



会搜科技

NEEQ : 837521

杭州会搜科技股份有限公司



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记



2019 年申请软件著作权

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	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
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	31

释义

释义项目	指	释义
有限公司、会搜有限	指	杭州会搜科技有限公司
盈搜科技	指	杭州盈搜科技有限公司
汇好生物	指	杭州汇好生物科技有限公司
黄清投资	指	杭州黄清投资管理合伙企业(有限合伙)
股东大会	指	杭州会搜科技股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州会搜科技股份有限公司董事会
监事会	指	杭州会搜科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	杭州会搜科技股份有限公司章程
有限公司章程	指	杭州会搜科技有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元(万元)	指	人民币元(万元)
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
互联网+	指	“互联网+”是互联网思维的进一步实践成果,它代表一种先进的生产力,推动经济形态不断的发生演变。从而带动社会经济实体的生命力,为改革、创新、发展提供广阔的网络平台。
报告期	指	2019 年度
会计师事务所	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	北京德恒(杭州)律师事务所

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**高黄清**、主管会计工作负责人施诗及会计机构负责人（会计主管人员）施诗保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所(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
股权高度集中风险	股东高黄清直接持有公司 19,479,145 股,通过杭州黄清投资管理合伙企业(有限合伙)持有公司 5,231,796.92 股,合计控制公司表决权股份 95.04%,为公司实际控制人。公司股权高度集中,实际控制人能够利用其地位,通过行使表决权对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等事项实施重大影响,虽然公司已建立了完善的法人治理结构,从制度安排上避免实际控制人或大股东操纵现象的发生,但在公司利益与实际控制人利益发生冲突时,如果实际控制人通过行使表决权,影响公司的重大决策,可能会影响和损害公司及其他股东的利益。
市场竞争加剧风险	由于移动互联网软件、微信公众平台等行业市场竞争格局较为复杂,且提供该服务的供应商较多,广阔的市场发展空间,将吸引更多的企业进入本行业,加剧了对优质客户的争夺,市场竞争正日趋激烈。如果公司不能更有效占领市场、增加客户粘性,存在因市场竞争激烈而业绩下滑的风险。
公司治理风险	有限公司阶段,公司只设立了股东会、执行董事 1 人和监事 1 人,未制定相关议事规则,同时公司内部控制也存在一定的欠缺,如公司存在关联交易但没有规范关联交易的相关制度等情况。股份公司成立后,逐步建立健全了法人治理结构,制定了“三会”议事规则,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间短,各项管理控制制度的执行需要经过一段时间的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司经营规模不断扩大,业务范围不断扩展,人员不断增加,对公

	司治理将会提出更高的要求。因此,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。
技术自主创新风险	软件行业属于典型的知识经济产业,具有技术更新快、产品生命周期短、技术继承性和产品复用性强的特点,技术进步对推动行业发展起着至关重要的作用。如果公司不能持续追踪应用需求,进行技术创新,持续开发出满足客户需求、技术领先的自主产品,则势必影响公司的产品创新和业务创新,影响公司核心竞争能力。
税收政策风险	据浙江省经济和信息化委员会下发的《浙江省经济和信息化委员会关于公布 2015 年第一批软件企业认定和软件企业变更名单的通知》(浙经信软件〔2015〕72 号),公司重要子公司杭州盈搜科技有限公司被认定为软件企业。根据《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税〔2008〕1 号)自 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日免征收企业所得税、2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日减按 12.5%的税率征收企业所得税。2015 年度、2016 年度、2017 年度、2018 年度该税收优惠减免的企业所得税占公司净利润的比例分别为 8%、3.19%、7.38%、9.70%。2018 年度该税收优惠政策已到期,将对公司 2019 年度的盈利状况产生不利影响。2017 年 11 月 13 日,公司全资子公司杭州盈搜科技有限公司被认定为高新技术企业,2018 年 11 月 30 日,公司被认定高新技术企业,有效期为三年,故 2019 年度企业所得税可按应纳税所得额的 15%税率计缴。若未来国家有关软件企业所得税优惠政策发生变化,或者上述软件企业税收优惠政策到期,重要子公司享受的所得税税收优惠减少或取消,将对公司未来的盈利状况产生不利影响。
移动互联网产业政策风险	移动互联网软件行业是国家重点扶持和发展的技术产业,国家在产业政策方面给予了较大的支持和鼓励。未来随着行业的发展,参与的企业越来越多,国家可能会加大对互联网行业的管制力度,出台相应的规范性法律文件,从而可能会影响到公司的正常经营。2015 年 5 月 5 日,商务部发布了《无店铺零售业经营管理办法(试行)征求意见稿》,对于微商的影响较大,今后无执照、不缴税的微商经营现状可能面临巨大的威胁,有可能会打击部分微商从业人士的信心。经统计,公司 2019 年 1-12 月的微商系统销售收入只有 48.20%来自于自然人客户,若该《管理办法》投入试行,将对公司生产经营产生较大影响。
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	杭州会搜科技股份有限公司
证券简称	会搜科技
证券代码	837521
法定代表人	何耀东
办公地址	浙江省杭州市江干区九盛路9号A07幢5层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	施诗
职务	财务总监、董事会秘书
电话	0571-56621888
传真	0571-58123059
电子邮箱	hhcw@huisou.cn
公司网址	http://home.huisou.com/
联系地址及邮政编码	浙江省杭州市江干区九盛路9号A07幢5层,邮编:310009
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年11月8日
挂牌时间	2016年5月30日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65 软件和信息技术服务
主要产品与服务项目	移动互联网应用开发与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	26,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	高黄清
实际控制人及其一致行动人	高黄清

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	91330104563038491Y	否
注册地址	浙江省杭州市江干区九盛路9号 A07幢5层	否
注册资本	26,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路15号嘉华国际商务中心 201,501,502,1103,1601-1615,1701-1716室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	钟建栋 毛晨
会计师事务所办公地址	杭州市庆春东路西子国际TA28、29楼

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	44,980,163.06	39,256,444.67	14.58%
毛利率%	72.86%	93.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,994,304.33	17,312,449.70	-53.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,319,934.76	12,050,928.72	-55.85%
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)	10.71%	20.46%	-
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)	7.13%	14.24%	-
基本每股收益	0.31	0.67	-53.82%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	77,817,314.94	117,656,517.00	-33.86%
负债总计	23,032,654.55	30,566,160.94	-24.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,784,660.39	87,090,356.06	-37.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.11	3.35	-37.01%
资产负债率%(母公司)	25.10%	21.98%	-
资产负债率%(合并)	29.60%	25.98%	-
流动比率	2.71	4.78	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-209,186.82	16,321,616.21	-101.28%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	4518.39%	2,511.00%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-33.86%	13.04%	-
营业收入增长率%	14.58%	-31.83%	-
净利润增长率%	-53.82%	-35.59%	-

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	26,000,000	26,000,000	0%
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
计入当期损益的政府补助	890,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	2,162,167.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	94,149.72
非经常性损益合计	3,146,317.15
所得税影响数	471,947.58
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	2,674,369.57

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司作为定位于移动互联网行业的软件开发和服务提供商,拥有《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》、《软件企业认定证书》等关键的经营资质,拥有的关键资源包括 4 项注册商标、68 项软件著作权、11 个域名以及快速搜索引擎技术、基于类封装的窗体继承技术、数据库连接池技术等核心技术。公司的主营业务是移动互联网软件开发与微信公众平台的运营,主要产品和服务包括移动互联网软件、微信公众平台,B2B 固定排名服务等。公司为大量的企业客户提供一系列的移动互联网营销和交易工具、标准化的互联网软件、客户端软件开发服务,帮助企业更好的管理、运营自己的微信公众号等社交营销软件账户,从而把传统的营销行为迁移到移动社交工具上来。公司通过培训、推广会的方式吸引新客户,在培训会上推销产品并预收软件款的方式进行展业务。公司根据企业客户的需求,向其提供移动互联网应用服务的工具,如手机 APP、微信公众平台、B2B 网页平台固定排名服务等,实现营业收入、获取利润。此外,公司通过为所服务企业客户提供后续维护服务,亦实现部分收入。报告期内,公司的商业模式未发生变化。

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

(1)、公司总体经营情况

公司主营业务包括 UNIONAPP 技术软件开发与服务、hsafanti 微商系统二次开发与服务。报告期内,公司实现营业收入 44,980,163.06 万元,同比增加 15%;销售收入增加的主要原因是:2019 年全行业 APP 下载数量呈下滑状态,APP 从兴起到爆发式增长,只经历了短短几年时间,在这个相对饱和的市场里,绝大多数 APP 从盛行到衰退只用了几个月甚至更短时间,产品生命周期已成为每个 APP 所面临的一大难题。随着时代的发展,移动互联网行业发展迅猛,手机渐渐取代着电脑,消费习惯也逐渐改变,越来越多的人离不开手机,未来发展空间相当乐观。公司为应对行业挑战,加大研发投入,拓展销售方式,在激烈的竞争中仍增加一定的市场份额。

