



中延股份

NEEQ : 838058

中延（苏州）科技股份有限公司



年度报告

2019

公司年度大事记

- 受邀签约 2019 虹桥-相城产业联动创新推介会
- 主营业务变更
- 董事、监事换届
- 股票发行
- 控股股东、实际控制人变更

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、中天会计、中延股份	指	中延（苏州）科技股份有限公司
云彩飞	指	苏州云彩飞创业投资咨询有限公司
股东大会	指	中延（苏州）科技股份有限公司股东大会
董事会	指	中延（苏州）科技股份有限公司董事会
监事会	指	中延（苏州）科技股份有限公司监事会
全国股份转让公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	东吴证券股份有限公司
公司章程	指	中延（苏州）科技股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人冯翔、主管会计工作负责人张倩及会计机构负责人（会计主管人员）张倩保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公证天业会计师事务所（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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
人才储备不足可能产生的风险。	公司专业人才储备不足，如果不能加大后续人才的培养和发掘力度，增强公司的发展后劲，将会对公司进一步扩大造成影响。
公司业务模式转型的风险。	公司业务模式转型后，公司的内控及管理制度、管理层的规划与统筹能力及决策与执行能力、员工综合素质等各方面如不能跟上公司转型的节奏和步伐，将对实现公司规模稳步增长存在一定的风险。
实际控制人变更的风险。	报告期内实际控制人由赵斌变更为胡晓唐：胡晓唐于 2019 年 12 月 31 日通过定向增发增持公司股份，成为公司第一大股东、控股股东、实际控制人。
实际控制人不当控制的风险。	公司的实际控制人为胡晓唐，胡晓唐持有公司股份 1234.9 万股，占公司股本总额的 63.84%，能够对公司决策产生重大影响。如果实际控制人通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、生产和经营决策进行不当控制，将会损害公司利益。
管理人员管理能力不足可能产生的风险。	报告期内公司董事、监事换届，管理者个人素质因素包括品德、知识水平和能力等方面直接影响管理效果及效率；管理层面的管理及创新意识决定着整个企业的发展。如管理者能力不足，将对公司发展存在较大影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	中延（苏州）科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhongyan（Suzhou）Technologies Co.,Ltd
证券简称	中延股份
证券代码	838058
法定代表人	冯翔
办公地址	江苏省苏州工业园区东环路 1408 号 1 幢 606 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张倩
职务	董事、董事会秘书兼财务负责人
电话	18600099868
传真	0512-65212366
电子邮箱	zhangqian@timewise.com.cn
公司网址	www.ezhongtian.cn
联系地址及邮政编码	江苏省苏州工业园区东环路 1408 号 1 幢 606 室,215000
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	江苏省苏州工业园区东环路 1408 号 1 幢 606 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	2004 年 3 月 26 日
挂牌时间	2016 年 8 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I64 互联网和相关服务-I642 互联网信息服务-6420 互联网信息服务
主要产品与服务项目	游戏开发经营
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	19,343,000.00
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	胡晓唐
实际控制人及其一致行动人	胡晓唐

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	913205947589549081	否
注册地址	江苏省苏州工业园区东环路 1408 号 1 幢 606 室	否
注册资本	19,343,000.00	是

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈建忠、郭军
会计师事务所办公地址	无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室

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	206,928.30	9,169,721.18	-97.74%
毛利率%	44.13%	45.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,186,814.81	-1,181,814.82	-508.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,220,259.08	-1,464,649.82	-392.97%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-56.45%	-8.71%	-
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)	-56.72%	-10.79%	-
基本每股收益	-0.60	-0.10	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	21,916,632.32	16,662,877.57	31.53%
负债总计	3,049,667.56	339,641.45	797.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,866,964.76	16,323,236.12	15.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.98	1.36	-28.68%
资产负债率%(母公司)	13.91%	2.04%	-
资产负债率%(合并)	13.91%	2.04%	-
流动比率	6.99	46.95	-
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	-11,807,323.53	-4,000,625.79	-195.14%
应收账款周转率	0	6.61	-
存货周转率	0.03		-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	31.53%	56.09%	-
营业收入增长率%	-97.74%	-18.61%	-
净利润增长率%	-508.12%	-173.11%	-

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	19,343,000.00	11,993,000.00	61.29%
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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
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）	33,444.27
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
其他符合非经营性损益定义的损益科目	
非经常性损益合计	33,444.27
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	33,444.27

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据				
应收账款				1,358,674.95
应收票据及应收账款			1,358,674.95	
应付票据				
应付账款				729,111.24
应付票据及应付账款			729,111.24	

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

报告期内公司主营业务已变更，公司致力发展为全球领先的互联网综合服务提供商。围绕此长期战略目标，公司制定以下两方面的发展目标：

1、坚持以移动游戏研发为核心业务，通过提升技术实力巩固并不断扩大公司在游戏领域的优势；并从自研游戏及动漫产品等多角度培育用户喜爱的 IP，实现精品游戏与游戏 IP 的价值相互支持与促进；为广泛的受众用户提供丰富多彩的互动娱乐产品。

2、进一步增强移动游戏市场的运营开拓能力，巩固当前在市场中先发优势、保持市场地位，持续提升移动游戏的运营实力，发展成为国内、港澳台地区、日韩、东南亚地区最领先的移动游戏运营商之一，同时进一步开拓欧美地区等其他海外市场，保持盈利能力的持续快速增长。

具体发展及措施包括移动游戏研发、自主知识产权规划、联合运营扩展、市场及品牌运营规划等各方面。

1、移动游戏研发

公司自主打造影游联动 IP：《天神界》移动游戏，作为公司重点打造的明星产品，加强投入研发实力，实现精品游戏与游戏 IP 的价值相互支持与促进。

小程序游戏和 H5 游戏领先开发，把好玩的想法以游戏研发周期短、平、快的优势进行市场验证，数据表现力好的游戏产品将进行扩大拓展，加大开发力度并自主打造游戏 IP 价值。

2、自主知识产权规划

目前公司研发的游戏产品《天神界》、《彩弹大作战》、《崩坏坦克》、《围棋神将》、《放置战车》、《蛋蛋堂 OL》、《弹了个喵》等游戏已获得相应的软件著作权，并根据运营发行需求继续取得游戏相关版本号等自主知识产权。

3、联合运营扩展

与国内或海外游戏厂商进行深度合作，代理或联合运营游戏产品，通过发行合作在主流渠道和长尾渠道进行运营发行工作。

与游戏研发公司进行产品定制和二次开发游戏，在主力渠道市场或长尾渠道进行发行，合理利用所有资源扩大盈利额。

4、市场及品牌运营规划

通过自主产品《天神界》、《蛋蛋堂 o1》、《放置战车》在主力市场进行发行运营工作，将公司在游戏行业进行品牌曝光；完成国内市场主流渠道的发行，并联合行业媒体在游戏发行过程中同步推送品牌推广。

结合影视项目进行游戏联动，同期推出影视项目及自研游戏项目并行，并在影视领域同步拓展业务范畴以提升公司品牌及知名度。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	√是 □否
主营业务是否发生变化	√是 □否
主要产品或服务是否发生变化	√是 □否
客户类型是否发生变化	√是 □否
关键资源是否发生变化	√是 □否

销售渠道是否发生变化	√是 □否
收入来源是否发生变化	√是 □否
商业模式是否发生变化	√是 □否

具体变化情况说明:

