



佰聆数据

NEEQ : 833619

佰聆数据股份有限公司
Brilliant Data Analytics Inc.



年度报告

2019

公司年度大事记

2019 年 4 月，公司成功入围河南联通、广州联通大数据产品和服务合作伙伴，将与联通公司建立起长期互利共赢的合作伙伴关系。

2019 年 5 月，公司再次作为数博会参展商，携自主研发的智能化数据中台产品，亮相“2019 中国国际大数据产业博览会”。

2019 年 6 月，公司获得广东省工信厅“广东省高成长中小企业”。

2019 年 7 月，公司作为阿里云在电力领域重要的合作伙伴，受邀出席“2019 阿里云峰会·上海站”。

2019 年 7 月，公司凭借“智能化数据中台”荣获赛迪网“2019 大数据智能运营最佳创新产品”奖项。

2019 年 8 月，公司与网易、泰迪科技达成战略合作，联合发布智慧教育解决方案。

2019 年 9 月，公司受邀参加 2019 阿里云栖大会，并携双方共同打造的电力智慧数据分析平台首次亮相。

2019 年 10 月，公司继 2018 年作为广州市第一批人工智能企业入库后，再次成功入选 2019 年广州市人工智能企业。

2019 年 12 月，公司作为福建电力公司在大数据分析应用领域的长期合作厂商，受邀参加“共建泛在电力物联网，助力福建高质量发展”推进会。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	26
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	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	43

释义

释义项目		释义
公司、本公司、佰聆数据	指	佰聆数据股份有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《佰聆数据股份有限公司章程》
主办券商、九州证券	指	九州证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、万元
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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

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。

公司负责人杨钊、主管会计工作负责人李彩凤及会计机构负责人（会计主管人员）黄笑芬保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、市场风险	公司在行业内的企业客户主要是信息化程度较高的电力、通信、政府、金融等行业内的大型企业和政府部门，这些客户在各自领域内的市场集中度较高，具有较强的议价能力。同行业之间的相互竞争，又进一步提高了客户的话语权，降低了公司的议价能力。同时，客户的偏好也在快速变化，需求不断多样化，公司能否深刻理解并满足客户需求，在维持原有市场份额的基础上进一步延伸，在保证既有优势的同时依靠大数据挖掘分析应用和人工智能应用的契机拓宽产品线和客户市场，将会是公司能否持续快速发展的关键所在。
2、应收账款回款周期增加风险	2019年末、2018年末，公司应收账款分别为77,155,887.54元、51,775,022.56元，占当期资产总额的比例分别为47.35%和41.53%。随着公司经营规模的扩大，应收账款存在继续增加的可能性。虽然目前客户信用和回款良好，但由于公司下游客户多为大型央企、国企和政府部门，如国家电网、南方电网、中国移动、广发银行、社保局等，客户内部有标准严格的审核流程，这些都可能导致公司回款速度变慢。
3、毛利率波动风险	公司所属行业正处于行业发展周期的初期阶段，产品及解决方案尚未形成标准化，且对技术要求较强，对项目开发也存在较大的个性化差异，因此，在行业内不同类型项目之间的定价及毛利率水平差异较大。同时，公司处于快速发展壮大期，公司

	<p>的业务模式及项目团队尚在不断发展与完善中。上述因素可能使公司毛利率产生一定波动，在一定程度上影响公司的业绩。</p>
4、公司经营活动现金流量不足的风险	<p>公司主营业务为企业数字化运营平台开发与服务、大数据咨询、数据分析挖掘服务，专业性较强，需要较长时间完成项目实施交付验收，回款周期也相应较长。同时，公司处于持续快速发展阶段，企业规模的日益壮大将带来增长较快的经营性支出。目前公司通过股票发行、经营性负债等措施进行筹资，能够维持营运资金以满足业务发展需求，未来随着公司业务规模的进一步扩大，将需要更多的资金来满足日常经营需求，公司可能面临资金短缺的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	佰聆数据股份有限公司
英文名称及缩写	Brilliant Data Analytics Inc.
证券简称	佰聆数据
证券代码	833619
法定代表人	杨钊
办公地址	广州市高新技术产业开发区科学城科学大道 162 号创意大厦 B3 栋 1301 单元

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨博骏
职务	董事会秘书
电话	020-37617398
传真	020-37617198
电子邮箱	bojun.yang@brilliant-solution.com
公司网址	www.brilliant-solution.com
联系地址及邮政编码	广州市高新技术产业开发区科学城科学大道 162 号创意大厦 B3 栋 1301 单元, 510663
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 8 月 5 日
挂牌时间	2015 年 9 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-数据处理和存储服务-数据处理和存储服务（I6540）
主要产品与服务项目	企业数字化运营平台开发与服务、大数据咨询、数据分析挖掘服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	51,100,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	杨钊
实际控制人及其一致行动人	杨钊

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	914401016777934520	否
注册地址	广州市高新技术产业开发区科学城科学大道162号创意大厦B3栋1301单元	否
注册资本	51,100,000	是

五、 中介机构

主办券商	九州证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区安立路30号仰山公园东一门2号楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈志刚、赵阳
会计师事务所办公地址	北京海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、为补充公司流动资金，公司分别于2020年3月6日、2020年3月25日召开了第二届董事会第九次会议和2020年第一次临时股东大会，审议通过股票定向发行有关事项，并于2020年4月3日向全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转公司”）报送了本次定向发行申请文件。公司已于2020年4月16日收到全国股转公司出具的《关于对佰聆数据股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函〔2020〕890号）。

2、因公司原董事余静女士辞职，导致董事会成员人数低于法定最低人数，公司根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，分别于2020年3月6日、2020年3月25日召开第二届董事会第九次会议、2020年第一次临时股东大会，提名于广青先生为公司董事，任职期限至本届董事会期限届满为止。

3、因公司原董事会秘书屈吕杰先生辞职，公司根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，于2020年3月25日召开了第二届董事会第十次会议，聘任杨博骏先生为公司董事会秘书，任职期限至本届董事会期限届满为止。

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	113,066,780.13	81,301,374.11	39.07%
毛利率%	37.38%	43.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,444,571.98	11,722,773.33	-2.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,096,616.37	5,951,091.22	52.86%
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)	12.89%	18.26%	-
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)	10.24%	9.27%	-
基本每股收益	0.22	0.24	-8.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	162,961,353.07	124,663,042.32	30.72%
负债总计	68,418,363.32	41,591,501.57	64.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	94,542,989.75	83,071,540.75	13.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.85	1.63	13.50%
资产负债率%(母公司)	42.00%	33.57%	-
资产负债率%(合并)	41.98%	33.36%	-
流动比率	2.29	2.88	-
利息保障倍数	17.54	53.26	-

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	-16,337,901.01	-1,541,884.89	-959.61%
应收账款周转率	1.64	2.11	-
存货周转率	2.56	2.78	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	30.72%	73.85%	-
营业收入增长率%	39.07%	56.61%	-
净利润增长率%	-2.37%	135.34%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	51,100,000	51,100,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-107.68
计入当期损益的政府补助，但与公司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	2,652,947.98
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	347,124.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-189,063.07
非经常性损益合计	2,810,901.43
所得税影响数	462,945.82
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,347,955.61

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	51,775,022.56	0.00	-	-
应收账款	0.00	51,775,022.56	-	-
应收票据	0.00	0.00	-	-
应付票据及应付账款	20,648,535.90	0.00	-	-
应付账款	0.00	20,648,535.90	-	-
应付票据	0.00	0.00	-	-
减：资产减值损失	3,095,631.16	0.00	-	-
加：资产减值损失（损失以“-”号填列）	0	-3,095,631.16	-	-

公司按照财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）的相关规定编制 2019 年度财务报表。上述会计政策变更采用追溯调整法，仅影响列报，对公司的财务状况和经营成果不产生影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

(一) 公司主营业务

佰聆数据是一家企业数字化运营解决方案提供商。公司以数字化运营方法论 DASO 为指导，以“聆析”、“聆鉴”产品为平台，依托大数据和人工智能技术，为企业提供数字化运营业务咨询和大数据分析挖掘专业服务，协助客户打造“平台+服务”的一站式解决方案，支撑基于数据快速发现业务机会和风险、开展量化分析、形成精准决策，并在业务过程中持续迭代优化，实现以数据驱动战略决策、市场开拓、经营管理、风险管控的业务运营闭环，从而激活业务创新、助推提质增效，促进企业高质量发展。

1、DASO：企业数字化运营方法论

未来每一家企业都将是数字化企业，数字化运营是其核心业务机制之一。佰聆数据基于在多个行业的大数据项目经验，结合业界领先实践，创新提出了一套体系化的面向企业数字化运营的方法论——DASO，即发现问题(Discovery)、分析问题(Analysis)、解决问题(Solution)、评估改进(Optimization)。“问题”是预期与现实的差距，它既包含企业的各种经营管控风险，也包含企业的各种内外部机会，比如新的业务增长方向、市场开拓机会、业务优化空间，等等。企业的运营本质上是一个在经营管理中不断发现问题、分析问题、解决问题的过程，而数字化运营则是运用数字化手段来开展业务运营，从而提升运营的效率 and 效益，促进企业市场竞争能力的提升。

发现问题 (Discovery)：即定位预期与现实的差距，一般有线下、线上两种途径：线下途径包括市场调研、业务访谈、客户投诉咨询等方式，线上途径主要指企业对各类业务活动、核心资源的数字化运营监测，从数据中发现问题。随着过去二十年企业信息化建设的持续发展，企业的业务过程、业务资源持续被数字化，线上途径在企业中发挥的作用越来越重要，比重也日益上升，已经有相当多的企业通过构建管理看板、运营监测管理系统来对企业开展常态化的监测，及时发现机会和风险。

分析问题 (Analysis)：在问题被发现之后，运用数据分析的方法，对问题进行研究，归纳问题表象（描述性分析）、探究问题原因和业务规律（诊断性分析）、预测将来会如何发展（预测性分析）、研究如何做到最优（指令性分析），从各种不同角度探寻问题的解决思路，并利用企业的历史经营数据开展回测，结合线下调研确认，验证思路的可行性，进一步理清思路的各种细节。

解决问题 (Solution)：在思路明确之后，将思路转化为可以实施的具体工作措施，包括相关数字化产品的设计开发、业务流程系统改造、标签与策略的开发实施、大数据模型的训练和部署，等等，以及各种线下的工作机制设计和优化、人财物资源配备、业务流程调整改进，等等。随着过去二十年企业

级信息化系统的不断发展，信息化思维已经深入大多数企业级客户的心智，解决方案落地都涉及到相关信息系统的改造、以及数字化产品的开发，将解决思路固化到一个数字化的系统中，有利于规范化执行。

评估改进 (Optimization)：在方案执行的过程中，对执行过程中的进展、资源状况进行监测，发现不符合预期之处及时解决调整，确保解决方案的目标能够实现。从理论上来说，“评估改进”环节实际上是另外一轮的“发现问题-分析问题-解决问题”，所使用的工具、方法与前面三步是一样的，之所以要把它单独拿出来作为方法论的一个环节，是因为在企业运营的过程中，对一个方案的执行过程紧密跟踪、反复进行评估调整，是确保方案最终能够成功的关键。

2、聆析、聆鉴：数字化运营平台产品

围绕 DASO 方法论，构建了以“聆析”、“聆鉴”产品为核心的数字化运营平台，支撑企业在平台上开展运营工作。

聆析：聆析支撑以数字化方式开展“发现问题 (D)”、“分析问题 (A)”、“评估优化 (O)”环节中的相关业务监测、分析工作。在“发现问题 (D)”环节，聆析通过构建反映业务机会或者风险的业务指标，用监测看板的方式对业务开展监测、预警；在“分析问题 (A)”环节，聆析使用“分析导图”的方式对业务开展探索分析，帮助运营人员寻找问题解决方案；在“评估优化 (O)”环节，和环节 D、A 类似，对解决方案的执行过程开展监测、分析，支撑对方案开展持续优化。聆析创造性地发明了“分析导图”数据探索模式，解决了现有 BI/分析工具面向分析结果、以“数据可视化”为主的弱点，支撑用户开展深度数据探索。

聆鉴：聆鉴支撑以数字化方式开展“解决问题 (S)”、“评估改进 (O)”环节，其创新之处在于提炼出了“标签”、“策略”这两个将数据分析结果转化为企业行动的关键概念：“标签”是对大量数据高度提炼归纳后得到的业务对象特征符号化表示，是对象深层次隐性特征、需求的显性化，是对目标对象或者群体的一种场景化评判，从而便于业务人员从纷繁复杂的数据关系中抽离出来，根据业务对象的关键特征来构建精准化的工作“策略”；“策略”是基于标签组合而采取针对性业务措施的工作方案，让企业能采取针对性行动，精准解决业务问题。

3、现场服务：构建面向行业的数字化运营解决方案

基于数字化运营平台产品和 DASO，依托高效专业的本地化服务队伍，佰聆将对业务的理解与数字化运营工作进行有机结合，帮助客户构建面向特定行业、领域的数字化运营解决方案，在战略决策、市场开拓、经营管理、风险管控等不同业务环节开展数字化运营，激活业务创新、助推提质增效，促进企业高质量发展。

在“发现问题 (D)”环节，现场服务团队从客户视角出发，以客户核心目标及诉求为基准，结合

行业特征，线下开展国家行业政策解读、市场调研、业务访谈、客户投诉分析等工作，提供咨询分析报告与现状诊断说明，协助客户定位业务差距；线上基于数据化运营产品，梳理特定主题的分析指标体系，设计指标监测阈值，构建相关分析挖掘模型，建立业务监测看板，全面监测业务现状及变化趋势，及时发现业务过程异动，适时生成业务问题标签，并快速发出预警。

在“分析问题（A）”环节，现场服务团队通过进一步收集、整合内外部数据等方式，对线下发现的问题建立数学模型，或者对线上监测结果进一步补充丰富数据基础，然后开展业务分析与挖掘建模。依托对客户业务的深刻理解，在线上依托聆析开展数据分析，对问题现状进行深入剖析、对问题的产生原因进行深入探索、对下一步形势发展进行预测、对最佳解决路径进行预研，形成问题的初步解决思路；同时在线下与现场业务人员进行深入沟通，对数据背后的业务内涵开展进一步理解，对初步解决思路进行核实校验，并反过来进一步对数据进行补充、对线上解决方案进行回测验证，线上线下反复迭代，直到最终确认解决思路可行，并对基础数据可用性及完整度、现有系统改造要点、问题解决策略核心思路、标签体系雏形、数据产品核心功能特性等各种细节进行确认。

