

证券代码：873417

证券简称：卓智软件

主办券商：中泰证券



卓智软件

NEEQ : 873417

山东卓智软件股份有限公司

Shandong Excellence & Wisdom Software Co., Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记

1、有限公司整体变更为股份有限公司

2019 年 5 月，公司由有限责任公司整体变更设立为股份有限公司。

2、工业云基地成功签约、启动

2019 年 7 月 19 日，腾讯云（德州）工业云基地、腾讯云（德州）人工智能创新中心项目签约暨启动仪式在德州举行，2019 年 11 月 13 日，腾讯云（东营）工业云基地签约暨启动仪式在深圳举行。上述工业云基地的启动标志着卓智软件正式进军工业互联网领域。

3、荣获“2019 山东省地理信息产业领军企业”荣誉称号

2019 年 10 月，在青岛召开的 2019 山东省地理信息产业大会中，公司荣获“2019 山东省地理信息产业领军企业”荣誉称号。

4、成功挂牌新三板

2019 年 12 月 30 日，公司收到全国中小企业股份转让系统关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的同意函。

目 录

第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重要事项	22
第六节 股本变动及股东情况	24
第七节 融资及利润分配情况	27
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节 行业信息	31
第十节 公司治理及内部控制	32
第十一节 财务报告	37

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、卓智软件	指	山东卓智软件股份有限公司
卓元数据	指	山东卓元数据技术有限公司，系公司的全资子公司
腾元大数据	指	山东腾元大数据有限公司，系公司的全资子公司
德州腾元	指	德州腾元大数据有限公司，系卓元数据全资子公司
潍坊腾元	指	潍坊腾元大数据有限公司，系卓元数据全资子公司
卓百空间	指	山东卓百空间信息科技有限公司，系卓元数据控股子公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期、报告期	指	2019 年 1 月 1 日-12 月 31 日

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。

公司负责人刘方亮、主管会计工作负责人刘莲及会计机构负责人（会计主管人员）刘莲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	实际控制人刘方亮和莫红燕两人合计控制公司100%的股份表决权，刘方亮担任公司董事长兼总经理、莫红燕担任公司董事；刘方亮和莫红燕若利用实际控制人地位可对公司经营决策、财务决策、重要人事任免和利润分配等实施有重大影响，存在损害公司或公众投资者利益的风险。
人才流失的风险	软件信息技术企业的竞争是高技术创新型人才的竞争，人才优势创建企业优势。涉及到软件研发领域的行业人才竞争相较其他行业更为激烈，人才流动性较大，公司若不能制定并实施有效的吸引和保持人才资源稳定的相关政策，则不能吸引新的人才加盟，可能还会面临一定的人才外流风险。
业务区域较为集中的风险	2017年、2018年和2019年1-5月，公司来自东营市内的业务收入占比分别为79.70%、76.93%和87.29%。从收入结构来看，目前东营市场为公司最主要的市场，如果公司未来不能顺利拓展外部市场，将对公司的持续成长产生较大影响。
研发风险	公司系软件企业，开展业务较为依赖公司的研发能力，如公司不能持续保持研发能力，则对公司经营造成一定的不利影响。
租赁房产未办理产权手续的风险	公司子公司卓元数据及腾元大数据租赁的经营办公场所均未办理不动产权证书。虽然卓元数据及腾元大数据属于轻资产的软

	件企业，如被要求搬迁，仍会对公司经营造成一定的不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东卓智软件股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Excellence&Wisdom Software Co., Ltd .
证券简称	卓智软件
证券代码	873417
法定代表人	刘方亮
办公地址	山东省东营市东营区南一路 228 号软件园 9 号研发楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘莲
职务	董事、董事会秘书、财务总监
电话	0546-8308989
传真	0546-8308989
电子邮箱	liulian@sdews.com
公司网址	http://www.sdews.com/
联系地址及邮政编码	山东省东营市东营区南一路 228 号软件园 9 号研发楼 257100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 4 月 18 日
挂牌时间	2020 年 2 月 27 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-65 软件和信息技术服务业 -I653 信息系统集成和物联网运维服务-I6531 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	公司是专注于新型智慧城市、工业互联网、人工智能和空间信息领域的综合解决方案提供商和服务商。主要面向政府、石化等行业的客户提供行业应用集成、人工智能应用和 GIS 开发等一体化解决方案。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	21,400,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘方亮
实际控制人及其一致行动人	刘方亮、莫红燕、青岛元瑞投资合伙企业（有限合伙）、青岛腾

	优投资合伙企业(有限合伙)、东营智泽华企业管理合伙企业(有限合伙)、东营坤合企业管理合伙企业(有限合伙)
--	--

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	913705007884532580	否
注册地址	山东省东营市东营区南一路 228 号软件园 9 号研发楼	否
注册资本	21,400,000	是

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	吴强、顾庆刚
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

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	58,170,389.23	53,459,692.97	8.81%
毛利率%	40.78%	34.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,133,700.89	2,861,339.79	9.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,016,288.32	3,598,270.02	-43.97%
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)	9.53%	14.89%	-
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)	6.13%	18.73%	-
基本每股收益	0.15	0.24	-37.5%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	99,076,599.53	73,687,633.79	34.45%
负债总计	61,718,940.51	47,446,801.33	30.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,374,533.35	26,240,832.46	42.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	1.49	17.45%
资产负债率% (母公司)	40.66%	46.22%	-
资产负债率% (合并)	62.29%	64.39%	-
流动比率	1.90	2.10	-
利息保障倍数	20.28	7.88	-

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	-2,288,124.58	21,915,026.15	-110.44%
应收账款周转率	1.23	1.71	-
存货周转率	3.95	3.91	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	34.45%	38.03%	-
营业收入增长率%	8.81%	22.47%	-
净利润增长率%	8.93%	-34.65%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	21,400,000	17,600,000	21.59%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,718,147.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-544,603.87
非经常性损益合计	1,173,543.49
所得税影响数	56,130.92
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,117,412.57

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据及应收账款	31,229,079.09			
应收账款		31,229,079.09		
应收票据				
应付票据及应付账款	9,460,943.50			
应付账款		9,460,943.50		
应付票据				

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等，本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司立足于软件行业，拥有专业的研发机构及大批技术人才，经过多年的发展，形成了集“软件研发、方案设计、安装实施和运维服务”于一体的运营模式，公司拥有CMMI5、测绘资质、信息系统集成及服务资质证书叁级、信息系统集成及服务资质证书（运维四级）、信息运维服务运行维护标准符合性证书、信息安全服务资质认证证书、软件企业证书等众多行业证书以及经过多年行业积累自主研发形成的51项软件著作权，公司通过招投标、商务谈判等方式为各级政府部门提供基于智慧城市、数字政府的综合解决方案及运营服务。

公司自主研发了人工智能多波段识别平台、城市治理智能平台、自然资源数据处理平台、云计算管理平台、公共信用信息平台等行业业务平台。依托上述平台，公司研发和实施相应的软件系统，并结合实际情况提供硬件支撑环境的集成实施，为客户提供系统集成产品，为客户提供技术开发服务和运维服务。

1) 人工智能多波段识别平台

人工智能多波段识别平台主要是利用人工智能多波段图像识别技术对区域内的新增建筑进行识别，并且能够准确定性违章建筑。

通过此平台建设极大提高巡查工作效率，将原本需要耗时几个月的工作周期缩短到一天，有效减少巡检工作人员驾车外出巡检频率，提高巡检过程中获得数据的准确性、时效性、真实性以及可靠性，将随机巡查变为定点查处，提高响应速度及法律震慑作用，具有极大的社会效益。

2) 城市治理智能平台

城市治理智能平台运用深度学习算法，结合地面站点监测数据，针对高光谱、合成孔径雷达等遥感数据，定量反演地表大气成分、水体成分、植被指数、地表覆盖变化等信息，打通天地一体化数据的信息获取通道，从数据获取、数据处理到应用服务的全链路运营，面向政府、企业和社会公众提供基础和增值的数据应用服务，是智慧城市、数字政府、数字乡村等信息化战略的重要支撑。

3) 自然资源数据处理平台

自然资源数据处理平台顶层框架设计是以“自然资源云”总体框架为指导，以云平台为基本运行环境，运用云计算技术和云服务模式，构建统一的自然资源信息数据整理和服务平台。系统按照基础设施层、平台层、数据层、应用层四层框架结构进行设计，并以云服务方式通过平台门户统一向国家、省、市、县四级相关部门提供登记数据存储管理与信息共享查询、数据整理标准化。

4) 云计算管理平台

卓云云计算管理平台是公司自主研发，面向云计算管理和综合运维监控的软件产品，能够提供对云监管平台、云服务商平台以及未来定制化开发的各项功能需求。系统全面基于SOA架构，采用灵活可扩展方式进行软件的功能变更，支持通过标准的Restful风格接口，能够快速标准的进行定制化开发和与其它第三方设备或软件接口进行对接。

5) 公共信用信息平台

公共信用信息共享平台包含“一网三库一平台”即信用门户网站、企业公共信用数据库、个人公共信用数据库、非企业法人公共信用数据库三个数据库，以及公共信用信息交换和共享平台。平台利用云计算等先进技术，将政府机构内部组织数据和互联网数据进行整合、归集，形成一个可利用、可分析的信用信息资源数据库，通过数据深度挖掘、碰撞分析等创新应用，为信用监管提供技术支撑。通过跨部门数据资源整合与共享，对各类信用数据进行深度加工、分析和整理，面向信用管理部门、政府部门、专业机构、企事业单位、社会公众等各类用户提供多层次的信用信息应用服务，促进全市信用信息资源的开放共享和开发利用，提升城市信用建设和社会运行效率。

报告期内及期后至披露日，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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内公司经营情况：

1、公司财务状况

截止 2019 年 12 月 31 日，公司资产总额为 9907.66 万元，比上年末的 7368.76 万元，增长 34.45%，主要原因因为项目还在回款期导致应收账款增加、子公司德州腾元未完工项目增加导致存货增加、子公司购入无形资产等综合因素所致；负债总额为 6171.89 万元，比上年末的 4744.67 万元，增长 30.08%，主要原因因为新增子公司德州腾元预收项目款导致预收款项增加所致；净资产总额为 3735.77 万元，比上年末的 2624.08 万元，增长 42.36%，主要原因因为增资导致股本增加 380 万、资本溢价 420 万使资本公积增加所致。

2、经营成果

2019 年度公司实现营业收入 5817.04 万元，比上年同期的 5345.97 万元，增长 8.81%，主要原因因为公司报告期内不断加大业务开拓，订单增加所致；营业成本 3444.74 万元，比上年同期的 3484.98 万元，下降 1.15%，本期营业收入增加，但营业成本下降，主要是因为本期公司业务构成中毛利较低的系统集成业务减少，成本较低的运维服务和技术开发收入占比增加所致；本期毛利率为 40.78%，比上年同期的 34.81% 增长 5.97 个百分点，主要是因为公司业务构成中利润率较高的运维服务和技术开发占比加大所致；本期归属于挂牌公司股东的净利润 313.37 万元，比上年同期的 286.13 万元，增长 9.52%，主要原因因为营业收入增加、毛利增长等综合因素所致。

3、现金流量情况

本期经营活动产生的现金流量净额为 -228.81 万元，较去年同期减少 2420.32 万元，下降 110.44%，

系上年同期收到黄河三角洲大数据港项目政府补助 2000 万元，致使收到其他与经营活动有关的现金减少 1839.74 万元、由于职工工资增长支付给职工以及为职工支付的现金增加 249.45 万元和由于管理费用和研发费用增加使支付的其他与经营活动有关的现金增加 590.10 万元等综合因素所致。

本期投资活动产生的现金流量净额为 -492.14 万元，较去年同期增加 360.50 万元，系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。

