



# 观其股份

NEEQ : 872943

## 观其科技（北京）股份有限公司

Beijing Seerkey Technology Co.,Ltd



## 年度报告

2018

## 公司 2018 年度大事记

2018 年 4 月 27 日，公司收到全国中小企业股份转让系统受理通知书（GP2018040132），正式受理公司报送的在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请材料。

2018 年 7 月 13 日，公司收到全国中小企业股份转让系统关于同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函（股转系统函【2018】2255 号）。

2018 年 8 月 27 日，公司发出关于公司股票挂牌的提示性公告，经全国股转公司同意，公司股票将于 2018 年 8 月 28 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

# 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 .....	11
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息 .....	30
第十节	公司治理及内部控制 .....	31
第十一节	财务报告 .....	38

## 释义

释义项目	指	释义
公司、观其股份、观其科技、股份公司	指	观其科技（北京）股份有限公司
观其有限、有限公司	指	北京观其互动科技有限公司（原名称为爱诺芮信（北京）公关顾问有限公司）
“三会”	指	公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
股东大会	指	观其科技（北京）股份有限公司股东大会
董事会	指	观其科技（北京）股份有限公司董事会
监事会	指	观其科技（北京）股份有限公司监事会
上海松慈	指	上海松慈投资合伙企业（有限合伙）
深圳红鲱鱼	指	深圳中广核红鲱鱼新三板股权投资合伙企业（有限合伙）
置顶公司	指	北京置顶房地产经纪有限公司
爱诺芮信投资公司	指	爱诺芮信（北京）投资管理有限公司（更名为北京观其科技发展有限公司）
聚沙成塔公司	指	北京聚沙成塔文化传媒有限公司（原名称为北京聚沙成塔科技发展有限公司）
瑞欧众合公司	指	瑞欧众合（北京）资产管理有限公司
中资盛世公司	指	北京中资盛世投资顾问有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国融证券	指	国融证券股份有限公司
《公司章程》	指	观其科技（北京）股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
报告期末	指	2018年12月31日
上年同期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
上期末	指	2017年12月31日
泰康保险、泰康保险集团	指	泰康保险集团股份有限公司
泰康人寿	指	泰康人寿保险股份有限公司
泰康养老	指	泰康养老保险股份有限公司
交银康联	指	交银康联人寿有限公司
太平保险	指	太平人寿保险有限公司
itech1.0	指	公司自主研发互联网保险服务生态平台，用于为互联网保险业务中的保险购买客户、保险代理人以及保险机构提供从保单服务到展业服务和数据服务的全互联网保险服务的平台级系统
合众财险	指	合众财产保险股份有限公司

## 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。

公司负责人任欣、主管会计工作负责人任欣及会计机构负责人（会计主管人员）毛凤梅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
行业政策变化的风险	改革开放以来，软件和信息技术服务行业是国家优先发展的新兴产业，受国家产业政策支持，软件和信息技术服务企业在财政税收、经营导向、政府支持等方面享有诸多政策倾斜，政府为软件和信息技术服务业的发展营造了良好的经营环境。近年来，软件和信息技术服务企业的高速发展与政策的大力支持紧密关联，如相关政策出现重大不利调整将会对行业发展产生不利影响，从而影响公司的经营业绩。
人力成本上升的风险	作为一家提供信息技术外包和软件项目开发服务的企业，公司最主要的营业成本为人员薪酬工资。随着国民经济的快速发展，传统人口福利正在消失，社会平均工资逐年递增，具有丰富业务经验的中高端人才工资薪酬呈逐年上升趋势，公司面临人力成本上升导致利润水平下降的风险。
高端人才流失的风险	公司是一家服务型企业，所处的软件和信息技术行业属于高新技术行业，具有软件专业背景的综合型技术人才是公司的核心竞争力所在，对于公司的研发和项目实施至关重要。公司建立了较为完善的激励机制和人才储备机制，但如果公司核心研发人员和核心项目人员流失或人才储备不足，将会影响公司的持续发展和外包服务的稳定性。
重大客户依赖的风险	报告期内，公司前五大客户销售收入占其总销售收入的89.82%，公司存在对重要客户依赖的问题，这与行业特征有着较大关系。公司与泰康保险、太平人寿、交银康联等公司合作

	<p>多年，合作关系融洽，该等合作关系在一定期限内将持续存在。一旦公司对上述大客户的销售收入下降，将对经营产生一定的负面影响。因此，公司存在对重大客户依赖的风险。</p>
<p>税收优惠政策变化的风险</p>	<p>公司于 2015 年 11 月 25 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局下发的《高新技术企业证书》，2015 年至 2017 年减按 15% 的税率征收企业所得税。如公司在《高新技术企业证书》有效期满后不能被继续认定为“高新技术企业”，公司将不再享受相关税收优惠，可能对公司经营业绩产生一定影响。目前，公司正在进行高新技术企业证书的复审工作。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司股东任欣持有公司 63.75% 的股份。且任欣在公司担任董事长兼总经理职务，在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。若其利用实际控制人的特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及其他股东的权益产生不利影响。</p>
<p>公司承租的办公场地未取得房产证的风险</p>	<p>公司自北京中资盛世投资顾问有限公司承租了位于北京市西城区阜成门外大街一号四川大厦东塔楼之房屋 29 层 2901、2905、2913、2921 号作为其办公场所，但该房屋未取得房产证，其产权存在潜在纠纷和不确定性，公司与北京中资盛世投资顾问有限公司的租赁合同存在可能被解除的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	观其科技（北京）股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Seerkey Technology Co., Ltd.
证券简称	观其股份
证券代码	872943
法定代表人	任欣
办公地址	北京市西城区阜成门外大街1号东楼2913室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	纪睿昌
职务	董事会秘书
电话	13601161904
传真	010-57491152
电子邮箱	jiruichang@seerkey.com
公司网址	http://www.seerkey.com
联系地址及邮政编码	北京市西城区阜成门外大街1号东楼2906室
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	观其科技（北京）股份有限公司财务室

### 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27日
挂牌时间	2018年8月28日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件和信息技术服务业-软件开发
主要产品与服务项目	金融保险领域的信息技术外包与软件项目开发服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	5,333,333
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	任欣
实际控制人及其一致行动人	任欣

### 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	911101026949559785	否

注册地址	北京市西城区阜成门外大街1号 东楼2913室	否
注册资本（元）	5,333,333	否

## 五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街129号金隅大厦11层
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	张瑞、房晨
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	68,827,297.96	36,995,318.04	86.04%
毛利率%	25.38%	36.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,870,205.56	2,467,353.83	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,856,386.47	1,543,221.37	
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）	-116.40%	30.45%	-
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）	-116.16%	19.04%	-
基本每股收益	-1.29	0.46	

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	26,574,182.70	22,134,962.50	20.06%
负债总计	24,106,835.39	12,797,409.63	88.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,467,347.31	9,337,552.87	-73.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.46	1.75	-73.58%
资产负债率%（母公司）	90.72%	57.82%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	1.07	1.70	-
利息保障倍数	-0.76	3.05	-

#### 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	-7,922,548.95	2,082,873.30	
应收账款周转率	4.51	5.64	-
存货周转率			-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	20.06%	65.58%	-
营业收入增长率%	86.04%	110.11%	-
净利润增长率%			-

#### 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	5,333,333	5,333,333	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	-16,257.75
<b>非经常性损益合计</b>	-16,257.75
所得税影响数	-2,438.66
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	-13,819.09

#### 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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

报告期内，公司采用直销方式，通过招标方式获取保险业、银行业、互联网、电子商务等行业客户，并以项目为单位，在对客户需求进行调研与分析后，依序完成软件设计、开发、测试、试运行及上线等工作。

在服务流程上，公司以项目为单位组建项目团队，由客户下达《项目任务书》和《开发或测试手册》，指定工作内容。双方对项目进行讨论、修正，达成一致意见后形成《开发或测试任务进度表》。公司项目经理具体负责周、月工作计划的制定、项目成员的组织及工作任务的实施。客户指派人员对工作计划实施过程进行质量监控，并对输出结果进行审核、交收。

在服务内容上，公司既可能根据客户需求，承接指定环节的研发工作，或者承接特定产品的某个子系统或模块的开发工作，出可以帮助客户完成全生命周期的产品开发。对于信息技术外包服务，通常由客户提出项目需求并负责整个项目的设计、架构和数据库建设，公司项目团队负责某个子系统或模块的开发工作，项目完成后提交源代码；对于软件项目开发服务，通常由公司负责整个项目的需求分析、概要设计、架构设计、编程开发、功能测试和维护等工作。

在服务形式上，公司通常采用驻场开发的方式。根据项目需求，公司派驻项目组到客户所在地工作，现场为客户提供咨询、软件开发、测试、维护、支持等服务，并接受客户企业的行政管理。现场服务模式能够促进公司与客户之间的沟通，有助于第一时间了解客户需求，并对客户的问题进行及时反馈。

报告期内及报告期后公司的商业模式未发生变化。

#### 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、 公司财务状况

截至 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额为 26,574,182.70 元，比上年末上升了 20.06%，主要由于公司本期营业收入增长导致应收账款增加；负债总额为 24,106,835.39 元，比上年末增加了 88.37%，主要原因是随着业务规模扩大、人员数量增加，应交税费和应付职工薪酬增加，业务规模扩大导致营运资金需求增加进而向关联方借款增加导致其他应付款增加所致；净资产 2,467,347.31 元，比上年末减少了 73.58%，主要原因是本期亏损，未分配利润减少所致。

## 2、公司经营成果

2018年度公司实现营业收入68,827,297.96元,比去年同期增加了3,183.20万元,同比增长了86.04%,主要原因是公司业务拓展卓有成效,信息技术外包业务量大幅增长所致。

2018年度营业成本为51,361,101.10元,比去年同期增加了2,804.50万元,同比增长了120.28%,主要是随着业务规模扩大,人员大量增加以及社保调增基数,导致人员成本大幅增加所致。

2018年度实现净利润-6,870,205.56元,较去年同期大幅减少,主要原因是:(1)公司本期营业收入大幅增加,但主营业务成本增长幅度大于收入增长幅度,导致公司毛利空间缩小,主营业务成本增幅较大的主要原因是单位人员成本上升,公司的主要业务为信息技术外包,主要的业务成本为人员薪酬,2018年随着人员工资上涨及社保基数调增,单位人员成本由2017年的15.5万元/年上涨为18万元/年,而公司提供驻场开发服务的价格并未同比例增长,导致营业成本增长幅度大于收入增长幅度,主营业务毛利减少;(2)公司本期管理及行政人员较上年同期增加导致职工薪酬和福利费、办公费、电脑租赁费用大幅增长;(3)为拓展业务本期差旅费用和业务招待费用(应酬费)大幅增加;(4)本期公司为进行品牌宣传和推广,专业服务费用较高;(5)由于人员数量大幅增加,公司为员工支出的培训费用增加;(6)本期申请股票在新三板挂牌,导致本期管理费用-中介机构费用大幅增长所致。

## 3、公司现金流量情况

报告期内,公司经营现金流量净额为-7,922,548.95元,主要原因是一方面公司销售回款周期较长,虽然本期业务规模大幅增长,但销售回款率较上年同期降低,导致经营活动现金流入减少;另一方面本期业务规模迅速扩大,人员数量大幅增加,支付给职工的薪酬现金流出迅速增加;同时为拓展业务,管理费用大幅增加,导致支付其他与经营活动有关的现金大幅增加,以上原因导致本期经营活动现金流量金额为负数。