因公司主营业务由“代理记账、财务咨询”变更为“游戏开发经营”，公司所处行业变更，商业模式发生变化，公司主要产品或服务、客户类型、关键资源、销售渠道及收入来源等均发生的相应的变化。

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

游戏开发经营业务目前处于发展初期，新业务尚处于研发阶段，公司现阶段仍在进一步提升开发技术实力，加大优秀人才储备和培养，增强对移动游戏市场的运营开拓能力。

目前游戏开发经营业务虽尚未形成销售收入，但公司研发的多款游戏产品《天神界》、《彩弹大作战》、《崩坏坦克》、《围棋神将》、《放置战车》、《蛋蛋堂 OL》、《弹了个喵》等游戏已获得相应的软件著作权，并根据运营发行需求继续取得游戏相关版号等自主知识产权，公司持续加快推进相关的业务进度，预计将在下一年度实现相关收入。

(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	12,730,504.98	58.09%	12,393,808.19	74.38%	2.72%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	-	-	-	-	-
存货	8,174,227.01	37.30%	-	-	100.00%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,001.12	0.00%	2,482.65	0.01%	-59.68%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	-	-	3,526,000.00	21.16%	-100.00%
资产总计	21,916,632.32	-	16,662,877.57	-	31.53%

资产负债项目重大变动原因:

报告期内，公司资产负债表项目重大变动原因如下：

1、存货

报告期内公司存货同比增加 100%，主要原因为：公司报告期内公司对《天神界》《围棋神将》加大

投入，产生的存货。

2、固定资产

报告期内公司固定资产同比下降 59.68%，主要原因为：正常计提折旧。

3、预付款项

报告期内公司预付款项同比减少 100%，主要原因为：由于项目更改终止了合作，对方把款项还回。

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	206,928.30	-	9,169,721.18	-	-97.74%
营业成本	115,607.45	55.87%	4,957,907.60	54.07%	-97.67%
毛利率	44.13%	-	45.93%	-	-
销售费用	246,167.17	118.96%	446,834.46	4.87%	-44.91%
管理费用	7,057,628.96	3,410.66%	5,123,403.18	55.87%	37.75%
研发费用	0	0%	0	0%	
财务费用	1,619.24	0.78%	-20,016.27	-0.22%	-108.09%
信用减值损失	-6,164.56	-2.98%	0		
资产减值损失	0	-	31,704.87	0.35%	-100.00%
其他收益	33,444.27	16.16%	27,000.00	0.29%	23.87%
投资收益	0		0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		374,418.89	4.08%	-100%
汇兑收益	0		0		
营业利润	-7,186,814.81	-3,473.09%	-955,269.24	-10.42%	-652.33%
营业外收入	0				
营业外支出	0		18,229.17	0.20%	-100.00%
净利润	-7,186,814.81	-3,473.09%	-1,181,814.82	-12.89%	-508.12%

项目重大变动原因：

报告期内，公司整体发展，部分项目有较大变动原因如下：

1、营业收入

报告期内公司营业收入同比下降 97.74%，主要是由于主营业务变更，还未产生收入所致。

2、营业成本

报告期内公司营业成本同比下降 97.67%，主要是由于主营业务变更未产生收入，所以未有相应的营业成本产生。

3、管理费用

报告期内公司管理费用同比增长 37.75%，主要原因为：由于公司业务变更，为了吸引更优秀的人才，在上海租用办公地址，房租物业费大幅增加所致。

4、销售费用

报告期内公司销售费用同比下降 44.91%，主要原因为：公司业务转型，减少销售人员，节约工资成本所致。

5、财务费用

报告期内公司财务费用同比增长 21,634.51 元，主要原因为：公司资金投入新游戏开发，导致银行利息减少，故财务费用支出增加。

6、其他收益

报告期内公司其他收益同比增长 23.87%，主要原因为：公司取得的与日常活动相关的政府补助为 33,444.27 元，比上年增加。

7、营业利润

报告期内公司营业利润同比减少 6,231,545.57 元，主要原因为：公司主营业务转型，在游戏研发投入、人员储备、房租等方面投入较大，导致营业利润下降。

8、净利润

报告期内公司净利润同比减少 6,004,999.99 元，主要原因为：公司主营业务转型，在游戏研发投入、人员储备、房租等方面投入较大，导致营业利润下降。

(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	206,928.30	9,169,721.18	-97.74%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	115,607.45	4,957,907.60	-97.67%
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%	
代理记账	-	-	5,436,263.92	59.28%	-100.00%
其他代理业务	-	-	2,646,233.24	28.86%	-100.00%
顾问咨询	206,928.30	100.00%	1,087,224.02	11.86%	-80.97%

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，公司主营业务变更，新的游戏项目还未产生收入，原代理记账、其他代理业务已经终止，顾问咨询服务履行合同至今年终止。

(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	苏州市吴中区高新区财政局	56,603.77	27.35%	否
2	苏州市吴中区光福镇财政所	56,603.77	27.35%	否
3	苏州市相城区财政局	52,830.19	25.53%	否
4	苏州市发展和改革委员会	35,230.19	17.03%	否
5	苏州市财政局	5,660.38	2.74%	否
合计		206,928.30	100.00%	-

(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	-	-	-	否
2	-	-	-	否
合计		-	-	-

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	-11,807,323.53	-4,000,625.79	-195.14%
投资活动产生的现金流量净额	0	741,512.57	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	12,144,020.32	9,756,324.66	24.47%

现金流量分析：

报告期内，公司现金流量项目重大变动原因如下：

1、经营活动产生的现金流量净额：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额同比减少 7,806,697.74 元，主要原因为：公司投入较多资金作为市场开拓，公司购买商品、支付劳务支付的现金大幅增加，故形成现金净流出。

2、投资活动产生的现金流量净额：

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净流入额同比减少 100%，主要原因为：公司未做投资活动。

3、筹资活动产生的现金流量净额：

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额同比增加 24.47%，主要原因为：公司向关联方借款，故导致现金净流入。

(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

本公司根据财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2019 年度本次报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。因报表格式变化, 对年初报表相关项目未产生影响。

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会【2017】7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会【2017】8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会【2017】9 号)及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会【2017】14 号), 并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。公司于 2019 年 1 月 1 日起首次执行上述新金融会计准则, 对报表相关项目未产生影响。

三、持续经营评价

报告期内, 公司具备完全独立自主的经营能力; 公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大的内部控制体系运行良好并逐步完善; 公司经营管理层、核心技术和业务团队人员稳定, 资产负债结构进一步优化能力; 公司游戏产品储备丰富且自研、运营能力不断提升, 能为公司持续经营和发展提供重要保障; 公司所处行业前景良好, 未来市场需求有望持续增长。报告期内, 公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项, 公司具有良好的持续经营和发展能力。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

人才储备不足可能产生的风险:

公司专业人才储备不足, 如果不能加大后续人才的培养和发掘力度, 增强公司的发展后劲, 将会对公司进一步扩大造成影响。

公司业务模式转型的风险:

公司业务模式转型后, 公司的内控及管理制度、管理层的规划与统筹能力及决策与执行能力、员工综合素质等各方面如不能跟上公司转型的节奏和步伐, 将对实现公司规模稳步增长存在一定的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

实际控制人变更的风险:

实际控制人由赵斌变更为胡晓唐: 胡晓唐于 2019 年 12 月 31 日通过定向增发增持公司股份, 成为公司第一大股东、控股股东、实际控制人。

实际控制人不当控制的风险:

