

北京黑树科技有限公司

审计报告

大信审字[2019]第 1-03935 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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

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

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

审计报告



大信审字[2019]第 1-03935 号

北京黑树科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京黑树科技有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2019 年 10 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年 1-10 月、2018 年度、2017 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 10 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年 1-10 月、2018 年度、2017 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，我们独立于贵公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



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

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

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

四、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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵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表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）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。



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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年十二月六日

资产负债表

编制单位：北京黑树科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年10月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	1,055,408.63	607,339.78	459,959.68
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				
应收账款	五、（二）	1,044,339.63	538,545.10	1,146,899.04
预付款项	五、（三）	1,336,168.22	32,500.00	
其他应收款	五、（四）	1,323,430.22	359,321.18	777,940.24
存货				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、（五）	33,282.72	12,335.47	8,717.88
流动资产合计		4,792,629.42	1,550,041.53	2,393,516.84
非流动资产：				
可供出售金融资产	五、（六）		372,515.20	
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五、（七）	90,881.92	108,431.61	17,659.82
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五、（八）	1,088.62	2,557.00	488.61
其他非流动资产				
非流动资产合计		91,970.54	483,503.81	18,148.43
资产总计		4,884,599.96	2,033,545.34	2,411,665.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：北京黑树科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年10月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、（九）	509,443.21	503,906.95	19,659.95
预收款项	五、（十）	50,000.00	177,040.01	137,040.01
应付职工薪酬	五、（十一）	15,727.96	11,705.20	11,353.76
应交税费	五、（十二）	15,761.23	27,660.34	299,202.73
其他应付款	五、（十三）	1,355,906.65	477,975.15	48,520.30
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		1,946,839.05	1,198,287.65	515,776.75
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		1,946,839.05	1,198,287.65	515,776.75
股东权益：				
实收资本	五、（十四）	800,000.00	800,000.00	800,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润	五、（十五）	2,137,760.91	35,257.69	1,095,888.52
所有者权益合计		2,937,760.91	835,257.69	1,895,888.52
负债和所有者权益总计		4,884,599.96	2,033,545.34	2,411,665.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：北京黑树科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-10月	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、（十六）	10,178,377.95	4,016,395.65	4,495,966.13
减：营业成本	五、（十六）	5,487,987.14	2,919,517.11	3,003,040.77
税金及附加	五、（十七）	19,829.37	22,245.37	27,478.99
销售费用				
管理费用	五、（十八）	2,134,363.14	1,857,227.51	1,578,659.94
研发费用	五、（十九）	542,676.92	311,984.71	295,766.52
财务费用	五、（二十）	33,615.93	166.57	-918.16
其中：利息费用		35,000.00		
利息收入		-3,013.63	-1,457.43	-1,635.16
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二十一）	14,683.84	-20,683.88	-4,886.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,974,589.29	-1,115,429.50	-412,948.05
加：营业外收入	五、（二十二）	142,601.06	62,400.85	
减：营业外支出	五、（二十三）	0.85	7.58	
三、利润总额		2,117,189.50	-1,053,036.23	-412,948.05
减：所得税费用	五、（二十四）	14,686.28	7,594.60	212,343.48
四、净利润		2,102,503.22	-1,060,630.83	-625,291.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,102,503.22	-1,060,630.83	-625,291.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		2,102,503.22	-1,060,630.83	-625,291.53
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：北京黑树科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-10月	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		9,193,297.28	4,894,428.29	5,971,182.37
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		1,787,630.80	448,559.74	652,616.50
经营活动现金流入小计		10,980,928.08	5,342,988.03	6,623,798.87
购买商品、接受劳务支付的现金		6,784,788.23	1,493,296.51	3,233,134.82
支付给职工以及为职工支付的现金		2,038,424.10	2,168,268.21	1,092,513.80
支付的各项税费		168,725.16	421,841.66	252,339.61
支付其他与经营活动有关的现金		991,201.99	620,472.39	2,273,737.22
经营活动现金流出小计		9,983,139.48	4,703,878.77	6,851,725.45
经营活动产生的现金流量净额		997,788.60	639,109.26	-227,926.58
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,410.15	119,213.96	3,546.30
投资支付的现金		524,309.60	372,515.20	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		549,719.75	491,729.16	3,546.30
投资活动产生的现金流量净额		-549,719.75	-491,729.16	-3,546.30
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				550,000.00
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				550,000.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额				550,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
		448,068.85	147,380.10	318,527.12
加：期初现金及现金等价物余额		607,339.78	459,959.68	141,432.56
六、期末现金及现金等价物余额				
		1,055,408.63	607,339.78	459,959.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：北京黑树科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年1-10月									
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	800,000.00								35,257.69	835,257.69
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	800,000.00								35,257.69	835,257.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,102,503.22	2,102,503.22
（一）综合收益总额									2,102,503.22	2,102,503.22
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者的分配										
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增股本										
2.盈余公积转增股本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	800,000.00								2,137,760.91	2,937,760.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：北京黑树科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度									
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	800,000.00								1,095,888.52	1,895,888.52
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	800,000.00								1,095,888.52	1,895,888.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-1,060,630.83	-1,060,630.83
（一）综合收益总额									-1,060,630.83	-1,060,630.83
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	800,000.00								35,257.69	835,257.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：北京黑树树科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度							未分配利润	股东权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		
		优先股	永续债	其他					
一、上年期末余额	800,000.00							1,721,180.05	2,521,180.05
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	800,000.00							1,721,180.05	2,521,180.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-625,291.53	-625,291.53
（一）综合收益总额								-625,291.53	-625,291.53
（二）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
（三）利润分配									
1.提取盈余公积									
2.对所有者的分配									
3.其他									
（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增股本									
2.盈余公积转增股本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他									
（五）专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	800,000.00							1,095,888.52	1,895,888.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京黑树科技有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

