

传神语联网网络科技股份有限公司
2018 年度-2020 年度
财务报表之审计报告

目 录

一、审计报告	1-4
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表.....	5-6
2、母公司资产负债表.....	7-8
3、合并利润表	9
4、母公司利润表.....	10
5、合并现金流量表.....	11
6、母公司现金流量表.....	12
7、合并所有者权益变动表.....	13-15
8、母公司所有者权益变动表.....	16-18
9、财务报表附注.....	19-124
三、附件	
1、营业执照	
2、会计师事务所执业证书	
3、证券、期货相关业务许可证	
4、项目合伙人及注册会计师执业证书	



中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

审计报告

中证天通[2021]证审字第 0400001 号

传神语联网网络科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了传神语联网网络科技股份有限公司（以下简称“传神语联网公司”、“公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了传神语联网公司 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2020 年度、2019 年度、2018 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，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。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）营业收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三（二十八）及附注五、34。

1、事项描述：

2020 年度、2019 年度、2018 年度传神语联网公司合并口径营业收入分别为 27,922.12 万元、37,632.27 万元、35,494.90 万元，营业收入为传神语联网公司合并利润表的重要组成部分，为此我们将营业收入的确认作为关键审计事项。根据传神语联网公司业务特征，传神语联网公司是按合同或订单约定交付产品或提供服务，并经客户验收后确认收入。

2、审计应对：针对营业收入的真实性，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解、测试传神语联网公司与销售、收款相关的内部控制制度的设计和执行；



（2）我们通过抽样检查传神语联网公司与客户签订的业务合同，以及对管理层、业务人员、主要客户的访谈，对与营业收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，评估传神语联网公司营业收入的确认政策；

（3）根据传神语联网公司实际情况，区别营业收入分类，执行分析性复核程序，判断营业收入和毛利率变动的合理性；

（4）抽样检查与收入确认相关的支持性文件。抽样检查主要业务合同或订单、发货记录、验收报告、交付清单或结算清单等；检查收款记录，对期末应收账款、报告期内销售金额进行抽样函证，审计营业收入的真实性，收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（5）对营业收入执行截止测试，确认传神语联网公司收入确认是否记录在正确的会计期间。

（二）应收账款预期信用损失的计量

相关信息披露详见财务报表附注三、（十一）以及附注五、3。

1、事件描述：

2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日传神语联网公司应收账款期末账面价值分别为 29,438.45 万元、33,493.60 万元、28,785.53 万元，占资产总额的比例分别为 49.94%、57.12%、50.82%，应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们将应收账款的预期信用损失的计量作为关键审计事项。

2、审计应对：针对应收账款预期信用损失的计量，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解和评估管理层对于应收款项的日常管理及期末可收回性等相关内部控制，并对上述内部控制运行有效性进行测试；

（2）分析公司应收账款预期信用损失的计量模型，评估模型中重大假设和关键参数的合理性以及信用风险组合划分方法的恰当性；

（3）我们抽样复核了管理层计算可收回金额的依据，包括管理层结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况等对客户信用风险作出的评估；

（4）分析评估管理层对应收款项预期信用损失会计估计的合理性，检查相关的支持性证据，通过对客户背景、经营现状的调查，查阅历史交易和还款情况等程序中获得的证据来验证管理层判断的合理性，包括确定应收款项组合的依据、预期信用损失比例等；关注管理层是否已充分预计预期信用损失；

（5）对重要应收款项进行函证，结合客户现场访谈了解交易及应收款项的真实性、准确性，检查并判断应收款项是否在信用期内回款；

（6）结合期后回款情况检查，评价管理层对应收账款预期信用损失计提的合理性；



（7）比较公开披露的信息，对公司应收账款预期信用损失的总体合理性进行评估；

（8）检查与应收账款预期信用损失相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

传神语联网公司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，管理层负责评估传神语联网的持续经营能力，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传神语联网公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督传神语联网公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对传神语联网的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告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传神语联网不能持续经营。

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

（6）就传神语联网公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对当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。



中国·北京

中国注册会计师：李朝辉

（项目合伙人）

中国注册会计师：肖纓



2021 年 3 月 22 日

合并资产负债表

编制单位：传神语联网网络科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金	五、1	121,826,399.65	134,953,294.19	135,338,900.43
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、2	4,219,214.00	14,628,604.53	70,261,288.65
应收账款	五、3	294,384,533.36	334,935,951.92	287,855,250.25
应收款项融资	五、4	73,184,365.43	4,463,749.61	
预付款项	五、5	1,747,155.48	10,238,442.65	15,950,023.59
其他应收款	五、6	5,723,227.97	7,462,355.47	10,460,108.43
存货	五、7	10,649,254.90	5,164,596.32	8,212,090.38
合同资产	五、8	592,545.48		
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、9	9,903,754.07	10,784,869.30	2,952,846.27
流动资产合计		522,230,450.34	522,631,863.99	531,030,508.00
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产	五、10			1,669,157.30
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	五、11	5,669,911.64	4,024,264.29	4,095,975.02
其他权益工具投资	五、12	2,041,885.44	2,057,675.86	
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、13	6,179,784.54	6,112,686.39	8,688,123.56
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、14	32,084,463.63	35,159,042.65	15,247,517.32
开发支出	五、15			
商誉				
长期待摊费用	五、16	10,453,290.15	11,459,240.18	1,556,807.47
递延所得税资产	五、17	8,172,753.49	2,140,975.75	2,815,270.46
其他非流动资产	五、18	2,700,000.00	2,830,163.69	1,332,880.17
非流动资产合计		67,302,088.89	63,784,048.81	35,405,731.30
资产总计		589,532,539.23	586,415,912.80	566,436,239.30

(后附附注系财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：传神语联网网络科技有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、19	126,930,029.00	86,900,000.00	145,533,574.30
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、20	4,231,381.27	16,300,000.00	3,000,000.00
应付账款	五、21	25,206,475.22	20,800,005.90	21,752,431.35
预收款项	五、22	1,672,844.05	2,352,136.68	11,553,038.08
合同负债	五、23	1,842,403.23		
应付职工薪酬	五、24	19,254,176.98	10,894,689.90	10,255,850.60
应交税费	五、25	9,681,153.16	9,853,715.62	21,277,170.50
其他应付款	五、26	1,540,298.14	4,010,029.83	478,060.25
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	五、27	12,500,000.00	57,456,481.00	
流动负债合计		202,858,761.05	208,567,058.93	213,850,125.08
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、28	990,000.00		-
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		990,000.00		-
负债合计		203,848,761.05	208,567,058.93	213,850,125.08
所有者权益：				
股本	五、29	124,365,669.00	124,365,669.00	124,365,669.00
其他权益工具				
永续债				
资本公积	五、30	264,726,206.31	227,102,081.20	227,526,609.50
减：库存股				
其他综合收益	五、31	133,189.21	250,811.93	82,224.04
专项储备				
盈余公积	五、32	692,725.99	692,725.99	-
未分配利润	五、33	-18,845,469.24	23,067,469.57	-4,479,257.17
归属于母公司所有者权益合计		371,072,321.27	375,478,757.69	347,495,245.37
少数股东权益		14,611,456.91	2,370,096.18	5,090,868.85
所有者权益合计		385,683,778.18	377,848,853.87	352,586,114.22
负债和所有者权益总计		589,532,539.23	586,415,912.80	566,436,239.30

(后附附注系财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

第6页



会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：传神语联网网络科技有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产				
货币资金		52,709,615.16	100,643,047.33	110,500,576.13
交易性金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		2,000,000.00	7,700,000.00	214,371.50
应收账款	十四、1	91,854,297.27	93,762,842.92	44,524,734.51
应收款项融资		32,150,591.13	710,258.61	-
预付款项		1,346,284.88	2,579,446.57	5,866,481.70
其他应收款	十四、2	258,426,215.75	174,118,532.01	191,126,724.47
存货		-	7,532.75	-
合同资产		36,907.83	-	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计		438,523,912.02	379,521,660.19	352,232,888.31
非流动资产		-	-	-
债权投资		-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	十四、3	90,646,191.67	91,296,694.00	92,196,694.00
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产		1,745,551.92	330,049.21	251,278.32
在建工程		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		14,148,996.24	11,428,595.62	864,119.66
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		9,588,398.01	10,013,313.10	96,126.06
递延所得税资产		8,103,466.27	4,568,109.16	5,652,337.12
其他非流动资产		-	130,163.69	1,132,880.17
非流动资产合计		124,232,604.11	117,766,924.78	100,193,435.33
资产总计		562,756,516.13	497,288,584.97	452,426,323.64

企业法定代表人：



(后附附注系财务报表的组成部分)

主管会计工作负责人：

第7页

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：传神语联网网络科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		101,930,029.00	39,950,000.00	100,533,574.30
交易性金融负债				-
衍生金融负债				
应付票据		2,319,508.14	34,000,000.00	3,000,000.00
应付账款		6,769,652.53	592,877.70	150,650.00
预收款项		0.00	290,000.00	-
合同负债		547,169.81		
应付职工薪酬		4,572,643.50	1,805,282.61	319,863.39
应交税费		1,271,925.27	1,469,570.65	4,705,240.05
其他应付款		98,213,182.57	15,795,800.76	1,229,081.05
持有待售负债				
一年内到期的流动负债				
其他流动负债		12,500,000.00	46,948,200.00	
流动负债合计		228,124,110.82	140,851,731.72	109,938,408.79
非流动负债：				
长期借款				
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		390,000.00		
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		390,000.00		
负债合计		228,514,110.82	140,851,731.72	109,938,408.79
所有者权益：				
股本		124,365,669.00	124,365,669.00	124,365,669.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		225,143,924.37	225,143,924.37	225,568,452.67
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		692,725.99	692,725.99	
未分配利润		-15,959,914.05	6,234,533.89	-7,446,206.82
所有者权益合计		334,242,405.31	356,436,853.25	342,487,914.85
负债和所有者权益总计		562,756,516.13	497,288,584.97	452,426,323.64

企业法定代表人：

（后附注系财务报表的组成部分）

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：传神语联网网络科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	五、34	279,221,164.74	376,322,727.90	354,949,030.34
减：营业成本	五、34	175,629,179.43	193,008,226.98	172,772,007.51
税金及附加	五、35	393,185.45	2,125,292.69	1,328,737.28
销售费用	五、36	40,498,618.19	49,189,836.04	53,717,814.55
管理费用	五、37	44,616,637.07	47,362,591.84	47,727,098.11
研发费用	五、38	51,189,607.12	57,255,940.84	49,809,280.74
财务费用	五、39	4,618,280.98	7,927,765.78	5,342,330.10
其中：利息费用		4,106,204.36	7,727,671.90	5,290,193.94
利息收入		650,288.12	526,160.99	259,684.05
加：其他收益	五、40	11,358,193.13	4,370,938.13	8,781,505.72
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	-327,364.04	-202,933.27	29,441.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-152,353.41	-71,710.73	29,441.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-20,143,515.85	465,469.89	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-1,051,206.47		-7,262,837.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44			97,759.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-47,888,236.73	24,086,548.48	25,897,630.73
加：营业外收入	五、45	1,998,644.63	614,387.30	1,300,900.00
减：营业外支出	五、46	1,652,621.40	598,923.28	374,706.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-47,542,213.50	24,102,012.50	26,823,824.63
减：所得税费用	五、47	-5,271,022.42	620,120.00	1,095,477.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-42,271,191.08	23,481,892.50	25,728,347.45
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-42,271,191.08	23,481,892.50	25,728,347.45
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1. 少数股东损益（净亏损以“-”列式）		-358,252.27	-1,903,091.01	-37,594.82
2. 归属于母公司股东的净利润		-41,912,938.81	25,384,983.51	25,765,942.27
五、其他综合收益的税后净额		-98,597.50	168,587.89	44,299.62
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-117,622.72	168,587.89	44,299.62
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		47,566.39		
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		47,566.39		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-165,189.11	168,587.89	44,299.62
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额		-165,189.11	168,587.89	44,299.62
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		19,025.22		
六、综合收益总额		-42,369,788.58	23,650,480.39	25,772,647.07
归属于母公司股东的综合收益总额		-42,030,561.53	25,553,571.40	25,810,241.89
归属于少数股东的综合收益总额		-339,227.05	-1,903,091.01	-37,594.82
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		-0.34	0.20	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.34	0.20	0.22

（后附附注系财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：传神语联网网络科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	十四、4	91,600,120.31	91,691,345.80	39,372,094.09
减：营业成本	十四、4	58,129,918.11	51,141,549.10	20,427,027.41
税金及附加		26,272.40	355,215.18	532,737.43
销售费用		4,825,991.30	3,000,128.44	399,185.12
管理费用		13,670,818.07	13,459,070.39	5,269,987.62
研发费用		18,076,022.37	11,923,938.49	6,064,671.14
财务费用		3,290,663.48	5,148,465.24	3,542,425.45
其中：利息费用		3,049,364.44	5,261,718.28	3,470,697.90
利息收入		498,053.37	242,441.51	71,537.61
加：其他收益		3,351,516.05	2,004,022.64	58,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-679,283.77	-1,154,346.49	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-73,433.00		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-23,727,331.03	-268,673.17	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,092.17		-3,736,600.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-27,475,756.34	7,243,981.94	-542,541.06
加：营业外收入		1,992,400.00	521,450.00	1,300,000.00
减：营业外支出		237,982.30	-	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-25,721,338.64	7,765,431.94	757,458.94
减：所得税费用		-3,526,890.70	-69,611.45	-560,490.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,194,447.94	7,835,043.39	1,317,949.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,194,447.94	7,835,043.39	1,317,949.09
（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				
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		-22,194,447.94	7,835,043.39	1,317,949.09
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

(后附附注系财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：传神语联网网络科技股份有限公司

单位：人民币元

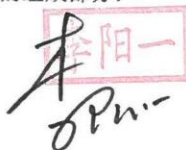
项目	附注	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		304,858,209.90	350,006,409.44	235,883,563.91
收到的税费返还		994,745.72		
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	14,874,600.53	12,401,349.08	10,236,544.05
经营活动现金流入小计		320,727,556.15	362,407,758.52	246,120,107.96
购买商品、接受劳务支付的现金		216,837,666.04	153,096,179.06	145,522,261.54
支付给职工以及为职工支付的现金		82,537,323.27	122,569,638.64	128,132,943.87
支付的各项税费		4,086,735.01	31,835,318.48	10,852,215.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	47,215,303.17	52,616,704.64	64,137,741.10
经营活动现金流出小计		350,677,027.49	360,117,840.82	348,645,161.77
经营活动产生的现金流量净额		-29,949,471.34	2,289,917.70	-102,525,053.81
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,700.00		2,146.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	五、48	-	1,002,716.48	
投资活动现金流入小计		4,700.00	1,002,716.48	2,146.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,971,595.91	31,718,221.08	16,944,746.08
投资支付的现金		1,185,070.09	2,835,084.10	8,056,200.16
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	五、48	1,008,501.58	131,222.54	
投资活动现金流出小计		24,165,167.58	34,684,527.72	25,000,946.24
投资活动产生的现金流量净额		-24,160,467.58	-33,681,811.24	-24,998,800.24
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		50,000,000.00	120,000.00	103,242,015.39
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			120,000.00	
取得借款收到的现金		156,584,547.33	86,900,000.00	155,325,472.60
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48	30,207,404.66	97,288,513.75	300,000.00
筹资活动现金流入小计		236,791,951.99	184,308,513.75	258,867,487.99
偿还债务支付的现金		116,554,518.33	145,533,574.30	89,606,337.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,270,269.36	6,982,273.05	6,205,109.94
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、48	51,510,200.00	24,790,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流出小计		173,334,987.69	177,305,847.35	98,811,447.89
筹资活动产生的现金流量净额		63,456,964.30	7,002,666.40	160,056,040.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-86,515.26	213,620.90	20,102.68
五、现金及现金等价物净增加额		9,260,510.12	-24,175,606.24	32,552,288.73
加：期初现金及现金等价物余额		108,163,294.19	132,338,900.43	99,786,611.70
六、期末现金及现金等价物余额		117,423,804.31	108,163,294.19	132,338,900.43

(后附附注系财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：传神语联网网络科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020 年度	2019 年度	2018 年度
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		108,458,484.80	49,152,191.33	3,875,690.25
收到的税费返还			-	
收到其他与经营活动有关的现金		61,901,326.34	190,743,566.29	47,311,354.91
经营活动现金流入小计		170,359,811.14	239,895,757.62	51,187,045.16
购买商品、接受劳务支付的现金		176,415,184.49	54,087,732.97	57,291,425.38
支付给职工以及为职工支付的现金		20,371,509.36	11,233,630.27	10,448,205.91
支付的各项税费		25,851.70	4,280,860.42	20,939.80
支付其他与经营活动有关的现金		17,638,852.47	130,562,625.00	43,247,974.39
经营活动现金流出小计		214,451,398.02	200,164,848.66	111,008,545.48
经营活动产生的现金流量净额		-44,091,586.88	39,730,908.96	-59,821,500.32
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		-	45,296.15	
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			-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.13	-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	1,002,716.48	
投资活动现金流入小计		0.13	1,048,012.63	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,125,064.20	15,708,972.67	2,068,181.79
投资支付的现金			1,100,000.00	1,132,880.17
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-	4,438,625.00
支付其他与投资活动有关的现金			-	-
投资活动现金流出小计		15,125,064.20	16,808,972.67	7,639,686.96
投资活动产生的现金流量净额		-15,125,064.07	-15,760,960.04	-7,639,686.96
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		-	-	99,242,015.39
取得借款收到的现金		131,584,547.33	39,950,000.00	110,325,472.60
发行债券收到的现金			-	
收到其他与筹资活动有关的现金		23,062,416.51	31,369,398.55	
筹资活动现金流入小计		154,646,963.84	71,319,398.55	209,567,487.99
偿还债务支付的现金		69,604,518.33	100,533,574.30	55,606,337.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,748,610.35	4,613,301.97	4,247,353.90
支付其他与筹资活动有关的现金		46,948,200.00	23,790,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流出小计		120,301,328.68	128,936,876.27	62,853,691.85
筹资活动产生的现金流量净额		34,345,635.16	-57,617,477.72	146,713,796.14
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		-24,871,015.79	-33,647,528.80	79,252,608.86
加：期初现金及现金等价物余额		73,853,047.33	107,500,576.13	28,247,967.27
六、期末现金及现金等价物余额		48,982,031.54	73,853,047.33	107,500,576.13

(后附附注系财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：传神语联网网络科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具			归属于母公司的所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	124,365,669.00	-	-	-	227,102,081.20	-	250,811.93	-	1,572,175.95	-	98,717,726.53	2,370,096.18	454,378,560.79
加：会计政策变更													
前期差错更正									-879,449.96		-75,650,256.96		-76,529,706.92
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	124,365,669.00				227,102,081.20	-	250,811.93	-	692,725.99		23,067,469.57	2,370,096.18	377,848,853.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	37,624,125.11	-	-117,622.72	-	-	-	-41,912,938.81	12,241,360.73	7,834,924.31
（一）综合收益总额							-117,622.72				-41,912,938.81	-339,227.05	-42,369,788.58
（二）所有者投入和减少股本	-				37,624,125.11	-			-			12,580,587.78	50,204,712.89
1. 股东投入普通股					37,624,125.11							12,375,874.89	50,000,000.00
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													
4. 其他													
（三）利润分配	-											204,712.89	204,712.89
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	-												
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、期末余额	124,365,669.00	-	-	-	264,726,206.31	-	133,189.21	-	692,725.99	-	-18,845,469.24	14,611,456.91	385,683,778.18

（后附附注系财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：传神语联网网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2019 年											
	归属于母公司的所有者权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	124,365,669.00	-	-	-	227,526,609.50	-	82,224.04	-	-	50,233,739.77	5,090,868.85	407,299,111.16
加：会计政策变更										2,854,469.22	49,509.45	2,903,978.67
前期差错更正										-54,712,996.94		-54,712,996.94
同一控制下企业合并其他												-
二、本年期初余额	124,365,669.00				227,526,609.50	-	82,224.04	-	-	-1,624,787.95	5,140,378.30	355,490,092.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-424,528.30	-	168,587.89	-	692,725.99	24,692,257.52	-2,770,282.12	22,358,760.98
（一）综合收益总额							168,587.89			25,384,983.51	-1,903,091.01	23,650,480.39
（二）所有者投入和减少股本	-				-424,528.30	-					-867,191.11	-1,291,719.41
1. 股东投入普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他					-424,528.30						-867,191.11	-1,291,719.41
（三）利润分配	-											-
1. 提取盈余公积									692,725.99	-692,725.99		-
2. 提取一般风险准备									692,725.99	-692,725.99		-
3. 对所有者（或股东）的分配												-
4. 其他												-
（四）所有者权益内部结转	-											-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他												-
（五）专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、期末余额	124,365,669.00	-	-	-	227,102,081.20	-	250,811.93	-	692,725.99	23,067,469.57	2,370,096.18	377,848,853.87