报告期内,公司筹资活动现金流量净额为10,493,587.91元,主要原因是为补充流动资金,公司对外借款增加所致。

报告期内,公司核心管理团队和技术团队未发生重大变化,主要客户稳定,且公司对主要客户的销售额大幅增长。

## (二) 行业情况

### 1. 软件和信息技术服务业市场前景

软件和信息技术服务业关系到国民经济和社会发展全局，是国家基础性、战略性和先导性产业。发展软件和信息技术服务业对经济社会发展具有重要的支撑和引领作用，对建设创新型国家、鼓励新经济发展、推动传统产业转型具有十分重要的战略意义。

2018年，中国经济步入高质量发展的新阶段，一方面传统产业面临结构升级，另一方面国家大力支持新经济发展。随着国家政策的深入推进和贯彻落实，云计算、大数据、人工智能等新一代信息技术渗透到经济和社会的各个领域，以数字经济为代表的新经济成为新动能。当前，数字经济转型发展已经成为全球新一轮科技和产业革命最典型的标志，以云计算、大数据等为代表的创新技术已组成新的基础设施，为各行各业赋能，创造更大的长期价值，新经济也逐渐成为中国经济增长的核心动力之一。根据互联网资料显示，我国2017年新经济产生的GDP为1.5万亿美元，自2013年起复合增长率为37.1%；新经济产生的GDP占整体GDP的比重由2013年5.0%增至2017年13.2%。

工信部2016年12月出台了《软件和信息技术服务业发展规划》，规划提出加快培育面向数字化营销、互联网金融、电子商务、游戏动漫、人工智能等领域的技术服务平台和解决方案，大力发展基于新一代信息技术的高端外包服务。

### 2. 保险业IT服务市场现状

保险服务外包通常指保险公司将IT信息技术服务、业务流程服务、营销业务，资产管理业务、精算和产品研发分析等非核心业务甚至部分核心业务以合同的方式发包给专业的服务提供商，以提高核心业务的竞争力，降低企业运营成本。其中，保险业IT外包是指将保险公司的信息化建设工作交由专业化服务公司实施，具体包括核心业务系统和应用软件系统开发、IT运营维护、数据容灾恢复、信息化规划和软件选型咨询等多个方面。

互联网时代，电子商务和大数据技术的发展为实现快速精准营销创造了可能，信息化社会的到来改变了传统保险机构的业务网络和经营方式。从世界范围看，保险机构对IT系统的应用需求不断提升，信息系统开发、运营维护、数据库建设、信息安全管理等工作量逐渐增加，网络应用环境日趋复杂。出于专业、高效、成本等方面的考虑，全球保险机构正逐渐将IT系统建设转向专业的外包企业，保险IT外包服务市场规模持续增长。

随着保险机构设立审批的逐步放开，国内保险业竞争日趋激烈，这对保险机构的核心业务系统建设提出了更高要求。近年来，我国保险业发展速度迅猛，特别是移动互联网产业的兴起颠覆了传统保险业务的营销、核保、理赔等业务流程，促使保险公司的经营模式从传统的线下经营转向线下与线上相结合的方式。新商业模式的诞生不仅改变了保险公司的经营理念，也刺激了保险行业的IT服务需求。与国外保险IT外包服务市场相比，我国保险IT外包尚处于初级阶段。2009年，商务部等六部委联合出台了《关于金融支持服务外包产业发展的若干意见》，要求金融机构抓住国家产业政策支持外包。

经过多年的历程，互联网保险渠道被越来越多的保险企业所看重，观其从成立之初就将发展重心放在了移动互联网方向，多年的沉淀，随着平台及产品IIF的下线，使得观其顺利进入到爆发期，伴随着产品+解决方案+客户化实施的新业务方向的拓展，将增加公司的盈利点和盈利能力。

## (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	金额	占总资产的	

		比重		比重	
货币资金	4,714,534.47	17.74%	2,584,495.51	11.68%	82.42%
应收票据与应收账款	20,823,464.91	78.36%	7,625,844.31	34.45%	173.06%
预付账款	121,626.79	0.46%	59,470.22	0.27%	104.52%
其他应收款	124,937.44	0.47%	11,491,229.68	51.91%	-98.91%
存货	0	0	0	0	0%
投资性房地产	0	0	0	0	0%
长期股权投资	0	0	0	0	0%
固定资产	388,353.46	1.46%	92,794.36	0.42%	318.51%
在建工程	0	0	0	0%	0%
长期待摊费用	0	0	59,666.66	0.27%	-100.00%
递延所得税资产	401,265.63	1.51%	221,461.76	1.00%	81.19%
应付账款	371,329.31	1.40%	267,800.00	1.21%	38.66%
应付职工薪酬	4,226,939.84	15.91%	1,633,310.37	7.38%	158.80%
应交税费	2,249,848.34	8.47%	609,551.84	2.75%	269.10%
其他应付款	17,258,717.90	64.95%	10,280,707.42	46.45%	67.87%
短期借款	0	0	0	0	0%
长期借款	0	0	0	0%	0%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末货币资金较上期末增加 2,130,038.96 元，增长比例为 82.42%，原因是本期公司业务规模扩大，经营活动现金流紧张，为满足经营需要，公司向关联方借款增加导致期末货币资金较上期末增加。
- 2、报告期末应收账款较上期末增加 13,197,620.60 元，增长比例为 173.06%，原因是一方面本期业务规模扩大，导致应收账款自然增长；另一方面 2018 年客户回款周期进一步延长，亦导致应收账款余额增加。
- 3、报告期末预付账款较上期末增加 62,156.57 元，增长比例为 104.52%，原因是期末预付年会场地费用 7 万元。
- 4、报告期末其他应收款较上期末下降 11,366,292.24 元，下降比例为 98.91%，原因是本期关联方任欣和北京聚沙成塔文化传媒有限公司偿还了期初尚存的资金占用款项及利息。
- 5、报告期末固定资产较上期末增加 295,559.10 元，增长比例为 318.51%，原因是公司主营业务为金融保险领域的信息技术外包与软件项目开发服务，主要办公设备为电脑，本期业务规模扩大，出于经营需要，本期购置了一批电脑 441,000.00 元，导致固定资产增长。
- 6、报告期末递延所得税资产较上期末增加 179,803.87 元，增长比例为 81.19%，原因是本期应收账款增加进而坏账准备余额增加，导致递延所得税资产增加。
- 7、报告期末应付账款较上期末增加 103,529.31 元，增长比例为 38.66%，原因是随着业务规模扩大，电脑租赁费用增加，报告期末应付 11-12 月电脑租赁费 104,529.31 元，另外，尚有审计费 100,000 元尚未支付，以上原因导致应付账款期末余额增加。
- 8、报告期末应付职工薪酬较上期末增加 2,593,629.47 元，增长比例为 158.80%，原因是公司实行下发薪，即本月工资于次月上旬发放，随着 2018 年业务规模迅速扩大，业务人员及行政人员均大幅增加，

导致应付职工薪酬增长。

9、报告期末应交税费较上期末增加 1,640,296.50 元，增长比例为 269.10%，主要是应交增值税和个人所得税增长，原因是随着 2018 年业务收入规模扩大，营业收入大幅增长，应交增值税随之增加；业务规模扩大导致业务人员数量增加导致个人所得税增加。

10、报告期末其他应付款较上期末增加 6,978,010.48 元，增长比例为 67.87%，原因是由于销售回款周期较长，公司成本主要为职工薪酬，成本费用均需付现支出，导致公司现金收支周期不匹配，为解决营运资金缺口，本期对外借款较多导致其他应付款增加。

## 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	68,827,297.96	-	36,995,318.04	-	86.04%
营业成本	51,361,101.10	74.62%	23,316,121.24	63.02%	120.28%
毛利率%	25.38%	-	36.98%	-	-
管理费用	17,404,254.91	25.29%	6,499,391.16	17.57%	167.78%
研发费用	1,941,805.18	2.82%	2,853,020.46	7.71%	-31.94%
销售费用	966,357.58	1.40%	621,122.85	1.68%	55.58%
财务费用	3,906,313.68	5.68%	40,747.77	0.11%	9,486.57%
资产减值损失	128,650.78	0.19%	1,130,425.40	3.06%	-88.62%
其他收益	115,705.58	0.17%	0	0%	0%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-7,033,751.68	-10.22%	2,294,900.23	6.20%	-406.49%
营业外收入	5,040.00	0.01%	13,873.12	0.04%	-63.67%
营业外支出	21,297.75	0.03%	10,983.33	0.03%	93.91%
净利润	-6,870,205.56	-9.98%	2,467,353.83	6.67%	-378.44%

### 项目重大变动原因：

1、本期营业收入增加了 31,831,979.92 元，增长比例为 86.04%，主要原因是 2018 年公司加大业务拓展力度，专注驻场开发的业务，营业收入大幅增加。首先，2018 年度公司在运营纬度方面进行了调整，加大了售前的力度，改革了内部管理结构，提高了招标中标率，提升了作业效率，使得老客户加强了跟公司的合作；其次，随着公司服务被客户不断认可，公司原有客户采购额大幅增加，泰康保险 2018 年采购额较 2017 年增长 2,505.54 万元，增长比例为 115.75%，主要原因就是公司技术服务得到泰康保险充分肯定，其更多部门或更多下属公司选择委托公司进行软件开发或信息技术开发服务；再次，随着公司 itech1.0 平台的市场落地，提高了公司在业内的竞争力，通过产品+客户化实施+解决方案+人力外包形成了闭环的业务链条，也为公司带来了新的客户，如富卫集团控股有限公司、弘康人寿保险股份有限公司等，使得公司的业务实现了增长。

