



蓝水软件

NEEQ : 872388

苏州蓝水软件开发股份有限公司

Suzhou Blue Water Software Development CO., Ltd



年度报告

2019

公司年度大事记



2019年1月,由公司申请“蓝水运输管理软件V5.0”等5项软件著作权,经国家版权保护中心审核、登记,获得国家版权局颁发的计算机软件著作权登记证书。

2019年6月,蓝水平台机场班线、景点接送班线票务系统正式上线。

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	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、企业、蓝水软件、蓝水	指	苏州蓝水软件开发股份有限公司
股东大会	指	苏州蓝水软件开发股份有限公司股东大会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
董事会	指	苏州蓝水软件开发股份有限公司董事会
监事会	指	苏州蓝水软件开发股份有限公司监事会
主办券商	指	东吴证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书等的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过《苏州蓝水软件开发股份有限公司章程》
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

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。

公司负责人冯涛、主管会计工作负责人殷俊及会计机构负责人（会计主管人员）殷俊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（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
公司治理不当而影响公司发展的风险	股份公司设立后，公司建立健全了股份公司的股东大会、董事会和监事会制度，高级管理人员设总经理、董事会秘书、财务负责人。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者管理管理办法》、《防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用管理制度》等适用股份公司运作的管理制度。但由于股份公司成立时间较短，公司的内部控制制度在执行上与规范要求存在一定差距，这需要在未来的管理实践中逐步完善。未来公司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。
客户集中度较高的风险	报告期内，公司前五大客户的合计销售金额为 1,277,904.71 元，占公司营业收入的比例为 31.46%，公司存在一定程度的客户集中度较高的风险。
实际控制人不当控制的风险	股份公司成立后，公司虽然建立了较为完善的公司治理机制，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》等内部规章制度。但是实际控制人仍然可能利用其控制力在公司的发展战略、

	生产经营、利润分配决策等方面施加重大影响，可能存在实际控制人因不当控制损害公司和中小股东利益的风险。
小微企业税收优惠政策变动风险	国家为进一步支持小微企业发展，报告期内享受的是小微企业税收优惠政策，根据财税（2019）13号“关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知”，公司本期应纳税所得额未超过100万元，所得减按25%计算并按20%税率计税。如果未来存在国家税收政策变化，公司将无法享受小微企业税收优惠政策，对公司净利润将产生一定影响。
市场竞争风险	目前我国交通信息化行业的特点造成了行业区域化特征较为明显，交通信息化行业集中度较低，从业企业资金实力与规模普遍偏小，市场竞争区域特征明显，呈现区域分割建设的特征。伴随我国交通智能化、信息化的步伐不断加快和规模不断扩大，行业将面临更为激烈的竞争，因竞争引起产品价格下降，可能造成收入利润规模下降。
技术变更风险	软件行业由于技术更新快、产品生命周期短、升级频繁等特点，对企业的技术储备、研发水平和差异化要求较高，要求企业必须准确把握软件技术和应用行业的发展趋势，持续创新，不断推出新产品和升级产品，增强研发实力及提高新产品快速响应能力和交付能力，及时满足客户各种需求。
人才流失风险	软件行业属于典型的智力密集型产业，优秀的人才对于产业的发展至关重要，行业内人才争夺激烈，人员流动频繁，有些公司由于少数高级人才的流失而导致停滞或衰败。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

（1）报告期内，公司减少“应收账款规模较大及发生坏账的风险”。报告期内，应收账款期末余额29.98万元，占流动资产的7.76%，应收账款回收风险较小，故减少此风险。

（2）报告期内，公司从“高新技术企业税的风险收优惠政策变动风险”变更到“小微企业税收优惠政策变动风险”。根据财税（2019）13号“关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知”，公司为符合财税（2019）13号文件规定的小微企业，小微企业税收优惠政策执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日公司。公司本期应纳税所得额未超过100万元，所得减按25%计算并按20%税率计税。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州蓝水软件开发股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Blue Water Software Development CO., Ltd
证券简称	蓝水软件
证券代码	872388
法定代表人	冯涛
办公地址	苏州市友新路 1088 号新郭创业大厦 1 号楼 601 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张建军
职务	董事会秘书
电话	18012781223
传真	0512-62881403
电子邮箱	1243270576@qq.com
公司网址	www.lanshuicar.net
联系地址及邮政编码	苏州市友新路 1088 号新郭创业大厦 1 号楼 601 室，邮政编码：215000
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	苏州市友新路 1088 号新郭创业大厦 1 号楼 601 室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 2 月 2 日
挂牌时间	2017 年 12 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件和信息技术服务业（I65）大类下的软件开发（I6510）
主要产品与服务项目	运输管理系统、客运班线车系统、公交车系统、蓝水平台
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	3,000,000.00
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	冯涛
实际控制人及其一致行动人	冯涛

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	91320508672033286F	否
注册地址	苏州市友新路 1088 号新郭创业大厦 1 号楼 601 室	否
注册资本	3,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	江苏省苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	江小三、杨桂兰
会计师事务所办公地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座十层

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	4,060,859.09	5,061,403.33	-19.77%
毛利率%	89.14%	87.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,483,440.71	853,368.40	-273.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,539,994.10	-1,260,510.20	22.17%
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)	-47.09%	24.63%	-
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)	-48.89%	-36.38%	-
基本每股收益	-0.49	0.28	-275.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	4,230,014.64	5,321,122.87	-20.51%
负债总计	1,821,767.43	1,429,434.95	27.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,408,247.21	3,891,687.92	-38.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.80	1.30	-38.12%
资产负债率%(母公司)	43.07%	26.86%	-
资产负债率%(合并)	43.07%	26.86%	-
流动比率	212.12%	412.94%	-
利息保障倍数	-88.63	30.80	-

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	384,793.17	1,584,433.64	-75.71%
应收账款周转率	578%	295%	-
存货周转率			-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-20.51%	1.13%	-
营业收入增长率%	-19.77%	-32.98%	-
净利润增长率%	-273.83%	-55.86%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	3,000,000	3,000,000	-
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-2,000.00
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照 国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持 有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、 衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易 性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金 融负债和其他债权投资取得的投资收益	40,529.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,000.00
其他符合非经营性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	59,529.88
所得税影响数	2,976.49
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	56,553.39

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	1,105,340.00	-	-	-
应收票据	-	-	-	-
应收账款	-	1,105,340.00	-	-
应付票据及应付账款	233,402.62	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	-	233,402.62	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司属于软件和信息技术服务业（I65）大类下的软件开发（I6510）行业。公司主要通过招投标、原有客户介绍和自主开拓市场的方式承接项目，为旅游集散中心、汽车客运公司、公交运营公司、汽车租赁公司等提供功能全面、易于操作的企业管理软件和完善的培训、售后服务。公司开发和销售的软件产品分为标准化和定制化产品，标准化产品主要是指公司已经研发完成的软件产品，提供功能模块，能够满足大部分企业的一般需求；公司的定制化产品需要增加软件研发环节，主要包括前期现场调查、客户需求分析、软件功能模块升级、开发等，因而能够通过产品研发来满足客户的特殊需求。公司不断完善产品创新机制、凭借良好的服务和高质量的产品与客户建立起稳定的合作关系，满足客户日益增长的产品和服务需求。

报告期内，公司的主营业务未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 4,060,859.09 元，比上年同期下降 19.77%，实现净利润-1,483,440.71 元。公司总资产为 4,230,014.64，较上年期末下降 20.51%。