在“解决问题（S）”环节，现场服务团队根据初步解决思路，在聆鉴中细化设计业务策略，对策略的目标群体和策略行动细节进行敲定；根据策略对目标群体的要求构建对应的标签体系，明确标签的名称、定义、规则、大数据模型规范及数据要求；根据数据要求进一步收集数据并建立数据常态化更新机制，在数据基础完善后开展挖掘建模，训练出符合策略要求的大数据模型，并根据模型、规则的结果生成相关标签，基于现场实际数据对策略进行预演验证；将策略的执行端与企业相关微服务或者业务系统进行对接，准备落地执行；开发必要的数据产品，将数据产品与现有业务系统进行集成；建立或者优化相关业务运行机制与流程、配备相关人财物资源，推动策略或者数据产品的落地执行。

在“评估优化（O）”环节，在策略或者数据产品的落地执行过程中，对原有业务监测看板中的指标进一步丰富补充，以监测策略或者数据产品的执行过程与效果，并在线下与方案执行现场业务人员、客户进行充分沟通，及时收集方案在执行过程中遇到的问题，根据问题对策略或者数据产品进行优化调整，对标签、指标、模型的各种细节进行整改，对数据质量问题进行治理，通过持续的监测与分析、整改，使整个方案日趋实用，不断提升业务效果。

（二）经营模式

公司是一家企业数字化运营解决方案提供商，具备独立完整的研发、服务与销售模式，拥有遍及全国的本地化技术服务团队和销售团队。目前，公司业务聚焦于电力、通信、政府、金融、制造等多个国民经济重点行业领域，为企业级客户提供自主研发的核心产品、专业的数据分析挖掘服务，构建数字化运营解决方案。报告期内，公司的盈利主要来源于企业数字化运营平台开发与服务、大数据咨询和数据

分析挖掘服务。持续加快核心产品研发及应用，提高服务质量和响应速度以有效满足客户需求，是公司实现盈利的重要途径。公司主要以参加公开招投标、竞争性谈判、续约等方式取得项目合同订单。

公司在保持传统经营模式基础上，有效整合内外部优势资源，积极探索和创新商业模式，实现公司的快速发展。报告期内，公司不断打造并完善“佰聆生态合作伙伴计划”，扎实推进渠道布局。该计划不仅为合作伙伴提供专业化产品和服务支持，还通过项目共建、培训等方式辅助提升合作伙伴自有大数据挖掘分析应用能力，助力合作伙伴在垂直行业领域帮助最终用户实现企业数字化转型，实现持续的合作共赢。公司通过与多个行业领域的分销商、咨询与服务实施商、系统集成商、软件开发商等建立长期密切的战略合作关系，帮助合作伙伴及企业客户构建基于公司数字化运营核心产品的成功业务实践和解决方案，以共赢的理念打造和谐生态体系，加快提高公司核心产品在其他更多行业领域的应用广度及深度。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019年，面对复杂多变的宏观经济和市场经营环境，公司坚持“企业数字化运营解决方案提供商”的市场定位，以数字化运营方法论 DASO 为指导，以“聆析”、“聆鉴”产品为平台，依托大数据和人工智能技术，为企业提供数字化运营业务咨询和大数据分析挖掘专业服务，协助客户打造“平台+服务”的一站式解决方案。本年度，公司进一步聚焦优势领域和主航道进行市场开拓，持续改进管理体系以实现精益运营，积极推进中长期战略实施及年度经营计划落地。

报告期内，公司围绕既定的年度经营计划及目标，优化整合资源，快速推进各项工作。在巩固加强优势行业领域市场地位、扩大行业影响力的同时，进一步加大研发投入，强化技术创新，实现业绩提升。

截至2019年12月31日，公司总资产为16296.14万元，较上年同期增加3829.83万元，同比增长30.72%；负债总额为6841.84万元，较上年同期增加2682.69万元，同比增长64.50%；净资产为9454.30

万元，较上年同期增加 1147.14 万元，同比增长 13.81%。报告期内，公司实现营业收入 11306.68 万元，较上年同期增加 3176.54 万元，同比增长 39.07%；归属于挂牌公司股东的净利润 1144.46 万元，较上年同期减少 27.82 万元，同比下降 2.37%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 909.66 万元，较上年同期增加 314.55 万元，同比增长 52.86%。营业收入和扣非后净利润的同步增长，主要原因是报告期内公司在重点垂直行业领域的经营业务实现了较快增长。

2019 年，公司主要经营情况如下：

1、经营业务和市场开拓

报告期内，公司进一步加快经营业务的发展和全国市场的战略布局，强化了公司大数据应用和人工智能应用建设的广度和深度，保持了重点垂直行业领域的市场优势地位。继续巩固和扩大了已有的电力业务版图，一方面，在维护好原有客户的同时，深挖原有客户的业务需求，单个客户的合同金额呈现显著的逐年增长趋势；另一方面，成功中标辽宁、云南、湖南等多个省份项目，覆盖省份扩大至 19 个，战略性业务布局进一步得到发展，应用成果不断呈现。另外，公司凭借精湛的数据分析技术、核心的数字化运营产品以及持续创新能力，进一步拓展了其他行业领域客户，如建设银行、深交所等。

2、产品研发和技术创新

本年度，公司继续坚定不移走产品化发展战略，进一步加大核心产品升级和新产品研发投入力度，持续进行技术创新积累，有序开展研发团队建设工作。2019 年，公司研发支出 1356.67 万元，同比增长 35.95%，占营业收入的 12.00%。截至本报告期末，公司研发人员 90 人，同比增长 28.57%。公司围绕“聆鉴”、“聆析”等核心产品，通过结合垂直行业领域客户具体业务场景进行落地应用，并在业务过程中持续迭代优化，实现数字化运营闭环。同时，公司持续关注行业发展趋势，进一步分析并洞察客户需求，在现有产品框架下不断拓展不同行业、领域的解决方案，以打造更强的产品竞争优势。

3、企业管理和团队建设

随着公司经营规模的扩大和业务场景的增加，管理复杂性与日俱增。报告期内，公司紧紧围绕企业利润流和现金流指标，强化目标管理，继续加强规范运作与内部控制，推动精益化运营，提高组织协同效率，促进业务发展。2019 年，公司团队建设继续保持着较快的发展态势，人员规模继续扩大。截至本报告期末，公司员工人数为 297 人，较上年同期增加 25 人，同比增长 9.19%。随着公司发展及人才的积累，公司逐步建立起能够适应现代化企业发展的高水平人才队伍。

总体而言，公司所处行业发展趋势较好，国家政策的支持对公司经营情况有持续积极的正面影响。

本年度内，公司业务、产品和服务未发生重大变化，未对公司经营情况产生影响。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	34,333,193.35	21.07%	30,670,129.42	24.60%	11.94%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	77,155,887.54	47.35%	51,775,022.56	41.53%	49.02%
存货	32,047,937.14	19.67%	23,264,739.30	18.66%	37.75%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,390,143.67	0.85%	1,634,840.21	1.31%	-14.97%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	17,606,945.00	10.80%	2,608,000.00	2.09%	575.11%
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	5,000,000.00	3.07%	-	-	-
预付款项	3,674,526.97	2.25%	287,354.23	0.23%	1,178.74%
其他流动资产	668,535.24	0.41%	10,932,564.33	8.77%	-93.88%
应付账款	29,848,122.15	18.32%	20,648,535.90	16.56%	44.55%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款：2019年末，公司应收账款为7715.59万元，较上年同期增加2538.09万元，同比增长49.02%。主要原因是报告期内公司营业收入大幅增加，以及期末验收项目多，部分款项未及时收回，导致相应的应收账款也大幅度增长。

2、存货：2019年末，公司存货为3204.79万元，较上年同期增加878.32万元，同比增长37.75%。主要原因是报告期内公司在实施项目人员投入成本增加。

3、短期借款：2019年末，公司短期借款为1760.69万元，较上年同期增加1499.89万元，同比增长575.11%。主要原因是报告期内公司增加了银行信用贷款。

4、预付款项：2019年末，公司预付款项为367.45万元，较上年同期增加338.72万元，同比增长1178.74%。主要原因是报告期内公司增加了商品采购及接受劳务供应，预付了供应商部分采购货款。

5、应付账款：2019年末，公司应付账款为2984.81万元，较上年同期增加919.96万元，同比增长44.55%。主要原因是报告期内公司增加了商品采购及接受劳务供应，但相应款项尚未支付。

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	113,066,780.13	-	81,301,374.11	-	39.07%
营业成本	70,804,340.30	62.62%	46,006,575.19	56.59%	53.90%
毛利率	37.38%	-	43.41%	-	-
销售费用	5,665,795.83	5.01%	5,572,739.90	6.85%	1.67%
管理费用	10,731,547.41	9.49%	10,508,642.30	12.93%	2.12%
研发费用	13,566,714.26	12.00%	9,979,027.28	12.27%	35.95%
财务费用	714,143.40	0.63%	89,047.77	0.11%	701.98%
信用减值损失	-1,824,719.42	-1.61%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-3,095,631.16	-3.81%	-
其他收益	3,253,489.50	2.88%	5,529,619.99	6.80%	-41.16%
投资收益	347,124.20	0.31%	232,250.69	0.29%	49.46%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	12,700,934.36	11.23%	11,281,226.32	13.88%	12.58%
营业外收入	500.23	0.00%	61,033.94	0.08%	-99.18%
营业外支出	277,727.84	0.25%	51,222.51	0.06%	442.20%
净利润	11,444,571.98	10.12%	11,722,773.33	14.42%	-2.37%

项目重大变动原因:

1、营业收入：报告期内，公司实现营业收入 11306.68 万元，较上年同期增加 3176.54 万元，同比增长 39.07%。主要原因是报告期内公司继续聚焦重点行业领域客户，坚持产品化发展战略，进一步加快了经营业务的发展和全国市场的战略布局。

2、营业成本：报告期内，公司营业成本 7080.43 万元，较上年同期增加 2479.78 万元，同比增长 53.90%。主要原因是报告期内公司营业收入的增加，导致营业成本相应增加。

3、研发费用：报告期内，公司研发费用 1356.67 万元，较上年同期增加 358.77 万元，同比增长 35.95%。主要原因是报告期内公司进一步推进实施产品化发展战略，继续加大力度增加产品研发投入。报告期内，公司新增受理发明专利 22 项，新增授权软件著作权 17 项。

4、其他收益：报告期内，公司其他收益 325.35 万元，较上年同期减少 227.61 万元，同比下降 41.16%。主要原因是报告期内公司获得的政府补助有所减少，以及部分已获得的政府补助延缓到账。

5、净利润：报告期内，公司实现净利润 1144.46 万元，较上年同期减少 27.82 万元，同比下降 2.37%。主要原因是报告期内公司加大了研发投入，获得的政府补助减少，同时计提了所得税费用，导致公司净利润稍有下滑。

(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	113,066,780.13	81,301,374.11	39.07%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	70,804,340.30	46,006,575.19	53.90%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
企业数字化运营产品及服务	111,309,192.28	98.45%	61,601,668.58	75.77%	80.69%
软件系统运维产品及服务	145,518.89	0.13%	1,452,916.88	1.79%	-89.98%
平台工具类产品及服务	1,612,068.96	1.43%	18,246,788.65	22.44%	-91.17%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
华南	57,219,625.59	50.61%	33,931,637.20	41.74%	68.63%
华北	29,553,914.92	26.14%	17,534,418.50	21.57%	68.55%
华东	26,293,239.62	23.25%	29,835,318.41	36.70%	-11.87%
其他	-	-	-	-	-

注：“其他”指佰聆数据的香港全资子公司 BRILLIANT MEDIA LIMITED（佰聆媒体有限公司）。

收入构成变动的原因：

1、企业数字化运营产品及服务：主要原因是报告期内公司积极推进产品发展战略，巩固发展了原有行业领域客户，并进一步拓宽了其他省份客户，使得企业数字化运营产品及服务收入实现较快增长。

2、软件系统运维产品及服务：主要原因是报告期内公司减少了维保服务业务，导致软件系统运维产品及服务收入大幅度下降。

3、平台工具类产品及服务：主要原因是报告期内公司在实施项目及客户减少了对平台工具类产品及服务的需求，以致平台工具类产品及服务收入大幅下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	福建亿榕信息技术有限公司	33,198,113.20	29.36%	否
2	国网浙江省电力有限公司	12,920,754.71	11.43%	否
3	北京中电普华信息技术有限公司	7,208,047.17	6.38%	否
4	中移在线服务有限公司	5,941,130.92	5.25%	否
5	甘肃金诺安电子科技有限公司	4,245,283.03	3.75%	否
合计		63,513,329.03	56.17%	-

(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	福建中通电力科技有限公司	11,320,754.71	27.69%	否
2	泰豪软件股份有限公司	7,547,169.81	18.46%	否
3	三汇网络科技（上海）有限公司	5,839,622.64	14.28%	否
4	上海清鹤科技股份有限公司	4,716,981.03	11.54%	否
5	陕西百讯电子科技有限公司	4,244,811.32	10.38%	否
合计		33,669,339.51	82.36%	-

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	-16,337,901.01	-1,541,884.89	-959.61%
投资活动产生的现金流量净额	4,142,621.76	-9,510,669.81	143.56%
筹资活动产生的现金流量净额	16,015,272.74	15,178,973.81	5.51%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：主要原因是报告期内公司商品采购及接受劳务供应的增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：主要原因是报告期内公司到期银行理财产品的增加。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司分别于2015年12月31日、2016年01月20日，召开第一届董事会第四次会议、2016年第一次临时股东大会，审议通过《关于设立 BRILLIANT MEDIA LIMITED（佰聆媒体有限公司）的议案》，设立香港全资子公司 BRILLIANT MEDIA LIMITED（佰聆媒体有限公司），注册资本为 1,000,000 美元，注册地为 ROOM 1502, EASEY COMMERCIAL BUILDING, 253-261 HENNESSY ROAD, WANCHAI, HONG KONG（香港灣仔軒尼詩道 253-261 號依時商業中心 1502 室），主营业务为互联网广告业务。