北京黑树科技有限公司(下称“本公司”)是由房坤韬、冯炜等自然人投资设立的有限公司，公司成立日期为2014年08月29日，社会统一信用码91110108306783108J，注册资本1000万元，公司住所为北京市海淀区中关村大街18号8层05-352，法人代表房坤韬。公司经营范围：技术开发、技术咨询、技术推广、技术转让、技术服务；教育咨询(中介服务除外)；销售自行开发的产品；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；市场调查；企业管理；经济贸易咨询。(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。)

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司业务属信息技术推广与应用服务业，公司提供在线智能精准广告投放平台的一站式数字营销解决方案。公司借助自主知识产权的技术平台为客户提供：智能线上精准广告投放、品牌监测和传播、以及新媒体运营等服务。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报告于2019年12月06日经董事会批准后报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”)，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2019年10月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的财务状况以及2019年1-10月、2018年度、2017年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

1. 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量现值低于成本或摊余成本的金额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（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投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(七) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	性质及特征
按账龄组合	按账龄状态
关联方往来	合并范围内
按组合计提坏账准备的计提方法	
按账龄组合	采用账龄分析法
关联方往来	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6个月以内	0	0
1年以内(含1年)	2	2
1至2年	10	10
2至3年	50	50
3年以上	100	100

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	金额虽然不重大，但预计未来现金流量存在重大流入风险的款项。
坏账准备的计提方法	根据实际情况对预计未来现金流量的现值进行减值测试，计提坏账准备；如发生减值，单独计提坏账准备，不再按照组合计提坏账准备；如未发生减值，包含在组合中按组合性质进行减值测试。

(八) 存货

1. 存货的分类

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(九) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20 年	5	4.75
电子设备	3-5 年	5	19.00-31.67
机器设备	3-5 年	5	19.00-31.67
运输设备	5 年	5	31.67
办公家具	3 年	5	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十一) 在建工程

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

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十三) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	10	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

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

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十五) 长期待摊费用

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

(十六) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

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

(十七) 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(1) 销售商品收入

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务收入

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

(4) 公司确认收入的具体原则：

按照合同约定周期或内容形成相应的工作量数据或实施内容等送客户核实，经客户对工作量数据或实施内容确认后确认收入。

(十八) 政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(二十) 租赁

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

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

(二十一) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%
城市维护建设税	应纳流转税额计算	7%
教育费附加	应纳流转税额计算	3%
地方教育附加	应纳流转税额计算	2%
企业所得税	应纳税所得额	10%

(二)重要税收优惠及批文

根据小型微利企业认定标准，本公司符合小型微利企业认定，适用小型微利企业所得税优惠政策：其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类 别	2019年10月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
现金			
银行存款	1,055,408.63	607,339.78	459,959.68
其他货币资金			
合 计	1,055,408.63	607,339.78	459,959.68

