

证券代码：835270

证券简称：华软新元

主办券商：长江证券



**华软新元**  
NEEQ : 835270

**北京华软新元信息技术股份有限公司**  
Beijing Youngsoft Information Technology Corp.



**年度报告**

**2019**

## 公司年度大事记

### 公司资质及产品资质：



1、公司于 2015 年启动并通过了 ISO27001 信息管理体系认证，其目的是保障组织的信息安全。2019 年，该体系复评通过。该体系的建立是企业整体或特定范围内建立信息安全的措施保证。提高了企业对于信息、数据安全的保障意识。

2、2019 年 9 月，公司自主研发的“华软新元财务决算管理系统[简称：财务决算系统]V1.0”、“华软新元智能会计平台[简称：智能会计平台]V2.0”等取得了中华人民共和国国家版权局颁发

3、我公司于 2006 年 6 月开始推行 ISO9001：2000 质量管理体系，从建立质量方针、目标，编写和组织贯彻质量体系实施。在各部门的共同协作下，已经顺利通过了四次复评、九次监督。公司把不断提高质量管理、产品质量，提升顾客的满意程度为己任，为顾客带来更多的服务和价值，为提升企业形象而不断努力工作

### 尊敬的投资者：

当您看到这封信的时候，我公司已经在全国中小企业股份转让系统走过第四个年头了。

华软新元于 2016 年 1 月 05 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，是一家专业从事管理信息系统研发、咨询及服务的国家级高新技术软件企业，在挂牌前期就已历经十三年的积累与沉淀，耗资上千万打造属于我们自己的产品。在 2019 年，我公司会将其正式推向市场。

另外，华软新元拥有并严格按照目前软件行业最高端的 CMMI 三级认证及 ISO27001 信息管理体系认证。在以后的发展中。我们也会专注于利国、利民、利司、利己之事，为公司的蓬勃发展，助力腾飞。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	6
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	20
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 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息 .....	29
第十节	公司治理及内部控制 .....	29
第十一节	财务报告 .....	33

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、华软新元	指	北京华软新元信息技术股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
主办券商	指	长江证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	北京华软新元信息技术股份有限公司章程
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会	指	北京华软新元信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	北京华软新元信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京华软新元信息技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书、技术副总、总工程师
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
管理信息	指	利用计算机硬件、软件、网络通信设备以及其他办公设备,进行信息的收集、传输、加工、储存、更新、拓展和维护的系统。
YoungTOP	指	易腾快速开发及运行平台,基于应用开发、信息整合与应用与服务整合的信息资源管理平台。
门户(PORTAL)	指	一个应用框架,将各种应用系统、数据资源和互联网资源集成到一个信息管理平台之上,并以统一的用户界面提供给用户。
内控评价	指	内部控制考核评价机制
SOA	指	面向服务的体系结构,是一个组件模型,它将应用程序的不同功能单元(称为服务)通过这些服务之间定义良好的接口和契约联系起来。
JAVA	指	一种可以撰写跨平台应用程序的面向对象的程序设计语言。
J2EE	指	Java2 Platform Enterprise Edition, J2EE 平台本质上是一个分布式的服务器应用程序设计环境,一个 Java 环境,它提供宿主应用的一个运行基础框架环境,一套用来创建应用的 Java 扩展的应用程序编程接口。
B/S	指	Browser/Server, 浏览器/服务器模式,是 WEB 兴起后的一种网络结构模式。
ETL	指	Extract-Transform-Load, 指数据从来源端经过抽取、转换、加载至目的端的过程。

SOAP	指	Simple Object Access Protocol, 简单对象访问协议, 是交换数据的一种协议规范, 是一种轻量的、简单的、基于 XML 的协议。
OLAP	指	Online Analytical Processing, 联机分析处理, 是使应用程序实现对数据仓库和数据集市进行高效率访问的一种技术。
业务流程管理 (BPM)	指	一种工作流程的设计和优化工具, 把业务流程用图形化的元素, 通过可视化的设计方式转化为数字化工作流模板。
单点登录 (SSO)	指	Single Sign On, 是在多个应用系统中, 用户只需要登录一次就可以访问所有相互信任的应用系统。

## 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。

公司负责人张斌、主管会计工作负责人郑秀莉及会计机构负责人（会计主管人员）袁利保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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
技术更新的风险	软件行业是技术密集型行业,产品生命周期较短并且更新迅速。产品综合技术含量高,往往要求供应商在开发软件产品时有多方面的技术和知识以及综合运用能力。对公司技术和产品更新提出较高的要求,这给公司的经营带来一定的风险。
客户行业集中度较高的风险	公司存在客户行业集中度较高的风险。如果我国行政管理领域推进内部控制管理系统、内部控制评价系统、信息资源管理系统的方式发生重大变化,或者行政管理部门推进内部控制管理系统、信息资源管理系统的力度有所波动,则会对公司经营产生较大影响。
核心技术人员流失风险	公司是高新技术企业,拥有稳定、高素质的研发团队、项目团队和营销团队对公司的持续经营和发展壮大至关重要。由于行业快速发展、技术不断更新导致行业内人才竞争不断加剧,因此存在一定的人才流失风险。
应收账款回收风险	报告期内,公司 90%左右的收入来自于各级政府机关、财政部门等行政管理部门,其付款受到资金计划、审批流程、拨付时间较长等因素影响,应收账款的回收周期较长;公司为增强盈利能力,积极拓展渠道类客户,为促进与渠道类客户的长期合作,公司提供较为宽松的信用政策,应收账款回收周期较长。如果出现部分客户因特殊原因无法付款的情况,公司的生产经营成果将会受到

	影响。
实际控制人不当控制的风险	公司的控股股东、实际控制人张斌先生持有公司 58.33%的股份,且担任公司董事长、总经理,能够对公司经营决策起决定作用。若控股股东、实际控制人利用其控股地位,通过不当行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营及其他股东的利益带来损失,存在实际控制人不当控制的风险。
客户信息泄露的风险	公司客户涉及政府、财政、教育、社保等多个行业与部门,根据公司与客户签订的协议约定,公司应加强对工作人员的保密教育。如果因公司泄密造成客户损失,公司将承担相关连带责任。公司已采取与员工签署保密承诺书或者保密协议,加强员工保密教育等方式防止客户资料泄露,但仍不能完全排除客户资料泄露的风险。一旦客户资料出现泄露,将会影响公司协议的正常履行,进而影响公司业务的正常开展,会对公司经营发展产生重大不利影响。
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	北京华软新元信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Youngsoft Information Technology Corp.
证券简称	华软新元
证券代码	835270
法定代表人	张斌
办公地址	北京市朝阳区小营路 10 号阳明广场北楼 14 层 EFG

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郑秀莉
职务	财务负责人、董事会秘书
电话	+86-10-84629125
传真	+86-10-84629375
电子邮箱	13910915708@139.com
公司网址	<a href="http://www.youngsoft.cn">http://www.youngsoft.cn</a>
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区小营路 10 号阳明广场北楼 14 层 EFG 100101
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 3 月 17 日
挂牌时间	2016 年 1 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)、软件开发(I6510)和信息技术咨询服务(I6530)
主要产品与服务项目	政府/企业内控类的产品、业务中间件类的产品(基于 SOA 的 web 业务快速开发及应用平台、华软新元 ETL 开发平台、华软新元智能报表系统等)、财务管理类的产品、信息资源管理服务类的产品、商业智能类的产品、协同办公/OA 类的产品、工作流类的产品、网站管理类的产品、公共安全与应急软件类的产品以及财政管理类等产品。华软新元公司专业从事应用软件系统研发、咨询及服务的高新技术企业。致力于为企业、政府部门提供全方位的信息化应用解决方案。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	0



做市商数量	0
控股股东	张斌
实际控制人及其一致行动人	张斌、北京华软新元投资管理中心（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	911101087481216628	否
注册地址	北京市海淀区花园路5号院2号楼 2层106室	否
注册资本	12,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	长江证券
投资者咨询电话	027-65799819
主办券商办公地址	武汉市江汉区新华路特8号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李秀华、张宝岩
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