公司的实际控制人为胡晓唐, 胡晓唐持有公司股份 1234.9 万股, 占公司股本总额的 63.84%, 能够对公司决策产生重大影响。如果实际控制人通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、生产和经营决

策进行不当控制，将会损害公司利益。

管理人员管理能力不足可能产生的风险：

报告期内公司董事、监事换届，管理者个人素质因素包括品德、知识水平和能力等方面直接影响管理效果及效率；管理层面的管理及创新意识直接决定着整个企业的发展。如管理者能力不足，将对公司发展存在较大影响。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的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
冯翔	借款	344,651.69	344,651.69	已事后补充履行	2019 年 8 月 15 日
冯翔	借款	2,069,085.18	2,069,085.18	已事后补充履行	2020 年 5 月 19 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：

公司与关联方的关联交易行为对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有

因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2019/4/18	2019/8/15	石国栋	无形资产	3,526,000.00	344,651.69元	否	否
收购资产	2019/1/2	2019/8/15	赵玉明	无形资产	4,500,000.00	344,651.69	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司本次交易是从长远发展角度出发所做的决定，对公司发展具有积极意义。本次收购不会对公司未来财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

(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
实际控制人或控股股东	2016/3/1	-	挂牌	同业竞争承诺	注销或变更与公司有同业竞争企业	已履行完毕
董监高	2019年11月21日	2022年11月20日	履职	履职	董监高履职承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

- 1、苏州中天会计师事务所（普通合伙），已注销完成。
- 2、苏州中天税务师事务所（普通合伙），已注销完成。
- 3、苏州智谷房产经纪有限公司，已完成注销。
- 4、苏州知果果知识产权代理有限公司，已转让给无关联第三方。
- 5、苏州航天知识产权代理有限公司，已转让给无关联第三方。
- 6、苏州春雪财务咨询有限公司，已转让给无关联第三方。
- 7、苏州春雪会计服务有限公司，已转让给无关联第三方。
- 8、苏州青竹会计师事务所（普通合伙），已转让给无关联第三方。
- 9、苏州星虹会计师事务所有限公司，已转让给无关联第三方。
- 10、苏州工业园区高汇会计咨询中心，已注销完成。

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	5,000,000.00	41.69%	6,993,000.00	11,993,000.00	62.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	4,999,000.00	25.84%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	6,993,000.00	58.31%	7,350,000.00	7,350,000.00	38.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,993,000.00	58.31%		7,350,000.00	38.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		11,993,000.00	-	14,343,000.00	19,343,000.00	-
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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	胡晓唐	0	12,349,000.00	12,349,000.00	63.84%	7,350,000.00	4,999,000.00
2	赵斌	6,993,000.00	1,000.00	6,994,000.00	36.16%	0	6,994,000.00
合计		6,993,000.00	12,350,000.00	19,343,000.00	100%	7,350,000.00	11,993,000.00
普通股前十名股东间相互关系说明：							

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间无关联关系。

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

报告期内，公司控股股东、实际控制人由赵斌变更为胡晓唐。

截至本年度末，胡晓唐持有公司股份 12,349,000 股，持股比例为 63.84%，对股东大会的决议有重大影响。故胡晓唐为本公司控股股东及实际控制人。

胡晓唐，男，1983 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2006 年 8 月至 2010 年 5 月任中建二局安装工程有限公司材料员；2010 年 5 月至 2013 年 8 月任北京中建地产有限责任公司市场调研员、前期部经理助理；2013 年 9 月至今任中建二局安装工程有限公司廊坊钢结构分公司办公室主任、物资部经理、制造厂总经济师。

胡晓唐与公司董事、董事会秘书兼财务负责人张倩系配偶关系。除此之外，胡晓唐与公司、现有股东及董事、监事或者高级管理人员之间不存在其他关联关系。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2017年12月22日	2018年5月2日	1.43	6,993,000.00		9,999,990.00	0	0	1	0	0
2	2019年11月6日	2019年12月31日	1.36	7,350,000.00		9,996,000.00	0	0	1	0	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2018年4月25日	9,999,990.00	5,023,762.96	是	打造并完善互联网平台的4999990元中3,526,000.00元改变用途，用于委托无关联关系的第三方提供打造并完善互联网平台相关服务。剩余1473990元不再需要用于互联网平	7,999,990.00	已事后补充履行

					台，故改变用途，用于补充流动资金。B、增设网点3,000,000元，目前公司的战略目标定位在上海，故暂时不向其他区域增设网点，全部用于上海分公司的房租支出。		
2	2019年 12月25 日	9,996,000.00	0	否	-	-	已事前 及时履 行

募集资金使用详细情况：

打造并完善互联网平台、服务网点扩充、补充流动资金，已经对募集资金用途变更进行了追认。

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	
冯翔	董事长兼总经理	男	1985 年 1 月	大专	2019 年 11 月 21 日	2022 年 11 月 20 日	否
解建华	董事	女	1968 年 6 月	大专	2019 年 11 月 21 日	2022 年 11 月 20 日	否
丁德林	董事兼副总经理	男	1975 年 4 月	本科	2019 年 11 月 21 日	2022 年 11 月 20 日	否
张倩	董事、董事会秘书兼财务负责人	女	1985 年 7 月	本科	2019 年 11 月 21 日	2022 年 11 月 20 日	是
鞠莉	董事	女	1978 年 5 月	大专	2019 年 11 月 21 日	2022 年 11 月 20 日	否
潘红欢	监事会主席	男	1986 年 4 月	本科	2019 年 11 月 21 日	2022 年 11 月 20 日	否
罗晓明	监事	男	1987 年 2 月	高中	2019 年 11 月 21 日	2022 年 11 月 20 日	否
孙付平	职工代表监事	女	1991 年 4 月	本科	2019 年 11 月 21 日	2022 年 11 月 20 日	是
周逸玲	副总经理	女	1965 年 2 月	大专	2019 年 11 月 21 日	2022 年 11 月 20 日	是
董事会人数：5							
监事会人数：3							
高级管理人员人数：4							

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：

控股股东、实际控制人胡晓唐与公司董事、董事会秘书兼财务负责人张倩系配偶关系。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(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
冯翔	董事长	换届	董事长兼总经理	选举、聘任
解建华	无	换届	董事	选举
丁德林	无	换届	董事兼副总经理	选举、聘任
张倩	无	换届	董事、董事会秘书兼财务负责人	选举、聘任
鞠莉	无	换届	董事	选举
潘红欢	无	换届	监事会主席	选举
罗晓明	无	换届	监事	选举
孙付平	无	换届	职工代表监事	选举
周逸玲	无	换届	副总经理	聘任
陆雪花	董事、副总经理	离任	无	换届
郭艳红	董事、副总经理	离任	无	换届
陆丽丽	董事、董秘、财务负责人	离任	无	换届
姚晓丽	董事	离任	无	换届
陆华珍	监事长	离任	无	换届
孙秋艳	监事	离任	无	换届
高健	监事	离任	无	换届
姜鑫	总经理	离任	无	换届

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

解建华女士：1968年6月生，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。1997年9月至2012年9月，任骄阳房产销售部部门经理；2012年10月至2016年3月，任平安保险销售部部门经理；2016年4月至今，任上海中延实业(集团)有限公司市场部总经理；2019年2月至今，任上海祁恒投资管理有限公司执行董事；2019年8月至今，任上海双万影视传媒有限公司执行董事。 丁德林先生：1975年4月生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1997年7月至2014年7月，任中国平安业务部部门经理；2012年5月至今，任上海红升投资管理有限公司执行董事；2015年5月至今，任上海中延（实业）集团有限公司副总裁；2016年2月至今，任上海连凯贸易有限公司执行董
--