报告期内，公司仍然不断完善企业产品，为强化市场拓展，把握发展机遇，丰富和优化现有业务，夯实业务基础，使企业能持续快速稳定发展。公司主要开展了以下工作：

- 1、加强研发技术团队建设，提高整体研发能力，形成公司的持续发展动力。
- 2、加大产品的研发投入，提升客户体验度，增加竞争力。

3、开拓市场，积极拓展新客户，加强销售团队建设，在继续巩固老客户的同时不断开拓新客户，扩大销售渠道。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,349,392.05	55.54%	2,607,609.74	49%	-9.90%
交易性金融资产	1,000,000.00	23.64%			
应收票据					
应收账款	299,775.00	7.09%	1,105,340.00	20.77%	-72.88%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
其他应收款	201,636.31	4.77%	117,507.23	2.21%	71.59%
其他流动资产	13,457.47	0.32%	913,748.36	17.17%	-98.53%
固定资产	365,753.81	8.65%	551,905.45	10.37%	-33.73%
递延所得税资产			25,012.09	0.47%	-100.00%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
应付票据					
应付账款	119,998.40	2.84%	233,402.62	4.39%	-48.59%
预收账款	153,920.00	3.64%	3,000.00	0.06%	5,030.67%
应付职工薪酬	1,243,869.88	29.41%	784,340.94	14.74%	58.59%
应交税费	187,333.26	4.43%	128,138.43	2.41%	46.20%
一年内到期的非流动负债	116,645.89	2.76%			
其他应付款					
长期应付款			280,552.96	5.27%	-100.00%
资产总计	4,230,014.64	-	5,321,122.87	-	-20.51%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款本期期末：299,775.00 元，上年期末：1,105,340.00 元，下降 72.88%，主要原因是本期顺利收回上年期末的部分应收账款。
- 2、其他应收款本期期末：201,636.31 元，上年期末：117,507.23 元，增长 71.59%，主要原因是本期期末即征即退的增值税较上年期末增加 83,031.26 元。
- 3、其他流动资产本期期末：13,457.47 元，上年期末：913,748.36 元，下降 98.53%，主要原因是本期期末无需退回的预缴企业所得税，上年期末为 180,299.46 元；本期期末待摊费用—房租较上年期末减少

223,596.80 元；上年期末理财产品 500,000.00 元，本期期末理财产品 1,000,000.00 元，在“交易性金融资产”项目列示。

- 4、固定资产本期期末：365,753.81 元，上年期末：551,905.45 元，下降 33.73%，主要原因是本期固定资产的折旧，使得固定资产账面价值减少。
- 5、递延所得税资产本期期末：0 元，上年期末：25,012.09 元，下降 100.00%，主要原因是根据宏观经济形势及公司销售情况，管理层预计公司在未来期间不能产生足够的应纳税所得额以利用经营亏损，故将递延所得税资产全部转回。
- 6、应付账款本期期末：119,998.40 元，上年期末：233,402.62 元，下降 48.59%，主要原因是本期期末为应付 2 个月房租，上年期末为应付 4 个月房租。
- 7、预收账款本期期末：153,920.00 元，上年期末 3,000.00 元，增长 5,030.67%，主要原因是部分本期期末新签订的合同中软件未能全部交付，但预收了部分合同款，所以预收账款增长比例较大。
- 8、应付职工薪酬本期期末：1,243,869.88 元，上年期末：784,340.94 元，增长 58.59%，主要原因是为留住人才，人员工资上涨幅度较大。
- 10、应交税费本期期末：187,333.26 元，上年期末：128,138.43 元，增长 46.20%，主要原因是本期期末收入比上年期末收入有所增加，应交税费也相应增加。
- 11、长期应付款本期期末：0.00 元，上年期末：280,552.96 元，下降 100.00%，主要原因是贷款将于 2020 年 8 月到期，将剩余应偿还的贷款从长期应付款变更到一年内到期的非流动负债里列示。

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	4,060,859.09	-	5,061,403.33	-	-19.77%
营业成本	441,132.96	10.86%	623,317.96	12.32%	-29.23%
毛利率	89.14%	-	87.68%	-	-
销售费用	2,033,669.29	50.08%	1,789,248.59	35.35%	13.66%
管理费用	1,565,242.20	38.54%	2,492,052.59	49.24%	-37.19%
研发费用	1,705,031.03	41.99%	1,881,806.35	37.18%	-9.39%
财务费用	11,829.90	0.29%	22,167.32	0.44%	-46.63%
信用减值损失	-157,440.00	-3.88%			
资产减值损失	-	-	-224,335.00	-4.43%	-100.00%
其他收益	401,483.82	9.89%	565,799.32	11.18%	-29.04%
投资收益	40,529.88	1.00%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,477,428.62	-36.38%	-1,494,946.44	-29.54%	-1.17%
营业外收入	21,000.00	0.52%	2,350,000.00	46.43%	-99.11%
营业外支出	2,000.00	0.05%	1,246.00	0.02%	60.51%
净利润	-1,483,440.71	-36.53%	853,368.40	16.86%	-273.83%

项目重大变动原因：

- 1、管理费用本期：1,565,242.20 元，上年同期：2,492,052.59 元，下降 37.19%，主要原因是本期公司中介机构费用较上年同期减少 969,349.69。
- 2、财务费用本期：11,829.90 元，上年同期：22,167.32 元，下降 46.63%，主要原因是公司每月贷款本金金额增加，利息减少。
- 3、资产减值损失本期：0.00 元，上年同期：224,335.00 元，下降 100%，主要原因是本期公司开始执行新金融工具准则，应收账款坏账损失在信用减值损失项目列示。
- 4、营业外收入本期：21,000.00 元，上年同期 2,350,000.00 元，下降 99.11%，主要原因是上年度公司收到新三板挂牌政府补贴 2,300,000.00 元。
- 5、营业外支出本期：2,000.00 元，上年同期 1,246.00 元，增长 60.51%，主要原因是本年度固定资产报废损失增加。
- 6、净利润本期：-1,483,440.71 元，上年同期 853,368.40 元，下降 273.83%，主要原因是本期营业收入、营业外收入减少，净利润大幅度下降。

(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	4,052,844.00	5,061,403.33	-19.93%
其他业务收入	8,015.09	-	-
主营业务成本	431,958.33	623,317.96	-30.70%
其他业务成本	9,174.63	-	-

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%	
标准化软件产品	2,162,834.18	53.26%	2,788,547.98	55.09%	-22.44%
定制软件产品	1,229,523.94	30.28%	1,662,477.93	32.85%	-26.04%
软件维护费	659,797.20	16.25%	610,377.42	12.06%	8.10%
蓝水平台会员使用费	688.68	0.01%			100.00%
代收客户短信手续费	8,015.09	0.20%			100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

蓝水平台会员使用费本期：688.68 元，占当年营业收入比例 0.01%，上年同期：0.00 元，变动比例为增长 100%，代收客户短信手续费本期：8,015.09 元，占当年营业收入 0.20%，上年同期：0.00 元，变动比例为增长 100%。主要原因是（1）公司的蓝水平台产品在上年度是免费使用，本年度开始开放自愿付费；（2）短信手续费上年度是由公司承担费用，本年度开始由客户自己承担费用，由公司代收代付。

(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	黑龙江龙运客运股份有限公司	360,054.90	8.87%	否
2	安诺久通汽车租赁有限公司	354,212.29	8.72%	否
3	北京天马通驰旅游客运有限公司	238,938.06	5.88%	否
4	上海久通商旅客运有限公司	169,832.20	4.18%	否
5	湖北捷龙交通运业有限公司	154,867.26	3.81%	否
合计		1,277,904.71	31.46%	-

(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	阿里云计算有限公司	27,994.55	36.36%	否
2	中国康辉苏州国际旅行社有限公司	23,500.00	30.52%	否
3	苏州元和知识产权代理有限公司	8,000.00	10.39%	否
4	深圳市迪孚酒店有限公司	6,000.00	7.79%	否
5	北京江河博华会展有限公司	5,000.00	6.49%	否
合计		70,494.55	91.55%	-

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	384,793.17	1,584,433.64	-75.71%
投资活动产生的现金流量净额	-462,832.06	-537,730.17	-13.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-180,178.80	-180,178.80	0.00%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量金额本期金额：384,793.17 元，上期金额：1,584,433.64 元，下降 75.71%，主要原因是本期营业收入下降，导致销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少 1,421,281.00 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

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

重要会计政策变更：

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日本期营业收入下降，导致销售商品、提供劳务收到的现金较上期建设 1,421,281.00 元。发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	按财政部要求修改	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”2018 年 12 月 31 日余额 0.00 元，“应收账款”2018 年 12 月 31 日余额 1,105,340.00 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”2018 年 12 月 31 日余额 0.00 元，“应付账款”2018 年 12 月 31 日余额 233,402.62 元。
(2) 在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。		“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金额 0.00 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
--------------	------	---------------

可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	按 财 政 部 要求修改	其他流动资产：减少 500,000.00 交易性金融资产：增加 500,000.00
---	-----------------	---

