



国傲科技

NEEQ : 870843

厦门国傲科技股份有限公司



年度报告

2019

公司年度大事记



2019 年，公司取得两项计算机软件著作权（编号为：2019SR1411644、2019SR1411649）。

目 录

| | | |
|------|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示..... | 5 |
| 第二节 | 公司概况..... | 7 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要..... | 9 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 | 12 |
| 第五节 | 重要事项..... | 21 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 | 23 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况 | 25 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 26 |
| 第九节 | 行业信息..... | 28 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 29 |
| 第十一节 | 财务报告 | 33 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|------------------|---|---|
| 公司、本公司、国傲科技、股份公司 | 指 | 厦门国傲科技股份有限公司 |
| 云商客投资 | 指 | 厦门云商客投资管理合伙企业(有限合伙) |
| 国傲投资 | 指 | 厦门国傲投资管理合伙企业(有限合伙) |
| 国傲商旅 | 指 | 厦门国傲商旅网络技术服务有限公司 |
| 壹加壹 | 指 | 厦门市壹加壹网络科技有限公司 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 主办券商、国盛证券 | 指 | 国盛证券有限责任公司 |
| 股东大会 | 指 | 厦门国傲科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 厦门国傲科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 厦门国傲科技股份有限公司监事会 |
| “三会”议事规则 | 指 | 《厦门国傲科技股份有限公司股东大会议事规则》、 《厦门国傲科技股份有限公司董事会议事规则》、《厦 门国傲科技股份有限公司监事会议事规则》 |
| 报告期 | 指 | 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| APP | 指 | App 是 application 的简称,也就是应用的意思。通常用于苹果、安卓以及 windows phone 等智能手机中。现在 App 一般代指第三方的应用软件 |
| 微信、QQ | 指 | 微信、QQ 是腾讯公司推出的,为智能手机、PC 提供即时通讯服务的免费应用程序 |
| 微商 | 指 | 微商是在移动端上进行商品售卖的小商家,亦指从事微小商业活动的个体、团队,或者是利用微信、微博等新媒介从事商业活动的个体、团队 |
| 第三方支付 | 指 | 《非金融机构支付服务管理办法》所指的非金融机构在收付款人之间作为中介机构提供的部分或全部货币资金转移服务 |
| MD5 | 指 | Message Digest Algorithm MD5(中文名为消息摘要算法第五版)为计算机安全领域广泛使用的一种散列函数,用以提供消息的完整性保护 EAS |
| EAS | 指 | EAS(Electronic Article Surveillance),是电子商品防窃(盗)系统的简称,是目前大型零售行业广泛采用的商品安全措施之一 |
| F2C | 指 | F2C 指的是 Factory to customer,即从厂商到消费者的电子商务模式。 |
| SAAS 架构 | 指 | SAAS 架构是一种软件布局模型,其应用专为网络交付而设计,便于用户通过互联网托管、部署及接入。 |

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。

公司负责人林泽沂、主管会计工作负责人林远培及会计机构负责人（会计主管人员）李永定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 |
|----------------|--|
| (一)内部控制风险 | 公司于 2016 年 8 月 26 日完成股份制改制，依据《公司法》和《公司章程》的规定，建立起了较为完善的股份公司治理和内部控制制度。股份公司成立时间较短，公司各项机制还处于建立的初期，各项管理制度的执行仍需经过一段时间的实践检验。同时，随着公司的快速发展，经营规模的不断扩大，人员的不断增加公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。公司还需按照发展的实际需要，及时补充和完善各项治理机制和内部控制管理制度。 |
| (二)控股股东不当控制风险 | 公司第一大股东林泽沂总共持有公司 61.78%的股份，在公司担任董事长职务，同时为公司的法定代表人。虽然公司已制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》和《对外投资管理制度》等一系列公司治理制度，能够有效地避免控股股东操纵公司或损害公司利益情况的发生，但控股股东仍可凭借其控制地位通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行影响，从而有损害公司及公司中小股东利益的可能。 |
| (三)平台应用系统安全性风险 | 公司业务基于“云商客 APP”平台及“1203 农 e 购 APP”平台进行开展的，平台系统的安全性、稳定性对于公司主营业务的正常运行至关重要。若公司平台应用系统受到外部攻击、木马病毒入侵等，平台应用系统可能会出现不同程度的损害，对于公司业务 |

| | |
|--------------------|---|
| | 将产生一定的影响。 |
| (四)人才流失及技术泄密风险 | 公司是一家移动互联网电子商务服务企业,拥有 12 项计算机软件著作权和 7 项核心技术,公司的核心技术研发不可避免地依赖专业人才,专业人才特别是核心技术人员的流失可能导致核心技术流失或泄密。此外,公司如果不能及时根据移动互联网电子商务行业涌现的新业务、新应用领域而革新技术,将使公司主营业务丧失竞争优势而对公司的业务造成一定影响。 |
| (五)市场竞争风险 | 公司致力于移动互联网电子商务行业,主要为用户提供移动电商交易平台及相关配套服务,主营业务主要分为平台服务业务和代理服务业务两大类。目前,我国移动电子商务行业正处快速发展期,随着市场中提供同类产品或服务企业的增多,竞争也变得越来越激烈。未来,若公司在与竞争对手的竞争中无法建立、保持和扩大自己的竞争优势,则可能会对公司业务的发展空间和公司的业绩产生不利的影响。 |
| (六)未能持续取得相关经营资质的风险 | 公司所处的行业受到政府部门的严格监管,包括商务部、工信部等均有权颁布及实施监管行业的规例。公司于 2016 年 4 月 28 日首次取得编号为闽 B2-20160063 号的增值电信业务经营许可证,有效期至 2021 年 4 月 28 日。未来,若公司未能满足监管要求、未能维持目前已取得的相关批准和许可,或者未能取得相关主管部门未来要求的新的经营资质,则可能面临罚款甚至限制或终止运营的处罚,可能对公司业务产生不利影响。 |
| (七)人力成本上升的风险 | 随着公司主营业务规模的持续扩张,公司员工薪酬支出持续处于高位。2019 年、2018 年公司员工总数分别为 46 人、56 人。2019 年员工薪酬支出达 4,226,178.86 元,2018 年员工薪酬支出为 4,631,526.06 元。互联网行业的人力成本普遍较高,随着公司业务规模的不断扩大,为吸引优秀人才,公司需要不断提高对人力成本的投入,使得公司面临人力成本上升的风险。 |
| (八)经营场所风险 | 公司目前主要经营场所为向厦门拓能网络科技有限公司租赁的厦门市思明区塔埔东路 169 号 1801 单元 B 区的房产,厦门拓能网络科技有限公司为上述房产的房屋所有权人,持有“厦国房证第 00870972 号”房屋所有权证书。鉴于上述房产上存在抵押情形,若在经营过程中,遭遇抵押权人主张权利或其他导致无法继续租赁使用的情况,则公司需寻找合适的经营场所,从而增加装修、搬迁等成本,会对公司的经营造成一定的不利影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 否 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|------------------------------|
| 公司中文全称 | 厦门国傲科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | - |
| 证券简称 | 国傲科技 |
| 证券代码 | 870843 |
| 法定代表人 | 林泽沂 |
| 办公地址 | 厦门市思明区塔埔东路 169 号 1801 单元 B 区 |

二、 联系方式

| | |
|-----------------|---|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 林美兰 |
| 职务 | 董事会秘书 |
| 电话 | 0592-2515480 |
| 传真 | 0592-2515480 |
| 电子邮箱 | lmlan@xmgasy.com |
| 公司网址 | http://www.xmgasy.com |
| 联系地址及邮政编码 | 厦门市思明区观音山商务区 6 号楼 18-19 层 邮编:361000 |
| 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 | 厦门市思明区塔埔东路 169 号 1801 单元 B 区 |

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 | 2012 年 2 月 28 日 |
| 挂牌时间 | 2017 年 3 月 6 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-互联网接入及相关服务(I6410) |
| 主要产品与服务项目 | O2O 移动电商、移动电商企业定制服务 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 12,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 林泽沂 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 林泽沂 |

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 | 91350203587870303U | 否 |
| 注册地址 | 厦门市思明区塔埔东路 169 号 1801 单元 B 区 | 否 |
| 注册资本 | 12,000,000.00 | 否 |
| 公司注册资本与实收资本一致。 | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|---|
| 主办券商 | 国盛证券 |
| 主办券商办公地址 | 江西省南昌市红谷滩新区凤凰中大道 1115 号北京银行南昌分行 营业大楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 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 | 吴伟红 洪亮彤 |
| 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 |

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 | 21,684,755.84 | 6,204,461.31 | 249.50% |
| 毛利率% | 90.42% | 47.12% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 10,717,199.75 | -3,906,946.17 | 374.31% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 10,710,828.69 | -3,910,861.57 | 373.87% |
| 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) | 80.00% | -44.42% | - |
| 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) | 80.00% | -44.47% | - |
| 基本每股收益 | 0.89 | -0.33 | 369.70% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 22,631,212.18 | 13,832,446.21 | 63.61% |
| 负债总计 | 5,583,542.12 | 7,111,030.61 | -21.48% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 18,696,263.99 | 8,026,158.01 | 132.94% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.56 | 0.67 | 132.84% |
| 资产负债率%(母公司) | 20.99% | 42.70% | - |
| 资产负债率%(合并) | 24.67% | 51.41% | - |
| 流动比率 | 2.3368 | 0.2827 | - |
| 利息保障倍数 | 176.05 | -54.44 | - |

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 | -307,694.04 | 631,224.07 | -148.75% |
| 应收账款周转率 | 377.13% | 0.00% | - |
| 存货周转率 | 0.00% | 0.00% | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|----------|-------|
| 总资产增长率% | 63.61% | -12.36% | - |
| 营业收入增长率% | 249.50% | -42.10% | - |
| 净利润增长率% | 374.31% | -129.14% | - |

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 | 12,000,000 | 12,000,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--------------------|-----------------|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 9,387.40 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -892.65 |
| 非经常性损益合计 | 8,494.75 |
| 所得税影响数 | 2,123.69 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0 |
| 非经常性损益净额 | 6,371.06 |

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 |
|-----------|-----------|-----------|-------|-------|
| 应付票据及应付账款 | 71,698.11 | | 0 | |
| 应付票据 | | 71,698.11 | | 0 |
| 应付账款 | | 0 | | 0 |

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家集平台运营和产品研发为一体的互联网企业。公司专注于提供移动电商系统技术开发及服务,致力通过技术领先的产品、创新的商业模式、高品质的服务为个人创业者提供互联网+创业平台,为企业提供全方位的移动电商解决方案。国傲科技拥有国内顶尖的技术团队,公司各部门在工作中团结协作,不断超越自我,成为公司稳步发展的保障。国傲产品研发中心,前瞻性地钻研具有自主核心技术和知识产权的移动电商软件,抓准移动互联网上级,率先将独有的创新模式,盈利模式,商业模式植入APP,打造出了众多重量级的互联网项目,先后获得7项核心技术和12项计算机软件著作权,并于2015年12月获得了厦门电子商务企业协会颁发的诚信电子商务企业的荣誉等。公司始终秉承“为广大互联网企业及创业者提供移动互联网电商平台系统服务”的公司精神和“大众创业、万众创新”的互联网经营理念,其中依托于公司运营的供应链服务平台:云商客(APP)平台、及系统SaaS服务,努力为广大平台使用用户提供基于F2C业务模式的服务。同时,公司通过多种方式不断地拓展平台使用用户量。

1、“云商客”F2C 消费商新零售模式

基于全球第二大零售企业“好市多”模式延伸的线上全新F2C品牌直供代理模式,为消费者提供企业直供的出厂价货源,一对一的品牌直供消费、供货模式,即享受接近出厂价消费又可经营,为消费者、企业全新打造F2C的新零售经营模式,消费者仅需百元的品牌代理费,就可拥有平台品牌直供的代理权并成为消费商资格,产品的购买、拿货只要出厂价加10%、经营无需库存、企业一件直供代发。独有的经营模式、超价值的品牌直供货源、专业的电商应用服务平台、强大支付服务系统,开启生态超值消费、新零售的全新领域。

2、“云商客”供应链服务

移动电商供应链服务,不但打造全品类的电商供应链服务,拥有数千家品牌商品资源,助力企业或个人以较低的移动电商运作成本达到较高的客户服务水平,最终可提高企业的利润率,从而留住客户,产生更多业务量,获得高利润的服务合同,提高公司的获利能力。成为众多企业获得并提高竞争优势的利器。“云商客”平台还融合了原有“1203农e购”的平台打造农特产品垂直类电商平台,不但扶贫助农,还为残疾人及大学生免费提供创业平台。

3、基于SAAS架构的移动互联网应用服务

拥有成熟的移动电商系统开发团队,成功开发运营多个电商平台,为中小微企业及个人开发专属移动电商系统,基于SAAS架构的移动互联网应用服务,拥有移动互联网商业模式设计、移动网APP定制、移动互联网营销方案设计、移动互联网软硬件环境云部署服务、移动互联网安全部署服务等一套完整成熟的软件开发服务。企业定制将专属品牌形象,独立运营,从商品供应、系统开发、支付系统服务、运营模式植入等一套完整移动电商解决方案,助力中小微企业快速实现新零售转型。授权即可商业运营,省去百万技术开发费用。

