



软脑科技

NEEQ : 834129

软脑科技（北京）股份有限公司

Softbrain Technology (Beijing) Co., Ltd

年度报告

2019

公司年度大事记



- ☞ 讯销 MA 完善新功能、更新界面，为用户提供全新体验；同时以讯销 MA 产品为中心，向客户推出基于微信平台的市场推广、展会支援、售后管理等一系列线上线下市场及售后业务支持服务；
- ☞ ESM 系统导入全新工作流程模板，同时支持 PC 和移动端，为企业从营销管理到内部流程管理、远程办公提供全方位的支持和服务

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	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、软脑科技	指	软脑科技(北京)股份有限公司
股东大会	指	软脑科技(北京)股份有限公司股东大会
股东会	指	软脑软件(北京)有限公司股东会
董事会	指	软脑科技(北京)股份有限公司董事会
监事会	指	软脑科技(北京)股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《软脑科技(北京)股份有限公司章程》
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让的行为
华西证券、主办券商	指	华西证券股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
报告期末	指	2019年12月31日
上年同期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
客户关系管理	指	即 CRM, 是企业为提高核心竞争力, 利用软件、互联网技术来协调企业资源, 实现资源在客户信息管理、市场开拓以及商品营销上的最优配置, 改善管理方式, 向客户提高个性化的交互和服务的过程。
ESM、ESM 软件、e-SalesManager	指	eSalesmanager 系列的软件产品, 是一款可定制开发的客户关系管理软件系统。
讯销 MA	指	讯销 MA 营销自动化系统, 是一款基于邮件以及微信等社交媒体的营销自动化平台工具。
License	指	软件使用许可。
导入咨询服务	指	公司为识别用户特定需求, 提供专业人员进驻目标企业进行调研和考察, 并提供相应的解决方案实施于 ESM 系统中的服务。
销售咨询服务、销售改善咨询服务	指	公司以客户关系管理软件为载体, 为用户提供的企业过程管理、销售管理和客户关系管理咨询服务, 帮助用户提升销售业绩。
一体化	指	一体化是指多个原来相互独立的产品或服务通过某种方式逐步在同一体系下融合、协作。
服务器	指	提供计算服务的设备, 一般包括处理器、硬盘、内存以及系统总线等, 主要功能是对请求进行响应、计算和处理。
云计算	指	一种基于互联网的信息技术服务模式, 将虚拟化的资源通过互联网进行交互和使用, 或者将计算任务分布在大量计算机构成的系统上, 根据需要获取相应的计算、存储和信息传递服务。

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。

公司负责人唐志琦、主管会计工作负责人付歆玮及会计机构负责人（会计主管人员）付歆玮保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（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
知识产权归属可能引发的潜在纠纷	ESM 软件著作权的日文原始版本由日本软脑株式会社开发并推广，因此该著作权属于日本软脑株式会社。公司设立后，日本软脑株式会社许可公司使用该软件。根据公司与日本软脑签订的《关于软件销售等相关事宜的合同》，公司承认原软件相关的一切知识产权归日方所有，公司经日方许可后可对 ESM 进行修改、版本升级、翻译和再命名（以下简称“修改后”），修改后的 ESM 软件知识产权为中日双方共有，公司在中国境内拥有就修改后的 ESM 软件单独登记和行使知识产权的权利。合同还约定公司可根据实际需要在原始版本修订后销售给公司的客户，并同时在中国境内（包括香港、台湾、澳门）单独申请知识产权，但公司需按照一定的比例向日方支付使用原始版本的对价，为当期 license 销售金额的 10%，在协议签订期限内每年会有一定比例的增长，双方可协商费用。该合同的有效期限为合同签订日起 1 年。在本合同有效期满前 1 个月，甲乙双方均未提出解约通知的，合同自动延期 1 年，以此类推。根据此款合同约定，如每年 11 月，公司和日本软脑均未提出解约通知，则此合同长期有效。如公司单方面提出解约，则此合同在当年合同到期后终止。公司目前已在境内拥有的 17 项软件著作权中有 2 项（ESM V3.5、ESM 中文版 V6.1）涉及对 ESM 进行

	修改、版本升级、翻译、再命名,根据《关于软件销售等相关事宜的合同》的约定,知识产权为中日双方共有,公司在中国境内已经单独登记了软件著作权,并可单独行使权利,但仍存在因知识产权归属可能引发的潜在纠纷。
技术和服务持续更新的风险	基于 CRM 软件产品的一体化销售改善方案对于技术创新的能力和投入具有较高要求,方案性能和市场口碑很大程度上依赖于公司技术和服务的持续投入。公司目前的核心业务优势建立在过往研发、项目实践的基础上,如果公司不能准确预测目标客户所处行业的市场发展趋势、及时更新方案,持续进行产品性能和结构升级,公司的技术和服务将逐渐丧失市场竞争力,影响公司盈利能力。因此公司存在产品和服务策略与行业与技术演进趋势不相符、研发创新计划达不到预期目标的风险。
应收账款大幅增加带来的坏账风险	报告期末,公司应收账款净额为 1,041,380.50 元,占同期营业收入的比重为 10.0%。由于报告期内,公司主要客户多为位于中国境内的日资控股企业,该类客户付款审批手续流程较长,因此应收账款余额处于较高水平,如果发生大额应收账款无法收回的情况,公司存在当年业绩大幅度下滑的风险。
实际控制人控制风险	公司的控股股东和实际控制人为宋文洲先生持有公司 82.5% 的股份,报告期末仍处于控股地位。虽然公司已通过建立董事制度、监事制度、关联交易回避表决制度等各项内控制度避免实际控制人利用控股地位损害公司和其他股东利益,但仍不能完全排除实际控制人凭借其控股地位针对公司经营管理、人事决策施加不利影响而损害公司和其他股东利益的可能。
新兴市场拓展风险	报告期内,公司在保持已有客户稳定增长的同时,大力开拓中国民营企业市场,目前正处于快速发展阶段。如果未来新兴市场不能得到有效拓展,将不利于公司丰富客户线的发展规划和中长期多元化经营的目标,从而对公司的经营业绩造成不利影响。
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	软脑科技（北京）股份有限公司
英文名称及缩写	Softbrain Technology (Beijing) Co., Ltd
证券简称	软脑科技
证券代码	834129
法定代表人	唐志琦
办公地址	北京市海淀区蓝靛厂南路 25 号牛顿办公区 1006 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	付歆玮
职务	管理部长
电话	010-82356730
传真	010-82356728
电子邮箱	fuxw@softbrain.com.cn
公司网址	http://www.softbrain.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区蓝靛厂南路 25 号牛顿办公区 1006 室(100097)
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	公司财务室

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	1997 年 2 月 21 日
挂牌时间	2015 年 11 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-软件和信息技术服务业-软件开发（I6510）
主要产品与服务项目	以客户关系管理软件为载体,为企业客户提供一体化销售改善方案和咨询服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	2,009,300
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	宋文洲
实际控制人及其一致行动人	宋文洲

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	91110105600061974C	否
注册地址	北京市海淀区蓝靛厂南路 25 号 10 层 10-6	否
注册资本	2,009,300	否

五、 中介机构

主办券商	华西证券
主办券商办公地址	北京市西城区复兴门外大街 A2 号中化大厦 8 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王胤、马建萍
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	10,413,842.02	9,756,608.69	6.74%
毛利率%	52.16%	55.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	177,433.00	-342,906.99	151.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	110,361.57	-358,403.69	130.79%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.76%	-3.37%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.1%	-3.52%	-
基本每股收益	0.0900	-0.1707	152.72%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	12,464,123.66	12,023,294.52	3.67%
负债总计	2,299,936.20	2,036,540.06	12.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,164,187.46	9,986,754.46	1.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.06	4.97	1.81%
资产负债率%（母公司）	18.45%	16.94%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	4.95	5.51	-
利息保障倍数	-	-	-

