



软脑科技

NEEQ : 834129

软脑科技（北京）股份有限公司

Softbrain Technology (Beijing) Co., Ltd

半年度报告

2019

## 公司半年度大事记

- ☞ 为扩大营销解决方案的范围，提高服务质量，公司继续推广自主知识产权新产品——市场营销自动化工具“讯销 MA”，并持续进行升级改进。
- ☞ 丰富产品线及扩大服务内容及范围，新上线 workflow 功能工具模块、新媒体代运营等服务项目，为企业提供市场、营销、办公等全方位服务。

# 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注.....	27

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、软脑科技	指	软脑科技(北京)股份有限公司
股东大会	指	软脑科技(北京)股份有限公司股东大会
董事会	指	软脑科技(北京)股份有限公司董事会
监事会	指	软脑科技(北京)股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《软脑科技(北京)股份有限公司章程》
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让的行为
华西证券、主办券商	指	华西证券股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
报告期末	指	2019年6月30日
上年同期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
客户关系管理	指	即 CRM, 是企业为提高核心竞争力, 利用软件、互联网技术来协调企业资源, 实现资源在客户信息管理、市场开拓以及商品营销上的最优配置, 改善管理方式, 向客户提高个性化的交互和服务的过程。
<i>ESM、ESM 软件、e-SalesManager</i>	指	eSalesmanager 系列的软件产品, 是一款可定制开发的客户关系管理软件系统。
讯销 MA	指	讯销 MA 营销自动化系统, 是一款基于邮件以及微信等社交媒体的营销自动化平台工具。
<i>License</i>	指	软件使用许可。
导入咨询服务	指	公司为识别用户特定需求, 提供专业人员进驻目标企业进行调研和考察, 并提供相应的解决方案实施于 ESM 系统中的服务。
销售咨询服务、销售改善咨询服务	指	公司以客户关系管理软件为载体, 为用户提供的企业过程管理、销售管理和客户关系管理咨询服务, 帮助用户提升销售业绩。
一体化	指	一体化是指多个原来相互独立的产品或服务通过某种方式逐步在同一体系下融合、协作。
服务器	指	提供计算服务的设备, 一般包括处理器、硬盘、内存以及系统总线等, 主要功能是对请求进行响应、计算和处理。
云计算	指	一种基于互联网的信息技术服务模式, 将虚拟化的资源通过互联网进行交互和使用, 或者将计算任务分布在大量计算机构成的系统上, 根据需要获取相应的计算、存储和信息传递服务。

## 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。

公司负责人唐志琦、主管会计工作负责人付歆玮及会计机构负责人（会计主管人员）付歆玮保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司财务室
备查文件	（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）报告期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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	软脑科技（北京）股份有限公司
英文名称及缩写	Softbrain Technology (Beijing) Co., Ltd
证券简称	软脑科技
证券代码	834129
法定代表人	唐志琦
办公地址	北京市海淀区蓝靛厂南路 25 号牛顿办公区 1006 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	付歆玮
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	010-82356730
传真	010-82356728
电子邮箱	fuxw@softbrain.com.cn
公司网址	<a href="http://www.softbrain.com.cn">http://www.softbrain.com.cn</a>
联系地址及邮政编码	北京市海淀区蓝靛厂南路 25 号牛顿办公区 1006 室(100097)
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	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	1997 年 2 月 21 日
挂牌时间	2015 年 11 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发（I6510）
主要产品与服务项目	以客户关系管理软件为载体,为企业客户提供一体化销售改善方案和咨询服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	2,009,300
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	宋文洲
实际控制人及其一致行动人	宋文洲

#### 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	91110105600061974C	否
注册地址	北京市海淀区蓝靛厂南路 25 号 10 层 10-6	否
注册资本（元）	2,009,300	否

#### 五、 中介机构

主办券商	华西证券
主办券商办公地址	北京市西城区复兴门外大街 A2 号中化大厦 8 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 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	4,969,884.45	5,066,905.73	-1.91%
毛利率%	54.87%	57.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	308,781.65	35,760.43	763.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	308,781.65	14,606.49	2,014.00%
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）	3.04%	0.34%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.04%	0.14%	-
基本每股收益	0.1537	0.0178	763.48%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	12,209,436.64	12,023,294.52	0.75%
负债总计	1,913,900.53	2,036,540.06	-6.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,295,536.11	9,986,754.46	2.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.12	4.97	2.21%
资产负债率%（母公司）	15.68%	16.94%	-
资产负债率%（合并）		-	-
流动比率	6.06	5.51	-
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	-318,535.98	-724,382.79	-56.03%
应收账款周转率	8.60	6.75	-
存货周转率	19.39	22.25	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.55%	-2.40%	-
营业收入增长率%	-1.91%	-24.30%	-
净利润增长率%	763.47%	-93.79%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	2,009,300	2,009,300	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
无	0
非经常性损益合计	0
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

#### 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 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司主营业务以客户关系管理软件为载体,为企业客户提供一体化销售改善方案和咨询服务。主要产品为 CRM/SFA 系列产品 ESM 软件、以及市场营销自动化产品讯销 MA 软件,及基于软件系统相关的咨询服务及其周边服务,致力于为客户提供完善的营销解决方案。

公司的主要产品及服务不受行业限制,应用于所有拥有销售或市场团队的企业,主要客户分布于各行业,目前以在中国的日系企业为主,将逐步扩大国内企业市场。

公司主要的商业模式如下:

#### (一) 开发模式

公司设有研究开发部,主要负责根据前期调研结果对客户关系管理软件进行个性化、差异化的定制。与客户达成开发意向之后,公司的开发团队将订制开发计划,交由研究开发部每周例会进行项目启动审核,审核通过后由公司组织开发团队和技术支持人员进行软件定制、数据库搭建等开发工作,经过反复设计、开发和测试,将定制产品交由例会审核,通过后完成软件的定制开发并提交客户。

