



卓思数据

NEEQ : 838244

北京卓思天成数据咨询股份有限公司

MaxInsight Data & Consulting Corp.,Ltd



年度报告

2018

## 公司年度大事记



北京梅赛德斯-奔驰销售服务有限公司在 2018 年度供应商大会上评选出奔驰最佳供应商三项大奖：“最佳品质奖”“最佳合作奖”以及“最佳创新奖”，卓思数据在超过一千家供应商中脱颖而出，获得“最佳供应商-最佳品质奖”。

2018 年 12 月 15 日，“2018 中国主流车市服务质量评价指数盛典”圆满召开，中国质量新闻网联合卓思数据共同发布了《2018 中国主流车市服务质量评价指数调查报告》。卓思数据将 NPS 方法论导入中国汽车行业，开创了更贴近中国市场实际需求的 CA-NPS 体系，被此次调研采纳为评估体系。



卓思数据子公司北京光速斑马数据科技有限公司和途说（北京）网络科技有限公司分别于 2018 年 10 月 31 日和 2018 年 11 月 30 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局以及国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，并于 2018 年 12 月 12 日获得《中关村高新技术企业证书》。



报告期内，卓思数据子公司北京光速斑马数据科技有限公司研发出具有自主知识产权的“磁石系统”，系统包含智能营销、用户画像、口碑分析、经销商智能管理、智能外呼等五大平台，能够帮助垂直行业的客户提供大数据营销、数据分析、业务一体化管理等多种大数据产品和服务。

# 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项 .....	24
第六节	股本变动及股东情况 .....	26
第七节	融资及利润分配情况 .....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	30
第九节	行业信息 .....	33
第十节	公司治理及内部控制 .....	33
第十一节	财务报告 .....	39

## 释义

释义项目		释义
卓思数据、公司、本公司	指	北京卓思天成数据咨询股份有限公司
光速斑马	指	北京光速斑马数据科技有限公司
途说科技	指	途说（北京）网络科技有限公司
石家庄晟煊	指	石家庄晟煊企业管理咨询有限公司
卓诚聚越	指	宁波梅山保税港区卓诚聚越投资管理合伙企业（有限合伙）
云石资本	指	云石环球资本管理（北京）有限公司-宁波梅山保税港区云石创新投资合伙企业
三会	指	股东大会、董事会、监事会
海通证券、主办券商	指	海通证券股份有限公司
会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人胥旭晖、主管会计工作负责人胥旭晖及会计机构负责人（会计主管人员）周丽娜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争风险	公司在经营活动中面临越来越多的市场竞争风险，包括在市场研究咨询领域竞争对手采取低价策略进入市场并大幅压价的风险，在数据服务领域行业技术发展迅速促使公司需要不断进行资金和人员投入，进行技术、产品研发的风险，以及数据成本不断增加对公司经营带来的风险等。
人才流失风险	公司的业务模式和产品结构不断优化的过程中需要大量的具有行业经验的专业市场研究咨询人员和大数据领域的技术人员，人才需求和成本不断加剧的同时，同类企业对于相关专业人才的需求也在不断增加。人才需求和人才市场竞争的加剧对公司构建稳定的经营和技术团队带来压力，产生了人才流失的风险。
行业政策风险	近年来，随着市场研究咨询业务的不断发展以及大数据技术的不断革新，国家相继出台相关法律法规对数据采集、应用等环节进行规范，未来大数据行业基于个人信息开展的数据交换、数据应用等业务必将会受到更加严格的监管。
客户流失风险	公司经过多年的发展，已经积累了一批长期合作的优质客户，报告期内客户续签率保持较高水平。虽然公司在技术、产品、服务等多方面均具有较明显的竞争优势，很多客户都愿意与公司发展长期、深入合作的关系，但是公司目前的客户结构具有大客户集中的特点，随着行业竞争程度日趋激烈，客户需求的不断增加，客户对于同行业公司的筛选也趋于严格，如果核心客户流失，将对公司业绩产生不利影响。

本期重大风险是否发生重大变化:	否
-----------------	---

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京卓思天成数据咨询股份有限公司
英文名称及缩写	MaxInsight Data & Consulting Corp., Ltd
证券简称	卓思数据
证券代码	838244
法定代表人	胥旭晖
办公地址	北京市朝阳区东直门外万红西街2号21幢D座1层D1001

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	白羽
职务	董事会秘书
电话	010-64687240
传真	010-64685091
电子邮箱	Yu.bai@maxinsight.cn
公司网址	www.maxinsight.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区东直门外万红西街2号21幢D座1层D1001
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	证券部办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年1月18日
挂牌时间	2016年8月11日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L租赁和商务服务业-72商务服务业-723咨询与调查-7232市场调查
主要产品与服务项目	市场研究咨询服务、大数据应用产品
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	30,612,244
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	胥旭晖
实际控制人及其一致行动人	胥旭晖

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9111010569956946XD	否

注册地址	北京市朝阳区东直门外万红西街2号21幢D座1层D1001	否
注册资本（元）	30,612,244	否

## 五、 中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区广东路689号海通证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李文智、丛秀秀
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼11层

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	275,118,860.12	214,501,476.60	28.26%
毛利率%	33.88%	39.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	33,610,623.89	17,235,010.49	95.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,248,807.92	16,563,620.74	94.70%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	32.20%	21.40%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	30.90%	20.57%	-
基本每股收益	1.10	0.57	92.74%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	183,369,517.85	132,306,456.30	38.59%
负债总计	79,503,749.33	43,156,628.07	84.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	103,865,768.52	89,149,828.23	16.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.39	2.91	16.49%
资产负债率%（母公司）	43.83%	32.24%	-
资产负债率%（合并）	43.36%	32.62%	-
流动比率	2.23	2.95	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	13,036,165.89	-650,551.42	2,104%
应收账款周转率	2.28	3.04	-
存货周转率	27.20	10.84	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	38.59%	25.56%	-
营业收入增长率%	28.26%	0.36%	-
净利润增长率%	95.01%	-24.60%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	30,612,244	30,612,244	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	530.02
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）	930,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	622,215.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	49,390.59
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,602,136.44</b>
所得税影响数	240,320.47
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,361,815.97</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收账款	91,720,939.14	-		
应收票据及应收账款	-	91,720,939.14		
应付账款	28,408,024.47	-		
应付票据及应付账款	-	28,408,024.47		
管理费用	45,600,536.04	29,099,218.57		
研发费用	-	16,501,317.47		
其他收益	-	341,212.62		
营业外收入	352,311.28	11,098.66		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

卓思数据秉持“有数据的地方就应该有专业咨询”的理念，致力于成为一家以汽车行业为核心的技术驱动型数据咨询公司，能够为垂直产业链的不同客户群体提供定制化的市场研究咨询服务及标准化的大数据应用产品。公司利用互联网时代商业体产生的海量数据资源，将整个汽车市场研究咨询行业的业务模式进行了串联和优化。

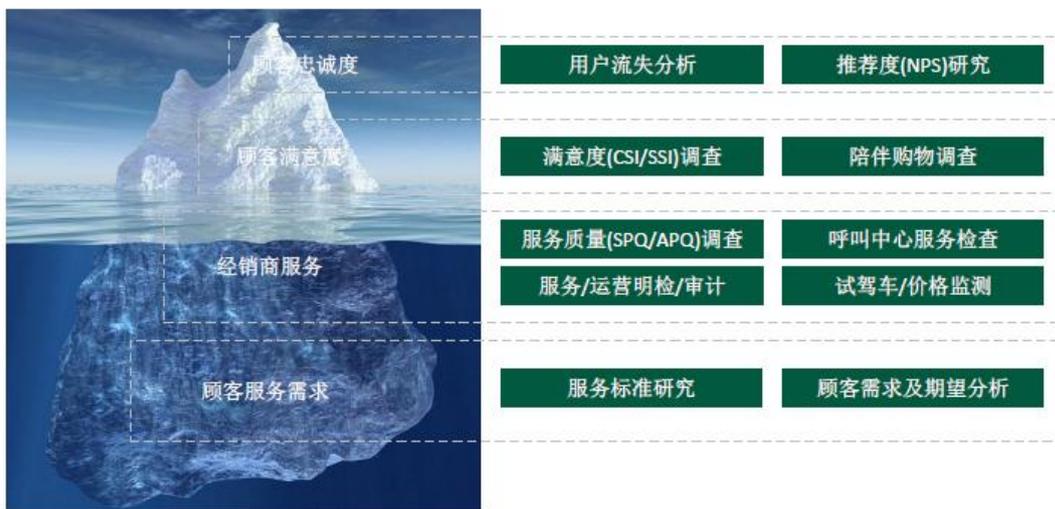
#### 1、产品及服务类型

##### (1) 市场研究咨询服务

卓思数据自成立以来一直专注于汽车行业，在汽车市场研究咨询的多个服务领域均处于行业领先地位，为近百个汽车品牌提供了覆盖产品全生命周期及重要价值链的专业研究咨询服务。根据服务方式以及客户需求的不同，主要分为渠道运营咨询和产品营销咨询两大服务领域。

##### 1) 渠道运营咨询

公司通过对汽车经销商运营、服务流程及质量管理的市场调研，以及对消费者体验、口碑传播的综合研究，能够帮助客户准确了解渠道运营的现状、明确服务提升的方向、整合宣贯和服务改进的标准和措施、提供直接的考核管理工具以及经销商培训等渠道运营管理链条中的全流程服务，最终为企业的用户体验管理战略升级提供强大助力。经过在汽车行业的多年深耕和探索，卓思数据对汽车厂商的渠道管理、运营需求及痛点进行了极其深入的研究和经验积累，不仅能够向客户提供满意度调查、服务运营明检以及陪伴购物调查等传统的渠道运营咨询服务，而且还根据客户需求及行业痛点开发出多种具有市场竞争力的服务类型，例如，卓思数据是国内首家将NPS方法论导入汽车市场研究咨询行业的公司，能够为汽车品牌提供行业领先的NPS研究咨询服务。



##### 2) 产品营销咨询

公司通过丰富的数据收集手段、专业的研究分析工具、扎实的行业知识经验，能够为汽车品牌厂商在深入洞察用户、准确定位产品、精准实施营销、优化传播沟通、持续建设品牌等不同需求提供多样化、专业化的支持，服务内容能够涵盖汽车品牌全生命周期，包括汽车导入期阶段、品牌成熟期阶段、以及品牌更新期等不同阶段。



## (2) 大数据产品

基于对汽车市场研究咨询行业的深入了解和对大数据产业发展的精准把握，卓思数据在发展过程中一直注重对大数据技术在垂直行业的应用的可能性和实现方式进行探索，通过对汽车行业和大数据产业的深入研究、在大数据应用技术研发上的不断投入以及与不同企业的广泛深入合作，研发出在汽车行业具有广泛适用性的大数据产品。根据大数据产品应用场景的不同，主要包括大数据营销类产品 and 与传统市场研究咨询业务结合的数据分析类产品。

### 1) 大数据营销产品

公司通过大数据技术的研发投入以及与百度等生态合作伙伴在数据资源以及大数据应用方面的紧密合作，开发出用户画像平台、智能营销平台等大数据营销产品。为汽车行业客户实现产品和服务的精准营销提供了强大助力。

### 2) 与市场研究咨询业务结合的数据分析产品

公司利用大数据技术将传统市场研究咨询的不同环节进行“数字化”研发，开发出包括 NLP 分析平台、经销商智能销售管理平台、经销商智能售后管理平台、客户体验管理平台、智能外呼平台等多种大数据产品，帮助传统市场研究咨询领域的渠道运营咨询和产品营销咨询实现了成本的降低，效率及效果均实现了显著提升。



卓思数据正在不断尝试将大数据技术运用到传统市场研究咨询服务领域，并通过上述专业化的市场研究和大数据产品两种不同业务类型的相互结合和促进，实现公司业务模式结构优化，助力传统的汽车

咨询服务行业实现业务的转型和升级；同时，借助于公司在汽车咨询领域的知识积累，能够实现海量数据在垂直行业的高效运用，产生大数据的行业价值，促进整个产业的发展。

## **2、业务拓展模式**

卓思数据的业务拓展模式主要包括销售人员拓展、技术人员拓展以及公司层面的业务拓展等多种模式。

### **(1) 销售人员拓展**

项目初期，公司销售人员利用卓思数据在行业的良好口碑接洽客户，采取定期走访、面对面交流等形式了解客户的服务和产品需求，最终通过参与竞标或与客户直接签订服务合同的形式建立合作。

