



梅花软件

NEEQ : 871712

南京梅花软件系统股份有限公司

Meware Software System Co.,Ltd

年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

公司于 2019 年 5 月 31 日取得由江苏省软件行业协会核发的《软件企业证书》。证书编号：苏 RQ-2016-A0215，有效期一年。该证书的取得是对原有证书的更新，是对公司自主研发和科技创新及软件开发能力的肯定。



报告期内，公司新取得 10 项计算机软件著作权登记证书。截至报告期末，公司共获得计算机软件著作权登记证书 47 项，实用新型发明专利 1 项。公司大力投入研发新的产品，开拓新的市场，符合公司的战略发展策略。



目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	27
第六节	股本变动及股东情况	31
第七节	融资及利润分配情况	33
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	34
第九节	行业信息	37
第十节	公司治理及内部控制	38
第十一节	财务报告	44

释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/股份公司/梅花软件有限公司	指	南京梅花软件系统股份有限公司
扬州西岐	指	扬州西岐自动化科技有限公司，为公司全资子公司
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
股东大会	指	南京梅花软件系统股份有限公司股东大会
董事会	指	南京梅花软件系统股份有限公司董事会
监事会	指	南京梅花软件系统股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会议事规则	指	《南京梅花软件系统股份有限公司股东大会会议事规则》《南京梅花软件系统股份有限公司董事会议事规则》《南京梅花软件系统股份有限公司监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	南京梅花软件系统股份有限公司章程
元（万元）	指	人民币元（万元）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
报告期、本期、本年度、本报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日
方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
NGO	指	非政府性组织
工业 4.0	指	工业四代（Industry4.0），利用物联网信息系统（Cyber-Physical System 简称 CPS）将生产中的供应、制造、销售信息数据化、智慧化，最后达到快速、有效、个性化的产品供应
Meware M3	指	梅花软件综合管理平台系统
Meware FSS	指	梅花数据中间件软件，应用于各类不同第三方软件之间以及软硬件系统集成数据中间件处理。包括基础数据采集，数据分类存储，数据逻辑判断，数据通道共享，数据表层展现等
Meware MFSS	指	中间件软件，是一款针对于数据信息综合处理的中间件软件，软件采用先进的数据库架构和精简的逻辑语言实现，应用于各类不同第三方软件之间以及软硬件系统集成数据中间件处理。包括基础数据采集，数据分类存储，数据逻辑判断，数据通道共享，数据表层展现等

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人强星、主管会计工作负责人韩红梅及会计机构负责人（会计主管人员）韩红梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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
实际控制人不当控制风险	截至本报告期末，强星持有公司 4,350,000 股，占总股本的 62.14%；同时，其担任公司董事长兼总经理，对公司管理层成员的提名与任免，以及股东大会、董事会的决议等能施加重大影响，实际控制公司的经营管理，系公司控股股东及实际控制人。若强星利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事任免、财务运作、发展战略等进行不当控制，从而影响公司决策的科学性和合理性，可能会损害公司和其他股东的利益，给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
公司治理风险	有限公司整体变更为股份公司后，公司建立起相对完善的股份公司法人治理结构及相对完整严格的内部管理制度。由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的区别，且股份公司成立时间尚短，各项管理控制制度的执行需要经过一段时间的实

	<p>践检验,公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善,特别是公司股份申请在全国中小企业股份转让系统公开转让后,新的制度对公司治理提出了更高的要求,而公司在对相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉,公司治理存在一定的风险。</p>
客户集中风险	<p>公司 2019 年度来自前五大客户的销售收入占销售收入的比重为 72.95%,前五大客户集中度较高。未来如果主要客户的经营策略、经营状况发生显著变化或者与公司的合作关系发生重大不利变化而公司又不能及时化解相关风险,将会对公司业务带来不利影响并导致业绩的波动。</p>
供应商集中风险	<p>公司 2019 年度来自前五大供应商的采购金额为 171.20 万元,占采购总额的比重为 100%,供应商集中度较高。尽管公司采购的软硬件产品和技术开发服务供给相对充足,但不排除公司因客户管理信息化建设需求而需与个别专业技术供应商建立合作,若该等供应商在产品、服务质量或供应及时性等方面不能满足公司的业务需求,或产品、服务价格较高,则会影响公司的产品质量、服务满意度和盈利水平。</p>
人才储备不足风险	<p>公司拥有一支经验丰富、稳定成熟的核心技术团队,该团队是公司持续创新能力的保证,对公司未来的发展至关重要。随着业务的不断发展与经营领域的逐步扩大,公司对各类高级专业技术人才及高素质经营管理人才的需求将不断增加,而与此同时,行业内对人才的争夺也日趋激烈。公司未来如果不能通过进一步完善激励考评机制等管理措施继续吸引和留住人才,将面临一定的人才储备不足和人才流失的风险。</p>
税收优惠政策变化风险	<p>1、根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)文件,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按 17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日,税率下调为 16%,2019 年 4 月 1 日</p>

	<p>起，税率进一步下调为 13%。2、企业所得税优惠根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）文件，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 25.00%计入应纳税所得额，按 20.00%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 50.00%计入应纳税所得额，按 20.00%的税率缴纳企业所得税。若上述国家税收优惠政策发生变化，将对公司未来的经营业绩产生一定影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南京梅花软件系统股份有限公司
英文名称及缩写	Meware Software System Co., Ltd.
证券简称	梅花软件
证券代码	871712
法定代表人	强星
办公地址	南京市高新开发区星火路 11 号动漫大厦 A 座 306 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	潘卫东
职务	董事、副总经理、董事会秘书
电话	025-84661090
传真	025-84661090
电子邮箱	Tina.han@Meware.com.cn
公司网址	http://www.Meware.com.cn/
联系地址及邮政编码	南京市高新开发区星火路 11 号动漫大厦 A 座 306 室，邮编：210000
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 9 月 16 日
挂牌时间	2017 年 7 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I6510 软件开发
主要产品与服务项目	计算机软件、硬件开发及销售。致力于为客户提供信息化软硬件系统解决方案，提供企业管理软件系统、NGO 非政府机构应用平台，机器视觉，人工智能，工业 4.0 等相关产品。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	7,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	强星
实际控制人及其一致行动人	强星

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	91320191780651137T	否
注册地址	南京市高新开发区星火路 11 号 动漫大厦 A 座 306 室	否
注册资本	7,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	方正承销保荐
主办券商办公地址	北京市朝阳区北四环中路 27 号院 5 号楼
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李璐璐 颜莹
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

因方正证券将其全国中小企业股份转让系统主办券商推荐业务及人员整体转移至方正承销保荐（原名：中国民族证券有限责任公司），方正证券不再保留主办券商推荐业务资格及业务，经公司与方正证券友好协商，并经全国股转公司批准，自 2019 年 6 月 11 日起公司主办券商由方正证券变更为方正承销保荐。

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	6,450,011.28	7,652,759.24	-15.72%
毛利率%	73.46%	69.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	335,353.43	185,137.97	81.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-209,540.24	-352,023.90	-40.48%
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）	2.90%	1.64%	-
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）	-1.81%	-3.11%	-
基本每股收益	0.05	0.03	66.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	14,422,342.51	13,237,546.30	8.95%
负债总计	2,676,215.45	1,826,772.67	46.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,746,127.06	11,410,773.63	2.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.68	1.63	3.07%
资产负债率%（母公司）	14.07%	11.00%	-
资产负债率%（合并）	18.56%	13.80%	-
流动比率	5.06	6.36	-
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	-1,116,612.66	-3,637,815.87	-69.31%
应收账款周转率	67.91%	126.38%	-
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%	8.95%	5.04%	-
营业收入增长率%	-15.72%	8.45%	-
净利润增长率%	81.14%	-69.25%	-

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	7,000,000	7,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	0%
计入负债的优先股数量	-	-	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	605,437.41
非经常性损益合计	605,437.41
所得税影响数	60,543.74
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	544,893.67

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	-	-	-	-
应收账款	-	8,323,010.33	2,922,160.99	-

应收票据及应收账款	8,323,010.33	-	-	2,922,160.99
应付票据	-	-	-	-
应付账款	-	262,600.00	520,000.00	-
应付票据及应付账款	262,600.00	-	-	520,000.00
管理费用	-	-	6,082,643.42	3,584,322.18
研发费用	-	-	-	2,498,321.24

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

一、 商业模式

梅花软件是业界领先的企业管理系统和解决方案供应商，凭借成熟的技术核心及雄厚的研发力量，基于先进的管理理念，自主研发了 Meware M3（梅花软件综合管理平台）、EIP（企业信息门户）、HRM3（人力资源管理）、CRM3（客户关系管理）、WM3（工作流程管理）、（E-GOV3）电子政务管理平台、Meware MFSS 等一系列管理平台系统。主要通过软件研发、提供系统集成整体解决方案与综合技术服务取得收入。公司的商业模式分为研发模式、采购模式、销售模式、项目实施模式、盈利模式、运营模式及售后服务模式。

1、研发模式 公司有一套严格的产品研发流程和管理制度。公司年研发总费用预算相对稳定，在保证销售后产品的技术支持基础上，选择更有利的项目进行。销售和市场人员在市场发现好的机会，考虑对公司的发展帮助和公司技术的可行性，提出申请；按照市场需求，要求销售部门提出一份报告，供公司选择。公司客户提出产品和技术需求，公司参考公司能力和客户要求后审查项目可行性。项目确立后，技术和研发部门需要按照实际列出大致预算及进程计划，财务部门需要配合统筹好资金；按照项目要求，市场采购需要作好后勤配合，销售部门随时查找更新市场情报。

2、采购模式 公司各部门所需物品均由各使用部门提交采购申请，物品请购需填写“物品采购申请单”，招标采购项目需提交“招标采购申请”。使用部门提前提出采购申请，给与行政部门足够的采购时间，在合理的采购时间内及时完成采购任务；财务部将采购申请与采购预算进行核对，并标明预算执行情况。预算内申请正常执行采购流程，预算外需提交情况说明。使用部门按照采购流程完成采购申请单的相关审批后传递到采购部。

3、销售模式 销售模式可以是多种多样的，每个企业都要从自身特点与市场竞争的实际出发，选择恰当的销售模式。公司的销售模式主要有：品牌模式、产品模式、独特渠道模式等几种方式。品牌模式：通过提炼、创造出品牌的“稀缺价值”，并以品牌“稀缺价值”的影响力来驱动市场。产品模式：专注于产品的技术创新，以产品结构创新，产品工艺创新，创造更高品质、更大产品溢价的产品。独特渠道模式：以某一类别的独特渠道典型为目标，建立适合产品营销的投入产出比，全力专注构建目标市场，使自己成为这级市场的领导者。