4、基于“笃笃生活APP”的直播电商服务

公司基于“笃笃生活AI社交名片”作为流量入口,对接了腾讯直播云,开辟了“笃小视-短视频”、“笃小播-直播”功能,为公司的企业用户及普通用户打开了“私域流量”应用新场景。通过“笃小视-短视频”展示产品及打造个人IP,通过“笃小播-直播”把商家的产品更好的互动呈现出来。公司成立培训及MCN部门,以课程形式培训主播,在培训过程中通过MCN部门不断挖掘培养KOL,其目标是让平台不断积累优秀的KOL或达人,从而把平台更多优质商品销售出去。在打造直播KOL及达人的过程中,公司还将积极与第三方平台,如:抖音、快手、火山、腾讯直播、西瓜视频等签约“公会”合作模式。把这些优秀的主播通过公司的输出,达到第三方平台最大的流量输入,同时跟优秀主播共享利润收入。

2018年11月,公司基于国内企业在客户运营管理过程中面临流量少,获客难,成本高,运营难等

问题下，经调研融合了微信小程序，开发“铛铛 AI 社交名片”。依托微信这一庞大的“流量聚集体”着手打造一个集自媒体娱乐与企业营销管理两用的智能 APP 系统，开展生活商务双向互联网社交平台。另外，该产品也将有利于公司进一步拓宽公司移动电商业务发展，优化客户群体，吸引更多的服务商和消费者通过我司平台进行交易。2019 年公司已拥有成熟的“铛铛 AI 社交名片”系统开发团队，成功开发运营多个电商平台，为中小微企业及个人开发专属移动定制名片系统。

公司通过提供供应链平台及系统的 SaaS、技术支持服务，收取平台使用服务费和供应链上的商品流通提取部分佣金的模式获得收入和实现利润。

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

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，积极推进战略规划、加强技术服务创新、优化公司内部管理，全力打造独具品牌优势的移动互联网电商服务体系。

报告期内，公司实现营业收入达 21,684,755.84 元，较上期增加 15,480,294.53 元，同比增加 249.50%；营业利润为 13,713,774.03 元，比去年增加 19,156,753.83 元，同比增加 351.95%；实现资产总额 22,631,212.18 元，比去年增加 8,798,765.97 元，同比增加 63.61%；实现经营活动现金流量净额-307,694.04 元，同比减少 938,918.11 元，同比减少 148.75%。

公司 2020 年将积极做好企业战略部署，树立移动互联网电商技术服务品牌影响力，全面升级和优化企业战略，将外部品牌战略和内部企业战略紧密融合，逐步提升企业核心竞争力。不断加大新产品的研发力度，积极开拓市场，提高市场占有率，持续完善公司内部控制体系，强化公司规范运作意识，提升公司的经营管理水平。

(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 | 479,968.37 | 2.12% | 266,043.54 | 1.92% | 80.41% |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 11,500,000.00 | 50.81% | | | |

| | | | | | |
|--------|--------------|--------|--------------|--------|-----------|
| 存货 | | | | | |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | 5,582,865.24 | 24.67% | 5,863,627.43 | 42.39% | -4.79% |
| 固定资产 | 976,315.64 | 4.31% | 1,284,207.85 | 9.28% | -23.98% |
| 在建工程 | | | | | |
| 短期借款 | 600,000.00 | 2.65% | | | |
| 长期借款 | | | | | |
| 无形资产 | 3,346,767.33 | 14.79% | 2,758,301.75 | 19.94% | 21.33% |
| 应交税费 | 2,987,580.89 | 13.20% | 53,387.66 | 0.39% | 5,496.01% |

资产负债项目重大变动原因：

应收账款：同去年增加，原因是 2019 年公司已拥有成熟的“铛铛 AI 社交名片”系统开发团队，成功开发运营多个电商平台，为中小微企业及个人开发专属移动定制名片系统，应收账款增加。同时，公司加大应收账款的回款力度。

无形资产：同去年增加，原因是 2019 年公司新增 40.41 运营系统。

应交税费：原因是 2019 年公司为多家中小微企业及个人开发专属移动定制名片系统，公司营业额增加，应交税费也随之增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|----------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 21,684,755.84 | - | 6,204,461.31 | - | 249.50% |
| 营业成本 | 2,077,019.46 | 9.58% | 3,281,129.72 | 52.88% | -36.70% |
| 毛利率 | 90.42% | - | 47.12% | - | - |
| 销售费用 | 221,927.69 | 1.02% | 291,000.54 | 4.69% | -23.74% |
| 管理费用 | 4,091,194.46 | 18.87% | 4,761,300.67 | 76.74% | -14.07% |
| 研发费用 | 1,090,069.41 | 5.03% | 2,031,670.61 | 32.75% | -46.35% |
| 财务费用 | 82,800.53 | 0.38% | 102,344.02 | 1.65% | -19.10% |
| 信用减值损失 | | | | | |
| 资产减值损失 | | | -1,130,715.20 | -18.22% | |
| 其他收益 | 9,369.62 | 0.04% | 5,219.55 | 0.08% | 79.51% |
| 投资收益 | -280,806.19 | -1.29% | -33,168.93 | -0.53% | -746.59% |
| 公允价值变动收益 | | | | | |
| 资产处置收益 | | | | | |
| 汇兑收益 | | | | | |
| 营业利润 | 13,713,774.03 | 63.24% | -5,442,979.80 | -87.73% | 351.95% |
| 营业外收入 | 17.78 | 0.02% | 0.98 | 0.00% | 1,714.29% |
| 营业外支出 | 892.65 | 0.00% | 12,489.74 | 0.20% | -92.85% |
| 净利润 | 10,373,131.73 | 47.84% | -4,146,616.41 | -66.83% | 350.16% |

项目重大变动原因：

1、营业收入：营业收入比去年增加 15,480,294.53 元，增加 249.50%，主要原因为：2019 年公司已拥有成熟的“铛铛 AI 社交名片”系统开发团队，成功开发运营多个电商平台，为多家中小微企业及个人开发专属移动定制名片系统，增加了公司的营业收入。

2、营业成本：营业成本比去年减少 1,204,110.26，减少 36.70%，主要原因为：2019 年公司已拥有成熟的“铛铛 AI 社交名片”系统开发团队，同比去年公司已全面升级和优化企业战略，持续完善公司内部控制体系，强化公司规范运作意识，提升公司的经营管理水平，减少了产品成本支出。

3、研发费用：研发费用比去年减少减少 941,601.20 元，减少 46.35%，主要原因为：2018 年公司基于国内企业在客户运营管理过程中面临流量少，获客难，成本高，运营难等问题下，公司加大了研发费用的支出，经调研融合了微信小程序，开发“铛铛 AI 社交名片”。依托微信这一庞大的“流量聚集地”着手打造一个集自媒体娱乐与企业营销管理两用的智能 APP 系统，开展生活商务双向互联网社交平台。2019 年公司已拥有成熟的“铛铛 AI 社交名片”系统开发团队，成功开发运营多个电商平台，为多家中小微企业及个人开发专属移动定制名片系统。

4、投资收益：投资收益比去年减少 247,637.26，减少 746.59%，主要原因为：厦门市壹加壹网络科技有限公司系公司通过子公司间接投资，占比 23.07%。2019 年该公司实现营业收入 13.67 万元，净利润 -123.96 万元。

5、营业利润：营业利润比去年增加 19,156,753.83 元，上涨 351.95%，主要原因为：2019 年公司已拥有成熟的“铛铛 AI 社交名片”系统开发团队，成功开发运营多个电商平台，为多家中小微企业及个人开发专属移动定制名片系统，增加了公司的营业收入，从而影响了公司 2019 年整体营业收入。

6、净利润：净利润比去年增加 14,519,748.14 元，增长幅度为 350.16%，系公司营业收入增加、营业外成本减少带来利润的增加。

(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 | 21,684,755.84 | 6,204,461.31 | 249.50% |
| 其他业务收入 | 0 | 0 | |
| 主营业务成本 | 2,077,019.46 | 3,281,129.72 | -19.41% |
| 其他业务成本 | 0 | 0 | |

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% | |
| 手续费收入 | 2,694,229.59 | 12.42% | 4,836,537.01 | 77.95% | -44.29% |
| 软件开发收入 | 18,990,526.25 | 87.58% | 1,367,924.30 | 22.05% | 1,288.27% |
| 合计 | 21,684,755.84 | 100.00% | 6,204,461.31 | 100.00% | 249.50% |

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% | |
| 厦门地区 | 21,684,755.84 | 100.00% | 6,204,461.31 | 100.00% | 249.50% |
| 合计 | 21,684,755.84 | 100.00% | 6,204,461.31 | 100.00% | 249.50% |

收入构成变动的的原因：

2018 年公司基于国内企业在客户运营管理过程中面临流量少，获客难，成本高，运营难等问题下，公司加大了研发费用的支出，经调研融合了微信小程序，开发“铛铛 AI 社交名片”。依托微信这一庞大的“流量聚集体”着手打造一个集自媒体娱乐与企业营销管理两用的智能 APP 系统，开展生活商务双向互联网社交平台。2019 年公司已拥有成熟的“铛铛 AI 社交名片”系统开发团队，成功开发运营多个电商平台，为多家中小微企业及个人开发专属移动定制名片系统。

(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 | 福建省创科迅达通讯科技有限公司 | 3,750,000 | 17.29% | 否 |
| 2 | 广西卓硕电子科技有限公司 | 3,700,000 | 17.06% | 否 |
| 3 | 厦门点入信息技术股份有限公司 | 3,000,000 | 13.83% | 否 |
| 4 | 厦门迪纵信息科技股份有限公司 | 3,000,000 | 13.83% | 否 |
| 5 | 厦门元字节信息科技有限公司 | 3,000,000 | 13.83% | 否 |
| | 合计 | 16,450,000 | 75.84% | - |

(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 | 阿里云计算机有限公司 | 187,227.78 | 57.99% | 否 |
| 2 | 深圳制片帮网络科技有限公司 | 100,000.00 | 30.98% | 否 |
| 3 | 腾讯云计算机(北京)有限责任公司 | 23,408.27 | 7.25% | 否 |
| 4 | 福州年科信息科技有限公司 | 7,000 | 2.17% | 否 |
| 5 | 厦门中资源网络服务有限公司 | 2,700 | 0.84% | 否 |
| | 合计 | 320,336.05 | 99.23% | - |

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 | -307,694.04 | 631,224.07 | -148.75% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -44.00 | -810,374.59 | 99.99% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 521,662.87 | -98,410.25 | 630.09% |

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比去年减少 938,918.11 元，变动比例为 148.75%，主要原因是报告期内公司归还股东林泽沂因公司经营发展需要的借款。

投资活动产生的现金流量净额同比去年增加 810,330.59 元，变动比例为 99.99%，主要原因是报告期内减少了对固定资产的购入。

筹资活动产生的现金流量净额同比去年增加 620,073.12 元，主要原因是报告期内新增银行借款 600,000.00 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2014 年 5 月 9 日，厦门国傲商旅网络技术服务有限责任公司成立，注册资本金壹仟万元整，其中，厦门国傲科技股份有限公司出资 510 万元，占公司股份的 51%。该公司 2019 年未实现营业收入。

厦门市壹加壹网络科技有限公司系公司通过子公司间接投资，占比 23.07%。2019 年该公司实现营业收入 13.67 万元，净利润-123.96 万元。

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

三、持续经营评价

公司具有持续经营能力，具体表现在以下几个方面：

(1) 行业发展状况及市场前景

A、移动互联网电商行业发展的特点，决定了公司发展需要前期积累涉足于移动互联网电商的企业前期均需要一个积累的过程，目前，从事移动互联网电商的企业需战略性亏损一段时间，以获取更多用户和商户资源，为未来应对可能的竞争打下坚实基础。公司在移动互联网电商行业经营多年，深入研究业务发展规律并强化管理措施。公司是一家典型的移动互联网电商企业，具备独特的商业模式。报告期内，公司已实现盈利，但仍处于战略扩张期，需要积累更多用户和商户资源，以应对未来市场竞争。

B、网络购物市场蓬勃发展，行业发展前景广阔。2019 年 8 月 30 日中国互联网络信息中心（CNNIC）发布第 44 次《中国互联网络发展状况统计报告》。报告显示，截至 2019 年 6 月，我国网民规模达到 8.54 亿，较 2018 年底新增网民 2598 万人，互联网普及率达 61.2%，较 2018 年底提升 1.6%。截至 2019 年 6 月，我国手机网民规模达 8.47 亿，较 2018 年底新增手机网民 2984 万人；网民中使用手机上网的比例由 2018 年底的 98.6%提升至 99.1%，手机上网比例持续提升。随着网民购物习惯的日益养成，网络购物相关规范的逐步建立及网络购物环境的日渐改善，中国网络购物市场将开始逐渐进入成熟期，未来几年，网络购物市场增速将趋缓。同时，随着传统企业大规模进入电商行业，中国西部省份及中东部三四线城市的网络购物潜力也将得到进一步开发，加上移动互联网的发展促使移动网络购物日益便捷，中国网络购物市场整体还将保持相对较快增长。网络购物市场蓬勃发展为电子商务服务业的发展奠定了市场基础。

