



卓网信息

NEEQ : 872125

厦门卓网信息科技股份有限公司

Xiamen Nbest Information Technology Co.,Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记



2019 年 1 月，公司顺利通过信息系统安全集成二级服务资质认证和信息安全风险评估二级服务资质认证。



2019 年 4 月，公司喜获一项实用新型专利证书《一种室外 Wi-Fi 路由传输系统》。



2019 年 12 月，公司喜获由厦门市系统集成行业协会授予的“2018 年度最具成长性企业”荣誉。



2019 年 6 月，在由教育部科技发展中心和福建省教育厅共同举办的第十七届“6·18”高校项目成果对接签约仪式上，公司与省重点建设高校闽南师范大学成功对接，并签订合作协议。

2019 年 10 月，公司与闽南师范大学计算机学院签订网络空间安全人才培养计划协议，在网络空间安全领域展开具体合作，双方发挥各自优势，充分利用现有资源，互利共赢。



报告期内，公司喜获 22 项计算机软件著作权。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、卓网信息有限公司	指	厦门卓网信息科技股份有限公司
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
报告期末	指	2019 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	厦门卓网信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	厦门卓网信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	厦门卓网信息科技股份有限公司监事会
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
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013 修正）
《公司章程》	指	《厦门卓网信息科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
网杰信息	指	网杰（厦门）信息技术有限公司
卓思创想	指	厦门卓思创想教育科技有限公司
福建梆梆	指	福建梆梆安全科技有限公司

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。

公司负责人王靖岳、主管会计工作负责人陈鸿及会计机构负责人（会计主管人员）许惠群保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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。

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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
新市场及新业务开拓计划无法顺利实现的风险	公司是信息安全整体解决方案提供商，专注于信息安全和大数据领域的研究及应用。报告期内公司的主要客户覆盖金融、制造业、教育和公共管理、社会保障和社会组织等行业，为了进一步提升公司的盈利能力，谋求更为广大的业务发展空间，新市场及新业务开拓对于客户资源获取、行业核心技术及经验、市场口碑等方面的要求可能导致公司面临经营计划无法顺利实现而影响公司正常经营的风险。
行业政策变化风险	信息技术行业是我国的战略新兴产业,也属于国家强制性监管的行业。国家从资金支持、人才引进、税收优惠等方面都制定了一系列优惠政策,这些政策对行业发展的推动作用较明显。若上述政策发生了不利变化,或者监管部门有可能采取更为严格的监管措施、制定更加完善的行业标准以及对行业内企业提出更高的资质要求,都可能对公司的业务产生一定不利影响。
实际控制人控制不当的风险	公司股份进入全国中小企业转让系统后,对公司的治理提出更高的要求,公司的治理和内部控制体系需要不断的完善。截至报告期末,公司股东王靖岳、唐一慧夫妇直接合计持有公司 50.50%的股份,王靖岳控制的网卓管理、鼎岳管理分别持有公司 20.00%及 19.50%的股份,因此王靖岳、唐一慧夫妇为公

	司共同实际控制人，且王靖岳担任董事长职务，能够通过股东大会及董事会行使表决权等方式直接或间接影响公司的发展战略、经营管理、利润分配、关联交易和人事任免等重大事项决策，这些决策可能偏离企业、中小股东、员工、客户的最佳利益目标。
产品研发未达市场预期的风险	公司于 2015 年成立研发团队，进入自主产品的研发，并于 2015 年推出首个自主安全产品“移动应用安全检测系统”和第一代大数据产品。但鉴于公司研发实力和资金实力有限，以及营销区域尚未实现全国覆盖，所研发的产品质量和功能可能与市场预期存在差异，造成产品未达市场预期的风险。
应收账款及回收风险	截至 2019 年末，公司应收账款账面价值为 28,855,485.84 元,占当期资产总额的比例为 43.28%，公司对该应收账款已计提了相应的坏账准备。如果客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能如期收回，将给公司带来坏账风险。
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	厦门卓网信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen Nbest Information Technology Co., Ltd.
证券简称	卓网信息
证券代码	872125
法定代表人	王靖岳
办公地址	厦门市思明区湖滨东路 11 号邮电广通大厦 1601 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	许雅端
职务	董事会秘书
电话	0592-5817885
传真	0592-5827885
电子邮箱	xuyd@nbest.com
公司网址	www.nbest.com
联系地址及邮政编码	厦门市思明区湖滨东路 11 号邮电广通大厦 1601 室； 邮编：361000
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	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 11 月 11 日
挂牌时间	2017 年 8 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	信息安全集成服务、信息安全产品销售以及信息安全领域的专业技术咨询与技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王靖岳
实际控制人及其一致行动人	王靖岳、唐一慧夫妇

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	91350203562815842U	否
注册地址	厦门市思明区湖滨东路 11 号邮电广通大厦 1601 室	否
注册资本	10,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	韩磊、张舒玲
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	84,182,529.80	85,438,895.96	-1.47%
毛利率%	24.08%	24.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,098,033.37	4,071,758.90	-48.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	912,083.13	3,135,646.00	-243.79%
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）	13.63%	24.52%	-
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）	5.92%	18.88%	-
基本每股收益	0.21	0.41	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	66,671,862.90	42,623,548.18	56.42%
负债总计	45,797,034.47	23,632,593.86	93.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,874,828.43	18,889,206.32	10.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.09	1.90	9.87%
资产负债率%（母公司）	63.05%	52.38%	-
资产负债率%（合并）	68.69%	55.44%	-
流动比率	1.55	1.91	-
利息保障倍数	6.10	152.30	-

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	3,607,343.95	-6,014,369.20	159.98%
应收账款周转率	3.23	5.17	-
存货周转率	6.74	11.34	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	56.42%	38.94%	-
营业收入增长率%	-1.47%	23.72%	-
净利润增长率%	-49.61%	3.31%	-

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	10,000,000	10,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

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	-5,739.50
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	1,337,179.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-70,503.86
非经常性损益合计	1,260,935.66
所得税影响数	74,985.42
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,185,950.24

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为软件和信息技术服务业（行业代码：I65）。公司专注于信息安全领域。报告期内，公司主营业务为信息安全集成服务、信息安全产品销售以及信息安全领域的专业技术咨询与技术服务。

公司依靠专业的信息安全综合服务能力及丰富的行业经验优势，主要向金融、制造业、能源、政府、教育和公共管理系统、社会保障和社会组织提供移动应用安全、业务安全、等级保护、安全评估服务等专业的信息安全综合解决方案，包括计算机应用系统工程和网络系统工程的安全需求界定、安全设计、建设实施、安全保证的活动等，帮助客户建立专业的信息安全保障体系。报告期内，公司进一步加强信息安全管理、信息技术服务管理体系、质量管理体系、风险评估管理体系和业务安全管理的能力培养。

报告期内，公司进一步拓展业务模式，积极在云计算及云计算安全、移动互联安全和工控安全领域进行研究和沉淀，目前已经提供云计算及云计算安全、移动互联安全和工控安全解决方案。公司致力于不断优化自身商业模式，进一步提升自身服务能力和市场竞争能力。

公司将产品分为两部分，一部分为自主产品，一部分为第三方产品。公司提供安全咨询服务、安全规划及安全设计等专业服务，并集成自主产品和第三方产品，帮助客户完成信息系统的安全防护系统的建设，从而获得收入。在报告期内，公司加大对自主产品的研发力度，引进核心研发人才，增加研发投入，继续对现有的产品进行升级和完善。报告期内，公司获得由中国信息安全认证中心颁发的《信息安全风险评估二级》和《信息系统安全集成二级》资质证书；截至报告期末，公司共有 1 项发明专利、2 项实用新型专利以及 42 件软件著作权。

公司进一步优化安全服务团队和服务内容，不断推陈出新，满足业务发展的实际需要，进一步提升用户的服务需要。母公司卓网信息主要面向客户提供服务，提供信息安全集成、信息安全产品和信息安全服务获得收入。全资子公司网杰信息作为国内主要安全厂商的营销服务平台，主要面向合作伙伴提供服务，通过提供专业的技术支持和技术咨询服务，协助合作伙伴开展项目工作并推广第三方产品获得收入；此外，网杰信息还通过向合作厂商提供专业的技术支持和服务获得收入。

全资子公司厦门卓思创想教育科技有限公司主要是面向中小学提供教育信息化管理基础平台，实现智慧校园的连通。

全资子公司福建梆梆安全科技有限公司主要向用户提供移动应用和物联网安全解决方案，专注智能安全领域。

报告期内以及从报告期末至披露日，公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司主要通过如下几个方面加强管理和投入：

一、财务经营

报告期内，公司实现营业收入 8,418.25 万元，较上年同期减少 1.47%；营业利润 168.95 万元，较上年同期减少 63.46%，净利润 195.18 万元，较上年同期减少 49.61%，主要是拓展市场覆盖面增加销售及技术人员费用 284.50 万元；截至报告期末，公司资产总额是 6,667.19 万元，净资产 2,087.48 万元。

二、技术与研发

报告期内，公司保持在自主产品研发的投入，并不断完善研发团队。2019 年研发投入 3,586,953.22 元，报告期内新增 22 个软件著作权、1 项实用新型专利；升级了移动应用安全检测系统和大数据应用类产品。

报告期内，公司技术支持服务团队新增工控信息安全（初级）证书 2 名、信息系统项目管理工程师 1 名、CISP 认证 2 名，获得《信息安全风险评估二级服务资质证书》及《信息系统安全集成二级服务资质证书》；截至报告期末，公司技术支持服务团队共获得 CCIA 认证 6 名、信息系统项目管理工程师 3 名、信息系统项目管理师 1 名、信息安全保障人员认证证书（安全集成）7 名、信息安全保障人员认证证书（风险评估）3 名、CISP 认证 4 名、RCHE 认证 1 名、RHCSA 认证 1 名、OCP 认证 1 名、工控信息安全（初级）人员 2 名。

三、市场营销

报告期内，公司积极布局福州和泉州市场，扩大覆盖区域，与合作伙伴之间的紧密协作更进一步，为业务的拓展提供了有利的保障。

公司进一步推进在云计算及云计算安全、移动互联安全和工控安全等新的安全集成解决方案，拓展公司的业务模式，为 2020 年业绩增长奠定基础。同时，积极推进信息安全的创新可控解决方案，满足客户的实际需要。

四、公司治理

报告期内，公司不断完善了公司的治理结构，强化流程控制体系，严格控制成本、优化公司财务结构，构建了公司稳定的发展，保证公司持续稳定发展。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,073,207.72	7.61%	3,138,662.75	7.36%	61.64%
应收票据	83,700.00	0.13%	-	0.00%	-
应收账款	28,855,485.84	43.28%	23,210,817.92	54.46%	24.32%
存货	7,584,002.40	11.38%	5,017,180.86	11.77%	51.16%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	-

固定资产	208,389.61	0.31%	320,995.98	0.75%	-35.08%
在建工程	-		-		-
短期借款	7,000,000.00	10.50%	4,500,000.00	10.56%	55.56%
长期借款	6,677,999.88	11.15%	-	0.00%	-
应付账款	13,148,187.49	19.72%	5,828,923.34	13.68%	125.57%
应交税费	2,941,488.29	4.41%	4,990,804.95	11.71%	-41.06%
预收账款	2,490,002.19	3.73%	1,323,126.80	3.10%	88.19%
其他应收款	2,858,437.24	4.29%	2,831,202.60	6.64%	0.96%
无形资产	748,170.50	1.12%	943,370.33	2.21%	-20.69%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金 507.32 万元，较上年同期增加 61.64%，应收账款 2,885.55 万元，较上年同期增加 24.32%，主要是由于公司本年承接客户较大项目，项目实施周期较长，因此账期相对较长，导致应收账款增加，但主要合同供应商深信服、信锐等付款方式与上年基本保持一致，导致公司需要垫付资金，报告期内增加 250 万元银行经营借款来满足资金周转；同时 2018 年承接的较大项目客户于 2019 年回款，2019 年经营活动产生的现金流量净额 360.73 万元。
- 2、存货 758.40 万元，较上年同期增加 51.16%，主要是报告期内末期项目尚未满足验收，导致发出商品增加。
- 3、短期借款 700 万元，较上年同期增加 55.56%，系公司为经营周转需要，向交通银行科技贷 300 万元，向兴业银行的科技银保贷 300 万元，以及向建设银行申请的小微快贷 100 万元。
- 4、长期借款 743.40 万元系全资子公司网杰信息向中国建设银行股份有限公司厦门分行合计借款 756.00 万元购买预售商品房。并将此房产作为抵押物提供抵押担保，厦门信息集团建设开发有限公司作为保证人提供保证，借款合同编号 HETO351982101201900617、HETO351982101201900531、HETO351982101201900616，借款期限为 2019 年 9 月 27 日至 2029 年 9 月 26 日。报告期内偿还 12.6 万，剩余借款余额 743.40 万在长期借款列示，于借款期限内逐期偿还。
- 5、应付账款 1,314.82 万元，较上年同期增加 125.57%，主要是报告期内增加的较大项目尚未实施结束未对应供应商未结算结束。

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	84,182,529.80	-	85,438,895.96	-	-1.47%
营业成本	63,915,125.43	75.92%	64,507,016.88	75.50%	-0.93%
毛利率	24.08%	-	24.50%	-	-
销售费用	11,104,757.34	13.19%	9,063,038.96	10.61%	22.53%
管理费用	4,091,164.73	4.86%	3,287,845.95	3.85%	24.43%
研发费用	3,586,953.22	4.26%	3,740,894.79	4.38%	-4.12%
财务费用	367,329.39	0.44%	87,954.73	0.10%	317.63%
信用减值损失	-456,576.67	-0.54%		-	-
资产减值损失	-	-	-1,024,464.68	-1.20%	-55.43%