事兼总经理；2017年3月至今，任上海华延食品有限公司监事。

张倩女士：1985年7月生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2006年9月至2008年6月，任上海九金投资管理有限公司总经理助理；2007年10月至2009年12月，任石家庄万丰电子技术有限公司执行董事兼法人；2008年6月至2010年6月，任申银万国期货有限公司北京营业部运营部总监；2010年6月至2016年6月，任中国国际期货股份有限公司总部金融机构部总监；2016年6月至今，任顺时国际投资管理(北京)有限公司市场运营部市场总监；2017年5月至今，任顺时国际投资管理(北京)有限公司监事会监事。

鞠莉女士：1978年5月生，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。1998年3月至2004年9月，任上海百姓装潢供货商市场部经理；2004年11月至2011年7月，任中国平安保险有限公司上海分公司保险代理保险代理人；2011年8月至2015年1月，任上海派尼欧旅游规划公司市场部经理；2017年7月至2017年9月，任中延华万(北京)投资基金管理有限公司监事会监事；2015年2月至今，任上海中延实业(集团)有限公司副总裁；2016年8月至今，任上海滩轩商务信息咨询有限公司监事；2017年8月至今，任北京鑫日升投资管理有限公司监事会监事。

潘红欢先生：1986年4月生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2009年9月至2011年4月，任北京金誉海投资咨询有限公司业务部职员；2011年7月至2014年3月，任北京品今控股有限公司业务部经理；2014年6月至2015年12月，任北京久创投资管理有限公司业务部总监；2016年2月至今，任安徽翔润电子商务有限公司执行董事兼总经理；2016年4月至今，任安徽翔润电子商务有限公司上海分公司总经理；2018年4月至今，任北京久创投资管理有限公司总经理、执行董事；2018年1月至今，任北京泓瑞通达电子商务有限公司总经理、执行董事；2018年7月至今，任缘鼎影业(北京)有限公司监事；2017年7月至今，任北京中城万资文化艺术有限公司监事；2019年8月至今，任红色天空国际文化传媒(北京)有限公司监事；2016年3月至今，任上海中延实业(集团)有限公司副总裁。

罗晓明先生：1987年2月生，高中学历，中国国籍，无境外永久居留权。2012年9月至2013年4月，任北京市链家房地产经纪有限公司销售职员；2013年4月至2014年10月，任北京锦江物业修理公司第三分公司管理部职员；2014年10月至2015年3月，任北京锦江物业管理有限公司总部职员；2015年3月至2016年10月，任北京华万有限公司上海第一分公司市场部经理；2016年10月至2019年5月，任上海海侑商贸有限公司市场总监；2019年5月至2019年10月，任上海海侑商贸有限公司浦东营业部管理部总经理；2019年9月至今，任上海海礪资产管理有限公司执行董事兼法人；2019年11月至今，任中延(苏州)科技股份有限公司上海分公司副总经理。

孙付平女士：1994年4月生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2014年2月至2016年7月，任新时代信托杭州分部行政部行政专员；2016年8月至今，任中延(苏州)科技股份有限公司行政人事部行政主管。

周逸玲女士：1965年2月生，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。1981年1月至1990年1月，任远东制药机械总厂金工；1990年1月至2014年1月，待业；2014年1月至2019年7月，任上海中延(实业)集团有限公司市场总监；2019年7月至今，任上海盈荣文化传媒有限公司总经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	5
生产人员	68	0
销售人员	6	11
技术人员	0	37
财务人员	3	2
员工总计	87	55

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	52	21
专科	30	28
专科以下	4	5
员工总计	87	55

(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	☐ 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，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整地披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证券业协会相关规则。

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、法规及《公司章程》的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，确保所有股东拥有平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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	第一届董事会第十八次会议：《2018 年度总经理工作报告》、《2018 年董事会工作报告》、《公司 2018 年度财务报表及审计报告》、《公司 2018 年年度报告及摘要》、《公司 2018 年财务决算报告》、《公司 2019 年财务预算报告》、《关于续聘 2019 年度财务审计机构》、《关于提议召开公司 2018 年年度股东大会》、《追认变更募集资金用途》、《募集资金使用》 第一届董事会第十九次会议：《公司 2019 年半年度报告》、《关于追认与冯翔的关联交易》、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《追认变更募集资金用途》、《追认公司收购资产》、《关于提议召开公司 2019 年第一次临时股东大会》 第一届董事会第二十次会议：《关于变更公司主营业务的议案》、《关于提议召开公司 2019 年第二次临时股东大会的议案》 第一届董事会第二十一次会议：《关于<中延（苏州）科技股份有限公司 2019 年第一次股票发行方案>的议案》、《关于签署附生效条件的<股份认购协议>的议案》、《关于因 2019 年第一次股票发行修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签署三方监管协议的议案》、《关于董事会换届选举暨提名第二届董事会董事候选人的议

		案》、《关于提议召开公司 2019 年第三次临时股东大会的议案》 第二届董事会第一次会议： 关于选举公司董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》
监事会	4	第一届监事会第七次会议： 《2018 年度监事会工作报告》、《公司 2018 年财务决算报告》、《公司 2018 年度财务报表及审计报告》、《公司 2018 年年度报告及摘要》、《公司 2019 年度财务预算报告》、《追认变更募集资金用途》 第一届监事会第八次会议： 《公司 2019 年半年度报告》、《追认变更募集资金用途》 第一届监事会第九次会议： 《关于监事会换届选举暨提名第二届监事会监事候选人的议案》 第二届监事会第一次会议： 《选举公司监事会主席》
股东大会	4	2018 年年度股东大会： 《公司 2018 年度财务报表及审计报告》、《公司 2018 年年度报告及摘要》、《公司 2018 年度董事会工作报告》、《公司 2018 年度监事会工作报告》、《公司 2018 年财务决算报告》、《公司 2019 年财务预算报告》、《关于续聘 2019 年度财务审计机构》、《追认变更募集资金用途》 2019 年第一次临时股东大会： 《追认变更募集资金用途》、《追认公司收购资产》 2019 年第二次临时股东大会： 《关于变更公司主营业务的议案》 2019 年第三次临时股东大会： 《关于<中延（苏州）科技股份有限公司 2019 年第一次股票发行方案>的议案》、《关于签署附生效条件的<股份认购协议>的议案》、《关于因 2019 年第一次股票发行修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签署三方监管协议的议案》、《关于董事会换届选举暨提名第二届董事会董事候选人的议案》、《关于监事会换届选举暨提名第二届监事会监事候选人的议案》

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

报告期内公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。并在股转系统制定的信息平台上及时披露。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为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。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、营业现状和发展情况不断调整、完善。

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。

(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。建立了年度报告差错责任追究制度。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	苏公 W[2020]A919 号
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室
审计报告日期	2020 年 5 月 18 日
注册会计师姓名	陈建忠、郭军
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	150000.00 元
审计报告正文：	

审计报告正文：

审计报告

苏公 W[2020]A919 号

中延（苏州）科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中延（苏州）科技股份有限公司（以下简称中延）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、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

中延管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中延 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，管理层负责评估中延的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持

续经营假设，除非管理层计划清算中延、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中延的财务报告过程。