本期筹资活动产生的现金流量净额为 318.20 万元，较去年同期增加 445.84 万元，增长 349.29%，系本年吸收投资收到的现金增加 240 万元、取得借款收到的现金减少 600 万元、偿还债务支付的现金减少 800 万元等综合原因所致。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	11,416,688.31	11.52%	15,444,255.94	20.96%	-26.08%
应收票据	0.00		0.00		0%
应收账款	53,625,755.61	54.13%	31,229,079.09	42.38%	71.72%
预付账款	3,316,815.51	3.35%	1,828,165.60	2.48%	81.43%
其他应收款	947,853.14	0.96%	1,500,797.04	2.04%	-36.84%
存货	10,143,300.75	10.24%	7,296,253.56	9.09%	39.02%
其他流动资产	1,368,769.93	1.38%	250,205.94	0.34%	447.06%
投资性房地产	0		0.00		0%
长期股权投资	0		0		0%
固定资产	2,400,125.69	2.42%	1,724,748.99	2.34%	39.16%
无形资产	10,218,546.98	10.31%	0	0%	0%
在建工程	0	0	0	0%	0%
长期待摊费用	1,691,462.99	1.71%	1,812,391.19	2.46%	-6.67%
递延所得税资产	895,204.12	0.9%	950,659.94	1.29%	-5.83%
其他非流动资产	3,052,076.50	3.08%	11,651,076.50	15.81%	-73.80%
短期借款	3,000,000.00	3.03%	5,000,000.00	6.79%	-40%
应付票据	1,758,421.00	1.77%	0	0%	0%
长期借款	0	0	0	0	0%
应付账款	6,313,245.11	6.37%	9,460,943.50	12.84%	-33.27%
预收账款	23,054,097.42	23.27%	5,077,706.27	6.89%	354.03%
应付职工薪酬	592,960.97	0.6%	566,884.77	0.77%	4.6%
应交税费	5,912,860.08	5.97%	3,727,221.68	5.06%	58.64%
其他应付款	1,886,693.29	1.9%	3,614,045.11	4.90%	-47.8%
递延收益	19,200,662.64	19.38%	20,000,000.00	27.14%	-4.00%

资产负债项目重大变动原因：

1. 本期应收账款较上年末增加 22,396,676.52 元，增长 71.72%，主要原因是报告期内项目还在回款期导致。
2. 本期存货较上年末增加 2,847,047.19 元，增长 39.02%，主要原因是本期新增子公司德州腾元未完工项目增加所致。
3. 本期无形资产较上年末增加 10,218,546.98 元，主要原因为腾元大数据采购腾讯云服务相关资产所致。
4. 本期其他非流动资产较上年末减少 8,599,000.00，下降 73.80%，主要原因是本期部分其他非流动资产转入固定资产所致。
5. 本期应付账款较上年末减少 3,147,698.39，下降 33.27%，主要原因是报告期内公司支付货款增加所致。
6. 本期预收款项较上年末增加 17,976,391.15 元，增长 354.03%，主要原因是本期新增子公司德州腾元预收项目款增加所致。

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	58,170,389.23	-	53,459,692.97	-	8.81%
营业成本	34,447,421.62	59.22%	34,849,801.85	65.19%	-1.15%
毛利率	40.78%	-	34.81%	-	-
销售费用	2,664,847.43	4.58%	3,031,224.44	5.67%	-12.09%
管理费用	9,934,105.38	17.08%	6,310,295.26	11.8%	57.43%
研发费用	5,218,374.56	8.97%	3,563,309.02	6.67%	46.45%
财务费用	171,609.49	0.3%	518,933.03	0.97%	-66.93%
信用减值损失	-2,270,907.35	-3.90%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-1,442,539.95	-2.7%	-
其他收益	1,829,224.35	3.14%	329,763.22	0.62%	454.71%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	5,021,689.72	8.63%	3,678,565.50	6.88%	36.51%
营业外收入	3,921.09	0.01%	300.26	0.00%	1,205.9%
营业外支出	548,524.96	0.94%	82.78	0.00%	662,529.81%
净利润	3,116,826.56	5.36%	2,861,339.79	5.35%	8.93%

项目重大变动原因：

1. 本期营业收入 58,170,389.23 元，比上年同期的 53,459,692.97 元，增长 8.81%，主要原因为公司报

告期内不断加大业务开拓，订单增加所致；

2. 营业成本 34,447,421.62 元，比上年同期的 34,849,801.85 元，下降 1.15%，本期营业收入增加，但营业成本下降，主要是因为本期公司业务构成中毛利较低的系统集成业务减少，成本较低的运维服务和技术开发收入占比增加所致；
3. 本期管理费用较上期增加 3,623,810.12 元，增长 57.43%，主要原因是子公司拓展业务、增加人员等发生差旅费、工资等运营费用使交通差旅费增加 187,283.58 元、职工薪酬 1,013,927.71 元、本年度进行三板挂牌导致中介服务费用增加 651,401.58 元等综合因素所致；
4. 本期研发费用较上期增加 1,655,065.54 元，增长 46.45%，主要原因是子公司研发费用增加所致。

(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	57,922,286.37	53,191,205.87	8.89%
其他业务收入	248,102.86	268,487.10	-7.59%
主营业务成本	34,278,930.60	34,618,950.72	-0.98%
其他业务成本	168,491.02	230,851.13	-27.01%

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%	
系统集成	27,776,995.48	47.75%	32,019,876.67	59.90%	-13.25%
运维服务	14,323,353.44	24.62%	12,656,996.50	23.68%	13.17%
技术开发	15,821,937.45	27.20%	8,514,332.70	15.93%	85.83%
合计	57,922,286.37	99.57%	53,191,205.87	99.51%	8.89%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

公司收入较上期增加 4,710,696.26 元，增长 8.81%。其中：

1. 本期系统集成收入较去年减少 4,242,881.19 元，下降 13.25%，主要是因为公司调整业务结构，减少系统集成项目导致。
2. 本期运维服务收入较去年增加 1,666,356.94 元，增长 13.17%，主要原因是子公司卓元数据运维服务收入增加所致。
3. 本期技术开发收入较去年增加 7,307,604.75 元，增长 85.83%，主要原因是公司调整业务结构，积极开拓技术开发项目增加所致。

(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	东营市河口区人民医院	9,077,558.85	15.61%	否
2	东营经济技术开发区安全生产监督管理局	8,299,547.79	14.27%	否
3	利津县大数据服务中心	5,853,982.30	10.06%	否
4	武大吉奥信息技术有限公司	3,060,174.49	5.26%	否
5	东营市行政审批服务局	2,880,001.68	4.95%	否
合计		29,171,265.11	50.15%	-

(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	腾讯云计算（北京）有限责任公司	3,944,071.33	10.36%	否
2	重庆佳杰创盈科技有限公司	1,696,079.65	4.46%	否
3	山东弘锐信息科技有限公司	1,336,125.45	3.51%	否
4	山东恒迈信息科技有限公司	1,115,044.25	2.93%	否
5	济南卓弘科贸有限公司	1,081,787.61	2.84%	否
合计		9,173,108.29	24.10%	-

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	-2,288,124.58	21,915,026.15	-110.44%
投资活动产生的现金流量净额	-4,921,407.90	-8,526,398.71	
筹资活动产生的现金流量净额	3,181,964.85	-1,276,400.15	

现金流量分析：

- 1.本期经营活动产生的现金流量净额为-228.81 万元，较去年同期减少 2420.32 万元，下降 110.44%，系上年同期收到黄河三角洲大数据港项目政府补助 2000 万元，致使收到其他与经营活动有关的现金减少 1839.74 万元、由于职工工资增长支付给职工以及为职工支付的现金增加 249.45 万元和由于管理费用和研发费用增加使支付的其他与经营活动有关的现金增加 590.10 万元等综合因素所致。
- 2.本期投资活动产生的现金流量净额为-492.14 万元，较去年同期增加 360.50 万元，系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。
- 3.本期筹资活动产生的现金流量净额为 318.20 万元，较去年同期增加 445.84 万元，增长 349.29%，系本年吸收投资收到的现金增加 240 万元、取得借款收到的现金减少 600 万元、偿还债务支付的现金减少 800 万元等综合原因所致。
- 4.本期公司经营活动产生的现金流量净额为-228.81 万元，净利润 321.70 万元，主要是主要是报告期经营性应收项目的增加 26,721,853.87、经营性应付项目的增加 19,800,004.52 等导致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司有两家全资子公司，分别为：山东卓元数据技术有限公司（以下简称：卓元数据）、山东腾元

大数据有限公司（以下简称：腾元大数据）；两家全资孙公司，分别为：德州腾元大数据有限公司（以下简称：德州腾元）、潍坊腾元大数据有限公司（以下简称：潍坊腾元）；一家控股孙公司（持股比例 85%）：山东卓百空间信息科技有限公司（以下简称：卓百空间）。

一、报告期内，公司存在单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10% 的情况，为腾元大数据、卓元数据和德州腾元

序号	公司名	资产总额	净资产	营业收入	净利润
1	腾元大数据	15,316,305.94	-4,226,908.30	103,301.88	-3,595,299.58
2	卓元数据	4,995,708.91	778,726.38	2,729,952.77	-528,037.36
3	德州腾元	19,500,790.94	-499,605.06	0.00	-499,605.06

二、本报告期内存在新增孙公司的情况

序号	子公司全称	取得方式	注册资金	表决权比例	出资时间
1	德州腾元大数据有限公司	设立	1000 万	100%	尚未实缴出资
2	潍坊腾元大数据有限公司	设立	1000 万	100%	尚未实缴出资
3	山东卓百空间信息科技有限公司	设立	500 万	85%	尚未实缴出资

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 重要会计政策变更

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应

“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

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》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会【2017】9号），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》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“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。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、8。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

三、持续经营评价

报告期内，中央经济工作会议把 5G、人工智能、工业互联网、物联网定义为“新型基础设施建设”，随后“加强新一代信息基础设施建设”被列入 2019 年政府工作报告，公司在大数据、人工智能、工业互联网方面的积累正在逐步发力，公司经营业绩持续稳定增长，重点项目推进顺利，盈利能力较强。公司具有较为齐全的资质，具有较强的技术研发和运维服务实力以及优质的客户，公司经营稳健、治理规范，合规经营。

公司具备良好的持续经营能力。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

实际控制人刘方亮和莫红燕两人合计控制公司 100%的股份表决权，刘方亮担任公司董事长兼总经理、莫红燕担任公司董事；刘方亮和莫红燕若利用实际控制人地位可对公司经营决策、财务决策、重要人事任免和利润分配等实施有重大影响，存在损害公司或公众投资者利益的风险。

应对措施：公司已建立健全了由股东大会、董事会、监事会及高级管理人员组成的公司法人治理结构；陆续制定了“三会议事规则”、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易规则》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投融资管理制度》、《信息披露管理制度》和《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等公司治理制度，上述制度目前正常运行。

2、人才流失的风险

软件信息技术企业的竞争是高技术创新型人才的竞争，人才优势创建企业优势。涉及到软件研发领域的行业人才竞争相较其他行业更为激烈，人才流动性较大，公司若不能制定并实施有效的吸引和保持人才资源稳定的相关政策，则不能吸引新的人才加盟，可能还会面临一定的人才外流风险。

应对措施：公司不断加大外部优秀人才招聘与培养内部核心技术人员相结合，组建更加高素质且稳定的技术研发团队，同时提高核心人员的福利待遇、建立良好的工作关系并签订《保守商业秘密协议》。

3、业务区域较为集中的风险

2017 年、2018 年和 2019 年 1-5 月，公司来自东营市内的业务收入占比分别为 79.70%、76.93% 和 87.29%。从收入结构来看，目前东营市场为公司最主要的市场，如果公司未来不能顺利拓展外部市场，将对公司的持续成长产生较大影响。