- 2、本期营业成本增加了 28,044,979.86 元,增长比例为 120.28%,主要原因是一方面随着业务规模扩大,营业成本自然增长;另一方面主要的业务成本为人员薪酬,2018 年随着人员工资上涨及社保基数调增,单位人员成本由 2017 年的 15.5 万元/年上涨为 18 万元/年,主要原因有三个:(1)公司有调薪制度规定,每年对于达标的员工给予基本工资上调 5%-8%;(2)2018 年 9 月至 2018 年 11 月期间,泰康实行了 996 的工作制度,导致泰康驻场员工的加班费大幅增加,从而导致营业成本大幅增加;(3)2018 年为打造更有竞争力的产品和技术服务,公司引进了高层次的技术人才,同时随着公司业务规模扩大,为了保持业务团队的稳定性,公司在 2018 年度也对一些员工进行了薪酬激励,加之 2018 年度社保等各项配套上调,带来了人员成本的增加。
- 3、本期毛利率为 25.38%,较上年同期降低 11.60%,原因为公司本期营业收入大幅增加,但主营业务成本增长幅度大于收入增长幅度,导致公司毛利空间缩小,主营业务成本增幅较大的主要原因是单位人员成本上升,公司的主要业务为信息技术外包,主要的业务成本为人员薪酬,2018 年随着人员工资上涨及社保基数调增,单位人员成本由 2017 年的 15.5 万元/年上涨为 18 万元/年,而公司提供驻场开发服务的价格并未同比例增长,导致营业成本增长幅度大于收入增长幅度,主营业务毛利减少。
- 4、本期管理费用增加了 10,904,863.75 元,增长比例为 167.78%,主要原因是(1)公司本期管理及行政人员较上年同期增加导致职工薪酬和福利费、办公费、电脑租赁费用大幅增长;(2)为拓展业务本期差旅费用和业务招待费用(应酬费)大幅增加;(3)本期公司为进行品牌宣传和推广,专业服务费用较高;(4)由于人员数量大幅增加,公司为员工支出的培训费用增加;(5)本期申请股票在新三板挂牌,导致本期管理费用-中介机构费用大幅增长所致。
- 5、本期财务费用增加了 3,865,565.91 元,增长比例为 9,486.57%,主要原因是 2018 年客户回款周期进一步延长,而公司成本费用的付现及时性要求较高,随着本期业务规模的扩大,营运资金需求增加,为缓解资金紧张,对外向关联公司借款增加,造成本期利息支出大幅增加,进而导致财务费用大幅增加。
- 6、本期销售费用增加了 345,234.73 元,增长比例为 55.58%,主要原因是(1)本期销售人员较上年同期工资上涨,并且为了稳定员工队伍,公司多次组织团建活动及发放员工福利导致职工薪酬和福利费、办公费大幅增长;(2)为拓展业务本期业务招待费用(应酬费)大幅增加。
- 7、本期研发费用减少了 911,215.28 元,减少比例为 31.94%,主要原因为本期公司专注驻场业务的开发,努力扩大业务规模,扩大市场占有率,本期研发项目相对减少,导致本期研发费用减少。
- 8、本期资产减值损失减少了 1,001,774.62 元,减少比例为 88.62%,主要原因是本期关联方清偿了期初占用款项,其他应收款余额较上期末大幅减少导致其他应收款坏账准备余额减少,本期计提的资产减值损失减少。
- 9、本期其他收益增加了 115,705.58 元,增长比例为 100%,主要原因是(1)本期收到个人所得税代扣代缴手续费返还金额为 99,849.86 元;(2)本期收到失业保险 50%返还金额 15,855.72 元。

## (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	68,827,297.96	36,995,318.04	86.04%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	51,361,101.10	23,316,121.24	120.28%
其他业务成本	0	0	0%

## 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%
-------	--------	----------	--------	----------

软件项目开发	2,203,324.48	3.20%	828,872.93	2.24%
信息技术外包	66,623,973.48	96.80%	36,166,445.11	97.76%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的原因：**

报告期内主营业收入大幅增加，但收入结构未发生重大变化。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	泰康保险集团股份有限公司	46,701,238.95	67.85%	否
2	太平人寿保险有限公司	5,906,604.97	8.58%	否
3	吉林亿联银行股份有限公司	4,578,453.09	6.65%	否
4	交银康联人寿保险有限公司	2,431,222.53	3.53%	否
5	合众财产保险股份有限公司	2,208,437.37	3.21%	否
合计		61,825,956.91	89.82%	-

**(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	无	0	0	否
2	无	0	0	否
3	无	0	0	否
4	无	0	0	否
5	无	0	0	否
合计				-

**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	-7,922,548.95	2,082,873.30	
投资活动产生的现金流量净额	-441,000.00	0	
筹资活动产生的现金流量净额	10,493,587.91	-5,518,483.91	

**现金流量分析：**

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额为-7,922,548.95元,较上年同期减少,主要原因是一方面公司销售回款周期较长,虽然本期业务规模大幅增长,但销售回款率较上年同期降低,导致经营活动现金流入减少;另一方面本期业务规模迅速扩大,人员数量大幅增加,支付给职工的薪酬现金流出迅速增加;同时为拓展业务,管理费用大幅增加,导致支付其他与经营活动有关的现金大幅增加,以上原因导致本期经营活动现金流量金额为负数。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额为-441,000.00元,较上年同期现金流出增加,主要原因是为了满足技术人员使用电脑的需求,公司2018年度购进了一批办公电脑导致本期投资活动的现金流出增加。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额为 10,493,587.91 元，较上年同期增加，主要原因是一方面本期收到关联方偿还 2017 年末尚未归还的资金占用款项及利息导致筹资活动现金流入增加；另一方面由于 2018 年度销售回款周期变长，为了及时支付成本费用，公司对外借款较多，以上原因导致本期筹资活动的现金流量净额大幅增加。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司不存在控股子公司。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司不存在委托理财及衍生品投资情况。

#### (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

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (八) 企业社会责任

报告期内，公司秉承回馈社会，报答社会的理念，将社会责任意识贯穿于企业发展的各个环节，追求企业与股东、员工、客户、社会等相关各方的和谐发展，遵章守法，规范经营，坚决拒绝发布虚假广告损害消费者权益，并持续关注自身肩负的社会责任，诚实守信，依法纳税，努力实现经济价值和社会价值的和谐统一。

公司的社会责任表现为关心员工成长、对消费者权益负责、关注环境保护、救助社会中需要关心的群体等等。

公司在发展过程中，会充分考虑经济、社会、环境三重底线，对员工、消费者、供应商、社区、环境等一系列对象负责。

### 三、持续经营评价

#### 1、行业发展及公司竞争力角度

公司所处行业为软件和信息技术服务业，是国家重点支持发展的高新技术领域。近年来，支持本行业发展的产业政策相继推出，国务院于 2014 年 12 月颁发的《关于促进服务外包产业加快发展的意见》明确提出“积极拓展服务外包行业领域，大力发展软件和信息技术、设计、研发、互联网、医疗、工业、能源等领域服务外包…积极发展金融服务外包业务，鼓励金融机构将非核心业务外包”。因此，公司所处行业对促进社会就业、拉动经济增长、调整产业结构、转变发展方式、促进社会分工、保障信息安全等有着十分重要的作用，是未来国家重点支持发展的行业。

公司主要业务为信息技术外包服务和软件项目开发服务。近年来，公司深耕金融保险信息技术服务领域，面向全国性保险公司开展业务。公司主要客户包括泰康保险集团有限公司、太平人寿保险有限公

司、合众财产保险有限公司、交银康联人寿保险有限公司等，公司凭借良好的技术水平、优秀的履约能力获得了客户的认可。

近年来，我国金融市场开放步伐明显加快，监管层对放宽金融市场准入条件出台了诸多政策文件。在 2018 年博鳌亚洲论坛上，习近平发表的《开放共创繁荣创新引领未来》的主旨演讲明确提到“在服务业特别是金融业方面，去年年底宣布的放宽银行、证券、保险行业外资股比限制的重大措施要确保落地，同时要加大开放力度，加快保险行业开放进程，放宽外资金金融机构设立限制...”。由此可见，保险机构资本准入的放宽将促使更多境外机构在内地设立保险公司，中国保险业也将在对外开放过程中实现国际化发展。2018 年 3 月，公司开拓的新客户“富卫集团控股有限公司”即为香港注册的知名保险公司，即将在内地开辟保险业务。公司与外资保险的合作将对其在保险行业市场开放的浪潮中赢得先机。因此，未来公司面临的市场空间巨大，公司凭借与内地保险机构的合作经验以及与外资保险机构的接触将为公司的持续经营发展创造良好基础。

公司从 2016 年开始也加大了对自有产品的研发投入，基于公司在行业的多年积累和高技术人才的引进，公司在产品领域不断创新，完成了从 iif 基础平台到互联网保险服务生态平台 itech1.0 的持续升级，使得公司的业务形成了闭环，也保证了公司业务的持续经营发展。

因此，从行业发展和公司竞争力角度，公司具备持续经营能力。

## 2、公司经营及财务状况角度

在报告期内，公司亏损金额较大，原因主要有三个：（1）公司 2018 年度主营业务毛利率下降，因为本期营业收入大幅增加，但主营业务成本增长幅度大于收入增长幅度，导致公司毛利空间缩小，主营业务成本增幅较大的主要原因是单位人员成本上升，公司的主要业务为信息技术外包，主要的业务成本为人员薪酬，2018 年随着人员工资上涨及社保基数调增，单位人员成本由 2017 年的 15.5 万元/年上涨为 18 万元/年，而公司提供驻场开发服务的价格并未同比例增长，导致营业成本增长幅度大于收入增长幅度，主营业务毛利减少；（2）期间费用主要是管理费用增长幅度较大，主要原因是 a、公司本期管理及行政人员较上年同期增加导致职工薪酬和福利费、办公费、电脑租赁费用大幅增长；b、为拓展业务本期差旅费用和业务招待费用（应酬费）大幅增加；c、本期公司为进行品牌宣传和推广，专业服务费用较高；d、由于人员数量大幅增加，公司为员工支出的培训费用增加；e、本期申请股票在新三板挂牌，导致本期管理费用-中介机构费用大幅增长所致；（3）本期财务费用增加较多，主要原因是 2018 年客户回款周期进一步延长，而公司成本费用的付现及时性要求较高，随着本期业务规模的扩大，营运资金需求增加，为缓解资金紧张，对外向关联公司借款增加，造成本期利息支出大幅增加，进而导致财务费用大幅增加。以上原因导致公司本期亏损。

为提高公司盈利能力，2019 年公司进一步进行了业务整合，制定并执行绩效考核制度，成立四大事业部，每个事业部均独立核算，制定了将每个事业部的业务量收入、销售回款率与费用报销相关联的指标，即，业务量收入、销售回款率达到指标才给予报销相应额度的费用，从而能有效的提升业务量收入、销售回款率和进行费用管控。

为应对公司资金周转，公司拟与关联方江苏聚沙成塔金融科技有限公司签订借款合同，待 2018 年年度股东大会审议通过之日起签署。同时，自公司新三板挂牌成功以后，公司的综合借款资质大大增强，公司正在积极争取向金融机构借款。目前，公司已接洽了工商银行、广发银行、建设银行，2019 年有望获得金融机构融资进而充实营运资金。

2019 年度，随着公司新业务产品+解决方案+客户化实施的运转，将会带动出新的营收增长点；2019 年，公司从自身出发，将公司未来的发展方向做了定义，即要做互联网保险中的 IT 专家，通过 itech1.0 平台的上线，公司已经具备了成为互联网保险 IT 专家的先觉条件，在其他的对手还没有出手的时候，公司已经完成了平台产品研发并完成了多个项目的入场实施；从另一个方向来看，公司致力于互联网保险这一细分领域市场，避免与其他传统保险行业 IT 服务商的竞争，从而保证了自身的优势。

## 3、其他对公司持续经营能力造成影响的事项

公司目前不存在以下对公司持续经营能力造成影响的事项：营业收入低于 100 万元；净资产为负；

连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；债券违约、债务无法按期偿还；实际控制人失联或高级管理人员无法履职；拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

报告期内，公司主营业务、主要服务和产品、商业模式未发生重大变化，经营管理与核心技术团队稳定。

综上所述，公司具有持续经营能力。

## 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

#### 一、行业政策变化的风险

改革开放以来，软件和信息技术服务行业是国家优先发展的新兴产业，受国家产业政策支持，软件和信息技术服务企业在财政税收、经营导向、政府支持等方面享有诸多政策倾斜，政府为软件和信息技术服务业的发展营造了良好的经营环境。近年来，软件和信息技术服务企业的高速发展与政策的大力扶持紧密关联，如相关政策出现重大不利调整将会对行业发展产生不利影响，从而影响公司的经营业绩。

应对措施：公司将继续加强技术研发，扩大公司技术团队规模，提高公司市场竞争力，进而提高公司的收入和利润，提高公司应对风险能力，减少对行业政策扶持产生的依赖。

#### 二、人力成本上升的风险

作为一家提供信息技术外包和软件项目开发服务的企业，公司最主要的营业成本为人员薪酬工资。随着国民经济的快速发展，传统人口福利正在消失，社会平均工资逐年递增，具有丰富业务经验的中高端人才工资薪酬呈逐年上升趋势，公司面临人力成本上升导致利润水平下降的风险。