### **(2) 技术人员拓展**

基于卓思数据高效的服务能力和突出的技术支持，项目执行人员及技术人员在既有项目的基础上，通过专业的服务一方面能够实现老客户的深度合作绑定，另一方面也能够通过优良的服务成果吸引新客户。

### **(3) 公司层面拓展**

随着卓思数据业务的快速发展和市场竞争能力的不断增强，公司的市场地位以及行业口碑不断提升，在此基础上，公司通过参与和组织行业论坛、研讨会等形式在行业发声，不仅对行业发展建言献策，而且也赢得了更多客户的信赖，实现了公司业务的不拓展。

## **3、盈利模式**

### **(1) 市场研究咨询服务盈利模式**

公司根据客户的特定需求，制定相应研究方案和项目课题，设计各种数据和信息收集渠道及手段，通过科学的数据研究方法向客户输出研究咨询报告，根据项目执行过程中向客户提交的项目报告、提供培训等方式进行收费，获得盈利。

### **(2) 大数据产品盈利模式**

在大数据服务领域，公司利用自身的数据资源和技术优势，推出适合行业客户需求的标准化产品，最终通过销售产品账号或者结合出具定制化分析报告的形式进行收费。

### **(3) 盈利模式的优化**

随着卓思数据在传统市场研究咨询服务以及大数据产品两种主营业务领域的不断发展，实现了两种业务模式的融合贯通，公司的盈利模式也在此基础上实现了进一步的优化。在为客户提供专业化的咨询服务过程中，一方面能够利用标准化的大数据产品降低市场调研的成本，另一方面也可以帮助客户发觉新的问题和痛点，从而提升盈利规模；另外，在向客户提供大数据产品的过程中挖掘客户具体的咨询需求，在标准化大数据产品功能的基础上获得定制化的咨询业务盈利。

## **4、核心竞争能力**

卓思数据的核心竞争能力在于对汽车行业拥有丰富的经验、大数据技术的研发和落地能力以及专业、高效的团队。

### **(1) 汽车行业的丰富经验**

卓思数据自成立以来一直专注于汽车行业，是一家以汽车行业为核心的技术驱动型数据咨询公司，已经为近百个汽车品牌提供了专业咨询服务。因此，公司在汽车行业的市场研究咨询领域积累了极丰富的客户资源以及行业经验，对客户需求和行业痛点拥有准确、专业、快速的洞察力，不仅能够对客户需求做出及时反应，而且能够帮助客户发现问题、解决问题，与其他市场竞争者相比拥有明显的行业优势。

### **(2) 大数据技术的研发和落地能力**

卓思数据目前拥有自主研发的“国内领先的汽车行业线下数据平台”和“国内领先的汽车行业自然语言处理（NLP）语料库”，拥有海量汽车产品评价、服务评价、消费者画像、汽车品牌运营数据。在自主研发的基础上不断进行知识积累，截至报告期末共获得了 42 项计算机软件著作权，其中卓思数据 26 项，光速斑马及途说科技分别获得 8 项，目前公司正在申请 5 项软件著作权和 2 项发明专利。为有效利用大数据资源及验证算法准确性，还进行了大量的基础性数据整理、清洗工作，拥有较强的大数据技术

研发能力。另一方面，公司在大量积累行业数据资源和增强大数据技术研发能力的同时，不断加强大数据技术在汽车行业的运用和拓展，深入挖掘汽车市场研究咨询行业的数据服务需求及可能性，提升相关行业的数据抓取、数据分析能力，推出真正满足行业客户需求的大数据产品，从而实现了大数据应用技术在汽车行业的落地，与其他市场竞争者相比具有明显的技术应用能力优势。

### （3）专业高效的团队

公司拥有扁平化、快速响应的团队结构，公司的专业研究人才均拥有极丰富的汽车行业客户服务经验和专业知识储备。同时，报告期内，公司不断强化大数据技术领域的技术人才引进，公司目前已经拥有专业的大数据技术团队，对于公司大数据技术的开发、创新发挥着重要作用。另外，卓思数据目前拥有业内领先的评估员和访问员团队、完全独有管理的质控团队以及数据质控中心，在人员配备上保证了公司能够高效、充分、及时、专业地完成客户的服务要求，具备极强的业务持续经营能力和抗风险能力。

### 报告期内变化情况：

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

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

#### 1、报告期内的经营情况

报告期内，公司按照既定的发展目标和规划，进一步加大对新客户的拓展力度和老客户的潜力挖掘，深化对市场和行业需求的探索和研究的同时，也继续对新技术新产品进行开发和投入，使市场优势和技术优势得以保持并扩大。截至报告期末，公司客户拓展和业务推广方面取得较大进展，共实现营业收入 275,118,860.12 元，比上年增长 28.26%。其中，市场研究咨询业务实现收入 198,007,856.47 元，较上年同期增长 45.24%，充分展现了公司在市场研究咨询方面的实力；数据服务业务实现收入 77,111,003.65 元，保持了稳步发展的态势。

报告期内公司实现净利润 33,610,623.89，较上年同期增长 95.01%，一方面得益于公司积极开拓业务，收入的大幅增长带来毛利较上年同期增加 7,922,559.19 元；另一方面来自于公司加强内部管理和费用管控，本期销售费用、管理费用、研发费用均较上年同期有较大幅度下降，其中销售费用减少 1,724,615.81 元，管理费用减少 4,978,754.23 元，研发费用减少 4,034,078.61 元。

报告期末公司资产总额为 183,369,517.85 元，比上年增加 51,063,061.55 元，增长 38.59%；负债总额为 79,503,749.33 元，比上年增加 36,347,121.26 元，增长 84.22%；经营活动产生的现金流量净额为 13,036,165.89 元，较上年同期增加 13,686,717.31 元。

#### 2、经营计划及发展战略

通过在汽车市场研究咨询领域多年的发展和积累，卓思数据已经取得了行业领先地位，拥有各个细分市场的头部领先客户资源，并积累了海量的不同商业场景下的用户体验数据。在未来的发展规划中，公司将进一步以技术和数据为驱动，完成公司业务模式的“数字化”转型：

(1) 公司将通过技术研发及引入、智能硬件架设、SaaS 产品使用等多种形式加快数据采集通道的数字化转型工作，实现广泛覆盖、实时反馈的用户体验触点建设，并形成用户体验管理云，帮助客户实现对用户体验的实时监测、计算、分析、预测、改进和管理。

(2) 通过与百度、银联等合作伙伴的紧密合作，卓思数据在用户画像、消费意图算法平台、用户体验相关的自然语言处理技术（NLP）应用等方面已经取得成效，未来将在公司“数字化”转型和业务发展过程中，基于以上成果在数字化用户体验管理和体验赋能商业场景应用等方面推出新业务和新产品，包括智能 CRM、数字化口碑监测、售线索优化及拉新，售后流失管理等。

卓思数据未来将以大数据为驱动，以数字化用户体验管理为主要业务形式，为行业头部（主机厂）客户提供咨询服务，并借助由此形成的海量用户体验数据以及人工智能技术的发展，为行业长尾的（经销商，零售商，服务商等）中小客户提供营销管理 SaaS 产品和工具，帮助其提升管理效率、减低成本、提升销售能力，从而实现垂直行业的串联和优化。

## （二） 行业情况

### 1、汽车行业发展情况

我国的汽车行业目前处于机遇与挑战并存的阶段。

一方面，根据世界各主要国家汽车保有量的发展规律看，未来 15 年中国汽车的千人保有量预计将超过 300 辆，届时汽车将年产 4200 万辆，由此可见中国的汽车产业仍有较大的发展空间；此外，目前中国车市的现状是一、二线城市升级换购的需求仍较大，三、四线城市的市场潜力也在逐步释放，这些都为中国乘用车市场的发展提供了有效支撑。目前中国市场仍然维持了全球第一的产销规模，汽车行业总体发展趋于平稳，销售结构继续保持转型。另外，新能源市场继续保持高热态势，无论是资本的大幅进入，互联网造车者不断涌入，还是传统车商战略转向新能源，中国市场政策不断明确并细化，都可以看到未来中国汽车市场的巨大发展前景，同时这也是汽车领域从中小数据走向大数据的最大想象空间。在大数据领域，产业大数据和大数据应用公司必将顺应这一趋势加快对新能源市场的布局。

但另一方面，汽车行业已处于成熟期，基本告别快速增长阶段，2018 年汽车销量首次出现下降。市场的疲软对汽车品牌的产品优化及市场营销战略均提出了更高的要求。传统的产品营销模式已经不再适用于互联网时代的消费者购买习惯，因此汽车行业的营销战略亟待提升，需要借助大数据在互联网营销方面的显著优势进行市场拓展。

### 2、市场研究咨询行业发展情况

市场研究咨询行业整体仍处在成长期，是企业解读市场信息、获取决策依据的必要手段。随着消费需求的细化、演变，数据的爆发式增长，市场研究咨询对于企业把握市场变化趋势、制订合理策略的作用愈发突出。传统调研方式依然有其研究针对性强、信息挖掘深、场景还原真等优势，但越来越难满足快速、广泛、持续跟踪的研究需要。因此传统研究咨询与大数据的研究相结合，互补短板，才是新社会环境、新技术背景、新研究需求下的市场研究咨询业务应有的形态。只有掌握核心数据获取及分析资源技术的市场研究咨询公司才能在行业里真正立足发展。与此同时，企业在实施市场研究咨询工作时，越来越不满足于只是获取信息，更多希望研究向前延伸，从市场的角度提供更多的建议和想法，真正帮助参与到企业战略决策制订中。因此，市场研究咨询公司应当充分发挥其在市场前沿阵地中奠定的优势，比传统的管理咨询公司更了解消费者，积累更丰富的市场观察案例，以此为起点进行咨询化业务变革。

### 3、大数据行业发展情况

报告期内，大数据行业仍处于快速发展期，技术更新迭代速度增快，市场竞争加剧。大数据技术快速发展的同时也对大数据技术在垂直行业的应用和落地提出了新的要求和挑战。另外，国家不断出台相关政策扶持大数据行业发展的同时，也正在制定并完善相关法律法规规范大数据行业市场，未来大数据行业基于个人信息开展的数据交换、数据应用等业务将受到更为严格的规范。

### 4、公司的应对策略

卓思数据将继续立足于汽车行业，充分利用公司在汽车行业的客户资源和多年积累，挖掘客户需求，解决行业痛点。公司在稳步推进市场研究咨询业务发展的同时，需要不断推行研究方法和技术的革新，充分利用大数据技术，运用多个维度的行业数据资源，推进大数据在垂直行业市场研究咨询领域的应用，实现公司业务结构、客户结构和商业模式的不断优化。另外，在大数据应用过程中，公司一方面要继续引进专业技术人才、实现技术的迭代更新，注重行业数据资源的积累，同时要严格遵守法律法规的规定，完善公司内部的业务流程和内控制度，降低公司日常经营的法律风险，保证公司业务发展的合法合规。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	15,729,631.69	8.58%	24,220,639.89	18.31%	-35.06%
应收票据与应收账款	150,999,549.21	82.35%	91,720,939.14	69.32%	64.63%
存货	4,543,040.28	2.48%	8,835,723.15	6.68%	-48.58%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
固定资产	2,168,214.30	1.18%	1,966,192.17	1.49%	10.27%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
短期借款	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
应付票据及应付账款	54,734,637.42	29.85%	28,408,024.47	21.47%	92.67%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：期末余额较上年期末减少 8,491,008.20 元，下降 35.06%，主要系受客户期末付款流程影响、回款速度变慢所致；

2、应收票据及应收账款：期末余额较上年期末增加 59,278,610.07 元，增长 64.63%，主要系本年度公司市场拓展和客户开发取得重大进展、营业收入大幅增长，同时客户回款周期变长所致；

3、存货：期末余额较上年期末减少 4,292,682.87 元，下降 48.58%，主要系公司业务运营效率提高、期末未完成项目减少所致；

4、应付票据及应付账款：期末余额较上年期末增加 26,326,612.95 元，增长 92.67%，主要系公司本年度业务增长幅度较大、采购结算信用期延长所致。

#### 2. 营业情况分析

##### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	275,118,860.12	-	214,501,476.60	-	28.26%