报告期内,公司净利润 7,994,304.33 万元,同比减少 53.82%;下降原因主要是公司报告期内,公司保持研发及销售团队力量,持续拓宽市场渠道,期间费用未有显著减少,且公司为应对挑战加大成本投

入，投入与产出效益不明显。

(2)、产品技术持续创新:公司继续保持持续不断创新模式，吸引更多优秀的技术人才，将现有的产品更新升级，以满足更广大客户的需要,提升客户的价值。

(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	46,010,032.63	59.13%	113,511,899.65	96.48%	-59.47%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	-
应收账款	-	0.00%	-	0.00%	-
存货	995,489.88	1.28%	216,926.19	0.18%	358.91%
投资性房地 产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权 投资	-	0.00%	-	0.00%	-
固定资产	19,869,314.54	25.53%	1,080,772.88	0.92%	1,738.44%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%	-
短期借款	-	0.00%	-	0.00%	-
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	-

资产负债项目重大变动原因：

货币资金较期初余额减少59.47%，主要原因为：公司报告期内分配现金股利40,300,000.00元，且购买房屋建筑物及土地27,399,866.13元，故货币资金较期初余额减少幅度较大。

存货较期初余额增加358.91%，主要原因为：公司报告期内购入存货较多，且本期存货减少较少，故存货较期初余额减少幅度较大。

固定资产较期初余额增加1738.44%，主要原因为：公司报告期内购买的房屋及建筑物期末账面价值18,365,786.31元，故本期固定资产余额较上期增加幅度较大。

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	44,980,163.06	-	39,256,444.67	-	14.58%
营业成本	12,207,287.71	27.14%	2,723,038.34	6.94%	348.30%
毛利率	72.86%	-	93.06%	-	-
销售费用	9,373,270.02	20.84%	7,407,834.61	18.87%	26.53%

管理费用	6,201,539.46	13.79%	5,910,062.52	15.06%	4.93%
研发费用	11,411,333.14	25.37%	9,989,300.47	25.45%	14.24%
财务费用	70,251.33	0.16%	64,503.34	0.16%	8.91%
信用减值损失	-17,743.93	-0.04%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-4,104.64	0.01%	100.00%
其他收益	110,055.72	0.24%	-	-	-
投资收益	2,162,167.43	4.81%	4,318,344.14	11.00%	-49.93%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-764.84	0.00%	100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	7,329,060.69	16.29%	17,214,970.98	43.85%	-57.43%
营业外收入	895,094.00	1.99%	1,777,020.00	4.53%	-49.63%
营业外支出	21,000.00	0.05%	0.00	0.00%	-
净利润	7,994,304.33	17.77%	17,312,449.70	44.10%	-53.82%

项目重大变动原因:

营业成本同比增加 348.30%，主要原因为：报告期内，行业竞争加剧，为争取更多市场份额，人工成本和线下合作推广成本比较高。

资产减值损失同比增加 100.00%，主要原因为：报告期内，因会计政策变更，“资产减值损失”中坏账损失重分类至“信用减值损失”。

投资收益同比减少 49.93%，主要原因为：报告期内，公司利用闲置资金较上期减少较多，故购买保本型理财及结构性存款获得的投资收益较少。

资产处置收益同比增加 100.00%，主要原因为：公司本期未进行闲置固定资产处置。

营业利润同比下降57.43%，主要原因为：报告期内，行业竞争加剧，为争取更多市场份额，人工成本和线下合作推广成本比较高

营业外收入同比下降49.63%，主要原因为：报告期内，公司可申请获得的补助项目较少。

净利润同比下降 57.91%，主要原因为：报告期内，行业竞争加剧，为争取更多市场份额，人工成本和线下合作推广成本比较高。

(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	44,980,163.06	39,256,444.67	14.58%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	12,207,287.71	2,723,038.34	348.30%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
APP 软件开发	21,516,205.78	47.83%	20,055,082.28	51.09%	7.29%
微商系统二次开发	23,171,599.52	51.52%	18,766,546.08	47.81%	23.47%
主营产品销售	292,357.76	0.65%	434,816.31	1.10%	-32.76%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

不适用。

(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	杭州风度片片科技有限公司张信扬	509,433.96	1.13%	否
2	方晓丽	424,528.30	0.94%	否
3	王灿	308,264.15	0.69%	否
4	宁波奉化方泰塑料彩印厂	296,018.87	0.66%	否
5	南京惊奇创意文化传媒有限公司	285,641.51	0.64%	否
合计		1,823,886.79	4.06%	-

(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	广州华梦文化传播有限公司	4,172,627.20	37.59%	否
2	北京和丰盛世教育科技有限公司	2,977,801.71	26.83%	否
3	北京启程易数教育科技有限公司	2,760,935.79	24.88%	否
4	北京和丰盛世伟业教育科技有限公司	828,110.50	7.46%	否
5	上海芭哩管理咨询中心	133,910.40	1.21%	否
合计		10,873,385.60	97.97%	-

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	-209,186.82	16,321,616.21	-101.28%

投资活动产生的现金流量净额	-27,004,928.50	24,160,503.63	-211.77%
筹资活动产生的现金流量净额	-40,300,000.00	-7,409,999.99	-443.86%

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额同比下降，主要为报告期内成本投入金额较大。
 投资活动产生的现金流量净额同比下降，主要为报告期内购买理财金额增加。
 筹资活动产生的现金流量净额同比下降，主要原因为报告期内股利分配金额较大。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

杭州盈搜科技有限公司

经营范围：服务：计算机软件、通信设备研发、技术服务、技术咨询，计算机网络工程，设计、制作、代理国内广告；其他无需报经审批的一切合法项目。

主营业务：移动互联网软件开发及销售。

报告期内，公司持有杭州盈搜科技有限公司 100% 股权。

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》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

(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。

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）财政部于 2019 年 5 月 9 日发布

了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（2019修订）（财会〔2019〕8号），修订后的准则自2019年6月10日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（4）执行《企业会计准则第12号——债务重组》（2019修订）

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》（2019修订）（财会〔2019〕9号），修订后的准则自2019年6月17日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

三、 持续经营评价

公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业并未发生重大变化。报告期内，并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、 股权高度集中风险

股东高黄清直接持有公司 19,479,145 股，通过杭州黄清投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司 5,231,796.92 股，合计控制公司表决权股份 95.04%，为公司实际控制人。公司股权高度集中，实际控制人能够利用其地位，通过行使表决权对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等事项实施重大影响，虽然公司已建立了完善的法人治理结构，从制度安排上避免实际控制人或大股东操纵现象的发生，但在公司利益与实际控制人利益发生冲突时，如果实际控制人通过行使表决权，影响公司的重大决策，可能会影响和损害公司及其他股东的利益。

应对措施：公司股改后，建立并完善了各项内部管理和控制制度。目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度。公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定，制定了《公司章程》、《股东大会会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等规章制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。

2、 市场竞争加剧风险

由于移动互联网软件、微信公众平台服务行业市场竞争格局较为复杂，且提供该服务的供应商较多，广阔的市场发展空间，将吸引更多的企业进入本行业，加剧了对优质客户的争夺，市场竞争正日趋激烈。如果公司不能更有效占领市场、增加客户粘性，存在因市场竞争激烈而业绩下滑的风险。

应对措施：公司将保持研发投入，培养和引进专业人才，开发新技术、新产品，时刻关注行业发展趋势。

3、 公司治理风险

有限公司阶段，公司只设立了股东会、执行董事 1 人和监事 1 人，未制定相关议事规则，同时公司内部控制也存在一定的欠缺，如公司存在关联交易但没有规范关联交易的相关制度等情况。股份公司成立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了“三会”议事规则，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。

由于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，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。

应对措施：公司在股份公司设立后，充分发挥公司管理层的管理、监督、决策作用，同时公司对管理层不断加强学习，针对在制度、流程等运行环节中出现问题适时进行修正，不断完善企业管理制度和流程，并与公司主办券商、法律顾问保持充分的沟通，确保公司治理规范运行。

4、技术自主创新风险

软件行业属于典型的知识经济产业，具有技术更新快、产品生命周期短、技术继承性和产品复用性强的特点，技术进步对推动行业发展起着至关重要的作用。如果公司不能持续追踪应用需求，进行技术创新，持续开发出满足客户需求、技术领先的自主产品，则势必影响公司的产品创新和业务创新，影响公司核心竞争能力。

应对措施：公司致力软件产品的研发和创新，将继续加大产品的研发投入，通过人才引进及提高培养力度，建立更高水平的技术研发队伍，为公司持续稳定发展奠定人才基础。在公司现有产品基础上，通过技术创新实现产品的升级换代，全面提升产品竞争力，并做好创新技术产品的专利申请，充分保护自有知识产权。