(二)应收账款

类 别	2019年10月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,048,599.63	100.00	4,260.00	0.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,048,599.63	100.00	4,260.00	0.41

类 别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	543,315.10	100.00	4,770.00	0.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	543,315.10	100.00	4,770.00	0.88

类 别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,147,625.16	100.00	726.12	0.06

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,147,625.16	100.00	726.12	0.06

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年10月31日			2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
6个月以内	835,599.63	-	-	495,615.10	-	-	1,140,364.00	-	-
6-12个月	213,000.00	2.00	4,260.00	-	-	-	-	-	-
1至2年	-	-	-	47,700.00	10.00	4,770.00	7,261.16	10.00	726.12
合计	1,048,599.63	0.41	4,260.00	543,315.10	0.88	4,770.00	1,147,625.16	0.06	726.12

(2) 截止2019年10月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
北京字节跳动网络技术有限公司	296,887.63	28.31	-
广联达科技股份有限公司	213,000.00	20.31	4,260.00
山东浪潮云服务信息科技有限公司	165,000.00	15.74	-
深圳市顺丰大当家科技有限公司	155,700.00	14.85	-
沈阳东软系统集成技术有限公司	154,000.00	14.69	-
合计	984,587.63	93.90	4,260.00

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2019年10月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,336,168.22	100.00	32,500.00	100.00		
1至2年						
合计	1,336,168.22	100.00	32,500.00	100.00		

2. 截止2019年10月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
甲骨文(中国)软件系统有限公司	596,536.26	44.65

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
富通云腾科技有限公司	198,958.84	14.89
深圳市英加诺科技有限公司	103,018.85	7.71
北京思卓咨询有限公司	86,037.74	6.44
北京万一文化传播有限公司	79,611.65	5.96
合 计	1,064,163.34	79.64

(四) 其他应收款

类 别	2019年10月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款项	1,330,056.38	380,121.18	782,100.24
减：坏账准备	6,626.16	20,800.00	4,160.00
合 计	1,323,430.22	359,321.18	777,940.24

1. 其他应收款项

类 别	2019年10月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,330,056.38	100.00	6,626.16	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	1,330,056.38	100.00	6,626.16	0.50

类 别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	380,121.18	100.00	20,800.00	5.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	380,121.18	100.00	20,800.00	5.47

类 别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款项	782,100.24	100.00	4,160.00	0.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	782,100.24	100.00	4,160.00	0.53

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2019年10月31日			2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
6个月以内	1,190,748.49	-	-	172,121.18	-	-	574,100.24	-	-
6-12个月	131,307.89	2.00	2,626.16	-	-	-	208,000.00	2.00	4,160.00
1至2年	-	-	-	208,000.00	10.00	20,800.00	-	-	-
2至3年	8,000.00	50.00	4,000.00	-	-	-	-	-	-
合计	1,330,056.38	0.50	6,626.16	380,121.18	5.47	20,800.00	782,100.24	0.53	4,160.00

(2) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	2019年10月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
保证金及押金			150,000.00
个人往来	200,000.02	212,121.18	624,100.24
单位往来	108,000.00	168,000.00	8,000.00
房租及押金	125,231.56		
应收股权转让款	896,824.80		
合计	1,330,056.38	380,121.18	782,100.24

(3) 截止2019年10月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
齐力	应收股权转让款	896,824.80	0-6个月	67.43	-
李峰	个人往来	200,000.00	0-6个月	15.04	-
北京恒润天成物业服务有限公司	房租及押金	125,231.56	1年以内	9.42	626.16
北京锦瑟律览公共顾问有限公司	单位往来	100,000.00	7个月-1年	7.52	2,000.00
北京雨林广告传媒有限公司	单位往来	8,000.00	2-3年	0.60	4,000.00
合计		1,330,056.36		100.00	6,626.16

(五) 其他流动资产

项 目	2019年10月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预交增值税	33,282.72	12,335.47	8,717.88
合 计	33,282.72	12,335.47	8,717.88

(六) 可供出售金融资产

项 目	2017年12月31日	本期 增加额	本期 减少额	2018年12月31日	本期 增加额	本期 减少额	2019年10月31日
北京黑帆科 技有限公司	-	372,515.20		372,515.20	524,309.60	896,824.00	-
合 计	-	372,515.20		372,515.20	524,309.60	896,824.00	-

(七) 固定资产

类 别	2019年10月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	90,881.92	108,431.61	17,659.82
固定资产清理			
减：减值准备			
合 计	90,881.92	108,431.61	17,659.82