应对措施：公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，将借助于资本市场支持及企业知名度的提升，在维护好现在客户业务的基础上，积极拓展优质客户的优质项目，来提升公司的盈利水平。

#### 三、高端人才流失的风险

公司是一家服务型企业，所处的软件和信息技术行业属于高新技术行业，具有软件专业背景的综合型技术人才是公司的核心竞争力所在，对于公司的研发和项目实施至关重要。公司建立了较为完善的激励机制和人才储备机制，但如果公司核心研发人员和核心项目人员流失或人才储备不足，将会影响公司的持续发展和外包服务的稳定性。

应对措施：公司将进一步加强管理层和核心团队建设，继续健全和落实合理的激励机制和管理体系，注重人才培养和人才引进，使核心团队和专业队伍更加充实、稳定。

#### 四、重大客户依赖的风险

报告期内，公司前五大客户销售收入占其总销售收入的 89.82%，公司存在对重要客户依赖的问题，这与行业特征有着较大关系。公司与泰康保险、太平人寿、交银康联等公司合作多年，合作关系融洽，该等合作关系在一定期限内将持续存在。一旦公司对上述大客户的销售收入下降，将对经营产生一定的负面影响。因此，公司存在对重大客户依赖的风险。

应对措施：公司将在维护现有客户的同时，加强客户的开发，从而降低对重大客户的依赖。

#### 五、税收优惠政策变化的风险

公司于 2015 年 11 月 25 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局下发的《高新技术企业证书》，2015 年至 2017 年减按 15% 的税率征收企业所得税。如公司在《高新技术企业证书》有效期满后不能被继续认定为“高新技术企业”，公司将不再享受相关税收优惠，

可能对公司经营业绩产生一定影响。目前，公司正在进行高新技术企业证书的复审工作。

应对措施：公司将进一步加强技术研发,扩大公司技术团队规模，提高公司市场竞争力，进而提高公司的收入和利润，提高公司应对风险能力，减少对税收优惠政策产生的依赖。

#### 六、实际控制人不当控制的风险

公司股东任欣持有公司 63.75%的股份。且任欣在公司担任董事长兼总经理职务，在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。若其利用实际控制人的特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及其他股东的权益产生不利影响。

应对措施：股份公司成立后，公司已根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，制订通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《经理人员工作细则》《关联交易管理制度》《对外投资决策与对外担保决策管理制度》等内部控制制度，并严格按照上述制度对公司的日常经营进行管理，避免实际控制人不当行使表决权等各项权利。

#### 七、公司承租的办公场地未取得房产证的风险

公司自北京中资盛世投资顾问有限公司承租了位于北京市西城区阜成门外大街一号四川大厦东塔楼之房屋 29 层 2901、2905、2913、2921 号作为其办公场所，但该房屋未取得房产证，其产权存在潜在纠纷和不确定性，公司与北京中资盛世投资顾问有限公司的租赁合同存在可能被解除的风险。

应对措施：公司属于轻资产企业,对办公场所的选择没有特殊要求，因此即使因现有合同被解除而面临搬迁，搬迁成本也较低，不会对公司的正常经营造成不利影响。同时，公司控股股东和实际控制人出具书面承诺，如果在租赁期内公司无法正常使用该办公场地，导致公司发生损失，自愿承担公司的相关损失。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增的风险因素。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	700,000.00	676,937.07
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	40,000,000.00	48,998,475.31
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	201,000.00	201,000.00
6. 其他	0	0

公司第二届董事会第三次会议审议《关于追认 2018 年度超出预计的日常性关联交易》，并于 2019 年 4 月 23 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于追认 2018

年度超出预计的日常性关联交易公告》(公告编号: 2019-017), 因议案涉及关联交易事项, 董事任欣、纪睿昌、耿夏黎、黄婷婷需回避表决, 因有表决权的董事人数不足三人, 该议案需提交 2018 年年度股东大会审议。

### (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
深圳中恒汇盈商业保理有限公司	关联方借款给公司	8,244,344.52	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-019

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

公司向关联方借款的偶发性关联交易是为了解决资金紧张的问题, 系公司业务发展及生产经营的正常所需, 是合理的, 必要的。该关联交易对公司生产经营无不利影响。

公司第二届董事会第三次会议审议《关于补充确认 2018 年度偶发性关联交易》, 并于 2019 年 4 月 23 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www. neeq. com. cn) 披露《关于补充确认 2018 年度偶发性关联交易公告》(公告编号: 2019-019), 因议案涉及关联交易事项, 董事任欣、纪睿昌、耿夏黎回避表决, 因有表决权的董事人数不足三人, 该议案需提交 2018 年年度股东大会审议。

除上述偶发性关联交易之外, 报告期内还存在期初资金占用余额本期陆续偿还形成的利息 112,584.04 元, 系 2017 年及之前年度形成的资金占用款项, 因 2018 年 1-4 月份陆续偿还, 形成的资金占用利息, 2018 年度不存在新发生的资金占用情形, 该关联交易不具有可持续性, 未损害公司利益, 2018 年 4 月 11 日, 公司召开 2018 年第三次临时股东大会, 审议通过了《关于确认 2017 年度关联方资金占用情况的议案》, 对公司 2017 年度关联方占用资金的情况进行了确认。无临时报告披露。

### (四) 承诺事项的履行情况

为避免与公司之间的同业竞争, 公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员均出具了书面的避免同业竞争的承诺。

公司持股 5%以上的主要股东、董事、监事和高级管理人员向公司出具了《关于规范关联交易的承诺》和《关于避免占用公司资金的承诺》, 承诺将尽力减少关联交易、对于必要的关联交易将严格按照公司相关制度进行审议, 并承诺不通过各种形式占用公司资金、资源或损害公司利益。

报告期内, 上述承诺人员不存在违反承诺事项情形。

## 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	1,958,333	36.72%	0	1,958,333	36.72%	
	其中：控股股东、实际控制人	850,000	43.40%	0	850,000	43.40%	
	董事、监事、高管	275,000	14.04%	0	275,000	14.04%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	3,375,000	63.28%	0	3,375,000	63.28%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,550,000	75.56%	0	2,550,000	75.56%	
	董事、监事、高管	825,000	24.44%	0	825,000	24.44%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		5,333,333	-	0	5,333,333	-	
普通股股东人数							6

#### (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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	任欣	3,400,000	0	3,400,000	63.75%	2,550,000	850,000
2	黄婷婷	500,000	0	500,000	9.38%	375,000	125,000
3	纪睿昌	350,000	0	350,000	6.56%	262,500	87,500
4	冯健	0	250,000	250,000	4.69%	187,500	62,500
5	上海松慈	500,000	0	500,000	9.38%	0	500,000
6	李晓栋	250,000	-250,000	0	0%	0	0
7	深圳红鲱鱼	333,333	0	333,333	6.25%	0	333,333
合计		5,333,333	0	5,333,333	100%	3,375,000	1,958,333

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：

黄婷婷为公司合伙企业股东上海松慈的有限合伙人，其出资额占上海松慈全部出资的 45%，除此之外，公司股东之间无其他关联关系。

### 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

报告期内，公司的控股股东和实际控制人为任欣。持有公司 63.75%的股份，同时担任公司董事长兼总经理，能够对公司日常经营活动及重大决策产生重大影响，为公司控股股东和实际控制人。

任欣，男，汉族，1977 年 10 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历，1996 年 9 月至 1999 年 7 月，就职于北京高德体育文化中心，担任销售经理职务；1999 年 8 月到 2001 年 3 月，就职于北京豪德商务顾问有限公司，担任销售部经理职务；2001 年 4 月到 2007 年 1 月，就职于北京仁和利天房地产经纪有限公司，担任总经理职务；2007 年 1 月至今，就职于北京置顶房地产经纪有限公司，其中 2007 年 1 月到 2015 年 12 月担任执行董事兼总经理职务，2015 年 12 月至今担任执行董事职务；2007 年 6 月至今，就职于爱诺芮信（北京）投资管理有限公司，其中 2007 年 6 月到 2015 年 12 月担任执行董事兼总经理职务，2015 年 12 月至今担任执行董事职务；2009 年 7 月至今，在北京中资盛世投资顾问有限公司担任监事职务；2015 年 8 月至今，就职于北京聚沙成塔科技有限公司，担任监事职务；2010 年 1 月到 2015 年 12 月，就职于观其有限，其中 2010 年 1 月至 2011 年 9 月担任监事，2011 年 9 月至 2015 年 12 月任江苏聚沙成塔金融科技有限公司董事长；2017 年 9 月至今，任江苏蓝沙大数据科技有限公司执行董事；2017 年 9 月至今，任江苏沙沙旅行网络科技有限公司执行董事；2017 年 9 月至今，任江苏银沙电子商务有限公司执行董事。

报告期内，控股股东和实际控制人未发生变化。

## 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

### 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

#### 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
任欣	董事长、总经理	男	1977年10月	大专	2015年12月至今	是
纪睿昌	董事、副总经理兼董事会秘书	男	1978年4月	大专	2015年12月至今	是
黄婷婷	董事	女	1985年12月	本科	2015年12月至今	否
冯健	董事	男	1986年12月	硕士	2018年1月至今	否
耿夏黎	董事、副总经理	女	1989年3月	本科	2016年1月至今	是
黄小婷	监事会主席、职工代表监事	女	1990年11月	大专	2016年5月至今	是
何颖烁	监事	女	1990年3月	大专	2017年3月至今	是
葛倩	监事	女	1993年9月	中专	2017年3月至今	是
毛凤梅	财务总监	女	1972年6月	本科	2017年12月至今	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						4

- 1、2018年12月27日，第一届董事会第十二次会议审议并通过公司董事会换届事宜。
  - 2、2018年12月28日，第一届监事会第九次会议审议并通过公司监事会换届事宜。
  - 3、2018年12月28日，公司2018年第一次职工代表大会选举公司新一届职工代表监事。
  - 4、以上换届事宜经公司2019年1月15日召开的2019年第一次临时股东大会审议并通过。
  - 5、公司第二届董事会第一次会议于2019年1月22日审议并通过选举新一届董事会董事长及聘任新一届高级管理人员事宜。
  - 6、公司第二届监事会第一次会议于2019年1月22日审议并通过选举新一届监事会主席事宜。
- 公司第二届董事、监事、高级管理人员与第一届相比未发生变化。

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

公司董事、监事和高级管理人员之间不存在关联关系。

## (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
任欣	董事长、总经理	3,400,000	0	3,400,000	63.75%	0
纪睿昌	董事、副总经理兼董事会秘书	350,000	0	350,000	6.56%	0
黄婷婷	董事	500,000	0	500,000	9.38%	0
冯健	董事	0	250,000	250,000	4.69%	0
耿夏黎	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
黄小婷	监事会主席、职工代表监事	0	0	0	0%	0
何颖烁	监事	0	0	0	0%	0
葛倩	监事	0	0	0	0%	0
毛凤梅	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	4,250,000	250,000	4,500,000	84.38%	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
邓松涛	董事	离任	无	个人原因离职
冯健	无	新任	董事	公司聘任