5、税收政策风险

根据浙江省经济和信息化委员会下发的《浙江省经济和信息化委员会关于公布 2015 年第一批软件企业认定和软件企业变更名单的通知》（浙经信软件〔2015〕72 号），公司重要子公司杭州盈搜科技有限公司被认定为软件企业。根据《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税〔2008〕1 号）自 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日免征收企业所得税、2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日减按 12.5% 的税率征收企业所得税。2015 年度、2016 年度、2017 年度、2018 年度该税收优惠减免的企业所得税占公司净利润的比例分别为 8%、3.19%、7.38%、9.70%。2018 年度该税收优惠政策已到期，将对公司 2019 年度的盈利状况产生不利影响。2017 年 11 月 13 日，公司全资子公司杭州盈搜科技有限公司被认定为高新技术企业，2018 年 11 月 30 日，公司被认定高新技术企业，若未来国家有关软件企业所得税优惠政策发生变化，或者上述软件企业税收优惠政策到期，重要子公司享受的所得税税收优惠减少或取消，将对公司未来的盈利状况产生不利影响。

应对措施：公司产品毛利率较高，即使税收优惠减少或取消，也不会对公司的持续经营能力造成重大影响。同时，2017 年 11 月 13 日，公司重要子公司杭州盈搜科技有限公司被认定为高新技术企业，本年度依旧可以享受税收优惠政策。2018 年 11 月 30 日，公司被认定高新技术企业，有效期为三年，故 2019 年度企业所得税可按应纳税所得额的 15% 税率计缴。若未来国家有关软件企业所得税优惠政策发生变化，或者上述软件企业税收优惠政策到期，重要子公司享受的所得税税收优惠减少或取消，将对公司未来的盈利状况产生不利影响。

6、移动互联网产业政策风险

移动互联网软件行业是国家重点扶持和发展的技术产业，国家在产业政策方面给予了较大的支持和鼓励。未来随着行业的发展，参与的企业越来越多，国家可能会加大对互联网行业的管制力度，出台相应的规范性法律文件，从而可能会影响到公司的正常经营。2015 年 5 月 5 日，商务部发布了《无店铺零售业经营管理暂行办法（试行）征求意见稿》，对于微商的影响较大，今后无执照、不缴税的微商经营现状可能面临巨大的威胁，有可能会打击部分微商从业人士的信心。

应对措施：经统计，公司 2019 年 1-12 月的微商系统销售收入只有 48.20% 来自于自然人客户，若该《管理办法》投入试行，将对公司生产经营产生影响甚微。另外公司将通过产品升级等方式进一步开拓企业级市场，减少对自然人客户的依赖。

(二) 报告期内新增的风险因素

不适用

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

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	2016/5/30	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/5/30	-	挂牌	其他承诺（关于规范关联交易的承诺）	关于规范关联交易的承诺	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016/5/30	-	挂牌	其他承诺 (关于防范控股股东关联方资金占用的承诺)	关于防范控股股东关联方资金占用的承诺	正在履行中
------------	-----------	---	----	------------------------------	--------------------	-------

承诺事项详细情况:

1、关于避免同业竞争的承诺

为避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人及持股 5%以上的股东出具了《公司控股股东/实际控制人/持股 5%以上的股东关于避免同业竞争的承诺函》，承诺内容如下：

本人/本单位作为杭州会搜科技股份有限公司(以下简称“会搜科技”)控股股东/实际控制人/持股 5%以上股东，目前未直接或间接从事与会搜科技存在同业竞争的业务及活动。为避免与会搜科技产生新的或潜在的同业竞争，本人/本单位承诺如下：

(1)、本人/本单位、本人近亲属及本人/本单位控股的其他公司或其他组织没有从事与会搜科技相同或相似的业务。

(2)、本人/本单位、本人近亲属及本人/本单位控制的其他公司或其他组织将不在中国境内外从事与会搜科技相同或相似的业务。

(3)、若会搜科技今后从事新的业务领域，则本人/本单位、本人近亲属及本人/本单位控制的其他公司或其他组织将不在中国境内外以控股方式，或以参股但拥有实质控制权的方式从事与会搜科技新的业务领域有直接竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与会搜科技今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。

(4)、本人/本单位承诺不以本人/本单位对会搜科技的影响力或其他任何方式谋求不正当利益，进而损害会搜科技其他股东的权益。如因本人/本单位、本人近亲属及本人/本单位控制的其他公司或其他组织违反上述承诺而导致会搜科技的权益受到损害的，则本人/本单位承诺向会搜科技承担相应的损害赔偿责任。

(5)、本承诺函构成对本人/本单位具有法律效力的文件，如有违反愿承担相应的法律责任。

公司全体董事、监事、高级管理人员也出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容同上。

2、关于规范关联交易的承诺

为保护会搜科技股东的利益，规范本人(本单位)/本人(本单位)控制的企业与会搜科技的关联交易，不通过关联交易损害会搜科技及会搜科技其他股东的合法权益，作为会搜科技的控股股东/实际控制人/持股 5%以上股东，本人(本单位)特此承诺：

本人(本单位)/本人(本单位)控制的企业不存在依照法律法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定应披露而未披露的关联交易。

本人(本单位)将充分尊重会搜科技的独立法人地位，保障会搜科技独立经营、自主决策，确保会搜科技的资产完整、业务独立、人员独立、机构独立、财务独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，以避免、减少不必要的关联交易。

如果会搜科技在今后的经营活动中必须与本人(本单位)/本人(本单位)控制的其他企业发生不可避免的关联交易，本人(本单位)将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、公司章程和公司的有关规定履行相关程序，并保证遵循市场交易的公开、公平、公允原则及正常的商业条款进行交易，本人(本单位)/本人(本单位)控制的其他企业将不会要求或接受会搜科技给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保证不通过关联交易损害会搜科技及其他股东的合法权益。本人(本单位)/本人(本单位)控制的其他企业现在/将来在会搜科技审议涉及本人的关联交易时均切实遵守法律、法规、规章、规范性文件和公司内部管理制度对关联交易决策程序的规定，并严格遵守有关关联交易的信息披

露规则。

本人（本单位）有关关联交易承诺将同样适用于与本人（本单位）关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人（本单位）将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺。

上述承诺在会搜科技在全国中小企业股份转让系统挂牌期间且本人（本单位）为会搜科技控股股东/实际控制人/持股 5%以上股东期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，本人（本单位）愿意承担由此产生的全部责任。

3、关于防范控股股东关联方资金占用的承诺

本人（本单位）作为会搜科技的控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东，关于不存在占用会搜科技资金事项，作出承诺如下：

一、截至本承诺函出具之日，本人（本单位）、本人（本单位）控制的其他企业及其他关联方不存在占用会搜科技资金的情况。

二、本人（本单位）、本人（本单位）控制的其他企业及其他关联方自本承诺函出具之日起将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用会搜科技之资金，也不要求会搜科技为本人（本单位）、本人（本单位）控制的其他企业及其他关联方违规提供担保；且将严格遵守中国证监会、全国中小企业股份转让系统关于挂牌公司法人治理的有关规定，避免本人（本单位）、本人（本单位）控制的其他企业及其他关联方与会搜科技发生除正常业务外的一切资金往来。

三、上述承诺在会搜科技于全国中小企业股份转让系统挂牌期间且本人（本单位）为会搜科技股东期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，本人（本单位）愿意承担由此产生的全部责任。

报告期内，各承诺人未出现违反承诺的情况。

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	7,107,406	27.34%	0	7,107,406	27.34%
	其中：控股股东、实际控制人	4,929,536	18.96%	-239,000	4,690,536	18.04%
	董事、监事、高管	246,436	0.95%	0	246,436	0.95%
	核心员工			-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,892,594	72.66%	0	18,892,594	72.66%
	其中：控股股东、实际控制人	14,788,609	56.88%	0	14,788,609	56.88%
	董事、监事、高管	739,308	2.84%	0	739,308	2.84%
	核心员工			-	-	-
总股本		26,000,000	-	0	26,000,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	高黄清	19,718,145	-239,000	19,479,145	74.92%	14,788,609	4,690,536
2	何耀东	985,744	0	985,744	3.79%	739,308	246,436
3	杭州黄清投资管理合伙企业(有限合伙)	5,296,111	239,000	5,535,111	21.29%	3,364,677	2,170,434
合计		26,000,000	0	26,000,000	100%	18,892,594	7,107,406

普通股前十名股东间相互关系说明：公司自然人股东之间不存在关联关系。自然人股东高黄清系公司非自然人股东杭州黄清投资管理合伙企业（有限合伙）的出资人及执行事务合伙人。

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

股东高黄清直接持有公司 19,479,145 股, 通过杭州黄清投资管理合伙企业(有限合伙)持有公司 5,231,796.92 股, 合计控制公司表决权股份 95.04%, 为公司实际控制人。

