



花儿绽放

NEEQ : 870597

深圳花儿绽放网络科技股份有限公司

Shenzhen Flowers Blooming Network Technology Corporation

让技术改变互动 用数据驱动营销



BORN FOR THE BETTER INTERNET



深圳花儿绽放网络科技股份有限公司
Shenzhen Flowers Blooming Network Technology Corporation

年度报告

2019

致投资者的信

尊敬的各位投资者：

伴随着 2019 年的远去，深圳花儿绽放网络科技股份有限公司和大家一起携手开始了新的一年。深圳花儿绽放网络科技股份有限公司是一家成立于 2013 年的以移动互联网为基础的数字营销解决方案供应商，新三板挂牌于 2017 年 1 月。在此，我们希望与您一起分享 2019 年所走过的这段历程，一起分享我们的理念、未来和发展方向。

2019 年，是公司发展历程中及其重要的、值得铭记的一年。公司从事移动互联网营销服务多年，拥有雄厚的技术积累，2019 年以来，在宏观经济下行、行业竞争加剧的大背景下，公司业务仍然实现了高速增长，标准化产品在注册用户与付费用户双量提升的基础上，更进一步深化了与行业重点客户的合作；定制化业务及新媒体业务均实现了增长与突破，取得了营业收入与净利润大幅增长的优异业绩，标志着公司向“金融科技”战略转型的成功。

在过去的几年里，受行业竞争加剧的影响，公司业务曾经出现短时下滑，但公司经营团队对于这一现象准备充分，判断准确，积极开拓高端定制化产品市场与数字营销市场，走多元发展之路，经过近几年的不断努力，数字营销业务已连续多年高速增长，高端定制化业务稳定提升、行业拓展不断深入……我们希望给所有的投资者，在未来几年内交上一份用辛勤和汗水谱写的美丽答卷。

未来的花儿绽放会在深耕主营业务的基础上，持续多元化发展，不断开辟新的业务增长点，并购或重组行业内有发展潜质的优质公司，力争未来在行业内具有领先地位。也请相信，我们会在风雨中成长，在成长中变得更为坚强。

2020 年我们将继续深化“金融科技”战略创新，重点针对金融行业客户推出集业务咨询、平台建设、安全保障、运营支撑、营销获客为一体的金融科技整体解决方案，为客户提供更具业务契合度及场景个性化的企业级服务。

感谢您们选择了我们，选择了深圳花儿绽放网络科技股份有限公司，相信花儿的历史将会翻开崭新的篇章。

深圳花儿绽放网络科技股份有限公司

董事会

2020 年 6 月 17 日

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	13
第五节	重要事项	29
第六节	股本变动及股东情况	33
第七节	融资及利润分配情况	36
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	37
第九节	行业信息	40
第十节	公司治理及内部控制	40
第十一节	财务报告	47

释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/花儿绽放	指	深圳花儿绽放网络科技股份有限公司
主办券商/安信证券	指	安信证券股份有限公司
股东大会	指	深圳花儿绽放网络科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳花儿绽放网络科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳花儿绽放网络科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《深圳花儿绽放网络科技股份有限公司章程》
拓尔思	指	北京拓尔思信息技术股份有限公司
花儿管理	指	深圳花儿绽放股权投资管理企业（有限合伙）
晨晖投资	指	宁波晨晖盛景股权投资合伙企业（有限合伙）
报告期内	指	2019 年度
上年、上期、上年同期	指	2018 年度
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
第三方平台/第三方服务商	指	相对微信以及微信用户而言的第三方服务提供者
数字营销	指	针对移动终端定向投放的广告形式
新媒体营销	指	相对于电视、纸媒等传统媒体而言的以新兴媒体为主要载体的营销方式
金融科技（Fintech）	指	英译为 Fintech，是 Financial Technology 的缩写，可以简单理解成为 Finance（金融）+Technology（科技），指通过利用各类科技手段创新传统金融行业所提供的产品和服务，提升效率并有效降低运营成本。
营销技术（Martech）	指	英译为 Martech，是“Marketing”和“Technology”的缩写，指以技术为手段、方法对产品、营销渠道、品牌传播、售后服务、消费者培育、市场开拓等进行的一系列营销创新和变革活动。
移动互联网	指	互联网的技术、平台、商业模式和应用与移动通信技术结合并实践的活动的
H5 游戏	指	一系列制作网页互动效果的技术集合，即 H5 就是移动端的 web 页面。而 H5 游戏，你可以看作是移动端的 web 游戏，无需下载软件即可体验，这就是 H5 在传播上的优势
Cache	指	构建在数据网络上的一种分布式的内容分发网。其作用是采用流媒体服务器集群技术，克服单机系统输出带宽及并发能力不足的缺点，可极大提升系统支持的并发流数目，减少或避免单点失效带来的不良影响

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。

公司负责人罗帆、主管会计工作负责人罗帆及会计机构负责人（会计主管人员）周洪桥保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

1、豁免披露事项及理由

（1）豁免披露的事项：前五大客户、供应商的名称；

（2）豁免披露的理由：因涉及前五大客户、供应商的重大商业机密，避免主要客户信息公开后同业恶性竞争。

【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
1、公司内部治理风险	股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，并不断完善适应公司发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间尚短，且公司各项内部管理、控制制度的设计和执行尚未经过完整经营周期运行的检验，因此公司管理层需不断提高规范运作的能力和意识。同时，经营规模的不断扩大也对公司治理提出更高的要求，公司需要在战略管理、财务管理、

	风险控制管理和内部控制管理等各方面不断提升完善。因此，公司未来经营中存在因内部治理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
2、人才流失风险	移动互联网企业的发展需要管理人员、业务人员、技术人员、运营人员等多种专业人才以及能够引导技术发展和创新的高端人才。如行业内企业无法引进并保留各类业务的优秀人员、无法聘用具有创新意识的管理人员，将对公司继续开展目前的业务、开发未来新产品造成不利影响。
3、技术更新风险	近年来，随着信息技术的迅速发展，移动互联网行业的技术发展迅速，技术更新速度较快。公司开展业务以来，一直高度关注技术发展的最新趋势，并依据移动互联网市场变化，适时将最新技术成果运用于业务实践中以满足客户需求。若公司不能根据相关技术的发展状况对公司的业务与产品进行持续的更新与升级，将对公司的市场竞争能力带来不利影响。
4、上市公司参股公司信息披露义务的风险	公司股东拓尔思为深交所上市公司，拓尔思出资公司事宜已履行相应的决策程序，符合法律法规、公司章程等规定的议事规则。公司作为上市公司的参股公司，保证会在挂牌前后履行相关信息披露义务并保持与上市公司信息披露的一致和同步，遵守相关的法律法规规定。公司挂牌后需要履行信息披露义务、拓尔思需要按照上市公司监管规则履行信息披露义务，如信息披露不及时，将存在较大风险。
5、税收优惠政策到期后对公司盈利能力带来的风险	2019 年 12 月 9 日，公司获取了由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局颁发的《GR201944201078》国家高新技术企业认定证书，认定有效期为三年，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日享受按

	15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。如果未来公司不能持续满足高新技术企业要求，不能享受高新技术企业税收优惠政策，将对公司的经营业绩和利润水平产生一定不利影响。
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	深圳花儿绽放网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Flowers Blooming Network Technology Corporation; HEZF
证券简称	花儿绽放
证券代码	870597
法定代表人	罗帆
办公地址	深圳市南山区科技园路 1006 号软件产业基地 5C 栋 2 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	衣学佳
职务	董事会秘书
电话	18682283903
传真	0755-88308939
电子邮箱	princeyxj@365huaer.com
公司网址	www.weiiju.com
联系地址及邮政编码	深圳市南山区科技园路 1006 号软件产业基地 5C 栋 2 楼；518000
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013-03-08
挂牌时间	2017-01-24
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I6510 软件开发
主要产品与服务项目	基于微信平台的第三方软件开发、销售、运营服务及新媒体营销服务，致力于帮助企业实现移动互联网业务的转型与升级
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	3,840,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	罗帆、吴卫军

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	91440300063887761K	否
注册地址	深圳市龙华新区大浪街道厦门大学龙华产学研基地 1010 室	否
注册资本	3,840,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	周英、吴平权
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院五栋大楼 1 号楼（B2 座）301 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

2019年12月4日，公司召开第二届董事会第三次会议，审议通过《关于公司资本公积转增股本预案的议案》，该议案经2019年12月27日召开的公司2019年第三次临时股东大会审议通过。本次权益分派方案为：以公司现有总股本3,840,000股为基数，向全体股东每10股转增36股，分红前公司总股本为3,840,000股，分红后总股本增至17,664,000股；分红前公司注册资本为3,840,000.00元，分红后注册资本增至17,664,000.00元。本次权益分派权益登记日为：2020年1月13日；除权除息日为：2020年1月14日。

2020年1月8日，公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过《关于变更会计师事务所的议案》，该议案经2020年2月10日召开的公司2020年第一次临时股东大会审议通过，聘请亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构，负责公司财务报告审计工作。

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	69,193,568.06	32,525,691.89	112.74%
毛利率%	58.37%	88.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,313,901.68	2,303,014.42	695.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,384,135.13	1,833,580.97	684.48%
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）	67.04%	13.54%	-
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）	52.65%	10.78%	-
基本每股收益	4.77	0.60	695.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	99,331,923.33	40,193,669.89	147.13%
负债总计	62,856,839.34	22,032,487.58	185.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,475,083.99	18,161,182.31	100.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.50	4.73	100.85%
资产负债率%（母公司）	63.09%	54.82%	-
资产负债率%（合并）	63.28%	54.82%	-
流动比率	1.60	1.99	-
利息保障倍数	0	0	-

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	52,050,438.39	24,064,553.02	116.30%
应收账款周转率	46.36	17.26	-
存货周转率	35.28	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	147.13%	105.54%	-
营业收入增长率%	112.74%	21.75%	-
净利润增长率%	695.21%	6,038.76%	-

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	3,840,000	3,840,000	-
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
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）	3,616,525.18
委托投资损益	883,061.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-568,770.50
非经常性损益合计	3,930,816.62
所得税影响数	1,050.07
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,929,766.55

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	1,223,719.89	-	2,469,814.56	-

应收账款	-	1,223,719.89	-	2,469,814.56
应付票据及应付账款	87,400.00	-	150,666.56	-
应付账款	-	87,400.00	-	150,666.56

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

（一）所处行业及主营业务

公司是移动互联网行业的营销解决方案提供商，主营业务为基于微信平台的第三方软件开发、销售、运营服务及新媒体营销服务，致力于帮助企业实现移动互联网业务的转型与升级，协助企业更好地管理、运营微信社交软件账户，把传统的营销行为转移到移动社交平台上来。公司立足于自主研发与创新，采取直销及经销相结合的销售模式，整合优势资源，面向企业推出符合其营销需求及行业趋势的移动互联网软件产品与服务，帮助企业实现“移动互联网+”的转型及升级。

