

证券代码：831829

证券简称：同方软银

主办券商：长江证券



同方软银

NEEQ : 831829

大连同方软银科技股份有限公司

Dalian Tongfang Softbank Science and Technology Co.,Ltd



年度报告

—2019—

公司年度大事记



1月26日和27日,为提高企业管理水平和核心竞争力,公司邀请了华为公司培训专家为中高级管理人员进行管理培训。



5月24日,新三板分层结果在全国股转公司官网正式发布,同方软银再次入选。公司将借助资本市场力量,提升经营质量,实现快速发展。



8月14日,经过历时长达三周的CMMI评估认证,公司成功荣获CMMI-DEV 5级(软件开发)和CMMI-SVC 2级(测试服务)双模型认证资格。



公司新一代分布式核心业务系统分别于7月、8月和12月在张家口银行、朝阳银行和邢台银行相继投产,巩固了公司在银行新一代分布式核心业务系统的市场领先优势。



9月1日,同方软银奖学金捐赠暨东财-同方软银金融科技联合实验室揭牌仪式在东北财经大学成功举行。校企双方将立足国家科技创新发展战略,依托创新联合实验室和双方资源,开展创新技术研究、金融服务模式优化、创新产品孵化,共同构建“产学研用”一体化联合创新实验室。



10月31日,在大连市政府组织召开的2019大连软件和信息服务业创新发展大会暨政策兑现大会上,同方软银喜获“创新中心(技术联盟)类”和“经济贡献增长类”两项政策奖励。公司将继续强化在商业银行软件领域的研发创新,为自主可控的中国商业银行软件贡献更多大连智慧。

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	25
第六节	股本变动及股东情况	29
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	34
第九节	行业信息	37
第十节	公司治理及内部控制	40
第十一节	财务报告	45

释 义

释义项目		释义
同方软银、公司、股份公司	指	大连同方软银科技股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
长江证券、主办券商	指	长江证券股份有限公司
汇瑞投资	指	大连汇瑞投资咨询有限公司
艮海科技	指	大连艮海科技有限公司
博翔聚瑞	指	大连博翔聚瑞投资咨询有限公司
天恩科技	指	大连天恩科技有限公司
同方软银资讯	指	大连同方软银资讯服务有限公司
同方软银信息	指	大连同方软银信息技术有限公司
金铜技术	指	大连金桐技术服务有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	大连同方软银科技股份有限公司股东大会
董事会	指	大连同方软银科技股份有限公司董事会
监事会	指	大连同方软银科技股份有限公司监事会
公司章程	指	最近一次被公司股东大会批准的大连同方软银科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2019 年度
主要股东	指	持有公司 5%以上（含 5%）股份的股东

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。

公司负责人文高国、主管会计工作负责人李晓旭及会计机构负责人（会计主管人员）李晓旭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
市场竞争的风险	我国银行 IT 解决方案市场是充分竞争市场，尽管市场空间巨大，需求在今后相当长的时期内将保持旺盛，但由于国外企业看好中国未来的发展，行业巨头纷纷开始部署国内市场，这些跨国巨头具有强大的技术、资金实力和丰富的项目运作经验，他们的进入势必会进一步加剧市场的竞争。
市场开拓风险	由于银行 IT 应用的复杂性，银行更换 IT 应用系统特别是核心业务系统的成本很高，并且大多数商业银行已经有了长期合作的供应商，彼此之间有了良好的合作关系，商业银行更换应用系统服务商较为慎重。
行业风险	公司主要是为银行客户提供软件产品及服务，银行业整体的发展战略及客户自身的经营决策、投资规模将对公司的经营状况及业务发展产生较大的影响，若金融行业波动等因素导致生产经营状况或固定资产投资发生重大不利变化，将对公司的正常生产经营带来不利影响。
资产负债率较高的风险	2018 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，公司资产负债率分别为 45.38%和 36.59%。公司的资产负债率较高，公司的负债主要包括短期借款、应付账款、预收账款等。2019 年底，公司的资产负债率有所下降，偿债压力在一定程度上有所减轻。

技术人才流失的风险	公司目前拥有一支经验丰富的技术队伍,核心技术团队较为稳定,但是随着行业的快速发展以及竞争的加剧,行业内公司对优秀技术人才的需求将增加,人才的竞争将加剧,如何能够留住并吸引人才,是公司一直在不断想方设法解决的问题,2018 年和 2019 年公司已经采取一些措施减少人才的流失率,但是留才计划依旧是公司一项长远的任务,人才流失的风险虽有所降低但是也将在一段时期内存在。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

行业重大风险

无。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	大连同方软银科技股份有限公司
英文名称及缩写	Dalian Tongfang Softbank Science and Technology Co.,Ltd
证券简称	同方软银
证券代码	831829
法定代表人	文高国
办公地址	大连高新园区软件园东路 40 号 23 号楼 702A 号

二、 联系方式

董事会秘书	张海龙
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0411-84657776
传真	0411-84657887
电子邮箱	zhanghailong@tfrunning.com.cn
公司网址	http://www.tfrunning.com.cn
联系地址及邮政编码	大连高新园区软件园东路 40 号 23 号楼 702A 号 116023
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	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 11 月 18 日
挂牌时间	2015 年 1 月 22 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-65-651-6510，软件开发
主要产品与服务项目	为商业银行等金融机构提供软件开发、系统维护和技术咨询服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	42,560,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	大连汇瑞投资咨询有限公司、大连良海科技有限公司、大连博翔聚瑞投资咨询有限公司、大连天恩科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	文高国、马雪梅、唐镇、陈蕾、刘海波、韩云秋、张衍承、汤莹

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	91210200782451876B	否
注册地址	辽宁省大连高新园区软件园东路 40 号 23 号楼 702A 号	否
注册资本	42,560,000	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区新华路特 8 号
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	许培梅、龙勇
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

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	148,055,422.19	136,810,139.85	8.22%
毛利率%	52.33%	47.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,072,289.92	13,453,023.77	123.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,378,915.68	13,000,175.15	110.60%
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）	25.46%	14.62%	-
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）	23.18%	14.13%	-
基本每股收益	0.71	0.32	121.88%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	207,781,684.60	180,785,244.41	14.93%
负债总计	76,026,456.88	82,043,129.63	-7.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	131,755,227.72	98,742,114.78	33.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.10	2.32	33.62%
资产负债率%（母公司）	36.05%	45.50%	-
资产负债率%（合并）	36.59%	45.38%	-
流动比率	1.90	1.51	-
利息保障倍数	20.27	7.64	-

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	38,092,297.13	36,468,629.59	4.45%
应收账款周转率	4.33	5.09	-
存货周转率	3.46	2.85	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.93%	30.90%	-

营业收入增长率%	8.22%	30.30%	-
净利润增长率%	123.78%	14.91%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上期期末	增减比例%
普通股总股本	42,560,000.00	42,560,000.00	0.00%
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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,445,000.00
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	720,906.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,768.74
非经常性损益合计	3,168,675.58
所得税影响数	475,301.34
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,693,374.24

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:

同方软银是一家拥有自主核心技术,专业提供整体金融 IT 解决方案和小微金融服务的金融科技服务公司。公司拥有自主知识产权、体系完备的金融应用平台和软件产品,致力于全面提升客户产品服务能力和业务创新水平。

公司的主要业务涵盖中小商业银行 IT 解决方案和微小企业融资咨询和服务两大业务,并结合互联网、云技术和大数据平台为中小银行及其客户提供一揽子金融与非金融综合服务,实现公司金融 IT、微小企业融资咨询与服务两大业务良好互动和协同发展。

公司的商业模式可分解为产品销售与定价模式、采购模式、研发模式和质量控制模式。

1、产品销售与定价模式

公司产品主要以直销为主,市场销售部跟踪全国各地的客户动态,通过投标、协议等方式获得客户合同。销售价格包括产品价格和实施费用,产品价格通常由市场平均水平决定,实施费用通常根据预估的实施工作量(人/月)来确定。

2、采购模式

公司根据项目需求采购部分软件服务和为运行应用软件系统而需的硬件、数据库、中间件等产品,其中软件服务是向第三方购买非核心部分的软件服务,以降低公司成本、提高效率;硬件、数据库、中间件等产品则由供应方直接配送到客户手中,以减少中间可能出现的责任风险。

3、研发模式

依靠成熟的客户经验、丰富的应用原型和业务积累,围绕企业核心业务,提供定制化开发,采用模块+条线的开发模式。即产品构建过程分为三个层级:基础工具层、产品管理层、规划设计层,该研发模式具有两方面优势:一是提高了效率,降低了成本;二是杜绝了技术人员或高级管理人员一人掌握全部技术关键要素的可能性,从而降低了核心技术外泄的风险。

4、质量控制模式

为了保证最终提交客户使用软件产品的质量,公司采取措施主要包括:一是设立质量监督部;二是建立完善的质量控制体系,设立质量监督工程师。在公司项目中的每个环节都由质量监督工程师检查监督,并且制定了质量管理体系文件;三是公司配备充足的质量监督人员。质量监督人员须经过培训才能上岗;四是公司所有的新产品都要经过严格的测试,在最终提交客户之前严把质量关;五是加强软件开发员的培训与管理,在开发过程中减少错误代码数量,保证产品质量。公司通过为客户提供一系列的产品和服务最终获得收益。

报告期内,公司商业模式无重大变化。

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

是 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

依据公司年度经营目标,经营管理层积极组织各项资源,稳步推进经营工作的落实。2019年,公司在继续强化银行核心业务系统市场占有率的同时,也进一步提升了产品软件、运维服务等综合性信息技术服务能力;在加深与原有客户合作关系的基础上,也积极布局全国市场。随着近几年金融监管的不断加强,银行等金融行业客户对技术提升和创新需求旺盛,公司凭借完善的软件产品体系、专业的技术服务团队和良好的行业口碑,使得业务在 2019 年继续良好发展。

在业务拓展方面,随着金融科技产品在提升金融机构生产效率、转变发展模式等方面发挥出的巨大赋能作用,公司获得了金融机构普遍认可,从而获得了更多的市场机会。一方面公司同已有的客户形成了长期、持续、稳定的业务合作关系,为公司实现长远发展奠定了坚实基础;另一方面公司通过加大营销力度,成功拓展一批新客户并签署了合作协议,新客户的拓展为公司业务持续增长注入了新的活力。

在技术研发方面,公司 2019 年继续加大产品研发投入,以提升企业竞争力。报告期内,公司的“金融交易软件创新中心”建设稳步推进,并获得大连市软件和信息服务业发展专项资金;公司与东北财经大学设立“东财一同方软银金融科技创新联合实验室”,双方立足国家科技创新发展战略,依托创新联合实验室和双方资源,开展创新技术研究、金融服务模式优化、创新产品孵化等;公司完成了包括同方软银电子账户系统 V2.0、企业级分布式应用服务平台系统 V5.0 等新产品研发,取得了 8 项著作权,进一步丰富了公司金融软件产品,为公司后续业务拓展提供强大的产品支持。

在员工队伍建设方面,报告期内公司经营管理团队稳定。根据发展规划,公司增加培训投入,积极进行人才培养体系建设,进一步提升员工队伍的专业技术能力和服务质量,为公司的长远发展做了充分的人才储备和技术储备。公司积极拓展人才引进渠道,吸引培养以及稳定优秀人才,培养了一批掌握专业知识、熟悉行业情况的复合型、技术型人才。

报告期内,公司供应商和客户、销售渠道、成本结构、收入模式、季节性、周期性等无重大变化。公司 2019 年完成年度经营计划,共实现主营业务收入 148,055,422.19 元,较上年增长 8.22%;实现净利润 30,072,289.92 元,较上年增长 123.54%。公司管理层认为,凭借良好的业务基础和行业发展趋势,公司在未来持续经营能力较好。

(二) 行业情况

公司主要从事金融 IT 软件产品技术开发和咨询服务,所属细分行业为“软件和信息技术服务业”下的“金融软件和信息技术服务业”,该行业涉及范围广、行业跨度大、科技含量高,直接影响着我国金融企业的信息化水平,已成为我国重点支持发展的行业之一。

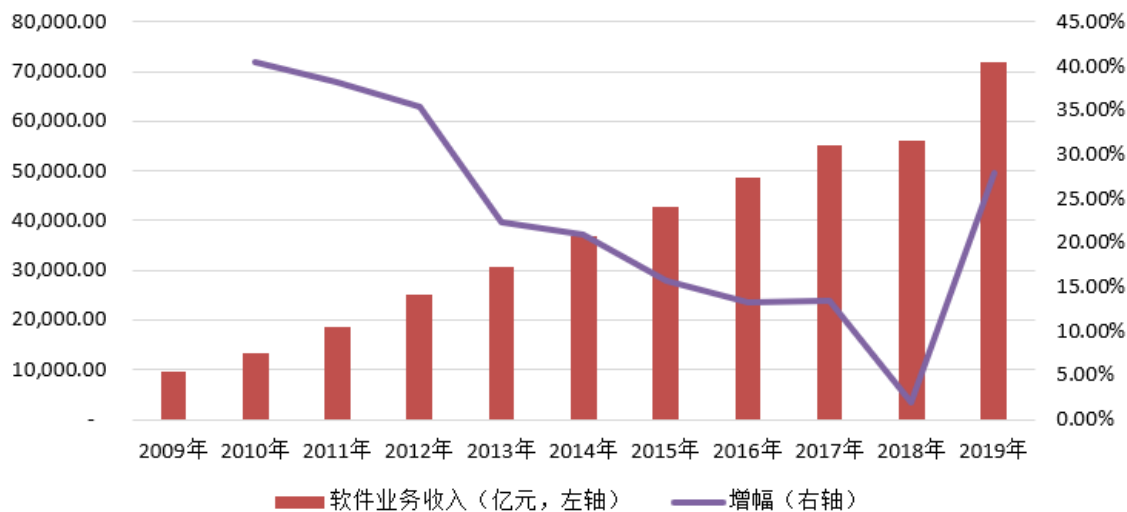
1、我国软件行业发展概况

软件产业作为国家的基础性、战略性产业,在促进国民经济和社会发展、转变经济增长方式、提高经济运行效率推进信息化与工业化融合等方面具有重要的地位和作用,是国家重点支持和鼓励的行业。2016 年 12 月,工信部正式印发了《软件和信息技术服务业发展规划(2016-2020 年)》,作为指导“十三五”时期软件行业发展的纲领性文件,对于推动软件业由大变强、实现发展新跨越具有重要意义。

我国软件行业近年来保持高速增长,多年的积累促进我国软件产业规模迅速扩大。根据工信部网站公布的数据,我国软件行业 2009 年底实现业务收入 9,513.10 亿元,到 2019 年底实现业务收入

71,768.00 亿元，增长较为显著。

2009-2019年中国软件产业业务收入走势图



(资料来源: Wind 资讯, 工信部)

2、我国银行业信息化发展现状

近年来,我国银行业信息化建设呈现爆发式增长。2013 年爆出的“棱镜门”事件,引发金融机构高度重视信息系统的安全与可靠性。2014 年 9 月,中国银行业监督管理委员会发布了 39 号文即《关于应用安全可控信息技术加强银行业网络安全和信息化建设的指导意见》,将两个量化指标纳入各行年度考核:一是从 2015 年起,各银行业金融机构对安全可控信息技术的应用以不低于 15%的比例逐年增加,直至 2019 年达到不低于 75%的总体占比;二是从 2015 年起,银行业金融机构应安排不低于 5%的年度信息化预算,专门用于支持本机构围绕安全可控信息系统开展前瞻性、创新性和规划性研究,支持本机构掌握信息化核心知识和技能。

国家产业政策的引导和鼓励,使得银行改革与创新的步伐持续加快,金融服务水平和服务能力进一步提高。随着信息技术的不断推陈出新,银行业信息化呈现出如下特点:一是信息技术与银行业务融合更为紧密,信息技术的运用将贯穿银行创新和流程再造的始终;二是银行发展方向网络化趋势不可逆转;三是银行亟需加强 IT 治理,提高信息化管理水平;四是大力加强基于信息技术的金融创新,提高产品创新能力,实现由“产品为中心”向以“客户为中心”的转变。与此同时,国家产业政策的引导和鼓励也加速了国内软件厂商的成长和壮大,银行信息化建设的硬件和软件也步入国产化替代进程。在硬件上,机具的国产化替代从技术上实现已成为可能。在软件和服务上,国内银行软件厂商除在本土化以及价格方面具有优势外,在很多技术方面也具有领先优势。