高黄清, 男, 中国国籍, 1974 年 10 月出生, 无境外永久居留权, 大专学历。

2002 年至 2005 年就职于苏州世纪辰光网络科技有限公司, 任渠道总监;

2006 年至 2009 年就职于苏州易之讯信息技术有限公司, 任销售总监;

2010 年至 2015 年, 就职于有限公司, 任有限公司监事。现任股份公司董事长, 任期三年。

报告期内, 公司的控股股东和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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2017年5月24日	2017年8月8日	63.69	314,000	良好	19,998,660.00	0	0	1	0	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2017年8月15日	19,998,660.00	19,998,660.00	是	购置土地、厂房办公楼及研发开支	19,998,660.00	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

2017年8月24日、2017年9月8日，公司分别召开了第一届董事会第十一次会议和2017年第四次临时股东大会，审议通过了《关于拟使用闲置募集资金购买银行理财产品议案》，公司拟在不影响募集资金正常使用、确保资金安全的前提下，利用闲置的募集资金购买流动性高、安全性好的保本型短期理财产品。

2017年10月16日，公司利用闲置募集资金18,000,000.00元购买了宁波银行的“启盈智能定期理财2号”理财产品，该产品的收益类型为保本浮动型，并于2017年11月27日赎回，理财收益71,457.53元。2017年12月1日，公司利用闲置募集资金19,998,660.00元及利息收入1,340.00元共计20,000,000.00元购买了宁波银行的“单位结构性存款稳健型175083号”理财产品，该产品的类型为保

本浮动型，到期日为2018年5月2日，2018年5月4日兑付收益333,150.68元。

2018年5月6日，公司利用闲置募集资金19,998,660.00元及利息收入1,340.00元共计20,000,000.00元购买了宁波银行的“可选期限理财2号”理财产品，该产品的收益类型为保本浮动收益型，并于2018年6月21日赎回，理财收益73,041.10元。

2018年7月3日，公司利用闲置募集资金19,998,660.00元及利息收入401,340.00元共计20,400,000.00元购买了宁波银行的“单位结构性存款185207号”理财产品，该产品的收益类型为保本浮动型，并于2018年12月24日赎回，理财收益398,722.19元。

2018年12月24日公司召开股东大会，因经营发展需要，拟将19,998,660元的募集资金及利息用途变更为“购置土地、厂房办公楼及研发开支”。

2019年2月22日，公司利用闲置募集资金19,998,660.00元及利息收入974,940.00元共计20,973,600.00元，购置土地、厂房办公楼。

2019年12月17日，宁波银行股份有限公司杭州大江东小微企业专营支行杭州会搜科技股份有限公司71210122000012625账户，完成销户。

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

单位：元或股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2019年5月7日	7.5	0	0
2019年11月26日	8.0	0	0
合计	15.5	0	0

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	
高黄清	董事长	男	1974年10月	大专	2018年12月3日	2021年12月2日	是
何耀东	董事、总经理	男	1974年11月	本科	2018年12月3日	2021年12月2日	是
施诗	董事、财务总监、 董事会秘书	女	1993年6月	本科	2019年5月30日	2021年12月2日	是
冯江生	董事	男	1990年5月	本科	2018年12月3日	2021年12月2日	是
陈丹	董事	女	1985年12月	本科	2018年12月3日	2021年12月2日	是
王斌	监事会主席	男	1985年11月	本科	2018年12月3日	2021年12月2日	是
刘丽	监事	女	1989年12月	本科	2018年12月3日	2021年12月2日	是
谢松梅	监事	女	1986年12月	本科	2018年12月3日	2021年12月2日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
高黄清	董事长	19,718,145	-239,000	19,479,145	74.92%	0
何耀东	董事、总经理	985,744	0	985,744	3.79%	0
合计	-	20,703,889	-239,000	20,464,889	78.71%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
周密林	董事、财务总监、董事会秘书	离任	-	主动离职
施诗	主办会计	新任	董事、财务总监、董事会秘书	公司选派

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

2016年至2017年，就职于中天运会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所，任审计助理；
2017年至2018年，就职于中天运会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所，任项目经理；
2018年至2018年，就职于杭州会搜科技股份有限公司，任主办会计；
2018年5月至今，就职于杭州会搜科技股份有限公司，任董事、董事会秘书、财务负责人

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	7	7
行政	3	4
财务	5	4
技术	101	89
业务	54	57
仓库	0	0
员工总计	170	161

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	82	101
专科	73	53
专科以下	15	7
员工总计	170	161

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。

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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。

首先，公司按照《公司章程》及《董事会议事规则》规定的董事选聘程序选举董事。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定。全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。

其次，公司指定董事会秘书负责信息披露工作，将按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

最后，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将继续按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护中小股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均履行规定程序的评估意见。

4、 公司章程的修改情况

公司 2019 年未修订公司章程。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	定期报告、权益分派、董监高任免、募集资金存放及使用情况
监事会	3	定期报告、权益分派、董监高任免、募集资金存放及使用情况
股东大会	3	定期报告、权益分派、董监高任免

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，三会的召集、召开、表决程序等严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的规定，决议内容及签署合法合规、真实有效。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对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、 业务分开

公司通过母、子公司开展业务，具有完整的业务体系；建立了独立的研发体系，拥有独立的销售渠道，以各自的名义对外开拓业务，签订各项业务合同，独立经营，自主开展业务，具有直接面向市场独立经营的能力；公司的业务不依赖于控股股东、实际控制人，两者之间不存在显失公平的关联交易。

2、 人员分开

公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东越权做出人事任免决定的情况。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬。公司的财务人员均在本公司专职工作，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、 资产分开

公司完整拥有与生产经营相关的车国内、办公设备、著作权等资产的所有权及使用权。公司对所有资产具有完整的控制支配权力，公司的资产独立。

4、 机构分开

公司已经按照法律法规和《公司章程》的规定设立了董事会、总经理等经营决策机构，独立行使各自的职权；根据经营需要建立了各业务与管理部，拥有完整独立的经营和销售系统。公司独立办公、独立运行，与控股股东及其控制的其他企业之间不存在混合经营、合署办公或上下级关系的情形。

5、 财务分开

公司具备独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和子公司的财

务管理制度；公司设立了独立的财务部，内部分工明确。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立做出财务决策，公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

公司按照《公司法》、《证券法》和相关规范性文件及《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会。根据所处行业的业务特点，公司建立了与目前经营规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

2、董事会关于内部控制制度的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1) 会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规和规范性文件关于会计核算的相关规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2) 财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在法律法规、规范性文件的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3) 风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业相关风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从规范经营、健全治理机制的角度继续完善现有风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。报告期内，公司未发生董事会对有关责任人采取问责及处理的情况，公司能按照法律法规的规定，编制并发布公司年度报告。截至报告期末，公司已建立《年度报告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	信会师报字[2020]第 ZF10191 号
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	杭州市庆春东路西子国际 TA28、29 楼
审计报告日期	2020 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	钟建栋 毛晨
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬	200,000.00 元
审计报告正文： <div style="text-align: center;"><h3>审计报告</h3></div> <p style="text-align: right;">信会师报字[2020]第 ZF10191 号</p> <p>杭州会搜科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了杭州会搜科技股份有限公司（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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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。</p>	

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，除非计划进行清算、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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(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) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：钟建栋

中国注册会计师：毛晨

中国·上海

二〇二〇年四月二十日

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	五（一）	46,010,032.63	113,511,899.65
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			
应收款项融资			
预付款项	五（二）	2,237,734.94	2,622,619.90
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（三）	179,503.82	222,856.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（四）	995,489.88	216,926.19
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）	785,372.16	
流动资产合计		50,208,133.43	116,574,301.92
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）	19,869,314.54	1,080,772.88
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（七）	7,735,763.18	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（八）	4,103.79	1,442.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,609,181.51	1,082,215.08
资产总计		77,817,314.94	117,656,517.00
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			
预收款项	五（九）	10,697,713.49	18,287,568.07
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）	1,483,141.49	1,701,210.11
应交税费	五（十一）	1,022,538.17	1,741,877.19
其他应付款	五（十二）	55,494.73	
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	五（十三）	5,258,452.71	2,671,724.76
流动负债合计		18,517,340.59	24,402,380.13
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（十四）	4,515,313.96	6,163,780.81
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,515,313.96	6,163,780.81
负债合计		23,032,654.55	30,566,160.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十五）	26,000,000.00	26,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十六）	702,495.31	702,495.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十七）	8,275,409.86	7,725,950.68
一般风险准备			
未分配利润	五（十八）	19,806,755.22	52,661,910.07
归属于母公司所有者权益合计		54,784,660.39	87,090,356.06
少数股东权益			
所有者权益合计		54,784,660.39	87,090,356.06
负债和所有者权益总计		77,817,314.94	117,656,517.00