（后附附注系财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：传神语联网网络科技股份有限公司

单位：人民币元

2018 年													
项 目	股本	归属于母公司的所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
优先 股	永续 债	其 他											
一、上年年末余额	115,082,038.00	-	-	-	137,568,225.11	-	37,924.42	-	-	-	-4,225,573.18	1,128,463.67	249,591,078.02
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并											-26,019,626.26		-26,019,626.26
其他													
二、本年期初余额	115,082,038.00				137,568,225.11	-	37,924.42	-	-	-	-30,245,199.44	1,128,463.67	223,571,451.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,283,631.00	-	-	-	89,958,384.39	-	44,299.62	-	-	-	25,765,942.27	3,962,405.18	129,014,662.46
（一）综合收益总额							44,299.62				25,765,942.27	-37,594.82	25,772,647.07
（二）所有者投入和减少股本	9,283,631.00				89,958,384.39	-						4,000,000.00	103,242,015.39
1. 股东投入普通股	9,283,631.00				89,958,384.39							4,000,000.00	103,242,015.39
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配	-												
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	-												
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、期末余额	124,365,669.00	-	-	-	227,526,609.50	-	82,224.04	-	-	-	-4,479,257.17	5,090,868.85	352,586,114.22

企业法定代表人：



（后附附注系财务报表的组成部分）

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：传神语联网网络科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	124,365,669.00	-	-	-	225,143,924.37	-	-	-	1,572,175.95	14,149,583.58	365,231,352.90
加：会计政策变更									-		-
前期差错更正									-879,449.96	-7,915,049.69	-8,794,499.65
其他											
二、本年初余额	124,365,669.00				225,143,924.37	-	-	-	692,725.99	6,234,533.89	356,436,853.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-22,194,447.94	-22,194,447.94
（一）综合收益总额										-22,194,447.94	-22,194,447.94
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-				-				-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-					-			-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配	-				-	-			-	-	-
1. 提取盈余公积									-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配									-	-	-
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	-				-	-			-		-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-										
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、期末余额	124,365,669.00	-	-	-	225,143,924.37	-	-	-	692,725.99	-15,959,914.05	334,242,405.31

企业法定代表人：



（后附注系财务报表的组成部分）

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：传神语联网网络科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	2019 年					所有者权益合计
		优先股	永续债	其他		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	124,365,669.00	-	-	-	225,568,452.67	-	-	-	-	-4,103,631.60	345,830,490.07
加：会计政策变更										6,538,423.31	6,538,423.31
前期差错更正										-3,342,575.22	-3,342,575.22
其他											
二、本年初余额	124,365,669.00				225,568,452.67	-	-	-	-	-907,783.51	349,026,338.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-424,528.30	-	-	-	692,725.99	7,142,317.40	7,410,515.09
（一）综合收益总额										7,835,043.39	7,835,043.39
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-424,528.30	-	-	-	-	-	-424,528.30
1. 股东投入的普通股		-			-						-
2. 其他权益工具持有者投入资本		-				-			-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他					-424,528.30						-424,528.30
（三）利润分配		-			-	-			692,725.99	-692,725.99	-
1. 提取盈余公积									692,725.99	-692,725.99	-
3. 对所有者（或股东）的分配											-
3. 其他											-
（四）所有者权益内部结转		-			-	-			-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）		-									-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他											-
（五）专项储备											-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、期末余额	124,365,669.00	-	-	-	225,143,924.37	-	-	-	692,725.99	6,234,533.89	356,436,853.25

企业法定代表人：



（后附附注系财务报表的组成部分）

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：传神语联网网络科技股份有限公司

单位：人民币元

	股本	其他权益工具			资本公积	2018 年		专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他		减：库存股	其他综合收益				
一、上年年末余额	115,082,038.00				135,610,068.28					-8,764,155.91	241,927,950.37
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	115,082,038.00				135,610,068.28	-	-	-	-	-8,764,155.91	241,927,950.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,283,631.00	-	-	-	89,958,384.39	-	-	-	-	1,317,949.09	100,559,964.48
（一）综合收益总额										1,317,949.09	1,317,949.09
（二）所有者投入和减少资本	9,283,631.00	-	-	-	89,958,384.39	-	-	-	-	-	99,242,015.39
1. 股东投入的普通股	9,283,631.00				89,958,384.39						99,242,015.39
2. 其他权益工具持有者投入资本	-				-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-				-	-			-	-	-
1. 提取盈余公积									-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配											-
3. 其他											-
（四）所有者权益内部结转	-				-	-			-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-										-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他											-
（五）专项储备								-			-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、期末余额	124,365,669.00	-	-	-	225,568,452.67	-	-	-	-	-7,446,206.82	342,487,914.85

（后附注系财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司概况

1、历史沿革

传神语联网网络科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由传神（中国）网络科技有限公司整体变更的股份公司，传神（中国）网络科技有限公司（以下简称“有限责任公司”，原名传晟环球（北京）信息技术有限公司，于 2011 年由北京迁址武汉后更名为传神（中国）网络科技有限公司），经北京市工商行政管理局以“京工商 008 注册企许字[2005]0026985 号”文批准于 2005 年 03 月 17 日成立的有限责任公司。设立时注册资本为人民币 50.00 万元，全部为石鑫、李秀华以非专利技术出资，以上出资业经北京中诚恒平会计师事务所有限公司验证并于 2005 年 03 月 09 日出具“中诚恒平（2005）第 0101 号”验资报告。

2005 年 10 月 24 日，根据有限责任公司股东会决议和修改后的章程，并经北京市中关村科技园区海淀园管理委员会以“海园发[2005]1574 号”文批准，股东石鑫、李秀华将各自所持的全部公司股权出让给传神集团有限公司，同时传神集团有限公司（原名君宝集团有限公司）以美元现汇对公司增资 9.50 万美元，折合人民币 74.50 万元；增资后，有限责任公司注册资本变更为人民币 124.50 万元，实收资本为人民币 124.50 万元，传神集团有限公司持股 100%；以上出资业经北京永勤会计师事务所有限公司验证并出具“永勤验字[2006]第 122 号”验资报告。2005 年 11 月 28 日，有限责任公司取得北京市工商行政管理局核发的企独京总字 027810 号《企业法人营业执照》，有限责任公司类型由内资企业变更为外商独资企业。

2007 年 01 月 31 日，根据有限责任公司股东决定和修改后的章程，并经北京市中关村科技园区海淀园管理委员会以“海园发[2006]1479 号”文批准，传神集团有限公司以美元现汇对公司增资 112.25 万美元，折合人民币 875.50 万元，增资后，有限责任公司注册资本变更为人民币 1,000.00 万元，实收资本为人民币 1,000.00 万元，传神集团有限公司持股 100%。以上出资业经北京永勤会计师事务所有限公司验证并于 2007 年 01 月 30 日出具“永勤验字[2007]第 0051 号”验资报告。

2007 年 08 月 08 日，根据有限责任公司股东决定和修改后的章程，并经北京市中关村科技园区管理委员会以“海园发[2007]729 号”批准，传神集团有限公司以美元现汇对公司增资 274.00 万美元，折合人民币 2,056.20 万元，其中人民币 56.20 万元作为资本公积处理，增资后，有限责任公司注册资本变更为人民币 3,000.00 万元，实收资本为人民币 3,000.00 万元，传神集团有限公司持股 100%。以上出资业经北京中永昭阳会计师事务所验证并于 2007 年 10 月 30 日出具“中永昭阳验字(2007)第 153 号”验资报告。有限责任公司于 2007 年 11 月 6 日办理完毕工商变更登记。

2007 年 11 月 16 日，根据有限责任公司股东决定和修改后的章程，并经北京市中关村科技园区管理委员会以“海园发[2007]992 号”文批准，传神集团有限公司以美元现汇对公司增资 243.60 万美元，

折合人民币 1,800.50 万元，其中人民币 0.50 万元作为资本公积处理，增资后，有限责任公司注册资本变更为人民币 4,800.00 万元，实收资本为人民币 4,800.00 万元，传神集团有限公司持股 100%。以上出资业经北京中永昭阳会计师事务所验证并于 2008 年 01 月 11 日出具“中永昭阳验字（2008）第 04 号”验资报告。有限责任公司于 2008 年 01 月 25 日办理完毕工商变更登记。

2009 年 03 月 16 日，根据有限责任公司股东决定和修改后的章程，并经北京市中关村科技园区管理委员会以“海园发[2009]209 号”文批准，传神集团有限公司分两期出资，第一期出资以美元现汇对公司增资 110.00 万美元，折合人民币 751.04 万元，第一期出资业经北京永勤会计师事务所有限公司验证并于 2010 年 1 月 27 日出具“永勤验字（2010）第 30 号”验资报告。

经武汉市人民政府外商投资企业办公室以“商外资武新管招字[2012]88 号”外商投资企业批准证书批准，第二期出资由传神集团有限公司以美元现汇对公司增资 71.60 万美元，折合人民币 449.01 万元，其中人民币 0.05 万元作为资本公积处理。增资后，有限责任公司注册资本变更为人民币 6,000.00 万元，实收资本为人民币 6,000.00 万元，传神集团有限公司持股 100%。以上出资业经湖北华宇会计师事务所有限公司验证并于 2013 年 03 月 17 日出具“鄂华宇验字[2013]第 W004 号”验资报告。

2013 年 08 月 01 日，根据有限责任公司股东决定和修改后的章程，并经武汉东湖新技术开发区管委会“商外资武新管招字[2013]39 号”文批准，传神集团有限公司以美元现汇对公司增资 210.3662 万美元，折合人民币 13,000,000.06 元，其中人民币 0.06 元作为资本公积处理，增资后，有限责任公司注册资本变更为人民币 7,300.00 万元，实收资本为人民币 7,300.00 万元，传神集团有限公司持股 100%。以上出资业经湖北华宇会计师事务所有限公司验证并于 2013 年 07 月 08 日出具“鄂华宇验字[2013]第 W007 号”验资报告。

2013 年 09 月 13 日，根据有限责任公司股东决定和修改后的章程，并经武汉东湖新技术开发区管委会以“商外资武新管招字[2013]69 号”文批准，传神集团有限公司以美元现汇对公司增资 194.521 万美元，折合人民币 12,000,000.49 元，其中人民币 0.49 元作为资本公积处理，增资后，有限责任公司注册资本变更为人民币 8,500.00 万元，实收资本为人民币 8,500.00 万元，传神集团有限公司持股 100%。以上出资业经湖北华宇会计师事务所有限公司验证并于 2013 年 09 月 03 日出具“鄂华宇验字[2013]第 W011 号”验资报告。

2015 年 6 月 13 日，根据有限责任公司股东决定和修改后的章程，并经武汉东湖新技术开发区管委会以“武新管招[2015]47 号”文批准，9 家受让方与传神集团有限公司签署了《股权转让协议》，由 9 家受让方分别受让传神集团有限公司所持“传神（中国）网络科技有限公司”的全部股权，将公司由外商独资企业变更为中外合资经营企业。9 家受让方为：武汉市龙腾传神投资管理有限公司、远思有限公司（LONGMIND CORPORATION LIMITED）、CW_TRANSN LIMITED、无锡君枫股权投资合伙企业（有限合伙）、纪恒有限公司（CENTURY HORIZON LIMITED）、COSMOS INVESTMENT LIMITED、武汉市传世盛业投资管理合伙企业（有限合伙）、武汉市传承恒业投资管理合伙企业（有限合伙）、武汉市传和伟业投资管理合伙企业（有限合伙）。

2015 年 6 月 26 日，根据有限责任公司股东会决议和修改后的章程，并经武汉东湖新技术开发区管委会以“商外资武新管招字[2015]52 号”文批准，由原股东 COSMOS INVESTMENT LIMITED 及北京赛德万方投资有限责任公司等 3 名新投资方共同对公司增资人民币 91,325,400.00 元，其中转入实收资本 15,525,318.00 元，增资后有限责任公司注册资本变更为人民币 100,525,318.00 元，实收资本为人民币 100,525,318.00 元，增加资本公积-资本溢价 75,800,000.00 元。以上出资业经湖北华宇会计师事务所有限公司验证并于 2015 年 06 月 30 日出具“鄂华字验字[2015]第 Y005 号”验资报告。

经有限责任公司 2015 年 8 月股东会决议，同意将有限责任公司整体变更为传神语联网网络科技股份有限公司。根据发起人协议的规定，公司申请登记的注册资本为人民币 100,525,318.00 元，由十二名发起人武汉市龙腾传神投资管理有限公司、远思有限公司（LONGMIND CORPORATION LIMITED）、CW_TRANSN LIMITED、无锡君枫股权投资合伙企业（有限合伙）、COSMOS INVESTMENT LIMITED、北京赛德万方投资有限责任公司、深圳远致富海并购投资基金合伙企业（有限合伙）、武汉市传和伟业投资管理合伙企业（有限合伙）、纪恒有限公司（CENTURY HORIZON LIMITED）、武汉市传世盛业投资管理合伙企业（有限合伙）、武汉市传承恒业投资管理合伙企业（有限合伙）、天津益富海股权投资基金合伙企业（有限合伙）以传神（中国）网络科技有限公司 2015 年 6 月 30 日的净资产出资，并按其持有的传神（中国）网络科技有限公司的股权比例认购。经北京国融兴华资产评估有限责任公司评估并出具的“国融兴华（京）评报字[2015]第 040109 号”《资产评估报告》确认，传神（中国）网络科技有限公司的净资产评估值为 14,902.65 万元（评估基准日为 2015 年 6 月 30 日）；经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具的“（2015）京会兴审字第 01010164 号”《审计报告》确认，传神（中国）网络科技有限公司截至 2015 年 6 月 30 日的账面净资产为 149,026,469.59 元。各发起人股东共同确认以截至 2015 年 6 月 30 日的净资产折合为公司的股份共计 100,525,318 股（每股面值 1 元），其余部分作为公司的资本公积。本公司于 2015 年 8 月 25 日取得武汉市工商行政管理局昌平分局颁发的注册号为“110000410278107”的《企业法人营业执照》。

2016 年 2 月，公司股票在全国股转系统挂牌公开转让。

本公司于 2016 年 5 月完成 2016 年第一次股票发行工作，发行股票总额为 9,499,830 股，以现金定向增发方式发行股份，发行完成后公司总股本为 110,025,148 股。公司本次股票发行新增股票于 2016 年 5 月 31 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。

2017 年 6 月 30 日，根据公司股东会决议和修改后的章程，增加注册资本人民币 5,056,890.00 元，由深圳前海盛世轩金投资企业（有限合伙）认缴股本人民币 5,056,890.00 元。增资后本公司注册资本变更为人民币 115,082,038.00 元，实收资本为人民币 115,082,038.00 元，增加资本公积-资本溢价 34,943,110.00 元，本次增资于 2017 年 11 月完成工商变更登记。

2018 年 11 月 19 日，根据公司股东会决议和修改后的章程，增加注册资本 9,283,631.00 元。由农银高投（湖北）债转股投资基金合伙企业（有限合伙）增加投资 50,000,005.61 元，其中增加股本 4,677,269.00 元，增加资本公积 45,322,736.61 元；湖北通瀛股权投资基金合伙企业（有限合伙）增加投资 30,000,009.78 元，其中增加股本 2,806,362.00 元，增加资本公积 27,193,647.78 元；宁波梅山保

税港区厚朴坤宁投资合伙企业（有限合伙）增加投资 19,242,000.00 元，其中增加股本 1,800,000.00 元，增加资本公积 17,442,000.00 元。增资后公司股本变更为 124,365,669.00 元，增加资本公积 89,958,384.39 元，本次增资于 2019 年 1 月 8 日完成新增股份登记工作。

截止 2020 年 12 月 31 日各股东持股情况见下表：

单位：股

序号	股东名单	持股数量	占比
1	武汉市龙腾传神投资管理有限公司	31,460,610	25.30%
2	CW_TRANSN LIMITED	15,167,740	12.20%
3	无锡君枫股权投资合伙企业（有限合伙）	8,511,332	6.84%
4	深圳市盛世景投资有限公司—深圳前海盛世轩金投资企业（有限合伙）	7,163,890	5.76%
5	COSMOS INVESTMENT LIMITED	6,800,003	5.47%
6	李健	6,000,000	4.82%
7	武汉光谷人才创新投资合伙企业（有限合伙）	5,474,682	4.40%
8	武汉高投睿合投资管理有限公司—农银高投（湖北）债转股投资基金合伙企业（有限合伙）	4,677,269	3.76%
9	王文召	3,932,988	3.16%
10	徐江南	3,700,000	2.98%
11	其他 84 名股东合计	31,477,155	25.31%
	合计	124,365,669	100%

2、基本组织架构

公司现有的组织架构包括管理及决策组织系统和研发生产及销售组织系统。管理及决策组织系统有股东会、董事会、总裁办及人力资源、财务、行政等专业管理部门；研发生产及销售组织系统有基础研发中心、产能中心、语言服务部、产品及定制部等。

本公司控股股东为武汉市龙腾传神投资管理有限公司，持股比例 25.30%。

3、经营范围

公司的经营范围主要包括：许可项目：计算机信息系统安全专用产品销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）；一般项目：计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备批发；软件开发；软件销售；网络与信息安全软件开发；翻译服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电子产品销售；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机系统服务；计算机及通讯设备租赁；互联网设备销售；网络设备销售；信息安全设备销售；信息安全设备制造；信息技术咨询服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

4、其他情况

公司《企业法人营业执照》注册号为 91420100773363567G；法定代表人为何恩培；注册地址为武汉东湖新技术开发区高新大道 999 号未来城龙山创新园一期 B2 栋（除 101 室以外）（自贸区武汉片区）。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2021 年 3 月 22 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

公司投资控股且正常经营的子公司全部纳入合并范围，编制合并报表时内部重大的交易和往来余额全部抵销。报告期纳入合并范围的子公司，具体见本附注六“合并范围的变更”及“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司是国内领先的人工智能语言服务商，基于语联网平台，综合运用大数据和人工智能等前沿技术，为个人和企业用户的不同场景提供涵盖文字、图片、音频、视频信息处理以及咨询培训、舆情分析、系统开发等多样化语言服务需求的一揽子解决方案以及智能硬件产品。根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定的具体会计政策和会计估计，包括收入确认和计量、应收款项预期信用损失的计量、开发支出资本化条件等，详见本附注相关政策描述。

（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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年，自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

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

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三（六）“合并财务报表的编制方法”。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，区别个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

在合并财务报表中的会计处理见本附注三（六）“合并财务报表的编制方法”。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认的有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司作为共同经营中的合营方按照相关企业会计准则的规定确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确

认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司作为合营企业的合营方按照《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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务按交易发生日的即期汇率或所属当月期初汇率折合成记账本位币记账，期末分外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”、“其他综合收益”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。外币现金流量以及境外子公司的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

2017年3月31日，财政部以财会[2017]7号、8号、9号修订了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》；2017

年5月2日，财政部修订了《企业会计准则第37号——金融工具列报》（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。

本公司在编制财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。其中：2018年1月1日至2018年12月31日执行原金融工具准则，2019年1月1日起执行新金融工具准则。

A、新金融工具准则

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属

于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

2、金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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

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

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，其他权益工具股权投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，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。

4、金融资产和金融负债的抵销

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

5、金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

B、原金融工具准则

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

本公司根据投资目的和经济实质以及风险管理的要求，将金融资产在初始确认时划分为下列四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）应收款项；（4）可供出售金融资产。将金融负债在初始确认时划分为下列两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对各项金融工具的计量方法如下：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如既保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬又没有失去对金融资产的控制，则不终止确认该金融资产。

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

① 终止确认部分的账面价值。

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价 (包括转出的非现金资产或承担的新金融负债) 之间的差额, 计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。金融工具不存在活跃市场的, 本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

6、金融资产 (不含应收款项) 减值

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

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 就认定其已发生减值, 将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少, 并且能够可靠计量, 将认定其发生减值:

① 债务人发生严重财务困难;

- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

A、新准则下预期信用损失的确定方法及会计处理方法(自 2019 年 1 月 1 日开始执行)