3、银行业 IT 投资概况

随着信息技术在银行业的不断深入应用,银行对信息技术的依赖将不断增加,未来银行业将不仅仅简单地把信息技术作为业务发展的重要手段和工具,而是通过信息技术改变或创造新的银行业务模式、业务流程。因此,银行业在信息化建设方面的投入将持续增长。

根据 IDC 报告,2017 年中国银行业整体 IT 投资规模为 1,014.00 亿元,其中硬件产品投入(包括 IT 硬件和网络设备投入)达到 527.9 亿元,占总体投入的 52.1%,比 2016 年下降了约 1.3 个百分点;IT 服务投入达到 394.1 亿元,占总体投入的 38.9%,同比增长了大约 1.3 个百分点;软件投入为 92.0 亿元,占总体投入的 9.1%。

预计到 2022 年,中国银行业整体 IT 市场将达到 1,513.9 亿元,2018-2022 年的年均复合增长率为 8.1%。届时,软件产品占整体 IT 花费的比重达到 8.7%,服务则上升到 45.5%,而包括 IT 硬件和网络设

备在内的硬件比例将从 2017 年的 52.1% 下降到 2022 年的 45.9%。

4、银行 IT 解决方案市场竞争格局

IT 解决方案是指由专业的 IT 解决方案供应商，为金融企业提供满足其渠道、业务、管理等需求的应用软件及相应技术服务。银行 IT 解决方案属于全球高端定制软件领域。目前国内的金融业信息化市场参与者根据业务类别和经营区域可分为以下几大类：

(1) 国际品牌综合服务商，包括 IBM、HP、SAP，该类服务商规模较大，综合技术实力强、拥有品牌优势和成熟的服务标准及管理规范。

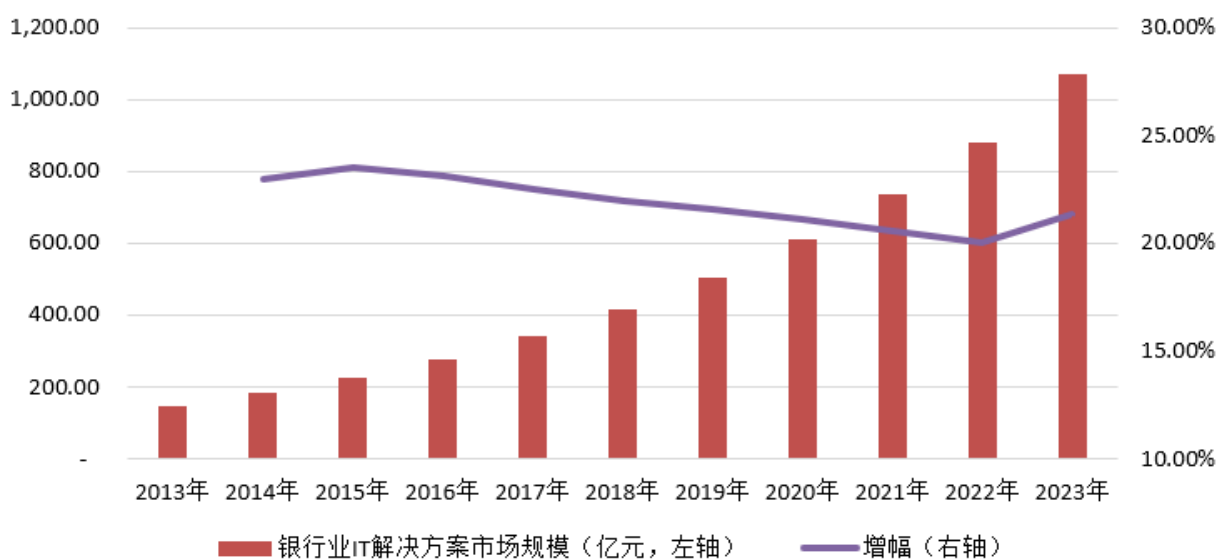
(2) 全国性综合服务商，包括神州信息、恒生电子、宇信科技、高伟达等，该类服务商在全国性市场布局，行业经验丰富，综合的解决方案提供能力强，收费较国际品牌低。

(3) 细分领域服务商，包括上海华腾、安硕信息、长亮科技等，该类服务商细分领域专业经验丰富，综合性价比较高。

(4) 区域型服务商，包括荣科科技、天玑科技，该类服务商在特定区域的市场占有率较高，性价比较高。

根据 IDC 报告，2018 年，中国银行业 IT 解决方案市场的市场整体规模达到 419.9 亿元人民币，比 2017 年增长 23.6%。IDC 预测该市场 2019 到 2023 年的年均复合增长率为 20.8%。到 2023 年，中国银行业 IT 解决方案市场规模将达到 1,071.5 亿元人民币。

2013-2023年中国银行业IT解决方案市场规模走势图



(资料来源: IDC)

(三) 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	57,046,946.17	27.46%	35,292,115.89	19.52%	61.64%

应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	28,842,478.47	13.88%	35,681,059.40	19.74%	-19.17%
存货	21,368,145.41	10.28%	19,471,505.41	10.77%	9.74%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	2,547,635.04	1.23%	2,342,349.44	1.30%	8.76%
在建工程	-	-	-	-	--
短期借款	28,100,000.00	13.52%	38,171,217.31	21.11%	-26.38%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	7,481,912.11	3.60%	10,099,684.89	5.59%	-25.92%
预收账款	20,772,565.67	10.00%	16,780,541.53	9.28%	23.79%
应付职工薪酬	12,371,318.45	5.95%	11,702,711.11	6.47%	5.71%
应交税费	4,342,006.97	2.09%	3,706,736.52	2.05%	17.14%
其他权益工具投资	62,466,850.61	30.06%	-	-	100%
交易性金融资产	32,667,057.53	15.72%	-	-	100%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金：报告期末，公司货币资金账面金额为 57,046,946.17 元，较上年增加 21,754,830.28 元，增幅为 61.64%。变动主要原因：2019 年公司营业收入较上年增加 11,245,282.34 元，相应增加一部分银行存款；另外，应收账款余额较上一年减少 6,838,580.93 元，预收账款较上一年增加 3,992,024.14 元，持有的其他权益工具投资 2019 年进行现金股利分红 200 万，使得货币资金进一步增加。

2、交易性金融资产：报告期末，公司交易性金融资产账面价值为 32,667,057.53 元，较上年增长 100.00%。变动主要原因：期初理财产品记账科目为其他流动资产，其对应理财产品年初余额为 32,000,000.00 元，期末理财产品重分类，计提了理财收益 667,057.53 元，因此交易性金融资产增幅 100.00%。

3、其他权益工具投资：报告期末，公司其他权益工具投资账面价值为 62,466,850.61 元，上年金额为 0 元。变动主要原因：在新金融工具准则下，可供出售金融资产需转入其他权益工具投资进行核算，而年初可供出售金融资产账面价值为 54,000,000.00 元，根据公司占阜新银行 2018 年度经审计的净资产的份额，调整了账面价值，转入其他权益工具投资后，使得年末其他权益工具投资账面价值为 62,466,850.61 元，增幅为 100.00%。

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	148,055,422.19	-	136,810,139.85	-	8.22%
营业成本	70,577,346.37	47.67%	72,157,874.75	52.74%	-2.19%
毛利率	52.33%	-	47.26%	-	-
销售费用	5,001,568.57	3.38%	2,564,468.89	1.87%	95.03%
管理费用	23,038,852.58	15.56%	22,230,316.87	16.25%	3.64%
研发费用	20,405,598.05	13.78%	23,072,169.31	16.86%	-11.56%

财务费用	1,490,958.68	1.01%	2,102,576.65	1.54%	-29.09%
信用减值损失	169,149.94	0.11%	-	-	100.00%
资产减值损失	0	-	-1,210,400.05	-0.88%	-100.00%
其他收益	3,530,988.75	2.38%	2,320,762.07	1.70%	52.15%
投资收益	2,053,849.31	1.39%	0	-	100.00%
公允价值变动收益	667,057.53	0.45%	0	-	100.00%
资产处置收益	2,768.74	0.002%	0	-	100.00%
汇兑收益	0	-	0	-	-
营业利润	33,038,198.27	22.31%	14,639,627.93	10.70%	125.68%
营业外收入	0	-	0	-	-
营业外支出	0	-	0	-	-
净利润	30,072,289.92	20.31%	13,438,341.75	9.82%	123.54%

项目重大变动原因:

1、销售费用：2019 年公司销售费用 5,001,568.57 元，较上期增加 2,437,099.68 元，增幅 95.03%。变动主要原因：公司为拓展全国市场，公司安排部分管理人员参与市场拓展，使得薪酬总额增加 1,230,000.00 元；由于拓展及维护客户，业务招待费增加 360,000.00 元，差旅费增加 840,000.00 元。

2、信用减值损失：2019 年公司信用减值损失为 169,149.94 元，上期为 0 元。变动主要原因：2019 年末应收账款余额的减少，2019 年末应收账款较上期期末下降 19.17%，信用减值损失随之减少；另外，上期应收账款坏账准备通过资产减值损失科目核算，所以会出现信用减值损失增长幅度为 100.00% 的情况。

3、其他收益：2019 年公司其他收益为 3,530,988.75 元，较上期增加 1,210,226.68 元，增幅 52.15%。变动主要原因：大连市科技计划资金补贴比上期增加了 1,700,000.00 元；获得大连高新区企业通过股权转让引进战略投资奖励 310,000.00 元；获得进项税加计抵减增加 110,000.00 元；此外，公司增值税即征即退等减少 910,000.00 元，所以其他收益较上期增加 1,210,000.00 元。

4、投资收益：该项资金来源主要为阜新银行分红。2019 年年初阜新银行分派现金股利 2,000,000.00 元，阜新银行 2018 年末未分派股利。

5、资产处置收益：2019 年公司资产处置收益为 2,768.74 元，系处置固定资产而取得的收益，2018 年没有处置固定资产，所以较上年增长幅度为 100.00%。

6、营业利润：营业利润为 33,038,198.27 元，较上期增加 18,398,570.34 元，增幅为 125.68%。变动主要原因：2019 年公司开源节流，加强业务拓展使得营业收入增加了 11,250,000.00 元，通过细化内部管理较好控制了直接成本，使得营业成本比去年减少了 1,580,000.00 元，其他收益与投资收益共增加了 3,260,000.00 元，减值损失较上一年度减少了 1,380,000.00 元，在收入增长而成本费用有所下降的情况下，营业利润出现较大幅度的增长。

(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	148,055,422.19	136,810,139.85	8.22%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	70,577,346.37	72,157,874.75	-2.19%
其他业务成本	0	0	-

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
软件开发收入	118,672,823.49	80.15%	95,284,290.21	69.65%	24.55%
技术服务收入	29,382,598.70	19.85%	41,525,849.64	30.35%	-29.24%

按区域分类分析:

□适用 √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	张家口银行股份有限公司	17,132,245.38	11.57%	否
2	朝阳银行股份有限公司	14,886,792.47	10.05%	否
3	铁岭银行股份有限公司	11,268,301.92	7.61%	否
4	贵州省农村信用社联合社	10,665,796.45	7.20%	否
5	河北省农村信用社联合社	9,701,132.06	6.55%	否
	合计	63,654,268.28	42.98%	-

(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	长春思英科技有限公司	5,069,904.81	30.67%	否
2	杭州思伟科技股份有限公司	3,335,422.63	20.18%	否
3	长春天天科技有限公司	1,797,306.34	10.87%	否
4	北京领今科技有限公司	1,092,000.00	6.61%	否
5	大连艾姆赛克信息技术有限公司	1,072,000.00	6.49%	否
	合计	12,366,633.78	74.82%	-

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	38,092,297.13	36,468,629.59	4.45%
投资活动产生的现金流量净额	-235,140.50	-32,767,391.07	-99.28%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,102,326.35	-2,535,127.67	535.17%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额: 本期较上期增加 1,623,667.54 元, 增幅为 4.45%。变动主要原因: 主要由于公司销售收入增加, 且期末应收账款余额较年初有所降低, 使得销售商品收取的现金增

加。另外公司收到与经营相关的政府补助较上年增加 1,210,000.00 元,也增加了经营活动的现金流入。

2、投资活动产生的现金流量净额:本期较上期增加 32,532,250.57 元,变动幅度为 99.28%。变动主要原因:2018 年底,公司利用闲置资金购买了 32,000,000.00 元的银行理财产品,而 2019 年购买的理财产品,当年基本赎回,年底理财产品存量仍为 32,000,000.00 元。另外,我司购买的理财产品均为银行发行的正规理财产品,保本浮动收益,不存在资金回收风险。

3、筹资活动产生的现金流量净额:本期较上期减少 13,567,198.68 元,下降 535.17%。变动主要原因:2019 年末,公司在阜新银行股份有限公司借款总额为 28,100,000.00 元,较上一年度借款总额减少 10,070,000.00 元,故筹资流入金额大幅度减少。此外公司在 2019 年进行了利润分配,使得筹资流出增加了 4,256,000.00 万元,因此筹资活动产生的现金流量变动较大。

(四) 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

1、公司持有阜新银行股份有限公司 2000 万股股份,占其股本总额的 0.60%。阜新银行股份有限公司成立于 2001 年 9 月 13 日,住所为阜新市细河区中华路 51 号,注册资金为 263,972.7994 万元,法定代表人赵祥,经营范围许可该机构经营中国银行业监督管理委员会依照有关法律、行政法规和其他规定批准的业务,经营范围以批准文件所列的为准。(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。)

2、大连同方软银资讯服务有限公司,2016 年 9 月 12 日设立登记完成,注册资本人民币 1000 万元,公司持股比例为 100%。主营业务为:信息技术咨询服务;互联网信息服务;数据集成;计算机软件技术开发、技术服务;计算机辅助设备开发及销售;计算机网络技术的开发、技术服务;计算机系统集成服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)2019 年度该子公司营业收入为 14,519,112.28 元,占合并总收入的 9.81%;2019 年度子公司净利润为 1,340,588.13 元,占合并总利润的 4.46%。

3、大连金桐技术服务有限公司,2016 年 9 月 10 日设立登记完成,注册资本人民币 500 万元,公司持股比例为 70%。主营业务为:计算机软件技术开发、技术服务;计算机辅助设备开发及销售;计算机网络技术的开发、技术服务;计算机系统集成服务;数据集成;信息技术咨询服务;互联网信息服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)2019 年度该子公司暂无营业收入。

4、大连同方软银信息技术有限公司,2016 年 11 月 16 日设立登记完成,注册资本为人民币 5000 万元,公司持股比例为 100%。主营业务为:信息技术咨询服务;互联网信息服务;软件开发;信息系统集成服务;数据处理和存储服务;计算机辅助设备开发及销售;货物进出口、技术进出口;国内一般贸易。(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。)2019 年度该子公司暂无营业收入。

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

(五) 研发情况

1. 研发模式

公司立足自主创新,主要依靠成熟的客户经验、丰富的应用原型和业务积累,围绕企业核心业务,提供定制化开发,采用模块+条线的开发模式,即产品构建过程分为三个层级:基础工具层、产品管理层、规划设计层,这种研发模式一方面提高了效率,降低了成本,另一方面杜绝了技术人员或高级管理人员一人掌握全部技术关键要素的可能性,从而降低了核心技术外泄的风险。

公司的年度研发由总经理发起，组织人员通过对客户需求、技术发展等进行可行性研究及必要的评估，做出研发规划方案，经公司总经理办公会议审批后，由企业创新中心负责推动落实年度研发规划和完成产品设计；通过产品的内部测试，验证产品的正确性，适用性和可靠性，并完成产品的评审；经过客户的测试后产品完成。

公司已经建立了符合 ISO9001 质量管理体系的产品研发流程用以加快产品开发速度和提高产品开发质量。

报告期内，公司研发的主要项目共有 29 个。公司在确定研发方向时，始终强调技术创新和业务创新，并计划地积极跟踪行业内技术的发展方向，尤其是对公司的分布式核心系统和零售信贷平台积极探索和优化，使公司在日益激烈的市场竞争中保持了较高的适应能力及较强的核心竞争力。

2. 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	同方软银银行核心业务系统（RunningCore)V5.0	11,379,703.94	15,966,772.49
2	同方软银信贷核算平台 V3.0	1,495,332.58	1,495,332.58
3	同方软银渠道接入系统 V4.0	1,478,692.67	1,478,692.67
4	同方软银财务公司核心系统 V2.0	911,613.38	2,103,649.09
5	同方软银微小企业贷款管理系统 V5.0	864,571.72	1,856,752.83
	合计	16,129,914.29	22,901,199.66