（二）产品及服务

公司产品主要包括标准化在线软件产品、定制化软件产品和新媒体营销服务三个种类，具体情况如下：

（1）标准化在线软件产品：基于微信平台，公司提供一系列自主研发的软件产品帮助客户实现品牌推广、用户管理等增值服务价值，从而向客户收费，取得收入。标准化软件包括：微俱聚（主要功能系帮助企业打造个性化的微信公众账号，设定公众账号功能分区）；有娱（通过H5网页游戏等娱乐形式嵌入营销方案，如弹幕、打赏、摇红包等）；有客多（帮助企业实现微信小程序功能的开发与制作）。公司标准化在线软件产品形成于公司的基础研发，后期研发人员持续进行改善，运行过程中主要需要运维人员支持并需要互联网运营、分发及流量等信息及技术服务的采购。公司通过一次性交付软件授权码的方式将软件出售给客户使用。（2）定制化软件产品：基于公司自主研发的软件产品及技术积累，根据各行各业客户深层次和个性化的需求，通过自有研发人员及委托外包的形式进行软件高端定制和开发，开发的软件提供给客户使用，从而取得收入。应用代表包括为招商银行开发的“刷脸识前途”游戏软件；为顺丰物流开发的“接樱桃抢iPad”游戏软件。公司定制化软件的投入包含公司研发人员投入及委托开发支出，软件售出后，公司无后续运营维护的需要。（3）新媒体营销服务：针对企业品牌传播和互动营销的特定诉求，提供微信等社交媒体的全案营销策划服务及相关推广渠道资源、流量资源的配套服务，为客户实现围绕微信等新媒体领域进行品牌宣传与推广的目的，从而取得服务报酬。如通过数据收集和动态监控分析消费者，实现精准的广告投放与针对性的营销策划。报告

期内公司新媒体营销业务成长迅速，已逐渐成长为与前述两项产品并驾齐驱的重点业务，并且在未来增长预期显著，成长空间巨大。

（三）关键资源

公司主要产品均采用自主研发的模式，利用自身资源，发掘企业内部效率。公司将软件产品的研发实力作为公司为客户提供软件产品与运营服务的重要保障，并已形成了一套成熟有效的研发创新体系。公司专门成立研发部负责制定研发计划、组织实施新产品的开发工作、不断优化研发管理体系。在软件架构设计上，公司利用一二级Cache，CDN，Load Balancing等技术进行分布式架构设计，其软件平台采用自有研发的竖向架构框架，避免传统产品的横向技术架构带来的层层耦合、联调复杂等技术及时间风险，从而加快产品研发的速度，并满足客户的不同需求。

（四）客户类型

公司的客户类型总体上主要面向企业客户，以帮助企业客户解决新媒体营销推广为目标。根据客户需求的不同，具体客户类型可分为中小型企业客户、中大型企业客户及微型个体商户。

其中，中小型企业客户具有需求明确、预算规模小、需求时间无规则等特点，针对此类客户，标准化在线软件产品正好满足客户需求，产品可随时响应服务，操作灵活简单、定价合理；针对中大型客户，此类客户具有需求个性化程度高、预算规模大、需求时间计划性强等特点，针对此类客户，主要通过定制化软件产品，针对客户的不同要求，提供个性化服务；同时，针对微型个体商户，此类客户具有结果导向性强、缺乏专业人才、专业知识等特点，公司主要通过新媒体营销服务，提供整合传播服务，满足客户需要。

（五）销售模式

公司的销售模式为直销及经销相结合的销售模式。公司标准化软件产品的主要销售模式分为两部分，一部分为直销，即终端客户直接向公司付费购买产品使用权限，自行操作使用；另一部分为经销，公司不直接面对终端客户，对经销商的产品销售为买断销售，并通过经销商将产品销售给终端消费者。公司对于标准化软件产品的收费是在交付软件授权码给客户时进行收取，后期无持续性收费，客户可凭借授权码在有效期内（依合同约定为半年、一年等）使用公司软件产品，有效期后，客户需重新购买授权码。定制化产品和新媒体营销服务，则以项目形式销售，为中大型客户提供定制化产品和新媒体营销服务。公司定制化软件产品的销售收费是在交付软件给客户时进行收取，后期无持续性收费。公司对于新媒体营销业务的收费是按照合同约定执行，具体结算以公司与客户确认的验收单为准。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

(一) 报告期内财务状况回顾

1、公司财务状况：截至 2019年12月31日，公司的资产总额为99,331,923.33元，归属挂牌公司股东的净资产为36,475,083.99元，分别较上年末增加147.13%和100.84%。主要原因系经营期内公司积极顺应市场趋势、调整产品结构、完善销售策略、强化内部管控，从而使得报告期内经营状况较大增长。

2、公司经营成果：报告期内公司实现营业收入69,193,568.06元，较上年同期同比增加112.74%；实现的利润总额和净利润分别为18,291,713.72元和18,313,901.68元，归属挂牌公司股东的净利润为18,313,901.68元。其中营业收入增加的主要原因是公司调整了产品结构，在新媒体营销业务实现突破，新媒体营销业务较上年同期增长874.87%，因此，报告期内公司利润总额与净利润均实现了较大幅度的提升。

(二) 报告期内经营情况回顾

1、数字营销业务持续高速增长，Martech解决方案助力KA客户营销升级：

2017年以来，受移动互联网蓬勃发展的驱动，Martech可量化、可追溯、可调参的优势不断显现，各行业市场营销数字化、技术化转型需求迫切，特别是一些行业头部企业的示范效应凸显，在这样的背景下，作为一家以“研发技术”为核心“护城河”的营销公司，公司数字营销业务恰逢其会，几年来实现了业务规模与客户规模双向高速增长，并且积累了一套自闭环的、具有公司特色的营销技术解决方案。

公司的营销技术解决方案，依托“有娱平台”自身百万客户规模的优势资源，通过海量的用户操作数据为营销方案的科学决策提供有利依据。公司独立研发设计的AI自动化营销系统，实现了营销效果自动化测试、传播关键节点自动化分析、流量来源关注点自动化标注、分组等多种自动化操作模式。

2019年，公司的数字营销业务发展正在不断进入“深水区”，服务内容正在从最初的营销软件定制、营销方案策划、微信公众号运营等“初级”服务不断向营销技术解决方案等更具专业性、更高附加值的服务转型，特别是与相当一部分KA客户的深入合作，通过近几年的持续服务，建立了良好的互信与合作基础，不仅业务规模实现了较大提升，更进一步深入到客户的核心业务领域，通过精准营销、数字化跟踪，营销自动化等增值服务，为客户的业务增长提供了强有力的辅助。

2、微信小程序业务稳定增长；

平台业务方面，受宏观经济影响，微俱聚平台付费用户数有所回落，但有娱平台、有客多平台整体注册用户、付费用户数仍然保持稳定增长：

平台	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1、总注册数	1,705,838.00	1,826,171.00
（1）微俱聚	883,925.00	896,022.00
（2）有娱	441,120.00	478,910.00
（3）有客多	380,793.00	451,239.00
2、总付费客户数	50,276.00	53,290.00
（1）微俱聚	6,259.00	4,537.00
（2）有娱	40,026.00	42,997.00
（3）有客多	3,991.00	5,756.00

3、助力“金融科技”战略初步成型，深入金融行业打造 Fintech 整体解决方案

近年来，随着 Fintech 发展愈演愈烈，公司与金融行业客户的合作也在不断深化，面对不断增长的市场需求，公司开始布局“金融科技”战略，经过一年多的发展，现已初步成型。

公司的“Fintech 整体解决方案”起源于数字营销业务，随着合作的不断深化，逐渐由营销领域向业务领域拓展，依托“有娱”、“有客多”等平台优势，陆续开发出数字金融营销获客平台、数字金融运营支撑平台等多个针对金融行业客户的平台型产品，未来还将陆续推出数字金融业务咨询平台、数字金融安全保障平台等更加深入业务场景的标准化产品，从而形成一套完整的“标准化+可模块化定制组合”的“Fintech 整体解决方案”。

公司的“金融科技”战略在 2019 年发展迅速，并且将在未来的几年内保持高速发展，有望形成新的业务增长点。

4、鼓励内部孵化创新，不断探索业务增长第二曲线；

在公司治理层面，一年来，公司不断在企业规范化管理、科学运营、鼓励创新方面投入力量，推出鼓励内部孵化创新新业务的一系列配套政策。作为一家互联网营销公司，公司始终高度重视日新月异的互联网营销形式的发展与变化，持续关注热点营销行为与事件，并鼓励团队不断尝试新的营销形式、产品与功能。

2019年来，公司内部陆续组建了短视频营销组、直播平台组等新业务孵化团队，不断探索新的业务模式，不断寻找保持业务增长的第二曲线。未来，公司将继续加大创新实践力度，保持行业敏感度，力争始终引领移动互联网营销的创新前沿。

（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	28,367,662.16	28.56%	12,335,609.74	30.69%	129.97%
交易性金融资产	15,001,500.00	15.10%	-	-	-
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	1,728,621.53	1.74%	1,223,719.89	3.04%	41.26%
存货	1,659,730.46	1.67%	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	115,987.56	0.12%	168,741.30	0.42%	-31.26%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
其他流动资产	46,000,000.00	46.31%	25,000,000.00	62.20%	84.00%
预收账款	55,093,141.34	55.46%	16,667,351.10	41.47%	230.55%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本期期末货币资金较上期期末增加16,032,052.42元，同比增长129.97%，主要原因是本期营业收入较上期同比增长112.74%，并且随着公司加强对应收账款的管理，应收账款回款周期

较上期改善明显，本期应收账款周转率为43.36倍，上期的应收账款周转率为17.26倍。另外，随着公司新媒体业务的增长，公司大客户项目预收货款大幅增加。

2、交易性金融资产：本期期末交易性金融资产较上期期末增加15,001,500.00元，主要原因是公司本期购买银行结构性存款理财产品，上年未购买此类银行理财产品。

3、其他流动资产：本期期末其他流动资产较上期期末增加21,000,000.00元，同比增长84.00%，主要原因是报告期内公司预收账款较上期大幅增加，在满足公司日常经营性资金需求的情况下公司为提高资金使用效率购买了银行理财产品所致。

4、预收账款：本期期末预收账款较上期期末增加38,425,790.24元，同比增长230.55%，主要原因是报告期内公司新媒体营销业务得到快速发展，故预收客户新媒体营销服务款较上年末大幅度增长。

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	69,193,568.06	-	32,525,691.89	-	112.74%
营业成本	28,803,172.53	41.63%	3,615,627.21	11.122%	696.63%
毛利率	58.37%	-	88.88%	-	-
销售费用	5,645,006.91	8.16%	11,572,908.48	35.58%	-51.22%
管理费用	6,730,235.31	9.73%	5,012,697.03	15.41%	34.26%
研发费用	12,849,379.20	18.57%	10,162,715.40	31.25%	26.44%
财务费用	11,720.98	0.02%	56,986.29	0.18%	-79.43%
信用减值损失	-101,530.22	-0.15%	0	-	-
资产减值损失	0	-	75,233.05	0.23%	-
其他收益	2,116,525.18	3.06%	413,333.33	1.27%	412.06%
投资收益	883,061.94	1.28%	335,573.68	1.03%	163.15%
公允价值变动收益	1,500.00	-	0	-	-
资产处置收益	0	-	0	-	-
汇兑收益	0	-	0	-	-
营业利润	17,360,484.22	25.09%	2,582,487.98	7.94%	572.24%
营业外收入	1,500,005.55	2.17%	60,979.55	0.19%	2,359.85%
营业外支出	568,776.05	0.82%	340,453.11	1.05%	67.06%
净利润	18,313,901.68	26.47%	2,303,014.42	7.08%	695.21%