法定代表人：何耀东

主管会计工作负责人：施诗

会计机构负责人：施诗

（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	十二（一）	21,724,310.74	92,363,813.37
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			
应收款项融资			
预付款项		1,635,660.75	1,867,799.63
其他应收款		2,043,624.42	1,698,380.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		995,489.88	216,926.19
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		785,372.16	
流动资产合计		27,184,457.95	96,146,919.69
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	十二（二）	1,000,000.00	1,000,000.00
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		19,800,813.96	953,609.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,735,763.18	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,732.76	3,391.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,542,309.90	1,957,000.58
资产总计		55,726,767.85	98,103,920.27
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		5,456,598.45	11,366,706.36
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		638,129.51	599,452.49
应交税费		483,704.01	1,402,433.36
其他应付款		52.80	
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		3,046,840.95	2,121,444.32
流动负债合计		9,625,325.72	15,490,036.53
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,362,303.23	6,069,336.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,362,303.23	6,069,336.66
负债合计		13,987,628.95	21,559,373.19
所有者权益：			
股本		26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		702,495.31	702,495.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,275,409.86	7,725,950.68
一般风险准备			
未分配利润		6,761,233.73	42,116,101.09
所有者权益合计		41,739,138.90	76,544,547.08
负债和所有者权益合计		55,726,767.85	98,103,920.27

法定代表人：何耀东

主管会计工作负责人：施诗

会计机构负责人：施诗

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		44,980,163.06	39,256,444.67
其中：营业收入	五（十九）	44,980,163.06	39,256,444.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		39,905,581.59	26,359,052.99
其中：营业成本	五（十九）	12,207,287.71	2,723,038.34
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(二十)	641,899.93	260,209.07
销售费用	五(二十一)	9,373,270.02	7,407,834.61
管理费用	五(二十二)	6,201,539.46	5,910,062.52
研发费用	五(二十三)	11,411,333.14	9,989,300.47
财务费用	五(二十四)	70,251.33	64,503.34
其中：利息费用			
利息收入		42,293.02	27,305.18
加：其他收益	五(二十五)	110,055.72	
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二十六)	2,162,167.43	4,318,344.14
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(二十七)	-17,743.93	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(二十八)		-4,104.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(二十九)		-764.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,329,060.69	17,214,970.98
加：营业外收入	五(三十)	895,094.00	1,777,020.00
减：营业外支出	五(三十一)	21,000.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,203,154.69	18,991,990.98
减：所得税费用	五(三十二)	208,850.36	1,679,541.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,994,304.33	17,312,449.70
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）		7,994,304.33	17,312,449.70
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）		7,994,304.33	17,312,449.70
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		7,994,304.33	17,312,449.70
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,994,304.33	17,312,449.70
(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）		0.31	0.67
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.31	0.67

法定代表人：何耀东

主管会计工作负责人：施诗

会计机构负责人：施诗

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十二（三）	21,808,563.54	20,489,898.59
减：营业成本	十二（三）	6,034,211.32	1,710,993.84
税金及附加		518,626.46	130,948.59
销售费用		1,575,579.17	1,760,447.68
管理费用		4,266,604.95	3,412,150.70
研发费用		5,763,735.36	3,950,209.36
财务费用		13,621.83	50,165.13
其中：利息费用			
利息收入		32,129.06	13,469.37

加：其他收益		80,692.05	
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（四）	1,468,400.52	41,904,016.55
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）		-15,608.53	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-17,716.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,169,668.49	51,361,283.10
加：营业外收入		555,094.00	946,120.00
减：营业外支出		21,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,703,762.49	52,307,403.10
减：所得税费用		209,170.67	1,404,571.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,494,591.82	50,902,831.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,494,591.82	50,902,831.44
（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		5,494,591.82	50,902,831.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.21	1.96
（二）稀释每股收益（元/股）		0.21	1.96

法定代表人：何耀东

主管会计工作负责人：施诗

会计机构负责人：施诗

(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		40,949,533.37	46,109,482.94
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	五（三十三）	1,006,241.88	2,234,947.90
经营活动现金流入小计		41,955,775.25	48,344,430.84
购买商品、接受劳务支付的现金		13,467,008.00	4,849,170.13
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		18,710,973.43	19,411,041.10
支付的各项税费		2,766,891.67	3,732,290.98
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十三）	7,220,088.97	4,030,312.42
经营活动现金流出小计		42,164,962.07	32,022,814.63
经营活动产生的现金流量净额		-209,186.82	16,321,616.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		367,762,167.43	444,418,344.14
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			9,300.00
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		367,762,167.43	444,427,644.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,167,095.93	167,140.51
投资支付的现金		365,600,000.00	420,100,000.00
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		394,767,095.93	420,267,140.51
投资活动产生的现金流量净额		-27,004,928.50	24,160,503.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,300,000.00	7,409,999.99
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		40,300,000.00	7,409,999.99
筹资活动产生的现金流量净额		-40,300,000.00	-7,409,999.99
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		-67,514,115.32	33,072,119.85
加：期初现金及现金等价物余额		113,524,147.95	80,452,028.10
六、期末现金及现金等价物余额		46,010,032.63	113,524,147.95

法定代表人：何耀东

主管会计工作负责人：施诗

会计机构负责人：施诗

(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		16,348,115.83	27,067,551.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		604,272.99	1,238,895.36
经营活动现金流入小计		16,952,388.82	28,306,446.42
购买商品、接受劳务支付的现金		7,071,008.19	3,515,601.41
支付给职工以及为职工支付的现金		7,678,204.12	5,634,899.94
支付的各项税费		1,827,331.68	1,076,004.79

支付其他与经营活动有关的现金		2,638,802.47	2,843,146.95
经营活动现金流出小计		19,215,346.46	13,069,653.09
经营活动产生的现金流量净额		-2,262,957.64	15,236,793.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		277,468,400.52	197,104,016.55
取得投资收益收到的现金			40,000,000.00
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		277,468,400.52	237,104,016.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,167,095.93	
投资支付的现金		276,000,000.00	175,200,000.00
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		382,137.88	1,558,687.52
投资活动现金流出小计		305,549,233.81	176,758,687.52
投资活动产生的现金流量净额		-28,080,833.29	60,345,329.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,300,000.00	7,409,999.99
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		40,300,000.00	7,409,999.99
筹资活动产生的现金流量净额		-40,300,000.00	-7,409,999.99
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		-70,643,790.93	68,172,122.37
加：期初现金及现金等价物余额		92,368,101.67	24,195,979.30
六、期末现金及现金等价物余额		21,724,310.74	92,368,101.67

法定代表人：何耀东

主管会计工作负责人：施诗

会计机构负责人：施诗

(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	26,000,000.00				702,495.31				7,725,950.68		52,661,910.07		87,090,356.06
加：会计政策变更													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	26,000,000.00				702,495.31				7,725,950.68		52,661,910.07		87,090,356.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									549,459.18		-32,855,154.85		-32,305,695.67
（一）综合收益总额											7,994,304.33		7,994,304.33
（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								549,459.18	-40,849,459.18			-40,300,000.00
1. 提取盈余公积								549,459.18	-549,459.18			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-40,300,000.00		-40,300,000.00
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	26,000,000.00				702,495.31			8,275,409.86		19,806,755.22		54,784,660.39

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		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	6,594,001.00				20,108,494.31				2,635,667.54		47,849,743.50	77,187,906.35
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	6,594,001.00				20,108,494.31				2,635,667.54		47,849,743.50	77,187,906.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,405,999.00				-19,405,999.00				5,090,283.14		4,812,166.57	9,902,449.71
（一）综合收益总额											17,312,449.70	17,312,449.70
（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								5,090,283.14	-12,500,283.13		-7,409,999.99	
1. 提取盈余公积								5,090,283.14	-5,090,283.14			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-7,409,999.99		-7,409,999.99	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	19,405,999.00											
1. 资本公积转增资本(或股本)	19,405,999.00											
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	26,000,000.00					702,495.31		7,725,950.68	52,661,910.07		87,090,356.06	

法定代表人：何耀东

主管会计工作负责人：施诗

会计机构负责人：施诗

(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	26,000,000.00				702,495.31				7,725,950.68		42,116,101.09	76,544,547.08
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,000,000.00				702,495.31				7,725,950.68		42,116,101.09	76,544,547.08
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								549,459.18		-35,354,867.36	-34,805,408.18	
(一) 综合收益总额										5,494,591.82		5,494,591.82
(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									549,459.18		-40,849,459.18	-40,300,000.00
1. 提取盈余公积									549,459.18		-549,459.18	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-40,300,000.00	-40,300,000.00
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					702,495.31				8,275,409.86		6,761,233.73	41,739,138.90

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	6,594,001.00				20,108,494.31				2,635,667.54		3,713,552.78	33,051,715.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,594,001.00				20,108,494.31				2,635,667.54		3,713,552.78	33,051,715.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	19,405,999.00				-19,405,999.00				5,090,283.14		38,402,548.31	43,492,831.45
(一) 综合收益总额											50,902,831.44	50,902,831.44
(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									5,090,283.14		-12,500,283.13	-7,409,999.99
1. 提取盈余公积									5,090,283.14		-5,090,283.14	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)											-7,409,999.99	-7,409,999.99