研发项目分析：

1、同方软银银行核心业务系统（RunningCore)V5.0 是公司自 2018 年持续投入的研发项目。该项目基于标准的 Java 语言进行开发，具备良好的平台无关性，对主流的硬件平台（包括小型机、PC 服务器等）和操作系统（包括 AIX、Linux、Windows 等）均有很好的支持能力；RunningCore 使用 ORM 技术对标准的 SQL 接口进行封装后访问数据库，不依赖于任何特定数据库，对当前主流的关系型数据库（如 Oracle、DB2、Informix、MySQL 等）均有良好的支持；RunningCore 采用标准的通讯协议（TCP/IP、HTTP、Restful 等）和报文格式（XML、JSON、Hessian 等），可以很容易地与银行的其他应用系统或设备进行连接和整合；RunningCore 的开发、运行和维护基于自有的技术平台 RunningDAS 进行，不依赖于任何第三方中间件。

2、同方软银信贷核算平台 V3.0 是公司 2019 年新启动的研发项目。由于近几年银行贷款业务的飞速发展，网贷、小微贷款的兴起，贷款核算模式复杂多样，独立、完善的贷款核算平台需求成为商业银行的迫切需求。同方软银因此提出了信贷核算平台 V3.0 的升级研发计划，以便为金融企业客户提供更好的功能和性能体验。该系统能够提供各种角色的金融服务要求，建立客户的互动、信息共享渠道；集成企业管理功能，有效的进行数据集成与分析；可大大提高业务操作的便利性，将线下交易线上化、自动化、多渠道化，提升业务操作效率，满足客户自主管理的需求。

3、同方软银渠道接入系统 V4.0 是公司 2019 年新启动的研发项目。新渠道平台主要是为配合银行核心系统升级，支持分布式架构和集群模式，采用全新的开发平台，完成传统渠道数据库与应用分离。优化渠道程序的日志输出，解决特殊通讯系统的集群接入，提升运维管理能力，实现渠道不停机更新功能。

4、同方软银财务公司核心系统 V2.0 是公司自 2018 年持续投入的研发项目。本项目主要基于公司业务领域拓展需要，可实现公司客户源多元化的转型。公司借助在银行核心业务系统的领先优势布局财务公司核心业务系统，为财务公司类新生客户提供了平稳优质的技术服务。

5、同方软银微小企业贷款管理系统 V5.0 是公司自 2018 年持续投入的研发项目。旨在通过微小企

业贷款管理系统的建设,实现微小企业贷款业务条线营销、获客、客户管理、业务进件、产品实操、业务风控,用信,贷后管理、催收、处置的全业务流程控制。

3. 研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	20,405,598.05	23,072,169.31
研发支出占营业收入的比例	13.78%	16.86%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发支出分析:

报告期内,公司研发支出 20,405,598.05 元,占营业收入 13.78%。公司目前正在研发的项目有同方软银信贷核算平台 V3.0、同方软银渠道接入系统 V4.0 等 20 余个项目。公司作为一家专注于银行等金融领域应用软件系统及解决方案的高新技术企业,始终密切关注行业的发展趋势,重视自主研发与创新。同时与客户始终保持联系,及时了解客户及市场需求,不断研发适应市场的新产品,提升企业核心竞争力。

4. 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科以下	291	343
研发人员总计	294	347
研发人员占员工总量的比例	54.44%	58.52%

5. 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入确认

1、事项描述

关于收入确认会计政策详见附注三、(二十);关于收入的披露详见附注五、(二十一)。2019 年度,同方软银合并口径主营业务收入为 1.48 亿元,主要来源于软件开发收入和技术服务收入。公司

确认收入的一般原则为：软件开发收入中的定制化开发，在软件功能经过客户测试或验收后开始按完工百分比法确认收入；软件开发收入中的人月定量开发，在取得客户按月或者按季度的结算单时确认收入；技术服务经客户确认或结算后，公司开出结算票据或已取得收款依据时确认收入。由于收入是同方软银的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、 审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要有：

(1) 选取样本检查软件开发或技术服务合同以及与管理层访谈，评估同方软银收入确认政策是否符合公司业务特点及企业会计准则的要求；

(2) 结合应收账款和营业收入函证程序，选取收入样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括软件开发或技术服务合同、销售发票、客户进度确认单、验收单等单据，检查已确认收入的真实性；

(3) 对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要项目本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序，检查已确认收入的准确性；

(4) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对客户的进度确认单、结算单及其他支持性文件，以评价收入是否在恰当的会计期间确认。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

根据财政部 2017 年发布的《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》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响，按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并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。

本公司根据以上要求编制了财务报表。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。报告期内，公司实现营业收入与净利润的双增长，为社会、投资者创造了相对较高的财富价值，同时依法纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资质、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力。公司自 2005 年成立以来，主营业务是为商业银行等金融机构提供软件开发、系统维护和技术咨询服务，一直未发生变化。公司凭借其技术创新和丰富的行业经验，已累积众多优质客户，主要包括民生银行、贵州省农信社、河北省农信社、锦州银行、长城华西银行、张家口银行、江阴银行、朝阳银行等，以及一汽财务等大型企业。公司经营保持稳步发展，产品的市场占有率稳定，经营业务稳定，资产负债结构合理。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司具备持续经营能力。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

随着中国经济得高速增长，“互联网+”、大数据、云计算、人工智能等热点不断涌现，软件产业加快向网络化、生态化、服务化、智能化、平台化、融合化方向演进，以“技术+模式+生态”为核心的协同创新持续深化产业变革。软件产业与其他产业的关联性、互动性显著增强，融入社会生活的方方面面。与此同时，我国政府高度重视软件和信息技术服务业发展。在投融资、税收、出口、收入分配、人才资源培养、打击盗版、保护知识产权等方面出台多项产业扶持政策，产业发展环境不断优化升级，为中国软件产业带来新的市场机遇和发展活力。

据 IDC《中国银行业 IT 解决方案市场预测，2017—2021》，预测中国银行业 IT 解决方案市场 2017 到 2021 年的年复合增长率为 21.35%，到 2021 年该市场规模将达到 736.99 亿元，市场空间巨大，前景广阔，而银行业 IT 解决方案业务正是公司核心业务。

中国国务院发布的《“十三五”国家科技创新规划》从国家战略层面提出促进科技金融产品和服务创新，要求完善科技和金融结合机制，形成各类金融工具协同融合的科技金融生态。这是国家首次将“科技创新”作为一个整体进行顶层规划，指明了金融科技行业发展的方向。

基于广阔的市场前景，公司加快推进品牌战略、不断加大科研投入，注重提高产品、服务质量和客户满意度，从而进一步提高市场拓展能力和可持续发展能力。

(二) 公司发展战略

“十三五”期间，以大数据、区块链、云计算、人工智能、Fintech 等技术为代表的信息经济将成燎原之势。作为国内知名的金融信息化服务提供商，公司坚持自主研发，进一步提升产品的标准化、系统化和灵活化，打造技术领先且具有行业影响力的金融软件产品，以满足不同层级客户的全方位、个性化金融信息化需求。公司继续推进通过与行业龙头企业展开战略合作，与金融机构共建“金融科技”创新实验室，积极探索创新技术的应用场景，努力实践创新驱动战略，为金融机构提供以核心业务系统升级换代为基础的持续软件服务和新技术产品的持续应用创新服务，为我国金融安全“自主可控”做出应有的贡献。

(三) 经营计划或目标

公司专注于为银行提供金融科技软件产品及专业服务,致力成为金融科技领域一流企业。2020 年,公司将进一步依托自身的自主创新优势、行业经验优势、客户资源和品牌竞争力等优势,积极筹划,推动业务快速发展。

1、深度挖掘既有客户需求,积极拓展大型银行客户。

公司同众多中小商业银行和农信社已经建立并展开了紧密的业务合作,对于这些既有客户,继续通过对其需求的深度挖掘,实现产品和服务增长及交叉销售。另一方面,公司将采取灵活的合作模式,实现与大型银行的业务合作,扩大公司经营规模,实现快速增长。

2、巩固核心产品市场地位,提升其他产品市场竞争力。

鉴于当前金融信息化行业良好的发展趋势,2020 年公司将继续巩固在金融核心类解决方案的市场地位,进一步提升市场占有率;继续增加在互联网金融类解决方案和微贷类解决方案等方面的研发投入力度和市场拓展力度。此外,公司还将进一步加强和具有优秀技术的行业相关企业的战略合作,提升公司市场影响力。

3、优化人才结构,不断提升技术团队专业能力

公司将根据业务发展的需要,优化人才结构,提升团队专业能力。一是完善公司培训体系,不断提高团队的专业性,提高人均盈利能力;二是适时按需引进各类人才,打造一支有层次、有规模的行业软件开发和推广的队伍;三是完善薪酬体系和企业管理方法,确保人才队伍稳定,从而为客户提供领先的核心管理运营平台和完善的个性化服务。

4、充分发挥软件技术优势,借助资本市场力量

公司将充分发挥软件技术优势,为客户提供更高质量的产品和服务,保证企业利润指标和营业额指标的增长,提高主营业务和核心技术形成利润的能力。同时,公司努力把握资本市场的发展机遇,回报全体股东对企业的期望和支持。

5、加强公司精细化运营管理,提升公司效率

进一步细化公司运营的扁平化、精细化和量化管理,通过优化管理手段和优化管理工具,实现对全体员工每天的工作状态、工作任务、工作绩效进行实时化、信息化、可视化管理。

(四) 不确定性因素

暂无对公司未来发展战略或经营计划产生重大影响的不确定性因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险

我国银行 IT 解决方案市场是充分竞争市场,尽管市场空间巨大,需求在今后相当长的时期内将保持旺盛,但由于国外企业看好中国未来的发展,行业巨头纷纷开始部署国内市场,这些跨国巨头具有强大的技术、资金实力和丰富的项目运作经验,他们的进入势必会进一步加剧市场的竞争。

风险应对措施:公司采取差异化策略。公司在不断完善传统银行 IT 综合业务解决方案基础上,通过业务和技术创新,引进面向中小企业融资风险控制技术体系,融合互联网、云计算以及大数据分析技术,推出面向中小银行及其客户服务的“中小企业综合服务云平台”,实现公司业务由传统的 IT 项目型逐步向信息服务运营型转变,从而实现“差异化”经营,开拓市场蓝海并不断保持在市场竞争中处于领先地位。

2、市场开拓风险

由于银行 IT 应用的复杂性, 银行更换 IT 应用系统特别是核心业务系统的成本很高, 并且大多数商业银行已经有了长期合作的供应商, 彼此之间有了良好的合作关系, 商业银行更换应用系统服务商较为慎重。

风险应对措施: 公司在强化提升传统面向中小商业银行 IT 解决方案的同时, 以微小企业融资咨询和服务为突破口, 结合互联网、云技术和大数据平台为中小银行及其客户提供一揽子金融与非金融综合服务, 以实现公司金融 IT、微小企业融资咨询与服务两大板块的良好互动和协同发展。力争成为银行业信息服务解决方案领域的专业企业。

3、行业风险

公司主要是为银行客户提供软件产品及服务, 银行业整体的发展战略及客户自身的经营决策、投资规模将对公司的经营状况及业务发展产生较大的影响, 若金融行业波动等因素导致生产经营状况或固定资产投入发生重大不利变化, 将对公司的正常生产经营带来不利影响。

风险应对措施: 公司建立了适应未来发展的中长期业务、技术规划及相应研发、创新、服务管理制度体系。通过不断的发现客户需求提供解决方案, 保证公司未来在技术上的持续领先优势。

4、资产负债率较高的风险。

报告期末, 公司的短期借款共 2810 万元, 资产负债率较高, 公司存在一定的偿债压力。

风险应对措施: 公司一方面加快业务拓展, 扩大市场规模, 另一方面加强对应收账款的催收管理, 加快公司的应收账款周转率和资产周转率。公司未来考虑进行股权融资, 进一步改善公司的资本结构, 降低公司的偿债风险和偿债压力。

5、技术人才流失的风险

公司目前拥有一支经验丰富的技术队伍, 核心技术团队较为稳定, 但是随着行业的快速发展以及竞争的加剧, 行业内公司对优秀技术人才的需求将增加, 人才的竞争将加剧, 如何能够留住并吸引人才, 是目前公司需要解决的问题, 对公司未来的发展也至关重要, 公司面临一定的人才流失或者短缺的风险。

风险应对措施: 公司建立了完善有效的激励机制, 将管理人员、核心技术人员的奖金与公司业绩挂钩, 充分提高其积极性。随着公司销售收入的快速增长、公司规模的不扩大, 公司将进一步加强对上述人员的激励, 已对部分监事和核心技术人员进行适当的股权激励, 使其自身利益与公司利益高度一致, 更好的稳定公司现有管理人员以及核心技术人员, 同时有利于公司吸引技术人才。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
文高国、马雪梅	提供流动贷款 授信担保	38,500,000	38,171,217.31	已事前及时履行	2018 年 11 月 19 日
文高国、马雪梅	提供流动贷款 授信担保	40,000,000	28,100,000.00	已事前及时履行	2019 年 10 月 29 日

注：

1、经 2018 年 11 月 19 日第二届董事会第九次会议和 2018 年 12 月 4 日 2018 年第三次临时股东大会审议通过，公司向阜新银行股份有限公司大连分行申请金额不超过人民币 3850 万元的综合授信，期限为 1 年。公司实际控制人之一文高国、马雪梅为此笔贷款授信提供连带责任保证担保，担保期限为 1 年。综合授信期限内，公司使用流动资金贷款 38,171,271.31 元，均已全部还清。

2、经 2019 年 10 月 29 日第二届董事会第十五次会议和 2019 年 11 月 15 日 2019 年第三次临时股东大会审议通过，公司向阜新银行股份有限公司大连分行申请金额不超过人民币 4000 万元(实际申请 3850 万元)的综合授信，期限为 1 年。公司实际控制人之一文高国、马雪梅为此笔贷款授信提供连带责任保证担保，担保期限为 1 年。综合授信期限内，公司使用流动资金贷款 28,100,000.00 元。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

因公司正常的生产经营周转需要占用大量资金, 需要补充流动资金。股东为公司无偿提供担保, 以支持公司发展。对于该担保业务, 文高国、马雪梅不收取任何费用, 对公司的权利和利益不造成任何损害, 该偶发性关联交易能补充公司流动资金, 有利于公司发展。

(二) 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
购买理财产品	-	2018年12月28日	-	理财产品	-	-	否	否
购买理财产品	-	2018年12月28日	-	理财产品	-	-	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

经公司第二届董事会第十一次会议和 2019 年第二次临时股东大会审议通过, 在不影响公司主营业务正常运营和资金使用的情况下, 公司利用部分闲置自有资金用于购买安全性高、流动性好风险低的银行理财产品。具体情况如下 (单位: 万元):

序号	购买银行	产品名称	产品类型	购买金额	预期年化收益率	理财投资期限
1	阜新银行	阜银日日新 A 系列 1 号	开放式	400	2.30%-3.80%	2018.12.26—2022.2.22 (可随时赎回)
2	阜新银行	阜银日日新系列 1 号	开放式	800	3.10%-4.40%	2018.12.27—2021.9.28 (可随时赎回)
3	农业银行	本利丰 34 天	封闭式	500	3.00%	2018.12.26—2019.01.30
4	农业银行	本利丰步步高	开放式	1000	2.00%-3.10%	2018.12.26 起 (可随时赎回)
5	农业银行	本利丰 62 天	封闭式	500	3.05%	2018.12.26—2019.02.27
6	农业银行	本利丰 34 天	封闭式	500	3.00%	2019.05.16—2019.06.18
7	农业银行	本利丰 90 天	封闭式	1000	2.80%	2019.12.20—2020.03.18

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 1 月 22 日	-	挂牌	其他承诺 (避免同业竞争)	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 1 月 22 日	-	挂牌	其他承诺 (避免同业竞争)	承诺不构成同业竞争	正在履行中