C、移动互联网电商行业快速发展，为公司抢占细分领域市场创造了条件目前，我国已成为世界上人数最多的移动通信市场，使用手机和平板电脑等移动终端的用户数量越来越多，这是移动电子商务迅

速发展和兴盛的重要市场条件，移动用户数量迅速增长意味着人们接触并参与移动电子商务的机会越来越多。随着第三方支付的不断发展与完善，越来越多的人选择移动端网络购物，促进了移动互联网电商企业的快速发展，而传统的互联网企业、PC 端电商企业发展速度相对较慢。根据最新数据显示，截止 2019 年 6 月，网络购物用户规模达 6.39 亿，较 2018 年底增长 2871 万，网民使用率为 74.8%。网上外卖用户规模达 4.21 亿，较 2018 年底增长 1516 万，网民使用率为 49.3%；手机网上外卖用户规模达 4.17 亿，占手机网民的 49.3%。网络支付用户规模达 6.33 亿，较 2018 年底增长 3265 万，网民使用率为 74.1%；手机网络支付用户规模达 6.21 亿，占手机网民的 73.4%。。公司一直致力于移动互联网电商行业，专注于搭建移动互联网电商平台，为注册用户提供一站式电商解决方案，具备细分领域市场的优势。

D、国家政策支持，推动移动电子商务行业持续发展移动电子商务行业属于国家战略性新兴产业，国家相继出台一系列政策支持该行业的发展。电子商务领域首部法律《电子商务法》于 2019 年 1 月 1 日正式实施，促进行业持续健康发展。各类网络应用的用户规模不断上升，场景更加丰富。

（2）核心资源要素及核心竞争力

云商客 APP 于 2013 年 1 月 20 日正式上线，1203 农 e 购于 2016 年 5 月 8 日正式上线。截止至 2019 年 12 月 31 日，“云商客 APP”平台注册用户数 141,731 户，“1203 农 e 购 APP”平台注册用户数 129,154 户，为公司未来发展奠定了基础，是公司核心资源要素，亦是公司长期立足于移动互联行业的核心竞争力。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司已获得 12 项计算机软件著作权。公司凭借过硬的技术和依靠颇具创新思维的技术研发团队，持续对平台应用系统不断迭代升级，保持系统功能的多样性。同时，公司根据市场最新的变化及消费者的偏好，不断优化系统结构，力求为供应商、代理商及消费者提供最好的服务，获得了用户的认可，初步建立了较好的公司品牌。

公司将立足于现有的应用系统技术开发优势，不断深化现有技术的开发力度，加快成熟技术应用和市场化的步伐，紧盯行业前沿技术发展方向，勇于引进新技术和新理念。同时，公司技术研发部根据用户和市场需求，不断完善平台系统功能，力争为用户提供多样化的服务，以此来提升公司的市场拓展能力。2018 年 11 月，公司基于国内企业在客户运营管理过程中面临流量少，获客难，成本高，运营难等问题下，经调研融合了微信小程序，开发“铛铛 AI 社交名片”。依托微信这一庞大的“流量聚集体”着手打造一个集自媒体娱乐与企业营销管理两用的智能 APP 系统，开展生活商务双向互联网社交平台。另外，该产品也将有利于公司进一步拓宽公司移动电商业务发展，优化客户群体，吸引更多的服务商和消费者通过我司平台进行交易。2019 年公司已拥有成熟的“铛铛 AI 社交名片”系统开发团队，成功开发运营多个电商平台，为中小微企业及个人开发专属移动定制名片系统。

公司是一家服务型企业，决定了公司不能像生产制造型企业那样以厂房、土地等固定资产抵押贷款。但是，公司作为科技创新类企业，以其独特的商业模式、较强的研发能力、快速的市场反应能力、坚实的用户基础，获得了包括老股东在内的众多投资者的高度认可。综上，公司具有持续经营能力。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一）内部控制风险

公司于 2016 年 8 月 26 日完成股份制改制，依据《公司法》和《公司章程》的规定，建立起了较为完善的股份公司治理和内部控制制度。股份公司成立时间较短，公司各项机制还处于建立的初期，各项管理制度的执行仍需经过一段时间的实践检验。同时，随着公司的快速发展，经营规模的不断扩大，人员的不断增加，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。公司还需按照发展的实际需要，及时补充和完善各项治理机制和内部控制管理制度。

应对措施：提高决策机构（股东大会、董事会）的效率和效果，建立有效的监督机构和监督程序并使监督机构有效履行职能，规范公司治理结构中各治理机关的权力制衡机制。

（二）控股股东控制不当风险

公司第一大股东林泽沂总共持有公司 61.78% 的股份，通过在公司担任董事长职务，同时为公司的法定代表人。虽然公司已制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》和《对外投资管理制度》等一系列公司治理制度，能够有效地避免控股股东操纵公司或损害公司利益情况的发生，但控股股东仍可凭借其控制地位通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行影响，从而有损害公司及公司中小股东的利益的可能。应对措施：公司建立了一整套公司治理制度，公司设立有监事会，可以提出对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，对违反法律、行政法规、公司章程或者股东会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议；当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求董事、高级管理人员予以纠正。

应对措施：公司建立了一整套公司治理制度，公司设立有监事会，可以提出对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，对违反法律、行政法规、公司章程或者股东会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议；当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求董事、高级管理人员予以纠正。

（三）平台应用系统安全性风险

公司业务基于“云商客 APP”平台及“1203 农 e 购 APP”平台进行开展的，平台系统的安全性、稳定性对于公司主营业务的正常运行至关重要。若公司平台应用系统受到外部攻击、木马病毒入侵等，平台应用系统可能会出现不同程度的损害，对于公司业务将产生一定的影响。

应对措施：公司十分重视防范平台系统安全工作，采用“三级防护”措施，保障平台系统安全运行。

第一，公司从厦门服务信息科技有限公司购买 APP 加密服务，保护系统应用端安全性，避免系统应用端出现盗版和数据篡改等问题；

第二，公司从阿里云计算有限公司购买云服务器、DDoS 防护等服务，保证公司数据信息的安全、防范公司系统应用受到外部攻击；

第三，公司利用技术研发部自有加密技术，公司采用 MD5、EAS 加密算法和自定义加密算法对应用端及数据进行加密，保障数据安全及应用端的正常运行。公司采用的“三级防护”，切实保护了公司网络系统安全和数据信息的安全。

（四）人才流失及技术泄密风险

公司是一家移动互联网电子商务服务企业，拥有 6 项计算机软件著作权和 7 项核心技术，公司的核心技术研发不可避免地依赖专业人才，专业人才特别是核心技术人员的流失可能导致核心技术流失或泄密。此外，公司如果不能及时根据移动互联网电子商务行业涌现的新业务、新应用领域而革新技术，将使公司主营业务丧失竞争优势而对公司的业务造成一定影响。应对措施：一方面，为有效保护公司核心技术、客户数据和商业技术秘密等，公司与高级管理人员、核心技术人员签订了员工保密协议。协议约定了保密的内容和范围、保密义务、保密期限、违约责任、争议解决方法等。另一方面，公司在核心技术员工职位设置上根据技术研发特点，分别设置为不同的岗位，岗位之间分开管理，这样避免了因核心技术人员离职带来的技术泄密风险。此外，公司建立了一套较为有效的激励机制，给予核心技术员工较高的岗位薪酬，意在防范核心技术人员流失。

应对措施：一方面，为有效保护公司核心技术、客户数据和商业技术秘密等，公司与高级管理人员、核心技术人员签订了员工保密协议。协议约定了保密的内容和范围、保密义务、保密期限、违约责任、争议解决方法等。另一方面，公司在核心技术员工职位设置上根据技术研发特点，分别设置为不同的岗位，岗位之间分开管理，这样避免了因核心技术人员离职带来的技术泄密风险。

（五）市场竞争风险

公司致力于移动互联网电子商务行业，主要为用户提供移动电商交易平台及相关配套服务，主营业务主要分为平台服务业务和代理服务业务两类。目前，我国移动电子商务行业正处在不断演变的快速发展期，随着市场中提供同类产品或服务企业的增多，竞争也变得越来越激烈。未来，若公司在与竞争对

手的竞争中无法建立、保持和扩大自己的竞争优势，则可能会对公司业务的发展空间和公司的业绩产生不利的影响。应对措施：公司相信品牌及用户群体优势的建立，是公司现在及未来保持市场竞争力的关键。为此，一方面，公司以服务平台用户为宗旨，对平台上供货商资质及产品品质进行严格的审核，保障平台上提供的产品品质合格、食品安全符合标准，以质量赢得消费者，增加平台用户及消费者粘性，建立用户群体优势；另一方面，公司依据优秀的技术研发团队，紧跟市场步伐，不断对平台应用系统进行迭代升级，为平台用户提供更加优质的服务，培育公司品牌。

应对措施：公司相信品牌及用户群体优势的建立，是公司现在及未来保持市场竞争力的关键。为此，一方面，公司以服务平台用户为宗旨，对平台上供货商资质及产品品质进行严格的审核，保障平台上提供的产品品质合格、食品安全符合标准，以质量赢得消费者，增加平台用户及消费者粘性，建立用户群体优势；另一方面，公司依据优秀的技术研发团队，紧跟市场步伐，不断对平台应用系统进行迭代升级，为平台用户提供更加优质的服务，培育公司品牌。

（六）未能持续取得相关经营资质的风险

公司所处的行业受到政府部门的严格监管，包括商务部、工信部等均有权颁布及实施监管行业的规例。公司于 2016 年 4 月 28 日首次取得编号为闽 B2-20160063 号的增值电信业务经营许可证，有效期至 2021 年 4 月 28 日。未来，若公司未能满足监管要求、未能维持目前已取得的相关批准和许可，或者未能取得相关主管部门未来要求的新的经营资质，则可能面临罚款甚至限制或终止运营的处罚，可能对公司业务产生不利影响。应对措施：公司将一如既往的按照主管部门要求进行合法、合规经营，不伪造、涂改、冒用、租借、买卖和转让增值电信业务经营许可证。在增值电信业务经营许可证有效期满时，提前 90 日，严格按照规定续办电信业务经营许可证。

应对措施：公司将一如既往的按照主管部门要求进行合法、合规经营，不伪造、涂改、冒用、租借、买卖和转让增值电信业务经营许可证。在增值电信业务经营许可证有效期满时，提前 90 日，严格按照规定续办电信业务经营许可证。

（七）人力成本上升的风险

随着公司主营业务规模的持续扩张，公司员工薪酬支出持续处于高位。2019 年、2018 年公司员工总数分别为 46 人、56 人。2019 年员工薪酬支出达 4,226,178.86 元，2018 年员工薪酬支出为 4,631,526.06 元。互联网行业的人力成本普遍较高，随着公司业务规模的不断扩大，为吸引优秀人才，公司需要不断提高对人力成本的投入，使得公司面临人力成本上升的风险。

应对措施：1.以研发促创新，提升服务的附加值，增强市场竞争优势和盈利能力；2.加强人力资源的科学架构和配置，合理设置工作流程，简化程序，提升边际效益，将有用之人放在当用之岗；3.加强对人员的准入管理以及职业技能的培养，提升工作能力与效率，实现高效减支。

（八）经营场所风险

公司目前主要经营场所为向厦门拓能网络科技有限公司租赁的厦门市明区塔埔东路 169 号 1801 单元 B 区的房产，厦门拓能网络科技有限公司为上述房产的房屋所有权人，持有“厦国房证第 00870972 号”房屋所有权证书。鉴于上述房产上存在抵押情形，若在经营过程中，遭遇抵押权人主张权利或其他导致无法继续租赁使用的情况，则公司需寻找合适的经营场所，从而增加装修、搬迁等成本，会对公司的经营造成一定的不利影响。

应对措施：

- 1、公司的控股股东、实际控制人出具承诺，承诺将提前为股份公司寻找其他房屋，以保证生产经营的持续、稳定，并愿意承担股份公司因此遭受的经济损失；
- 2、公司积极寻找备用经营场所，与出租方签署好经营场所租赁意向书，对风险提前做好防范。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input 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.(三) |
| 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

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------------|-----------|-----------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | | |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 2,000,000 | 1,000,000 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | | |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | 7,000,000 | 0 |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 6. 其他 | | |

(三) 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2月15日 | 9999年12月31日 | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 见“承诺事项详细情况”所述 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2017年2月15日 | 9999年12月31日 | 挂牌 | 避免关联交易承诺 | 见“承诺事项详细情况”所述 | 正在履行中 |
| 其他 | 2017年2月15日 | 9999年12月31日 | 挂牌 | 关于税收、环境保护和产品质量等的承诺 | 见“承诺事项详细情况”所述 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2017年2月15日 | 9999年12月31日 | 挂牌 | 对外投资情况承诺 | 见“承诺事项详细情况”所述 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

1、关于避免同业竞争承诺函

为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，公司的控股股东、实际控制人林泽沂出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未有违反上述承诺的情形。

2、关于减少和规范关联交易的承诺函

为减少和规范关联交易，公司的控股股东、实际控制人林泽沂出具了《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未有违反上述承诺的情形。