的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	19,405,999.00				-19,405,999.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	19,405,999.00				-19,405,999.00							
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	26,000,000.00				702,495.31				7,725,950.68		42,116,101.09	76,544,547.08

法定代表人：何耀东

主管会计工作负责人：施诗

会计机构负责人：施诗

杭州会搜科技股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

杭州会搜科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是在原杭州会搜科技有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司, 由自然人高黄清、何耀东等作为发起人, 注册资本为 1,000,000.00 元(每股面值人民币 1 元), 于 2015 年 12 月 29 日取得杭州市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91330104563038491Y 号营业执照。

截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司股本总数 2,600 万股, 注册资本为 2,600 万元。

本公司主要经营活动为: 服务: 增值电信业务, 计算机软件、电子商务、通信设备的技术开发、技术服务、技术咨询, 承接计算机网络工程, 设计、制作、代理、发布国内广告(除网络广告发布), 成年人的非证书劳动职业技能培训(涉及前置审批的项目除外); 批发、零售: 日用百货, 化工产品(除化学危险品及易制毒化学品), 鞋帽服饰, 玩具, 化妆品, 卫浴用品, 洁具, 工艺美术品(除文物), 文化体育用品, 办公用品, 摄影器材, 音响设备及器材, 电子产品(除电子出版物), 食品经营; 其他无需报经审批的一切合法项目。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

公司注册地: 浙江省杭州市江干区九盛路 9 号 A07 幢 501 室。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 20 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
杭州盈搜科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(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

公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）金融工具”、“三、（二十一）收入”。

(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 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司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) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方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而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合

并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

② 分步处置子公司

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,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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三) 长期股权投资”。

(八) 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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件,本公司指定的这类金融负债主要包括:(具体描述指定的情况)

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和直接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;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。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（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、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，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。

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：

期末如果可供出售权益工具投资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,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
账龄分析法组合	除已单独计提减值准备的应收款项外,相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	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(%)
1 年以内 (含 1 年)	1	1
1—2 年 (含 2 年)	10	10
2—3 年 (含 3 年)	30	30
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:

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法:

根据预计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。

(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。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 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；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质,且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时,以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的,对于换入的长期股权投资,以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质,或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的,对于换入的长期股权投资,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位

发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

(十四) 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、 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。

各类固定资产折旧方法、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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

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本公司；
- (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。

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合

资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	至 2053 年 1 月 23 日止	直线法	土地使用权证

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本报告期公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

长期待摊费用摊销年限按照实际受益期确定。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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，在职工为本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

本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，在职工为本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

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

- (1) 技术开发及课程服务：公司为客户提供的 APP 开发、微商系统开发服务、课程讲授服务均为预收款销售的方式，在相应产品开发完成交付给客户、课程讲授完成时确认收入。
- (2) 技术维护服务以及固定排名服务：公司对客户提供的技术维护服务收入以及会搜固定排名服务按合同约定的服务期限分期确认收入。
- (3) 商品销售：公司销售商品为预收款方式销售，在发出商品时确认收入。
- (4) 代理权收入：公司收取汇好商城代理权费用，代理费收入按合同约定的收费时间和方法计算。

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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

与资产相关的政府补助，在实际收到款项时，按照到账的实际金额计量，确认资产（银行存款）和递延收益，自资产可供使用时起，按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置（出售、转让、报废等），尚未分摊的递延收益余额应当一次性转入资产处置当期的收益，不再予以递延。

与收益相关的政府补助，对于按照固定的定额标准取得的政府补助，按照应收金额计量，确认为营业外收入，否则在实际收到的时候计入营业外收入。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(二十四) 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。

(二十五) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

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》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 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	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”分别列示为“应收票据”和“应收账款”；新增“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；新增“债权投资”项目，反映资产负债表日企业以摊余成本计量的长期债权投资的期末账面价值；新增“其他债权投资”项目，反映资产负债表日企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资的期末账面价值；新增“其他权益工具投资”项目，反映资产负债表日企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的期末账面价值；“应付票据及应付账款”分别列示为“应付票据”和“应付账款”；比较数据相应调整。	无影响。	无影响。
(2) 在利润表中新增“信用减值损失”项目，将原“资产减值损失”中坏账损失重分类至“信用减值损失”单独列示。	“资产减值损失”中坏账损失重分类至“信用减值损失”：2019 年度金额-17,743.93 元。	“资产减值损失”中坏账损失重分类至“信用减值损失”：2019 年度金额-15,608.53 元。
(3) 所有者权益变动表中新增“其他权益工具持有者投入资本”项目；新增“其他综合收益结转留存收益”项目。	无影响。	无影响。

(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。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 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：

合并

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	113,511,899.65	货币资金	摊余成本	113,511,899.65
其他应收款	摊余成本	222,856.18	其他应收款	摊余成本	222,856.18

母公司

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	92,363,813.37	货币资金	摊余成本	92,363,813.37
其他应收款	摊余成本	1,698,380.50	其他应收款	摊余成本	1,698,380.50

(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)
 财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号),修订后的准则自2019年6月10日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)
 财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

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

合并资产负债表

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	113,511,899.65	113,511,899.65			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款					
应收款项融资	不适用				
预付款项	2,622,619.90	2,622,619.90			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	222,856.18	222,856.18			
买入返售金融资产					
存货	216,926.19	216,926.19			
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	116,574,301.92	116,574,301.92			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	1,080,772.88	1,080,772.88			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	1,442.20	1,442.20			
其他非流动资产					
非流动资产合计	1,082,215.08	1,082,215.08			
资产总计	117,656,517.00	117,656,517.00			
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	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款					
预收款项	18,287,568.07	18,287,568.07			
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					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付职工薪酬	1,701,210.11	1,701,210.11			
应交税费	1,741,877.19	1,741,877.19			
其他应付款					
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	2,671,724.76	2,671,724.76			
流动负债合计	24,402,380.13	24,402,380.13			
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					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	6,163,780.81	6,163,780.81			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	6,163,780.81	6,163,780.81			
负债合计	30,566,160.94	30,566,160.94			
所有者权益：					
股本	26,000,000.00	26,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	702,495.31	702,495.31			
减：库存股					
其他综合收益					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
专项储备					
盈余公积	7,725,950.68	7,725,950.68			
一般风险准备					
未分配利润	52,661,910.07	52,661,910.07			
归属于母公司所有者权益合计	87,090,356.06	87,090,356.06			
少数股东权益					
所有者权益合计	87,090,356.06	87,090,356.06			
负债和所有者权益总计	117,656,517.00	117,656,517.00			

母公司资产负债表

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	92,363,813.37	92,363,813.37			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款					
应收款项融资	不适用				
预付款项	1,867,799.63	1,867,799.63			
其他应收款	1,698,380.50	1,698,380.50			
存货	216,926.19	216,926.19			
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	96,146,919.69	96,146,919.69			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	1,000,000.00	1,000,000.00			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	953,609.10	953,609.10			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	3,391.48	3,391.48			
其他非流动资产					
非流动资产合计	1,957,000.58	1,957,000.58			
资产总计	98,103,920.27	98,103,920.27			
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款					
预收款项	11,366,706.36	11,366,706.36			
应付职工薪酬	599,452.49	599,452.49			
应交税费	1,402,433.36	1,402,433.36			
其他应付款					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	2,121,444.32	2,121,444.32			
流动负债合计	15,490,036.53	15,490,036.53			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	6,069,336.66	6,069,336.66			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	6,069,336.66	6,069,336.66			
负债合计	21,559,373.19	21,559,373.19			
所有者权益：					
股本	26,000,000.00	26,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	702,495.31	702,495.31			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	7,725,950.68	7,725,950.68			
未分配利润	42,116,101.09	42,116,101.09			
所有者权益合计	76,544,547.08	76,544,547.08			
负债和所有者权益总计	98,103,920.27	98,103,920.27			

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%[注 1]
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按免抵税额与实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按免抵税额与实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%[注 2]

注 1：公司与子公司杭州盈搜科技有限公司提供应税劳务按 6% 税率计缴增值税。

注 2：报告期各纳税主体所得税税率情况

纳税主体名称	所得税税率
杭州会搜科技股份有限公司	15%
杭州盈搜科技有限公司	15%

(二) 税收优惠

根据浙江省科技厅《关于浙江省 2018 年高新技术企业备案的复函》(国科火字(2019)70 号)，公司通过了高新技术企业重新认定，取得高新技术企业证书编号为 GR201833003310，发证时间为 2018 年 11 月 30 日，有效期为三年，故 2019 年度企业所得税可按应纳税所得额的 15% 税率计缴。