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期营业收入较上期增加36,667,876.17元，同比增长112.74%，主要原因是新媒体营销业务实现较大增长。

2、营业成本：本期营业成本较上期增加25,187,545.32元，同比增长696.63%，主要原因是新媒体业务增长带来的招商、引流、软件合作开发等采购成本增加，导致本期计入营业成本的费用较上期大幅增长所致。

3、销售费用：本期销售费用较上期减少5,927,901.57元，同比减少51.22%，主要原因是标准化在线产品下滑较多，造成百度投放及销售人员工资及福利大幅减少所致，同比减少5,545,029.11元。

4、管理费用：本期销售费用较上期增加1,717,538.28元，同比增长34.26%，主要原因是管理人员工资及福利增长所致，同比增长1,653,002.86元。

5、营业利润：本期营业利润较上期增加14,777,996.24元，同比增长572.24%，主要原因是同期新媒体业务收入实现突破增长，销售毛利大幅增长，但期间费用相对稳定小幅增长。

6、净利润：本期净利润较上期增加16,010,887.26元，同比增长695.21%，主要原因是同期新媒体业务收入实现突破增长，销售毛利大幅增长，但期间费用相对稳定小幅增长，同时营业外收支净额也有较大增长所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	69,193,568.06	32,525,691.89	112.74%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	28,803,172.53	3,615,627.21	696.63%
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%	
标准化在线产品	10,305,484.85	14.89%	18,393,339.41	56.55%	-43.97%
定制化软件	6,346,178.84	9.17%	8,742,724.66	26.88%	-27.41%
新媒体营销服务	52,541,904.37	75.94%	5,389,627.82	16.57%	874.87%

合计	69,193,568.06	100.00%	32,525,691.89	100.00%	112.74%
----	---------------	---------	---------------	---------	---------

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
华南地区	64,437,136.86	93.13%	16,475,507.97	50.65%	291.11%
华东地区	1,666,906.42	2.41%	6,250,559.55	19.22%	-73.33%
华北地区	1,669,712.67	2.41%	2,369,326.58	7.28%	-29.53%
其他地区	1,419,812.11	2.05%	7,430,297.79	22.85%	-80.89%
合计	69,193,568.06	100%	32,525,691.89	100%	112.74%

收入构成变动的原因：

1、标准化在线产品：本期标准化在线产品较上期同比减少8,087,854.56元，下降43.97%，主要原因是公司标准化在线产品受市场环境的影响，渠道及直销出现销售瓶颈，公司新产品创新也停滞导致本期标准化产品较上期大幅度下降。

2、新媒体营销服务：本期新媒体营销服务较上期同比增加47,152,276.55元，增长874.87%，主要是公司抓住互联网营销窗口期，及时调整业务方向，在大客新媒体营销服务实现突破。

3、华南地区：本期华南地区营业收入较上期同比增加47,961,628.89元，增长291.11%，主要原因是报告期内公司新媒体营销服务增长较大，新媒体营销服务客户主要集中在华南地区，从而导致华南地区本期的销售收入较上期增长幅度较大。

4、华东地区：本期华东地区营业收入较上期同比减少4,583,653.13元，下降73.33%，主要原因是市场环境变化，跨区域渠道销售出现下滑趋势，导致华东地区本期的销售收入较上期大幅下降。

5、其他地区：本期其他地区营业收入较上期同比减少6,010,485.68元，下降80.89%，主要原因是市场环境变化，跨区域渠道销售出现下滑趋势，导致其他地区本期的销售收入较上期大幅下降。

(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	客户 1	47,967,038.05	69.32%	否
2	客户 2	4,015,028.24	5.80%	否
3	客户 3	3,927,900.20	5.68%	否

4	客户 4	781,102.27	1.13%	否
5	客户 5	460,377.35	0.67%	否
合计		57,151,446.11	82.60%	-

(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	供应商 1	8,035,021.35	36.21%	否
2	供应商 2	2,258,057.27	10.18%	否
3	供应商 3	2,224,528.27	10.03%	否
4	供应商 4	1,468,999.97	6.62%	否
5	供应商 5	1,419,791.58	6.40%	否
合计		15,406,398.44	69.44%	-

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	52,050,438.39	24,064,553.02	116.30%
投资活动产生的现金流量净额	-35,200,901.50	-18,792,409.62	-87.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额较上期同比增长116.30%，主要原因是本期营业收入较上期同比增长112.74%，随着公司新媒体业务的增长以及对成本的控制使得公司本期经营状况逐渐得到改善，盈利能力大幅提升；并且随着公司加强对应收账款的管理，应收账款回款周期较上期缩短较多，同时，公司大客户项目预收货款大幅增加。综上，公司本期经营活动产生的现金流量净额较上期大幅增长。报告期内，归属于挂牌公司股东的净利润为18,313,901.68元，经营活动产生的现金流量净额为52,050,438.39元，差异金额较大，产生差异的原因主要是报告期内因新媒体营销业务的快速发展预收客户大额的款项所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额较上期下降87.31%，主要原因是本期公司预收账款增长较大，流动资金充裕，公司购买了较多的银行理财产品导致投资活动产生的现金流量净额较上期大幅下降。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司不存在来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达10%以上的情况。

报告期内，公司新设立4家全资子公司，深圳市花儿绽放信息技术有限公司、深圳市花儿绽放互动科技有限公司、深圳市花儿绽放软件技术有限公司、深圳市花儿绽放互联网发展有限公司；具体情况如下：

1、公司名称：深圳市花儿绽放信息技术有限公司

成立日期：2019-02-25

统一社会信用代码：91440300MA5FGNXH94

住所：深圳市南山区粤海街道滨海社区海天一路11号、13号、15号、海天二路2层2B-1

法定代表人：罗帆

股权结构：深圳花儿绽放网络科技股份有限公司持股100.00%

企业类型：有限责任公司（法人独资）

出资方式：货币资金

注册资本：5万

实缴出资：5万

出资时间：2019年4月19日

营业期限：永续经营

经营范围：投资兴办实业；计算机系统集成；计算机软硬件的技术推广、技术服务及技术开发；游戏软件的技术开发；计算机网络工程；网页设计；经营电子商务；通讯系统开发集成；自动化控制系统开发与集成；自动化工程的设计与施工；软件销售；从事广告业务。（以上不含限制项目）

2、公司名称：深圳市花儿绽放互动科技有限公司

成立日期：2019-02-22

统一社会信用代码：91440300MA5FGN7E94

住所：深圳市南山区粤海街道滨海社区海天一路11号、13号、15号、海天二路2层2C-1

法定代表人：罗帆

股权结构：深圳花儿绽放网络科技股份有限公司持股100.00%

企业类型：有限责任公司（法人独资）

出资方式：货币资金

注册资本：5万

实缴出资：5万

出资时间：2019年4月19日

营业期限：永续经营

经营范围：投资兴办实业（具体项目另行申报）；计算机系统集成；计算机软硬件的技术推广、技术服务及技术开发；游戏软件的技术开发；计算机网络工程；网页设计；经营电子商务；通讯系统开发集成；自动化控制系统开发与集成；自动化工程的设计与施工；软件销售；从事广告业务（以上根据法律、行政法规、国务院决定等规定需要审批的，依法取得相关审批文件后方可经营）

3、公司名称：深圳市花儿绽放软件技术有限公司

成立日期：2019-02-22

统一社会信用代码：91440300MA5FGN421X

住所：深圳市南山区粤海街道滨海社区海天一路11号、13号、15号、海天二路2层2C-2

法定代表人：罗帆

股权结构：深圳花儿绽放网络科技股份有限公司 持股100.00%

企业类型：有限责任公司（法人独资）

出资方式：货币资金

注册资本：5万

实缴出资：5万

出资时间：2019年4月19日

营业期限：永续经营

经营范围：投资兴办实业（具体项目另行申报）；计算机系统集成；计算机软硬件的技术推广、技术服务及技术开发；游戏软件的技术开发；计算机网络工程；网页设计；经营电子商务；通讯系统开发集成；自动化控制系统开发与集成；自动化工程的设计与施工；软件销售；从事广告业务（以上根据法律、行政法规、国务院决定等规定需要审批的，依法取得相关审批文件后方可经营）

4、公司名称：深圳市花儿绽放互联网发展有限公司

成立日期：2019-02-25

统一社会信用代码：91440300MA5FGP0K9Q

住所：深圳市南山区粤海街道滨海社区海天一路11号、13号、15号、海天二路2层2D-1

法定代表人：罗帆

股权结构：深圳花儿绽放网络科技股份有限公司 持股100.00%

企业类型：有限责任公司（法人独资）

出资方式：货币资金

注册资本：5万

实缴出资：5万

出资时间：2019年4月19日

营业期限：永续经营

经营范围：投资兴办实业；计算机系统集成；计算机软硬件的技术推广、技术服务及技术开发；游戏软件的技术开发；计算机网络工程；网页设计；经营电子商务；通讯系统开发集成；自动化控制系统开发与集成；自动化工程的设计与施工；软件销售；从事广告业务。（以上不含限制项目）

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1、重要会计政策变更

(1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

(2) 其他会计政策变更

①2019 年 4 月 30 日，财政部颁布了《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），公司的会计政策按财会〔2019〕6 号文件规定执行。

公司本次财务报表格式变更的主要内容为：资产负债表中“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”两个项目；“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”两个项目；资产负债表中新增“交易性金融资产”、“应收款项融资”、“债权投资”、“其他债权

投资”、“其他权益工具投资”、“其他非流动金融资产”、“交易性金融负债”、“使用权资产”、“租赁负债”项目；资产负债表取消“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”、“可供出售金融资产”、“持有至到期投资”等项目；利润表新增“信用减值损失”项目；将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”列示）”；新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目；现金流量表项目，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关的还是与收益相关，均在“收到的其他与经营活动有关的现金”项目填列；所有者权益变动表，新增“其他权益工具持有者投入资本”项目。公司将对财务报表相关项目进行列报调整，并对可比会计期间的比较数据相应进行调整。

本次财务报表格式调整，仅对公司财务报表列报产生影响，对公司当期及前期列报的损益、总资产、净资产不产生影响。

②2019年5月9日，财政部颁布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》（财会〔2019〕8号），公司的会计政策按财会〔2019〕8号文件规定执行。修订后的非货币性资产交换准则主要变更内容如下：

明确准则的适用范围，将应遵循其他准则的交易排除在非货币准则之外；增加规范非货币性资产交换的确认时点，即换入资产应在符合资产定义并满足资产确认条件时予以确认，换出资产应在满足资产终止确认条件时终止确认；以换入资产的公允价值为首选进行会计处理。公司执行上述准则在报告期内无重大影响。

③2019年5月16日，财政部颁布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》（财会〔2019〕9号），公司的会计政策按财会〔2019〕9号文件规定执行。修订后的债务重组的会计准则主要变更内容如下：