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债权投资(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有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,借款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

不包含重大融资成分的应收款项

对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，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。

包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款

对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 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未来12个月整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：保证金

其他应收款组合2：往来款项

其他应收款组合3：备用金

其他应收款组合4：代收代付暂付款

其中保证金不计提坏账

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）。

B、原准则下应收款项坏账准备及会计处理办法(2018年1月1日至2018年12月31日执行)

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

本公司计提坏账准备时，首先对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，并按下述 1、中所述方法处理；其次，可以考虑单项金额不重大的应收款项是否需要单独计提，需要单独计提的则按下述 3、中所述方法处理；除上述以外的应收款项，按照信用风险特征组合计提并按下述 2、中所述方法处理。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额大于 100 万元的应收款项（包括应收账款、其他应收款）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为账龄组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期账龄组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
一年以内	5	5
一至二年	10	10
二至三年	30	30
三至四年	50	50
四至五年	80	80
五年以上	100	100

注（1）：关联应收账款及其他应收款期末余额按 5%计提坏账准备；

注（2）：保证金不提坏账。

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有证据表明该项应收款项确定能够收回或者确定不能收回
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十二）应收款项融资（自 2019 年 1 月 1 日）

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值

损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

（十三）存货

1、存货的分类

存货分类为：存货分为原材料、库存商品、周转材料、尚未完成项目发生的成本等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按个别计价法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（十四）合同资产

合同资产是企业已向客户转让商品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。合同资产预期信用损失的确定方法与附注三（十一）应收账款的预期信用损失的确定方法一致。

（十五）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司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，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。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十六) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

本公司将长期股权投资分为对被投资单位实施控制的权益性投资（即对子公司的投资），对被投资单位实施重大影响的权益性投资（即对联营企业的投资），对被投资单位实施共同控制的权益性投资（即对合营企业的投资）三类。

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注三（六）“合并财务报表的编制方法”；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

本公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

- A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- C、与被投资单位之间发生重要交易。
- D、向被投资单位派出管理人员。
- E、向被投资单位提供关键技术资料。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

③确定被投资单位是否为共同控制的依据：

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三（七）“合营安排的分类及共同经营的会计处理方法”。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并，本公司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。合并成本为购买日购买方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。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初

始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

本公司通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十七）投资性房地产

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产——出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与本公司与无形资产相同的摊销政策。

（十八）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他。本公司固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3-5	3	19.4-32.33
电子设备	3-5	3	19.4-32.33
运输设备	5	3	19.4

3、其他

本公司对符合固定资产确认条件的、与固定资产有关的更新改造等后续支出，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；对不符合上述固定资产确认条件的、与固定资产有关的修理费用等后续支出，计入当期损益。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。

（十九）在建工程

本公司在建工程指为建造或更新改造固定资产而进行的各项建筑和安装工程，按成本进行初始计量，工程成本包括在建期间发生的各项工程支出以及符合资本化条件的借款费用等。

本公司在工程完工、验收合格交付使用的当月结转固定资产，并按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（二十）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

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

（二十一）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

对债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

本公司对使用寿命有限的无形资产自其可供使用时起至不再作为无形资产确认时止在无形资产使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。本公司对已提减值准备的无形资产计算应摊销金额时，还需扣除该无形资产已计提的减值准备累计金额。

对于使用寿命不确定的无形资产，本公司不对其进行摊销，但在每个会计期末，对该部分无形资产的使用寿命进行复核，如使用寿命仍不能确定，则对其进行减值测试。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计

本公司对来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，认定其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对合同或法律没有规定使用寿命的无形资产，通常综合同行业比较、历史经验、相关专家论证等各方面因素判断，确定无形资产为公司带来经济利益的期限。

每期末，本公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将其视为使用寿命不确定的无形资产。本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司对内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

本公司对内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

（二十二）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

本公司对企业合并所形成的商誉，每年末均进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

除对资产进行处置、出售、对外投资等情况外，本公司对前期已确认的长期资产减值损失在以后会计期间不予转回。

（二十三）长期待摊费用

本公司对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用作为长期待摊费用核算，按预计受益年限分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十四）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债净额列示。

（二十五）职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。本公司的离职后福利计划是设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险。在职工为公司提供服务的会计期间，将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。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）预计负债

本公司对于涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组等或有事项同时符合以下条件时，将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

对过去的交易或事项形成的潜在义务，其存在需通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实；或过去的交易或者事项形成的现时义务，履行该义务不是很可能导致经济利益流出本公司或该义务的金额不能可靠计量，则本公司会将该潜在义务或现时义务披露为或有负债。

（二十七）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

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

（1）以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付是指公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积，不确认后续公允价值变动。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付是指公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的支付现金或其他资产义务的交易。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十八）收入

本公司在编制财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。其中：2018年1月1日至2019年12月31日执行原收入准则，2020年1月1日起执行新收入准则。

A、新准则下收入确认（自 2020 年 1 月 1 日开始执行）

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

客户在本公司履约的同时即取得并消耗履约所带来的经济利益；

客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

本公司已将该商品的实物转移给客户；

本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、（十）、金融工具）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2、收入确认的具体会计政策

公司的业务类型分为：笔译、口译、影视文化译制、翻译技术和解决方案。

公司各项业务收入确认的具体方法如下：

（1）笔译

笔译是主要的语言服务形式，包括资料翻译、译后编辑等，是按合同或订单约定交付产品或提供服务，被识别为单项履约义务，属于某一时点履行的履约义务，本公司在客户验收后确认收入。

（2）口译

口译包括现场口译、会展口译等，是按合同约定提供服务，被识别为单项履约义务，属于某一时点履行的履约义务，本公司在客户验收后确认收入。

（3）影视文化译制

影视文化译制包括各种格式的影视作品的字幕翻译、配音和格式处理等工作，是按合同或订单交付产品及服务，被识别为单项履约义务，属于某一时点履行的履约义务，本公司在客户验收后确认收入。

（4）翻译技术和解决方案

翻译技术和解决方案是为客户提供包括辅助翻译系统、机器翻译的软硬件产品或系统、翻译管理系统、语料库等相关产品和服务，以及基于自主技术根据客户需求提供定制化系统或平台开发服务、舆情咨询等服务，是按合同或定单交付产品或服务，被识别为单项履约义务，属于某一时点履行的履约义务，本公司在取得客户签收验收结算后确认收入。

B、原准则下收入确认(2018年1月1日至2019年12月31日执行)

1、销售商品收入的确认

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

本公司按照上述收入确认原则结合公司生产模式、产品特点、客户等信息以产品发出并得到客户验收确认作为收入实现条件。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计；相关的经济利益很可能流入企业；交易中已发生和将发生的成本能够可靠的计量时确认收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、收入确认的具体会计政策

公司的业务类型分为：笔译、口译、影视文化译制、翻译技术和解决方案。

公司各项业务收入确认的具体方法如下：

(1) 笔译

笔译是主要的语言服务形式，包括资料翻译、译后编辑等，是按合同或订单约定交付产品或提供服务，并经客户验收后确认收入。

(2) 口译

口译包括现场口译、会展口译等，是按合同约定提供服务，并经客户验收后确认收入

(3) 影视文化译制

影视文化译制包括各种格式的影视作品的字幕翻译、配音和格式处理等工作，是按合同或订单交付产品及服务，经客户验收后确认收入。

(4) 翻译技术和解决方案

翻译技术和解决方案是为客户提供包括辅助翻译系统、机器翻译的软硬件产品或系统、翻译管理系统、语料库等相关产品和服务，以及基于自主技术根据客户需求提供定制化系统或平台开发服务、舆情咨询等服务，是按合同或定单交付产品或服务，取得客户签收验收结算后确认收入。

(二十九) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。

与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的

初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

（三十一）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

（三十二）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注三（十五）“持有待售资产”。

（三十三）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成本公司的关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- （1）母公司；
- （2）子公司；
- （3）受同一母公司控制的其他企业；
- （4）实施共同控制的投资方；
- （5）施加重大影响的投资方；
- （6）合营企业，包括合营企业的子公司；

(7) 联营企业，包括联营企业的子公司；

(8) 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

(9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

(10) 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

(11) 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

(12) 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

(13) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

(14) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

(15) 由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十四）分部报告

本公司根据产品所属的细分行业，以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

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

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

(三十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

序号	会计政策变更的内容和原因
1	财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财办[2018]15号），本公司按照规定进行列报处理。
2	2017年3月31日，财政部以财会[2017]7号、8号、9号修订了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》；2017年5月2日，财政部修订了《企业会计准则第37号——金融工具列报》（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司在编制2019年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。
3	财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财办[2019]6号），本公司按照规定进行列报处理。本通知适用于执行企业会计准则的非金融企业2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。财政部于2018年6月15日发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）同时废止。
4	2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号-非货币性资产交换>的通知》（财会[2019]8号），要求自2019年6月10日起所有执行企业会计准则的企业范围内实施。企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯。
5	2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号-债务重组>的通知》（财会[2019]9号），要求在自2019年6月17日起所有执行企业会计准则的企业范围内实施。对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。
6	财政部于2019年9月19日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财办[2019]16号），《财政部关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会〔2019〕1号）同时废止。
7	财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

以上会计政策变更对财务报表列报的影响项目如下：

(1) 执行新收入准则的主要变化和影响如下：

公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。公司的应收款项不满足无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的条件，将其重分类列报为合同资产。

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

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019年12月31日余额	新收入准则 影响金额	会计政策变更后 2020年1月1日余额
应收账款	334,935,951.92	-436,332.63	334,499,619.29
合同资产		436,332.63	436,332.63

续：

母资产负债表项目	会计政策变更前 2019年12月31日余额	新收入准则 影响金额	会计政策变更后 2020年1月1日余额
应收账款	93,762,842.92	-68,568.63	93,694,274.29
合同资产		68,568.63	68,568.63

(2) 本公司执行新金融工具准则，重新计量预期信用损失率对2019年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表影响如下：

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2018年12月31日余额	新金融工具准则 影响金额	会计政策变更后 2019年1月1日余额
资产：			
应收账款	287,855,250.25	3,320,212.54	291,175,462.79
其他应收款	10,460,108.43	188,238.25	10,648,346.68
递延所得税资产	2,815,270.46	-591,663.22	2,223,607.24
股东权益：			
未分配利润	-4,479,257.17	2,854,469.22	-1,624,787.95
少数股东权益	5,090,868.85	49,509.45	5,140,378.30

续

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2018年12月31日余额	新金融工具准则 影响金额	会计政策变更后 2019年1月1日余额
资产：			
应收账款	44,524,734.51	724,835.82	45,249,570.33
其他应收款	191,126,724.47	6,967,426.90	198,094,151.37
递延所得税资产	5,652,337.12	-1,153,839.41	4,498,497.71
股东权益：			
未分配利润	-7,446,206.82	6,538,423.31	-907,783.51

(3) 本公司执行新金融工具准则，金融工具分类对2019年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表影响如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
合并资产负债表项目	计量类别	会计政策变更前	合并资产负债表项目	计量类别	会计政策变更后
货币资金	摊余成本	135,338,900.43	货币资金	摊余成本	135,338,900.43
应收票据	摊余成本	70,261,288.65	应收票据	摊余成本	54,561,288.65
			应收款项融资	按公允价值计量且其变动计入其他综合收益	15,700,000.00
应收账款	摊余成本	291,175,462.79	应收账款	摊余成本	291,175,462.79
			应收款项融资	按公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	10,648,346.68	其他应收款	摊余成本	10,648,346.68
可供出售金融资产	按公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,669,157.30	其他权益工具投资	按公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,669,157.30
其他非流动资产	按公允价值计	1,332,880.17	其他非流动资产	按公允价值计量	1,332,880.17

原金融工具准则			新金融工具准则		
合并资产负债表项目	计量类别	会计政策变更前	合并资产负债表项目	计量类别	会计政策变更后
	量且其变动计入其他综合收益			且其变动计入其他综合收益	

续

原金融工具准则			新金融工具准则		
母公司资产负债表项目	计量类别	会计政策变更前	母公司资产负债表项目	计量类别	会计政策变更后
货币资金	摊余成本	110,500,576.13	货币资金	摊余成本	110,500,576.13
应收票据	摊余成本	214,371.50	应收票据	摊余成本	214,371.50
			应收款项融资	按公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	45,249,570.33	应收账款	摊余成本	45,249,570.33
			应收款项融资	按公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	198,094,151.37	其他应收款	摊余成本	198,094,151.37
其他非流动资产	按公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,132,880.17	其他非流动资产	按公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,132,880.17

2、重要会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	17%、16%、13%、6%、3%、0%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%、1.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、17%、15%、12.5%、10%、5%

根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）2018年5月1日起应税销售行为原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%和10%，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）从2019年4月1日纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

2、主要子公司所得税率

税种	2020年税率	2019年税率	2018年税率
----	---------	---------	---------

传神语联网网络科技股份有限公司	15%	15%	15%
语联网（武汉）信息技术有限公司	12.5%	12.5%	免征
传神联合（北京）信息技术有限公司	15%	15%	15%
济南传神信息技术有限公司	5%	5%	10%
天外传神多语港（天津）科技有限公司	5%	5%	10%

3、主要税收优惠政策及依据

本公司系经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合认定的高新技术企业（证书号：GR202042001289），2017年、2018年、2019年享受15%的所得税优惠税率。2020年复审通过，2017年至2022年享受15%的所得税优惠税率。

本公司子公司传神联合（北京）信息技术有限公司系2015年经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定的高新技术企业（证书号：GR201811004000），2018年复审通过，2015年至2020年享受15%的所得税优惠税率。

本公司子公司语联网（武汉）信息技术有限公司系2015年经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合认定的高新技术企业（证书号：GR201842002105），2018年复审通过，2015年至2020年可以享受15%的所得税优惠税率。

本公司子公司语联网（武汉）信息技术有限公司符合《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号文）关于“新办集成电路设计企业和软件企业减免税”的规定，自2017年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按25%的法定税率减半征收所得税。

本公司子公司语联网（武汉）信息技术有限公司根据营改增财税（2016）36号文件《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，公司技术开发收入取得技术开发的书面合同，到公司所在地省级科技主管部门进行认定，并持有关的书面合同和科技主管部门审核意见证明文件报主管税务机关备查后免征增值税。

本公司子公司济南传神信息技术有限公司依据财税【2018】77号，《税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》的规定，享受小型微利企业优惠税率，2018年度所得税按10%计缴。依据财税【2019】13号《税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》的规定，享受小型微利企业优惠税率，2019年-2020年所得税按5%计缴。

本公司子公司天外传神多语港（天津）科技有限公司依据财税【2018】77号，《税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》的规定，享受小型微利企业优惠税率，2018年度所得税按10%计缴。依据财税【2019】13号，《税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定，享受小型微利企业优惠税率，2019年-2020年所得税按5%计缴。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金	622,633.11	573,224.28	593,375.23
银行存款	116,627,685.06	106,896,670.92	131,408,462.00
其他货币资金	4,576,081.48	27,483,398.99	3,337,063.20
合计	121,826,399.65	134,953,294.19	135,338,900.43
其中：存放在境外的款项总额	233,720.74	746,497.79	817,530.83

续：其他货币资金主要组成明细

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
票据保证金	1,902,595.34	20,000,000.00	3,000,000.00
信用证保证金	2,500,000.00	6,790,000.00	
合计	4,402,595.34	26,790,000.00	3,000,000.00

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,219,214.00	13,496,281.00	55,317,378.28
商业承兑汇票		1,170,000.00	15,730,431.97
减：商业承兑汇票坏账准备		37,676.47	786,521.60
合计	4,219,214.00	14,628,604.53	70,261,288.65

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

1) 截至2020年12月31日

无

2) 截至2019年12月31日

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,176,088.34	6,046,281.00
合计	1,176,088.34	6,046,281.00

3) 截至2018年12月31日

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		4,614,371.50
合计		4,614,371.50

公司对银行承兑汇票承兑人的信用等级进行了划分，将 6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行（6 家大型商业银行分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行和交通银行，9 家上市股份制商业银行分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）划分为信用等级较高银行，其他银行为信用等级一般银行。信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时终止确认；

信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票以及由企业承兑的商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认应收票据，同时确认负债，待到期兑付后终止确认。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年转回应收票据坏账准备37,676.47元。

2019年转回应收票据坏账准备748,845.13元。

2018年计提应收票据坏账准备786,521.60元。

3、应收账款

(1) 应收账款分类

种类	2020年12月31日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项评估计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	329,974,572.67	100	35,590,039.31	10.79	294,384,533.36
其中：账龄分析组合	329,974,572.67	100	35,590,039.31	10.79	294,384,533.36
合计	329,974,572.67	100	35,590,039.31	10.79	294,384,533.36

续：

种类	2019年12月31日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项评估计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	350,466,622.53	100	15,530,670.61	4.43	334,935,951.92
其中：账龄分析组合	350,466,622.53	100	15,530,670.61	4.43	334,935,951.92
合计	350,466,622.53	100	15,530,670.61	4.43	334,935,951.92

续：

种类	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	306,276,893.89	100.00	18,421,643.64	6.01	287,855,250.25
其中：账龄分析组合	306,276,893.89	100.00	18,421,643.64	6.01	287,855,250.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-			-

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	306,276,893.89	100.00	18,421,643.64	6.01	287,855,250.25

续：组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	金额	预期信用损失	预期信用损失率 (%)	金额	预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1 年以内	182,335,415.57	5,240,566.51	2.87	238,161,284.92	7,669,296.97	3.22
1 年至 2 年	115,778,786.20	8,047,213.17	6.95	112,305,337.61	7,861,373.64	7.00
2 年至 3 年	31,860,370.90	22,302,259.63	70.00		-	
3 年至 4 年	-	-				
4 年至 5 年	-	-			-	
5 年以上	-	-			-	
合计	329,974,572.67	35,590,039.31	10.79	350,466,622.53	15,530,670.61	4.43

续：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	244,126,006.53	12,206,300.34	5
1 年至 2 年	62,150,250.96	6,215,025.10	10
2 年至 3 年			
3 年至 4 年	636.4	318.2	50
4 年至 5 年			
5 年以上			
合计	306,276,893.89	18,421,643.64	6.01

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

1) 截至2020年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	占期末余额比例%	预期信用损失
北京爱奇艺科技有限公司	非关联方	14,688,895.19	4.45	422,178.72
中央电视台	非关联方	9,877,589.44	2.99	1,454,806.04
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	非关联方	6,501,357.03	1.97	186,857.80
深圳市国电科技通信有限公司	非关联方	5,901,624.00	1.79	169,620.66
吉林省档案局	非关联方	5,109,312.46	1.55	226,717.42
合计		42,078,778.12	12.75	2,460,180.64

2) 截至2019年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	占期末余额比例%	预期信用损失
中央电视台	非关联方	9,261,095.47	2.64	414,774.23
上海尼康精机有限公司	非关联方	4,999,260.90	1.43	160,976.20
北京爱奇艺科技有限公司	非关联方	4,719,775.37	1.35	151,976.77
武昌船舶重工集团有限公司	非关联方	3,211,476.89	0.92	103,409.56
中国石油工程建设有限公司	非关联方	3,168,291.36	0.90	158,952.11
合计		25,359,899.99	7.24	990,088.87

3) 截至2018年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	占期末余额比例%	坏账准备
中央电视台	非关联方	15,024,896.41	4.91	960,094.79
广州市运生信息科技有限公司	非关联方	5,189,848.27	1.69	259,492.41
深圳市腾讯计算机系统有限公司	非关联方	3,476,671.37	1.14	173,833.57
武汉云鼎坤信息科技有限公司	非关联方	2,920,963.93	0.95	146,048.20
阿里巴巴(中国)有限公司	非关联方	2,891,387.40	0.94	144,569.37
合计		29,503,767.38	9.63	1,684,038.34

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年应收账款计提坏账准备金额19,623,036.07元, 2019年应收账款转回坏账准备金额429,239.51元, 2018年应收账款计提坏账准备金额6,257,914.29元。

4、应收款项融资

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应收票据融资	73,184,365.43	3,470,000.00
应收账款融资		993,749.61
合计	73,184,365.43	4,463,749.61

注: 应收款项融资系公司与浙商银行签订《应收款转让协议》, 将 2,472.02 万元应收账款转让给浙商银行, 2019 年期末应收账款尚有 99.37 万元作为融资款项未收回, 截至 2020 年期末已全部收回。