鉴于公司原审计机构北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）完成公司 2017 年度及 2018 年度的审计工作，在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映了公司的财务状况，切实履行了涉及机构应尽的职责。原聘预定的审计事项已经履行完毕。公司曾于 2019 年 5 月 10 日召开 2018 年年度股东大会，续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2019 年年度审计机构，现根据公司的发展需要，公司拟改聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙），担任公司 2019 年度审计机构，负责公司 2019 年财务报告审计工作。

此变更已于 2020 年 4 月 24 日，经 2020 年第一次临时股东大会审议通过（公告编号：2020-005）。

### 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	7,371,818.70	5,751,112.50	28.18%
毛利率%	62.92%	55.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,232,332.33	-3,201,167.06	-60.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,232,332.33	-3,142,762.72	-59.64%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-25.33%	-44.20%	-
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)	-25.33%	-44.19%	-
基本每股收益	-0.10	-0.27	59.26%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	15,686,873.51	13,730,390.57	14.81%
负债总计	11,276,895.99	8,088,080.72	40.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,409,977.52	5,642,309.85	-21.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.36	0.48	-25.00%
资产负债率%(母公司)	72.25%	58.91%	-
资产负债率%(合并)	0%	0%	-
流动比率	0.57	1.23	-
利息保障倍数	-2.73	-10.30	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-80,960.43	-3,490,759.18	97.68%
应收账款周转率	1.08	2.67	-
存货周转率	0	15.07	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.81%	1.01%	-
营业收入增长率%	28.18%	-8.01%	-
净利润增长率%	0%	0%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	12,000,000	12,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
	0
	0
<b>非经常性损益合计</b>	
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	

**七、 补充财务指标**适用 不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司主营业务为信息管理软件的研发、销售，并提供相关配套的技术服务。公司将基于核心的应用开发平台，致力于构建跨行业行政应用系统服务链，打造中国最先进的政务管控及应用云服务平台。

公司采用直接销售与渠道商（即战略联盟）相结合的销售服务模式。通过直接销售，建立行业应用原型，树立行业专家形象和行业影响力。公司已相继在工商、教育、财政、社保、税务、高校、科技等领域建立行业应用原型。采用渠道销售建立区域性的分销渠道，选择有区域优势的渠道供应商进行合作并开发当地市场，并由公司负责完成产品实施服务，保证服务质量，以提高客户满意度，形成良性循环。

基于易腾平台的创新性优势、技术特点，公司未来将平台生态链中的丰富的资源进行整合，打造基于云服务平台的新商业模式：随着公司的业务发展，更多的应用组件和管理模块将逐步开放到云服务端，有技术能力的客户与合作伙伴可以根据需要自行选择应用技术包。基于“易腾开发平台”生成的成熟的应用组件和应用模块可以进行二次开发或适应性修改。这种新模式将极大满足合作伙伴的增值服务价值，也意味着合作伙伴可以根据客户需求，自由调整服务内容并获取更为丰厚的回报。合作伙伴的获利积极性也将促进平台的快速发展，合作伙伴基于平台实现的某些优化应用，甚至一个小的实用流程都可以放到平台上收费复用，而公司是通过收取开发平台使用费和一些关键技术支持的费用达到公司盈利预期。

公司始终专注于高端的政府、企业信息资源应用整合领域，在现有产品线的基础上将继续加大产品开发的投入，完善和提升产品，保持产品技术在业内领先，从而使公司产品始终具有良好的市场竞争力。同时，公司将在未来几年内将继续加大新产品研发的投入力度，构建政务信息化云服务平台；继续发展外围的合作伙伴联盟，使公司在保持良好的成长创新能力的同时逐步过渡到基于云服务平台的商业模式。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

1. 2019 年公司完成营业收入 7,371,818.70 元，较去年同期增加 28.18%。实现净利润-1,268,448.55 元。完成对“财政 OA 系统功能扩容建设”等多款产品开发，共计研发费用 1,146,051.33 元。公司营业成本 2,733,371.74 元，比上年期末增加 7.53%。经营活动产生的现金流量净额为-62,054.91 元，去年同期为-3,490,759.18 元，较去年增加 3,428,704.27 元。

2. 报告期内公司的主要客户涉及财政、科技、教育、社保、工商、税务及大中企业等多个涉及到信息化综合管理及电子政务的行业与部门。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,704,605.86	17.16%	799,850.93	5.83%	238.14%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	556,160.00	3.53%	1,547,013.01	11.27%	-64.05%
预付账款	0	0%	2,017,500.00	14.69%	-100%
存货	0	0%	0	0%	0%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	7,896,427.65	50.09%	8,129,464.85	59.21%	-2.87%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	1,155,750.00	7.37%	0	0%	100%
长期待摊费用	670,000.00	4.27%	0	0%	100%
递延所得税资产	1,256,389.94	8.01%	1,173,061.78	8.54%	7.10%
短期借款	5,000,000.00	31.87%	0	0%	0%
预收款项	473,597.85	8.32%	686,426.00	5.00%	6.40%
应付职工薪酬	2,290,656.13	14.6%	2,216,112.11	16.14%	-9.54%
应交税费	355,982.02	2.27%	296,424.20	2.16%	5.09%
其他应付款	156,659.99	1.00%	389,118.41	2.83%	-6.66%
一年内到期的负债	3,000,000.00	19.12%	0	0%	100%
长期借款	0	0%	4,500,000.00	32.77%	-100%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金变动比例为 238.14%，较去年增加 1,904,754.93 元，因报告期内，本期实现的营业收入根据与客户签订的合同部分未回款项目已收款。
- 2、应收账款变动比例为-64.05%，较去年减少 990,853.01 元，因报告期内，销售部及项目实施人员加大力度催收账款，所以截止报告期结束日，应收账款回款率较去年同期提高很大。
- 3、预付账款变动比例为-100%，较去年减少 2,017,500 元，因报告期内未发生大金额采购活动所需支付预付款项。
- 4、无形资产变动比例为 100%，较去年增加 1,155,750 元，因报告期内，我公司委托北京华辰天益

科技发展有限责任公司开发平台软件，软件已交付使用。

- 5、长期待摊费用变动比例为 100%，较去年增加 670,000.00 元，因报告期内我公司委托开发的软件需要进行长期摊销。
- 6、一年内到期的负债变动比例为 100%，较去年增加 3,000,000.00 元，因前期银行借款期限不到一年，所以将长期借款转到一年内到期的负债。
- 7、长期借款变动比例为-100%，较去年减少 4,500,000.00 元，报告期内归还银行借款。

## 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	7,371,818.70	-	5,751,112.50	-	28.18%
营业成本	2,733,371.74	37.08%	2,541,951.64	44.20%	-7.12%
毛利率	62.92%	-	55.80%	-	-
销售费用	699,789.09	9.49%	613,068.04	10.66%	-1.17%
管理费用	3,596,107.21	48.78%	3,824,391.44	66.50%	-17.72%
研发费用	1,146,051.33	15.55%	1,218,474.19	21.19%	-5.64%
财务费用	332,294.47	4.51%	302,964.86	5.27%	-0.76%
信用减值损失	-92,613.00	1.26%	0	0%	0%
资产减值损失	0	0%	-675,501.5	11.75%	0%
其他收益	0	0%	1,000	0.02%	0%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-1,315,660.49	-17.85%	-3,503,816.18	-60.92%	43.07%
营业外收入	0	0%	0	0%	0%
营业外支出	0	0%	1,167.99	0.02%	0%
净利润	-1,232,332.33	-16.72%	-3,201,167.06	-55.66%	-60.38%

### 项目重大变动原因：

#### 1、营业收入：

2019 年度公司营业收入为：7,371,818.70 元，较上年同期增加 28.18%，主要原因为报告期内委托开发软件平台正式交付使用，软件模块已达到一定规模，从而促进销售扩大业务范围。

#### 2、管理费用：

2019 年度公司管理费用为：3,596,107.21 元，较上年同期减少 17.72%，主要原因为报告期内公司启动全面预算管理，降低成本，初见成效。

#### 3、营业利润：

2019 年度公司营业利润为：-1,315,660.49 元，较上年同期增加 43.07%，主要原因为报告期内公司底层平台软件已达规模，可正式使用，所以公司业务销售速度加快，开始进入良性循环阶段。