3、关于公司税收、环境保护和产品质量等的承诺函

为避免有关部门对公司偶发发生处罚，公司管理层出具了《管理层对公司税收、环境保护和产品质量等相关情况的说明和承诺》。

报告期内，公司未出现违反承诺的情形。

4、关于对外投资相关情况的承诺函

为保证公司董监高对外投资企业并未经营电子商务服务等相关业务，与厦门国傲科技股份有限公司不存在同业竞争关系，公司董监高出具了《公司董事、监事和高级管理人员关于对外投资相关情况的承诺函》

报告期内，公司董监高未有违反上述承诺的情形。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|----|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 4,278,799 | 35.66% | 0 | 4,278,799 | 35.66% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,500,000 | 12.50% | 0 | 1,500,000 | 12.50% | |
| | 董事、监事、高管 | 2,259,600 | 18.83% | 0 | 2,259,600 | 18.83% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 7,721,201 | 64.34% | 0 | 7,721,201 | 64.34% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,500,000 | 37.50% | 0 | 4,500,000 | 37.50% | |
| | 董事、监事、高管 | 6,778,800 | 56.49% | 0 | 6,778,800 | 56.49% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| 总股本 | | 12,000,000 | - | 0 | 12,000,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 29 |

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% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|---------------------|-----------|------|-----------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 林泽沂 | 6,000,000 | 0 | 6,000,000 | 50.00% | 4,500,000 | 1,500,000 |
| 2 | 林美环 | 1,534,800 | 0 | 1,534,800 | 12.79% | 1,151,100 | 383,700 |
| 3 | 卢玉芹 | 1,012,800 | 0 | 1,012,800 | 8.44% | 759,600 | 253,200 |
| 4 | 厦门云商客投资管理合伙企业（有限合伙） | 913,600 | 0 | 913,600 | 7.61% | 609,067 | 304,533 |
| 5 | 许小燕 | 588,000 | 0 | 588,000 | 4.90% | 0 | 588,000 |
| 6 | 厦门国傲投资管理合伙企业（有限合伙） | 500,000 | 0 | 500,000 | 4.17% | 333,334 | 166,666 |
| 7 | 林远培 | 490,800 | 0 | 490,800 | 4.09% | 368,100 | 122,700 |
| 8 | 余建华 | 360,000 | 0 | 360,000 | 3.00% | 0 | 360,000 |
| 9 | 官阿妮 | 120,000 | 0 | 120,000 | 1.00% | 0 | 120,000 |
| 10 | 陈宏舟 | 120,000 | 0 | 120,000 | 1.00% | 0 | 120,000 |

| | | | | | | |
|----|------------|---|------------|--------|-----------|-----------|
| 合计 | 11,640,000 | 0 | 11,640,000 | 97.00% | 7,721,201 | 3,918,799 |
|----|------------|---|------------|--------|-----------|-----------|

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东林美环与公司股东林泽沂系姐弟关系；股东林泽沂系非自然人股东厦门国傲投资管理合伙企业（有限合伙）、非自然人股东厦门云商客投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，其对两个合伙企业均有制控权。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司第一大股东林泽沂直接持有公司 6,000,000 股，通过厦门云商客投资管理合伙企业（有限合伙）、厦门国傲投资管理合伙企业（有限合伙）分别间接持股 913,600 股、500,000 股，总共持有公司 7,413,600 股，占公司股本 61.78%，为公司控股股东。同时，林泽沂为公司董事长兼总经理，且能够对公司股东会、董事会的重大决策和公司的经营活动产生重大影响，为公司的实际控制人。

综上所述，林泽沂为公司的控股股东、实际控制人。

林泽沂，男，1978 年 6 月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1997 年 6 月毕业于福建省漳平市职业中学公关文秘专业，中专学历。

主要工作经历：1997 年 8 月至 2000 年 3 月在福建漳平宾馆担任总经理助理；2000 年 3 月至 2003 年 5 月在福建漳平宾馆担任总销售主管；2003 年 6 月至 2006 年 8 月在厦门海亿贸易有限公司担任销售总监；2006 年 11 月至 2009 年 7 月自主经营淘宝店铺；2009 年 7 月至 2011 年 5 月从事电子商务代运营服务；2012 年 2 月至 2016 年 7 月在厦门国傲信息科技有限公司担任执行董事；2014 年 5 月至今在厦门国傲商旅网络技术服务有限公司担任执行董事兼总经理；2015 年 1 月至 2016 年 3 月在厦门博睿创想网络科技有限公司担任总经理；2016 年 8 月至 2017 年 5 月在厦门国傲科技股份有限公司担任总经理；2016 年 8 月至今在厦门国傲科技股份有限公司担任董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

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

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方 | 贷款提供方类型 | 贷款规模 | 存续期间 | | 利息率% |
|----|------|--------------|---------|---------|------------|------------|---------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 1 | 信用贷款 | 中国建设银行股份有限公司 | 银行 | 600,000 | 2019年5月30日 | 2020年5月30日 | 5.0025% |
| 合计 | - | - | - | 600,000 | - | - | - |

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 | |
| 林泽沂 | 董事长 | 男 | 1978 年 6 月 | 中专 | 2016 年 8 月 11 日 | 2019 年 8 月 10 日 | 是 |
| 林美环 | 董事 | 女 | 1972 年 11 月 | 高中 | 2016 年 8 月 11 日 | 2019 年 8 月 10 日 | 是 |
| 卢玉芹 | 董事 | 女 | 1968 年 7 月 | 大专 | 2016 年 8 月 11 日 | 2019 年 8 月 10 日 | 否 |
| 林远培 | 董事兼总经理 | 男 | 1972 年 11 月 | 大专 | 2016 年 8 月 11 日 | 2019 年 8 月 10 日 | 否 |
| 黄晓敏 | 董事 | 女 | 1985 年 3 月 | 本科 | 2016 年 8 月 11 日 | 2019 年 8 月 10 日 | 是 |
| 林美静 | 监事会主席 | 女 | 1974 年 11 月 | 高中 | 2016 年 8 月 11 日 | 2019 年 8 月 10 日 | 是 |
| 孙艳红 | 监事 | 女 | 1985 年 1 月 | 高中 | 2017 年 6 月 8 日 | 2019 年 8 月 10 日 | 是 |
| 卢庆云 | 职工监事 | 男 | 1974 年 12 月 | 初中 | 2016 年 8 月 11 日 | 2019 年 8 月 10 日 | 是 |
| 林美兰 | 董事会秘书 | 女 | 1984 年 4 月 | 大专 | 2017 年 5 月 23 日 | 2019 年 8 月 10 日 | 是 |
| 李永定 | 财务负责人 | 男 | 1984 年 2 月 | 大专 | 2017 年 5 月 23 日 | 2019 年 8 月 10 日 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | | 3 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事林美环、监事会主席林美静与控股股东、实际控制人林泽沂是姐弟关系，其他董监高相互之间及与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(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 |
|-----|--------|-----------|------|-----------|------------|------------|
| 林泽沂 | 董事长 | 6,000,000 | 0 | 6,000,000 | 50.00% | 0 |
| 林美环 | 董事 | 1,534,800 | 0 | 1,534,800 | 12.79% | 0 |
| 林远培 | 董事兼总经理 | 490,800 | 0 | 490,800 | 4.09% | 0 |
| 卢玉芹 | 董事 | 1,012,800 | 0 | 1,012,800 | 8.44% | 0 |
| 黄晓敏 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 林美静 | 监事会主席 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 孙艳红 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |

| | | | | | | |
|-----------|-------|------------------|----------|------------------|---------------|----------|
| 卢庆云 | 职工监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 林美兰 | 董事会秘书 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 李永定 | 财务负责人 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 合计 | - | 9,038,400 | 0 | 9,038,400 | 75.32% | 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

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

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 |
|-------------|-----------|-----------|
| 管理人员 | 3 | 3 |
| 财务人员 | 6 | 6 |
| 人事行政人员 | 3 | 3 |
| 客服人员 | 7 | 5 |
| 技术人员 | 19 | 16 |
| 企划运营人员 | 16 | 9 |
| 总经办人员 | 2 | 4 |
| 员工总计 | 56 | 46 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|-----------|-----------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 0 |
| 本科 | 22 | 19 |
| 专科 | 27 | 17 |
| 专科以下 | 7 | 10 |
| 员工总计 | 56 | 46 |

(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

股份公司自成立以来，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，股份公司成立后建立健全了公司内部管理控制制度和行之有效的内控管理体系，如先后制定了《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司监事会议事规则》、《公司关联交易管理制度》、《公司对外担保管理制度》及《投资者关系管理办法》等规章制度，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求且均严格按照相关法律法规规定，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求。

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

公司董事会评估认为，公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大事项均按照《公司章程》等法律法规及公司内部控制制度进行决策，履行了相应的决策程序。公司重大事项均按照规定通过了公司董事会、监事会和股东大会审议，没有出现董事会、监事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程尚未修改。

（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 | 2 | <p>1、第一届董事会第十一次会议:审议通过了《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算方案的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算方案的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于提议召开 2018 年年度股东大会的议案》、《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用专项审核报告的议案》。</p> <p>2、第一届董事会第十二次会议:审议通过了《关于公司 2019 年半年度报告的议案》。</p> |
| 监事会 | 2 | <p>1、第一届监事会第七次会议:审议通过了《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算方案的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算方案的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》。</p> <p>2、第一届监事会第八次会议:审议通过了《关于公司 2019 年半年度报告的议案》。</p> |
| 股东大会 | 1 | <p>1、2018 年年度股东大会:审议通过了《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年监事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算方案的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算方案的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项核查报告的议案》。</p> |

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司重大事项的决策均严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》和其他法律法规的要求履行相应程序，公司股东大会、董事

会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，未发现公司存在重大风险事项，公司监事会对报告期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，公司坚持按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、机构和财务方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务的独立性

公司具有独立的采购、生产、销售业务体系和相应的工作机构，依法独立对外开展业务活动并独立承担责任，在生产经营及管理上没有依赖于股东及其他关联方的情形。公司不存在与控股股东及其控制的其他企业间有影响公司独立性的同业竞争的情况。公司具有面向市场的自主经营能力以及拥有独立的业务体系。

2、资产的独立性

公司资产权属清晰、完整，拥有与生产经营相关的生产系统、配套设备，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的依赖情况；公司具有独立的原材料采购体系，不存在资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

3、人员的独立性

公司董事、监事和高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司总经理、副总经理、信息披露负责人、财务总监等高级管理人员均专职在公司工作并领薪，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度，依法独立与员工签署劳动合同并依法缴纳社会保险及住房公积金，公司员工的劳动人事、工资报酬和相应的社会保障待遇完全独立管理。

4、财务的独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，实行独立核算，具有规范独立的财务会计制度。公司具有独立银行账号，不存在与股东共用账号的情况。公司依法独立核算、独立纳税，公司财务人员均为专职人员，在公司领取薪酬和办理社会保险。

5、机构的独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司机构独立于股东，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。综上所述，公司在业务、资产、人员、财务和机构方面独立，拥有独立完整的资产结构和业务系统，已形成自身的核心竞争力，具有独立面向市场的经营能力和核心竞争力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司的内部经营管理职能部门系根据自身的经营需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。

1、公司治理体系

公司制定了《公司章程》、三会议事规则、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等一系列规章制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。目前公司已建立了由股东大会、董事会、监事会、总经理等高级管理人员组成的比较科学规范的法人治理结构。公司仍将进一步建立健全法人治理结构和完善的现代化企业管理制度，以促进企业平稳发展。

2、财务管理体系

公司建立了独立的会计核算体系，并严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并不断完善公司财务管理体系。

3、内控管理体系

报告期内，公司紧紧围绕企业内控制度，在有效分析市场风险、政策导向、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制、事后改进等措施，不断加强企业内部管理，从企业规范角度持续完善内控管理体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露负责人及公司管理层能够一贯遵守公司已制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|--------------|--|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 |
| 审计报告编号 | 中兴华审字（2020）第 190016 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 4 月 9 日 |
| 注册会计师姓名 | 吴伟红 洪亮彤 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 1 |
| 会计师事务所审计报酬 | 100,000 |
| 审计报告正文： | |

审 计 报 告

中兴华审字（2020）第 190016 号

厦门国傲科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了厦门国傲科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）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，公允反映了贵公司 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、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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。

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，就可能对国傲科技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。

(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) 就贵公司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：吴伟红