#### (二) 销售模式

公司的主要产品及服务是提供客户关系管理软件以及销售咨询服务,目前主要采取直销的销售模式,具体方式包括电话直销、客户介绍、网上推广以及参加同行交流会等,公司自成立以来一直从事客户关系管理软件的销售以及相关咨询服务,积累了较多的客户资源和行业经验,对公司的客户资源开拓具有一定的促进作用。

一是电话直销、业务人员拜访,公司根据行业信息、业务动态获取潜在客户信息,由专门的销售人员拨打潜在的目标客户电话,向客户推荐公司产品及服务,或由业务人员直接上门拜访,与客户洽谈合作事宜;

二是客户介绍,公司自成立以来一直从事客户关系管理软件的设计与开发工作,以优质的服务赢得了较多客户的信赖,通过客户相互介绍的方式,公司能够获取一些潜在客户信息,通过进一步接洽,与部分客户达成销售;

三是网上推广与参加同行交流会,公司通过自有域名,在网上公开发布产品以及服务的信息,部分有相应需求的企业会来公司咨询,完成部分产品销售;另外,公司定期参加 CRM 软件行业的同行交流会,向广大前来咨询的企业介绍公司的产品以及服务,扩大销售渠道。

公司多年的发展历程证明,这种业务定位和营销模式顺应 CRM 行业发展格局,适合公司所处发展环境,具备可持续性发展的战略定位。

#### (三) 售后服务模式

公司售后服务包括为软件使用培训、软件应用问题解决以及技术问题的咨询等,在完成软件导入后公司派专业人员前往客户处,帮助其培训员工,提供使用手册,解决软件应用的各种问题。客户在软件使用过程中,遇到自己难以解决的问题,可以通过电话或者邮件的方式通知公司,公司会在 3 小时内响应,并进行远程协助,必要时派遣专业人员上门服务。公司还定期与客户召开定例会,讨论软件功能和使用方面的问题,为客户提供更加贴心的售后服务。

#### (四) 盈利模式

公司的主要盈利按类别可以分为两部分,包括销售收入和服务收入。销售收入具体可以分为 ESM 销售收入、代理销售收入以及其他销售收入,其中: ESM 销售收入是公司完成的 ESM 定制软件销售给客户,并获取的一次性收入;其他销售收入是公司代客户采购的其他软硬件获取的销售收入。

服务收入具体可以分为 ESM 软件相关服务收入、讯销 MA 平台相关服务收入、开发服务收入、代理服务收入和其他服务收入。其中: ESM 软件相关服务收入是公司以 ESM 软件为平台,为客户提供前期导入咨询服务、技术服务、软件在线使用服务以及销售咨询服务获取的收入;讯销 MA 平台相关服

务收入是公司以讯销 MA 系统为平台，为客户提供前期导入咨询服务、技术服务、系统在线使用服务以及销售咨询服务获取的收入；开发服务收入是公司根据前期调研成果，针对客户需求和行业特点提供软件定制开发、系统搭建、业务模块增减等服务，取得的相应收入；代理服务收入是公司代理 SMS 系统服务，客户按照约定向公司支付的费用；其他服务收入是公司在与客户合作过程中，应客户的补充需求，为客户提供网站运营、数据库维护管理等服务收取的收入。

公司的上述两类收入来源稳定，契合公司目前业务模式，共同形成了公司的核心盈利来源。

#### （五）新业务及市场开拓

公司在推进以 *ESM* 为中心的销售及服务的同时，报告期内发布了全新自主研发的营销自动化工具——“讯销 MA”，以向客户提供营销改善的全方位解决方案为目标，以满足客户的各方面需求。

另外，公司利用多年来累积的技术及咨询经验，努力扩大服务范围，积极拓展市场营销策划、针对销售人员营销水平提高的培训等服务，以及基于物联网技术的系统工具等，同时还提供围绕这些技术及工具的咨询服务。

软脑科技作为一个科技公司，不仅仅只向客户提供 IT 工具，我们的核心价值是“在销售及市场营销领域，帮助客户实现收益的最大化”。因此，我们除了提供先进的“管理工具”（Software Solution）；同时向企业提供管理的“思想、理念、智慧”（Brain Power）；最后，通过良好的“人性化服务”（Human Service）将前面两项进行有机结合，服务于客户，帮助客户实现目标。主力产品 *ESM* 及讯销 MA 也继承了公司的上述理念。区别于一般的系统提供商，我公司以实现客户利益最大化为目标，在提供 IT 工具的同时，还提供业务咨询与服务。

报告期内，公司的商业模式较上期未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

报告期内，实现营业收入 496.99 万元，同比下降 1.91%；营业利润 31.50 万元，同比上升 822.37%，归属于母公司所有者的净利润 30.88 万元，同比上升 763.47%。

公司本期营业收入与上期相比相对稳定，利润较上年同期上升的主要原因是公司调整人员和成本结构，把资源放在核心业务的扩大以及新产品的研发和推广方面，提高效率，减少了一定管理和销售成本支出。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-318535.98 元，上年同期经营活动产生的现金流量净额为-724382.79 元。

公司经营活动产生的现金流量净额同比上升，但总额与期初相比仍为负值，主要原因为公司投入部分现金作为研发成本，部分研发成本转化为在产品，预计在研发完成后成为公司无形资产。

## 三、 风险与价值

### 1、知识产权归属可能引发的潜在纠纷

*ESM* 软件著作权的日文原始版本由日本软脑株式会社开发并推广，因此该著作权属于日本软脑株式会社。公司设立后，日本软脑株式会社许可公司使用该软件。根据公司与日本软脑签订的《关于软件销售等相关事宜的合同》，公司承认原软件相关的一切知识产权归日方所有，公司经日方许可后可对 *ESM* 进行修改、版本升级、翻译和再命名（以下简称“修改后”），修改后的 *ESM* 软件知识产权为中日双方共有，公司在中国境内拥有就修改后的 *ESM* 软件单独登记和行使知识产权的权利。合同还约定公司可