5、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄结构	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	占期末余额的比例%	金额	占期末余额的比例%	金额	占期末余额的比例%
1年以内	1,447,155.48	82.83	9,938,442.65	97.07	15,950,023.59	100.00
1年至2年			300,000.00	2.93		
2年至3年	300,000.00	17.17				
3年以上	-		-			
合计	1,747,155.48	100.00	10,238,442.65	100.00	15,950,023.59	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

1) 截至2020年12月31日

单位名称	金额	占期末余额比例%
新译信息科技（深圳）有限公司	1,000,000.00	57.24
武汉留记号网络科技有限公司	300,000.00	17.17
光大永明人寿保险有限公司湖北分公司	190,900.00	10.93
武汉浙科友通软件有限公司	155,384.88	8.89
上海喜盈置业有限公司	75,992.33	4.35
合计	1,722,277.21	98.58

2) 截至2019年12月31日

单位名称	金额	占期末余额比例%
深圳市联博翔科技有限公司	4,193,716.81	40.96
北京基业共创科技发展有限公司	3,000,000.00	29.30
申港证券股份有限公司	943,396.23	9.21
深圳市蓝凌软件股份有限公司	486,109.65	4.75
北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所	471,698.11	4.61
合计	9,094,920.80	88.83

3) 截至2018年12月31日

项目	金额	占期末余额比例%
上海龙漫文化传播（集团）有限公司	4,000,000.00	25.08
武汉康辉装饰工程有限公司	3,829,311.00	24.01
武汉美高家具有限公司	2,000,000.00	12.54
北京好奇里奥文化传媒有限公司	1,100,000.00	6.90
浙江铂鸿投资管理有限公司	1,000,000.00	6.27
合计	11,929,311.00	74.80

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2020年12月31日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
提按单项评估计提预期信用损失的其他应收账款					-
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收账款	5,890,148.15	100.00	166,920.18	2.83	5,723,227.97
其中：账龄分析组合	1,722,722.52	29.25	166,920.18	9.69	1,555,802.34
押金、保证金组合	4,167,425.63	70.75			4,167,425.63
合计	5,890,148.15	100.00	166,920.18	2.83	5,723,227.97

续:

类别	2019年12月31日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项评估计提预期信用损失的其他应收账款		-			-
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收账款	7,513,609.62	100.00	51,254.15	0.68	7,462,355.47
其中: 账龄分析组合	2,749,872.44	36.60	51,254.15	1.86	2,698,618.29
押金、保证金组合	4,763,737.18	63.40			4,763,737.18
合计	7,513,609.62	100.00	51,254.15	0.68	7,462,355.47

续:

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,878,110.84	100.00	418,002.41	3.84	10,460,108.43
其中: 账龄组合	7,202,345.65	66.21	418,002.41	5.80	6,784,343.24
保证金组合	3,675,765.19	33.79			3,675,765.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款		-			-
合计	10,878,110.84	100.00	418,002.41	3.84	10,460,108.43

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款: 无

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失	预期信用损失率 (%)	账面余额	预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1 年以内	1,175,383.36	26,243.65	2.23	2,051,887.98	6,336.52	0.31
1 年至 2 年	304,618.00	39,647.26	13.02	643,538.56	17,620.48	2.74
2 年至 3 年	232,391.72	95,864.56	41.25	35,591.00	17,869.70	50.00
3 年至 4 年	10,329.44	5,164.71	50.00	18,854.90	9,427.45	50.00
4 年至 5 年						
5 年以上						
合计	1,722,722.52	166,920.18	9.69	2,749,872.44	51,254.15	1.86

续:

账龄	2018年12月31日					
----	-------------	--	--	--	--	--

	金 额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,159,218.37	307,960.93	5.00
1 年至 2 年	1,018,983.56	101,898.36	10.00
2 年至 3 年	19,643.72	5,893.12	30.00
3 年至 4 年	4,500.00	2,250.00	50.00
4 年至 5 年	-	-	
5 年以上	-	-	
合计	7,202,345.65	418,002.41	5.80

组合中，保证金不计提坏账

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金	4,167,425.63	4,763,737.18	3,675,765.19
合计	4,167,425.63	4,763,737.18	3,675,765.19

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	51,254.15			51,254.15
期初余额在本期重新评估后	51,254.15			51,254.15
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	115,849.36			115,849.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-183.33			-183.33
2020 年 12 月 31 日余额	166,920.18			166,920.18

续：

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	418,002.41			418,002.41
期初余额在本期重新评估后	229,764.16			229,764.16
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

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)	
本期计提				
本期转回	178,510.01			178,510.01
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	51,254.15			51,254.15

2018年计提坏账准备金额218,402.02元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金	4,167,425.63	4,763,737.18	3,675,765.19
备用金	1,067,161.59	1,131,430.80	758,623.69
代收代付暂付款	36,577.78	1,618,441.64	5,407,721.96
往来款项	618,983.15		1,036,000.00
合计	5,890,148.15	7,513,609.62	10,878,110.84

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

1) 截至2020年12月31日

单位名称	款项性质	金额	占期末余额比例%	预期信用损失
武汉未来科技城园区资产管理有限公司	保证金	854,143.50	14.50	不计提
中国原子能工业有限公司	保证金	500,000.00	8.49	不计提
华夏人寿保险股份有限公司	保证金	499,940.94	8.49	不计提
吉林省档案局	保证金	400,000.00	6.79	不计提
张某	保证金	360,000.00	6.11	不计提
合计		2,614,084.44	44.38	

2) 截至2019年12月31日

单位名称	款项性质	金额	占期末余额比例%	预期信用损失
武汉未来科技城园区资产管理有限公司	保证金	854,143.50	11.37	不计提
吉林省档案局	保证金	400,000.00	5.32	不计提
龙淞（上海）文化传媒有限公司	保证金	386,526.00	5.14	不计提
张某	保证金	360,000.00	4.79	不计提
金某	备用金	282,436.00	3.76	875.55
合计		2,283,105.50	30.39	875.55

3) 截至2018年12月31日

单位名称	款项性质	金额	占期末余额比例%	坏账准备期末余额
湖北省网商协会服务中心	代收代付	966,889.46	8.89	96,688.95
武汉未来城科技城园区资产管理有限公司	保证金	854,143.50	7.85	不计提
北京语联炉火信息技术有限公司	往来款	820,000.00	7.54	41,000.00
龙淞（上海）文化传媒有限公司	保证金	789,449.00	7.26	不计提
刘某	保证金	747,225.21	6.87	不计提
合计		4,177,707.17	38.41	137,688.95

7、存货

(1) 存货分类

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	6,863,707.72	1,033,671.95	5,830,035.77	3,819,097.83		3,819,097.83
库存商品	4,819,219.13		4,819,219.13	1,345,498.49		1,345,498.49
周转材料			-			
合计	11,682,926.85	1,033,671.95	10,649,254.90	5,164,596.32	-	5,164,596.32

续：

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	6,666,965.14		6,666,965.14
库存商品	899,200.21		899,200.21
周转材料	645,925.03		645,925.03
合计	8,212,090.38	-	8,212,090.38

(2) 存货跌价准备

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 12 月 31 日
			转回	转销	
在产品		1,033,671.95			1,033,671.95
库存商品					
周转材料					
合计		1,033,671.95			1,033,671.95

2020年公司软件开发产品成本高于合同价格，导致在产品的可变现净值低于存货账面价值。

8、合同资产

(1) 分类

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面金额	合同资产损失准备	账面余额	账面金额	合同资产损失准备	账面余额

应收客户的质保金	610,080.00	17,534.52	592,545.48			
合计	610,080.00	17,534.52	592,545.48			

(2) 尚未到期的质保金

账龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面金额	合同资产损失准备率	合同资产损失准备	账面金额	合同资产损失准备率	合同资产损失准备
1 年以内	610,080.00	2.87%	17,534.52			
合计	610,080.00	2.87%	17,534.52			

9、其他流动资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项	13,569.21	115,521.00	106,084.39
预缴所得税	9,890,184.86	10,669,348.30	2,846,761.88
合计	9,903,754.07	10,784,869.30	2,952,846.27

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售的债务工具：						
可供出售的权益工具：				1,669,157.30		1,669,157.30
1. 按公允价值计量						
2. 按成本法计量				1,669,157.30		1,669,157.30
合计				1,669,157.30		1,669,157.30

(2) 期末按成本法计量的可供出售金融资产

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金分红
	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日		
杭州鼎宿星科技有限公司	300,000.00		300,000.00		10.00	
BOOSTLINGO, LLC	1,369,157.30	388,518.56	1,757,675.86		1.84	
合计	1,669,157.30	388,518.56	2,057,675.86			

续：

被投资单位名称	减值准备			
	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
杭州鼎宿星科技有限公司				
BOOSTLINGO, LLC				
合计				

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细表

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营及合营企业投资	5,669,911.64		5,669,911.64
合计	5,669,911.64		5,669,911.64

续:

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营及合营企业投资	4,024,264.29		4,024,264.29	4,095,975.02		4,095,975.02
合计	4,024,264.29		4,024,264.29	4,095,975.02	-	4,095,975.02

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	初始投资成本	在被投资单位表决权比例%	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动					2020 年 12 月 31 日
				追加或减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利	计提减值准备	其他	
天地传神（北京）文化传媒有限公司	2,000,000.00	50	1,583,900.78		-34,950.86				1,548,949.92
北京真译智慧科技有限公司	2,500,000.00	20.01	2,347,724.20		50,194.30				2,397,918.50
百域联达（北京）信息技术有限公司	350,000.00	35	92,639.31		-				92,639.31
中成信合国际会展（北京）有限公司	500,000.00	33.33		500,000.00	-94,163.85				405,836.15
世通传神（武汉）信息技术有限公司	612,930.67	35			-73,433.00			612,930.67	539,497.67
LINGOLET INC.	685,070.09	25.25		685,070.09					685,070.09
合计	6,648,000.76		4,024,264.29	1,185,070.09	-152,353.41			612,930.67	5,669,911.64

续:

被投资单位	初始投资成本	在被投资单位表决权比例 (%)	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动					2019 年 12 月 31 日
				追加或减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
天地传神（北京）文化传媒有限公司	2,000,000.00	50.00	1,641,678.46		-57,777.68				1,583,900.78
北京真译智慧科技有限公司	2,500,000.00	20.01	2,361,654.46		-13,930.26				2,347,724.20
百域联达（北京）信息技术有限公司	350,000.00	35.00	92,642.10		-2.79				92,639.31
合计	4,850,000.00		4,095,975.02		-71,710.73				4,024,264.29

续：

被投资单位	初始投资成本	在被投资单位表决权比例 (%)	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动					2018 年 12 月 31 日
				追加或减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他	
天地传神（北京）文化传媒有限公司	2,000,000.00	50.00	1,567,262.28		74,416.18				1,641,678.46
北京真译智慧科技有限公司	2,500,000.00	20.01	1,391,706.96	1,000,000.00	-30,052.50				2,361,654.46
百域联达（北京）信息技术有限公司	350,000.00	35.00	107,564.04		-14,921.94				92,642.10
合计	4,850,000.00		3,066,533.28	1,000,000.00	29,441.74				4,095,975.02

12、其他权益工具投资

项目	投资成本	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	本期确认的其他综合收益	累计确认的其他综合收益金额
杭州昂宿星科技有限公司	300,000.00	366,591.61	300,000.00	66,591.61	66,591.61

项目	投资成本	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	本期确认的其他综合收益	累计确认的其他综合收益金额
BOOSTLINGO, LLC	1,675,293.83	1,675,293.83	1,757,675.86		
合计	1,975,293.83	2,041,885.44	2,057,675.86	66,591.61	66,591.61

杭州昂宿星科技有限公司投资比例为10%，投资金额较小，公允价值已按期末报表金额确认，杭州昂宿星的主营业务为餐饮平台及供应链、直播平台 and 物流平台提供软件定制开发，产品包括APP，小程序，公众号，网站，ERP，CRM，OA，人工智能等。

Boostlingo投资比例为1.84%，是美国注册的公司，主营业务是提供翻译服务，该公司无法获得相同或类似资产可比市场交易价格的，投资金额、投资比例较低，以历史成本为依据确定公允价值。Boostlingo期初期末差异为外币报表折算差异，本期已在其他综合收益-外币报表折算差异中调整。

公司在编制2019年度财务报表时，执行了“新金融工具准则”相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理，将原可供出售的金融资产调整至其他权益工具投资列报。

13、固定资产

(1) 固定资产情况

1) 截至2020年12月31日

项目	办公设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1、2019年12月31日	3,830,724.45	22,424,645.27	1,191,789.11	27,447,158.83
2.本期增加金额	65,454.81	3,849,552.43	0.00	3,915,007.24
(1) 购置	65,454.81	3,849,552.43		3,915,007.24
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	615,157.83	18,666,222.89	510,700.00	19,792,080.72
(1) 处置或报废	615,157.83	18,666,222.89	510,700.00	19,792,080.72
(2) 转回在建工程				-
4、2020年12月31日余额	3,281,021.43	7,607,974.81	681,089.11	11,570,085.35
二、累计折旧				-
1. 2019年12月31日	1,194,048.72	19,270,582.91	869,840.81	21,334,472.44
2.本期增加金额	657,204.67	2,495,827.77	102,646.29	3,255,678.73
(1) 计提	657,204.67	2,495,827.77	102,646.29	3,255,678.73
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额	596,703.12	18,107,768.24	495,379.00	19,199,850.36
(1) 处置或报废	596,703.12	18,107,768.23	495,379.00	19,199,850.36
(2) 转回在建工程				
4、2020年12月31日余额	1,254,550.27	3,658,642.43	477,108.10	5,390,300.81

项目	办公设备	电子设备	运输设备	合计
三、减值准备				-
1. 2019 年 12 月 31 日				-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提				-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废				-
4. 2020 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-
四、账面价值				-
1. 期末账面价值	2,026,471.16	3,949,332.37	203,981.01	6,179,784.54
2. 期初账面价值	2,636,675.73	3,154,062.36	321,948.30	6,112,686.39

2) 截至2019年12月31日

项目	办公设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值:				
1. 2018 年 12 月 31 日	1,130,612.31	21,751,020.39	1,191,789.11	24,073,421.81
2. 本期增加金额	2,700,112.14	673,624.88	-	3,373,737.02
(1) 购置	2,700,112.14	673,624.88	-	3,373,737.02
(2) 在建工程转入				-
(3) 企业合并增加				-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 转回在建工程				-
4. 2019 年 12 月 31 日余额	3,830,724.45	22,424,645.27	1,191,789.11	27,447,158.83
二、累计折旧				-
1. 2018 年 12 月 31 日	721,954.73	13,914,320.45	749,023.07	15,385,298.25
2. 本期增加金额	472,093.99	5,356,262.46	120,817.74	5,949,174.19
(1) 计提	472,093.99	5,356,262.46	120,817.74	5,949,174.19
(2) 企业合并增加				-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废				-
(2) 转回在建工程				-
4. 2019 年 12 月 31 日余额	1,194,048.72	19,270,582.91	869,840.81	21,334,472.44
三、减值准备				-
1. 2018 年 12 月 31 日				-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提				-

项目	办公设备	电子设备	运输设备	合计
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废				-
4、2019年12月31日余额	-	-	-	-
四、账面价值				-
1.期末账面价值	2,636,675.73	3,154,062.36	321,948.30	6,112,686.39
2.期初账面价值	408,657.58	7,836,699.94	442,766.04	8,688,123.56

3）截至2018年12月31日

项目	办公设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1、2017年12月31日	3,903,440.98	23,913,445.32	1,247,306.00	29,064,192.30
2.本期增加金额	138,363.09	2,843,156.62	352,511.11	3,334,030.82
（1）购置	138,363.09	2,843,156.62	352,511.11	3,334,030.82
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额	2,911,191.76	5,005,581.55	408,028.00	8,324,801.31
（1）处置或报废	2,911,191.76	5,005,581.55	408,028.00	8,324,801.31
（2）转回在建工程				
4.2018年12月31日余额	1,130,612.31	21,751,020.39	1,191,789.11	24,073,421.81
二、累计折旧				
1.2017年12月31日	3,326,369.16	12,738,399.75	1,023,633.14	17,088,402.05
2.本期增加金额	219,441.59	6,031,019.55	121,177.09	6,371,638.23
（1）计提	219,441.59	6,031,019.55	121,177.09	6,371,638.23
（2）企业合并增加				
3.本期减少金额	2,823,856.02	4,855,098.85	395,787.16	8,074,742.03
（1）处置或报废	2,823,856.02	4,855,098.85	395,787.16	8,074,742.03
（2）转回在建工程				
4.2018年12月31日余额	721,954.73	13,914,320.45	749,023.07	15,385,298.25
三、减值准备				
1.2017年12月31日				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.2018年12月31日余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	408,657.58	7,836,699.94	442,766.04	8,688,123.56
2.期初账面价值	577,071.82	11,175,045.57	223,672.86	11,975,790.25

(2) 无未办妥产权证书的固定资产情况。

(3) 无使用权受到限制的固定资产。

14、无形资产

1) 截至2020年12月31日

项目	专利	软件	著作权使用权	合计
一、账面原值				
1、2019年12月31日	8,902,085.66	41,723,957.81	10,941,721.37	61,567,764.84
2. 本期增加金额		9,509,433.84		9,509,433.84
(1) 购置		9,509,433.84		9,509,433.84
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	8,902,085.66	7,654,467.39		16,556,553.05
(1) 处置或报废	8,902,085.66	7,654,467.39		16,556,553.05
4. 2020年12月31日		43,578,924.26	10,941,721.37	54,520,645.63
二、累计摊销				-
1. 2019年12月31日	8,902,085.66	16,784,632.91	722,003.62	26,408,722.19
2. 本期增加金额		10,410,235.19	2,173,777.68	12,584,012.87
(1) 计提		10,410,235.19	2,173,777.68	12,584,012.87
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	8,902,085.66	7,654,467.40	-	16,556,553.06
(1) 处置或报废	8,902,085.66	7,654,467.40	-	16,556,553.06
4. 2020年12月31日		19,540,400.70	2,895,781.30	22,436,182.00
三、减值准备				-
1. 2019年12月31日				-
2. 本期增加金额	-	-		-
(1) 计提				-
3. 本期减少金额	-	-		-
(1) 处置				-
4. 2020年12月31日	-	-		-
四、账面价值				-
1. 期末账面价值		24,038,523.56	8,045,940.07	32,084,463.63
2. 期初账面价值		24,939,324.90	10,219,717.75	35,159,042.65

2) 截至2019年12月31日

项目	专利	软件	著作权使用权	合计
一、账面原值				
1、2018年12月31日	8,902,085.66	25,544,786.68		34,446,872.34
2. 本期增加金额		16,179,171.13	10,941,721.37	27,120,892.50
(1) 购置	-	16,179,171.13	10,941,721.37	27,120,892.50
(2) 内部研发				-

项目	专利	软件	著作权使用权	合计
(3) 企业合并增加				-
3. 本期减少金额	-	-		-
(1) 处置				-
4. 2019 年 12 月 31 日	8,902,085.66	41,723,957.81	10,941,721.37	61,567,764.84
二、累计摊销				-
1. 2018 年 12 月 31 日	8,902,085.66	10,297,269.36		19,199,355.02
2. 本期增加金额	-	6,487,363.55	722,003.62	7,209,367.17
(1) 计提		6,487,363.55	722,003.62	7,209,367.17
(2) 企业合并增加				-
3. 本期减少金额	-	-		-
(1) 处置				-
4. 2019 年 12 月 31 日	8,902,085.66	16,784,632.91	722,003.62	26,408,722.19
三、减值准备				-
1. 2018 年 12 月 31 日				-
2. 本期增加金额	-	-		-
(1) 计提				-
3. 本期减少金额	-	-		-
(1) 处置				-
4. 2019 年 12 月 31 日	-	-		-
四、账面价值				-
1. 期末账面价值		24,939,324.90	10,219,717.75	35,159,042.65
2. 期初账面价值		15,247,517.32	-	15,247,517.32

3) 截至2018年12月31日

项目	专利	软件	著作权使用权	合计
一、账面原值				
1. 2017 年 12 月 31 日	8,902,085.66	18,632,539.94		27,534,625.60
2. 本期增加金额	-	6,912,246.74	-	6,912,246.74
(1) 购置		6,912,246.74		6,912,246.74
(2) 内部研发				-
(3) 企业合并增加				-
3. 本期减少金额	-	-		-
(1) 处置				-
4. 2018 年 12 月 31 日	8,902,085.66	25,544,786.68	-	34,446,872.34
二、累计摊销				-
1. 2017 年 12 月 31 日	8,902,085.66	6,663,022.60		15,565,108.26
2. 本期增加金额	-	3,634,246.76	-	3,634,246.76