营业成本	181,918,853.78	66.12%	129,224,029.45	60.24%	40.78%
毛利率%	33.88%	-	39.76%	-	-
管理费用	24,120,464.34	8.77%	29,099,218.57	13.57%	-17.11%
研发费用	12,467,238.86	4.53%	16,501,317.47	7.69%	-24.45%
销售费用	15,007,870.49	5.46%	16,732,486.30	7.80%	-10.31%
财务费用	18,220.00	0.01%	8,128.16	0.00%	124.16%
资产减值损失	1,112,855.36	0.40%	536,871.65	0.25%	107.29%
其他收益	210,653.28	0.08%	341,212.62	0.16%	-38.26%
投资收益	622,215.83	0.23%	443,611.52	0.21%	40.26%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	
资产处置收益	530.02	0.00%	10,138.10	0.00%	-94.77%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	
营业利润	40,444,949.43	14.70%	21,940,183.31	10.23%	84.34%
营业外收入	801,960.22	0.29%	11,098.66	0.01%	7125.74%
营业外支出	33,222.91	0.01%	15,068.02	0.01%	120.49%
净利润	33,610,623.89	12.22%	17,235,010.49	8.03%	95.01%

#### 项目重大变动原因:

1、营业成本：本期金额较上年同期增加 52,694,824.33 元，增长 40.78%，主要系公司本期客户开发和业务拓展取得重大进展，在收入大幅增长的同时，营业成本随之较上年同期有较大增长；且公司从未来业务扩展考虑，增加对业务运作资源中心的投入和建设，也是成本增长的一个方面；同时由于本期产品结构较上年同期也有一定变化，毛利水平较高的数据服务业务占比较上年同期下降，导致公司整体毛利率有一定下降，由上年同期的 39.76%下降至本期的 33.88%；

2、营业利润：报告期内公司实现营业利润 40,444,949.43 元，较上年同期增加 18,504,766.12 元，增长 84.34%，主要系以下项目变动影响所致：

(1) 本期公司业务大幅增长带来的毛利增长 7,922,559.19 元；

(2) 本期管理费用较上年同期减少 4,978,754.23 元，主要系上年同期因股权激励事项产生的股份支付费用 11,196,595.93 元，本期未有此类费用产生；另外，因公司本期加强集团管理进行组织架构调整及增编调薪等情况，管理费用中薪酬较上年同期增加 7,219,640.15 元；

(3) 本期研发费用较上年同期减少 4,034,078.61 元，主要系公司以前期间存在委外研发工作，本期研发工作基本由公司科研人员自主开发，开发成本节约所致；

(4) 销售费用较上年减少 1,724,615.81 元，主要系公司管理架构调整、部分业务管理人员费用归集口径发生变化导致销售费用中的薪酬较上年同期减少 2,194,600.90 元。

3、净利润：报告期内公司实现净利润 33,610,623.89，较上年同期增加 16,375,613.40 元，增长 95.01%，与营业利润变化趋势和影响基本相符。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	275,118,860.12	214,501,476.60	28.26%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	181,918,853.78	129,224,029.45	40.78%

其他业务成本	-	-
--------	---	---

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
市场研究	198,007,856.47	71.97%	136,330,750.44	63.56%
数据服务	77,111,003.65	28.03%	78,170,726.16	36.44%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司依据多年积累的市场资源和行业领先的技术优势，继续加大对于行业市场的开拓和对新老客户的进一步发掘，并且取得了较大的成果和进展，其中市场研究业务实现收入 198,007,856.47 元，较上年同期增加 61,677,106.03 元，增长 45.24%，系本期收入增长的主要来源；数据服务业务在进一步推进新的大数据营销产品开发的同时，在原产品类型上保持了稳定的发展态势，本期实现收入 77,111,003.65 元，与上年同期基本持平。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	重庆长安汽车股份有限公司	50,169,794.19	18.24%	否
2	宝马（中国）汽车贸易有限公司	39,394,987.52	14.32%	否
3	梅赛德斯-奔驰（中国）汽车销售有限公司	36,091,523.64	13.12%	否
4	一汽-大众销售有限责任公司	35,654,285.29	12.96%	否
5	北京奔驰汽车有限公司	19,379,157.56	7.04%	否
合计		180,689,748.20	65.68%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	特恩斯新华信市场咨询（北京）有限公司	14,766,809.69	11.94%	否
2	北京益普索市场咨询有限公司上海第二分公司	14,024,015.09	11.34%	否
3	济南天壹妙信息咨询有限公司	9,826,854.99	7.94%	否
4	武汉智荣咨询有限公司	9,282,502.31	7.50%	否
5	邢台市和信企业管理咨询服务服务有限公司	5,536,779.48	4.48%	否
合计		53,436,961.56	43.20%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	13,036,165.89	-650,551.42	2103.86%
投资活动产生的现金流量净额	-1,627,225.70	-664,784.34	-144.77%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,899,948.39	-8,265,308.08	-140.76%

#### 现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额为 13,036,165.89 元，较上年同期增加 13,686,717.31 元，增长 2,103.86%，主要原因包括：（1）公司报告期内业务增长幅度较大，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期新增 48,194,873.70 元；（2）购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 18,039,812.44 元；（3）因业务发展需要人员增加及涨薪，支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加 26,502,173.05 元；

2、投资活动产生的现金流量净额为-1,627,225.70 元，较上年同期减少 962,441.36 元，下降 144.77%，主要系公司在报告期内收购石家庄晟焯企业管理咨询有限公司，取得子公司及其他营业单位支付的现金净额较上年同期增加 736,974.09 元所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额为-19,899,948.39 元，较上年同期减少 11,634,640.31 元，下降 140.76%，主要系本期派发股利较上年同期增加 8,987,290.52 元，以及上年同期公司定向增发股份收到筹资款 1,530,610 元而本期未有此类事项发生所致。

#### （四） 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

2018 年 4 月 26 日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于授权使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》，同意公司为提高资金的使用效率，在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司正常经营活动资金需求的前提下、使用自有闲置资金购买银行低风险理财产品获取额外的资金收益。购买的理财产品为低风险、流动性高的银行理财产品。购买的银行理财产品单笔不超过 2000 万元，任一时点持有的理财产品金额不超过人民币 6000 万元，投资期限自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年年度股东大会召开之日。在上述额度和期限内，可以滚动购买和赎回。公司董事会授权公司总经理在上述额度范围内进行审批，由公司财务部具体操作。

报告期内，公司购买了《北京银行稳健系列人民币“机构天天金 1000”保本浮动收益理财产品》、《中国农业银行“本利丰步步高”开放式人民币理财产品》、《招商银行点金公司理财之步步生金 8688 号保本理财计划》、《招商银行点金公司理财之人民币点金池理财计划》。截至 2018 年 12 月 31 日，公司购买理财产品获得投资收益共计 622,215.83 元。

#### （五） 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### （六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 变更前采取的会计政策：

财务报表格式执行财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会【2017】30号）相关规定。

#### 变更后采取的会计政策：

财务报表格式执行财政部《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）以及《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》相关规定，并对可比较期间的比较数据进行调整。现根据调整后的财务报表格式追溯调整2017年12月31日及2017年度的财务报表数据：

2017年12月31日调整减少应收账款91,720,939.14元，调整增加应收票据及应收账款91,720,939.14元；调整减少应付账款28,408,024.47元，调整增加应付票据及应付账款28,408,024.47元。

2017年度调整减少管理费用16,501,317.47元，调整增加研发费用16,501,317.47元；调整减少营业外收入341,212.62元，调整增加其他收益341,212.62元。

### （七） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内，公司收购石家庄晟煊100%股权，收购完成后，石家庄晟煊成为公司全资子公司，纳入合并报表范围，公司合并报表范围发生变化。

### （八） 企业社会责任

报告期内，公司在业务稳步发展的同时不忘社会责任，继续关注并支持公益事业，开展了形式多样的公益活动：

2018年9月14日，公司员工分别赴北京及上海市太阳村公益农场参与太阳村葡萄树公益项目。太阳村是以助养代教服刑人员未成年子女为己任的非政府慈善组织，公司捐赠善款将满足服刑人员子女的教育、生活各方面需求。

2018年12月15日，公司员工开展“盲人出行”活动，带领“红丹丹”盲人机构的盲人朋友体验非洲鼓活动，参与人数共计21人。

2018年12月25日，公司组织员工开展冬衣捐赠公益活动，共计收到员工捐赠衣物55公斤。衣物通过“噢啦平台”完成向贫困山区的捐赠。

2018年12月25日，公司组织员工开展“公益拍卖”活动，本次公益拍卖与公司日常“公益饮料”售卖活动共计获得公益款项5,251.52元，全部捐赠给非营利性公益组织“山里的花花”，用于四川省凉山彝族自治州美姑县牛坝乡由木合校区采买文具和体育用品。

报告期内，公司除积极参与支持公益事业之外，一直坚持诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业并保障员工合法权益，尽全力做到对社会负责，对公司全体股东及每一位员工负责。始终把承担社会责任作为公司发展的重要目标，与社会共享企业发展成果。

## 三、 持续经营评价

本年度公司经营业绩稳中有增，营业收入持续同比上升，总体经营形式保持健康发展，目前公司主营业务发展稳定，自身资产负债结构合理，公司实际控制人、高级管理人员及公司核心成员稳定，能够正常履行职责，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的不利风险。

报告期内，不存在对公司持续经营能力产生影响的事项。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、市场竞争风险

公司在经营活动中面临越来越多的市场竞争风险，包括在市场研究咨询领域竞争对手采取低价策略进入市场并大幅压价的风险，在数据服务领域行业技术发展迅速促使公司需要不断进行资金和人员投入进行技术、产品研发的风险，以及数据成本不断增加对公司经营带来的风险等。

**应对措施及效果：**在市场研究咨询领域，公司不断拓展对垂直行业市场研究和数据服务的需求，加深对汽车行业的研究了解，提升市场研究咨询人员的专业能力和服务质量，对冲竞争对手大幅压价产生的市场竞争压力，报告期内，公司参与竞标的中标率超过 50%，年度协议续签率达到 90%以上；在数据服务领域，公司加强对核心技术进行升级和迭代，保持自身在数据获取技术方面的领先优势的同时，与百度、银联等公司合作，积极获取并运用相关行业数据资源，在数据服务推广过程中积极控制并提升推广效率，对投入和产出进行详细测算，以实现推广效果的最优化，降低运营成本及风险。

#### 2、人才流失风险

公司的业务模式和产品结构不断优化过程中需要大量的具有行业经验的专业市场研究咨询人员和大数据领域的技术人员，人才需求和成本不断加剧的同时，同类企业对于相关专业人才的需求也在不断增加，人才需求和人才市场竞争的加剧对公司构建稳定的经营和技术团队带来压力，产生了人才流失的风险。

**应对措施及效果：**报告期内，公司一方面不断完善具有市场竞争力的薪酬管理体系、员工培训发展策略，并通过对公司有突出贡献的员工进行股权激励的方式，增强竞争能力，最大程度地降低人才流失导致的风险；另一方面，公司不断加强企业文化建设，团建活动、持续培养、针对性培训、员工的双通道发展等，促进员工更好的融入企业，以发展留住人才。

#### 3、行业政策风险

近年来，随着市场研究咨询业务的不断发展以及大数据技术的不断革新，国家相继出台相关法律法规对数据采集、应用等环节进行规范，未来大数据行业基于个人信息开展的数据交换、数据应用等业务必将会受到更加严格的监管。

**应对措施及效果：**报告期内，公司设立了内部法务部门，聘请了专业律师团队参与公司日常经营中涉及的合同审核、业务合法合规问题处理，严格依照国家有关法律法规经营，积极避免在业务经营过程中侵犯个人信息权利。另外，报告期内公司加强内控、风险管理，制定相关内控流程制度，规范业务流程，降低经营风险。通过上述措施的实施，公司报告期内未发生任何诉讼，未发生侵犯他人权利的情况。

#### 4、客户流失风险

公司经过多年的发展，已经积累了一批长期合作的优质客户，报告期内客户续签率保持较高水平。虽然公司在技术、产品、服务等多方面均具有较明显的竞争优势，很多客户都愿意与公司发展长期、深入合作的关系。但是公司目前的客户结构具有大客户集中的特点，并且随着行业竞争程度日趋激烈，客户需求的不断增加，客户对于同行业公司的筛选也趋于严格，如果核心客户流失，将对公司业绩产生不利影响。

**应对措施及效果：**报告期内，公司不断增加自己对垂直行业的深度理解，通过整合客户内部、外部多重数据源，利用多层次数据分析、处理技术，为客户提供多层级、多维度、全方位的信息决策支持，

最终形成了独特的产品及服务优势，服务形式从个体报告，到提供持续的数据洞察系统多种形式，满足并且帮助客户挖掘服务需求。同时，公司不断加强内控流程建设以及业务人员培训，保证公司业务人员的业务能力、技术能力、沟通能力满足客户需求，维护好长期合作的优质客户的同事努力开拓并吸引更多企业成为公司的客户。最后，公司正在调整客户结构，在积极维护核心大客户的同时，不断拓展规模小的客户，实现客户类型的多样化和客户结构的优惠，降低客户流失风险对公司经营的影响。