根据实际需要在原始版本修订后销售给公司的客户，并同时在中国境内（包括香港、台湾、澳门）单独申请知识产权，但公司需按照一定的比例向日方支付使用原始版本的对价，为当期 *license* 销售金额的 **10%**，在协议签订期限内每年会有一定比例的增长，双方可协商费用。该合同的有效期限为合同签订日起 **1** 年。在本合同有效期满前 **1** 个月，甲乙双方均未提出解约通知的，合同自动延期 **1** 年，以此类推。根据此款合同约定，如每年 **11** 月，公司和日本软脑均未提出解约通知，则此合同长期有效。如公司单方面提出解约，则此合同在当年合同到期后终止。

公司目前已在中国境内拥有的 **17** 项软件著作权中有 **2** 项（*ESM V3.5*、*ESM* 中文版 *V6.1*）涉及对 *ESM* 进行修改、版本升级、翻译、再命名，根据《关于软件销售等相关事宜的合同》的约定，知识产权为中日双方共有，公司在中国境内已经单独登记了软件著作权，并可单独行使权利，但仍存在因知识产权归属可能引发的潜在纠纷。

应对措施：软脑科技与日本软脑株式会社都积极维护持续的友好合作和协同发展的关系，同时双方持续诚实履行《关于软件销售等相关事宜的合同》以及相关的约定。另外，公司也在积极研究开发新的产品和服务，包括市场营销自动化工具的 *MA* 产品以及物联网服务，开拓新的业务领域，以减少和避免可能存在的知识产权归属引发的纠纷对公司经营带来的影响。

## 2、技术和服务持续更新的风险

基于 *CRM* 软件产品的一体化销售改善方案对于技术创新的能力和投入具有较高的要求，方案性能和市场口碑很大程度上依赖于公司技术和服务的持续投入。公司目前的核心业务优势建立在过往研发、项目实践的基础上，如果公司不能准确预测目标客户所处行业的市场发展趋势、及时更新方案，持续进行产品性能和结构升级，公司的技术和服务将逐渐丧失市场竞争力，影响公司盈利能力。因此公司存在产品和服务策略与行业与技术演进趋势不相符、研发创新计划达不到预期目标的风险。

应对措施：公司在持续不断的改进作为核心业务的营销改善方案，帮扩版本的更新，服务内容的扩充，新兴科技在产品及服务中的运用。同时公司也已建立专门的团队，致力于研究新技术和市场最新趋势动向，并积极根据发展趋势开发公司的新业务模式。

## 3、应收账款大幅增加带来的坏账风险

报告期期末，公司应收账款净额为 **1,052,673.95** 元，占同期营业收入的比重为 **20.8%**。由于报告期内，公司主要客户多为位于中国境内的日资控股企业，该类客户付款审批手续流程较长，因此应收账款余额处于较高水平，如果发生大额应收账款无法收回的情况，公司存在当年业绩大幅度下滑的风险。

应对措施：公司目前主要客户均具备较强的实力，且多为日资企业，支付信誉良好，发生坏账的风险相对较小。另外，公司有专门人员定期对应收账款及回收状况进行确认和督促，同时公司也逐步建立客户信用评审机制，将应收账款增加带来的坏账风险控制较低范围内。

## 4、实际控制人控制风险

公司的控股股东和实际控制人为宋文洲先生持有公司 **82.5%** 的股份，报告期末仍处于控股地位。虽然公司已通过建立董事制度、监事制度、关联交易回避表决制度等各项内控制度避免实际控制人利用控股地位损害公司和其他股东利益，但仍不能完全排除实际控制人凭借其控股地位针对公司经营管理、人事决策施加不利影响而损害公司和其他股东利益的可能。

应对措施：自股份公司设立以来，根据《公司法》及《公司章程》，制定了一系列的基本规章制度，建立健全的治理机制，充分发挥股东大会、董事会、监事会之间的监督和制衡作用，以降低实际控制人的控制风险。

## 5、新兴市场拓展风险

报告期内，公司在保持已有客户稳定增长的同时，大力开拓中国民营企业市场，目前正处于快速发展

阶段。如果未来新兴市场不能得到有效拓展，将不利于公司丰富客户线的发展规划和中长期多元化经营的目标，从而对公司的经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司在国内民营企业市场开拓方面，发挥自身多年来积累的经验和行业专业知识经验，采取分行业有针对性逐步开拓的方式，目前在汽车金融、制药、大型制造等行业已取得了不错的成果。未来在自身有优势的行业继续深入发掘客户的同时，也会逐步向新的行业领域扩展。

#### 四、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司依法纳税，按时为员工缴纳社保和公积金，认真做好每一项对社会发展有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体员工和股东负责。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 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	
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、资产及其他资源的情况	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	四. 二. (一)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

#### (一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/11/5	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2015/11/5	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
其他	2015/11/5	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中

#### 承诺事项详细情况:

公司在申请挂牌前，公司所有股东、董事、高级管理人员都出具了《避免同业竞争承诺函》，并与挂牌时的关联方日本软脑株式会社签订了《避免同业竞争协议》。

在报告期内，上述承诺事项均被切实履行，未有任何违背。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	2,009,300	100%	-	2,009,300	100%
	其中：控股股东、实际控制人	1,657,600	82.50%	-	1,657,600	82.50%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	-	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	-	0	0%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		2,009,300	-	0	2,009,300	-
普通股股东人数						2

#### (二) 报告期期末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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	宋文洲	1,657,600	0	1,657,600	82.50%	0	1,657,600
2	北京策晖咨询有限公司	351,700	0	351,700	17.50%	0	351,700
合计		2,009,300	0	2,009,300	100%	0	2,009,300
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 宋文洲与北京策晖咨询有限公司之间不存在关联关系。							