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	电子设备	合计
一、账面原值		
1. 2017年1月1日	6,188.00	6,188.00
2. 本期增加金额	15,508.00	15,508.00
(1) 购置	15,508.00	15,508.00
3. 本期减少金额		
4. 2017年12月31日	21,696.00	21,696.00
二、累计折旧		
1. 2017年1月1日	489.88	489.88
2. 本期增加金额	3,546.30	3,546.30
(1) 计提	3,546.30	3,546.30
3. 本期减少金额		
4. 2017年12月31日	4,036.18	4,036.18
三、减值准备		
1. 2017年1月1日		

项 目	电子设备	合计
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2017年12月31日		
四、2017年12月31日账面价值	17,659.82	17,659.82

项 目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 2018年1月1日	21,696.00	-	21,696.00
2. 本期增加金额	26,287.00	92,926.96	119,213.96
(1) 购置	26,287.00	92,926.96	119,213.96
3. 本期减少金额			
4. 2018年12月31日	47,983.00	92,926.96	140,909.96
二、累计折旧			
1. 2018年1月1日	4,036.18	-	4,036.18
2. 本期增加金额	11,726.19	16,715.98	28,442.17
(1) 计提	11,726.19	16,715.98	28,442.17
3. 本期减少金额			
4. 2018年12月31日	15,762.37	16,715.98	32,478.35
三、减值准备			
1. 2018年1月1日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2018年12月31日			-
四、2018年12月31日账面价值	32,220.63	76,210.98	108,431.61

项 目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 2019年1月1日	47,983.00	92,926.96	140,909.96
2. 本期增加金额	25,410.15	-	25,410.15
(1) 购置	25,410.15		25,410.15
3. 本期减少金额			
4. 2019年10月31日	73,393.15	92,926.96	166,320.11
二、累计折旧			
1. 2019年1月1日	15,762.37	16,715.98	32,478.35
2. 本期增加金额	18,437.45	24,522.39	42,959.84
(1) 计提	18,437.45	24,522.39	42,959.84
3. 本期减少金额			

项 目	电子设备	办公设备	合计
4. 2019年10月31日	34,199.82	41,238.37	75,438.19
三、减值准备			
1. 2019年1月1日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2019年10月31日			-
四、2019年10月31日账面价值	39,193.33	51,688.59	90,881.92

(八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2019年10月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	递延所得 税资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异	递延所得 税资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异	递延所得 税资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产：						
资产减值准备	1,088.62	10,886.20	2,557.00	25,570.00	488.61	4,886.10
小 计	1,088.62	10,886.20	2,557.00	25,570.00	488.61	4,886.10
递延所得税负债：						
小 计	1,088.62	10,886.20	2,557.00	25,570.00	488.61	4,886.10

(九) 应付账款

项 目	2019年10月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付账款	509,443.21	503,906.95	19,659.95
合 计	509,443.21	503,906.95	19,659.95

1. 应付账款

(1) 应付账款分类

项 目	2019年10月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	509,443.21	484,247.00	14,303.15
1年以上		19,659.95	5,356.80
合 计	509,443.21	503,906.95	19,659.95

(十) 预收款项

项 目	2019年10月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	30,000.00	40,000.00	137,040.01
1年以上	20,000.00	137,040.01	
合 计	50,000.00	177,040.01	137,040.01

(十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
短期薪酬	1,426.49	940,962.65	933,545.56	8,843.58
离职后福利-设定提存计划	2,178.62	155,424.59	155,093.03	2,510.18
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	3,605.11	1,096,387.24	1,088,638.59	11,353.76

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
短期薪酬	8,843.58	1,967,798.97	1,967,768.69	8,873.86
离职后福利-设定提存计划	2,510.18	198,030.71	197,709.55	2,831.34
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	11,353.76	2,165,829.68	2,165,478.24	11,705.20

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年10月31日
短期薪酬	8,873.86	1,905,886.01	1,903,460.32	11,299.55
离职后福利-设定提存计划	2,831.34	133,017.98	131,420.91	4,428.41
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	11,705.20	2,038,903.99	2,034,881.23	15,727.96