4、项目实施模式 软件项目实施是一个复杂、漫长、科学的过程，其本质是通过公司与使用客户

的密切配合，实现软件与企业流程的紧密结合，帮助客户成功应用管理信息系统。项目实施总体分为标准化产品项目实施和非标准化产品项目实施两类。标准化产品实施主要是针对公司现有产品的功能配置，表单设计，流程定义及安装部署，由实施部门直接进行安装部署。非标准化产品实施，因为涉及到软件产品的二次开发和定制，分为项目启动（售前）、项目准备、项目建设、项目交付、售后运维等阶段。项目启动：售前人员进行相关的项目售前支持，包括系统演示、问题需求收集、了解前期文件、合同确认。项目准备：确定项目经理和团队的建立、项目内部交接、组建双方项目组、准备项目工作环境、制定实施计划、项目启动会。项目建设：测试环境的部署与培训工作、深入的业务需求调研、需求分析与应用方案设计、正式环境的部署与相关测试、相关业务数据准备、相关客户化操作手册准备、运行制度建立。项目交付：建立客户内部支持体系、最终用户培训、静态数据切换、用户权限规划与分配、系统正式上线、验收材料准备。售后运维：项目验收、项目交接（人员撤离）、系统上线后的运行维护和项目总结评估。

5、盈利模式 盈利模式是企业获利的方式，是对不同获利方式的一般性概括和总结。公司盈利模式分为关系服务模式、客户解决方案模式、个性挖掘模式、速度领先模式、数据处理模式。关系服务模式：是指通过与客户建立长期、稳定的关系，来为企业带来利润的盈利模式。

客户解决方案模式：是指针对客户的问题，深入了解客户、设计解决方案、提出解决的思路和行动计划、建立良好的客户关系的盈利模式。个性挖掘模式：即定制开发模式，在这个宣扬个性的时代，客户的消费方式由功能消费型转向了价值消费型，对附加价值的追求在很大程度上决定了客户的目标取向。速度领先模式：是指通过保持比竞争对手更快的速度对客户需求做出反应而建立起来的盈利模式。数据处理模式：是指通过运用数字技术，为客户设计新型价值理念，提供解决方案，发现、创造并获得利润的盈利模式。

6 运营模式 公司运营模式分为三类。销售导向型：面向企业的软件市场由企业自身的经营状况及企业对信息化的需求程度所决定。技术导向型：注重技术的创新与学习，对市场做出正确的、客观的分析和研究、生产的产品能得到市场认可。市场导向型：以市场分析结果来决定技术开发方向，以市场目标选择来集中销售火力，从而实现了公司销售额的几何增长。在市场经济条件下，市场方向决定了技术与销售的方向，技术的创新以市场策略为依据，而对用户需求的满足也要引导与取舍，找到市场方向并根据市场来制订公司发展战略计划。

7、定价模式 公司根据营销总目标、面临的市场环境、产品特点等多种因素确定产品定价。主要分成两个类型，竞争导向定价和销售导向定价。竞争导向定价：在产品的营销竞争中，价格竞争是最有效、最敏感的手段。公司在设定定价前，一般会广泛搜集信息，把自己产品的质量、特点和成本与

竞争者的产品进行比较，然后制定本企业的产品价格。销售导向定价：在保证一定利润水平的前提下，谋求某种水平的销售量或市场占有率而确定产品价格。以销售额为定价目标具有获取长期较好利润的可能性。

8、售后服务模式 售后服务实行 24 小时服务，若使用的产品发生故障，售后服务部可及时派人到现场解决问题。公司拥有各类专业技术人员，根据需要，售后服务部可向公司各职能部门随时调用所需专业和技能人才，派往用户所在地，提供及时、优质的服务。公司每年不定期的对公司和代理商的技术人员进行培训，以便及时掌握新技术、新功能，为用户提供准时、迅速、优质的服务。定期向订购和使用的产品的客户进行回访，通过接受客户投诉和沟通，建立起信息反馈渠道获取各种信息，采取相应的纠正(预防)或改进措施，确保向客户提供满足要求的产品。

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、经营业绩情况：

报告期内，公司实现营业收入 645.00 万元，较上年同期减少了 120.27 万元（15.72%）。发生营业成本 171.21 万元，较上年同期减少了 59.56 万元（25.81%），虽然营业收入有所下降，但是软件产品的毛利率增加至 73.46%，使得相应的营业成本减少，主要系母公司梅花软件持续稳定的发展市场，大力研发新的产品，优化现有产品。报告期内，持续加大研发力度，优化和升级 Meware MFSS 中间件软件的功能，提炼出更多的标准化、通用化接口，为产品的的平台化完善提供基础；优化了 Meware 党建平台的前台部分功能，完善 PC 端后台流程和相应模块。一方面，基于现有项目合作的基础，形成标准化可快速落地的信息化平台系统，另一方面，也是在公司研发团队的不断开拓发展的基础上，完善公司现有产品体系，增强未来公司的核心竞争力。

截至报告期末，公司总资产为 1442.23 万元，相比上期期末增加了 8.95%，净资产为 1174.61 万元，相比上期期末增加了 2.94%，变动不大。

2、团队更具活力

报告期内，公司团队相对较稳定。

销售团队持续市场拓展耕耘，新发展了众多意向客户和合作签约客户；研发团队继续针对市场趋势，结合公司现有客户群体的应用习惯，开发和升级了一批优秀的软件系统平台；后勤团队保持稳定，持续为公司的业务发展奠定基础 and 提供有力支撑保障。

接下来，技术团队将继续保持稳定运营，并加大研发力度，适时增加研发人员数量，提高技术能力。另外，随着新产品投入市场，销售团队和售后支持团队，也将继续扩充，保证公司业务开展的每个环节都能满足市场和用户的检验。

3、产品线的不断完善

报告期内，现有老产品 Meware M3 系统，Meware MFSS 系统等持续发力，作为公司核心业务的支撑，接下来，新产品平台陆续将要投入市场落地，我们将时刻关注客户需求动向，适时调整销售策略和产品结构，力争运用老产品的运营经验，将新产品全面推向市场，增强公司的核心竞争力。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,099,139.53	14.55%	3,222,067.19	24.34%	-34.85%
应收票据					
应收账款	9,059,635.40	62.82%	8,323,010.33	62.87%	8.85%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	509,783.56	3.53%	982,479.68	7.42%	-48.11%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
资产总计	14,422,342.51	-	13,237,546.30	-	8.95%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本年末较上年末减少 112.29 万元，同比减少 34.85%，主要是因为本期报告期末应收账

款较上年期末增加了 73.66 万元，回款减少，导致本期期末货币资金的减少。

2、应收账款：本年末较上年期末增加 73.66 万元，同比增加 8.85%，一方面是由于报告期内项目完工并验收确认收入集中在第四季度，金额约占总收入的 49.32%，导致期末对应的款项大部分尚未收回。另一方面是由于部分客户为事业型单位，该类客户相对审批付款流程较长。以上均导致本期期末应收账款增加。

3、固定资产：本年末较上年末减少 47.27 万元，同比减少 48.11%，主要由于本年度购建固定资产较少，为 0.63 万元，且本年度计提固定资产折旧 47.90 万元，导致固定资产净值较上年度减少。

4、资产负债的结构：截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 1442.23 万元，负债总计为 267.62 万元，期末货币资金余额为 209.91 万元，本年度公司的流动比率较高，达到 5.06，资产负债率较低为 18.56%，整体的资产负债情况良好。

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	6,450,011.28	-	7,652,759.24	-	-15.72%
营业成本	1,712,058.29	26.54%	2,307,687.47	30.15%	-25.81%
毛利率	73.46%	-	69.85%	-	-
销售费用	334,277.57	5.18%	498,409.93	6.51%	-32.93%
管理费用	1,934,203.01	29.99%	2,527,536.58	33.03%	-23.47%
研发费用	2,796,993.21	43.36%	2,578,153.39	33.69%	8.49%
财务费用	-2,367.63	-0.04%	-13,501.38	-0.18%	-82.46%
信用减值损失	-346,515.65	-5.37%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-406,200.37	-5.31%	-
其他收益	812,091.03	12.59%	1,014,948.82	13.26%	-19.99%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	51,870.89	0.80%	235,391.12	3.08%	-77.96%
营业外收入	500,000.00	7.75%	150,000.00	1.96%	233.33%
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	335,353.43	5.20%	185,137.97	2.42%	81.14%

项目重大变动原因：

- 1、 营业收入：本期较上年同期减少 120.27 万元，减少幅度 15.72%，主要是因为公司原有的产品市场竞争激烈，在市场中需要迭代升级，需要新的产品来进行市场销售，新产品的销售还在起步阶段，所以报告期内销售额有所下降。这个在后面产品不断完善后会有改善。毛利会因为自我研发产品的附加值不断升高，而会有提高。
- 2、 营业成本：本期较上年同期减少了 59.56 万元，减少幅度 25.81%，主要系报告期内营业收入减少所致。
- 3、 销售费用：本期较上年同期减少了 16.41 万元，减少幅度 32.93%，主要是因为：报告期内销售人员有所变动，销售费用下职工薪酬较上年同期减少了 15.97 万元。
- 4、 管理费用：本期较上年同期减少 59.33 万元，减少幅度 23.47%，主要是因为：（1）管理费用下职工薪酬较上年同期减少了 39.22 万元，主要是因为报告期内管理人员有所减少。（2）折旧与摊销费用较上年同期减少了 6.82 万元。主要系公司前期购置的固定资产折旧提完，本期未大量购入固定资产，所以折旧与摊销费用减少。
- 5、 研发费用：本期较上年同期增加了 21.88 万元，增加幅度 8.49%，主要是因为报告期内公司坚持一贯战略方针，持续加大对研发的投入，新立项的研发项目投入较多，研发费用支出增长。
- 6、 其他收益：本期较上年同期减少了 20.29 万元，减少幅度 19.99%，主要是因为人才补贴较上年同期减少了 18.7 万元。
- 7、 营业外收入：本期较上年同期增加了 35 万元，增加幅度 233.33%，主要是因为报告期内公司取得新三板挂牌补贴 50 万元，上年同期无该项补贴。

(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	6,450,011.28	7,652,759.24	-15.72%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	1,712,058.29	2,307,687.47	-25.81%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
软件收入	5,585,766.03	86.60%	6,346,688.90	82.93%	-11.99%

技术服务费收入	864,245.25	13.40%	723,584.89	9.46%	19.44%
其他硬件收入	0	0%	582,485.45	7.61%	-100%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
华东	6,450,011.28	100%	6,717,414.44	87.78%	-3.98%
西南	-	-	935,344.80	12.22%	-100%