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，就可能导致对中延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中延不能持续经营。

（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。

公证天业会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)
中国注册会计师

中国·无锡

2020年5月18日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		12,730,504.98	12,393,808.19
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			
应收款项融资			
预付款项	附注五（一）2		3,526,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五（一）3	117,126.71	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五（一）4	8,174,227.01	
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	附注五（一）5	299,772.50	27,786.73
流动资产合计		21,321,631.20	15,947,594.92
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		-	-
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	附注五（一）6	1,001.12	2,482.65
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注五（一）7	594,000.00	712,800.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注五（一）8		
其他非流动资产			
非流动资产合计		595,001.12	715,282.65
资产总计		21,916,632.32	16,662,877.57

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	附注五（一）9	735.00	
预收款项			
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	附注五（一）10	297,400.74	32,852.52
应交税费	附注五（一）11		1,586.50
其他应付款	附注五（一）12	2,751,531.82	305,202.43
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		3,049,667.56	339,641.45
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		3,049,667.56	339,641.45
所有者权益（或股东权益）：			

股本	附注五（一）13	19,343,000.00	11,993,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五（一）14	5,169,246.92	2,788,703.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五（一）15	233,131.70	233,131.70
一般风险准备			
未分配利润	附注五（一）16	-5,878,413.86	1,308,400.95
归属于母公司所有者权益合计		18,866,964.76	16,323,236.12
少数股东权益			
所有者权益合计		18,866,964.76	16,323,236.12
负债和所有者权益总计		21,916,632.32	16,662,877.57

法定代表人：冯翔

主管会计工作负责人：张倩

会计机构负责人：张倩

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		12,730,504.98	12,393,808.19
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			
应收款项融资			
预付款项			3,526,000.00
其他应收款		117,126.71	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,174,227.01	
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		299,772.50	27,786.73
流动资产合计		21,321,631.20	15,947,594.92

非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
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		1,001.12	2,482.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		594,000.00	712,800.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		595,001.12	715,282.65
资产总计		21,916,632.32	16,662,877.57
流动负债：			
短期借款			
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		735.00	
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		297,400.74	32,852.52
应交税费			1,586.50
其他应付款		2,751,531.82	305,202.43
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,049,667.56	339,641.45

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,049,667.56	339,641.45
所有者权益：			
股本		19,343,000.00	11,993,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,169,246.92	2,788,703.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		233,131.70	233,131.70
一般风险准备			
未分配利润		-5,878,413.86	1,308,400.95
所有者权益合计		18,866,964.76	16,323,236.12
负债和所有者权益合计		21,916,632.32	16,662,877.57

法定代表人：冯翔

主管会计工作负责人：张倩

会计机构负责人：张倩

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		206,928.30	9,169,721.18
其中：营业收入	附注五 (二) 1	206,928.30	9,169,721.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,421,022.82	10,558,114.18

其中：营业成本	附注五 (二) 1	115,607.45	4,957,907.60
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			
销售费用	附注五 (二) 3	246,167.17	446,834.46
管理费用	附注五 (二) 4	7,057,628.96	5,123,403.18
研发费用			
财务费用	附注五 (二) 5	1,619.24	-20,016.27
其中：利息费用			
利息收入		3,540.60	36,334.73
加：其他收益	附注五 (二) 6	33,444.27	27,000.00
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）	附注五 (二) 7	-6,164.56	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五 (二) 8		31,704.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五 (二) 9		374,418.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,186,814.81	-955,269.24
加：营业外收入		0	
减：营业外支出	附注五 (二) 10	0	18,229.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,186,814.81	-973,498.41
减：所得税费用	附注五 (二) 11		208,316.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,186,814.81	-1,181,814.82
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)		-7,186,814.81	-1,181,814.82
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)		-7,186,814.81	-1,181,814.82
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		-7,186,814.81	-1,181,814.82
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,186,814.81	-1,181,814.82
(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)		-0.60	-0.10
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.57	-0.10

法定代表人: 冯翔

主管会计工作负责人: 张倩

会计机构负责人: 张倩

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入		206,928.30	3,781,211.63
减：营业成本		115,607.45	2,128,058.62
税金及附加			34,817.73
销售费用		246,167.17	279,114.58
管理费用		7,057,628.96	2,700,684.22
研发费用			
财务费用		1,619.24	-25,244.86
其中：利息费用			
利息收入		3,540.60	33,882.46
加：其他收益		33,444.27	27,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			324,494.43
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）		-6,164.56	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			31,704.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）			374,418.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,186,814.81	-578,600.47
加：营业外收入			
减：营业外支出			18,229.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,186,814.81	-596,829.64
减：所得税费用			192,954.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,186,814.81	-789,784.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,186,814.81	-789,784.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-7,186,814.81	-789,784.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.57	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.57	-0.10

法定代表人：冯翔

主管会计工作负责人：张倩

会计机构负责人：张倩

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
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			
经营活动现金流入小计			
购买商品、接受劳务支付的现金			
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			

支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流出小计			
经营活动产生的现金流量净额		-11,807,323.53	-4,000,625.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		0	
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			
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			
筹资活动产生的现金流量净额		12,144,020.32	9,756,324.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额			
六、期末现金及现金等价物余额			

法定代表人：冯翔

主管会计工作负责人：张倩

会计机构负责人：张倩

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		219,344.00	4,238,068.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,540.60	153,174.39
经营活动现金流入小计		232,884.60	4,391,242.77
购买商品、接受劳务支付的现金		4,500,000.00	4,613,361.93
支付给职工以及为职工支付的现金		1,937,757.35	2,118,759.94
支付的各项税费		1,586.50	707,598.32
支付其他与经营活动有关的现金		5,600,864.28	1,961,595.18
经营活动现金流出小计		12,040,208.13	9,401,315.37
经营活动产生的现金流量净额		-11,807,323.53	-5,010,072.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,255,620.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			754,494.43
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			3,010,114.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			3,010,114.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,730,543.45	9,756,324.66
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		2,413,736.87	
筹资活动现金流入小计		12,144,280.32	9,756,324.66
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		260.00	
筹资活动现金流出小计		260.00	
筹资活动产生的现金流量净额		12,144,020.32	9,756,324.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		336,696.79	7,756,366.77

加：期初现金及现金等价物余额		12,393,808.19	4,637,441.42
六、期末现金及现金等价物余额		12,730,504.98	12,393,808.19

法定代表人：冯翔

主管会计工作负责人：张倩

会计机构负责人：张倩

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
一、上年期末余额	11,993,000.00				2,788,703.47				233,131.70		1,308,400.95		16,323,236.12
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	11,993,000.00				2,788,703.47				233,131.70		1,308,400.95		16,323,236.12
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）	7,350,000.00				2,380,543.45						-7,186,814.81		2,543,728.64
（一）综合收益总额											-7,186,814.81		-7,186,814.81
（二）所有者投入和减少资本	7,350,000.00				2,380,543.45								9,730,543.45
1．股东投入的普通股	7,350,000.00				2,380,543.45								9,730,543.45
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													
四、本年年末余额	19,343,000.00				5,169,246.92				233,131.70		-5,878,413.86		18,866,964.76