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	210,356.00	-58,718.14	458.25%
应收账款周转率	14.18	19.36	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.67%	-5.67%	-
营业收入增长率%	6.74%	-19.81%	-
净利润增长率%	151.74%	-228.63%	-

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	2,009,300	2,009,300	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
非流动资产处置损益	-1,910.00
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）	21,227.68
结构性存款投资收益	70,109.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1.30
非经常性损益合计	89,428.57
所得税影响数	22,357.14
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	67,071.43

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

公司主营业务以客户关系管理软件为载体,为企业客户提供一体化销售改善方案和咨询服务。主要产品为 CRM/SFA 系列产品 ESM 软件、以及市场营销自动化产品讯销 MA 软件,及基于软件系统相关的咨询服务及其周边服务,致力于为客户提供完善的营销解决方案。

公司的主要产品及服务不受行业限制,应用于所有拥有销售或市场团队的企业,主要客户分布于各行业,目前以在中国的日系企业为主,将逐步扩大国内企业市场。

公司主要的商业模式如下:

(一) 开发模式

公司设有研究开发部,主要负责根据前期调研结果对客户关系管理软件进行个性化、差异化的定制。与客户达成开发意向之后,公司的开发团队将订制开发计划,交由研究开发部每周例会进行项目启动审核,审核通过后由公司组织开发团队和技术支持人员进行软件定制、数据库搭建等开发工作,经过反复设计、开发和测试,将定制产品交由例会审核,通过后完成软件的定制开发并提交客户。

(二) 销售模式

公司的主要产品及服务是提供客户关系管理软件以及销售咨询服务,目前主要采取直销的销售模式,具体方式包括电话直销、客户介绍、网上推广以及参加同行交流会等,公司自成立以来一直从事客户关系管理软件的销售以及相关咨询服务,积累了较多的客户资源和行业经验,对公司的客户资源开拓具有一定的促进作用。

一是电话直销、业务人员拜访,公司根据行业信息、业务动态获取潜在客户信息,由专门的销售人员拨打潜在的目标客户电话,向客户推荐公司产品及服务,或由业务人员直接上门拜访,与客户洽谈合作事宜;

二是客户介绍,公司自成立以来一直从事客户关系管理软件的设计与开发工作,以优质的服务赢得了较多客户的信赖,通过客户相互介绍的方式,公司能够获取一些潜在客户信息,通过进一步接洽,与部分客户达成销售;

三是网上推广与参加同行交流会,公司通过自有域名,在网上公开发布产品以及服务的信息,部分有相应需求的企业会来公司咨询,完成部分产品销售;另外,公司定期参加 CRM 软件行业的同行交流会,向广大前来咨询的企业介绍公司的产品以及服务,扩大销售渠道。

公司多年的发展历程证明,这种业务定位和营销模式顺应 CRM 行业发展格局,适合公司所处发展环境,具备可持续性发展的战略定位。

(三) 售后服务模式

公司售后服务包括为软件使用培训、软件应用问题解决以及技术问题的咨询等,在完成软件导入后公司派专业人员前往客户处,帮助其培训员工,提供使用手册,解决软件应用的各种问题。客户在软件使用过程中,遇到自己难以解决的问题,可以通过电话或者邮件的方式通知公司,公司会在 3 小时内响应,并进行远程协助,必要时派遣专业人员上门服务。公司还定期与客户召开定例会,讨论软件功能和使用方面的问题,为客户提供更加贴心的售后服务。

(四) 盈利模式

公司的主要盈利按类别可以分为两部分,包括销售收入和服务收入。销售收入具体可以分为 ESM 销售收入、代理销售收入以及其他销售收入,其中:ESM 销售收入是公司将完成的 ESM 定制软件销售给客户,并获取的一次性收入;其他销售收入是公司代客户采购的其他软硬件获取的销售收入。

服务收入具体可以分为 ESM 软件相关服务收入、讯销 MA 平台相关服务收入、开发服务收入、代理服务收入和其他服务收入。其中:ESM 软件相关服务收入是公司以 ESM 软件为平台,为客户提供前

期导入咨询服务、技术服务、软件在线使用服务以及销售咨询服务获取的收入；讯销 MA 平台相关服务收入是公司以讯销 MA 系统为平台，为客户提供前期导入咨询服务、技术服务、系统在线使用服务以及销售咨询服务获取的收入；开发服务收入是公司根据前期调研成果，针对客户需求和行业特点提供软件定制开发、系统搭建、业务模块增减等服务，取得的相应收入；代理服务收入是公司代理 SMS 系统服务，客户按照约定向公司支付的费用；其他服务收入是公司在与客户合作过程中，应客户的补充需求，为客户提供网站运营、数据库维护管理等服务收取的收入。

公司的上述两类收入来源稳定，契合公司目前业务模式，共同形成了公司的核心盈利来源。

（五）新业务及市场开拓

公司在推进以 ESM 为中心的销售及服务的同时，报告期内发布了全新自主研发的营销自动化工具——“讯销 MA”，以向客户提供营销改善的全方位解决方案为目标，以满足客户的各方面需求。

另外，公司利用多年来累积的技术及咨询经验，努力扩大服务范围，积极拓展市场营销策划、针对销售人员营销水平提高的培训等服务，以及基于物联网技术的系统工具等，同时还提供围绕这些技术及工具的咨询服务。

软脑科技作为一个科技公司，不仅仅只向客户提供 IT 工具，我们的核心价值是“在销售及市场营销领域，帮助客户实现收益的最大化”。因此，我们除了提供先进的“管理工具”（Software Solution）；同时向企业提供管理的“思想、理念、智慧”（Brain Power）；最后，通过良好的“人性化服务”（Human Service）将前面两项进行有机结合，服务于客户，帮助客户实现目标。主力产品 ESM 及讯销 MA 也继承了公司的上述理念。区别于一般的系统提供商，我公司以实现客户利益最大化为目标，在提供 IT 工具的同时，还提供业务咨询与服务。

报告期内，公司的商业模式较上期未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，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

财务方面：

报告期内公司实现营业收入 1041.38 万元，与上期相比有一定程度的上升；实现营业利润 27.31 万元，与上期亏损的情况相比本期有所改善获得盈利。主要是公司在继续深耕核心业务——营销及市场工具及服务方面，推出了 workflow 模块、实现与 SAP 等周边关联产品的对接联动等，扩大了业务种类和范围，得以增加营业收入和利润来源。本年度主营业务内容、收入结构和客户群体等与上期相比没有大的变化。

研发方面：

公司致力于研发新的与现有主要业务有关联及相互辅助作用的产品，成立了专门的研发团队，持续既有产品新功能及自主知识产权的全新产品的研发工作。

在公司主要产品 ESM 中新增 workflow 功能模块，支持 PC 端及移动端，在核心业务营销与市场服务的基础上，更进一步为企业内部管理、远程办公提供更全方位的支持与服务。另外，于 2017 年发布的拥有自主知识产权的营销自动化产品，2018 年度该新产品“讯销 MA”已开始投入市场并产生营业收入，在本年度更进一步进行了功能、界面等优化，以适应市场发展和需求。

管理方面：

公司持续严格执行相关法律法规、《公司章程》和各项内部管理制度，继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范动作方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加完善。