收入构成变动的的原因：

- 1、按照产品分类分析：报告期内，公司的软件收入为 558.58 万元，占比本期营业收入 86.60%，较上年同期占比增加 3.67%，变动不大。本期技术服务费收入 86.42 万元，占比本期营业收入 13.40%，较上年同期占比减少 6.04%，报告期内公司为购买我公司软件的企业提供产品升级等售后维护服务取得营业收入。报告期内未产生其他硬件收入，主要是因为子公司扬州西岐与南京航空航天大学的合作项目报告期内未完成项目结算，扬州西岐以仪器设备的研发销售为主营业务，产品均为非标定制化仪器设备，周期较长。
- 2、按照区域分类分析：报告期内，公司主要的销售区域还是华东区域，西南区域本期未产生销售。本期销售的重心仍然放在了华东区域，相比去年同期未发生重大变化。

(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	江苏奥斯汀光电科技股份有限公司	1,608,849.54	24.94%	否
2	江苏美道智能制造有限公司	1,290,265.55	20.00%	否
3	赛安信息技术有限公司	615,929.23	9.55%	否
4	南京汉克电子有限公司	605,309.72	9.39%	否
5	南京国清电力设备有限公司	585,169.36	9.07%	否
合计		4,705,523.40	72.95%	-

(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	南京水金星成生物科技有限公司	825,000.00	48.19%	否
2	南京黑海网络科技有限公司	461,165.05	26.94%	否

3	南京赫派信息科技有限公司	378,640.77	22.12%	否
4	李林蔚	28,384.55	1.65%	否
5	南京科拓电子科技有限公司	18,867.92	1.10%	否
合计		1,712,058.29	100%	-

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	-1,116,612.66	-3,637,815.87	-69.31%
投资活动产生的现金流量净额	-6,315.00	-336,518.27	98.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期净流入较上年同期增加了 252.12 万元，主要是因为现金流入增加了 354.11 万元，其中报告期内销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加了 324.34 万元。经营活动产生的现金流量净额与本年度净利润的差异为 145.20 万元，主要是因为报告期内项目完工并验收确认收入集中在第四季度，金额约占总收入的 49.32%，导致期末对应的款项大部分尚未收回。因此导致报告期末应收账款金额较大。另外由于部分客户为事业型单位，该类客户相对审批付款流程较长。上述原因均导致本期经营活动产生的现金流量流入减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期净流出较上年同期减少了 33.02 万元，主要是报告期内公司未大量购置固定资产，上年同期购置固定资产较多，其中购置汽车一辆 12.85 万。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司共计持有一家全资子公司，具体情况如下表：

统一社会信用代码	名称	成立日期	注册资本
913210810747370059	扬州西岐自动化科技有限公司	2013 年 8 月 9 日	450 万人民币
类型	有限责任公司（法人独资）		
法定代表人	强星		
住所	仪征市经济开发区闽泰大道西侧-1		
经营期限	2013 年 8 月 9 日至 2063 年 8 月 8 日		

经营范围	自动化设备、仪器、机器人的研发、销售、技术咨询服务；智能芯片的研发、销售；智能计算技术咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
股权结构	梅花软件持有扬州西岐 100%的股权，全部注册资本系以货币实缴出资。

扬州西岐系公司的全资子公司，报告期内未取得营业收入，本期扬州西岐与南京航空航天大学合同报告期内未完成项目结算，扬州西岐是以仪器设备的研发销售为主营业务，产品均为非标定制化仪器设备，周期较长，报告期内净利润-186.29 万元，报告期内无取得和处置子公司的情况。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

执行新金融工具准则对本公司无影响。

②财务报表列报

2019 年财政部发布财会〔2019〕6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。相关列报调整影响如下：

A、对合并报表的影响

列报项目	2018 年 12 月 31 日（变更 前）	变更数	2019 年 1 月 1 日（变更 后）
应收账款		8,323,010.33	8,323,010.33

应收票据及应收账款	8,323,010.33	-8,323,010.33	
应付账款		262,600.00	262,600.00
应付票据及应付账款	262,600.00	-262,600.00	
B、对公司财务报表的影响			
列报项目	2018年12月31日(变更前)	变更数	2019年1月1日(变更后)
应收账款		8,211,591.20	8,211,591.20
应收票据及应收账款	8,211,591.20	-8,211,591.20	
应付账款		262,600.00	262,600.00
应付票据及应付账款	262,600.00	-262,600.00	
(2) 会计估计变更			
本期无会计估计变更。			

三、 持续经营评价

根据目前增长的市场需求，公司依然存在较大的发展空间。

报告期内，公司主要财务、业务等经营指标健康。公司实现营业收入 645.00 万元，期末净资产为 1174.61 万元，期末货币资金 209.91 万元，流动资金较充足，不存在债权违约、债务无法按其偿还，拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况。

公司治理健全，三会、会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。不存在实际控制人失联或董事、监事及高级管理人员无法履职的情况。

公司具有独立的研发团队，形成具有多产品的自主知识产权的技术体系，截止报告期末，公司拥有多项软件著作权，不存在主要生产、经营资质缺失或无法续期，无法获得主要生产、经营要素的情况。

综上，公司盈利能力良好，且资产负债率较低，偿债能力较好，本期加大研发能力，有助于提高公司竞争力，具有持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、 实际控制人不当控制风险

截至本报告期末，强星持有公司 4,350,000 股，占总股本的 62.14%；同时，其担任公司董事长兼总经理，对公司管理层成员的提名与任免，以及股东大会、董事会的决议等能施加重大影响，实际控制公司的经营管理，系公司控股股东及实际控制人。若强星利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事任免、财务运作、发展战略等进行不当控制，从而影响公司决策的科学性和合理性，可能会损害公司和其他股东的利益，给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司严格按照《公司法》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会和监事会并存的法人制衡管理机制，建立健全了较为规范的公司治理结构和议事规则，依法履行《公司法》和《公司章程》所规定的各项职责。公司与控股股东之间在机构、人员、资产、财务、业务方面实现相互分开，与控股股东的关联交易平等、公开、自愿，与控股股东相关的信息披露及时、完整。建立和完善内部控制制度，内审工作采取日常检查、专项检查及内部控制评价等方式，对内部控制的有效性进行监督。

2、 公司治理风险

有限公司整体变更为股份公司后，公司建立起相对完善的股份公司法人治理结构及相对完整严格的内部管理制度。由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的区别，且股份公司成立时间尚短，各项管理控制制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善，特别是公司股份申请在全国中小企业股份转让系统公开转让后，新的制度对公司治理提出了更高的要求，而公司在对相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉，公司治理存在一定的风险。

应对措施：严格保证董监高任职资格，严格按现代企业制度来规范运营公司业务。公司将督促董事、监事、高级管理人员深刻理解和严格践行公司章程等公司治理制度及各项管理制度，同时将公司治理的执行程序和实践效果纳入到对相关人员的绩效考核评价指标之中。

3、 客户集中风险

公司 2019 年度来自前五大客户的销售收入占销售收入总额的比重为 72.95%，前五大客户集中度较高。若主要客户发生流失，将对公司未来业绩产生不利影响。

应对措施：（1）立足重点行业客户，积极开拓省外市场，提高公司核心软件产品的市场占有率，增加核心软件的销售收入，降低核心软件产品对主要客户的依赖性；（2）加大研发力度，丰富产品线，

以满足不同客户的部署环境及预算要求，从而降低现有产品的销售占比，全面提高公司收入规模；（3）以扬州西岐为抓手，进一步推动软硬件一体化产品的研发和销售，为公司提供新的业绩增长点，逐步降低公司客户的集中度，有利于公司持续稳定的经营。

4、 供应商集中风险

公司 2019 年度公司来自前五大供应商的采购金额为 171.20 万元，占采购总额的比重为 100%，重要供应商集中度较高。尽管公司采购的软硬件产品和技术开发服务供给相对充足，但不排除公司因客户管理信息化建设需求而需与个别专业技术供应商建立合作，若该等供应商在产品、服务质量或供应及时性等方面不能满足公司的业务需求，或产品、服务价格较高，则会影响公司的产品质量、服务满意度和盈利水平。

应对措施：公司采购的软硬件产品和技术开发服务供给相对充足，供应商可替代性较强。公司将会扩充软件设计、软件开发及测试方面的

高级人才。同时通过对现有技术及管理岗位的培训，提高员工的技术能力、业务能力和管理能力，建设人才梯队，降低外包技术服务的占比，减少对外部供应商的依赖。

5、 人才储备不足风险

作为软件及信息服务行业，拥有稳定、具有信息化建设和运营经验的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着软件行业和互联网涉及领域的不断扩大，未来公司需要大量核心技术人才。因此，公司还需要进一步扩大并完善人才队伍。

应对措施：公司制定了人力资源规划，对公司未来人才需求、人才引进和培养进行了预测和规划。根据公司业务发展的需要，在提高工作效率、优化人力资源结构的原则下，扩充软件设计、软件开发及测试方面的高级人才。公司将通过对现有技术、营销及管理岗位的培训，提高员工的技术能力、业务能力和管理能力，建设人才梯队，满足公司进一步发展的需要。

6、 税收优惠政策变化风险

（1）增值税优惠 本公司销售的软件产品根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）文件，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日，税率下调为 16%，2019 年 4 月 1 日起，税率进一步下调为 13%。（2）企业所得税优惠根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）文件，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 25.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 50.00% 计入应

纳税所得额，按 20.00%的税率缴纳企业所得税。若上述国家税收优惠政策发生变化，将对公司未来的经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司将持续关注税收政策的变化，保持享有税收优惠的相关资质。同时，公司将坚持科技创新，继续加大研发投入，不断提升产品的科技含量，扩大市场份额并提高公司的盈利水平。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增风险因素。

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 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.(二)
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	
是否存在破产重整事项	<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

4、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）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2017 年 5 月 19 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》，详见承诺事项详情情况。	正在履行中
董监高	2017 年 5 月 19 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》，详	正在履行中

					见承诺事项详情情况。	
其他	2017年5月19日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》，详见承诺事项详情情况。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年5月19日	-	挂牌	关联交易承诺	《关于减少和规范关联交易的承诺函》，详见承诺事项详情情况。	正在履行中
董监高	2017年5月19日	-	挂牌	关联交易承诺	《关于减少和规范关联交易的承诺函》，详见承诺事项详情情况。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年5月19日	-	挂牌	资金占用承诺	《关于避免资金和其他资产占用的承诺函》，详见承诺事项详情情况。	正在履行中
其他股东	2017年5月19日	-	挂牌	资金占用承诺	《关于避免资金和其他资产占用的承诺函》，详见承诺事项详情情况。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年5月19日	-	挂牌	员工缴纳社会保险、住房公积金承诺	未来公司因未为员工缴纳社会保险及住房公积金而受到任何行政处罚或经济损失，其将承担全部费用、罚金和经济损失，以确保公司利益不会受损。详见承诺事项详情情况。	正在履行中
董监高	2017年5月19日	-	挂牌	对外担保、重大投资、委托理财、关联交	《南京梅花软件系统股份有限公司管理层	正在履行中