项目	专利	软件	著作权使用权	合计
(1) 计提		3,634,246.76		3,634,246.76
(2) 企业合并增加				-
3.本期减少金额	-	-		-
(1) 处置				-
4.2018 年 12 月 31 日	8,902,085.66	10,297,269.36	-	19,199,355.02
三、减值准备				-
1.2017 年 12 月 31 日				-
2.本期增加金额	-	-		-
(1) 计提				-
3.本期减少金额	-	-		-
(1) 处置				-
4.2018 年 12 月 31 日	-	-		-
四、账面价值				-
1.期末账面价值	-	15,247,517.32	-	15,247,517.32
2.期初账面价值	-	11,969,517.34	-	11,969,517.34

(1) 期末未发现无形资产存在减值情况。

(2) 期末无所有权或使用权受到限制的无形资产。

15、开发支出

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 12 月 31 日
			进入当期损益	确认为无形资产	
企业多语言信息处理中心平台		10,818,172.42	10,818,172.42		-
神同传		6,861,810.36	6,861,810.36		-
易企译订单智能系统流转系统		8,723,735.73	8,723,735.73		-
Smart MT 平台		17,444,757.07	17,444,757.07		-
智能翻译教学与创新实践平台		7,341,131.54	7,341,131.54		
合计		51,189,607.12	51,189,607.12		-

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 12 月 31 日
			进入当期损益	确认为无形资产	
twinslator		10,156,183.33	10,156,183.33		-

项目	2018 年	本期增加	本期减少	2019 年
版权交易系统		6,653,093.73	6,653,093.73	-
订单处理中台业务系统		6,300,249.41	6,300,249.41	-
机翻矩阵智能选择系统		1,455,982.96	1,455,982.96	-
基于区块链的多语内容分享系统		2,895,157.70	2,895,157.70	-
聚会同传		2,460,592.80	2,460,592.80	-
企业信用多语检索平台		279,078.34	279,078.34	-
全球金融预警系统	-	6,047,113.14	6,047,113.14	-
一号通项目		1,394,959.01	1,394,959.01	-
语联网中心业务智能运营管理平台		7,069,685.45	7,069,685.45	-
语翼供方智能支撑系统		5,250,125.48	5,250,125.48	-
桌面级语音加密多语服务系统		4,388,918.76	4,388,918.76	-
企业多语信息处理中心平台		2,904,800.73	2,904,800.73	-
合计		57,255,940.84	57,255,940.84	

续:

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2018 年 12 月 31 日
			进入当期损益	确认为无形资产	
twinslator		1,316,202.38	1,316,202.38		
版权交易系统		1,025,305.18	1,025,305.18		
垂直行业机器翻译引擎		8,983,103.42	8,983,103.42		
多场景翻译能力输出应用		1,490,921.27	1,490,921.27		
多业务接入应用系统		3,686,558.64	3,686,558.64		
机器翻译融合平台		6,837,273.98	6,837,273.98		
基于区块链的多语内容分享系统		293,519.10	293,519.10		
聚会同传		1,234,261.86	1,234,261.86		
跨境产品发布系统		3,719,432.40	3,719,432.40		
企业翻译系统		5,332,234.11	5,332,234.11		
人稿智能匹配系统		3,677,723.91	3,677,723.91		
信息收集及处理系统		5,144,552.01	5,144,552.01		
译员知识资产及信用系统		3,208,582.84	3,208,582.84		
影视译制应用		3,859,609.64	3,859,609.64		
合计		49,809,280.74	49,809,280.74		

16、长期待摊费用

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2020 年 12 月 31 日
装修	11,088,313.18	1,487,049.11	2,346,504.80		10,228,857.49

机房托管	16,666.55	123,893.80	140,560.35		
CCC 认证费	90,879.43	25,486.73	40,571.08		75,795.08
邮箱旗舰版扩容	78,034.36		42,735.78		35,298.58
网络改造费用	185,346.66	29,702.97	101,710.63		113,339.00
合计	11,459,240.18	1,666,132.61	2,672,082.64		10,453,290.15

续:

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2019 年 12 月 31 日
装修	1,091,421.49	11,321,250.50	1,324,358.81		11,088,313.18
机房托管	216,666.59		200,000.04		16,666.55
网络平台升级	96,126.06		96,126.06		
CCC 认证费	122,954.95		32,075.52		90,879.43
邮箱旗舰版扩容	29,638.38	184,528.30	136,132.32		78,034.36
网络改造		370,378.38	185,031.72		185,346.66
合计	1,556,807.47	11,876,157.18	1,973,724.47		11,459,240.18

续:

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2018 年 12 月 31 日
装修	880,286.62	445,152.69	234,017.82		1,091,421.49
机房托管	416,666.63	-	200,000.04		216,666.59
网络平台升级费		128,168.10	32,042.04		96,126.06
CCC 认证费		160,377.36	37,422.41		122,954.95
邮箱旗舰版扩容		36,792.45	7,154.07		29,638.38
合计	1,296,953.25	770,490.60	510,636.38		1,556,807.47

注: 长期待摊费用2019年增加1,187.62万元主要是本年公司总部新办公楼装修费用增加所致。

17、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	35,709,498.31	5,347,799.90	14,581,558.80	2,140,975.75	17,593,585.77	2,815,270.46
可抵扣亏损	22,599,628.72	2,824,953.59				
合计	58,309,127.03	8,172,753.49	14,581,558.80	2,140,975.75	17,593,585.77	2,815,270.46

(2) 未经确认递延所得税资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	1,098,667.65	1,038,042.43	2,018,059.00
可抵扣亏损	69,193,245.10	41,888,559.53	29,959,560.92

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合计	70,291,912.75	42,926,601.96	31,977,619.92

(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

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
2020 年度	-		8,390,222.05
2021 年度	-	-	-
2022 年度	6,012,580.72	6,012,580.72	17,306,476.41
2023 年度	3,971,531.70	3,971,531.70	4,262,862.46
2024 年度	22,837,318.25	22,837,318.25	
2025 年度	13,042,415.66	8,448,674.34	
2026 年度	-		
2027 年度	-		
2028 年度	-		
2029 年度	618,454.52	618,454.52	
2030 年度	45,310,572.97		
合计	91,792,873.82	41,888,559.53	29,959,560.92

18、其他非流动资产

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对武汉·中国光谷多语产业技术创新战略联盟的投资	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
电影《DESTINY 镰仓物语》合作协议				130,163.69		130,163.69
纪录片《60 粒咖啡》合作协议	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
合计	2,700,000.00		2,700,000.00	2,830,163.69		2,830,163.69

续：

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对武汉·中国光谷多语产业技术创新战略联盟的投资	200,000.00		200,000.00
电影《DESTINY 镰仓物语》合作协议	1,132,880.17		1,132,880.17
纪录片《60 粒咖啡》合作协议			
合计	1,332,880.17		1,332,880.17

注1：武汉•中国光谷多语产业技术创新战略联盟系由本公司的子公司语联网(武汉)信息技术有限公司出资组建的社会团体，经武汉东湖新技术开发区社会发展局批准注册成立，注册时间：2014年11月25日，社会团体法人登记证书号：武东湖新社证字第041的社会团体。设立时注册资本为人民币200,000.00元，一次缴足出资，截至2014年10月22日，实收资本为人民币200,000.00元，全部为语联网(武汉)信息技术有限公司出资。根据公司章程规定，联盟收益分配原则上依据联盟成员的资源投入、对联盟的贡献和承担的风险损失三个方面确定收益分配方案。

注2：电影《DESTINY镰仓物语》合作协议系2018年由公司与霍尔果斯风仪影业有限公司签订电影《DESTINY镰仓物语》合作协议，承担引进电影的最低保证金、电影素材费、电影发行费用的5%的投资，并享有5%票房分成及其他分成的分配权益，2019年根据电影《DESTINY镰仓物语》合作协议公司收回结算款1,002,700.00元。

注3：纪录片《60粒咖啡》合作协议系2019年由公司与传娱互动(武汉)信息技术有限公司签订，投资总额600万元，公司出资约300万元，截止2019年12月31日已出资250万元，以实际出资为准。合作协议约定发行收入首先返还投资各方投资款，剩余收益按投资比例进行分配；若收入小于投资款，比例归还；若投资款不足承担成本，公司不再承担额外成本。报告期末记录片已完成部分制作。

19、短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
质押借款	82,930,029.00	44,900,000.00	50,000,000.00
抵押借款			
保证借款	41,000,000.00	42,000,000.00	95,533,574.30
信用借款	3,000,000.00		
合计	126,930,029.00	86,900,000.00	145,533,574.30

20、应付票据

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	4,231,381.27	16,300,000.00	3,000,000.00
商业承兑汇票			
合计	4,231,381.27	16,300,000.00	3,000,000.00

21、应付账款

(1) 按账龄列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	25,048,962.27	20,224,948.87	21,738,581.35
1年至2年	157,512.95	575,057.03	13,850.00
2年至3年			

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
3 年以上			
合计	25,206,475.22	20,800,005.90	21,752,431.35

22、预收款项

(1) 按账龄列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	1,672,844.05	2,352,136.68	11,553,038.08
1 年至 2 年			
2 年至 3 年			
3 年以上			
合计	1,672,844.05	2,352,136.68	11,553,038.08

(2) 大额预收账款单位情况

1) 截至2020年12月31日

均为预收语翼平台客户充值款。

2) 截至2019年12月31日

单位名称	金额	占期末余额比例%
工业和信息化部计算机与微电子发展研究中心	290,000.00	12.33
合计	290,000.00	12.33

3) 截至2018年12月31日

单位名称	金额	占期末余额比例%
厦门精艺达翻译服务有限公司	2,000,000.00	17.31
上海前知数据技术有限公司	1,000,000.00	8.66
北京锐云通信息技术有限公司	900,000.00	7.79
合计	3,900,000.00	33.76

23、合同负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收合同款	1,842,403.23		
合计	1,842,403.23		

大额合同负债列示

单位名称	金额	占期末余额比例%
中华人民共和国武汉边防检查站后勤处	771,339.61	41.86
海南大学	547,169.81	29.70
盛视科技股份有限公司	523,893.81	28.44
合计	1,842,403.23	100.00

24、应付职工薪酬

(1) 截至2020年12月31日

1) 应付职工薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	10,676,327.80	89,094,104.43	80,516,255.25	19,254,176.98
二、离职后福利-设定提存计划	218,362.10	476,696.66	695,058.76	
三、辞退福利		1,095,588.18	1,095,588.18	
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,894,689.90	90,666,389.27	82,306,902.19	19,254,176.98

2) 短期薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,449,088.97	80,737,309.55	73,077,988.76	18,108,409.76
二、职工福利费		1,653,508.29	1,653,508.29	
三、社会保险费	151,445.75	2,783,374.06	2,619,219.11	315,600.70
其中：1. 医疗保险费	136,737.40	2,734,508.81	2,558,663.53	312,582.68
2. 工伤保险费	3,024.12	6,828.12	7,021.26	2,830.98
3. 生育保险费	11,684.23	42,037.13	53,534.32	187.04
四、住房公积金		3,919,912.53	3,165,539.09	754,373.44
五、工会经费和职工教育经费	75,793.08			75,793.08
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	10,676,327.80	89,094,104.43	80,516,255.25	19,254,176.98

3) 设定提存计划列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1. 基本养老保险费	206,760.72	457,836.55	664,597.27	
2. 失业保险费	11,601.38	18,860.11	30,461.49	
3. 企业年金缴费				
合计	218,362.10	476,696.66	695,058.76	

(2) 截至2019年12月31日

1) 应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	10,038,757.44	112,273,941.61	111,636,371.25	10,676,327.80
二、离职后福利-设定提存计划	217,093.16	7,510,623.59	7,509,354.65	218,362.10
三、辞退福利		4,525,132.87	4,525,132.87	-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	10,255,850.60	124,309,698.07	123,670,858.77	10,894,689.90

2) 短期薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,828,211.73	104,132,898.08	103,512,020.84	10,449,088.97
二、职工福利费	-	1,991,901.91	1,991,901.91	
三、社会保险费	129,511.63	3,842,931.49	3,820,997.37	151,445.75
其中：1. 医疗保险费	117,070.70	3,451,945.72	3,432,279.02	136,737.40
2. 工伤保险费	2,664.53	67,482.02	67,122.43	3,024.12
3. 生育保险费	9,776.40	323,503.75	321,595.92	11,684.23
四、住房公积金	5,241.00	4,298,112.04	4,303,353.04	0.00
五、工会经费和职工教育经费	75,793.08			75,793.08
六、短期带薪缺勤				-
七、短期利润分享计划				-
合计	10,038,757.44	114,265,843.52	113,628,273.16	10,676,327.80

3) 设定提存计划列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险费	208,099.99	6,957,180.25	6,958,519.52	206,760.72
2. 失业保险费	8,993.17	553,443.34	550,835.13	11,601.38
3. 企业年金缴费		-	-	-
合计	217,093.16	7,510,623.59	7,509,354.65	218,362.10

(3) 截至2018年12月31日

1) 应付职工薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	7,874,769.09	118,910,664.25	116,746,675.90	10,038,757.44
二、离职后福利-设定提存计划	220,220.37	8,588,747.94	8,591,875.15	217,093.16
三、辞退福利		2,588,388.33	2,588,388.33	0.00
四、一年内到期的其他福利				-
合计	8,094,989.46	130,087,800.52	127,926,939.38	10,255,850.60

2) 短期薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,674,905.09	108,962,781.23	106,809,474.59	9,828,211.73
二、职工福利费		1,532,654.39	1,532,654.39	0.00
三、社会保险费	124,070.92	4,408,139.55	4,402,698.84	129,511.63
其中：1. 医疗保险费	113,127.08	3,941,682.38	3,937,738.76	117,070.70
2. 工伤保险费	1,354.89	122,839.03	121,529.39	2,664.53
3. 生育保险费	9,588.95	343,618.14	343,430.69	9,776.40
四、住房公积金		4,007,089.08	4,001,848.08	5,241.00
五、工会经费和职工教育经费	75,793.08			75,793.08

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	7,874,769.09	118,910,664.25	116,746,675.90	10,038,757.44

3) 设定提存计划列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1. 基本养老保险费	211,100.85	8,281,738.67	8,284,739.53	208,099.99
2. 失业保险费	9,119.52	307,009.27	307,135.62	8,993.17
3. 企业年金缴费				
合计	220,220.37	8,588,747.94	8,591,875.15	217,093.16

25、应交税费

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	9,012,712.44	8,822,306.57	18,089,701.14
城市建设维护税	395,753.14	441,571.25	491,382.71
教育费附加	171,436.53	189,225.87	210,409.22
个人所得税	7,194.95	280,133.54	260,870.66
企业所得税	9,076.70	20,975.70	2,115,397.01
印花税	680.10	1,945.94	
地方教育发展费	84,299.30	97,556.75	109,409.76
合计	9,681,153.16	9,853,715.62	21,277,170.50

26、其他应付款

(1) 按明细列示其他应付款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息			
其他应付款	1,540,298.14	4,010,029.83	478,060.25
合计	1,540,298.14	4,010,029.83	478,060.25

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金	10,000.00	38,310.00	10,000.00
往来款	1,213,466.03	3,571,328.98	89,502.26
代收代付款项	316,832.11	400,390.85	378,557.99
合计	1,540,298.14	4,010,029.83	478,060.25

27、其他流动负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付银行信用证融资款	12,500,000.00	26,790,000.00	
应付浙商行保理业务融资款		24,720,200.00	
未终止确认的银行承兑汇票		5,946,281.00	

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
合计	12,500,000.00	57,456,481.00	

注：应付浙商行保理业务融资款系公司2019年与浙商银行签订《应收款转让协议》，将公司2,472.02万元应收账款按2,313.32万元转让价格转让给浙商银行，公司将应支付银行的客户收款记入本科目。

28、递延收益

（1）递延收益明细

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
政府补助	990,000.00		
合计	990,000.00		

（2）政府补助项目情况

项目	2019年12月31日	本期增加	本期计入其他收益	本期计入营业外收入	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
人工智能产业测评技术公共服务平台建设		390,000.00			390,000.00	与资产相关
人机共译翻译产能矩阵关键技术研究及应用		500,000.00			500,000.00	与资产相关
基于区块链的语言信息知识产权运营平台及典型应用		100,000.00			100,000.00	与资产相关
合计		990,000.00			990,000.00	

29、股本

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
股份总额	124,365,669.00			124,365,669.00

续：

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
股份总额	124,365,669.00			124,365,669.00

续：

股东	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
股份总额	115,082,038.00	9,283,631.00		124,365,669.00

注1、2018年股本增加：公司原股本为115,082,038.00元，根据公司股东大会决议和修改后章程，农银高投（湖北）债转股投资基金合伙企业（有限合伙）增加投资50,000,005.61元，其中增加股本4,677,269.00元，增加资本公积45,322,736.61元；湖北通瀛股权投资基金合伙企业（有限合伙）增加投资30,000,009.78元，其中增加股本2,806,362.00元，增加资本公积27,193,647.78元；宁波梅山保税港区厚朴坤宁投资合伙企业（有限合伙）增加投资19,242,000.00元，其中增加股本1,800,000.00元，增加资本公积17,442,000.00元。以上投资共计增加股本9,283,631.00元，资本公积89,958,384.39元，增资后公司股本为124,365,669.00元。

公司已于2018年11月19日收到以上增资款并经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（2018）京会兴验字第0100005号验资报告验证投入，2019年1月8日完成新增股份登记工作。

30、资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
股本溢价	225,143,924.37			225,143,924.37
其他资本公积	1,958,156.83	37,624,125.11		39,582,281.94
合计	227,102,081.20	37,624,125.11		264,726,206.31

续：

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
股本溢价	225,568,452.67		424,528.30	225,143,924.37
其他资本公积	1,958,156.83			1,958,156.83
合计	227,526,609.50		424,528.30	227,102,081.20

续：

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
股本溢价	135,610,068.28	89,958,384.39		225,568,452.67
其他资本公积	1,958,156.83			1,958,156.83
合计	137,568,225.11	89,958,384.39		227,526,609.50

注1：2020年资本公积增减变化：嘉兴祥来投资合伙企业（有限合伙）向子公司语联网（武汉）信息技术有限公司增资增加资本公积。

注2：2019年增本公积增减变化：根据公司股东会决议和修改后的章程，增加注册资本9,283,631.00元，2018年12月公司已收到股东增资款，2019年1月8日公司完成新增股份登记，该次增资发行费用冲减资本公积。

注3：2018年资本公积增减变化：根据公司股东大会决议和修改后章程，公司增加股本，增加资本公积。

31、其他综合收益

项目	2019年12月31日	2020年					2020年12月31日
		本期所得税税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动		66,591.61			47,566.39	19,025.22	47,566.39

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年					2020 年 12 月 31 日
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	250,811.93	-165,189.11			-165,189.11		85,622.82
合计	250,811.93	-98,597.50			-117,622.72	19,025.22	133,189.21

续:

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年					2019 年 12 月 31 日
		本期所得税税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	82,224.04	168,587.89			168,587.89		250,811.93
合计	82,224.04	168,587.89			168,587.89		250,811.93

续:

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年					2018 年 12 月 31 日
		本期所得税税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	37,924.42	44,299.62			44,299.62		82,224.04
合计	37,924.42	44,299.62			44,299.62		82,224.04

32、盈余公积

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	692,725.99			692,725.99
任意盈余公积				
合计	692,725.99			692,725.99

续

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积		692,725.99		692,725.99
任意盈余公积				

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
合计		692,725.99		692,725.99

33、未分配利润

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	98,717,726.53	50,233,739.77	-4,225,573.18
前期差错更正	-75,650,256.96	-54,712,996.94	-26,019,626.26
加：会计政策变更		2,854,469.22	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-75,650,256.96	-51,858,527.72	-26,019,626.26
调整后年初未分配利润	23,067,469.57	-1,624,787.95	-30,245,199.44
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-41,912,938.81	25,384,983.51	25,765,942.27
减：提取法定盈余公积		692,725.99	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
其他			
期末未分配利润	-18,845,469.24	23,067,469.57	-4,479,257.17