**4、净利润：**

2019年度公司净利润为：-1,232,332.33元，较上年同期增加38.94%，主要原因为报告期内公司底层平台软件已达规模，可正式使用，所以公司业务销售速度加快，开始进入良性循环阶段。

**(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	7,371,818.70	5,751,112.50	28.18%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	2,733,371.74	2,541,951.64	7.53%
其他业务成本	0	0	0%

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
软件开发	5,628,675.00	76.35%	4,761,310.00	82.79%	-6.44%
技术服务	1,743,143.70	23.65%	989,802.51	17.21%	6.44%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

报告期内，公司往年客户需要进行每年的技术服务，所以技术服务比例上涨。

**(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	北京市民政局	3,870,000.00	52.50%	否
2	北京市房山区财政局	560,000.00	7.60%	否
3	北京市退役军人事务局	426,000.00	5.78%	否
4	北京市西城区人民政府什刹海街道办事处	398,500.00	5.41%	否
5	北京市海淀区疾病预防控制中心	380,000.00	5.15%	否
	合计	5,634,500.00	76.44%	-

**(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	石家庄慧软软件科技有限公司	154,368.94	99.33%	否

2	北京灵动一百软件有限责任公司	1,037.74	0.67%	否
合计		155,406.68	100.00%	-

### 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	-80,960.43	-3,490,759.18	97.68%
投资活动产生的现金流量净额	0	-34,408.62	100%
筹资活动产生的现金流量净额	1,985,715.36	2,195,967.45	-9.57%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额为-80,960.43元，上年同期为-3,490,759.18元，较去年增加3,409,798.75元，主要原因是报告期内公司平台建设已成规模，销售已上正轨。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额为0元，上年同期为-34,408.62元，较去年减少34,408.62元，主要原因是报告期内公司没有购置固定资产及其他。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额为1,985,715.36元，上年同期为2,195,967.45元，较去年减少210,252.09元，主要原因是报告期内公司归还银行借款。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

### (四) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

#### (1) 会计政策变更

##### ①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

##### ②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

##### ③采用新的财务报表格式



2019年4月30日，财政部发布了《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）。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）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。执行该通知对本公司列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2018年12月31日/2018年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	+1,547,013.01
	应收票据及应收账款	-1,547,013.01

#### ④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

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要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行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。

新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表无影响。

#### ⑤其他会计政策变更

本报告期本公司无其他会计政策变更。

#### (2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

### 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力，公司营业收入虽然报告期内比上一年度有所减少，主要原因为报告期内公司继续加大研发力度，对“华

软新元智能会计平台[简称：智能会计平台]V2.0”等多款产品开发，公司经过前期研究以及对行政事业单位的内控管理系统市场的调研，了解到该风险防控系统在行政事业单位范围内具有较高的市场需求，市场空间巨大。

公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 一、技术更新的风险

软件行业是技术密集型行业,产品生命周期较短并且更新迅速。产品综合技术含量高,往往要求供应商在开发软件产品时有多方面的技术和知识以及综合运用能力。对公司技术和产品更新提出较高的要求,这给公司的经营带来一定的风险。

应对措施：针对该风险，公司坚持技术创新，加强产品研发，与行政事业单位展开广泛合作，注重将最新的开发技术与用户的实际需求相结合，提高公司在软件测试系统产品领域的综合解决能力。公司注重技术人员培训，使其掌握新技术，持续对现有产品升级、更新，以适应用户的新需求。加强对新产品研发的技术投入，引进掌握关键技术的人才。

#### 二、客户行业集中度较高的风险

公司存在客户行业集中度较高的风险。如果我国行政管理领域推进内部控制管理系统、内部控制评价系统、信息资源管理系统的方式发生重大变化,或者行政管理部门推进内部控制管理系统、信息资源管理系统的力度有所波动,则会对公司经营产生较大影响。

应对措施：未来公司将设立专业的业务团队，加大业务投入，增加客户数量，同时提升客户对我们产品和服务的认可性，以此来减少客户集中度较高的风险。

#### 三、核心技术人员流失风险

公司是高新技术企业,拥有稳定、高素质的研发团队、项目管理团队和营销团队对公司的持续经营和发展壮大至关重要。由于行业快速发展、技术不断更新,导致行业内人才竞争不断加剧,因此存在一定的人才流失风险。

应对措施：公司积极完善员工薪酬激励机制，留住核心人才并帮助其实现个人价值。在技术保密工作方面，公司与主要技术人员、核心骨干均签订了保密协议，同时与合作单位、院校等也有针对性的签订项目保密协议，保证了技术保密工作的严谨性和可控性。

#### 四、应收账款回收风险

报告期内,公司 80%左右的收入来自于各级政府机关、财政部门等行政管理部门,其付款受到资金计划、审批流程、拨付时间较长等因素影响,应收账款的回收周期较长;公司为增强盈利能力,积极拓展渠道类客户,为促进与渠道类客户的长期合作,公司提供较为宽松的信用政策,应收账款回收周期较长。如果出现部分客户因特殊原因无法付款的情况,公司的生产经营成果将会受到影响。

应对措施：针对该风险，公司建立销售回款计划，及时催收相关货款，并在开发新客户时，注重客户信用的调查，降低公司应收账款回收风险。对账龄较长的应收账款加强管理，对现有应收账款责任到人；另外公司系统产品有长期现场指导的服务，一旦出现拖欠款严重的情况，公司将会停止对客户的现场服务来督促其按约付款。报告期内已经取得较为显著的改进。

#### 五、实际控制人不当控制的风险

公司的控股股东、实际控制人张斌先生持有公司 58.33%的股份,且担任公司董事长、总经理,能够对公司经营决策起决定作用。若控股股东、实际控制人利用控股地位,通过不当行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营及其他股东的利益带来损失,存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司在整体变更为股份公司时建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，并通过一系列制度对公司内部控制进行完善，目前公司已基本形成了管理、执行、监督一体的治理体制，公司管理层将进一步促进公司治理结构的完善和公司运作的规范，提高管理的科学性和有效性，防止实际控制人滥用其控制地位。

#### 六、客户信息泄露的风险

公司客户涉及政府、财政、教育、社保等多个行业与部门,根据公司与客户签订的协议约定,公司应加强对工作人员的保密教育。如果因公司泄密造成客户损失,公司将承担相关连带责任。公司已采取与员工签署保密承诺书或者保密协议,加强员工保密教育等方式防止客户资料泄露,但仍不能完全排除客户资料泄露的风险。一旦客户资料出现泄露,将会影响公司协议的正常履行,进而影响公司业务的正常开展,会对公司经营发展产生重大不利影响。

应对措施: 针对该风险,公司已采取与员工签署保密承诺书或者保密协议,加强员工保密教育等方式,防止客户资料泄露,定期组织员工风险意识培训, 并有针对性的与客户签订相关保密协议。

## (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
张斌	是	资金	借款	0	4,887,000	3,555,000	1,350,905.51	已事后补充履行
合计	-	-	-	0	4,877,000	3,555,000	1,350,905.	-

51

**资金占用分类汇总：**

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人或其附属企业合计占用资金的单日最高余额	1,350,905.51	30.68%

**占用原因、归还及整改情况：**

2019年10月份期间公司拆借给董事长、总经理、控股股东、实际控制人张斌先生累计人民币4,887,000.00元，借款利息为：6.8%，利息为：18,905.51元参考了银行同期贷款利率。2019年10月至11月份张斌先生归还借款人民币3,555,000.00元，剩余的人民币1,350,905.51元在2019年12月31日前尚未归还，公司已督促关联方及时归还借款。

此项关联交易未对公司日常经营造成不良后果。

此事项已于2020年4月28日经第二届董事会第十一次会议审议通过（公告：2020-012）。

**(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
张斌、郑秀莉	为公司提供担保	3,000,000.00	3,000,000.00	已事前及时履行	2018年1月17日
张斌、郑秀莉	为公司提供担保	2,000,000.00	2,000,000.00	已事前及时履行	2017年5月15日
张斌	拆借给公司借款	113,000.00	113,000.00	已事后补充履行	2020年4月29日
郑秀莉	拆借给公司借款	600,000.00	600,000.00	已事后补充履行	2020年4月29日
张斌	向公司借款	4,887,000.00	4,887,000.00	已事后补充履行	2020年4月29日

