



成聪软件

NEEQ : 830905

湖南成聪软件股份有限公司

Hunan ChengCong Software Co.,LTD



年度报告摘要

—— 2019 ——

一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。

1.2 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。

公司负责人于成聪、主管会计工作负责人于梦琪及会计机构负责人李莎保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.5 公司联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	于梦琪
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0731-84330905
传真	0731-84330905
电子邮箱	6001@thiscc.com
公司网址	www.thiscc.com
联系地址及邮政编码	湖南省长沙市高新区麓谷企业广场科技金融大厦 7 楼，410205
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

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	27,522,022.64	25,482,637.66	8.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,131,205.59	17,272,777.60	-0.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.42	-0.70%
资产负债率%（母公司）	35.31%	29.28%	-
资产负债率%（合并）	36.85%	30.39%	-
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	15,281,060.52	15,332,133.92	-0.33%
归属于挂牌公司股东的净利润	-141,572.01	946,079.89	-114.96%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-280,488.35	946,997.24	-129.62%
经营活动产生的现金流量净额	3,357,443.66	2,009,501.53	67.08%
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）	-0.82%	5.63%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.63%	5.64%	-
基本每股收益（元/股）	-0.01	0.08	-112.50%

2.2 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	5,094,417	42.01%	0	5,094,417	42.01%
	其中：控股股东、实际控制人	1,927,505	15.89%	0	1,927,505	15.89%
	董事、监事、高管	418,592	3.45%	0	418,592	3.45%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,032,291	57.99%	0	7,032,291	57.99%
	其中：控股股东、实际控制人	5,782,515	47.68%	0	5,782,515	47.68%
	董事、监事、高管	1,249,776	10.31%	0	1,249,776	10.31%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		12,126,708	-	0	12,126,708	-
普通股股东人数		25				

2.3 普通股前十名股东情况（创新层）/普通股前五名或持股10%及以上股东情况（基础层）

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	于成聪	6,522,020	0	6,522,020	53.78%	4,891,515	1,630,505
2	陈慧敏	1,188,000	0	1,188,000	9.8%	891,000	297,000
3	湖南行五投资管理企业（有限合伙）	1,000,000	0	1,000,000	8.25%	0	1,000,000
4	莫敏	962,280	0	962,280	7.94%	721,710	240,570
5	姚斌	320,760	0	320,760	2.65%	0	320,760
6	于灿	266,580	0	266,580	2.20%	0	266,580
7	于梦琪	245,936	0	245,936	2.03%	182,952	62,984
8	申菊香	215,424	0	215,424	1.78%	161,568	53,856
9	覃珊珊	213,840	0	213,840	1.76%	0	213,840

10	向恒辉	213,840	0	213,840	1.76%	160,380	53,460
合计		11,148,680	0	11,148,680	91.95%	7,009,125	4,139,555

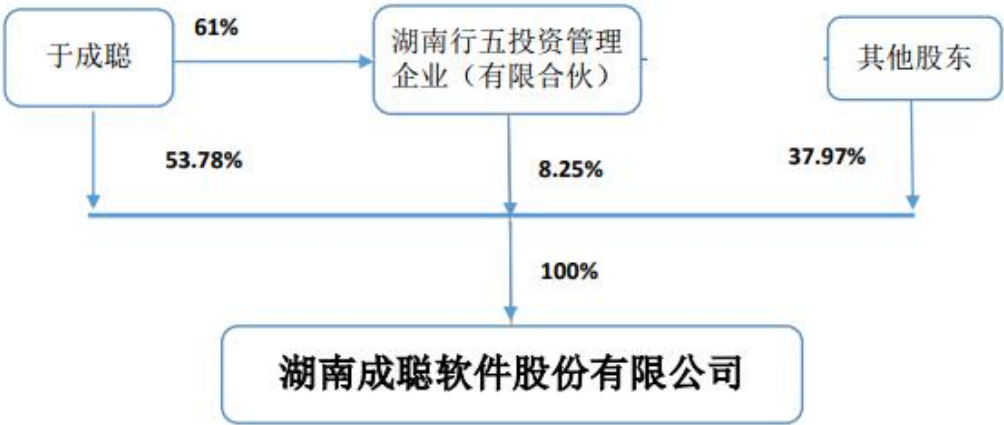
普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东中，于成聪与陈慧敏系夫妻关系，于成聪系湖南行五投资管理企业（有限合伙）执行事务合伙人并持有其 61% 的份额，莫敏持有湖南行五投资管理企业（有限合伙）15% 的份额，于梦琪、于灿系于成聪妹妹、弟弟，莫敏与覃珊珊系夫妻关系。