其他收益	1,337,179.02	1.59%	1,142,398.12	1.34%	17.05%
投资收益	-	0.00%	104,818.38	0.12%	100%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	-5,739.50	-0.01%		0.00%	100.00%
汇兑收益	-	-		0.00%	0.00%
营业利润	1,689,535.28	2.01%	4,623,468.22	5.41%	-63.46%
营业外收入	4,144.21	0.00%	163,929.47	0.19%	-97.47%
营业外支出	74,648.07	0.09%	58,087.66	0.07%	28.51%
净利润	1,951,828.55	2.32%	3,873,506.90	4.53%	-49.61%

项目重大变动原因:

- 1、销售费用 1,110.48 万元，较上年增加 204.17 万元，主要是公司为拓展市场覆盖面，增加销售及销售技术支持人员，对应人工费用增加。
- 2、财务费用 36.73 万元，较上年增加 27.94 万元，主要是母公司卓网信息增加经营周转借款 250 万元及全资子公司网杰信息向中国建设银行股份有限公司厦门分行合计借款 756.00 万元购买预售商品房。
- 3、营业利润 168.95 万元，较上年减少 293.40 万元，主要是销售费用、管理费用、研发费用小计增加 269.11 万元主要是增加销售及销售技术支持人员的人工费用、财务费用增加 27.94 万元主要是本年增加银行借款产生，以上 4 项费用合计增加 297.05 万元。
- 4、净利润 195.18 万元，较上年减少 192.17 万元，主要是营业利润减少 293.40 万元，所得税费用减少 118.86 万元。

(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	84,082,314.71	85,308,217.78	-1.44%
其他业务收入	100,215.09	130,678.18	-23.31%
主营业务成本	63,834,835.71	64,451,498.87	-0.96%
其他业务成本	80,289.72	55,518.01	44.62%

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%	
信息安全产品	31,701,103.04	37.66%	42,399,799.71	49.63%	14.19%
信息安全集成	12,173,784.44	14.46%	32,819,350.73	38.41%	-28.51%
信息安全服务	40,178,185.85	47.73%	9,675,274.23	11.32%	25.82%
软件产品收入	29,241.38	0.03%	413,793.11	0.48%	-92.93%

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%	
福建省内	81,874,400.88	97.26%	82,729,997.70	96.83%	-1.03%
福建省外	2,308,128.92	2.74%	2,708,898.26	3.17%	-14.79%

收入构成变动的原因：

2019 年度收入结构与上年度基本一致，本年度信息安全服务收入较去年同期有所增长。

(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	福建浩程信息科技有限公司	3,579,534.56	4.25%	否
2	厦门理工学院	3,192,269.20	3.79%	否
3	厦门市雅宝信息技术有限公司	2,772,534.05	3.29%	否
4	厦门纵横集团通信发展有限公司	1,824,462.69	2.17%	否
5	厦门捷诺通信息技术有限公司	1,626,471.51	1.93%	否
合计		12,995,272.01	15.43%	-

(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	深信服科技股份有限公司	32,838,606.10	22.77%	否
2	深圳市信锐网技术有限公司	4,048,572.44	2.81%	否
3	厦门瑞数科技有限公司	3,484,400.00	2.42%	否
4	上海爱数信息技术股份有限公司	3,227,319.39	2.24%	否
5	厦门小盟科技有限公司	3,204,665.24	2.22%	否
合计		46,803,563.17	32.46%	-

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	3,607,343.95	-6,014,369.20	159.98%
投资活动产生的现金流量净额	-11,216,569.34	116,249.70	-9,748.69%
筹资活动产生的现金流量净额	9,543,770.36	4,768,741.97	100.13%

现金流量分析：

- 1、本年度经营活动产生的现金流量净额 360.73 万元，较上年增加 962.17 万元，主要是 2018 年承接的较大项目于 2019 年回款。
- 2、本年度投资活动产生的现金流量净额-1,121.66 万元，较上年减少 1,133.28 万元，主要是子公司网

杰信息购买厦门集美区软件园三期研发区二期预售商品房以及新增全资子公司卓思创想教育科技有限公司 30%的股权投资款。

3、本年度筹资活动产生的现金流量净额 954.38 万元，较上年增加 477.50 万元，主要是母公司卓网信息增加 250 万元短期借款，子公司网杰信息向中国建设银行股份有限公司厦门分行合计借款 756.00 万元购买预售商品房。报告期内偿还 12.6 万，剩余借款余额 743.40 万于借款期限内逐期偿还，导致利息费用相应增加。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止本报告期末，公司共有 3 家全资子公司，分别是网杰（厦门）信息技术有限公司、福建梆梆安全科技有限公司、厦门卓思创想教育科技有限公司。

基本情况如下：

（一）网杰（厦门）信息技术有限公司

网杰（厦门）信息技术有限公司，是公司的全资子公司，成立于 2008 年 5 月 6 日，统一社会信用代码 913502036712748467，类型为有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资），法定代表人王靖岳，注册资本 550 万元，注册地址厦门市思明区思明南路 410 号之二 901 单元 D-4 区，经营范围：计算机、软件及辅助设备批发；计算机、软件及辅助设备零售；其他未列明专业技术服务业（不含需经许可审批的事项）；通信设备零售；其他电子产品零售；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）；其他机械设备及电子产品批发；其他互联网服务（不含需经许可审批的项目）；会议及展览服务；广告的设计、制作、代理、发布；商务信息咨询。本报告期末，该子公司净资产 11,306,826.66 元，资产总额 33,805,581.54 元。报告期内，该子公司实现营业收入 55,947,234.00 元，净利润 1,601,614.95 元。

（二）福建梆梆安全科技有限公司

福建梆梆安全科技有限公司（原名为厦门市梆梆科技有限公司，于 2018 年 8 月 10 日更为现名），是公司的全资子公司，成立于 2017 年 4 月 28 日，统一社会信用代码 91350203MA2Y70NG78，类型为其他有限责任公司，法定代表人黄海良，注册资本 1000 万元，注册地址：厦门市思明区湖滨东路 11 号邮电广通大厦 1602-1 单元，经营范围：信息技术咨询服务；信息系统集成服务；软件开发；计算机、软件及辅助设备零售；专业化设计服务；其他未列明制造业（不含须经许可审批的项目）。本报告期末，该子公司净资产 1,104,934.28 元，资产总额 1,444,231.70 元。报告期内，该子公司实现营业收入 740,537.79 元，净利润-200,793.36 元。

（三）厦门卓思创想教育科技有限公司

厦门卓思创想教育科技有限公司，是公司的全资子公司，成立于 2017 年 12 月 11 日，统一社会信用代码 91350203MA31D5XT52，类型为有限责任公司（自然人投资或控股），法定代表人黄海良，注册资本 200 万元，注册地址：厦门市思明区湖滨东路 11 号 1602-2 单元，经营范围：教育辅助服务（不含教育培训及出国留学中介、咨询等须经许可审批的项目）；其他未列明教育服务项目（不含须经许可审批的事项）；软件开发；数据处理和存储服务；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；计算机、软件及辅助设备零售；通信设备零售；其他电子产品零售。本报告期末，该子公司净资产-520,042.82 元，资产总额 1,420,349.56 元。报告期内，该子公司实现营业收入 202,088.48 元，净利润-859,202.82 元。

报告期初公司持有卓思创想 70%股权；2019 年 4 月，公司总经办研究决议通过《关于收购厦门卓思创想教育科技有限公司 30%股权的议案》，并于 2019 年 4 月完成工商变更登记。

除上述情况外，报告期内公司无其他取得和处置子公司的情况。

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

三、 持续经营评价

报告期内，公司的发展战略方向明晰，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立；与主要供应商合作稳定，研发技术队伍日趋壮大，资源要素稳定，行业前景良好。

2019年，公司实现营业收入84,182,529.8元，比上年末的85,438,895.96元，减少1.47%；净利润1,951,828.55元，比上年末的3,873,506.90元，减少49.61%；2019年12月31日，公司资产总额为66,671,862.90元，比上年末的42,623,548.18元，增加56.42%；公司净资产总额20,874,828.43元，比上年末的18,990,954.32元，增长9.92%。

公司在未来市场、技术研发能力等各方面均具有较好的持续经营能力基础，公司报告期内不存在以下事项：

- （一）营业收入低于100万元；
- （二）净资产为负；
- （三）连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；
- （四）存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；
- （五）实际控制人失联或高级管理人员无法履职；
- （六）拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；
- （七）主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

公司在未来一段时间内具有一定的持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、新市场及新业务开拓计划无法顺利实现的风险

公司是信息安全整体解决方案提供商，专注于信息安全和大数据领域的研究及应用。报告期内公司的主要客户覆盖金融、制造业、教育和公共管理、社会保障和社会组织等行业，为了进一步提升公司的盈利能力，谋求更为广大的业务发展空间，新市场及新业务开拓对于客户资源获取、行业核心技术及经验、市场口碑等方面的要求可能导致公司面临经营计划无法顺利实现而影响公司正常经营的风险。

应对措施：公司一方面通过引入更加专业的人才来提升公司的竞争能力和解决方案服务能力，另外一方面通过与行业权威单位合作提升自身的竞争能力。

2、行业政策变化风险

信息技术行业是我国的战略新兴产业，也属于国家强制性监管的行业。国家从资金支持、人才引进、税收优惠等方面都制定了一系列优惠政策，这些政策对行业发展的推动作用较明显。若上述政策发生了不利变化，或者监管部门有可能采取更为严格的监管措施、制定更加完善的行业标准以及对行业内企业提出更高的资质要求，都可能对公司的业务产生一定不利影响。

应对措施：公司一方面持续的对相关行业政策的关注和学习，另外一方面针对可能存在的变化及

时作出评估和主动调整及改进，并结合公司发展的需要，不断提升自身的能力并超过政策的相关要求

3、实际控制人控制不当的风险

公司股份进入全国中小企业转让系统后，对公司的治理提出更高的要求，公司的治理和内部控制体系需要不断的完善。截至报告期末，公司股东王靖岳、唐一慧夫妇直接合计持有公司 50.50%的股份，王靖岳控制的网卓管理、鼎岳管理分别持有公司 20.00%及 19.50%的股份，因此王靖岳、唐一慧夫妇为公司共同实际控制人，且王靖岳担任董事长职务，能够通过股东大会及董事会行使表决权等方式直接或间接影响公司的发展战略、经营管理、利润分配、关联交易和人事任免等重大事项决策，这些决策可能偏离企业、中小股东、员工、客户的最佳利益目标。

应对措施：首先公司将采取更高效合理的人才激励机制，从而持续引入高端人才，增强公司决策的科学性与合理性，降低风险；其次公司严格遵守议事规则及公司的相关章程等规定，并及时做好信息披露的工作；再次公司也可在合适的时机通过股权融资的方式逐步调整股权的占比，降低决策的风险。

4、产品研发未达市场预期的风险

公司于 2015 年成立研发团队，进入自主产品的研发，并于 2015 年推出首个自主安全产品“移动应用安全检测系统”和第一代大数据产品。但鉴于公司研发实力和资金实力有限，以及营销区域尚未实现全国覆盖，所研发的产品质量和功能可能与市场预期存在差异，造成产品未达市场预期的风险。

应对措施：公司一方面积极投入研发费用和人才引进，在报告期内，逐步建立相对健全的研发团队，对自主产品的开发进行更加充分的市场调研和反馈，确保产品与市场预期接近；另一方面，母公司卓网信息主要面向直接客户，通过与直接客户进行积极沟通和交流，并进行产品的测试，从而第一时间获得客户的真实需求，确保研发方向的准确性；此外，通过子公司网杰信息的营销通路，与一线的合作伙伴进行沟通和接洽，及时获得客户的真实需求，用需求推动产品的完善，从而满足市场的预期。

5、应收账款增加及回收风险

截至 2019 年末，公司应收账款账面价值为 28,855,485.84 元，占当期资产总额的比例为 43.28%，如果客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能如期收回，将给公司带来坏账风险。

应对措施：公司指定专门人员跟踪负责应收账款控制及回收，缩短销售回款的周期，并定期了解客户的付款进度及其经营动态，尽可能保证款项及时收回，以降低公司应收账款发生呆坏账的风险。

(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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
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	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	200,000.00	144,376.50
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

公司于 2019 年 8 月 20 日在全国中小企业股份转让系统披露公告：《关于超出预计金额的日常性关

联交易公告》（公告编号：2019-032），在公司实际经营过程中，公司向厦门汇慧会议服务有限公司采购会务服务实际发生额为 210,509.5 元，超出年初预计发生额 10,509.5 元。报告期末实际结算关联交易发生额为 144,376.50 元，差异系厦门汇慧会议服务有限公司在本年度内发生退款 66,008 元及未结算的 125 元差异。

（三） 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
董事黄海良，监事会主席唐一慧	全资子公司接受公司关联方提供借款	1,700,000	1,700,000	已事后补充履行	2019 年 5 月 29 日
实际控制人王靖岳、唐一慧夫妇	全资子公司接受关联方担保	7,560,000	7,560,000	已事前及时履行	2019 年 8 月 20 日
控股股东王靖岳	接受关联方担保	1,000,000	1,000,000	已事前及时履行	2019 年 8 月 20 日
实际控制人王靖岳、唐一慧夫妇，董事黄海良，网杰信息	接受关联方反担保	3,000,000	3,000,000	已事前及时履行	2019 年 10 月 21 日
实际控制人王靖岳、唐一慧夫妇	接受关联方担保	2,000,000	2,000,000	已事前及时履行	2019 年 10 月 28 日
实际控制人王靖岳、唐一慧夫妇	接受关联方担保	1,000,000	1,000,000	已事前及时履行	2019 年 11 月 25 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：