(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	4,588,520.37	36.81%	9,889,748.28	82.25%	-55.25%
应收票据	-	0.00%	-	-	-
应收账款	1,041,380.50	8.36%	427,691.60	3.56%	134.83%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	43,132.71	0.35%	47,684.28	0.40%	-12.50%
固定资产	97,545.61	0.78%	150,804.75	1.25%	-37.60%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
其他流动资产	5,549,804.76	44.53%	674,753.19	5.61%	693.76%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金与期初相比有较大变化，是由于按照公司相关规定及股东会、董事会决议将 5,000,000 元银行存款用于购买银行结构性存款性质的理财产品，截至 2019 年 12 月 31 日尚未至结算期，在其他流动资产科目列示；其他流动资产的变动原因与前述相同。

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	10,413,842.02	-	9,756,608.69	-	6.74%
营业成本	4,982,438.64	47.84%	4,312,501.74	44.20%	15.53%

毛利率	52.16%	-	55.80%	-	-
销售费用	2,187,373.47	21.00%	2,715,463.71	30.75%	-27.10%
管理费用	2,931,125.83	28.15%	3,000,635.10	27.83%	7.94%
研发费用	59,339.51	0.57%	52,980.75	0.54%	12.00%
财务费用	-15,784.12	-0.15%	-7,293.63	-0.25%	-35.01%
信用减值损失	-27,480.06	-0.26%	0.00	0.00%	-
资产减值损失	-	0.00%	-137,374.54	1.41%	-100.00%
其他收益	21,227.68	0.20%	34,368.53	0.35%	-38.24%
投资收益	65,558.02	0.63%	204.44	0.00%	31,967.12%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	-	0.00%	-	0.00%	-
汇兑收益	-	-	-	-0.17%	-
营业利润	273,091.86	2.62%	-473,520.48	-4.85%	157.67%
营业外收入	1.30	0.00%	4.41	0.00%	-70.52%
营业外支出	1,910.00	0.02%	10,283.00	0.11%	-81.43%
净利润	177,433.00	1.70%	-342,906.99	-3.51%	151.74%

项目重大变动原因:

营业利润及净利润有较大变化的原因，主要是公司在继续深耕核心业务——营销及市场工具及服务方面，推出了 workflow 模块、实现与 SAP 等周边关联产品的对接联动等，扩大了业务种类和范围，在增加营业收入和利润来源方面取得一定效果，与上期亏损的情况相比本期有所改善获得盈利；营业成本比上期有所增加的主要原因是伴随营业收入的增加，技术和咨询人工成本有增大投入；销售费用比上期有所减少的主要原因是报告期内致力于提高销售效率的改善，缩减了一部分销售的支出。

(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	10,413,842.02	9,756,608.69	6.74%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	4,982,438.64	4,312,501.74	15.53%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
销售收入-ESM	0.00	0.00%	15,000.00	0.15%	-100.00%
销售收入-其他	45,849.56	0.44%	0.00	0.00%	-

服务收入-ESM	7,544,654.95	72.45%	7,685,377.86	78.77%	-1.83%
服务收入-讯销 MA	215,581.83	2.07%	197,761.12	2.03%	9.01%
服务收入-开发	1,310,539.37	12.58%	861,524.99	8.83%	52.12%
服务收入-代理	1,016,160.36	9.76%	606,502.00	6.22%	67.54%
服务收入-其他	281,055.95	2.70%	390,442.72	4.00%	-28.02%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

销售收入-ESM：ESM 产品主要是以 SaaS 配合咨询的服务方式想客户提供，License 买断的模式很少，上期偶然有一笔发生，本期内没有，所以造成变动比例较大；

服务收入-开发：因本期有客户进行了规模较大的功能定制及周边系统的联动开发委托，所以开发收入比上期有较大增长；

服务收入-代理：增加了代理的服务种类及范围，收入也有一定程度的增长。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	大福（中国）物流设备有限公司	1,117,836.10	10.73%	否
2	大鹏药品信息咨询（北京）有限公司	635,195.91	6.10%	否
3	泰尔茂医疗产品(上海)有限公司	535,310.71	5.14%	否
4	协和发酵麒麟(中国)制药有限公司	529,554.80	5.09%	否
5	珊华电子科技（上海）有限公司	373,206.42	3.58%	否
合计		3,191,103.94	30.64%	-

(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	软脑株式会社	1,345,312.81	50.95%	否
2	比智(杭州)商贸有限公司	625,870.28	23.71%	否
3	网宿科技股份有限公司北京分公司	204,000.00	7.73%	否
4	至德讯通(北京)科技有限公司	60,000.00	2.27%	否
5	北京荣智精诚科技发展有限公司	47,100.00	1.78%	否
合计		2,282,283.09	86.44%	-

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	210,356.00	-58,718.14	458.25%
投资活动产生的现金流量净额	-5,508,892.21	-461,371.31	-1,094.03%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-53,314.76	-100.00%

现金流量分析:

1. 经营活动产生的现金流量净额: 报告期内销售额与利润在业务范围扩大的情况下有一定程度的增长, 因此营业收入产生的现金流入与上年相比相对增加。
2. 投资活动产生的现金流量净额: 由于按照公司相关规定及股东会、董事会决议将 5,000,000 元银行存款用于购买银行结构性存款性质的理财产品, 截至 2019 年 12 月 31 日尚未至结算期, 因此投资活动产生的现金流量净额与上期相比有大幅度减少。
3. 筹资活动产生的现金流量净额: 上年度筹资活动产生的现金流量净额为对股东分配利润支出的现金, 而由于上年度为亏损, 本期未对股东进行利润分配, 因此筹资活动产生的现金流量净额为 0。

(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

会计政策变更:

(1) 执行新金融工具准则会计政策变更对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 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》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>)。

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, 本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和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 日留存收益或其他综合收益。

经分析, 新金融工具准则对本公司报告期初资产负债表相关项目无影响。

(2) 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》, 自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理, 并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

三、 持续经营评价

报告期内公司经营状况良好，业绩稳定。公司各项业务进展顺利，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。公司未来的主营业务明确、市场空间广阔，具备收入增长和盈利能力。公司经营管理层、核心技术队伍稳定。公司和全体员工没有发生违法、违规行为，公司持续经营情况良好。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、知识产权归属可能引发的潜在纠纷

ESM 软件著作权的日文原始版本由日本软脑株式会社开发并推广，因此该著作权属于日本软脑株式会社。公司设立后，日本软脑株式会社许可公司使用该软件。根据公司与日本软脑签订的《关于软件销售等相关事宜的合同》，公司承认原软件相关的一切知识产权归日方所有，公司经日方许可后可对 ESM 进行修改、版本升级、翻译和再命名（以下简称“修改后”），修改后的 ESM 软件知识产权为中日双方共有，公司在中国境内拥有就修改后的 ESM 软件单独登记和行使知识产权的权利。合同还约定公司可根据实际需要在原始版本修订后销售给公司的客户，并同时在中国境内（包括香港、台湾、澳门）单独申请知识产权，但公司需按照一定的比例向日方支付使用原始版本的对价，为当期 license 销售金额的 10%，在协议签订期限内每年会有一定比例的增长，双方可协商费用。该合同的有效期限为合同签订日起 1 年。在本合同有效期满前 1 个月，甲乙双方均未提出解约通知的，合同自动延期 1 年，以此类推。根据此款合同约定，如每年 11 月，公司和日本软脑均未提出解约通知，则此合同长期有效。如公司单方面提出解约，则此合同在当年合同到期后终止。