2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系

于成聪现持有公司股份 6,522,020 股，占股本总额 53.78%，为公司控股股东；陈慧敏现持有公司股份 1,188,000 股，占股本总额 9.80%，二人合计持股比例为 63.58%，且于成聪与陈慧敏系夫妻关系，二人是公司的共同创始人。自有限公司成立之，二人合计持有股份均在 50% 以上，于成聪历任有限公司监事、执行董事，陈慧敏历任有限公司执行董事、总经理，二人共同主持公司常经营管理工作。于成聪担任公司董事长兼总经理，陈慧敏担任公司董事兼副总经理。因此，于成聪、陈慧敏共同对公司产生实际控制，能够实际支配公司，故上述两人为公司的实际控制人。

于成聪，男，1975 年 3 月出生，本科肄业，中国国籍，无境外永久居留权。2000 年至 2005 年从事个体经营；2005 年 4 月创办有限公司，历任监事、董事长；现任股份公司董事长、总经理。报告期内，公司控股股东未发生变化。

陈慧敏，女，1980 年 7 月出生，专科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2005 年至 2013 年历任有限公司总经理、销售部总监。2014 年至今任股份公司董事兼副总经理。报告期内，公司实际控制人未发生变化。



三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 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、会计政策变更

(1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年

修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本集团于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产,其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日,以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中,对于按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,当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

在新金融工具准则下,本集团以预期信用损失为基础,对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、租赁应收款、财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则,但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的,本集团选择不进行重述。因此,对于首次执行该准则的累积影响数,本集团调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额,2018年度的财务报表未予重述。

在首次执行日(2019年1月1日),本集团合并财务报表中金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下:

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	15,505,420.40	摊余成本	15,505,420.40
应收款项	摊余成本(贷款和应收款项)	4,972,844.46	摊余成本	4,972,844.46
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项)	1,707,140.06	摊余成本	1,707,140.06
应付账款	其他金融负债	737,022.64	摊余成本	737,022.64
其他应付款	其他金融负债	6,102,761.24	摊余成本	6,102,761.24

在首次执行日(2019年1月1日),本公司财务报表中金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下:

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	15,253,233.84	摊余成本	15,253,233.84
应收款项	摊余成本(贷款和应收款项)	4,900,347.11	摊余成本	4,900,347.11
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项)	1,672,516.70	摊余成本	1,672,516.70

应付账款	其他金融负债	724,262.64	摊余成本	724,262.64
其他应付款	其他金融负债	6,100,090.24	摊余成本	6,100,090.24

在首次执行日（2019年1月1日），本集团没有被指定或取消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。

在首次执行日（2019年1月1日），本集团合并财务报表中原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表列示如下：

项目	按原金融工具准则列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 2019年1月1日
摊余成本				
货币资金				
按原金融工具准则和新金融工具准则列示的余额	15,505,420.40			15,505,420.40
应收款项				
按原金融工具准则和新金融工具准则列示的余额	4,972,844.46			4,972,844.46
其他应收款				
按原金融工具准则和新金融工具准则列示的余额	1,707,140.06			1,707,140.06
以摊余成本计量的金融资产合计	22,185,404.92			22,185,404.92

在首次执行日（2019年1月1日），本公司财务报表中原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表列示如下：

项目	按原金融工具准则列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 2019年1月1日
摊余成本				
货币资金				

按原金融工具准则和新金融工具准则列示的余额	15,253,233.84			15,253,233.84
应收款项				
按原金融工具准则和新金融工具准则列示的余额	4,900,347.11			4,900,347.11
其他应收款				
按原金融工具准则和新金融工具准则列示的余额	1,672,516.70			1,672,516.70
以摊余成本计量的金融资产合计	21,826,097.65			21,826,097.65

在首次执行日（2019年1月1日），本集团合并财务报表原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备 2019年1月1日
贷款和应收款项(原金融工具准则)/以摊余成本计量的金融资产(新金融工具准则)				
应收账款	677,466.16			677,466.16
其他应收款	561,043.13			561,043.13
小计	1,238,509.29			1,238,509.29
合计	1,238,509.29			1,238,509.29

在首次执行日（2019年1月1日），本公司财务报表原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备 2019年1月1日

	2018 年 12 月 31 日			
贷款和应收款项(原金融工具准则) /以摊余成本计量的金融资产(新金融工具准则)				
应收账款	673,650.51			673,650.51
其他应收款	553,147.32			553,147.32
小计	1,226,797.83			1,226,797.83
合计	1,226,797.83			1,226,797.83

(2) 财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号),对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订,本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下:

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目;将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目;B、新增“应收款项融资”行项目;C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息,仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付,但于资产负债表日尚未收到或支付的利息;基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中;D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的,或预计在一年内(含一年)进行摊销的部分,不得归类为流动负债,仍在该项目中填列,不转入“一年内到期的非流动负债”行项目;E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后,并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前;F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

2、会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

3.2 因会计政策变更及会计差错更正等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	4,972,844.46			
应收账款		4,972,844.46		
应付票据及应付账款	737,022.64			
应付账款		737,022.64		

3.3 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

报告期内合并报表范围无变化。

3.4 关于非标准审计意见的说明

☐适用 ☒不适用