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务发展相对稳定，各项业务进展顺利，保持良好的公司独立性和自主经营的能力；通过持续创新，公司不断提高研发实力，提高服务能力；会计核算、财务管理、运营管理、风险控制等各项重大内部控制体系健全且运营良好。报告期内，公司和全体员工没有发生违法、违规行为，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，因此，公司具备良好的持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、 公司治理不当而影响公司发展的风险

股份公司设立后，公司建立健全了股份公司的股东大会、董事会和监事会制度，高级管理人员设总经理、董事会秘书、财务负责人。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者管理管理办法》、《防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用管理制度》等适用股份公司运作的管理制度。但由于股份公司成立时间较短，公司的内部控制制度在执行上与规范要求存在一定差距，这需要在未来的管理实践中逐步完善。未来公司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。

风险管理措施：公司通过不断加强公司治理水平，紧跟市场政策形势，根据公司业务需要，齐备公司业务经营资质，坚决做到合法合规经营；同时，公司加强现有业务建设的基础上，合理扩充业务链，丰富公司的盈利业务单元，降低对于单一业务的重大依赖，提升公司的市场竞争力和抗风险能力。

2、 客户集中度较高的风险

报告期内，公司前五大客户的合计销售金额为 1,277,904.71 元，占公司营业收入的比例为 31.46%。公司存在一定程度的客户集中度较高的风险。

风险管理措施：积极扩大业务规模，提高服务能力，加大开拓其他省份的客户量。

3、 实际控制人不当控制的风险

股份公司成立后，公司虽然建立了较为完善的公司治理机制，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资

管理制度》、《信息披露管理制度》等内部规章制度。但是实际控制人仍然可能利用其控制力在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等方面施加重大影响，可能存在实际控制人因不当控制损害公司和中小股东利益的风险。

风险管理措施：公司严格执行三会议事规则、《公司章程》、《关联交易管理制度》等制度，保护公司及股东的各项权利，以避免实际控制人不当控制。

4、小微企业税收优惠政策变动风险

国家为进一步支持小微企业发展，报告期内享受的是小微企业税收优惠政策，根据财税（2019）13号“关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知”，公司本期应纳税所得额未超过100万元，所得减按25%计算并按20%税率计税。如果未来存在国家税收政策变化，公司将无法享受小微企业税收优惠政策，对公司净利润将产生一定影响。

风险管理措施：公司严格执行财税（2019）13号“关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知”。

5、市场竞争风险

目前我国交通信息化行业的特点造成了行业区域化特征较为明显，交通信息化行业集中度较低，从业企业资金实力与规模普遍偏小，市场竞争区域特征明显，呈现区域分割建设的特征。伴随我国交通智能化、信息化的步伐不断加快和规模不断扩大，行业将面临更为激烈的竞争，因竞争引起产品价格下降，可能造成收入利润规模下降。

风险管理措施：报告期内，公司持续不断的投入自身产品及核心技术进行研发，开发潜在市场以及产品销售行业范围，以积极的调整应对不断变化的市场格局。

6、技术变更风险

软件行业由于技术更新快、产品生命周期短、升级频繁等特点，对企业的技术储备、研发水平和差异化要求较高，要求企业必须准确把握软件技术和应用行业的发展趋势，持续创新，不断推出新产品和升级产品，增强研发实力及提高新产品快速响应能力和交付能力，及时满足客户各种需求。

风险管理措施：公司始终在持续优化产品线布局，把握市场变化，对客户提供了更多范围的选择，使得公司在所处区域内的竞争实力更加明显，对未来市场把握更加充分。

7、人才流失风险

软件行业属于典型的智力密集型产业，优秀的人才对于产业的发展至关重要，行业内人才争夺激烈，人员流动频繁，有些公司由于少数高级人才的流失而导致停滞或衰败。

风险管理措施：公司需要制定良好的薪酬激励机制，以留住及吸引优秀人才。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司从“高新技术企业税收优惠政策变动风险”变更到“小微企业税收优惠政策变动风险”。根据财税（2019）13号“关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知”，公司为符合财税（2019）13号文件规定的小微企业，小微企业税收优惠政策执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日公司。公司本期应纳税所得额未超过100万元，所得减按25%计算并按20%税率计税。

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	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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） 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6月30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
董监高	2017年6月30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
其他股东	2017年6月30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	2017年6月	-	挂牌	关联交易	见“承诺事项详	正在履行中

或控股股东	30日				细情况”所述	
董监高	2017年6月30日	-	挂牌	关联交易	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2017年6月30日	-	挂牌	关联交易	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6月30日	-	挂牌	其他承诺	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、避免同业竞争承诺**

为了避免未来可能发生的同业竞争，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员于2017年6月出具了《避免同业竞争承诺函》，表示截止至当时未从事或参与股份公司存在同业竞争行为。截止报告期末，公司未发现股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员有违反上述承诺的事项出现，同时股东、董事、监事、高级管理人员将继续履行该承诺。

2、关于减少和规范关联方交易的承诺函

为避免潜在的关联交易风险，公司全体股东、董事、监事及高级管理人员均向公司出具了《减少并规范关联交易承诺函》，具体内容如下：本人/本企业现有（如有）及将来与公司发生的关联交易是公允的，是按照正常商业行为准则进行的。本人/本企业保证将继续规范并逐步减少与公司及其子公司、分公司、合营或联营公司发生关联交易。保证本人/本企业及本人/本企业控制的公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型的企业不以垄断采购和销售业务渠道等方式干预公司经营，损害其利益。关联交易活动应遵循商业原则，关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费标准。

截止报告期末，公司未发现全体股东、董事、监事及高级管理人员有违反上述承诺的事项出现，同时全体股东、董事、监事及高级管理人员将继续履行该承诺。

3、就公司未为全体员工缴纳社会保险和住房公积金事宜，公司控股股东、实际控制人冯涛出具《承诺》，“如果按照国家有关法律、法规或规范性文件规定，或者按照有关部门的要求或决定，公司被处以罚款或者要求公司承担任何费用，本人将无条件全额承担公司额外应补缴的社会保险费、住房公积金及因此产生的所有相关费用或者应支付的任何罚款，毋须公司支付任何对价，保证公司不因此收到相关损失。”

截止报告期末，公司未发现公司控股股东、实际控制人冯涛有违反上述承诺的事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	-------	------	--------	------

		型		例%	
汽车	抵押	抵押	303,518.96	7.18%	公司于2017年7月与苏州骏宝行汽车销售服务有限公司签订汽车销售合同，同时与宝马汽车金融(中国)有限公司签订汽车抵押贷款合同，将其所购置的宝马汽车作为抵押物。
货币资金	保证金	保证金	1,000.00	0.02%	支付宝消费者保证计划保证金
总计	-	-	304,518.96	7.20%	-

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	3,000,000	100%	0	3,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	2,190,000	73%	0	2,190,000	73%
	董事、监事、高管	2,700,000	90%	0	2,700,000	90%
	核心员工					
总股本		3,000,000	-	0	3,000,000	-
普通股股东人数						4

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	冯涛	1,890,000	0	1,890,000	63%	1,890,000	0
2	唐勇	540,000	0	540,000	18%	540,000	0
3	苏州友鹏企业管理中心（有限合伙）	300,000	0	300,000	10%	300,000	0
4	孙林	270,000	0	270,000	9%	270,000	0
合计		3,000,000	0	3,000,000	100%	3,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东中苏州友鹏企业管理中心（有限合伙）系冯涛实际控制的企业，除此之外，公司股东之间不存在任何关联关系。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

冯涛先生目前为公司控股股东，现任公司董事长兼总经理，任期为2017年6月28日起至2020年6月27日。1975年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。

工作经历：1997年9月至1998年4月，就职于北京万能软件公司天津分公司，担任业务员；1998年5月至1998年11月，就职于北京万能软件上海分公司，担任业务员；1998年12月至2002年2月，就职于北京万能软件公司苏州分公司，担任负责人；2002年3月至2008年1月，就职于苏州市成信软件开发中心，担任法定代表人；2008年2月至2017年6月，就职于苏州蓝水软件开发有限公司，担任执行董事兼经理。2017年6月，被选举和聘任为股份公司董事长兼总经理。