公司目前已在中国境内拥有的 17 项软件著作权中有 2 项（ESM V3.5、ESM 中文版 V6.1）涉及对 ESM 进行修改、版本升级、翻译、再命名，根据《关于软件销售等相关事宜的合同》的约定，知识产权为中日双方共有，公司在中国境内已经单独登记了软件著作权，并可单独行使权利，但仍存在因知识产权归属可能引发的潜在纠纷。

应对措施：软脑科技与日本软脑株式会社都积极维护持续的友好合作和协同发展的关系，同时双方持续诚实履行《关于软件销售等相关事宜的合同》以及相关的约定。另外，公司也在积极研究开发新的产品和服务，包括市场营销自动化工具的 MA 产品以及物联网服务，开拓新的业务领域，以减少和避免可能存在的知识产权归属引发的纠纷对公司经营带来的影响。

2、技术和服务持续更新的风险

基于 CRM 软件产品的一体化销售改善方案对于技术创新的能力和投入具有较高的要求，方案性能和市场口碑很大程度上依赖于公司技术和服务的持续投入。公司目前的核心业务优势建立在过往研发、项目实践的基础上，如果公司不能准确预测目标客户所处行业的市场发展趋势、及时更新方案，持续进行产品性能和结构升级，公司的技术和服务将逐渐丧失市场竞争力，影响公司盈利能力。因此公司存在产品和服务策略与行业与技术演进趋势不相符、研发创新计划达不到预期目标的风险。

应对措施：公司在持续不断的改进作为核心业务的营销改善方案，帮扩版本的更新，服务内容的扩充，新兴科技在产品及服务中的运用。同时公司也已建立专门的团队，致力于研究新技术和市场最新趋势动向，并积极根据发展趋势开发公司的新业务模式。

3、应收账款大幅增加带来的坏账风险

报告期期末，公司应收账款净额为 1,041,380.50 元，占同期营业收入的比重为 10.0%。由于报告期内，公司主要客户多为位于中国境内的日资控股企业，该类客户付款审批手续流程较长，因此应收账

款余额处于较高水平，如果发生大额应收账款无法收回的情况，公司存在当年业绩大幅度下滑的风险。
应对措施：公司目前主要客户均具备较强的实力，且多为日资企业，支付信誉良好，发生坏账的风险相对较小。另外，公司有专门人员定期对应收账款及回收状况进行确认和督促，同时公司也逐步建立客户信用评审机制，将应收账款增加带来的坏账风险控制较低范围内。

4、实际控制人控制风险

公司的控股股东和实际控制人为宋文洲先生持有公司 82.5%的股份，报告期末仍处于控股地位。虽然公司已通过建立董事制度、监事制度、关联交易回避表决制度等各项内控制度避免实际控制人利用控股地位损害公司和其他股东利益，但仍不能完全排除实际控制人凭借其控股地位针对公司经营管理、人事决策施加不利影响而损害公司和其他股东利益的可能。

应对措施：自股份公司设立以来，根据《公司法》及《公司章程》，制定了一系列的基本规章制度，建立健全的治理机制，充分发挥股东大会、董事会、监事会之间的监督和制衡作用，以降低实际控制人的控制风险。

5、新兴市场拓展风险

报告期内，公司在保持已有客户稳定增长的同时，大力开拓中国民营企业市场，目前正处于快速发展阶段。如果未来新兴市场不能得到有效拓展，将不利于公司丰富客户线的发展规划和中长期多元化经营的目标，从而对公司的经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司在国内民营企业市场开拓方面，发挥自身多年来积累的经验和行业专业知识经验，采取分行业有针对性逐步开拓的方式，目前在汽车金融、制药、大型制造等行业已取得了不错的成果。未来在自身有优势的行业继续深入发掘客户的同时，也会逐步向新的行业领域扩展。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/11/5	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2015/11/5	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
其他	2015/11/5	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌前，公司所有股东、董事、高级管理人员都出具了《避免同业竞争承诺函》，并与挂牌时的关联方日本软脑株式会社签订了《避免同业竞争协议》。
在报告期间内，上述承诺事项均被切实履行，未有任何违背。

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	2,009,300	100%	-	2,009,300	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,657,600	82.50%	-	1,657,600	82.50%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	-	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	-	0	0%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		2,009,300	-	0	2,009,300	-	
普通股股东人数							2

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	宋文洲	1,657,600	0	1,657,600	82.50%	0	1,657,600
2	北京策晖咨询有限公司	351,700	0	351,700	17.50%	0	351,700
合计		2,009,300	0	2,009,300	100%	0	2,009,300

普通股前十名股东间相互关系说明：

宋文洲与北京策晖咨询有限公司之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

宋文洲持有公司股份 165.76 万股，占公司总股本的 82.5%，系公司的控股股东及实际控制人，报告期内无变化。

宋文洲先生，1963 年 6 月出生，中国国籍，拥有日本永久居留权，博士研究生学历。1992 年 6 月，在日本创立软脑株式会社，1992 年 6 月至 2006 年 8 月，担任日本软脑株式会社董事长；1997 年 2 月至 2005 年 7 月，担任软脑软件（北京）有限公司总经理；2006 年至今，担任日本软脑集团经营管理顾问。2009 年 4 月至 2010 年 4 月，在软脑软件（北京）有限公司担任董事；2010 年 5 月至 2011 年 12 月，担任软脑软件（北京）有限公司执行董事兼总经理；2012 年 1 月至今，担任公司经营管理顾问。

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

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	
唐志琦	董事长	男	1982年5月	硕士研究生	2019年4月4日	2021年6月8日	是
唐志琦	总经理	男	1982年5月	硕士研究生	2019年1月1日	2021年6月8日	是
山崎聪	董事	男	1975年9月	本科	2018年6月9日	2021年6月8日	是
山崎聪	副总经理	男	1975年9月	本科	2019年1月1日	2021年6月8日	是
付歆玮	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1980年10月	本科	2018年6月9日	2021年6月8日	是
张磊	董事	男	1973年11月	硕士研究生	2018年6月9日	2021年6月8日	是
白瑶奇	董事	男	1983年1月	本科	2019年4月26日	2021年6月8日	是
郭灿	职工代表监事	男	1988年7月	本科	2018年6月9日	2021年6月8日	是
李欣	监事会主席	男	1983年1月	本科	2018年6月9日	2021年6月8日	否
王刚	监事	男	1976年2月	本科	2018年6月9日	2021年6月8日	否
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、监事、高级管理人员相互间以及与控股股东、实际控制人间均无关联关系。

(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
-	-	0	0	0	0%	0

合计	-	0	0	0	0%	0
----	---	---	---	---	----	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
唐志琦	董事、副总经理	新任	董事长、总经理	原董事长兼总经理辞职，经董事会选任
山崎聪	董事	新任	董事、副总经理	经董事会选任
白瑶奇	无	新任	董事	经董事会提名并经股东大会审议通过选任
宫原武史	董事长、总经理	离任	无	个人原因辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

唐志琦先生，男，中国国籍，1982年5月出生，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2009年5月至2010年4月，在日本AEON株式会社担任市场专员；2010年5月至2013年3月，在软脑科技（北京）股份有限公司（原软脑软件（北京）有限公司，以下简称软脑科技）上海分公司担任咨询部部长；2013年4月至今，担任软脑科技副总经理；2013年11月至2018年12月31日，担任软脑科技董事兼副总经理；2019年1月1日至2019年4月3日担任软脑科技董事兼总经理；2019年4月4日至今担任软脑科技董事长兼总经理。