根据浙江省科技厅《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字(2017)201 号)，子公司杭州盈搜科技有限公司通过了高新技术企业重新认定，取得高新技术企业证书编号为 GR201733003264，发证时间为 2017 年 11 月 13 日，有效期为三年，故 2019 年度企业所得税可按应纳税所得额的 15% 税率计缴。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	25,811.28	55,495.73
银行存款	45,943,421.35	113,456,403.92
其他货币资金	40,800.00	
合计	46,010,032.63	113,511,899.65
其中：存放在境外的款项总额		

报告期内无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金。

(二) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,237,734.94	100.00	2,622,619.90	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	2,237,734.94	100.00	2,622,619.90	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,237,734.94，占预付款项期末余额合计数的比例 100.00%。

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	179,503.82	222,856.18
合计	179,503.82	222,856.18

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
1年以内	105,862.45	151,470.88
1至2年	20,000.00	81,000.00
2至3年	81,000.00	
3年以上		
小计	206,862.45	232,470.88
减：坏账准备	27,358.63	9,614.70
合计	179,503.82	222,856.18

(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	206,862.45	100.00	27,358.63	13.23	179,503.82
合计	206,862.45	100.00	27,358.63	13.23	179,503.82

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	232,470.88	100.00	9,614.70	4.14	222,856.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	232,470.88	100.00	9,614.70	4.14	222,856.18

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	105,862.45	1,058.63	1.00
1-2 年	20,000.00	2,000.00	10.00
2-3 年	81,000.00	24,300.00	30.00
3 年以上			
合计	206,862.45	27,358.63	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	9,614.70			9,614.70
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	17,743.93			17,743.93

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	27,358.63			27,358.63

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
年初余额	232,470.88			232,470.88
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记				
本期终止确认	25,608.43			25,608.43
其他变动				
期末余额	206,862.45			206,862.45

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	9,614.70	9,614.70	17,743.93			27,358.63
单独计提						
合计	9,614.70	9,614.70	17,743.93			27,358.63

(5) 本期无实际核销其他应收款的情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	133,000.00	157,000.00
暂付、垫付款	22,877.95	44,533.38
支付宝帐户余额		12,248.30
其他	50,984.50	18,689.20
合计	206,862.45	232,470.88

(7) 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(%)	坏账准备期末余额
杭州东方电子商务园投资发展有限公司	保证金	50,000.00	2-3年	24.17	15,000.00
中视鸿图(天津)文化传播有限公司	保证金	30,000.00	2-3年	14.50	9,000.00
公积金	暂付、垫付款	22,100.00	1年以内	10.68	221.00
深圳市腾讯计算机系统有限公司	保证金	20,000.00	1-2年	9.67	2,000.00
北京空间变换空间有限公司	保证金	10,000.00	1年以内	4.83	100.00
合计		132,100.00		63.85	26,321.00

(8) 本报告期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本报告期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(四) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	995,489.88		995,489.88	216,926.19		216,926.19
合计	995,489.88		995,489.88	216,926.19		216,926.19

2、 本报告期期末存货无跌价情况。

3、 存货期末余额无借款费用资本化情况。

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	785,372.16	
合计	785,372.16	

(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	19,869,314.54	1,080,772.88
合计	19,869,314.54	1,080,772.88

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额		2,921,128.81	699,154.52	3,620,283.33
(2) 本期增加金额	18,966,388.62		984,376.48	19,950,765.10
—购置	18,966,388.62		984,376.48	19,950,765.10
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	18,966,388.62	2,921,128.81	1,683,531.00	23,571,048.43
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额		2,019,801.00	519,709.45	2,539,510.45
(2) 本期增加金额	600,602.31	350,990.79	210,630.34	1,162,223.44
—计提	600,602.31	350,990.79	210,630.34	1,162,223.44
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	600,602.31	2,370,791.79	730,339.79	3,701,733.89
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	18,365,786.31	550,337.02	953,191.21	19,869,314.54
(2) 上年年末账面价值		901,327.81	179,445.07	1,080,772.88

3、 本报告期无暂时闲置的固定资产。

4、 本报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

5、 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

6、 期末未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	期末余额	上年年末余额
账面净值	18,365,786.31	

(七) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	7,911,575.24	7,911,575.24
—购置	7,911,575.24	7,911,575.24
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	7,911,575.24	7,911,575.24
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	175,812.06	175,812.06
—计提	175,812.06	175,812.06

项目	土地使用权	合计
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	175,812.06	175,812.06
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	7,735,763.18	7,735,763.18
(2) 上年年末账面价值		

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

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	27,358.63	4,103.79	9,614.70	1,442.20
合计	27,358.63	4,103.79	9,614.70	1,442.20

2、 本报告期无未经抵销的递延所得税负债。

(九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
产品及服务销售款	10,697,713.49	18,287,568.07
合计	10,697,713.49	18,287,568.07

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项

(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	1,635,614.28	17,710,936.31	17,930,364.03	1,416,186.56
离职后福利-设定提存计划	65,595.83	781,968.50	780,609.40	66,954.93
辞退福利				
合计	1,701,210.11	18,492,904.81	18,710,973.43	1,483,141.49

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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,581,780.46	16,453,367.28	16,691,390.41	1,343,757.33
(2) 职工福利费		83,909.09	83,909.09	
(3) 社会保险费	53,833.82	660,373.25	659,257.88	54,949.19
其中：医疗保险费	47,500.43	582,682.24	581,698.07	48,484.60
工伤保险费	904.77	11,098.72	11,079.98	923.51
生育保险费	5,428.62	66,592.29	66,479.83	5,541.08
(4) 住房公积金		391,074.92	391,074.92	
(5) 工会经费和职工教育经费		122,211.77	104,731.73	17,480.04
合计	1,635,614.28	17,710,936.31	17,930,364.03	1,416,186.56

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	63,333.90	754,221.74	752,909.52	64,646.12
失业保险费	2,261.93	27,746.76	27,699.88	2,308.81
合计	65,595.83	781,968.50	780,609.40	66,954.93

(十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	423,499.14	511,782.51
企业所得税	211,456.92	1,119,532.69
个人所得税	177,474.97	40,438.08
城市维护建设税	25,290.62	35,052.35
教育费附加与地方教育费附加	18,064.73	25,037.39
房产税	150,516.60	

税费项目	期末余额	上年年末余额
土地使用税	11,687.67	
残保金	3,134.52	9,049.17
印花税	1,413.00	985.00
合计	1,022,538.17	1,741,877.19

(十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	55,494.73	
合计	55,494.73	

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
其他	55,494.73	
合计	55,494.73	

(2) 本报告期无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年到期的递延收入	5,258,452.71	2,671,724.76
合计	5,258,452.71	2,671,724.76

注：公司按照合同约定的服务期限对公司服务费分期确认收入，对尚未确认收入的款项 1 年以内的部分确认其他流动负债。

(十四) 递延收益

项目	期末余额	上年年末余额
递延收入	4,515,313.96	6,163,780.81
合计	4,515,313.96	6,163,780.81

注：公司按照合同约定的服务期限对服务费分期确认收入，对尚未确认收入的款项 1 年以内的部分确认其他流动负债，1 年以上的部分确认递延收益。

(十五) 股本

项目	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	26,000,000.00						26,000,000.00

(十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	702,495.31			702,495.31
合计	702,495.31			702,495.31

(十七) 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	7,725,950.68	549,459.18		8,275,409.86
合计	7,725,950.68	549,459.18		8,275,409.86

注：根据公司法以及公司章程规定，2019 年度按母公司净利润的 10% 提取法定盈余公积金。

(十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	52,661,910.07	47,849,743.50
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	52,661,910.07	47,849,743.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,994,304.33	17,312,449.70
减：提取法定盈余公积	549,459.18	5,090,283.14
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利 (注)	40,300,000.00	7,409,999.99
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	19,806,755.22	52,661,910.07

注：2019 年 4 月，根据公司股东大会决议，公司按股东出资比例分配利润，金额为 19,500,000.00 元；2019 年 10 月，根据公司股东大会决议，公司按股东出资比例分配利润，金额为 20,800,000.00 元。

(十九) 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	44,980,163.06	12,207,287.71	39,256,444.67	2,723,038.34
合计	44,980,163.06	12,207,287.71	39,256,444.67	2,723,038.34

(二十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	74,599.91	147,350.70
教育费附加与地方教育附加	53,285.66	105,250.53
印花税	20,111.50	7,607.84
房产税	371,071.04	
土地使用税	122,831.82	
合计	641,899.93	260,209.07

(二十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,535,786.23	5,789,856.65
会务费	1,487,887.29	1,209,858.78
广告费	3,022,765.65	179,582.99
交通、差旅费	247,520.29	128,726.13
业务招待费	36,886.76	19,062.00
其他	42,423.80	80,748.06
合计	9,373,270.02	7,407,834.61

(二十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,620,032.31	3,038,556.87
租赁费	1,114,652.36	1,123,483.22
折旧及摊销	1,258,728.63	564,015.72
中介服务费	478,251.66	477,317.78
办公费	210,546.87	222,665.09
水电费	157,918.99	168,111.99