中国·北京

中国注册会计师：洪亮彤

2020 年 4 月 9 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 | 479,968.37 | 266,043.54 |
| 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 | 11,500,000.00 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六、3 | 77,567.67 | 176,244.63 |
| 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 | 167,715.94 | 1,356,005.78 |
| 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 | | 12,225,251.98 | 1,798,293.95 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | 六、5 | - | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | - | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 六、6 | 5,582,865.24 | 5,863,627.43 |
| 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、7 | 976,315.64 | 1,284,207.85 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 六、8 | 3,346,767.33 | 2,758,301.75 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、9 | | 11,333.68 |
| 递延所得税资产 | 六、10 | 500,011.99 | 2,116,681.55 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 10,405,960.20 | 12,034,152.26 |
| 资产总计 | | 22,631,212.18 | 13,832,446.21 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、11 | 600,000.00 | |

| | | | |
|------------------------|------|---------------------|---------------------|
| 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、12 | 25,000.00 | 71,698.11 |
| 预收款项 | | | |
| 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、13 | 382,468.56 | 348,607.05 |
| 应交税费 | 六、14 | 2,987,580.89 | 53,387.66 |
| 其他应付款 | 六、15 | 1,236,642.36 | 5,887,878.03 |
| 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 | | 5,231,691.81 | 6,361,570.85 |
| 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 | | 0.00 | 0.00 |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | 六、16 | 351,850.31 | 749,459.76 |
| 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 | | 351,850.31 | 749,459.76 |
| 负债合计 | | 5,583,542.12 | 7,111,030.61 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、17 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |

| | | | |
|-------------------|------|----------------------|----------------------|
| 其中：优先股 | | 0.00 | 0.00 |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、18 | 2,306,114.98 | 2,306,114.98 |
| 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 | 六、19 | 4,390,149.01 | -6,279,956.97 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 18,696,263.99 | 8,026,158.01 |
| 少数股东权益 | 六、20 | -1,648,593.93 | -1,304,742.41 |
| 所有者权益合计 | | 17,047,670.06 | 6,721,415.60 |
| 负债和所有者权益总计 | | 22,631,212.18 | 13,832,446.21 |

法定代表人：林泽沂

主管会计工作负责人：林远培

会计机构负责人：李永定

(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 | | 445,616.24 | 261,074.02 |
| 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 | 11,500,000.00 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 十四、2 | 77,567.67 | 176,244.63 |
| 其他应收款 | 十四、3 | 4,389,531.30 | 5,323,076.08 |
| 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 | | 16,412,715.21 | 5,760,394.73 |
| 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、4 | 5,100,000.00 | 5,100,000.00 |
| 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 | | 975,928.76 | 1,283,820.97 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 3,346,767.33 | 2,758,301.75 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | 1,474,759.71 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 9,422,696.09 | 10,616,882.43 |
| 资产总计 | | 25,835,411.30 | 16,377,277.16 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 600,000.00 | |
| 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 | | 25,000.00 | 71,698.11 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 378,468.56 | 344,607.05 |
| 应交税费 | | 2,987,580.89 | 53,356.27 |
| 其他应付款 | | 1,080,364.06 | 5,774,000.75 |
| 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 | | 5,071,413.51 | 6,243,662.18 |
| 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 | | 351,850.31 | 749,459.76 |
| 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 | | 351,850.31 | 749,459.76 |
| 负债合计 | | 5,423,263.82 | 6,993,121.94 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 2,306,114.98 | 2,306,114.98 |
| 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 | | 6,106,032.50 | -4,921,959.76 |
| 所有者权益合计 | | 20,412,147.48 | 9,384,155.22 |
| 负债和所有者权益合计 | | 25,835,411.30 | 16,377,277.16 |

法定代表人：林泽沂

主管会计工作负责人：林远培

会计机构负责人：李永定

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年 | 2018年 |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 21,684,755.84 | 6,204,461.31 |
| 其中：营业收入 | 六、21 | 21,684,755.84 | 6,204,461.31 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 7,699,545.24 | 10,488,776.53 |
| 其中：营业成本 | 六、21 | 2,077,019.46 | 3,281,129.72 |
| 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、22 | 136,533.69 | 21,330.97 |
| 销售费用 | 六、23 | 221,927.69 | 291,000.54 |
| 管理费用 | 六、24 | 4,091,194.46 | 4,761,300.67 |
| 研发费用 | 六、25 | 1,090,069.41 | 2,031,670.61 |
| 财务费用 | 六、26 | 82,800.53 | 102,344.02 |
| 其中：利息费用 | | 78,197.70 | 98,410.25 |
| 利息收入 | | 210.31 | 1,937.43 |
| 加：其他收益 | 六、27 | 9,369.62 | 5,219.55 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、28 | -280,806.19 | -33,168.93 |
| 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） | | 0 | 0 |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、29 | 0 | -1,130,715.20 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 13,713,774.03 | -5,442,979.80 |
| 加：营业外收入 | 六、30 | 17.78 | 0.98 |
| 减：营业外支出 | 六、31 | 892.65 | 12,489.74 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 13,712,899.16 | -5,455,468.56 |
| 减：所得税费用 | 六、32 | 3,339,767.43 | -1,308,852.15 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 10,373,131.73 | -4,146,616.41 |
| 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） | | 10,373,131.73 | -4,146,616.41 |
| 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） | | -344,068.02 | -239,670.24 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 10,717,199.75 | -3,906,946.17 |
| 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 | | 10,373,131.73 | -4,146,616.41 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 10,717,199.75 | -3,906,946.17 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -344,068.02 | -239,670.24 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.89 | -0.33 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.89 | -0.33 |

法定代表人：林泽沂

主管会计工作负责人：林远培

会计机构负责人：李永定

(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、5 | 21,684,755.84 | 6,204,461.31 |
| 减：营业成本 | 十四、5 | 2,077,019.46 | 3,281,129.72 |
| 税金及附加 | | 136,533.69 | 21,330.97 |
| 销售费用 | | 221,927.69 | 291,000.54 |
| 管理费用 | | 3,812,582.35 | 4,509,534.81 |
| 研发费用 | | 1,090,069.41 | 2,031,670.61 |
| 财务费用 | | 81,905.05 | 101,580.69 |
| 其中：利息费用 | | | 98,410.25 |
| 利息收入 | | | 1,899.76 |
| 加：其他收益 | | 9,369.62 | 5,219.55 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十四、6 | -44.00 | |

| | | | |
|-------------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 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） | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | -795,667.23 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 14,274,043.81 | -4,822,233.71 |
| 加：营业外收入 | | 17.78 | 0.98 |
| 减：营业外支出 | | 892.65 | 12,489.74 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 14,273,168.94 | -4,834,722.47 |
| 减：所得税费用 | | 3,197,857.58 | -1,177,229.00 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 11,075,311.36 | -3,657,493.47 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 11,075,311.36 | -3,657,493.47 |
| （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 | | 11,075,311.36 | -3,657,493.47 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：林泽沂

主管会计工作负责人：林远培

会计机构负责人：李永定

(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 | | 11,324,488.80 | 6,576,729.25 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | - | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、33 | 261,989.04 | 2,502,575.22 |
| 经营活动现金流入小计 | | 11,586,477.84 | 9,079,304.47 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 232,984.31 | 2,477,155.01 |
| 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 | | 4,616,194.56 | 4,455,436.84 |
| 支付的各项税费 | | 50,614.10 | 196,290.42 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、33 | 6,994,378.91 | 1,319,198.13 |
| 经营活动现金流出小计 | | 11,894,171.88 | 8,448,080.40 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 六、34 | -307,694.04 | 631,224.07 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 14,487.00 | 33,269.13 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | -33,168.93 |
| 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 | | 14,487.00 | 100.20 |

| | | | |
|---------------------------|------|-------------------|--------------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | 810,474.79 |
| 投资支付的现金 | | 14,531.00 | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 14,531.00 | 810,474.79 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -44.00 | -810,374.59 |
| 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 | | 600,000.00 | |
| 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 | | 600,000.00 | |
| 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 | | 78,337.13 | 98,410.25 |
| 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 | | 78,337.13 | 98,410.25 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 521,662.87 | -98,410.25 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 0.00 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 六、34 | 213,924.83 | -277,560.77 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 266,043.54 | 543,604.31 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 六、34 | 479,968.37 | 266,043.54 |

法定代表人：林泽沂

主管会计工作负责人：林远培

会计机构负责人：李永定

(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 | | 11,324,488.80 | 6,576,729.25 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3,726,453.42 | 2,281,142.91 |
| 经营活动现金流入小计 | | 15,050,942.22 | 8,857,872.16 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 232,984.31 | 2,221,493.45 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 4,303,943.30 | 4,536,429.64 |
| 支付的各项税费 | | 50,614.10 | 196,290.42 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 10,800,477.16 | 1,275,522.95 |
| 经营活动现金流出小计 | | 15,388,018.87 | 8,229,736.46 |

| | | | |
|---------------------------|--|-------------|-------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -337,076.65 | 628,135.70 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 14,487.00 | |
| 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 | | 14,487.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | 810,474.79 |
| 投资支付的现金 | | 14,531.00 | |
| 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 | | 14,531.00 | 810,474.79 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -44.00 | -810,474.79 |
| 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 | | 600,000.00 | |
| 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 | | 600,000.00 | 0.00 |
| 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 | | 78,337.13 | 98,410.25 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 78,337.13 | 98,410.25 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 521,662.87 | -98,410.25 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 0.00 | 0.00 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 184,542.22 | -280,749.34 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 261,074.02 | 541,823.36 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 445,616.24 | 261,074.02 |

法定代表人：林泽沂

主管会计工作负责人：林远培

会计机构负责人：李永定

(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 | 12,000,000.00 | | | | 2,306,114.98 | | | | | | -6,279,956.97 | -1,304,742.41 | 6,721,415.60 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 二、本年期初余额 | 12,000,000.00 | | | | 2,306,114.98 | | | | | | -6,279,956.97 | -1,304,742.41 | 6,721,415.60 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | 10,670,105.98 | -343,851.52 | 10,326,254.46 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 10,717,199.75 | -344,068.02 | 10,373,131.73 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|--|---------------------|--|--|--|--|---------------------|----------------------|----------------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | -47,093.77 | 216.50 | -46,877.27 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | -47,093.77 | 216.50 | -46,877.27 |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 四、本年期末余额 | 12,000,000.00 | | | | 2,306,114.98 | | | | | 4,390,149.01 | -1,648,593.93 | 17,047,670.06 |

| 项目 | 2018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 | 12,000,000.00 | | | | 2,306,114.98 | | | | | | -2,373,010.80 | -1,065,072.17 | 10,868,032.01 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 二、本年期初余额 | 12,000,000.00 | | | | 2,306,114.98 | | | | | | -2,373,010.80 | -1,065,072.17 | 10,868,032.01 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -3,906,946.17 | -239,670.24 | -4,146,616.41 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -3,906,946.17 | -239,670.24 | -4,146,616.41 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|--|---------------------|--|--|--|--|----------------------|----------------------|--|---------------------|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 四、本年期末余额 | 12,000,000.00 | | | | 2,306,114.98 | | | | | -6,279,956.97 | -1,304,742.41 | | 6,721,415.60 |

法定代表人：林泽沂

主管会计工作负责人：林远培

会计机构负责人：李永定

(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 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 12,000,000.00 | | | | 2,306,114.98 | | | | | | -4,921,959.76 | 9,384,155.22 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 二、本年期初余额 | 12,000,000.00 | | | | 2,306,114.98 | | | | | | -4,921,959.76 | 9,384,155.22 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | 11,027,992.26 | 11,027,992.26 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 11,075,311.36 | 11,075,311.36 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -47,319.10 | -47,319.10 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|--|---------------------|--|--|--|--|--|---------------------|----------------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | -47,319.10 | -47,319.10 |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 四、本年期末余额 | 12,000,000.00 | | | | 2,306,114.98 | | | | | | 6,106,032.50 | 20,412,147.48 |

| 项目 | 2018 年 | | | | | | | | | |
|----|--------|--------|------|-----|-----|-----|-----|----|-------|--------|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库 | 其他综 | 专项储 | 盈余公 | 一般 | 未分配利润 | 所有者权益合 |

| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | 存股 | 合收益 | 备 | 积 | 风险 准备 | | 计 |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|--------------|----|-----|---|---|----------|---------------|---------------|
| 一、上年期末余额 | 12,000,000.00 | | | | 2,306,114.98 | | | | | | -1,264,466.29 | 13,041,648.69 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 二、本年期初余额 | 12,000,000.00 | | | | 2,306,114.98 | | | | | | -1,264,466.29 | 13,041,648.69 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -3,657,493.47 | -3,657,493.47 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -3,657,493.47 | -3,657,493.47 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | 0.00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------------|--|--|--|---------------------|--|--|--|--|--|----------------------|---------------------|
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 四、本年期末余额 | 12,000,000.00 | | | | 2,306,114.98 | | | | | | -4,921,959.76 | 9,384,155.22 |

法定代表人：林泽沂

主管会计工作负责人：林远培

会计机构负责人：李永定

厦门国傲科技股份有限公司
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、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

厦门国傲科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由厦门国傲信息科技有限公司整体变更设立。厦门国傲信息科技有限公司由林泽沂、林正合共同出资设立,于 2012 年 2 月 28 日经福建省厦门市工商行政管理局登记注册。公司企业法人营业执照注册号(统一社会信用代码):为 91350203587870303U,并于 2017 年 3 月 6 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易,股票代码:870843。

截止 2019 年 12 月 31 日,注册资本为 1200 万元,注册地址:厦门市思明区塔埔东路 169 号 1801 单元 B 区,总部地址:厦门市思明区塔埔东路 169 号 1801 单元 B 区。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属互联网和相关服务行业,经营范围主要包括:1、信息与通讯技术的研发、咨询与服务;2、通讯系统软硬件的开发、销售及技术服务;3、接受银行等金融机构委托,从事法律法规允许的外包服务业务;4、电子商务技术与服务。本公司主要业务板块为手续费收入,代理服务收入和软件开发服务费收入,主要产品包括:提供代理服务和软件开发等,主要应用于平台服务。