为提高公司资金的使用效率，进一步优化资源配置，根据公司未来发展战略和经营规划，公司分别于2017年10月09日、2017年10月26日，召开第一届董事会第二十次会议、2017年第五次临时股东大会，审议通过《关于减少全资子公司注册资本的议案》，将其注册资本由1,000,000美元减至75,300美元。

根据公司发展战略的需要，为进一步优化资源配置，降低运营成本，公司于2019年9月26日召开第二届董事会第八次会议，审议通过《关于注销佰聆媒体有限公司的议案》。截至本报告披露日，佰聆媒体有限公司注销手续尚未办理完成。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计政策的变更

(1) 本公司自2019年1月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	合并资产负债表期末的应收票据列示金额0.00元，应收账款列示金额77,155,887.54元；期初的应收票据列示金额0.00元，应收账款列示金额51,775,022.56元。 母公司资产负债表期末的应收票据列示金额0.00元，应收账款列示金额77,155,887.54元；期初的应收票据列示金额0.00元，应收账款列示金额51,775,022.56元。
将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示	合并资产负债表期末的应付票据列示金额0.00元，应付账款列示金额29,848,122.15元；期初的应付票据列示金额0.00元，应付账款列示金额20,648,535.90元。 母公司资产负债表期末的应付票据列示金额0.00元，应付账款列示金额29,848,122.15元；期初的应付票据列示金额0.00元，应付账款列示金额20,648,535.90元。

将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”	合并利润表本期的资产减值损失列示金额 0.00 元；上期的资产减值损失列示金额-3,095,631.16 元。 母公司利润表本期的资产减值损失列示金额 0.00 元；上期的资产减值损失列示金额-2,901,913.76 元。
-------------------------------------	---

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)相关规定,根据累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
执行新金融工具准则,根据企业管理金融资产的业务模式以及金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分为三类:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。影响公司报表的主要科目有:“交易性金融资产”、“应收款项融资”。根据累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。	合并资产负债表期末的交易性金融资产列示金额 5,000,000.00 元、应收款项融资列示金额 1,827,143.00 元;期初的交易性金融资产列示金额 9,000,000.00 元、应收款项融资列示金额 0.00 元。 母公司资产负债表期末的交易性金融资产列示金额 5,000,000.00 元、应收款项融资列示金额 1,827,143.00 元;期初的交易性金融资产列示金额 9,000,000.00 元、应收款项融资列示金额 0.00 元。
执行新金融工具准则,应收账款和其他应收款计提的坏账损失,在“信用减值损失(损失以“-”号填列)”科目列示。	合并利润表本期的信用减值损失列示金额 -1,824,719.42 元。 母公司利润表本期的信用减值损失列示金额 -1,824,719.42 元。

(3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号)相关规定,对 2019 年 1 月 1 日至本准则实施日之间发生的非货币性资产交换,应根据准则规定进行调整;2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不进行追溯调整,前述会计政策变更对本公司无影响。

(4) 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号-债务重组》(财会〔2019〕9 号)相关规定,对 2019 年 1 月 1 日至本准则实施日之间发生的债务重组,应根据准则规定进行调整;2019 年 1 月 1 日

之前发生的债务重组，不进行追溯调整，前述会计政策变更对本公司无影响。

2、会计估计的变更

本公司报告期间未发生主要的会计估计变更。

3、前期会计差错更正

本公司报告期间未发生主要的会计差错变更。

三、持续经营评价

公司所从事的数据分析应用和人工智能应用行业符合国家长期发展战略，国务院《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》、工信部《大数据产业发展规划（2016—2020年）》、国务院《新一代人工智能发展规划》、工信部《促进新一代人工智能产业发展三年行动计划（2018-2020年）》等多项政策，以及人工智能连续三年被写入全国“两会”政府工作报告，均对公司所处行业起到了积极的指导和推动作用。

公司自成立以来，每个会计期间均具有与同期业务相关的持续经营记录，且2019年和2018年两期的营业收入分别为113,066,780.13元、81,301,374.11元。

公司2019年期末和2018年期末净资产分别为94,542,989.75元、83,071,540.75元，随着公司经营业务发展，公司净资产也实现了快速增长。

此外，公司不存在其他可能导致持续经营能力产生重大影响的事项。

经过多年持续稳定的经营和积累，公司在相关垂直行业领域的数据分析应用和人工智能应用方面形成了良好的竞争优势。公司凭借着自身技术实力，持续开展技术创新，不断进行产品研发和迭代，积极与客户及供应商保持沟通和联系，获得了各方的高度认可，为公司持续经营奠定了扎实的基础。

报告期内，公司业务、人员、资产、机构、财务等完全独立，保持着良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术及业务人员队伍保持稳定；公司和全体员工无违法、违规行为；公司拥有自己的商业模式和产品，拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源，不存在法律、法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、市场风险

公司在行业内的企业客户主要是信息化程度较高的电力、通信、政府、金融等行业内的大型企业和政府部门，这些客户在各自领域内的市场集中度较高，具有较强的议价能力。同行业之间的相互竞争，又进一步提高了客户的话语权，降低了公司的议价能力。同时，客户的偏好也在快速变化，需求不断多样化，公司能否深刻理解并满足客户需求，在维持原有市场份额的基础上进一步延伸，在保证既有优势的同时依靠大数据挖掘分析应用和人工智能应用的契机拓宽产品线和客户市场，将会是公司能否持续快速发展的关键所在。

应对措施：公司将继续以技术创新为契机，通过持续加大研发投入、加强研发力度，不断增强自身产品及解决方案的核心竞争力，赢得客户的认可，扩大市场占有率。同时，公司将进一步提高自身管理的规范性和品牌的影响力，防范和降低市场风险，保持公司业绩持续快速增长。

2、应收账款回款周期增加风险

2019年末、2018年末，公司应收账款分别为77,155,887.54元、51,775,022.56元，占当期资产总额的比例分别为47.35%和41.53%。随着公司经营规模的扩大，应收账款存在继续增加的可能性。虽然目前客户信用和回款良好，但由于公司下游客户多为大型央企、国企和政府部门，如国家电网、南方电网、中国移动、广发银行、社保局等，客户内部有标准严格的审核流程，这些都可能导致公司回款速度变慢。

应对措施：公司将在维持与客户稳定合作的基础上，加强与客户的沟通，提升客户满意度，加强应收账款回收管理。同时，将每笔合同和相应的款项落实到个人并与其业绩挂钩，以保证按时回款，加快公司经营活动现金流入，为经营活动发展提供坚实动力。

3、毛利率波动风险

公司所属行业正处于行业发展周期的初期阶段，产品及解决方案尚未形成标准化，且对技术要求较强，对项目开发也存在较大的个性化差异，因此，在行业内不同类型项目之间的定价及毛利率水平差异较大。同时，公司处于快速发展壮大期，公司的业务模式及项目团队尚在不断发展与完善中。上述因素可能使公司毛利率产生一定波动，在一定程度上影响公司的业绩。

应对措施：公司新接项目前期一般都有部分研发投入，导致个别项目毛利率波动较大，公司一直致力于针对不同行业、不同客户形成相对标准的、可供通用的数字化运营产品，以此降低个性化定制的成本。同时，对于个性化定制项目，公司制定相对较高的销售价格。总体来说公司毛利率会随着业务的逐渐成熟和壮大趋于稳定。

4、公司经营活动现金流量不足的风险

公司主营业务为企业数字化运营平台开发与服务、大数据咨询、数据分析挖掘服务，专业性较强，

需要较长时间完成项目实施交付验收，回款周期也相应较长。同时，公司处于持续快速发展阶段，企业规模的日益壮大将带来增长较快的经营性支出。目前公司通过股票发行、经营性负债等措施进行筹资，能够维持营运资金以满足业务发展需求，未来随着公司业务规模的进一步扩大，将需要更多的资金来满足日常经营需求，公司可能面临资金短缺的风险。

应对措施：公司将预先制定年度资金收支计划，并加强应收账款管理，加大对应收账款的催收工作和监管力度。同时，公司将根据自身经营现状及战略发展的需要，充分利用资本市场的力量，通过直接融资渠道缓解公司资金压力，或适当通过银行信贷渠道，有效解决资金短缺问题。另外，积极利用各级政府的扶持政策，申报扶持和奖励资金。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的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
杨钊	为补充公司流动资金，满足公司经营发展需要，公司向广发银行申请信用贷款人民币 300 万元，贷款期限 12 个月。公司股东杨钊为本次银行贷款提供连带责任担保。	3,000,000	2,984,000	已事前及时履行	2019 年 3 月 26 日
杨钊	为补充公司流动资金，满足公司经营	20,000,000	4,850,000	已事前及时	2019 年 8

	营发展所需，优化公司财务结构，公司向招商银行申请信用贷款不超过人民币 2000 万元(含 2000 万元)，贷款期限 12 个月。公司股东杨钊为本次银行贷款提供连带责任担保。			履行	月 20 日
--	---	--	--	----	--------

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：

随着公司业务规模的不断扩大，公司对流动资金需求越来越大。上述关联交易是公司日常业务发展及生产经营的正常所需，有助于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的、必要的。上述关联交易由关联方无偿担保，对公司未来战略发展具有积极意义，符合公司及全体股东利益。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 9 月 25 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015 年 9 月 25 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 9 月 25 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 7 月 4 日	2020 年 7 月 4 日	发行	限售承诺	限售期四年，对新增股份以每年 25%的比例解除限售。	正在履行中
董监高	2016 年 7 月 4 日	2020 年 7 月 4 日	发行	限售承诺	限售期四年，对新增股份以每年 25%的比例解除限售。	正在履行中
其他股东	2016 年 7 月 4 日	2020 年 7 月 4 日	发行	限售承诺	限售期四年，对新增股份以每年 25%的比例解除限售。	正在履行中
董监高	2017 年 2 月 8 日	2021 年 2 月 8 日	发行	限售承诺	限售期四年，对新增股份以每年 25%的比例解除限售。	正在履行中
其他股东	2017 年 2 月 8 日	2021 年 2 月 8 日	发行	限售承诺	限售期四年，对新增股份以每年 25%的比例解除限售。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺

为避免产生潜在的同业竞争情形，2015 年 9 月，公司全体股东及董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，公司全体股东及董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

2、股票发行自愿限售承诺事项

2016 年 2 月 29 日，公司披露《股票发行方案》，拟发行股份数量不超过 8,500,000 股（含 8,500,000

股），预计募集资金总额不超过人民币 9,775,000.00 元（含 9,775,000.00 元）。本次股票发行的发行对象有自愿锁定的承诺。本次新增股份为限售股，限售期限四年，对新增股份以每年 25%的比例解除限售，四年期限自完成增资工商变更登记之日起计算。

2016 年 9 月 22 日，公司披露《股票发行方案》，拟发行股份数量不超过 4,500,000 股（含 4,500,000 股），预计募集资金总额不超过人民币 5,760,000.00 元（含 5,760,000.00 元）。本次股票发行的发行对象有自愿锁定的承诺。本次新增股份为限售股，限售期限四年，对新增股份以每年 25%的比例解除限售，限售起始日自完成本次新增股份登记之日起计算。

报告期内，上述两次股票发行的全部认购对象均未发生违反承诺的事宜。

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	25,973,500	50.83%	3,519,500	29,493,000	57.72%
	其中：控股股东、实际控制人	3,293,500	6.45%	0	3,293,500	6.45%
	董事、监事、高管	5,691,000	11.14%	-3,300,000	2,391,000	4.68%
	核心员工	1,330,000	2.60%	377,500	1,707,500	3.34%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,126,500	49.17%	-3,519,500	21,607,000	42.28%
	其中：控股股东、实际控制人	9,880,500	19.34%	0	9,880,500	19.34%
	董事、监事、高管	17,073,000	33.41%	-9,900,000	7,173,000	14.04%
	核心员工	2,436,000	4.77%	-994,000	1,442,000	2.82%
总股本		51,100,000	-	0	51,100,000	-
普通股股东人数		64				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨钊	13,174,000	0	13,174,000	25.78%	9,880,500	3,293,500
2	武汉锦辉泰数联投资基金合伙企业（有限合伙）	4,200,000	0	4,200,000	8.22%	0	4,200,000
3	崔岩	3,570,000	0	3,570,000	6.99%	2,677,500	892,500
4	徐嵩	2,240,000	0	2,240,000	4.38%	700,000	1,540,000
5	刘涛	2,408,000	-172,000	2,236,000	4.38%	784,000	1,452,000
6	台润	2,100,000	0	2,100,000	4.11%	525,000	1,575,000
7	张崧	1,890,000	0	1,890,000	3.70%	0	1,890,000
8	赖招展	1,806,000	0	1,806,000	3.53%	1,354,500	451,500
9	姜磊	1,582,000	44,000	1,626,000	3.18%	1,219,500	406,500
10	余静	1,400,000	0	1,400,000	2.74%	1,050,000	350,000
11	深圳市厚景投资合伙企业（有限合伙）	1,400,000	0	1,400,000	2.74%	0	1,400,000

12	深圳市壹伍叁陆投资合伙企业（有限合伙）	1,400,000	0	1,400,000	2.74%	0	1,400,000
合计		37,170,000	-128,000	37,042,000	72.49%	18,191,000	18,851,000
普通股前十名股东间相互关系说明：							

上述股东间，杨钊与徐嵩为夫妻关系，杨钊与刘涛为兄妹关系，深圳市思捷阳光投资管理有限公司为深圳市壹伍叁陆投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人和股东，亦为深圳市厚景投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人和股东，余静为深圳市思捷阳光投资管理有限公司的股东，亦为深圳市厚景投资合伙企业（有限合伙）的股东。除此之外，公司股东间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为杨钊，其直接持有公司 1317.40 万股股份，占公司总股本的 25.78%，其通过广州佰聆投资咨询有限公司间接持有公司 1.01%股份，合计持有公司 26.79%股份。杨钊自 2014 年 8 月以来，任公司总经理及执行董事，股份公司成立后，杨钊担任公司董事长兼总经理，其对公司的经营管理决策具有重大影响，拥有对公司的实际控制权。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。基本情况如下：