实际控制人或控股股东	2015 年 1 月 22 日	-	挂牌	其他承诺（无对外担保、重大投资、委托理财等）	除披露信息外,无对外担保、重大投资、委托理财等	正在履行中
董监高	2015 年 1 月 22 日	-	挂牌	其他承诺（无对外担保、重大投资、委托理财等）	除披露信息外,无对外担保、重大投资、委托理财等	正在履行中
董监高	2015 年 1 月 22 日	-	挂牌	其他承诺（不存在兼职）	不存在兼职并领薪	正在履行中
董监高	2015 年 1 月 22 日	-	挂牌	资金占用承诺	不存在资金占用	正在履行中
董监高	2015 年 1 月 22 日	-	挂牌	其他承诺（避免关联交易）	避免关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、为避免出现同业竞争，公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

本人目前从未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为；将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

履行情况：截止到报告期末，未出现违反承诺情况。

2、大连良海科技有限公司（唐镇和陈蕾投资的企业）和大连天恩科技有限公司（张衍承与汤莹投资的企业）经营范围与公司相似，为避免出现同业竞争上述两家公司分别出具《承诺函》，主要内容为：

公司未来将仅作为持股公司存在，永不开展与股份公司构成同业竞争的任何业务，公司与控股股东之间不存在同业竞争。

履行情况：截止到报告期末，两家公司严格遵循上述承诺，未出现违反承诺情况。

3、公司控股股东、董事、监事及高级管理人员出具《大连同方软银科技股份有限公司关于对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的声明》，主要内容为：

近二年公司无对外担保、重大投资、委托理财事项。除披露的关联交易外，公司与关联方未发生其他关联交易；未来公司将减少并规范关联交易的发生，确保关联交易符合法律法规和《公司章程》的规定。

履行情况：截止到报告期末，未出现违反承诺情况。

4、为避免公司董事、监事、高级管理人员出现兼职情况，公司董事、监事、高级管理人员均与公司签订《劳动合同》，并做出书面声明和承诺，承诺内容如下：

本人除现有职务外，未在大连同方软银科技股份有限公司的股东所开办企业及其他关联企业中担任除董事、监事以外其他任何职务并领薪，也未在与该公司业务相同或相近的其他企业担任任何职务并领薪。

履行情况：截止到报告期末，公司董事、监事、高级管理人员严格遵循上述承诺，未出现违反承诺情况。

5、为避免公司董事、监事、高级管理人员出现占用公司资金的情况，公司全体股东及董监高出具承诺函，承诺内容如下：

自股份公司成立之日起，不以借款、代偿债务代垫款或者其他任何方式占用同方软银的资金，或要求同方软银为本人进行违规担保。

履行情况：截止到报告期末，公司董事、监事、高级管理人员严格遵循上述承诺，未出现违反承诺情况。

6、为减少和规范关联交易公司全体董事、监事及高级管理人员对关联交易出具的承诺，承诺内容如下：

公司全体董事、监事及高级管理人员出具承诺表示，今后将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。另外，公司全体股东出具承诺函表示，自股份公司成立之日起，相关股东及其控制的其他企业不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用同方软银的资金，或要求同方软银为相关股东及其控制的其他企业进行违规担保。不与同方软银发生非公允的关联交易。如果本企业与同方软银之间无法避免发生关联交易，则该等关联交易必须按正常的商业条件进行，并按公司章程及其他内部管理制度严格履行审批程序。

履行情况：截止到报告期末，未出现违反承诺情况。

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	17,831,666	41.90%	2,040,000	19,871,666	46.69%
	其中：控股股东、实际控制人	11,583,666	27.22%	920,000	12,503,666	29.38%
	董事、监事、高管	3,473,000	8.16%	920,000	4,393,000	10.32%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,728,334	58.10%	-2,040,000	22,688,334	53.31%
	其中：控股股东、实际控制人	8,944,334	21.02%	2,760,000	11,704,334	27.50%
	董事、监事、高管	10,483,000	24.63%	2,760,000	13,243,000	31.12%
	核心员工	1,864,000	4.38%	-100,000	1,764,000	4.14%
总股本		42,560,000.00	-	0	42,560,000.00	-
普通股股东人数		88				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

1、2019年8月28日，北京友田投资管理有限公司、北京特维影视传媒有限公司和北京龙璧贸易有限公司所持公司股票合计480万股，自愿锁定承诺的锁定期已满，并办理解除限售（详见公告编号：2019-023）。

2、2019年9月至11月，公司部分实际控制人、董事通过盘后协议转让方式增持公司股份，其中：文高国增持168万股，唐镇增持102万股，刘海波增持49万股，张衍承增持49万股。上述人员已按照相关规定进行信息披露（详见公告编号：2019-024和2019-030）。

3、2019年度公司核心员工郝红宇、赵剑男因个人原因离职，两人合计持有公司股份为10万股。

(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	大连汇瑞投资咨询有限公司	6,000,000	0	6,000,000	14.10%	2,266,667	3,733,333
2	大连良海科技有限公司	6,000,000	0	6,000,000	14.10%	2,266,667	3,733,333
3	大连博翔聚瑞投资咨询有限公司	2,774,000	0	2,774,000	6.52%	1,088,000	1,686,000

4	大连天恩科技有限 公司	2,774,000	0	2,774,000	6.52%	1,088,000	1,686,000
5	刘 宇	2,720,000	0	2,720,000	6.39%	2,040,000	680,000
6	文高国	1,000,000	1,680,000	2,680,000	6.30%	2,010,000	670,000
7	遇 东	2,176,000	0	2,176,000	5.11%	1,632,000	544,000
8	徐润渤	2,176,000	0	2,176,000	5.11%	1,632,000	544,000
9	刘 焯	972,000	1,120,000	2,092,000	4.92%	720,000	1,372,000
10	唐 镇	1,000,000	1,020,000	2,020,000	4.75%	1,515,000	505,000
合计		27,592,000	3,820,000	31,412,000	73.82%	16,258,334	15,153,666

前十名股东间相互关系说明：

大连汇瑞投资咨询有限公司、大连良海科技有限公司、大连博翔聚瑞投资咨询有限公司、大连天恩科技有限公司四家公司于 2014 年 2 月 10 日签署了《一致行动协议》，为公司实际控制人。

文高国与马雪梅系夫妻关系，分别持有大连汇瑞投资咨询有限公司 80%股权和 20%股权，文高国在大连汇瑞投资咨询有限公司担任执行董事；唐镇与陈蕾系夫妻关系，分别持有大连良海科技有限公司 70%股权和 30%股权，唐镇在大连良海科技有限公司担任执行董事。刘海波与韩云秋系夫妻关系，分别持有大连博翔聚瑞投资咨询有限公司 80%股权和 20%股权，刘海波在大连博翔聚瑞投资咨询有限公司担任执行董事；张衍承与汤莹系夫妻关系，分别持有大连天恩科技有限公司 51%股权和 49%股权，张衍承担任大连天恩科技有限公司执行董事。

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

(一) 控股股东情况

公司控股股东为大连汇瑞投资咨询有限公司、大连良海科技有限公司、大连博翔聚瑞投资咨询有限公司、大连天恩科技有限公司，控股股东的情况如下：

大连汇瑞投资咨询有限公司成立于 2013 年 11 月 27 日，法定代表人文高国，统一社会信用代码 91210231079484414U，注册资本 500 万元。

大连良海科技有限公司成立于 2013 年 11 月 27 日，法定代表人唐镇，统一社会信用代码 91210231079484019L，注册资本 500 万元。

大连博翔聚瑞投资咨询有限公司成立于 2013 年 11 月 27 日，法定代表人刘海波，统一社会信用代码 91210231079483980U，注册资本 400 万元。

大连天恩科技有限公司成立于 2013 年 11 月 27 日，法定代表人张衍承，统一社会信用代码 91210231079484035A，注册资本 200 万元。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

1、文高国，中国国籍，无境外永久居留权，男，1971 年 8 月出生，研究生学历。1997 年 7 月至 1998 年 4 月任大连中联计算机工程有限公司软件工程师；1998 年 5 月至 2000 年 12 月任大连中联计

算机工程有限公司总经理助理；2001 年 1 月至 2001 年 12 月任大连中联计算机工程有限公司副总经理；2002 年 1 月至 2004 年 1 月任大连迪奇数据桥软件有限公司总经理；2004 年 2 月至 2005 年 12 月任北京同方电子科技有限公司金融事业部副总经理；2006 年 1 月至 2006 年 9 月任北京同方北美科技有限公司副总经理；2006 年 10 月至 2014 年 6 月任大连同方软银科技有限公司总经理；2014 年 6 月至今任大连同方软银科技股份有限公司董事长。

2、马雪梅，中国国籍，无境外永久居留权，女，1971 年 2 月出生，本科学历。1997 年 7 月至今任大连国合物业管理有限公司物业经理。2005 年 11 月至 2014 年 6 月任大连同方软银科技有限公司执行董事。

3、唐镇，中国国籍，无境外永久居留权，男，1972 年 2 月出生，本科学历。1994 年 8 月至 1997 年 11 月任大连中联计算机工程有限公司程序员；1997 年 12 月至 1998 年 9 月任大连中联计算机工程有限公司部门经理；1998 年 10 月至 2003 年 12 月任大连中联计算机工程有限公司副总经理；2004 年 1 月至 2005 年 12 月任北京同方电子科技有限公司金融事业部副总经理；2006 年 1 月至 2006 年 6 月任北京同方北美科技有限公司副总经理；2006 年 7 月至 2014 年 6 月任大连同方软银科技有限公司运营总裁；2014 年 6 月至今任大连同方软银科技股份有限公司董事兼总经理。

4、陈蕾，中国国籍，无境外永久居留权，女，1980 年 6 月出生，大专学历。2002 年 6 月至 2006 年 4 月任大连时尚经典婚纱摄影公司职员；2006 年 5 月至 2008 年 7 月待业；2008 年 7 月至 2009 年 7 月任大连新生活咨询有限公司经理；2009 年 8 月至 2014 年 9 月待业；2015 年 1 月至今任大连同方软银科技股份有限公司职员。

5、刘海波，中国国籍，无境外永久居留权，男，1974 年 7 月出生，本科学历。1997 年 10 月至 2004 年 6 月任大连中联计算机工程有限公司市场总监；2004 年 6 月至 2006 年 6 月任北京同方电子科技有限公司副总经理；2006 年 6 月至 2014 年 6 月任大连同方软银科技有限公司常务副总经理兼财务负责人；2014 年 6 月至今任大连同方软银科技股份有限公司董事、副总经理兼财务总监。

6、韩云秋，中国国籍，无境外永久居留权，女，1973 年 11 月出生，本科学历。1997 年 10 月至 1999 年 10 月任长城工业集团大连分公司业务经理；1999 年 11 月至 2007 年 1 月待业。2007 年 2 月至 2014 年 6 月任大连同方软银科技有限公司职员；2014 年 6 月至今任大连同方软银科技股份有限公司职员。

7、张衍承，中国国籍，无境外永久居留权，男，1974 年 10 月出生，本科学历。1997 年 7 月至 2004 年 2 月任大连中联计算机工程有限公司部门经理；2004 年 2 月至 2005 年 12 月任北京同方电子科技有限公司高级项目经理；2006 年 1 月至 2006 年 7 月任北京同方北美科技有限公司高级项目经理；2006 年 8 月至 2014 年 6 月任大连同方软银科技有限公司副总经理；2014 年 6 月至今任大连同方软银科技股份有限公司董事兼副总经理。

8、汤莹，中国国籍，无境外永久居留权，女，1974 年 7 月出生，本科学历。1997 年 1 月至 1999 年 12 月任欧姆龙电子大连分公司职员。2000 年 1 月至 2007 年 2 月待业。2007 年 3 月至 2014 年 6 月任大连同方软银科技股份有限公司职员；2014 年 6 月至今任大连同方软银科技股份有限公司职员。

报告期内，公司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

(一) 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11月1日	2018年1月22日	4.00	2,680,000	不适用	14,720,000	4	0	0	0	0

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

四、可转换债券情况

□适用 √不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	短期借款	阜新银行股份有限公司大连分行	银行	38,171,217.31	2018年12月3日	2019年11月26日	5.655%
2	短期借款	阜新银行股份有限公司大连	银行	28,100,000.00	2019年12月2日	2020年11月26日	5.655%

		分行					
合计	-	-	-	66,271,217.31	-	-	-

注：公司每年 12 月向阜新银行有限公司大连分行申请流动贷款，形式为借新还旧。

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 4 月 29 日	1.00	0	0
合计	1.00	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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.00	0	0

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		是否在公司领薪
					起始日期	终止日期	
文高国	董事长	男	1971 年 8 月	研究生	2017 年 7 月 17 日	2020 年 7 月 16 日	是
唐 镇	董事、总经理	男	1972 年 2 月	本科	2017 年 7 月 17 日	2020 年 7 月 16 日	是
刘海波	董事、副总经理、 财务负责人	男	1974 年 7 月	本科	2017 年 7 月 17 日	2020 年 7 月 16 日	是
张衍承	董事、副总经理	男	1974 年 1 月	本科	2017 年 7 月 17 日	2020 年 7 月 16 日	是
刘 宇	董事	男	1976 年 6 月	本科	2017 年 7 月 17 日	2020 年 7 月 16 日	是
付国松	董事	男	1971 年 5 月	本科	2017 年 7 月 17 日	2020 年 7 月 16 日	是
杨万春	董事	男	1976 年 4 月	大专	2017 年 7 月 17 日	2020 年 7 月 16 日	是
徐润渤	监事会主席	男	1976 年 10 月	本科	2017 年 7 月 17 日	2020 年 7 月 16 日	是
遇 东	监事	男	1977 年 11 月	本科	2017 年 7 月 17 日	2020 年 7 月 16 日	是
荣玉鹏	监事	男	1981 年 6 月	本科	2017 年 7 月 17 日	2020 年 7 月 16 日	是
张志宏	职工监事	女	1981 年 9 月	本科	2017 年 7 月 17 日	2020 年 7 月 16 日	是
章 曼	职工监事	女	1990 年 4 月	本科	2017 年 7 月 17 日	2020 年 7 月 16 日	是
张海龙	董事会秘书	男	1982 年 12 月	本科	2017 年 7 月 17 日	2020 年 7 月 16 日	是
董事会人数:							7
监事会人数:							5
高级管理人员人数:							4

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:

实际控制人之文高国与马雪梅系夫妻关系;唐镇与陈蕾系夫妻关系;刘海波与韩云秋系夫妻关系;张衍承与汤莹系夫妻关系。除上述亲属关系外,董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
文高国	董事长	1,000,000	1,680,000	2,680,000	6.30%	-
唐镇	董事、总经理	1,000,000	1,020,000	2,020,000	4.75%	-
刘海波	董事、副总经理、 财务负责人	490,000	490,000	980,000	2.30%	-
张衍承	董事、副总经理	490,000	490,000	980,000	2.30%	-
刘宇	董事	2,720,000	0	2,720,000	6.39%	-
付国松	董事	1,600,000	0	1,600,000	3.76%	-

杨万春	董事	1,600,000	0	1,600,000	3.76%	-
徐润渤	监事会主席	2,176,000	0	2,176,000	5.11%	-
遇东	监事	2,176,000	0	2,176,000	5.11%	-
荣玉鹏	监事	640,000	0	640,000	1.50%	-
张志宏	职工监事	64,000	0	64,000	0.15%	-
章曼	职工监事	-	-	-	-	-
张海龙	董事会秘书	-	-	-	-	-
合计	-	13,956,000	3,680,000	17,636,000	41.43%	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	36	37
生产人员	0	0
技术人员	491	541
销售人员	9	10
财务人员	4	5
员工总计	540	593

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	7
本科	473	507
专科	46	66
专科以下	12	13
员工总计	540	593

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

2019 年度，公司人员规模持续增长，员工增长率为 9.81%。公司常年设立招聘职位，扩大自有人才培养，建立内部人才梯队，提高员工稳定性。对于新入职的员工，公司已经形成完整的培训体系，

让新人尽快熟悉业务，提高技术能力。公司根据员工的实际表现，每年有一次薪酬调整，其中具有核心价值的员工增涨比例较高。2019 年需要公司承担费用的离退休职工人数为 13 人。

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
郝红宇	离职	部门经理、核心员工	65,000	-	65,000
赵剑男	离职	核心员工	35,000	-	35,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：-

√适用 □不适用

上述核心员工离职不会对公司业务造成不良影响。公司将进一步完善薪酬体系和企业管理方法，确保人才队伍稳定，从而为客户提供领先的核心管理运营平台和完善的个性化服务。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2020 年 4 月 2 日，公司财务负责人刘海波先生因个人原因辞去公司财务负责人职务，辞职后继续担任董事、副总经理职务（详见公告编号：2020—001）。