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

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

宋文洲持有公司股份 165.76 万股，占公司总股本的 82.5%，系公司的控股股东及实际控制人，报告期内无变化。

宋文洲先生，1963 年 6 月出生，中国国籍，拥有日本永久居留权，博士研究生学历。1992 年 6 月，在日本创立软脑株式会社，1992 年 6 月至 2006 年 8 月，担任日本软脑株式会社董事长；1997 年 2 月至 2005 年 7 月，担任软脑软件（北京）有限公司总经理；2006 年至今，担任日本软脑集团经营管理顾问。2009 年 4 月至 2010 年 4 月，在软脑软件（北京）有限公司担任董事；2010 年 5 月至 2011 年 12 月，担任软脑软件（北京）有限公司执行董事兼总经理；2012 年 1 月至今，担任公司经营管理顾问。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
唐志琦	董事长	男	1982年5月	硕士研究生	2019.4.4-2021.6.8	是
唐志琦	总经理	男	1982年5月	硕士研究生	2019.1.1-2021.6.8	是
山崎聪	董事	男	1975年9月	本科	2018.6.9-2021.6.8	是
山崎聪	副总经理	男	1975年9月	本科	2019.1.1-2021.6.8	是
付歆玮	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1980年10月	本科	2018.6.9-2021.6.8	是
张磊	董事	男	1973年11月	硕士研究生	2018.6.9-2021.6.8	是
白瑶奇	董事	男	1983年1月	本科	2019.4.26-2021.6.8	是
郭灿	职工代表监事	男	1988年7月	大专	2018.6.9-2021.6.8	是
李欣	监事会主席	男	1983年1月	本科	2018.6.9-2021.6.8	否
王刚	监事	男	1976年2月	本科	2018.6.9-2021.6.8	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 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:

董事、监事、高级管理人员相互间以及与控股股东、实际控制人间均无关联关系。

#### (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
-	-	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √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
唐志琦	董事、副总经理	新任	董事长、总经理	原董事长兼总经理辞职，经董事会选任
山崎聪	董事	新任	董事、副总经理	经董事会选任
白瑶奇	无	新任	董事	经董事会提名并经股东大会审议通过选任
宫原武史	董事长、总经理	离任	无	个人原因辞职

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

唐志琦先生，男，中国国籍，1982年5月出生，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2009年5月至2010年4月，在日本AEON株式会社担任市场专员；2010年5月至2013年3月，在软脑科技（北京）股份有限公司（原软脑软件（北京）有限公司，以下简称软脑科技）上海分公司担任咨询部部长；2013年4月至今，担任软脑科技副总经理；2013年11月至2018年12月31日，担任软脑科技董事兼副总经理；2019年1月1日至2019年4月3日担任软脑科技董事兼总经理；2019年4月4日至今担任软脑科技董事长兼总经理。

山崎聪（YAMAZAKI SATOSHI）先生，男，日本国籍，1975年9月出生，无中国及除日本以外其他境外永久居留权，大学本科学历。2011年11月至2012年8月担任软脑科技（北京）股份有限公司（原软脑软件（北京）有限公司，以下简称软脑科技）上海分公司 solution 营业部销售经理；2012年9月至2014年12月担任软脑科技上海分公司 solution 营业部副部长；2015年1月至2015年11月担任软脑科技上海分公司 solution 营业部部长；2015年12月至2018年12月31日担任软脑科技上海分公司副总经理；2019年1月1日至今担任软脑科技董事兼副总经理。

白瑶奇先生，男，中国国籍，无海外永久居留权。2010年7月至2011年7月任上海翔凌机电技术有限公司销售经理；2011年7月至2013年11月任软脑科技上海分公司售后咨询部咨询顾问；2013年12月至2014年12月任软脑科技上海分公司售后咨询部副部长；2015年1月至今任软脑科技上海分公司咨询部部长；2019年4月26日至今任软脑科技董事。

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
---------	------	------

销售人员	13	11
行政管理人员	5	4
技术人员	6	11
<b>员工总计</b>	<b>24</b>	<b>26</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	11	9
专科	10	13
专科以下	1	1
<b>员工总计</b>	<b>24</b>	<b>26</b>

**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：**

<p>1、人才引进和招聘 公司历来重视人才引进与培养，截止至报告期末，又开拓了多个行业猎头中介及网络招聘渠道，招募优秀应届毕业生、留学归国人员和专业能力人才，并提供行业内具备竞争力的岗位及薪资待遇。</p> <p>2、培训 公司非常注重员工的在职培训，根据不同的岗位职级，制定相应的培训计划，包括行业发展动态及未来发展趋势。另外，随着中层管理人员队伍的增加，有针对性的对管理能力的提升进行培训，来不断提高员工的整体素质和能力，实现人力资源的优化配置。</p> <p>3、薪酬政策 员工薪酬包括薪资、补贴、奖金等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和其他相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险和住房公积金。</p> <p>4、需公司承担费用的离退休职工人数为零。</p>
--

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	9,557,141.50	9,889,748.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 2	728,764.97	427,691.60
其中：应收票据			
应收账款		728,764.97	427,691.60
应收款项融资			
预付款项	注释 3	12,945.40	25,918.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	209,230.43	205,144.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	231,347.29	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	855,414.24	674,753.19
<b>流动资产合计</b>		<b>11,594,843.83</b>	<b>11,223,255.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资	注释 7	48,024.27	47,684.28
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 8	132,318.41	150,804.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 9	377,796.27	433,332.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 10	23,794.65	36,991.53
递延所得税资产	注释 11	32,659.21	131,225.95
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		614,592.81	800,038.72
<b>资产总计</b>		12,209,436.64	12,023,294.52
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释 12	156,407.75	90,678.63
其中：应付票据			
应付账款		156,407.75	90,678.63
预收款项	注释 13	1,126,456.41	1,086,519.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 14	564,176.88	756,468.93
应交税费	注释 15	45,492.33	76,507.69
其他应付款	注释 16	21,367.16	26,365.81
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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>		1,913,900.53	2,036,540.06
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
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>		1,913,900.53	2,036,540.06
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 17	2,009,300.00	2,009,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 18	7,443,791.72	7,443,791.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 19	143,175.99	112,297.82
一般风险准备			
未分配利润	注释 20	699,268.40	421,364.92
归属于母公司所有者权益合计		10,295,536.11	9,986,754.46
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		10,295,536.11	9,986,754.46
<b>负债和所有者权益总计</b>		12,209,436.64	12,023,294.52