子公司厦门国傲商旅网络技术服务有限公司属互联网和相关服务行业,经营范围主要包括:数据处理和存储服务;互联网接入及相关服务(不含网吧);其他互联网服务(不含需经许可审批的项目);软件开发;信息技术咨询服务;通讯设备修理;其他机械设备及电子产品批发;其他未列明批发业(不含需经许可审批的经营项目);其他电子产品零售;互联网销售。

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 9 日决议批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

(四) 合并报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 1 户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,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。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计

费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事互联网和相关服务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、“重大会计判断和估计”。

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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计

处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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。金融资产和金融负债在初

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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时

产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认

为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）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。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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财务担保合同及贷款承诺

不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

(9) 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|-------|-------------------------------------|
| 账龄组合 | 对单项金额重大单独测试未发生减值的应收账款会同单项金额不重大的应收账款 |
| 低风险组合 | 员工社保、公积金 |

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目 | 计提方法 |
|-------|---------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
| 低风险组合 | 不计提坏账准备 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄 | 应收票据计提比例 (%) | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比 例 (%) |
|-------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | | | |
| 0-6 个月 | - | - | - |
| 7-12 个月 | 5.00 | 5.00 | 5.00 |
| 1-2 年 | 10.00 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 15.00 | 15.00 | 15.00 |
| 3-5 年 | 50.00 | 50.00 | 50.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| 项目 | 计提方法 |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备 |

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：应收关联方款项；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。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、持有待售资产

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。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照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分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公

积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，

当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司

的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|-------|---------|--------|---------|
| 电子设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公室装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为具体为在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏

损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

21、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，

则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

22、收入

(1) 服务费收入

公司主要通过平台为客户提供代理服务业务和平台服务业务，服务费收入的确认方法具体如下：

①代理服务业务：公司租用第三方支付平台并为之签订代理支付协议，公司在运营平台吸引商家入住进行交易，商家将自有商品在平台交易的同时由第三方支付平台进行结算，终端消费者发起结算后，系统根据“清算交易金额”和设定的比率自动计算，并从第三方的虚拟账户中的“到账金额”中扣除，代理服务收入在终端消费者发起结算时实现。

当期应确认的代理服务收入=清算交易金额-通道手续费-清算金额。“清算交易金额”指终端消费者在公司平台购买商品后通过第三方支付平台发起的结算金额；“通道手续费”指第三方支付平台根据与公司签订的代理支付协议所收取的支付通道手续费；清算交易金额-通道手续费=到账金额；“清算金额”是指由在公司平台上销售商品的商家发起结算的款项，即已经扣除由商家自己在公司平台上设定的佣金的款项；到账金额-清算金额=商家让利总额；“代理商佣金”是代理商应收取的分润，由终端消费者发起结算后，系统根据“清算交易金额”和设定的比率自动计算，并从第三方的虚拟账户中的“到账金额”中扣除并作为该项收入的成本。

②平台服务业务：代理商通过与公司签订代理协议，可获得公司提供的平台服务（包括平台授权使用、商标授权使用、市场营销支持、产品操作培训、招商会议支持等），公司据此向代理商（个人）收取平台服务费；同时，代理协议中约定了相应的激励条款，比如按照市场拓展效果支付相应比例的市场拓展服务费。所以，公司根据合同约定期限内应收取的平台服务费减去合同期限内累计已支付的市场拓展服务费的净额在提供服务时确认收入。

(2) 软件开发收入

公司开发软件后出售给客户。软件开发收入的确认，以软件产品交付给客户并取得客户验收手续，且售后除不可抗力外不再提供额外服务，客户取得相关软件产品控制权，能够主导该软件产品的使用并从中获得几乎全部的经济利益时确认收入。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关软件产品控制权时确认收入：①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；②该合同明确了合同各方与所转让软件产品或提供劳务（以下简称“转让软件产品”）相关的权利和义务；③该合同有明确的与所转让软件产品相关的支付条款；④该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；⑤企业因向客户转让软件产品而有权取得的对价很可能收回。”

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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件

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/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算

当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、租赁

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、其他重要的会计政策和会计估计

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。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期内，本公司无重大会计政策变更

(2) 会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更

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) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(3) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。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应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(4) 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。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

(7) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

(8) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(9) 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。

(10) 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。

(11) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2019 年 12 月 31 日本公司自行开发的 4,781,951.59 无形资产在资产负债表中的余额为人民币 3,289,839.84 元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回 3,289,839.84 无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

(12) 递延所得税资产

在很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。

(13) 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。

(14) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(15) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约

金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

29、其他

根据公司章程对利润分配的规定，本公司当年实现的净利润按以下顺序分配

- 1、弥补以前年度亏损
- 2、按弥补亏损后的净利润的 10%提取法定盈余公积
- 3、根据股东会决议提取任意盈余公积
- 4、根据股东会决议分配股东权利

五、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|---|
| 增值税 | 应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的25%计缴 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的3%计缴 |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴 |

2、税收优惠及批文

无

3、其他说明

无

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，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|------------|------------|
| 库存现金 | 17,083.02 | 20,905.19 |
| 银行存款 | 452,138.93 | 245,137.67 |
| 其他货币资金 | 10,746.42 | 0.68 |

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----|------------|------------|
| 合计 | 479,968.37 | 266,043.54 |

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 11,500,000.00 | 100.00 | | | |
| 低风险组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 11,500,000.00 | 100.00 | | | |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | | | | | |
| 低风险组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | | | | | |

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 | | | |

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------------|---------------|------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| [其中：6 个月以内] | 11,500,000.00 | | |
| 合计 | 11,500,000.00 | | |

| 账龄 | 年初余额 | | |
|-------------|------|------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | | | |
| [其中：6 个月以内] | | | |
| 合计 | | | |

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 10,400,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 90.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0.00 元。

| 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 (%) | 账龄 | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|---------------|---------------------|-------|----------|
| 厦门冠游网络科技有限公司 | 2,950,000.00 | 25.65 | 6 个月内 | |
| 福建省创科迅达通讯科技有限公司 | 1,750,000.00 | 15.22 | 6 个月内 | |
| 厦门点入信息技术股份有限公司 | 1,400,000.00 | 12.17 | 6 个月内 | |
| 广西卓硕电子科技有限公司 | 1,300,000.00 | 11.30 | 6 个月内 | |
| 厦门元字节信息科技有限公司 | 3,000,000.00 | 26.09 | 6 个月内 | |
| 合计 | 10,400,000.00 | 90.43 | | |

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|-------|-----------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 77,567.67 | 100.00 | 176,244.63 | 100.00 |
| 合计 | 77,567.67 | 100.00 | 176,244.63 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 77,174.61 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 99.49%。

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|-------------------|-----------|-------|---------------------|
| 中国电信股份有限公司厦门分公司 | 605.08 | 1 年以内 | 0.78 |
| 厦门百农花卉租赁有限公司 | 1,502.94 | 1 年以内 | 1.94 |
| 中石化森美 (福建) 石油有限公司 | 7,379.33 | 1 年以内 | 9.51 |
| 腾讯云计算 (北京) 有限责任公司 | 22,793.98 | 1 年以内 | 29.39 |
| 阿里云计算有限公司 | 44,893.28 | 1 年以内 | 57.88 |
| 合 计 | 77,174.61 | | 99.49 |

4、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|------------|--------------|
| 其他应收款 | 167,715.94 | 1,356,005.78 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 合 计 | 167,715.94 | 1,356,005.78 |

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|------------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 167,715.94 | 100.00 | | | |
| 其中：账龄组合 | 145,241.12 | 86.60 | | | |
| 低风险组合 | 22,474.82 | 13.40 | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合 计 | 167,715.94 | 100.00 | | | |

(续)

| 类别 | 年初余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 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其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,356,005.78 | 100.00 | | | 1,356,005.78 |
| 其中：账龄组合 | 1,330,888.04 | 98.15 | | | 1,330,888.04 |
| 低风险组合 | 25,117.74 | 1.85 | | | 25,117.74 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 1,356,005.78 | 100.00 | | | 1,356,005.78 |

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------------|------------|------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 145,241.12 | | |
| [其中：6 个月以内] | 145,241.12 | | |
| 合计 | 145,241.12 | | |

| 账龄 | 年初余额 | | |
|-------------|--------------|------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,330,888.04 | | |
| [其中：6 个月以内] | 1,330,888.04 | | |
| 合计 | 1,330,888.04 | | |

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

③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 |
|--------|------------|--------------|
| 往来款 | 9,838.30 | |
| 保证金 | 23,500.00 | 20,500.00 |
| 结算资金 | 111,902.82 | 1,310,388.04 |
| 员工代扣款项 | 22,474.82 | 25,117.74 |
| 合计 | 167,715.94 | 1,356,005.78 |

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|------|------------|--------|----------------------|----------|
| 中茂恒润 | 结算资金 | 93,510.22 | 6 个月以内 | 55.82 | |
| 厦门利施融资租赁有限公司 | 保证金 | 20,000.00 | 6 个月以内 | 11.94 | |
| 易宝支付有限公司 | 结算资金 | 15,346.77 | 6 个月以内 | 9.16 | |
| 代扣员工款项 | 代扣款项 | 22,274.14 | 6 个月以内 | 13.30 | |
| 仲炜 | 往来款 | 9,360.16 | 6 个月以内 | 5.59 | |
| 合计 | — | 160,491.29 | — | 95.81 | |

5、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|-------------|--------------|--------------|------|--------------|--------------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具 | | | | | | |
| 可供出售权益工具 | 2,000,047.00 | 2,000,047.00 | | 2,000,047.00 | 2,000,047.00 | |
| 其中：按公允价值计量的 | | | | | | |
| 按成本计量的 | 2,000,047.00 | 2,000,047.00 | | 2,000,047.00 | 2,000,047.00 | |
| 其他 | | | | | | |
| 合计 | 2,000,047.00 | 2,000,047.00 | | 2,000,047.00 | 2,000,047.00 | |

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位 | 账面余额 | | | 减值准备 | | | 在被投资单位持股比例 (%) | 本期现金红利 |
|----------------|--------------|------|------|--------------|------|------|----------------|--------|
| | 年初 | 本期增加 | 本期减少 | 年初 | 本期增加 | 本期减少 | | |
| 福建华夏伞业科技股份有限公司 | 2,000,047.00 | | | 2,000,047.00 | | | 0.001 | |
| 合计 | 2,000,047.00 | | | 2,000,047.00 | | | — | |

(4) 本期可供出售金融资产减值的变动情况

| | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

在重大不确定性，2017 年本公司已对该项投资计提了减值准备 1,665,000.00 元。2018 年度华夏企业未披露 2017 年年度报告，根据《全国中小企业股份转让系统业务规则》第 4.5.1 条规定，于 2018 年 7 月 20 日终止股票挂牌，虽主办券商指导督查华夏企业做好投资者诉求的应对工作，但截止 2018 年年末该投资是否可以收回管理层无法确定，据此做出对该项投资全额计提减值准备的处理，2019 年度福建华夏企业科技股份有限公司的投资是否可以收回管理层仍无法确定。

6、长期股权投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增减变动 | | | | |
|----------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 联营企业 | | | | | | |
| 厦门市壹加壹网络科技有限公司 | 5,863,627.43 | | | -280,762.19 | | |
| 合计 | 5,863,627.43 | | | -280,762.19 | | |

(续)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|----------------|-------------|--------|----|--------------|----------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | | | | | |
| 厦门市壹加壹网络科技有限公司 | | | | 5,582,865.24 | |
| 合计 | | | | 5,582,865.24 | |

注：本公司之子公司厦门国傲商旅网络技术服务有限公司（以下简称“国傲商旅公司”）于 2017 年 12 月 14 日以 600 万元的投资成本取得厦门市壹加壹网络科技有限公司（以下简称“壹加壹网络公司”）23.07%的股权。2019 年该公司实现的净利润为-1,217,001.25 元，子公司据此确认投资收益-280,762.19 元。

7、固定资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|------------|--------------|
| 固定资产 | 976,315.64 | 1,284,207.85 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 976,315.64 | 1,284,207.85 |

(1) 固定资产

① 固定资产情况

| 项目 | 电子设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|----|------|------|------|----|
| | | | | |

| 项目 | 电子设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------|------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、年初余额 | 676,475.28 | 1,450,270.73 | 500,929.81 | 2,627,675.82 |
| 2、本期增加金额 | | | | |
| (1) 购置 | | | | |
| (2) 融资租入 | | | | |
| (3) 其他(调整) | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| (2) 其他(调整) | | | | |
| 4、期末余额 | | | | |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1、年初余额 | 623,289.47 | 252,588.82 | 467,589.68 | 1,343,467.97 |
| 2、本期增加金额 | 13,431.17 | 275,551.44 | 18,909.60 | 307,892.21 |
| (1) 计提 | 13,431.17 | 275,551.44 | 18,909.60 | 307,892.21 |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 其他(调整) | | | | |
| 4、期末余额 | 636,720.64 | 528,140.26 | 486,499.28 | 1,651,360.18 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、年初余额 | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| 4、期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、期末账面价值 | 39,754.64 | 922,130.47 | 14,430.53 | 976,315.64 |
| 2、年初账面价值 | 53,185.81 | 1,197,681.91 | 33,340.13 | 1,284,207.85 |