在债务重组定义方面，强调重新达成协议，不再强调债务人发生财务困难、债权人作出让步，将重组债权和债务指定为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》规范的金融工具范畴。重组债权和债务的会计处理规定与新金融工具准则相互呼应；对以非现金资产清偿债务方式进行债务重组的，明确了债权人初始确认受让的金融资产以外的资产时的成本计量原则；明确了债权人放弃债权采用公允价值计量；信息披露方面删除了对或有应收和或有应付的披露、公允价值的确定方法及依据，对债权人增加了债务重组导致的对联营或合营企业的权益性投资增加额及投资比例的披露，对债务人增加了债务重组导致的股本等所有者权益增加额的披露。公司执行上述准则在报告期内无重大影响。

④2019年9月19日，财政部颁布了关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号），公司的会计政策按财会〔2019〕16号文件规定执行。本次合并财务报表格式的主要变动如下：

根据新租赁准则和新金融准则等规定，在原合并资产负债表中增加了“使用权资产”“租赁负债”等行项目，在原合并利润表中“投资收益”行项目下增加了“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目；结合企业会计准则实施有关情况调整了部分项目，将原合并资产负债表中的“应收票据及应收账款”行项目分拆为“应收票据”“应收账款”“应收款项融资”三个行项目，将“应

付票据及应付账款”行项目分拆为“应付票据”“应付账款”两个行项目，将原合并利润表中“资产减值损失”“信用减值损失”行项目的列报行次进行了调整，删除了原合并现金流量表中“为交易目的而持有的金融资产净增加额”“发行债券收到的现金”等行项目，在原合并资产负债表和合并所有者权益变动表中分别增加了“专项储备”行项目和列项目。

本次合并财务报表格式调整，仅对公司合并财务报表列报产生影响，不涉及对公司以前年度的追溯调整，对公司当期及前期列报的总资产、净资产、净利润等相关财务指标无实质性影响。

2、会计估计变更或重大会计差错更正

报告期内，公司不存在会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

三、持续经营评价

报告期内，宏观政策及市场环境良好，公司借助移动互联网高速发展的趋势快速发展，用户规模及渠道拓展数量均取得稳步增长。除稳定以微信第三方平台为代表的主营业务营收外，公司抓住传统企业向标准化在线软件及定制化软件产品的市场需求，在2019年大力拓展标准化在线软件及定制化软件产品市场业务，逐渐形成了稳定的业务开拓模式及人才储备，为该项业务的高速发展打下基础。

2019年公司经营状况发生较大改善，主要原因是公司根据移动互联网市场环境变化调整了产品结构以及产品销售政策，降低了毛利率偏低的新媒体营销服务的收入占比，通过此前客户的不断积累，实现经营状况的较大改善。同时，2019年微信小程序开发的需求增长迅速，公司成为市场第一批提供微信小程序开发的第三方服务商，并凭借多年积累的客户资源迅速占领市场，取得了明显的领先优势。2020年，随着企业新媒体营销以及微信小程序需求的不断增加，公司整体经营预期良好，净利润有望实现更大突破。

四、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

一、公司内部治理风险

股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，并不断完善适应公司发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间尚短，且公司各项内部管理、控制制度的设计和执行尚未经过完整经营周期运行的检验，因此公司管理层需不断提高规范运作的能力和意识。同时，经营规模的不断扩大也对公司治理提出更高的要求，公司需要在战略管理、财务管理、风险控制管理和内部控制管理等各方

面不断提升完善。因此，公司未来经营中存在因内部治理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司正不断完善内部治理机制，建立健全相关制度，积极组织内外部管理培训，不断提升运营管理经验，以应对企业发展的需要。

二、人才流失风险

移动互联网企业的发展需要管理人员、业务人员、技术人员、运营人员等多种专业人才以及能够引导技术发展和创新的高端人才。如行业内企业无法引进并保留各类业务的优秀人员、无法聘用具有创新意识的管理人员，将对公司继续开展目前的业务、开发未来新产品造成不利影响。

应对措施：报告期内，公司不断完善薪酬结构，建立人才培养计划，明确职级晋升通道，提升员工福利并树立以人为本的企业文化，从而打造更有市场竞争力的人才引进体系，积极吸引高素质人才。

三、技术更新风险

近年来，随着信息技术的迅速发展，移动互联网行业的技术发展迅速，技术更新速度较快。公司开展业务以来，一直高度关注技术发展的最新趋势，并依据移动互联网市场变化，适时将最新技术成果运用于业务实践中以满足客户需求。若公司不能根据相关技术的发展状况对公司的业务与产品进行持续的更新与升级，将对公司的市场竞争能力带来不利影响。

应对措施：报告期内，公司定期组织研发技术人员积极参加内外部培训，并进行了定期的内部新技术交流与分享外，从而保持与行业技术发展的同步。

四、上市公司参股公司信息披露义务的风险

公司股东拓尔思为深交所上市公司，拓尔思出资公司事宜已履行相应的决策程序，符合法律法规、公司章程等规定的议事规则。公司作为上市公司的参股公司，保证会在挂牌前后履行相关信息披露义务并保持与上市公司信息披露的一致和同步，遵守相关的法律法规规定。公司挂牌后需要履行信息披露义务、拓尔思需要按照上市公司监管规则履行信息披露义务，如信息披露不及时，将存在较大风险。

应对措施：公司已制定了相应的沟通协调机制，定期与投资方进行信息交流，保持信息一致。

五、税收优惠政策到期后对公司盈利能力带来的风险

2019年12月9日，公司获取了由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局颁发的《GR201944201078》国家高新技术企业认定证书，认定有效期为三年，自2019年1月1日至2021年12月31日享受按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。如果未来公司不能持续满足高新技术企业要求，不能享受高新技术企业税收优惠政策，将对公司的经营业绩和利润水平产生一定不利影响。

应对措施：未来公司将继续保证必要的研发投入，持续申请高新技术企业认证。

(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	√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	
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.(三)
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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	50,769,160.00	-	50,769,160.00	139.19%

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
深圳花儿绽放网络科技股份有限公司 尤溪县公	浙江盘兴信息技术有限公司、浙江盘石信息技术股份	知识产权侵权纠纷	50,769,160.00	139.19%	否	2020 年 1 月 10 日

司	有限公司					
总计	-	-	50,769,160.00	139.19%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

浙江盘兴信息技术有限公司（以下简称“盘兴公司”）恶意将公司的有客多软件源代码公开发布在全球源代码共享平台 Github（<https://github.com/>），给公司带来经济损失达人民币 1000 万元。根据新修订并实施的《中华人民共和国反不正当竞争法》第十七条规定，按实际损失的一倍以上五倍以下确定赔偿数额。赔偿数额还应当包括经营者为制止侵权行为所支付的合理开支。浙江盘石信息技术股份有限公司（以下简称“盘石公司”）直接持有盘兴公司 100% 的股份，应当对盘兴公司的债务承担连带责任。因此，公司作为原告向盘兴公司和盘石公司主张权利，请求上述两名被告赔偿公司经济损失为人民币 5000 万元，维权合理费用为人民币 76.916 万元。

2020 年 5 月 12 日，深圳市中级人民法院就两被告此前提出的管辖权异议做出裁定，驳回了两被告的管辖权异议，如被告不继续上诉，本案将根据法院排期开庭。

本次诉讼属于知识产权纠纷，公司作为原告将积极主张公司权利，保护公司正当权益不受侵害。本次诉讼对公司经营不会产生较大的影响。

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
拓尔思信息技术股份有限公司	内容运营、作品设计、活动运营、运营策划等四项技术服务	250,000.00	62,500.00	已事前及时履行	2019 年 12 月 20 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：

关联方拓尔思信息技术股份有限公司向公司采购包括内容运营、作品设计、活动运营、运营策划等四项技术服务，采购价格按照市场定价，是公司生产经营及业务发展的正常所需，是合理的、必要的，对公司生产经营产生积极作用，不存在损害公司利益的情形；截至报告期末，上述关联销售已完成回款。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 1 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 1 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 1 月 1 日	-	挂牌	无违法犯罪承诺	无违法犯罪情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 1 月 1 日	-	挂牌	关联交易承诺	减少和规范关联交易	正在履行中
董监高	2017 年 1 月 1 日	-	挂牌	关联交易承诺	减少和规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、为避免今后出现同业竞争情形，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司共同实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对花儿绽放构成竞争的业务及活动，或拥有与花儿绽放存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在担任花儿绽放董事、监事、总经理或其他高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

3、本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的花儿绽放的全部经济损失。

二、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；没有因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年一期内没有应对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况，没有个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为。

公司董事、监事、高级管理人员已对此作出了书面声明并签字承诺其真实性。同时，为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司的控股股东、主要股东、董事、监事、高级管理人员和核心

业务人员分别已向公司出具了《关于减少与规范关联交易的承诺函》。除此之外，董事、监事、高级管理人员本人及其直系亲属没有与公司签订重要协议或作出重要承诺情况。

报告期内，上述承诺人严格遵守了各项承诺，未出现违反承诺的事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,862,383	48.50%	0	1,862,383	48.50%
	其中：控股股东、实际控制人	575,318	14.98%	0	575,318	14.98%
	董事、监事、高管	126,665	3.30%	0	126,665	3.30%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	1,977,617	51.50%	0	1,977,617	51.50%
	其中：控股股东、实际控制人	1,597,622	41.61%	0	1,597,622	41.61%
	董事、监事、高管	379,995	9.90%	0	379,995	9.90%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		3,840,000	-	0	3,840,000	-
普通股股东人数		7				

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	罗帆	900,900	0	900,900	23.46%	675,675	225,225
2	吴卫军	887,040	0	887,040	23.10%	665,280	221,760
3	拓尔思	760,000	0	760,000	19.79%	0	760,000
4	郭继军	506,660	0	506,660	13.20%	379,995	126,665
5	花儿管理	385,000	0	385,000	10.03%	256,667	128,333
6	晨晖投资	338,800	0	338,800	8.82%	0	338,800
7	潘阳	61,600	0	61,600	1.60%	0	61,600
合计		3,840,000	0	3,840,000	100%	1,977,617	1,862,383

普通股前十名股东间相互关系说明：

报告期内，股东罗帆持有公司 23.46%的股份、吴卫军持有公司 23.10%股份，此二人为一致行动人，根据双方签署的《一致行动人协议》的约定，当双方意见不一致时，以双方中所持股份最多的股东意见为准；股东花儿管理持有公司 10.03%股份，一致行动人罗帆、吴卫军合计持有花儿咨询

100.00%股权，花儿咨询为花儿管理普通合伙人及执行事务合人；拓尔思持有公司 19.79%股份，晨晖投资持有公司 8.82%股份，拓尔思为晨晖投资有限合伙人，持有晨晖投资 3.07 %份额。除上述关联关系外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

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

（一） 控股股东情况

报告期末，公司股权结构较为分散，无单一股东对公司经营决策造成重大影响、无单一股东持股超过 50.00%，因此，公司无控股股东。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