法定代表人：唐志琦

主管会计工作负责人：付歆玮

会计机构负责人：付歆玮

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,969,884.45	5,066,905.73

其中：营业收入	注释 21	4,969,884.45	5,066,905.73
利息收入			-
已赚保费			-
手续费及佣金收入			-
<b>二、营业总成本</b>		<b>4,655,258.84</b>	<b>5,033,098.32</b>
其中：营业成本	注释 21	2,242,797.52	2,129,934.91
利息支出			-
手续费及佣金支出			-
退保金			-
赔付支出净额			-
提取保险责任准备金净额			-
保单红利支出			-
分保费用			-
税金及附加	注释 22	24,829.11	25,753.46
销售费用	注释 23	1,044,770.81	1,258,236.43
管理费用	注释 24	1,278,957.18	1,551,891.23
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
研发费用	注释 25	58,462.58	66,287.00
财务费用	注释 26	-4,929.75	-10,320.46
资产减值损失	注释 27	10,371.39	11,315.75
加：其他收益			-
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 28	339.99	339.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>314,965.60</b>	<b>34,147.40</b>
加：营业外收入	注释 29		28,205.25
减：营业外支出			-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>314,965.60</b>	<b>62,352.65</b>
减：所得税费用	注释 30	6,183.95	26,592.22
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>308,781.65</b>	<b>35,760.43</b>
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）		308,781.65	35,760.43
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		308,781.65	35,760.43
<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			-
3. 其他权益工具投资公允价值变动			-
4. 企业自身信用风险公允价值变动			-
5. 其他			-
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
1. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
2. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
3. 其他债权投资信用减值准备			
4. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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>		308,781.65	35,760.43
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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)		0.1537	0.0178
(二)稀释每股收益(元/股)		0.1537	0.0178

法定代表人：唐志琦

主管会计工作负责人：付歆玮

会计机构负责人：付歆玮

### (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		4,962,301.73	5,241,764.71
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 31	71,551.64	92,723.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,033,853.37</b>	<b>5,334,487.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,345,624.19	1,321,412.63
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,069,101.02	3,587,473.43
支付的各项税费		439,441.62	586,315.73
支付其他与经营活动有关的现金	注释 31	498,222.52	563,668.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,352,389.35</b>	<b>6,058,870.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	注释 32	<b>-318,535.98</b>	<b>-724,382.79</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,070.80	3,000.00
投资支付的现金			-
质押贷款净增加额			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>14,070.80</b>	<b>3,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,070.80</b>	<b>-3,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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>			
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			53,314.76
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			-
<b>筹资活动现金流出小计</b>			53,314.76
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-53,314.76
<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>		-332,606.78	-780,697.55
加：期初现金及现金等价物余额		9,889,748.28	10,462,729.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,557,141.50	9,682,032.44

法定代表人：唐志琦

主管会计工作负责人：付歆玮

会计机构负责人：付歆玮

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司根据以上要求编制了财务报表。

### 二、 报表项目注释

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 历史沿革

##### 1. 有限公司阶段

软脑科技（北京）股份有限公司（原为“软脑软件（北京）有限公司”）（以下简称“公司”或“本

公司”）系由日本软脑株式会社出资组建的外商独资企业，经北京市人民政府批准后，于 1997 年 2 月 19 日取得批准号为“外经贸京资字（1997）019 号”批准证书。公司组建时注册资本为日元 2,500.00 万元（折合人民币 165.76 万元），均由日本软脑株式会社认缴出资。本次出资业经岳华联合会计师事务所验证并出具岳总（1997）验字第 278 号验资报告。

2009 年 3 月 23 日，根据股权转让协议和股东会决议规定，并经北京市商务局以“京商资字（2009）343 号”批复同意原股东日本软脑株式会社将其持有的公司 100%股权转让给中国自然人宋泽强先生，并同意公司由外资企业变更为内资企业，变更后注册资本为人民币 165.76 万元。公司于 2009 年 4 月 9 日换领了注册号为 110000410120532 的《企业法人营业执照》。

2009 年 12 月 17 日，根据股权转让协议和股东会决议规定，原股东宋泽强先生将其持有的公司 100%股权转让给中国自然人宋文洲先生，公司于 2010 年 5 月 13 日完成了工商变更登记手续。至此，公司注册资本仍为人民币 165.76 万元，股东为自然人宋文洲先生。

2015 年 4 月 28 日，根据股东会决议和修改后的章程规定，公司申请新增注册资本 35.17 万元，均由北京策晖咨询有限公司以货币资金认缴出资。本次出资业经北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司验证并出具京润（验）字（2015）-201818 号验资报告。本次增资后，公司注册资本为人民币 2,009,300.00 元，其中：宋文洲先生出资人民币 1,657,600.00 元，占注册资本的 82.50%；北京策晖咨询有限公司出资人民币 351,700.00 元，占注册资本的 17.50%。公司于 2015 年 4 月 24 日换领了注册号为 110000410120532 的营业执照。

## 2. 股份制改制情况

根据软脑软件（北京）有限公司 2015 年 6 月 3 日股东会决议及章程规定，以 2015 年 4 月 30 日为基准日，将软脑软件（北京）有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 2,009,300.00 元。原软脑软件（北京）有限公司的全体股东即为软脑科技（北京）股份有限公司的全体发起人。