杨钊，董事长，男，1973 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。硕士学历，1994 年 7 月毕业于沈阳大学，2002 年获加拿大皇家路大学 MBA 学位。1994 年 8 月至 1995 年 6 月在广东省冶金厅从事软件开发工作；1995 年 7 月至 1997 年 10 月在广州金融电子化公司从事销售工作；1997 年 11 月至 2000 年 6 月在广州市华标科技发展有限公司任副总经理；2000 年 7 月至 2001 年 12 月任美国太阳微系统公司广州办事处销售经理；2002 年 1 月至 2007 年 6 月任毕益辉系统（中国）有限公司华东华南区高级销售经理；2007 年 5 月至 2008 年 11 月任博奥杰软件有限公司华南西南区总经理；2008 年 12 月至 2014 年 3 月任赛仕软件（北京）有限公司华南区、华东区总经理；2014 年 8 月在广州佰聆信息科技有限公司任总经理，现任佰聆数据股份有限公司董事长兼总经理。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	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
2018年第一次股票发行	2018年4月4日	2018年7月3日	5.00	4,500,000	不适用	22,500,000	0	0	0	1	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2018年第一次股票发行	2018年6月28日	22,500,000	13,054,944.62	否	不适用	不适用	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

本次股票发行募集资金全部用于补充公司流动资金。截至2019年6月30日，公司使用募集资金22,500,000.00元，加上利息收入及服务费、手续费支出净额322,047.54元，剩余募集资金0元。

鉴于该募集资金专项账户的募集资金已按规定使用完毕，公司已于2019年7月11日完成上述募集资金专项账户的注销手续，募集资金所产生的利息收入净额共计651.14元由募集资金专项账户转入公司开立在招商银行广州开发区支行的银行账户（银行账号：120906200910904）。

上述募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产或借予他人、委托理财等情形。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	招商银行	银行	10,000,000	2018年8月31日	2019年8月30日	5.22%
2	信用贷款	招商银行	银行	10,000,000	2019年9月30日	2020年9月29日	5.05%
3	信用贷款	建设银行	银行	10,000,000	2019年2月27日	2020年2月26日	5.22%
4	信用贷款	广发银行	银行	3,000,000	2019年5月15日	2020年5月13日	5.22%
合计	-	-	-	33,000,000	-	-	-

注：报告期内，公司上述两次招商银行信用贷款实际使用金额分别为7,302,000元、5,000,000元，广发银行信用贷款实际使用金额为2,984,000元。

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
杨钊	董事长、总经理	男	1973年7月	硕士研究生	2018年8月30日	2021年8月29日	是
姜磊	董事、副总经理	男	1973年4月	博士研究生	2018年8月30日	2021年8月29日	是
张辉	董事	男	1964年3月	硕士研究生	2018年8月30日	2021年8月29日	否
余静	董事	女	1970年9月	本科	2018年8月30日	2020年3月25日	否
陈清亮	独立董事	男	1980年1月	博士研究生	2018年8月30日	2021年8月29日	是
崔岩	副总经理	男	1968年5月	本科	2018年8月30日	2021年8月29日	是
赖招展	副总经理	男	1968年4月	本科	2018年8月30日	2021年8月29日	是
屈吕杰	董事会秘书	男	1976年12月	本科	2018年8月30日	2020年3月25日	是
李彩凤	财务总监	女	1982年11月	本科	2018年8月30日	2021年8月29日	是
周建华	监事、监事会主席	男	1985年11月	本科	2018年8月30日	2021年8月29日	是
朱振航	监事	男	1989年3月	本科	2018年8月30日	2021年8月29日	是
郑午	监事	男	1982年12月	硕士研究生	2019年9月5日	2021年8月29日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							6

公司已于2020年4月21日召开第二届董事会第十一次会议，审议通过《关于2020年度公司独立董事津贴的议案》，拟定2020年度公司独立董事津贴为税前4.80万元/人/年。上述议案尚需提交股东大会审议。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长兼总经理杨钊为公司控股股东、实际控制人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在亲属或者其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
杨钊	董事长、总经理	13,174,000	0	13,174,000	25.78%	0
姜磊	董事、副总经理	1,582,000	44,000	1,626,000	3.18%	0
张辉	董事	0	0	0	0.00%	0
余静	董事	1,400,000	0	1,400,000	2.74%	0
陈清亮	独立董事	0	0	0	0.00%	0
崔岩	副总经理	3,570,000	0	3,570,000	6.99%	0
赖招展	副总经理	1,806,000	0	1,806,000	3.53%	0
屈吕杰	董事会秘书	714,000	0	714,000	1.40%	0
李彩凤	财务总监	140,000	0	140,000	0.27%	0
周建华	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
朱振航	监事	308,000	0	308,000	0.60%	0
郑午	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	22,694,000	44,000	22,738,000	44.50%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
朴炫颖	监事会主席	离任	无	因个人原因离职。
郑午	无	新任	监事	因公司原监事、监事会主席朴炫颖女士辞职，导致监事会成员人数低于法定最低人数，公司按照《公司法》及《公司章程》的有关规定补选监事。
周建华	监事	新任	监事会主席	因公司原监事、监事会主席朴炫颖女士辞职，公司按照《公司法》及《公司章程》的有关规定选举监事周建华先生为新任监事会主席。

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

新任监事：

郑午，男，1982年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科毕业于武汉大学信息管理与信息系统专业，硕士研究生毕业于美国伊利诺伊大学图书馆与信息科学专业。2015年7月至2015年11月，就职于上海图聚信息技术有限公司，担任大数据顾问；2015年12月至2017年6月，就职于上海图聚智能科技股份有限公司，担任董事、副总经理。2017年7月至今，就职于佰聆数据股份有限公司，担任技术总监。

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理层	7	8
销售部	18	17
技术中心	216	241
综合部	25	25
财务部	4	4
运营部	2	2
员工总计	272	297

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	31	35
本科	205	211
专科	27	43
专科以下	7	6
员工总计	272	297

(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
罗凯	无变动	副总裁	350,000	-	350,000
杨军仓	无变动	高级技术总监	140,000	-	140,000
张晓艳	无变动	高级销售经理	140,000	-	140,000
钟颖欣	无变动	高级产品经理	133,000	-	133,000
叶彩园	无变动	交付经理	112,000	-	112,000
李巍巍	无变动	高级销售经理	112,000	-	112,000
严海龙	无变动	开发经理	112,000	-14,000	98,000
徐生海	无变动	高级销售经理	70,000	-	70,000

赖维聪	无变动	开发工程师	70,000	-	70,000
梁承产	无变动	实施工程师	70,000	-	70,000
杨博骏	无变动	证券事务代表	70,000	-	70,000
刘良洁	无变动	中级咨询顾问	77,000	-38,500	38,500
曹海林	无变动	咨询顾问	21,000	-	21,000
吕晓宇	离职	副总裁	420,000	-123,000	297,000
关晓东	离职	副总裁	140,000	-	140,000
陈爱国	离职	高级交付经理	140,000	-	140,000
张坤	离职	交付经理	105,000	-	105,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

√适用 □不适用

报告期内，公司核心员工吕晓宇、关晓东、陈爱国、张坤因个人原因离职，公司已对相关岗位及时进行了补充。上述核心人员的变动属于公司正常人员变动，未对公司的日常经营管理活动产生不利影响。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

1、因公司原董事余静女士辞职，导致董事会成员人数低于法定最低人数，公司根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，分别于2020年3月6日、2020年3月25日召开第二届董事会第九次会议、2020年第一次临时股东大会，提名于广青先生为公司董事，任职期限至本届董事会期限届满为止。

2、因公司原董事会秘书屈吕杰先生辞职，公司根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，于2020年3月25日召开第二届董事会第十次会议，聘任杨博骏先生为公司董事会秘书，任职期限至本届董事会期限届满为止。

第九节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	□是 √否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的有关要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制体系，确保公司规范运作，保护广大投资者利益。

公司股东大会、董事会和监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够严格按照有关法律、法规以及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。

报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，结合公司实际情况，适时建立健全有关管理制度，保障公司持续健康发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规以及规范性文件的要求规范运作。同时，公司建有较为完善的《投资者关系管理制度》和其他内部管理制度，《公司章程》中包含了投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保证股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司现有的治理机制注重保护股东权益，确保所有股东尤其是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的有关要求履行了规定程序。公司机构和成员均依法运作，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。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司共修改《公司章程》一次，修改情况如下：

1、2019年3月25日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过新的《公司章程》，具体为：

因公司战略规划和经营发展的需要，将公司中文全称由“广州佰聆数据股份有限公司”变更为“佰聆数据股份有限公司”，英文全称由“Guangzhou Brilliant Data Analytics Inc.”变更为“Brilliant Data Analytics Inc.”，证券简称“佰聆数据”和证券代码“833619”保持不变。

(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	5	<p>1、2019年03月07日，公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过《关于变更公司全称并修订〈公司章程〉的议案》《关于召开2019年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2019年03月22日，公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过《关于公司申请银行贷款并由关联方提供担保的议案》。</p> <p>3、2019年04月19日，公司召开第二届董事会第六次会议，审议通过《关于2018年度董事会工作报告的议案》《关于2018年度总经理工作报告的议案》《关于公司2018年年度报告及摘要的议案》《关于公司2018年财务审计报告的议案》《关于2018年度财务决算和2019年度财务预算报告的议案》《关于募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》《关于〈控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明〉的议案》《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案》《关于公司2019年第一季度报告的议案》《关于2018年度独立董事述职报告的议案》《关于会计政策变更的议案》《关于召开2018年年度股东大会的议案》。</p> <p>4、2019年08月16日，公司召开第二届</p>

		<p>董事会第七次会议，审议通过《关于 2019 年半年度报告的议案》《关于募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》《关于公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》《关于公司申请银行贷款并由关联方提供担保的议案》《关于召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、2019 年 09 月 26 日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过《关于注销佰聆媒体有限公司的议案》。</p>
监事会	4	<p>1、2019 年 04 月 19 日，公司召开第二届监事会第三次会议，审议通过《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》《关于公司 2018 年财务审计报告的议案》《关于 2018 年度财务决算和 2019 年度财务预算报告的议案》《关于募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》《关于〈控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明〉的议案》《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》《关于公司 2019 年第一季度报告的议案》《关于会计政策变更的议案》。</p> <p>2、2019 年 08 月 16 日，公司召开第二届监事会第四次会议，审议通过《关于 2019 年半年度报告的议案》《关于募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》《关于公司申请银行贷款并由关联方提供担保的议案》。</p> <p>3、2019 年 08 月 23 日，公司召开第二届监事会第五次会议，审议通过《关于提名公司监事的议案》。</p>

		<p>4、2019年09月05日，公司召开第二届监事会第六次会议，审议通过《关于选举公司监事会主席的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1、2019年03月25日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更公司全称并修订〈公司章程〉的议案》。</p> <p>2、2019年05月14日，公司召开2018年年度股东大会，审议通过《关于2018年度董事会工作报告的议案》《关于公司2018年年度报告及摘要的议案》《关于公司2018年财务审计报告的议案》《关于2018年度财务决算和2019年度财务预算报告的议案》《关于募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》《关于〈控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明〉的议案》《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案》《关于2018年度独立董事述职报告的议案》《关于会计政策变更的议案》《关于2018年度监事会工作报告的议案》。</p> <p>3、2019年09月05日，公司召开2019年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》《关于公司申请银行贷款并由关联方提供担保的议案》《关于提名公司监事的议案》。</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，公司三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等，均符合《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，会议内容合法、有效。公司三会成员均符合《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务方面与控股股东及其控制的其他企业之间相互独立，公司拥有完整的采购、销售及售后服务系统，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的研发、经营场所。公司独立获取业务收入及利润，具有独立自主的经营能力。公司建立健全了内部经营管理机构，建立了相应的内部管理制度，科学地划分了每个部门的责任权限，形成了相互制衡的有效机制。公司能够独立开展采购和销售工作，不存在影响公司独立性的重大或频繁的显失公平的关联交易。公司控股股东、实际控制人未从事与公司具有同业竞争的业务，公司在业务上独立于股东控制的企业及其他关联方。

2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序均符合《公司法》《公司章程》等有关规定，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司设有独立的人力资源部，具有独立和规范的劳动、人事、薪资等管理制度。公司依法独立与员工签署劳动合同及保密协议，并依法缴纳社保，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。

3、资产独立

公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。公司对其拥有的无形资产、电子设备、办公设备均具有合法有效的权利证书或权属证明文件，且均由公司实际占有、支配、使用，不存在以任何形式被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

4、机构独立

公司根据有关法律、法规及规范性文件的规定，建立健全了股东大会、董事会、监事会、管理层等机构，形成了完善和独立的法人治理结构。公司拥有完整的业务系统及配套部门，各部门已构成一个有机整体，有效规范运作。公司拥有完全的机构设置自主权，独立行使经营管理权，不存在任何单位和个

人干预公司机构设置的情形。公司各部门独立履行职能，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立

公司设有独立的财务部门，配有专职的财务人员，独立进行财务决算和财务决策，具有独立、健全、规范的会计核算体系、财务管理制度以及其他相应的内部管理制度。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是公司根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的有关规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营的过程中，内部管理制度都能够得到良好的贯彻执行，对公司的经营风险起到了有效的管控作用。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律、法规关于会计核算的有关规定，从公司自身情况出发，规范公司会计核算体系，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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定下，结合公司的实际情况及行业特点，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司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

为进一步健全公司信息披露管理体系，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，公司结合自身实际情况，制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并于2017年3月28日召开的第一届董事会第十四次会议审议通过后实施。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司董事会秘书及公司管理层严

格遵守公司信息披露有关制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天职业字[2020]20801号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号楼
审计报告日期	2020年4月21日
注册会计师姓名	陈志刚、赵阳
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	200,000
审计报告正文：	