截至本报告期末，罗帆持有公司 23.46%的股份，吴卫军持有公司 23.10%的股份；罗帆、吴卫军合计持有花儿咨询 100.00%股权，花儿咨询为花儿管理普通合伙人及执行事务合人，花儿管理持有公司 10.03%股份；因此，罗帆、吴卫军合计享有公司 56.59%表决权。同时，罗帆、吴卫军为公司创始人，自公司设立至今，罗帆一直担任董事长，吴卫军担任董事、总经理，两人一直主导公司的发展战略及重大决策，实际控制公司的经营管理，两人对公司董事会、股东大会的决策有重大影响，两人在公司的历次重大事项决策上均保持一致。另外，罗帆、吴卫军已经签订《一致行动人协议》，约定双方在处理有关公司经营发展且根据有关法律、法规和公司章程需要公司股东（大）会、董事会作出决议时均采取一致行动，行使股东权利，承担股东义务，当双方意见不一致时，以双方中所持股份最多的股东意见为准。

综上，罗帆、吴卫军为公司共同实际控制人。

罗帆，1982 年 1 月出生，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，毕业于华中科技大学控制工程专业。2007 年 4 月至 2012 年 12 月，任深圳市金蝶中间件有限公司研发副总经理；

2013 年 1 月至 2013 年 2 月，自由职业；2013 年 3 月至 2016 年 7 月，任花儿有限董事长、首席技术顾问；2016 年 8 月至今，任花儿绽放董事长。

吴卫军，1972 年 12 月出生，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于北方交通大学，交通工程专业。1994 年 8 月至 2000 年 6 月，任广深高速公路计算机中心计算机中心主管职务；2000 年 7 月至 2005 年 12 月，任金蝶国际软件集团有限公司产品规划部总监；2006 年 1 月至 2010 年 12 月，任金蝶国际软件集团有限公司市场部品牌总监；2010 年 12 月至 2012 年 12 月，任深圳市金蝶中间件有限公司市场总监、公司管理层成员；2013 年 1 月至 2013 年 2 月，自由职业；2013 年 3 月至 2016 年 7 月，任花儿有限董事、总经理；2015 年 2 月至今，任深圳市花儿绽放咨询管理有限公司监事；2016 年 8 月至今，任花儿绽放董事、总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

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

2019年12月4日，公司召开第二届董事会第三次会议，审议通过《关于公司资本公积转增股本预案的议案》，该议案经2019年12月27日召开的公司2019年第三次临时股东大会审议通过。本次权益分派方案为：以公司现有总股本3,840,000股为基数，向全体股东每10股转增36股，分红前公司总股本为3,840,000股，分红后总股本增至17,664,000股；分红前公司注册资本为3,840,000.00元，分红后注册资本增至17,664,000.00元。本次权益分派权益登记日为：2020年1月13日；除权除息日为：2020年1月14日。

（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	
罗帆	董事长	男	1982 年 1 月	研究生	2019 年 9 月 5 日	2022 年 9 月 4 日	是
吴卫军	董事/总经理	男	1972 年 12 月	本科	2019 年 9 月 5 日	2022 年 9 月 4 日	是
郭继军	董事	男	1969 年 12 月	大专	2019 年 9 月 5 日	2022 年 9 月 4 日	否
徐明鹏	董事	男	1989 年 11 月	研究生	2019 年 9 月 5 日	2022 年 9 月 4 日	否
王倩	董事	女	1986 年 6 月	研究生	2019 年 9 月 27 日	2022 年 9 月 26 日	否
陈天真	监事会主席	男	1988 年 5 月	本科	2019 年 9 月 5 日	2022 年 9 月 4 日	是
阳德云	监事	男	1988 年 7 月	大专	2019 年 9 月 5 日	2022 年 9 月 4 日	是
颜爽	监事	男	1981 年 6 月	本科	2019 年 9 月 5 日	2022 年 9 月 4 日	是
衣学佳	董事会秘书	男	1984 年 2 月	本科	2019 年 9 月 5 日	2022 年 9 月 4 日	是
周洪桥	财务负责人	男	1969 年 12 月	中专	2019 年 9 月 5 日	2022 年 9 月 4 日	是
陈海宇	副总经理	男	1987 年 8 月	本科	2019 年 9 月 5 日	2022 年 9 月 4 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：

截至本报告期末，罗帆持有公司23.46%的股份，吴卫军持有公司23.10%的股份；罗帆、吴卫军合计持有花儿咨询100.00%股权，花儿咨询为花儿管理普通合伙人及执行事务合人，花儿管理持有公司10.03%股份；因此，罗帆、吴卫军合计享有公司56.59%表决权。同时，罗帆、吴卫军为公司创始人，

自公司设立至今，罗帆一直担任董事长，吴卫军担任董事、总经理，两人一直主导公司的发展战略及重大决策，实际控制公司的经营管理，两人对公司董事会、股东大会的决策有重大影响，两人在公司的历次重大事项决策上均保持一致。另外，罗帆、吴卫军已经签订《一致行动人协议》，约定双方在处理有关公司经营发展且根据有关法律、法规和公司章程需要公司股东（大）会、董事会作出决议时均采取一致行动，行使股东权利，承担股东义务，当双方意见不一致时，以双方中所持股份最多的股东意见为准，罗帆和吴卫军为公司共同实际控制人。除上述之外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他关联关系，公司董事、监事、高级管理人员与公司控股股东、实际控制人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
罗帆	董事长	900,900	0	900,900	23.46%	0
吴卫军	董事、总经理	887,040	0	887,040	23.10%	0
郭继军	董事	506,660	0	506,660	13.20%	0
合计	-	2,294,600	0	2,294,600	59.76%	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
王芳	董事	离任	无	个人原因
徐明鹏	无	换届	董事	换届选举
苏丰	董事	离任	无	个人原因
王倩	无	新任	董事	原董事离任
戴雪凌	监事会主席	离任	无	个人原因
陈天真	无	新任	监事会主席	换届选举
李聪平	职工代表监事	离任	无	个人原因
颜爽	无	新任	职工代表监事	换届选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

徐明鹏，1989 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于清华大学，研究生学历。2015 年至今，任北京晨晖创新投资管理有限公司高级投资经理；2019 年 9 月至今，任公司董事。

王倩，1986 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京理工大学，研究生学历。2017 年至今，任宁波天穆投资管理有限公司总经理；2019 年 9 月至今，任公司董事。

陈天真，1988 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于广东工业大学，本科学历。2011 年至 2012 年，任深圳市金蝶中间件有限公司中级研发工程师；2013 年 3 月至今，任公司部门经理；2019 年 9 月至今，任公司监事会主席。

颜爽，1981 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于长春工业大学，本科学历。2010 年至 2012 年，任深圳市金蝶中间件有限公司高级研发工程师；2013 年 10 月至今，任公司产品经理；2019 年 9 月至今，任公司监事。

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
行政管理人员	8	10
销售人员	17	16
技术人员	65	94
财务人员	3	5
员工总计	93	125

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	65	97
专科	19	21
专科以下	8	5
员工总计	93	125

(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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，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、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，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，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够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

公司董事会评估认为，公司治理机制完善，股东大会、董事会和监事会召开程序符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，信息披露及时、准确、充分，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。公司现行治理机制能够有效保护所有股东，确保所有股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司“三会”讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，做到真

实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度地促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

无。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	2019 年 1 月 25 日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》； 2019 年 3 月 22 日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过《公司 2018 年度董事会工作报告》、《关于公司 2018 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2018 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于公司 2018 年度经审计财务报告的议案》、《关于深圳花儿绽放网络科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告的议案》、《关于补充确认 2018 年度购买银行理财产品的议案》、《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会的议案》等共计十二项议案； 2019 年 8 月 16 日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过《2019 年半年度报告的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》等共计三项议案； 2019 年 9 月 5 日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于聘

		任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》等共计五项议案； 2019 年 9 月 12 日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过《关于提名王倩为公司董事的议案》； 2019 年 12 月 4 日，公司召开第二届董事会第三次会议，审议通过《关于公司资本公积转增股本预案的议案》、《关于提请召开公司 2019 年第三次临时股东大会的议案》等共计二项议案； 2019 年 12 月 19 日，公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过《关于公司向拓尔思信息技术股份有限公司提供技术服务暨关联交易的议案》；
监事会	5	2019 年 3 月 22 日，公司召开了第一届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2018 年度经审计财务报告的议案》、《关于深圳花儿绽放网络科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》等共计八项议案。 2019 年 4 月 4 日，公司召开了第一届监事会第七次会议，审议通过了《关于提名陈天真为公司非职工代表监事候选人的议案》。 2019 年 5 月 8 日，公司召开了第一届监事会第八次会议，审议通过了《关于选举陈天真担任监事会主席的议案》。 2019 年 8 月 16 日，公司召开了第一届监事会第九次会议，审议通过了《2019 年半年度报告的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》等共计二项议案。 2019 年 9 月 5 日，公司召开了第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。

股东大会	4	2019 年 4 月 23 日，公司召开了 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于深圳花儿绽放网络科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告的议案》、《关于补充确认 2018 年度购买银行理财产品的议案》、《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于提名陈天真为公司非职工代表监事候选人的议案》等共计十一项议案。 2019 年 9 月 5 日，公司召开了 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》等共计二项议案。 2019 年 9 月 27 日，公司召开了 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于提名王倩为公司董事的议案》。 2019 年 12 月 27 日，公司召开了 2019 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司资本公积转增股本预案的议案》。
-------------	----------	--

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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、通知召开、表决程序均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容符合《公司法》、《公司章程》等规定。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司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

1、业务独立：公司主营业务为微信第三方平台的开发、运营及销售。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的研发系统、运营系统和销售系统，公司具有直接面向市场的独立经营能力。

2、资产独立：公司完整拥有各项资产的所有权，具有独立完整的资产结构。主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，公司目前不存在资产被控股股东、实际控制人占用的情形。

3、人员独立：根据公司的《公司章程》，公司董事会由5名董事组成；公司监事会由3名监事组成，其中股东代表监事2名，职工代表监事1名；公司的高级管理人员为总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人。公司董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定的情况。公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在股份公司领薪，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立：公司设立了独立的财务部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形，公司财务独立。

5、机构独立：公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等公司治理结构并制定了完善的议事规则。公司具有独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东、实际控制人的组织机构，不存在与控股股东、实际控制人及其控制企业机构混同的情形。各部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。报告期内，公司拥有独立的住所，不存在合署办公、混合经营的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、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，从公司实际情况出发，制定了会计核算的具体制度，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、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，在国家相关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、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

公告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

公司已于2017年4月18日召开的公司第一届董事会第五次会议审议通过《关于深圳花儿绽放网络科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》，且该议案经公司于2017年5月10日召开的2016年年度股东大会审议通过。具体内容详见公司于2017年4月20日在全国中小企业股份转让系统管网（www.neeq.com.cn）披露的《深圳花儿绽放网络科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》（公告编号：2017-005）。

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

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	亚会 A 审字（2020）1682 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院五栋大楼 1 号楼（B2 座）301 室
审计报告日期	2020 年 6 月 17 日
注册会计师姓名	周英、吴平权
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	0
会计师事务所审计报酬	300,000.00 元

审计报告正文：

审 计 报 告

亚会A审字（2020）1682号

深圳花儿绽放网络科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的深圳花儿绽放网络科技股份有限公司（以下简称花儿绽放）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守

则，我们独立于花儿绽放，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、管理层和治理层对财务报表的责任

花儿绽放管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估花儿绽放的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督花儿绽放的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对花儿绽放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花儿绽放不能持续经营。

（五）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。

（六）就花儿绽放中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

我们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。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：周英