②通过融资租赁租入的固定资产情况

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|----|--------------|------------|------|------------|
| 汽车 | 1,450,270.73 | 528,140.26 | | 922,130.47 |
| 合计 | 1,450,270.73 | 528,140.26 | | 922,130.47 |

(1) 2018 年 1 月国傲科技通过融资租入的方式向厦门利施融资租赁有限公司租入汽车一辆。

2018 年计提累计折旧 252,588.82 元,2019 年计提累计折旧 275,551.44 元,两年累计折旧额为 528,140.26 元。

- (2) 截止 2019 年 12 月 31 日无暂时闲置的固定资产情况
- (3) 截止 2019 年 12 月 31 日无通过经营租赁租出的固定资产
- (4) 截止 2019 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的固定资产情况

8、无形资产

无形资产情况

| 项目 | 运营系统 | 软件 | 商标 | 合计 |
|----------------|--------------|------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、年初余额 | 3,777,524.38 | 106,000.00 | 12,450.00 | 3,895,974.38 |
| 2、本期增加金额 | 1,004,433.21 | | | 1,004,433.21 |
| (1) 购置 | | | | |
| (2) 内部研发 | 1,004,433.21 | | | 1,004,433.21 |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 失效且终止确认的部分 | | | | |
| 4、期末余额 | 4,781,957.59 | 106,000.00 | 12,450.00 | 4,900,407.59 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1、年初余额 | 1,087,995.08 | 46,566.51 | 3,111.04 | 1,137,672.63 |
| 2、本期增加金额 | 404,122.67 | 10,599.96 | 1,245.00 | 415,967.63 |
| (1) 计提 | 404,122.67 | 10,599.96 | 1,245.00 | 415,967.63 |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 失效且终止确认的部分 | | | | |
| 4、期末余额 | 1,492,117.75 | 57,166.47 | 4,356.04 | 1,553,640.26 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、年初余额 | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4、期末余额 | | | | |

| 项目 | 运营系统 | 软件 | 商标 | 合计 |
|----------|--------------|-----------|----------|--------------|
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、期末账面价值 | 3,289,839.84 | 48,833.53 | 8,093.96 | 3,346,767.33 |
| 2、年初账面价值 | 2,689,529.30 | 59,433.49 | 9,338.96 | 2,758,301.75 |

9、长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---------|-----------|-----------|-----------|--------|------|
| 国傲商旅开办费 | 11,333.68 | | 11,333.68 | | |
| 租赁费 | | 71,604.00 | 71,604.00 | | |
| 合计 | 11,333.68 | 71,604.00 | 82,937.68 | | |

10、递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|--------|--------------|------------|--------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 2,000,047.96 | 500,011.99 | 2,000,047.96 | 500,011.99 |
| 可抵扣亏损 | | | 6,466,678.24 | 1,616,669.56 |
| 合计 | 2,000,047.96 | 500,011.99 | 8,466,726.20 | 2,116,681.55 |

11、短期借款

短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|------------|------|
| 信用借款 | 600,000.00 | |
| 合计 | 600,000.00 | |

12、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------------|-----------|-----------|
| 厦门市中龙杭川集团股份有限公司 | 25,000.00 | |
| 深圳制片帮网络科技有限公司 | | 71,698.11 |
| 合计 | 25,000.00 | 71,698.11 |

(2) 按账龄列示

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|-----------|-----------|
| 1 年以内 | 25,000.00 | 71,698.11 |
| 合计 | 25,000.00 | 71,698.11 |

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 348,394.55 | 4,226,178.86 | 4,192,317.35 | 382,256.06 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 212.50 | 164,927.80 | 164,927.80 | 212.50 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 348,607.05 | 4,391,106.66 | 4,357,245.15 | 382,468.56 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 346,912.36 | 3,969,964.3 | 3,936,227.21 | 380,649.45 |
| 2、职工福利费 | | | | |
| 3、社会保险费 | 141.29 | 95,747.27 | 95,765.30 | 123.26 |
| 其中：医疗保险费 | 113.18 | 80,685.06 | 80,701.22 | 97.02 |
| 工伤保险费 | 1.70 | 1,320.81 | 1,318.91 | 3.60 |
| 生育保险费 | 26.41 | 13,741.40 | 13,745.17 | 22.64 |
| 4、住房公积金 | | 144,832.00 | 144,832.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,340.90 | 15,635.29 | 15,492.84 | 1,483.35 |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 348,394.55 | 4,226,178.86 | 4,192,317.35 | 382,256.06 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|--------|------------|------------|--------|
| 1、基本养老保险 | 204.00 | 158,331.42 | 158,331.42 | 204.00 |
| 2、失业保险费 | 8.50 | 6,596.38 | 6,596.38 | 8.50 |
| 合计 | 212.50 | 164,927.80 | 164,927.80 | 212.50 |

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 12%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

14、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|-----------|
| 增值税 | 1,121,223.81 | 43,431.08 |
| 印花税 | 2,186.70 | 166.30 |
| 教育费附加 | 32,949.85 | 1,025.12 |

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|-----------|
| 地方教育费附加 | 21,966.56 | 683.42 |
| 个人所得税 | 9,273.12 | 5,689.78 |
| 城市维护建设税 | 76,882.98 | 2,391.96 |
| 企业所得税 | 1,723,097.87 | |
| 合计 | 2,987,580.89 | 53,387.66 |

15、其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 1,236,642.36 | 5,887,878.03 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 合计 | 1,236,642.36 | 5,887,878.03 |

其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 股东借款 | 1,038,361.83 | 5,597,397.69 |
| 往来款 | 84,444.63 | 178,078.30 |
| 保证金 | 96,000.00 | 96,000.00 |
| 客户备付金 | 17,835.90 | 16,203.06 |
| 其他 | | 198.98 |
| 合计 | 1,236,642.36 | 5,887,878.03 |

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 |
|----------------|------------|-------------|
| 胡长真 | 30,000.00 | 预交保证金，项目未结束 |
| 深圳市古石宏科技有限公司 | 30,000.00 | 预交保证金，项目未结束 |
| 厦门市特卖汇进出口有限公司 | 30,000.00 | 预交保证金，项目未结束 |
| 德成环球（北京）影业有限公司 | 50,000.00 | 往来款 |
| 深圳市梦网科技股份有限公司 | 14,400.00 | 往来款 |
| 合计 | 154,400.00 | |

16、长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------------|------------|------------|
| 融资租入固定资产应付款 | 371,957.40 | 830,812.11 |

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|------------|------------|
| 未确认融资费用 | 20,107.09 | 81,352.35 |
| 合计 | 351,850.31 | 749,459.76 |

注：公司 2018 年采取融资租入方式向厦门利施融资租赁有限公司租入汽车一辆，车号：闽 DL7A18，行驶证号码为：350201085236。融资租入时间 36 个月，长期应付款初始确认金额为 1,338,153.84 元，未确认融资费用为 179,762.60 元，2018 年度已支付长期应付款 507,341.73 元，摊销未确认融资费用为 98,410.25 元，长期应付款期末余额 749,459.76 元；2019 年度已支付长期应付款 458,854.71 元，摊销未确认融资费用为 61,245.26 元，长期应付款期末余额 351,850.31 元。

17、股本

| 项目 | 年初余额 | 本期增减变动（+、-） | | | | | 期末余额 |
|---------------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 林泽沂 | 6,000,000.00 | | | | | | 6,000,000.00 |
| 卢玉芹 | 1,012,800.00 | | | | | | 1,012,800.00 |
| 林美环 | 1,534,800.00 | | | | | | 1,534,800.00 |
| 厦门云商客投资合伙企业管理 | 913,600.00 | | | | | | 913,600.00 |
| 林远培 | 490,800.00 | | | | | | 490,800.00 |
| 厦门国傲投资管理合伙企业 | 500,000.00 | | | | | | 500,000.00 |
| 许小燕 | 588,000.00 | | | | | | 588,000.00 |
| 官阿妮 | 120,000.00 | | | | | | 120,000.00 |
| 陈宏舟 | 120,000.00 | | | | | | 120,000.00 |
| 余建华 | 360,000.00 | | | | | | 360,000.00 |
| 持股比例小于 1%的股东 | 360,000.00 | | | | | | 360,000.00 |
| 股份总数 | 12,000,000.00 | | | | | | 12,000,000.00 |

18、资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价 | 2,306,114.98 | | | 2,306,114.98 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 2,306,114.98 | | | 2,306,114.98 |

19、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 | -6,279,956.97 | -2,373,010.80 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 调整后期初未分配利润 | -6,279,956.97 | -2,373,010.80 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 10,717,199.75 | -3,906,946.17 |
| 其他调整 | 47,093.77 | |
| 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 | 4,390,149.01 | -6,279,956.97 |

注：其他调整为调整上年度租车费用、残障金、个人社保等记账错误。

20、少数股东权益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年少数股东权益 | -1,304,742.41 | -1,065,072.17 |
| 调整期初少数股东权益（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | -1,304,742.41 | -1,065,072.17 |
| 加：本期少数股东损益 | -343,851.52 | -239,670.24 |
| 期末少数股东权益 | -1,648,593.93 | -1,304,742.41 |

注：公司对外投资的子公司厦门国傲商旅网络技术服务有限责任公司注册资本 1000 万元,根据章程的规定本公司投资 510 万元，持股比例 51%，截止到 2019 年 12 月 31 日只有本公司投资资本到账，少数股东的投资资本暂未到账，使得 2019 年度少数股东权益为负数。

21、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 | 21,684,755.84 | 2,077,019.46 | 6,204,461.31 | 3,281,129.72 |
| 合计 | 21,684,755.84 | 2,077,019.46 | 6,204,461.31 | 3,281,129.72 |

(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 |
| 手续费收入 | 2,694,229.59 | 1,862,395.23 | 4,836,537.01 | 3,281,129.72 |
| 软件开发收入 | 18,990,526.25 | 214,624.23 | 1,367,924.30 | |
| 合计 | 21,684,755.84 | 2,077,019.46 | 6,204,461.31 | 3,281,129.72 |

(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 |
| 厦门地区 | 21,684,755.84 | 2,077,019.46 | 6,204,461.31 | 3,281,129.72 |
| 合计 | 21,684,755.84 | 2,077,019.46 | 6,204,461.31 | 3,281,129.72 |

22、税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------|-----------|
| 城市维护建设税 | 77,555.33 | 11,533.76 |
| 教育费附加 | 55,396.66 | 8,238.41 |
| 印花税 | 3,581.70 | 1,558.80 |
| 合计 | 136,533.69 | 21,330.97 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|------------|------------|
| 工资薪金 | 210,846.42 | 253,332.13 |
| 广告宣传费 | 11,081.27 | 37,668.41 |
| 合计 | 221,927.69 | 291,000.54 |

24、管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,821,298.66 | 2,133,522.42 |
| 中介服务费 | 245,141.51 | 254,716.97 |
| 租金 | 929,457.50 | 892,343.62 |
| 业务招待费 | 81,740.54 | 103,880.19 |
| 办公费 | 80,736.28 | 104,412.53 |
| 折旧摊销费 | 303,903.29 | 310,579.78 |
| 差旅费 | 28,166.83 | 6,897.53 |
| 通信费 | 60,348.81 | 156,950.80 |
| 汽车费 | 74,662.69 | 71,955.26 |
| 会务费 | 104,042.43 | 252,853.68 |
| 开办费 | 11,333.68 | 11,333.76 |
| 其他 | 350,362.24 | 461,854.13 |
| 合计 | 4,091,194.46 | 4,761,300.67 |

25、研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|--------------|--------------|
| 工资薪金 | 837,779.44 | 1,881,149.93 |
| 房租 | 124,061.04 | 121,521.52 |
| 水电 | 6,954.41 | 8,821.97 |
| 物业 | 20,127.29 | 20,177.19 |
| 折旧 | 1,147.23 | |
| 其他 | 100,000.00 | |
| 合计 | 1,090,069.41 | 2,031,670.61 |

26、财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|-----------|------------|
| 利息支出 | 78,337.13 | 98,410.25 |
| 减：利息收入 | 540.97 | 1,937.43 |
| 手续费 | 5,004.37 | 5,871.20 |
| 合计 | 82,800.53 | 102,344.02 |

27、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 |
|----------------|----------|----------|---------------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 5,706.08 | 5,219.55 | 5,706.08 |
| 合计 | 5,706.08 | 5,219.55 | 5,706.08 |

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 |
|------|----------|----------|-------------|
| 社保补差 | 5,706.08 | 5,219.55 | 与收益相关 |
| 合计 | 5,706.08 | 5,219.55 | 与收益相关 |

28、投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|-------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -280,762.19 | -33,269.13 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | -44.00 | 100.20 |
| 合计 | -280,806.19 | -33,168.93 |

29、资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|------|--------------|
| 坏账损失 | | 795,667.23 |
| 可供出售金融资产减值损失 | | 335,047.97 |
| 合计 | | 1,130,715.20 |