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		
一、上年期末余额	5,000,000.00				25,378.81				233,131.70		2,490,215.77		7,748,726.28
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				25,378.81				233,131.70		2,490,215.77		7,748,726.28
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）	6,993,000.00				2,763,324.66						-1,181,814.82		8,574,509.84
（一）综合收益总额											-1,181,814.82		-1,181,814.82
（二）所有者投入和减少资本	6,993,000.00				2,763,324.66								9,756,324.66
1．股东投入的普通股	6,993,000.00				2,763,324.66								9,756,324.66
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													
四、本年期末余额	11,993,000.00				2,788,703.47				233,131.70		1,308,400.95		16,323,236.12

法定代表人：冯翔

主管会计工作负责人：张倩

会计机构负责人：张倩

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	11,993,000.00				2,788,703.47				233,131.70	1,308,400.95	16,323,236.12	
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,993,000.00				2,788,703.47				233,131.70	1,308,400.95	16,323,236.12	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,350,000.00				2,380,543.45					-7,186,814.81	2,543,728.64	
（一）综合收益总额										-7,186,814.81	-7,186,814.81	
（二）所有者投入和减少资本	7,350,000.00				2,380,543.45						9,730,543.45	
1．股东投入的普通股	7,350,000.00				2,380,543.45						9,730,543.45	
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												
四、本年期末余额	19,343,000.00				5,169,246.92				233,131.70	-5,878,413.86	18,866,964.76	

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	5,000,000.00				25,378.81				233,131.70	2,098,185.26	7,356,695.77	
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				25,378.81				233,131.70	2,098,185.26	7,356,695.77	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,993,000.00				2,763,324.66					-789,784.31	8,966,540.35	
（一）综合收益总额										-789,784.31	-789,784.31	
（二）所有者投入和减少资本	6,993,000.00				2,763,324.66						9,756,324.66	
1．股东投入的普通股	6,993,000.00				2,763,324.66						9,756,324.66	
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												
四、本年年末余额	11,993,000.00				2,788,703.47				233,131.70	1,308,400.95	16,323,236.12	

法定代表人：冯翔

主管会计工作负责人：张倩

会计机构负责人：张倩

中延（苏州）科技股份有限公司

2019年度财务报表附注

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况：

（一） 公司概况

中延（苏州）科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由颜廷忠、苏州云彩飞创业投资咨询有限公司于2016年2月在原苏州中天会计服务有限公司的基础上整体变更设立的股份公司，设立时的股本为人民币500.00万元。

经历次股权变更和增资，截止2019年12月31日，本公司注册资本（实收股本）为人民币19,343,000.00元，公司法定代表人为冯翔。企业法人营业执照统一社会信用代码为913205947589549081，注册地址为苏州工业园区东环路1408号1幢606室。

（二） 公司经营范围

公司营业范围：计算机网络技术、计算机软硬件、电子产品的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；代理记账；代理税务申报、会计咨询、税务咨询与代理；代办工商、税务登记手续；网络系统开发及技术服务；非学历职业技能培训（不含国家统一认可的职业资格证书类培训）；以承接服务外包方式从事为企业提供员工薪资、福利、档案、考勤、人事、财务、会计、税务数据的信息处理及整合；商标代理、专利代理；科技项目申报代理、科技成果转化咨询服务；销售：会计用品及耗材、办公用品、文教用品、财务软件、办公家具；增值电信业务、游戏开发经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的主要产品包括：游戏开发经营、代理记账、财务咨询、增值电信业务等。

经营期限：长期。

（三） 公司基本组织架构

本公司设立了股东大会、董事会、监事会等法人治理机构，由管理层负责公

司的日常经营管理。

(四) 财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 5 月 18 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

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。

(三) 营业周期

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。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、 同一控制下企业合并

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

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

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、 非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在

购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

(六)合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合

并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i . 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

以持有的期限短（一般是指从购买之日起三个月到期），流动性强，易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资作为确定现金等价物的标准。

（八）金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- （1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- （2）该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

2、金融资产的分类与计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不

考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3、金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

（2）财务担保合同负债

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

（3）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如

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

4、 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，

作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

5、 金融工具减值

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

预期信用损失的计量预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据

合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

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

（1）应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，

本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——商业承兑汇票	承兑票据承兑人	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
应收票据——银行承兑汇票		
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

按账龄计提预期信用损失比例如下表：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

（2）债权投资、其他债权投资

1) 对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2) 具有较低的信用风险

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

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续

期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

4) 已发生信用减值的金融资产 本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值

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

6、金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

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

（1）终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列

两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

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

（2）继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

（3）继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

7、金融工具的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

8、金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场

的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

（1）估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

（2）公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

2019年1月1日前适用的会计政策

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。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，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。

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法等。

2、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

（4）持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

（5）贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（6）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时

性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到

的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

6、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其

一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

7、金融资产和金融负债的抵销

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。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(九)应收款项坏账准备

本公司2019年1月1日起应收款项坏账准备的确认标准和计提方法详见本节“三、主要会计政策及会计估计”之“九、金融工具（自2019年1月1日起适用的会计政策）”。

本公司2019年1月1日前应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

1、单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将单项金额 100 万元以上的应收账款、2 万元以上的其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项
内部往来组合	合并报表范围内单位间的应收款项
关联方组合	应收合并报表范围外的关联方款项
保证金组合	投标保证金
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
内部往来组合	个别认定法
关联方组合	个别认定法
保证金组合	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）		
1至2年	5	5
2至3年	15	15
3至4年	30	30
4至5年	80	80
5年以上	100	100

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的：

组合名称	计提方法说明
内部往来组合	除内部单位超额亏损的按其所承担的额外责任计提坏账准备外，其余预计无坏账风险的不计提坏账准备
关联方组合	对预计回收无坏账风险的应收关联方款项不计提坏账准备
保证金组合	对预计回收无坏账风险的投标保证金不计提坏账准备

3、单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其它应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的。

坏账准备的计提方法：单项金额不重大应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(十) 存货

1、 存货的分类

公司的原材料是指公司计划开发的游戏所发生的美术作品实际成本，此成本于相关游戏投入开发时转入游戏开发成本。

公司的在产品是指公司正在开发的游戏等成本，此成本于相关游戏开发完成时转入游戏产成品。

公司的库存商品指本公司入库的游戏产品实际成本。

2、 存货取得和发出的计价方法

公司的存货发出时按加权平均法计价，存货的购入和入库按实际成本计价。

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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 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、各类固定资产的折旧方法

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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	4	5	23.75
电子及办公设备	3-5	5	19.00-31.67
房屋建筑物	20	5	4.75

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

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。 .