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

1、2018年1月17日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于实际控制人及其配偶为公司申请银行贷款提供房产抵押担保的关联交易的议案》，并提交公司2018年第一次临时股东大会审议通过。本次关联交易增加了公司的融资能力，满足公司经营发展的需要。张斌先生、郑秀莉女士以自有房产为公司本次贷款提供抵押担保，公司不需要支付任何费用，不存在损害公司及其他股东利益的行为，公司独立性没有因此受到影响。

2、2017年9月20日，华夏银行股份有限公司北京万柳支行分别与张斌、郑秀莉签署《个人最高额保证合同》，为上述《最高额抵押合同》约定的200万元贷款额度提供保证。公司实际控制人及实际控制人的配偶为公司提供的最高额担保系为公司业务发展及生产经营需要向银行借款便利提供的无偿担保，不存在对公司及股东的利益造成损害的行为。2017年5月15日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过《关于公司以房产抵押向华夏银行股份有限公司北京万柳支行申请贷款暨关联方提供担保的关联交易的议案》，关联董事张斌回避表决，上述议案获公司2017年第二次临时股东大会审议通过。上述具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露网站披露的《关于公司以房产抵押向华夏银行股份有限公司北京万柳支行申请贷款暨关联方提供担保的关联交易公告》（公告编号：2017-013）

3、公司董事长、总经理、控股股东、实际控制人张斌先生于2019年9月至10月份期间拆借给公司累计人民币113,000.00元的无息借款，公司在2019年12月31日前尚未归还；

4、公司董事、董事会秘书、财务负责人郑秀莉女士于2019年3月至4月份期间拆借给公司累计人

人民币 600,000.00 元的无息借款，公司在 2019 年 5 月 31 日前已全部归还；

5、2019 年 10 月份期间公司拆借给董事长、总经理、控股股东、实际控制人张斌先生累计人民币 4,887,000.00 元，借款利息为：6.8%，利息为：18,905.51 元，参考了银行同期贷款利率。2019 年 10 月至 11 月份张斌先生归还借款人民币 3,555,000.00 元，剩余的人民币 1,350,905.51 元在 2019 年 12 月 31 日前尚未归还，公司已督促关联方及时归还借款。

第 1-4 项关联交易有利于公司日常经营，第 5 项关联交易未对公司日常经营造成不良后果。

3-5 项已于 2020 年 4 月 28 日经第二届董事会第十一次会议审议通过（公告：2020-012），并提交 2019 年年度股东大会审议。

#### （四） 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
公司	2015 年 11 月 26 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2015 年 11 月 26 日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	诚信状况的承诺	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

##### （1）避免同业竞争的承诺

公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“1、本人及本人关系密切的家庭成员将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心人员。

2、在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、高级管理人员、核心人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

##### （2）诚信状况的承诺函

公司董事、监事、高级管理人员出具了《管理层诚信状况承诺函》，承诺如下：

“1、本人为完全民事行为能力人；

2、本人不存在因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾五年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年的情况；

3、本人不存在担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年的情况；

4、本人不存在担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年的情况；

5、本人不存在因涉嫌违法违规行为正在接受调查的情形；

6、最近三年内本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；

7、最近三年内本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为被处罚而负有责任的情形；

8、本人不存在负有数额较大债务到期未清偿的情形；

9、本人不存在商业贿赂情形；

10、本人最近两年内没有受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施，没有受到中国证券投资基金业协会警告、行业内通报批评、公开谴责、取消从业资格等措施，没有受到全国股份转让系统公司公开谴责。

11、本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况。”

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
商品房：朝阳区小营路10号院3号楼14层E、F、G。	固定资产	抵押	7,842,187.50	49.75%	公司银行贷款
<b>总计</b>	-	-	7,842,187.50	49.75%	-

## 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	666,667	5.56%	0	666,667	5.56%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	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	11,333,333	94.44%	0	11,333,333	94.44%
	其中：控股股东、实际控制人	7,000,000	58.33%	0	7,000,000	58.33%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张斌	7,000,000	0	7,000,000	58.33%	7,000,000	
2	付文德	3,000,000	0	3,000,000	25.00%	3,000,000	
3	北京华软新元投资管理中心（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	16.67%	1,333,333	666,667
合计		12,000,000	0	12,000,000	100.00%	11,333,333	666,667

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至 2019 年 12 月 31 日，公司控股股东、实际控制人张斌持有北京华软新元投资管理中心（有限合伙）89.25% 的合伙份额，为北京华软新元投资管理中心（有限合伙）的普通合伙人、执行事务合伙人。

### 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

张斌先生，总经理、董事长。1970年11月出生，中国籍，无境外永久居留权，1992年毕业于兰州商学院会计学专业，本科学历，并获得管理学学士学位。1992年7月至1995年8月就职于金蜘蛛软件技术有限公司历任技术部经理、市场部经理；1995年8月至2001年6月就职于兰州双兴电子科技有限责任公司历任市场部经理、总经理职务。2001年6月至2003年3月就职于北京安易软件有限公司，担任副总经理及销售总监。2003年3月至2015年1月，历任有限公司总经理、执行董事、副董事长、董事长职务。2015年2月至今，担任股份公司总经理、董事长职务，且为公司核心技术人员，为公司控股股东、实际控制人。

公司实际控制人与控股股东一致，为张斌。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	华夏银行	金融机构	2,000,000.00	2017年8月15日	2019年8月15日	7.125%
2	银行借款	浙商银行	金融机构	5,000,000.00	2019年10月28日	2020年10月28日	6.80%
3	银行借款	浙商银行	金融机构	1,500,000.00	2019年8月6日	2020年8月6日	6.96%
4	银行借款	浙商银行	金融机构	1,500,000.00	2019年7月31日	2020年7月31日	6.96%
5	银行借款	浙商银行	金融机构	950,000	2019年9月12日	2019年11月12日	8.10%
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	
张斌	董事长、总经理	男	1970年11月	本科	2018年2月1日	2021年2月1日	是
王东	董事、总工程师	男	1979年5月	高中	2018年2月1日	2021年2月1日	是
王鹏	董事	男	1978年10月	专科	2018年2月1日	2021年2月1日	是
郑秀莉	董事	女	1979年5月	本科	2018年2月1日	2021年2月1日	是
郑秀莉	董事会秘书、财务负责人	女	1979年5月	本科	2019年8月1日	2021年2月1日	是
顾绍剑	董事	男	1979年5月	专科	2018年2月1日	2021年2月1日	是
原磊	监事会主席	男	1979年5月	本科	2018年2月1日	2021年2月1日	是
屈明永	股东监事	男	1979年5月	专科	2018年2月1日	2021年2月1日	是
黄宜景	监事（职工）	男	1979年5月	本科	2018年2月1日	2021年2月1日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

#### 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：

董事长张斌为公司控股股东及实际控制人，郑秀莉为张斌之妻，其他董事、监事、高级管理人员相互之间与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (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
张斌	董事长、总经理	7,000,000	0	7,000,000	58.33%	0
合计	-	7,000,000	0	7,000,000	58.33%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
张雪	董事会秘书、财务负责人	离任	无	个人原因
郑秀莉	董事	新任	董事、董事会秘书、财务负责人	原董事会秘书、财务负责人离职后聘任

**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

郑秀莉女士，董事。1969年9月出生，中国籍，无境外永久居留权。1995年6月，毕业于内蒙古广播电视大学计算机应用专业，大专学历；2018年毕业于山东大学人力资源管理专业，本科学历。1997年9月-1999年12月，加入科利华软件集团任经理助理；1999年12月-2000年11月，加入美国诣瞰国际控股公司，任项目经理助理；2000年11月-2002年3月，加入深圳西风信息科技产业集团北京分公司，任市场部经理；2002年4月-2003年3月，加入北京安易软件有限公司，任业务拓展部经理助理；2003年3月-2016年1月加入本公司任业务拓展部经理，2016年1月至今，在本公司任行政中心总监职务。