中国·北京

中国注册会计师：吴平权

2020 年 6 月 17 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	六、注释 1	28,367,662.16	12,335,609.74
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	六、注释 2	15,001,500.00	-
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	六、注释 3	1,728,621.53	1,223,719.89
应收款项融资		-	-
预付款项	六、注释 4	799,524.41	152,522.03
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、注释 5	4,898,250.41	479,842.44
其中：应收利息		94,682.19	43,979.16
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、注释 6	1,659,730.46	-
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	六、注释 7	46,000,000.00	25,000,000.00
流动资产合计		98,455,288.97	39,191,694.10
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	六、注释 8	115,987.56	168,741.30
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六、注释 9	737,017.41	833,234.49
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、注释 10	23,629.39	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		876,634.36	1,001,975.79
资产总计		99,331,923.33	40,193,669.89
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	六、注释 11	2,454,629.50	87,400.00
预收款项	六、注释 12	55,093,141.34	16,667,351.10
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	六、注释 13	1,231,580.02	961,102.50
应交税费	六、注释 14	2,623,062.62	1,524,369.77
其他应付款	六、注释 15	112,534.19	476,153.09
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		61,514,947.67	19,716,376.46
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	六、注释 16	1,341,666.67	2,316,111.12
递延所得税负债	六、注释 10	225.00	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,341,891.67	2,316,111.12
负债合计		62,856,839.34	22,032,487.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 17	3,840,000.00	3,840,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、注释 18	17,460,394.94	17,460,394.94
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、注释 19	1,535,508.26	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、注释 20	13,639,180.79	-3,139,212.63
归属于母公司所有者权益合计		36,475,083.99	18,161,182.31
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		36,475,083.99	18,161,182.31

负债和所有者权益总计		99,331,923.33	40193669.89
------------	--	---------------	-------------

法定代表人：罗帆

主管会计工作负责人：罗帆

会计机构负责人：周洪桥

(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		28,086,714.89	12,335,609.74
交易性金融资产		15,001,500.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十六、注释 1	1,720,935.17	1,223,719.89
应收款项融资		-	-
预付款项		799,524.41	152,522.03
其他应收款	十六、注释 2	4,963,097.46	479,842.44
其中：应收利息		94,682.19	43,979.16
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		1,659,730.46	-
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		46,000,000.00	25,000,000.00
流动资产合计		98,231,502.39	39,191,694.10
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、注释 3	200,000.00	-
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		115,987.56	168,741.30
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-

无形资产		737,017.41	833,234.49
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		23,629.39	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,076,634.36	1,001,975.79
资产总计		99,308,136.75	40,193,669.89
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		2,454,629.50	87,400.00
预收款项		55,038,911.74	16,667,351.10
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		1,089,546.28	961,102.50
应交税费		2,621,270.81	1,524,369.77
其他应付款		106,409.19	476,153.09
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		61,310,767.52	19,716,376.46
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		1,341,666.67	2,316,111.12
递延所得税负债		225.00	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,341,891.67	2,316,111.12
负债合计		62,652,659.19	22,032,487.58
所有者权益：			

股本		3,840,000.00	3,840,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		17,460,394.94	17,460,394.94
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,535,508.26	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		13,819,574.36	-3,139,212.63
所有者权益合计		36,655,477.56	18,161,182.31
负债和所有者权益合计		99,308,136.75	40,193,669.89

法定代表人：罗帆

主管会计工作负责人：罗帆

会计机构负责人：周洪桥

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		69,193,568.06	32,525,691.89
其中：营业收入	六、注释 21	69,193,568.06	32,525,691.89
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		54,732,640.74	30,767,343.97
其中：营业成本	六、注释 21	28,803,172.53	3,615,627.21
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六、注释 22	693,125.81	346,409.56
销售费用	六、注释 23	5,645,006.91	11,572,908.48
管理费用	六、注释 24	6,730,235.31	5,012,697.03

研发费用	六、注释 25	12,849,379.20	10,162,715.40
财务费用	六、注释 26	11,720.98	56,986.29
其中：利息费用		0	0
利息收入		21,362.93	6,767.88
加：其他收益	六、注释 27	2,116,525.18	413,333.33
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 28	883,061.94	335,573.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、注释 29	1,500.00	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 30	-101,530.22	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 31	0	75,233.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,360,484.22	2,582,487.98
加：营业外收入	六、注释 32	1,500,005.55	60,979.55
减：营业外支出	六、注释 33	568,776.05	340,453.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,291,713.72	2,303,014.42
减：所得税费用	六、注释 34	-22,187.96	0
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,313,901.68	2,303,014.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,313,901.68	2,303,014.42
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）		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,313,901.68	2,303,014.42
六、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0

1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
(1) 重新计量设定受益计划变动额		0	0
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
(5) 其他		0	0
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0	0
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
(2) 其他债权投资公允价值变动		0	0
(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		0	0
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0
(6) 其他债权投资信用减值准备		0	0
(7) 现金流量套期储备		0	0
(8) 外币财务报表折算差额		0	0
(9) 其他		0	0
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		18,313,901.68	2,303,014.42
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		18,313,901.68	2,303,014.42
(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）		4.77	0.60
(二) 稀释每股收益（元/股）		4.77	0.60

法定代表人：罗帆

主管会计工作负责人：罗帆

会计机构负责人：周洪桥

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十六、注 释 4	67,367,598.21	32,525,691.89
减：营业成本	十六、注 释 4	28,029,672.53	3,615,627.21
税金及附加		692,827.41	346,409.56
销售费用		5,645,006.91	11,572,908.48
管理费用		5,449,179.71	5,012,697.03
研发费用		12,849,379.20	10,162,715.40
财务费用		6,775.04	56,986.29
其中：利息费用		-	-

利息收入		20,748.36	6,767.88
加：其他收益		2,061,745.47	413,333.33
投资收益（损失以“-”号填列）		883,061.94	335,573.68
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）		1,500.00	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-101,400.53	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	75,233.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,539,664.29	2,582,487.98
加：营业外收入		1,500,002.62	60,979.55
减：营业外支出		568,776.05	340,453.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,470,890.86	2,303,014.42
减：所得税费用		-23,404.39	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,494,295.25	2,303,014.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,494,295.25	2,303,014.42
（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		18,494,295.25	2,303,014.42
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		4.82	0.60
(二) 稀释每股收益 (元/股)		4.82	0.60

法定代表人：罗帆

主管会计工作负责人：罗帆

会计机构负责人：周洪桥

(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		113,271,104.15	53,719,807.69
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	六、注释 35.(1)	30,538,297.21	1,384,176.15
经营活动现金流入小计		143,809,401.36	55,103,983.84
购买商品、接受劳务支付的现金		29,451,629.21	3,040,125.55
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		17,192,521.82	13,99,1918.59
支付的各项税费		5,662,724.80	1,715,303.36
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 35.(2)	39,452,087.14	12,292,083.32
经营活动现金流出小计		91,758,962.97	31,039,430.82
经营活动产生的现金流量净额		52,050,438.39	24,064,553.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		82,000,000.00	19,500,000.00

取得投资收益收到的现金		832,358.91	303,471.23
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		82,832,358.91	19,803,471.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,260.41	95,880.85
投资支付的现金		118,000,000.00	38,500,000.00
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		118,033,260.41	38,595,880.85
投资活动产生的现金流量净额		-35,200,901.50	-18,792,409.62
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		-	-
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		16,849,536.89	5,272,143.40
加：期初现金及现金等价物余额		11,026,098.49	5,753,955.09
六、期末现金及现金等价物余额		27,875,635.38	11,026,098.49

法定代表人：罗帆

主管会计工作负责人：罗帆

会计机构负责人：周洪桥

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注十六	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		111,344,673.83	53,719,807.69
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		30,672,785.70	1,384,176.15
经营活动现金流入小计		142,017,459.53	55,103,983.84

购买商品、接受劳务支付的现金		28,817,129.21	3,040,125.55
支付给职工以及为职工支付的现金		16,281,320.36	13,991,918.59
支付的各项税费		5,662,486.30	1,715,303.36
支付其他与经营活动有关的现金		39,287,032.54	12,292,083.32
经营活动现金流出小计		90,047,968.41	31,039,430.82
经营活动产生的现金流量净额		51,969,491.12	24,064,553.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		82,000,000.00	19,500,000.00
取得投资收益收到的现金		832,358.91	303,471.23
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		82,832,358.91	19,803,471.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,260.41	95,880.85
投资支付的现金		118,200,000.00	38,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		118,233,260.41	38,595,880.85
投资活动产生的现金流量净额		-35,400,901.50	-18,792,409.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
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		-	-
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		-	-
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		16,568,589.62	5,272,143.40
加：期初现金及现金等价物余额		11,026,098.49	5,753,955.09
六、期末现金及现金等价物余额		27,594,688.11	11,026,098.49

法定代表人：罗帆

主管会计工作负责人：罗帆

会计机构负责人：周洪桥

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少 数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	3,840,000.00	-	-	-	17,460,394.94	-	-	-	-	-	-3,139,212.63	-	18,161,182.31
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	3,840,000.00	-	-	-	17,460,394.94	-	-	-	-	-	-3,139,212.63		18,161,182.31
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,535,508.26	-	16,778,393.42	-	18,313,901.68
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,313,901.68	-	18,313,901.68
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入 资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,535,508.26	-	-1,535,508.26	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,535,508.26	-	-1,535,508.26	-	-
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	3,840,000.00				17,460,394.94				1,535,508.26		13,639,180.79		36,475,083.99

项目	2018 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
		优先 股	永续 债	其他								所有者权益合 计
一、上年期末余额	3,840,000.00				17,460,394.94						-5,442,227.05	15,858,167.89
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	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	3,840,000.00				17,460,394.94						-5,442,227.05	15,858,167.89
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											2,303,014.42	2,303,014.42
（一）综合收益总额											2,303,014.42	2,303,014.42
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入 资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益 的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	3,840,000.00				17,460,394.94							-3,139,212.63	18,161,182.31

法定代表人：罗帆

主管会计工作负责人：罗帆

会计机构负责人：周洪桥

(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	3,840,000.00				17,460,394.94						-3,139,212.63	18,161,182.31
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	3,840,000.00				17,460,394.94						-3,139,212.63	18,161,182.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,535,508.26		16,958,786.99	18,494,295.25
(一) 综合收益总额											18,494,295.25	18,494,295.25
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配									1,535,508.26		-1,535,508.26	
1. 提取盈余公积									1,535,508.26		-1,535,508.26	
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	3,840,000.00				17,460,394.94				1,535,508.26		13,819,574.36	36,655,477.56

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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	3,840,000.00				17,460,394.94						-5,442,227.05	15,858,167.89
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	3,840,000.00				17,460,394.94						-5,442,227.05	15,858,167.89
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											2,303,014.42	2,303,014.42
(一) 综合收益总额											2,303,014.42	2,303,014.42
(二) 所有者投入和减少 资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投 入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权 益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的 分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结 转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	3,840,000.00				17,460,394.94						-3,139,212.63	18,161,182.31