应对措施：公司长年为政府部门提供技术开发和运维服务，积累了一批优质的客户资源，拥有一批长期合作的稳定客户，为公司的长久发展奠定了基础。

4、研发风险

公司系软件企业，开展业务较为依赖公司的研发能力，如公司不能持续保持研发能力，则对公司经营造成一定的不利影响。

应对措施：公司在科研项目上投入了大量的人力物力，公司与中国石油大学、中南大学、青岛大学等国内知名科研院校，以及与腾讯等互联网公司达成了深度合作关系，在黄河三角洲区域内逐步打造领先的以石油炼化及装备制造为核心的工业大数据业务，以及以工业无人机、智能制造领域为核心的人工智能业务，实现新技术新产业在当地的产业融合、产城融合。

5、租赁房产未办理产权手续的风险

公司子公司卓元数据及腾元大数据租赁的经营办公场所均未办理不动产权证书。虽然卓元数据及腾元大数据属于轻资产的软件企业，如被要求搬迁，仍会对公司经营造成一定的不利影响。

应对措施：公司控股股东、实际控制人已出具承诺：公司和子公司的房屋均为租赁，若公司及子公司所租赁的房产因为没有房产证或者其他违反房产法律法规的情形被要求搬离目前的办公场所、变更注册地址的，本人将积极安排相关人员寻找替代住所，并无条件承担因此所产生的全部费用，保证公司及子公司的正常运营。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、 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		
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）	5,000,000	
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	1,000,000.00	3,000,000

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019年7月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年7月1日		挂牌	避免和减少关联交易	避免和减少关联交易	正在履行中
其他股东	2019年7月1日		挂牌	避免和减少关联交易	避免和减少关联交易	正在履行中
董监高	2019年7月1日		挂牌	避免和减少关联交易	避免和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年7月1日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
其他股东	2019年7月1日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
董监高	2019年7月1日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中

承诺事项详细情况：

- 实际控制人、控股股东刘方亮、莫红燕出具了《避免同业竞争的承诺函》，报告期内严格履行此承诺，未有违背承诺事项。
- 公司全体股东及董监高出具了《关于关联交易的承诺函》，报告期内严格履行此承诺，未有违背承诺事项。
- 公司全体股东及董监高出具了《避免占用公司资金资产承诺》，报告期内严格履行此承诺，未有违背承诺事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	17,600,000	100%	-16,900,000	700,000	3.27%
	其中：控股股东、实际控制人	15,874,200	90.19%	-15,874,200	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	20,700,000	20,700,000	96.73%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	17,574,200	17,574,200	82.13%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		17,600,000	-	3,800,000	21,400,000	-
普通股股东人数						

股本结构变动情况:

✓ 适用 □ 不适用

1、2019年2月20日，卓智有限召开股东会，全体股东一致同意，公司的注册资本由1,760万元增加至1,930万元，新增加的170万元由股东刘方亮以货币方式增资150万元，由股东莫红燕以货币方式增资20万元，其他股东无异议并放弃优先增资权；对公司章程进行相应修改。

2、2019年5月26日，公司召开股东大会会议并形成决议，同意公司注册资本由1,930万元增加到2,140万元，其中：新股东青岛元瑞以货币315万元认购本次新增股本105万股、新股东青岛腾优以货币315万元认购本次新增股本105万股，并通过相应的《公司章程修正案》。

(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	刘方亮	10,074,200	1,500,000	11,574,200	54.09%	11,574,200	0
2	莫红燕	5,800,000	200,000	6,000,000	28.04%	6,000,000	0
3	青岛元瑞投资合伙企业（有限合伙）		1,050,000	1,050,000	4.90%	700,000	350,000
4	青岛腾优投		1,050,000	1,050,000	4.90%	700,000	350,000

	资合伙企业（有限合伙）						
5	东营智泽华企业管理合伙企业（有限合伙）	977,800	0	977,800	4.57%	977,800	0
6	东营坤合企业管理合伙企业（有限合伙）	748,000	0	748,000	3.50%	748,000	0
合计		17,600,000	3,800,000	21,400,000	100%	20,700,000	700,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、股东刘方亮和莫红燕为夫妻关系；
- 2、刘方亮通过持有东营智泽华65.00%的出资比例、东营坤合65.00%的出资比例并担任两家合伙企业的执行事务合伙人控制东营智泽华和东营坤合；刘方亮通过持有青岛元瑞出资比例的20.00%、青岛腾优出资比例的15.14%并担任两家合伙企业的执行事务合伙人控制青岛元瑞和青岛腾优；股东莫红燕系持有东营智泽华35.00%的出资比例、东营坤合35.00%的出资比例的有限合伙人。

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

根据《公司法》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的规定，持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东属于控股股东。股东刘方亮直接持有公司 54.09%的股份，其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，因此刘方亮为公司的控股股东。2017 年 1 月至今，公司控股股东均为刘方亮，未发生变化。

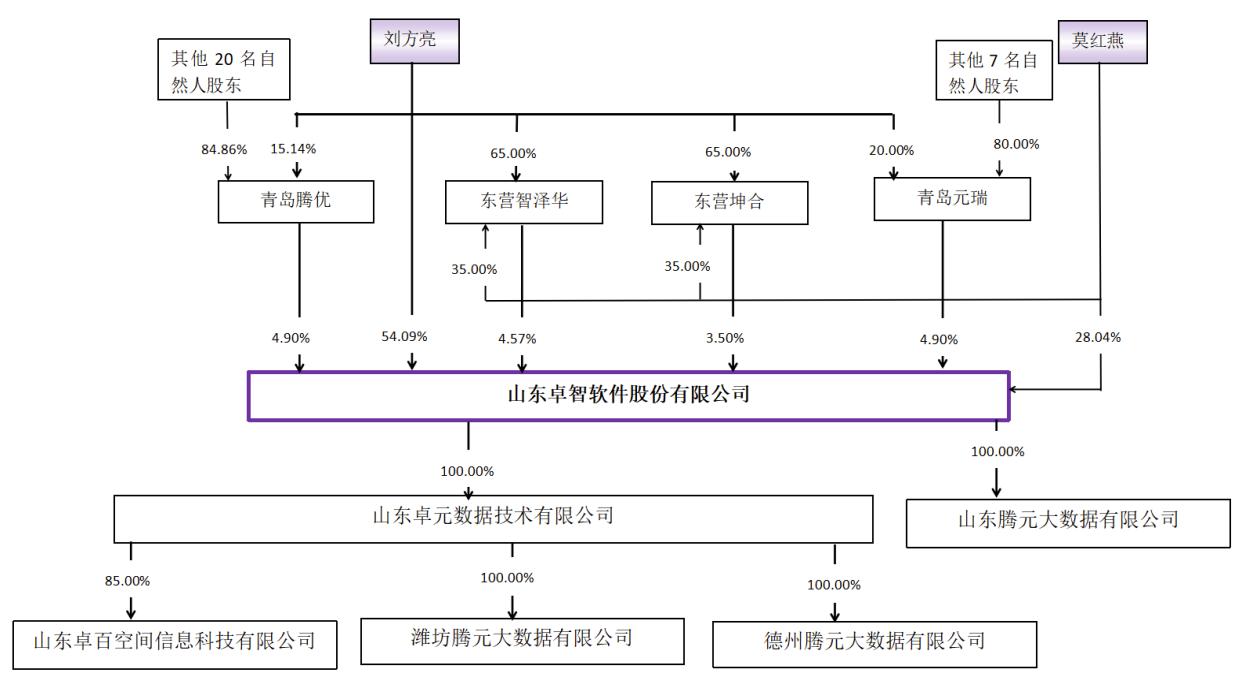
刘方亮，男，1973 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生。1995 年 8 月至 2004 年 11 月，就职于东营市哥达中北通信有限公司，任总经理助理；2004 年 12 月至 2006 年 3 月，任东营卓智软件有限公司执行董事兼经理；2006 年 4 月创办有限公司，从公司设立至 2019 年 5 月，任有限公司执行董事兼经理；2016 年 4 月创办卓元数据，从卓元数据设立至今，任卓元数据执行董事兼经理；2017 年 12 月至 2019 年 8 月，任云天安全董事；2018 年 8 月创办腾元大数据，从腾元大数据设立至今，任腾元大数据执行董事兼经理；2018 年 12 月创办东营坤合，从东营坤合设立至今，任东营坤合执行事务合伙人；2018 年 12 月创办东营智泽华，从东营智泽华设立至今，任东营智泽华执行事务合伙人；2019 年 3 月创办青岛腾优和青岛元瑞，从青岛腾优和青岛元瑞设立至今，任青岛腾优和青岛元瑞执行事务合伙人；2019 年 4 月创办卓百空间，从卓百空间设立至今，任卓百空间执行董事兼总经理；2019 年 6 月至今，任公司董事长和总经理。

(二) 实际控制人情况

截至报告期末，刘方亮直接持有公司54.09%的股份；通过持有东营智泽华65.00%的出资比例、东营坤合65.00%的出资比例控制股东东营智泽华和东营坤合并担任东营智泽华和东营坤合的执行事务合伙人，从而间接控制公司8.07%的股份表决权；刘方亮通过持有青岛元瑞出资比例的20%、青岛腾优出资比例的15.14%并担任青岛元瑞和青岛腾优的执行事务合伙人控制股东青岛元瑞和青岛腾优，从而间接控制公司9.80%的股份表决权；刘方亮合计控制公司71.96%的股份表决权。莫红燕直接持有公司28.04%的股份。刘方亮和莫红燕是夫妻关系，两人合计控制公司100%的股份表决权。

刘方亮简介详见控股股东。

莫红燕，女，1976年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2000年7月至2004年11月，就职于东营市哥达中北通信有限公司，任市场部主管；2004年12月至2006年3月，任东营卓智软件有限公司副经理；2006年4月至2010年7月，自由职业；2010年8月至2018年6月，就职于有限公司，任副经理；2012年12月，创办数证网络，从数证网络设立至今担任经营者；2018年7月至今，就职于卓元数据，任副经理；2017年6月至今，就职于卓元文化，任执行董事；2018年2月至今，就职于卓智股权投资，任执行董事；2019年6月至今，任公司董事。



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	山东卓智软件股份有限公司	东营银行股份	金融机构	5,000,000.00	2018年5月7日	2019年5月6日	7.8
2	山东卓智软件股份有限公司	交通银行东营分行	金融机构	3,000,000.00	2019年4月26日	2020年4月14日	4.698
合计	-	-	-		-	-	-

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	
刘方亮	董事长兼总经理	男	1973 年 9 月	硕士研究生	2019 年 5 月 18 日	2022 年 5 月 17 日	是
莫红燕	董事	女	1976 年 6 月	大专	2019 年 5 月 18 日	2022 年 5 月 17 日	否
许伟	董事、副总经理	男	1982 年 3 月	大专	2019 年 5 月 18 日	2022 年 5 月 17 日	是
赵杰	董事、副总经理	男	1982 年 9 月	本科	2019 年 5 月 18 日	2022 年 5 月 17 日	是
刘莲	董事、财务总监、董事会秘书	女	1982 年 11 月	本科	2019 年 5 月 18 日	2022 年 5 月 17 日	是
徐鹏	董事、副总经理	男	1984 年 3 月	本科	2019 年 5 月 18 日	2022 年 5 月 17 日	是
张志伟	董事、副总经理	男	1985 年 3 月	大专	2019 年 5 月 18 日	2022 年 5 月 17 日	是
高健	监事会主席	男	1984 年 5 月	大专	2019 年 5 月 18 日	2022 年 5 月 17 日	是
马小杰	职工代表监事	男	1983 年 8 月	大专	2019 年 5 月 18 日	2022 年 5 月 17 日	是
李振明	监事	男	1989 年 2 月	本科	2019 年 9 月 3 日	2022 年 5 月 17 日	是
董事会人数:							7
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							6