审计报告

天职业字[2020]20801号

佰聆数据股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了佰聆数据股份有限公司（以下简称“佰聆数据”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了佰聆数据2019年12月31日的合并及母公司财务状况，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，我们独立于佰聆数据，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。

1、收入确认

佰聆数据主要从事企业数字化运营平台开发与服务、大数据咨询、数据分析挖掘服务，2019 年度营业收入 113,066,780.13 元，较 2018 年增长 39.07%，增长幅度较大。由于收入是公司的关键业绩指标之一，收入的真实性及是否计入恰当的会计期间对公司经营成果有重大影响，可能存在潜在的错报，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“(二十五)收入”所述的会计政策、“六、合并财务报表项目附注”之“(二十六)营业收入、营业成本”和“十五、母公司财务报表主要项目注释”之“(四)营业收入、营业成本”。

2、该事项在审计中是如何应对的

我们针对收入确认所实施的主要审计程序包括但不限于：

(1) 了解、评估了管理层对自销售合同审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与收入确认有关的控制权转移时点进行了分析评估，进而评估佰聆数据收入确认政策；

(3) 通过公开渠道查询和了解主要客户或新增客户的背景信息，如工商登记资料等，以确认与公司是否存在潜在未识别的关联方关系；

(4) 向主要客户函证合同信息、收款金额及项目进展，以检查营业收入的真实性；

(5) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、验收报告（签收单）、银行回单等；

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至验收报告（签收单）、银行回单等支持性文件，以评估收入是否在恰当的期间确认。

四、其他信息

佰聆数据管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，

我们无任何事项需要报告。

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，管理层负责评估佰聆数据的持续经营能力，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。

治理层负责监督佰聆数据的财务报告过程。

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，就可能导致对佰聆数据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佰聆数据不能持续经营。

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

（6）就佰聆数据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。

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。

中国注册会计师：陈志刚

（项目合伙人）

中国·北京

二〇二〇年四月二十一日

中国注册会计师：赵阳

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	六、（一）	34,333,193.35	30,670,129.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	5,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（三）	77,155,887.54	51,775,022.56
应收款项融资	六、（四）	1,827,143.00	-
预付款项	六、（五）	3,674,526.97	287,354.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	2,063,434.71	1,435,147.34

其中：应收利息	六、(六)		96,645.21
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(七)	32,047,937.14	23,264,739.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(八)	668,535.24	10,932,564.33
流动资产合计		156,770,657.95	118,364,957.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(九)	1,390,143.67	1,634,840.21
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十)	3,981,792.66	4,005,539.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十一)	-	97,076.43
递延所得税资产	六、(十二)	818,758.79	560,629.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,190,695.12	6,298,085.14
资产总计		162,961,353.07	124,663,042.32
流动负债：			
短期借款	六、(十三)	17,606,945.00	2,608,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十四)	29,848,122.15	20,648,535.90

预收款项	六、(十五)	7,714,700.00	7,664,678.44
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十六)	8,308,609.40	8,360,575.07
应交税费	六、(十七)	2,884,649.51	1,560,528.41
其他应付款	六、(十八)	310,787.26	200,200.11
其中：应付利息	六、(十八)	22,895.08	-
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	六、(十九)	1,744,550.00	-
流动负债合计		68,418,363.32	41,042,517.93
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	六、(二十)	-	548,983.64
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	548,983.64
负债合计		68,418,363.32	41,591,501.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十一)	51,100,000.00	51,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十二)	19,788,761.15	19,788,761.15
减：库存股			
其他综合收益	六、(二十三)	56,796.38	29,919.36
专项储备			
盈余公积	六、(二十四)	2,535,837.61	1,334,333.56
一般风险准备			

未分配利润	六、(二十五)	21,061,594.61	10,818,526.68
归属于母公司所有者权益合计		94,542,989.75	83,071,540.75
少数股东权益			
所有者权益合计		94,542,989.75	83,071,540.75
负债和所有者权益总计		162,961,353.07	124,663,042.32

法定代表人：杨钊

主管会计工作负责人：李彩凤

会计机构负责人：黄笑芬

(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		33,785,930.51	29,679,984.66
交易性金融资产		5,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、(一)	77,155,887.54	51,775,022.56
应收款项融资		1,827,143.00	-
预付款项		3,674,526.97	287,354.23
其他应收款	十四、(二)	2,063,434.71	1,435,147.34
其中：应收利息	十四、(二)		96,645.21
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		32,047,937.14	23,264,739.30
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		668,535.24	10,921,080.55
流动资产合计		156,223,395.11	117,363,328.64
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	500,000.00	500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,390,143.67	1,634,840.21

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,981,792.66	4,005,539.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		-	97,076.43
递延所得税资产		818,758.79	560,629.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,690,695.12	6,798,085.14
资产总计		162,914,090.23	124,161,413.78
流动负债：			
短期借款		17,606,945.00	2,608,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		29,848,122.15	20,648,535.90
预收款项		7,714,700.00	7,664,678.44
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,308,609.40	8,360,575.07
应交税费		2,884,649.51	1,560,528.41
其他应付款		310,787.26	289,425.86
其中：应付利息		22,895.08	-
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		1,744,550.00	-
流动负债合计		68,418,363.32	41,131,743.68
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		-	548,983.64
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		-	548,983.64
负债合计		68,418,363.32	41,680,727.32
所有者权益：			
股本		51,100,000.00	51,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,788,761.15	19,788,761.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,535,837.61	1,334,333.56
一般风险准备			
未分配利润		21,071,128.15	10,257,591.75
所有者权益合计		94,495,726.91	82,480,686.46
负债和所有者权益合计		162,914,090.23	124,161,413.78

法定代表人：杨钊

主管会计工作负责人：李彩凤

会计机构负责人：黄笑芬

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		113,066,780.13	81,301,374.11
其中：营业收入	六、(二十六)	113,066,780.13	81,301,374.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		102,141,740.05	72,686,387.31
其中：营业成本	六、(二十六)	70,804,340.30	46,006,575.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十七)	659,198.85	530,354.87
销售费用	六、(二十八)	5,665,795.83	5,572,739.90
管理费用	六、(二十九)	10,731,547.41	10,508,642.30
研发费用	六、(三十)	13,566,714.26	9,979,027.28

财务费用	六、(三十一)	714,143.40	89,047.77
其中：利息费用	六、(三十一)	751,117.34	216,061.63
利息收入	六、(三十一)	147,678.89	144,873.10
加：其他收益	六、(三十二)	3,253,489.50	5,529,619.99
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十三)	347,124.20	232,250.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十四)	-1,824,719.42	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	-	-3,095,631.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,700,934.36	11,281,226.32
加：营业外收入	六、(三十六)	500.23	61,033.94
减：营业外支出	六、(三十七)	277,727.84	51,222.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,423,706.75	11,291,037.75
减：所得税费用	六、(三十八)	979,134.77	-431,735.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,444,571.98	11,722,773.33
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）		11,444,571.98	11,722,773.33
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,444,571.98	11,722,773.33
六、其他综合收益的税后净额		26,877.02	48,965.67
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		26,877.02	48,965.67

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		26,877.02	48,965.67
(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		26,877.02	48,965.67
(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		11,471,449.00	11,771,739.00
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		11,471,449.00	11,771,739.00
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十五、（一）	0.22	0.24
(二) 稀释每股收益（元/股）	十五、（一）	0.22	0.24

法定代表人：杨钊

主管会计工作负责人：李彩凤

会计机构负责人：黄笑芬

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
----	----	-------	-------

一、营业收入	十四、(四)	113,066,780.13	81,301,374.11
减：营业成本	十四、(四)	70,804,340.30	46,006,575.19
税金及附加		659,198.85	530,354.87
销售费用		5,665,795.83	5,572,739.90
管理费用		10,713,914.90	10,497,518.38
研发费用		13,566,714.26	9,979,027.28
财务费用		710,645.25	88,137.38
其中：利息费用		751,117.34	216,061.63
利息收入		145,499.80	143,677.67
加：其他收益		3,253,489.50	5,529,619.99
投资收益(损失以“-”号填列)	十四、(五)	884,938.37	232,250.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-1,824,719.42	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-	-2,901,913.76
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		13,259,879.19	11,486,978.03
加：营业外收入		500.23	58,327.75
减：营业外支出		277,727.39	4,141.18
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		12,982,652.03	11,541,164.60
减：所得税费用		967,611.58	-435,287.07
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		12,015,040.45	11,976,451.67
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		12,015,040.45	11,976,451.67
(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		12,015,040.45	11,976,451.67
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：杨钊

主管会计工作负责人：李彩凤

会计机构负责人：黄笑芬

(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		90,970,144.80	62,669,042.70
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		577,416.36	26,804.38
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十九)	6,134,181.01	8,634,418.69
经营活动现金流入小计		97,681,742.17	71,330,265.77
购买商品、接受劳务支付的现金		40,574,166.66	13,574,951.84
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		57,223,318.12	45,102,673.46
支付的各项税费		4,347,311.86	3,768,275.76
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十九)	11,874,846.54	10,426,249.60
经营活动现金流出小计		114,019,643.18	72,872,150.66
经营活动产生的现金流量净额	六、(四十)	-16,337,901.01	-1,541,884.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		94,940,000.00	30,235,605.48
取得投资收益收到的现金		443,769.41	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		420.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		95,384,189.41	30,235,605.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		301,567.65	646,275.29
投资支付的现金		90,940,000.00	39,100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		91,241,567.65	39,746,275.29
投资活动产生的现金流量净额		4,142,621.76	-9,510,669.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	22,228,301.89
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		25,286,000.00	2,698,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十九)	1,744,550.00	-
筹资活动现金流入小计		27,030,550.00	24,926,301.89
偿还债务支付的现金		10,287,055.00	9,523,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		728,222.26	224,328.08
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		11,015,277.26	9,747,328.08
筹资活动产生的现金流量净额		16,015,272.74	15,178,973.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		25,070.44	47,770.46
五、现金及现金等价物净增加额	六、(四十)	3,845,063.93	4,174,189.57
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十)	30,338,629.42	26,164,439.85
六、期末现金及现金等价物余额	六、(四十)	34,183,693.35	30,338,629.42

法定代表人：杨钊

主管会计工作负责人：李彩凤

会计机构负责人：黄笑芬

(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		90,970,144.80	62,669,042.70
收到的税费返还		577,416.36	26,804.38
收到其他与经营活动有关的现金		6,132,001.92	8,633,223.26
经营活动现金流入小计		97,679,563.08	71,329,070.34
购买商品、接受劳务支付的现金		40,574,166.66	13,574,951.84
支付给职工以及为职工支付的现金		57,223,318.12	45,102,673.46
支付的各项税费		4,347,311.86	3,704,665.21
支付其他与经营活动有关的现金		11,853,303.51	10,411,646.06
经营活动现金流出小计		113,998,100.15	72,793,936.57
经营活动产生的现金流量净额		-16,318,537.07	-1,464,866.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		94,940,000.00	30,235,605.48
取得投资收益收到的现金		892,357.83	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		420.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		95,832,777.83	30,235,605.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		301,567.65	646,275.29
投资支付的现金		90,940,000.00	39,100,000.00
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		91,241,567.65	39,746,275.29
投资活动产生的现金流量净额		4,591,210.18	-9,510,669.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	22,228,301.89
取得借款收到的现金		25,286,000.00	2,698,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,744,550.00	-
筹资活动现金流入小计		27,030,550.00	24,926,301.89
偿还债务支付的现金		10,287,055.00	9,523,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		728,222.26	224,328.08
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,015,277.26	9,747,328.08
筹资活动产生的现金流量净额		16,015,272.74	15,178,973.81
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		4,287,945.85	4,203,437.77
加：期初现金及现金等价物余额		29,348,484.66	25,145,046.89
六、期末现金及现金等价物余额		33,636,430.51	29,348,484.66

法定代表人：杨钊

主管会计工作负责人：李彩凤

会计机构负责人：黄笑芬

(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	51,100,000.00				19,788,761.15		29,919.36		1,334,333.56		10,818,526.68		83,071,540.75
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	51,100,000.00				19,788,761.15		29,919.36		1,334,333.56		10,818,526.68		83,071,540.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							26,877.02		1,201,504.05		10,243,067.93		11,471,449.00
（一）综合收益总额							26,877.02				11,444,571.98		11,471,449.00
（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							1,201,504.05		-1,201,504.05		
1. 提取盈余公积							1,201,504.05	-	-1,201,504.05		
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、本年年末余额	51,100,000.00			19,788,761.15	56,796.38		2,535,837.61		21,061,594.61		94,542,989.75

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	32,000,000.00				16,660,459.26		-19,046.31		136,688.39		293,398.52		49,071,499.86
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	32,000,000.00				16,660,459.26		-19,046.31		136,688.39		293,398.52		49,071,499.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,100,000.00				3,128,301.89		48,965.67		1,197,645.17		10,525,128.16		34,000,040.89
（一）综合收益总额							48,965.67				11,722,773.33		11,771,739.00
（二）所有者投入和减少资本	4,500,000.00				17,728,301.89								22,228,301.89
1. 股东投入的普通股	4,500,000.00				17,728,301.89								22,228,301.89
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							1,197,645.17	-	-1,197,645.17		
1. 提取盈余公积							1,197,645.17		-1,197,645.17		
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	14,600,000.00			-14,600,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	14,600,000.00			-14,600,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备	-			-							
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	51,100,000.00			19,788,761.15		29,919.36	1,334,333.56		10,818,526.68		83,071,540.75

法定代表人：杨钊

主管会计工作负责人：李彩凤

会计机构负责人：黄笑芬

(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	51,100,000.00				19,788,761.15				1,334,333.56		10,257,591.75	82,480,686.46
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,100,000.00				19,788,761.15				1,334,333.56		10,257,591.75	82,480,686.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,201,504.05		10,813,536.40	12,015,040.45
（一）综合收益总额											12,015,040.45	12,015,040.45
（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									1,201,504.05		-1,201,504.05	
1. 提取盈余公积									1,201,504.05		-1,201,504.05	
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	51,100,000.00				19,788,761.15				2,535,837.61		21,071,128.15	94,495,726.91