法定代表人：罗帆

主管会计工作负责人：罗帆

会计机构负责人：周洪桥

深圳花儿绽放网络科技有限公司

2019 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

深圳花儿绽放网络科技有限公司（以下简称：“本公司”）系由深圳市花儿绽放网络科技有限公司整体变更设立，并于 2016 年 8 月 31 日在深圳市工商行政管理局办理变更登记，取得了注册号为 440301106931187 号的企业法人营业执照，注册资本为人民币 384 万元。

公司住所：深圳市龙华新区大浪街道厦门大学龙华产学研基地 1010 室。公司于 2016 年 12 月 29 日拿到全国中小企业股份转让系统的挂牌同意函，股票简称“花儿绽放”，股票代码 870597。

经营范围：计算机编程;计算机软件设计;兴办实业；软件设计与开发、游戏开发、系统集成、网络工程、企业信息化、网站设计与开发、网页制作、经营电子商务、通信系统开发集成、自动化控制系统开发与集成、自动化工程、软件销售、技术支持、技术服务；教育培训;国内贸易;经营进出口业务；从事广告业务。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 4 家，较上年新增 4 家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、 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。

四、 重要会计政策、会计估计

本公司从事移动互联网营销。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、（十七）“收入”等各项描述。

（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） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 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（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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。

（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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，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。

(六) 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。

(七) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

1、金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计

入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

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的控制。

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

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

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

本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、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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。

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。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，

作为利润分配处理。

（八） 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

4、金融资产减值的会计处理方法

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

5、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

（2）应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

① 单项金额重大并单项评估信用风险的应收账款的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元（含 50 万元）以上的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

单项金额重大的应收账款预期信用损失的计算方法：单独进行信用减值测试，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备，计入当期损益。单独进行信用减值测试未发生减值的应收账款，将其归入相应信用风险特征组合计算预期信用损失。

② 单项金额虽不重大但单项评估信用风险的应收账款

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收账款，单独进行信用减值测试，有客观证据表明其发生了信用减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认信用减值损失，计提预期信用损失：

- A. 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；
- B. 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

③除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险的应收款项，以及合并范围内关联方的往来款项。

根据信用风险特征组合确定的预期信用损失计算方法

采用账龄分析法计算预期信用损失的比例如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内	1
1—2 年	10
2—3 年	20
3—4 年	100
4—5 年	100
5 年以上	100

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

① 单项金额重大并单项评估信用风险的其他应收款的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元（含 50 万元）以上的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。

单项金额重大的其他应收款预期信用损失的计算方法：单独进行信用减值测试，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备，计入当期损益。单独进行信用减值测试未发生减值的应收款项，将其归入相应信用风险特征组合计算预期信用损失。

② 单项金额虽不重大但单项评估信用风险的其他应收款

单项评估信用风险的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

预期信用损失的计算方法为：根据其他应收款的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认其他应收款预期信用损失。

③ 除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险的其他应收款，以及合并范围内关联方的往来款项。

根据信用风险特征组合确定的预期信用损失计算方法

采用账龄分析法计算预期信用损失的比例如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内	1
1—2 年	10
2—3 年	20
3—4 年	100
4—5 年	100
5 年以上	100

（4）债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（5）其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（九） 长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

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应对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。其中，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。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。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。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。

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）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	直线法	3	3	32.33
运输设备	直线法	3	3	32.33
办公及其他	直线法	3	3	32.33

（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） 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十二） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十三）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，包括专利技术、非专利技术、办公软件等。

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的预计使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依 据
软件	5-10 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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

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。

（十四） 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）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

（十五） 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。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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

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。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（十六）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

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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，补偿金额在基本确定能够收到时，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。

（十七）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已经发生的成本占预计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （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, 或虽能区分但不能够单独计量的, 将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 具体收入确认原则及方法:

(1) 标准化产品收入的确认原则及方法:

公司将软件产品使用授权码提供给客户确认收入, 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方, 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售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。

(2) 非标准化产品收入的确认原则及方法: 非标准化产品主要包括定制软件服务和新媒体营销。

定制软件是指对用户的业务进行调查, 并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发, 由此开发出来的软件不具有通用性; 新媒体营销主要是利用社会化网络、在线社区、博客、百科或者其他互联网协作平台和媒体来进行营销、销售、公共关系处理和客户服务维护及开拓的一种方式, 目前主要是帮助传统企业的市场营销向移动互联网行业转化。

收入确认原则及方法为: 公司获取对方签署的项目上线确认单或验收单确认收入, 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方, 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售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。

(十八) 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。

(十九) 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. 经营租赁会计处理

(1) 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) 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。

2. 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十) 重要会计政策、会计估计的变更

3、重要会计政策变更

(3) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

(4) 其他会计政策变更

①2019 年 4 月 30 日，财政部颁布了《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），公司的会计政策按财会〔2019〕6 号文件规定执行。

公司本次财务报表格式变更的主要内容为：资产负债表中“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”两个项目；“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付

票据”及“应付账款”两个项目；资产负债表中新增“交易性金融资产”、“应收款项融资”、“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”、“其他非流动金融资产”、“交易性金融负债”、“使用权资产”、“租赁负债”项目；资产负债表取消“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”、“可供出售金融资产”、“持有至到期投资”等项目；利润表新增“信用减值损失”项目；将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”列示）”；新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目；现金流量表项目，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关的还是与收益相关，均在“收到的其他与经营活动有关的现金”项目填列；所有者权益变动表，新增“其他权益工具持有者投入资本”项目。公司将对财务报表相关项目进行列报调整，并对可比会计期间的比较数据相应进行调整。

本次财务报表格式调整，仅对公司财务报表列报产生影响，对公司当期及前期列报的损益、总资产、净资产不产生影响。

②2019 年 5 月 9 日，财政部颁布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》（财会〔2019〕8 号），公司的会计政策按财会〔2019〕8 号文件规定执行。修订后的非货币性资产交换准则主要变更内容如下：

明确准则的适用范围，将应遵循其他准则的交易排除在非货币准则之外；增加规范非货币性资产交换的确认时点，即换入资产应在符合资产定义并满足资产确认条件时予以确认，换出资产应在满足资产终止确认条件时终止确认；以换入资产的公允价值为首选进行会计处理。公司执行上述准则在报告期内无重大影响。

③2019 年 5 月 16 日，财政部颁布了《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》（财会〔2019〕9 号），公司的会计政策按财会〔2019〕9 号文件规定执行。修订后的债务重组的会计准则主要变更内容如下：

在债务重组定义方面，强调重新达成协议，不再强调债务人发生财务困难、债权人作出让步，将重组债权和债务指定为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》规范的金融工具范畴。重组债权和债务的会计处理规定与新金融工具准则相互呼应；对以非现金资产清偿债务方式进行债务重组的，明确了债权人初始确认受让的金融资产以外的资产时的成本计量原则；明确了债权人放弃债权采用公允价值计量；信息披露方面删除了对或有应收和或有应付的披露、公允价值的确定方法及依据，对债权人增加了债务重组导致的对联营或合营企业的权益性投资增加额及投资比例的披露，对债务人增加了债务重组导致的股本等所有者权益增加额的披露。公司执行上述准则在报告期内无重大影响。

④2019 年 9 月 19 日，财政部颁布了关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），公司的会计政策按财会〔2019〕16 号文件规定执行。本次合并财务报表格式的主要变动如下：

根据新租赁准则和新金融准则等规定，在原合并资产负债表中增加了“使用权资产”“租赁负债”等行项目，在原合并利润表中“投资收益”行项目下增加了“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目；结合企业会计准则实施有关情况调整了部分项目，将原合并资产负债表中的“应收票据及应收账款”行项目分拆为“应收票据”“应收账款”“应收款项融资”三个行项目，将“应付票据及应付账款”行项目分拆为“应付票据”“应付账款”两个行项目，将原合并利润表中“资产减值损失”“信用减值损失”行项目的列报行次进行了调整，删除了原合并现金流量表中“为交易目的而持有的金融资产净增加额”“发行债券收到的现金”等行项目，在原合并资产负债表和合并所有者权益变动表中分别增加了“专项储备”行项目和列项目。

本次合并财务报表格式调整，仅对公司合并财务报表列报产生影响，不涉及对公司以前年度的追溯调整，对公司当期及前期列报的总资产、净资产、净利润等相关财务指标无实质性影响。

4、重要会计估计变更

无

五、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	2019年4月1日前为3、6、10、16，2019年4月1日后为3、6、9、13
城市维护建设税	实缴流转税税额	7
教育费附加	实缴流转税税额	3
地方教育费附加	实缴流转税税额	2
企业所得税	按应纳税所得额	15、5

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15
深圳市花儿绽放信息技术有限公司	5
深圳市花儿绽放软件技术有限公司	5
深圳市花儿绽放互联网发展有限公司	5
深圳市花儿绽放互动科技有限公司	5

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

(1) 2019 年 12 月 9 日，深圳花儿绽放网络科技股份有限公司获取了由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局颁发的《GR201944201078》国家高新技术企业认定证书，认定有效期为三年，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日享受按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

(2) 2019 年 1 月 17 日，财政部、税务总局发布财税[2019]13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》中规定“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税”。

六、合并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	上年年末余额
库存现金	11,480.46	38,275.96
银行存款	27,337,131.18	10,365,376.42
其他货币资金（注）	1,019,050.52	1,931,957.36
合计	28,367,662.16	12,335,609.74
其中：存放在境外的款项总额		

注：①其他货币资金中平安银行香蜜湖支行账户为财政资金监管账户，存在使用受限的情况；②其余的其他货币资金为公司支付宝、微信账户余额。

1. 受限制的资金明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
财政资金监管账户	492,026.78	1,309,511.25
合计	492,026.78	1,309,511.25

本公司编制现金流量表时，已将受限制的货币资金从期末现金及现金等价物中扣除。

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,001,500.00
其中：结构性存款	15,001,500.00
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	
合计	15,001,500.00

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	1,715,082.35
1—2 年	34,100.00
小计	1,749,182.35
减：坏账准备	20,560.82
合计	1,728,621.53

2. 按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,749,182.35	100.00	20,560.82	1.18	1,728,621.53
其中：账龄组合	1,749,182.35	100.00	20,560.82	1.18	1,728,621.53
合计	1,749,182.35	100.00	20,560.82	1.18	1,728,621.53

续：

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,236,080.70	100.00	12,360.81	1.00	1,223,719.89
其中：账龄组合	1,236,080.70	100.00	12,360.81	1.00	1,223,719.89
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,236,080.70	100.00	12,360.81	1.00	1,223,719.89

应收账款分类的说明：

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,715,082.35	17,150.82	1.00
1-2 年	34,100.00	3,410.00	10.00
合计	1,749,182.35	20,560.82	1.18

3. 坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	12,360.81	8,200.01			20,560.82
合计	12,360.81	8,200.01			20,560.82

4. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况。

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,726,758.35 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 98.72%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 20,336.58 元。

5. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

注释4. 预付账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	799,524.41	100.00	152,522.03	100.00
合计	799,524.41	100.00	152,522.03	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 745,357.80 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 93.23%。

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	94,682.19	43,979.16
其他应收款	4,803,568.22	435,863.28
合计	4,898,250.41	479,842.44

(1) 应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
保本保收益银行理财产品	94,682.19	43,979.16
合计	94,682.19	43,979.16

(2) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	4,551,136.98
1—2 年	11,047.34
2—3 年	360,000.00