按照发起人协议及章程的规定，各股东以其所拥有的截至 2015 年 4 月 30 日止软脑软件（北京）有限公司的净资产人民币 9,453,091.72 元，按原出资比例认购公司股份，按 4.7:1 的比例折合股份总额，共计 2,009,300.00 股。本次股改涉及的净资产业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具大华审字[2015]005384 号审计报告。本次净资产评估业经万隆（上海）资产评估有限公司评估并出具万隆评报字（2015）第 1211 号评估报告。本次涉及的各项出资情况业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具大华验字[2015]000470 号验资报告。公司于 2015 年 10 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，简称“软脑科技”，代码 834129，并于 2015 年 12 月 7 日取得统一社会信用代码 91110105600061974C 的营业执照。

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 2,009,300 股，注册资本为 2,009,300.00 元，注册地址：北京市海淀区蓝靛厂南路 25 号 10 层 10-6，法定代表人为唐志琦，本公司现持有统一社会信用代码为 91110105600061974C 的营业执照。

## （二） 经营范围

一般经营项目：计算机软件技术推广；计算机系统服务；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)；应用服务(不含医用软件)；市场调查；会议服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售计算机软件及辅助设备、日用品、文化用品、钟表眼镜、机械设备、五金交电(不从事实体店经营)；设计、制作、代理、发布广告。(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。)

许可经营项目：无。

### **(三) 公司业务性质和主要经营活动**

本公司属软件和信息技术服务业，主要经营活动为计算机软件的推广和系统服务。

### **(四) 财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 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) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **(四) 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。

## **(五) 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## **(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：应收款项；其他金融负债等。

### **2. 金融工具的确认依据和计量方法**

#### **(1) 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。

#### **(2) 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：应收款项余额前五名。

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
账龄分析法组合	采用账龄分析法计提坏账准备	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
无风险组合	不计提坏账准备	根据特定对象和特定性质，认定为无信用风险，包括：应收职工备用金、各类押金以及与关联方往来款。

#### (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(含1年)	3.00	3.00
1-2年(含2年)	20.00	20.00
2-3年(含3年)	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

##### ②采用其他方法计提坏账准备

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
无风险组合	不计提坏账准备	不计提坏账准备

### 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) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

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，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。

## （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（%）
运输设备	直线法	4		25.00
办公及其他设备	直线法	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。

## （十） 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，包括系统软件等。

### 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. 无形资产的后继计量

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（年）	依据
系统软件	5、10	按照预计系统可使用年限

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。

## 3. 划分公司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

### 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（年）
VSSL 证书费用	2
服务器延保费用	2

## （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。

### 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。

## (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。

## （十五） 政府补助

### 1. 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。

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

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用总额法。

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。

#### **(十六) 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。

##### **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) 企业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。

#### **(十七) 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。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司租赁均为经营租入资产，其会计处理

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。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公司承担的与租赁相关的费用时，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。

#### (十八) 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。

#### (十九) 财务报表列报项目变更说明

本报告期财务报表列报项目未发生变更。

### 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	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	6、13、17	注1
城市维护建设税	应缴流转税税额	7	
教育费附加	应缴流转税税额	3	
企业所得税	应纳税所得额	25	

注1：根据财政部、税务总局、海关总署联合发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》，本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率调整为13%和9%。

### 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	年初余额
库存现金	23,687.22	14,302.22
银行存款	9533454.28	9,875,446.06
合计	9,557,141.50	9,889,748.28

截至2019年6月30日止，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	年初余额
应收票据		
应收账款	427,691.60	427,691.60
合计	427,691.60	427,691.60

## 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	752,363.94	100.00	23,598.97	3.00	728,764.97
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款		0.00		0.00	0
合计	752,363.94	100	23,598.97	3.00	728,764.97

续：

类别	年初余额				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	440,919.18	100.00	13,227.58	3.00	427,691.60
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	440,919.18	100.00	13,227.58		427,691.60

### 2. 应收账款分类说明

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 (含1年)	752,363.94	23,598.97	3.00

### 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 10,371.39 元；本期无收回或转回的坏账准备。

### 4. 本期实际核销的应收账款

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
大福 (中国) 物流设备有限公司	294,680.00	39.17	8,840.40
一汽丰田汽车销售有限公司	85,171.00	11.32	2,555.13
岛津企业管理 (中国) 有限公司	38,329.60	5.09	1,149.89
珊华电子科技 (上海) 有限公司	31,450.20	4.18	943.51
伯东企业 (上海) 有限公司	28,090.00	3.73	842.70
合计	477,720.80	63.49	14,331.63

## 注释3. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,945.40	100.00	25,918.60	100.00

### 2. 按预付对象归集的期末余额较大额的预付款情况

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
至德讯通 (北京) 科技有限公司	12,945.40	100.00	1 年以内	尚未至结算期

## 注释4. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	209,230.43	205,144.13
合计	209,230.43	205,144.13

## 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	70,399.00	25.04	70,399.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	210,730.43	74.96	1,500.00	0.73	209,230.43
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	281,129.43	100.00	71,899.00	100.00	209,230.43

续：

类别	年初余额				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	70,399.00	25.41	70,399.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	206,644.13	74.59	1,500.00	0.73	205,144.13
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	277,043.13	100.00	71,899.00		205,144.13

## 2. 其他应收款分类说明

### (1) 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			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
方升众	70,399.00	70,399.00	100.00	预计无法收回

### (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	50,000.00	1,500.00	3.00

### (3) 组合中，采用其他方法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 (%)
无风险组合	160,730.43		

## 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 71,899.00 元；本期无收回或转回的坏账准备。

## 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

款项性质	期末余额	年初余额
员工备用金	20,337.20	16,250.90
各类押金款项	210,792.23	140,393.23
往来款	50,000.00	120,399.00
合计	281,129.43	277,043.13

## 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
方升众	押金	70,399.00	3年以上	25.04	70,399.00
王得	押金	66,000.00	3年以上	23.48	
李楹	押金	65,939.00	1-2年	23.46	
上海欣兆阳信息科技有限公司	往来款	50,000.00	1年以内	17.79	1,500.00
山崎聪	员工备用金	20,337.20	1年以内	7.23	
合计		272,675.20		97.00	71,899.00