2020 年 4 月 21 日，公司召开第二届董事会第十六次会议，审议通过《关于聘任李晓旭女士为公司财务负责人的议案》（详见公告编号：2020—019）。

第九节 行业信息

- 环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 不适用

一、 业务许可资格或资质

近年来，在中国经济的迅猛发展的大背景下，伴随着中国制造 2025、“一带一路”、“互联网+”行动计划、大数据、军民融合发展、网络安全保障等国家战略的顺利推进实施，软件产业快速发展，规模持续扩大。据工信部统计数据：2017 年，我国软件和信息技术服务业收入总规模达到 55,037 亿元，同比增长 13.9%，全行业实现利润总额 7,020 亿元，同比增长 15.8%。

根据工信部 2016 年编制的《软件和信息技术服务业发展规划（2016-2020 年）》，“十三五”期间，我国软件和信息技术服务业将以加快构建具有国际竞争优势的产业生态体系为主要任务。预计到 2020 年，软件和信息技术服务业业务收入突破 8 万亿元，“十三五”期间年均增长 13%以上，占信息产业比重超过 30%；软件出口超过 680 亿美元，软件从业人员达到 900 万人；软件和信息技术服务收入百亿级企业达 20 家以上，产生 5 到 8 家收入千亿级企业；产业收入超千亿元的城市达 20 个以上。

软件产业作为国家鼓励发展的战略性、基础性和先导性支柱产业，不仅国民经济的健康稳健发展为行业应用软件市场的发展提供了稳定的宏观经济基础，而且国家相继出台了一系列的法规和政策，也为软件产业发展提供了政策保障和扶持。

未来一段时间，随着信息通信技术的迅速发展和广泛渗透，特别是在云计算、大数据、物联网、移动互联网等新一代信息技术驱动下，信息领域新产品、新服务、新业态将大量涌现，软件行业的创新转化将进一步加速，社会各领域信息化水平也将得到进一步提升，所以未来我国软件行业整体上仍处于较高速成长期。

二、 知识产权

（一） 重要知识产权的变动情况

序号	软件名称	登记编号	取得方式	取得时间
1	同方软银 DSP 移动 APP 系统 V1.0	2019SR0131834	原始取得	2019 年 2 月 11 日
2	同方软银个人信贷系统软件 V2.0	2019SR0132155	原始取得	2019 年 2 月 11 日
3	同方软银电子账户系统 V2.0	2019SR0137140	原始取得	2019 年 2 月 13 日
4	同方软银柜面图形化系统 V4.0	2019SR0137544	原始取得	2019 年 2 月 13 日
5	同方软银金融信贷系统 V2.0	2019SR0137879	原始取得	2019 年 2 月 13 日
6	同方软银卡管理系统 V2.0	2019SR0137326	原始取得	2019 年 2 月 13 日
7	企业级分布式应用服务平台系统 V5.0	2019SR0146817	原始取得	2019 年 2 月 18 日
8	同方软银网联接入平台系统 V2.0	2019SR0718167	原始取得	2019 年 7 月 11 日

(二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司知识产权保护措施无变动。

三、 业务模式

公司的业务类型分为软件产品业务、软件开发及服务业务、系统集成及其服务。对于软件产品业务，公司在现有产品基础上进行安装调试，实施人员对客户需求进行详细调研，并在客户环境中安装公司软件产品，上线试运行；通过对客户主要软件使用人员的培训及提供运维服务的形式确保系统稳定运行，最终完成产品的验收等后续过程。

对于软件开发及服务业务，公司在对客户需求和应用环境进行调研的基础上，结合公司现有解决方案，设计项目建设的具体方案，然后进行采购、实施。软件运维服务主要是向客户提供系统维护、产品升级和技术支持等方面的后续服务。由于行业软件的复杂性以及与客户业务联系的紧密性，行业软件开发主要采取实施人员派驻客户现场进行开发的形式。

对于系统集成及其服务，公司一般通过向第三方供应商采购软硬件产品及部分工程劳务，并在方案设计、客户现场组织施工、软硬件调试等步骤来完成集成工作。

四、 产品迭代

适用 不适用

五、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

六、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

七、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

八、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

九、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十一、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十二、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

报告期内，公司以金融机构为主要客户。公司新增金融机构客户均已按照相关规定向金融监管机

构备案，并已取得相应经营资质。

报告期内，客户所处行业与公司业务相关的宏观政策、行业监管政策未发生重大变化。

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构。公司制定了《公司章程》、《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》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》和《募集资金管理制度》等规章制度。公司建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述结构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，平等对待所有股东，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权。

经董事会评估认为，公司的治理机制完善，符合相关法律、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。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立多项重大决策相关制度，重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司相关会议及管理层的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易和担保等事项上，规范操作，杜绝出现违法、违规情况。

4、 公司章程的修改情况

报告期内无修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>1、2019 年 3 月 27 日召开第二届董事会第十二次会议，审议通过《关于公司 2018 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于前期会计差错更正的议案》、《关于公司 2018 年度财务审计报告的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年经审计财务报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算方案的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于公司 2018 年募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于公司 2018 年度关联方资金占用情况专项说明的议案》、《关于提议召开公司 2018 年年度股东大会的议案》等议案。</p> <p>2、2019 年 4 月 25 日召开第二届董事会第十三次会议，审议通过《关于公司 2019 年第一季度报告的议案》。</p> <p>3、2019 年 8 月 9 日召开第二届董事会第十四次会议，审议通过《大连同方软银科技股份有限公司 2019 年半年度报告》。</p> <p>4、2019 年 10 月 29 日召开第二届董事会第十五次会议，审议通过《关于大连同方软银科技股份有限公司 2019 年第三季度报告的议案》、《关于公司向银行借款暨关联方提供担保的议案》、《关于提议召开公司 2019 年第三次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	5	<p>1、2019 年 1 月 4 日召开第二届监事会第六次会议，审议通过《关于补充审议公司使用闲置自有资金购买理财产品的议案》。</p> <p>2、2019 年 3 月 27 日召开第二届监事会第七次会议，审议通过《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于前期会计差错更正的议案》、《关于公司 2018 年度财务审计报告的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年经审计财务报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算方案的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于公司 2018 年募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于公司 2018 年度关联方资金占用情况专项说明的议案》。</p> <p>3、2019 年 4 月 25 日召开第二届监事会第八次会议，审议通过《关于公司 2019 年第一季度报告的议案》。</p> <p>4、2019 年 8 月 9 日召开第二届监事会第九次会议，审议通过《大连同方软银科技股份有限公司 2019 年半年度报告》议案。</p> <p>5、2019 年 10 月 29 日召开第二届监事会第十次会议，审议通过《大连同方软银科技股份有限公司 2019 年第三季度报告》议案。</p>

股东大会	4	<p>1、2019 年 1 月 4 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更会计师事务所的议案》。</p> <p>2、2019 年 1 月 14 日召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过《关于补充审议公司使用闲置自有资金购买理财产品的议案》和《关于公司 2019 年度利用闲置自有资金滚动购买理财产品的议案》。</p> <p>3、2019 年 4 月 17 日召开 2018 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于前期会计差错更正的议案》、《关于公司 2018 年度财务审计报告的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年经审计财务报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算方案的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于公司 2018 年募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》和《关于公司 2018 年度关联方资金占用情况专项说明的议案》。</p> <p>4、2019 年 11 月 15 日召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司向银行借款暨关联方提供担保的议案》。</p>
------	---	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等能够按照法律、行政法规和公司章程的规定执行。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构和健全内部控制制度，保证各股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等合法权利。同时，根据国家有关法律、行政法规和部门规章的要求，并结合公司的实际情况，规范公司的内部控制管理体系，以充分满足公司管理的要求和公司发展需求。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司章程》、《证券法》和《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规、规章以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规，真实、准确、完整、及时地披露各项定期报告和临时股东大会决议、董事会决议、监事会决议、其他重大事项，确保公司股东、潜在投资者准确及时地掌握公司经营、财务和内控等信息。

公司高级管理人员高度重视投资者关系管理工作，积极通过多种方式与公司潜在投资者密切沟通，为投资者关系管理工作提供支持。公司将持续规范资本市场运作、强化信息披露，进一步畅通与投资者的信息沟通，保护投资者利益、实现股东价值最大化。

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、业务独立

公司主营业务是为商业银行等金融机构提供软件开发、系统维护和技术服务。公司设置了研发中心、实施中心、售后中心、微贷中心、营销中心、服务中心等 6 个子部门。公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。公司不存在与控股股东及其控制的企业之间具有同业竞争的情况，不存在影响公司独立性的重大、频繁的关联交易。公司业务独立。

2、资产独立

自公司设立以来，公司的历次实缴注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司主要财产权属明晰。公司不存在为控股股东提供担保、资金被控股股东占用的情形。公司资产独立。

3、人员独立

股份公司的董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，董事、应由股东大会选举的监事由公司股东大会选举产生，职工监事由公司职工代表大会选举产生，董事长由公司董事会选举产生，总经理、董事会秘书等高级管理人员均由公司董事会聘任，不存在控股股东越权任命的情形。公司的总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，高级管理人员不存在兼职情况。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司人员独立。

4、财务独立

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况。公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和和对子公司的财务管理制度，公司能够独立作出财务决策。公司财务独立。

5、机构独立

公司各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司与控股股东完全分开并独立运行，公司完全拥有机构设置自主权。公司不存在合署办公、混合经营的情形。公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照相关法律法规关于会计核算的规定，结合公司行业特征和自身情况，制定会计核算的具体细节制度，并严格执行到位，确保核算的准确性、及时性和独立性，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，在国家政策及制度的指引下，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，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

根据信息披露管理办法等相关法律法规，公司严格执行《年度报告重大差错责任追究制度》，并进一步践行信息披露管理制度，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。

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 ZE21347 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	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2020 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	许培梅、龙勇
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	20 万元

审计报告正文：

审计报告

信会师报字[2020]第 ZE21347 号

大连同方软银科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了大连同方软银科技股份有限公司（以下简称同方软银）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。

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，公允反映了同方软银 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、 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，我们独立于同方软银，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列

事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>关于收入确认会计政策详见附注三、（二十）；关于收入的披露详见附注五、（二十三）。</p> <p>2019 年度，同方软银合并口径主营业务收入为 1.48 亿元，主要来源于软件开发收入和技术服务收入。</p> <p>公司确认收入的一般原则为：软件开发收入中的定制化开发，在软件功能经过客户测试或验收后开始按完工百分比法确认收入；软件开发收入中的人月定量开发，在取得客户按月或者按季度的结算单时确认收入；技术服务经客户确认或结算后，公司开出结算票据或已取得收款依据时确认收入。</p> <p>由于收入是同方软银的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认执行的审计程序主要有：</p> <p>（1）选取样本检查软件开发或技术服务合同以及与管理层访谈，评估同方软银收入确认政策是否符合公司业务特点及企业会计准则的要求；</p> <p>（2）结合应收账款和营业收入函证程序，选取收入样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括软件开发或技术服务合同、销售发票、客户进度确认单、验收单等单据，检查已确认收入的真实性；</p> <p>（3）对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要项目本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序，检查已确认收入的准确性；</p> <p>（4）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对客户的进度确认单、结算单及其他支持性文件，以评价收入是否在恰当的会计期间确认。</p>

四、其他信息

同方软银管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括同方软银 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。

五、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，管理层负责评估同方软银的持续经营能力，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。

治理层负责监督同方软银的财务报告过程。

六、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，就可能对同方软银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同方软银不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就同方软银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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：许培梅
(项目合伙人)

中国注册会计师：龙勇

中国·上海

2020 年 04 月 21 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	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	57,046,946.17	35,292,115.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	32,667,057.53	
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）	28,842,478.47	35,681,059.40
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）	1,572,329.41	1,527,580.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	21,368,145.41	19,471,505.41
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（六）		32,004,256.10
流动资产合计		141,496,956.99	123,976,517.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五（七）	-	54,000,000
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	五（八）	62,466,850.61	
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五（九）	2,547,635.04	2,342,349.44
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（十）	976,069.35	144,144.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）	294,172.61	322,233.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		66,284,727.61	56,808,727.40
资产总计		207,781,684.60	180,785,244.41
流动负债：			
短期借款	五（十二）	28,100,000.00	38,171,217.31
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（十三）	7,481,912.11	10,099,684.89
预收款项	五（十四）	20,772,565.67	16,780,541.53
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（十五）	12,371,318.45	11,702,711.11
应交税费	五（十六）	4,342,006.97	3,706,736.52
其他应付款	五（十七）	1,588,567.46	1,582,238.27
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		74,656,370.66	82,043,129.63
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十一）	1,370,086.22	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,370,086.22	
负债合计		76,026,456.88	82,043,129.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十八）	42,560,000.00	42,560,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	18,580,467.74	18,580,467.74
减：库存股			
其他综合收益	五（二十）	7,196,823.02	
专项储备			
盈余公积	五（二十一）	7,766,195.68	4,874,480.18
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	55,651,741.28	32,727,166.86
归属于母公司所有者权益合计		131,755,227.72	98,742,114.78
少数股东权益			
所有者权益合计		131,755,227.72	98,742,114.78
负债和所有者权益总计		207,781,684.60	180,785,244.41

法定代表人：文高国

主管会计工作负责人：李晓旭

会计机构负责人：李晓旭

（二） 母公司资产负债表

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		49,802,909.69	28,776,913.23
交易性金融资产		32,667,057.53	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五（一）	27,708,570.19	37,020,917.89
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十五（二）	1,434,378.78	1,328,623.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,576,957.66	18,169,162.52
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			32,000,000
流动资产合计		131,189,873.85	117,295,617.04
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	54,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十五（三）	5,200,000.00	5,200,000.00
其他权益工具投资		62,466,850.61	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,406,268.38	2,208,316.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		976,069.35	144,144.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		287,400.19	331,414.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		71,336,588.53	61,883,876.17
资产总计		202,526,462.38	179,179,493.21
流动负债：			
短期借款		28,100,000.00	38,171,217.31
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		7,481,912.11	12,876,907.68
预收款项		19,630,565.67	15,417,711.35
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,768,926.49	9,952,762.51
应交税费		4,191,688.94	3,527,923.59
其他应付款		1,473,702.39	1,581,368.27
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		71,646,795.60	81,527,890.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,370,086.22	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,370,086.22	
负债合计		73,016,881.82	81,527,890.71
所有者权益：			
股本		42,560,000.00	42,560,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,580,467.74	18,580,467.74
减：库存股			
其他综合收益		7,196,823.02	
专项储备			
盈余公积		7,766,195.68	4,874,480.18
一般风险准备			
未分配利润		53,406,094.12	31,636,654.58
所有者权益合计		129,509,580.56	97,651,602.50
负债和所有者权益合计		202,526,462.38	179,179,493.21

法定代表人: 文高国

主管会计工作负责人: 李晓旭

会计机构负责人: 李晓旭

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	五（二十三）	148,055,422.19	136,810,139.85
其中：营业收入		148,055,422.19	136,810,139.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（二十三）	121,441,038.19	123,280,873.94
其中：营业成本		70,577,346.37	72,157,874.75
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（二十四）	926,713.94	1,153,467.47
销售费用	五（二十五）	5,001,568.57	2,564,468.89
管理费用	五（二十六）	23,038,852.58	22,230,316.87
研发费用	五（二十七）	20,405,598.05	23,072,169.31
财务费用	五（二十八）	1,490,958.68	2,102,576.65
其中：利息费用		1,714,631.96	2,206,344.98
利息收入		232,232.84	108,980.08
加：其他收益	五（二十九）	3,530,988.75	2,320,762.07
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十）	2,053,849.31	
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）	五（三十一）	667,057.53	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十二）	169,149.94	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十三）		-1,210,400.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	2,768.74	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,038,198.27	14,639,627.93
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,038,198.27	14,639,627.93
减：所得税费用	五（三十五）	2,965,908.35	1,201,286.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,072,289.92	13,438,341.75
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）		30,072,289.92	13,438,341.75
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）			-14,682.02
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		30,072,289.92	13,453,023.77
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		30,072,289.92	13,438,341.75
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		30,072,289.92	13,453,023.77
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-14,682.02
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	五 (三十六)	0.71	0.32
(二) 稀释每股收益 (元/股)	五 (三十六)	0.71	0.32