## **(二) 报告期内新增的风险因素**

报告期内公司没有新增的风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公告期内，公司作为观星天合参股公司期间，向其提供借款，用于观星天合日常经营所需的资金缺口，具有必要性。由于借款金额较小，并且观星天合在报告期内已成为公司控股子公司（具体请参见公司于 2018 年 7 月 30 日在全国股转系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公布的《收购股权暨合并报表范围变更的公告》（公告编号：2018-001）），本次提供借款对于公司生产经营不存在任何不利影响。

### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
观星天合	提供借款	200,000	已事前及时履行	2018年8月29日	2018-038

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司作为观星天合参股公司，向其提供借款，用于观星天合日常经营所需的资金缺口，具有必要性。由于借款金额较小，并且观星天合在报告期内已成为公司控股子公司，本次偶发性关联交易对于公司生产经营不存在任何不利影响。

### (四) 承诺事项的履行情况

1、公司在公开转让说明书中披露了公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员签订的避免同业竞争、规范关联交易的承诺，以及就个人的独立性、诚信状况、对外投资相关情况出具的承诺。报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事以及高级管理人员均严格按照上述承诺及相关法律法规规定履行各自义务，未出现违法、违规或违反承诺事项，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司新任监事会主席王侃于2018年6月21日签署《董事、监事、高级管理人员的声明与承诺》。

3、公司董事、监事、高级管理人员均承诺按照《公司法》规定对其所持公司股份进行自愿锁定。除上述承诺事项外，公司挂牌之日起至本年度报告出具之日，公司控股股东、实际控制人、董事、监事以及高级管理人员未出具其他新的承诺。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	6,802,618	22.22%	2,754,750	9,557,368	31.22%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,983,001	13.01%	810,250	4,793,251	15.66%	
	董事、监事、高管	4,365,496	14.26%	733,751	5,099,247	16.66%	
	核心员工	306,122	1.00%	0	306,122	1.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	23,809,626	77.78%	-2,754,750	21,054,876	68.78%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,050,005	72.03%	-2,525,250	19,524,755	63.78%	
	董事、监事、高管	23,809,626	77.78%	-2,754,750	21,054,876		
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		30,612,244	-	0	30,612,244	-	
普通股股东人数							11

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	胥旭晖	26,033,006	-1,715,000	24,318,006	79.44%	19,524,755	4,793,251
2	卓诚聚越	2,131,000	0	2,131,000	6.96%	0	2,131,000
3	云石资本	0	1,715,000	1,715,000	5.60%	0	1,715,000
4	黄文杰	306,122	0	306,122	1.00%	306,122	0
5	李杭	306,122	0	306,122	1.00%	0	306,122
合计		28,776,250	0	28,776,250	94.00%	19,830,877	8,945,373

**普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：**  
卓诚聚越系公司员工持股平台，其中胥旭晖持有卓诚聚越出资份额的 71.46%；除此之外股东之间不存在其他关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

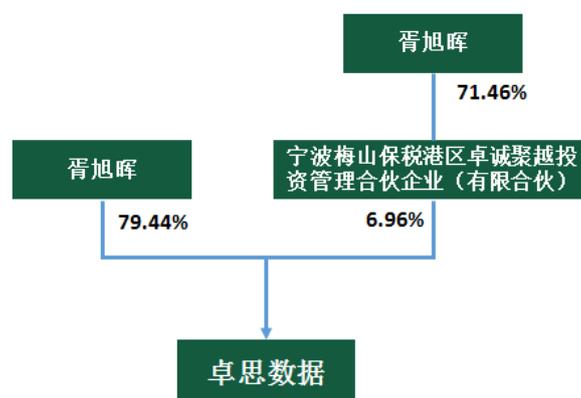
是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东和实际控制人为胥旭晖先生。胥旭晖直接持有公司 24,318,006 股股份，直接持股比例为 79.44%；公司股东宁波梅山保税港区卓诚聚越投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司 2,131,000 股股份，胥旭晖持有该合伙企业出资份额的 71.46%，间接持有公司股份比例为 4.77%。

胥旭晖先生，男，1977 年出生，中国国籍，拥有加拿大永久居留权，硕士学历。2000 年至 2001 年在深圳岩谷液化石油气有限公司担任网络拓展部业务专员，2001 年至 2002 年在四川麦当劳餐厅食品有限公司担任成都市总府店副经理，2004 年至 2009 年在新华信国际信息咨询（北京）有限公司历任研究员、部门主管、研究总监等职务，2010 年创建北京卓思天成国际市场研究咨询有限公司，2015 年 10 月至今，担任卓思数据董事长、总经理。

报告期内公司控股股东和实际控制人均未发生变化。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年5月31日	2017年7月21日	2.50	61,244	1,530,610.00	2	0	0	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

截至报告期末，公司募集资金已使用完毕。

公司分别于2018年1月3日、2018年1月19日和2018年3月21日将上述募集资金全部转入子公司光速斑马账户，账号为：110924496210802，用于光速斑马大数据平台系统开发工作，募集资金于2018年4月使用完毕。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 12 月 28 日	6.5	0	0
合计	6.5	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
胥旭晖	董事长、总经理	男	1977年12月	硕士	2018.11.09-2021.11.08	是
孙琪	董事、副总经理	男	1982年6月	本科	2018.11.09-2021.11.08	是
常乐贵	董事、副总经理	男	1987年12月	本科	2018.11.09-2021.11.08	是
缴万华	董事、副总经理	男	1979年8月	本科	2018.11.09-2021.11.08	是
王超	董事	女	1981年1月	大专	2018.11.09-2021.11.08	是
王侃	监事会主席	男	1982年10月	本科	2018.11.09-2021.11.08	是
宋雪	监事	男	1984年4月	本科	2018.11.09-2021.11.08	是
梁爽	职工代表监事	女	1987年1月	本科	2018.11.09-2021.11.08	是
周丽娜	财务总监	女	1979年2月	硕士	2018.11.09-2021.11.08	是
白羽	董事会秘书	男	1989年1月	硕士	2018.11.09-2021.11.08	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事以及高级管理人相互间及其与控股股东、实际控制人之间均无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
胥旭晖	董事长、总经理	26,033,006	-1,715,000	24,318,006	79.44%	0
孙琪	董事、副总经理	305,999	0	305,999	1%	0
常乐贵	董事、副总经理	305,999	0	305,999	1%	0

缴万华	董事、副总经理	305,999	0	305,999	1%	0
王超	董事	305,999	0	305,999	1%	0
王侃	监事会主席	0	0	0	0%	0
宋雪	监事	0	0	0	0%	0
梁爽	职工代表监事	0	0	0	0%	0
周丽娜	财务总监	0	0	0	0%	0
白羽	董事会秘书	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	27,257,002	-1,715,000	25,542,002	83.44%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王侃	无	新任	监事会主席	原监事会主席离任
王超	董事、副总经理	离任	董事	个人原因

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

王侃，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，学士学历。2006年至2014年在新华信国际信息咨询（北京）有限公司广州分公司担任渠道诊断部副总经理，2014年加入北京卓思天成数据咨询股份有限公司广州分公司，担任广州渠道部高级总监。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	158	383
销售人员	16	21
财务人员	15	19
行政管理人员	31	40
其他人员	8	14
<b>员工总计</b>	228	477

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1

硕士	38	51
本科	148	210
专科	33	166
专科以下	9	49
员工总计	228	477

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

报告期内，公司人力资源部门对现有员工手册、薪酬激励制度、绩效考核管理制度等相关制度进行了进一步完善，促进公司薪酬管理体系不断规范健全的同时，基本达到了激发员工的目标，形成了具有公平性、竞争性、激励性、经济性的员工薪酬体制，为公司不断吸引技术人才，降低了行业人才流失的风险，促进了公司持续发展。

公司建立并不断完善了《员工培训管理制度》以及《员工职业发展管理办法》，建立了包含新员工培训、公共类培训、专业类培训和管理类培训在内的员工培训体系，培训形式多种多样，包括自我提升、分享培训、内部讲师授课以及外部讲师授课等。通过培训体系的建立和完善，提高了公司员工的专业技能和技术理论水平，加强了公司管理人员的综合素质，提升了其综合能力和执行潜力，促进了公司工作效率的提升并增强了公司的凝聚力。

报告期内不存在需公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	1	1
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

**核心人员的变动情况**

报告期内公司核心人员未发生变动。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规、规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，完善现代企业管理制度，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合相关法律法规和《公司章程》的要求，公司重大经营决策、投资决策均按照《公司章程》以及公司相关内控管理制度规定的流程和规则进行。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司通过不断完善《公司章程》以及《股东大会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》等公司治理制度，充分保障中小股东行使各项合法权利，同时，严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》以及公司相关信息披露制度的要求充分进行信息披露，依法保障所有股东尤其是中小股东的知情权、参与权、质询权等权利，提升股东参与公司经营、监督公司运营的积极性。从制度及执行双方面为所有股东提供恰当的保护，确保所有股东充分、平等地享有法律、法规以及《公司章程》规定的合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对对外投资、融资、关联交易、重要人事变动等重要事项建立起相应的决策程序及制度规范。公司重大决策都能按照公司章程及三会规则履行相关程序，严格履行相应的信息披露义务，未发生过重大过失。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

2018年9月14日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》：

第29条修改为公司股东享有如下权利（一）依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益。但本章程另有规定的除外。

第44条修改为监事会向董事会提议召开临时股东大会，并应当以书面形式向董事会提出。董事会应当在收到提议后10日内提出同意或者不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。如因监事任免事宜提议召开股东大会的，监事会有权自行召集股东大会。

第151条修改为公司除法定的会计账簿外，不另立会计账簿。公司的资产，不得以任何个人名义开立账户存储。公司分配当年税后利润时，应当提取利润的10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但股东之间可以就公司利润分配问题充分协商，尊重股东意愿。股东自愿放弃某一期全部或部分分红的，公司不持异议，依据本章程规定的股东大会决议程序审议表决。股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。如股东发生违法占用公司资金情形的，公司在分配利润时，可从该股东应分配的现金红利中扣减其占用的资金。公司持有的公司股份不参与分配利润。

第154条修改为公司董事会根据盈利情况、资金供给和需求情况提出、拟定利润分配预案,并对其合理性进行充分讨论,通过后提交股东大会审议。公司利润分配应当依据中国证监会以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定实施。

### （二） 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1、2018年4月2日召开第一届董事会第十次会议： 审议通过《关于出售控股子公司股权的议案》 审议通过《关于全资子公司北京光速斑马数据科技有限公司 出售控股子公司股权的议案》 2、2018年4月26日召开第一届董事会第十一次会议： 审议通过《关于公司<2017年度总经理工作报告>的议案》 审议通过《关于公司<2017年度董事会工作报告>的议案》 审议通过《关于公司<2017年度财务决算报告>的议案》 审议通过《关于公司<2018年度财务预算报告>的议案》 审议通过《关于批准 2017 年度财务报表报出的议案》 审议通过《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》 审议通过《关于公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》 审议通过《关于<公司 2017 年年度报告>及<公司 2017 年年度报告摘要>的议案》 审议通过《关于提名王侃先生担任公司监事的议案》 审议通过《关于授权使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》

		<p>审议通过《关于公司 2018 年度预计日常性关联交易的议案》</p> <p>审议通过《关于前期会计差错更正的议案》</p> <p>审议通过《关于聘请公司 2018 年度审计机构的议案》</p> <p>审议通过《关于会计政策变更的议案》</p> <p>审议通过《关于公司召开 2017 年年度股东大会的议案》</p> <p>3、2018 年 6 月 8 日召开第一届董事会第十二次会议： 审议通过《关于收购石家庄晟焯企业管理咨询有限公司 100% 股权的议案》</p> <p>4、2018 年 7 月 27 日召开第一届董事会第十三次会议： 审议通过《关于公司收购股权》的议案 审议通过《关于全资子公司北京光速斑马数据科技有限公司收购股权》的议案</p> <p>5、2018 年 8 月 28 日召开第一届董事会第十四次会议： 审议通过《关于公司 2018 年半年度报告的议案》 审议通过《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》 审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》 审议通过《关于前期会计差错更正的议案》 审议通过《关于会计政策变更的议案》 审议通过《关于补充确认公司偶发性关联交易的议案》 审议通过《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>6、2018 年 10 月 24 日召开第一届董事会第十五次会议： 审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》 审议通过《2018 年半年度权益分派预案的议案》 审议通过《召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>7、2018 年 11 月 9 日召开第二届董事会第一次会议： 审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》 审议通过《关于聘任公司总经理的议案》 审议通过《关于聘任公司副总经理的议案》 审议通过《关于聘任公司财务总监的议案》 审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》</p>
监事会	5	<p>1、2018 年 4 月 26 日召开第一届监事会第九次会议： 审议通过《关于公司〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》 审议通过《关于公司〈2017 年度财务决算报告〉的议案》 审议通过《关于公司〈2018 年度财务预算报告〉的议案》 审议通过《关于批准 2017 年度财务报表报出的议案》 审议通过《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》 审议通过《关于〈公司 2017 年年度报告〉及〈公司 2017 年年度报告摘要〉的议案》 审议通过《关于提名王侃先生担任公司监事的议案》 审议通过《关于公司 2018 年度预计日常性关联交易的议案》 审议通过《关于前期会计差错更正的议案》 审议通过《关于授权使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》 审议通过《关于聘请公司 2018 年度审计机构的议案》 审议通过《关于会计政策变更的议案》</p>