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：

除刘方亮和莫红燕是夫妻关系外，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人均无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘方亮	董事长兼总经理	10,072,000	1,500,000	11,574,200	54.09%	0
莫红燕	董事	58,000,00	200,000	6,000,000	28.04%	0
合计	-	1,587,200,0	1,700,000	17,574,200	82.13%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
杨志勇	监事	离任	无	个人原因
李振明	运维经理	新任	监事	选举

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

李振明，男，中国国籍，2011年8月至2019年5月，就职于有限公司，历任运维工程师、技术工程师、运维部经理；股份公司成立至2019年8月，任公司云与智慧城市事业部运维经理；2019年9月至今，任公司监事、云与智慧城市事业部运维经理。

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	8	9
财务人员	6	7
技术及研发人员	49	72
销售人员	9	12
行政后勤人员	5	10
员工总计	77	110

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	4	5
本科	47	76
专科	25	28
专科以下	1	1
员工总计	77	110

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

2017年1月至今，公司设有股东会。

2017年1月至2019年5月，卓智有限未设董事会，设一名执行董事，由刘方亮担任执行董事职务。

自2017年1月至2018年12月，卓智有限未设监事会，张霞担任公司监事；

2018年12月24日，卓智有限召开股东会，同意免去张霞公司监事职务，重新选举杨志勇为公司监事。

自2017年1月至2019年5月，刘方亮一直担任公司的总经理，卓智有限未设其他高级管理人员职务。

有限公司阶段，公司的历次股权变更、经营范围变更、监事变更和公司章程修改等事项均依照《公司法》和《公司章程》的规定召开了股东会。

2019年5月18日，公司召开创立大会，建立健全了由股东大会、董事会、监事会及高级管理人员组成的公司法人治理结构；陆续制定了“三会议事规则”、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易规则》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投融资管理制度》、《信息披露管理制度》和《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等公司治理制度，上述制度目前正常运行。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照《公司章程》等相关治理制度规范运行，公司三会的召集、召开、表决程序合法合规，没有损害股东、债权人以及第三人合法利益的情形，确保全体股东有平等的机会获得信息。同时，公司不断完善法人治理结构，有效提高了公司治理水平和决策质量，有效识别和控制了经营管理中的重大风险，对保护中小股东利益，科学决策等发挥了积极作用，能够给所有股东提供合适的保护以及保证股东充分行使其所有的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司接受投资者及社会公众的监督。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度和内部决策程序进行决策，公司重大事项均通过了公司董事会及股东大会审议，未出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律法规相关规定以及决议内容违反公司章程等的情形，未出现任何违法、违规现象，公司治理实际情况符合相关法律法规要求。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司对公司章程进行了三次修订：1、2019年5月18日召开创立大会暨第一次股东大会，

审议通过《关于山东卓智软件股份有限公司章程起草情况的报告》；2、2019年5月26日召开第二次股东大会，审议通过：《关于修改公司章程的议案》，公司注册资本变更为2,140万元；3、2019年8月17日召开第四次临时股东大会，审议通过：《关于变更公司经营范围并修改<公司章程>的议案》，公司经营范围进行变更。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、2019年5月18日召开第一届董事会第一次会议，审议通过：《关于选举公司第一届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》、《关于制定《山东卓智软件股份有限公司总经理工作细则》的议案》、《关于制定《山东卓智软件股份有限公司董事会秘书工作制度》的议案》、《关于制定《山东卓智软件股份有限公司信息披露管理制度》的议案》、《关于制定《山东卓智软件股份有限公司投资者关系管理制度》的议案》共6个议案；2、2019年5月25日召开第一届董事会第二次会议，审议通过：《关于公司增加注册资本的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于豁免2019年第二次股东大会会议通知期限的议案》、《关于召开2019年第二次股东大会的议案》共4个议案；3、2019年7月30日召开第一届董事会第三次会议，审议通过：《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》；《关于公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌后采取集合竞价方式公开转让的议案》；《关于提请股东大会授权董事会办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》；《关于补充确认公司与关联方之间2017年度、2018年度、2019年1-7月关联交易的议案》；《关于预计公司2019年8-12月日常性关联交易的议案》；《关于审议<董事会对公司运作情况评估报告>的议案》；《关于召开2019年第三次临时股东大会的议案》共7个议案；4、2019年8月17日召开第一届董事会第四次会议，审议通过：《关于变更公司经营范围并修改<公司章程>的议案》；《关于召开2019年第四次临时股东大会的议案》共2个议案。
监事会	3	1、2019年5月18日召开第一届监事会第一次会议，审议通过：《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》；《关于公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌后采取集合竞价方式公开转让的议案》；《关于提请股东大会授权董事会办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》；《关于补充确认公司与关联方之间2017年度、2018年度、2019年1-7月关联交易的议案》；《关于预计公司2019年8-12月日常性关联交易的议案》；《关于审议<董事会对公司运作情况评估报告>的议案》；《关于召开2019年第三次临时股东大会的议案》共7个议案。

		会议，审议通过：《关于选举监事会主席的议案》；2、2019年8月16日召开第一届监事会第二次会议，审议通过：《关于杨志勇辞去监事职务及补选李振明为公司监事的议案》；3、2019年9月4日召开第一届监事会第三次会议，审议通过：《关于选举高健为公司监事会主席的议案》。
股东大会	4	1、2019年5月18日召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过：《关于豁免召开山东卓智软件股份有限公司创立大会暨第一次股东大会通知期限的议案》；《关于山东卓智软件股份有限公司由有限公司整体变更设立为股份公司的议案》；《关于山东卓智软件股份有限公司筹办情况的报告》；《关于山东卓智软件股份有限公司设立费用的报告》；《关于山东卓智软件股份有限公司章程起草情况的报告》；《关于制定<山东卓智软件股份有限公司股东大会议事规则>的议案》；《关于制定<山东卓智软件股份有限公司董事会议事规则>的议案》；《关于制定山东卓智软件股份有限公司监事会议事规则>的议案》；《关于制定山东卓智软件股份有限公司关联交易规则>的议案》；《关于制定山东卓智软件股份有限公司对外担保管理制度>的议案》；《关于制定山东卓智软件股份有限公司对外投资管理制度>的议案》；《关于制定山东卓智软件股份有限公司防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度>的议案》；《关于选举山东卓智软件股份有限公司第一届董事会成员的议案》；《关于选举山东卓智软件股份有限公司第一届监事会股东代表监事的议案》；《关于聘用会计师事务所的议案》；《关于授权董事会办理股份公司设立相关事宜的议案》共16个议案； 2、2019年5月26日召开第二次股东大会，审议通过：《关于增加公司注册资本的议案》；《关于修改公司章程的议案》；《关于豁免2019年第二次股东大会会议通知期限的议案》共3个议案； 3、2019年7月31日召开第三次临时股东大会，审议通过：《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》；《关于公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌后采取集合竞价方式公开转让的议案》；《关于授权董事会办理公司申请股票在全国中小企业

		股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》；《关于补充确认公司与关联方之间 2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-8 月关联交易的议案》；《关于预计公司 2019 年 9-12 月日常性关联交易的议案》共 5 个议案； 4、2019 年 8 月 17 日召开第四次临时股东大会，审议通过：《关于变更公司经营范围并修改<公司章程>的议案》；《关于杨志勇辞去监事职务及补选李振明为公司监事的议案》共 2 个议案。
--	--	--

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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、通知、召开、授权委托、表决和决议及会议记录均严格按《公司法》、《公司章程》、三会议事规则规定执行，会议的召集、召开、表决程序符合法律法规以及《公司章程》等相关制度规定。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格按照《公司法》等法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》相关规定和要求，恪尽职守、忠实勤勉地履行监督职责。监事会监督检查了公司财务状况、内控体系运行情况、公司生产经营、投融资等重大事项的决策程序和董事、高级管理人员的履职情况；认真审阅了公司监事会各项议案并提出书面审核意见，监事会认为：公司董事会、经营层能够依法规范运作、经营决策科学合理，公司内部控制制度比较完善，财务状况良好，财务报告真实、客观、全面地反映了公司报告期内的财务状况和经营成果，无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；报告期内，公司董事、高级管理人员在行使职权过程中未出现违反法律、法规及《公司章程》规定的情形，也没有出现损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东及其控制的其他企业相互独立，具有完整的资产、研发、销售和管理业务体系，有直接面向市场独立持续经营的能力。

1、业务独立

公司拥有完整的经营、管理体系，具有独立从事业务的研发、采购和销售系统，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。公司独立自主经营，在经营及管理上独立运作，不存在依赖于控股股东、实际控制人或其他关联方的情形。

2、人员独立

公司具有独立的人事选择和任免机制，公司的董事、监事及高管人员均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定由股东大会、职工代表大会选举产生或由董事会聘任。公司高管人员和财务人员均在公司领取报酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业任职或领取报酬。

3、资产完整

公司对其各项资产合法拥有所有权或使用权，公司的各项资产与股东及其他关联方的资产互相独立，不存在混同的情况。公司的资产未被股东占用，也不存在公司股东利用公司资产为其提供担保的情

形。

4、机构独立性

公司的机构设置由公司根据《公司章程》及其他规范性文件决定，不存在股东、实际控制人及其他任何单位或个人干预公司机构设置的情形。公司在生产经营、财务和行政（包括劳动、人事及工资管理等）方面完全独立于各股东，办公机构和生产经营场所亦与各股东完全独立，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立

公司设有独立的财务部门，有专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，能独立行使职权和履行职责。公司制定了独立、规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司独立办理税务登记，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为完善的会计核算、财务管理、风险控制等内部管理体系，涉及资金活动、销售业务、人力资源、研究与开发、采购业务、资产管理、合同管理、行政管理、质量管理等各个生产经营活动环节，并能够有效执行。报告期内，公司的会计核算体系、财务管理、风险控制制度等不存在重大缺陷，可以保证公司生产经营的有效进行以及公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进公司提高经营效率，实现经营目标，符合公司当前的发展要求。同时，公司将不断更新和完善相关管理制度，持续改进内部管理体系，保障公司持续稳健运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

无

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	容诚审字[2020]250Z0125 号		
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26		
审计报告日期	2020 年 4 月 23 日		
注册会计师姓名	吴强、顾庆刚		
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	3		
会计师事务所审计报酬	150,000.00		

审计报告正文：

审 计 报 告

容诚审字[2020]250Z0125 号

山东卓智软件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东卓智软件股份有限公司（以下简称卓智软件）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了卓智软件 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，我们独立于卓智软件，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

卓智软件管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括卓智软件公司 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

卓智软件管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估卓智软件的持续经营能力，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智软件、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督卓智软件的财务报告过程。

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存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计

准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对卓智软件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智软件不能持续经营。

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

(6) 就卓智软件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。

容诚会计师事务所

中国注册会计师：吴强

(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：顾庆刚

2020 年 4 月 23 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	11,416,688.31	15,444,255.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	53,625,755.61	31,229,079.09
应收款项融资			
预付款项	五、3	3,316,815.51	1,828,165.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	947,853.14	1,500,797.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	10,143,300.75	7,296,253.56
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	1,368,769.93	250,205.94
流动资产合计		80,819,183.25	57,548,757.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、 7	2,400,125.69	1,724,748.99
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、 8	10,218,546.98	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、 9	1,691,462.99	1,812,391.19
递延所得税资产	五、 10	895,204.12	950,659.94
其他非流动资产	五、 11	3,052,076.50	11,651,076.50
非流动资产合计		18,257,416.28	16,138,876.62
资产总计		99,076,599.53	73,687,633.79
流动负债：			
短期借款	五、 12	3,000,000.00	5,000,000.00
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	五、 13	1,758,421.00	
应付账款	五、 14	6,313,245.11	9,460,943.50
预收款项	五、 15	23,054,097.42	5,077,706.27
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、 16	592,960.97	566,884.77
应交税费	五、 17	5,912,860.08	3,727,221.68
其他应付款	五、 18	1,886,693.29	3,614,045.11
其中：应付利息			