注：调整期初未分配利润合计数见附注三（三十五）重要会计政策变更影响，前期差错更正调整数详见附注十三2、其他重要事项。

34、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2020 年		2019 年		2018 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	279,221,164.74	175,629,179.43	376,322,727.90	193,008,226.98	354,949,030.34	172,772,007.51
其他业务						
合计	279,221,164.74	175,629,179.43	376,322,727.90	193,008,226.98	354,949,030.34	172,772,007.51

(2) 主营业务收入分类

行业类别	2020 年		2019 年		2018 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
笔译	120,499,114.37	69,697,884.73	176,725,995.91	86,438,350.77	188,848,218.21	86,256,784.74
口译	36,679,158.01	37,996,567.12	75,940,899.91	49,151,904.66	88,791,451.87	55,860,212.18
影视文化译制	58,517,349.50	34,623,225.53	48,276,102.53	22,619,809.44	34,538,652.09	15,076,884.99
翻译技术和解决方案	63,525,542.86	33,311,502.05	75,379,729.55	34,798,162.11	42,770,708.17	15,578,125.60
合计	279,221,164.74	175,629,179.43	376,322,727.90	193,008,226.98	354,949,030.34	172,772,007.51

35、税金及附加

项目	2020 年	2019 年	2018 年
----	--------	--------	--------

城市维护建设税	204,315.66	1,213,396.71	755,081.27
教育费附加	87,088.05	517,900.71	321,874.18
车辆使用税	780.00	-	2,590.00
印花税	52,645.57	95,628.62	72,414.50
地方教育费附加	48,328.76	298,250.06	176,777.33
水利建设基金	27.41	116.59	
合计	393,185.45	2,125,292.69	1,328,737.28

36、销售费用

项目	2020 年	2019 年	2018 年
职工薪酬	27,731,642.75	35,861,377.02	37,425,960.50
办公费	1,341,806.13	1,878,316.25	1,903,663.87
差旅费	795,199.27	1,654,542.84	2,845,126.15
交通费	99,563.98	416,063.12	525,511.35
业务招待费	1,838,215.41	1,624,742.14	2,166,137.42
摊销折旧费	1,036,872.62	927,426.42	56,164.47
广告宣传费	6,959,264.09	3,964,648.61	7,148,234.89
房租物业费	682,429.75	1,352,609.95	
会议费	13,624.19	1,510,109.69	1,647,015.90
合计	40,498,618.19	49,189,836.04	53,717,814.55

37、管理费用

项目	2020 年	2019 年	2018 年
职工薪酬	10,426,295.57	19,142,395.74	19,619,501.71
咨询培训费	4,356,255.48	1,500,856.31	1,695,614.75
办公费	5,182,155.36	5,413,218.98	6,215,879.83
差旅费	337,160.86	1,880,939.99	1,487,358.68
交通费	398,975.83	665,199.44	699,801.93
业务招待费	763,385.91	1,083,392.05	499,950.70
摊销折旧费	10,105,946.72	7,297,273.83	4,438,244.50
会议费	1,234,262.79	1,333,629.42	3,399,387.96
聘请中介机构费	4,001,695.06	869,643.12	1,037,393.06
房租物业费	6,633,694.07	7,464,714.20	7,386,481.19
广告宣传费	769,348.70	284,335.60	547,262.67
招聘费	91,600.04	110,210.34	487,677.49
其他	315,860.68	316,782.82	212,543.64
合计	44,616,637.07	47,362,591.84	47,727,098.11

38、研发费用

项目	2020 年	2019 年	2018 年
职工薪酬	23,188,125.91	31,327,325.51	30,613,930.54

项目	2020 年	2019 年	2018 年
委外开发费	20,235,451.99	16,775,475.11	10,751,003.37
折旧与摊销	3,614,140.63	2,292,913.84	1,385,430.56
网络通讯费	1,371,543.68	1,601,554.90	1,871,693.25
房租物业费	1,005,365.93	1,298,869.79	1,478,920.54
办公费	1,393,302.01	2,409,477.50	2,556,398.28
咨询培训费	214,124.05	721,962.84	213,225.85
差旅费	167,552.92	828,361.35	938,678.35
合计	51,189,607.12	57,255,940.84	49,809,280.74

39、财务费用

项目	2020 年	2019 年	2018 年
利息支出	4,106,204.36	7,727,671.90	5,290,193.94
减：利息收入	650,288.12	526,160.99	259,684.05
利息净支出	3,455,916.24	7,201,510.91	5,030,509.89
汇兑损失	-		1,447.68
减：汇兑收益		40,402.20	-
兑净损益		-40,402.20	1,447.68
金融机构手续费	1,162,364.74	766,657.07	310,372.53
合计	4,618,280.98	7,927,765.78	5,342,330.10

40、其他收益

项目	2020 年	2019 年	2018 年	与资产相关 /与收益相关
政府补助	11,358,193.13	4,370,938.13	8,781,505.72	与收益相关
合计	11,358,193.13	4,370,938.13	8,781,505.72	

详见“附注 52、政府补助”明细表。

41、投资收益

项目	2020 年	2019 年	2018 年
权益法核算的长期股权投资收益	-152,353.41	-71,710.73	29,441.74
票据贴现利息	-44,846.94	-131,222.54	
其他非流动资产投资收益	-130,163.69		
合计	-327,364.04	-202,933.27	29,441.74

注：其他非流动资产投资收益为电影《DESTINY镰仓物语》投资损失。

42、信用减值损失

项目	2020 年	2019 年	2018 年
应收款项信用减值损失	-20,143,515.85	465,469.89	
合计	-20,143,515.85	465,469.89	

43、资产减值损失

项目	2020 年	2019 年	2018 年
应收款项减值损失			-7,262,837.94
合同资产减值损失	-17,534.52		
存货减值损失	-1,033,671.95		
合计	-1,051,206.47		-7,262,837.94

44、资产处置损益

项目	2020 年	2019 年	2018 年
固定资产处理利得			97,759.16
合计			97,759.16

45、营业外收入

(1) 营业外收入情况

项目	2020 年	2019 年	2018 年
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接收捐赠			
与企业日常经营活动无关的政府补助利得	1,996,800.00	500,000.00	1,300,000.00
违约金、滞纳金利得			350.00
其他利得	1,844.63	114,387.30	550.00
合计	1,998,644.63	614,387.30	1,300,900.00

(2) 计入当期损益的政府补助

详见“附注52、政府补助”明细表。

46、营业外支出

项目	2020 年	2019 年	2018 年	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	587,530.36		235,672.44	587,530.36
其中：固定资产毁损报废损失	587,530.36		235,672.44	587,530.36
无形资产毁损报废损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠	857,982.30	139,368.64	139,033.66	857,982.30
滞纳金、罚款、违约金损失		428,554.64		
其他损失	207,108.74	31,000.00	-	207,108.74

合计	1,652,621.40	598,923.28	374,706.10	1,652,621.40
----	--------------	------------	------------	--------------

47、所得税费用

项目	2020 年	2019 年	2018 年
按税法及相关规定计算的当期所得税	760,755.32	537,488.51	2,187,281.89
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-6,031,777.74	82,631.49	-1,091,804.71
合计	-5,271,022.42	620,120.00	1,095,477.18

续：所得税费用与会计利润的关系

项目	2020 年	2019 年	2018 年
利润总额	-47,542,213.50	24,102,012.50	26,823,824.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	-11,885,553.39	6,025,503.10	5,392,444.29
子公司适用不同税率的影响	4,319,918.22	-4,595,404.90	-6,345,406.17
调整以前期间所得税的影响	756,752.52	51,013.44	-
非应税收入的影响		-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	221,510.32	149,810.20	172,961.54
免税、减计收入及加计扣除	-3,386,293.46	-5,471,352.65	597,789.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-1,296,991.17	-1,107,561.63
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	4,702,643.37	5,757,541.98	2,385,249.89
所得税费用	-5,271,022.42	620,120.00	1,095,477.18

48、现金流量表项目说明

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年	2019 年	2018 年
政府补助	14,224,312.41	5,510,686.87	9,976,860.00
利息收入	650,288.12	526,160.99	259,684.05
代收代付		4,828,501.22	
往来		1,536,000.00	
合计	14,874,600.53	12,401,349.08	10,236,544.05

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年	2019 年	2018 年
付现费用	46,369,032.95	52,616,704.64	63,437,741.10
往来	846,270.22		700,000.00
合计	47,215,303.17	52,616,704.64	64,137,741.10

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年	2019 年	2018 年
电影《DESTINY 镰仓物语》合作结算款		1,002,716.48	
合计		1,002,716.48	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年	2019 年	2018 年
票据贴现	44,846.94	131,222.54	
本期末合并世通传神期末现金余额	963,654.64		
合计	1,008,501.58	131,222.54	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年	2019 年	2018 年
收回保证金	22,387,404.66		300,000.00
信用证融资款项		26,790,000.00	
应收款项融资		23,133,221.15	
未终止确认的银行承兑汇票转让	7,820,000.00	47,365,292.60	
合计	30,207,404.66	97,288,513.75	300,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年	2019 年	2018 年
支付保证金		23,790,000.00	3,000,000.00
支付信用证融资款项	26,790,000.00		
减资退款		1,000,000.00	
支付应收款项融资	24,720,200.00		
合计	51,510,200.00	24,790,000.00	3,000,000.00

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年	2019 年	2018 年
1、将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润	-42,271,191.08	23,481,892.50	25,728,347.45
信用减值损失	20,143,515.85	-465,469.89	
资产减值准备	1,051,206.47		7,262,837.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,255,678.72	5,949,174.19	6,371,638.23
无形资产摊销	12,584,012.87	7,209,367.17	3,634,246.76
长期待摊费用摊销	2,672,082.64	1,973,724.47	510,636.38
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）			97,759.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	587,530.36		235,672.44
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	5,270,269.36	8,569,251.90	6,205,109.94
投资损失（收益以“-”号填列）	327,364.04	202,933.27	-29,441.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,031,777.74	82,631.49	-1,091,804.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,518,330.53	3,047,494.06	-6,182,452.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-42,666,602.06	-41,807,666.99	-163,628,748.54

补充资料	2020 年	2019 年	2018 年
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,646,769.76	-5,953,414.47	18,361,145.22
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-29,949,471.34	2,289,917.70	-102,525,053.81
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			
以固定资产进行长期投资			
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	117,423,804.31	108,163,294.19	132,338,900.43
减：现金的期初余额	108,163,294.19	132,338,900.43	99,786,611.70
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	9,260,510.12	-24,175,606.24	32,552,288.73

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	117,423,804.31	108,163,294.19	132,338,900.43
其中：库存现金	622,633.11	573,224.28	593,375.23
可随时用于支付的银行存款	116,627,685.06	106,896,670.92	131,408,462.00
可随时用于支付的其他货币资金	173,486.14	693,398.99	337,063.20
可用于支付的存放中央银行款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的银行承兑汇票			
三、期末现金及现金等价物余额			
合计	117,423,804.31	108,163,294.19	132,338,900.43

50、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	1,902,595.34	20,000,000.00	3,000,000.00	票据保证金
货币资金	2,500,000.00	6,790,000.00		信用证保证金
应收账款	38,915,833.89	993,749.61	25,088,199.57	应收账款抵押
合计	43,318,429.23	27,783,749.61	28,088,199.57	

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
货币资金			
其中：美元(以新币列示)	12,134.42	53,700.92	116,650.70
新加坡元	35,259.98	90,580.53	40,473.24

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款			
其中：新加坡元	172,264.52	180,553.42	175,023.38
其他应收款			
其中：新加坡元	8,352.12	10,026.79	9,550.24
其他应付款			
其中：新加坡元	438,174.40	373,210.20	299,683.77

(2) 境外经营实体说明

本公司境外经营实体主要是 TRANSN INTERNATIONAL SINGAPORE PTE.,LTD。TRANSN INTERNATIONAL SINGAPORE PTE.,LTD 注册地为新加坡。TRANSN INTERNATIONAL SINGAPORE PTE.,LTD 因主要业务结算使用新加坡元而采用新加坡元为记账本位币。

52、政府补助

项目	2020 年	2019 年	2018 年	列报项目	与资产
专利申请补助	700,000.00		8,000.00	其他收益	与收益相关
高企认定补贴		30,000.00	50,000.00	其他收益	与收益相关
东湖高新区 2020 年数字经济政策（互联网+、人工智能）奖励补贴	2,051,000.00			其他收益	与收益相关
小规模纳税减免	19,340.86			其他收益	与收益相关
技术转移和成果转化奖励专项资金	40,000.00			其他收益	与收益相关
东湖高新区 2019-2020 年华为云专项补贴	166,140.00			其他收益	与收益相关
北京海淀文创项目资金补助			700,000.00	其他收益	与收益相关
北京市智慧中关村试点项目资金补助			610,000.00	其他收益	与收益相关
增值税即征即退	994,745.72			其他收益	与收益相关
东湖新技术开发区疫情防控、公共事业运行、群众生活必须就业补贴	197,756.75			其他收益	与收益相关
北京知识产权服务业协会补助			12,000.00	其他收益	与收益相关
基于云翻译的影视文化译制服务平台递延收益		400,000.00	794,727.25	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	266,229.78	24,114.87	327,178.47	其他收益	与收益相关
湖北省扶持文化产业示范园区及基地专项资金		150,000.00	150,000.00	其他收益	与收益相关
文化和科技融合专项			1,127,000.00	其他收益	与收益相关
知识产权转化资金			170,000.00	其他收益	与收益相关
培育企业补贴			100,000.00	其他收益	与收益相关
专项申请资助			112,500.00	其他收益	与收益相关
贯标认证资助			50,000.00	其他收益	与收益相关
研发投入补贴			100,000.00	其他收益	与收益相关
科技创新平台	52,000.00		700,000.00	其他收益	与收益相关
文化产业扶持资金	2,160,000.00		1,000,000.00	其他收益	与收益相关
企业创新项目		1,548,800.00	1,502,100.00	其他收益	与收益相关
科技创业法律中介费用补贴		24,000.00	18,000.00	其他收益	与收益相关
服务贸易资金	1,147,900.00	100,000.00	1,150,000.00	其他收益	与收益相关
2016 年省研发投入后补助区配套			100,000.00	其他收益	与收益相关
信用评级补贴	9,000.00	4,000.00		其他收益	与收益相关

项目	2020 年	2019 年	2018 年	列报项目	与资产
中国发明专利授权资助款项	637,300.00	90,000.00		其他收益	与收益相关
3551 入选企业资助资金	300,000.00	300,000.00		其他收益	与收益相关
武汉市科学技术局 2016 年度知识产权专利资助		30,000.00		其他收益	与收益相关
服务业加计抵减	2,163,755.60	995,358.07		其他收益	与收益相关
全国制造业单项冠军及隐形冠军企业奖励		100,000.00		其他收益	与收益相关
知识产权专项资助资金	200,000.00	292,000.00		其他收益	与收益相关
2018-2019 年度东湖高新区境外参展补贴项目		24,836.00		其他收益	与收益相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局财政零余额账户(服务业“小进规”)	50,000.00	50,000.00		其他收益	与收益相关
北京市商务局政府补助		30,496.00		其他收益	与收益相关
北京市国有文化资产监督管理办公室政府补助	85,032.00	139,280.00		其他收益	与收益相关
个税返还	117,992.42	38,053.19		其他收益	与收益相关
年度互联网和优秀企业奖			300,000.00	营业外收入	与收益相关
企业驰名商标奖励			1,000,000.00	营业外收入	与收益相关
上市奖励、金种子补贴	1,992,400.00			营业外收入	与收益相关
党组织工作活动经费	4400.00			营业外收入	与收益相关
武汉市地方金融工作局上市分阶段报辅奖励		500,000.00		营业外收入	与收益相关
质押贷款贴息			346,656.00	财务费用	与收益相关
专利权商标权质押贷款贴息	402,300.00	326,000.00	430,000.00	财务费用	与收益相关
贷款贴息			138,260.00	财务费用	与收益相关
疫情防控优惠贷款贴息	454,465.00			财务费用	与收益相关
保证保险保费补贴	307,300.00	54,440.00		财务费用	与收益相关
东湖新技术开发区管委会信用贷款贴息保证保险补贴		261,140.00		财务费用	与收益相关
武汉市科学技术局/武科 2019-70 号科保贷补贴		200,000.00		财务费用	与收益相关
合计	14,519,058.13	5,712,518.13	10,996,421.72		

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、其他原因的合并范围变动

公司名称	2020 年	2019 年度	2018 年度	备注
传神联合(北京)信息技术有限公司	是	是	是	
语联网(武汉)信息技术有限公司	是	是	是	
上海传神翻译服务有限公司	是	是	是	
济南传神信息技术有限公司	是	是	是	
武汉高领资源股权投资管理合伙企业(有限合伙)	是	是	是	注 1
武汉遂意语联网网络科技有限公司	是	是	是	注 2

公司名称	2020 年	2019 年度	2018 年度	备注
传神联合（武汉）信息技术有限公司	否	是	是	注 3
TRANSN INTERNATIONAL SINGAPORE PTE.,LTD	是	是	是	注 4
湖北省语联网多语信息工程研究中心	是	是	是	注 5
天外传神多语港（天津）科技有限公司	是	是	是	注 6
北京语智华策信息技术有限公司	否	是	是	注 7
传语互联（武汉）信息技术有限公司	是	是	是	注 8
世通传神（武汉）信息技术有限公司	是	是		注 9
南京传神信息技术有限公司	否	是	是	注 10
海南传神语联数字科技有限公司	否			注 11

备注 1、公司与自然人王文召共同出资武汉高领资源股权投资管理合伙企业（有限合伙），注册资本为 1,600 万元人民币，公司持股比例 62.50%，2016 年 5 月 11 日，新设合资公司办理完成设立登记手续，并在武汉市工商行政管理局领取了《营业执照》，截止 2018 年 12 月 31 日已投入注册资本 1,000 万元。本期间将武汉高领资源股权投资管理合伙企业（有限合伙）纳入合并范围。

备注 2、2016 年 10 月 25 日设立子公司北京炉火语联信息技术有限公司后改名武汉遂意语联网网络科技有限公司，注册资金 211.2 万元。本期间纳入合并范围。

备注 3、本公司全资二级子公司传神联合（北京）信息技术有限公司于 2016 年 7 月 17 日设立了传神联合（武汉）信息技术有限公司，注册资金人民币 500 万元，2019 年 8 月 19 日核准注销，2016 年 7 月至 2019 年 8 月纳入合并范围。

备注 4、本公司于 2016 年 6 月 29 日设立了 TRANSN INTERNATIONAL SINGAPORE PTE.,LTD，注册资金 1.00 万美元，2016 年 8 月 26 日，增资到 20.00 万美元，2018 年增资到 45.00 万美元。本期间纳入合并范围。

备注 5、本公司全资子公司二级公司语联网（武汉）信息技术有限公司于 2016 年 11 月 07 日设立了湖北省语联网多语信息工程研究中心，开办资金为人民币 50 万元。根据湖北省语联网多语信息工程研究中心的章程规定，本公司能实际控制其经营管理，本期间纳入合并范围。

备注 6、本公司于 2017 年 1 月 19 日投资设立天外传神多语港（天津）科技有限公司，注册资金人民币 100 万元，公司持股 90%，2020 年 12 月核销注册，2017 年 1 月至 2020 年 12 月纳入合并范围。

备注 7、本公司于 2017 年 4 月 5 日向北京语智华策信息技术有限公司增资取得 51%股权，实际出资及控制比例为 100%，2019 年 7 月 31 日核准注销，2017 年 4 月至 2019 年 7 月纳入合并范围。

备注 8、2017 年 12 月子公司武汉高领资源股权投资管理合伙企业（有限合伙）收购传语互联（武汉）信息技术有限公司 75%的股权，属于同一控制下企业合并，自传语互联成立时开始合并，本期间纳入合并范围。

备注 9、2019 年 1 月 31 日公司设立子公司世通传神（武汉）信息技术有限公司，注册资本 400 万元，持股比例 60%。2020 年 10 月传神语联网转让所持世通公司 25%的股权，转让后持股比例为 35%。世通公司 2019 年 1 月至 2020 年 10 月纳入合并范围。