		<p>2、2018年6月21日召开第一届监事会第十次会议： 审议通过《关于提名王侃先生担任公司监事会主席的议案》</p> <p>3、2018年8月28日召开第一届监事会第十一次会议： 审议通过《关于公司2018年半年度报告的议案》 审议通过《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》 审议通过《关于前期会计差错更正的议案》 审议通过《关于会计政策变更的议案》</p> <p>4、2018年10月24日召开第一届监事会第十二次会议： 审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》 审议通过《2018年半年度权益分派预案的议案》</p> <p>5、2018年11月9日召开第二届监事会第一次会议 审议通过《关于选举公司第二届监事会主席的议案》</p>
股东大会	3	<p>1、2018年5月17日召开2017年年度股东大会： 审议通过《关于公司&lt;2017年度董事会工作报告&gt;的议案》 审议通过《关于公司&lt;2017年度监事会工作报告&gt;的议案》 审议通过《关于公司&lt;2017年度财务决算报告&gt;的议案》 审议通过《关于公司&lt;2018年度财务预算报告&gt;的议案》 审议通过《关于公司2017年度利润分配方案的议案》 审议通过《关于公司2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》 审议通过《关于&lt;公司2017年年度报告&gt;及&lt;公司2017年年度报告摘要&gt;的议案》 审议通过《关于提名王侃先生担任公司监事的议案》 审议通过《关于授权使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》 审议通过《关于公司2018年度预计日常性关联交易的议案》 审议通过《关于前期会计差错更正的议案》 审议通过《关于聘请公司2018年度审计机构的议案》</p> <p>2、2018年9月14日召开2018年第一次临时股东大会： 审议通过《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》 审议通过《关于修改&lt;公司章程&gt;的议案》 审议通过《关于前期会计差错更正的议案》</p> <p>3、2018年11月9日召开2018年第二次临时股东大会： 审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》 审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》 审议通过《2018年半年度权益分派预案的议案》</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司共召开股东大会3次、董事会会议7次、监事会会议5次，所以会议的召集、召开、表决程序符合法律法规及公司管理制度要求。所有需提交股东大会审议事项均按程序提交股东大会审议。会议文件存档保存情况规范，会议公告按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行。

### (三) 公司治理改进情况

公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司不断改进治理层的决策机制，加强与董事、监事、高级管理人员的沟通，提高股东大会、董事会、监事会的决策效率，为公司的健康发展提供制度保障。报告期内，董监高及各职能机构均依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》以及中国证监会、全国中小企业股份转让系统的相关规定的要求不存在差异。

### (四) 投资者关系管理情况

公司《公司章程》对投资者关系管理进行了明确规定，公司董事会负责投资者关系管理工作，并由证券部主要负责公司投资者关系管理的日常工作，

报告期内，公司严格按照投资者关系管理制度处理好与投资者的关系，认真做好信息披露工作，保证信息的及时、准确、完整性。使投资者快速全面地了解公司，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。在日常经营工作中，公司通过电话、邮件、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通，耐心解答投资者的提出的问题，并通过实地考察的方式，让投资者了解公司。同时，公司还建立并维护与全国中小企业股份转让系统有限责任公司、行业协会、媒体以及其他公司和相关机构之间良好的公共关系。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在本年度内的监督活动中自主、独立，对本年度内的监督事项无异议。

监事会认为：报告期内，公司依据《公司法》等相关法律、法规以及《公司法》的规定建立健全相关会议、内控制度，决策程序及内容均符合相关规定，公司董事、高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规以及《公司章程》的规定或损害公司及股东权益的行为。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构以及财务上均保持了独立性，具有完整的自主经营能力。

#### 1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

#### 2、人员独立

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经

理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

### **3、资产完整及独立**

公司拥有独立的经营和办公场所，拥有经营所需的设备和其他资产，资产独立完整。截至报告期末，公司及其子公司的资产未设置抵押、质押或其他权利限制情形，不存在产权纠纷或潜在的产权纠纷，亦不存在资金、资产被公司控股股东、实际控制人占用的情形。

### **4、机构独立**

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

### **5、财务独立**

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

## **(三) 对重大内部管理制度的评价**

### **1、关于会计核算体系**

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

### **2、关于财务管理体系**

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### **3、关于内部控制体系**

报告期内，公司完成了内部控制体系建设工作，梳理规范覆盖公司各环节的内部控制流程及制度，内控体系有效运行，逐步完善，能够适应并促进公司管理的要求和发展的需要。公司深化内部风险评估、推进过程控制、加强监督检查等完善内部控制的系列工作，公司的风险评估、内部控制要求进一步落实，工作质量、管理效率得到有效提升。

## **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息的误报情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	大华审字【2019】007594号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼11层
审计报告日期	2018年4月28日
注册会计师姓名	李文智、丛秀秀
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

#### 审 计 报 告

大华审字【2019】007594号

北京卓思天成数据咨询股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京卓思天成数据咨询股份有限公司(以下简称卓思数据公司)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了卓思数据公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 其他信息

卓思数据公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告,年度报告预期将在审计报告日后提供给我们。我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

责监督卓思数据公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对卓思数据公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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卓思数据公司不能持续经营。

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

6. 就卓思数据公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李文智

中国·北京

中国注册会计师：丛秀秀

二〇一九年四月二十八日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金	六、注释 1	15,729,631.69	24,220,639.89
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、注释 2	150,999,549.21	91,720,939.14
其中：应收票据		1,548,700.00	
应收账款		149,450,849.21	91,720,939.14
预付款项	六、注释 3	3,162,378.86	859,914.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 4	3,054,061.53	1,362,533.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、注释 5	4,543,040.28	8,835,723.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、注释 6		223,854.44
<b>流动资产合计</b>		177,488,661.57	127,223,604.66
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	六、注释 7	2,168,214.30	1,966,192.17
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、注释 8	361,332.62	377,888.33
开发支出			
商誉	六、注释 9	664,160.39	
长期待摊费用	六、注释 10	347,988.03	531,191.66
递延所得税资产	六、注释 11	2,339,160.94	2,207,579.48
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		5,880,856.28	5,082,851.64
<b>资产总计</b>		183,369,517.85	132,306,456.30
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-

向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、注释 12	54,734,637.42	28,408,024.47
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	六、注释 13	125,805.61	1,711,758.15
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、注释 14	12,702,501.79	7,927,329.28
应交税费	六、注释 15	9,616,045.48	2,036,157.05
其他应付款	六、注释 16	2,324,759.03	3,073,359.12
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>79,503,749.33</b>	<b>43,156,628.07</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>79,503,749.33</b>	<b>43,156,628.07</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、注释 17	30,612,244.00	30,612,244.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	六、注释 18	23,474,262.84	22,470,987.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、注释 19	8,506,752.56	4,377,464.19
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 20	41,272,509.12	31,689,132.20
归属于母公司所有者权益合计		103,865,768.52	89,149,828.23
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		103,865,768.52	89,149,828.23
<b>负债和所有者权益总计</b>		183,369,517.85	132,306,456.30

法定代表人：胥旭晖

主管会计工作负责人：胥旭晖

会计机构负责人：周丽娜

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		14,662,075.46	23,508,241.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、注释 1	150,984,731.43	91,720,939.14
其中：应收票据		1,548,700.00	
应收账款		149,436,031.43	91,720,939.14
预付款项		2,480,790.50	188,028.21
其他应收款	十四、注释 2	33,324,538.60	12,931,309.93
其中：应收利息			
应收股利			
存货		4,583,667.27	9,001,766.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			223,854.44
<b>流动资产合计</b>		206,035,803.26	137,574,140.17
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、注释 3	3,368,400.00	2,310,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,471,421.57	1,381,583.74
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产		322,140.29	377,888.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		248,378.84	363,010.42
递延所得税资产		2,332,919.92	2,166,068.60
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		7,743,260.62	6,598,551.09
<b>资产总计</b>		213,779,063.88	144,172,691.26
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		73,487,644.65	33,971,338.49
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项			1,703,133.78
应付职工薪酬		9,099,751.97	6,299,912.48
应交税费		8,920,856.38	1,562,400.74
其他应付款		2,187,228.04	2,950,523.03
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		93,695,481.04	46,487,308.52
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		93,695,481.04	46,487,308.52
<b>所有者权益：</b>			
股本		30,612,244.00	30,612,244.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		23,474,262.84	22,470,987.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,506,752.56	4,377,464.19
一般风险准备			
未分配利润		57,490,323.44	40,224,686.71
<b>所有者权益合计</b>		<b>120,083,582.84</b>	<b>97,685,382.74</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>213,779,063.88</b>	<b>144,172,691.26</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、注释 21	275,118,860.12	214,501,476.60
其中：营业收入	六、注释 21	275,118,860.12	214,501,476.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六、注释 21	235,507,309.82	193,356,255.53
其中：营业成本	六、注释 21	181,918,853.78	129,224,029.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、注释 22	861,806.99	1,254,203.93
销售费用	六、注释 23	15,007,870.49	16,732,486.30
管理费用	六、注释 24	24,120,464.34	29,099,218.57
研发费用	六、注释 25	12,467,238.86	16,501,317.47
财务费用	六、注释 26	18,220.00	8,128.16
其中：利息费用			
利息收入		27,547.73	27,600.32
资产减值损失	六、注释 27	1,112,855.36	536,871.65
加：其他收益	六、注释 28	210,653.28	341,212.62
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 30	622,215.83	443,611.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、注释 31	530.02	10,138.10
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		40,444,949.43	21,940,183.31
加：营业外收入	六、注释 32	801,960.22	11,098.66
减：营业外支出	六、注释 33	33,222.91	15,068.02
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		41,213,686.74	21,936,213.95
减：所得税费用	六、注释 34	7,603,062.85	4,701,203.46
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		33,610,623.89	17,235,010.49
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,610,623.89	17,235,010.49
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		33,610,623.89	17,235,010.49
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的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			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		33,610,623.89	17,235,010.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		33,610,623.89	17,235,010.49
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		1.10	0.57
（二）稀释每股收益（元/股）		1.10	0.57

法定代表人：胥旭晖

主管会计工作负责人：胥旭晖

会计机构负责人：周丽娜

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、注释 4	274,902,544.60	214,472,658.27
减：营业成本	十四、注释 4	182,777,112.20	130,496,905.91
税金及附加		827,076.46	1,203,083.86
销售费用		12,269,656.32	15,192,585.81
管理费用		19,929,072.33	27,264,502.47
研发费用		10,709,762.77	11,459,103.39
财务费用		17,768.50	8,261.84
其中：利息费用			
利息收入		23,379.22	23,053.83
资产减值损失		1,112,342.05	536,871.65
加：其他收益		210,653.28	341,212.62
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、注释 5	622,215.83	443,611.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		530.02	10,138.10
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		48,093,153.10	29,106,305.58
加：营业外收入		800,745.00	9,969.56
减：营业外支出		33,221.41	15,013.97
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		48,860,676.69	29,101,261.17
减：所得税费用		7,567,792.99	4,742,714.34
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		41,292,883.70	24,358,546.83
（一）持续经营净利润		41,292,883.70	24,358,546.83
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
6.其他			

六、综合收益总额		41,292,883.70	24,358,546.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		231,806,977.38	183,612,103.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 35	4,039,760.54	2,165,198.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>235,846,737.92</b>	<b>185,777,301.78</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		118,303,667.79	100,263,855.35
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		71,261,012.09	44,758,839.04
支付的各项税费		10,808,616.37	16,073,864.17
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 35	22,437,275.78	25,331,294.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>222,810,572.03</b>	<b>186,427,853.20</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,036,165.89</b>	<b>-650,551.42</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		255,980,000.00	85,850,000.00
取得投资收益收到的现金		622,215.83	443,611.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,700.00	20,512.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