法定代表人: 文高国

主管会计工作负责人: 李晓旭

会计机构负责人: 李晓旭

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十五 (四)	133,536,309.91	124,200,479.91
减: 营业成本	十五 (四)	59,239,905.33	64,399,115.34
税金及附加		834,063.39	1,047,064.38
销售费用		4,813,024.17	2,548,150.06
管理费用		21,621,789.59	20,450,064.70
研发费用		20,405,598.05	20,863,616.03
财务费用		1,502,712.37	2,110,121.14
其中: 利息费用		1,714,631.96	2,206,344.98
利息收入		218,259.75	102,262.49
加: 其他收益		3,520,165.45	2,308,824.05
投资收益 (损失以“-”号填列)	十五 (五)	2,053,849.31	
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)		667,057.53	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		293,427.23	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			-1,287,428.98
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		2,768.74	

二、营业利润（亏损以“－”号填列）		31,656,485.27	13,803,743.33
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		31,656,485.27	13,803,743.33
减：所得税费用		2,739,330.23	1,057,386.23
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		28,917,155.04	12,746,357.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		28,917,155.04	12,746,357.10
（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		28,917,155.04	12,746,357.10
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：文高国

主管会计工作负责人：李晓旭

会计机构负责人：李晓旭

（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		169,148,941.24	141,951,612.96
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		969,730.44	1,788,701.23
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	2,677,232.84	1,173,767.18
经营活动现金流入小计		172,795,904.52	144,914,081.37
购买商品、接受劳务支付的现金		36,984,368.86	34,253,255.70
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		76,217,988.37	55,321,544.11
支付的各项税费		11,915,692.09	8,358,170.60
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	9,585,558.07	10,512,481.37
经营活动现金流出小计		134,703,607.39	108,445,451.78
经营活动产生的现金流量净额	五（三十九）	38,092,297.13	36,468,629.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,053,849.31	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,708.74	
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		17,068,558.05	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,303,698.55	767,391.07
投资支付的现金		15,000,000.00	32,000,000.00
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		17,303,698.55	32,767,391.07
投资活动产生的现金流量净额		-235,140.50	-32,767,391.07
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		28,100,000.00	38,171,217.31
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		28,100,000.00	38,171,217.31
偿还债务支付的现金		38,171,217.31	38,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,031,109.04	2,206,344.98
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		44,202,326.35	40,706,344.98
筹资活动产生的现金流量净额		-16,102,326.35	-2,535,127.67
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		21,754,830.28	1,166,110.85
加：期初现金及现金等价物余额		35,292,115.89	34,126,005.04
六、期末现金及现金等价物余额	五（三十九）	57,046,946.17	35,292,115.89

法定代表人：文高国

主管会计工作负责人：李晓旭

会计机构负责人：李晓旭

（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		156,630,375.47	125,411,303.18
收到的税费返还		969,730.44	1,788,701.23
收到其他与经营活动有关的现金		2,663,259.75	1,155,111.57
经营活动现金流入小计		160,263,365.66	128,355,115.98
购买商品、接受劳务支付的现金		36,627,272.46	30,705,703.73
支付给职工以及为职工支付的现金		66,316,551.13	45,843,421.76
支付的各项税费		10,845,256.85	7,254,422.41
支付其他与经营活动有关的现金		9,185,650.53	9,589,415.59
经营活动现金流出小计		122,974,730.97	93,392,963.49
经营活动产生的现金流量净额		37,288,634.69	34,962,152.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,053,849.31	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,708.74	

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		17,068,558.05	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,228,869.93	692,836.53
投资支付的现金		15,000,000.00	32,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		17,228,869.93	32,692,836.53
投资活动产生的现金流量净额		-160,311.88	-32,692,836.53
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		28,100,000.00	38,171,217.31
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		28,100,000.00	38,171,217.31
偿还债务支付的现金		38,171,217.31	38,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,031,109.04	2,206,344.98
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		44,202,326.35	40,706,344.98
筹资活动产生的现金流量净额		-16,102,326.35	-2,535,127.67
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		21,025,996.46	-265,811.71
加：期初现金及现金等价物余额		28,776,913.23	29,042,724.94
六、期末现金及现金等价物余额		49,802,909.69	28,776,913.23

法定代表人：文高国

主管会计工作负责人：李晓旭

会计机构负责人：李晓旭

(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	42,560,000.00				18,580,467.74				4,874,480.18		32,727,166.86		98,742,114.78
加：会计政策变更							7,196,823.02						7,196,823.02
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	42,560,000.00				18,580,467.74		7,196,823.02		4,874,480.18		32,727,166.86		105,938,937.80
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									2,891,715.50		22,924,574.42		25,816,289.92
(一) 综合收益总额											30,072,289.92		30,072,289.92
(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							2,891,715.50	-7,147,715.50				-4,256,000.00
1.提取盈余公积							2,891,715.50	-2,891,715.50				
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配									-4,256,000.00			-4,256,000.00
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	42,560,000.00				18,580,467.74		7,196,823.02	7,766,195.68	55,651,741.28			131,755,227.72

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	42,560,000.00				18,580,467.74				3,599,844.47		20,548,778.80	14,682.02	85,303,773.03
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	42,560,000.00				18,580,467.74				3,599,844.47		20,548,778.80	14,682.02	85,303,773.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,274,635.71		12,178,388.06	-14,682.02	13,438,341.75
（一）综合收益总额											13,453,023.77	-14,682.02	13,438,341.75
（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									1,274,635.71	-1,274,635.71			
1.提取盈余公积									1,274,635.71	-1,274,635.71			
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	42,560,000.00				18,580,467.74				4,874,480.18	32,727,166.86		98,742,114.78	

法定代表人：文高国

主管会计工作负责人：李晓旭

会计机构负责人：李晓旭

(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	42,560,000.00				18,580,467.74				4,874,480.18		31,636,654.58	97,651,602.50
加: 会计政策变更							7,196,823.02					7,196,823.02
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,560,000.00				18,580,467.74		7,196,823.02		4,874,480.18		31,636,654.58	104,848,425.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									2,891,715.50		21,769,439.54	24,661,155.04
(一) 综合收益总额											28,917,155.04	28,917,155.04
(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									2,891,715.50		-7,147,715.50	-4,256,000.00
1. 提取盈余公积									2,891,715.50		-2,891,715.50	
2. 提取一般风险准备												

3.对所有者（或股东）的分配											-4,256,000.00	-4,256,000.00
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	42,560,000.00				18,580,467.74		7,196,823.02		7,766,195.68		53,406,094.12	129,509,580.56

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	42,560,000.00				18,580,467.74				3,599,844.47		20,164,933.19	84,905,245.40

加：会计政策变更											0
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	42,560,000.00				18,580,467.74			3,599,844.47		20,164,933.19	84,905,245.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,274,635.71		11,471,721.39	12,746,357.10
（一）综合收益总额										12,746,357.10	12,746,357.10
（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								1,274,635.71		-1,274,635.71	
1.提取盈余公积								1,274,635.71		-1,274,635.71	
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	42,560,000.00				18,580,467.74				4,874,480.18		31,636,654.58	97,651,602.50

法定代表人：文高国

主管会计工作负责人：李晓旭

会计机构负责人：李晓旭

大连同方软银科技股份有限公司

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

大连同方软银科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)经大连市工商行政管理局批准于 2005 年 11 月 18 日成立, 注册资本人民币 4,256.00 万元, 统一社会信用代码: 91210200782451876B, 法定代表人: 文高国, 注册地址: 大连高新技术产业园区软件园东路 40 号 23 号楼 702A 号。公司的经营范围为: 计算机软件开发、销售、计算机系统集成、计算机技术咨询。(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)。

公司 2005 年设立时注册资本人民币 50.00 万元, 2007 年增资 450 万元, 2013 年增资 1,500 万元, 注册资本变更为 2,000 万元。

2014 年 12 月 30 日全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发股转系统函[2014]2633 号《关于同意大连同方软银科技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》, 同意公司在全国中小企业股份转让系统挂牌, 公司于 2015 年 1 月 22 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。

2015 年 5 月 29 日, 经本公司第一次临时股东大会决议通过, 申请发行股票增加股本。截至 2015 年 6 月 5 日止, 公司共收到股东认缴股款 450 万元。其中股本 300 万元, 余额 150 万元转入资本公积, 本次发行股票后注册资本变更为 2300 万元。上述增资已由中准会计师事务所(特殊普通合伙)出具中准验字(2015)1068 号验资报告予以验证。

2016 年 4 月 27 日, 公司召开股东大会通过 2015 年年度权益分派方案: 以公司现有总股本 2,300 万股为基数, 向全体股东每 10 股送红股 4 股, 同时, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。本次分红后公司总股本增至 3,680 万股。

2016 年 7 月 28 日, 根据 2016 年第一次临时股东大会规定, 公司申请新增股本 208 万股, 公司总股本变更为 3,888 万股。

根据 2017 年第四次临时股东大会决议的规定, 公司申请新增股本 368 万股, 公司总股本变更为 4,256 万股。截至 2017 年 11 月 24 日止, 公司已收到股东认缴股款 1,472 万元, 其中: 股本 368 万元, 剩余部分扣除发行费后计入资本公积。本次增资由中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审计并出具了中兴财光华审验字(2017)第 216013 号审计报告予以验证。

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司股权结构如下:

股东名称	股数	持股比例%
大连汇瑞投资咨询有限公司	6,000,000.00	14.10
大连良海科技有限公司	6,000,000.00	14.10
大连博翔聚瑞投资咨询有限公司	2,774,000.00	6.52
大连天恩科技有限公司	2,774,000.00	6.52
刘宇	2,720,000.00	6.39
文高国	2,680,000.00	6.30
徐润渤	2,176,000.00	5.11
遇东	2,176,000.00	5.11
刘焯	2,092,000.00	4.92
唐镇	2,020,000.00	4.75
付国松	1,600,000.00	3.76
杨万春	1,600,000.00	3.76
大连鑫柏管理咨询企业（有限合伙）	1,273,000.00	2.99
大连柏银管理咨询企业（有限合伙）	1,250,000.00	2.94
刘海波	980,000.00	2.30
张衍承	980,000.00	2.30
荣玉鹏	640,000.00	1.50
贵州顺德隆装饰工程有限公司	500,000.00	1.17
其他股东	2,325,000.00	5.46
合计	42,560,000.00	100.00

本财务报表经公司董事会于 2020 年 4 月 21 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
大连同方软银资讯服务有限公司
大连金桐技术服务有限公司
大连同方软银信息技术有限公司

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

本公司自本报告期末至少 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

(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：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）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：本公司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。本公司对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，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

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。

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。

（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) 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。

(八) 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当月月初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。

(九) 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）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

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。

公司执行新金融工具准则时涉及到本公司业务的金融资产具体划分情况如下：

1、对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备，对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合中基础上计算预期信用损失，确认的组合依据和预期信用损失的办法如下：

应收票据确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	银行承兑汇票	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征
	商业承兑汇票	以商业承兑汇票中承兑公司的信用评级作为信用风险特征

应收账款确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款	账龄组合	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预测，编制应收账款账龄与整个存续期逾期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收款项融资确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

科目	重分类项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项融资	应收票据	银行承兑汇票	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征

科目	重分类项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		商业承兑汇票	以商业承兑汇票中承兑公司的信用评级作为信用风险特征
	应收账款组合	账龄组合	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预测，编制应收账款账龄与整个存续期逾期信用损失率对照表，计算预期信用损失

其他应收款确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款	账龄组合	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预测，编制其他应收款账龄与整个存续期逾期信用损失率对照表，计算预期信用损失

其中：上述组合中账龄组合，信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款项预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

2、对于预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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：余额为 50 万元以上的应收账款、其他应收款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，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：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按照应收款项的账龄

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）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 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：账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

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。

(十) 存货

1、 存货的分类

原材料、周转材料、库存商品、在产品等。本公司的存货主要为软件开发项目的开发成本。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

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

公司存货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

公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

(十一) 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

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，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对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

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。

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。

(十二) 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。

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（%）
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
运输设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(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：

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(十六) 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

(十九) 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) 收入

1、 销售商品收入

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

本公司销售商品，按合同约定将货物交付给购货方，在对方验收完成后确认收入

2、 提供劳务收入

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3、 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

4、 公司主营业务收入确认具体原则

（1） 软件开发收入：

公司软件开发是指与用户签订的软件开发合同，根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。公司软件开发分为定制化软件开发和人月定量软件开发两种模式。

定制化软件开发，公司在软件功能经过客户测试或验收后，开始按完工百分比法确认收入；完工进度的确认方法采用项目实际完成的工作量占预计项目工作量的比例作为完工百分比的确定依据。

人月定量软件开发，根据客户的需求，在合同中约定软件开发项目投入人员的数量及公司不同级别技术服务人员的单位工时价格（通常按月或天作为工时单位），在取得客户按月或者按季度的结算单时确认收入。

（2） 技术服务收入

技术服务是指与委托方签订的技术服务合同，向委托方提供技术咨询、系统维护、实施和产品售后服务等业务。

技术服务收入，客户对服务进度进行确认，经客户确认或结算后，公司开出结算票据或已取得收款依据时确认收入。

(二十一) 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、 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。

(二十二) 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、清偿负债同时进行时，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。

(二十三) 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) 融资租赁出资产：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。

(二十四) 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	审批程序	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”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。	董事会审批	“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”上年年末余额 0.00 元，“应收账款”上年年末余额 35,681,059.40 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”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 10,099,684.89 元。	“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”上年年末余额 0.00 元，“应收账款”上年年末余额 37,020,917.89 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”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 12,876,907.68 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。	董事会审批	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金额 0 元。	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金额 0 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 号和财会〔2019〕16 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	
		合并	母公司
将列报在“其他流动资产”的理财产品重分类至“交易性金融资产”，比较数据不调整。	董事会审批	其他流动资产：减少 32,000,000.00 元 交易性金融资产：增加 32,000,000.00 元	其他流动资产：减少 32,000,000.00 元 交易性金融资产：增加 32,000,000.00 元
将列报在“可供出售金融资产”的非交易性权益工具投资重分类至“其他权益工具投资”，比较数据不调整。	董事会审批	可供出售金融资产：减少 54,000,000.00 元； 其他权益工具投资：增加 62,466,850.61 元； 其他综合收益：增加 7,196,823.02 元； 递延所得税负债：增加 1,270,027.59 元。	可供出售金融资产：减少 54,000,000.00 元； 其他权益工具投资：增加 62,466,850.61 元； 其他综合收益：增加 7,196,823.02 元； 递延所得税负债：增加 1,270,027.59 元。

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
其他流动资产	摊余成本	32,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	32,000,000.00
可供出售金融资产	摊余成本	54,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	62,466,850.61

说明 1：新金融工具准则实施日，期初账面的交易性金融资产是 2018 年 12 月 26 日购买的，期初的公允价值与上年末账面价值一致。

说明 2：新金融工具准则实施日，按公允价值重新计量其他权益工具投资，原账面价值与公允价值之间的差额 8,466,850.61 元计入其他综合收益。

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
其他流动资产	摊余成本	32,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	32,000,000.00
可供出售金融资产	摊余成本	54,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	62,466,850.61

说明 1：新金融工具准则实施日，期初账面的交易性金融资产是 2018 年 12 月 26 日购买的，期初

的公允价值与上年末账面价值一致。

说明 2: 新金融工具准则实施日, 按公允价值重新计量其他权益工具投资, 原账面价值与公允价值之间的差额 8,466,850.61 元计入其他综合收益。

(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

本报告期公司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	35,292,115.89	35,292,115.89			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	32,000,000.00	32,000,000.00		32,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	35,681,059.40	35,681,059.40			

应收款项融资	不适用				
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	1,527,580.21	1,527,580.21			
买入返售金融资产					
存货	19,471,505.41	19,471,505.41			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	32,004,256.10	4,256.10	-32,000,000.00		-32,000,000.00
流动资产合计	123,976,517.01	123,976,517.01			
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	54,000,000.00	不适用	-54,000,000.00		-54,000,000.00
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					
其他权益工具投资	不适用	62,466,850.61	54,000,000.00	8,466,850.61	62,466,850.61
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	2,342,349.44	2,342,349.44			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	144,144.95	144,144.95			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	322,233.01	322,233.01			
其他非流动资产					
非流动资产合计	56,808,727.40	65,275,578.01		8,466,850.61	8,466,850.61
资产总计	180,785,244.41	189,252,095.02		8,466,850.61	8,466,850.61
流动负债:					
短期借款	38,171,217.31	38,171,217.31			
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	10,099,684.89	10,099,684.89			
预收款项	16,780,541.53	16,780,541.53			
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	11,702,711.11	11,702,711.11			
应交税费	3,706,736.52	3,706,736.52			
其他应付款	1,582,238.27	1,582,238.27			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	82,043,129.63	82,043,129.63			
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					
递延所得税负债		1,270,027.59		1,270,027.59	1,270,027.59
其他非流动负债					
非流动负债合计		1,270,027.59		1,270,027.59	1,270,027.59
负债合计	82,043,129.63	83,313,157.22		1,270,027.59	1,270,027.59
所有者权益:					
股本	42,560,000.00	42,560,000.00			
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	18,580,467.74	18,580,467.74			