冯涛目前持有公司股份1,890,000股，占公司注册资本的63%，冯涛通过苏州友鹏企业管理中心（有限合伙）控制公司股份300,000股，占公司注册资本的10%，即冯涛通过直接持股和间接持股控制公司73%的股份。同时，冯涛目前担任股份公司董事长兼总经理，能够决定公司经营决策，其持股数额与比例足以对公司重大事项产生重大影响。故认定冯涛为公司的控股股东、实际控制人。报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
冯涛	董事长兼总经理	男	1975年2月	大专	2017年6月28日	2020年6月27日	是
唐勇	董事	男	1980年9月	大专	2017年6月28日	2020年6月27日	是
孙林	董事	男	1973年9月	大专	2017年6月	2020年6月	否

			月		月 28 日	月 27 日	
杨云军	董事	男	1983 年 10 月	大专	2017 年 6 月 28 日	2020 年 6 月 27 日	否
武艳秀	董事	女	1984 年 12 月	大专	2017 年 6 月 28 日	2020 年 6 月 27 日	是
李逸真	监事会主席	男	1988 年 8 月	高中	2017 年 6 月 28 日	2020 年 6 月 27 日	是
万军	监事	男	1987 年 2 月	大专	2017 年 6 月 28 日	2020 年 6 月 27 日	是
高晔	职工监事	女	1978 年 12 月	大专	2017 年 6 月 28 日	2020 年 6 月 27 日	是
张建军	董事会秘书	男	1982 年 1 月	中专	2017 年 6 月 28 日	2020 年 6 月 27 日	是
殷俊	财务负责人	女	1977 年 1 月	大专	2017 年 6 月 28 日	2020 年 6 月 27 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：

公司董事长兼总经理冯涛与财务负责人殷俊系夫妻关系，除此之外，公司其他董事、监事及高级管理人员相互之间无亲属关系。

(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
冯涛	董事长、总经理	1,890,000	0	1,890,000	63%	0
唐勇	董事	540,000	0	540,000	18%	0
孙林	董事	270,000	0	270,000	9%	0
合计	-	2,700,000	0	2,700,000	90%	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
行政管理人员	3	4
销售人员	14	13
技术人员	8	9
财务人员	2	2
员工总计	27	28

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	4	5
专科	20	20
专科以下	3	3
员工总计	27	28

(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

√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《上市公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，制定了适应发展需求的《公司章程》以及关联交易、对外投资、对外担保和财务管理方面的内部控制制度文件，具体是《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等日常管理制度，公司重大事项的决策按照规章制度执行。

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

报告期内，公司董事会评估认为，公司治理制度符合《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司中小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。随着公司未来经营规模的扩大，业务范围的拓展，公司仍将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学，保证为所有股东提供合适的保护和平等权利。

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，并严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，无公司章程修改情况。

(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	1、关于《2018年度董事会工作报告》的议案 2、关于《2018年度总经理工作报告》的议案 3、关于《2018年度财务决算报告》的议案 4、关于《2018年度利润分配预案》的议案 5、关于《2019年度财务预算方案》的议案 6、关于《2018年度审计报告》的议案

		<ul style="list-style-type: none"> 7、关于《2018 年年度报告及年报摘要》的议案 8、关于《续聘 2019 年度会计师事务所》的议案 10、关于《召开 2018 年年度股东大会》的议案 11、关于《2019 年半年度报告》的议案 12、关于《公司使用闲置资金进行理财》的议案
监事会	2	<ul style="list-style-type: none"> 1、关于《2018 年度监事会工作报告》的议案 2、关于《2018 年度财务决算报告》的议案 3、关于《2018 年度利润分配方案》的议案 4、关于《2019 年度财务预算方案》的议案 5、关于《2018 年度审计报告》的议案 6、关于《2018 年年度报告及年报摘要》的议案 7、关于《2019 年半年度报告》的议案
股东大会	1	<ul style="list-style-type: none"> 1、审议《2018 年度董事会工作报告》的议案 2、审议《2018 年度监事会工作报告》的议案 3、审议《2018 年度财务决算报告》的议案 4、审议《2018 年度利润分配方案》的议案 5、审议《2019 年度财务预算方案》的议案 6、审议《2018 年度审计报告》的议案 7、审议《2018 年年度报告及年报摘要》的议案 8、审议《关于续聘 2019 年度会计师事务所》的议案

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司共召开 2 次董事会、2 次监事会、1 次股东大会。公司三会都按《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动未发现公司存在重大风险事项，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

1、业务独立：公司具有完整的业务流程，独立的经营场所及运营渠道。公司拥有独立的业务体系，以自身的名义独立开展业务和签订合同，业务上独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在对其他企业的依赖。

2、资产独立：公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更中已全部进入股份公司。公司资产与股东资产严格分开，业务和生产经营必需的交通运输设备、电子产品等资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。

3、人员独立：根据《公司章程》，公司董事会由5名董事组成；公司监事会由3名监事组成；公司的高级管理人员为总经理、财务负责人、董事会秘书。公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，在劳动、人事、工资管理方面均完全独立。公司高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，未在其他方企业领薪。

4、财务独立：公司成立了独立的财务部门，配置了独立的财务人员，专门处理公司有关的财务事项。并依《会计法》、《企业会计准则》规范要求建立了独立的会计核算体系，并根据《公司章程》等独立进行财务决策，不存在关联方干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况。

5、机构独立：公司已经依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，具有健全独立的法人治理机构，相关机构和人员能够依法独立履行职责。公司拥有机构设置自主权，公司设有财务部、市场部、研发部、人事行政部等部门。公司与关联方完全分开且独立运作，公司内部组织机构及经营管理部门与股东和其他企业不存在机构混同的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务制度和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况的变化，不断更新和完善相关制度，保障供公司健康平稳运行。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	立信中联审字[2020]D-0180 号
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座十层
审计报告日期	2020 年 4 月 15 日
注册会计师姓名	江小三、杨桂兰
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	100,000.00
审计报告正文：	

审 计 报 告

立信中联审字[2020]D-0180 号

苏州蓝水软件开发股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州蓝水软件开发股份有限公司（以下简称蓝水软件公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了蓝水软件公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

蓝水软件公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2019 年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，管理层负责评估蓝水软件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蓝水软件公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督蓝水软件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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，

我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对蓝水软件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蓝水软件公司不能持续经营。

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

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。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：江小三

（项目合伙人）

中国注册会计师：杨桂兰

中国天津市

2020年4月15日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	2,349,392.05	2,607,609.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	1,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	299,775.00	1,105,340.00
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	201,636.31	117,507.23
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	五、（五）	13,457.47	913,748.36
流动资产合计		3,864,260.83	4,744,205.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（六）	365,753.81	551,905.45

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(七)		25,012.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		365,753.81	576,917.54
资产总计		4,230,014.64	5,321,122.87
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(八)	119,998.40	233,402.62
预收款项	五、(九)	153,920.00	3,000.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十)	1,243,869.88	784,340.94
应交税费	五、(十一)	187,333.26	128,138.43
其他应付款			
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	五、(十二)	116,645.89	
其他流动负债			
流动负债合计		1,821,767.43	1,148,881.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(十三)		280,552.96
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			280,552.96
负债合计		1,821,767.43	1,429,434.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十四)	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十五)	418,196.92	418,196.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(十六)	47,349.10	47,349.10
一般风险准备			
未分配利润	五、(十七)	-1,057,298.81	426,141.90
归属于母公司所有者权益合计		2,408,247.21	3,891,687.92
少数股东权益			
所有者权益合计		2,408,247.21	3,891,687.92
负债和所有者权益总计		4,230,014.64	5,321,122.87

法定代表人：冯涛

主管会计工作负责人：殷俊

会计机构负责人：殷俊

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		4,060,859.09	5,061,403.33
其中：营业收入	五、(十八)	4,060,859.09	5,061,403.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,822,861.41	6,897,814.09
其中：营业成本	五、(十八)	441,132.96	623,317.96