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		42,518,277.87	27,446,801.33
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、 19	19,200,662.64	20,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,200,662.64	20,000,000.00
负债合计		61,718,940.51	47,446,801.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、 20	21,400,000.00	17,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、 21	15,403,829.67	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、 22	588,882.45	1,092,405.24
一般风险准备			
未分配利润	五、 23	-18,178.77	7,548,427.22
归属于母公司所有者权益合计		37,374,533.35	26,240,832.46
少数股东权益		-16,874.33	
所有者权益合计		37,357,659.02	26,240,832.46
负债和所有者权益总计		99,076,599.53	73,687,633.79

法定代表人：刘方亮

主管会计工作负责人：刘莲

会计机构负责人：刘莲

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,035,500.53	4,614,670.92
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	十三、1	51,399,193.12	31,270,379.09
应收款项融资			
预付款项		1,261,680.38	1,719,142.74
其他应收款	十三、2	3,520,364.35	1,973,381.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,906,086.18	7,145,310.16
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			
流动资产合计		64,122,824.56	46,722,884.39
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	十三、3	1,533,223.60	
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		465,108.82	631,245.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,534,712.99	1,812,391.19

递延所得税资产		915,679.12	964,534.94
其他非流动资产		2,907,076.50	2,907,076.50
非流动资产合计		7,355,801.03	6,315,248.04
资产总计		71,478,625.59	53,038,132.43
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	5,000,000.00
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		1,758,421.00	
应付账款		6,131,229.35	9,250,943.50
预收款项		2,533,131.25	5,077,706.27
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		457,228.80	487,281.77
应交税费		5,849,437.20	3,688,116.89
其他应付款		9,336,301.10	1,010,031.56
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		29,065,748.70	24,514,079.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		29,065,748.70	24,514,079.99
所有者权益：			
股本		21,400,000.00	17,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		15,403,829.67	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		588,882.45	1,092,405.24
一般风险准备			
未分配利润		5,020,164.77	9,831,647.20
所有者权益合计		42,412,876.89	28,524,052.44
负债和所有者权益合计		71,478,625.59	53,038,132.43

法定代表人：刘方亮

主管会计工作负责人：刘莲

会计机构负责人：刘莲

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		58,170,389.23	53,459,692.97
其中：营业收入	五、24	58,170,389.23	53,459,692.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		52,707,016.51	48,668,350.74
其中：营业成本	五、24	34,447,421.62	34,849,801.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	270,658.03	394,787.14
销售费用	五、26	2,664,847.43	3,031,224.44
管理费用	五、27	9,934,105.38	6,310,295.26
研发费用	五、28	5,218,374.56	3,563,309.02
财务费用	五、29	171,609.49	518,933.03
其中：利息费用		232,235.15	534,462.48
利息收入		72,840.50	19,682.08
加：其他收益	五、30	1,829,224.35	329,763.22
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确			

认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-2,270,907.35	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32		-1,442,539.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,021,689.72	3,678,565.50
加：营业外收入	五、33	3,921.09	300.26
减：营业外支出	五、34	548,524.96	82.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,477,085.85	3,678,782.98
减：所得税费用	五、35	1,360,259.29	817,443.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,116,826.56	2,861,339.79
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）		3,116,826.56	2,861,339.79
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）		-16,874.33	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,133,700.89	2,861,339.79
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		3,116,826.56	2,861,339.79
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		3,133,700.89	2,861,339.79
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-16,874.33	
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.15	0.24
(二)稀释每股收益(元/股)		0.15	0.24

法定代表人：刘方亮

主管会计工作负责人：刘莲

会计机构负责人：刘莲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十三、4	55,856,002.49	53,304,520.55
减：营业成本	十三、4	33,290,128.67	34,358,570.59
税金及附加		269,150.23	390,287.14
销售费用		1,941,108.71	2,547,692.59
管理费用		6,160,279.97	5,216,525.40
研发费用		3,493,426.56	3,563,309.02
财务费用		231,543.65	530,145.79
其中：利息费用		232,235.15	534,462.48
利息收入		9,539.39	6,421.32
加：其他收益		1,029,886.99	329,763.22
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-2,246,387.68	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,466,776.40	-1,479,212.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,787,087.61	5,548,540.43
加：营业外收入		3,921.09	300.26
减：营业外支出		548,524.96	7.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,242,483.74	5,548,833.21
减：所得税费用		1,353,659.29	806,068.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,888,824.45	4,742,765.02
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填		5,888,824.45	4,742,765.02

列)			
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		5,888,824.45	4,742,765.02
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：刘方亮

主管会计工作负责人：刘莲

会计机构负责人：刘莲

(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		56,797,639.91	51,632,550.54
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		111,076.99	110,683.74
收到其他与经营活动有关的现金	五、 36	2,486,996.09	20,884,352.93
经营活动现金流入小计		59,395,712.99	72,627,587.21
购买商品、接受劳务支付的现金		38,025,747.16	34,911,196.90
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		11,508,977.22	9,014,492.30
支付的各项税费		1,902,250.40	2,441,030.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、 36	10,246,862.79	4,345,841.33
经营活动现金流出小计		61,683,837.57	50,712,561.06
经营活动产生的现金流量净额		-2,288,124.58	21,915,026.15
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		4,921,407.90	8,526,398.71
投资支付的现金			
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		4,921,407.90	8,526,398.71
投资活动产生的现金流量净额		-4,921,407.90	-8,526,398.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,000,000.00	5,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、 36		22,726,520.00
筹资活动现金流入小计		11,000,000.00	37,326,520.00

偿还债务支付的现金		5,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		232,235.15	534,462.48
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	五、36	2,585,800.00	25,068,457.67
筹资活动现金流出小计		7,818,035.15	38,602,920.15
筹资活动产生的现金流量净额		3,181,964.85	-1,276,400.15
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	五、37	-4,027,567.63	12,112,227.29
加：期初现金及现金等价物余额	五、37	15,444,255.94	3,332,028.65
六、期末现金及现金等价物余额	五、37	11,416,688.31	15,444,255.94

法定代表人：刘方亮

主管会计工作负责人：刘莲

会计机构负责人：刘莲

(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		36,010,951.27	51,452,550.54
收到的税费返还		111,076.99	110,683.74
收到其他与经营活动有关的现金		9,479,761.23	852,878.62
经营活动现金流入小计		45,601,789.49	52,416,112.90
购买商品、接受劳务支付的现金		31,285,887.25	34,194,569.49
支付给职工以及为职工支付的现金		9,125,167.38	7,986,613.16
支付的各项税费		1,902,196.40	2,420,940.77
支付其他与经营活动有关的现金		8,543,474.37	4,369,215.14
经营活动现金流出小计		50,856,725.40	48,971,338.56
经营活动产生的现金流量净额		-5,254,935.91	3,444,774.34
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		91,999.33	177,156.26
投资支付的现金		3,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,091,999.33	177,156.26

投资活动产生的现金流量净额		-3,091,999.33	-177,156.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,000,000.00	5,600,000.00
取得借款收到的现金		3,000,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			21,925,520.00
筹资活动现金流入小计		11,000,000.00	36,525,520.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		232,235.15	534,462.48
支付其他与筹资活动有关的现金			24,948,457.67
筹资活动现金流出小计		5,232,235.15	38,482,920.15
筹资活动产生的现金流量净额		5,767,764.85	-1,957,400.15
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		-2,579,170.39	1,310,217.93
加：期初现金及现金等价物余额		4,614,670.92	3,304,452.99
六、期末现金及现金等价物余额		2,035,500.53	4,614,670.92

法定代表人：刘方亮

主管会计工作负责人：刘莲

会计机构负责人：刘莲

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年										少数股东 权益	所有者权益 合计		
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备				
		优 先 股	永 续 债	其他										
一、上年期末余额	17,600,000.00								1,092,405.24		7,548,427.22		26,240,832.46	
加：会计政策变更	-												0.00	
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	17,600,000.00								1,092,405.24		7,548,427.22		26,240,832.46	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,800,000.00				15,403,829.67				-503,522.79		-7,566,605.99	-16,874.33	11,116,826.56	
(一) 综合收益总额											3,133,700.89	-16,874.33	3,116,826.56	
(二) 所有者投入和减少资本	3,800,000.00				4,200,000.00								8,000,000.00	
1. 股东投入的普通股	3,800,000.00				4,200,000.00								8,000,000.00	
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														
4. 其他														

(三) 利润分配							588,882.45		-588,882.45		
1. 提取盈余公积							588,882.45		-588,882.45		
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				11,203,829.67			-1,092,405.24		-10,111,424.43		
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				11,203,829.67			-1,092,405.24		-10,111,424.43		
(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	21,400,000.00			15,403,829.67			588,882.45		-18,178.77	-16,874.33	37,357,659.02

项目	2018 年		
	归属于母公司所有者权益	少数	所有者权益

	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	股东权益	合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	12,000,000.00								618,128.74		5,563,158.68		18,181,287.42
加：会计政策变更	-												
前期差错更正													
同一控制下企业合并											-401,794.75		-401,794.75
其他													
二、本年期初余额	12,000,000.00								618,128.74		5,161,363.93		17,779,492.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,600,000.00								474,276.50		2,387,063.29		8,461,339.79
(一) 综合收益总额											2,861,339.79		2,861,339.79
(二) 所有者投入和减少资本	5,600,000.00												5,600,000.00
1. 股东投入的普通股	5,600,000.00												5,600,000.00
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													
4. 其他													
(三) 利润分配									474,276.50		-474,276.50		
1. 提取盈余公积									474,276.50		-474,276.50		
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	17,600,000.00							1,092,405.24		7,548,427.22		26,240,832.46

法定代表人：刘方亮

主管会计工作负责人：刘莲

会计机构负责人：刘莲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	股本	2019 年										
		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	17,600,000.00								1,092,405.24		9,831,647.20	28,524,052.44
加：会计政策变更	-											0.00
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	17,600,000.00							1,092,405.24		9,831,647.20	28,524,052.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,800,000.00			15,403,829.67				-503,522.79		-4,811,482.43	13,888,824.45
(一) 综合收益总额										5,888,824.45	5,888,824.45
(二) 所有者投入和减少资本	3,800,000.00			4,200,000.00						8,000,000.00	
1. 股东投入的普通股	3,800,000.00			4,200,000.00						8,000,000.00	
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											
4. 其他											
(三) 利润分配								588,882.45		-588,882.45	
1. 提取盈余公积								588,882.45		-588,882.45	
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				11,203,829.67				-1,092,405.24		-10,111,424.43	
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					11,203,829.67			-1,092,405.24		-10,111,424.43	
(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	21,400,000.00				15,403,829.67			588,882.45		5,020,164.77	42,412,876.89

项目	股本	2018 年										
		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	12,000,000.00								618,128.74		5,563,158.68	18,181,287.42
加：会计政策变更	-											
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00								618,128.74		5,563,158.68	18,181,287.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,600,000.00								474,276.50		4,268,488.52	10,342,765.02
(一) 综合收益总额											4,742,765.02	4,742,765.02
(二)所有者投入和减少资本	5,600,000.00										5,600,000.00	
1. 股东投入的普通股	5,600,000.00										5,600,000.00	

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												
4. 其他												
(三) 利润分配								474,276.50		-474,276.50		
1. 提取盈余公积								474,276.50		-474,276.50		
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	17,600,000.00							1,092,405.24		9,831,647.20	28,524,052.44