				易等事项符合公司 章程规定	就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项的情况，是否符合法律法规和公司章程、及其对公司影响的书面声明》，详见承诺事项详情情况。	
董监高	2017 年 5 月 19 日	-	挂牌	公司及实际控制人不存在违法违规情况、不存在涉诉及受到行政处罚、公司治理机制的建立及执行不存在违法违规情况	公司及实际控制人不存在违法违规情况、不存在涉诉及受到行政处罚、公司治理机制的建立及执行不存在违法违规情况，详见承诺事项详情情况。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司在申请挂牌时，控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》就避免与本公司发生同业竞争事宜作出了承诺。报告期内，未出现违反承诺事项。

2、公司在申请挂牌时，控股股东、实际控制人及公司管理层及已经签署《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺将尽量避免与梅花软件之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规、规范性文件、《公司章程》以及公司相应管理制度的规定，履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护梅花软件及梅花软件其他股东的利益。报告期内，未出现违反承诺事项。

3、公司在申请挂牌时，为避免发生对公司的资金或其他资产的占用情形，公司股东及实际控制人分别签署了《关于避免资金和其他资产占用的承诺函》，承诺不会以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金或其他资产。报告期内，未出现违反承诺事项。

4、公司及扬州西岐曾存在养老保险及住房公积金未覆盖全员的情形，且公司及扬州西岐为员工缴纳社会保险及住房公积金的缴费基数不是按照员工本人上一年月平均工资确定的，而是统一按照缴费

基数下限进行缴纳的。基于此，公司控股股东、实际控制人出具承诺函，承诺如公司将来因社会保险及住房公积金缴存而受到任何行政处罚或经济损失，公司控股股东、实际控制人将承担全部费用、罚金和经济损失，以确保公司利益不会受损。报告期内，未触及承诺事项。

5、公司在申请挂牌时，公司董事、监事及高级管理人员出具了《南京梅花软件系统股份有限公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项的情况，是否符合法律法规和公司章程、及其对公司影响的书面声明》，确认有限公司阶段，公司原《章程》对重大投资、对外担保、关联交易、委托理财等事项没有特别的规定，没有在制度上进行落实，存在一定的不足，但未对公司业绩产生重大影响。股份公司成立后，公司为了使决策管理落到实处，更具有操作性，制定了《关联交易决策制度》《重大投资管理办法》《对外担保管理制度》等，从制度上规范完善了公司的重大生产经营事项。公司管理层承诺在今后的日常管理中将严格遵守《公司章程》《关联交易决策制度》《重大投资管理办法》《对外担保管理制度》等有关规定，履行相应程序。报告期内，未触及上述承诺事项。

6、公司在申请挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员对公司及实际控制人不存在违法违规情况、不存在涉诉及受到行政处罚、公司治理机制的建立及执行不存在违法违规情况等作出了相应声明及承诺；对本人最近两年内不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分、不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形、最近两年内不存在对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任、不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形、不存在欺诈或其他不诚实行为。报告期内，未触及上述承诺事项。

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	3,175,000	45.36%	-175,000	3,000,000	42.86%
	其中：控股股东、实际控制人	1,087,500	15.54%	0	1,087,500	15.54%
	董事、监事、高管	187,500	2.67%	-175,000	12,500	0.17%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,825,000	54.64%	175,000	4,000,000	57.14%
	其中：控股股东、实际控制人	3,262,500	46.61%	0	3,262,500	46.61%
	董事、监事、高管	562,500	8.03%	-525,000	37,500	0.53%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		7,000,000	-	0	7,000,000	-
普通股股东人数						6

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	强星	4,350,000	0	4,350,000	62.14%	3,262,500	1,087,500
2	张文峰	1,200,000	0	1,200,000	17.14%	0	1,200,000
3	袁申华	700,000	0	700,000	10.00%	700,000	0
4	朱鸿蔚	700,000	-1,000	699,000	9.99%	0	699,000
5	潘卫东	50,000	0	50,000	0.72%	37,500	12,500
6	钱祥丰	0	1,000	1,000	0.01%	0	1,000
合计		7,000,000	0	7,000,000	100%	4,000,000	3,000,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

截止本报告期末，公司前十名或持股 10%及以上股东之间不存在关联关系。

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，公司控股股东及实际控制人为强星，未发生变化。

强星，男，1974 年 1 月出生，中国籍，无境外永久居留权，研究生学历，工商管理硕士学位。1996 年 7 月至 1999 年 12 月，任江苏省经济管理干部学院计算机系助教、讲师；1999 年 12 月至 2013 年 11 月，任江苏省无线电监测站工程师，其间，于 2005 年 9 月参与设立有限公司，并于 2005 年 9 月至 2006 年 11 月任有限公司监事；2013 年 12 月至 2016 年 1 月，任江苏中经网信息中心高级工程师；2016 年 2 月至 2016 年 12 月，就职于有限公司，任总经理；2016 年 11 月至今，任扬州西岐执行董事、法定代表人。2016 年 12 月至今，任股份公司董事长兼总经理、法定代表人。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系：



第七节 融资及利润分配情况

一、 普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

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

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、 权益分派情况

（一）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

（二）权益分派预案

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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
强星	董事长、总经理、法定代表人	男	1974 年 1 月	硕士	2020 年 2 月 12 日	2023 年 2 月 11 日	是
潘卫东	董事、副总经理、董事会秘书	男	1968 年 7 月	本科	2020 年 2 月 12 日	2023 年 2 月 11 日	是
花月明	董事、副总经理	男	1985 年 10 月	大专	2020 年 2 月 12 日	2023 年 2 月 11 日	是
韩红梅	董事、财务负责人	女	1982 年 9 月	本科	2020 年 2 月 12 日	2023 年 2 月 11 日	是
周荣芬	董事	女	1952 年 12 月	本科	2020 年 2 月 12 日	2023 年 2 月 11 日	否
顾兴星	监事会主席、职工监事	女	1986 年 9 月	本科	2020 年 2 月 12 日	2023 年 2 月 11 日	是
高转	职工监事	女	1993 年 1 月	本科	2020 年 2 月 12 日	2023 年 2 月 11 日	是
浦家兴	股东代表监事	男	1992 年 11 月	本科	2020 年 2 月 12 日	2023 年 2 月 11 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

鉴于公司第一届董事会、第一届监事会于 2019 年 11 月 30 日任期届满，由于工作人员的疏忽，未在第一屆董事会、第一屆监事会任期届满前进行公告，公告内容详见公司于 2019 年 12 月 27 日在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《关于董事会、监事会及高级管理人员延期换届的公告（补发）》公告编号（2019-022），根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司召开了 2020 年第一次临时股东大会、2020 年第一次职工大会选举了第二届董事会成员、监事会成员，公司召开了第二届董事会、第二届监事会选举了董事长、监事会主席以及高级管理人员。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人中，周荣芬系强星之岳母，其他人员相互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
强星	董事长、总经理、法定代表人	4,350,000	0	4,350,000	62.14%	0
潘卫东	董事、副总经理、董事会秘书	50,000	0	50,000	0.72%	0
花月明	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
韩红梅	董事、财务负责人	0	0	0	0%	0
周荣芬	董事	0	0	0	0%	0
顾兴星	监事会主席、职工监事	0	0	0	0%	0
高转	职工监事	0	0	0	0%	0
浦家兴	股东代表监事	0	0	0	0%	0
合计	-	4,400,000	0	4,400,000	62.86%	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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
袁中华	监事会主席、监事	离任	无	个人原因离职
浦家兴	产品专员	新任	监事、产品专员	原监事会主席袁中华离职，由股东大会选举产生。
顾兴星	职工监事、行政部经理	新任	监事会主席、职工监事、行政部经理	原监事会主席袁中华离职，由监事会选举产生。

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

浦家兴，男，1992 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014 年 7 月至

2015 年 9 月就职于江苏连邦信息技术有限公司，从事软件销售和平台运营相关工作；2015 年 10 月至 2016 年 3 月就职于南京一元帮网络科技有限公司，从事公司平台运营推广工作；2016 年 4 月至今，就职于南京梅花软件系统股份有限公司，从事软件销售、产品专员相关工作。

顾兴星，女，1986 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009 年 8 月至 2016 年 12 月就职于南京梅花软件系统有限公司，任行政部经理。2016 年 12 月至今，任南京梅花软件系统股份公司职工代表监事、行政部经理。

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	4	4
财务人员	2	2
销售人员	2	2
市场运营部	1	1
技术研发部	11	6
项目实施部	6	2
员工总计	26	17

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	1
本科	20	10
专科	3	5
专科以下	0	1
员工总计	26	17

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内股东大会、董事会、监事会的运行情况：

2019 年公司能够依照《公司法》《公司章程》的规定定期召开股东大会、董事会、监事会。报告期内共召开 3 次股东大会、4 次董事会、3 次监事会。“三会”的召开程序严格遵守《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，没有发生损害股东、债权人或第三人合法权益的情况。股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况较好。公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

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

公司股东大会现由 6 名股东组成，均为自然人股东；董事会由 5 名董事组成；监事会由 3 名监事组成，其中两名监事为公司职工代表大会选举的职工代表。投资者能够及时了解公司经营情况，参与公司治理，职工代表监事与股东代表监事享有同等权利，能够履行对董事及高级管理人员的监督职责。公司管理层注重加强“三会”的规范运作意识及公司制度执行的有效性。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司自股份公司成立后，建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，完善了《公司章程》，制定了三会议事规则及《重大投资管理办法》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理办法》等内部管理制度，对关联交易、重大对外担保等事项均进行相应的制度性规定。这些制度措施，将对关联方的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保了公司资产安全，促进公司健康稳定发展。公司重要人事变动、生产经营决策、关联交易等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，公司未出现违法、违规现象和内部控制重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义

务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，未修改公司章程。

(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	4	<p>1、第一届董事会第七次会议：审议通过《关于公司与方正证券股份有限公司解除持续督导协议》议案、《关于公司与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》议案、《关于公司与承接主办券商中国民族证券有限责任公司签署持续督导协议》议案、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次公司持续督导主办券商变更相关事宜》议案、《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会》议案。</p> <p>2、第一届董事会第八次会议：审议通过《关于 2018 年度董事会工作报告》议案、《关于 2018 年度总经理工作报告》议案、《关于 2018 年年度报告及年度报告摘要》议案、《关于 2018 年度财务决算报告》议案、《关于 2019 年度财务预算报告》议案、《关于 2018 年度利润分配方案》议案、《关于聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务报告审计机构》议案、《关于提请召开 2018 年年度股东大会》议案。</p> <p>3、第一届董事会第九次会议：审议通过《关于选举监事》议案、《关于提请召开公司 2019 年第二次临时股东大会》议案。</p> <p>4、第一届董事会第十次会议：审议通过《关于南</p>