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	五、(十九)	65,956.03	89,221.28
销售费用	五、(二十)	2,033,669.29	1,789,248.59
管理费用	五、(二十一)	1,565,242.20	2,492,052.59
研发费用	五、(二十二)	1,705,031.03	1,881,806.35
财务费用	五、(二十三)	11,829.90	22,167.32
其中：利息费用		16,271.73	28,652.81
利息收入		5,228.33	7,507.96
加：其他收益	五、(二十四)	401,483.82	565,799.32
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十五)	40,529.88	
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）	五、(二十六)	-157,440.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十七)		-224,335.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,477,428.62	-1,494,946.44
加：营业外收入	五、(二十八)	21,000.00	2,350,000.00
减：营业外支出	五、(二十九)	2,000.00	1,246.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,458,428.62	853,807.56
减：所得税费用	五、(三十)	25,012.09	439.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,483,440.71	853,368.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-1,483,440.71	853,368.40
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,483,440.71	853,368.40
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,483,440.71	853,368.40
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		-1,483,440.71	853,368.40
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,483,440.71	853,368.40
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.49	0.28
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.49	0.28

法定代表人：冯涛

主管会计工作负责人：殷俊

会计机构负责人：殷俊

(三) 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		5,357,437.00	6,778,718.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		318,452.56	619,180.77
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十一)	245,767.79	2,686,429.22
经营活动现金流入小计		5,921,657.35	10,084,327.99
购买商品、接受劳务支付的现金		101,887.64	202,904.64
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,554,363.70	3,720,358.97
支付的各项税费		478,725.14	1,071,688.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十一)	1,401,887.70	3,504,942.23
经营活动现金流出小计		5,536,864.18	8,499,894.35
经营活动产生的现金流量净额		384,793.17	1,584,433.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		40,529.88	
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	五、(三十一)	4,000,000.00	
投资活动现金流入小计		4,040,529.88	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,361.94	37,730.17
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三十一)	4,500,000.00	500,000.00
投资活动现金流出小计		4,503,361.94	537,730.17
投资活动产生的现金流量净额		-462,832.06	-537,730.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		163,907.07	151,525.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,271.73	28,652.81
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		180,178.80	180,178.80
筹资活动产生的现金流量净额		-180,178.80	-180,178.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-258,217.69	866,524.67
加：期初现金及现金等价物余额		2,606,609.74	1,740,085.07
六、期末现金及现金等价物余额		2,348,392.05	2,606,609.74

法定代表人：冯涛

主管会计工作负责人：殷俊

会计机构负责人：殷俊

(四) 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	3,000,000.00				418,196.92				47,349.10		426,141.90		3,891,687.92
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	3,000,000.00				418,196.92				47,349.10		426,141.90		3,891,687.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,483,440.71		-1,483,440.71
（一）综合收益总额											-1,483,440.71		-1,483,440.71
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	3,000,000.00				418,196.92				47,349.10		-1,057,298.81		2,408,247.21

248

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	3,000,000.00				418,196.92						-379,877.40		3,038,319.52
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	3,000,000.00			418,196.92						-379,877.40		3,038,319.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							47,349.10			806,019.30		853,368.40
（一）综合收益总额										853,368.40		853,368.40
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							47,349.10			-47,349.10		
1. 提取盈余公积							47,349.10			-47,349.10		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	3,000,000.00				418,196.92				47,349.10		426,141.90		3,891,687.92

法定代表人：冯涛

主管会计工作负责人：殷俊

会计机构负责人：殷俊

苏州蓝水软件开发股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

蓝水软件开发股份有限公司(以下简称“公司”)原名苏州蓝水软件开发有限公司，系由自然人冯涛、唐勇和孙林共同出资设立的有限公司，成立于2008年2月2日，注册资本为100万元人民币，公司取得苏州市姑苏区市场监督管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码为91320508672033286F，公司位于苏州市友新路1088号新郭创业大厦1号楼601室，公司法定代表人：冯涛。

(一) 公司历史沿革

1、 公司设立，首次出资

公司成立时注册资本100万元人民币，其中冯涛认缴70万元人民币，占注册资本的70%；唐勇认缴20万元人民币，占注册资本的20%；孙林认缴10万元人民币，占注册资本的10%。2008年1月22日，苏州新盛会计师事务所对首期出资进行审验并出具了新盛验字(2008)第060号《验资报告》，确认截至2008年1月22日止公司已收到全体股东首期缴纳的注册资本合计20万元人民币，各股东均以货币出资。

首次出资后，公司股权结构为：

序号	股东姓名/名称	认缴出资 (万元)	出资比例 (%)	实缴出资 (万元)	占注册资本 总额的比例 (%)
1	冯涛	70.00	70.00	14.00	14.00
2	唐勇	20.00	20.00	4.00	4.00
3	孙林	10.00	10.00	2.00	2.00
	总计	100.00	100.00	20.00	20.00

2、 第2期出资，注册资本到位

2008年2月3日，公司股东会决议将剩余的注册资本80万元人民币到位。2008年2月3日，苏州新盛会计师事务所出具苏新盛验字(2008)第079号《验资报告》，确认截至2008年2月3日连同第一期出资，公司累计实收资本为100万元人民币。本次出资后，公司股权结构为：

序号	股东姓名/名称	认缴出资 (万元)	出资比例 (%)	实缴出资 (万元)	占注册资本 总额的比例 (%)
1	冯涛	70.00	70.00	70.00	70.00

序号	股东姓名/名称	认缴出资 (万元)	出资比例 (%)	实缴出资 (万元)	占注册资本 总额的比例 (%)
2	唐勇	20.00	20.00	20.00	20.00
3	孙林	10.00	10.00	10.00	10.00
总计		100.00	100.00	100.00	100.00

3、第一次股权转让

2017年2月23日，公司股东会决议同意冯涛、唐勇和孙林分别将其持有的公司7万元、2万元和1万元股权以7.7万元、2.2万元和1.1万元的价格转让给苏州友鹏企业管理中心（有限合伙），注册资本与实收资本总额仍为100万元人民币。此次股权转让后，股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资 (万元)	出资比例 (%)	实缴出资 (万元)	占注册资本 总额的比例 (%)
1	冯涛	63.00	63.00	63.00	63.00
2	唐勇	18.00	18.00	18.00	18.00
3	孙林	9.00	9.00	9.00	9.00
4	苏州友鹏企业管理 中心（有限合伙）	10.00	10.00	10.00	10.00
总计		100.00	100.00	100.00	100.00

4、股份有限公司成立

2017年6月22日，根据苏州蓝水软件开发有限公司出资人关于整体变更设立股份有限公司的决议，苏州蓝水软件开发有限公司整体改制为股份有限公司，并更名为“苏州蓝水软件开发股份有限公司”，苏州蓝水软件开发有限公司全体出资人以其拥有的苏州蓝水软件开发有限公司截至2017年5月31日止经审计的净资产341.819692万元折合为股本300万元，净资产折合股本后的余额41.819692万元计入股份有限公司的资本公积。立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)对此进行审验并于2017年6月29日出具了立信中联验字[2017]D-0032号《验资报告》，公司累计注册资本人民币300万元，实收资本人民币300万元。本次股改增资后，股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资 (万元)	出资比例 (%)	实缴出资 (万元)	占注册资本 总额的比例 (%)
1	冯涛	189.00	63.00	189.00	63.00
2	唐勇	54.00	18.00	54.00	18.00
3	孙林	27.00	9.00	27.00	9.00
4	苏州友鹏企业管理 中心（有限合伙）	30.00	10.00	30.00	10.00

总计	300.00	100.00	300.00	300.00
----	--------	--------	--------	--------

2017年11月7日，公司取得中小企业股份转让系统文件股转系统函[2017]6385号“关于同意苏州蓝水软件开发股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”，在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。

(二) 公司经营范围及行业性质

公司经营范围：开发、销售软件及软件维护服务，网站信息咨询（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

根据《国民经济行业分类标准》（GB/T4754-2011），公司所属行业为“软件和信息技术服务业”，行业代码 I6510。

(三) 基本组织架构

股东大会为公司的最高权力机构；公司设董事会、监事会，对股东大会负责。公司内部下设研发部、市场部、财务部和人事行政部。无对外投资。

公司的实际控制人为冯涛。

本财务报表业经公司全体董事于2020年4月15日批准报出。

二、 财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生

金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其

现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金

融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(2) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	增值税即征即退等税款组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	押金保证金备用金组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合三	代扣员工个人社保和住房公积金组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合四	除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
		率，计算预期信用损失