<b>投资活动现金流入小计</b>		256,604,915.83	86,314,124.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,515,167.44	1,128,908.68
投资支付的现金		255,980,000.00	85,850,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	六、注释 36	736,974.09	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		258,232,141.53	86,978,908.68
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,627,225.70	-664,784.34
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,530,610.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			1,530,610.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,783,208.60	9,795,918.08
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	六、注释 35	1,116,739.79	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		19,899,948.39	9,795,918.08
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-19,899,948.39	-8,265,308.08
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,491,008.20	-9,580,643.84
加：期初现金及现金等价物余额		24,220,639.89	33,801,283.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,729,631.69	24,220,639.89

法定代表人：胥旭晖

主管会计工作负责人：胥旭晖

会计机构负责人：周丽娜

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		229,689,586.96	183,319,716.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,885,104.90	1,934,172.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		238,574,691.86	185,253,888.09
购买商品、接受劳务支付的现金		113,678,571.72	99,294,368.41
支付给职工以及为职工支付的现金		53,518,297.75	38,097,309.52
支付的各项税费		10,312,511.89	16,475,642.16
支付其他与经营活动有关的现金		48,483,551.01	30,998,768.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		225,992,932.37	184,866,088.52
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		12,581,759.49	387,799.57

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		255,980,000.00	85,850,000.00
取得投资收益收到的现金		622,215.83	443,611.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,700.00	20,512.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		256,604,915.83	86,314,124.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,094,493.26	714,679.40
投资支付的现金		255,980,000.00	85,850,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,058,400.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		258,132,893.26	86,564,679.40
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,527,977.43	-250,555.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,530,610.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			1,530,610.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,783,208.60	9,795,918.08
支付其他与筹资活动有关的现金		1,116,739.79	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		19,899,948.39	9,795,918.08
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-19,899,948.39	-8,265,308.08
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,846,166.33	-8,128,063.57
加：期初现金及现金等价物余额		23,508,241.79	31,636,305.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,662,075.46	23,508,241.79

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	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		
	优先 股	永 续 债	其他										
一、上年期末余额	30,612,244.00				22,470,987.84				4,377,464.19		31,689,132.20		89,149,828.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,612,244.00				22,470,987.84				4,377,464.19		31,689,132.20		89,149,828.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,003,275.00				4,129,288.37		9,583,376.92		14,715,940.29
（一）综合收益总额											33,610,623.89		33,610,623.89
（二）所有者投入和减少资本					1,003,275.00								1,003,275.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他				1,003,275.00								1,003,275.00
(三) 利润分配								4,129,288.37	-24,027,246.97			-19,897,958.60
1. 提取盈余公积								4,129,288.37	-4,129,288.37			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-19,897,958.60			-19,897,958.60
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												
<b>四、本年期末余额</b>	30,612,244.00			23,474,262.84				8,506,752.56	41,272,509.12			103,865,768.52

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益		少 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	数 股 东 权 益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				10,356,025.91				3,056,897.75		25,570,606.23	68,983,529.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				10,356,025.91				3,056,897.75		25,570,606.23	68,983,529.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	612,244.00				12,114,961.93				1,320,566.44		6,118,525.97	20,166,298.34
（一）综合收益总额											17,235,010.49	17,235,010.49
（二）所有者投入和减少资本	612,244.00				12,114,961.93							12,727,205.93
1. 股东投入的普通股	612,244.00				918,366.00							1,530,610.00
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					11,196,595.93							11,196,595.93
（三）利润分配									1,320,566.44		-11,116,484.52	-9,795,918.08
1. 提取盈余公积									1,320,566.44		-1,320,566.44	
2. 提取一般风险准备												



		股	债									
一、上年期末余额	30,612,244.00				22,470,987.84				4,377,464.19		40,224,686.71	97,685,382.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,612,244.00				22,470,987.84				4,377,464.19		40,224,686.71	97,685,382.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,003,275.00				4,129,288.37		17,265,636.73	22,398,200.10
（一）综合收益总额											41,292,883.70	41,292,883.70
（二）所有者投入和减少资本					1,003,275.00							1,003,275.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					1,003,275.00							1,003,275.00
（三）利润分配									4,129,288.37		-24,027,246.97	-19,897,958.60
1. 提取盈余公积									4,129,288.37		-4,129,288.37	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-19,897,958.60	-19,897,958.60
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												
<b>四、本年年末余额</b>	30,612,244.00				23,474,262.84				8,506,752.56		57,490,323.44	120,083,582.84

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				10,356,025.91				3,056,897.75		26,982,624.40	70,395,548.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				10,356,025.91				3,056,897.75		26,982,624.40	70,395,548.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	612,244.00				12,114,961.93				1,320,566.44		13,242,062.31	27,289,834.68
(一)综合收益总额											24,358,546.83	24,358,546.83

(二)所有者投入和减少资本	612,244.00				12,114,961.93							12,727,205.93
1. 股东投入的普通股	612,244.00				918,366.00							1,530,610.00
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					11,196,595.93							11,196,595.93
(三)利润分配								1,320,566.44		-11,116,484.52		-9,795,918.08
1. 提取盈余公积								1,320,566.44		-1,320,566.44		
2. 提取一般风险准备										-9,795,918.08		-9,795,918.08
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												
<b>四、本期末余额</b>					22,470,987.84				4,377,464.19		40,224,686.71	97,685,382.74

# 北京卓思天成数据咨询股份有限公司

## 2018年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京卓思天成数据咨询股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身为北京卓思天成国际市场数据研究咨询有限公司,由胥旭晖、缴万华、常乐贵、孙琪、李涓、李兵、王超共同发起设立有限公司。公司2015年8月整体变更为股份有限公司。公司的注册号:9111010569956946XD。本公司于2016年8月11日在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称:卓思数据;证券代码:838244。

截止2018年12月31日,本公司累计发行股本总数3,061.224400万股,注册资本为3,061.224400万元,注册地址:北京市朝阳区东直门外万红西街2号21幢D座一层D1001,实际控制人为胥旭晖。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属商务服务行业,主要产品和服务:经济贸易咨询;市场调查;投资咨询;数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外);技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让;计算机技术培训(不得面向全国招生);软件开发;会议服务;设计、制作、代理、发布广告;承办展览展示活动;销售软件。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2019年4月28日批准报出。

### 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共4户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
北京光速斑马数据科技有限公司	控股子公司	一级	80.00	80.00
途说(北京)网络科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
观星天合(北京)网络科技有限公司	控股子公司	一级	70.00	70.00
石家庄晟焯企业管理咨询有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比增加1户,减少0户,其中:

#### 1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
----	------

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

### 三、财务报表的编制基础

#### （一）财务报表的编制基础

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

#### （二）持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 四、重要会计政策、会计估计

#### （一）具体会计政策和会计估计提示

#### （二）遵循企业会计准则的声明

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

#### （三）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （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) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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。

## 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司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。

本公司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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4. 为合并发生的相关费用**

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **（六）合并财务报表的编制方法**

#### **1. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### **2. 合并程序**

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### （1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

#### （2）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

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

量表。

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

## 2) 分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

## (3) 购买子公司少数股权

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

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## **（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法**

### **1. 合营安排的分类**

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### **2. 共同经营会计处理方法**

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则

的规定进行会计处理。

#### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **（九）金融工具**

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**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

##### **2. 金融工具的确认依据和计量方法**

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（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）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及本公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款等，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。

## （3）持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### (5) 其他金融负债

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，并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

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### **4. 金融负债终止确认条件**

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

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

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

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

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

#### **6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或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等；
- (3) 债权人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作出让步；
- (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) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 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；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

## (2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，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。

## (十) 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：期末应收款项前五名。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### (1) 信用风险特征组合的确定依据

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单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括股东、本公司合并范围内的子公司、押金、备用金、待抵扣进项税、暂付款等
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法:

1) 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(%)
6个月以内	1.00	1.00
7-12个月	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为: 存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为: 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或

类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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**

采用永续盘存制。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品采用一次转销法摊销。

### **(十二) 长期股权投资**

#### **1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

##### **(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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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。

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。

#### **2. 后续计量及损益确认**

##### **(1) 成本法**

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，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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。

##### **(2) 权益法**

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通

过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### **3. 长期股权投资核算方法的转换**

#### **(1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享

有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### （3）权益法核算转公允价值计量

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。

#### （4）成本法转权益法

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。

#### （5）成本法转公允价值计量

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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (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) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

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

### **(十三) 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. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中：

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的

差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3		33.33
运输设备	年限平均法	4		25
办公设备	年限平均法	3-5		20.00-33.33

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

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

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### **（十四）无形资产与开发支出**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件。

##### **1. 无形资产的初始计量**

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以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. 无形资产的后续计量**

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	2-10年	预计使用年限

每期末，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。如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 3. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上

列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### （十五）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

### （十六）长期待摊费用

#### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
软件开发及使用费	2-5年	使用年限
装修费	3年	使用年限

### （十七）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的

报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利包括设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### **(十八) 股份支付**

#### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### **3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### **4. 会计处理方法**

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本

或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## **（十九）收入**

### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### **2. 确认让渡资产使用权收入的依据**

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。

### **3. 提供劳务收入的确认依据和方法**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

本公司的营业收入主要为提供劳务收入，包括市场研究及数据服务等。收入确认政策为：按合同或订单约定，在完成合同或订单约定的服务内容，经客户验收后确认收入。

## **(二十) 政府补助**

### **1. 政府补助类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，本公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六、其他收益/注释28.、营业外收入/注释32.项目注释。

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

### **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明本公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异。

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

(1) 本公司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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## **(二十二) 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### **1. 经营租赁会计处理**

#### **(1) 经营租入资产**

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

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

#### **(2) 经营租出资产**

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

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

## **(二十三) 主要会计政策、会计估计的变更**

## 1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

### (二十四) 财务报表列报项目变更说明

财政部于2018年6月15日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	之前列报金额	影响金额	经重列后金额	备注
应收账款	91,720,939.14	-91,720,939.14		
应收票据及应收账款		91,720,939.14	91,720,939.14	
应付账款	28,408,024.47	-28,408,024.47		
应付票据及应付账款		28,408,024.47	28,408,024.47	
管理费用	45,600,536.04	-16,501,317.47	29,099,218.57	
研发费用		16,501,317.47	16,501,317.47	
其他收益		341,212.62	341,212.62	
营业外收入	352,311.28	-341,212.62	11,098.66	

## 五、税项

### (一) 本公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	提供应税劳务	3%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
地方教育费附加	实缴流转税额	1%、2%

注1：本公司子公司途说（北京）网络科技有限公司、观星天合（北京）网络科技有限公司为小规模纳税人。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京卓思天成数据咨询股份有限公司	15%
北京光速斑马数据科技有限公司	25%、15%
观星天合（北京）网络科技有限公司	25%
途说（北京）网络科技有限公司	25%、15%
石家庄晟焯企业管理咨询有限公司	25%

## （二）税收优惠政策及依据

本公司于2017年10月25日取得高新技术企业证书，符合并可享受国税函（2009）203号高新技术企业所得税优惠政策，于2018年3月28日经北京市朝阳区地方税务局认定，北京卓思天成数据咨询股份有限公司自2017年1月1日至2019年12月31日可享受15%企业所得税税率优惠。

北京光速斑马数据科技有限公司于2018年10月31日取得高新技术企业证书，途说（北京）网络科技有限公司于2018年11月30日取得高新技术企业证书。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,141.16	1,000.00
银行存款	15,600,063.73	24,219,639.89
其他货币资金	126,426.80	
合计	15,729,631.69	24,220,639.89

截止2018年12月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,548,700.00	
应收账款	149,450,849.21	91,720,939.14
合计	150,999,549.21	91,720,939.14

#### （一）应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,548,700.00	
合计	1,548,700.00	

#### （二）应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

单项金额重大并单独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	151,673,921.17	100.00	2,223,071.96	1.47	149,450,849.21
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	151,673,921.17	100.00	2,223,071.96		149,450,849.21

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	92,831,155.74	100.00	1,110,216.60	1.20	91,720,939.14
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	92,831,155.74	100.00	1,110,216.60		91,720,939.14

## 2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	151,290,410.43	1,854,303.96	1.23
其中：6个月以内	142,755,413.87	1,427,554.13	1.00
7-12个月	8,534,996.56	426,749.83	5.00
1—2年	16,957.80	3,391.56	20.00
2—3年	2,353.00	1,176.50	50.00
账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上	364,199.94	364,199.94	100.00
合计	151,673,921.17	2,223,071.96	