30、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 |
|----|----------|------|---------------|
| 其他 | 3,681.32 | 0.98 | 3,681.32 |
| 合计 | 3,681.32 | 0.98 | 3,681.32 |

31、营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----|--------|-----------|---------------|
| 滞纳金 | 280.02 | 2,396.67 | 280.02 |
| 其他 | 612.63 | 10,093.07 | 612.63 |
| 合计 | 892.65 | 12,489.74 | 892.65 |

32、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 | 1,723,097.87 | |
| 递延所得税费用 | 1,616,669.56 | -1,308,852.15 |
| 合计 | 3,339,767.43 | -1,308,852.15 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期金额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 14,273,168.94 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 3,568,292.24 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 38,244.06 |
| 利用以前期间的税务亏损 | -1,693,156.53 |
| 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 | |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 其他(加计扣除) | -190,281.90 |
| 所得税费用 | 1,723,097.87 |

33、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 |
|------|--------|----------|
| 利息收入 | 540.97 | 1,937.43 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|------------|--------------|
| 往来款 | 252,078.45 | 2,495,417.26 |
| 营业外收入 | 9,369.62 | 5,220.53 |
| 合计 | 261,989.04 | 2,502,575.22 |

(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 |
|--------|--------------|---------------|
| 日常经费费用 | 2,640,036.01 | 7,089,843.02 |
| 往来款 | 4,353,450.25 | -5,783,134.63 |
| 营业外支出 | 892.65 | 12,489.74 |
| 合计 | 6,994,378.91 | 1,319,198.13 |

34、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 | 10,373,131.73 | -4,146,616.41 |
| 加：资产减值准备 | | 1,130,715.20 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 307,892.21 | 278,256.14 |
| 无形资产摊销 | 415,967.63 | 385,896.29 |
| 长期待摊费用摊销 | 11,333.68 | 21,114.93 |
| 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） | 78,337.13 | 98,410.25 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 280,806.19 | 33,168.93 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 1,616,669.56 | -1,321,490.13 |
| 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） | -10,467,978.94 | 3,885,346.95 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -2,923,853.23 | 266,421.92 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -307,694.04 | 631,224.07 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|------------|--------------|
| 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 | | 1,450,270.73 |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 479,968.37 | 266,043.54 |
| 减：现金的期初余额 | 266,043.54 | 543,604.31 |
| 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 | 213,924.83 | -277,560.77 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|------------|------------|
| 一、现金 | | |
| 其中：库存现金 | 17,083.02 | 20,905.19 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 452,138.93 | 245,137.67 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 10,746.42 | 0.68 |
| 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 | 479,968.37 | 266,043.54 |
| 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 | | |

35、其他

无

七、合并范围的变更

报告期内，未发生合并范围的变更

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|------------------|-------|-----|------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 厦门国微商旅网络技术服务有限公司 | 厦门 | 厦门 | 互联网 | 51.00 | | 设立 |

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

| 合营企业或联营企业 | 主要经 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | 对合营企业或联 |
|-----------|-----|-----|------|---------|---------|
|-----------|-----|-----|------|---------|---------|

| 名称 | 营地 | | | 直接 | 间接 | 营企业投资的会计处理方法 |
|----------------|-----|-----|-----------|----|-------|--------------|
| 厦门市壹加壹网络科技有限公司 | 厦门市 | 厦门市 | 科技推广和应用服务 | | 23.07 | 权益法 |

(2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 期末余额/本期金额 | 期初余额/上期金额 |
|----------------|----------------|----------------|
| | 厦门市壹加壹网络科技有限公司 | 厦门市壹加壹网络科技有限公司 |
| 流动资产 | 4,358,359.67 | 5,602,484.21 |
| 非流动资产 | 912,372.51 | 1,024,698.76 |
| 资产合计 | 5,270,732.18 | 6,627,182.97 |
| 流动负债 | 1,079,853.58 | 1,219,303.12 |
| 负债合计 | 1,079,853.58 | 1,219,303.12 |
| 少数股东权益 | 966,835.69 | 1,247,597.88 |
| 归属于母公司股东权益 | 3,224,042.91 | 4,160,281.97 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 966,835.69 | 1,247,597.88 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 5,582,865.24 | 5,863,627.43 |
| 营业收入 | 136,674.84 | 1,730,396.61 |
| 净利润 | -1,239,563.82 | -144,209.51 |

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为林泽沂。

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

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本公司的关系 |
|----------------|---------|
| 厦门市壹加壹网络科技有限公司 | 联营企业 |

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------------------|---------------------|
| 林泽沂 | 控股股东，董事长；持有公司股份 50% |
| 林美环 | 股东，董事；持有公司股份 12.79% |
| 卢玉芹 | 股东，董事；持有公司股份 8.44% |
| 厦门云商客投资管理合伙企业（有限合伙） | 股东，持有公司股份 7.61% |

| | |
|--------------------|--------------------|
| 许小燕 | 股东，持有公司股份 4.90% |
| 厦门国傲投资管理合伙企业（有限合伙） | 股东，持有公司股份 4.17% |
| 林远培 | 股东，董事；持有公司股份 4.09% |
| 余建华 | 股东，持有公司股份 3% |
| 陈宏舟 | 股东，持有公司股份 1.00% |
| 官阿妮 | 股东，持有公司股份 1.00% |
| 黄晓敏 | 董事 |
| 林美静 | 监事 |
| 卢庆云 | 监事 |
| 孙艳红 | 监事 |
| 李永定 | 财务负责人 |
| 林美兰 | 董事会秘书 |
| 厦门国傲商旅网络技术有限公司 | 子公司，持股比例 51% |
| 厦门市壹加壹网络科技有限公司 | 间接持有股份 23.07% |
| 厦门星际摩尔网络营销策划有限公司 | 股东林远培占该公司 70%的股份 |
| 深圳三七九三七网络科技有限公司 | 股东林远培占该公司 4.6%的股份 |
| 厦门快新科技有限公司 | 股东林远培占该公司 30%的股份 |

5、关联方交易情况

（1）关联租赁情况

本公司作为承租人

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------|--------|----------|-----------|
| 林泽沂 | 车辆 | | 54,000.00 |
| 合 计 | | | 54,000.00 |

（2）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 | 590,779.01 | 622,063.60 |

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

| 项目名称 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------------|--------------|------|--------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款： | | | | |
| 厦门国傲商旅网络技术有限公司 | 4,222,016.04 | | 3,967,070.30 | |
| 合 计 | 4,222,016.04 | | 3,967,070.30 | |

（2）应付项目

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|--------------|
| 其他应付款： | | |
| 林泽沂 | 894,618.07 | 5,597,397.69 |
| 合计 | 894,618.07 | 5,597,397.69 |

7、关联方承诺

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的关联方承诺事项

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大资本承诺事项

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|--------------|------|
| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额： | | |
| [资产负债表日后第 1 年] | 861,674.16 | |
| [资产负债表日后第 2 年] | 947,841.60 | |
| 合计 | 1,809,515.76 | |

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的未决诉讼仲裁形成的或有负债

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的联营企业投资相关的或有负债

(4) 其他或有负债及其财务影响

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他或有负债

十二、资产负债表日后事项

1、截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后重要调整事项。

2、利润分配情况

本公司以前年度连续亏损，本年度弥补以前年度亏损后剩余利润先用于公司发展，暂不分配利润。

3、其他重要的资产负债表日后非调整事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后重要非调整事项

十三、其他重要事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 11,500,000.00 | 100.00 | | | |
| 其中：账龄组合 | 11,500,000.00 | 100.00 | | | |
| 低风险组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 11,500,000.00 | 100.00 | | | |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | | | | | |
| 低风险组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | | | | | |

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 | 11,500,000.00 | | |

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------------|---------------|------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| [其中：6 个月以内] | 11,500,000.00 | | |
| 合计 | 11,500,000.00 | | |

| 账龄 | 年初余额 | | |
|-------------|------|------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | | | |
| [其中：6 个月以内] | | | |
| 合计 | | | |

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 10,400,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 90.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0.00 元。

| 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 |
|-----------------|---------------|---------------------|----------|
| 厦门冠游网络科技有限公司 | 2,950,000.00 | 25.65 | |
| 福建省创科迅达通讯科技有限公司 | 1,750,000.00 | 15.22 | |
| 厦门点入信息技术股份有限公司 | 1,400,000.00 | 12.17 | |
| 广西卓硕电子科技有限公司 | 1,300,000.00 | 11.30 | |
| 厦门元字节信息科技有限公司 | 3,000,000.00 | 26.09 | |
| 合计 | 10,400,000.00 | 90.43 | |

2、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|-------|-----------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 77,567.67 | 100.00 | 176,244.63 | 100.00 |
| 合计 | 77,567.67 | 100.00 | 176,244.63 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 77,174.61 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 99.49%。

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|-----------------|--------|---------------------|
| 中国电信股份有限公司厦门分公司 | 605.08 | 0.78 |

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例(%) |
|-----------------|-----------|--------------------|
| 厦门百农花卉租赁有限公司 | 1,502.94 | 1.94 |
| 中石化森美(福建)石油有限公司 | 7,379.33 | 9.51 |
| 腾讯云计算(北京)有限责任公司 | 22,793.98 | 29.39 |
| 阿里云计算有限公司 | 44,893.28 | 57.88 |
| 合 计 | 77,174.61 | 99.49 |

3、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 4,389,531.30 | 5,323,076.08 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 合 计 | 4,389,531.30 | 5,323,076.08 |

其他应收款

①其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 167,515.26 | 3.82 | | | |
| 低风险组合 | 4,222,016.04 | 96.18 | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合 计 | 4,389,531.30 | 100.00 | | | |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|------|-------|------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 5,323,076.08 | 100.00 | | | 5,323,076.08 |
| 其中：账龄组合 | 1,330,888.04 | 25.00 | | | 1,330,888.04 |
| 低风险组合 | 3,992,188.04 | 75.00 | | | 3,992,188.04 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 5,323,076.08 | 100.00 | | | 5,323,076.08 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------------|------------|------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | | | |
| [其中：6 个月以内] | 167,515.26 | | |
| 合计 | 167,515.26 | | |

| 账龄 | 年初余额 | | |
|-----------|--------------|------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | | | |
| 其中：6 个月以内 | 1,330,888.04 | | |
| 合计 | 1,330,888.04 | | |

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③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 |
|---------|--------------|--------------|
| 应收子公司款项 | 4,222,016.04 | 3,967,070.30 |
| 往来款 | 9,838.30 | |
| 结算资金 | 111,902.82 | 1,310,388.04 |
| 保证金 | 23,500.00 | 20,500.00 |
| 代扣员工款项 | 22,274.14 | 25,117.74 |
| 合计 | 4,389,531.30 | 5,323,076.08 |

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|------|--------------|-------|---------------------|----------|
| 中茂恒润 | 结算资金 | 93,510.22 | 6个月以内 | 2.13 | |
| 厦门利施融资租赁有限公司 | 保证金 | 20,000.00 | 6个月以内 | 0.46 | |
| 易宝支付有限公司 | 结算资金 | 15,346.77 | 6个月以内 | 0.35 | |
| 代扣员工款项 | 代扣款项 | 22,274.14 | 6个月以内 | 0.51 | |
| 厦门国傲商旅网络技术服务有限公司 | 往来款 | 4,222,016.04 | 6个月以内 | 96.18 | |
| 合计 | — | 4,373,147.17 | — | 99.63 | |

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 5,100,000.00 | | 5,100,000.00 | 5,100,000.00 | | 5,100,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 5,582,865.24 | | 5,582,865.24 | 5,863,627.43 | | 5,863,627.43 |
| 合计 | 10,682,865.24 | | 10,682,865.24 | 10,963,627.43 | | 10,963,627.43 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 厦门国傲商旅网络技术服务有限公司 | 5,100,000.00 | | | 5,100,000.00 | | |
| 合计 | 5,100,000.00 | | | 5,100,000.00 | | |

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增减变动 | | | | |
|----------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 厦门市壹加壹网络科技有限公司 | 5,863,627.43 | | | -280,762.19 | | |
| 合计 | 5,863,627.43 | | | -280,762.19 | | |

(续)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | 期末余额 | 减值准备期末 |
|-------|--------|------|--------|
|-------|--------|------|--------|

| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | 余额 |
|----------------|-------------|--------|----|--------------|
| 厦门市壹加壹网络科技有限公司 | | | | 5,582,865.24 |
| 合计 | | | | 5,582,865.24 |

5、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 | 21,684,755.84 | 2,077,019.46 | 6,204,461.31 | 3,281,129.72 |
| 合计 | 21,684,755.84 | 2,077,019.46 | 6,204,461.31 | 3,281,129.72 |

6、投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|--------|------|
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | -44.00 | |
| 合计 | -44.00 | |

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--------------------|----------|-----------|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 9,387.40 | 社保补差及其他收入 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -892.65 | 滞纳金及其他 |
| 小计 | 8,494.75 | |
| 所得税影响额 | 2,123.69 | |
| 合计 | 6,371.06 | |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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 | 80.00% | 0.89 | 0.89 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 80.00% | 0.89 | 0.89 |

厦门国傲科技股份有限公司

2020年4月9日

法定代表人：林泽沂

主管会计工作负责人：林远培

会计机构负责人：李永定

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司财务室。