2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

组合名称	内容	计提方法
组合一	押金、保证金、关联方借款、员工暂借款、代扣员工社保和住房公积金款、增值税即征即退款等无风险组合	不计提
组合二	除对单项金额重大并已单项计提或单项金额虽不重大但已单项计提坏账准备的应收款项和组合1之外的应收款项，公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内	0	0
6 个月到 1 年 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

单项金额虽不重大，但有客观证据表明其发生了特殊减值。

坏账准备的计提方法：

个别认定法结合现实情况确定坏账准备计提的比例。

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(七) 存货

1、 存货的分类

存货为库存商品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(八) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超

过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4 或 5	10	22.50 或 18.00
电子设备	年限平均法	3	10	30.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为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，其差额作为未确认的融资费。

(九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十） 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1） 设定提存计划

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

（2） 设定受益计划

公司不涉及设定受益计划。

（十一） 收入

1、 一般原则

（1）、提供劳务：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计的条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

（2）、商品销售：在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，收入的金额能可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认营

业收入的实现。

(3)、让渡资产使用权：利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定利息收入金额；使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

2、 收入确认的具体方法

(1) 公司在销售标准化软件产品时，在与客户签订销售合同后，公司项目人员一般通过远程控制的方式为客户安装软件、开启使用端口并完成软件操作培训，客户已可正常使用软件的条件下公司确认收入。

(2) 公司在销售客户订制的软件产品时，在与客户签订销售合同后，以双方确认的项目进度单，预计相关的经济利益很可能流入企业的原则确认收入。公司在提供软件产品后，在销售合同里约定后续维护服务的，与客户对一定期间内完成的维护服务进行确认，公司根据双方认可的服务内容结算并确认收入。

(3) 公司在销售与软件产品配套的硬件设备时，在与客户签订产品销售合同后，产品已交付并完成设备安装调试，客户验收合格后确认收入。

(4) 公司在收到自研开发的“蓝水平台”会员费时，按会员受益期间平均分摊确认收入。

(5) 公司在收到为客户代充的短信手续费时确认收入。

(十二) 政府补助

1、 类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

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

3、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面

价值或确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用寿命按照合理、系统的方法分期计入当期损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十四) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，

计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(十五) 重要会计政策和会计估计变更的说明

1、重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	按 财 政 部 要 求 修 改	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”2018年12月31日余额0.00元，“应收账款”2018年12月31日余额1,105,340.00元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”2018年12月31日余额0.00元，“应付账款”2018年12月31日余额233,402.62元。
(2) 在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。		“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金额0.00元。

(2) 执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》(2017年修订)

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	按 财 政 部 要 求 修 改	其他流动资产：减少 500,000.00 交易性金融资产：增加 500,000.00

公告编号：2020-004 号

以按照财会〔2019〕6号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	2,607,609.74	货币资金	摊余成本	2,607,609.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	500,000.00
其他流动资产	摊余成本	500,000.00	其他流动资产	摊余成本	-
应收账款	摊余成本	1,105,340.00	应收账款	摊余成本	1,105,340.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
其他应收款	摊余成本	117,507.23	其他应收款	摊余成本	117,507.23

2、重要会计估计变更

报告期内未发生重要会计估计变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	2,607,609.74	2,607,609.74			
交易性金融资产	不适用	500,000.00	500,000.00		500,000.00
应收账款	1,105,340.00	1,105,340.00			
应收款项融资	不适用				
其他应收款	117,507.23	117,507.23			
其他流动资产	913,748.36	413,748.36	-500,000.00		-500,000.00
流动资产合计	4,744,205.33	4,744,205.33	-		-
非流动资产：					
固定资产	551,905.45	551,905.45			
递延所得税资产	25,012.09	25,012.09			
非流动资产合计	576,917.54	576,917.54			
资产总计	5,321,122.87	5,321,122.87			
流动负债：					
应付账款	233,402.62	233,402.62			
预收款项	3,000.00	3,000.00			
应付职工薪酬	784,340.94	784,340.94			
应交税费	128,138.43	128,138.43			
流动负债合计	1,148,881.99	1,148,881.99			
非流动负债：					
长期应付款	280,552.96	280,552.96			
非流动负债合计	280,552.96	280,552.96			
负债合计	1,429,434.95	1,429,434.95			
股东权益：					
股本	3,000,000.00	3,000,000.00			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
资本公积	418,196.92	418,196.92			
盈余公积	47,349.10	47,349.10			
未分配利润	426,141.90	426,141.90			
股东权益合计	3,891,687.92	3,891,687.92			
负债和股东权益总计	5,321,122.87	5,321,122.87			

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	一般纳税人应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。	6、13、16
企业所得税	应纳税所得额	20
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2

注：软件产品应税收入 2019 年 3 月 31 日（含）之前按 16% 税率计算销项税，2019 年 4 月 1 日起按 13% 税率计算销项税、软件维护收入按 6% 税率计算销项税。

(二) 税收优惠及批文

公司于 2016 年 11 月向苏州市国家税务局申请软件企业增值税即征即退资格备案，并于当月起，在销售自行开发的软件产品时，按 16% 税率征收增值税后（自 2019 年 4 月起软件产品增值税税率变为 13%），根据财税（2011）100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，享受增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退的政策。

根据财税（2019）13 号“关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知”，公司为符合条件的小型微利企业，年度应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、 财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	5,814.37	4,614.93
银行存款	2,342,560.73	2,601,977.86
其他货币资金	1,016.95	1,016.95
合 计	2,349,392.05	2,607,609.74
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
支付宝消费者保障计划保证金	1,000.00	1,000.00
合 计	1,000.00	1,000.00

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,000,000.00
其中：权益工具投资	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00

其他说明：余额系购买的非保本浮动收益型短期银行理财产品。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	106,275.00	698,550.00
6 个月至 1 年	-	356,800.00
1 至 2 年	425,550.00	399,000.00
2 至 3 年	274,400.00	45,000.00

账龄	期末余额	上年年末余额
3至4年	45,000.00	-
小计	851,225.00	1,499,350.00
减：坏账准备	551,450.00	394,010.00
合计	299,775.00	1,105,340.00

2、应收账款按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	669,950.00	78.70	521,450.00	77.83	148,500.00
按组合计提坏账准备	181,275.00	21.30	30,000.00	16.55	151,275.00
其中：账龄组合	181,275.00	21.30	30,000.00	16.55	151,275.00
合计	851,225.00	100.00	551,450.00	64.78	299,775.00

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	274,400.00	18.30	274,400.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,145,150.00	76.38	39,810.00	3.48	1,105,340.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	79,800.00	5.32	79,800.00	100.00	-
合计	1,499,350.00	100.00	394,010.00	26.28	1,105,340.00

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
上海圣滋实业有限公司	155,400.00	155,400.00	100.00	无法联系到该客户负责人
宁波市旅游集散服务中心开发有限公司	119,000.00	119,000.00	100.00	无法与该客户达成一致意见，订制软件项目停滞
甘孜州康定新川藏运业有限责任公司	20,000.00	20,000.00	100.00	客户停用软件，不再付款
浙江华驰交通客运旅游有限公司	19,800.00	19,800.00	100.00	与客户终止合作，不付尾款
廊坊市新东方客运有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	与客户终止合作，不付款
张家界中信旅游运输有限责任公司	18,750.00	18,750.00	100.00	与客户终止合作，不付尾款
拉萨市交通产业集团有限公司	297,000.00	148,500.00	50.00	项目暂停，2019年度无进展
合计	669,950.00	521,450.00	77.83	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	106,275.00	-	-
6个月至1年	-	-	-
1至2年	50,000.00	5,000.00	10.00
2至3年	-	-	-
3年以上	25,000.00	25,000.00	100.00
合计	181,275.00	30,000.00	16.55

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	394,010.00	157,440.00	-	-	551,450.00
合计	394,010.00	157,440.00	-	-	551,450.00

4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	账面余额	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
拉萨市交通产业集团有限公司	297,000.00	34.89	148,500.00
上海圣滋实业有限公司	155,400.00	18.26	155,400.00
宁波市旅游集散服务中心开发有限公司	119,000.00	13.98	119,000.00
廊坊市新东方客运有限公司	40,000.00	4.70	40,000.00
黑龙江龙运客运股份有限公司	38,000.00	4.46	-
合计	649,400.00	76.29	462,900.00