		京梅花软件系统股份有限公司 2019 年半年度报告》议案。
监事会	3	<p>1、第一届监事会第六次会议：审议通过《关于 2018 年度监事会工作报告》议案、《关于 2018 年年度报告及年度报告摘要》议案、《关于 2018 年度财务决算报告》议案、《关于 2019 年度财务预算报告》议案、《关于 2018 年度利润分配方案》议案。</p> <p>2、第一届监事会第七次会议：审议通过《关于选举监事会主席》议案。</p> <p>3、第一届监事会第八次会议：审议通过《关于南京梅花软件系统股份有限公司 2019 年半年度报告》议案。</p>
股东大会	3	<p>1、2019 年第一次临时股东大会：审议通过《关于公司与方正证券股份有限公司解除持续督导协议》议案、《关于公司与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》议案、《关于公司与承接主办券商中国民族证券有限责任公司签署持续督导协议》议案、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次公司持续督导主办券商变更相关事宜》议案。</p> <p>2、2018 年年度股东大会：审议通过《关于 2018 年度董事会工作报告》议案、《关于 2018 年度监事会工作报告》议案、《关于 2018 年年度报告及年度报告摘要》议案、《关于 2018 年度财务决算报告》议案、《关于 2019 年度财务预算报告》议案、《关于 2018 年度利润分配方案》议案、《关于聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务报告审计机构》议案。</p>

		3、2019 年第二次临时股东大会：审议通过《关于选举监事》议案。
--	--	-----------------------------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

报告期内，公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度的要求规范运作，建立了健全的法人治理结构，在业务、资产、人员、财务及机构等方面与控股股东、实际控制人及其他关联方相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

1、业务的独立性

公司的经营范围为“计算机软硬件、通讯设备、电子产品的开发、销售；经济信息技术咨询服务；计算机系统工程的设计、咨询及安装；计算机软件系统技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

公司实际从事的业务未超出前述经核准的经营范围。公司具有完整的业务流程，具有独立的经营场所以及独立的销售部、市场运营部、财务部、行政部、技术研发部、项目实施部等部门。具有直接面向市场独立经营的能力，各项经营业务均不构成对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的依赖关系，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间也不存在同业竞争关系或业务上依赖其他关联方的情况。公司业务独立。

2、资产的独立性

公司对其拥有的所有资产包括软件著作权、专利权、商标权、域名、电子设备、办公家具等资产具有完全的控制支配权，并完全独立运营。公司资产不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业

占用或者为其担保的情形，为防止上述不当情形的发生，公司制定了《对外担保管理制度》《重大投资管理办法》等专项制度予以防范。

股份公司设立以来，公司未以所属资产、权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情形。

3、人员的独立性

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。

公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在公司股东及其控制的其他企业中兼任除董事、监事以外的职务。

公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

4、财务的独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制订了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司内部控制完整、有效。

股份公司设立以来，公司不存在股东占用公司资产或资金的情况，未为股东或其控制的其他企业、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

5、机构的独立性

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营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。公司组织机构独立，与股东及其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

股份公司成立以来，公司根据法律法规、业务特点和公司自身情况制定完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《重大投资管理办法》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《累积投票制实施细则》、《内部控制制度》等。公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关

法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司将持续地对内部控制进行完善，并确保其能够有效执行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《信息披露事务管理办法》、《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求，力争做到真实、准确、完整、及时地披露信息，公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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
审计报告编号	中兴华审字（2020）第 020249 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2020 年 3 月 31 日
注册会计师姓名	李璐璐 颜莹
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬	100,000

审 计 报 告

中兴华审字（2020）第 020249 号

南京梅花软件系统股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京梅花软件系统股份有限公司（以下简称“梅花软件”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于梅花软件，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

梅花软件管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括梅花软件 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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到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

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，管理层负责评估梅花软件的持续经营能力，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梅花软件、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督梅花软件的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对梅花软件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梅花软件不能持续经营。

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

(6) 就梅花软件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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李璐璐

中国·北京

中国注册会计师：颜莹

2020 年 3 月 31 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			

货币资金	六、1	2,099,139.53	3,222,067.19
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			
应收账款	六、2	9,059,635.40	8,323,010.33
应收款项融资			
预付款项	六、3	2,285,000	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	88,136.25	55,445.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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	六、5	10,837.05	10,837.05
流动资产合计		13,542,748.23	11,611,360.37
非流动资产：			
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			
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	六、6	509,783.56	982,479.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	六、7	24,271.77	106,148.91
递延所得税资产	六、8	121,538.95	105,557.34
其他非流动资产	六、9	224,000.00	432,000.00
非流动资产合计		879,594.28	1,626,185.93
资产总计		14,422,342.51	13,237,546.30
流动负债：			
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			
应付账款	六、10	1,135,600.00	262,600.00
预收款项	六、11	6,000.00	
合同负债			
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	六、12	402,695.39	523,782.89
应交税费	六、13	664,190.81	861,713.00
其他应付款	六、14	467,729.25	178,676.78
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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		2,676,215.45	1,826,772.67
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		2,676,215.45	1,826,772.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、15	7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、16	844,802.02	844,802.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、17	830,060.86	610,240.50
一般风险准备			
未分配利润	六、18	3,071,264.18	2,955,731.11
归属于母公司所有者权益合计		11,746,127.06	11,410,773.63
少数股东权益			
所有者权益合计		11,746,127.06	11,410,773.63
负债和所有者权益总计		14,422,342.51	13,237,546.30

法定代表人：强星

主管会计工作负责人：韩红梅

会计机构负责人：韩红梅

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		1,880,934.69	2,674,085.44
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			
应收账款	十四、1	9,057,965.8	8,211,591.20
应收款项融资			
预付款项		2,285,000	
其他应收款	十四、2	1,657,319.29	764,470.59
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
流动资产合计		14,881,219.78	11,650,147.23
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	3,637,300.00	3,637,300.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		124,239.23	171,406.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		24,271.77	106,148.91
递延所得税资产		121,538.95	105,557.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,907,349.95	4,020,413.04
资产总计		18,788,569.73	15,670,560.27
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款		1,135,600	262,600.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		384,751.44	436,732.78

应交税费		655,078.42	845,343.73
其他应付款		467,729.25	178,676.78
其中：应付利息			
应付股利			
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			
流动负债合计		2,643,159.11	1,723,353.29
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		2,643,159.11	1,723,353.29
所有者权益：			
股本		7,000,000	7,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		844,802.02	844,802.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		830,060.86	610,240.50
一般风险准备			
未分配利润		7,470,547.74	5,492,164.46
所有者权益合计		16,145,410.62	13,947,206.98
负债和所有者权益合计		18,788,569.73	15,670,560.27

法定代表人：强星

主管会计工作负责人：韩红梅

会计机构负责人：韩红梅

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		6,450,011.28	7,652,759.24
其中：营业收入	六、19	6,450,011.28	7,652,759.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,863,715.77	8,026,116.57
其中：营业成本	六、19	1,712,058.29	2,307,687.47
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	六、20	88,551.32	127,830.58
销售费用	六、21	334,277.57	498,409.93
管理费用	六、22	1,934,203.01	2,527,536.58
研发费用	六、23	2,796,993.21	2,578,153.39
财务费用	六、24	-2,367.63	-13,501.38
其中：利息费用			
利息收入		4,218.13	14,858.88
加：其他收益	六、25	812,091.03	1,014,948.82
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、26	-346,515.65	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、27		-406,200.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,870.89	235,391.12
加：营业外收入	六、28	500,000.00	150,000.00
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		551,870.89	385,391.12
减：所得税费用	六、29	216,517.46	200,253.15

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		335,353.43	185,137.97
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）		335,353.43	185,137.97
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		335,353.43	185,137.97
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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）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		-	
（4）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		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		335,353.43	185,137.97
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		335,353.43	185,137.97
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.03

法定代表人：强星

主管会计工作负责人：韩红梅

会计机构负责人：韩红梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十四、4	6,450,011.28	7,070,273.79
减：营业成本	十四、4	1,712,058.29	1,775,606.47
税金及附加		88,510.42	124,458.82
销售费用		334,277.57	498,409.93
管理费用		1,747,393.45	2,165,766.10
研发费用		1,102,431.85	1,264,355.17
财务费用		-1,996.49	-11,618.01
其中：利息费用			
利息收入		2,922.49	12,460.01
加：其他收益		799,091.03	814,948.82
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-351,706.12	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-442,825.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,914,721.1	1,625,419.02
加：营业外收入		500,000.00	150,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,414,721.1	1,775,419.02
减：所得税费用		216,517.46	202,131.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,198,203.64	1,573,287.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,198,203.64	1,573,287.18
（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			
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. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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		-	
4. 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		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		2,198,203.64	1,573,287.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.31	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		0.31	0.22

法定代表人：强星

主管会计工作负责人：韩红梅

会计机构负责人：韩红梅

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		6,167,540	2,924,120.00
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		706,653.62	568,287.80
收到其他与经营活动有关的现金	六、30	811,070.60	651,725.65
经营活动现金流入小计		7,685,264.22	4,144,133.45
购买商品、接受劳务支付的现金		3,144,440.94	2,145,993.99
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		2,047,362.15	2,753,208.62
支付的各项税费		1,257,066.12	642,235.46
支付其他与经营活动有关的现金	六、30	2,353,007.67	2,240,511.25
经营活动现金流出小计		8,801,876.88	7,781,949.32
经营活动产生的现金流量净额		-1,116,612.66	-3,637,815.87
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		6,315.00	336,518.27
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			
投资活动现金流出小计		6,315.00	336,518.27
投资活动产生的现金流量净额		-6,315.00	-336,518.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
筹资活动现金流入小计			
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			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		-1,122,927.66	-3,974,334.14
加：期初现金及现金等价物余额		3,222,067.19	7,196,401.33
六、期末现金及现金等价物余额		2,099,139.53	3,222,067.19