**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
董事长/总经理	1	1
应用开发部	13	13
技术中心（包含总工程师）	4	4
项目支持部	9	12
营销中心	7	7
行政中心	6	6
员工总计	40	43

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	20	25
专科	16	14
专科以下	2	3
员工总计	40	43

**（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

郑秀莉女士于2020年4月28日辞去财务负责人一职，公司第二届董事会第十一次会议于2020年4月28日审议并通过：

任命袁利女士为公司财务负责人，任职期限至本届董事会届满，自2020年4月28日起生效。

袁利女士简历：

民族：汉族 学历：大专 政治面貌：党员

2008-2-26至2012-10-19在北京高拓弘成教育科技有限公司 财务部 担任总账会计；

2012-12-10至2015-12-25在天津东华博雅科技有限公司 财务部 担任财务经理；

2016-3-14至2019-6-21在北京中育成远教育科技有限公司 财务部 担任财务经理；

2019-8-12至今在北京华软新元信息技术股份有限公司 行政中心 财务主管。

袁利女士不属于失信联合惩戒对象。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保所有股东能够充分行使自己的权利；报告期内，公司股东大会的召集、召开程序均符合《公司章程》、《公司股东大会规则》等的要求，保障股东充分行使表决权；并聘请有证券从业资格的律师出席股

东大会进行见证；提案审议符合法定程序。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内，未修改公司章程。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>1、2019年3月29日，第二届董事会第五次会议审议通过《关于提名郑秀莉女士为董事候选人的议案》、《提名张雪女士为新任董事会秘书兼财务负责人的议案》、《备案公司章程的议案》、《提请召开2019年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2019年4月03日，第二届董事会第六次会议审议通过《关于核销坏账的议案》、《提请召开2019年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2019年4月19日，第二届董事会第七次会议审议通过《2018年度总经理工作报告的议案》、《2018年度董事会工作报告的议案》、《2018年度财务决算报告的议案》、《2018年年度报告及其摘要的议案》、《2019年度财务预算报告的议案》、《2018年度利润分配方案的议案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于提请召开2018年年度股东大会的议案》。</p> <p>4、2019年7月31日，第二届董事会第八次会议审议通过《2019年半年度报告》。</p> <p>5、2019年8月5日，第二届董事会第九次会议审议通过《关于提名郑秀莉女士为新任董事会秘书兼财务负责人》。</p>
监事会	3	<p>1、2019年4月3日，第二届监事会第四次会议审议通过《关于核销坏账的议案》。</p> <p>2、2019年4月19日，第二届监事会第五次会议审议通过《2018年度监事会工作报告的议案》、《2018年度财务决算报告的议案》、《2018年年度报告及其摘要的议案》、《2019年度财务预算报告的议案》、《2018年度利润分配方案的议案》。</p> <p>3、2019年7月31日，第二届监事会第六次会议审议通过《2019年半年度报告》。</p>
股东大会	3	<p>1、2019年3月29日，2019年第一次临时股东大会审议通过《关于提名郑秀莉女士为董事候选人的议案》、《备案公司章程的议案》。</p> <p>2、2019年4月19日，2019年第二次临时股东大会审议通过《关于核销坏账的议案》。</p> <p>3、2019年5月10日，2018年年度股东大会审议通过《2018年度董事会工作报告的议案》、《2018年度监事会工作报告的议案》、《2018年度财务决算报告的议案》、《2018年年度报告及其摘要的议案》、《2019年度财务预算报告的议案》、《2018年度利润分配方案的议案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会会议的召集、召开程序、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

#### 1、业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

#### 2、人员独立性

公司的总经理、副总经理、财务负责人系公司高级管理人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司已建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度，公司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 3、资产独立性

公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

#### 4、机构独立性

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

#### 5、财务独立性

公司成立以来，设立了独立的财务部门，依照《会计法》、《企业会计准则》、《会计基础工作规范》建立了符合国家相关法律法规的财务管理制度及明细制度；日常现金管理、资金往来、成本核算、存货管理、收入确认、费用核算分摊、各种税款计算与缴纳均按财务管理制度及明细制度规定要求处理。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

#### 1、会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的要求，从公司实际情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理。报告期内，公司财务管理体系不存在重大缺陷。

#### 3、关于风险控制体系

公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，报告期内未发现风险控制体系存在较大缺陷。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

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

公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。



## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中兴财光华审会字（2020）第 102250 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2020 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	李秀华、张宝岩
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	10 万元
审计报告正文： <p style="text-align: center;"><b>审计报告</b></p> <p style="text-align: right;">中兴财光华审会字（2020）第 102250 号</p> <p>北京华软新元信息技术股份有限公司全体股东：</p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了北京华软新元信息技术股份有限公司（以下简称华软新元）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了华软新元 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>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，我们独立于华软新元，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。</p> <p><b>三、 其他信息</b></p>	

华软新元管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括华软新元 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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，管理层负责评估华软新元的持续经营能力，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华软新元、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华软新元的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（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，就可能导致对华软新元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华软新元不能持续经营。

(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。

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

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李秀华、张宝岩

中国注册会计师：李秀华、张宝岩

中国·北京

2020年4月28日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	2,704,605.86	799,850.93
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	556,160.00	1,547,013.01
应收款项融资			
预付款项	五、3		2,017,500

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	1,447,540.06	63,500.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		0	0
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>4,708,305.92</b>	<b>4,427,863.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、5	7,896,427.65	8,129,464.85
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、6	1,155,750.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、7	670,000.00	
递延所得税资产	五、8	1,256,389.94	1,173,061.78
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,978,567.59</b>	<b>9,302,526.63</b>
<b>资产总计</b>		<b>15,686,873.51</b>	<b>13,730,390.57</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、9	5,000,000.00	0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入		-	

当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	五、10	473,597.85	686,426.00
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、11	2,290,656.13	2,216,112.11
应交税费	五、12	355,982.02	296,424.2
其他应付款	五、13	156,659.99	389,118.41
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	五、14	3,000,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>11,276,895.99</b>	<b>3,588,080.72</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、15	0	4,500,000.00
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			
<b>非流动负债合计</b>			<b>4,500,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>11,276,895.99</b>	<b>8,088,080.72</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、16	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	532,745.97	532,745.97
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	1,941.67	1,941.67
一般风险准备			
未分配利润	五、19	-8,124,710.12	-6,892,377.79
归属于母公司所有者权益合计		4,409,977.52	5,642,309.85
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>4,409,977.52</b>	<b>5,642,309.85</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>15,686,873.51</b>	<b>13,730,390.57</b>

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：郑秀莉

会计机构负责人：袁利

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>			
其中：营业收入	五、20	7,371,818.70	5,751,112.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>			
其中：营业成本	五、20	2,733,371.74	2,541,951.64
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、21	87,252.35	79,577.01
销售费用	五、22	699,789.09	613,068.04
管理费用	五、23	3,596,107.21	3,824,391.44
研发费用	五、24	1,146,051.33	1,218,474.19
财务费用	五、25	332,294.47	302,964.86
其中：利息费用		338,944.64	304,032.55
利息收入		8,433.57	2,522.39
加：其他收益	五、26		1,000
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、27	-92,613.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、28		-675,501.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,315,660.49	-3,503,816.18
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	五、29	0	1,167.99
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,315,660.49	-3,504,984.17
减：所得税费用	五、30	-83,328.16	-303,817.11
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,232,332.33	-3,201,167.06
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-1,232,332.33	-3,201,167.06
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,232,332.33	-3,201,167.06
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,232,332.33	-3,201,167.06
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.10	-0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.10	-0.27

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：郑秀莉

会计机构负责人：袁利

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,157,339.97	5,822,485.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、31（1）	8,433.57	513,522.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,165,773.54</b>	<b>6,336,007.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		464,412.43	2,285,704.16
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		6,428,687.60	4,766,318.04
支付的各项税费		81,585.20	472,498.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、31（2）	1,272,048.74	2,302,245.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>8,246,733.97</b>	<b>9,826,766.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-80,960.43</b>	<b>-3,490,759.18</b>