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	32,000,000.00				16,660,459.26				136,688.39		-521,214.75	48,275,932.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,000,000.00				16,660,459.26				136,688.39		-521,214.75	48,275,932.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,100,000.00				3,128,301.89				1,197,645.17		10,778,806.50	34,204,753.56
（一）综合收益总额											11,976,451.67	11,976,451.67
（二）所有者投入和减少资本	4,500,000.00				17,728,301.89							22,228,301.89
1. 股东投入的普通股	4,500,000.00				17,728,301.89							22,228,301.89
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									1,197,645.17		-1,197,645.17	
1. 提取盈余公积									1,197,645.17		-1,197,645.17	
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	14,600,000.00				-14,600,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	14,600,000.00				-14,600,000.00							

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	51,100,000.00				19,788,761.15				1,334,333.56		10,257,591.75	82,480,686.46

法定代表人：杨钊

主管会计工作负责人：李彩凤

会计机构负责人：黄笑芬

佰聆数据股份有限公司

2019 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司基本情况

佰聆数据股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为广州佰聆信息科技有限公司，于 2008 年 8 月 5 日在广州市工商行政管理局注册成立。2015 年 6 月，整体变更设立为股份有限公司。公司注册资本人民币 5,110.00 万元，股本总数 5,110.00 万股。

法定代表人：杨钊。

注册地址及总部地址：广州市高新技术产业开发区科学城科学大道 162 号创意大厦 B3 栋 1301 单元。

公司统一社会信用代码：914401016777934520。

经营范围：信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；软件开发；计算机技术开发、技术服务；信息电子技术服务；网络技术的研究、开发；软件零售；计算机批发；计算机零配件零售；市场调研服务；以服务外包方式从事职能管理服务和项目管理服务以及人力资源服务和管理；人力资源外包；人工智能算法软件的技术开发与技术服务；互联网区块链技术研究开发服务；防伪标签技术开发、技术服务；电子防伪系统技术开发、技术服务；二维码技术。

（二）业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为软件和信息技术服务业。公司主要经营业务：企业数字化运营平台开发与运营、大数据咨询、数据分析挖掘服务。

（三）合并财务报表范围

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共1户，详见附注八、（一）。

（四）财务报告的报出

本财务报告经公司董事会于2020年4月21日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素及其他影响事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求,真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外,本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》(会计部函〔2018〕453 号)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）记账基础及计量原则

本公司以权责发生制为记账基础。在对会计要素进行计量时,一般采用历史成本,在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下,根据企业会计准则的要求采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值等计量。

（五）企业合并

本公司在购买日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;如果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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,应按以下顺序处理:

1. 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的,转为购买日所属当期收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

1. 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

3. 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵消。子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损

益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

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公司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，并在公司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。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

（1）预期信用损失的计量

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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失

准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简

化模型，即始终按照整个存续期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。

从2019年1月1日起，本公司执行《会计准则第22号-金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)，并根据本公司历史坏账损失，复核了以前年度应收坏账准备计提的适当性后，认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收账款信用风险是否显著增加的标记，因此，本公司应收账款信用风险损失仍以账龄为基础，按以前年度原有的损失比率进行估计。本公司计量应收账款逾期信用损失的会计政策为：

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大是指：单项应收款项期末余额在50万元以上的款项。

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

对于期末单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为信用风险特征，划分为若干组合，按这些应收款项组合期末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的，以应收款项账龄为信用风险特征的组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

账龄	应收账款估计损失	其他应收款估计损失
1年以内（含1年）	5%	5%
1~2年（含2年）	10%	10%
2~3年（含3年）	20%	20%
3~4年（含4年）	50%	50%
4~5年（含5年）	50%	50%
5年以上	100%	100%
其中：已确定无法收回的	予以核销	予以核销

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

本公司将应收票据按照金融工具类型划分为银行承兑汇票和商业承兑汇票组合两种。对银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，逾期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本公司认为其逾期违约风险为0；对商业承兑汇票，本公司认为其违约概率与账龄存在相关性，参照上述应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。

（十二）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司的存货为劳务成本，劳务成本是技术开发、技术服务项目耗用的人工成本、采购成本及针对项目发生的其他费用成本。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十四）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为

其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件、分类、计价

公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

公司固定资产折旧采用年限平均法计算，并按各类固定资产类别预计净残值、预计使用寿命，每年年末对固定资产的使用寿命、折旧方法进行复核，如与估计情况有重大差异，则做相应调整。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率	折旧年限（年）	年折旧率（%）
电子设备及其他	0.00	5	20
运输设备	0.00	5、10	20、10

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十八) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专

门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

(二十) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项目	摊销年限(年)
软件	10

3. 使用寿命确定的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备;使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)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,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已

经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

企业向其职工发放的以股份为基础支付，属于职工薪酬范畴，应当按照《企业会计准则第11号——股份支付》的相关规定进行会计处理。

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

（二十五）收入

1. 销售商品收入

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务收入

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司销售主要分为企业数字化运营产品及服务、软件系统运维产品及服务、平台工具类产品及服务，收入确认方法分别为：

（1）企业数字化运营产品及服务：按照客户需求提供数字化运营的整体解决方案，包括企业数字化运营平台开发与服务、大数据咨询、数据分析挖掘服务等。技术开发服务在项目通过验收取得客户确认的验收报告时确认收入。如合同未约定验收或公司未取得客户确认

的验收证明文件，则根据合同约定取得收取款项证据时或在收到所有合同款项时确认收入。

(2) 软件系统运维产品及服务：为客户软件系统的提供后续技术支持、运行维护服务。对于单次提供的服务，在服务已经提供，收到价款或取得收款依据时确认收入；对于在一定期间内持续提供的服务，按照合同金额在合同约定的服务期内分期确认收入。

(3) 平台工具类产品及服务：不需要安装调试的，在取得客户确认的货物签收单时确认收入；需要安装调试的，在取得客户确认的验收报告时确认收入。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 本公司对收到的政府补助采用总额法进行核算。

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

7. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

8. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

a. 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

b. 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十八) 经营租赁

本公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

(一) 母公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%/16%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 子公司税种及税率

纳税主体	税种	计税依据	税率
------	----	------	----

纳税主体	税种	计税依据	税率
佰聆媒体有限公司	利得税	应税利润	16.5%

注：佰聆媒体有限公司注册地为中国香港，主要税种为利得税。

（三）重要税收优惠政策及其依据

2018年11月28日，广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定本公司为高新技术企业（证书编号为：GR201844005822），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2018至2020年度本公司适用的企业所得税税率为15%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1. 本公司自2019年1月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	合并资产负债表期末的应收票据列示金额 0.00 元，应收账款列示金额 77,155,887.54 元；期初的应收票据列示金额 0.00 元，应收账款列示金额 51,775,022.56 元。 母公司资产负债表期末的应收票据列示金额 0.00 元，应收账款列示金额 77,155,887.54 元；期初的应收票据列示金额 0.00 元，应收账款列示金额 51,775,022.56 元。
将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示	合并资产负债表期末的应付票据列示金额 0.00 元，应付账款列示金额 29,848,122.15 元；期初的应付票据列示金额 0.00 元，应付账款列示金额 20,648,535.90 元。 母公司资产负债表期末的应付票据列示金额 0.00 元，应付账款列示金额 29,848,122.15 元；期初的应付票据列示金额 0.00 元，应付账款列示金额 20,648,535.90 元。
将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”	合并利润表本期的资产减值损失列示金额 0.00 元；上期的资产减值损失列示金额-3,095,631.16 元。 母公司利润表本期的资产减值损失列示金额 0.00 元；上期的资产减值损失列示金额-2,901,913.76 元。

2. 本公司自2019年1月1日采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务

报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
执行新金融工具准则，根据企业管理金融资产的业务模式以及金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。影响公司报表的主要科目有：“交易性金融资产”、“应收款项融资”。根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。	合并资产负债表期末的交易性金融资产列示金额 5,000,000.00 元、应收款项融资列示金额 1,827,143.00 元；期初的交易性金融资产列示金额 9,000,000.00 元、应收款项融资列示金额 0.00 元。 母公司资产负债表期末的交易性金融资产列示金额 5,000,000.00 元、应收款项融资列示金额 1,827,143.00 元；期初的交易性金融资产列示金额 9,000,000.00 元、应收款项融资列示金额 0.00 元。
执行新金融工具准则，应收账款和其他应收款计提的坏账损失，在“信用减值损失（损失以“-”号填列）”科目列示。	合并利润表本期的信用减值损失列示金额 -1,824,719.42 元。 母公司利润表本期的信用减值损失列示金额 -1,824,719.42 元。

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）相关规定，对 2019 年 1 月 1 日至本准则实施日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，前述会计政策变更对本公司无影响。

4. 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号-债务重组》（财会〔2019〕9 号）相关规定，对 2019 年 1 月 1 日至本准则实施日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，前述会计政策变更对本公司无影响。

（二）会计估计的变更

本公司报告期间未发生主要的会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本公司报告期间未发生主要的会计差错变更。

（四）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

金额单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	30,670,129.42	30,670,129.42	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	-	9,000,000.00	9,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	51,775,022.56	51,775,022.56	
应收款项融资			
预付款项	287,354.23	287,354.23	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,435,147.34	1,435,147.34	
其中：应收利息	96,645.21	96,645.21	
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	23,264,739.30	23,264,739.30	
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	10,932,564.33	1,932,564.33	-9,000,000.00
流动资产合计	118,364,957.18	118,364,957.18	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,634,840.21	1,634,840.21	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	4,005,539.06	4,005,539.06	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	97,076.43	97,076.43	
递延所得税资产	560,629.44	560,629.44	
其他非流动资产			
非流动资产合计	6,298,085.14	6,298,085.14	
资产总计	124,663,042.32	124,663,042.32	
流动负债			
短期借款	2,608,000.00	2,608,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	20,648,535.90	20,648,535.90	
预收款项	7,664,678.44	7,664,678.44	
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	8,360,575.07	8,360,575.07	
应交税费	1,560,528.41	1,560,528.41	
其他应付款	200,200.11	200,200.11	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
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	41,042,517.93	41,042,517.93	
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	548,983.64	548,983.64	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	548,983.64	548,983.64	
负 债 合 计	41,591,501.57	41,591,501.57	
股东权益			
股本	51,100,000.00	51,100,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	19,788,761.15	19,788,761.15	
减：库存股			
其他综合收益	29,919.36	29,919.36	
专项储备			
盈余公积	1,334,333.56	1,334,333.56	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
△一般风险准备			
未分配利润	10,818,526.68	10,818,526.68	
归属于母公司股东权益合计	83,071,540.75	83,071,540.75	
少数股东权益			
股东权益合计	83,071,540.75	83,071,540.75	
负债及股东权益合计	124,663,042.32	124,663,042.32	
各项目调整情况的说明：			

2018年12月31日（原金融工具准则）		2019年1月1日（新金融工具准则）	
项目	账面价值	项目	账面价值
其他流动资产	9,000,000.00	交易性金融资产	9,000,000.00

母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	29,679,984.66	29,679,984.66	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	-	9,000,000.00	9,000,000.00
以公允价值计量且其变动			
计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	51,775,022.56	51,775,022.56	
应收款项融资			
预付款项	287,354.23	287,354.23	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,435,147.34	1,435,147.34	
其中：应收利息	96,645.21	96,645.21	
应收股利			
△买入返售金融资产			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
存货	23,264,739.30	23,264,739.30	
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	10,921,080.55	1,921,080.55	-9,000,000.00
流动资产合计	117,363,328.64	117,363,328.64	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	500,000.00	500,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,634,840.21	1,634,840.21	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	4,005,539.06	4,005,539.06	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	97,076.43	97,076.43	
递延所得税资产	560,629.44	560,629.44	
其他非流动资产			
非流动资产合计	6,798,085.14	6,798,085.14	
资产总计	124,161,413.78	124,161,413.78	
流动负债			
短期借款	2,608,000.00	2,608,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
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	20,648,535.90	20,648,535.90	
预收款项	7,664,678.44	7,664,678.44	
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	8,360,575.07	8,360,575.07	
应交税费	1,560,528.41	1,560,528.41	
其他应付款	289,425.86	289,425.86	
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	41,131,743.68	41,131,743.68	
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	548,983.64	548,983.64	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	548,983.64	548,983.64	
负债合计	41,680,727.32	41,680,727.32	
股东权益			
股本	51,100,000.00	51,100,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	19,788,761.15	19,788,761.15	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,334,333.56	1,334,333.56	
△一般风险准备			
未分配利润	10,257,591.75	10,257,591.75	
股东权益合计	82,480,686.46	82,480,686.46	
负债及股东权益合计	124,161,413.78	124,161,413.78	
各项目调整情况的说明:			

2018年12月31日(原金融工具准则)		2019年1月1日(新金融工具准则)	
项目	账面价值	项目	账面价值
其他流动资产	9,000,000.00	交易性金融资产	9,000,000.00

六、合并财务报表主要项目注释

说明:期初指2018年12月31日,期末指2019年12月31日,上期指2018年度,本期指2019年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	31,477.01	36,483.82
银行存款	34,152,216.34	30,302,145.60
其他货币资金	149,500.00	331,500.00
合计	34,333,193.35	30,670,129.42

项目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额	547,262.84	990,144.76

2. 期末其他货币资金为项目履约保证金 149,500.00 元，除项目履约保证金外，期末货币资金无变现有限制的款项。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,000,000.00	-
其中：理财产品	5,000,000.00	-
合计	<u>5,000,000.00</u>	<u>-</u>

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	69,778,723.85
1-2 年（含 2 年）	8,682,214.53
2-3 年（含 3 年）	3,653,571.00
3-4 年（含 4 年）	-
4-5 年（含 5 年）	258,500.00
合计	<u>82,373,009.38</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	82,373,009.38	100.00%	5,217,121.84	6.33%	77,155,887.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>82,373,009.38</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,217,121.84</u>	<u>6.33%</u>	<u>77,155,887.54</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	

类别	账面余额		期初余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合（账龄分析 法）计提坏账准备 的应收账款	55,318,311.48	100.00%	3,543,288.92	6.41%	51,775,022.56
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款	-	-	-	-	-
合计	55,318,311.48	100.00%	3,543,288.92	6.41%	51,775,022.56