法定代表人：强星

主管会计工作负责人：韩红梅

会计机构负责人：韩红梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		6,046,600.00	2,012,600.00
收到的税费返还		706,653.62	568,287.80
收到其他与经营活动有关的现金		796,774.96	449,326.78
经营活动现金流入小计		7,550,028.58	3,030,214.58
购买商品、接受劳务支付的现金		3,144,440.94	1,665,463.99
支付给职工以及为职工支付的现金		1,714,094.86	2,315,790.31
支付的各项税费		1,249,796.32	604,865.02
支付其他与经营活动有关的现金		2,228,532.21	2,015,266.42
经营活动现金流出小计		8,336,864.33	6,601,385.74
经营活动产生的现金流量净额		-786,835.75	-3,571,171.16
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		6,315.00	128,518.27
投资支付的现金			
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		6,315.00	128,518.27
投资活动产生的现金流量净额		-6,315.00	-128,518.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
筹资活动现金流入小计			
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			
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		-793,150.75	-3,699,689.43
加：期初现金及现金等价物余额		2,674,085.44	6,373,774.87
六、期末现金及现金等价物余额		1,880,934.69	2,674,085.44

法定代表人：强星

主管会计工作负责人：韩红梅

会计机构负责人：韩红梅

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	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	7,000,000.00				844,802.02				610,240.50		2,955,731.11		11,410,773.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	7,000,000.00				844,802.02				610,240.50		2,955,731.11		11,410,773.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								219,820.36			115,533.07		335,353.43
（一）综合收益总额											335,353.43		335,353.43
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								219,820.36			-219,820.36		

1. 提取盈余公积									219,820.36		-219,820.36		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	7,000,000				844,802.02				830,060.86		3,071,264.18		11,746,127.06

项目	2018 年		
	归属于母公司所有者权益	少数	所有者权益合

	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	股东权益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	7,000,000.00				844,802.02				452,911.78		2,927,921.86		11,225,635.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	7,000,000.00				844,802.02				452,911.78		2,927,921.86		11,225,635.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								157,328.72			27,809.25		185,137.97
（一）综合收益总额											185,137.97		185,137.97
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								157,328.72			-157,328.72		
1. 提取盈余公积								157,328.72			-157,328.72		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	7,000,000.00				844,802.02				610,240.50		2,955,731.11	11,410,773.63

法定代表人：强星

主管会计工作负责人：韩红梅

会计机构负责人：韩红梅

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债								
一、上年期末余额	7,000,000.00			844,802.02				610,240.50		5,492,164.46	13,947,206.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	7,000,000.00			844,802.02				610,240.50		5,492,164.46	13,947,206.98
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								219,820.36		1,978,383.28	2,198,203.64
(一) 综合收益总额										2,198,203.64	2,198,203.64
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								219,820.36		-219,820.36	
1. 提取盈余公积								219,820.36		-219,820.36	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	7,000,000				844,802.02				830,060.86		7,470,547.74	16,145,410.62

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	7,000,000.00				844,802.02				452,911.78		4,076,206.00	12,373,919.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	7,000,000.00				844,802.02				452,911.78		4,076,206	12,373,919.80
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									157,328.72		1,415,958.46	1,573,287.18
(一) 综合收益总额											1,573,287.18	1,573,287.18
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									157,328.72		-157,328.72	
1. 提取盈余公积									157,328.72		-157,328.72	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结												

转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.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	7,000,000.00				844,802.02				610,240.50		5,492,164.46	13,947,206.98

法定代表人：强星

主管会计工作负责人：韩红梅

会计机构负责人：韩红梅

南京梅花软件系统股份有限公司 2019 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司的设立及变更情况

南京梅花软件系统股份有限公司(以下简称“梅花软件”或“公司”)前身为南京梅花软件系统有限公司,南京梅花软件系统有限公司系由傅昕、强星共同出资组建的有限责任公司,于 2005 年 9 月 16 日取得由南京市工商行政管理局玄武分局颁发的注册号为 3201022305958 的《企业法人营业执照》。南京梅花软件系统有限公司成立时注册资本为人民币 228.00 万元,于 2005 年 9 月 15 日缴足。其中:自然人傅昕出资 116.28 万元,占注册资本的 51.00%;自然人强星出资 111.72 万元,占注册资本的 49.00%。上述实收资本业经南京德远会计师事务所有限公司审验并于 2005 年 9 月 15 日出具宁德验资(2005)第 C-126 号《验资报告》验证。

2006 年 11 月,强星与周荣芬签订股权转让协议,强星将所持南京梅花软件系统有限公司 49.00%的股权转让给周荣芬,股权转让后注册资本仍为 228.00 万元。其中:傅昕出资 116.28 万元,占注册资本的 51.00%,周荣芬出资 111.72 万元,占注册资本的 49.00%。该股权转让事项已于当月在南京市工商行政管理局玄武分局办理了变更登记。

2016 年 8 月 19 日,周荣芬与强星签订股权转让协议,周荣芬将所持南京梅花软件系统有限公司 49.00%的股权转让给强星;同日傅昕与强星签订股份转让协议,傅昕将所持南京梅花软件系统有限公司 51.00%的股权转让给强星。股权转让后注册资本仍为 228.00 万元,全部为自然人强星出资。该股权转让事项已于 2016 年 9 月 18 日在南京市工商行政管理局南京高新技术产业开发区分局办理了变更登记。

2016 年 8 月 19 日,根据南京梅花软件系统有限公司股东会决议,同意南京梅花软件系统有限公司增资 472.00 万元,注册资本从 228.00 万元变更为 700.00 万元。其中:强星出资 207.00 万元,占注册资本的 29.57%;张文峰出资 120.00 元,占注册资本的 17.14%;袁中华出资 70.00 元,占注册资本的 10.00%;朱鸿蔚出资 70.00 元,占注册资本的 10.00%;潘卫东出资 5.00 元,占注册资本的 0.71%,本次出资全部为货币。此次增资后股权结构为:强星出资 435.00 万元,持股比例 62.143%;张文峰出资 120.00 万元,持股比例 17.143%;袁中华出资 70.00 万元,持股比例 10%;朱鸿蔚出资 70.00 万元,持股比例 10%;潘卫东出

资 5.00 万元，持股比例 0.714%。本次增资业经中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中兴华验字(2016)第 JS-0078 号《验资报告》验证。

2016 年 11 月 15 日南京梅花软件系统有限公司股东会做出决议，同意南京梅花软件系统有限公司全体股东作为发起人，以 2016 年 9 月 30 日为基准日整体变更设立南京梅花软件系统股份有限公司。以截止 2016 年 9 月 30 日经审计的南京梅花软件系统有限公司账面净资产 7,844,802.02 元中的 7,000,000.00 元折为本公司的股本，总股份为 7,000,000.00 股，每股面值人民币 1 元，注册资本人民币 7,000,000.00 元，业经中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具中兴华验字[2016]第 JS-0091 号验资报告。股东强星、张文峰、袁中华、朱鸿蔚和潘卫东，分别持有本公司 62.143%、17.143%、10.00%、10.00%及 0.714%的股权。

2019 年度股权变动后结构如下：

股东	持股数额	持股比例 (%)
强星	4,350,000	62.1429
张文峰	1,200,000	17.1429
袁中华	700,000	10.0000
朱鸿蔚	699,000	9.9857
潘卫东	50,000	0.7143
钱祥丰	1,000	0.0142
合计	7,000,000	100.00

2017 年 7 月 11 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具批准函(股转系统函[2017]4116 号)，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

公司股票简况：

股票上市交易所	股票简称	股票代码
全国中小企业股份转让系统	梅花软件	871712

公司法定代表人：强星；

统一社会信用代码：91320191780651137T；

公司经营住所：南京市高新开发区星火路 11 号动漫大厦 A 座 306 室。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

公司属于互联网和相关服务行业，经营范围主要包括：计算机软硬件、通讯设备、电子产品的开发、销售；经济信息技术咨询服务；计算机系统工程的设计、咨询及安装；计算机软件系统技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）组织架构及子公司情况

公司的控股股东为强星，全资子公司：扬州西岐自动化科技有限公司，经营范围：自动化设备、仪器、机器人的研发、销售、技术咨询服务；智能芯片的研发、销售；智能计算技术咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

（二）持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 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。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产、投资性房地产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

5、 企业合并

(1) 同一控制下的合并

公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的合并

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时，子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合

并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

（3）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

7、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

8、 现金及现金等价物的确定标准

公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。；

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其

他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未

终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：关联方款项、押金保证金、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合
其他组合	以应收账款与交易对象关系为信用风险特征划分组合

② 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

确定组合的依据	
账龄组合	以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合
其他组合	以其他应收款与交易对象关系为信用风险特征划分组合

11、 存货

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用按照加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品

及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

12、 持有待售及终止经营

（1）持有待售

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划

分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

13、 长期股权投资

（1）确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

公司长期股权投资主要包括公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，公司一方面会考虑公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑公司和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

（2）长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

同一控制下的企业合并：以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢

价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；

公司对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；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；投资方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；投资方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。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，按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

（3）长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持

有的分类为可供出售金融资产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，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。上述计算所得的初始投资成本，与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，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，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。

对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长期股权投资，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分类为可供出售金融资产进行会计处理的，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。

公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，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；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，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的差额，计入当期投资收益。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。

14、 固定资产

公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公家具、电子设备、发电设备和

其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和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；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；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；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现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

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外，公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	电子设备	3	5	31.67
2	家具、家电	5	5	19.00

公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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。

融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当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：a. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给公司。b. 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公司将会行使这种选择权。c. 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。d. 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。e. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有公司才能使用。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。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

15、 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16、 无形资产

无形资产按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

17、 研究与开发

研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出 and 开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 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；
- (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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

18、 长期待摊费用

公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的土地租赁费用、装修费用等，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、 非金融长期资产减值

公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，公司将进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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。

20、 职工薪酬

公司的职工薪酬是指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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬，是指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，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费以及其他短期薪酬。

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的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当期损益或相关资产成本。

离职后福利，是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

公司的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

公司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。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计

划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

21、 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，公司将其确认为负债：该义务是公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22、 收入确认原则

（1）销售商品收入的确认

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

（2）提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，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，按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结

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

（3）让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）收入确认的具体原则

①软件销售收入

对需公司安装调试的软件销售项目，在产品发出并安装调试到可使用状态、客户验收通过后、成本可以准确计量时确认收入。如果不需要公司负责安装调试，则在产品交付并经客户签收后确认收入。

②技术服务费收入

对合同中明确以技术服务期限来确定合同金额的，公司按照服务期限分摊确认收入；对其他的技术服务合同，公司在服务进度经客户验收或确认后、成本可以准确计量时，确认销售收入。

③产品销售收入

对需公司安装调试的产品销售项目，在产品发出并安装调试到可使用状态、客户验收通过后、成本可以准确计量时确认收入。如果不需要公司负责安装调试，则在产品交付并经客户签收后确认收入。

23、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、 递延所得税资产和递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（1）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