<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			34,408.62
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			34,408.62
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		0	-34,408.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,950,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、31（3）	4,668,000	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		13,618,000	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,450,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		338,944.63	304,032.55
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、31（4）	5,843,340.01	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,632,284.64	804,032.55
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,985,715.36	2,195,967.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,904,754.93	-1,329,200.35
加：期初现金及现金等价物余额		799,850.93	2,129,051.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,704,605.86	799,850.93

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：郑秀莉

会计机构负责人：袁利

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	12,000,000.00	0	0	0	532,745.97	0	0	0	1,941.67	0	-6,892,377.79	0	5,642,309.85
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
同一控制下企业合并	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	12,000,000.00	0	0	0	532,745.97	0	0	0	1,941.67	0	-6,892,377.79		5,642,309.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0	0	0	0	0	0					-1,232,332.33		-1,232,332.33
（一）综合收益总额											-1,232,332.33		-1,232,332.33
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
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													
<b>四、本年期末余额</b>	12,000,000.00				532,745.97				1,941.67		-8,124,710.12		4,409,977.52

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	12,000,000.00				532,745.97				1,941.67		-3,691,210.73		8,843,476.91
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	12,000,000.00			532,745.97				1,941.67		-3,691,210.73		8,843,476.91	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>										-3,201,167.06		-3,201,167.06	
（一）综合收益总额										-3,201,167.06		-3,201,167.06	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
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													
<b>四、本期末余额</b>	12,000,000				532,745.97				1,941.67		-6,892,377.79		5,642,309.85

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：郑秀莉

会计机构负责人：袁利

## 财务报表附注

# 北京华软新元信息技术股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

### 一、公司基本情况

- 1、企业名称：北京华软新元信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“华软新元”）；
- 2、法人代表：张斌；
- 3、设立日期：2003年03月17日；
- 4、公司住址：北京市海淀区花园路5号院2号楼2层106室；
- 5、注册资本：1,200.00万元；
- 6、统一社会信用代码：911101087481216628；
- 7、股票代码：835270
- 8、经营期限：2003-03-17 - 无限期；
- 9、经营范围：软件开发；计算机系统服务；技术咨询；市场调查；经济贸易咨询；会议服务；包装服务；摄影扩印服务；数据处理；财务咨询（不得开展审计、验资、查帐、评估、会计咨询、代理记账等需经专项审批的业务，不得出具相应的审计报告、验资报告、查帐报告、评估报告等文字材料）；税务咨询；税务代理；商标转让代理服务；版权转让代理服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、日用品；机械设备维修。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

本财务报告业经公司董事会于 2020 年 4 月 28 日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

#### 2、持续经营

本公司不存在可能导致对公司拟置出资产自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、公司主要会计政策、会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

#### 2、会计期间

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

#### 3、营业周期

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

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 6、金融工具

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。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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

##### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

##### （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

##### （3）金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。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或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司目前无其他金融负债。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。

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，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。



A. 对于应收票据、应收账款及应收融资租赁款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
不计提组合	不计提坏账准备

本公司将应收关联方的款项、应收票据及押金、备用金、保证金等无显著回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备。

B. 对于应收租赁款，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

## 7、存货

### (1) 存货的分类

存货分类为：开发成本、开发产品、在产品、项目成本等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货发出时按个别计价法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

A、低值易耗品采用一次转销法；

B、包装物采用一次转销法。

## 8、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1) 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、6 “金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

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

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

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

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

#### (2) 后续计量及损益确认方法

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

##### ①成本法核算的长期股权投资

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

##### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

##### ③收购少数股权

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

##### ④处置长期股权投资

对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，

采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 10、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、运输设备、办公家具、电子设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40.00	5.00	2.38
办公家具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ① 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ② 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③ 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### (4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 11、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

A、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## (3) 借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## (4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 12、无形资产

## (1) 无形资产的计价方法

## A、取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## B、后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	5.00	摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者

每期末，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，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### （3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 13、长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式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生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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

## 14、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 15、职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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：

A、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；

B、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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；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，适用其他长期职工福利的有关规定。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 16、预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### （3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### （4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 17、股份支付

### （1）股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### A、以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在

授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### B、以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

##### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

##### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

##### (4) 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

#### 18、优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

#### 19、收入

##### (1) 销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，



在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

#### (2) 提供劳务收入的确认

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，依据已完工作的测量确定。

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：

A、已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、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的确认

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：

A、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。

B、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) 公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

公司收入包括软件开发和技术服务，其中软件开发收入确认方法为完工百分比法，具体确认的原则与方法如下：

##### A、软件开发产品销售收入的确认原则及方法：

软件开发是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，根据用户的实际需求进行的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。其收入确认原则及方法为：

①软件项目在同一会计年度内开始并完成的，视为当年全部完工，在软件成果的使用权已经提供，客户最终验收确认，并收到价款或取得收取款项的证据时，确认收入。

②软件项目的开始和完成分属不同的会计年度的，在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项软件将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按项目完工进度确认软件收入。

完工进度的确认方法：采用委托方认可的完工进度作为完工百分比的确定依据；项目完全完工后，以取得客户的最终验收报告作为收入全部结转的依据。

③对在资产负债表日劳务交易结果不能可靠估计的定制软件项目，如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已发生的成本确认为费用。

##### B、技术服务收入的确认原则及方法：

技术服务是指公司为客户提供全方位的、高效的、及时的维修服务和技术支持；通过先进完善的售后服务管理体系，可及时、迅速地为用户解决应用过程中出现的问题等技术服务实现收入。

技术服务确认具体做法：可区分的服务费，在提供服务的期间分期确认收入，并按已实际发生的成本结转成本。

## 20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，

直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 21、递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

## 22、租赁

### （1）经营租赁会计处理

A、租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

B、出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### （2）融资租赁会计处理

A、融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为

未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

B、融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### 23、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注三、8。

### 24、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

##### ①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

##### ②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

##### ③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《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）。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）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。执行该通知对本公司列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2018年12月31日/2018年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	+1,547,013.01
	应收票据及应收账款	-1,547,013.01

##### ④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷

款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

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要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行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。

新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表无影响。

#### ⑤其他会计政策变更

本报告期本公司无其他会计政策变更。

#### (2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%-90%为计税依据，从租计征已实际缴纳计税	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### 2、优惠税负及批文

本公司于2018年9月10日取得新的《高新技术企业证书认定》(GF201811001953)，从2018年1月1日至2020年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

根据财税〔2013〕37号文《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》规定，经北京市海淀区国家税务局《北京市营业税改征增值税优惠政策备案登记表》备案，本公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务的技术合同收入符合相关条件的，报经税务机关备案登记后免征增值税。

## 五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2019年1月1日】，期末指【2019年12月31日】，本期指2019年度，上期指2018年度。

### 1、货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	4,246.21	1,803.35
银行存款	2,700,359.65	798,047.58
其他货币资金		

合 计	2,704,605.86	799,850.93
-----	--------------	------------

说明：本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、应收账款

### (1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,259,300.00	703,140.00	556,160.00	157,540.01	610,527.00	1,547,013.01
合 计	1,259,300.00	703,140.00	556,160.00	157,540.01	610,527.00	1,547,013.01

### (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### ① 2019年12月31日，单项计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
兰州华软美信信息技术服务有限公司	570,000.00	100.00	570,000.00	回收可能性
河北省社会科学院	40,000.00	100.00	40,000.00	回收可能性
河北省未成年犯管教所	29,000.00	100.00	29,000.00	回收可能性
合 计	639,000.00		639,000.00	

#### ② 2019年12月31日，组合计提坏账准备：

##### 组合——按账龄计提坏账准备

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	37,800.00	5.00	1,890.00
1至2年	542,500.00	10.00	54,250.00
2至3年	40,000.00	20.00	8,000.00
3年以上			
合 计	620,300.00		64,140.00

#### ③坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款					
坏账准备	610,527.00	280,613.00		188,000.00	703,140.00

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的无。

B、本报告期实际核销的应收账款情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
河北省审计厅	技术开发	98,000.00	无法收回	董事会决议	否
河北省人力资源和社会保障厅	技术开发	90,000.00	无法收回	董事会决议	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
合计		188,000.00			

