权份额，注销权益总额 508.5 万份。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司行权期结束且均未达到行权条件，本公司转回以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 9,271,500.00 元，冲销以权益结算的股份支付确认的费用总额 9,271,500.00 元。

(五) 股份支付的修改、终止情况

截止本报告期末，可行权条件已不满足非市场业绩条件，公司预计将注销激励对象所获授股票期权的可行权份额。

十一、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至2020年12月31日，本公司无需披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1. 2017年本公司收购陈颖、陈勇及谢鹏所持广州网融信息技术有限公司25%股权。截至2020年12月31日，本公司尚欠陈颖、陈勇及谢鹏股权转让款共计4,630.50万元，陈颖、陈勇及谢鹏向西宁市中级人民法院提起诉讼。

近日公司收到青海省西宁市中级人民法院《民事裁定书》：1、根据（2021）青01民初8号，查封、扣押、冻结公司名下价值53,523,860.10元的财产。2、根据（2021）青01民初8号之一，公司对管辖权提出异议成立，裁定本案移送北京市海淀区人民法院处理。截至本公告披露日，该案件尚未正式开庭审理。

2. 除以上事项外，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1. 未决诉讼事项

起诉单位（原告）	被诉单位（被告）	案由	涉案标的（万元）	案件进展状态
李艺苹	霍尔果斯快马财税管理服务有限公司	股权转让纠纷	1170	2020年11月27日，向北京三中院提起上诉，目前该案尚在二审程序中。
霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司	大连益字号企业服务有限公司	股权转让纠纷	65.8	2020年新增，开庭审理中，尚未判决。
霍尔果斯快马财税管理服务有限公司	浙江戴卫资产管理有限公司、陈荣君	股权转让纠纷	768.5	2020年新增，开庭审理中，尚未判决。
霍尔果斯快马财税管理服务有限公司	杭州天慧财务管理咨询有限公司、高飞	股权转让纠纷	330.94	2020年新增，开庭审理中，尚未判决。
霍尔果斯快马财税管理服务有限公司	丽水锦联创业投资合伙企业（有限合伙）、杭州至通投资管理咨询有限公司、卢伟	股权转让纠纷	2,160.00	2020年新增，开庭审理中，尚未判决。
霍尔果斯快马财税管理服务有限公司	王磊	股权转让纠纷	264.64	2020年新增，开庭审理中，尚未判决。

起诉单位（原告）	被诉单位（被告）	案由	涉案标的（万元）	案件进展状态
霍尔果斯快马财税管理服务 有限公司	北京一九九九知识产权 代理有限公司	股权转让 纠纷	566.05	2020年新增,开庭 审理中,尚未判 决。
丽水锦联创业投资合伙企 业(有限合伙)、杭州至通 投资管理咨询有限公司、卢 伟	霍尔果斯快马财税管理 服务有限公司	股权转让 纠纷	3,311.60	2020年新增,尚未 开庭。
丽水鑫立达创业投资合伙 企业(有限合伙)、绍兴柯 桥和达企业管理咨询有限 公司、章勇坚	霍尔果斯快马财税管理 服务有限公司	股权转让 纠纷	3,500.70	2020年新增,尚未 开庭。
北京小胚芽科技有限公司	霍尔果斯快马财税管理 服务有限公司	股权转让 纠纷	509.94	2020年新增,开庭 审理中,尚未判 决。
霍尔果斯快马财税管理服 务有限公司	丽水鑫立达创业投资合 伙企业(有限合伙)、绍 兴柯桥和达企业管理咨询 有限公司、章勇坚	股权转让 纠纷	3,120.00	2020年12月立案, 开庭审理中,尚未 判决。
合计			14,598.17	

2. 除以上事项外, 本公司无需披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	32,370.06	100.00	1,618.50	5.00
其中: 组合 1: 账龄组合	32,370.06	100.00	1,618.50	5.00
合计	32,370.06	100.00	1,618.50	5.00

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	119,029.00	100.00	5,951.45	5.00

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
其中：组合 1：账龄组合	119,029.00	100.00	5,951.45	5.00
合计	119,029.00	100.00	5,951.45	5.00

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：信用风险特征组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	32,370.06	5	1,618.50	119,029.00	5	5,951.45
1至2年						
2至3年						
3年以上						
合计	32,370.06	5	1,618.50	119,029.00	5	5,951.45

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额为 4,332.95 元。

3. 按欠款方归集的期末应收账款明细情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户 1	27,841.75	86.01	1,392.09
客户 2	4,528.31	13.99	226.42
合计	32,370.06	—	1,618.50