山崎聪（YAMAZAKI SATOSHI）先生，男，日本国籍，1975年9月出生，无中国及除日本以外其他境外永久居留权，大学本科学历。2011年11月至2012年8月担任软脑科技（北京）股份有限公司（原软脑软件（北京）有限公司，以下简称软脑科技）上海分公司 solution 营业部销售经理；2012年9月至2014年12月担任软脑科技上海分公司 solution 营业部副部长；2015年1月至2015年11月担任软脑科技上海分公司 solution 营业部部长；2015年12月至2018年12月31日担任软脑科技上海分公司副总经理；2019年1月1日至今担任软脑科技董事兼副总经理。

白瑶奇先生，男，中国国籍，无海外永久居留权。2010年7月至2011年7月任上海翔凌机电技术有限公司销售经理；2011年7月至2013年11月任软脑科技上海分公司售后咨询部咨询顾问；2013年12月至2014年12月任软脑科技上海分公司售后咨询部副部长；2015年1月至今任软脑科技上海分公司咨询部部长；2019年4月26日至今任软脑科技董事。

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
销售人员	13	13
行政管理人员	5	4
技术人员	6	10
员工总计	24	27

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	11	13
专科	10	10
专科以下	1	1
员工总计	24	27

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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。报告期内，公司严格贯彻执行《公司章程》；同时根据全国中小企业股份转让系统的相关规定，制定公司的《募集资金管理制度》等规章制度，不断完善公司的规章制度以及内部控制制度。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

公司董事会对公司治理机制的建立健全和运行情况进行了讨论和评估，认为现有公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护并能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。《公司章程》第三十条对股东的知情权、参与权、质询权和表决权进行了规定；《公司章程》第三十二条、三十三天、三十四条对纠纷解决机制进行了规定；第三十七条对控股股东和实际控制人的诚信义务进行了规定；第九章对投资者关系管理及信息披露进行了规定；第七十六条规定了关联股东回避制度；第九十条和九十一条对董事的忠实勤勉义务进行了规定；第一百一十二条对董事回避制度等作出了规定。此外，公司还专门制定了《关联交易管理办法》。公司能严格按照各项内部规章制度召开会议，各机构、各部门能按照相关规范性文件开展工作，公司治理机制运行情况良好。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大事项均按照公司的相关制度执行，公司的重大决策均按照公司《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次	经审议的重大事项（简要描述）
------	------------	----------------

	数	
董事会	3	1、宫原武史辞去公司总经理职务的议案； 2、聘任唐志琦为公司总经理的议案； 3、聘任山崎聪为公司副总经理的议案； 4、2018年年度报告及其摘要的议案； 5、2018年度董事会工作报告的议案； 6、2018年度总经理工作报告的议案； 7、2018年度利润分配预案的议案； 8、2019年度财务预算报告的议案； 9、2018年度财务决算报告的议案； 10、关于使用自有资闲置金购买理财产品的议案的议案； 11、关于宫原武史辞任董事长及法定代表人的议案； 12、关于选举唐志琦为董事长及法定代表人的议案； 13、关于选举白瑶奇先生为公司董事的议案； 14、关于提议召开公司2018年年度股东大会的议案； 15、2019年半年度报告的议案。
监事会	2	1、2018年年度报告及其摘要的议案； 2、2018年度监事会工作报告的议案； 3、2018年度利润分配预案的议案； 4、2019年度财务预算报告的议案； 5、2018年度财务决算报告的议案； 6、2019年半年度报告的议案。
股东大会	1	1、2018年年度报告及其摘要的议案； 2、2018年度董事会工作报告的议案； 3、2018年度监事会工作报告的议案； 4、2018年度利润分配预案的议案； 5、2019年度财务预算报告的议案； 6、2018年度财务决算报告的议案； 7、关于使用自有资闲置金购买理财产品的议案的议案； 8、关于选举白瑶奇先生为公司董事的议案。

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

公司2019年召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。

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

公司产权明晰、权责明确、运作规范，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开，拥有独立的业务体系，并具有面向市场的自主经营能力，具备了必要的独立性。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立了《信息披露管理制度》及《年报信息披露重大差错责任追究制度》，信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司制定的，执行情况良好。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。

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	大华审字[2020]004025 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2020 年 4 月 30 日
注册会计师姓名	王胤、马建萍
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	8 万
审计报告正文： 软脑科技（北京）股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了软脑科技（北京）股份有限公司(以下简称“软脑科技”)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，公允反映了软脑科技 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。 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，我们独立于软脑科技，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 软脑科技管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。 我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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 软脑科技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，软脑科技管理层负责评估软脑科技的持续经营能力，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软脑科技、终止运营或别无其他现实的选择。	

治理层负责监督软脑科技的财务报告过程。

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，就可能导致对软脑科技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告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软脑科技不能持续经营。
5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
6. 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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：王胤
中国·北京

中国注册会计师：马建萍

二〇二〇年四月三十日

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
流动资产：			
货币资金	注释 1	4,588,520.37	9,889,748.28
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	注释 2	1,041,380.50	427,691.60
应收款项融资			
预付款项	注释 3		25,918.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	200,726.53	205,144.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		-	-
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	注释 5	5,549,804.76	674,753.19
流动资产合计		11,380,432.16	11,223,255.80
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	注释 6	43,132.71	47,684.28
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	注释 7	97,545.61	150,804.75
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 8	821,226.30	433,332.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 9	10,597.77	36,991.53
递延所得税资产	注释 10	111,189.11	131,225.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,083,691.50	800,038.72
资产总计		12,464,123.66	12,023,294.52

流动负债：			
短期借款		-	-
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	注释 11	263,048.25	90,678.63
预收款项	注释 12	960,150.46	1,086,519.00
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	注释 13	991,487.95	756,468.93
应交税费	注释 14	43,555.29	76,507.69
其他应付款	注释 15	41,694.25	26,365.81
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		2,299,936.20	2,036,540.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
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		2,299,936.20	2,036,540.06
所有者权益（或股东权益）：			

股本	注释 16	2,009,300.00	2,009,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 17	7,443,791.72	7,443,791.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 18	130,041.12	112,297.82
一般风险准备			
未分配利润	注释 19	581,054.62	421,364.92
归属于母公司所有者权益合计		10,164,187.46	9,986,754.46
少数股东权益			
所有者权益合计		10,164,187.46	9,986,754.46
负债和所有者权益总计		12,464,123.66	12,023,294.52

法定代表人：唐志琦

主管会计工作负责人：付歆玮

会计机构负责人：付歆玮

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		10,413,842.02	9,756,608.69
其中：营业收入	注释 20	10,413,842.02	9,756,608.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,227,535.86	10,264,702.14
其中：营业成本	注释 20	4,982,438.64	4,312,501.74
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	注释 21	55,562.47	53,039.93
销售费用	注释 22	2,187,373.47	2,715,463.71
管理费用	注释 23	2,931,125.83	3,000,635.10
研发费用	注释 24	59,339.51	52,980.75

财务费用	注释 25	-15,784.12	-7,293.63
其中：利息费用			
利息收入		22,952.23	29,349.02
加：其他收益	注释 26	21,227.68	34,368.53
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 27	65,558.02	204.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,551.57	204.44
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）	注释 28	-27,480.06	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 29		-137,374.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		273,091.86	-473,520.48
加：营业外收入	注释 30	1.30	4.41
减：营业外支出	注释 31	1,910.00	10,283.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		271,183.16	-483,799.07
减：所得税费用	注释 32	93,750.16	-140,892.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		177,433.00	-342,906.99
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）		177,433.00	-342,906.99
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）		177,433.00	-342,906.99
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		177,433.00	-342,906.99
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		177,433.00	-342,906.99
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.0900	-0.1707
(二)稀释每股收益（元/股）		0.0900	-0.1707