### 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

冯健，男，汉族，1986年12月出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士研究生学历，主要经历如下：2013年8月至2015年2月，烟台南山学院担任教师；2015年3月至2016年3月，广州市美澳健生物科技有限公司任职；2016年4月至2016年8月，未工作；2016年9月至今，湖北生物科技职业学院任教师；2018年1月至今，任观其股份董事。

## 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
行政管理人员	15	21
销售人员	3	3
技术人员	198	317
财务人员	3	3
员工总计	219	344

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	183	300
专科	34	38
专科以下	1	4
员工总计	219	344

### 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：

#### 1.薪酬政策

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》及相关法律法规、公司薪酬及考核制度相关规定按时核发员工工资。公司员工薪酬包括基本工资绩效工资、补贴等。同时，公司结合各部门特点制定相关的激励政策，激发员工的工作积极性和精益求精的态度。

#### 2.培训计划

公司通过内部讲师及外聘讲师的培训模式，对新引进人才及在职员工进行企业文化、专业技能的培养。

#### 3.需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内没有需要公司承担费用的离退休人员。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及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及规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内部管理体系，确保公司规范运作。

2018年8月30日，经公司第一届董事会第十一次会议审议通过，公司修订了《信息披露管理制度》。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策与财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理，纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有的股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、担保等事项均已履行规定程序。

报告期内，部分关联交易事项发生时未及时审议，已在发现后及时履行了补充确认审议程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程进行过两次修改：

1、2018年3月26日，公司第一届董事会第九次会议审议通过《关于修改观其科技（北京）股份有限公司经营范围的议案》。

2018年4月11日，公司2018年第三次临时股东大会审议通过《关于修改观其科技（北京）股份有限公司经营范围的议案》。

此次章程具体变更事项：公司章程第二章第十二条由原来的：经济信息咨询；会议服务；承办展览展示活动；设计、制作（仅限使用计算机进行制作）、代理、发布广告；技术开发、转让、咨询；工程技术咨询；工程勘察设计；专业承包；销售机械设备、电子产品。**变更为：技术开发、转让、咨询；工程技术咨询；工程勘察设备，专业承包。**

2、2018年5月2日，公司第一届董事会第十次会议审议通过《关于变更观其科技（北京）股份有限公司章程的议案》。

2018年5月25日，公司2017年年度股东大会审议通过《关于变更观其科技（北京）股份有限公司章程的议案》。

此次章程变更具体事项：

（1）公司章程第二章第十三条由原来的“第十三条 具体经营范围以工商登记为准。”**变更为：“具体经营范围以工商登记为准。”**，后续所有条款序号往前调整一位。

（2）公司章程第三章第二十六条由原来的“第二十六条 公司的股份可以依法转让。”**变更为“第二十五条 公司的股份可以依法转让。公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，股东所持股份只能通过全国中小企业股份转让系统报价转让。”**

（3）公司章程第四章第二十九条由原来的“第二十九条 公司的股份采取股票的形式。股东按其所持有股份的种类享有权利，承担义务；持有同一种类股份的股东，享有同等权利，承担同种义务。”**变更为“第二十八条 股东按其所持有股份的种类享有权利，承担义务；持有同一种类股份的股东，享有同等权利，承担同种义务。公司置备股东名册，由董事会负责管理，股东名册记载下列事项：（一）股东的姓名或者名称及住所；（二）各股东所持股份数；（三）各股东取得股份的日期。公司应当将股东名册放置于公司办公地点，以便公司股东随时查阅，在股东提出要求时，公司应当向股东提供加盖公章且标明日期的股东名册复印件。公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，公司股票应依法在中国证券登记结算有限公司北京分公司集中登记存管。”**

（4）公司章程第四章第三十九条由原来的“第三十九条 公司控股股东及实际控制人对公司和公司社会公众股股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。”**变更为“第三十八条 公司控股股东及实际控制人对公司和公司社会公众股股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。公司董事、监事和高级管理人员负有维护公司资产安全的法定义务。公司董事、高级管理人员协助、纵容控股股东及其关联方侵占公司资产时，公司董事会应视情节轻重，对直接责任人给予处分和建议罢免负有严重责任的董事直至追究刑事责任；同时经公司董事会审议批准后，可申请对控股股东所持股份司法冻结等方法，凡不能以现金清偿的，可通过变现股份偿还侵占资产。具体按照以下程序执行：**

（一）财务负责人在发现控股股东或其关联方侵占公司资产当天，应以书面形式报告公司董事会。报告内容包括但不限于股东名称、占用资产名称、占用时间、涉及金额、拟要求清偿期限等；若发现存在公司董事、高级管理人员协助、纵容控股股东或其关联方侵占公司资产情况的，财务负责人在书面报告中还应当写明涉及的董事或高级管理人员姓名、协助或纵容控股股东或其关联方侵占公司资产的情节等；

（二）董事长接到财务负责人提交的报告后，应立即召集董事会会议，审议要求控股股东或其关联方清偿的期限、涉及董事或高级管理人员的处分决定、向相关司法部门申请办理控股股东或其关联方所持有的公司股份冻结等相关事宜。在董事会对相关事宜进行审议时，关联董事需对表决事项进行回避；

（三）董事会向控股股东或其关联方发送限期清偿通知，执行对相关董事或高级管理人员的处分决定，向相关司法部门申请办理对控股股东或其关联方所持公司股份的冻结等相关事宜；

（四）若控股股东或其关联方无法在规定期限内清偿，公司应在规定期限到期后30日内向相关司法部门申请将冻结股份变现以偿还侵占资产；

（五）若董事长不能履行上述职责或不履行上述职责时，由半数以上董事共同推举一名董事履行职责。若董事会怠于履行上述职责，监事会、单独或合并持有公司有表决权股份总数 10%以上的股东，有权提请召开临时股东大会就相关事项进行审议，公司控股股东或其关联方应依法回避表决，其持有的表决权股份总数不计入该次股东大会有效表决权股份总数之内。发生资产侵占情形，公司应严格控制“以股抵债”或者“以资抵债”的实施条件，加大监管力度，防止以次充好、以股赖帐等损害公司及中小股东权益的行为。”

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>第一届董事会第八次会议审议并通过</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、董事邓松涛的《辞职报告》</li> <li>2、《关于改选观其科技（北京）股份有限公司董事的议案》</li> <li>3、《关于确认观其科技（北京）股份有限公司股东变更的议案》</li> <li>4、《关于提请召开观其科技（北京）股份有限公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》</li> </ol> <p>第一届董事会第九次会议审议并通过</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《观其科技（北京）股份有限公司审计报告及财务报表（2016 年 1 月 1 日到 2017 年 12 月 31 日止）》</li> <li>2、《关于观其科技（北京）股份有限公司 2018 年度日常关联交易预计的议案》</li> <li>3、《关于确认 2017 年度关联方资金占用情况的议案》</li> <li>4、《关于修改观其科技（北京）股份有限公司经营范围的议案》</li> <li>5、《关于提请召开观其科技（北京）股份有限公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》</li> </ol> <p>第一届董事会第十次会议审议并通过</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《2017 年度总经理工作报告》</li> <li>2、《2017 年度董事会工作报告》</li> <li>3、《2018 年度财务预算报告》</li> <li>4、《关于变更观其科技（北京）股份有限公司章程的议案》</li> <li>5、《关于提请召开 2017 年年度股东大会通知议案》</li> </ol> <p>第一届董事会第十一次会议审议并通过</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《观其科技（北京）股份有限公司 2018 年半年度报告》议案</li> <li>2、《关于修订〈信息披露管理制度〉》议案</li> </ol>

		<p>3、《公司未弥补亏损超过实收资本三分之一》议案</p> <p>4、《关于提请召开 2018 年第四临时股东大会》议案。</p> <p>第一届董事会第十二次会议审议并通过</p> <p>1、《关于公司董事会成员换届选举的议案》</p> <p>2、《关于召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》</p>
监事会	3	<p>第一届监事会第七次会议审议并通过</p> <p>1、《2017 年度监事会工作报告》</p> <p>第一届监事会第八次会议审议并通过</p> <p>1、《观其科技（北京）股份有限公司 2018 年半年度报告》议案</p> <p>2、《公司未弥补亏损超过实收资本三分之一》议案</p> <p>第一届监事会第九次会议审议并通过</p> <p>1、《关于公司监事会成员换届选举的议案》。</p>
股东大会	5	<p>2018 年第一次临时股东大会审议并通过：</p> <p>1、《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》</p> <p>2、《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统采取集合竞价转让方式的议案》</p> <p>3、《关于授权公司董事会全权办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》</p> <p>2018 年第二次临时股东大会审议并通过：</p> <p>1、《关于改选观其科技（北京）股份有限公司董事的议案》</p> <p>2、《关于确认观其科技（北京）股份有限公司股东变更的议案》</p> <p>2018 年第三次临时股东大会审议并通过：</p> <p>1、《关于观其科技（北京）股份有限公司 2018 年度日常关联交易预计的议案》</p> <p>2、《关于修改观其科技（北京）股份有限公司经营范围的议案》</p> <p>3、《关于确认 2017 年度关联方资金占用情况的议案》</p> <p>2017 年年度股东大会审议并通过</p> <p>1、《2017 年度董事会工作报告》</p> <p>2、《2017 年度监事会工作报告》</p> <p>3、《2018 年度财务预算报告》</p> <p>4、《关于变更观其科技（北京）股份有限公司章程的议案》</p> <p>2018 年第四次临时股东大会审议并通过：</p>

		1、《公司未弥补亏损超过实收资本三分之一》的议案。
--	--	---------------------------

**1、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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案决议、通知时间、召开程序、授权程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

**(三) 公司治理改进情况**

报告期内，公司治理情况良好，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，以及公司管理层引入职业经理人等情况。

**(四) 投资者关系管理情况**

报告期内，公司严格执行《投资者关系管理制度》，在充分保障投资者知情权及合法权益的原则下，公司严格按照国家法律、法规及相关规范性文件和制度的要求，保证信息披露真实、准确、完整、及时。公司定期报告与临时公告等应披露信息已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露，以供投资者查阅，确保投资者及时、全面地了解公司的发展方向、发展规划、财务状况及经营状况等。公司通过电话、邮件及自媒体平台等多种方式与投资者进行及时、深入、广泛的交流，主动听取投资者的意见、建议、实现公司与投资者之间的双向沟通，形成良性循环。

根据 2019 年 4 月 1 日北京市证监局下发的《关于做好 2019 年度辖区挂牌公司督导工作的通知》的要求，为维护投资者合法权益，国融证券特设立固定的投资者沟通电话，专人接听，联系人：林月，联系电话：010-83991868。

**(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**

监事会对本年度内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

### (一) 业务独立性

公司主营业务为金融保险领域的信息技术外包与软件项目开发服务。公司拥有独立完整的采购、销售、服务及研发系统，具有完整的业务体系。公司独立获取业务收入和利润，独立承担成本和费用，具有独立自主的运营能力，不存在因与关联方之间存在的关联关系而使公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。公司具有直接面向市场独立经营的能力。

### (二) 资产独立性

公司是由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有与业务相适应的，完整独立的资产结构。各种资产权属清晰、完整，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资产而损害公司利益的情形。

### (三) 人员独立性

公司拥有与业务相适宜的人员，建立了独立的的人事和薪资制度，并根据法律和公司相关制度独立与员工签订劳动合同、支付薪酬等。

公司的董事、监事、高级管理人员的任命程序均符合《公司章程》及其他内部制度的规定，不存在控股股东、实际控制人违规干涉人事任免的情形。

报告期内，公司的总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事之外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### (四) 财务独立性