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			其他变动	期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销		
坏账准备	3,543,288.92	1,751,332.92	-	77,500.00	-	5,217,121.84
合计	3,543,288.92	1,751,332.92	-	77,500.00	-	5,217,121.84

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	77,500.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因
从兴技术有限公司	专业技术服务款	77,500.00	预计无法收回
合计		77,500.00	

5. 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	坏账准备	占应收账 款总额比 例
福建亿榕信息技术有限公司	非关联方	23,464,000.00	1年以内、1-2年	1,176,850.00	28.49%
北京中电普华信息技术有限公 司	非关联方	7,035,221.00	1-3年	438,375.60	8.54%
甘肃金诺安电子科技有限公司	非关联方	4,500,000.00	1年以内	225,000.00	5.46%
中移在线服务有限公司	非关联方	4,297,021.81	1年以内	214,851.09	5.22%
浙江华云信息科技有限公司	非关联方	3,199,800.00	1年以内、1-2年	176,330.00	3.88%
合计		42,496,042.81		2,231,406.69	51.59%

(四) 应收款项融资

1. 按类别列示

项目	期末余额		账面价值	期初余额	
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备
银行承兑汇票	1,744,550.00	-	1,744,550.00	-	-
商业承兑汇票	86,940.00	4,347.00	82,593.00	-	-
合计	1,831,490.00	4,347.00	1,827,143.00	-	-

2. 期末无已质押的票据。

3. 期末不存在已背书尚未到期的票据。

4. 期末已贴现但尚未到期的票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	510,000.00	1,744,550.00
合计	510,000.00	1,744,550.00

5. 期末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例	余额	比例
1年以内(含1年)	3,674,526.97	100.00%	287,354.23	100.00%
合计	3,674,526.97	100.00%	287,354.23	100.00%

2. 期末预付款项余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	余额	账龄	占预付款项总额的比例	性质
泰豪软件股份有限公司	非关联方	2,830,188.68	1年以内	77.02%	技术服务费
中智广州经济技术合作有限公司	非关联方	241,786.35	1年以内	6.58%	社保公积金
汕尾市保利房地产开发有限公司酒店分公司	非关联方	192,640.00	1年以内	5.24%	租金
王团团	非关联方	53,003.54	1年以内	1.44%	租金
北京富卓创业房地产开发有限公司	非关联方	52,128.14	1年以内	1.42%	租金
合计		3,369,746.71		91.71%	

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	96,645.21
应收股利	-	-
其他应收款	2,063,434.71	1,338,502.13
<u>合计</u>	<u>2,063,434.71</u>	<u>1,435,147.34</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
理财产品收益	-	96,645.21
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>96,645.21</u>

(2) 期末无重要的逾期利息。

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,983,153.80
1-2年(含2年)	57,584.00
2-3年(含3年)	22,660.00
3-4年(含4年)	77,670.00
4-5年(含5年)	159,290.00
<u>合计</u>	<u>2,300,357.80</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	567,140.14	494,867.07
保证金	1,489,306.00	850,400.00
社保公积金	243,911.66	184,275.72
代垫款项	-	3,200.00
<u>合计</u>	<u>2,300,357.80</u>	<u>1,532,742.79</u>

(3) 坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
坏账准备	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2019年1月1日余额	194,240.66	-	-	194,240.66
2019年1月1日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	69,039.50	-	-	69,039.50
本期转回				
本期转销				
本期核销	26,357.07	-	-	26,357.07
其他变动				
<u>2019年12月31日余额</u>	<u>236,923.09</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>236,923.09</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏 账准备-第一阶 段	194,240.66	69,039.50	-	26,357.07	236,923.09
<u>合计</u>	<u>194,240.66</u>	<u>69,039.50</u>	<u>=</u>	<u>26,357.07</u>	<u>236,923.09</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	26,357.07

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应 收款总额 比例	坏账准备 期末余额
国网浙江浙电招标咨询有限公司	项目保证金	500,000.00	1年以内	21.74%	25,000.00
国网福建招标有限公司	项目保证金	444,000.00	1年以内	19.30%	22,200.00
广州开发区投资控股有限公司	押金	264,960.00	1年以内、 3-5年	11.52%	107,937.00
员工	代缴公积金	126,355.00	1年以内	5.49%	6,317.75
北京国网富达科技发展有限责 任公司	项目保证金	123,856.00	1年以内	5.38%	6,192.80
<u>合计</u>		<u>1,459,171.00</u>		<u>63.43%</u>	<u>167,647.55</u>

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(七) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
未完工项目成本	32,047,937.14	-	32,047,937.14	23,264,739.30	-	23,264,739.30
合计	<u>32,047,937.14</u>	<u>-</u>	<u>32,047,937.14</u>	<u>23,264,739.30</u>	<u>-</u>	<u>23,264,739.30</u>

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	-	9,000,000.00
预缴所得税	668,535.24	1,932,564.33
合计	<u>668,535.24</u>	<u>10,932,564.33</u>

(九) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,390,143.67	1,634,840.21
固定资产清理	-	-
合计	<u>1,390,143.67</u>	<u>1,634,840.21</u>

2. 固定资产

项目	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	811,934.80	1,860,994.90	2,672,929.70
2. 本期增加金额	-	301,567.65	301,567.65
(1) 购置	-	301,567.65	301,567.65
3. 本期减少金额	-	10,546.00	10,546.00
(1) 处置或报废	-	10,546.00	10,546.00
4. 期末余额	811,934.80	2,152,016.55	2,963,951.35
二、累计折旧			
1. 期初余额	285,450.58	752,638.91	1,038,089.49
2. 本期增加金额	147,075.72	398,660.79	545,736.51
(1) 计提	147,075.72	398,660.79	545,736.51
3. 本期减少金额	-	10,018.32	10,018.32
(1) 处置或报废	-	10,018.32	10,018.32

项目	运输工具	电子设备及其他	合计
4. 期末余额	432,526.30	1,141,281.38	1,573,807.68
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	379,408.50	1,010,735.17	1,390,143.67
2. 期初账面价值	526,484.22	1,108,355.99	1,634,840.21

(1) 期末无暂时闲置固定资产情况。

(2) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(3) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(4) 期末固定资产不存在抵押情况。

(5) 期末未发现固定资产存在减值迹象，未计提减值准备。

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,126,497.79	5,126,497.79
2. 本期增加金额	707,016.89	707,016.89
(1) 其他增加	707,016.89	707,016.89
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	5,833,514.68	5,833,514.68
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,120,958.73	1,120,958.73
2. 本期增加金额	730,763.29	730,763.29
(1) 计提	730,763.29	730,763.29
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	1,851,722.02	1,851,722.02

项目	软件	合计
三、减值准备	-	-
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1. 期末账面价值	3,981,792.66	3,981,792.66
2. 期初账面价值	4,005,539.06	4,005,539.06

2. 期末无未办妥产权证的无形资产。

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
创意大厦办公室装修费	97,076.43	-	97,076.43	-	-
合计	97,076.43	-	97,076.43	-	-

(十二) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,458,391.93	818,758.79	3,737,529.58	560,629.44
合计	5,458,391.93	818,758.79	3,737,529.58	560,629.44

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	17,606,945.00	2,608,000.00
合计	17,606,945.00	2,608,000.00

2. 本公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

(十四) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	28,339,308.58	19,974,361.37
1-2年(含2年)	834,889.04	674,174.53
2-3年(含3年)	673,924.53	-
合计	29,848,122.15	20,648,535.90

2. 期末账龄超过1年的应付账款为1,508,813.57元, 由于技术服务费尚未结算, 故款项

尚未清算完毕。

(十五) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	7,714,700.00	7,664,678.44
合计	7,714,700.00	7,664,678.44

2. 期末无账龄超过1年的重要预收账款。

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,255,506.65	54,709,452.67	54,768,183.27	8,196,776.05
二、离职后福利中-设定提存计划负债	41,068.42	2,394,284.62	2,373,519.69	61,833.35
三、辞退福利	64,000.00	102,500.00	116,500.00	50,000.00
合计	8,360,575.07	57,206,237.29	57,258,202.96	8,308,609.40

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,223,495.83	51,267,122.32	51,342,319.43	8,148,298.72
二、职工福利费	-	662,380.07	662,380.07	-
三、社会保险费	32,010.82	1,592,735.89	1,576,269.38	48,477.33
其中：医疗保险费	28,602.11	1,410,476.35	1,395,615.50	43,462.96
工伤保险费	556.34	27,145.29	26,882.64	818.99
生育保险费	2,852.37	155,114.25	153,771.24	4,195.38
四、住房公积金	-	1,002,896.00	1,002,896.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	184,318.39	184,318.39	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	8,255,506.65	54,709,452.67	54,768,183.27	8,196,776.05

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	39,543.79	2,322,962.38	2,303,237.22	59,268.95
失业保险费	1,524.63	71,322.24	70,282.47	2,564.40
合计	41,068.42	2,394,284.62	2,373,519.69	61,833.35

4. 辞退福利

项目	本期支付金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	116,500.00	50,000.00
<u>合计</u>	<u>116,500.00</u>	<u>50,000.00</u>

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,230,739.94	1,165,251.11
城市维护建设税	179,299.83	95,739.96
教育费附加	128,071.30	68,385.68
代扣代缴个人所得税	303,959.04	209,438.26
印花税	42,579.40	21,713.40
<u>合计</u>	<u>2,884,649.51</u>	<u>1,560,528.41</u>

(十八) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	22,895.08	-
其他应付款	287,892.18	200,200.11
<u>合计</u>	<u>310,787.26</u>	<u>200,200.11</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	22,895.08	-
<u>合计</u>	<u>22,895.08</u>	<u>-</u>

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
中介督导费用	94,339.62	94,339.62
员工报销款	176,958.92	85,979.89
应付水电费	-	19,880.60
押金	4,511.64	-
保证金	12,082.00	-
<u>合计</u>	<u>287,892.18</u>	<u>200,200.11</u>

(2) 按账龄列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内(含1年)	287,892.18	100.00%	200,200.11	100.00%
合计	287,892.18	100.00%	200,200.11	100.00%

(3) 期末其他应付款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项。

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已贴现未终止确认应收票据	1,744,550.00	-
合计	1,744,550.00	-

(二十) 递延收益

递延收益情况:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	548,983.64	-	548,983.64	-
合计	548,983.64	-	548,983.64	-

涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	期末 余额	与资产相关 /与收益相关
佰聆数据标签库 系统(第一期)	548,983.64	-	-	548,983.64	-	与收益相关
合计	548,983.64	-	-	548,983.64	-	

(二十一) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	51,100,000.00	-	-	-	-	-	51,100,000.00
合计	51,100,000.00	-	-	-	-	-	51,100,000.00

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	19,788,761.15	-	-	19,788,761.15
合计	19,788,761.15	-	-	19,788,761.15

(二十三) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税 前发生额	本期发生金额		税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	期末余额
			减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减： 所得 税费 用			
外币报表折算	29,919.36	26,877.02	-	-	26,877.02	-	56,796.38
合计	29,919.36	26,877.02	-	-	26,877.02	-	56,796.38

(二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,334,333.56	1,201,504.05	-	2,535,837.61
合计	1,334,333.56	1,201,504.05	-	2,535,837.61

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	10,818,526.68	293,398.52
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	10,818,526.68	293,398.52
加: 本期归属于母公司股东的净利润	11,444,571.98	11,722,773.33
减: 提取法定盈余公积	1,201,504.05	1,197,645.17
期末未分配利润	<u>21,061,594.61</u>	<u>10,818,526.68</u>

(二十六) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	113,066,780.13	70,804,340.30	81,301,374.11	46,006,575.19
合计	113,066,780.13	70,804,340.30	81,301,374.11	46,006,575.19

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	350,546.68	269,622.89
教育费附加	150,234.28	115,552.67
地方教育费附加	100,156.19	77,035.11
车船使用税	2,190.00	1,830.00
印花税	56,071.70	66,314.20
合计	659,198.85	530,354.87

(二十八) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,051,914.87	3,997,400.94
差旅费	1,604,776.65	908,090.94
业务宣传广告费	174,417.41	124,981.52
业务招待费	581,716.79	455,802.54
办公费	66,390.35	19,669.34
会务费	6,106.06	2,033.57
其他	180,473.70	64,761.05
合计	<u>5,665,795.83</u>	<u>5,572,739.90</u>

(二十九) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,373,422.19	4,688,893.77
租赁费	1,856,282.59	1,899,787.74
中介费	367,861.31	723,170.42
办公费	275,164.36	207,749.17
物管水电费	341,311.50	346,617.04
差旅费	259,009.33	390,223.74
培训资质费用	321,699.26	479,494.69
汽车费用	226,255.84	167,265.23
年会费用	276,142.18	17,332.00
折旧摊销费	604,006.15	718,987.26
业务招待费	148,117.07	170,655.55
会议费	444,322.44	319,249.96
其他	237,953.19	379,215.73
合计	<u>10,731,547.41</u>	<u>10,508,642.30</u>

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,406,637.67	9,049,604.66
固定资产折旧	186,674.04	142,128.70
无形资产摊销	582,896.04	512,193.96
房租水电费	21,861.00	65,501.90
办公费	5,999.00	33,311.50
业务招待费	342.00	23,926.10
交通差旅费	95,020.08	118,019.85

项目	本期发生额	上期发生额
其他	267,284.43	34,340.61
合计	13,566,714.26	9,979,027.28

(三十一) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	751,117.34	216,061.63
减：利息收入	147,678.89	144,873.10
手续费	108,938.23	19,233.05
汇兑损益	1,766.72	-1,373.81
合计	714,143.40	89,047.77

(三十二) 其他收益

1. 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,652,947.98	5,529,619.99
即征即退增值税返还	512,484.66	-
增值税加计抵减	38,127.32	-
个税手续费返还	49,929.54	-
合计	3,253,489.50	5,529,619.99