(十二)无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司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。

(2) 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	10 年	预计使用年限
----	------	--------

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，本报告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。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十三)长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十五)预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十六)收入

1、收入确认的总体原则

（1）销售商品

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。

（2）提供劳务

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

2、收入确认的具体判断标准

（1）游戏收入的具体判断标准

根据游戏运营平台的所有权划分，公司的游戏运营模式主要包括自主平台运营和第三方平台联合运营两种运营模式。

在自主运营模式下公司通过自主研发或代理第三方游戏的方式获得一款手机游戏产品的代理权后，利用自有或第三方渠道发布并运营游戏产品。在自主运营模式下，公司全面负责游戏的运营、推广与维护，提供游戏上线的在线客服及充值收款的统一管理。游戏玩家直接在前述渠道注册并进入游戏，通过对游戏充值获得游戏内的虚拟货币，使用虚拟货币进行游戏道具的购买，公司对游戏玩家实际充值消费的金额确认为营业收入。

第三方联合运营模式指公司通过自主研发或代理第三方游戏的方式获得一款手机游戏产品的代理权后，与多个游戏平台公司进行合作，共同联合运营的一种运营方式。游戏玩家需要注册成第三方渠道的用户，在第三方渠道的充值系统中进行充值从而获得虚拟货币等，再在游戏中购买虚拟道具等。在第三方联合运营模式下，第三方游戏运营公司负责各自渠道的运营、推广、充值服务以及计费系统的管理，公司与开发商联合提供技术支持服务。公司根据平台公司后台统计的充值消费金额且按照与第三方游戏平台公司合作协议的分成比例计算出的双方确认的金额确认为营业收入。

（2）服务收入的具体判断标准

本公司的收入类型为服务收入，包括代理记账、代理注册商标等其他代理业务、业务流程外包（BPO 业务）、顾问咨询等。各类收入确认的具体原则如下：

（1）代理记账收入确认原则为：公司根据与客户签订的服务协议中约定的结算周期（一般为月度或季度），在结算周期末将实际完成的工作量进行统计并发送至客户，客户核对无误并签字后确认收入。

（2）代理注册商标等其他代理业务收入确认原则为：公司在完成代理业务并将相关资料移交客户签字后确认收入。

（3）业务流程外包业务（BPO 业务）的收入确认原则为：公司根据与客户签订的服务协议中约定的结算周期（一般为月度或季度），在结算周期末将实际完成的工作量进行统计并发送至客户，客户核对无误并签字后确认收入。

（4）财务顾问的收入确认原则为：公司根据与客户签订的服务协议中约定的结算周期（一般为月度或季度），在结算周期末将实际完成的工作量进行统计并发送至客户，客户核对无误并签字后确认收入。

(十七)政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补

助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司的政府补助具体确认原则如下：

与日常活动相关的政府补助计入其他收益；与日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

1、 递延所得税资产的确认

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合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。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

3、递延所得税资产减值

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

(十九)会计政策和会计估计变更

1、会计政策变更

本公司根据财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）及其解读和企业会计准则的要求编制2019年度本次报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。因报表格式变化，对年初报表相关项目未产生影响。

2、会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

3、首次执行新金融工具准则、新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会【2017】7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会【2017】8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会【2017】9号)及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会【2017】14号)，并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。公司于2019年1月1日起首次执行上述新金融会计准则，对报表相关项目未产生影响。

四、税项：

(一)主要税种及税率

税 种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	详见下表	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%	
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%	
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计征	详见下表	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

存在不同税率的纳税主体披露情况说明

纳税主体名称	增值税税率	地方教育附加税税率
中延（苏州）科技股份有限公司	6%	2%
中延（苏州）科技股份有限公司上海分公司	3%	1%

(二)税收优惠及批文

根据《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77号)规定：“自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初余额”指2019年1月1日，“期末余额”指2019年12月31日；“本期”指2019年度，“上期”指2018年度。

（一）合并资产负债表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	41.28	41.28
银行存款	12,730,456.98	12,393,766.91
其他货币资金	6.72	
合计	12,730,504.98	12,393,808.19

注：（1）期末其他货币资金为公司注册的支付宝账户余额。

（2）截止 2019 年 12 月 31 日，货币资金中无被冻结款项，亦不存在使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			3,526,000.00	100.00
合计			3,526,000.00	100.00

3、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	123,291.27	100.00	6,164.56	5.00	117,126.71
合计	123,291.27		6,164.56		117,126.71

（2）报告期内无单项计提坏账准备的其他应收款；

(3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	123, 291. 27	6, 164. 56	5. 00
合计	123, 291. 27	6, 164. 56	

(4) 坏账计提情况。

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)	
2019 年 1 月 1 日余额				
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6, 164. 56			6, 164. 56
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	6, 164. 56			6, 164. 56

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 其他应收款大额金额单位情况如下:

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
北京超火影游科技有限公司	非关联方	100, 000. 00	1 年以内	81. 11	保证金
宋琪	非关联方	23, 291. 27	1 年以内	18. 89	备用金
合计		123, 291. 27		100. 00	

4、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	8,174,227.01		8,174,227.01			
合计	8,174,227.01		8,174,227.01			

(2) 期末存货无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	271,985.77	
预缴所得税	27,786.73	27,786.73
合计	299,772.50	27,786.73

6、固定资产

(1) 固定资产分类

项目	办公及电子设备	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	20,022.46	20,022.46
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他减少		
4. 期末余额	20,022.46	20,022.46
二、累计折旧：		
1. 期初余额	17,539.81	17,539.81
2. 本期增加金额	1,481.53	1,481.53
(1) 计提	1,481.53	1,481.53
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他减少		
4. 期末余额	19,021.34	19,021.34

项目	办公及电子设备	合计
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,001.12	1,001.12
2. 期初账面价值	2,482.65	2,482.65

(2) 期末已提完折旧继续使用的固定资产原值为 13,784.00 元。

(3) 期末固定资产不存在抵押、担保等受限情形。

(4) 期末固定资产中无融资租赁租入、经营租赁租出的固定资产；无暂时闲置、持有待售的固定资产。

7、无形资产

(1) 无形资产分类

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,188,000.00	1,188,000.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,188,000.00	1,188,000.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	475,200.00	475,200.00
2. 本期增加金额	118,800.00	118,800.00
(1) 计提	118,800.00	118,800.00

项目	软件	合计
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	594,000.00	594,000.00
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	594,000.00	594,000.00
2. 期初账面价值	712,800.00	712,800.00

8、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,676,646.95	
合 计	1,676,646.95	

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额
2024 年	1,676,646.95	
合计	1,676,646.95	

9、应付帐款

(1) 应付账款按账龄列示如下

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	735.00	
合计	735.00	

10、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	31,339.44	1,943,340.91	1,677,279.61	297,400.74
二、离职后福利-设定提存计划	1,513.08	258,964.66	260,477.74	
合计	32,852.52	2,202,305.57	1,937,757.35	297,400.74

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	29,990.00	1,484,878.20	1,217,467.46	297,400.74
二、职工福利费		180,120.00	180,120.00	
三、社会保险费	452.80	168,813.71	169,266.51	
其中：医疗保险费	336.24	149,100.97	149,437.21	
工伤保险费	26.90	4,017.87	4,044.77	
生育保险费	89.66	15,694.87	15,784.53	
四、住房公积金	896.64	109,529.00	110,425.64	
合计	31,339.44	1,943,340.91	1,677,279.61	297,400.74

(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	1,457.04	251,117.12	252,574.16	
2、失业保险费	56.04	7,847.54	7,903.58	
合计	1,513.08	258,964.66	260,477.74	

11、应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税		1,416.51
城建税		99.16
教育费附加		70.83
合 计		1,586.50

12、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2, 446, 589. 39	304, 942. 43
1 至 2 年	304, 942. 43	260. 00
合计	2, 751, 531. 82	305, 202. 43

(2) 其他应付款大额金额单位情况如下:

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)	性质或内容
冯翔	关联方	2, 413, 736. 87	1 年以内	87. 72	借款
合计		2, 413, 736. 87		87. 72	

13、股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11, 993, 000. 00	7, 350, 000. 00				7, 350, 000. 00	19, 343, 000. 00

注：根据公司 2019 年第三次股东大会决议并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于中延（苏州）科技股份股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函 [2019]5021 号）核准，公司定向发行普通股 7,350,000 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 1.36 元，共计募集资金人民币 9,996,000.00 元，其中增加注册资本（股本）人民币 7,350,000.00 元，扣除发行费用后增加资本公积-股本溢价人民币 2,380,543.45 元。已经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具苏公 W[2019]B093 号验资报告予以验证验证。