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额2,037,331.81元，本期转回坏账准备金额924,476.45元。

## 4. 本报告期无实际核销的应收账款

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
重庆长安汽车股份有限公司	37,231,223.83	24.55	372,312.24
梅赛德斯-奔驰（中国）汽车销售有限公司	23,972,521.01	15.81	448,469.39
一汽-大众销售有限责任公司	21,480,894.78	14.16	214,808.95
北京奔驰汽车有限公司	16,274,695.83	10.73	184,299.22
宝马（中国）汽车贸易有限公司	9,329,458.03	6.15	93,294.58
合计	108,288,793.48	71.40	1,313,184.38

### 注释3. 预付款项

#### 1. 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,632,378.86	83.24	857,084.78	99.67
1至2年	530,000.00	16.76	2,830.13	0.33
合计	3,162,378.86	100.00	859,914.91	100.00

#### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京宜众信息技术有限公司	1,755,415.05	55.51	2018年12月	尚未提供服务
北京百度网讯科技有限公司	530,031.45	16.76	其中：530,000.00元预付时间2017年10月；31.45元预付时间2018年6月	尚未提供服务
武汉杏森文化传播有限公司	389,182.21	12.31	2018年12月	尚未提供服务
河北真维斯服饰有限公司	188,451.43	5.96	2018年12月	尚未提供服务
深圳市英盛网络科技有限公司	41,928.72	1.33	2018年11月	尚未提供服务
合计	2,905,008.86	91.87		

### 注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,054,061.53	1,362,533.13
合计	3,054,061.53	1,362,533.13

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

#### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	9.64	500,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,054,061.53	58.87			3,054,061.53
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,633,644.86	31.49	1,633,644.86	100.00	
合计	5,187,706.39	100.00	2,133,644.86		3,054,061.53

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	14.30	500,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,362,533.13	38.97			1,362,533.13
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,633,644.86	46.73	1,633,644.86	100.00	
合计	3,496,177.99	100.00	2,133,644.86		1,362,533.13

## 2. 其他应收款分类说明

### (1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
北京伟大航路科技有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	无法收回
合计	500,000.00	500,000.00		

### (2) 组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金及保证金	1,749,142.47		
暂付款	1,114,861.47		
代付款项	132,174.09		
备用金	57,883.50		
合计	3,054,061.53		

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金	1,633,644.86	1,633,644.86	100.00
合计	1,633,644.86	1,633,644.86	

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备金，本期无转回坏账准备金。

## 4. 本报告期无实际核销的其他应收款

## 5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,749,142.47	1,003,309.94
备用金	1,691,528.36	1,959,434.86
暂付款	1,114,861.47	
资金拆借	500,000.00	500,000.00
代付款项	132,174.09	33,433.19

合计	5,187,706.39	3,496,177.99
----	--------------	--------------

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国证券登记结算有限责任公司北京分公司	暂付款	1,114,861.47	1年以内	21.49	
北京燕东微电子有限公司	保证金	639,634.23	1年以内	12.33	
单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京伟大航路科技有限公司	资金拆借	500,000.00	5年以上	9.64	500,000.00
浙江吉利控股集团汽车销售有限公司	保证金	180,000.00	1年以内	3.47	
宁波吉利汽车研究开发有限公司	保证金	180,000.00	2年以内	3.47	
合计		2,614,495.70		50.40	500,000.00

#### 注释5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
未完工项目成本	4,543,040.28		4,543,040.28	8,835,723.15		8,835,723.15
合计	4,543,040.28		4,543,040.28	8,835,723.15		8,835,723.15

#### 注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额		223,854.44
合计		223,854.44

#### 注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,168,214.30	1,966,192.17
固定资产清理		
合计	2,168,214.30	1,966,192.17

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

#### 固定资产原值及累计折旧

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	734,258.24	2,742,855.82	1,034,262.56	4,511,376.62
2. 本期增加金额		974,102.64	159,444.08	1,133,546.72
购置		926,898.46	159,444.08	1,086,342.54
非同一控制下企业合并		47,204.18		47,204.18
3. 本期减少金额		204,535.26	18,850.25	223,385.51
处置或报废		204,535.26	18,850.25	223,385.51
4. 期末余额	734,258.24	3,512,423.20	1,174,856.39	5,421,537.83
二、累计折旧				

项 目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
1. 期初余额	422,332.40	1,778,181.30	344,670.75	2,545,184.45
2. 本期增加金额	84,922.20	624,341.52	214,081.30	923,345.02
本期计提	84,922.20	616,919.43	214,081.30	915,922.93
非同一控制下企业合并		7,422.09		7,422.09
3. 本期减少金额	-	200,024.92	15,181.02	215,205.94
处置或报废		200,024.92	15,181.02	215,205.94
4. 期末余额	507,254.60	2,202,497.90	543,571.03	3,253,323.53
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	227,003.64	1,309,925.30	631,285.36	2,168,214.30
2. 期初账面价值	311,925.84	964,674.52	689,591.81	1,966,192.17

### 注释8. 无形资产

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	450,188.05	450,188.05
2. 本期增加金额	43,547.01	43,547.01
外购	43,547.01	43,547.01
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	493,735.06	493,735.06
二、累计摊销		
1. 期初余额	72,299.72	72,299.72
2. 本期增加金额	60,102.72	60,102.72
本期计提	60,102.72	60,102.72
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	132,402.44	132,402.44
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	361,332.62	361,332.62
2. 期初账面价值	377,888.33	377,888.33

### 注释9. 商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
石家庄晟焯企业管理咨询 有限公司		664,160.39				664,160.39
合 计		664,160.39				664,160.39

### 注释10. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	498,665.15	332,395.21	483,072.33		347,988.03
网络服务费	32,526.51		32,526.51		
合 计	531,191.66	332,395.21	515,598.84		347,988.03

## 注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	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	4,356,203.51	653,430.54	3,243,861.46	486,579.22
内部交易未实现利润	41,606.84	6,241.02	166,043.51	41,510.88
股权激励	11,196,595.93	1,679,489.38	11,196,595.93	1,679,489.38
合 计	15,594,406.28	2,339,160.94	14,606,500.90	2,207,579.48

## 注释12. 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	54,734,637.42	28,408,024.47
合 计	54,734,637.42	28,408,024.47

### 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
服务费	53,862,115.83	27,620,416.67
机票款	174,491.82	166,913.33
其他	698,029.77	620,694.47
合 计	54,734,637.42	28,408,024.47

## 注释13. 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
服务费	125,805.61	1,711,758.15
合 计	125,805.61	1,711,758.15

## 注释14. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,811,407.54	73,135,800.82	68,389,303.00	12,557,905.36
离职后福利—设定提存计划	115,921.74	2,764,821.87	2,736,147.18	144,596.43
合 计	7,927,329.28	75,900,622.69	71,125,450.18	12,702,501.79

### 2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,580,583.75	64,916,623.77	60,243,738.46	12,253,469.06
职工福利费		979,205.16	979,205.16	
社会保险费	92,002.71	2,086,347.54	2,064,487.98	113,862.27
其中：基本医疗保险费	82,293.08	1,841,246.39	1,821,589.41	101,950.06
补充医疗保险费		8,487.45	8,487.45	
工伤保险费	3,447.50	64,875.96	64,341.48	3,981.98
生育保险费	6,262.13	171,737.74	170,069.64	7,930.23
住房公积金	27,769.00	4,458,132.90	4,451,571.90	34,330.00
工会经费和职工教育经费	111,052.08	695,491.45	650,299.50	156,244.03
合 计	7,811,407.54	73,135,800.82	68,389,303.00	12,557,905.36

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	111,578.06	2,664,153.21	2,636,510.10	139,221.17
失业保险费	4,343.68	100,668.66	99,637.08	5,375.26
合计	115,921.74	2,764,821.87	2,736,147.18	144,596.43

### 注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	3,306,900.45	1,053,233.15
企业所得税	5,644,152.39	258,977.44
个人所得税	596,303.54	464,242.18
城市维护建设税	30,325.70	140,972.76
税费项目	期末余额	期初余额
教育费附加	12,897.72	60,416.89
地方教育费附加	8,598.48	40,277.93
其他	16,867.20	18,036.70
合计	9,616,045.48	2,036,157.05

### 注释16. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,324,759.03	3,073,359.12
合计	2,324,759.03	3,073,359.12

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

### 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
待付报销款	2,202,350.38	2,826,727.44
社保公积金	122,408.65	90,765.56
其他		155,866.12
合计	2,324,759.03	3,073,359.12

### 注释17. 股本

项目	期初余额	本期变动增(+)减(-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	30,612,244.00						30,612,244.00

### 注释18. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	11,274,391.91			11,274,391.91
其他资本公积	11,196,595.93	1,003,275.00		12,199,870.93
合计	22,470,987.84	1,003,275.00		23,474,262.84

资本公积的说明：

2018年11月9日卓思数据公司召开的股东大会审议通过了2018年半年度权益分派方案，

截至2018年6月30日，卓思数据公司合并报表归属于母公司的未分配利润为42,142,074.93元，母公司未分配利润为55,508,108.51元。卓思数据公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利6.50元（含税）。公司股东云石环球资本管理（北京）有限公司-宁波梅山保税港区云石创新投资合伙企业（以下简称“云石资本”）已于2018年10月22日向公司出具书面承诺，自愿放弃本次权益分派。云石资本持有公司1,715,000股股份，放弃分配利润共计1,114,750.00元。放弃的利润作为对公司的资本性投入，扣除本公司应代扣代缴的合伙企业个人所得税111,475.00元，剩余1,003,275.00元作为资本公积-其他资本公积列示。

#### 注释19. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,377,464.19	4,129,288.37		8,506,752.56
合计	4,377,464.19	4,129,288.37		8,506,752.56

#### 注释20. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
期初未分配利润	31,689,132.20	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,610,623.89	
减：提取法定盈余公积	4,129,288.37	10
应付普通股股利	19,897,958.60	
加：盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	41,272,509.12	

#### 注释21. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	275,118,860.12	181,918,853.78	214,501,476.60	129,224,029.45
其他业务				
合计	275,118,860.12	181,918,853.78	214,501,476.60	129,224,029.45

#### 注释22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	409,919.81	652,415.00
教育费附加	175,568.99	279,606.40
印花税	165,256.30	135,165.05
地方教育费附加	111,061.89	186,404.28
其他		613.20
合计	861,806.99	1,254,203.93

#### 注释23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	6,530,950.64	8,725,551.54
差旅费	3,165,895.08	2,669,373.33

房屋租赁费	2,054,624.13	1,536,389.44
业务招待费	1,849,093.04	1,421,529.14
办公费	597,657.67	1,048,764.36
业务宣传费	282,278.51	231,505.00
折旧费	226,730.70	266,333.95
服务费	170,368.23	400,372.59
会议费	109,320.75	297,453.79
无形资产摊销	15,327.60	15,327.60
设计费		114,800.00
其他费用	5,624.14	5,085.56
合计	15,007,870.49	16,732,486.30

#### 注释24. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	16,089,022.83	8,869,382.68
房屋租赁费	2,409,063.23	1,638,850.05
服务费	1,857,565.04	1,137,117.43
办公费	1,108,920.12	1,342,229.20
差旅费	999,467.87	1,492,766.43
装修费	523,916.13	991,543.14
折旧费	463,119.40	333,392.64
招聘费	185,851.99	329,882.74
培训费	178,356.18	178,422.52
业务招待费	130,869.10	378,499.85
维修费	74,020.43	72,788.91
税金	41,878.44	171,380.32
无形资产摊销	38,640.12	27,404.40
股份支付		11,196,595.93
会议费		938,462.33
其他	19,773.46	500.00
合计	24,120,464.34	29,099,218.57

#### 注释25. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发薪酬	9,653,299.70	8,054,026.39
服务费	1,418,549.50	37,723.75
委托开发费	704,277.83	7,388,920.13
固定资产折旧	203,761.58	120,728.60
直接投入	87,707.47	433,334.64
无形资产摊销	6,135.00	6,404.80
差旅费	3,436.94	309,462.48
其他费用	390,070.84	150,716.68
合计	12,467,238.86	16,501,317.47

#### 注释26. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	27,547.73	27,600.32
银行手续费	45,767.73	35,728.48
合计	18,220.00	8,128.16

## 注释27. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,112,855.36	536,871.65
合 计	1,112,855.36	536,871.65

## 注释28. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	130,000.00	290,000.00
代扣个人所得税手续费返还	80,653.28	51,212.62
合 计	210,653.28	341,212.62

### 1. 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
财政扶持资金	130,000.00	290,000.00	与收益相关
合 计	130,000.00	290,000.00	