报告期内公司发生的偶发性关联交易系公司持续经营发展所需，是合理必要的，依据市场价格定价、交易，不存在损害公司利益的情形。

（四） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2019 年 4 月 22 日	2019 年 3 月 29 日	厦门信息集团建设开发有限公司	固定资产	现金	10,830,112 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司的全资子公司网杰信息因经营发展需要，购买厦门信息集团建设开发有限公司的厦门市软件园三期 B08 地块 1 号楼 2001、2002、2003 单元，该单元面积 1946.82 m²，金额为人民币 10,830,112

元。

本次全资子公司购买房产是基于公司业务发展的需要，有利于进一步提升公司的综合实力，对公司长期发展有一定积极影响。本次购买房产不存在损害公司及股东利益的情形。

(五) 股权激励情况

2017年9月，公司第一届董事会第四次会议审议通过了《厦门卓网信息科技股份有限公司员工持股方案》的议案，该方案经2017年第三次临时股东大会审议通过，具体内容详见《厦门卓网信息科技股份有限公司员工持股方案》(公告编号:2017-008)。本次激励计划由实际控制人王靖岳通过持股平台以0元/股转让给员工构成股份支付，厦门网卓管理咨询合伙企业(有限合伙)合伙协议之补充协议约定服务期限为三年。截至报告期末，股权激励计划已实施完成，本激励计划有效期为3年。

2019年5月，公司第一届董事会第十六次会议审议通过了《厦门卓网信息科技股份有限公司员工持股方案》的议案，该方案经2019年第三次临时股东大会审议通过，具体内容详见《厦门卓网信息科技股份有限公司员工持股方案》(公告编号:2019-022)。本次激励计划由实际控制人王靖岳通过持股平台以0元/股转让给员工构成股份支付，厦门网卓管理咨询合伙企业(有限合伙)合伙协议之补充协议约定服务期限为三年。截至报告期末，股权激励计划已实施完成，本激励计划有效期为3年。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年3月22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	2017年3月22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	2017年3月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况:

为避免今后出现同业竞争情形，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司董事、监事、高级管理人员共同签署《避免同业竞争承诺函》。承诺如下事项：

一、不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何商业上与卓网信息构成竞争的任何业务或活动，或以其他任何形式取得上述经济实体的控制权，或在上述经济实体中担任高级管理人员或核心技术人员。不以任何方式从事或参与生产任何与卓网信息产品相同、相似或可能取代卓网信息产品的业务活动。如从任何第三方获得的商业机会与卓网信息经营的业务有竞争或可能竞争，则将立即通知卓网信息，并将该等商业机会让予卓网信息。

二、不利用本人对卓网信息了解及获取的信息从事、直接或间接参与和卓网信息相竞争的活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害卓网信息利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于：直接或间接从卓网信息招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；不正当地利用卓网信息的无形资产；在广告、宣传上贬损卓网信息的产品形象与企业形象等。

三、作为公司股东期间，本承诺持续有效。如出现因违反上述承诺与保证而导致卓网信息或其股东的权益受到损害的情况，将依法承担全部经济损失。

四、上述承诺为不可撤销之承诺，需严格履行上述承诺内容，如有违反，将承担由此产生的一切法律责任。

报告期内，上述人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
厦门市软件园三期 B08 地块 1 号楼 2001、2002、2003 单元	固定资产	抵押	10,923,322.24	16.38%	全资子公司网杰信息新购房产
总计	-	-	10,923,322.24	16.38%	-

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	4,145,833	41.46%	-	4,145,833	41.46%
	其中：控股股东、实际控制人	1,262,500	12.63%	-	1,262,500	12.63%
	董事、监事、高管	1,512,500	15.13%	-	1,512,500	15.13%
	核心员工	0	0%	-	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,854,167	58.54%	-	5,854,167	58.54%
	其中：控股股东、实际控制人	3,787,500	37.86%	-	3,787,500	37.86%
	董事、监事、高管	4,537,500	45.36%	-	4,537,500	45.36%
	核心员工	0	0%	-	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		5				

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王靖岳	4,797,500	-	4,797,500	47.98%	3,598,125	1,199,375
2	黄海良	1,000,000	-	1,000,000	10.00%	750,000	250,000
3	唐一慧	252,500	-	252,500	2.52%	189,375	63,125
4	厦门网卓管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,000,000	-	2,000,000	20.00%	666,667	1,333,333
5	厦门鼎岳管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,950,000	-	1,950,000	19.50%	650,000	1,300,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	5,854,167	4,145,833

普通股前十名股东间相互关系说明:

王靖岳与唐一慧系夫妻关系,王靖岳系网卓管理、鼎岳管理执行事务合伙人,黄海良系网卓管理、鼎岳管理有限合伙人。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

截至报告期内,王靖岳直接持有公司 47.98%的股份,为公司控股股东。

王靖岳,男,1973年9月出生,中国国籍,无境外永久居留权,大专学历。1994年9月至1997年8月,担任温州医学院科技发展公司科源水厂厂长;1997年9月至1999年7月就读于厦门大学;1999年9月至2002年2月,担任厦门市美亚柏科信息有限公司网络技术主管;2002年3月至2008年4月,担任厦门佳思科技有限公司技术总监;2008年5月至2009年6月,担任网杰(厦门)信息技术有限公司执行董事、总经理;2009年6月至2016年12月,担任网杰(厦门)信息技术有限公司总经理;2016年10月至2017年3月,担任厦门卓网信息技术有限公司执行董事、总经理;2016年12月至今,担任网杰(厦门)信息技术有限公司执行董事、总经理;2017年3月至今,担任股份公司董事长,任期三年。

报告期内公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司股东王靖岳、唐一慧夫妇直接合计持有公司 50.50%的股份,王靖岳控制的网卓管理、鼎岳管理分别持有公司 20.00%及 19.50%的股份,因此王靖岳、唐一慧夫妇为公司共同实际控制人。

王靖岳,男,1973年9月出生,中国国籍,无境外永久居留权,大专学历。1994年9月至1997年8月,担任温州医学院科技发展公司科源水厂厂长;1997年9月至1999年7月就读于厦门大学;1999

年 9 月至 2002 年 2 月，担任厦门市美亚柏科信息有限公司网络技术主管；2002 年 3 月至 2008 年 4 月，担任厦门佳思科技有限公司技术总监；2008 年 5 月至 2009 年 6 月，担任网杰（厦门）信息技术有限公司执行董事、总经理；2009 年 6 月至 2016 年 12 月，担任网杰（厦门）信息技术有限公司总经理 2016 年 10 月至 2017 年 3 月，担任厦门卓网信息技术有限公司执行董事、总经理；2016 年 12 月至今，担任网杰（厦门）信息技术有限公司执行董事、总经理；2017 年 3 月至今，担任股份公司董事长，任期三年。

唐一慧，女，1977 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2001 年 3 月至 2003 年 8 月，担任湖南光大国际旅行社张家界永州分公司部门经理；2003 年 8 月至 2006 年 12 月，担任厦门纵横集团旅行社有限公司总经理助理；2007 年 1 月至今，加盟厦门康辉国际旅行社有限公司；2008 年 10 月至今，担任厦门鸿幸商务会展有限公司监事；2010 年 6 月至今，担任厦门汇慧会议服务有限公司执行董事兼总经理；2013 年 10 月至今，担任网杰（厦门）信息技术有限公司监事；2013 年 10 月至 2017 年 3 月，担任厦门卓网信息技术有限公司监事；2017 年 3 月至今，担任股份公司监事会主席，任期三年。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

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	保证借款	交通银行股份有限公司厦门分行	银行	2,500,000.00	2019 年 10 月 24 日	2020 年 10 月 23 日	4.8750%
2	保证借款	交通银行股份有限公司厦门分行	银行	500,000.00	2019 年 12 月 17 日	2020 年 12 月 16 日	4.7850%
3	保证借款	兴业银行股份有限公司厦门分行	银行	3,000,000.00	2019 年 12 月 18 日	2020 年 12 月 17 日	5.6000%
4	信用借款	中国建设银行股份有限公司厦门分行	银行	1,000,000.00	2019 年 10 月 31 日	2020 年 10 月 31 日	5.0025%
5	抵押+保证借款	中国建设银行股份有限公司	银行	7,560,000.00	2019 年 9 月 27 日	2029 年 9 月 26 日	LPR 利率 +5 基点

		厦门分行					
合计	-	-	-	14,560,000.00	-	-	-

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	
王靖岳	董事长	男	1973 年 9 月	大专	2017 年 3 月 13 日	2020 年 3 月 12 日	否
黄海良	董事、总经理	男	1979 年 4 月	本科	2017 年 3 月 13 日	2020 年 3 月 12 日	是
刘利雄	董事、副总经理	男	1988 年 6 月	本科	2017 年 3 月 13 日	2020 年 3 月 12 日	是
陈锦鹏	董事、副总经理	男	1982 年 7 月	本科	2017 年 3 月 13 日	2020 年 1 月 20 日	否
林朝栋	董事	男	1980 年 2 月	本科	2018 年 3 月 16 日	2020 年 3 月 12 日	否
唐一慧	监事会主席	女	1977 年 9 月	大专	2017 年 3 月 13 日	2020 年 3 月 12 日	是
林瑞云	监事	女	1984 年 12 月	大专	2017 年 3 月 13 日	2020 年 3 月 12 日	是
康季风	职工监事	女	1983 年 3 月	中专	2017 年 3 月 13 日	2019 年 12 月 31 日	是
陈小榕	职工监事	女	1980 年 11 月	中专	2020 年 1 月 3 日	2020 年 3 月 12 日	否
陈春丹	董事会秘书	女	1979 年 1 月	本科	2017 年 3 月 13 日	2019 年 1 月 11 日	是
许雅端	董事会秘书	女	1994 年	本科	2019 年 1	2020 年 3	是

			10月		月15日	月12日	
陈春丹	财务总监	女	1979年1月	本科	2017年3月13日	2019年5月7日	是
陈鸿	财务总监	女	1972年12月	本科	2019年5月9日	2020年3月12日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

- 1、原职工监事康季风辞职，2020年1月3日，公司召开2020年第一次职工代表会议审议通过选举陈小榕为第一届监事会职工监事；
- 2、原董事陈锦鹏辞职，2020年1月3日，公司召开第一届董事会第二十二次会议审议通过选举康季风为第一届董事会董事。

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：

王靖岳与唐一慧系夫妻关系，王靖岳系网卓管理、鼎岳管理执行事务合伙人，黄海良系网卓管理、鼎岳管理有限合伙人。

(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
王靖岳	董事长	4,797,500	0	4,797,500	47.98%	0
黄海良	董事、总经理	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	0
唐一慧	监事会主席	252,500	0	252,500	2.52%	0
合计	-	6,050,000	0	6,050,000	60.50%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 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
陈春丹	董事会秘书	离任	无	个人原因辞职
许雅端	证券事务代表	新任	董事会秘书	原董事会秘书离职，董事会补选
陈春丹	财务总监	离任	无	个人原因辞职
陈鸿	无	新任	财务总监	原财务总监离职，董事会补选

康季风	职工监事	离任	销售代表	个人原因辞职
陈锦鹏	董事	离任	无	个人原因辞职

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

许雅端，1994年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2017年2月至2017年9月30日任厦门市梆梆科技有限公司主办会计；2017年10月至今任厦门卓网信息科技股份有限公司证券事务代表。许雅端符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司董事会秘书任职及资格管理办法（试行）》任职资格，已取得全国中小企业股份转让系统的董事会秘书资格证书。

陈鸿，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。高级会计师、注册会计师、注册税务师、注册房地产估价师、注册土地估价师。2000年3月至2009年9月，担任厦门利汇会计师事务所合伙人；2009年9月至2011年9月，担任福建神州电子股份有限公司财务总监；2011年9月至2012年9月，担任厦门利汇会计师事务所合伙人；2012年9月至2018年3月，担任福建永恒能源管理有限公司财务总监；2018年4月至2019年2月，担任厦门州信医学影像有限公司财务总监。

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
行政管理人员	27	29
销售人员	34	30
技术人员	40	39
财务人员	5	6
员工总计	106	104

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	68	64
专科	33	36
专科以下	5	4
员工总计	106	104

（二） 核心员工基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2020年1月3日，公司召开2020年第一次职工代表会议审议通过《关于选举陈小榕为公司第一届监事会职工代表监事》议案，原公司职工监事康季风辞职，聘任陈小榕女士为第一届监事会职工监事。

2020年1月20日，公司召开2020年第一次临时股东大会审议通过《关于选举康季风女士为公司

第一届董事会董事》议案，原公司董事陈锦鹏辞职，聘任康季风女士为第一届董事会董事。

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

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规及全国中小企业股份转让系统公司相关规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求；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，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司持续稳定发展。

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，公司实行的管理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，构建了职责明确、控制有力的内部控制制度，完善了真实、透明的信息披露制度，保证了本公司各项内控制度的有效实施。公司的治理机制能够给所有股东提供全面保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司及《公司章程》的规定，董事会对现有公司治理机制及其执行情况进行了认真讨论与评估。

经公司董事会的讨论及评估，公司董事会认为，公司按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理

办法》以及《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》制订了《公司章程》，设立了股东大会、董事会、监事会等治理机构，同时制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规章制度。根据前述《公司章程》及相关制度，公司所有股东享有的知情权、参与权、质询权、表决权、剩余财产分配权等权利；公司建立了公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷的解决机制，并建立了关联股东和董事回避机制。公司能够按照法律、行政法规及上述相关制度规定保证股东能够依法行使权利。《公司章程》对投资者关系管理进行专章规定，同时公司制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》，保证公司维护投资者合法权益，建立公司与投资者之间及时、互信的良好沟通关系。此外，为保障全体股东尤其是中小股东的权益，《公司章程》对关联交易、对外投资、对外担保等重大事项的审批权限作出安排，并制定了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等制度，规范公司重大关联交易、对外投资、对外担保等重大事项的决策程序、流程，促进公司治理的规范发展。