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,250,000.00	1,250,000.00
其他应收款项	268,901,610.81	171,132,113.24
减：坏账准备	42,660,029.42	30,909,231.96
合计	227,491,581.39	141,472,881.28

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
应收联营企业股利	1,250,000.00	1,250,000.00

项目	期末余额	期初余额
减：坏账准备		
合计	1,250,000.00	1,250,000.00

(2) 账龄超过1年的重要应收股利

项目	期末余额	未收回的原因	账龄	是否发生减值及其判断依据
被投资单位1	1,250,000.00	提起诉讼	2-3年	否
合计	1,250,000.00	—	—	—

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	18,120.00	18,120.00
员工借款	6,289.43	16,137.08
往来款	246,428,669.97	150,313,562.09
应收投资款	14,334,237.34	12,670,000.00
股权款	8,114,294.07	8,114,294.07
减：坏账准备	42,660,029.42	30,909,231.96
合计	226,241,581.39	140,222,881.28

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	154,392,320.26	57.42	129,947,252.66	75.94
1至2年	73,324,429.97	27.27	11,006,675.00	6.43
2至3年	11,006,675.00	4.09	7,786,969.33	4.55
3年以上	30,178,185.58	11.22	22,391,216.25	13.08
合计	268,901,610.81	100.00	171,132,113.24	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	9,580,362.85		21,328,869.11	30,909,231.96
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	11,382,497.75		368,299.71	11,750,797.46
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期核销				
其他变动				
期末余额	20,962,860.60		21,697,168.82	42,660,029.42

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备余额
客户 1	往来款	205,242,836.64	一年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	76.33	17,518,524.09
客户 2	往来款	41,185,833.33	一年以内	15.32	2,059,291.67
客户 3	股权款	12,670,000.00	3 年以上	4.71	3,801,000.00
客户 4	股利	8,114,294.07	3 年以上	3.01	2,434,288.22
客户 5	货款	613,832.85	3 年以上	0.23	184,149.86
合计		267,826,796.89		99.6	25,997,253.84

(三) 长期股权投资期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,735,033,900.00	2,404,340,000.00	330,693,900.00	2,735,033,900.00	611,000,000.00	2,124,033,900.00
对联营、合营企业投资	101,178,607.16	49,991,419.12	51,187,188.04	163,265,289.36	5,669,034.60	157,596,254.76
合计	2,836,212,507.16	2,454,331,419.12	381,881,088.04	2,898,299,189.36	616,669,034.60	2,281,630,154.76

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青海宁达创业投资有限责任公司	30,033,900.00			30,033,900.00		
神州易桥(北京)财税科技有限公司	1,400,000,000.00	704,000,000.00		2,104,000,000.00	1,407,000,000.00	2,018,000,000.00
企业管家(北京)科技服务有限公司	704,000,000.00		704,000,000.00			
北京办饭餐饮管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
霍尔果斯快马财税管理有限公司	600,000,000.00			600,000,000.00	386,340,000.00	386,340,000.00
合计	2,735,033,900.00	704,000,000.00	704,000,000.00	2,735,033,900.00	1,793,340,000.00	2,404,340,000.00

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业										
吉林省嘉孚化学工业股份有限公司										5,669,034.60
河北兴石创业投资有限公司	12,558,992.75		10,478,000.00						2,080,992.75	
广西海东科技创业投资有限公司	19,720,992.83			127,504.30					19,848,497.13	
广州网融信息技术有限公司	56,919,055.70			-2,039,160.86				42,879,894.84	12,000,000.00	42,879,894.84
霍尔果斯中企易桥股权投资合伙企业（有限合伙）	3,546,904.56			-2,104,414.88				1,442,489.68		1,442,489.68
霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司	64,850,308.92			-47,592,610.76					17,257,698.16	
合计	157,596,254.76		10,478,000.00	-51,608,682.20				44,322,384.52	51,187,188.04	49,991,419.12

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计			103,536.25	
二、其他业务小计	3,282,016.03	1,554,511.92	2,347,851.88	985,537.20
合计	3,282,016.03	1,554,511.92	2,451,388.13	985,537.20

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-51,608,682.20	-26,119,426.62
处置长期股权投资产生的投资收益		-4,086,848.26
合计	-51,608,682.20	-30,206,274.88

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-103,476,295.82	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	134,924,357.55	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	865,651.27	
15. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	备注
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,240,425.29	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	1,557,241.38	
23. 少数股东影响额	-3,662,814.49	
合计	31,178,860.82	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
	(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-112.02	-44.91	-1.5566	-1.327	-1.5566	-1.327
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-114.95	-39.03	-1.5973	-1.1533	-1.5973	-1.1533

顺利办信息服务股份有限公司

二〇二一年四月二十八日

第 19 页至第 100 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____