## 注释5. 存货

项目	期末余额	年初余额
在产品	231,347.29	0
合计	231,347.29	0

注：本期存货为新产品“讯销 MA”的新功能研发成本，因研发尚未完成，因此计入在产品。

## 注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
未摊销完的 IDC 服务费用	96,226.38	
其他待摊费用	203,059.15	188,155.41
预缴企业所得税等各类税费	556,128.71	486,597.78
合计	855,414.24	674,753.19

## 注释7. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业	47,684.28			339.99	
北京威尔谦咨询有限公司	47,684.28			339.99	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					48,024.27	
北京威尔谦咨询有限公司					48,024.27	

## 注释8. 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	132,318.41	150,804.75
固定资产清理		
合计	132,318.41	150,804.75

### 固定资产情况

项目	运输设备	办公及其他设备	合计
一. 账面原值			
1. 年初余额	118,529.00	918,394.73	1,036,923.73
2. 本期增加金额	0	14,070.80	14,070.80
购置		14,070.80	14,070.80
3. 本期减少金额	0	0	0.00
处置或报废			0.00
4. 期末余额	118,529.00	932,465.53	1,050,994.53
二. 累计折旧			0
1. 年初余额	118,529.00	767,589.98	886,118.98
2. 本期增加金额	0	32,557.14	32,557.14
本期计提		32,557.14	32,557.14
3. 本期减少金额	0	0	0.00
处置或报废			0.00
4. 期末余额	118,529.00	800,147.12	918,676.12
三. 账面价值			0
1. 期末账面价值	0.00	132,318.41	132,318.41
2. 年初账面价值	0.00	150,804.75	150,804.75

### 注释9. 无形资产

项目	系统软件
一. 账面原值	
1. 年初余额	1,087,815.03
2. 本期增加金额	0
内部研发	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	1,087,815.03
二. 累计摊销	
1. 年初余额	654,482.82
2. 本期增加金额	55,535.94
本期计提	55,535.94
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	710,018.76



项目	系统软件
三. 账面价值	
1. 期末账面价值	377,796.27
2. 年初账面价值	433,332.21

无形资产说明：本期末通过公司内部研发形成的无形资产账面原值占无形资产账面原值的 34.68%。

#### 注释10. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
VSSL 证书费用	6,750.14		2,531.34		4,218.80
服务器延保费用	30,241.39		10,665.54		19,575.85
合计	36,991.53	0.00	13,196.88	0.00	23,794.65

#### 注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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	95,497.97	23,874.49	85,126.58	21,281.65
可抵扣亏损	35,138.88	8,784.72	439,777.23	109,944.31
合计	130,636.85	32,659.21	524,903.81	131,225.96

#### 注释12. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	156,407.75	90,678.63
合计	156,407.75	90,678.63

#### 应付账款情况表

项目	期末余额	年初余额
应付软件使用权费	80,210.08	59,582.39
应付代理服务费	64,265.63	378.00
其他	11,932.04	30,718.24
合计	156,407.75	90,678.63

#### 注释13. 预收款项

项目	期末余额	年初余额
系统服务费	1,126,456.41	1,086,519.00

## 注释14. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	731,056.64	2,559,781.35	2,752,373.80	538,464.19
离职后福利-设定提存计划	25,412.29	317,027.62	316,727.22	25,712.69
合计	756,468.93	2,876,808.97	3,069,101.02	564,176.88

### 2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	716,214.14	2,224,323.39	2,417,444.31	523,093.22
职工福利费				
社会保险费	14,110.50	178,714.96	178,186.49	14,638.97
其中：基本医疗保险费	12,810.67	160,653.74	160,599.20	12,865.21
工伤保险费	269.33	3,063.80	2,594.17	738.96
生育保险费	1,030.50	14,997.42	14,993.12	1,034.80
住房公积金	732.00	156,743.00	156,743.00	732.00
残疾人保障金				
合计	731,056.64	2,559,781.35	2,752,373.80	538,464.19

### 3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	24,380.34	306,499.26	306,203.30	24,676.30
失业保险费	1,031.95	10,528.36	10,523.92	1,036.39
合计	25,412.29	317,027.62	316,727.22	25,712.69

## 注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	19,048.93	19,884.03
企业所得税		33,140.05
个人所得税	19,893.54	20,854.32
城市维护建设税	3,820.75	1,250.00
教育费附加	2,729.11	892.87
印花税		486.42
合计	45,492.33	76,507.69

## 注释16. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	21,367.16	26,365.81
合计	21,367.16	26,365.81

#### 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	年初余额
各类费用款项	8,005.93	13,037.99
代扣代缴社保款项	13,361.23	13,327.82
业务保证金		
合计	21,367.16	26,365.81

#### 注释17. 股本

项目	年初余额	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	
宋文洲	1,657,600.00						1,657,600.00
北京策晖咨询有限公司	351,700.00						351,700.00
合计	2,009,300.00						2,009,300.00

#### 注释18. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	7,443,791.72			7,443,791.72

#### 注释19. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	112,297.82	30,878.17		143,175.99

#### 注释20. 未分配利润

项目	金额
年初未分配利润	421,364.92
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	308,781.65
减: 提取法定盈余公积	30,878.17
应付普通股股利	
加: 盈余公积弥补亏损	
期末未分配利润	699,268.40

#### 未分配利润的其他说明

经公司 2019 年 4 月 4 日第二届董事会第四次会议决议，公司本年度不进行利润分配。

**注释21. 营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,969,884.45	2,242,797.52	5,066,905.73	2,129,934.91

**注释22. 税金及附加**

项目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	14,483.65	15,022.86
教育费附加	10,345.46	10,730.60
合计	24,829.11	25,753.46