法定代表人：唐志琦

主管会计工作负责人：付歆玮

会计机构负责人：付歆玮

(三) 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		10,278,003.65	10,417,676.66
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	注释 33	30,386.98	63,721.96
经营活动现金流入小计		10,308,390.63	10,481,398.62
购买商品、接受劳务支付的现金		2,370,335.57	2,256,045.41
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		5,456,818.69	6,933,311.59
支付的各项税费		463,102.94	312,547.12
支付其他与经营活动有关的现金	注释 33	1,807,777.43	1,038,212.64
经营活动现金流出小计		10,098,034.63	10,540,116.76
经营活动产生的现金流量净额	注释 34	210,356.00	-58,718.14
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		70,109.59	
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		70,109.59	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		579,001.80	461,371.31
投资支付的现金		5,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,579,001.80	461,371.31
投资活动产生的现金流量净额		-5,508,892.21	-461,371.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			53,314.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			53,314.76
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	-53,314.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,691.70	422.50
五、现金及现金等价物净增加额		-5,301,227.91	-572,981.71
加：期初现金及现金等价物余额		9,889,748.28	10,462,729.99
六、期末现金及现金等价物余额		4,588,520.37	9,889,748.28

法定代表人：唐志琦

主管会计工作负责人：付歆玮

会计机构负责人：付歆玮

(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	2,009,300.00				7,443,791.72				112,297.82		421,364.92		9,986,754.46
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,009,300.00				7,443,791.72				112,297.82		421,364.92		9,986,754.46
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									17,743.30		159,689.70		177,433.00
(一) 综合收益总额											177,433.00		177,433.00
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								17,743.30	-17,743.30			
1. 提取盈余公积								17,743.30	-17,743.30			
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	2,009,300.00			7,443,791.72				130,041.12	581,054.62		10,164,187.46	

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	2,009,300.00				7,443,791.72				112,297.82		817,586.67		10,382,976.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,009,300.00				7,443,791.72				112,297.82		817,586.67		10,382,976.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-396,221.75		-396,221.75
(一) 综合收益总额											-342,906.99		-342,906.99
(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										-53,314.76		-53,314.76
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										-53,314.76		-53,314.76
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	2,009,300.00			7,443,791.72				112,297.82		421,364.92		9,986,754.46

法定代表人：唐志琦

主管会计工作负责人：付歆玮

会计机构负责人：付歆玮

错误!未找到引用源。

2019 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革

有限公司阶段

软脑科技(北京)股份有限公司(原为“软脑软件(北京)有限公司”)(以下简称“公司”或“本公司”)系由日本软脑株式会社出资组建的外商独资企业,经北京市人民政府批准后,于1997年2月19日取得批准号为“外经贸京资字(1997)019号”批准证书。公司组建时注册资本为日元2,500.00万元(折合人民币165.76万元),均由日本软脑株式会社认缴出资。本次出资业经岳华联合会计师事务所验证并出具岳总(1997)验字第278号验资报告。

2009年3月23日,根据股权转让协议和股东会决议规定,并经北京市商务局以“京商资字(2009)343号”批复同意原股东日本软脑株式会社将其持有的公司100%股权转让给中国自然人宋泽强先生,并同意公司由外资企业变更为内资企业,变更后注册资本为人民币165.76万元。公司于2009年4月9日换领了注册号为110000410120532的《企业法人营业执照》。

2009年12月17日,根据股权转让协议和股东会决议规定,原股东宋泽强先生将其持有的公司100%股权转让给中国自然人宋文洲先生,公司于2010年5月13日完成了工商变更登记手续。至此,公司注册资本仍为人民币165.76万元,股东为自然人宋文洲先生。

2015年4月28日,根据股东会决议和修改后的章程规定,公司申请新增注册资本35.17万元,均由北京策晖咨询有限公司以货币资金认缴出资。本次出资业经北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司验证并出具京润(验)字(2015)-201818号验资报告。本次增资后,公司注册资本为人民币2,009,300.00元,其中:宋文洲先生出资人民币1,657,600.00元,占注册资本的82.50%;北京策晖咨询有限公司出资人民币351,700.00元,占注册资本的17.50%。公司于2015年4月24日换领了注册号为110000410120532的营业执照。

2. 股份制改制情况

根据软脑软件(北京)有限公司2015年6月3日股东会决议及章程规定,以2015年4月30日为基准日,将软脑软件(北京)有限公司整体变更设立为股份有限公司,注册资本为人民币2,009,300.00元。原软脑软件(北京)有限公司的全体股东即为软脑科技(北京)股份有限公司的全体发起人。

按照发起人协议及章程的规定,各股东以其所拥有的截至2015年4月30日止软脑软件(北京)有限公司的净资产人民币9,453,091.72元,按原出资比例认购公司股份,按4.7:

1 的比例折合股份总额，共计 2,009,300.00 股。本次股改涉及的净资产业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具大华审字[2015]005384 号审计报告。本次净资产评估业经万隆（上海）资产评估有限公司评估并出具万隆评报字（2015）第 1211 号评估报告。本次涉及各股东出资情况业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具大华验字[2015]000470 号验资报告。公司于 2015 年 10 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，简称“软脑科技”，代码 834129，并于 2015 年 12 月 7 日取得统一社会信用代码 91110105600061974C 的营业执照。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 2,009,300 股，注册资本为 2,009,300.00 万元，注册地址：北京市海淀区蓝靛厂南路 25 号 10 层 10-6，法定代表人为唐志琦，本公司现持有统一社会信用代码为 91110105600061974C 的营业执照。

（二） 经营范围

一般经营项目：计算机软件技术推广；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；应用软件开发（不含医用软件）；市场调查；会议服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售计算机软件及辅助设备、日用品、文化用品、钟表眼镜、机械设备、五金交电（不从事实体店经营）；设计、制作、代理、发布广告。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（三） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务业，主要经营活动为计算机软件的推广和系统服务。

（四） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 30 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(五) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(六) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销

形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差

额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

此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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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) 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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当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:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,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的情况下,使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额

计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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，并且即使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，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用

风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

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。

3) 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。

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。

(4) 减记金融资产

当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的，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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- (1) 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；
- (2) 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。

(七) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (六)。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	所有关联方客户	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期计量坏账准备
账龄组合	除单独确定其信用损失和上述组合之外的应收款项。	按账龄与整个存续期预期信用

	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征。	损失率对照表计提
--	-----------------------	----------

(八) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (六)。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
押金、备用金组合	应收职工备用金、各类押金	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期计量坏账准备
关联方组合	所有关联方客户	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期计量坏账准备
账龄组合	除单独确定其信用损失和上述组合之外的应收款项。相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(九) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的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转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面

价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，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) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十） 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。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	年折旧率（%）
运输设备	直线法	4	25.00
办公及其他设备	直线法	3、5	20.00、33.33

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，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。

(3) 固定资产处置

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

(十一) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件等。

1. 无形资产的初始计量

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。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
软件	5、10	按照预计系统可使用年限

每年末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本年年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. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十二) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

(十三) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指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 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限（年）
VSSL 证书费用	2
服务器延保费用	2

（十四） 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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

（十五） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

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销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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：

- (1) 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。
- (2) 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。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(十六) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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，是指本公司取得的、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。

2. 政府补助的确认

对年末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	本公司所有政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时

具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(十八) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

(1) 经营租入资产

公司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。公司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公司承担的与租赁相关的费用时，公司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。

(2) 经营租出资产

公司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。公司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。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司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。

(十九) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 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)，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。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收账款		427,691.60	427,691.60	
应收票据及应收账款	427,691.60	-427,691.60		
应付账款		90,678.63	90,678.63	
应付票据及应付账款	90,678.63	-90,678.63		