项目	本期金额	上期金额
通讯费	9,014.84	38,049.80
交通、差旅费	58,395.89	53,856.21
其他	293,997.91	224,005.84
合计	6,201,539.46	5,910,062.52

(二十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	11,328,486.27	9,843,308.58
折旧与摊销	79,306.87	83,465.50
其他	3,540.00	62,526.39
合计	11,411,333.14	9,989,300.47

(二十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	42,293.02	27,305.18
汇兑损益		
手续费及其他	112,544.35	91,808.52
合计	70,251.33	64,503.34

(二十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
进项税加计抵减	110,055.72	
合计	110,055.72	

(二十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,162,167.43	
理财产品取得的投资收益		4,318,344.14
合计	2,162,167.43	4,318,344.14

(二十七) 信用减值损失

项目	本期金额
其他应收款坏账损失	17,743.93

项目	本期金额
合计	17,743.93

(二十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		4,104.64
合计		4,104.64

(二十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益		-764.84	
合计		-764.84	

(三十) 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	890,000.00	1,772,700.00	890,000.00
其他	5,094.00	4,320.00	5,094.00
合计	895,094.00	1,777,020.00	895,094.00

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
上市奖励		40,000.00	与收益相关
政府财政资助	340,000.00	1,180,000.00	与收益相关
优秀企业奖励款		60,000.00	与收益相关
江干区财政局中小微企业研发费用投入 补助资金		220,000.00	与收益相关
高新奖励款	550,000.00	200,000.00	与收益相关
引进创投扶持资助		50,000.00	与收益相关
科技创新企业奖励款		20,000.00	与收益相关
江干区科技局软著补助		2,700.00	与收益相关
合计	890,000.00	1,772,700.00	

(三十一) 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
对外捐赠	20,000.00		20,000.00
其他	1,000.00		1,000.00
合计	21,000.00		21,000.00

(三十二) 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	211,511.95	1,679,683.08
递延所得税费用	-2,661.59	-141.80
合计	208,850.36	1,679,541.28

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	8,203,154.69
按适用税率（15%）计算的所得税费用	1,230,473.20
调整以前期间所得税的影响	55.03
研发加计扣除的影响	-1,024,382.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,598.41
其他	-893.53
所得税费用	208,850.36

(三十三) 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
利息收入	42,293.02	27,305.18
政府补助	890,000.00	1,772,700.00
往来、代垫款	68,854.86	430,622.72
其他	5,094.00	4,320.00
合计	1,006,241.88	2,234,947.90

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
会务费	1,487,887.29	1,209,858.78
租赁费	1,114,652.36	1,123,483.22
水电费	157,918.99	168,111.99

项目	本期金额	上期金额
交通、差旅费	305,916.18	182,582.34
办公费	198,343.03	182,046.71
手续费	112,544.35	91,808.52
支付往来款、代垫款		115,562.68
通讯费	9,284.17	38,049.80
中介服务费	575,299.65	477,317.78
广告宣传费	3,022,765.65	179,582.99
其他	235,477.30	261,907.61
合计	7,220,088.97	4,030,312.42

(三十四) 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	7,994,304.33	17,312,449.70
加：信用减值损失	17,743.93	
资产减值准备		4,104.64
固定资产折旧	1,162,223.44	647,481.22
无形资产摊销	175,812.06	
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)		764.84
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)		
投资损失(收益以“－”号填列)	-2,162,167.43	-4,318,344.14
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-2,661.59	-141.80
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)	-778,563.69	-216,926.19
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	398,245.09	-1,157,679.38
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-7,014,122.96	4,049,907.32
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-209,186.82	16,321,616.21
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	46,010,032.63	113,511,899.65
减：现金的期初余额	113,511,899.65	80,437,948.10
加：现金等价物的期末余额		12,248.30
减：现金等价物的期初余额	12,248.30	14,080.00
现金及现金等价物净增加额	-67,514,115.32	33,072,119.85

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	46,010,032.63	113,511,899.65
其中：库存现金	25,811.28	55,495.73
可随时用于支付的银行存款	45,943,421.35	113,456,403.92
可随时用于支付的其他货币资金	40,800.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		12,248.30
其中：支付宝账户余额		12,248.30
三、期末现金及现金等价物余额	46,010,032.63	113,524,147.95
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		

(三十五) 政府补助

1、 本期无与资产相关的政府补助

2、 与收益相关的政府补助

种类	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	
上市奖励		40,000.00	营业外收入
政府财政资助	340,000.00	1,180,000.00	营业外收入
优秀企业奖励款		60,000.00	营业外收入
江干区财政局中小微企业研发费用投入补助资金		220,000.00	营业外收入
高新奖励款	550,000.00	200,000.00	营业外收入
引进创投扶持资助		50,000.00	营业外收入
科技创新企业奖励款		20,000.00	营业外收入
江干区科技局软著补助		2,700.00	营业外收入
合计	890,000.00	1,772,700.00	

六、 合并范围的变更

- (一) 本报告期无非同一控制下企业合并。
- (二) 本报告期无同一控制下企业合并。
- (三) 本期无出售丧失控制权的股权而减少的子公司。
- (四) 本报告期无其他原因的合并范围变动。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 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	
杭州盈搜科技有限公司	杭州市江干区	杭州市江干区	计算机软件服务	100.00		投资设立

报告期内公司子公司均为全资子公司，无非全资子公司。

- (二) 本报告期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。
- (三) 本报告期无合营安排及联营企业。
- (四) 本报告期无共同经营情况。
- (五) 本报告期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、 关联方及关联交易

- (一) 公司的实际控制人为高黄清。

- (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

- (三) 本公司无合营及联营企业。

- (四) 关联交易情况

存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

- (五) 关联方应收应付款项

无。

九、 承诺及或有事项

- (一) 本公司无需要披露的承诺事项。

- (二) 本公司无需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

- (一) 重要的非调整事项

公司无重要的非调整事项。

- (二) 公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

(二) 其他

报告期无其他需要披露的重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	2,043,624.42	1,698,380.50
合计	2,043,624.42	1,698,380.50

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
1年以内	2,021,842.85	1,660,990.40
1至2年		60,000.00
2至3年	60,000.00	
3年以上		
小计	2,081,842.85	1,720,990.40
减：坏账准备	38,218.43	22,609.90
合计	2,043,624.42	1,698,380.50

(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	2,081,842.85	100.00	38,218.43	1.84	2,043,624.42
合计	2,081,842.85	100.00	38,218.43	1.84	2,043,624.42

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,720,990.40	100.00	22,609.90	1.31	1,698,380.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,720,990.40	100.00	22,609.90	1.31	1,698,380.50

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,021,842.85	20,218.43	1.00
1-2 年			
2-3 年	60,000.00	18,000.00	30.00
3 年以上			
合计	2,081,842.85	38,218.43	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	22,609.90			22,609.90
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	15,608.53			15,608.53
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	38,218.43			38,218.43

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,720,990.40			1,720,990.40
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	360,852.45			360,852.45
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	2,081,842.85			2,081,842.85

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	22,609.90	22,609.90	15,608.53			38,218.43
合计	22,609.90	22,609.90	15,608.53			38,218.43

(5) 本期无实际核销其他应收款的情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	85,000.00	116,000.00
暂付、垫付款	1,952,858.35	1,582,012.90
支付宝帐户余额		4,288.30
其他	43,984.50	18,689.20
合计	2,081,842.85	1,720,990.40

(7) 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(%)	坏账准备期末余额
杭州盈搜科技有限公司	暂付、垫付款	1,940,825.40	1年以内	93.23	19,408.25
中视鸿图(天津)文化传播有限公司	保证金	30,000.00	2-3年	1.44	9,000.00
杭州东方电子商务园投资发展有限公司	保证金	30,000.00	2-3年	1.44	9,000.00
公积金	暂付、垫付款	11,255.00	1年以内	0.54	112.55
北京空间变换空间有限公司	保证金	10,000.00	1年以内	0.48	100.00
合计		2,022,080.40		97.13	37,620.80

(8) 本报告期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本报告期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州盈搜科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

(三) 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	21,808,563.54	6,034,211.32	20,489,898.59	1,710,993.84
合计	21,808,563.54	6,034,211.32	20,489,898.59	1,710,993.84

(四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,468,400.52	
分配股利产生的投资收益		40,000,000.00
理财产品取得的投资收益		1,904,016.55
合计	1,468,400.52	41,904,016.55

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
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）	890,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	2,162,167.43
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	

项目	金额
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	94,149.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	3,146,317.15
所得税影响额	-471,947.58
少数股东权益影响额（税后）	
合计	2,674,369.57

(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）	
		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	10.71	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.13	0.10	0.10

杭州会搜科技股份有限公司
二〇二〇年四月二十日

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：

董事会秘书办公室