综上，公司董事会认为，公司已按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及中国证监会、全国股份转让系统公司的相关规定，建立了规范的公司治理机制，现有治理机制能够给所有股东提供合适的保护。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	9	1、2019年1月15日公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了议案《关于修改公司对外捐赠管理制度》、《关于预计2019年日常性关联交易》、《关于会计师事务所变更》、《关于聘任公司董事会秘书》、《关于召开2019年第一次临时股东大会》； 2、2019年3月29日公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过了议案《关于全资子公司拟购买房产》、《关于召开2019年第二次临时股东大会》； 3、2019年4月17日公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了议案《2018年度总经理工作报告》、《2018年度董事会工作报告》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算方案》、《2018年年度报告及年度报告摘要》、《2018年度利润分配方案》、《关于提议召开2018年年度股东大会》； 4、2019年5月9日公司召开第一届董事会第十六次会议，审议通过了议案《员工持股方案》、《聘任公司财务负责人》、《关于召开2019年第三次临时股东大会》；

		5、2019年5月27日公司召开第一届董事会第十七次会议，审议通过了《关于补充确认偶发性关联交易》； 6、2019年8月19日公司召开第一届董事会第十八次会议，审议通过了议案《2019年半年度报告》、《关于全资子公司向建设银行申请授信并接受关联方担保》、《关于全资子公司向建设银行申请授信并接受关联方担保》、《关于召开2019年第四次临时股东大会》； 7、2019年9月5日公司召开第一届董事会第十九次会议，审议通过了议案《关于公司拟向交通银行申请授信并接受关联方反担保》、《关于召开2019年第五次临时股东大会》； 8、2019年10月28日公司召开第一届董事会第二十次会议，审议通过了议案《关于向兴业银行申请授信并接受关联方保证担保》、《关于召开2019年第六次临时股东大会》； 9、2019年11月25日公司召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过了议案《关于公司拟向兴业银行申请授信并接受关联方保证担保》、《关于召开2019年第七次临时股东大会》；
监事会	2	1、2019年4月17日公司召开第一届监事会第六次会议，审议通过了议案《2018年年度监事会工作报告》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算方案》、《2018年年度报告及年度报告摘要》、《2018年度利润分配方案》； 2、2019年8月19日公司召开第一届监事第七次会议，审议通过了议案《2019年半年度报告》；
股东大会	8	1、2019年1月31日公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了议案《关于修改公司对外捐赠管理制度》、《关于预计2019年日常性关联交易》、《关于会计师事务所变更》； 2、2019年4月17日公司召开2019年第二次临时股东大会，审议通过了议案《关于全资子公司拟购买房产》； 3、2019年5月9日公司召开2018年年度股东大会，审议通过了议案《2018年度董事会工作报告》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算方案》、《2018年年度

		报告及年度报告摘要》、《2018 年度利润分配方案》、《2018 年年度监事会工作报告》； 4、2019 年 5 月 27 日公司召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过了议案《员工持股方案》； 5、2019 年 9 月 5 日公司召开 2019 年第四次临时股东大会，审议通过了议案《关于全资子公司向建设银行申请授信并接受关联方关联交易》、《关于公司向建设银行申请授信并接受关联方担保》； 6、2019 年 9 月 20 日公司召开 2019 年第五次临时股东大会，审议通过了议案《关于公司拟向交通银行申请授信并接受关联方反担保》； 7、2019 年 11 月 25 日公司召开 2019 年第六次临时股东大会，审议通过了议案《关于公司拟向兴业银行申请授信并接受关联方保证担保》； 8、2019 年 12 月 10 日公司召开 2019 年第七次临时股东大会，审议通过了议案《关于公司拟向兴业银行申请授信并接受关联方保证担保》。
--	--	--

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

报告期内公司严格按照有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等有关规定发出会议通知，合法投票表决，三会的召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内的监督活动未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作,建立了健全的法人治理结构,在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立,具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

(一)公司的资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的设备、设施合法独立拥有与其经营相关的房屋、知识产权、机动车辆等资产的所有权或使用权，上述资产不存在被股东或关联方占用的情形，上述资产不存在重大权属纠纷。公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，发行人对其所有资产具有控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

(二)公司的人员独立

公司的人事及工资管理完全独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司高级管理人员出具了未在股东单位兼职及领取薪酬的书面声明。公司与所有正式员工之间签订了《劳动合同》，并为所有正式员工缴纳社会保险，依照法律规定建立了稳定的劳动关系。

(三)公司的财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专职财务人员，并已按《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等有关法律法规的要求建立了符合自身特点的独立的会计核算体系或财务管理制度，能够独立地作出财务决策，具有规范的财务会计制度和管理制度。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。

(四)公司的机构独立

本公司机构设置完整。按照建立规范法人治理机构的要求，本公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(五)公司的业务独立

公司所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务，未发生过显失公平的关联交易。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司制定的相关制度，执行情况良好。

报告期内，公司已制定了《年报信息披露重大差错责任追究制》，提高公司的规范运作水平，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。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 19 号 2-9 层
审计报告日期	2020 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	韩磊、张舒玲
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	10 万元

审计报告正文：

审计报告

众环审字（2020）300013 号

厦门卓网信息科技股份有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了厦门卓网信息科技股份有限公司（以下简称“卓网公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了卓网公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 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，我们独立于卓网公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

卓网公司管理层对其他信息负责。其他信息包括卓网公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

卓网公司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，管理层负责评估卓网公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算卓网公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督卓网公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

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

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

（六）就卓网公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：韩磊

中国注册会计师：张舒玲

中国武汉二〇二〇年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	(八) 1	5,073,207.72	3,138,662.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	(八) 2	83,700.00	
应收账款	(八) 3	28,855,485.84	23,210,817.92
应收款项融资			
预付款项	(八) 4	800,672.86	2,471,249.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(八) 5	2,858,437.24	2,831,202.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(八) 6	7,584,002.40	5,017,180.86
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(八) 7	75,495.69	
其他流动资产	(八) 8	5,882,031.43	2,745,616.43
流动资产合计		51,213,033.18	39,414,730.41
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	(八) 9	277,429.86	
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	(八) 10	208,389.61	320,995.98
在建工程		-	-

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(八) 11	748,170.50	943,370.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(八) 12	2,347,187.60	1,285,899.31
递延所得税资产	(八) 13	954,329.91	658,552.15
其他非流动资产	(八) 14	10,923,322.24	
非流动资产合计		15,458,829.72	3,208,817.77
资产总计		66,671,862.90	42,623,548.18
流动负债：			
短期借款	(八) 15	7,000,000.00	4,500,000.00
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	(八) 16	13,148,187.49	5,828,923.34
预收款项	(八) 17	2,490,002.19	1,323,126.80
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	(八) 18	1,152,274.94	1,246,319.58
应交税费	(八) 19	2,941,488.29	4,990,804.95
其他应付款	(八) 20	1,724,814.42	495,821.60
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		766,118.62	
其他流动负债	(八) 21	4,549,789.44	2,222,813.55
流动负债合计		33,772,675.39	20,607,809.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(八) 22	6,677,999.88	-
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	(八) 23		3,024,784.04
递延所得税负债	(八) 13		
其他非流动负债	(八) 24	5,346,359.20	
非流动负债合计		12,024,359.08	3,024,784.04
负债合计		45,797,034.47	23,632,593.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(八) 25	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(八) 26	955,547.15	1,067,958.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(八) 27	612,402.49	466,942.03
一般风险准备			
未分配利润	(八) 28	9,306,878.79	7,354,305.88
归属于母公司所有者权益合计		20,874,828.43	18,889,206.32
少数股东权益			101,748.00
所有者权益合计		20,874,828.43	18,990,954.32
负债和所有者权益总计		66,671,862.90	42,623,548.18

法定代表人：王靖岳主管会计工作负责人：陈鸿会计机构负责人：许惠群

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		3,754,857.36	2,746,649.57
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(十六) 1	21,048,600.82	15,087,463.19

应收款项融资			
预付款项		194,121.02	1,075,268.43
其他应收款	(十六) 2	6,277,847.66	3,382,845.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		924,286.63	329,855.26
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		5,148,999.65	1,439,778.54
流动资产合计		37,348,713.14	24,061,860.15
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	(十六) 3	8,103,583.31	7,803,583.31
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		90,139.85	170,295.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		220,125.73	295,597.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,193,181.12	513,462.43
递延所得税资产		197,680.85	204,004.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,804,710.86	8,986,943.55
资产总计		47,153,424.00	33,048,803.70
流动负债：			
短期借款		7,000,000.00	4,500,000.00
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		11,769,658.37	5,366,698.30

预收款项		142,500.00	183,299.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		584,774.14	636,294.96
应交税费		1,935,354.57	2,820,189.92
其他应付款		541,642.03	278,393.39
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,954,551.26	1,622,711.20
流动负债合计		25,928,480.37	15,407,586.77
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		3,800,914.77	1,903,838.23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,800,914.77	1,903,838.23
负债合计		29,729,395.14	17,311,425.00
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,300,003.97	1,067,958.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		612,402.49	466,942.03
一般风险准备			
未分配利润		5,511,622.40	4,202,478.26
所有者权益合计		17,424,028.86	15,737,378.70
负债和所有者权益合计		47,153,424.00	33,048,803.70

法定代表人：王靖岳主管会计工作负责人：陈鸿会计机构负责人：许惠群

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		84,182,529.80	85,438,895.96
其中：营业收入	(八) 29	84,182,529.80	85,438,895.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		83,367,857.37	81,038,179.56
其中：营业成本	(八) 29	63,915,125.43	64,507,016.88
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	(八) 30	302,527.26	351,428.25
销售费用	(八) 31	11,104,757.34	9,063,038.96
管理费用	(八) 32	4,091,164.73	3,287,845.95
研发费用	(八) 33	3,586,953.22	3,740,894.79
财务费用	(八) 34	367,329.39	87,954.73
其中：利息费用		317,256.40	31,258.03
利息收入		15,701.36	15,415.26
加：其他收益	(八) 35	1,337,179.02	1,142,398.12
投资收益（损失以“-”号填列）	(八) 36		104,818.38
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）		-456,576.67	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(八) 37		-1,024,464.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(八) 38	-5,739.50	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,689,535.28	4,623,468.22
加：营业外收入	(八) 39	4,144.21	163,929.47
减：营业外支出	(八) 40	74,648.07	58,087.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,619,031.42	4,729,310.03
减：所得税费用	(八) 41	-332,797.13	855,803.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,951,828.55	3,873,506.90

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）		1,951,828.55	3,873,506.90
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）		-146,204.82	-198,252.00
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,098,033.37	4,071,758.90
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,951,828.55	3,873,506.90
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,098,033.37	4,071,758.90
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-146,204.82	-198,252.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.21	0.41
（二）稀释每股收益（元/股）		0.21	0.41

法定代表人：王靖岳主管会计工作负责人：陈鸿会计机构负责人：许惠群

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	(十六) 4	36,216,612.04	41,543,550.36
减：营业成本	(十六) 4	25,980,637.65	29,182,716.77
税金及附加		147,179.52	179,260.40
销售费用		4,697,027.11	4,214,909.92
管理费用		1,806,623.34	943,808.41
研发费用		2,726,382.64	3,769,049.43
财务费用		271,735.75	83,309.63
其中：利息费用		223,256.40	29,085.41
利息收入		6,506.40	10,406.28
加：其他收益		1,232,457.95	579,154.36
投资收益（损失以“-”号填列）	(十六) 5		104,818.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			104,818.38
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）		-501,852.50	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-595,993.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,317,631.48	3,258,474.78
加：营业外收入		21.88	0.03
减：营业外支出		51,135.07	38,971.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,266,518.29	3,219,503.77
减：所得税费用		-188,086.31	491,038.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,454,604.60	2,728,464.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,454,604.60	2,728,464.96
（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		1,454,604.60	2,728,464.96
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：王靖岳主管会计工作负责人：陈鸿会计机构负责人：许惠群

（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		93,177,946.83	82,656,148.62
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	（八）43 （1）	2,704,971.58	1,335,509.79
经营活动现金流入小计		95,882,918.41	83,991,658.41
购买商品、接受劳务支付的现金		69,667,298.15	71,099,478.33
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		13,120,542.83	10,846,457.92
支付的各项税费		3,909,347.13	3,144,866.19
支付其他与经营活动有关的现金	(八) 43 (2)	5,578,386.35	4,915,225.17
经营活动现金流出小计		92,275,574.46	90,006,027.61
经营活动产生的现金流量净额		3,607,343.95	-6,014,369.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,309.73	172.41
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			498,775.95
投资活动现金流入小计		5,309.73	498,948.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,921,879.07	382,698.66
投资支付的现金		300,000.00	
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		11,221,879.07	382,698.66
投资活动产生的现金流量净额		-11,216,569.34	116,249.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			300,000.00
取得借款收到的现金		9,303,999.88	4,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,303,999.88	4,800,000.00
偿还债务支付的现金		-640,118.62	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		400,348.14	31,258.03
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		-239,770.48	31,258.03
筹资活动产生的现金流量净额		9,543,770.36	4,768,741.97
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		1,934,544.97	-1,129,377.53
加：期初现金及现金等价物余额		3,138,662.75	4,268,040.28
六、期末现金及现金等价物余额		5,073,207.72	3,138,662.75