2. 短期职工薪酬情况

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴		765,396.55	765,396.55	
职工福利费				
社会保险费	1,426.49	101,766.10	101,549.01	1,643.58
其中： 医疗保险费	1,296.81	92,514.64	92,317.28	1,494.16
工伤保险费	25.94	1,850.29	1,846.35	29.89
生育保险费	103.74	7,401.17	7,385.38	119.53
住房公积金		73,800.00	66,600.00	7,200.00
合 计	1,426.49	940,962.65	933,545.56	8,843.58

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴		1,713,500.00	1,713,500.00	
职工福利费				
社会保险费	1,643.58	129,662.97	129,452.69	1,853.86
其中： 医疗保险费	1,494.16	117,875.42	117,684.26	1,685.33
工伤保险费	29.89	2,357.52	2,353.69	33.71
生育保险费	119.53	9,430.03	9,414.74	134.82
住房公积金	7,200.00	124,636.00	124,816.00	7,020.00
合 计	8,843.58	1,967,798.97	1,967,768.69	8,873.86

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年10月31日
工资、奖金、津贴和补贴		1,725,310.92	1,725,310.92	
职工福利费				
社会保险费	1,853.86	87,095.09	86,049.40	2,899.55
其中： 医疗保险费	1,685.33	79,177.36	78,226.73	2,635.96
工伤保险费	33.71	1,583.54	1,564.53	52.72
生育保险费	134.82	6,334.19	6,258.14	210.87
住房公积金	7,020.00	93,480.00	92,100.00	8,400.00
合 计	8,873.86	1,905,886.01	1,903,460.32	11,299.55

3. 设定提存计划情况

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
基本养老保险	2,074.88	148,023.42	147,707.65	2,390.65
失业保险费	103.74	7,401.17	7,385.38	119.53
合 计	2,178.62	155,424.59	155,093.03	2,510.18

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
基本养老保险	2,390.65	188,600.68	188,294.81	2,696.52
失业保险费	119.53	9,430.03	9,414.74	134.82
合 计	2,510.18	198,030.71	197,709.55	2,831.34

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年10月31日
基本养老保险	2,696.52	126,683.79	125,162.77	4,217.54
失业保险费	134.82	6,334.19	6,258.14	210.87
合 计	2,831.34	133,017.98	131,420.91	4,428.41

(十二) 应交税费

税 种	2019年10月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税		26,450.65	83,323.05
企业所得税	13,217.90		210,490.44
城市维护建设税	967.10	704.07	2,975.83
个人所得税	885.53	2.71	287.81
教育费附加	414.47	301.75	1,275.36
地方教育费附加	276.23	201.16	850.24
合 计	15,761.23	27,660.34	299,202.73

(十三) 其他应付款

类 别	2019年10月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	1,355,906.65	477,975.15	48,520.30
合 计	1,355,906.65	477,975.15	48,520.30

1. 其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	2019年10月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
单位往来款	291,162.66	344,122.07	48,520.30
个人往来款	2,728.74	6,837.90	
借款及利息	1,035,000.00		
其他	27,015.25	127,015.18	
合 计	1,355,906.65	477,975.15	48,520.30

(十四) 实收资本

投资者名称	2019年10月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
房坤韬	700,000.00	700,000.00	700,000.00
冯炜	100,000.00		
叶婷			100,000.00
黄振		100,000.00	
合 计	800,000.00	800,000.00	800,000.00

(十五) 未分配利润

项 目	2019年10月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	35,257.69	
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	35,257.69	
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,102,503.22	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,137,760.91	

项 目	2018年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,095,888.52	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后期初未分配利润	1,095,888.52	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,060,630.83	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	35,257.69	

项 目	2017年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,721,180.05	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后期初未分配利润	1,721,180.05	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-625,291.53	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

项 目	2017年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,721,180.05	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后期初未分配利润	1,721,180.05	
期末未分配利润	1,095,888.52	

(十六) 营业收入和营业成本

项 目	2019年1-10月		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	10,178,377.95	5,487,987.14	4,016,395.65	2,919,517.11	4,495,966.13	3,003,040.77
项目开发及服务	10,178,377.95	5,487,987.14	4,016,395.65	2,919,517.11	4,495,966.13	3,003,040.77
二、其他业务小计						
合 计	10,178,377.95	5,487,987.14	4,016,395.65	2,919,517.11	4,495,966.13	3,003,040.77

(十七) 税金及附加

项 目	2019年1-10月	2018年度	2017年度
城市维护建设税	11,567.18	12,964.79	16,029.41
教育费附加	4,957.36	5,556.36	6,869.75
地方教育费附加	3,304.83	3,704.22	4,579.83
印花税		20.00	
合 计	19,829.37	22,245.37	27,478.99