公司建立了完整的财务核算体系，具有独立的财务部门，配置有专职会计、出纳、财务总监等财务人员，财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职或领薪；公司建立了独立、完整、规范的财务、会计核算体系和财务管理制度，财务决策独立；公司独立开设银行账户，不存在与其他单位或个人共用账户的情况；公司独立纳税人，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。

### (五) 机构独立性

公司具有健全独立的法人治理结构，依法定程序建立和健全了股东大会、董事会、监事会等内部经营管理机构，并依法制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等制度。公司

根据经营管理的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。相关机构和人员能够依法履行职责。

公司组织机构独立，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同、合署办公、混合经营的情形。

### (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、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 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]001954 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	2019-4-19	
注册会计师姓名	张瑞、房晨	
会计师事务所是否变更	是	

#### 审计报告

大华审字[2019]001954 号

观其科技（北京）股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了观其科技（北京）股份有限公司(以下简称“观其公司”)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了观其公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

观其公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年报审计中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

观其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，观其公司管理层负责评估观其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观其公司、终止运营或别无其他现实的选择。

## 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，就可能导致对观其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观其公司不能持续经营。
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. 就观其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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京

中国注册会计师：张瑞

中国注册会计师：房晨

二〇一九年四月十九日

## 二、 财务报表

### (一) 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	注释 1	4,714,534.47	2,584,495.51
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	注释 2	20,823,464.91	7,625,844.31
预付款项	注释 3	121,626.79	59,470.22
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	注释 4	124,937.44	11,491,229.68
买入返售金融资产		0	0
存货		0	0
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
<b>流动资产合计</b>		<b>25,784,563.61</b>	<b>21,761,039.72</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	注释 5	388,353.46	92,794.36
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	注释 6	0	59,666.66
递延所得税资产	注释 7	401,265.63	221,461.76
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>789,619.09</b>	<b>373,922.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>26,574,182.70</b>	<b>22,134,962.50</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0

拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	注释 8	371,329.31	267,800.00
预收款项	注释 9	0	6,040.00
合同负债		0	0
卖出回购金融资产款		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	注释 10	4,226,939.84	1,633,310.37
应交税费	注释 11	2,249,848.34	609,551.84
其他应付款	注释 12	17,258,717.90	10,280,707.42
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>24,106,835.39</b>	<b>12,797,409.63</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>24,106,835.39</b>	<b>12,797,409.63</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 13	5,333,333.00	5,333,333.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	注释 14	13,330,667.00	13,330,667.00
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0

未分配利润	注释 15	-16,196,652.69	-9,326,447.13
归属于母公司所有者权益合计		2,467,347.31	9,337,552.87
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,467,347.31</b>	<b>9,337,552.87</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>26,574,182.70</b>	<b>22,134,962.50</b>

法定代表人：任欣

主管会计工作负责人：任欣

会计机构负责人：毛凤梅

## (二) 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>		68,827,297.96	36,995,318.04
其中：营业收入	注释 16	68,827,297.96	36,995,318.04
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		75,976,755.22	34,700,417.81
其中：营业成本	注释 16	51,361,101.10	23,316,121.24
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	注释 17	268,271.99	239,588.93
销售费用	注释 18	966,357.58	621,122.85
管理费用	注释 19	17,404,254.91	6,499,391.16
研发费用	注释 20	1,941,805.18	2,853,020.46
财务费用	注释 21	3,906,313.68	40,747.77
其中：利息费用		4,005,132.00	1,120,445.00
利息收入		114,480.75	1,086,988.76
资产减值损失	注释 22	128,650.78	1,130,425.40
信用减值损失		0	0
加：其他收益	注释 23	115,705.58	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		-7,033,751.68	2,294,900.23
加：营业外收入	注释 24	5,040.00	13,873.12
减：营业外支出	注释 25	21,297.75	10,983.33
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		-7,050,009.43	2,297,790.02
减：所得税费用	注释 26	-179,803.87	-169,563.81
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-6,870,205.56	2,467,353.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-6,870,205.56	2,467,353.83
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		-6,870,205.56	2,467,353.83
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3.其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4.企业自身信用风险公允价值变动		0	0
(二)将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2.其他债权投资公允价值变动		0	0
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
4.其他债权投资信用减值准备		0	0
5.现金流量套期储备		0	0
6.外币财务报表折算差额		0	0
7.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		-6,870,205.56	2,467,353.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,870,205.56	2,467,353.83
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		-1.29	0.46
(二)稀释每股收益（元/股）		-1.29	0.46

法定代表人：任欣

主管会计工作负责人：任欣

会计机构负责人：毛凤梅

### (三) 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		59,062,894.72	35,314,401.22
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	注释 27	4,115,689.60	28,123.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>63,178,584.32</b>	<b>35,342,525.21</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		0	471,908.31
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		54,116,010.34	26,951,041.28
支付的各项税费		3,134,998.68	2,211,811.00
支付其他与经营活动有关的现金	注释 27	13,850,124.25	3,624,891.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>71,101,133.27</b>	<b>33,259,651.91</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,922,548.95</b>	<b>2,082,873.30</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		441,000.00	0
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>441,000.00</b>	<b>0</b>

投资活动产生的现金流量净额		-441,000.00	0
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	
取得借款收到的现金		58,069,557.10	15,600,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 27	11,786,973.77	19,427,557.92
<b>筹资活动现金流入小计</b>		69,856,530.87	35,027,557.92
偿还债务支付的现金		55,357,810.96	19,152,126.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,005,132.00	1,045,295.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	20,348,619.85
<b>筹资活动现金流出小计</b>		59,362,942.96	40,546,041.83
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		10,493,587.91	-5,518,483.91
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,130,038.96	-3,435,610.61
加：期初现金及现金等价物余额		2,584,495.51	6,020,106.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,714,534.47	2,584,495.51

法定代表人：任欣

主管会计工作负责人：任欣

会计机构负责人：毛凤梅

(四) 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	5,333,333.00	0	0	0	13,330,667.00	0	0	0	0	0	-9,326,447.13	0	9,337,552.87
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
同一控制下企业合并	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	5,333,333.00	0	0	0	13,330,667.00	0	0	0	0	0	-9,326,447.13	0	9,337,552.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-6,870,205.56	0	-6,870,205.56
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-6,870,205.56	0	-6,870,205.56
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（五）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（六）其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>四、本年期末余额</b>	<b>5,333,333.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13,330,667.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-16,196,652.69</b>	<b>0</b>	<b>2,467,347.31</b>

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	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	5,333,333.00	0	0	0	13,330,667.00	0	0	0	0	0	-11,793,800.96	0	6,870,199.04	
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
同一控制下企业合并	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>二、本年期初余额</b>	5,333,333.00	0	0	0	13,330,667.00	0	0	0	0	0	-11,793,800.96	0	6,870,199.04
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,467,353.83	0	2,467,353.83
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,467,353.83	0	2,467,353.83
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

5.其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（五）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（六）其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>四、本期末余额</b>	5,333,333.00	0	0	0	13,330,667.00	0	0	0	0	0	-9,326,447.13	0	9,337,552.87

法定代表人：任欣

主管会计工作负责人：任欣

会计机构负责人：毛凤梅

## 观其科技（北京）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

观其科技（北京）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为爱诺芮信（北京）公关顾问有限公司，于 2010 年 1 月在北京市西城区注册成立。

观其科技（北京）股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2010 年 01 月 27 日在北京市西城区注册成立，设立时名称为爱诺芮信（北京）公关顾问有限公司，注册资本 3 万元，设立时股权结构为韩芮以货币出资 2 万元（占 66.67%），任欣以货币出资 1 万元（占 33.33%）。

2010 年 6 月召开 2010 年第一次股东会会议作出决议，同意公司名称变更为北京观其互动科技有限公司，北京市工商行政管理局西城分局出具了《名称变更通知》，准予了本次名称变更。

2011 年 8 月召开 2011 年第一次股东会议作出决议，同意由原注册资本 3 万元增至 500 万元，增资后股权结构为韩芮以货币出资 374.75 万元（占 74.95%）、任欣以货币出资 125.25 万元（占 25.05%）。2011 年 8 月 23 日，北京润鹏冀能会计师事务所出具“京润（验）字[2011]第 219755 号”《验资报告》，审验截至 2011 年 8 月 23 日止，有限公司已收到韩芮、任欣缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 497 万元人民币，其中：韩芮以货币出资人民币 372.75 万元，任欣以货币出资人民币 124.25 万元。各股东以货币出资合计人民币 497 万元。截至 2011 年 8 月 23 日止，有限公司变更后的累计注册资本人民币 500 万元，实收资本人民币 500 万元。

2011 年 12 月召开股东会议作出决议，同意韩芮将北京观其互动科技有限公司实缴 374.75 万元货币出资转让给任欣，双方签订《出资转让协议书》。变更后的投资情况为：注册资本为 500 万元，其中：任欣出资货币 500 万元。

2015 年 7 月 18 日，北京观其互动科技有限公司股东会决议：（1）接受纪睿昌、张斌、黄婷婷、李晓栋、上海松慈投资合伙企业（有限合伙）为公司新股东；（2）股东任欣分别将其在公司的部分货币出资转让给纪睿昌、张斌、黄婷婷、李晓栋、上海松慈投资合伙企业（有限合伙），其中纪睿昌受让出资 25 万元（占注册资本的 5%），张斌受让出资 25 万元（占注册资本的 5%），黄婷婷受让出资 50 万元（占注册资本的 10%），李晓栋受让出资 25 万元（占注册资本的 5%），上海松慈投资合伙企业（有限合伙）受让出资 50 万元（占注册资本的 10%）；

（3）修改公司章程；（4）其他公司事项不变。本次变更后有限公司投资情况为：任欣货币出资 325 万元（占 65%），上海松慈投资合伙企业（有限合伙）以货币出资 50 万元（占 10%），黄婷婷货币出资 50 万元（占 10%），纪睿昌货币出资 25 万元（占 5%），张斌货币出资 25 万

元（占 5%），李晓栋货币出资 25 万元（占 5%）。

2016 年 1 月 11 日经股东会会议，决议同意公司名称变更观其科技（北京）股份有限公司，北京市工商行政管理局西城分局出具了《名称变更通知》，准予了本次名称变更。

2016 年 6 月 15 日，观其科技（北京）股份有限公司接受深圳中广核红鲱鱼新三板股权投资合伙企业（有限合伙）为公司新股东，该股东用货币出资 33.3333 万元，至此变更后的累计注册资本为人民币 533.3333 万元。

2017 年 7 月 27 日，公司股东张斌分别与任欣、纪睿昌签署股份转让协议书，约定将其持有的公司股份的 60%转让给任欣、40%转让给纪睿昌。2017 年 7 月 27 日，观其科技（北京）股份有限公司召开股东大会，确认了上述股份转让事宜。至此，观其科技（北京）股份有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	出资方式	出资额	持股比例
1	任欣	净资产折股	3,400,000.00	63.75%
2	深圳中广核红鲱鱼新三板股权投资合伙企业（有限合伙）	净资产折股	333,333.00	6.25%
3	黄婷婷	净资产折股	500,000.00	9.38%
4	纪睿昌	净资产折股	350,000.00	6.56%
5	李晓栋	净资产折股	250,000.00	4.69%
6	上海松慈投资合伙企业（有限合伙）	净资产折股	500,000.00	9.38%
合计			5,333,333.00	100%