法定代表人：王靖岳 主管会计工作负责人：陈鸿 会计机构负责人：许惠群

(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		38,266,974.18	40,929,116.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,502,234.87	742,287.77
经营活动现金流入小计		39,769,209.05	41,671,404.32
购买商品、接受劳务支付的现金		26,620,792.95	32,323,840.14
支付给职工以及为职工支付的现金		6,369,777.11	6,461,179.58
支付的各项税费		1,996,549.71	1,502,779.80
支付其他与经营活动有关的现金		5,733,707.82	5,160,459.89
经营活动现金流出小计		40,720,827.59	45,448,259.41
经营活动产生的现金流量净额		-951,618.54	-3,776,855.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,917.27	50,641.72
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		300,000.00	1,700,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		316,917.27	1,750,641.72
投资活动产生的现金流量净额		-316,917.27	-1,750,641.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,500,000.00	4,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,500,000.00	4,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		223,256.40	29,085.41
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		223,256.40	29,085.41
筹资活动产生的现金流量净额		2,276,743.60	4,470,914.59
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		1,008,207.79	-1,056,582.22
加：期初现金及现金等价物余额		2,746,649.57	3,803,231.79
六、期末现金及现金等价物余额		3,754,857.36	2,746,649.57

法定代表人：王靖岳主管会计工作负责人：陈鸿会计机构负责人：许惠群

(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	10,000,000.00				1,067,958.41				466,942.03		7,354,305.88	101,748.00	18,990,954.32
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	10,000,000.00				1,067,958.41				466,942.03		7,354,305.88	101,748.00	18,990,954.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-112,411.26				145,460.46		1,952,572.91	-101,748.00	1,883,874.11
（一）综合收益总额											2,098,033.37	-146,204.82	1,951,828.55
（二）所有者投入和减少资本					-112,411.26							44,456.82	-67,954.44
1. 股东投入的普通股												-300,000.00	-300,000.00
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					232,045.56								232,045.56
4. 其他					-344,456.82							344,456.82	
（三）利润分配									145,460.46	-145,460.46			
1. 提取盈余公积									145,460.46	-145,460.46			
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	10,000,000.00				955,547.15				612,402.49	9,306,878.79			20,874,828.43

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	10,000,000.00				819,531.74				194,095.53		3,555,393.48		14,569,020.75
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	10,000,000.00				819,531.74				194,095.53		3,555,393.48		14,569,020.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					248,426.67				272,846.50		3,798,912.40	101,748.00	4,421,933.57
（一）综合收益总额											4,071,758.90	-198,252.00	3,873,506.90
（二）所有者投入和减少资本					248,426.67							300,000.00	548,426.67
1. 股东投入的普通股												300,000.00	300,000.00
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					248,426.67								248,426.67

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								272,846.50		-272,846.50			
1. 提取盈余公积								272,846.50		-272,846.50			
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	10,000,000.00				1,067,958.41			466,942.03		7,354,305.88	101,748.00	18,990,954.32	

法定代表人：王靖岳 主管会计工作负责人：陈鸿 会计机构负责人：许惠群

(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	10,000,000.00				1,067,958.41				466,942.03		4,202,478.26	15,737,378.70
加：会计政策变更	-											0
前期差错更正	-											
其他	-											
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,067,958.41				466,942.03		4,202,478.26	15,737,378.70
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					232,045.56				145,460.46		1,309,144.14	1,686,650.16
(一) 综合收益总额											1,454,604.60	1,454,604.60
(二) 所有者投入和减少资本					232,045.56							232,045.56
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					232,045.56							232,045.56
4. 其他												
(三) 利润分配									145,460.46		-145,460.46	

1. 提取盈余公积									145,460.46		-145,460.46	
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	10,000,000.00				1,300,003.97				612,402.49		5,511,622.40	17,424,028.86

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	10,000,000.00				819,531.74				194,095.53		1,746,859.80	12,760,487.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				819,531.74				194,095.53		1,746,859.80	12,760,487.07
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					248,426.67				272,846.50		2,455,618.46	2,976,891.63
(一) 综合收益总额											2,728,464.96	2,728,464.96
(二) 所有者投入和减少资本					248,426.67							248,426.67
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					248,426.67							248,426.67
4. 其他												
(三) 利润分配									272,846.50		-272,846.50	
1. 提取盈余公积									272,846.50		-272,846.50	
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	10,000,000.00				1,067,958.41				466,942.03		4,202,478.26	15,737,378.70

法定代表人：王靖岳主管会计工作负责人：陈鸿会计机构负责人：许惠群

厦门卓网信息科技股份有限公司

2019年度财务报表附注

（一） 公司的基本情况

厦门卓网信息科技股份有限公司（以下简称“公司”或“卓网公司”）经厦门市市场监督管理局批准，于2010年11月11日正式成立，领取了91350203562815842U号企业法人营业执照。

截至2019年12月31日，本公司注册资本为人民币10,000,000.00元，股本为人民币10,000,000.00元，股本（股东）情况详见附注（八）25。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司（非上市）

本公司注册地址：厦门市思明区湖滨东路11号邮电广通大厦1601室

本公司总部办公地址：厦门市思明区湖滨东路11号邮电广通大厦1601室

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营专业化设计服务；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）；计算机、软件及辅助设备批发；其他机械设备及电子产品批发；计算机、软件及辅助设备零售；通信设备零售；其他电子产品零售；经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；其他互联网服务（不含需经许可审批的项目）；广告的设计、制作、代理、发布；会议及展览服务；提供企业营销策划服务；办公服务；文化、艺术活动策划；其他未列明专业技术服务业（不含需经许可审批的事项）；其他未列明商务服务业（不含需经许可审批的项目）；商务信息咨询。

3、 母公司以及集团最终母公司的名称

厦门卓网信息科技股份有限公司无母公司，公司实质控制人为王靖岳和唐一慧夫妻。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2020年4月24日经公司第一届董事会第二十三次会议批准报出。

（二） 历史沿革

1、 2010年11月公司成立

厦门卓网信息技术有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2010年11月11日，成立时注册资本10.00万元，实收资本10.00万元，其中王益银以货币出资9.50万元，持有公司95.00%的股权，赵晓明以货币出资0.50万元，持有公司5.00%的股权。

2010年11月11日，厦门普和会计师事务所有限公司出具“厦普和内验（2010）第1431号”《验资报告》，对上述出资予以验证。

2010年11月11日，厦门市思明区工商行政管理局颁发《企业法人营业执照》。

公司成立时的股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴额（万元）	实缴额（万元）	出资比例（%）
------	------	---------	---------	---------

王益银	货币	9.50	9.50	95.00
赵晓明	货币	0.50	0.50	5.00
合计		10.00	10.00	100.00

2、2010年11月第一次增加注册资本

2010年11月24日，公司召开股东会，同意公司的注册资本由人民币10.00万元增资到人民币110.00万元。本次增加的注册资本100.00万元人民币，由股东王益银增加出资95.00万元人民币，由股东赵晓明增加出资5.00万元人民币。

2010年11月24日，厦门普和会计师事务所有限公司出具“厦普和内验（2010）第1494号”《验资报告》。对上述出资予以验证。

2010年11月24日，厦门市思明区工商行政管理局核准了此次变更登记。

本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴额(万元)	实缴额(万元)	出资比例(%)
王益银	货币	104.50	104.50	95.00
赵晓明	货币	5.50	5.50	5.00
合计		110.00	110.00	100.00

3、2012年2月第二次增加注册资本

2012年2月20日，公司召开股东会，同意公司的注册资本由人民币110.00万元增资到人民币505.00万元。本次增加的注册资本395.00万元人民币，由股东王益银增加出资375.25万元人民币，由股东赵晓明增加出资19.75万元人民币。

2012年2月21日，厦门诚兴德会计师事务所有限公司出具“厦诚兴德验字（2012）第YW0177号”《验资报告》。对上述出资予以验证。

2012年2月21日，厦门市思明区工商行政管理局核准了此次变更登记。

本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴额(万元)	实缴额(万元)	出资比例(%)
王益银	货币	479.75	479.75	95.00
赵晓明	货币	25.25	25.25	5.00
合计		505.00	505.00	100.00

4、2013年11月第一次股权变更

2013年10月28日，公司召开股东会，同意公司原股东赵晓明将所持有的占公司5.00%股权（其中实缴出资额25.25万元，认缴出资额25.25万元）转让给新股东唐一慧。同日赵晓明与唐一慧签订了股权转让协议。

2013年11月8日，厦门市思明区工商行政管理局核准了此次变更登记。

本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴额(万元)	实缴额(万元)	出资比例(%)
王益银	货币	479.75	479.75	95.00
唐一慧	货币	25.25	25.25	5.00
合计		505.00	505.00	100.00

5、2016 年 11 月第二次股权变更

2016年10月9日，公司召开股东会，同意公司原股东王益银将所持有的占公司95.00%股权（其中实缴出资额479.75万元，认缴出资额479.75万元）转让给新股东王靖岳。同日王益银与王靖岳签订了股权转让协议。

2016年11月11日，厦门市思明区市场监督管理局核准了此次变更登记。

本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴额（万元）	实缴额（万元）	出资比例（%）
王靖岳	货币	479.75	479.75	95.00
唐一慧	货币	25.25	25.25	5.00
合计		505.00	505.00	100.00

6、2016 年 12 月第三次增加实收资本

2016年12月26日，召开股东会，同意公司注册资本由505.00万元增加至1,000.00万元。新增的注册资本由股东黄海良以货币形式认缴100.00万元，股东厦门鼎岳管理咨询合伙企业（有限合伙）以货币形式认缴 195.00 万元，股东厦门网卓管理咨询合伙企业（有限合伙）以货币形式认缴 200.00万元。

2016年12月21日，厦门德诚会计师事务所有限公司出具“厦德诚验字（2016）第Y058号”《验资报告》。对股东黄海良的出资予以验证。

2016年12月29日，厦门德诚会计师事务所有限公司出具“厦德诚验字（2016）第Y062号”《验资报告》。对股东厦门鼎岳管理咨询合伙企业（有限合伙）、厦门网卓管理咨询合伙企业（有限合伙）的出资予以验证。

2016年12月30日，厦门市思明区市场监督管理局核准了此次变更登记。

本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额 （万元）	实缴出资 （万元）	出资比（%）
王靖岳	货币	479.75	479.75	47.98
唐一慧	货币	25.25	25.25	2.52
黄海良	货币	100.00	100.00	10.00
厦门鼎岳管理咨询合伙企业（有限合伙）	货币	195.00	195.00	19.50
厦门网卓管理咨询合伙企业（有限合伙）	货币	200.00	200.00	20.00

合计		1,000.00	1,000.00	100.00
----	--	----------	----------	--------

7、2017 年 3 月变更公司类型

2017年3月13日，厦门卓网信息技术有限公司召开股东会决议，同意以截至2016年12月31日的审计净资产10,716,020.63元中的10,000,000.00元折为厦门卓网信息科技股份有限公司的股份总额10,000,000股。

2017年3月14日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为“[2017]京会兴验字第62000003号”的《验资报告》，截至2017年3月14日，公司以截至2016年12月31日经审计后的净资产10,716,020.63元为基础，其中的10,000,000.00元折为股份公司股本10,000,000股，超出股份总额的净资产716,020.63元全部进入资本公积。公司的注册资本为人民币10,000,000.00元，各发起人均已缴足其认购的股份。

2017年3月22日，公司取得厦门市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91350203562815842U的《营业执照》。

本次变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	持股数量 (股)	股本(元)	持 股 比 例 (%)
王靖岳	净资产	4,797,500	4,797,500	47.98
唐一慧	净资产	252,500	252,500	2.52
黄海良	净资产	1,000,00	1,000,00	10.00
厦门网卓管理咨询合伙企业（有限合伙）	净资产	2,000,000	2,000,000	20.00
厦门鼎岳管理咨询合伙企业（有限合伙）	净资产	1,950,000	1,950,000	19.50
合计		10,000,000	10,000,000	100.00

（三） 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计四家，详见本附注（九）。
本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（九）。

（四） 财务报表的编制基础

本报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其

他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（五） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2019年12月31日的财务状况及2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

（六） 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注（六）、“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注（六）、27“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 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。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企

业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情

况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注六、5“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注六、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期

初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注六、13“长期股权投资”或本附注六、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注六、13“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注六、13“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为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。

8、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营

控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本集团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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据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，将金融资产划分为：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。金融资产在初始确认时以公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，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，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计

入其他综合收益。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。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将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。

此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分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，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

①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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相

当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如： 应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。
商业承兑汇票	除了单项评估信用风险的应收票据外， 以商业承兑汇票账龄作为信用风险特征。

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金

额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

项 目	确定组合的依据
账龄组合	按照应收款项的账龄划分组合
关联方组合	按照债务人与公司的关联关系划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	合并范围内的组成分部不计提坏账准备，其他关联方作为低风险组合计提坏账准备。

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	按照其他应收款项的账龄划分组合
关联方组合	按照债务人与公司的关联关系划分组合
押金、保证金组合	按照资金的用途和款项的性质
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	合并范围内的组成分部不计提坏账准备，其他关联方作为低风险组合计提坏账准备。
押金、保证金组合	低风险组合计提坏账准备

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率。

④长期应收款

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金融计量长期应收款减值损失。

本集团对长期应收款单项评估信用风险。

11、存货

（1） 存货的分类

存货主要包括库存商品、在途物资、发出商品等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按月末一次加权平均法确定发出存货的实际成本。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制

（5） 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

12、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置

的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注(六)、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团 2019 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注六、5、“合并财务报表编

制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

14、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类 别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	3	5	31.67
办公家具	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注(六)、19“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注（六）、19“长期资产减值”。

16、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专

门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、 无形资产

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

（3）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用

前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。本集团研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是:

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注（六）、19“长期资产减值”。

18、 长期待摊费用

本集团将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括办公室装修费、采购信息服务服务期限一年以上未摊销成本。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的

职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

22、 股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或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。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，

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，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

23、 收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入。

（1）销售商品收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

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

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资

产使用权收入。

（4）公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

①信息安全集成：公司根据客户的网络和 IT 系统环境，提供信息安全整体解决方案。在相关方案得到客户认可，将方案相关的产品交付客户，获得客户验收，取得验收单或类似单据，并在收取货款或取得收取货款的权利时确认收入。

②信息安全产品：在将产品交给购买方后取得签收单或类似单据、已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，并在收取货款或取得收取货款的权利时确认收入。