14、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2, 788, 703. 47	2, 380, 543. 45		5, 169, 246. 92
合计	2, 788, 703. 47	2, 380, 543. 45		5, 169, 246. 92

注：2019 年资本公积变动系本年股本溢价形成，详见附注五（一）“13、股本”所述。

15、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	233,131.70			233,131.70
合计	233,131.70			233,131.70

注：公司按照税后净利润的 10%提取盈余公积。

16、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,308,400.95	2,490,215.77
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	1,308,400.95	2,490,215.77
加：本期净利润	-7,186,814.81	-1,181,814.82
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-5,878,413.86	1,308,400.95

(二) 合并利润表项目注释

1、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	206,928.30	9,169,721.18
合计	206,928.30	9,169,721.18
主营业务成本	115,607.45	4,957,907.60
合计	115,607.45	4,957,907.60

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额	
	营业收入	营业成本
顾问咨询	206,928.30	115,607.45
合计	206,928.30	115,607.45

产品名称	上期发生额	
	营业收入	营业成本
代理记账	5,436,263.92	2,922,624.60
顾问咨询	1,087,224.02	579,329.94
其他代理业务	2,646,233.24	1,455,953.06
合计	9,169,721.18	4,957,907.60

注：其他代理业务包括代理工商注册变更，代理注册商标，代理开票，软件代理等。

(3) 本期公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
苏州市吴中区高新区财政局	56,603.77	27.35
苏州市吴中区光福镇财政所	56,603.77	27.35
苏州市相城区财政局	52,830.19	25.53
苏州市发展和改革委员会	35,230.19	17.03
苏州市财政局	5,660.38	2.74
合计	206,928.30	100.00

2、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		20,651.09
教育费附加		16,035.12
房产税		13,127.25
城镇土地使用税		171.75
合计		49,985.21

3、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	227,458.44	422,172.78
通讯费		24,661.68
交通费	9,300.73	

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	5,850.00	
业务招待费	3,558.00	
合计	246,167.17	446,834.46

4、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,711,012.67	2,092,573.61
房租及物业费	4,285,714.28	1,658,359.94
中介机构服务费	581,925.97	451,136.99
办公费	120,366.45	297,992.08
折旧费	1,481.53	149,627.55
无形资产摊销	118,800.00	118,800.00
市内交通费	81,700.00	105,082.69
业务招待费	79,749.50	81,783.29
差旅费	76,878.56	148,514.23
水电费		19,177.80
广告费		355.00
合计	7,057,628.96	5,123,403.18

5、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	3,540.60	36,334.73
手续费用	5,159.84	16,318.46
合计	1,619.24	-20,016.27

6、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
可抵扣进项税加计扣除	23,444.27		23,444.27
省级财政奖励	10,000.00	27,000.00	10,000.00

补助项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
合计	33,444.27	27,000.00	33,444.27

7、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	6,164.56	
合计	6,164.56	

8、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-31,704.87
合计		-31,704.87

9、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益		374,418.89	
合计		374,418.89	

10、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出		18,229.17	
合计		18,229.17	

11、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		200,390.19
递延所得税费用		7,926.22
合计		208,316.41

(2) 会计利润与所得税的调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-7,186,814.81	-973,498.41

项目	本期发生额	上期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,795,162.56	-243,374.60
子公司适用不同税率的影响		-21,966.16
调整以前期间所得税的影响		185,746.09
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	120,056.75	93,586.06
研发费用加计扣除		
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	-1,676,646.95	194,325.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
所得税费用		208,316.41

(三) 合并现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,540.60	36,334.73
政府补助	10,000.00	27,000.00
经营性往来		743,121.30
合计	13,540.60	806,456.03

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	5,510,432.25	2,646,430.31
经营性往来	90,432.03	517,252.77
合计	5,600,864.28	3,163,683.08

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向关联方借款	2,413,736.87	
合计	2,413,736.87	

4、支付与其他筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
向关联方还款	260.00	
合计	260.00	

5、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	-7,186,814.81	-1,181,814.82
加：资产减值准备		-31,704.87
信用减值损失	6,164.56	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,481.53	149,627.55
无形资产摊销	118,800.00	118,800.00
长期待摊费用摊销		241,937.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-374,418.89
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）		
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）		7,926.22
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）	-8,174,227.01	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,402,708.73	-5,075,210.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,563.47	2,144,231.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,807,323.53	-4,000,625.79
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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：		

项目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	12,730,504.98	12,393,808.19
减：现金的期初余额	12,393,808.19	5,896,596.75
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	336,696.79	6,497,211.44

6、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,730,504.98	12,393,808.19
其中：库存现金	41.28	41.28
可随时用于支付的银行存款	12,730,456.98	12,393,766.91
支付宝	6.72	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	12,730,504.98	12,393,808.19
其中：使用受限制的现金及现金等价物		

六、关联方关系及关联交易

（一）关联方情况

根据《公司法》和《企业会计准则第36号准则—关联方披露》的相关规定，结合公司的实际情况，公司关联方如下：

1、存在控制关系的关联方

名称/姓名	与公司关系	持股比例（%）
胡晓唐	实际控制人、公司股东	63.84

2、其他关联方情况

序号	姓名	与公司的关联关系	备注
1	冯翔	董事长、董事	
2	周逸玲	副总经理	
3	丁德林	副总经理、董事	

序号	姓名	与公司的关联关系	备注
4	张倩	董事会秘书、财务负责人、董事	
5	潘红欢	监事	
6	孙付平	职工代表监事	
7	解建华	董事	
8	鞠莉	董事	
9	赵斌	持股 5%以上的股东	
10	北京鑫日升投资管理有限公司	董事张倩持有其 99%股权，实际控制人胡晓唐持有其 1%股权	
11	罗晓明	监事	

(二) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品、提供劳务情况

无

(2) 采购商品、接受劳务情况

无

2、关联担保情况

(1) 报告期内不存在公司为关联方提供担保情形；

(2) 报告期内不存在关联方为公司提供担保情形

3、关联方资金拆借

(1) 资金拆出

无

(2) 资金拆入

关联方	本期向关联方借入金额	本期偿还关联方金额
赵斌		260.00
冯翔	2,413,736.87	
合 计	2,413,736.87	260.00

4、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	123,037.47	221,068.90
合 计	123,037.47	221,068.90

（三）关联方应收应付账款

1、本公司应收关联方款项

无

2、本公司应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	赵斌		260.00
其他应付款	冯翔	2,413,736.87	
合计		2,413,736.87	260.00

七、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在应披露的承诺事项。

（二）或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

本公司不存在资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

无

十、补充资料

（一）当期非经常性损益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		374,418.89
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）	33,444.27	27,000.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经营性损益定义的损益科目		-18,229.17
小计	33,444.27	383,189.72

项目	本期发生额	上期发生额
股份支付		
所得税影响额		100,354.72
少数股东权益影响额		
合计	33,444.27	282,835.00

(二) 净资产收益率和每股收益

1、净资产收益率及每股收益

本年净利润	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	-56.45%	-0.60	-0.60
扣除非经常性损益归属于公司普通股股东的净利润	-56.72%	-0.60	-0.60

中延（苏州）科技股份有限公司

二〇二〇年五月十八日

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：

江苏省苏州市姑苏区解放东路 555 号桐泾商务广场 1 幢 5 楼