其他说明：截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	201,636.31	117,507.23
合计	201,636.31	117,507.23

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	101,636.31	17,267.23
6 个月至 1 年	-	100,090.00
1 至 2 年	100,000.00	-
2 至 3 年	-	-
3 至 4 年	-	150.00
小计	201,636.31	117,507.23
减：坏账准备	-	-
合 计	201,636.31	117,507.23

(2) 按分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	201,636.31	100.00	-	-	201,636.31
其中：税款组合	86,134.14	42.72	-	-	86,134.14
押金保证金 备用金组合	100,000.00	49.59	-	-	100,000.00
代扣员工社保 公积金组合	15,502.17	7.69	-	-	15,502.17
合 计	201,636.31	100.00	-	-	201,636.31

种 类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	117,507.23	100.00	-	-	117,507.23

种 类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	117,507.23	100.00	-	-	117,507.23

(3) 坏账准备计提情况

未计提坏账准备。

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
增值税即征即退款	86,134.14	3,102.88
押金	100,000.00	100,240.00
代扣员工社保和住房公积金	15,502.17	14,164.35
合 计	201,636.31	117,507.23

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
苏州市姑苏区友新街道新郭村村民委员会	房租押金	100,000.00	1 至 2 年	49.59	-
增值税即征即退款	应收退税款	86,134.14	6 个月以内	42.72	-
代扣员工社保和住房公积金	代扣社保公积金	15,502.17	6 个月以内	7.69	-
合 计		201,636.31		100.00	-

(6) 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
增值税即征即退款	应收退税款	86,134.14	6 个月以内	根据退税审批单预计于 2020 年 1 月收到增值税即征即退税款

单位名称	政府补助 项目名称	期末余额	账龄	预计收取的时间、 金额及依据
				86,134.14 元
合 计		86,134.14		

其他说明：截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用-房租	5,200.00	228,796.80
待摊费用-保险费	8,257.47	4,652.10
预缴企业所得税	-	180,299.46
银行理财	-	500,000.00
合 计	13,457.47	913,748.36

(六) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	365,753.81	551,905.45
固定资产清理	-	-
合 计	365,753.81	551,905.45

2、 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	852,247.01	225,366.20	1,077,613.21
（2）本期增加金额		3,361.94	3,361.94
—购置		3,361.94	3,361.94
（3）本期减少金额		20,000.00	20,000.00
—处置或报废		20,000.00	20,000.00
（4）期末余额	852,247.01	208,728.14	1,060,975.15
2. 累计折旧			
（1）上年年末余额	380,347.48	145,360.28	525,707.76
（2）本期增加金额	149,680.58	37,833.00	187,513.58
—计提	149,680.58	37,833.00	187,513.58
（3）本期减少金额		18,000.00	18,000.00
—处置或报废		18,000.00	18,000.00
（4）期末余额	530,028.06	165,193.28	695,221.34
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	322,218.95	43,534.86	365,753.81
（2）上年年末账面价值	471,899.53	80,005.92	551,905.45

3、 报告期末暂时闲置的固定资产

无。

4、 通过融资租赁租入的固定资产

无。

5、 通过经营租赁租出的固定资产

无。

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

7、 报告期末固定资产抵押的情况如下：

项目	原值	净值
宝马汽车	665,247.01	303,518.96
合 计	665,247.01	303,518.96

公司于 2017 年 7 月与苏州骏宝行汽车销售服务有限公司签订汽车销售合同，同时与宝马汽车金融（中国）有限公司签订汽车抵押贷款合同，将其所购置的宝马汽车作为抵押物，向宝马汽车金融（中国）有限公司贷款本金 480,000.00 元，贷款年利率为 7.88%，贷款期限为 2017 年 9 月至 2020 年 8 月，贷款利息共计 60,536.40 元，本报告期内已偿还本金和利息 180,178.80 元，累计偿还本金和利息 420,417.20 元。

(七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	-	-	394,010.00	19,700.50
可抵扣亏损	-	-	106,231.79	5,311.59
合 计	-	-	500,241.79	25,012.09

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	551,450.00	-
可抵扣亏损	2,486,720.46	-
合 计	3,038,170.46	-

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2019 年	-	-	
2020 年	-	-	
2021 年	-	-	
2022 年	106,231.79	-	
2023 年	2,380,488.67	-	
合 计	2,486,720.46	-	

(八) 应付账款

1、 应付账款列示：

项 目	期末余额	上年年末余额
应付房租	116,998.40	229,402.62
应付其他服务费	-	1,000.00
其他	3,000.00	3,000.00
合 计	119,998.40	233,402.62

2、 账龄超过一年的重要应付账款

无。

其他说明：截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(九) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
预收软件款	153,920.00	3,000.00
合 计	153,920.00	3,000.00

2、 其他说明

预收款项账龄均在 1 年以内。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无预收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	784,340.94	3,821,032.56	3,361,503.62	1,243,869.88
离职后福利-设定提存计划	-	192,860.08	192,860.08	-

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	784,340.94	4,013,892.64	3,554,363.70	1,243,869.88

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	771,054.00	3,589,444.80	3,130,955.28	1,229,543.52
职工福利费	-	50,540.00	50,540.00	-
社会保险费	-	97,666.32	97,666.32	-
其中：医疗保险费	-	89,012.34	89,012.34	-
工伤保险费	-	741.77	741.77	-
生育保险费	-	7,912.21	7,912.21	-
住房公积金	-	30,453.00	30,453.00	-
工会经费和职工教育经费	13,286.94	52,928.44	51,889.02	14,326.36
合计	784,340.94	3,821,032.56	3,361,503.62	1,243,869.88

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	-	187,914.95	187,914.95	-
失业保险费	-	4,945.13	4,945.13	-
合计	-	192,860.08	192,860.08	-

(十一) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	172,611.33	127,633.48
城市维护建设税	8,510.85	259.44
教育费附加	3,647.51	111.19
地方教育附加	2,431.67	74.12
印花税	131.90	60.20
合计	187,333.26	128,138.43

(十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款 -应付融资租赁款	120,119.20	-
其中：未实现融资费用	-3,473.31	-
合 计	116,645.89	-

其他说明：

公司于 2017 年 7 月与苏州骏宝行汽车销售服务有限公司签订汽车销售合同，同时与宝马汽车金融（中国）有限公司签订汽车抵押贷款合同，将其所购置的宝马汽车作为抵押物，向宝马汽车金融（中国）有限公司贷款本金 480,000.00 元，贷款年利率为 7.88%，贷款期限为 2017 年 9 月至 2020 年 8 月，贷款利息共计 60,536.40 元，截止 2019 年 12 月 31 日，尚未偿还的本金为 116,645.89 元、利息 3,473.31 元。

(十三) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	-	280,552.96
专项应付款	-	-
合 计	-	280,552.96

(十四) 股本

投资者 名称	上年年末 余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	3,000,000.00

注：股本变动情况详见附注“一、公司基本情况”。

(十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	418,196.92	-	-	418,196.92
合计	418,196.92	-	-	418,196.92

(十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	47,349.10	-	-	47,349.10
合计	47,349.10	-	-	47,349.10

(十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	426,141.90	-379,877.40
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	426,141.90	-379,877.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,483,440.71	853,368.40
减：提取法定盈余公积	-	47,349.10
本期期末余额	-1,057,298.81	426,141.90

(十八) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本明细

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,052,844.00	431,958.33	5,061,403.33	623,317.96
其他业务	8,015.09	9,174.63	-	-
合计	4,060,859.09	441,132.96	5,061,403.33	623,317.96

营业收入明细：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,052,844.00	431,958.33	5,061,403.33	623,317.96
其中：标准化软件产品	2,162,834.18	-	2,788,547.98	-
订制软件产品	1,229,523.94	271,521.05	1,662,477.93	455,110.18
软件维护费	659,797.20	160,430.28	610,377.42	168,207.78
蓝水平台会员使用费	688.68	7.00	-	-
其他业务	8,015.09	9,174.63	-	-
其中：代收客户短信手续费	8,015.09	9,174.63	-	-

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	4,060,859.09	441,132.96	5,061,403.33	623,317.96