## 注释29. 政府补助

### 1. 政府补助基本情况

政府补助列报项目	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	130,000.00	130,000.00	详见附注六、注释28. 其他收益
计入营业外收入的政府补助	800,000.00	800,000.00	详见附注六、注释32. 营业外收入
合 计	930,000.00	930,000.00	

## 注释30. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品	622,215.83	443,611.52
合 计	622,215.83	443,611.52

## 注释31. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	530.02	10,138.10
合 计	530.02	10,138.10

## 注释32. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常 性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	800,000.00		800,000.00
其他	1,960.22	11,098.66	1,960.22
合 计	801,960.22	11,098.66	801,960.22

### 计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
------	-------	-------	-----------------

三板挂牌奖励	800,000.00	与收益相关
合计	800,000.00	与收益相关

### 注释33. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期 非经常性损益的金额
对外捐赠	17,000.00		17,000.00
滞纳金	13,061.55		13,061.55
非流动资产毁损报废损失	3,039.86		3,039.86
其他	121.50	15,068.02	121.50
合计	33,222.91	15,068.02	33,222.91

### 注释34. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,734,644.31	6,190,524.61
递延所得税费用	-131,581.46	-1,489,321.15
合计	7,603,062.85	4,701,203.46

#### 1. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	41,213,686.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,182,053.01
子公司适用不同税率的影响	-115,516.15
调整以前期间所得税的影响	120,992.39
不可抵扣的成本、费用和损失影响	117,699.10
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	1,281,230.15
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	16,604.35
所得税费用	7,603,062.85

### 注释35. 现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期发生额
押金保证金	2,999,599.31	881,564.50
政府补助	930,000.00	290,000.00
个税返还款	80,653.28	
收到员工购房购车还款		903,722.00
其他	29,507.95	89,911.60
合计	4,039,760.54	2,165,198.10

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期发生额
费用类	18,814,946.15	24,086,280.64
押金保证金	3,622,329.63	665,014.00
支付员工购房购车借款		580,000.00
合计	22,437,275.78	25,331,294.64

### 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期发生额
手续费及现金股利款	1,116,739.79	
合 计	1,116,739.79	

### 注释36. 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动的现金流量</b>		
净利润	33,610,623.89	17,235,010.49
加：资产减值准备	1,112,855.36	536,871.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	915,922.93	847,021.71
无形资产摊销	60,102.72	54,253.04
长期待摊费用摊销	515,598.84	1,200,627.95
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)	-530.02	-10,138.10
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,039.86	
股份支付		11,196,595.93
投资损失(收益以“-”号填列)	-622,215.83	-443,611.52
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-131,581.46	-1,530,832.03
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)	4,292,682.87	6,177,705.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-57,933,409.32	-42,679,001.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	31,211,197.73	6,764,945.98
其他	1,878.32	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>13,036,165.89</b>	<b>-650,551.42</b>
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净增加情况</b>		
现金的期末余额	15,729,631.69	24,220,639.89
减：现金的期初余额	24,220,639.89	33,801,283.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-8,491,008.20</b>	<b>-9,580,643.84</b>

#### 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本年金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,058,400.00
石家庄晟煊企业管理咨询有限公司	1,058,400.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	321,425.91
石家庄晟煊企业管理咨询有限公司	321,425.91
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
<b>取得子公司支付的现金净额</b>	<b>736,974.09</b>

#### 3. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末金额	期初金额
一、现金	15,729,631.69	24,220,639.89
其中：库存现金	3,141.16	1,000.00

可随时用于支付的银行存款	15,600,063.73	24,219,639.89
可随时用于支付的其他货币资金	126,426.80	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,729,631.69	24,220,639.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 七、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日
石家庄晟焯企业管理咨询有限公司	2018年7月19日	1,058,400.00	100.00	收购	2018年7月19日

续：

被购买方名称	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
石家庄晟焯企业管理咨询有限公司	股权收购款支付时间	9,633,751.64	-691,200.89

#### 2. 合并成本及商誉

名称	石家庄晟焯企业管理咨询有限公司
现金	1,058,400.00
合并成本合计	1,058,400.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	394,239.61

#### 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	石家庄晟焯企业管理咨询有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	321,425.91	321,425.91
应收款项	5,110,275.33	5,110,275.33
存货	27,304.57	27,304.57
固定资产	48,230.37	48,230.37
项目	石家庄晟焯企业管理咨询有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应付款项	4,377,207.30	4,377,207.30
应付职工薪酬	477,487.11	477,487.11
应交税费	258,302.16	258,302.16
净资产	394,239.61	394,239.61

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京光速斑马数据科技有限	北京市	北京市	信息技术业	80.00		新设成立

公司						
途说（北京）网络科技有限公司	北京市	北京市	信息技术业	100.00		新设成立
观星天合（北京）网络科技有限公司	北京市	北京市	信息技术业	51.00	19.00	新设成立
石家庄晟煊企业管理咨询有限公司	石家庄市	石家庄市	商务服务业	100.00		非同一控制下企业合并

## 九、关联方及关联交易

### （一）本公司的母公司情况

1. 本公司最终控制方是自然人胥旭晖。

### （二）本公司的子公司情况详见附注八、（一）在子公司中的权益

### （三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
胥旭晖	董事长、总经理
孙琪	董事、副总经理
缴万华	董事、副总经理
常乐贵	董事、副总经理
王超	董事
王侃	监事会主席
梁爽	职工代表监事
宋雪	监事
周丽娜	财务总监
白羽	董事会秘书
王晓琳	实际控制人配偶
其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
成都乐惠食品有限责任公司	与本公司的实际控制人关系密切的家庭成员控制的其他企业
宁波梅山保税港区卓诚聚越投资管理合伙企业（有限合伙）	持股5%以上股东
云石环球资本管理（北京）有限公司-宁波梅山保税港区云石创新投资合伙企业（有限合伙）	持股5%以上股东
宁波梅山保税港区卓成斑马投资管理合伙企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制的企业

### （四）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### 2. 关联方资金拆借

#### （1）向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
宋雪	150,000.00	2014年5月13日	2017年5月12日	
宋雪	200,000.00	2017年4月11日	2021年4月10日	
合计	350,000.00			

注：以上资金拆借均已在2017年12月31日前归还。

## 十、股份支付

### (一) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,196,595.93

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,548,700.00	
应收账款	149,436,031.43	91,720,939.14
合计	150,984,731.43	91,720,939.14

#### (一) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,548,700.00	
合计	1,548,700.00	

#### (二) 应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏	151,658,590.08	100.00	2,222,558.65	1.47	149,436,031.43

账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	151,658,590.08	100.00	2,222,558.65	149,436,031.43

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	92,831,155.74	100.00	1,110,216.60	1.20	91,720,939.14
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	92,831,155.74	100.00	1,110,216.60		91,720,939.14

## 2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	151,275,079.34	1,853,790.65	1.23
其中：6个月以内	142,749,082.78	1,427,490.82	1.00
7-12个月	8,525,996.56	426,299.83	5.00
1—2年	16,957.80	3,391.56	20.00
2—3年	2,353.00	1,176.50	50.00
3年以上	364,199.94	364,199.94	100.00
合计	151,658,590.08	2,222,558.65	

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额2,036,818.50元，本期转回坏账准备金额924,476.45元。

## 4. 本报告期无实际核销的应收账款

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
重庆长安汽车股份有限公司	37,231,223.83	24.55	372,312.24
梅赛德斯-奔驰（中国）汽车销售有限公司	23,972,521.01	15.81	448,469.39
一汽-大众销售有限责任公司	21,480,894.78	14.16	214,808.95
北京奔驰汽车有限公司	16,274,695.83	10.73	184,299.22
宝马（中国）汽车贸易有限公司	9,329,458.03	6.15	93,294.58
合计	108,288,793.48	71.40	1,313,184.38

## 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	33,324,538.60	12,931,309.93
合计	33,324,538.60	12,931,309.93

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

## 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	1.41	500,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,324,538.60	93.98			33,324,538.60
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,633,644.86	4.61	1,633,644.86	100.00	
合计	35,458,183.46	100.00	2,133,644.86		33,324,538.60

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	3.32	500,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,931,309.93	85.84			12,931,309.93
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,633,644.86	10.84	1,633,644.86	100.00	
合计	15,064,954.79	100.00	2,133,644.86		12,931,309.93

### 2. 其他应收款分类说明

#### (1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
北京伟大航路科技有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	无法收回
合计	500,000.00	500,000.00		

#### (2) 组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
资金拆借	30,614,500.71		
押金及保证金	1,488,542.45		
暂付款	1,114,861.47		
代付款项	99,467.97		

备用金	7,166.00	
合计	33,324,538.60	

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
备用金	1,633,644.86	1,633,644.86	100.00
合计	1,633,644.86	1,633,644.86	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备金，本期无转回坏账准备金额。

4. 本报告期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
资金拆借	31,114,500.71	12,380,000.00
备用金	1,640,810.86	1,959,434.86
保证金	1,488,542.45	721,942.74
暂付款	1,114,861.47	
代付款项	99,467.97	3,577.19
合计	35,458,183.46	15,064,954.79

6. 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京光速斑马数据科技有限公司	资金拆借	17,395,695.33	3年以内	49.06	
石家庄晟焯企业管理咨询有限公司	资金拆借	8,528,805.38	1年以内	24.05	
途说(北京)网络科技有限公司	资金拆借	4,400,000.00	2年以内	12.41	
中国证券登记结算有限责任公司北京分公司	暂付款	1,114,861.47	1年以内	3.14	
北京燕东微电子有限公司	保证金	521,191.71	1年以内	1.47	
合计		31,960,553.89		90.13	

注释3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,368,400.00		3,368,400.00	2,310,000.00		2,310,000.00
合计	3,368,400.00		3,368,400.00	2,310,000.00		2,310,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京光速斑马数据科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
途说(北京)网络科技有	800,000.00	800,000.00			800,000.00		

限公司						
观星天合（北京）网络科技有限公司	510,000.00	510,000.00	340,000.00	340,000.00	510,000.00	
石家庄晟焯企业管理咨询有限公司	1,058,400.00		1,058,400.00		1,058,400.00	
合计	3,368,400.00	2,310,000.00	1,398,400.00	340,000.00	3,368,400.00	

1、2018年4月3日，北京卓思天成数据咨询股份有限公司（以下简称“卓思数据公司”）及其子公司北京光速斑马数据科技有限公司（以下简称“光速斑马”）分别与刘巍签署《股权转让协议》，卓思数据公司将其持有观星天合（北京）网络科技有限公司（以下简称“观星天合”）34%的股权以34万元的价格转让给刘巍；光速斑马将其持有观星天合19%的股权以19万元的价格转让给刘巍。本次股权转让完成后，卓思数据公司持有观星天合17万元股权，占其股权比例的17%。本次股权转让已完成工商变更登记，但股权受让方未实际支付股权转让价款。

2、2018年7月26日，刘巍与卓思数据公司及其子公司光速斑马分别签署《股权转让协议》，将其持有观星天合34%的股权以34万元的价格转让给卓思数据公司，将其持有观星天合19%的股权以19万元的价格转让给光速斑马。本次股权转让完成后，卓思数据公司合计持有观星天合70%的股权。本次股权转让已完成工商变更登记，但股权受让方未实际支付股权转让价款，本次款项以出售时刘巍未支付的款项抵减。

上述股权出售及购回的转让事宜间隔约不足四个月，购回事宜主要原因是公司战略的改变。2018年4月3日至2018年7月26日期间，观星天合仍由卓思数据公司任免及调配的相关人员进行实际的经营管理，并且出售时股权转让涉及的价款未实际支付。观星天合被出售后虽然改组了董事会，但董事会改组后在购回前未作任何财务与经营决策，在被出售至再购回的过程中财务与经营未发生重大变化，因此，上述观星天合股权转让事宜并未导致卓思数据公司对观星天合控制权的实质改变，2018年4月3日至2018年7月26日期间，我们仍按照卓思数据公司对观星天合具有控制处理。

#### 注释4. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	274,902,544.60	182,777,112.20	214,472,658.27	130,496,905.91
其他业务				
合计	274,902,544.60	182,777,112.20	214,472,658.27	130,496,905.91

#### 注释5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品	622,215.83	443,611.52
合 计	622,215.83	443,611.52

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	530.02	
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）	930,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益	622,215.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	49,390.59	
减：少数股东权益影响额(减少以“-”表示)		
所得税影响额	240,320.47	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,361,815.97	

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	32.20	1.10	1.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	30.90	1.05	1.05

北京卓思天成数据咨询股份有限公司

(公章)

二〇一九年四月二十八日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司证券部办公室