①公司在取得资产、负债时确定其计税基础。本期公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

②递延所得税资产的确认依据

a. 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异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。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

c. 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

③递延所得税负债的确认依据

公司将当期和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。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（2）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

25、 融资租赁和经营租赁

在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。

（1）公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（2）公司作为承租人

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

26、 公允价值计量

（1）公允价值初始计量

公司对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

（2）估值技术

公司以公允价值计量相关资产或负债，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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。

（3）公允价值层次划分

公司根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

执行新金融工具准则对本公司无影响。

②财务报表列报

2019 年财政部发布财会〔2019〕6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。相关列报调整影响如下：

A、对合并报表的影响

列报项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	变更数	2019 年 1 月 1 日（变更后）
应收账款		8,323,010.33	8,323,010.33
应收票据及应收账款	8,323,010.33	-8,323,010.33	
应付账款		262,600.00	262,600.00
应付票据及应付账款	262,600.00	-262,600.00	

B、对公司财务报表的影响

列报项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	变更数	2019 年 1 月 1 日（变更后）
应收账款		8,211,591.20	8,211,591.20
应收票据及应收账款	8,211,591.20	-8,211,591.20	
应付账款		262,600.00	262,600.00
应付票据及应付账款	262,600.00	-262,600.00	

(2) 会计估计变更

本期无会计估计变更。

28、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直

线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

税种	计税依据	税率
增值税[注 1、2]	销售额	16%, 13%, 3%, 6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税[注 3]	应纳税所得额	10%, 20%, 25%

注 1：子公司扬州西岐自动化科技有限公司为增值税小规模纳税人。

注 2：根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)文件，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日，税率下调为 16%，2019 年 4 月 1 日起，税率进一步下调为 13%。

注 3：根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)文件，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 25.00%计入应纳税所得额，按 20.00%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 50.00%计入应纳税所得额，按 20.00%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本期”指 2019 年度，“上期”指 2018 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	429.34	429.45
银行存款	2,098,710.19	3,221,637.74
其他货币资金		
合计	2,099,139.53	3,222,067.19
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在因抵押或冻结对使用有限制、存放在境外、有潜在收回风险的货币资金。

2、应收账款

(1) 按账龄披露：

账 龄	期末余额
1 年以内	5,390,700.00
其中：6 个月以内	3,149,200.00
7-12 个月	2,241,500.00
1 年以内小计	5,390,700.00
1 至 2 年	3,523,000.00
2 至 3 年	704,300.00
3 至 4 年	246,982.66
4 至 5 年	140,352.00
5 年以上	30,000.00
小 计	10,035,334.66
减：坏账准备	975,699.26
合 计	9,059,635.40

(2) 按坏账计提方法分类列示

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	10,035,334.66	100.00	975,699.26	9.72	9,059,635.40

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 (%)	
其中：账龄组合	10,035,334.66	100.00	975,699.26	9.72	9,059,635.40
合计	10,035,334.66	100.00	975,699.26	9.72	9,059,635.40

(续)

类别	上年年末余额				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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,959,574.66	100.00	636,564.33	7.10	8,323,010.33
其中：账龄组合	8,959,574.66	100.00	636,564.33	7.10	8,323,010.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	8,959,574.66	100.00	636,564.33	7.10	8,323,010.33

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,390,700.00	269,535.00	5.00
1 至 2 年	3,523,000.00	352,300.00	10.00
2 至 3 年	704,300.00	140,860.00	20.00
3 至 4 年	246,982.66	98,793.06	40.00
4 至 5 年	140,352.00	84,211.20	60.00
5 年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	10,035,334.66	975,699.26	9.72

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,063,940.00	353,197.00	5.00
1 至 2 年	1,478,300.00	147,830.00	10.00
2 至 3 年	246,982.66	49,396.53	20.00
3 至 4 年	140,352.00	56,140.80	40.00

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年			
5 年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	8,959,574.66	636,564.33	7.10

(2) 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 339,134.93 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏美道智能制造有限公司	1,746,000.00	17.40	101,700.00
南京赛安信息技术有限公司	1,364,000.00	13.59	101,600.00
南京舜易曝机电科技有限公司	1,070,000.00	10.66	107,000.00
江苏奥斯汀光电科技股份有限公司	1,068,000.00	10.64	53,400.00
南京国清电力设备有限公司	729,000.00	7.26	39,600.00
合计	5,977,000.00	59.55	403,300.00

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下：

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,285,000.00	100.00		
合计	2,285,000.00	100.00		

(2) 按预付对象归集的期末余额大额的预付账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
南京水金星成生物科技有限公司	非关联方	1,925,000.00	84.25	1 年以内	合同未执行完毕
南京栖谷智能科技股份有限公司	非关联方	300,000.00	13.13	1 年以内	合同未执行完毕
溧阳市苏浙皖边界市场彬承木业经营部	非关联方	60,000.00	2.62	1 年以内	合同未执行完毕
合计		2,285,000.00	100.00		

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	88,136.25	55,445.80
应收利息		
应收股利		
合 计	88,136.25	55,445.80

(1) 其他应收款

①按账龄披露：

账 龄	期末余额
1 年以内	47,493.62
其中：6 个月以内	47,493.62
7-12 个月	
1 年以内小计	47,493.62
1 至 2 年	
2 至 3 年	53,771.64
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	30.00
小 计	101,295.26
减：坏账准备	13,159.01
合 计	88,136.25

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	7,493.62	53,801.64
押金及保证金	93,801.64	7,422.45
合计	101,295.26	61,224.09

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	5,778.29			5,778.29
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	7,380.72			7,380.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	13,159.01			13,159.01

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备	5,778.29	7,380.72			13,159.01

⑤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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
南京软件园经济发展有限公司	保证金	47,771.64	2—3 年	47.16	9,554.33
南京达琛鑫工程咨询有限公司	保证金	40,000.00	1 年以内	39.49	2,000.00
南京澳隆物业管理有限公司	押金	6,000.00	2—3 年	5.92	1,200.00
代扣养老保险	代扣养老保险	5,499.62	1 年以内	5.43	274.98
住房公积金	住房公积金	1,994.00	1 年以内	1.97	99.70
合计		101,265.26		99.97	13,129.01

(2) 应收利息

无。

(3) 应收股利

无。

5、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴增值税		
预缴企业所得税	10,837.05	10,837.05
合计	10,837.05	10,837.05

6、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	509,783.56	982,479.68
固定资产清理		
合计	509,783.56	982,479.68

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	电子设备	家具家电	运输设备	合计
1、账面原值				
(1) 上年年末余额	1,953,007.59	148,872.00	128,518.27	2,230,397.86
(2) 本期增加金额	6,315.00			6,315.00
购置	6,315.00			6,315.00
在建工程转入				
(3) 本期减少金额				
处置或报废				
(4) 期末余额	1,959,322.59	148,872.00	128,518.27	2,236,712.86
2、累计折旧				
(1) 上年年末余额	1,085,910.60	139,624.01	22,383.57	1,247,918.18
(2) 本期增加金额	453,690.52	902.16	24,418.44	479,011.12
计提	453,690.52	902.16	24,418.44	479,011.12
(3) 本期减少金额				
处置或报废				
(4) 期末余额	1,539,601.12	140,526.17	46,802.01	1,726,929.30
3、减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				

项目	电子设备	家具家电	运输设备	合计
计提				
(3) 本期减少金额				
处置或报废				
(4) 期末余额				
4、账面价值				
(1) 期末账面价值	419,721.47	8,345.83	81,716.26	509,783.56
(2) 期初账面价值	867,096.99	9,247.99	106,134.70	982,479.68

②期末无暂时闲置、通过融资租赁租入的固定资产。

③期末无未办妥权证的固定资产。

(2) 固定资产清理

无。

7、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			摊销额	其他减少额	
装修费	106,148.91		81,877.14		24,271.77

8、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	987,745.21	98,774.52	636,039.09	95,405.87
预提房租	227,644.20	22,764.43	67,676.49	10,151.47
合计	1,215,389.41	121,538.95	703,715.58	105,557.34

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	1,113.06	6,303.53
可抵扣亏损	4,472,841.38	2,621,470.70
合计	4,473,954.44	2,627,774.23

9、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	224,000.00	432,000.00

10、应付账款

(1) 应付账按账龄列示如下

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	873,000.00	
1-2 年		145,600.00
2-3 年	145,600.00	
3 年以上	117,000.00	117,000.00
合计	1,135,600.00	262,600.00

(2) 账龄超过一年的前五名应付账款明细如下

债权单位名称	金额	未结算原因
江苏鼎易计算机科技有限责任公司	117,000.00	质量争议
南京群禾网络工程有限公司	85,600.00	未到付款时间
江苏瀚远科技股份有限公司	60,000.00	未到付款时间
合计	262,600.00	

11、预收账款

(1) 预收账款按账龄列示如下

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,000.00	
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合计	6,000.00	

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类列示如下：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	523,782.89	1,793,056.02	1,914,143.52	402,695.39
离职后福利-设定提存计划		133,218.63	133,218.63	
辞退福利				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一年内到期的其他福利				
合计	523,782.89	1,926,274.65	2,047,362.15	402,695.39

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资奖金津贴补贴	521,946.89	1,687,499.62	1,808,425.12	401,021.39
二、职工福利费				
三、社会保险费		74,440.12	74,440.12	
其中：医疗保险		67,755.04	67,755.04	
工伤保险		669.10	669.10	
生育保险		6,015.98	6,015.98	
四、住房公积金	1,836.00	31,116.28	31,278.28	1,674.00
五、工会经费和职工教育经费				
合计	523,782.89	1,793,056.02	1,914,143.52	402,695.39

(3) 离职后福利-设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		129,452.72	129,452.72	
失业保险		3,765.91	3,765.91	
合计		133,218.63	133,218.63	

13、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	365,313.26	522,244.27
城市维护建设税	29,024.71	40,708.77
教育费附加	20,731.97	29,077.72
企业所得税	247,146.07	267,778.36
个人所得税	124.20	1,878.58
印花税	1,850.60	25.30
合计	664,190.81	861,713.00

14、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	467,729.25	178,676.78
应付利息		
应付股利		
合 计	467,729.25	178,676.78

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	上年年末余额
审计费	94,339.62	94,339.62
房租费	227,644.20	67,676.49
督导费	141,509.43	
其他	4,236.00	16,660.67
合计	467,729.25	178,676.78

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京软件园经济发展有限公司	227,644.20	未到付款时间