公司于 2018 年 8 月 28 日在全国中小企业股份转让系挂牌上市，现持有统一社会信用代码为 911101026949559785 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 533 万股，注册资本为 533 万元，注册地址：北京市西城区阜成门外大街 1 号东楼 2913 室，总部地址：北京市西城区阜成门外大街 1 号东楼 2913 室，实际控制人任欣。

## （二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属其它会议会展及其他相关服务行业，主要产品和服务为经济信息咨询；会议服务；承办展览展示活动；设计、制作（仅限使用计算机制作）、代理、发布广告；技术开发、转让、咨询；工程技术咨询；工程勘察设计；专业承包；销售机械设备、电子产品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后批准的内容开展经营活动。）。

## （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 19 日批准报出。

## 二、 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。

## 三、 重要会计政策、会计估计

### （一） 遵循企业会计准则的声明

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

### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三） 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五） 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。

### （六） 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），包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (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

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。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从其他综合收益转出，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。

## （七） 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：单项金额 100 万元及以上的应收款项。

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账款

#### （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	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金
账龄分析法组合	账龄分析法	主要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

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
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。

**(八) 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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

**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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

**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

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## (九) 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。

(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	3-5	5	19.00-31.67
办公家具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

## （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） 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## （十一）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。

## （十二） 长期待摊费用

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。

## （十三） 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计划分类为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；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的

应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 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。

## (十四) 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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，依据已完工作的测量确定。

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。

企业销售收入具体确认方法如下：

(1)软件项目开发：依据合同附件的要求，对项目成品验收合格，并签署验收报告时确认收入。

(2)信息技术外包：即为软件人力外包服务，在提供服务的当月，依据客户提供人员的实际服务时间以及合同约定的不同角色人员的人月单价来计算技术服务费用，并确认当月收入。

### **(十五) 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

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。

## (十六) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### 3. 列报格式变更

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	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据				
应收账款	7,625,844.31	7,625,844.31		
应收票据及应收账款			7,625,844.31	
应收利息				
应收股利				
其他应收款	11,491,229.68		11,491,229.68	
固定资产	92,794.36		92,794.36	
应付票据				
应付账款	267,800.00			

观其科技（北京）股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应付票据及应付账款			267,800.00	
应付利息				
应付股利				
其他应付款	10,280,707.42		10,280,707.42	
管理费用	9,352,411.62		6,499,391.16	
研发支出			2,853,020.46	
其他收益				
营业外收入	13,873.12		13,873.12	
收到其他与经营活动有关的现金	28,123.99		28,123.99	
收到其他与投资活动有关的现金				

本公司应收票据、应付票据、应收利息、应收股利、应付利息、应付股利未发生经济项目，故而 2018 年期初数据未有调整。

#### 四、 税项

##### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	其他应税销售服务行为	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%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

#### 五、 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	21,536.91	110.73
银行存款	4,692,997.56	2,584,384.78
合计	4,714,534.47	2,584,495.51

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		

项目	期末余额	期初余额
应收账款	20,823,464.91	7,625,844.31
合计	20,823,464.91	7,625,844.31

## （一）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	21,920,247.41	98.73	1,096,782.50	5.00	20,823,464.91
其中：账龄组合	21,920,247.41	98.73	1,096,782.50	5.00	20,823,464.91
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	282,200.00	1.27	282,200.00	100.00	0.00
合计	22,202,447.41	100.00	1,378,982.50	6.21	20,823,464.91

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	8,027,204.54	96.6	401,360.23	5.00	7,625,844.31
其中：账龄组合	8,027,204.54	96.6	401,360.23	5.00	7,625,844.31
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	282,200.00	3.40	282,200.00	100.00	0.00
合计	8,309,404.54	100.00	683,560.23	8.23	7,625,844.31

### 2. 应收账款分类说明

#### （1） 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
成尚佳昱国际投资（北京）有限公司	82,000.00	82,000.00	100.00	无法收回
北京日上工贸有限公司	134,400.00	134,400.00	100.00	无法收回
北京宏达益丰商贸有限责任公司	4,800.00	4,800.00	100.00	无法收回
北京卡富通盈科技有限公司	53,000.00	53,000.00	100.00	无法收回
北京水木清美装饰工程有限公司	8,000.00	8,000.00	100.00	无法收回
合计	282,200.00	282,200.00	100.00	

(2) 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	21,904,844.91	1,095,242.25	5.00
1—2 年	15,402.50	1,540.25	10.00
合计	21,920,247.41	1,096,782.50	

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 695,422.27 元；本期无收回或转回的坏账准备。

4. 本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
泰康保险集团股份有限公司	12,814,145.00	57.72	640,707.25
泰康人寿保险有限责任公司	2,980,800.00	13.43	149,040.00
吉林亿联银行股份有限公司	1,941,463.50	8.74	97,073.18
合众财产保险股份有限公司	706,317.24	3.18	35,315.86
江苏沙沙旅行网络科技有限公司	680,872.30	3.07	34,043.62
合计	19,123,598.04	86.14	956,179.91

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	121,626.79	100.00	59,470.22	100.00
合计	121,626.79	100.00	59,470.22	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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
梅地亚电视中心有限公司	70,000.00	57.55	2018 年度	服务未完成
优客工场（北京）创业服务武汉有限公司	28,560.00	23.48	2018 年度	服务未完成
辽宁宸星商业保理有限公司	23,066.79	18.97	2018 年度	服务未完成
合计	121,626.79	100.00		

**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	124,937.44	11,491,229.68
合计	124,937.44	11,491,229.68

**(一) 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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	129,617.44	36.93	4,680.00	3.61	124,937.44
账龄组合	44,000.00	12.53	4,680.00	10.64	39,320.00
无风险组合	85,617.44	24.40			85,617.44
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	221,400.00	63.07	221,400.00	100.00	
合计	351,017.44	100.00	226,080.00	64.40	124,937.44

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,085,681.17	98.38	594,451.49	5.06	11,491,229.68
账龄组合	11,745,709.73	95.61	594,451.49	5.06	11,151,258.24
无风险组合	339,971.44	2.77			339,971.44
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	198,400.00	1.62	198,400.00	100.00	0.00
合计	12,284,081.17	100.00	792,851.49	6.45	11,491,229.68

**2. 其他应收款分类说明**

**(1) 期末单项金额虽不重大但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 (%)	

观其科技（北京）股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州房租押金	23,000.00	23,000.00	100.00	无法收回
烟台朗欣软件技术有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	无法收回
北京金藏晶印文化传媒有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	无法收回
永信云开数字科技有限公司	18,400.00	18,400.00	100.00	无法收回
合计	221,400.00	221,400.00	100.00	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,080.00	904.00	5.00
1—2 年	20,000.00	2,000.00	10.00
2—3 年	5,920.00	1,776.00	30.00
合计	44,000.00	4,680.00	

(3) 组合中，采用无风险方法计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海蚁众企业咨询管理有限公司	25,396.44			社保及公积金不计提
纪睿昌	22,934.96			备用金不计提
丁世源	12,000.00			备用金不计提
陈侠	8,143.77			备用金不计提
耿夏黎	6,516.70			备用金不计提
北京亚联拓博金融服务外包有限公司	4,553.24			社保及公积金不计提
刘鞠光	4,442.58			备用金不计提
何颖烁	497.19			备用金不计提
尚亚倩	488.00			备用金不计提
刘海娇	375.56			社保及公积金不计提
杨柳	269.00			备用金不计提
合计	85,617.44			

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 566,771.49 元。

4. 本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

观其科技（北京）股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	67,000.00	71,320.00
备用金	55,292.20	339,654.74
服务费	198,400.00	198,400.00
资金拆借		11,674,389.73
社保及公积金	30,325.24	316.70
合计	351,017.44	12,284,081.17

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
北京金藏品印文化传媒有限公司	外包服务款	150,000.00	3 年以上	42.73	150,000.00
烟台朗欣软件技术有限公司	技术服务费	30,000.00	1-2 年	8.55	30,000.00
上海蚁众企业咨询管理有限公司	社保公积金	25,396.44	1 年以内	7.24	
广州房租押金	房租押金	23,000.00	3 年以上	6.55	23,000.00
纪睿昌	备用金	22,934.96	1 年以内	6.53	
合计		251,331.40		71.6	203,000.00

注释5. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	388,353.46	92,794.36
固定资产清理		
合计	388,353.46	92,794.36

(一) 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	电子设备	办公家具	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	478,566.56	13,936.00	492,502.56
2. 本期增加金额	441,000.00		441,000.00
购置	441,000.00		441,000.00
3. 本期减少金额			
处置或报废			
4. 期末余额	919,566.56	13,936.00	933,502.56
二. 累计折旧			
1. 期初余额	390,101.17	9,607.03	399,708.20
2. 本期增加金额	143,535.77	1,905.13	145,440.90
本期计提	143,535.77	1,905.13	145,440.90

观其科技（北京）股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目	电子设备	办公家具	合计
3. 本期减少金额			
处置或报废			
4. 期末余额	533,636.94	11,512.16	545,149.10
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
3. 本期减少金额			
处置或报废			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	385,929.62	2,423.84	388,353.46
2. 期初账面价值	88,465.39	4,328.97	92,794.36

**注释6. 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
装修费	59,666.66		59,666.66		
合计	59,666.66		59,666.66		

**注释7. 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	1,605,062.50	401,265.63	1,476,411.72	221,461.76
合计	1,605,062.50	401,265.63	1,476,411.72	221,461.76

**注释8. 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	371,329.31	267,800.00
合计	371,329.31	267,800.00

(一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

观其科技（北京）股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

房租	12,000.00	213,000.00
服务费	359,329.31	54,800.00
合计	371,329.31	267,800.00

**注释9. 预收款项**

**1. 预收账款情况**

项目	期末余额	期初余额
服务费		6,040.00
合计		6,040.00

**注释10. 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	1,564,801.76	53,127,893.35	50,716,767.78	3,975,927.33
离职后福利-设定提存计划	68,508.61	3,581,746.46	3,399,242.56	251,012.51
合计	1,633,310.37	56,709,639.81	54,116,010.34	4,226,939.84

**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	1,468,389.39	48,978,687.77	46,811,744.79	3,635,332.37
职工福利费				
社会保险费	50,192.87	2,306,436.28	2,182,852.69	173,776.46
其中：基本医疗保险费	44,849.62	2,092,755.76	1,979,174.33	158,431.05
补充医疗保险				
工伤保险费	1,364.61	68,426.78	64,085.34	5,706.05
生育保险费	3,978.64	145,253.74	139,593.02	9,639.36
.....				
住房公积金	46,219.50	1,805,300.00	1,684,701.00	166,818.50
残保金		37,469.30	37,469.30	
合计	1,564,801.76	53,127,893.35	50,716,767.78	3,975,927.33

**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	66,719.62	3,467,133.30	3,289,322.16	244,530.76
失业保险费	1,788.99	114,613.16	109,920.40	6,481.75
合计	68,508.61	3,581,746.46	3,399,242.56	251,012.51

**注释11. 应交税费**

观其科技（北京）股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,536,383.56	581,526.17
个人所得税	642,788.97	-
城市维护建设税	41,227.56	16,348.31
教育费附加	23,010.13	7,006.42
地方教育费附加	6,438.12	4,670.94
合计	2,249,848.34	609,551.84