减：库存股					
其他综合收益		7,196,823.02		7,196,823.02	7,196,823.02
专项储备					
盈余公积	4,874,480.18	4,874,480.18			
一般风险准备					
未分配利润	32,727,166.86	32,727,166.86			
归属于母公司所有者权益合计	98,742,114.78	105,938,937.80			
少数股东权益					
所有者权益合计	98,742,114.78	105,938,937.80		7,196,823.02	7,196,823.02
负债和所有者权益总计	180,785,244.41	189,252,095.02		8,466,850.61	8,466,850.61

各项目调整情况的说明：（1）根据新金融工具准则，将其他流动资产 32,000,000.00 元重分类至交易性金融资产；将可供出售金融资产 54,000,000.00 元重分类至其他权益工具投资，并用本准则施行日的公允价值重新计量其他权益工具投资，原账面价值与公允价值之间的差额 8,466,850.61 元计入其他综合收益，并相应调整递延所得税负债 1,270,027.59 元。

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	28,776,913.23	28,776,913.23			
交易性金融资产	不适用	32,000,000.00	32,000,000.00		32,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	37,020,917.89	37,020,917.89			
应收款项融资	不适用				
预付款项					
其他应收款	1,328,623.40	1,328,623.40			
存货	18,169,162.52	18,169,162.52			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	32,000,000.00		-32,000,000.00		-32,000,000.00
流动资产合计	117,295,617.04	117,295,617.04			
非流动资产：					
债权投资	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
可供出售金融资产	54,000,000.00	不适用	-54,000,000.00		-54,000,000.00
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	5,200,000.00	5,200,000.00			
其他权益工具投资	不适用	62,466,850.61	54,000,000.00	8,466,850.61	62,466,850.61
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	2,208,316.95	2,208,316.95			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	144,144.95	144,144.95			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	331,414.27	331,414.27			
其他非流动资产					
非流动资产合计	61,883,876.17	70,350,726.78		8,466,850.61	8,466,850.61
资产总计	179,179,493.21	187,646,343.82		8,466,850.61	8,466,850.61
流动负债:					
短期借款	38,171,217.31	38,171,217.31			
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	12,876,907.68	12,876,907.68			
预收款项	15,417,711.35	15,417,711.35			
应付职工薪酬	9,952,762.51	9,952,762.51			
应交税费	3,527,923.59	3,527,923.59			
其他应付款	1,581,368.27	1,581,368.27			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	81,527,890.71	81,527,890.71			
非流动负债:					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债		1,270,027.59		1,270,027.59	1,270,027.59
其他非流动负债					
非流动负债合计		1,270,027.59		1,270,027.59	1,270,027.59
负债合计	81,527,890.71	82,797,918.30		1,270,027.59	1,270,027.59
所有者权益：					
股本	42,560,000.00	42,560,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	18,580,467.74	18,580,467.74			
减：库存股					
其他综合收益		7,196,823.02		7,196,823.02	7,196,823.02
专项储备					
盈余公积	4,874,480.18	4,874,480.18			
未分配利润	31,636,654.58	31,636,654.58			
所有者权益合计	97,651,602.50	104,848,425.52		7,196,823.02	7,196,823.02
负债和所有者权益总计	179,179,493.21	187,646,343.82		8,466,850.61	8,466,850.61

各项目调整情况的说明：（1）根据新金融工具准则，将其他流动资产 32,000,000.00 元重分类至交易性金融资产；将可供出售金融资产 54,000,000.00 元重分类至其他权益工具投资，并用本准则施行日的公允价值重新计量其他权益工具投资，原账面价值与公允价值之间的差额 8,466,850.61 元计入其他综合收益，并相应调整递延所得税负债 1,270,027.59 元。

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	6%、13%、16%

税种	计税依据	税率
	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	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
大连同方软银科技股份有限公司	15%
大连同方软银资讯服务有限公司	20%
大连金桐技术服务有限公司	20%
大连同方软银信息技术有限公司	20%

(二) 税收优惠

(1) 根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4号),财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号),自2011年1月1日起,本公司销售自行开发生生产的软件产品,经主管税务机关审核后,实际税负超过3%的部分实行即征即退。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税[2013]37号),本公司取得的技术开发收入经认定及备案后免征增值税。

(3) 2019年9月2日,公司收到由大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号为GR201921200023,有效期为三年,2019年至2021年所得税减按15.00%征收。

(4) 本公司及其子公司大连同方软银资讯服务有限公司、大连金桐技术服务有限公司、大连同方软银信息技术有限公司根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》规定,自2019年4月1日至2021年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额(称加计抵减政策),2019年3月31日前设立的纳税人,自2018年4月至2019年3月期间的销售额符合规定条件的,适用加计抵减政策。

(5) 子公司大连同方软银资讯服务有限公司、大连金桐技术服务有限公司和2019年大连同方软银信息技术有限公司符合小型微利企业税收优惠条件,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

五、 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	11,709.73	4,649.09
银行存款	57,035,236.44	35,287,466.80
其他货币资金		
合计	57,046,946.17	35,292,115.89
其中：存放在境外的款项总额		

说明：截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无因抵押或冻结等使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初金额
银行理财产品	32,667,057.53	32,000,000.00
合计	32,667,057.53	32,000,000.00

(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
1 年以内	29,915,051.02	37,022,546.74
1 至 2 年	80,000.00	142,500.00
2 至 3 年	142,500.00	489,200.00
3 至 4 年	471,700.00	77,900.00
4 至 5 年	77,900.00	
小计	30,687,151.02	37,732,146.74
减：坏账准备	1,844,672.55	2,051,087.34
合计	28,842,478.47	35,681,059.40

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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					
按组合计提坏账准备	30,687,151.02	100.00	1,844,672.55	6.01	28,842,478.47
其中：账龄组合	30,687,151.02	100.00	1,844,672.55	6.01	28,842,478.47
合计	30,687,151.02	100.00	1,844,672.55		28,842,478.47

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,732,146.74	100.00	2,051,087.34	5.44	35,681,059.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	37,732,146.74	100.00	2,051,087.34		35,681,059.40

按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,915,051.02	1,495,752.55	5.00
1 至 2 年	80,000.00	8,000.00	10.00
2 至 3 年	142,500.00	42,750.00	30.00
3 至 4 年	471,700.00	235,850.00	50.00
4 至 5 年	77,900.00	62,320.00	80.00
合计	30,687,151.02	1,844,672.55	6.01

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	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	
坏账准备	2,051,087.34	2,051,087.34		206,414.79		1,844,672.55
合计	2,051,087.34	2,051,087.34		206,414.79		1,844,672.55

4、 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
朝阳银行股份有限公司	10,281,000.00	33.50	514,050.00
张家口银行股份有限公司	7,597,500.00	24.76	379,875.00
贵州省农村信用社联合社	2,631,278.19	8.57	131,563.91
一汽财务有限公司	1,710,237.52	5.57	85,511.88
鞍山银行股份有限公司	1,649,360.00	5.37	82,468.00
合计	23,869,375.71	77.77	1,193,468.79

(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	1,572,329.41	1,527,580.21

项目	期末余额	上年年末余额
合计	1,572,329.41	1,527,580.21

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	1,282,206.35	1,462,976.22
1 至 2 年	329,175.92	106,392.00
2 至 3 年	40,000.00	60,000.00
3 至 4 年	60,000.00	
小计	1,711,382.27	1,629,368.22
减：坏账准备	139,052.86	101,788.01
合计	1,572,329.41	1,527,580.21

(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	1,711,382.27	100.00	139,052.86	8.13	1,572,329.41
其中：账龄组合	1,711,382.27	100.00	139,052.86	8.13	1,572,329.41
合计	1,711,382.27	100.00	139,052.86		1,572,329.41

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	1,629,368.22	100.00	101,788.01	6.25	1,527,580.21
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	1,629,368.22	100.00	101,788.01		1,527,580.21

(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	101,788.01			101,788.01
年初余额在本期				

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)	
--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	37,264.85			37,264.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	139,052.86			139,052.86

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	1,629,368.22			1,629,368.22
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	82,014.05			82,014.05
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,711,382.27			1,711,382.27

(4) 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
备用金	44,304.00	112,196.00
代垫社保和公积金	496,749.35	454,204.30
保证金	972,500.00	926,300.00
押金	129,175.92	114,775.92
其他	68,653.00	21,892.00
合计	1,711,382.27	1,629,368.22

(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 (%)	坏账准备期 末余额
邢台银行股份有限公司	投标保证金	307,000.00	1-4 年	17.94	62,350.00
代扣代缴公积金	公积金	251,087.20	1 年以内	14.67	12,554.36
代扣代缴社保费	社保费用	245,662.15	1 年以内	14.35	12,283.11
赣州银行股份有限公司	投标保证金	203,500.00	1 年以内	11.89	10,175.00
遂宁银行股份有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	11.69	10,000.00
合计		1,207,249.35		70.54	107,362.47

(五) 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
软件开发成本	21,368,145.41		21,368,145.41	19,471,505.41		19,471,505.41
合计	21,368,145.41		21,368,145.41	19,471,505.41		19,471,505.41

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税		4,256.10
理财产品		32,000,000.00
合计		32,004,256.10

(七) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	54,000,000.00		54,000,000.00
其中：按公允价值计量			
按成本计量	54,000,000.00		54,000,000.00
合计	54,000,000.00		54,000,000.00

(八) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初金额
阜新银行股份有限公司	62,466,850.61	62,466,850.61
合计	62,466,850.61	62,466,850.61

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
阜新银行股份有限公司	2,000,000.00	8,466,850.61			计划长期持有并非用于交易目的而持有投资	

(九) 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	2,547,635.04	2,342,349.44
固定资产清理		
合计	2,547,635.04	2,342,349.44

2、 固定资产情况

项目	电子设备及其他	运输工具	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	5,936,963.99	1,930,190.11	7,867,154.10
(2) 本期增加金额	1,288,654.34		1,288,654.34
—购置	1,288,654.34		1,288,654.34
(3) 本期减少金额		238,800.00	238,800.00
—处置或报废		238,800.00	238,800.00
(4) 期末余额	7,225,618.33	1,691,390.11	8,917,008.44
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	4,389,361.81	1,135,442.85	5,524,804.66
(2) 本期增加金额	1,071,428.74		1,071,428.74
—计提	1,071,428.74		1,071,428.74
(3) 本期减少金额		226,860.00	226,860.00
—处置或报废		226,860.00	226,860.00
(4) 期末余额	5,460,790.55	908,582.85	6,369,373.40
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	1,764,827.78	782,807.26	2,547,635.04
(2) 上年年末账面价值	1,547,602.18	794,747.26	2,342,349.44

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额		356,882.26	356,882.26
(2) 本期增加金额		1,015,044.21	1,015,044.21
—购置		1,015,044.21	1,015,044.21
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额		1,371,926.47	1,371,926.47
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额		212,737.31	212,737.31
(2) 本期增加金额		183,119.81	183,119.81
—计提		183,119.81	183,119.81
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额		395,857.12	395,857.12
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		976,069.35	976,069.35
(2) 上年年末账面价值		144,144.95	144,144.95

(十一) 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	1,983,725.41	294,172.61	2,152,875.35	322,233.01
合计	1,983,725.41	294,172.61	2,152,875.35	322,233.01

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	667,057.53	100,058.63		
其他权益工具投资公允价值变动	8,466,850.61	1,270,027.59		
合计	9,133,908.14	1,370,086.22		

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	3,093.19	2,556.01
合计	3,093.19	2,556.01

4、 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
2021 年	537.18	1,410.27	
2022 年	1,410.27	821.59	
2023 年	821.59	324.15	
2024 年	324.15		
合计	3,093.19	2,556.01	

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	28,100,000.00	38,171,217.31
合计	28,100,000.00	38,171,217.31

说明：大连华恒科技有限公司、文高国、马雪梅为本公司以上借款提供担保，
保证方式为连带责任保证。

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,248,412.11	9,251,684.89
1-2 年	730,000.00	848,000.00
2-3 年	503,500.00	
合计	7,481,912.11	10,099,684.89

2、 本期末不存在账龄超过一年的重要应付账款

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内(含 1 年)	17,602,840.87	16,780,541.53
1-2 年	3,169,724.80	
合计	20,772,565.67	16,780,541.53

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东省信用合作清算中心	1,188,679.25	项目未上线验收，预收款未确认收入
嘉兴银行股份有限公司	1,013,207.55	项目未上线验收，预收款未确认收入
合计	2,201,886.80	

(十五) 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	11,702,711.11	72,284,159.32	71,615,551.98	12,371,318.45
离职后福利-设定提存计划		4,652,957.50	4,652,957.50	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	11,702,711.11	76,937,116.82	76,268,509.48	12,371,318.45

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	11,702,711.11	66,297,508.52	65,628,901.18	12,371,318.45
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		2,596,214.30	2,596,214.30	
其中：医疗保险费		2,195,347.42	2,195,347.42	
工伤保险费		110,933.54	110,933.54	
生育保险费		289,933.34	289,933.34	
(4) 住房公积金		3,128,857.00	3,128,857.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 其他短期薪酬（采暖费）		261,579.50	261,579.50	
合计	11,702,711.11	72,284,159.32	71,615,551.98	12,371,318.45

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		4,504,886.44	4,504,886.44	
失业保险费		148,071.06	148,071.06	
合计		4,652,957.50	4,652,957.50	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,332,962.44	2,956,096.79
企业所得税	1,643,204.40	267,782.16
个人所得税	152,616.42	102,444.53
城市维护建设税	124,380.50	221,907.61
教育费附加	88,843.21	158,505.43
合计	4,342,006.97	3,706,736.52

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		60,477.08
应付股利		
其他应付款项	1,588,567.46	1,521,761.19
合计	1,588,567.46	1,582,238.27

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息		60,477.08
合计		60,477.08

2、 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
押金保证金		500,000.00
员工报销款	1,557,696.00	932,680.00
其他	30,871.46	89,081.19
合计	1,588,567.46	1,521,761.19

(2) 本期末不存在账龄超过一年的重要其他应付款项

(十八) 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	42,560,000.00						42,560,000.00

(十九) 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)	18,580,467.74			18,580,467.74
其他资本公积				
合计	18,580,467.74			18,580,467.74

(二十) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额					税后归属于少数股东	期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		7,196,823.02						7,196,823.02	
其中：其他权益工具投资公允价值变动		7,196,823.02						7,196,823.02	
2. 将重分类进损益的其他综合收益									
其他综合收益合计		7,196,823.02						7,196,823.02	

其他说明：根据新金融工具准则，将可供出售金融资产 54,000,000.00 元重分类至其他权益工具投资，并用本准则施行日的公允价值重新计量其他权益工具投资，原账面价值与公允价值之间的差额 8,466,850.61 元计入其他综合收益，并相应调整递延所得税负债 1,270,027.59 元。

(二十一) 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	4,874,480.18	2,891,715.50		7,766,195.68
合计	4,874,480.18	2,891,715.50		7,766,195.68

(二十二) 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	32,727,166.86	20,548,778.80
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-		

项目	本期金额	上期金额
一)		
调整后年初未分配利润	32,727,166.86	20,548,778.80
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	30,072,289.92	13,453,023.77
减: 提取法定盈余公积	2,891,715.50	1,274,635.71
提取任意盈余公积		
分配现金股利或利润	4,256,000.00	
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	55,651,741.28	32,727,166.86

(二十三) 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	148,055,422.19	70,577,346.37	136,810,139.85	72,157,874.75
其他业务				
合计	148,055,422.19	70,577,346.37	136,810,139.85	72,157,874.75

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
软件开发收入	118,672,823.49	95,284,290.21
技术服务收入	29,382,598.70	41,525,849.64
合计	148,055,422.19	136,810,139.85

(二十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	51,104.80	48,563.30
城市维护建设税	506,460.71	642,427.43
教育费附加	365,068.43	458,876.74
车船使用税	4,080.00	3,600.00
合计	926,713.94	1,153,467.47