(2) 应付利息

无。

(3) 应付股利

无。

15、股本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例 (%)
强星	4,350,000.00			4,350,000.00	62.1429
张文峰	1,200,000.00			1,200,000.00	17.1429
袁申华	700,000.00			700,000.00	10.0000
朱鸿蔚	700,000.00		1,000.00	699,000.00	9.9857
潘卫东	50,000.00			50,000.00	0.7143
钱祥丰		1,000.00		1,000.00	0.0142
合计	7,000,000.00	1,000.00	1,000.00	7,000,000.00	100.00

16、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价[注]	844,802.02			844,802.02
其他资本公积				
合计	844,802.02			844,802.02

[注]2016年11月15日,根据公司股东会决议和公司发起人协议以及章程的规定,公司申请变更登记的注册资本为人民币7,000,000.00元,全体股东以公司截止2016年9月30日经审计后的净资产7,844,802.02元出资,净资产大于股本的844,802.02元计入公司的资本公积。

17、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	610,240.50	219,820.36		830,060.86

18、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	2,955,731.11	2,927,921.86
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	2,955,731.11	2,927,921.86
加:本期归属于母公司股东的净利润	335,353.43	185,137.97
减:提取法定盈余公积	219,820.36	157,328.72
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	3,071,264.18	2,955,731.11

19、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,450,011.28	1,712,058.29	7,652,759.24	2,307,687.47
其他业务				
合计	6,450,011.28	1,712,058.29	7,652,759.24	2,307,687.47

(1) 主营业务(分产品)

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
软件收入	5,585,766.03	1,460,307.50	6,346,688.90	1,702,858.55

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
技术服务费收入	864,245.25	251,750.79	723,584.89	72,747.92
其他硬件收入			582,485.45	532,081.00
合计	6,450,011.28	1,712,058.29	7,652,759.24	2,307,687.47

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
华东	6,450,011.28	1,712,058.29	6,717,414.44	2,045,551.55
西南			935,344.80	262,135.92
合计	6,450,011.28	1,712,058.29	7,652,759.24	2,307,687.47

20、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	50,997.63	73,678.90
教育费附加	36,426.89	52,627.78
印花税	1,126.80	1,523.90
合计	88,551.32	127,830.58

21、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	310,482.55	470,222.10
其他	23,795.02	28,187.83
合计	334,277.57	498,409.93

22、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	816,934.22	1,209,101.52
房租	247,605.12	304,123.68
中介费用	292,452.82	293,773.58
办公费用	72,209.49	103,060.27
汽车费用	91,706.98	107,045.72
摊销与折旧	109,443.38	177,675.93
业务招待费	92,373.81	140,239.00

项目	本期金额	上期金额
物管及水电费	71,174.12	89,047.38
技术服务费	2,325.79	
其它	137,977.28	103,469.50
合计	1,934,203.01	2,527,536.58

23、研发费用

项目	本期金额	上期金额
折旧	451,444.88	484,868.76
工资	779,673.33	978,692.40
委外研发	1,565,875.00	901,000.00
其他		213,592.23
合计	2,796,993.21	2,578,153.39

24、财务费用

项目	本期金额	上期金额
手续费	1,850.50	1,357.50
减：利息收入	4,218.13	14,858.88
合计	-2,367.63	-13,501.38

25、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
代扣个人所得税手续费返还		2,311.70	
增值税即征即退	706,653.62	568,287.80	
免租金	87,637.41	236,447.19	87,637.41
人才补贴	13,000.00	200,000.00	13,000.00
稳岗补贴		5,902.13	
2017、2018 知识产权促进资金	4,800.00		4,800.00
知识产权计划经费		2,000.00	
合计	812,091.03	1,014,948.82	105,437.41

26、信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	-339,134.93
其他应收款坏账损失	-7,380.72

项 目	本期金额
合 计	-346,515.65

27、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备		-406,200.37

28、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
与企业日常活动无关的政府补助	500,000.00	150,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	150,000.00	500,000.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补贴	500,000.00	150,000.00	与收益相关

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	232,499.07	267,823.32
递延所得税费用	-15,981.61	-67,570.17
合计	216,517.46	200,253.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	551,870.89	385,391.12
按法定/适用税率计算的所得税	55,187.09	57,808.67
子公司适用不同税率的影响	-31,330.04	4,501.46
调整以前期间所得税的影响	-14,647.00	44.96
非应税收入的影响		
研发费用加计扣除		-84,460.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,170.34	20,279.22
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	185,137.07	202,079.67
本期确认递延所得税差异（应纳税时间性差异不包括亏损）		

项目	本期金额	上期金额
其他		
所得税费用	216,517.46	200,253.15

30、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	289,052.47	44,517.45
利息收入	4,218.13	14,858.88
政府补助	517,800.00	592,349.32
合计	811,070.60	651,725.65

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	453,467.22	
付现费用	1,897,689.95	2,239,153.75
手续费支出	1,850.50	1,357.50
合计	2,353,007.67	2,240,511.25

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	335,353.43	185,137.97
加：资产减值准备		406,200.37
信用减值损失	346,515.65	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	479,011.12	514,001.01
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	81,877.14	148,543.68
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,981.61	-65,691.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-1,878.69
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）	-3,192,831.17	-5,275,898.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	849,442.78	451,770.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,116,612.66	-3,637,815.87
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	2,099,139.53	3,222,067.19
减：现金的期初余额	3,222,067.19	7,196,401.33
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	-1,122,927.66	-3,974,334.14

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,099,139.53	3,222,067.19
其中：库存现金	429.34	429.45
可随时用于支付的银行存款	2,098,710.19	3,221,637.74
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	2,099,139.53	3,222,067.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

32、政府补助

(1) 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
免租金	87,637.41				87,637.41		否
增值税即征即退	706,653.62				706,653.62		是
新三板挂牌补贴	500,000.00					500,000.00	是
人才补贴	13,000.00				13,000.00		是
2017、2018 知识产权促进资金	4,800.00				4,800.00		是
合计	1,312,091.03				812,091.03	500,000.00	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
免租金	政府补助	87,637.41		
增值税即征即退	政府补助	706,653.62		
新三板挂牌补贴	政府补助		500,000.00	
人才补贴	政府补助	13,000.00		
2017、2018 知识产权促进资金	政府补助	4,800.00		
合计		812,091.03	500,000.00	

(3) 本期退回的政府补助情况

无。

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
扬州西岐自动化科技有限公司	扬州	扬州	工程和技术研究、实验发展	100.00		企业合并

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是强星，其持有公司 62.143%的股份。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

无。

5、关联方交易情况

(1) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	621,681.38	619,267.80

(2) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

无。

7、关联方承诺

无。

十、股份支付

无。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

新型冠状病毒肺炎（以下简称“新冠肺炎”）疫情于 2020 年 1 月在全国范围爆发以来，本公司密切关注新冠肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。本公司预计此次疫情将对本公司的生产经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。截止至 2020 年 3 月 31 日，尚未发现重大不利影响。

本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	5,390,700.00
其中：6 个月以内	3,149,200.00
7-12 个月	2,241,500.00
1 年以内小计	5,390,700.00
1 至 2 年	3,523,000.00
2 至 3 年	704,300.00
3 至 4 年	244,200.00
4 至 5 年	140,352.00
5 年以上	30,000.00
小 计	10,032,552.00
减：坏账准备	974,586.20
合 计	9,057,965.80

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	10,032,552.00	100.00	974,586.20	9.71	9,057,965.80
其中：账龄组合	10,032,552.00	100.00	974,586.20	9.71	9,057,965.80
合计	10,032,552.00	100.00	974,586.20	9.71	9,057,965.80

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,841,852.00	100.00	630,260.80	7.13	8,211,591.20
其中：账龄组合	8,841,852.00	100.00	630,260.80	7.13	8,211,591.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	8,841,852.00	100.00	630,260.80	7.13	8,211,591.20

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,390,700.00	269,535.00	5.00
1 至 2 年	3,523,000.00	352,300.00	10.00
2 至 3 年	704,300.00	140,860.00	20.00
3 至 4 年	244,200.00	97,680.00	40.00
4 至 5 年	140,352.00	84,211.20	60.00
5 年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	10,032,552.00	974,586.20	9.71

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,949,000.00	347,450.00	5.00
1 至 2 年	1,478,300.00	147,830.00	10.00
2 至 3 年	244,200.00	48,840.00	20.00
3 至 4 年	140,352.00	56,140.80	40.00
4 至 5 年			
5 年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	8,841,852.00	630,260.80	7.13

(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 344,325.40 元。

(4) 欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏美道智能制造有限公司	1,746,000.00	17.40	101,700.00
南京赛安信息技术有限公司	1,364,000.00	13.60	101,600.00
南京舜易曝机电科技有限公司	1,070,000.00	10.67	107,000.00
江苏奥斯汀光电科技股份有限公司	1,068,000.00	10.65	53,400.00

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京国清电力设备有限公司	729,000.00	7.27	39,600.00
合计	5,977,000.00	59.59	403,300.00

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	1,657,319.29	764,470.59
应收利息		
应收股利		
合计	1,657,319.29	764,470.59

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	1,616,676.66
其中：6 个月以内	1,616,676.66
7-12 个月	
1 年以内小计	1,616,676.66
1 至 2 年	
2 至 3 年	53,771.64
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	30.00
小 计	1,670,478.30
减：坏账准备	13,159.01
合 计	1,657,319.29

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	93,801.64	53,801.64
关联方-资金往来	1,569,183.04	709,024.79
其他往来款	7,493.62	7,422.45
合计	1,670,478.30	770,248.88

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	5,778.29			5,778.29
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额				
在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	7,380.72			7,380.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	13,159.01			13,159.01

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备	5,778.29	7,380.72			13,159.01
无风险组合计提坏账准备					
合计	5,778.29	7,380.72			13,159.01

⑤按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
扬州西岐自动化科技有限公司	往来款	1,569,183.04	1 年以内	93.94	
南京软件园经济发展有限公司	保证金	47,771.64	2-3 年	2.86	9,554.33
南京达琛鑫工程咨询有限公司	保证金	40,000.00	1 年以内	2.39	2,000.00
南京澳隆物业管理有限公司	保证金	6,000.00	2-3 年	0.36	1,200.00
合计		1,662,954.68		99.55	12,754.33

(2) 应收利息

无。

(3) 应收股利

无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,637,300.00		3,637,300.00	3,637,300.00		3,637,300.00
对联营、合营企业投资						
合计	3,637,300.00		3,637,300.00	3,637,300.00		3,637,300.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
扬州西岐自动化科技有限公司	3,637,300.00			3,637,300.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,450,011.28	1,712,058.29	7,070,273.79	1,775,606.47

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	605,437.41	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

项目	金额	说明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	605,437.41	
所得税影响额	60,543.74	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	544,893.67	

2、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	2.8964	0.0479	0.0479
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.8097	-0.0299	-0.0299

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：

公司董事会秘书办公室