**注释12. 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	17,258,717.90	10,280,707.42
合计	17,258,717.90	10,280,707.42

**(一) 其他应付款**

**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
资金拆借	16,862,518.06	10,266,185.52
员工垫付款	37,527.93	13,735.53
残疾人保障金	358,671.91	-
社保和公积金		786.37
合计	17,258,717.90	10,280,707.42

**注释13. 股本**

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,333,333.00						5,333,333.00

**注释14. 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）	13,330,667.00			13,330,667.00
合计	13,330,667.00			13,330,667.00

**注释15. 未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-9,326,447.13	—

观其科技（北京）股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	-9,326,447.13	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,870,205.56	—
减：提取法定盈余公积		
加：盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	-16,196,652.69	

**注释16. 营业收入和营业成本**

**1. 营业收入、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	68,827,297.96	51,361,101.10	36,995,318.04	23,316,121.24
其他业务				

**注释17. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	150,426.38	137,719.60
教育费附加	64,468.44	59,022.68
地方教育费附加	42,978.97	39,348.45
印花税	10,398.20	3,498.20
合计	268,271.99	239,588.93

**注释18. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	459,039.34	337,625.95
福利费	90,135.12	
差旅费	76,897.41	65,760.00
交通费	6,471.82	122,175.60
应酬费	162,859.89	67,891.00
办公费	140,901.00	26,684.40
劳保用品		872.90
培训费	30,000.00	
快递费	53.00	113.00
合计	966,357.58	621,122.85

**注释19. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

观其科技（北京）股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,886,342.41	1,997,657.97
办公费	1,076,563.53	295,360.40
残保金	366,687.21	311,314.36
差旅费	2,588,006.53	823,072.32
福利费	1,844,646.91	398,682.78
交通费	431,960.63	285,718.50
折旧与摊销	101,441.52	90,841.15
培训费	794,053.65	199,064.01
其他	351,263.63	561,238.26
通讯费	18,757.05	17,056.56
应酬费	795,927.95	63,713.52
招聘费	108,547.17	17,891.50
专业服务费	1,394,647.80	844,364.04
装修费	-	68,266.67
租赁费	401,447.51	517,248.48
快递费	8,910.26	7,900.64
中介机构费用	2,302,936.56	
电脑租赁费	548,722.27	
会议费	383,392.32	
合计	17,404,254.91	6,499,391.16

**注释20. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬支出	1,932,070.60	2,838,418.74
折旧	9,734.58	14,601.72
合计	1,941,805.18	2,853,020.46

**注释21. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,005,132.00	1,120,445.00
减：利息收入	114,480.75	1,086,988.76
汇兑损益		
银行手续费	15,662.43	7,291.53
其他		
合计	3,906,313.68	40,747.77

**注释22. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

观其科技（北京）股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	128,650.78	1,130,425.40
合计	128,650.78	1,130,425.40

**注释23. 其他收益**

**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	115,705.58	
合计	115,705.58	

**2. 计入其他收益的政府补助**

项目	本期发生额	上期发生额	与收益相关
个税返还	99,849.86		99,849.86
失业保险 50%返还	15,855.72		15,855.72
合计	115,705.58		115,705.58

**注释24. 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
其他	5,040.00	13,873.12	5,040.00
合计	5,040.00	13,873.12	5,040.00

**注释25. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	21,297.75	10,983.33	21,297.75
合计	21,297.75	10,983.33	21,297.75

**注释26. 所得税费用**

**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-179,803.87	-169,563.81
合计	-179,803.87	-169,563.81

**2. 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	-7,050,009.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,762,502.36
子公司适用不同税率的影响	

观其科技（北京）股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	-1,730,339.66
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-147,641.17
所得税费用	-179,803.87

**注释27. 现金流量表附注**

**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用--利息收入	14,283.78	2,663.82
往来款	3,576,488.76	
收回的保证金	173,500.00	
收回备用金	170,961.94	11,587.05
除税费返还外的其他政府补助收入		13,873.12
税费返还及失业保险返还	115,705.58	
其他	64,749.54	
合计	4,115,689.60	28,123.99

**2. 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、销售费用中现金支出	11,664,766.54	2,270,733.5
往来款项及其他	2,169,695.28	1,349,623.7
银行服务费、手续费	15,662.43	4,534.12
合计	13,850,124.25	3,624,891.32

**3. 收到其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	11,786,973.77	19,427,557.92
合计	11,786,973.77	19,427,557.92

**注释28. 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-6,870,205.56	2,467,353.83
加：资产减值准备	128,650.78	1,130,425.40

观其科技（北京）股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	145,440.90	106,766.11
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	59,666.66	68,266.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,005,132.00	1,120,445.00
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-179,803.87	-169,563.81
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13,160,499.48	-3,901,696.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,949,069.62	1,260,876.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,922,548.95	2,082,873.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,714,534.47	2,584,495.51
减: 现金的期初余额	2,584,495.51	6,020,106.12
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,130,038.96	-3,435,610.61

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,714,534.47	2,584,495.51
其中: 库存现金	21,536.91	110.73
可随时用于支付的银行存款	4,692,997.56	2,584,384.78
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	4,714,534.47	2,584,495.51
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 六、 关联方及关联交易

(一) 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
江苏聚沙成塔金融科技有限公司	股东关联、任职关联、高管关联
爱诺芮信（北京）投资管理有限公司	股东关联、任职关联
北京中资盛世投资顾问有限公司	股东关联、任职关联
北京聚沙成塔文化传媒有限公司	股东关联、任职关联
北京置顶房地产经纪有限公司	股东关联、任职关联
瑞欧众合（北京）资产管理有限公司	股东关联、任职关联、高管关联
江苏蓝沙大数据科技有限公司	任职关联
江苏沙沙旅行网络科技有限公司	任职关联
江苏银沙电子商务有限公司	任职关联
北京双创众合科技发展有限公司	股东关联
任欣	公司控股股东、实际控制人，任公司董事长、总经理
韩芮	关联自然人
纪睿昌	公司董事、副总经理，董秘、股东
黄婷婷	公司董事、股东
上海松慈投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
深圳中广核红鲑鱼新三板股权投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
冯健	公司董事
耿夏黎	公司董事、副总经理
毛凤梅	公司财务总监
黄小婷	公司监事会主席
何颖烁	公司监事
葛倩	公司监事
辽宁理玉科技有限公司	公司董事黄婷婷持股 68%并任执行董事，其配偶陈明 持股 32%并任经理
辽宁宸星商业保理有限公司	辽宁理玉科技有限公司持股 75%，公司董事黄婷婷任 董事长，其配偶任副董事长、总经理
深圳中恒汇盈商业保理有限公司	江苏聚沙成塔金融科技有限公司持股 100%

(二) 关联方交易

1. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏沙沙旅行网络科技有限公司	信息技术外包	676,937.07	
合计		676,937.07	

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	---------	----------

观其科技（北京）股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
北京中资盛世投资顾问有限公司	经营租赁	201,000.00	201,000.00
合计		201,000.00	201,000.00

### 3. 关联方资金拆借

#### (1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
韩芮	300,000.00	2018/3/1	2019/2/28	
纪睿昌	20,000.00	2018/7/26	2018/7/31	
纪睿昌	42,000.00	2018/7/11	2018/7/31	
纪睿昌	160,000.00	2018/8/14	2018/12/31	
纪睿昌	200,000.00	2018/8/13	2018/12/31	
任欣	2,000,000.00	2018/9/3	2018/12/31	
任欣	396,800.00	2018/8/10	2018/12/31	
任欣	180,200.00	2018/7/30	2018/12/31	
任欣	90,000.00	2018/7/11	2018/12/31	
任欣	35,000.00	2018/8/9	2018/12/31	
深圳中恒汇盈商业保理有限公司	250,000.00	2018/11/5	2018/12/4	
深圳中恒汇盈商业保理有限公司	260,000.00	2018/11/5	2018/12/4	
深圳中恒汇盈商业保理有限公司	1,300,000.00	2018/11/6	2018/12/5	
深圳中恒汇盈商业保理有限公司	1,770,000.00	2018/11/14	2019/2/13	
深圳中恒汇盈商业保理有限公司	1,050,000.00	2018/11/22	2018/12/21	
深圳中恒汇盈商业保理有限公司	200,000.00	2018/12/13	2018/12/12	
深圳中恒汇盈商业保理有限公司	1,800,000.00	2018/12/14	2019/3/13	
深圳中恒汇盈商业保理有限公司	1,150,000.00	2018/12/21	2019/3/20	
深圳中恒汇盈商业保理有限公司	320,000.00	2018/12/26	2019/2/25	
辽宁宸星商业保理有限公司	1,300,000.00	2018/4/12	2019/4/11	
辽宁宸星商业保理有限公司	600,000.00	2018/4/24	2019/4/11	
辽宁宸星商业保理有限公司	1,000,000.00	2018/4/27	2019/4/11	
辽宁宸星商业保理有限公司	1,500,000.00	2018/5/15	2019/4/11	
辽宁宸星商业保理有限公司	3,400,000.00	2018/5/16	2019/4/11	
辽宁宸星商业保理有限公司	1,100,000.00	2018/6/7	2019/4/11	
辽宁宸星商业保理有限公司	1,000,000.00	2018/8/14	2019/4/11	
辽宁宸星商业保理有限公司	500,000.00	2018/9/6	2019/4/11	
北京聚沙成塔文化传媒有限公司	31,628,557.10	--	--	
合计	53,552,557.10			

### 4. 关联方资金占用利息收入

关联方	利息收入金额
-----	--------

北京聚沙成塔文化传媒有限公司	112,584.04
合计	112,584.04

#### 5. 关联方借款利息支出

关联方	利息支出金额
北京聚沙成塔文化传媒有限公司	2,214,038.95
辽宁宸星商业保理有限公司	1,331,879.26
深圳中恒汇盈商业保理有限公司	144,344.52
合计	3,690,262.73

#### 6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	765,491.78	526,865.60

#### 7. 关联方应收应付款项

##### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	江苏沙沙旅行网络科技有限公司	680,872.30	34,043.62		
预付账款					
	辽宁宸星商业保理有限公司	23,066.79			
其他应收款					
	任欣			2,743,751.25	133,511.23
	纪睿昌	22,934.96		39,986.87	
	耿夏黎	6,516.70		100,000.00	
	何颖烁	497.19		8,758.35	
	北京聚沙成塔文化传媒有限公司			9,004,165.09	450,208.25
	葛倩			18,093.00	
	黄小婷			75,000.00	

##### (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	北京中资盛世投资顾问有限公司	12,000.00	213,000.00
其他应付款			
	辽宁宸星商业保理有限公司	10,400,000.00	
	北京聚沙成塔文化传媒有限公司	509,148.54	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	纪睿昌	63,402.86	9,968.86
	葛倩	6,673.00	
	深圳中恒汇盈商业保理有限公司	5,850,000.00	

## 七、 承诺及或有事项

### （一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### （二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 八、 资产负债表日后事项

2019 年 4 月 19 日，本公司召开第二届董事会第三次会议，批准权益分配预案：拟以资本公积转增股本，每 10 股转增 10 股，实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。该议案尚需提交公司 2018 年年度股东大会审议。最终预案以股东大会审议结果为准。

## 九、 其他重要事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他重要事项说明。

## 十、 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		
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
非货币性资产交换损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,257.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-2,438.66	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-13,819.09	

(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	-116.40%	-1.29	-1.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-116.16%	-1.29	-1.29

观其科技（北京）股份有限公司  
(公章)

二〇一九年四月十九日

**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：

公司财务室