备注 10、南京传神信息技术有限公司于 2019 年 2 月 22 日经南京市雨花台区市场监督管理局核准注销。2016 年-2019 年 2 月纳入合并范围。

备注 11、2020 年 8 月，公司投资设立子公司海南传神语联数字科技有限公司。截至 2020 年 12 月 31 日，该公司尚未经营，未纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
传神联合（北京）信息技术有限公司	北京	北京	语言服务	100.00		投资设立
语联网（武汉）信息技术有限公司	武汉	武汉	语言服务	90.00		投资设立
南京传神信息技术有限公司	南京	南京	语言服务		100.00	收购
上海传神翻译服务有限公司	上海	上海	语言服务		100.00	投资设立
济南传神信息技术有限公司	济南	济南	语言服务		100.00	投资设立
武汉遂意语联网网络科技有限公司	武汉	武汉	语言服务	100.00		投资设立
传神联合（武汉）信息技术有限公司	武汉	武汉	语言服务		100.00	投资设立
TRANSN INTERNATIONAL SINGAPORE PTE.,LTD	新加坡	新加坡	语言服务	100.00		投资设立
湖北省语联网多语信息工程研究中心	武汉	武汉	课题研究及技术开发		100.00	投资设立
天外传神多语港（天津）科技有限公司	天津	天津	语言服务	90.00		投资设立
北京语智华策信息技术有限公司	北京	北京	语言服务	100.00		收购
武汉高领资源股权投资管理合伙企业（有限合伙）	武汉	武汉	股权投资	66.67		投资设立
传语互联（武汉）信息技术有限公司	武汉	武汉	语言服务		75.00	收购
世通传神（武汉）信息技术有限公司	武汉	武汉	计算机服务及翻译	60.00		投资设立
海南传神语联数字科技有限公司	海南	海南	计算机软硬件及辅助设备批发	100.00		投资设立

2020 年 12 月 25 日嘉兴祥来投资合伙企业（有限合伙）向子公司语联网(武汉)信息技术有限公司增资 5000 万元，取得语联网(武汉)信息技术有限公司 10%股权，增资完成后，本公司持有语联网(武汉)信息技术有限公司 90%股权。

2、重要的非全资子公司

无

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天地传神（北京）文化传媒有限公司	北京	北京	文化服务	50.00		权益法

2、重要合营企业的主要财务信息

项目	天地传神（北京）文化传媒有限公司		
	2020年12月31日 /2020年	2019年12月31日/2019 年	2018年12月31日 /2018年
流动资产	1,109,582.57	1,180,239.12	1,308,448.03
非流动资产	63,475.00	69,380.80	69,380.80
资产合计	1,173,057.57	1,249,619.92	1,377,828.83
流动负债	-24,842.27	-18,181.63	-5,528.08
非流动负债			
负债合计	-24,842.27	-18,181.63	-5,528.08
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	1,197,899.84	1,267,801.55	1,383,356.91
按持股比例计算的净资产份额	598,949.92	633,900.78	691,678.46
调整事项	950,000.00	950,000.00	950,000.00
--商誉	950,000.00	950,000.00	950,000.00
--内部交易未实现利润			
--其他			
对联营企业权益投资的账面价值	1,548,949.92	1,583,900.78	1,641,678.46
营业收入	316,170.78	372,344.97	679,067.66
净利润	-69,901.71	-115,555.36	148,832.36
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-69,901.71	-115,555.36	148,832.36
本期收到的来自联营企业的股利			

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2020年12月31日 /2020年	2019年12月31日 /2019年	2018年12月31日 /2018年
联营企业			
北京真译智慧科技有限公司	2,397,918.50	2,347,724.20	2,361,654.46
百域联达（北京）信息技术有限公司	92,639.31	92,639.31	92,642.10
世通传神（武汉）信息技术有限公司	539,497.67		
中成信合国际会展（北京）有限公司	405,836.15		

投资账面价值合计	3,435,891.63	2,440,363.51	2,454,296.56
下列各项按持股比例计算的合计数			
净利润	-117,402.55	-13,933.05	-44,974.44
其他综合收益			
综合收益总额	-117,402.55	-13,933.05	-44,974.44

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。

本公司与金融工具相关的风险主要体现在以下几个方面：

（一）市场风险

1、外汇风险

公司经营活动主要在国内进行，结算货币全部为人民币，因此不存在外汇风险。

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（二）信用风险

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，本公司制定《应收账款管理制度》等一系列内控制度，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。此外，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。

（三）流动风险

管理流动风险时，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。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

1、截止 2020 年 12 月 31 日

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1、应收款项融资		73,184,365.43		73,184,365.43
2、其他权益工具投资		366,591.61	1,675,293.83	2,041,885.44
持续以公允价值计量的资产总额		73,550,957.04	1,675,293.83	75,226,250.87

2、截止 2019 年 12 月 31 日

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1、应收款项融资		4,463,749.61		4,463,749.61
2、其他权益工具投资			2,057,675.86	2,057,675.86
持续以公允价值计量的资产总额		4,463,749.61	2,057,675.86	6,521,425.47

（二）持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司持有的应收款项融资主要为应收票据其剩余期限较短，不超过 6 个月，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，因此可以近似认为该等应收款项融资的期末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额，即公允价值基本等于摊余成本；公司应收票据融资的应收票据均为信用等级高的银行票据，几乎无信用风险，其摊余价值即为账面价值，公司持有的应收款项融资公允价值变动因素对其期末计量的影响不重大。

公司其他权益工具投资中杭州昴宿星科技有限公司因公司是轻资产公司，投资金额较小，按杭州昴宿星科技有限公司账面价值占所投资的比例确认公允价值。

（三）持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司持有的其他权益工具投资无法获得相同或类似资产可比市场交易价格的，以历史成本为依据确定公允价值。

十、关联方及关联交易

（一）本公司股东情况

股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表（负责人）	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	注册号(或登记证号)
武汉市龙腾传神投资管理有限公司	控股股东	有限责任公司	武汉	何恩培	项目投资，投资管理	人民币 800 万元	25.3	25.3	91420100333526414J

武汉市龙腾传神投资管理有限公司为本公司的控股股东，公司股东何恩培、何战涛、石鑫报告期为一致行动人，也是本公司的实际控制人。

（二）本公司二级公司情况

公司全称	公司类型	企业类型	注册地	法人代表（负责人）	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）	组织机构代码（或注册号）
语联网（武汉）信息技术有限公司	控股子公司	有限责任公司（法人独资）	武汉	何恩培	语言服务	5,555.56 万元	90.00	90.00	914201006695305722
TRANSN INTERNATIONAL SINGAPORE PTE.,LTD	全资子公司	有限责任公司	新加坡	石鑫	语言服务	45 万美元	100.00	100.00	201617704D
武汉遂意语联网科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	武汉	何恩培	语言服务	211.2 万元	100.00	100.00	91110108MA0091LC05
传神联合（北京）信息技术有限公司	全资子公司	有限责任公司（外商投资企业法人独资）	北京	何恩培	语言服务	5,000 万元	100.00	100.00	91110108771592235A
天外传神多语港（天津）科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	天津	傅强	语言服务	100 万元	90.00	90.00	91120103MA05MQAP0K
北京语智华策信息技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	石鑫	语言服务	20.4081 万元	100.00	100.00	91110108MA00CA7A64
武汉高领资源股权投资管理合伙企业（有限合伙）	控股子公司	有限合伙	武汉	王文召	股权投资	1,600 万元	66.67	66.67	91420100MA4KMB15K
世通传神（武汉）信息技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	武汉	欧阳金波	计算机服务及翻译	400 万元	60.00	60.00	91420111MA4K2Y4X1N

（三）本公司三级公司情况

公司全称	公司类型	企业类型	注册地	法人代表（负责人）	业务性质	注册资本	间接持股比例（%）	表决权比例（%）	组织机构代码（或注册号）
济南传神信息技术有限公司	全资子公司	有限责任公司（法人独资）	济南	石鑫	语言服务	100 万元	100.00	100.00	91370100575574195E
上海传神翻译服务有限公司	全资子公司	有限责任公司（法人独资）	上海	石鑫	语言服务	500 万元	100.00	100.00	9131011067626505XY
传神联合	控股子	有限责	武汉	石鑫	语言服	500 万元	100.00	100.00	91420100MA4KN46QXL

公司全称	公司类型	企业类型	注册地	法人代表(负责人)	业务性质	注册资本	间接持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码(或注册号)
(武汉)信息技术有限公司	公司	任(法人独资)			务				
湖北省语联网多语信息工程研究中心	全资子公司	民办非企业单位	武汉	何征宇	课题研究及技术开发	50 万元	100.00	100.00	民证字第 52420000MJH2368147 号
传语互联(武汉)信息技术有限公司	控股	有限责任	武汉	何恩培	语言服务	800 万元	75.00	75.00	91420100MA4KPF0K34

(四) 本公司合营和联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天地传神(北京)文化传媒有限公司	北京	北京	文化服务		50.00	权益法
北京真译智慧科技有限公司	北京	北京	技术开发技术推广		20.01	权益法
百域联达(北京)信息技术有限公司	北京	北京	技术开发技术推广		35.00	权益法
中成信合国际会展(北京)有限公司	北京	北京	会议会展服务		33.33	权益法
世通传神(武汉)信息技术有限公司	武汉	武汉	计算机服务及翻译		35	权益法
LINGOLET INC.	美国	美国	翻译业务		25.25	权益法

(五) 本公司的其他关联情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
八方传神数码科技(武汉)有限公司	本公司实际控制人控股的公司
网来云商信息技术(武汉)有限公司	本公司实际控制人控股的公司
石鑫	公司实际控制人
朗新云商科技有限公司	公司 5%以上股东的实际控制人控制的公司
朗新科技集团股份有限公司	公司 5%以上股东的实际控制人控制的公司
易视星空科技无锡有限公司	公司 5%以上股东的实际控制人控制的公司

(六) 关联交易情况

1、报告期关联采购商品及接受劳务情况

关联方	关联交易内容	定价原则	2020 年	2019 年	2018 年
天地传神(北京)文化传媒有限公司	语言服务	市场价	316,170.78	432,285.45	505,234.58
北京真译智慧科技有限公司	语言服务	市场价		155,400.00	
易视星空科技无锡有限公司	硬件	市场价	17,782,851.90		

合计			18,099,022.68	587,685.45	505,234.58
----	--	--	---------------	------------	------------

2、报告期关联出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	定价原则	2020 年	2019 年	2018 年
网来云商环球信息技术（武汉）有限公司	口译、影视文化译制、翻译技术产品和服务和方案	市场价		144,755.67	473,453.92
八方传神数码科技（武汉）有限公司	笔译、口译	市场价			1,310,609.40
朗新科技集团股份有限公司	笔译	市场价	6,431.11	124,989.80	
中成信合国际会展(北京)有限公司	口译，翻译技术产品和服务和方案	市场价	142,294.80	249,944.34	
世通传神（武汉）信息技术有限公司	笔译、口译、影化文化译制	市场价	47,945.05		
LINGOLET INC.	软硬件	市场价	1,565,548.78		
合计			1,762,219.74	519,689.81	1,784,063.32

3、关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	2020 年	2019 年	2018 年
网来云商环球信息技术（武汉）有限公司	房租	198,449.94	132,299.96	

4、报告期关联担保

2019 年 3 月 22 日，经第二届董事会第十次会议审议通过，公司全资子公司语联网（武汉）信息技术有限公司向招商银行股份有限公司武汉分行申请授信贷款，总金额不超过 3,000.00 万元人民币，期限一年，公司、何恩培先生、石鑫先生、何战涛先生为本次授信承担连带责任担保，公司全资子公司语联网（武汉）信息技术有限公司以其 2018 年 1 月至 2022 年 9 月期间，与重要客户签署的 2018、2019 年商务合同项下因销售货物或提供服务产生的全部应收账款（包括但不限于已发生的及将要发生的）质押给招商银行股份有限公司武汉分行，金额不超过 3,000.00 万元。

2019 年 10 月 30 日，经第二届董事会第二十次会议审议通过，公司向汉口银行股份有限公司科技金融服务中心申请综合授信，用于流动资金周转。申请的授信额度净敞口为人民币 2,000.00 万元，业务品种包括：流动资金贷款、国内信用证、国内信用证议付等，上述业务品种敞口额度可以相互调剂使用，授信项下业务不再另行出具决议，授信期限一年。公司全资子公司传神联合（北京）信息技术有限公司、语联网（武汉）信息技术有限公司、上海传神翻译服务有限公司和公司控股股东武汉市龙腾传神投资管理有限公司为本次授信提供连带责任保证担保，何恩培先生及其配偶、石鑫先生及其配偶、何战涛先生及其配偶为本次授信承担连带责任保证担保。

2019 年 12 月 5 日，经第二届董事会第二十一次会议审议通过，公司向中国民生银行股份有限公司武汉分行申请综合授信，用于流动资金周转。申请的综合授信额度为人民币 3,000.00 万元，业务品种包括流动资金贷款、银行承兑汇票、国内信用证，上述业务品种授信额度可以相互调剂使用，授信项下业务不再另行出具决议，授信期限一年。公司全资子公司语联网（武汉）信息技术有限公司，

实际控制人何恩培先生及其配偶、石鑫先生及其配偶、何战涛先生及其配偶为本次授信承担连带责任保证担保；公司及关联公司以对重要客户 2019 年及未来三年应收账款做质押担保。

2020 年 9 月 16 日，经第二届董事会第二十九次会议审议通过，公司向农村商业银行光谷分行申请综合授信，用于流动资金周转，额度不超过 1,000.00 万元人民币，期限一年，授信的利率等条件由语联网（武汉）信息技术有限公司与银行协商确定。公司以及公司全资子公司语联网（武汉）信息技术有限公司以其合法拥有的专利权为本次授信提供质押担保，公司以及公司全资子公司传神联合（北京）信息技术有限公司为本次授信提供连带责任保证担保，何恩培先生为本次授信承担个人连带责任保证担保。

5、关联方投资

关联方	关联交易内容	2020 年	2019 年	2018 年
朗新云商科技有限公司	投资高领公司			4,000,000.00
合计				4,000,000.00

（七）关联方应收应付款项

核算科目	关联方	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款	北京语联炉火信息技术有限公司			820,000.00
其他应收款	石鑫			500,000.00
其他应收款	百域联达（北京）信息技术有限公司			16,000.00
其他应收款	网来云商环球信息技术（武汉）有限公司			200,000.00
应收账款	世通传神（武汉）信息技术有限公司	122,626.31		
应收账款	中成信合国际会展（北京）有限公司	213,693.00	264,941.00	
应付账款	天地传神（北京）文化传媒有限公司	45,773.70	45,773.70	95,773.76

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

2、或有事项

无

3、诉讼事项

无

十二、资产负债表日后事项

无

十三、其他重要事项

传神语联网公司 2017 年-2019 年度会计差错更正事项说明如下：

1、2020 年 6 月 11 日，传神语联网公司第二届董事会第二十四次会议审议通过《关于对会计差错进行更正的议案》，公司根据董事会决议，对相关重大会计差错事项进行了调整：

《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（2017 年修订）第七条规定：“企业在发生金融资产转移时，应当评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）企业转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，应当终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）企业保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，应当继续确认该金融资产。

公司根据信用风险及延期付款风险的大小，将应收票据分为两类：一类是由国有四大银行、上市股份银行及信用评级为 AAA 的等信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票，其信用风险和延期付款风险很小，相关的主要风险是利率风险，综合判断认为极小，该类票据转让、背书或贴现时已转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，可以终止确认金融资产；另一类是由除上述银行之外的信用等级不高的银行承兑的汇票或由企业承兑的商业承兑汇票，此类票据有一定的信用风险和延期付款风险，票据背书或贴现相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移时，不予终止确认。

因以上会计政策变更，在报告期末将原已终止确认但按当前标准不能终止确认的票据背书金额重新转回，并计入“应付账款”，将已贴现或转让的票据金额计入“其他流动负债”，在现金流量表中将报告期末终止确认的票据贴现扣除贴现息后的净额计入“收到其他与筹资活动有关的现金”。公司将风险较小的银行票据作为应收款项融资科目管理，相关的贴现利息计入“投资收益”，在现金流量表中计入“支付其他与投资活动有关的现金”等项目。

公司根据以上会计政策对 2018 年、2019 年财务报表调整如下：

单位：元

科目名称	2019 年 12 月 31 日/2019 年			2018 年 12 月 31 日/2018 年		
	调整前	调整后	调整数	调整前	调整后	调整数
应收票据	2,202,323.53	14,628,604.53	12,426,281.00	65,646,917.15	70,261,288.65	4,614,371.50
应收款项融资	10,843,749.61	4,463,749.61	-6,380,000.00			
资产总额	658,096,497.98	664,142,778.98	6,046,281.00	619,240,703.68	623,855,075.18	4,614,371.50
应付账款	20,700,005.90	20,800,005.90	100,000.00	17,138,059.85	21,752,431.35	4,614,371.50
其他流动负债	51,510,200.00	57,456,481.00	5,946,281.00			-
负债总额	203,717,937.19	209,764,218.19	6,046,281.00	211,941,592.52	216,555,964.02	4,614,371.50
所有者权益合计	454,378,560.79	454,378,560.79	-	407,299,111.16	407,299,111.16	-

科目名称	2019 年 12 月 31 日/2019 年			2018 年 12 月 31 日/2018 年		
	调整前	调整后	调整数	调整前	调整后	调整数
财务费用	8,058,988.32	7,927,765.78	-131,222.54			
投资收益	-71,710.73	-202,933.27	-131,222.54			
净利润	45,298,602.48	45,298,602.48	-			
销售商品、提供劳务收到的现金	397,822,690.44	350,006,409.44	-47,816,281.00			
支付其他与经营活动有关的现金	50,044,702.40	49,462,491.46	-582,210.94			
经营活动产生的现金流量净额	85,411,703.24	38,177,633.18	-47,234,070.06			
支付其他与投资活动有关的现金	-	131,222.54	131,222.54			
投资活动产生的现金流量净额	-69,438,304.18	-69,569,526.72	-131,222.54			
收到其他与筹资活动有关的现金	49,923,221.15	97,288,513.75	47,365,292.60			
筹资活动产生的现金流量净额	-40,362,626.20	7,002,666.40	47,365,292.60			
现金及现金等价物净增加额	-24,175,606.24	-24,175,606.24	-			

2、2020 年 7 月 24 日，传神语联网公司第二届董事会第二十五次会议审议通过《关于对会计差错进行更正的议案》，公司根据董事会决议，对 2017 年-2019 年财务报表进行了调整。

公司根据《企业会计准则第6号——无形资产》，并结合资本化研发项目的实际情况，对报告期内各资本化研发项目是否符合研发支出资本化规定、无形资产确认条件等进行判断，公司将符合无形资产条件的开发支出确认为无形资产。在科创板审核期间，公司结合审核情况，参照同行业研发费用处理情况，基于对研发费用资本化更谨慎的处理原则，对2017年、2018年和2019年各期已资本化的研发项目全部做费用化处理，公司采用了追溯重述法进行了更正。此项调整不属于会计基础薄弱、内控不完善、未取得必要的原始资料、审计疏漏等原因所致，对上述财务报表的调整，传神语联网公司不存在会计基础工作薄弱和内控缺失，相关更正信息已恰当披露。

上述追溯调整后，相应调减 2019 年留存收益 76,529,706.92 元、调减 2019 年度归属于母公司股东的净利润 21,816,709.98 元、调减 2018 年度归属于母公司股东的净利润 28,693,370.68 元，调减 2017 年度归属于母公司股东的净利润 26,019,626.26 元。

(1) 上述调整事项对传神语联公司2019年度财务报表的影响

单位：元

项目	调整前	调整后	调整数
存货	5,631,292.67	5,164,596.32	-466,696.35
其他流动资产	3,242,793.39	10,784,869.30	7,542,075.91
无形资产	119,961,288.39	35,159,042.65	-84,802,245.74
资产总计	664,142,778.98	586,415,912.80	-77,726,866.18
应交税费	11,050,874.88	9,853,715.62	-1,197,159.26
负债合计	209,764,218.19	208,567,058.93	-1,197,159.26
盈余公积	1,572,175.95	692,725.99	-879,449.96
未分配利润	98,717,726.53	23,067,469.57	-75,650,256.96
归属于母公司所有者权益合计	452,008,464.61	375,478,757.69	-76,529,706.92
所有者权益合计	454,378,560.79	377,848,853.87	-76,529,706.92
营业成本	196,576,637.45	193,008,226.98	-3,568,410.47
销售费用	51,742,568.64	49,189,836.04	-2,552,732.60
管理费用	50,946,323.25	47,362,591.84	-3,583,731.41
研发费用	19,700,960.15	57,255,940.84	37,554,980.69
所得税费用	6,653,516.23	620,120.00	-6,033,396.23
净利润	45,298,602.48	23,481,892.50	-21,816,709.98
归属于母公司股东的净利润	47,201,693.49	25,384,983.51	-21,816,709.98
购买商品、接受劳务支付的现金	140,818,010.93	153,096,179.06	12,278,168.13
支付给职工以及为职工支付的现金	102,114,304.47	122,569,638.64	20,455,334.17
支付其他与经营活动有关的现金	49,462,491.46	52,616,704.64	3,154,213.18
经营活动产生的现金流量净额	38,177,633.18	2,289,917.70	-35,887,715.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	67,605,936.56	31,718,221.08	-35,887,715.48
投资活动产生的现金流量净额	-69,569,526.72	-33,681,811.24	35,887,715.48