(二十) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行新金融工具准则会计政策变更对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 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》和《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>)，变更后的会计政策详见附注三、(七)。

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，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和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 日留存收益或其他综合收益。

经分析，新金融工具准则对本公司报告期初资产负债表相关项目无影响。

(2) 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)	备注
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	6、13、16	注1
城市维护建设税	应缴流转税税额	7	
教育费附加	应缴流转税税额	3	
企业所得税	应纳税所得额	25	

注1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）的规定，本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,806.62	14,302.22
银行存款	4,578,713.75	9,875,446.06
合计	4,588,520.37	9,889,748.28

截止2019年12月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,073,588.14	440,919.18
减：坏账准备	32,207.64	13,227.58
合计	1,041,380.50	427,691.60

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,073,588.14	100.00	32,207.64	3.00	1,041,380.50
其中：账龄分析法组合	1,073,588.14	100.00	32,207.64	3.00	1,041,380.50

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	440,919.18	100.00	13,227.58	3.00	427,691.60
其中：账龄分析法组合	440,919.18	100.00	13,227.58	3.00	427,691.60

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,073,588.14	32,207.64	3.00

4. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	13,227.58	18,980.06				32,207.64
其中：账龄分析法组合	13,227.58	18,980.06				32,207.64

5. 本年无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
大福（中国）物流设备有限公司	295,470.00	27.52	8,864.10
大鹏药品信息咨询（北京）有限公司	285,098.93	26.56	8,552.97
麒麟中国（投资）有限公司	134,625.30	12.54	4,038.76
一汽丰田汽车销售有限公司	78,073.40	7.27	2,342.20
钻石株式会社	38,160.00	3.55	1,144.80
合计	831,427.63	77.44	24,942.83

注释3. 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内			25,918.60	100.00

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	200,726.53	205,144.13
合计	200,726.53	205,144.13

其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	20,333.30	66,250.90
1-2年	50,000.00	66,489.00
2-3年	66,489.00	
4-5年		70,399.00
5年以上	144,303.23	73,904.23
小计	281,125.53	277,043.13
减：坏账准备	80,399.00	71,899.00
合计	200,726.53	205,144.13

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金	20,063.30	16,250.90
各类押金款项	140,663.23	140,393.23
往来款	120,399.00	120,399.00
合计	281,125.53	277,043.13

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	70,399.00	25.04	70,399.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	210,726.53	74.96	10,000.00	4.75	200,726.53
其中：账龄分析法组合	50,000.00	17.79	10,000.00	20.00	40,000.00
押金、备用金组合	160,726.53	57.17			160,726.53
合计	281,125.53	100.00	80,399.00		200,726.53

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	70,399.00	25.41	70,399.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	206,644.13	74.59	1,500.00	0.73	205,144.13
其中：账龄分析法组合	50,000.00	18.05	1,500.00	3.00	48,500.00
押金、备用金组合	156,644.13	56.54			156,644.13
合计	277,043.13	100.00	71,899.00		205,144.13

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
方升众	70,399.00	70,399.00	100.00	预计无法收回

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年	50,000.00	10,000.00	20.00

(2) 押金、备用金组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
员工备用金	20,063.30		
各类押金款项	140,663.23		
合计	160,726.53		

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,500.00		70,399.00	71,899.00
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	8,500.00			8,500.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	10,000.00		70,399.00	80,399.00

7. 本年无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
方升众	往来款	70,399.00	5年以上	25.04	70,399.00
王锴	押金	66,000.00	5年以上	23.48	
李楹	押金	65,939.00	2-3年	23.46	
上海欣兆阳信息科技有限公司	往来款	50,000.00	1-2年	17.79	10,000.00
山崎聪	员工备用金	20,063.30	1年以内	7.14	
合计		272,401.30		96.91	80,399.00

注释5. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	185,031.56	188,155.41
预缴企业所得税等各类税费	364,773.20	486,597.78
结构性存款	5,000,000.00	
合计	5,549,804.76	674,753.19

注释6. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业	47,684.28			-4,551.57	
北京威尔谦咨询有限公司					

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他		
联营企业					43,132.71	
北京威尔谦咨询有限公司						

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	97,545.61	150,804.75
固定资产清理		
合计	97,545.61	150,804.75

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

固定资产情况

项目	运输设备	办公及其他设备	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	118,529.00	918,394.73	1,036,923.73
2. 本期增加金 额		14,070.80	14,070.80
购置		14,070.80	14,070.80
3. 本期减少金 额		34,259.06	34,259.06
处置或报废		34,259.06	34,259.06
4. 期末余额	118,529.00	898,206.47	1,016,735.47
二. 累计折旧			
1. 期初余额	118,529.00	767,589.98	886,118.98
2. 本期增加金 额		65,419.94	65,419.94
本期计提		65,419.94	65,419.94
3. 本期减少金 额		32,349.06	32,349.06
处置或报废		32,349.06	32,349.06
4. 期末余额	118,529.00	800,660.86	919,189.86
三. 账面价值			
1. 期末账面价 值		97,545.61	97,545.61
2. 期初账面价 值		150,804.75	150,804.75

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件
一. 账面原值	
1. 期初余额	1,087,815.03
2. 本期增加金额	570,276.39
内部研发	570,276.39
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	1,658,091.42
二. 累计摊销	
1. 期初余额	654,482.82
2. 本期增加金额	182,382.30
本期计提	182,382.30
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	836,865.12
三. 账面价值	
1. 期末账面价值	821,226.30
2. 期初账面价值	433,332.21

注释9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
VSSL 证书费用	6,750.14		5,062.68		1,687.46
服务器延保费用	30,241.39		21,331.08		8,910.31
合计	36,991.53		26,393.76		10,597.77

注释10. 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	112,606.64	28,151.66	85,126.58	21,281.64
可抵扣亏损	332,149.81	83,037.45	439,777.23	109,944.31
合计	444,756.45	111,189.11	524,903.81	131,225.95

注释11. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付软件使用权费	252,906.00	59,582.39
应付代理服务费	692.82	378.00
其他	9,449.43	30,718.24
合计	263,048.25	90,678.63

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司无账龄超过一年的重要应付账款。

注释12. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
系统服务费	960,150.46	1,086,519.00

2. 截至 2019 年 12 月 31 日止，公司无账龄超过一年的重要预收款项。

注释13. 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
短期薪酬	731,056.64	5,671,720.08	5,434,507.65	968,269.07
离职后福利-设定提存计划	25,412.29	593,416.25	595,609.66	23,218.88
合计	756,468.93	6,265,136.33	6,030,117.31	991,487.95

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
工资、奖金、津贴和补贴	716,214.14	4,861,295.18	4,623,031.28	954,478.04
职工福利费		83,043.64	83,043.64	
社会保险费	14,110.50	362,877.48	363,928.95	13,059.03
其中：基本医疗保险费	12,810.67	326,863.56	327,810.66	11,863.57
工伤保险费	269.33	5,557.33	5,585.94	240.72
生育保险费	1,030.50	30,456.59	30,532.35	954.74
住房公积金	732.00	319,379.00	319,379.00	732.00
其他		45,124.78	45,124.78	
合计	731,056.64	5,671,720.08	5,434,507.65	968,269.07

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	24,380.34	572,300.82	574,379.78	22,301.38
失业保险费	1,031.95	21,115.43	21,229.88	917.50
合计	25,412.29	593,416.25	595,609.66	23,218.88

注释14. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	11,514.32	19,884.03
企业所得税		33,140.05