③信息安全服务：开始提供合同约定的服务，且收取全部或部分服务费，按应收取的服务费在整个服务期间内均匀确认收入。

④软件产品收入：在将产品交给购买方后取得验收报告或类似单据、已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，并在收取货款或取得收取货款的权利时确认收入。

24、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注（六）、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

27、 重要会计政策、会计估计的变更

（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,以上市企业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、租赁应收款及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。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下:

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

对合并财务报表的影响

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	3,138,662.75	货币资金	摊余成本	3,138,662.75
应收账款	摊余成本	23,210,817.92	应收账款	摊余成本	23,210,817.92
其他应收款	摊余成本	2,831,202.60	其他应收款	摊余成本	2,831,202.60
应付账款	摊余成本	5,828,923.34	应付账款	摊余成本	5,828,923.34
其他应付款	摊余成本	495,821.60	其他应付款	摊余成本	495,821.60

B、首次执行日,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

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
----	----------------------	-----	------	--------------------

1、金融资产				
摊余成本：				
货币资金	3,138,662.75			
按新金融工具准则列示的余额				3,138,662.75
应收账款	23,210,817.92			
按新金融工具准则列示的余额				23,210,817.92
其他应收款	2,831,202.60			
按新金融工具准则列示的余额				2,831,202.60
2、金融负债				
摊余成本：				
应付账款	5,828,923.34			
按新金融工具准则列示的余额				5,828,923.34
其他应付款	495,821.60			
按新金融工具准则列示的余额				495,821.60

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

对合并报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	1,298,715.61			1,298,715.61
其他应收款减值准备	15,355.37			15,355.37

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，本集团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、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； E、“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。 F、现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。本次公司会计政策变更仅对财务报表格式和部分科目列示产生影响，不涉及对公司以前年度损益的追溯调整，不影响公司资产总额、净资产、营业收入、净利润等相关财务指标。

（2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

（七） 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 16%、13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	详见下表。

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

纳税主体名称	所得税税率
厦门卓网信息科技股份有限公司	15%

网杰（厦门）信息技术有限公司	20%
厦门卓思创想教育科技有限公司	20%
福建梆梆安全科技有限公司	20%

2、 税收优惠

（1）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，本公司满足高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。根据《企业所得税法实施条例》第九十二条规定、财政部国税总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），本报告期内本公司满足小微企业，选择小微企业优惠政策的税率缴纳企业所得税；

（2）根据《企业所得税法实施条例》第九十二条规定、财政部国税总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）子公司网杰（厦门）信息技术有限公司、厦门卓思创想教育科技有限公司、福建梆梆安全科技有限公司满足小微企业，其所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、 其他

本集团员工个人所得税由公司代扣代缴。

（八） 合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指2019年12月31日账面余额，期初余额指2019年1月1日账面余额，本期发生额指2019年1-12月发生额，上期发生额指2018年1-12月发生额，金额单位为人民币元）

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	5,073,207.72	3,138,662.75
合 计	5,073,207.72	3,138,662.75

2、 应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	83,700.00	
小 计	83,700.00	
减：坏账准备		
合 计	83,700.00	

(2) 本报告期内无已质押的应收票据的情况

3、 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露：

账 龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	27,153,912.22
1 年至 2 年（含 2 年）	3,174,556.70
2 年至 3 年（含 3 年）	220,110.26
3 年至 4 年（含 4 年）	47,000.00
4 年至 5 年（含 5 年）	12,900.00
小 计	30,608,479.18
减：坏账准备	1,752,993.34
合 计	28,855,485.84

(2) 按账款披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	预期信 用损失 率(%)	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	30,608,479.18	100.00	1,752,993.34	5.73	28,855,485.84
关联方组合					
组合小计	30,608,479.18	100.00	1,752,993.34	5.73	28,855,485.84
合 计	30,608,479.18	100.00	1,752,993.34	5.73	28,855,485.84

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	24,509,533.53	100.00	1,298,715.61	5.30	23,210,817.92
关联方组合					
组合小计	24,509,533.53	100.00	1,298,715.61	5.30	23,210,817.92
合 计	24,509,533.53	100.00	1,298,715.61	5.30	23,210,817.92

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	27,153,912.22	1,357,695.62	5.00
1年至2年（含2年）	3,174,556.70	317,455.67	10.00
2年至3年（含3年）	220,110.26	44,022.05	20.00
3年至4年（含4年）	47,000.00	23,500.00	50.00
4年至5年（含5年）	12,900.00	10,320.00	80.00
合 计	30,608,479.18	1,752,993.34	5.73

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	23,749,087.15	1,187,454.36	5.00
1年至2年（含2年）	512,980.26	51,298.03	10.00
2年至3年（含3年）	212,566.12	42,513.22	20.00
3年至4年（含4年）	34,900.00	17,450.00	50.00
合 计	24,509,533.53	1,298,715.61	5.30

确定该组合的依据详见附注（六）10。

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 454,277.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（4）本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
厦门纵横集团通信发展有限公司	1,918,560.90	6.27	95,928.05
福建福诺移动通信技术有限公司	1,751,850.00	5.72	87,592.50
厦门地铁快速场站有限公司	1,469,194.00	4.80	73,459.70
厦门易硕信息科技有限公司	1,435,050.00	4.69	136,734.40
福建云新数据科技有限公司	1,375,000.00	4.49	137,500.00
合计	7,949,654.90	25.97	531,214.65

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内，无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

（7）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

报告期内，无因转移应收账款且继续涉入的资产、负债。

4、预付账款

（1）预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占 总 额 的 比 例 (%)	金额	占 总 额 的 比 例 (%)
1年以内（含1年）	771,295.86	96.33	2,448,757.85	99.09
1年至2年（含2年）	6,885.00	0.86	6,800.00	0.28
2年至3年（含3年）	6,800.00	0.85	15,692.00	0.63
3年以上	15,692.00	1.96		
合计	800,672.86	100.00	2,471,249.85	100.00

（2）预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
杭州盈高科技有限公司	443,655.86	55.41
厦门思锐伟业科技有限公司	90,000.00	11.24
福建浩程信息科技有限公司	50,000.00	6.24
泉州万金信息科技有限公司	50,000.00	6.24
福建金瑞信息技术有限公司	35,829.77	4.47
合计	669,485.63	83.60

注：报告期内无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

5、其他应收款

科目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,858,437.24	2,831,202.60
合 计	2,858,437.24	2,831,202.60

以下是与其他应收款有关的附注：

（1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	255,765.60	8.89	17,654.31	6.90	238,111.29
关联方组合					
押金、保证金组合	2,620,325.95	91.11			2,620,325.95
组合小计	2,876,091.55	100.00	17,654.31	0.61	2,858,437.24
合 计	2,876,091.55	100.00	17,654.31	0.61	2,858,437.24

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率(%)	
单 项 计 提 坏 账 准 备 的 其 他 应 收 款					
按 信 用 风 险 特 征 组 合 计 提 坏 账 准 备 的 其 他 应 收 款					
账龄组合	287,719.07	10.11	15,355.37	5.34	272,363.70
关联方组合					
押金、保证金组合	2,558,838.90	89.89			2,558,838.90
组合小计	2,846,557.97	100.00	15,355.37	0.54	2,831,202.60
合 计	2,846,557.97	100.00	15,355.37	0.54	2,831,202.60

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	223,325.32	11,166.25	5.00
2年至3年（含3年）	32,440.28	6,488.06	20.00
合 计	255,765.60	17,654.31	5.34

（续）

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	268,330.79	13,416.54	5.00
1年至2年（含2年）	19,388.28	1,938.83	10.00
合 计	287,719.07	15,355.37	5.34

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,298.94 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款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、保证金	2,604,577.95	2,558,838.90
往来款	152,239.01	
代垫款项	65,332.59	164,073.39
备用金借支	53,942.00	123,645.68
合 计	2,876,091.55	2,846,557.97

（5）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	与公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备
------	-------	------	------	----	----------	------

					余额合计 数的比例 (%)	期 末 余额
深信服科技股份 有限公司	非关联方	押金及 保证金	1,448,547.00	2 年以内	50.37	
杭州盈高科技有 限公司	非关联方	押金及 保证金	246,000.00	2 年以内	8.55	
厦门理工学院	非关联方	押金及 保证金	180,000.00	1 年以内	6.26	
福州职业技术学 院	非关联方	押金及 保证金	159,949.90	2 年以内	5.56	
北京神州绿盟科 技有限公司	非关联方	押金及 保证金	150,000.00	3 年以内	5.22	
合计		--	2,184,496.90	--	75.96	

(6) 涉及政府补助的应收款项

报告期内无涉及政府补助的应收款项。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

报告期内，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、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
库存商品	5,291,424.11		5,291,424.11	4,461,151.17		4,461,151.17
在途物资				362,766.60		362,766.60
发出商品	2,292,578.29		2,292,578.29	193,263.09		193,263.09
合计	7,584,002.40		7,584,002.40	5,017,180.86		5,017,180.86

7、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的长期应收款	75,495.69		详见附注（八）、9
合 计	75,495.69		

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
购入服务费未摊销余额	5,511,918.16	2,448,894.52
增值税留抵税额	270,764.50	148,659.87
待摊房租	74,426.79	136,573.32
待抵扣进项税额	19,568.23	10,826.79
待认证进项税额		661.93
待摊文印费	5,353.75	
合计	5,882,031.43	2,745,616.43

9、长期应收款

项 目	期末余额			期初余额			折 现 率 区间
	账面余额	减 值 准备	账面价值	减 值 准 备	减 值 准备	账 面 价 值	
分期收款销售商品	377,478.45		377,478.45				5.2375%
减：未实现融资收益	24,552.90		24,552.90				
小计	352,925.55		352,925.55				
减：一年内到期部分（附注（八）、7）	75,495.69		75,495.69				
合 计	277,429.86		277,429.86				—

注 1：本期无长期应收款逾期情况

注 2：分期收款销售商品主要系子公司网杰（厦门）信息技术有限公司向厦门建发旅游集团股份有限公司提供相关的产品租赁服务。

10、固定资产

科目	期末余额	期初余额
固定资产	208,389.61	320,995.98
固定资产清理		
合 计	208,389.61	320,995.98

以下是与固定资产有关的附注：

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	594,975.32	36,495.54	631,470.86
2. 本期增加金额	67,616.03	520.00	68,136.03
(1) 购置	67,616.03	520.00	68,136.03
3. 本期减少金额		15,803.41	15,803.41
(1) 处置或报废		15,803.41	15,803.41
4. 期末余额	662,591.35	21,212.13	683,803.48
二、累计折旧			
1. 期初余额	298,985.23	11,489.65	310,474.88
2. 本期增加金额	162,296.43	7,396.74	169,693.17
(1) 计提	162,296.43	7,396.74	169,693.17
3. 本期减少金额		4,754.18	4,754.18
(1) 处置或报废		4,754.18	4,754.18
4. 期末余额	461,281.66	14,132.21	475,413.87
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	201,309.69	7,079.92	208,389.61
2. 期初账面价值	295,990.09	25,005.89	320,995.98

- (2) 期末无暂时闲置的固定资产情况
 (3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况
 (4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况
 (5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	财务及管理软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,100,818.52	1,100,818.52
2. 本期增加金额	42,641.51	42,641.51
(1) 外购	42,641.51	42,641.51
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,143,460.03	1,143,460.03
二、累计摊销		
1. 期初余额	157,448.19	157,448.19
2. 本期增加金额	237,841.34	237,841.34
(1) 摊销	237,841.34	237,841.34
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	395,289.53	395,289.53
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	748,170.50	748,170.50
2. 期初账面价值	943,370.33	943,370.33

本期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

- (2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

12、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修费	112,682.95		78,963.00		33,719.95
采购信息服务	1,173,216.36	1,140,251.29			2,313,467.65
合 计	1,285,899.31	1,140,251.29	78,963.00		2,347,187.60

注：采购信息服务为服务期限一年以上部分

13、递延所得税资产和递延所得税负债

已确认的递延所得税资产

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	1,795,200.48	293,146.48	1,314,086.08	328,521.52
可弥补亏损	2,660,475.80	532,095.16	881,404.28	220,351.07
内部交易未实现利润	516,353.08	129,088.27	438,718.24	109,679.56
合 计	4,972,029.36	954,329.91	2,634,208.60	658,552.15

14、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付购房款	10,923,322.24	
合 计	10,923,322.24	

注：预付购房款主要系子公司网杰（厦门）信息技术有限公司购买厦门集美区软件园三期研发区二期预售商品房，本报告期内尚未交房。

15、短期借款

（1）短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	6,000,000.00	3,500,000.00
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	7,000,000.00	4,500,000.00

保证借款合同具体如下：

①本公司与交通银行股份有限公司厦门分行签订《流动资金借款合同》（编号：201901099029），借款金额为人民币 300.00 万元，由厦门市融资担保有限公司、王靖岳作担保人，与交通银行股份有限公司厦门分行签订《保证合同》（编号：201901096027）、《最高额保证合同》（编号：201901096028）为上述借款提供个人保证担保。其中借款金额 250.00 万元，借款期限为 2019 年 10 月 24 日至 2020 年 10 月 23 日，借款利率为 4.8750%；借款金额 50.00 万元，借款期限为 2019 年 12 月 17 日至 2020 年 12 月 16 日，借款利率为 4.7850%。

②本公司与兴业银行股份有限公司厦门分行签订《流动资金借款合同》（编号：2019048、2019049），合计借款金额为人民币 300.00 万元，由王靖岳、唐一慧、厦门金原融资担保有限公司提供担保，与兴业银行股份有限公司厦门分行签订《最高额保证合同》（编号：兴银厦业六额个保字 2019015A 号、兴银厦业六额个保字 2019015B 号、兴银厦业六额保字 2019015 号），为上述借款提供个人保证担保。借款期限为 2019 年 12 月 18 日至 2020 年 12 月 17 日，