**注释23. 销售费用**

项目	本期金额	上年金额
职工薪酬	1,044,770.81	1,258,236.43

**注释24. 管理费用**

项目	本期金额	上年金额
职工薪酬	519,657.23	626,420.93
咨询及服务费	205,870.51	247,201.74
房租费	424,235.70	410,462.65
通信费	34,741.21	43,790.19
差旅费	25,141.17	32,349.72
折旧费	29,064.23	29,469.79
税费	6,021.93	21,688.87
广告宣传费		6,294.00
其他费用	34,225.20	134,213.34
合计	1,278,957.18	1,551,891.23

**注释25. 研发费用**

项目	本期金额	上年金额
软件研究开发费用化支出	58,462.58	66,287.00
合计	58,462.58	66,287.00

**注释26. 财务费用**

项目	本期金额	上年金额
利息支出		
减：利息收入	14,147.18	14,830.20
汇兑损益	7,215.54	1,884.94
银行手续费	2,001.89	2,624.80
合计	-4,929.75	-10,320.46

#### 注释27. 资产减值损失

项目	本期金额	上年金额
坏账损失	10,371.39	11,315.75

#### 注释28. 投资收益

##### 投资收益明细情况

项目	本期金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	339.99	339.99

#### 注释29. 营业外收入

项目	本期金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
个税返还		28,205.20	
其他		0.05	
合计	0	28,205.25	0

#### 注释30. 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	本期金额	上年金额
当所得税费用	104,750.69	29,421.16
递延所得税费用	-98,566.74	-2,828.94
合计	6,183.95	26,592.22

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	314,965.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	78,741.40
调整以前期间所得税的影响	-72,557.45
不可抵扣的成本、费用和损失影响	
研发费用加计扣除的影响	

项目	本期金额
所得税费用	6,183.95

### 注释31. 现金流量表附注

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年金额
利息收入	14,147.18	14,830.20
营业外收入		28,205.25
往来款	57,404.46	49,687.66
合计	71,551.64	92,723.11

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年金额
管理费用支出	496,220.63	561,044.02
银行手续费支出	2,001.89	2,624.80
往来款		
合计	498,222.52	563,668.82

### 注释32. 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	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	308,781.65	35,760.43
加：资产减值准备	10,371.39	11,315.75
固定资产折旧	32,557.14	30,872.83
无形资产摊销	55,535.94	21,105.09
长期待摊费用摊销	13,196.88	8,508.96
处置固定资产的损失		
财务费用	-4,929.75	-10,320.46
投资损失	-339.99	-339.99
递延所得税资产减少	98,566.74	-2,828.94
存货的减少	-231,347.29	-191,446.65
经营性应收项目的减少	-376,545.90	-338,821.74
经营性应付项目的增加	-224,382.79	-288,188.07
经营活动产生的现金流量净额	-318,535.98	-724,382.79
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,557,141.50	9,682,032.44

项目	本期金额	上年金额
减：现金的年初余额	9,889,748.28	10,462,729.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-332,606.78	-780,697.55

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	9,557,141.50	9,889,748.28
其中：库存现金	23,687.22	14,302.22
可随时用于支付的银行存款	9,533,454.28	9,875,446.06
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	9,557,141.50	9,889,748.28

## 注释33. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,035.26
其中：美元	0.87	6.873563	5.98
日元	31,799.00	0.063816	2,029.28
应付账款			319,395.76
其中：日元	5,004,948.00	0.063816	319,395.76

## 六、 在其他主体中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
北京威尔谦咨询有限公司	北京	北京	咨询服务	40.00		权益法

## 七、 与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额\*\*%（2018 年 6 月 30 日：72.28%）

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具) 的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	9,557,141.50	9,557,141.50	9,557,141.50			
应收账款	728,764.97	752,363.94	752,363.94			
其他应收款	209,230.43	281,129.43	281,129.43			
金融资产小计	10,495,136.90	10,590,634.87	10,590,634.87			
应付账款	156,407.75	156,407.75	156,407.75			
其他应付款	21,367.16	21,367.16	21,367.16			
金融负债小计	177,774.91	177,774.91	177,774.91			

续：

项目	年初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	9,889,748.28	9,889,748.28	9,889,748.28			
应收账款	427,691.60	440,919.18	440,919.18			
其他应收款	205,144.13	277,043.13	277,043.13			



项目	年初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
金融资产小计	10,522,584.01	10,607,710.59	10,607,710.59			
应付账款	90,678.63	90,678.63	90,678.63			
其他应付款	26,365.81	26,365.81	26,365.81			
金融负债小计	117,044.44	117,044.44	117,044.44			

### (三) 市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为日元和美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会来达到规避汇率风险的目的。

(1) 本期度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	日元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	5.98	2,029.28	2,035.26
外币金融负债：			
应付账款		319,395.76	319,395.76

续：

项目	年初余额		
	美元项目	日元项目	合计
外币金融资产：			1,973.91
货币资金	5.97	1,967.94	1,973.91
外币金融负债：			5,728.55
应付账款		5,728.55	5,728.55

#### (3) 敏感性分析：

截至 2019 年 6 月 30 日止，对于本公司各类美元及日元金融资产和美元及日元金融负债，如果人民币对美元及日元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 37566.72 元（2017 年度约 36,279.32 元）。

## 八、 公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无以公允价值计量的金融工具。

### (二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、其他应收款、应付账款和其他应付款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司最终控制方是

本公司最终控制方是自然人宋文洲先生。

### (二) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注六在其他主体中的权益。

## 十、 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。

## 十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

## 十二、 其他重要事项说明

### (一) 前期会计差错

#### 1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

#### 2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

### (二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司不存在需要披露的其他重要交易和事项。

## 十三、 补充资料

### (一) 当年非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	0
计入当年损益的政府补助（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）	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0
减：所得税影响额	0
合计	0

## （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	3.04%	0.1537	0.1537
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.04%	0.1537	0.1537

软脑科技（北京）股份有限公司

二〇一九年八月一十九日