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 947,500.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 75.23 %。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
兰州华软美信信息技术服务有限公司	570,000.00	4-5 年	45.26	570,000.00
象山县财政局	130,000.00	1-2 年	10.32	13,000.00
宁波市妇女儿童医院	82,500.00	1-2 年	6.55	8,250.00
宁波市中医院	82,500.00	1-2 年	6.55	8,250.00
宁波市第二医院	82,500.00	1-2 年	6.55	8,250.00
合计	947,500.00		75.23	607,750.00

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无。

### 3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内			2,017,500.00	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计			2,017,500.00	100.00

### 4、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	18,905.51	
应收股利		
其他应收款	1,428,634.55	63,500.00
合计	1,447,540.06	63,500.00

(1) 应收利息情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
拆出资金	18,905.51		18,905.51			
合计	18,905.51		18,905.51			

## (2) 其他应收款情况

项目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,428,634.55		428,634.55	63,500.00		63,500.00
<b>合计</b>	<b>1,428,634.55</b>		<b>428,634.55</b>	<b>63,500.00</b>		<b>63,500.00</b>

## ①坏账准备

2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提				
不计提组合	1,428,634.55			回收可能性
<b>合计</b>	<b>1,428,634.55</b>			

## ③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019. 12. 31	2018. 12. 31
往来款	1,332,000.00	
押金、保证金、备用金	96,634.55	63,500.00
<b>合计</b>	<b>1,428,634.55</b>	<b>63,500.00</b>

## ③其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	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
张斌	是	往来款	1,332,000.00	1年以内	93.24	
柴清江	否	备用金	42,000.00	1年以内	2.94	
袁野	否	备用金	31,000.00	1年以内	2.17	
中共北京市委农村工作委员会宣传教育中心	否	保证金	19,000.00	1-2年	1.33	
朱国正	否	房租押金	2,500.00	1-2年	0.17	
<b>合计</b>			<b>1,426,500.00</b>		<b>99.85</b>	

## 5、固定资产

项目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
固定资产	7,896,427.65	8,129,464.85
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>7,896,427.65</b>	<b>8,129,464.85</b>

## (1) 固定资产及累计折旧

## ①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公家具	电子设备及其他	合计
----	--------	------	---------	----

项 目	房屋及建筑物	办公家具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	9,000,000.00	124,451.00	506,525.68	9,630,976.68
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	9,000,000.00	124,451.00	506,525.68	9,630,976.68
二、累计折旧				
1、年初余额	944,062.50	112,696.61	444,752.72	1,501,511.83
2、本年增加金额	213,750.00	5,984.17	13,303.03	233,037.20
(1) 计提	213,750.00	5,984.17	13,303.03	233,037.20
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	1,157,812.50	118,680.78	458,055.75	1,734,549.00
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	7,842,187.50	5,770.22	48,469.93	7,896,427.65
2、年初账面价值	8,055,937.50	11,754.39	61,772.96	8,129,464.85

②截至2019年12月31日，本公司固定资产所有权受限制情况详见附注五、33。

#### 6、无形资产

##### (1) 无形资产情况

项 目	专利权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额			
2、本年增加金额			



项 目	专利权	软件	合 计
(1) 购置		1,206,000.00	1,206,000.00
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额		1,206,000.00	1,206,000.00
二、累计摊销			
1、年初余额			
2、本年增加金额		50,250.00	50,250.00
(1) 摊销		50,250.00	50,250.00
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额			
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值		1,155,750.00	1,155,750.00
2、年初账面价值			

## 7、长期待摊费用

项 目	2019.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.12.31	其他减少的原因
服务费		804,000.00	134,000.00		670,000.00	
合 计		804,000.00	134,000.00		670,000.00	

## 8、递延所得税资产

## (1) 未经抵消的递延所得税资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	105,471.00	703,140.00		
资产减值准备			91,579.05	610,527.00

项 目	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
可抵扣亏损	1, 150, 918. 94	7, 672, 792. 94	1, 081, 482. 73	7, 209, 884. 87
<b>合计</b>	<b>1, 256, 389. 94</b>	<b>8, 375, 932. 94</b>	<b>1, 173, 061. 78</b>	<b>7, 820, 411. 87</b>

## 9、短期借款

## (1) 短期借款分类：

借款类别	2019. 12. 31	2018. 12. 31
信用借款		
保证借款		
抵押借款	5, 000, 000. 00	
质押借款		
<b>合 计</b>	<b>5, 000, 000. 00</b>	

说明：2019年10月28日，华软新元与浙商银行股份有限公司北京分行签订借款合同，借款金额为人民币500万元，借款期限为自2019年10月28日起至2022年10月14日止，其中单笔借款期限不超过12个月，借款的担保方式为抵押，担保合同（含具备担保性质的业务合作协议等）编号为（101030）浙商银高抵字（2019）第00227号。抵押物为本公司自有京（2015）朝阳区不动产权第0038743号、京（2015）朝阳区不动产权第0037170号、京（2015）朝阳区不动产权第0038747号房产。

(2) 无已逾期未偿还的短期借款情况。

## 10、预收款项

## (1) 预收款项列示

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
货款	473, 597. 85	686, 426. 00
<b>合 计</b>	<b>473, 597. 85</b>	<b>686, 426. 00</b>

(2) 无账龄超过1年的重要预收款项。

## 11、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2, 187, 009. 44	6, 080, 806. 44	6, 041, 516. 62	2, 226, 299. 26
二、离职后福利-设定提存计划	29, 102. 67	414, 862. 20	379, 608. 00	64, 356. 87
三、辞退福利				
<b>合 计</b>	<b>2, 216, 112. 11</b>	<b>6, 495, 668. 64</b>	<b>6, 421, 124. 62</b>	<b>2, 290, 656. 13</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1, 706, 832. 11	5, 276, 366. 76	5, 266, 520. 64	1, 716, 678. 23
2、职工福利费				
3、社会保险费	27, 879. 33	316, 491. 68	288, 631. 98	55, 739. 03
其中：医疗保险费	26, 011. 66	288, 566. 04	263, 112. 12	51, 465. 58

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	885.17	8,776.76	8,060.46	1,601.47
生育保险费	982.50	19,148.88	17,459.40	2,671.98
4、住房公积金	452,298.00	487,948.00	486,364.00	453,882.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>2,187,009.44</b>	<b>6,080,806.44</b>	<b>6,041,516.62</b>	<b>2,226,299.26</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	28,701.15	400,656.00	366,648.00	62,709.15
2、失业保险费	401.52	14,206.20	12,960.00	1,647.72
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>29,102.67</b>	<b>414,862.20</b>	<b>379,608.00</b>	<b>64,356.87</b>

## 12、应交税费

税 项	2019. 12. 31	2018. 12. 31
增值税	26,987.00	37,730.36
个人所得税	23,356.58	30,919.56
房产税	302,400.00	226,800.00
城市维护建设税	1,889.09	568.33
教育费附加	1,349.35	405.95
<b>合计</b>	<b>355,982.02</b>	<b>296,424.20</b>

## 13、其他应付款

项目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	156,659.99	389,118.41
<b>合计</b>	<b>156,659.99</b>	<b>389,118.41</b>

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
应付员工款项		25,764.94
保证金		100,000.00
借款	156,659.99	263,353.47

合 计	156,659.99	389,118.41
-----	------------	------------

②无账龄超过1年的重要其他应付款。

14、一年内到期的非流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、15）	3,000,000.00	
合 计	3,000,000.00	

15、长期借款

项目	2019.12.31	2018.12.31
质押借款		
抵押借款	3,000,000.00	4,500,000.00
保证借款		
信用借款		
减：一年内到期的长期借款（附注五、14）	3,000,000.00	
合计		4,500,000.00

说明：2018年1月3日，华软新元向浙商银行股份有限公司北京五方支行申请贷款人民币300万元，期限三年，用于补充流动资金。公司控股股东、实际控制人张斌先生的配偶郑秀莉女士与浙商银行股份有限公司北京五方支行签订了最高额抵押合同，以其京房权证昌字第415802号自有房产为本公司本次贷款提供抵押担保。