(十八) 管理费用

项 目	2019年1-10月	2018年度	2017年度
职工薪酬	1,074,697.51	1,208,938.80	1,088,638.60
差旅费	406,954.61	17,676.50	25,022.72
租赁费	290,387.89	299,121.77	156,421.77
技术服务费	115,214.00	56,415.09	10,014.10
办公费	75,827.16	73,945.25	21,412.11
折旧费	42,959.84	28,442.17	3,546.30
残保金	25,702.50	7,520.74	5,938.85
交通费	17,888.21	29,050.89	30,718.09

项 目	2019年1-10月	2018年度	2017年度
咨询费	14,150.94		
业务招待费	8,784.00	9,120.00	7,727.00
福利费	60,796.48	78,479.91	178,422.05
低值易耗摊销		48,516.39	
会议费			5,450.00
培训费			1,640.00
其他	1,000.00		43,708.35
合 计	2,134,363.14	1,857,227.51	1,578,659.94

(十九) 研发费用

项 目	2019年1-10月	2018年度	2017年度
人员薪酬及福利	542,676.92	311,984.71	295,766.52
合 计	542,676.92	311,984.71	295,766.52

(二十) 财务费用

项 目	2019年1-10月	2018年度	2017年度
利息支出	35,000.00		
利息收入	-3,013.63	-1,457.43	-1,635.16
金融机构手续费	1,629.56	1,624.00	717.00
合 计	33,615.93	166.57	-918.16

(二十一) 资产减值损失

项 目	2019年1-10月	2018年度	2017年度
坏账损失	14,683.84	-20,683.88	-4,886.12
合 计	14,683.84	-20,683.88	-4,886.12

(二十二) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	2019年1-10月		2018年度		2017年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额

项 目	2019年1-10月		2018年度		2017年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	142,600.00	142,600.00	62,400.00	62,400.00		
其他	1.06	1.06	0.85	0.85		
合 计	142,601.06	142,601.06	62,400.85	62,400.85		

2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	2019年1-10月		2018年度		2017年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
科技型中小企业促进专项-创业基金	105,000.00	105,000.00				
中关村示范区科技型小微企业研发费用支持资金	37,600.00	37,600.00	62,400.00	62,400.00		
合 计	142,600.00	142,600.00	62,400.00	62,400.00		

(二十三) 营业外支出

项 目	2019年1-10月		2018年度		2017年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.85	0.85	7.58	7.58		
合 计	0.85	0.85	7.58	7.58		

(二十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	2019年1-10月	2018年度	2017年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	13,217.90	9,662.99	212,832.09
递延所得税费用	1,468.38	-2,068.39	-488.61
合 计	14,686.28	7,594.60	212,343.48

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019年1-10月	2018年度	2017年度
利润总额	2,117,189.50	-1,053,036.23	-412,948.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	211,718.95		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	401.56	7,594.60	212,343.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-92,265.02		
研发费用加计扣除影响	-88,765.02		
所得税费用	14,686.28	7,594.60	212,343.48

(二十五) 现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项 目	2019年1-10月	2018年度	2017年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	2,102,503.22	-1,060,630.83	-625,291.53
加：资产减值准备	-14,683.84	20,683.88	4,886.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,959.84	28,442.17	3,546.30
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
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）	35,000.00		
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）	1,468.38	-2,068.39	-488.61
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）	-1,883,010.40	970,171.53	-177,225.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	713,551.40	682,510.90	566,646.90
其他			
经营活动产生的现金流量净额	997,788.60	639,109.26	-227,926.58
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	1,055,408.63	607,339.78	459,959.68
减：现金的期初余额	607,339.78	459,959.68	141,432.56
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	448,068.85	147,380.10	318,527.12

2. 现金及现金等价物

项 目	2019年1-10月	2018年度	2017年度
一、现金	1,055,408.63	607,339.78	459,959.68
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	1,055,408.63	607,339.78	459,959.68

项 目	2019年1-10月	2018年度	2017年度
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
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	1,055,408.63	607,339.78	459,959.68
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、承诺及或有事项

无

七、资产负债表日后事项

无

八、其他重要事项

无

北京黑树科技有限公司

二〇一九年十二月六日

第 11 页至第 38 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____