税费项目	期末余额	期初余额
个人所得税	30,609.67	20,854.32
城市维护建设税	866.47	1,250.00
其他	564.83	1,379.29
合计	43,555.29	76,507.69

注释15. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	41,694.25	26,365.81
合计	41,694.25	26,365.81

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付报销款	29,754.16	13,038.00
代扣代缴社保款项	11,940.09	13,327.82
合计	41,694.25	26,365.82

2. 截至2019年12月31日止，本公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

注释16. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,009,300.00						2,009,300.00

注释17. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,443,791.72			7,443,791.72

注释18. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	112,297.82	17,743.30		130,041.12

注释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	421,364.92	
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	421,364.92	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	177,433.00	
减:提取法定盈余公积	17,743.30	10.00
期末未分配利润	581,054.62	

注释20. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,413,842.02	4,982,438.64	9,756,608.69	4,312,501.74

注释21. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	29,954.33	27,965.89
教育费附加	21,395.94	19,975.64
车船使用税	750.00	750.00
印花税	3,462.20	4,348.40
合计	55,562.47	53,039.93

注释22. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,187,373.47	2,715,463.71

注释23. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,048,267.72	1,301,982.27
咨询及服务费	455,511.38	400,381.52
房租费	863,471.16	844,029.36
通信费	67,693.17	84,787.77
差旅费	118,972.33	95,938.31
折旧费	59,262.00	59,863.50
广告宣传费	103,200.00	6,294.00
其他费用	214,748.07	207,358.37
合计	2,931,125.83	3,000,635.10

注释24. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	44,140.33	46,060.81
法定福利费	14,249.99	6,736.14
折旧费	905.53	141.29
无形资产摊销	43.66	42.51
合计	59,339.51	52,980.75

注释25. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	22,952.23	29,349.02
汇兑损益	2,691.70	16,993.80
银行手续费	4,476.41	5,061.59
其他		
合计	-15,784.12	-7,293.63

注释26. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,433.45	34,368.53
进项税加计扣除	13,794.23	
合计	21,227.68	34,368.53

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
个税返还		28,202.98	与收益相关
失业保险支持企业稳定岗位补助	7,433.45	6,165.55	与收益相关
合计	7,433.45	34,368.53	

注释27. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,551.57	204.44
理财产品收益	70,109.59	
合计	65,558.02	204.44

注释28. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	- 27,480.06	

注释29. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		- 137,374.54

注释30. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1.30	4.41	1.30

注释31. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,910.00	9,883.00	1,910.00
其他		400.00	
合计	1,910.00	10,283.00	1,910.00

注释32. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	73,713.32	-39,732.49
递延所得税费用	20,036.84	-101,159.59
合计	93,750.16	-140,892.08

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	271,183.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	67,795.79
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,912.34
研发费用加计扣除影响	-26,942.29
境外企业税款抵减影响	-7,000.20
调整以前期间所得税的影响	57,984.52
所得税费用	93,750.16

注释33. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	22,952.23	29,349.02
政府补助及营业外收入	7,434.75	34,372.94
合计	30,386.98	63,721.96

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用支出	1,803,301.02	1,032,751.05
银行手续费支出	4,476.41	5,061.59
营业外支出		400.00
合计	1,807,777.43	1,038,212.64

注释34. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	177,433.00	-342,906.99
加：信用减值损失	27,480.06	
资产减值准备		137,374.54
固定资产折旧	60,167.53	63,286.32
无形资产摊销	182,289.32	81,178.65
长期待摊费用摊销	26,393.76	20,811.36
处置固定资产的损失		9,883.00
固定资产报废损失	1,910.00	
财务费用	2,691.70	-422.50
投资损失	-65,558.02	-204.44
递延所得税资产减少	20,036.84	-101,159.59
经营性应收项目的减少	-485,884.33	388,844.55
经营性应付项目的增加	263,396.14	-315,403.04
经营活动产生的现金流量净额	210,356.00	-58,718.14
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,588,520.37	9,889,748.28
减：现金的期初余额	9,889,748.28	10,462,729.99
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	5,301,227.91	-572,981.71

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,588,520.37	9,889,748.28
其中：库存现金	9,806.62	14,302.22
可随时用于支付的银行存款	4,578,713.75	9,875,446.06
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,588,520.37	9,889,748.28

注释35. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			14,269.80
其中：美元	0.61	6.9762	4.26
日元	222,600.00	0.064086	14,265.54
应付账款	4,509,332.00		288,985.05
其中：日元	4,509,332.00	0.064086	288,985.05

注释36. 政府补助

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	7,433.45	7,433.45	详见附注五注释26

六、在其他主体中的权益

在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

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	
北京威尔谦咨询有限公司	北京	北京	咨询服务	40.00		现金收购

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	
	北京威尔谦咨询有限公司	
流动资产	309,904.45	
其中：现金和现金等价物	298,030.55	
资产合计	309,904.45	
流动负债	202,072.68	

项目	期末余额/本期发生额
	北京威尔谦咨询有限公司
负债合计	202,072.68
归属于母公司股东权益	107,831.77
按持股比例计算的净资产份额	43,132.71
对合营企业权益投资的账面价值	43,132.71
营业收入	
财务费用	1,313.44
所得税费用	6.11
净利润	-11,378.93
其他综合收益	
综合收益总额	-11,378.93
企业本期收到的来自合营企业的股利	

续：

项目	期初余额/上期发生额
	北京威尔谦咨询有限公司
流动资产	324,083.38
其中：现金和现金等价物	312,059.48
资产合计	324,083.38
流动负债	204,872.68
负债合计	204,872.68
归属于母公司股东权益	119,210.70
按持股比例计算的净资产份额	47,684.28
对合营企业权益投资的账面价值	47,684.28
营业收入	26,597.09
财务费用	1,900.61
所得税费用	50.00
净利润	511.10
其他综合收益	
综合收益总额	511.10
企业本期收到的来自合营企业的股利	

七、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、其他流动资产等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、其他流动资产等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2019 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	1,073,588.14	32,207.64
其他应收款	281,125.53	80,399.00
合计	1,354,713.67	112,606.64

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 77.44% (2018 年 12 月 31 日：41.87%)。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年
应付账款	263,048.25	263,048.25			
其他应付款	41,694.25	41,694.25			
合计	304,742.50	304,742.50			

(三) 市场风险

汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为日元和美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	日元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	4.26	14,265.54	14,269.80
外币金融负债：			
应付账款		288,985.05	288,985.05

(3) 敏感性分析：

截止 2019 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元及日元金融资产和日元金融负债，如果人民币对美元及日元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加和减少净利润约 27,471.53 元（2018 年度约 375.46 元）。

八、 公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、其他流动资产、应付款项。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的最终控制方

本公司最终控制方是自然人宋文洲先生。

(二) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注六在其他主体中的权益。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山崎聪	董事
郭灿	监事
白瑶奇	董事
唐志琦	董事长、经理

(四) 关联方交易

1. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	山崎聪	20,063.30			

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	山崎聪	1,160.00	
	郭灿	635.00	
	白瑶奇	530.50	
	唐志琦	475.00	
	合计	2,800.50	

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项说明

（一）前期会计差错

1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司不存在需要披露的其他重要交易和事项。

十三、 补充资料

（一） 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	-1,910.00	
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）	21,227.68	
结构性存款投资收益	70,109.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1.30	
减：所得税影响额	22,357.14	
合计	67,071.43	

（二） 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	1.76	0.0900	0.0900
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.10	0.0500	0.0500

软脑科技（北京）股份有限公司

（公章）

二〇二〇年四月三十日

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：

公司财务室