16、股本

项目	2019.01.01	本期增减					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,000,000.00						12,000,000.00

17、资本公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	532,745.97			532,745.97
其他资本公积				
合 计	532,745.97			532,745.97

18、盈余公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	1,941.67			1,941.67
合 计	1,941.67			1,941.67

19、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-6,892,377.79	
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	-6,892,377.79	
加：本期净利润	-1,232,332.33	
减：提取法定盈余公积		

项 目	金 额	提取或分配比例
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-8,124,710.12</b>	

## 20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,371,818.70	2,733,371.74	5,751,112.50	2,541,951.64
其他业务				
<b>合计</b>	<b>7,371,818.70</b>	<b>2,733,371.74</b>	<b>5,751,112.50</b>	<b>2,541,951.64</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
软件	7,371,818.70	2,733,371.74	5,751,112.50	2,541,951.64
	0	4	0	4
<b>合 计</b>	<b>7,371,818.70</b>	<b>2,733,371.74</b>	<b>5,751,112.50</b>	<b>2,541,951.64</b>
	0	4	0	4

(3) 主营业务收入前五大客户列示如下：

客户	销售收入	占收入比例
北京市民政局	2,738,716.98	37.15
北京市房山区财政局	807,641.52	10.96
北京市太极华青信息系统有限公司	723,043.39	9.81
北京市退役军人事务局	426,000.00	5.78
北京市文化市场行政执法总队	371,788.10	5.04
<b>合计</b>	<b>5,067,189.99</b>	<b>68.74</b>

## 21、税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	3,952.16	1,162.71
教育费附加	1,693.79	498.30
地方教育费附加	1,129.19	332.20
房产税	77,885.71	75,600.00
印花税	2,591.50	1,983.80
<b>合 计</b>	<b>87,252.35</b>	<b>79,577.01</b>

## 22、销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	699,789.09	613,068.04
<b>合 计</b>	<b>699,789.09</b>	<b>613,068.04</b>

## 23、管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
人工费用	2,333,599.85	2,494,419.69
办公费	347,279.12	341,823.51
差旅交通费	174,855.01	233,264.59
通信费	8,381.04	5,333.92
业务招待费	62,808.04	99,230.43
折旧及摊销	233,037.20	256,151.88
车辆费用	91,146.98	72,378.81
电费		30,896.51
中介机构费用	344,999.98	290,892.10
<b>合 计</b>	<b>3,596,107.22</b>	<b>3,824,391.44</b>

## 24、研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	1,134,735.68	1,218,474.19
业务咨询费	11,315.65	
<b>合 计</b>	<b>1,146,051.33</b>	<b>1,218,474.19</b>

## 25、财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息费用	338,944.64	304,032.55
减：利息收入	8,433.57	2,522.39
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	1,783.40	1,454.70
<b>合 计</b>	<b>332,294.47</b>	<b>302,964.86</b>

## 26、其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助		1,000.00

其中，计入其他收益的政府补助：

项目	2019 年度	2018 年度
与收益相关：		

中关村企业促进会补助		1,000.00
<b>合 计</b>		<b>1,000.00</b>

## 27、信用减值损失

项 目	2019年度	2018年度
应收票据信用减值损失		
应收账款信用减值损失	-92,613.00	
其他应收款信用减值损失		
<b>合 计</b>	<b>-92,613.00</b>	

## 28、资产减值损失

项 目	2019年度	2018年度
坏账损失		-675,501.50
<b>合 计</b>		<b>-675,501.50</b>

## 29、营业外支出

项 目	2019年度	2018年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出			
非流动资产损毁报废损失			
罚款、违约金等		1,167.99	
非常损失			
<b>合 计</b>		<b>1,167.99</b>	

## 30、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项 目	2019年度	2018年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	-83,328.16	-303,817.11
<b>合 计</b>	<b>-83,328.16</b>	<b>-303,817.11</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019年度
利润总额	-1,315,660.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	-197,349.07
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,421.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	104,599.71
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	

项目	2019年度	
所得税费用	-83,328.16	
31、现金流量表项目		
(1) 收到的其他与经营活动有关的现金		
项 目	2019年度	2018年度
资金往来		510,000.00
政府补助		1,000.00
利息收入	8,433.57	2,522.39
合 计	8,433.57	513,522.39
(2) 支付的其他与经营活动有关的现金		
项 目	2019年度	2018年度
三项费用	1,270,265.34	2,299,622.97
营业外支出		1,167.99
银行手续费支出等	1,783.40	1,454.70
合 计	1,272,048.74	2,302,245.66
(3) 收到其他与筹资活动有关的现金		
项 目	2019年度	2018年度
个人借款	1,000,000.00	
股东还款	3,668,000.00	
合 计	4,668,000.00	
(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金		
项 目	2019年度	2018年度
个人借款还款	843,340.01	
股东借款	5,000,000.00	
合 计	5,843,340.01	
32、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	-1,232,332.33	-3,201,167.06
加：信用减值损失	92,613.00	
资产减值损失		675,501.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	233,037.20	254,745.53
无形资产摊销	50,250.00	946.55
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		



补充资料	2019年度	2018年度
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）	338,944.63	304,032.55
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）	-83,328.16	-293,617.11
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）		337,407.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	846,199.94	-2,590,370.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-326,344.71	1,021,761.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-80,960.43	-3,490,759.18
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,704,605.86	799,850.93
减：现金的期初余额	799,850.93	2,129,051.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,904,754.93	-1,329,200.35

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年度	2018年度
一、现金	2,704,605.86	799,850.93
其中：库存现金	4,246.21	1,803.35
可随时用于支付的银行存款	2,700,359.65	798,047.58
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项 目	2019年度	2018年度
三、期末现金及现金等价物余额	2,704,605.86	799,850.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 33、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	7,842,187.50	贷款抵押
合 计	7,842,187.50	

## 六、关联方及其交易

## 1、本公司的控股股东情况

本公司最终控制方为张斌。

## 2、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
郑秀莉	控股股东家庭成员
顾绍剑	董事
王东	董事、总工程师
王鹏	董事
肖康	监事会主席
黄宜景	职工监事
北京华软新元投资管理中心（有限合伙）	同一控制
北京致一投资管理有限公司	股东付文德担任执行董事、经理
北京圣仁谷教育科技集团有限公司	股东付文德持有100%股权并担任法定代表人、执行董事兼经理；
北京致一健康科技有限公司	股东付文德间接持有80.08%股份并担任法定代表人、执行董事兼经理；

## 3、关联方交易情况

## (1) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
郑秀莉	350,000.00	2019-3-14	2019-5-22	无息
郑秀莉	250,000.00	2019-4-15	2019-5-22	无息
张斌	13,000.00	2019-10-22	2019-10-28	无息
张斌	30,000.00	2019-9-25	2019-10-28	无息
张斌	70,000.00	2019-10-16	2019-10-28	无息
拆出：				
张斌	200,000.00	2019-10-28	2019-10-28	年利息6.80%
张斌	1,000,000.00	2019-10-28	2019-10-29	年利息6.80%
张斌	1,000,000.00	2019-10-28	2019-11-1	年利息6.80%

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
张斌	1,000,000.00	2019-10-28	2019-11-4	年利率6.80%
张斌	355,000.00	2019-10-28	2019-11-5	年利率6.80%
张斌	1,332,000.00	2019-10-28		年利率6.80%

## (2) 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
张斌、郑秀莉	2,000,000.00	2017年9月20日	2019年9月20日	是
郑秀莉	3,000,000.00	2018年1月3日	2021年1月3日	否

## (3) 关键管理人员报酬

项目	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	1,554,622.00	1,968,377.79

## (4) 其他关联交易

无。

## 4、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	张斌	1,350,905.51			

## 七、承诺及或有事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

截至财务报告对外报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

无。

## 十、补充资料

## 1、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	-24.52	-0.10	-0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-24.52	-0.10	-0.10

北京华软新元信息技术股份有限公司

2020年4月29日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室