(2) 上述调整事项对传神语联公司2018度财务报表的影响

单位：元

项目	调整前	调整后	调整数
存货	9,611,320.22	8,212,090.38	-1,399,229.84
其他流动资产	2,952,846.27	2,952,846.27	-
无形资产	71,267,123.36	15,247,517.32	-56,019,606.04
资产总计	623,855,075.18	566,436,239.30	-57,418,835.88
应交税费	23,983,009.44	21,277,170.50	-2,705,838.94
负债合计	216,555,964.02	213,850,125.08	-2,705,838.94
盈余公积	-	-	-
未分配利润	50,233,739.77	-4,479,257.17	-54,712,996.94
归属于母公司所有者权益合计	402,208,242.31	347,495,245.37	-54,712,996.94
所有者权益合计	407,299,111.16	352,586,114.22	-54,712,996.94
营业成本	174,327,010.37	172,772,007.51	-1,555,002.86
销售费用	53,771,347.03	53,717,814.55	-53,532.48
管理费用	47,987,558.55	47,727,098.11	-260,460.44
研发费用	18,121,968.93	49,809,280.74	31,687,311.81
所得税费用	2,220,422.53	1,095,477.18	-1,124,945.35
净利润	54,421,718.13	25,728,347.45	-28,693,370.68

项目	调整前	调整后	调整数
归属于母公司股东的净利润	54,459,312.95	25,765,942.27	-28,693,370.68
购买商品、接受劳务支付的现金	130,881,467.63	145,522,261.54	14,640,793.91
支付给职工以及为职工支付的现金	112,116,829.45	128,132,943.87	16,016,114.42
支付其他与经营活动有关的现金	60,464,120.28	64,137,741.10	3,673,620.82
经营活动产生的现金流量净额	-68,194,524.66	-102,525,053.81	-34,330,529.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,275,275.23	16,944,746.08	-34,330,529.15
投资活动产生的现金流量净额	-59,329,329.39	-24,998,800.24	34,330,529.15

十四、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

项目	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项评估计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	114,997,084.12	100	23,142,786.85	20.12	91,854,297.27
其中：账龄分析组合	114,997,084.12	100	23,142,786.85	20.12	91,854,297.27
合计	114,997,084.12	100	23,142,786.85	20.12	91,854,297.27

续：

项目	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项评估计提预期信用损失的应收账款		-			-
按组合计提预期信用损失的应收账款	98,487,983.08	100	4,725,140.16	4.80	93,762,842.92
其中：账龄分析组合	98,487,983.08	100	4,725,140.16	4.80	93,762,842.92
合计	98,487,983.08	100	4,725,140.16	4.80	93,762,842.92

续：

项目	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,153,406.11	100.00	2,628,671.60	5.57	44,524,734.51
其中：组合 1：账龄	47,153,406.11	100.00	2,628,671.60	5.57	44,524,734.51

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					-
合计	47,153,406.11	100.00	2,628,671.60	5.57	44,524,734.51

续：组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	金额	预期信用损失	预期信用损失率(%)	金额	预期信用损失	预期信用损失率(%)
1 年以内	50,500,208.62	1,451,444.31	2.87	57,381,446.13	1,847,682.57	3.22
1 年至 2 年	37,203,265.83	2,585,815.77	6.95	41,106,536.95	2,877,457.59	7.00
2 年至 3 年	27,293,609.67	19,105,526.77	70.00			
3 年至 4 年						
4 年至 5 年						
5 年以上						
合计	114,997,084.12	23,142,786.85	20.12	98,487,983.08	4,725,140.16	4.80

续：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	41,733,380.34	2,086,669.02	5
1 年至 2 年	5,420,025.77	542,002.58	10.00
2 年至 3 年			
3 年至 4 年			
4 年至 5 年			
5 年以上			
合计	47,153,406.11	2,628,671.60	5.57

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年计提应收账款坏账准备金额为18,417,646.69元。

2019年计提应收账款坏账准备金额为2,821,304.38元。

2018年计提应收账款坏账准备金额为2,170,849.45元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

1) 截至2020年12月31日

单位名称	金额	占期末余额比例%	预期信用损失
心动网络股份有限公司	8,414,246.31	7.32	241,836.82
深圳市国电科技通信有限公司	5,901,624.00	5.13	169,620.66
北京爱奇艺科技有限公司	5,688,697.47	4.95	163,500.86
中央电视台	2,712,926.89	2.36	188,562.19
一汽—大众汽车有限公司	2,011,567.84	1.75	139,814.17
合计	24,729,062.51	21.51	903,334.70

2) 截至2019年12月31日

单位名称	金额	占期末余额比例%	预期信用损失
中央电视台	2,712,926.89	2.75	187,296.68
一汽-大众汽车有限公司	2,011,567.84	2.04	136,404.04
四川一汽丰田汽车有限公司长春丰越公司	1,890,355.25	1.92	83,103.54
中国铝业股份有限公司	1,606,255.29	1.63	18,940.16
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	1,556,926.96	1.58	108,984.89
合计	9,778,032.23	9.92	534,729.31

3) 截至2018年12月31日

单位名称	金额	占期末余额比例%	坏账准备期末余额
中央电视台	2,643,926.89	5.61	132,196.34
阿里巴巴(中国)有限公司	1,556,926.96	3.30	77,846.35
东风汽车股份有限公司	1,091,449.46	2.31	54,572.47
网易(杭州)网络有限公司	1,063,637.46	2.26	53,181.87
上海尼康精机有限公司	1,001,267.96	2.12	50,063.40
合计	7,357,208.73	15.60	367,860.43

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

项目	2020年12月31日余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项评估计提预期信用损失的其他应收款项					-
按组合计提预期信用损失的其他应收款项	264,305,445.19	100.00	5,879,229.44	2.23	258,426,215.75
其中：账龄分析组合	263,315,051.69	99.63	5,879,229.44	2.23	257,435,822.25
押金、保证金组合	990,393.50	0.37			990,393.50
合计	264,305,445.19	100.00	5,879,229.44	2.23	258,426,215.75

续：

项目	2019年12月31日余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项评估计提预期信用损失的其他应收款项		-			-
按组合计提预期信用损失的其他应收款项	174,654,211.45	100.00	535,679.44	0.31	174,118,532.01
其中：账龄分析组合	173,463,288.56	99.32	535,679.44	0.31	172,927,609.12

押金、保证金组合	1,190,922.89	0.68			1,190,922.89
合计	174,654,211.45	100.00	535,679.44	0.31	174,118,532.01

续:

项目	2018 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款		-			-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	201,180,300.32	100.00	10,053,575.85	5.00	191,126,724.47
其中：账龄分析组合	200,074,627.43	99.45	10,053,575.85	5.02	190,021,051.58
押金、保证金组合	1,105,672.89	0.55			1,105,672.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	201,180,300.32	100.00	10,053,575.85	5.00	191,126,724.47

续: 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2020 年 12 月 31 日余额			2019 年 12 月 31 日余额		
	金 额	预期信用损失	预期信用损失率 (%)	金 额	预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1 年以内	263,315,051.69	5,879,229.44	2.23	173,463,288.56	535,679.44	0.31
1 年至 2 年						
2 年至 3 年						
3 年至 4 年						
4 年至 5 年						
5 年以上						
合计	263,315,051.69	5,879,229.44	2.23	173,463,288.56	535,679.44	0.31

续:

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	199,077,737.97	9,953,886.90	5.00
1 年至 2 年	996,889.46	99,688.95	10.00
2 年至 3 年	-	-	
3 年至 4 年	-	-	
4 年至 5 年	-	-	
5 年以上	-	-	
合计	200,074,627.43	10,053,575.85	5.02

组合中, 按关联方计提坏账准备的其他应收款:

单位名称	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
------	------------------	------------------

	金 额	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
语联网（武汉）信息技术有限公司	21,709,555.94	484,123.10	2.23	171,698,786.88	532,266.24	0.31
传神联合（北京）信息技术有限公司	20,170.00	449.79	2.23			
TRANSN INTERNATIONAL SINGAPORE PTE., LTD（新加坡传神）	287,826.70	6,418.54	2.23			
天外传神多语港（天津）科技有限公司				172,960.16	536.18	0.31
湖北省语联网多语信息工程研究中心	30,000.00	669.00	2.23			
合计	22,047,552.64	491,660.43	2.23	171,871,747.04	532,802.42	0.31

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
语联网（武汉）信息技术有限公司	158,183,002.64	7,909,150.13	5.00
传神联合（北京）信息技术有限公司	35,203,611.86	1,760,180.59	5.00
上海传神翻译服务有限公司	4,065,663.90	203,283.20	5.00
天外传神多语港（天津）科技有限公司	172,790.16	8,639.51	5.00
武汉遂意语联网网络科技有限公司	1,161,665.16	58,083.26	5.00
合计	198,786,733.72	9,939,336.69	5.00

组合中，保证金不计提坏账

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金	990,393.50	1,190,922.89	1,105,672.89
合计	990,393.50	1,190,922.89	1,105,672.89

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	535,679.44			535,679.44
期初余额在本期重新评估后	535,679.44			535,679.44
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,343,550.00			5,343,550.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2020年12月31日余额	5,879,229.44			5,879,229.44
---------------	--------------	--	--	--------------

续:

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	10,053,575.85			10,053,575.85
期初余额在本期重新评估后	3,086,148.95			3,086,148.95
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	2,550,469.51			2,550,469.51
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	535,679.44			535,679.44

2018年其他应收款坏账准备计提金额为1,565,751.53元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金	990,393.50	1,190,922.89	1,105,672.89
备用金		61,239.39	
代收代付暂付款	102,807.59	132,066.13	27,724.25
单位往来款项	263,212,244.10	173,269,983.04	200,046,903.18
合计	264,305,445.19	174,654,211.45	201,180,300.32

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

1) 截至2020年12月31日

单位名称	2020年12月31日			
	款项性质	金额	占期末余额比例(%)	预期信用损失
语联网(武汉)信息技术有限公司	内部往来	21,709,555.94	8.21	484,725.27
武汉未来科技城园区资产管理有限公司	押金	854,143.50	0.32	不计提
TRANSN INTERNATIONAL SINGAPORE PTE.,LTD (新加坡传神)	内部往来	287,826.70	0.11	6,426.52
西安翻译学院	保证金	70,850.00	0.03	不计提
方某	代收代付暂付款	45,598.00	0.02	1,018.10
合计		22,967,974.14	8.69	492,169.89

2) 截至2019年12月31日

单位名称	2019年12月31日			
	款项性质	金额	占期末余额比例(%)	预期信用损失
语联网(武汉)信息技术有限公司	单位往来款项	171,698,786.88	98.31	532,266.24
武汉未来科技城园区资产管理有限公司	保证金及押金	854,143.50	0.49	不计提
天外传神多语港(天津)科技有限公司	单位往来款项	172,960.16	0.10	536.18
刘某	保证金及押金	101,529.39	0.06	不计提
个人社保	代收代付暂付款	74,693.95	0.04	231.55
合计		172,902,113.88	99.00	533,033.97

3) 截至2018年12月31日

单位名称	款项性质	金额	占期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
语联网(武汉)信息技术有限公司	单位往来款项	158,383,002.64	78.73	7,919,151.06
传神联合(北京)信息技术有限公司	单位往来款项	35,203,611.86	17.50	1,760,180.80
上海传神信息技术有限公司	单位往来款项	4,065,663.90	2.02	203,283.22
武汉遂意语联网网络科技有限公司	单位往来款项	1,161,665.16	0.58	58,083.26
湖北网商服务中心	代收代付	966,889.46	0.48	96,688.95
合计		199,780,833.02	99.31	10,037,387.29

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细表

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	115,106,694.00	25,000,000.00	90,106,694.00	116,296,694.00	25,000,000.00	91,296,694.00
对联营企业投资	539,497.67		539,497.67			
合计	115,646,191.67	25,000,000.00	90,646,191.67	116,296,694.00	25,000,000.00	91,296,694.00

续:

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	117,196,694.00	25,000,000.00	92,196,694.00
对联营企业投资			-
合计	117,196,694.00	25,000,000.00	92,196,694.00

(2) 对子公司的投资

1) 截至2020年12月31日

被投资单位名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额	在被投资单位持股比例%
传神联合（北京）信息技术有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		25,000,000.00	100
语联网（武汉）信息技术有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00			100
TRANSN INTERNATIONAL SINGAPORE PTE.,LTD	2,994,694.00			2,994,694.00			100
天外传神多语港（天津）科技有限公司	90,000.00	11,382.25	101,382.25	-			90
武汉遂意语联网科技有限公司	2,112,000.00			2,112,000.00			100
武汉高领资源股权投资管理合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00			10,000,000.00			66.67
世通传神（武汉）信息技术有限公司	1,100,000.00		1,100,000.00				60.00
合计	116,296,694.00	11,382.25	1,201,382.25	115,106,694.00	-	25,000,000.00	

1) 截至2019年12月31日

被投资单位名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额	在被投资单位持股比例%
传神联合（北京）信息技术有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		25,000,000.00	100
语联网（武汉）信息技术有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00			100
TRANSN INTERNATIONAL SINGAPORE	2,994,694.00			2,994,694.00			100

被投资单位名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额	在被投资单位持股比例%
PTE.,LTD							
天外传神多语港（天津）科技有限公司	90,000.00			90,000.00			90
北京语智华策信息技术有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00				100
武汉遂意语联网科技有限公司	2,112,000.00			2,112,000.00			100
武汉高领资源股权投资管理合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00			10,000,000.00			66.67
世通传神（武汉）信息技术有限公司		1,100,000.00		1,100,000.00			60.00
合计	117,196,694.00	1,100,000.00	2,000,000.00	116,296,694.00	-	25,000,000.00	

2) 截至2018年12月31日

被投资单位名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额	在被投资单位持股比例%
传神联合（北京）信息技术有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		25,000,000.00	100
语联网（武汉）信息技术有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00			100
TRANSN INTERNATIONAL SINGAPORE PTE.,LTD	1,338,069.00	1,656,625.00		2,994,694.00			100
天外传神多语港（天津）科技有限公司	90,000.00	-		90,000.00			90
北京语智华策信息技术有限公司	1,330,000.00	670,000.00		2,000,000.00			100
武汉遂意语联网科技有限公司	-	2,112,000.00		2,112,000.00			100
武汉高领资源股权投资管理	10,000,000.00	-		10,000,000.00			62.50

被投资单位名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额	在被投资单位持股比例%
合伙企业(有限合伙)							
合计	112,758,069.00	4,438,625.00	-	117,196,694.00	-	25,000,000.00	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	初始投资成本	在被投资单位表决权比例(%)	2019年12月31日	本期增减变动					2020年12月31日
				追加或减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
世通传神(武汉)信息技术有限公司	612,930.67	35			-73,433.00				539,497.67
合计	612,930.67	35.00			-73,433.00				539,497.67

4、营业收入及成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2020年		2019年		2018年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	91,600,120.31	58,129,918.11	91,691,345.80	51,141,549.10	39,372,094.09	20,427,027.41
其他业务						
合计	91,600,120.31	58,129,918.11	91,691,345.80	51,141,549.10	39,372,094.09	20,427,027.41

(2) 主营业务收入分类

项目	2020年		2019年		2018年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
笔译	26,182,586.65	14,313,821.17	43,677,847.85	20,586,209.02	19,117,558.77	8,981,190.33
口译	3,965,039.09	4,144,248.11	19,350,808.18	12,526,203.74	14,409,835.42	8,957,302.67
影视文化译制	30,651,057.71	17,326,653.40	6,156,358.73	2,886,977.72	5,750,360.28	2,424,810.61
翻译技术和解决方案	30,801,436.86	22,345,195.43	22,506,331.04	15,142,158.62	94,339.62	63,723.80
合计	91,600,120.31	58,129,918.11	91,691,345.80	51,141,549.10	39,372,094.09	20,427,027.41

5、投资收益

项目	2020 年	2019 年	2018 年
处置股权投资收益	-475,687.08	-1,154,346.49	
权益法核算的长期股权投资收益	-73,433.00		
其他非流动资产投资收益	-130,163.69		
合计	-679,283.77	-1,154,346.49	

注：其他非流动资产投资收益为电影《DESTINY镰仓物语》投资损失。

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2020 年	2019 年	2018 年
非流动资产处置损益	-587,530.36		-137,913.28
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
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）	13,524,312.41	5,712,518.13	10,996,421.72
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,063,246.41	-484,535.98	-138,133.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目			

项目	2020 年	2019 年	2018 年
所得税影响额	-642,463.51	14,198.39	-216,700.92
少数股东权益影响额	-394.54	-2,268.16	
合计	11,230,677.59	5,239,912.38	10,503,673.86

2、净资产收益率及每股收益

2020 年度	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
归属于公司普通股股东的净利润	-11.82	-0.34	-0.34
扣除非经常性损益后的净利润归属于公司普通股股东的净利润	-14.99	-0.43	-0.43

续：

2019 年	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
归属于公司普通股股东的净利润	7.00	0.20	0.20
扣除非经常性损益后的净利润归属于公司普通股股东的净利润	5.55	0.16	0.16

续：

2018 年	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
归属于公司普通股股东的净利润	10.95	0.22	0.22
扣除非经常性损益后的净利润归属于公司普通股股东的净利润	6.49	0.13	0.13

(以下无正文，为财务报表附注签字页)

财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

签名： 

时间：2021.3.22

主管会计工作负责人：

签名： 

时间：2021.3.22

会计机构负责人：

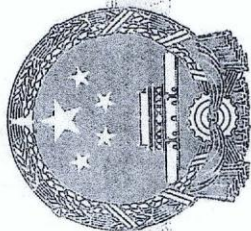
签名： 

时间：2021.3.22

传神语联网网络科技股份有限公司



2021年3月22日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110108089662085K

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



名称 中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张先云

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资减资、清算、资产收购、出售、并购重组等事宜；对企业的财务、会计、税务、法律、经济、管理等事项提供审计、咨询、会计、税务、法律、经济、管理等专项服务；开展经批准的其他经营活动；法律法规允许的其他经营活动；法律法规禁止和限制类的经营活动；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

成立日期 2014年01月02日

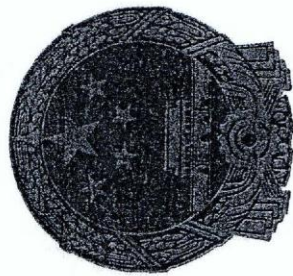
合伙期限 2014年01月02日至长期

主要经营场所 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326



登记机关

2021年02月01日



会计师事务所 执业证书

名称：中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：张先云
主任会计师：
经营场所：北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326



组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11000267
批准执业文号：京财会许可〔2013〕0087号
批准执业日期：2013年12月16日

证书序号：0011978

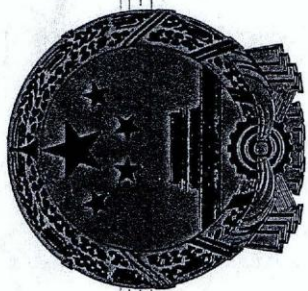
说明

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

发证机关：



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000378

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 张先云



证书号: 20

发证时间: 二〇一一年九月二十五日

证书有效期至: 二〇一二年九月二十五日



姓名 李朝辉
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973 年 05 月 09 日
Date of birth
工作单位 湖北中审会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 422425730509001
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration



北京注册会计师

2007年度年检合格



姓名: 李朝辉
证书编号: 420002693926



证书编号:
No. of Certificate 420002693926

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 03 月 18 日
Date of Issuance /y /m /d



		姓名		肖 媛	
		Full name		Sex	女
出生日期		1970 年 08 月 27 日			
工作单位		武汉三正会计师事务所有限公司			
身份证号码		420102700827146			
Identity card No.		420102700827146			

证书编号:		420100041380	
批准注册协会:		湖北省注册会计师协会	
Authorized Institute of CPAs			
发证日期:		1999 年 10 月 10 日	
Date of Issuance			