借款利率为 5.6000%。

信用借款合同具体如下：

① 本公司在中国建设银行股份有限公司厦门分行的电子渠道在线完成“快 e 贷”信用贷款，贷款金额为 100.00 万元，由王靖岳提供担保，与中国建设银行股份有限公司厦门分行签订《小微快贷借款合同》（编号：351009115602167570），借款期限为 2019 年 10 月 31 日至 2020 年 10 月 31 日，借款利率为 5.0025%。

（2）已逾期未偿还的短期借款

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

16、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）	12,302,055.38	5,374,174.88
1 年至 2 年（含 2 年）	650,828.09	260,348.46
2 年至 3 年（含 3 年）	35,404.02	-
3 年以上	159,900.00	194,400.00
合 计	13,148,187.49	5,828,923.34

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
北京西普阳光教育科技股份有限公司	650,618.09	尾款尚未结算
合 计	650,618.09	

17、预收账款

（1）预收款项明细情况

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,324,651.53	1,088,108.14
1 年至 2 年（含 2 年）	87,803.00	204,038.66
2 年至 3 年（含 3 年）	77,547.66	30,980.00

合 计	2,490,002.19	1,323,126.80
-----	--------------	--------------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
泉州市万得网络科技有限公司	68,116.00	结算期内
合 计	68,116.00	

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,246,319.58	12,619,249.36	12,713,294.00	1,152,274.94
二、离职后福利—设定提存计划		421,230.09	421,230.09	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,246,319.58	13,040,479.45	13,134,524.09	1,152,274.94

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,234,919.58	11,254,350.26	11,367,669.90	1,121,599.94
2、职工福利费	11,400.00	692,924.29	673,649.29	30,675.00
3、社会保险费		255,536.58	255,536.58	
其中：医疗保险费		206,143.04	206,143.04	
工伤保险费		8,023.38	8,023.38	
生育保险费		41,370.16	41,370.16	
4、住房公积金		281,395.44	281,395.44	
5、工会经费和职工教育经费		135,042.79	135,042.79	
合计	1,246,319.58	12,619,249.36	12,713,294.00	1,152,274.94

(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
1、基本养老保险费		404,225.47	404,225.47	
2、失业保险费		17,004.62	17,004.62	
合计		421,230.09	421,230.09	

19、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
------	------	------

增值税	2,682,676.02	3,264,105.75
企业所得税	193,884.60	1,632,467.34
个人所得税	26,208.34	32,880.11
城市维护建设税	16,799.14	30,481.66
印花税	9,920.79	9,097.47
教育费附加	7,199.64	13,063.57
地方教育费附加	4,799.76	8,709.05
合计	2,941,488.29	4,990,804.95

20、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,724,814.42	495,821.60
合 计	1,724,814.42	495,821.60

(1) 其他应付款

①按账龄性质列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,557,525.58	494,821.60
1至2年	167,288.84	1,000.00
合计	1,724,814.42	495,821.60

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建天闻教育发展有限公司	159,949.90	押金
合 计	159,949.90	

21、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注（八）、23）	756,000.12	

长期借款-利息调整	10,118.50	
合 计	766,118.62	

注：长期借款利息调整系计提2019年12月21日至12月31日应支付的利息。

22、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
销售服务未摊销余额	3,923,264.31	2,222,813.55
销售产品及集成未摊销余额	626,525.13	
合计	4,549,789.44	2,222,813.55

注：合同约定服务期限为1年或短于1年

23、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	7,434,000.00	
减：一年内到期的长期借款（附注（八）、21）	756,000.12	
合 计	6,677,999.88	

长期借款系子公司网杰（厦门）信息技术有限公司向中国建设银行股份有限公司厦门分行合计借款756.00万元购买预售商品房，签订《固定资产借款合同》（编号HETO351982101201900617、HETO351982101201900531、HETO351982101201900616）并将对应房产作为抵押物提供抵押担保。由王靖岳、唐一慧、厦门信息集团建设开发有限公司作为保证人提供保证，与中国建设银行股份有限公司厦门分行签订《自然人保证借款》（编号：CHET351982101201900235、CHET351982101201900240、CHET351982101201900243），为上述借款提供个人保证担保。借款期限为2019年9月27日至2029年9月26日。报告期内已偿还12.6万，剩余借款余额743.40万在长期借款列示，于借款期限内逐期偿还；其中一年内到期的长期借款已重分类至一年内到期的非流动负债列式。

24、递延收益

项目	期末余额	期初余额
销售服务未摊销余额	5,346,359.20	3,024,784.04
合计	5,346,359.20	3,024,784.04

注：合同约定服务期限为1年以上

25、股本

单位：股

项 目	期初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	10,000,000.00					10,000,000.00
------	---------------	--	--	--	--	---------------

26、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	716,020.63			716,020.63
其他资本公积	351,937.78	232,045.56	344,456.82	239,526.52
合 计	1,067,958.41	232,045.56	344,456.82	955,547.15

其他说明 1：2017 年 3 月 13 日公司召开股东会决议，同意以截至 2016 年 12 月 31 日的审计净资产 10,716,020.63 元中的 10,000,000.00 元折为厦门卓网信息科技股份有限公司的股份总额 10,000,000 股。2017 年 3 月 14 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为“[2017]京会兴验字第 62000003 号”的《验资报告》，截至 2017 年 3 月 14 日，公司已将截至 2016 年 12 月 31 日经审计后的净资产 10,716,020.63 元为基础，其中的 10,000,000.00 元折为股份公司股本 10,000,000 股，超出股份总额的净资产 716,020.63 元全部进入资本公积。

其他说明 2：厦门卓网信息科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2017 年 9 月 11 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《厦门卓网信息科技股份有限公司员工持股方案》（公告编号：2017-008），经公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过并实施完毕。本激励计划由实际控制人王靖岳通过持股平台以 0 元/股转让给员工构成股份支付，厦门网卓管理咨询合伙企业（有限合伙）合伙协议之补充协议约定服务期限为三年，依此计算分摊形成 2017 年度资本公积 103,511.11 元，2018 年度形成资本公积 248,426.67 元，2019 年度形成资本公积 229,315.55 元。

其他说明 3：厦门卓网信息科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 11 月在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《厦门卓网信息科技股份有限公司员工持股方案实施公告》（公告编号：2019-047），经公司 2019 年第三次股东大会审议通过并实施完毕。本激励计划由实际控制人王靖岳通过持股平台以 0 元/股转让给员工构成股份支付，厦门网卓管理咨询合伙企业（有限合伙）合伙协议之补充协议约定服务期限为三年，依此计算分摊形成 2019 年度资本公积 2,730.01 元。

27、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	466,942.03	145,460.46		612,402.49
合 计	466,942.03	145,460.46		612,402.49

28、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	7,354,305.88	—
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		—
调整后年初未分配利润	7,354,305.88	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	2,098,033.37	
减：提取法定盈余公积	145,460.46	10%
期末未分配利润	9,306,878.79	

（1）调整年初未分配利润明细：无

29、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,082,314.71	63,834,835.71	85,308,217.78	64,451,498.87
其他业务	100,215.09	80,289.72	130,678.18	55,518.01
合计	84,182,529.80	63,915,125.43	85,438,895.96	64,507,016.88

（1）主营业务（分类别）

项目名称	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
信息安全产品	31,701,103.04	23,881,313.48	42,399,799.71	37,202,897.28
信息安全集成	12,173,784.44	7,657,101.70	32,819,350.73	22,582,330.79
信息安全服务	40,178,185.85	32,295,420.53	9,675,274.23	4,581,467.61
软件产品收入	29,241.38	1,000.00	413,793.11	84,803.19
合 计	84,082,314.71	63,834,835.71	85,308,217.78	64,451,498.87

（2）本期销售前五名的客户情况

单位名称	本期发生额	占营业收入期末余额的比例(%)
福建浩程信息科技有限公司	3,579,534.56	4.25
厦门理工学院	3,192,269.20	3.79
厦门市雅宝信息技术有限公司	2,772,534.05	3.29
厦门纵横集团通信发展有限公司	1,824,462.69	2.17
厦门捷诺信息技术有限公司	1,626,471.51	1.93
合 计	12,995,272.01	15.43

30、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	139,501.70	171,508.86
印花税及残障金	63,578.89	73,503.79
教育费附加	59,668.01	57,413.05
地方教育费附加	39,778.66	49,002.55
合 计	302,527.26	351,428.25

31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,645,957.58	6,232,837.68
业务招待费	1,122,748.92	697,794.10
差旅费	654,837.71	558,933.32
市内交通费	483,444.46	314,684.36
租赁费	264,264.04	202,689.66
咨询费	124,497.19	
股权激励	120,596.67	117,866.67
投标费用	114,098.28	139,397.21
其他	112,369.77	103,504.51

文化建设费	109,376.08	163,604.41
会务费	96,259.28	180,253.00
电话费	68,387.16	60,864.40
折旧费	56,721.72	53,003.07
办公费	51,875.82	48,498.47
资质认证费	39,912.07	26,955.48
车辆费用	32,574.38	98,558.28
服务费	6,836.21	63,594.34
合 计	11,104,757.34	9,063,038.96

32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,497,685.49	1,508,218.19
租赁费	463,487.35	494,315.24
服务费	243,366.40	72,308.61
中介费	205,922.95	450,483.24
办公费	147,806.60	190,415.84
其他	127,829.24	168,885.69
折旧及摊销	79,133.17	66,545.61
业务招待费	73,350.19	131,782.76
会务费	62,342.22	
市内交通费	61,659.50	34,408.50
物业费	48,687.25	52,428.69
股权激励	42,577.78	52,133.33
差旅费	27,618.89	37,321.12
电话费	8,257.70	28,599.13
文化建设费	1,440.00	
合 计	4,091,164.73	3,287,845.95

33、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
短期薪酬	2,591,736.23	2,728,104.44
委托开发支出	362,718.45	376,733.84
其他	322,169.09	351,444.53
折旧及摊销	238,655.23	176,729.84
股权激励	68,871.11	78,426.67
直接投入	2,803.11	19,746.73
软件测评费		9,708.74
合 计	3,586,953.22	3,740,894.79

34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	317,256.40	31,258.03
利息收入	15,701.36	15,415.26
汇兑损益		
银行手续费	65,774.35	24,942.15
其他		47,169.81
合 计	367,329.39	87,954.73

35、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	1,337,179.02	1,142,398.12	1,337,179.02
合计	1,337,179.02	1,142,398.12	1,337,179.02

(2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 / 与收益相关
厦门市思明区科技和信息化局互联网企业年度营收收入首超奖	600,000.00	500,000.00	与收益相关
厦门市科学技术局企业研发补助	248,000.00	150,100.00	与收益相关
厦门市思明区财政局企业上市扶持资金	131,891.00	196,831.00	与收益相关

厦门市思明区就业管理中心应届生补贴	100,000.00		与收益相关
厦门市思明区科技和信息化局计算机软件著作权登记证书累计奖	100,000.00		与收益相关
厦门市思明区人民政府梧村街道办事处新创办小微企业扶持资金	49,093.00	9,365.00	与收益相关
厦门市思明区就业管理中心毕业生社保补贴	47,902.03	29,572.98	与收益相关
厦门市思明区就业管理中心社保补差	45,104.81	26,967.16	与收益相关
厦门市思明区就业管理中心劳务协作补贴	6,802.72	23,000.00	与收益相关
厦门市社会保险管理中心稳岗补助	4,651.72	8,939.00	与收益相关
厦门市思明区就业管理中心思明企业招用本市农村劳动力社会保险补差	2,233.74	1,222.98	与收益相关
厦门市思明区科技和信息化局首件专利补贴	1,000.00		与收益相关
厦门市思明区就业中心自主招工招才	500.00		与收益相关
厦门市思明区科技和信息化局质量技术奖认证认可奖励		100,000.00	与收益相关
厦门市科学技术局科技市高新补贴		50,000.00	与收益相关
技术合同备案补贴		24,000.00	与收益相关
厦门市经济和信息化局卓网软件项目补贴		22,400.00	与收益相关
合 计	1,337,179.02	1,142,398.12	

36、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		104,818.38
合 计		104,818.38

37、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-454,277.73	—
其他应收款坏账损失	-2,298.94	—
合 计	- 456,576.67	—

38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-1,024,464.68
合计		-1,024,464.68

39、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置	-5,739.50		-5,739.50
合 计	-5,739.50		-5,739.50

40、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	4,144.21	163,929.47	4,144.21
合计	4,144.21	163,929.47	4,144.21

41、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	63,535.07	55,094.89	63,535.07
非流动资产毁损报废损失		1,841.08	
其他	11,113.00	887.35	11,113.00
滞纳金		264.34	
合计	74,648.07	58,087.66	74,648.07

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-35,749.39	1,384,575.29
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-297,047.74	-528,772.16
所得税费用	-332,797.13	855,803.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	1,619,031.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	404,757.85
子公司适用不同税率的影响	-408,725.32

调整以前期间所得税的影响	-308,068.55
非应税收入的影响	
研发费用加计扣除影响	-83,248.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	95,221.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	47,758.90
税率变动对前期确认的递延所得税费用的影响	232,862.64
计量递延所得税资产或负债所依据的暂时性差异预计转回时适用税率不同于本年度/期间适用税率的影响	-313,355.01
所得税费用	-332,797.13

43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	2,098,033.37	4,159,743.35
发行在外普通股的加权平均数	10,000,000.00	10,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.21	0.41

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

44、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	2,704,971.58	1,335,509.79
其中：		
往来款收入	1,347,946.99	177,443.95
利息收入	15,701.36	15,415.26
政府补助（含营业外收入与其他收益）	1,341,323.23	1,142,650.58