2. 政府补助情况

项目名称	本期发生额	上期发生额	与资产相关\与收益相关
瞪羚专项扶持资金	1,300,000.00	1,000,000.00	与收益相关
佰聆数据标签库系统（第一期）补助	548,983.64	335,654.43	与收益相关
生育津贴	70,430.34	61,000.34	与收益相关
稳岗补贴	12,834.00	9,565.22	与收益相关
计算机软件著作权登记资助	1,500.00	600.00	与收益相关
2018年广州市黄埔区广州开发区促进现代服务业发展办法奖励金	300,000.00	-	与收益相关
2018年度高新技术企业认定奖励（第一批）	200,000.00	-	与收益相关
2017年广州市企业研发后补助专题区级财政补助资金（第三批）	109,600.00	-	与收益相关
2017年广州市企业研发经费投入后补助市级补助资金	109,600.00	-	与收益相关
2016年广州市企业研究开发机构建设专项入库项目补助	-	1,000,000.00	与收益相关
2018年广州市科技型中小企业技术创新专题补助	-	1,000,000.00	与收益相关
2018年广州市科技型中小企业技术创新计划项目经费	-	500,000.00	与收益相关
2017年省级工业和信息化专项资金（促进民营经济发展）	-	300,000.00	与收益相关
中央财政支持第六届中国创新创业大赛优秀企业	-	300,000.00	与收益相关

项目名称	本期发生额	上期发生额	与资产相关\ 与收益相关
2018年广州市黄埔区广州开发区领军人才及院士创业项目场地补贴	-	457,600.00	与收益相关
2017年省级科技发展专项资金(产业技术创新与科技金融结合方向)项目	-	300,000.00	与收益相关
广东省2016年高新技术企业培育库在库企业补助	-	100,000.00	与收益相关
广州开发区创业创新领军人才(科技领军人才)市场拓展资助	-	100,000.00	与收益相关
2015年度广东省企业研究开发省级财政补助项目	-	42,700.00	与收益相关
2018年下半年区金融发展专项资金	-	22,500.00	与收益相关
合计	2,652,947.98	5,529,619.99	

(三十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	347,124.20	232,250.69
合计	347,124.20	232,250.69

(三十四) 信用减值损失(损失以“-”号填列)

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,824,719.42	-
合计	-1,824,719.42	-

(三十五) 资产减值损失(损失以“-”号填列)

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-3,095,631.16
合计	-	-3,095,631.16

(三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	500.23	61,033.94
合计	500.23	61,033.94

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	107.68	-
滞纳金、罚款支出	275,404.05	1,701.43
其他	2,216.11	49,521.08
合计	277,727.84	51,222.51

(三十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	979,134.77	-431,735.58
其中：当期所得税费用	1,237,264.12	-
递延所得税费用	-258,129.35	-431,735.58

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	12,423,706.75	11,291,037.75
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	1,863,556.01	1,693,655.66
子公司适用不同税率的影响(合并用)	-316.95	-3,751.90
对以前期间当期所得税的调整	327,620.10	-
无须纳税的收入	-	-
不可抵扣的费用	233,858.84	117,850.21
加计扣除的技术开发费用	-1,526,255.36	-1,122,640.57
利用以前年度可抵扣亏损	-	-1,161,671.39
其他调整影响	80,672.13	-
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	-	41,270.92
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-	3,551.49
所得税费用	979,134.77	-431,735.58

(三十九) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	147,678.89	144,873.10
政府补助	2,054,034.80	5,193,965.56
押金及保证金	3,828,908.01	3,293,580.05
个税返还	49,929.54	-
其他	53,629.77	1,999.98
合计	6,134,181.01	8,634,418.69

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现的销售费用与管理费用	7,214,998.34	6,940,325.48
押金及保证金	4,384,444.15	3,485,924.12
罚款滞纳金	275,404.05	-
合计	11,874,846.54	10,426,249.60

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据贴现收到的现金	1,744,550.00	-
合计	<u>1,744,550.00</u>	<u>-</u>

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,444,571.98	11,722,773.33
加：资产减值准备	1,824,719.42	3,095,631.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	545,736.51	457,940.96
无形资产摊销	730,763.29	512,193.96
长期待摊费用摊销	97,076.43	403,175.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	107.68	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	752,884.05	214,687.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-347,124.20	-232,250.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-258,129.35	-431,735.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,783,197.84	-13,391,655.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,880,763.76	-29,755,246.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,535,454.78	25,862,601.36
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-16,337,901.01	-1,541,884.89
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	34,183,693.35	30,338,629.42
减：现金的期初余额	30,338,629.42	26,164,439.85
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	3,845,063.93	4,174,189.57

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	149,500.00	项目履约保证金
<u>合计</u>	<u>149,500.00</u>	

(四十二) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	39,428.68	6.9762	275,062.36
港币	303,869.60	0.8958	272,200.30

七、合并范围的变更

报告期内，合并范围未发生变动。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
佰聆媒体有限公司	香港	香港	设计、发布广告	100.00%	-	100.00%	货币

注：公司设立全资子公司佰聆媒体有限公司（以下简称“佰聆媒体”）。佰聆媒体于2016年1月6日在香港特别行政区注册处注册成立，注册编号2327313，营业场所为ROOM 1502(90)，EASEY COMMERCIAL BUILDIN G253-261, HENNESSY ROAD, WANCHAL, HONGKONG。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低至最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司定期审阅这些风险管理

政策及有关的内部控制系统,以适应市场情况或本公司经营活动的改变本公司的金融工具导致的主要风险。公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、信用风险及流动性风险。

(一) 风险管理目标和政策

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。

公司除银行存款外,没有其他重大的计息资产,因此公司的经营现金流量基本不受市场利率变化的影响。大部分的银行存款存放在活期和定期银行账户中。利率由中国人民银行规定,公司定期密切关注该等利率的波动。由于该等存款平均利率相对较低,本公司持有的此类资产并未面临重大的利率风险。

公司的利率风险主要源于借款,公司银行借款均系短期借款,利率风险的影响较小。

(二) 信用风险

信用风险,是指金融工具的不履行义务,造成另一方发生的财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收账款等。本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行,本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等,评估债务人的信用资质,并设置相应欠款额度和信用期限。本公司承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

(三) 流动风险

流动性风险,是指本公司以交付现金或其他金融资产的方式在履行结算义务时发生的资金短缺的风险。

公司制定了资金管理相关内部控制制度,定期编制资金滚动预算,保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	5,000,000.00	5,000,000.00
(1) 债务工具投资	-	-	5,000,000.00	5,000,000.00

项目	期末余额			合计
	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	
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 衍生金融资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	5,000,000.00	5,000,000.00

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的实际控制人情况

关联方名称	与本公司关系
杨钊	本公司控股股东，持有本公司 25.78% 股份

(三) 本公司的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注八、(一)。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营公司及联营公司。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
广州佰聆投资咨询有限公司	广州佰聆投资咨询有限公司的股东均为本公司员工，广州佰聆投资咨询有限公司为本公司股东，持股 1.86%。

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期无购销商品、提供和接受劳务的关联方交易。

2. 接受关联方担保

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
佰聆数据股份有限公司	10,000,000.00	2018年8月31日	2019年8月30日	是
佰聆数据股份有限公司	10,000,000.00	2019年9月30日	2020年9月30日	否
佰聆数据股份有限公司	10,000,000.00	2019年2月27日	2020年2月26日	否
佰聆数据股份有限公司	3,000,000.00	2019年5月14日	2020年6月11日	否

注 1：招商银行股份有限公司广州开发区支行于 2018 年 8 月 15 日与佰聆数据股份有限公司签订 RMB10,000,000 元流动资金借款合同，借款期限为 12 个月，用于企业经营的流动

资金周转，自 2018 年 8 月 31 日到 2019 年 8 月 30 日，由杨钊提供连带责任保证。截止报表日，企业已还清借款。

注 2: 招商银行股份有限公司广州开发区支行于 2019 年 9 月与佰聆数据股份有限公司签订 RMB10,000,000 元流动资金借款合同，借款期限为 12 个月，用于企业经营的流动资金周转和支付员工薪酬，自 2019 年 9 月 30 日到 2020 年 9 月 30 日，由杨钊提供连带责任保证。截止报表日，企业借款余额为 4,622,945.00 元。

注 3: 中国建设银行股份有限公司广州天河支行于 2019 年 2 月 19 日与佰聆数据股份有限公司签订 RMB10,000,000 元人民币流动资金借款合同，借款期限为 12 个月，用于企业日常生产经营周转，自 2019 年 2 月 22 日到 2020 年 2 月 21 日，由杨钊提供连带责任保证。截止报表日，企业借款余额为 10,000,000.00 元。

注 4: 广发银行股份有限公司广州分行于 2019 年 4 月 12 日与佰聆数据股份有限公司签订 RMB31,000,000 元人民币授信额度合同，有效期限为 12 个月，用于企业经营周转，由杨钊提供连带责任保证。截止报表日，企业借款余额为 2,984,000.00 元。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）定向发行

2020 年 3 月 25 日，公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于〈佰聆数据股份有限公司股票定向发行说明书〉的议案》。本次定向发行股票的种类为人民币普通股，股票发行价格为每股人民币 3.70 元。本次发行的股票数量不超过 7,900,000 股（含 7,900,000 股），预计募集资金不超过 29,230,000 元（含 29,230,000 元）。

（二）变更注册资本

2020 年 3 月 25 日，公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》。拟就本次定向发行涉及的公司注册资本、股东变更等情况，相应修改公司章程有关条款。公司注册资本由“人民币 5,110.00 万元”变更为“人民币 5,900.00 万元”，股份总数由“5,110.00 万股”变更为“5,900.00 万股”。

十四、其他重要事项

截至资产负债表日止，本公司不存在需披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	69,778,723.85
1-2年(含2年)	8,682,214.53
2-3年(含3年)	3,653,571.00
3-4年(含4年)	-
4-5年(含5年)	258,500.00
合计	<u>82,373,009.38</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合(账龄分析法)计提坏账准备的应收账款	82,373,009.38	100.00%	5,217,121.84	6.33%	77,155,887.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>82,373,009.38</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,217,121.84</u>	<u>6.33%</u>	<u>77,155,887.54</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合(账龄分析法)计提坏账准备的应收账款	55,318,311.48	100.00%	3,543,288.92	6.41%	51,775,022.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>55,318,311.48</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,543,288.92</u>	<u>6.41%</u>	<u>51,775,022.56</u>

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	3,543,288.92	1,751,332.92	-	77,500.00	-	5,217,121.84
合计	3,543,288.92	1,751,332.92	-	77,500.00	-	5,217,121.84

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	77,500.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因
从兴技术有限公司	专业技术服务款	77,500.00	预计无法收回
合计		77,500.00	

5. 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	坏账准备	占应收账款总额比例
福建亿榕信息技术有限公司	非关联方	23,464,000.00	1年以内、1-2年	1,176,850.00	28.49%
北京中电普华信息技术有限公司	非关联方	7,035,221.00	1-3年	438,375.60	8.54%
甘肃金诺安电子科技有限公司	非关联方	4,500,000.00	1年以内	225,000.00	5.46%
中移在线服务有限公司	非关联方	4,297,021.81	1年以内	214,851.09	5.22%
浙江华云信息科技有限公司	非关联方	3,199,800.00	1年以内、1-2年	176,330.00	3.88%
合计		42,496,042.81		2,231,406.69	51.59%

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	96,645.21
应收股利	-	-
其他应收款	2,063,434.71	1,338,502.13
合计	2,063,434.71	1,435,147.34

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,983,153.80

账龄	期末余额
1-2年(含2年)	57,584.00
2-3年(含3年)	22,660.00
3-4年(含4年)	77,670.00
4-5年(含5年)	159,290.00
合计	2,300,357.80

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	567,140.14	494,867.07
保证金	1,489,306.00	850,400.00
社保公积金	243,911.66	184,275.72
代垫款项	-	3,200.00
合计	2,300,357.80	1,532,742.79

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	194,240.66	-	-	194,240.66
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	69,039.50	-	-	69,039.50
本期转回				
本期转销				
本期核销	26,357.07	-	-	26,357.07
其他变动				
2019年12月31日余额	236,923.09	-	-	236,923.09

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏	194,240.66	69,039.50	-	26,357.07	-	236,923.09

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账准备-第一阶段						
合计	<u>194,240.66</u>	<u>69,039.50</u>	<u>-</u>	<u>26,357.07</u>	<u>-</u>	<u>236,923.09</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	26,357.07

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额比例	坏账准备期末余额
国网浙江浙电招标咨询有限公司	项目保证金	500,000.00	1年以内	21.74%	25,000.00
国网福建招标有限公司	项目保证金	444,000.00	1年以内	19.30%	22,200.00
广州开发区投资控股有限公司	押金	264,960.00	1年以内、3-5年	11.52%	107,937.00
员工	代缴公积金	126,355.00	1年以内	5.49%	6,317.75
北京国网富达科技发展有限公司	项目保证金	123,856.00	1年以内	5.38%	6,192.80
合计		<u>1,459,171.00</u>		<u>63.43%</u>	<u>167,647.55</u>

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	500,000.00	-	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00
合计	<u>500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>500,000.00</u>	<u>500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>500,000.00</u>

1. 对子公司投资

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
佰聆媒体有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
合计	<u>500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	113,066,780.13	70,804,340.30	81,301,374.11	46,006,575.19
合计	<u>113,066,780.13</u>	<u>70,804,340.30</u>	<u>81,301,374.11</u>	<u>46,006,575.19</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	537,814.17	-
理财产品投资收益	347,124.20	232,250.69
合计	<u>884,938.37</u>	<u>232,250.69</u>

十六、补充资料

(一) 净资产收益率和每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，公司净资产收益率和每股收益列示如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.89	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.24	0.18	0.18

(二) 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的要求，披露报告期非经常损益情况。

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-107.68	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
(3) 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）	2,652,947.98	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
(6) 非货币性资产交换损益	-	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	-	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
(9) 债务重组损益	-	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	

非经常性损益明细	金额	说明
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
(14) 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	347,124.20	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	
(16) 对外委托贷款取得的损益	-	
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
(19) 受托经营取得的托管费收入	-	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-189,063.07	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益合计	2,810,901.43	
减：所得税影响金额	462,945.82	
扣除所得税影响后的非经常性损益	2,347,955.61	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	2,347,955.61	
归属于少数股东的非经常性损益	-	

佰聆数据股份有限公司
二〇二〇年四月二十一日

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：

公司董事会秘书办公室。