法定代表人：刘方亮

主管会计工作负责人：刘莲

会计机构负责人：刘莲

山东卓智软件股份有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

山东卓智软件股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”），注册资本为人民币 21,400,000.00 元，于 2019 年 5 月 24 日在东营市工商行政管理局完成工商变更登记，社会统一信用代码为 913705007884532580。公司经营地址：东营市东营区南一路 228 号软件园 9 号研发楼。法定代表人：刘方亮。

公司主要的经营活动为：软件开发、应用及集成；软件产品销售；物联网应用开发；云平台服务、云基础设施服务、云软件服务、技术开发、技术转让；数据处理和存储服务；网络安全集成、系统集成；信息技术服务（不得经营金融、证券、期货、理财、集资、融资、投资等相关业务）；汽车及其零部件配件的研发、生产、销售、租赁；无人机及其配套设备销售、技术服务；电子技术咨询服务；技术检测；无人车配套设备安装及维护服务；智能化安装工程（不含特种设备）；网络工程；机房工程；计算机设备、通信设备（不含地面卫星接收及无线电发射装置）、家用电器、机房空调、电源设备、办公设备、视频监控设备、照明设备销售。（依法须经

批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截至 2019 年 12 月 31 日股权结构如下：

股东	出资金额(元)	股权比例(%)
刘方亮	11,574,200.00	54.09
莫红燕	6,000,000.00	28.04
青岛元瑞投资合伙企业（有限合伙）	1,050,000.00	4.90
青岛腾优投资合伙企业（有限合伙）	1,050,000.00	4.90
东营智泽华企业管理合伙企业(有限合伙)	977,800.00	4.57
东营坤合企业管理合伙企业(有限合伙)	748,000.00	3.50
合计	21,400,000.00	100.00

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 23 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	山东卓元数据技术有限公司	卓元数据	100.00	-
2	山东腾元大数据有限公司	腾元大数据	100.00	

3	德州腾元大数据有限公司	德州腾元	-	100.00
4	潍坊腾元大数据有限公司	潍坊腾元	-	100.00
5	山东卓百空间信息科技有限公司	卓百空间	-	85.00

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序 号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	德州腾元大数据有限公司	德州腾元	2019年度	全资子公司
2	潍坊腾元大数据有限公司	潍坊腾元	2019年度	全资子公司
3	山东卓百空间信息科技有限公司	卓百空间	2019年度	控股子公司

本报告期内无减少的子公司。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的

净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之下日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，

调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制

权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模

式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或

其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融贷款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收项目款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整

个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司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，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵

押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据

《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按

照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①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和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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条规定所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或持有至到期投资重分类为可供出售金融资产后持有期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。成本或摊余成本为重分类日该金融资产的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实

际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失仍保留在所有者权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，

所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，例如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 50.00 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再

进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

9. 公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三

层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10. 应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 50.00 万元以上应收账款，30.00 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的

比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

11. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用个别计价法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盈亏及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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

允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

- A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；
- B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。
- D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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公司不一致的，应按照本公司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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增

投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、16。

13. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

14. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率

计算确定。

15. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
计算机软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备

累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

- ①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。
- ②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.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；
- D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

16. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，

计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
经营租赁方式租入的固定资产装修费	3-10 年

18. 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

19. 收入确认原则和计量方法

（1）销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

系统集成收入确认：公司将产品移交项目现场，安装调试完毕经试运行，于取得客户验收报告认可后确认收入的实现。

技术开发收入确认：公司交付产品，安装调试完毕经试运行，于取得客户验收报告认可后确认收入的实现。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

本公司主要提供的劳务为运维服务，本公司按照已收或应收的维护合同确定提供劳务收入总额与提供劳务的时间，资产负债表日按照本期提供劳务的时间占总劳务时间的比例进行收入摊销。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

③ 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

④ 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

（4）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同

完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

20. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

- ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）

确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来

期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

22. 经营租赁和融资租赁

本公司将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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

23. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负

债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

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》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会【2017】9号），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》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“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。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、8。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》(财会【2019】8 号)，根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》(财会【2019】9 号)，根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	16%、13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	应税流转额	7%
教育费附加	应税流转额	3%
地方教育费附加	应税流转额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
山东卓智软件股份有限公司	15.00%
山东卓元数据技术有限公司	25.00%
山东腾元大数据科技有限公司	25.00%
德州腾元大数据有限公司	25.00%
潍坊腾元大数据有限公司	25.00%
山东卓百空间信息科技有限公司	25.00%

2. 税收优惠

- (1) 根据财税【2011】100 号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》有关规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税，对实际税负超过 3%的部分即征即退，由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产。
- (2)根据财政部、税务总局、科技部联合下发的《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税【2017】34 号)，发生的研究费用：未形成无形资产计入当期损益的，税前加计扣除 75%。
- (3) 根据现行《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司为高新技术企业，公司按照 15%缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

3. 货币资金

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	140,618.69	94,309.71
银行存款	11,276,068.62	15,349,945.23
其他货币资金	1.00	1.00
合 计	11,416,688.31	15,444,255.94

期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	45,040,710.43	22,162,776.28
1 至 2 年	7,303,221.96	7,554,208.76
2 至 3 年	4,124,938.76	4,716,172.77
3 至 4 年	2,749,501.37	83,165.60
4 至 5 年	9,865.60	163,750.01
5 年以上	278,480.62	114,730.61
小计	59,506,718.74	34,794,804.03
减：坏账准备	5,880,963.13	3,565,724.94
合计	53,625,755.61	31,229,079.09

本期应收账款期末余额较上期增加71.72%主要系应收项目款回款周期增加所致。

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2019年12月31日（按简化模型计提）

类 别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	59,506,718.74	100.00	5,880,963.13	9.88	53,625,755.61
1.组合 1	59,506,718.74	100.00	5,880,963.13	9.88	53,625,755.61
合计	59,506,718.74	100.00	5,880,963.13	9.88	53,625,755.61

②2018年12月31日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合计提坏账准备的应收账款	34,794,804.03	100.00	3,565,724.94	10.25	31,229,079.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	34,794,804.03	100.00	3,565,724.94	10.25	31,229,079.09

坏账准备计提的具体说明：

①2019 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	45,040,710.43	2,252,035.51	5.00
1 至 2 年	7,303,221.96	730,322.20	10.00
2 至 3 年	4,124,938.76	1,237,481.63	30.00
3 至 4 年	2,749,501.37	1,374,750.69	50.00
4 至 5 年	9,865.60	7,892.48	80.00
5 年以上	278,480.62	278,480.62	100.00
合计	59,506,718.74	5,880,963.13	9.88

②2018 年组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	22,162,776.28	1,108,138.81	5.00
1 至 2 年	7,554,208.76	755,420.88	10.00
2 至 3 年	4,716,172.77	1,414,851.83	30.00
3 至 4 年	83,165.60	41,582.80	50.00

4至5年	163,750.01	131,000.01	80.00
5年以上	114,730.61	114,730.61	100.00
合计	34,794,804.03	3,565,724.94	10.25

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2018年12月 31日	会计政策 变更	2019年1月1 日	本期变动金额			2019年12月 31日
				计提	收回或 转回	转销或核 销	
按组合计 提坏账	3,565,724.94	-	3,565,724.94	2,315,238.19	-	-	5,880,963.13
合计	3,565,724.94	-	3,565,724.94	2,315,238.19	-	-	5,880,963.13

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
东营市河口区人民医院	7,870,000.00	13.23	393,500.00
武大吉奥信息技术有限公司	6,824,839.99	11.47	433,230.10
利津县大数据服务中心	6,615,000.00	11.12	330,750.00
东营市档案局	4,451,000.00	7.48	244,805.00
东营市经济技术开发区安全生产监督管理局	4,283,744.50	7.20	214,187.22
合 计	30,044,584.49	50.50	1,616,472.32

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,284,148.98	99.02	1,122,632.98	61.41
1 至 2 年	32,666.53	0.98	150,000.00	8.20
2 至 3 年	-	-	521,005.78	28.50
3 年以上	-	-	34,526.84	1.89
合 计	3,316,815.51	100.00	1,828,165.60	100.00

(2) 本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额 合计数的比例 (%)
青岛瀚道信息化咨询有限公司	960,000.00	28.94
长沙景阔数码科技有限公司	300,000.00	9.04
山东腾威智能技术有限公司	252,314.16	7.61
浙江圣奥家具制造有限公司	191,921.60	5.79
济南诺通电子有限公司	149,200.00	4.50
合计	1,853,435.76	55.88

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	947,853.14	1,500,797.04
合计	947,853.14	1,500,797.04

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	520,306.25	668,439.00
1 至 2 年	95,858.01	546,700.00
2 至 3 年	501,700.00	530,000.00
3 至 4 年	30,000.00	5,500.00
4 至 5 年	5,500.00	-
小计	1,153,364.26	1,750,639.00
减：坏账准备	205,511.12	249,841.96
合计	947,853.14	1,500,797.04

本期其他应收款期末余额较上期减少 34.12% 主要系收回淄博坤展经贸有限公司往来款所致。

②按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
往来款	-	500,000.00
保证金	1,082,902.16	974,110.00
备用金	14,338.01	235,142.30
其他	56,124.09	41,386.70
小计	1,153,364.26	1,750,639.00
减：坏账准备	205,511.12	249,841.96
合计	947,853.14	1,500,797.04

③按坏账计提方法分类披露

A1. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,153,364.26	205,511.12	947,853.14
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	1,153,364.26	205,511.12	947,853.14

A2. 截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	1,153,364.26	17.82	205,511.12	947,853.14	
1.组合 1	-	-	-	-	
2.组合 2	-	-	-	-	
3.组合 3	1,153,364.26	17.82	205,511.12	947,853.14	尚未逾期
合计	1,153,364.26	17.82	205,511.12	947,853.14	

B1. 截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类 别	2018.12.31					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金 额		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,750,639.00	100.00	249,841.96	14.27	1,500,797.04		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	
合 计	1,750,639.00	100.00	249,841.96	14.27	1,500,797.04		

B2. 2018 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	
1年以内	668,439.00	33,421.96	5.00	
1至2年	546,700.00	54,670.00	10.00	
2至3年	530,000.00	159,000.00	30.00	
3至4年	5,500.00	2,750.00	50.00	
合计	1,750,639.00	249,841.96	14.27	

④坏账准备的变动情况

类别	2018年12月 31日	会计政 策变更	2019年1 月1日	本期变动金额			2019年12月 31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账	249,841.96	-	249,841.96	-	44,330.84	-	205,511.12
合计	249,841.96	-	249,841.96	-	44,330.84	-	205,511.12

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	款项的性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
网鼎明天科技有限公司	保证金	500,000.00	2至3年	43.35	150,000.00
浪潮软件集团有限公司	保证金	340,000.00	1年以内	29.48	17,000.00

东营迅捷工程造价咨询有限公司	保证金	90,000.00	1至5年	7.80	25,050.00
东营汇安高科电子有限责任公司	保证金	50,110.00	1年以内	4.34	2,505.50
山东黄河河务局山东黄河信息中心	保证金	28,950.00	1至2年	2.51	2,895.00
合计		1,009,060.00		87.48	197,450.50

7. 存货

项 目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	10,143,300.75	-	10,143,300.75	7,296,253.56	-	7,296,253.56
合 计	10,143,300.75	-	10,143,300.75	7,296,253.56	-	7,296,253.56

本期存货期末余额较上期增加 39.02% 主要系本期新增子公司德州腾元未完工项目增加所致。

8. 其他流动资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
待认证进项税	1,368,769.93	250,205.94
合 计	1,368,769.93	250,205.94

9. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	2,400,125.69	1,724,748.99
固定资产清理	-	-
合计	2,400,125.69	1,724,748.99