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

支付的其他与经营活动有关的现金	5,578,386.35	4,915,225.17
其中：		
往来款支出	61,410.33	430,258.44
销售管理费用支出	5,376,553.60	4,356,608.19
营业外支出	74,648.07	56,246.58
财务费用	65,774.35	72,111.96

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金		498,775.95
其中：本期收到的取得子公司的现金净额		498,775.95

45、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,951,828.55	3,873,506.90
加：资产减值准备	456,576.67	1,024,464.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	169,693.17	162,238.76
无形资产摊销	237,841.34	134,039.76
长期待摊费用摊销	78,963.00	78,963.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	5,739.50	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		1,841.08
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	317,256.40	31,258.03
投资损失(收益以“—”号填列)		-104,818.38
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-295,777.76	-618,331.26
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)	-2,566,821.54	1,340,715.73
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-11,942,909.73	-18,083,562.59
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	15,194,954.35	6,145,315.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,607,343.95	-6,014,369.20
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,073,207.72	3,138,662.75
减：现金的期初余额	3,138,662.75	4,268,040.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,934,544.97	-1,129,377.53

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	5,073,207.72	3,138,662.75
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,073,207.72	3,138,662.75
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,073,207.72	3,138,662.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（九）合并范围的变更

报告期内合并范围未发生变更。

（十）在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主 要 经 营 地	注 册 地	业务性质	持 股 比 例 (%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
网杰（厦门）信息技术有限公司	福 建 省	厦 门 市	信息安全产品及安全服务	100.00		100.00	同一控制下企业合并
厦门卓思创想教育科技有限公司	福 建 省	厦 门 市	教育辅助服务、软件开发及信息技术服务	100.00		100.00	新设投资
福建梆梆安全科技有限公司	福 建 省	厦 门 市	信息安全产品及服务	100.00		100.00	非同一控制企业合并

（2）重要的非全资子公司

报告期内无重要的非全资子公司

（十一）关联方关系及其交易

1、本公司的母公司

厦门卓网信息科技股份有限公司无母公司，公司实质控制人为王靖岳和唐一慧夫妻。王靖岳持股比例47.98%，唐一慧持股比例2.52%。

2、本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（十）1。

3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
黄海良	董事、总经理
厦门汇慧会议服务有限公司	监事会主席唐一慧持有该公司 100%股权，担任该公司执行董事兼总经理

4、关联方交易

(1) 关联方商品和劳务

接受商品、劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
厦门汇慧会议服务有限公司	会议服务	144,376.50	92,847.00
合计		144,376.50	92,847.00

(2) 关联担保

关联方为本集团担保的情况如下

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王靖岳、唐一慧、黄海良、网杰（厦门）信息技术有限公司	厦门卓网信息科技有限公司	300 万元	300 万元	2019-9-20	2022-9-20	否
王靖岳、唐一慧	厦门卓网信息科技有限公司	200 万元	200 万元	2019-12-12	2020-12-9	否
王靖岳、唐一慧	厦门卓网信息科技有限公司	100 万元	100 万元	2019-12-12	2020-12-9	否

王靖岳、唐一慧	网杰（厦门）信息技术有限公司	756 万元	743.40 万元	2019-9-27	2029-9-26	否
王靖岳	厦门卓网信息科技股份有限公司	100 万元	100 万元	2019-10-31	2020-10-31	否

【关联担保情况说明】:

①本公司与交通银行股份有限公司厦门分行签订《流动资金借款合同》（编号：201901099029），借款金额为人民币 300.00 万元，由厦门市融资担保有限公司、王靖岳作担保人，与交通银行股份有限公司厦门分行签订《保证合同》（编号：201901096027）、《最高额保证合同》（编号：201901096028）为上述借款提供个人保证担保，其中唐一慧、王靖岳、黄海良与厦门市融资担保有限公司签订《反担保保证合同》（编号：厦投保反字第 2019161-1），网杰（厦门）信息技术有限公司与厦门市融资担保有限公司签订《反担保保证合同》（编号：厦投保反字第 2019161-2）。其中借款金额 250.00 万元，借款期限为 2019 年 10 月 24 日至 2020 年 10 月 23 日，借款利率为 4.8750%；借款金额 50.00 万元，借款期限为 2019 年 12 月 17 日至 2020 年 12 月 16 日，借款利率为 4.7850%。

②本公司与兴业银行股份有限公司厦门分行签订《流动资金借款合同》（编号：2019048、2019049），合计借款金额为人民币 300.00 万元，由王靖岳、唐一慧、厦门金原融资担保有限公司提供担保，与兴业银行股份有限公司厦门分行签订《最高额保证合同》（编号：兴银厦业六额个保字 2019015A 号、兴银厦业六额个保字 2019015B 号、兴银厦业六额保字 2019015 号），为上述借款提供个人保证担保。借款期限为 2019 年 12 月 18 日至 2020 年 12 月 17 日，借款利率为 5.6000%。

③子公司网杰（厦门）信息技术有限公司向中国建设银行股份有限公司厦门分行合计借款 756.00 万元购买预售商品房，并将对应房产作为抵押物提供抵押担保，由王靖岳、唐一慧、厦门信息集团建设开发有限公司作为保证人提供保证，与中国建设银行股份有限公司厦门分行签订《自然人保证借款》（编号：CHET351982101201900235、CHET351982101201900240、CHET351982101201900243），为上述借款提供个人保证担保，借款期限为 2019 年 9 月 27 日至 2029 年 9 月 26 日。

④本公司在中国建设银行股份有限公司厦门分行的电子渠道在线完成“快 e 贷”信用贷款，贷款金额为 100.00 万元，由王靖岳提供担保，与中国建设银行股份有限公司厦门分行签订《小微快贷借款合同》（编号：351009115602167570），借款期限为 2019 年 10 月 31 日至 2020 年

10月31日，借款利率为5.0025%。

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,409,449.02	1,424,882.41

(4) 其他关联交易：无

5、 关联方应收应付款项余额

(1) 应付关联方款项

项 目	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	黄海良	1,000,000.00	
其他应付款	王靖岳	11,000.00	
预付账款	厦门汇慧会议服务有限公司	125.00	

6、 关联方承诺事项

无关联方承诺事项。

(十二) 股份支付

1、 以权益结算的股份支付情况

项目	金额或内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日近期向无关联方转让的价格、同行业平均市盈率与实际授予股份数量计算
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	授予对象的实际股份数及预计变动股份数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	583,983.34
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	232,045.56

其他说明 1：厦门卓网信息科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2017 年 9 月 11 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《厦门卓网信息科技股份有限公司员工持股方案》（公告编号：2017-008），经公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过并实施完毕。本激励计划由实际控制人王靖岳通过持股平台以 0 元/股转让给员工构成股份支付，厦门网卓管理咨询合伙企业（有限合伙）合伙协议之补充协议约定服务期限为三年，依此计算分摊形成 2017 年度资本公积 103,511.11 元，2018 年度形成资本公积 248,426.67 元，2019 年度形成资本公积 229,315.55 元。

其他说明 2：厦门卓网信息科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 11 月在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《厦门卓网信息科技股份有限公司员工持股方案实施公告》（公告编号：2019-047），经公司 2019 年第三次股东大会审议通过并实施完毕。本激励计划由实际控制人王靖岳通过持股平台以 0 元/股转让给员工构成股份支付，厦门网卓管理咨询合伙企业（有限合伙）合伙协议之补充协议约定服务期限为三年，依此计算分摊形成 2019 年度资本公积 2,730.01 元。

2、 股份支付的修改、终止情况

本期无股份支付的修改、终止情况。

（十三） 承诺及或有事项

截至2019年12月31日，本公司不存在应披露的重要承诺事项及其他或有事项。

（十四） 资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后有事项。

（十五） 其他重要事项

截至2019年12月31日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

（十六） 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收账款

（1）应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额
-----	------

1 年以内（含 1 年）	19,053,378.52
1 年至 2 年（含 2 年）	3,123,544.70
2 年至 3 年（含 3 年）	125,490.00
3 年至 4 年（含 4 年）	47,000.00
4 年至 5 年（含 5 年）	12,900.00
小 计	22,362,313.22
减：坏账准备	1,313,712.40
合 计	21,048,600.82

（2）应收账款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预期信 用损失 率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	22,157,733.22	99.09	1,313,712.40	5.93	20,844,020.82
关联方组合	204,580.00	0.91			204,580.00
组合小计	22,362,313.22	100.00	1,313,712.40	5.87	21,048,600.82
合 计	22,362,313.22	100.00	1,313,712.40	5.87	21,048,600.82

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预期信 用损失 率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	15,016,064.32	94.46	808,601.13	5.38	14,207,463.19
关联方组合	880,000.00	5.54			880,000.00

组合小计	15,896,064.32	100.00	808,601.13	5.09	15,087,463.19
合 计	15,896,064.32	100.00	808,601.13	5.09	15,087,463.19

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	18,848,798.52	942,439.93	5.00
1年至2年（含2年）	3,123,544.70	312,354.47	10.00
2年至3年（含3年）	125,490.00	25,098.00	20.00
3年至4年（含4年）	47,000.00	23,500.00	50.00
4年至5年（含5年）	12,900.00	10,320.00	80.00
合 计	22,157,733.22	1,313,712.40	5.93

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	14,377,638.20	718,881.91	5.00
1年至2年（含2年）	418,360.00	41,836.00	10.00
2年至3年（含3年）	207,166.12	41,433.22	20.00
3年至4年（含4年）	12,900.00	6,450.00	50.00
合 计	15,016,064.32	808,601.13	5.38

确定该组合的依据详见附注六、10

（3）计提收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 505,111.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（4）本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销应收账款

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账龄	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	计提坏账准备余额
福建福诺移动通信技术有限公司	非关联方	1年以内	1,751,850.00	7.83	87,592.50
厦门地铁快速场站有限公司	非关联方	1年以内	1,469,194.00	6.57	73,459.70
厦门易硕信息科技有限公司	非关联方	1年以内	135,412.00	6.42	6,770.60
福建云新数据科技有限公司	非关联方	1-2年	1,299,638.00		129,963.80
福建金瑞信息技术有限公司	非关联方	1-2年	1,375,000.00	6.15	137,500.00
福建金瑞信息技术有限公司	非关联方	1年以内	1,264,750.00	5.66	63,237.50
合计			7,295,844.00	32.63	498,524.10

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内，无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内，无因转移应收账款且继续涉入的资产、负债。

2、其他应收款

科目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,277,847.66	3,382,845.16
合 计	6,277,847.66	3,382,845.16

(1) 其他应收款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率(%)	

单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	83,198.64	1.32	4,159.93	5.00	79,038.71
关联方组合	5,425,600.00	86.37			5,425,600.00
押金、保证金组合	773,208.95	12.31			773,208.95
组合小计	6,282,007.59	100.00	4,159.93	0.07	6,277,847.66
合 计	6,282,007.59	100.00	4,159.93	0.07	6,277,847.66

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	148,373.96	4.38	7,418.70	5.00	140,955.26
关联方组合	2,600,100.00	76.69			2,600,100.00
押金、保证金组合	641,789.90	18.93			641,789.90
组合小计	3,390,263.86	100.00	7,418.70	0.22	3,382,845.16
合 计	3,390,263.86	100.00	7,418.70	0.22	3,382,845.16

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1 年以内（含 1 年）	83,198.64	4,159.93	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）			
合 计	83,198.64	4,159.93	5.00

（续）

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	148,373.96	7,418.70	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）			
合 计	148,373.96	7,418.70	5.00

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-3,258.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款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
往来款	5,425,600.00	2,600,100.00
押金、保证金	773,208.95	641,789.90
员工借支	52,842.00	117,862.52
代垫款项	30,356.64	30,511.44
合 计	6,282,007.59	3,390,263.86

（5）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	与公 司关 系	款 项 性 质	账龄	期末余额	占其他应 收款余额 合计数的 比例(%)	坏账准备 余额
			1 年以内	2,398,000.00	55.62	

网杰（厦门）信息技术有限公司	关联方	往来款	1-2 年	1,095,800.00		
厦门卓思创想教育科技有限公司	关联方	往来款	1 年以内	1,931,800.00	30.75	
厦门理工学院	非关联方	押金及保证金	1 年以内	180,000.00	2.87	
福州职业技术学院	非关联方	押金及保证金	1-2 年	159,949.90	2.55	
北京神州绿盟科技有限公司	非关联方	押金及保证金	1-2 年	100,000.00		
			2-3 年	50,000.00	2.39	
合计				5,915,549.90	94.18	

（6）涉及政府补助的应收款项

报告期内无涉及政府补助的应收款项。

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

报告期内，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	8,103,583.31		8,103,583.31	7,803,583.31		7,803,583.31
合计	8,103,583.31		8,103,583.31	7,803,583.31		7,803,583.31

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期	期末余额	本期	减值准
-------	------	------	----	------	----	-----

			减少		计 提 减 值 准备	备 期 末 余 额
网杰(厦门)信息技术有限公司	5,986,913.67			5,986,913.67		
厦门卓思创想教育科技有限公司	700,000.00	300,000.00		1,000,000.00		
福建梆梆安全科技有限公司	1,116,669.64			1,116,669.64		
合计	7,803,583.31	300,000.00		8,103,583.31		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,216,612.04	25,980,637.65	41,458,644.71	29,155,426.43
其他业务			84,905.65	27,290.34
合计	36,216,612.04	25,980,637.65	41,543,550.36	29,182,716.77

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		104,818.38
合 计		104,818.38

(十七) 补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项 目	本期发生额	说 明
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	-5,739.50	
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	1,337,179.02	

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-70,503.86	
小 计	1,260,935.66	
减：非经常性损益的所得税影响数	74,985.42	
合 计	1,185,950.24	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《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）的要求计算净资产收益率、每股收益：

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	13.63%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.92%	0.09	0.09

厦门卓网信息科技股份有限公司
二〇二〇年四月二十三日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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：

公司董事会办公室