2、2019 年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入比例(%)
黑龙江龙运客运股份有限公司	360,054.90	8.87
安诺久通汽车租赁有限公司	354,212.29	8.72
北京天马通驰旅游客运有限公司	238,938.06	5.88
上海久通商旅客运有限公司	169,832.20	4.18
湖北捷龙交通运业有限公司	154,867.26	3.81
合 计	1,277,904.71	31.46

(十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	38,140.45	49,567.22
教育费附加	16,345.90	21,243.10
地方教育附加	10,897.28	14,162.06
印花税	572.40	4,248.90
合 计	65,956.03	89,221.28

(二十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资、奖金	1,400,569.06	1,061,792.80
社会保险费	118,751.20	111,429.14
住房公积金	9,796.83	-
福利费	22,631.12	11,933.50
业务招待费	24,638.50	48,571.97
差旅费	121,448.12	157,502.92
广告费及业务宣传费	62,357.11	146,492.53
房租	223,596.84	164,018.16
折旧费	13,073.96	18,980.37

项目	本期金额	上期金额
办公费	11,546.57	7,167.20
会务费	7,600.00	60,000.00
其他	17,659.98	1,360.00
合 计	2,033,669.29	1,789,248.59

(二十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资、奖金	632,558.42	484,346.46
社会保险费	52,439.63	50,615.38
住房公积金	8,800.00	-
福利费	7,087.90	21,353.47
业务招待费	43,206.00	76,515.40
差旅费	53,770.88	72,056.76
房租	223,596.72	168,077.98
折旧费	157,541.88	164,274.83
职工教育经费	40.00	40.00
工会经费	52,888.44	51,441.28
办公费	119,787.68	219,841.23
维修费	11,495.60	5,332.00
装修费	-	12,864.72
中介机构服务费	190,943.39	1,160,293.08
其他	11,085.66	5,000.00
合 计	1,565,242.20	2,492,052.59

(二十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资、奖金	1,243,718.49	1,161,235.36
社会保险费	93,884.91	87,446.54
住房公积金	10,679.34	-
福利费	20,820.98	24,112.20
软件测试费	3,773.58	5,172.58
委托研发费	-	310,679.61

项目	本期金额	上期金额
差旅费	32,762.53	50,519.70
房租	254,796.84	176,485.58
折旧费	16,897.74	30,841.20
办公费	5,470.68	15,085.48
维修费	1,727.43	4,648.02
研发用服务器	8,187.30	10,099.92
其他	12,311.21	5,480.16
合 计	1,705,031.03	1,881,806.35

(二十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	16,271.73	28,652.81
减：利息收入	5,228.33	7,507.96
手续费	786.50	1,022.47
合 计	11,829.90	22,167.32

(二十四) 其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退款	401,483.82	565,799.32	与收益相关
合 计	401,483.82	565,799.32	

(二十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品收益	40,529.88	-
合 计	40,529.88	-

(二十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-157,440.00	-
合 计	-157,440.00	-

(二十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-	-224,335.00
合 计	-	-224,335.00

(二十八) 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
政府补助	20,000.00	2,350,000.00	20,000.00
无需支付的款项	1,000.00	-	1,000.00
合 计	21,000.00	2,350,000.00	21,000.00

计入营业外收入的政府补助

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
新三板挂牌政府补贴	-	2,300,000.00	与收益相关
行业发展扶持补贴	-	50,000.00	与收益相关
名牌政府奖励	20,000.00	-	与收益相关
合 计	20,000.00	2,350,000.00	-

(二十九) 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
固定资产报废损失	2,000.00	1,246.00	2,000.00
合 计	2,000.00	1,246.00	2,000.00

(三十) 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	-	-
递延所得税费用	25,012.09	439.16
合 计	25,012.09	439.16

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	-1,458,428.62
按适用/法定税率计算的所得税费用	-72,921.43
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,604.70
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	151,908.52
研发费用加计扣除	-56,579.70
所得税费用	25,012.09

(三十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	20,000.00	2,350,000.00
利息收入	5,228.33	7,507.96
押金、保证金	40,240.00	21,500.00
预缴所得税退回	180,299.46	307,421.26
合计	245,767.79	2,686,429.22

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
服务费	266,613.08	1,477,530.00
房租	590,797.82	470,793.60
委托研发	-	495,000.00
软件测试费	4,000.00	4,000.00
办公费	82,384.20	200,783.50
差旅费	215,072.94	284,427.85
业务宣传费	75,331.00	152,613.00
业务招待费	67,844.50	127,004.24
银行手续费	786.50	1,022.47
押金、保证金	40,000.00	113,090.00
销售佣金	17,360.00	-
其他	41,697.66	178,677.57

项目	本期金额	上期金额
合 计	1,401,887.70	3,504,942.23

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回银行理财产品	4,000,000.00	-
合 计	4,000,000.00	-

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买银行理财产品	4,500,000.00	500,000.00
合 计	4,500,000.00	500,000.00

(三十二) 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的现金流量：		
净利润	-1,483,440.71	853,368.40
加：信用减值损失	157,440.00	-
加：资产减值准备	-	224,335.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	187,513.58	214,096.40
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,000.00	1,246.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	16,271.73	28,652.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-40,529.88	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	25,012.09	439.16
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）	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	714,915.92	926,458.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	805,610.44	-663,162.27
其他	-	-1,000.00
经营活动产生的现金流量净额	384,793.17	1,584,433.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,348,392.05	2,606,609.74
减：现金的期初余额	2,606,609.74	1,740,085.07
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	-258,217.69	866,524.67

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,348,392.05	2,606,609.74
其中：库存现金	5,814.37	4,614.93
可随时用于支付的银行存款	2,342,560.73	2,601,977.86
可随时用于支付的其他货币资金	16.95	16.95
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	2,348,392.05	2,606,609.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

(三十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,000.00	支付宝消费者保障计划保证金
固定资产	303,518.96	车贷抵押
合 计	304,518.96	-

(三十四) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

无。

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
税收返还	401,483.82	401,483.82	565,799.32	其他收益-增值税即征即退款
财政拨款	-	-	2,300,000.00	营业外收入-新三板挂牌政府补贴
财政拨款	-	-	50,000.00	营业外收入-行业发展扶持补贴
财政拨款	20,000.00	20,000.00	-	营业外收入-名牌政府奖励

六、关联方关系及其交易

(一) 本企业的实际控制人

公司的实际控制人、董事长兼总经理为冯涛，直接持股比例为 63.00%，通过苏州友鹏企业管理中心（有限合伙）间接持股比例为 7.80%，冯涛直接持股和间接持股比例合计为 70.80%。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
唐勇	投资者（持股比例为 18%）、董事、研发部经理
孙林	投资者（持股比例为 9%）、董事
苏州友鹏企业管理中心（有限合伙）	投资方（持股比例为 10%）
殷俊	实际控制人配偶、财务总监
谢彩娥	与主要投资者关系密切的家庭成员（股东唐勇配偶）
杨云军	公司董事、部门主管
武艳秀	公司董事
李逸真	监事、监事会主席
万军	监事
高晔	职工监事

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
张建军	董事会秘书

(三) 关联方交易

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内未发生。

2、 关联租赁情况

(1) 公司作为出租方：

报告期内未发生。

(2) 公司作为承租方：

报告期内未发生。

3、 关联担保情况

(1) 公司作为担保方：

报告期内未发生。

(2) 公司作为被担保方：

报告期内未发生。

4、 关联方资金拆借情况

报告期内未发生。

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

无。

2、 应付项目

无。

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 资本承诺

无。

(2) 经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	675,990.40
1 至 2 年	684,206.20
2 至 3 年	690,914.10
3 年以上	230,304.70
合 计	2,281,415.40

(二) 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司无需披露的或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

九、 其他重大事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司无需披露的其他重大事项。

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,000.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价	40,529.88	

项目	金额	说明
值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,000.00	
小计	59,529.88	
减：所得税影响额	2,976.49	
减：少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	56,553.39	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		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	-47.09%	-0.49	-0.49
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-48.89%	-0.51	-0.51

苏州蓝水软件开发股份有限公司

二〇二〇年四月十五日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

苏州市友新路 1088 号新郭创业大厦 1 号楼 601 室