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值：				
1.2018.12.31 余额	458,206.07	2,235,390.19	921,861.11	3,615,457.37
2.本期增加金额	618,944.73	569,734.52	263,186.06	1,451,865.31
(1) 购置	618,944.73	569,734.52	263,186.06	1,451,865.31
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.2019.12.31 余额	1,077,150.80	2,805,124.71	1,185,047.17	5,067,322.68
二、累计折旧				
1. 2018.12.31 余额	318,211.72	911,413.03	661,083.63	1,890,708.38
2.本期增加金额	172,920.36	490,368.36	113,199.89	776,488.61

(1) 计提	172,920.36	490,368.36	113,199.89	776,488.61
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 2019.12.31 余额	491,132.08	1,401,781.39	774,283.52	2,667,196.99
三、减值准备				
1.2018.12.31 余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.2019.12.31 余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2019.12.31 账面价值	586,018.72	1,403,343.32	410,763.65	2,400,125.69
2. 2018.12.31 账面价值	139,994.35	1,323,977.16	260,777.48	1,724,748.99

②公司期末无未办妥产权证书的固定资产。

10. 无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值：		
1.2018.12.31 余额	-	-

2.本期增加金额	10,917,477.25	10,917,477.25
(1) 购置	10,917,477.25	10,917,477.25
(2) 在建工程转入	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4.2019.12.31 余额	10,917,477.25	10,917,477.25
二、累计摊销		
1. 2018.12.31 余额	-	-
2.本期增加金额	698,930.27	698,930.27
(1) 计提	698,930.27	698,930.27
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 2019.12.31 余额	698,930.27	698,930.27
三、减值准备		
1.2018.12.31 余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4.2019.5.31 余额	-	-

四、账面价值		
1. 2019.12.31 账面价值	10,218,546.98	10,218,546.98
2. 2018.12.31 账面价值	-	-

本期无形资产增加主要系腾元大数据采购腾讯云服务相关资产所致。

11. 长期待摊费用

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019 年 12 月 31 日
装修费	1,812,391.19	209,000.00	329,928.20	-	1,691,462.99
合计	1,812,391.19	209,000.00	329,928.20	-	1,691,462.99

12. 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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	-	-	3,815,566.90	950,659.94
信用减值准备	6,086,474.25	895,204.12	-	-
合计	6,086,474.25	895,204.12	3,815,566.90	950,659.94

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日

可抵扣亏损	7,607,562.21	2,337,772.19
可抵扣暂时性差异	118,446.81	12,927.14
合 计	7,726,009.02	2,350,699.33

13. 其他非流动资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
购房款	2,907,076.50	2,907,076.50
购买长期资产款	145,000.00	8,744,000.00
合 计	3,052,076.50	11,651,076.50

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证借款	3,000,000.00	5,000,000.00
合 计	3,000,000.00	5,000,000.00

(2) 本报告期内公司无已逾期未偿还的短期借款。

15. 应付票据

种 类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	1,758,421.00	-

合 计	1,758,421.00	-
-----	--------------	---

16. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付货款	6,304,943.11	9,460,943.50
设备款、工程款	8,302.00	-
合 计	6,313,245.11	9,460,943.50

本期应付账款期末余额较上期减少 33.27% 主要系本期应付货款减少所致。

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
上海中信信息发展股份有限公司	1,028,153.98	尚未结算
合 计	1,028,153.98	

17. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收项目款	23,054,097.42	5,077,706.27
合 计	23,054,097.42	5,077,706.27

本期预收款项期末余额较上期增加 354.03% 主要系本期新增子公司德州腾元预收项目合作款所致。

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	566,884.77	10,717,561.37	10,698,177.48	586,268.66
二、离职后福利-设定提存计划	-	778,058.63	771,366.32	6,692.31
三、辞退福利	-	24,389.86	24,389.86	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	566,884.77	11,520,009.86	11,493,933.66	592,960.97

(2) 短期薪酬列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	566,884.77	9,061,082.26	9,045,420.31	582,546.72
二、职工福利费	-	988,903.53	988,903.53	-
三、社会保险费	-	362,695.05	358,973.11	3,721.94
其中：医疗保险费	-	305,003.08	301,853.77	3,149.31
工伤保险费	-	11,139.85	11,104.05	35.80

生育保险费	-	46,552.12	46,015.29	536.83
四、残疾人保障金	-	-	-	-
五、住房公积金	-	111,021.78	111,021.78	-
六、工会经费与职工教育经费	-	193,858.75	193,858.75	-
合 计	566,884.77	10,717,561.37	10,698,177.48	586,268.66

(3) 设定提存计划列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险	-	746,965.76	740,523.98	6,441.78
2. 失业保险费	-	31,092.87	30,842.34	250.53
合 计	-	778,058.63	771,366.32	6,692.31

19. 应交税费

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	3,404,451.31	1,536,230.70
企业所得税	1,885,236.17	1,730,787.38
城市维护建设税	238,310.65	142,043.08
教育费附加	170,221.89	101,459.34
水利建设基金	17,022.18	10,145.93
印花税	8,322.70	2,216.52
个人所得税	189,295.18	204,338.73

合 计	5,912,860.08	3,727,221.68
-----	--------------	--------------

本期应交税费期末余额较上期增加 58.64% 主要系期末应交增值税增加所致。

20. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,886,693.29	3,614,045.11
合计	1,886,693.29	3,614,045.11

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
往来款	177,166.15	2,785,800.00
房租	1,287,939.00	684,468.00
保证金	66,750.00	66,950.00
交通意外赔偿款	299,246.55	-
其他	55,591.59	76,827.11

合 计	1,886,693.29	3,614,045.11
-----	--------------	--------------

本期其他应付款期末余额较上期减少 47.80% 主要系偿还股东借款所致。

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

21. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	20,000,000.00		799,337.36	19,200,662.64	项目拨款
合 计	20,000,000.00		799,337.36	19,200,662.64	项目拨款

(2) 涉及政府补助的项目

负债项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
黄河三角洲大数据港项目资金	20,000,000.00	-	-	799,337.36	-	19,200,662.64	与资产相关

22. 股本

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动 (+、 -)				2019 年 12 月 31 日
		增资	公积金转增资本	其他	小计	
股本	17,600,000.00	3,800,000.00	-	-	-	21,400,000.00

23. 资本公积

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
资本公积-股本溢价	-	15,403,829.67	-	15,403,829.67
合 计	-	15,403,829.67	-	15,403,829.67

本期资本公积增加系股东投入与以净资产折股的股改所致。

24. 盈余公积

项 目	2018年12月 31日	会计政策 变更	2019年1月1 日	本期增加	本期减少	2019年12月 31日
法定盈余公积	1,092,405.24	-	1,092,405.24	588,882.45	1,092,405.24	588,882.45
合计	1,092,405.24	-	1,092,405.24	588,882.45	1,092,405.24	588,882.45

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金；本期盈余公积减少系公司以 2019 年 2 月 28 日为基准日进行以净资产折股的股改所致。

25. 未分配利润

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
调整前上期末未分配利润	7,548,427.22	5,161,363.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	7,548,427.22	5,161,363.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,133,700.89	2,861,339.79

减：提取法定盈余公积	588,882.45	474,276.50
未分配利润转增资本	10,111,424.43	-
期末未分配利润	-18,178.77	7,548,427.22

26. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,922,286.37	34,278,930.60	53,191,205.87	34,618,950.72
其他业务	248,102.86	168,491.02	268,487.10	230,851.13
合 计	58,170,389.23	34,447,421.62	53,459,692.97	34,849,801.85

(2) 主营业务（分产品）

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
系统集成	27,776,995.48	20,964,461.54	32,019,876.67	24,278,691.65
运维服务	14,323,353.44	7,118,169.65	12,656,996.50	6,346,872.39
技术开发	15,821,937.45	6,196,299.41	8,514,332.70	3,993,386.68
合 计	57,922,286.37	34,278,930.60	53,191,205.87	34,618,950.72

27. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	142,415.08	211,174.84
教育费附加	101,725.07	150,839.16
水利基金	10,172.50	15,083.93
印花税	16,345.38	11,449.21
车船使用税	-	6,240.00
合 计	270,658.03	394,787.14

28. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
薪酬	1,090,262.08	1,632,587.15
招标费用	360,599.42	392,079.42
招待费	196,807.16	221,048.15
交通差旅费	244,992.37	402,140.95
折旧费用	349,672.86	370,198.38
办公费	9,596.23	11,335.39
广告宣传费	340,148.63	-
其他费用	72,768.68	1,835.00
合 计	2,664,847.43	3,031,224.44

29. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
薪酬	3,466,628.44	2,452,700.73
交通差旅费	799,919.28	612,635.70
办公费	279,381.38	233,899.07
设计费	381,611.94	494,446.77
房租	354,121.92	358,160.94
摊销费	329,928.20	277,678.04
折旧费	410,612.61	300,125.75
招待费	648,664.91	425,850.79
无形资产摊销	698,930.27	-
物业费	173,648.44	202,171.82
中介服务费用	1,085,363.84	433,962.26
认证费	278,093.77	-
水电费	122,425.21	20,188.88
其他费用	904,775.17	498,474.51
合 计	9,934,105.38	6,310,295.26

本期管理费用较上期增加57.43%主要系公司管理人员增加导致薪酬增加与本年度进行三板挂牌导致中介服务费用增加所致。

30. 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
----	---------	---------

职工薪酬	1,776,286.14	1,188,425.51
技术开发费	3,084,410.31	1,977,454.04
材料费用	216,326.28	249,047.95
折旧费	8,883.78	13,699.62
租赁费	102,670.20	102,670.20
其他	29,797.85	32,011.70
合计	5,218,374.56	3,563,309.02

本期研发费用较上期增加46.45%主要系子公司腾元大数据本期研发投入导致技术开发费增加所致。

31. 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息支出	232,235.15	534,462.48
减： 利息收入	72,840.50	19,682.08
利息净支出	159,394.65	514,780.40
银行手续费	12,214.84	4,152.63
合 计	171,609.49	518,933.03

32. 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
一、计 入 其 他 收 益 的 政 府 补 助	1,828,514.35	329,544.26	

项 目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	799,337.36	-	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	1,029,176.99	329,544.26	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	710.00	218.96	与收益相关
其中：个税扣缴税款手续费	710.00	218.96	与收益相关
合计	1,829,224.35	329,763.22	

33. 信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	-2,315,238.19	-
其他应收款坏账损失	44,330.84	-
合计	-2,270,907.35	-

34. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-	-1,442,539.95
合 计	-	-1,442,539.95

35. 营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度
其他	3,921.09	300.26
合 计	3,921.09	300.26

36. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度
工伤赔付	522,645.52	-
捐赠支出	4,680.00	-
其他	21,199.44	82.78
合 计	548,524.96	82.78

37. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	1,304,803.47	1,175,871.39
递延所得税费用	55,455.82	-358,428.20
合 计	1,360,259.29	817,443.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度
利润总额	4,477,085.85	3,678,782.98

项 目	2019 年度	2018 年度
按法定/适用税率计算的所得税费用	671,562.88	919,695.75
子公司适用不同税率的影响	271,437.83	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,728.32	84,773.54
研发费用加计扣除的影响	-423,938.24	-668,120.44
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	790,468.50	481,094.34
所得税费用	1,360,259.29	817,443.19

38. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
政府补助	918,810.00	20,219,379.74
往来款	1,495,345.59	645,291.11
利息收入	72,840.50	19,682.08
合 计	2,486,996.09	20,884,352.93

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
往来款	548,524.96	264,611.00
手续费	12,214.84	4,152.63

付现费用	9,686,122.99	4,077,077.7
合 计	10,246,862.79	4,345,841.33

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
收到股东往来款	-	22,726,520.00
合 计	-	22,726,520.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
归还股东往来款	2,585,800.00	25,068,457.67
合 计	2,585,800.00	25,068,457.67

39. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,116,826.56	2,861,339.79
加: 资产减值准备	-	1,442,539.95
信用减值损失	2,270,907.35	-
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折	776,488.61	684,023.75

补充资料	2019 年度	2018 年度
耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	698,930.27	-
长期待摊费用摊销	329,928.20	277,678.04
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)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	232,235.15	534,462.48
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	55,455.82	-358,428.20
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)	-2,847,047.19	3,225,532.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-26,721,853.87	-4,406,739.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	19,800,004.52	17,654,617.10
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,288,124.58	21,915,026.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-

补充资料	2019 年度	2018 年度
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,416,688.31	15,444,255.94
减：现金的期初余额	15,444,255.94	3,332,028.65
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	-4,027,567.63	12,112,227.29

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2019 年度	2018 年度
一、现金	11,416,688.31	15,444,255.94
其中：库存现金	140,618.69	94,309.71
可随时用于支付的银行存款	11,276,068.62	15,349,945.23
可随时用于支付的其他货币资金	1.00	1.00
可用于支付的存放中央银行款项		-
二、现金等价物		-
三、期末现金及现金等价物余额	11,416,688.31	15,444,255.94

40. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报 项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的列报 项目
			2019 年度	2018 年度	
黄河三角洲大数据 港项目资金	20,000,000.00	递延收益	799,337.36	-	其他收益

(2) 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的列报 项目
			2019 年度	2018 年度	
收到增值税即征即退税款	221,760.73	-	111,076.99	110,683.74	其他收益
软件园创新发展奖励	630,000.00	-	630,000.00	-	其他收益
山东省企业研究开发财政补助	178,100.00	-	178,100.00	-	其他收益
东营经济技术开发区科学技术奖励	100,000.00	-	100,000.00	-	其他收益
东营市中小企业吸纳高校毕业生一次性 补助	10,000.00	-	10,000.00	-	其他收益
国家火炬计划软件产业基地骨干企业奖 励	212,000.00	-	-	212,000.00	其他收益
收稳定就业岗位补贴款	6,860.52	-	-	6,860.52	其他收益
其他	218.96	-	-	218.96	其他收益

六、合并范围的变更

详见附注一、2。

七、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
山东卓元数据技术有限公司	青岛市	青岛市	计算机软件研发及销售	100.00	-	同一控制下企业合并
山东腾元大数据有限公司	东营市	东营市	信息传输、软件和信息技术服务	100.00		投资设立
德州腾元大数据有限公司	德州市	德州市	信息传输、软件和信息技术服务		100.00	投资设立
潍坊腾元大数据有限公司	潍坊市	潍坊市	信息传输、软件和信息技术服务		100.00	投资设立
山东卓百空间信息科技有限公司	济南市	济南市	地理信息系统基础软件开发		85.00	投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险和流动性风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1)信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不

同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 50.50%（比较期：51.93%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 87.48%（比较期：89.09%）。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2019 年 12 月 31 日				
	1 年以内（含 1 年）	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00

应付账款	6,313,245.11	-	-	-	6,313,245.11
其他应付款	1,886,693.29	-	-	-	1,886,693.29

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日				
	1 年以内（含 1 年）	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	5,000,000.00				5,000,000.00
应付账款	9,460,943.50				9,460,943.50
其他应付款	3,614,045.11				3,614,045.11

九、关联方及关联交易

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

1. 本公司的实际控制人情况

关联方名称	与本公司关系	持股比例(%)
刘方亮、莫红燕	实际控制人	82.13

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的具体情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东卓智股权投资有限公司	受同一控制人控制
青岛元瑞投资合伙企业(有限合伙)	受同一控制人控制
青岛腾优投资合伙企业(有限合伙)	受同一控制人控制
东营智泽华企业管理合伙企业(有限合伙)	受同一控制人控制
东营坤合企业管理合伙企业(有限合伙)	受同一控制人控制
山东云天安全技术有限公司	实际控制人任董事
东营区数证网络技术服务中心	受同一控制人控制
山东卓元文化传媒有限公司	受同一控制人控制
许伟	董事、副总经理
赵杰	董事、副总经理
刘莲	董事、财务总监、董事会秘书
徐鹏	董事、副总经理
张志伟	董事、副总经理
马小杰	职工代表监事
高健	监事
李振明	监事

4. 关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘方亮	5,000,000.00	2018-5-7	2019-4-28	是
刘方亮、莫红燕	3,000,000.00	2019-4-26	2020-4-14	否

(2) 关联方资金拆借

关联方	性质	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
刘方亮	拆入	1,134,800.00	-	1,134,800.00	-
莫红燕	拆入	1,451,000.00	-	1,451,000.00	-

(3) 董事、监事、高级管理人员薪酬

项目	2019 年度	2018 年度
董事、监事、高级管理人员薪酬	2,285,654.00	2,069,281.38

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2019 年度		2018 年度	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

其他应收款	高健	10,000.00	973.50	9,470.00	473.50
其他应收款	刘方亮	-	-	20,000.00	1,000.00
其他应收款	刘莲	-	-	199,910.00	9,995.50
其他应收款	莫红燕	-	-	319.00	15.95

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2019 年度	2018 年度
其他应付款	莫红燕	-	1,451,000.00
其他应付款	许伟	-	2,232.00
其他应付款	张志伟	-	22,688.14
其他应付款	刘方亮	-	1,134,800.00

十、承诺及或有事项

41. 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

42. 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2020 年 4 月 23 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重大重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

43. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	42,696,960.44	22,162,776.28
1 至 2 年	7,303,221.96	7,554,208.76
2 至 3 年	4,124,938.76	4,775,172.77
3 至 4 年	2,749,501.37	83,165.60
4 至 5 年	9,865.60	163,750.01
5 年以上	278,480.62	114,730.61
小计	57,162,968.75	34,853,804.03
减：坏账准备	5,763,775.63	3,583,424.94
合计	51,399,193.12	31,270,379.09

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	57,162,968.75	100.00	5,763,775.63	10.08	51,399,193.12
1.组合 1	57,162,968.75	100.00	5,763,775.63	10.08	51,399,193.12
合计	57,162,968.75	100.00	5,763,775.63	10.08	51,399,193.12

(续上表)

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,853,804.03	100.00	3,583,424.94	10.28	31,270,379.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	34,853,804.03	100.00	3,583,424.94	10.28	31,270,379.09

于 2019 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备

账龄	2019 年 12 月 31 日
----	------------------

	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	42,696,960.44	2,134,848.01	5.00
1 至 2 年	7,303,221.96	730,322.20	10.00
2 至 3 年	4,124,938.76	1,237,481.63	30.00
3 至 4 年	2,749,501.37	1,374,750.69	50.00
4 至 5 年	9,865.60	7,892.48	80.00
5 年以上	278,480.62	278,480.62	100.00
合计	57,162,968.75	5,763,775.63	10.08

于 2018 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	22,162,776.28	1,108,138.81	5.00
1 至 2 年	7,554,208.76	755,420.88	10.00
2 至 3 年	4,775,172.77	1,432,551.83	30.00
3 至 4 年	83,165.60	41,582.80	50.00
4 至 5 年	163,750.01	131,000.01	80.00
5 年以上	114,730.61	114,730.61	100.00
合计	34,853,804.03	3,583,424.94	10.28

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2018年12月 31日	会计政策 变更	2019年1月 1日	本期变动金额			2019年12月 31日
				计提	收回或 转回	转销或核销	
按组合计提坏账	3,583,424.94	-	3,583,424.94	2,180,350.69	-	-	5,763,775.63
合计	3,583,424.94	-	3,583,424.94	2,180,350.69	-	-	5,763,775.63

(4) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
东营市河口区人民医院	7,870,000.00	13.77	393,500.00
利津县大数据服务中心	6,615,000.00	11.57	330,750.00
武大吉奥信息技术有限公司	4,581,090.00	8.01	321,042.60
东营市档案局	4,451,000.00	7.79	244,805.00
东营市经济技术开发区安全生产监督管理局	4,283,744.50	7.49	214,187.22
合 计	27,800,834.50	48.63	1,504,284.82

44. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-

应收股利	-	-
其他应收款	3,520,364.35	1,973,381.48
合计	3,520,364.35	1,973,381.48

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	3,230,996.16	1,165,896.30
1 至 2 年	92,920.00	546,700.00
2 至 3 年	501,700.00	530,000.00
3 至 4 年	30,000.00	5,500.00
4 至 5 年	5,500.00	-
小计	3,861,116.16	2,248,096.30
减： 坏账准备	340,751.81	274,714.82
合计	3,520,364.35	1,973,381.48

本期其他应收款期末余额较上期增加 71.75% 主要系往来款项增加所致。

②按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
往来款	2,730,000.00	1,010,000.00

保证金	1,080,002.16	974,110.00
备用金	10,000.00	235,142.30
其他	41,114.00	28,844.00
合计	3,861,116.16	2,248,096.30

③按坏账计提方法分类披露

A1. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,861,116.16	340,751.81	3,520,364.35
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	3,861,116.16	340,751.81	3,520,364.35

A2. 截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,861,116.16	8.83	340,751.81	3,520,364.35	
1.组合 1	-	-	-	-	
2.组合 2	-	-	-	-	
3.组合 3	3,861,116.16	8.83	340,751.81	3,520,364.35	尚未逾期

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
合计	3,861,116.16	8.83	340,751.81	3,520,364.35	

B1. 截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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应收账款	2,248,096.30	100.00	274,714.82	12.22	1,973,381.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	2,248,096.30	100.00	274,714.82	12.22	1,973,381.48

B2. 2018 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,165,896.30	58,294.82	5.00
1 至 2 年	546,700.00	54,670.00	10.00
2 至 3 年	530,000.00	159,000.00	30.00

3至4年	5,500.00	2,750.00	50.00
合计	2,248,096.30	274,714.82	12.22

④坏账准备的变动情况

类 别	2018年12月 31日	会计政 策变更	2019年1 月1日	本期变动金额			2019年12月 31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账	274,714.82	-	274,714.82	66,036.99	-	-	340,751.81
合计	274,714.82	-	274,714.82	66,036.99	-	-	340,751.81

⑤于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
山东卓元数据技术有限公司	往来款	2,730,000.00	1 年以内	70.70	136,500.00
网鼎明天科技有限公司	保证金	500,000.00	2 至 3 年	12.95	150,000.00
浪潮软件集团有限公司	保证金	340,000.00	1 年以内	8.81	17,000.00
东营迅捷工程造价咨询有限公司	保证金	90,000.00	1 至 5 年	2.33	25,050.00
东营汇安高科电子有限责任公司	保证金	50,110.00	1 年以内	1.30	2,505.50
合计		3,710,110.00		96.09	331,055.50

45. 长期股权投资

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	3,000,000.00	1,466,776.40	1,533,223.60	-	-	-
合计	3,000,000.00	1,466,776.40	1,533,223.60	-	-	-

对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东卓元数据技术有限公司	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	1,466,776.40	1,466,776.40
合计	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	1,466,776.40	1,466,776.40

截至 2019 年 12 月 31 日除上述子公司外，公司其余子公司皆未实际出资。

46. 营业收入和营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,607,899.63	33,121,637.65	53,036,033.45	34,127,719.46
其他业务	248,102.86	168,491.02	268,487.10	230,851.13
合 计	55,856,002.49	33,290,128.67	53,304,520.55	34,358,570.59

十四、补充资料

47. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,718,147.36	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-544,603.87	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	1,173,543.49	
减：所得税影响额	56,130.92	-
合计	1,117,412.57	-

48. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		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	9.53	0.15	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.13	0.10	/

公司名称：山东卓智软件股份有限公司

日期：2020 年 4 月 23 日

附：

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

山东省东营市东营区南一路 228 号软件园 9 号研发楼董事会秘书办公室

山东卓智软件股份有限公司

董事会

2020 年 4 月 24 日