(二十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资、奖金、津贴和补贴	2,726,235.18	1,527,709.02
社会保险	154,191.68	141,823.22
住房公积金	99,812.60	76,228.40
业务招待费	539,582.01	181,059.07
办公费	4,366.15	10,550.62
差旅费	1,466,645.96	622,049.46
交通费	1,539.50	105.10
其他	9,195.49	4,944.00
合计	5,001,568.57	2,564,468.89

(二十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资、奖金、津贴和补贴	14,556,039.24	13,663,273.76
社会保险	1,278,596.64	1,157,314.99
住房公积金	609,620.04	550,191.56
固定资产折旧	575,463.08	527,171.93
业务招待费	270,926.95	707,125.87
办公费	1,070,792.91	653,561.45
差旅费	955,005.59	1,306,856.33
汽车费用	69,533.55	155,314.71
水电费	91,555.59	79,617.24
房租费	1,293,920.29	1,283,133.01
代理费	114,914.88	416,285.77
交通费	264,927.98	190,933.63
培训费	186,519.83	25,315.99
中介服务费	327,160.06	367,603.55
其他	1,373,875.95	1,146,617.08
合计	23,038,852.58	22,230,316.87

(二十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资、奖金、津贴和补贴	18,263,191.11	19,964,974.88
固定资产折旧	492,786.05	422,094.03
差旅费	11,583.17	105,100.40
技术开发费	1,638,037.72	2,580,000.00
合计	20,405,598.05	23,072,169.31

(二十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,714,631.96	2,206,344.98
减：利息收入	232,232.84	108,980.08
手续费	8,559.56	5,211.75
合计	1,490,958.68	2,102,576.65

(二十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
企业研发投入补助	385,000.00	385,000.00
大连市科技计划资金补贴	1,750,000.00	50,000.00
股权转让引进投资奖励	310,000.00	
进项税加计抵减	116,258.31	
增值税即征即退	969,730.44	1,788,701.23
代扣代缴手续费返还		97,060.84
合计	3,530,988.75	2,320,762.07

(三十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	53,849.31	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,000,000.00	
合计	2,053,849.31	

(三十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产公允价值变动	667,057.53	
合计	667,057.53	

(三十二) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	-206,414.79
其他应收款坏账损失	37,264.85
合计	-169,149.94

(三十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		1,210,400.05
合计		1,210,400.05

(三十四) 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
固定资产处置利得	2,768.74		2,768.74
合计	2,768.74		2,768.74

(三十五) 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	2,837,789.32	1,383,171.68
递延所得税费用	128,119.03	-181,885.50
合计	2,965,908.35	1,201,286.18

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	33,038,198.27
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,955,729.74
子公司适用不同税率的影响	-122,638.45
调整以前期间所得税的影响	146,737.85
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,910.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	80.58
税法规定的额外可扣除费用	-2,055,912.11

项目	本期金额
所得税费用	2,965,908.35

(三十六) 每股收益

1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	30,072,289.92	13,453,023.77
本公司发行在外普通股的加权平均数	42,560,000.00	42,560,000.00
基本每股收益	0.71	0.32
其中：持续经营基本每股收益	0.71	0.32
终止经营基本每股收益		

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	42,560,000.00	42,560,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	42,560,000.00	42,560,000.00

2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	30,072,289.92	13,453,023.77
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	42,560,000.00	42,560,000.00
稀释每股收益	0.71	0.32
其中：持续经营稀释每股收益	0.71	0.32
终止经营稀释每股收益		

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	42,560,000.00	42,560,000.00
[可转换债券的影响]		
[股份期权的影响]		
年末普通股的加权平均数（稀释）	42,560,000.00	42,560,000.00

(三十七) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用和财务费用按照性质分类，列示如下：

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	76,858,160.50	69,604,984.51
差旅费	22,640,075.68	25,763,286.30
折旧与摊销费	1,071,428.74	949,265.96
办公费	1,075,159.06	664,112.07
房租水电费	1,385,475.88	1,362,750.25
外购技术服务费	14,424,444.01	18,485,125.96
利息支出	1,714,631.96	2,206,344.98
其他	1,344,948.42	988,959.79
合计	120,514,324.25	120,024,829.82

(三十八) 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	232,232.84	108,980.08
往来款		532,726.26
政府补助	2,445,000.00	532,060.84
合计	2,677,232.84	1,173,767.18

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
租赁费	1,293,920.29	1,408,125.46
办公费	1,006,720.18	664,112.07
差旅费	2,433,234.72	2,034,006.19
业务招待费	810,508.96	888,184.94
投标保证金	105,755.38	537,280.00
中介服务费	327,160.06	367,603.55
代理费	114,914.88	416,285.77
研发技术开发费	1,638,037.72	2,580,000.00
其他费用	1,855,305.88	1,616,883.39
合计	9,585,558.07	10,512,481.37

(三十九) 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	30,072,289.92	13,438,341.75
加：信用减值损失	-169,149.94	
资产减值准备		1,210,400.05

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧	1,071,428.74	949,265.96
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	183,119.81	70,376.44
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）	-2,768.74	
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）	-667,057.53	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,714,631.96	2,206,344.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,053,849.31	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	28,060.40	-181,885.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	100,058.63	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,896,640.00	11,623,224.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,154,837.92	-22,415,406.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,442,664.73	29,567,967.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	38,092,297.13	36,468,629.59
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	57,046,946.17	35,292,115.89
减：现金的期初余额	35,292,115.89	34,126,005.04
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	21,754,830.28	1,166,110.85

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	57,046,946.17	35,292,115.89
其中：库存现金	11,709.73	4,649.09
可随时用于支付的银行存款	57,035,236.44	35,287,466.80
可随时用于支付的其他货币资金		
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	57,046,946.17	35,292,115.89
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		

六、 合并范围的变更

在本报告期内，合并范围未发生变更。

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	
大连同方软银信息技术有限公司	辽宁大连市	辽宁大连市	软件开发	100		设立
大连同方软银资讯服务有限公司	辽宁大连市	辽宁大连市	软件开发	100		设立
大连金桐技术服务有限公司(简称“金桐技术”)	辽宁大连市	辽宁大连市	软件开发	70		设立

说明：金桐技术注册资本 500 万元，其中同方软银认缴 350 万元，持股比例为 70%。截止到 2019 年 12 月 31 日，金桐技术实收资本为 5 万元，其中同方软银出资 5 万元，少数股东尚未出资。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过职能部门主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款有关，但由于公司短期借款的利率为固定利率，因此利率风险较低。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司报告期内，无外币金额交易，因此，外汇风险不大。

(3) 其他价格风险

本公司报告期内不存在其他价格风险。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司通过经营业务产生的资金及银行借款来筹措营运资金。

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	28,100,000.00			28,100,000.00
应付账款	7,481,912.11			7,481,912.11
应付职工薪酬	12,371,318.45			12,371,318.45
应交税费	4,342,006.97			4,342,006.97
其他应付款	1,588,567.46			1,588,567.46
合计	53,883,804.99			53,883,804.99

项目	期初余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	38,171,217.31			38,171,217.31
应付账款	10,099,684.89			10,099,684.89
应付职工薪酬	11,702,711.11			11,702,711.11
应交税费	3,706,736.52			3,706,736.52
其他应付款	1,582,238.27			1,582,238.27
合计	65,262,588.10			65,262,588.10

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
交易性金融资产			32,667,057.53	32,667,057.53
其他权益工具投资			62,466,850.61	62,466,850.61

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1、本公司持有第三层次公允价值计量的交易性金融资产为理财产品，期末根据理财产品的预期收益率调整公允价值。

2、本公司持有第三层次公允价值计量的其他权益工具投资为持有的阜新银行股份有限公司的 0.60%股权，该公司为非上市公司，以截至资产负债表日的净资产基础法确定公允价值。

(三) 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

1、持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
交易性金融资产	32,000,000.00			667,057.53		10,000,000.00		10,000,000.00		32,667,057.53	667,057.53
其他权益工具投资	62,466,850.61									62,466,850.61	
合计	94,466,850.61			667,057.53		10,000,000.00		10,000,000.00		95,133,908.14	667,057.53
其中：与金融资产有关的损益				667,057.53							
与非金融资产有关的损益											

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

大连汇瑞投资咨询有限公司、大连良海科技有限公司、大连博翔聚瑞投资咨询有限公司、大连天恩科技有限公司四家公司于 2014 年 2 月 10 日签署了《一致行动协议》，上述四家公司股东文高国、马雪梅、唐镇、陈蕾、刘海波、韩云秋、张衍承汤莹八名自然人也于 2014 年 2 月 10 日签署《一致行动协议》。文高国、马雪梅唐镇、陈蕾、刘海波、韩云秋、张衍承、汤莹八名自然人直接或间接合计持有公司 56.88% 的股份，能够共同实际控制股份公司，为公司实际控制人。

文高国与马雪梅分别持有大连汇瑞投资咨询有限公司 80%股权和 20%股权，文高国与马雪梅系夫妻关系。唐镇与陈蕾分别持有大连良海科技有限公司 70%股权和 30%股权，唐镇与陈蕾系夫妻关系。刘海波与韩云秋分别持有大连博翔聚瑞投资咨询有限公司 80%股权和 20%股权，刘海波与韩云秋系夫妻关系。张衍承与汤莹分别持有大连天恩科技有限公司 51%股权和 49%股权，张衍承与汤莹系夫妻关系。

(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) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
刘宇	持股 5%以上股东、董事
遇东	持股 5%以上股东、监事
徐润渤	持股 5%以上股东、监事
付国松	董事
杨万春	董事
张海龙	董事会秘书
荣玉鹏	监事
章曼	监事
张志宏	监事

(四) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
文高国、马雪梅	38,500,000.00	2018-12-3	2019-12-2	是
文高国、马雪梅	38,500,000.00	2019-11-27	2022-11-26	否

注：文高国、马雪梅 2019 年 11 月 27 日与阜新银行有限公司签订最高额保证合同，

为公司债务不超过 3850 万元提供担保。截至 2019 年 12 月 31 日，公司在阜新银行实际借款余额为 2810 万元。

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	4,363,576.07	3,240,232.68

十一、 政府补助

(一) 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	
企业研发投入补助	385,000.00	385,000.00	385,000.00	其他收益
大连市科技计划资金补贴	1,750,000.00	1,750,000.00	50,000.00	其他收益
增值税即征即退	969,730.44	969,730.44	1,788,701.23	其他收益
进项税加计抵减	116,258.31	116,258.31		其他收益
代扣代缴手续费返还			97,060.84	其他收益
股权转让引进投资奖励	310,000.00	310,000.00		其他收益
合计	3,530,988.75	3,530,988.75	2,320,762.07	

十二、 承诺及或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据本公司第二届董事会第十六次会议通过 2019 年度利润分配方案，以本公司报告期末总股本 42,560,000.00 股为基数进行分配。每 10 股派发现金红利 2.00 元(含税)，共计 8,512,000.00 元。该利润分配方案需经本公司股东大会批准后实行。

十四、 其他重要事项

2020 年 4 月 2 日公司财务负责人刘海波先生递交辞职报告，因个人原因申请不再担任公司财务负责人职务，自 2020 年 4 月 2 日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 980,000 股，占公司股本的 2.30%。不是失信联合惩戒对象，辞职后继续担任董事、副总经理职务。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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
1 年以内	28,721,463.36	38,432,924.10

账龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	80,000.00	142,500.00
2 至 3 年	142,500.00	489,200.00
3 至 4 年	471,700.00	77,900.00
4 至 5 年	77,900.00	
小计	29,493,563.36	39,142,524.10
减：坏账准备	1,784,993.17	2,121,606.21
合计	27,708,570.19	37,020,917.89

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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					
按组合计提坏账准备	29,493,563.36	100.00	1,784,993.17	6.05	27,708,570.19
其中：账龄组合	29,493,563.36	100.00	1,784,993.17	6.05	27,708,570.19
合计	29,493,563.36	100.00	1,784,993.17		27,708,570.19

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,142,524.10	100.00	2,121,606.21	5.42	37,020,917.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	39,142,524.10	100.00	2,121,606.21		37,020,917.89

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,721,463.36	1,436,073.17	5.00
1 至 2 年	80,000.00	8,000.00	10.00
2 至 3 年	142,500.00	42,750.00	30.00
3 至 4 年	471,700.00	235,850.00	50.00
4 至 5 年	77,900.00	62,320.00	80.00
合计	29,493,563.36	1,784,993.17	6.05

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	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	
坏账准备	2,121,606.21	2,121,606.21		336,613.04		1,784,993.17
合计	2,121,606.21	2,121,606.21		336,613.04		1,784,993.17

4、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	应收账款	期末余额	
		占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
朝阳银行股份有限公司	10,281,000.00	34.86	514,050.00
张家口银行股份有限公司	7,597,500.00	25.76	379,875.00
贵州省农村信用社联合社	2,631,278.19	8.92	131,563.91
一汽财务有限公司	1,710,237.52	5.80	85,511.88
鞍山银行股份有限公司	1,649,360.00	5.59	82,468.00
合计	23,869,375.71	80.93	1,193,468.79

(二) 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	1,434,378.78	1,328,623.40
合计	1,434,378.78	1,328,623.40

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	1,150,610.95	1,316,445.68
1 至 2 年	314,775.92	40,000.00
2 至 3 年	40,000.00	60,000.00
3 至 4 年	60,000.00	
小计	1,565,386.87	1,416,445.68
减：坏账准备	131,008.09	87,822.28
合计	1,434,378.78	1,328,623.40

(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	1,565,386.87	100.00	131,008.09	8.37	1,434,378.78
其中：账龄组合	1,565,386.87	100.00	131,008.09	8.37	1,434,378.78
合计	1,565,386.87	100.00	131,008.09		1,434,378.78

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	1,416,445.68	100.00	87,822.28	6.20	1,328,623.40
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	1,416,445.68	100.00	87,822.28		1,328,623.40

按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,150,610.95	57,530.50	5.00
1 至 2 年	314,775.92	31,477.59	10.00
2 至 3 年	40,000.00	12,000.00	30.00
3 至 4 年	60,000.00	30,000.00	50.00
合计	1,565,386.87	131,008.09	8.37

(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	87,822.28			87,822.28
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	43,185.81			43,185.81
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	131,008.09			131,008.09

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	1,416,445.68			1,416,445.68
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	148,941.19			148,941.19
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,565,386.87			1,565,386.87

(4) 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
备用金	44,304.00	42,196.00
代垫社保和公积金	443,306.95	392,073.76
保证金	897,500.00	861,900.00
押金	114,775.92	114,775.92
其他	65,500.00	5,500.00
合计	1,565,386.87	1,416,445.68

(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(%)	坏账准备期末 余额
邢台银行股份有限公司	投标保证金	307,000.00	1-4 年	19.61	62,350.00
代扣代缴公积金	公积金	222,786.20	1 年以内	14.23	11,139.31
代扣代缴社保费	社保费用	220,520.75	1 年以内	14.09	11,026.04
遂宁银行股份有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	12.78	10,000.00
中咨工程管理咨询有限公司	投标保证金	150,000.00	1 年以内	9.58	7,500.00
合计		1,100,306.95		70.29	102,015.35

(三) 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	5,200,000.00		5,200,000.00	5,200,000.00		5,200,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	5,200,000.00		5,200,000.00	5,200,000.00		5,200,000.00

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
大连同方软银资讯服务有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
大连金桐技术服务有限公司	50,000.00			50,000.00		
大连同方软银信息技术有限公司	50,000.00			50,000.00		
合计	5,200,000.00			5,200,000.00		

(四) 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	133,536,309.91	59,239,905.33	124,200,479.91	64,399,115.34
其他业务				
合计	133,536,309.91	59,239,905.33	124,200,479.91	64,399,115.34

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
软件开发收入	114,379,103.54	93,873,912.85
技术服务收入	19,157,206.37	30,326,567.06
合计	133,536,309.91	124,200,479.91

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	53,849.31	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,000,000.00	
合计	2,053,849.31	

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,768.74	
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）	2,445,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
非货币性资产交换损益		
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	720,906.84	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
小计	3,168,675.58	
所得税影响额	-475,301.34	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,693,374.24	

(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	25.46	0.71	0.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.18	0.64	0.64

大连同方软银科技股份有限公司

2020 年 04 月 21 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:

大连同方软银科技股份有限公司董事会办公室。

大连同方软银科技股份有限公司

2020 年 4 月 22 日