账龄	期末余额
3—4 年	18,482.00
小计	4,940,666.32
减：坏账准备	137,098.10
合计	4,803,568.22

2. 按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
协议应退款	4,196,834.63	
保证金及押金	550,485.34	423,529.34
备用金	132,362.37	9,992.54
其他	60,983.98	46,109.29
小计	4,940,666.32	479,631.17
减：坏账准备	137,098.10	43,767.89
合计	4,803,568.22	435,863.28

3. 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）	
2019 年 1 月 1 日余额	43,767.89			43,767.89
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——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	93,330.21			93,330.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	137,098.10			137,098.10

4. 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	43,767.89	93,330.21			137,098.10
合计	43,767.89	93,330.21			137,098.10

5. 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况。

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
湖南天娱广告有限公司	协议应退款	4,196,834.63	1 年以内	84.94	41,968.35
深圳市创展谷创新创业中心有限公司	押金	406,956.00	1 年以内/2-3 年	8.24	72,469.56
高鹏	备用金	108,248.09	1 年以内	2.19	1,082.48
百度时代网络技术（北京）有限公司	保证金	90,000.00	1 年以内	1.82	900.00
代扣员工社保费	其他	32,391.98	1 年以内	0.66	323.92
合计	---	4,834,430.70		97.85	116,744.31

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

注释6. 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
项目成本	1,659,730.46		1,659,730.46			
合计	1,659,730.46		1,659,730.46			

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
理财产品	46,000,000.00	25,000,000.00
合计	46,000,000.00	25,000,000.00

注释8. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	办公及其他	合计
一.账面原值合计		
1. 上年年末余额	1,460,511.55	1,460,511.55
2. 本期增加金额	33,260.41	33,260.41
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	1,493,771.96	1,493,771.96
二.累计折旧		-
1. 上年年末余额	1,291,770.25	1,291,770.25
2. 本期增加金额	86,014.15	86,014.15
计提	86,014.15	86,014.15
3. 本期减少金额		-
4. 期末余额	1,377,784.40	1,377,784.40
三.减值准备		-
1. 上年年末余额		-
2. 本期增加金额		-

项目	办公及其他	合计
3. 本期减少金额		-
4. 期末余额		-
四. 账面价值合计		-
1. 期末账面价值	115,987.56	115,987.56
2. 期初账面价值	168,741.30	168,741.30

2. 期末固定资产无用于抵押或担保的情况。

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值合计		
1. 上年年末余额	951,170.99	951,170.99
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	951,170.99	951,170.99
二. 累计摊销		
1. 上年年末余额	117,936.50	117,936.50
2. 本期增加金额	96,217.08	96,217.08
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	214,153.58	214,153.58
三. 减值准备		
1. 上年年末余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值合计		
1. 期末账面价值	737,017.41	737,017.41
2. 上年年末账面价值	833,234.49	833,234.49

2. 本年通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0。

注释10. 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
坏账准备	157,529.23	23,629.39	---	---
合计	157,529.23	23,629.39	---	---

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	1,500.00	225.00	---	---
合计	1,500.00	225.00	---	---

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	上年年末余额
坏账准备	129.69	56,128.70
可抵扣亏损	14,398,450.22	23,864,266.95
合计	14,398,579.91	23,920,395.65

说明：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2021 年	4,803,548.58	14,461,841.50
2022 年	5,073,905.92	5,073,905.92
2023 年	4,328,519.53	4,328,519.53
2024 年	192,476.19	
合计	14,398,450.22	23,864,266.95

注释11. 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付费用	2,454,629.50	87,400.00
合计	2,454,629.50	87,400.00

注释12. 预收账款

项目	期末余额	上年年末余额
产品销售款	55,093,141.34	16,667,351.10
合计	55,093,141.34	16,667,351.10

本期无账龄超过 1 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	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	961,102.50	17,215,141.51	16,944,663.99	1,231,580.02
离职后福利-设定提存计划		434,241.10	434,241.10	
辞退福利				
合计	961,102.50	17,649,382.61	17,378,905.09	1,231,580.02

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	961,102.50	16,287,989.45	16,017,511.93	1,231,580.02
职工福利费		482,548.41	482,548.41	
社会保险费		248,724.65	248,724.65	
其中：基本医疗保险费		231,444.00	231,444.00	
工伤保险费		2,925.57	2,925.57	
生育保险费		14,355.08	14,355.08	
住房公积金		195,879.00	195,879.00	
工会经费和职工教育经费				
其他短期薪酬				
合计	961,102.50	17,215,141.51	16,944,663.99	1,231,580.02

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		416,848.34	416,848.34	
失业保险费		17,392.76	17,392.76	
合计		434,241.10	434,241.10	

注释14. 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
城建税	123,296.45	92,340.47
教育费附加	88,068.90	65,957.48
个人所得税	672,127.53	40,053.95
增值税	1,727,653.21	1,319,149.57
企业所得税	1,216.43	
其他	10,700.10	6,868.30
合计	2,623,062.62	1,524,369.77

注释15. 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
其他应付款	112,534.19	476,153.09
合计	112,534.19	476,153.09

(1) 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	上年年末余额
代收代付款		458,532.35

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	40,000.00	17,620.74
其他	72,534.19	
合计	112,534.19	476,153.09

2. 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

注释16. 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	2,316,111.12		974,444.45	1,341,666.67
合计	2,316,111.12		974,444.45	1,341,666.67

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期减少		期末余额	与资产/ 收益相关
			计入营业 外收入	计入其他收 益		
深圳市科技创新委员会 第五批创业资助项目	44,444.45			44,444.45		与资产相 关
深圳市技术创新计划技 术攻关项目	971,666.67			110,000.00	861,666.67	与资产相 关
深圳市技术创新计划技 术攻关项目	1,300,000.00			820,000.00	480,000.00	与收益相 关
合计	2,316,111.12			974,444.45	1,341,666.67	---

注释17. 股本

股东名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
罗帆	900,900.00			900,900.00
吴卫军	887,000.00			887,000.00
郭继军	506,700.00			506,700.00
拓尔思信息技术股份有限公司	760,000.00			760,000.00
深圳市花儿绽放股权投资管理 企业（有限合伙）	385,000.00			385,000.00
潘阳	61,600.00			61,600.00
宁波晨辉盛景股权投资合伙企 业（有限合伙）	338,800.00			338,800.00
合计	3,840,000.00			3,840,000.00

注释18. 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	14,040,000.00			14,040,000.00
其他资本公积	3,420,394.94			3,420,394.94
合计	17,460,394.94			17,460,394.94

注释19. 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积		1,535,508.26		1,535,508.26
合计		1,535,508.26		1,535,508.26

注释20. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上期末未分配利润	-3,139,212.63	-5,442,227.05
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	-3,139,212.63	-5,442,227.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,313,901.68	2,303,014.42
减：提取法定盈余公积	1,535,508.26	
应付普通股股利		
加：所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	13,639,180.79	-3,139,212.63

注释21. 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	69,193,568.06	28,803,172.53	32,525,691.89	3,615,627.21
其他业务				
合计	69,193,568.06	28,803,172.53	32,525,691.89	3,615,627.21

注释22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	382,743.49	192,399.45
教育费附加	273,388.22	137,428.21
印花税	36,994.10	16,581.90
合计	693,125.81	346,409.56

注释23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	2,461,489.78	4,040,336.04
差旅费	77,560.13	460,432.59
广告宣传费	34,660.19	748,907.26
技术服务费	3,071,296.81	6,323,232.59
合计	5,645,006.91	11,572,908.48

注释24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	3,928,581.41	2,275,578.55
中介咨询费	734,199.36	408,459.38
折旧与摊销	11,167.66	235,077.54
差旅费	269,345.37	138,765.02
办公费	328,153.22	370,728.09
业务招待费	387,720.47	422,984.82
租赁费	724,389.62	960,181.09
诉讼费	295,645.80	
其他	51,032.40	200,922.54
合计	6,730,235.31	5,012,697.03

注释25. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
软件著作权开发	12,849,379.20	10,162,715.40
合计	12,849,379.20	10,162,715.40

注释26. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	21,362.93	6,767.88
汇兑损益		
银行手续费及其他	33,083.91	63,754.17
合计	11,720.98	56,986.29

注释27. 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
深圳市科技创新委员会研发资助	551,000.00		与收益相关
深圳市龙华区科技创新局企业研发投入激励	390,400.00		与收益相关
深圳市技术创新计划技术攻关项目	820,000.00		与收益相关
增值税进项加计扣除	187,544.31		与收益相关
深圳市技术创新计划技术攻关项目	110,000.00	110,000.00	与资产相关
深圳市科技创新委员会第五批创业资助项目	44,444.45	133,333.33	与资产相关
社保稳岗补贴	11,936.42	50,000.00	与收益相关
软件著作权补贴款	1,200.00		与收益相关
深圳市科技创新委员会第五批创业资助项目	-	120,000.00	与收益相关
合计	2,116,525.18	413,333.33	---

注释28. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
保本保收益银行理财产品、结构性存款	883,061.94	335,573.68
合计	883,061.94	335,573.68

注释29. 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,500.00	
合计	1,500.00	

注释30. 信用减值损失（损失以“-”列示）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-101,530.22	---
合计	-101,530.22	---

注释31. 资产减值损失（损失以“-”列示）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	---	75,233.05
合计	---	75,233.05

注释32. 营业外收入

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
政府补助	1,500,000.00		1,500,000.00
其他	5.55	60,979.55	5.55
合计	1,500,005.55	60,979.55	1,500,005.55

注释33. 营业外支出

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
其他	568,776.05	340,453.11	568,776.05
合计	568,776.05	340,453.11	568,776.05

注释34. 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	1,216.43	
递延所得税费用	-23,404.39	
合计	-22,187.96	

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	18,291,713.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,743,757.06
子公司适用不同税率的影响	17,917.71
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	97,959.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,457,163.25
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	9,630.30
研发费用加计扣除的影响	-1,434,289.00
所得税费用	-22,187.96

注释35. 现金流量表项目**(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	21,362.93	6,767.88
政府补助收入	2,454,548.07	50,000.00
其他往来收现	1,078,946.29	1,327,408.27
代收代付款	26,163,339.92	
受限资金解冻使用	820,100.00	
合计	30,538,297.21	1,384,176.15

(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
代收代付款	26,493,052.99	
支付的往来款	1,011,104.54	
费用付现	11,445,214.08	12,292,083.32
其他	502,715.53	
合计	39,452,087.14	12,292,083.32

注释36. 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	18,313,901.68	2,303,014.42
加：资产减值准备		-75,233.05
信用减值损失	101,530.22	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	86,014.15	292,965.21

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	96,217.08	96,217.08
长期待摊费用摊销		1,844,136.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-1,500.00	
财务费用（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）	-883,061.94	-335,573.68
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-23,629.39	
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	225.00	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,659,730.46	
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-4,801,039.18	1,239,724.58
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	40,821,511.23	18,699,301.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	52,050,438.39	24,064,553.02
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	27,875,635.38	11,026,098.49
减：现金的期初余额	11,026,098.49	5,753,955.09
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	16,849,536.89	5,272,143.40

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	27,875,635.38	11,026,098.49
其中：库存现金	11,480.46	38,275.96
可随时用于支付的银行存款	27,337,131.18	10,365,376.42
可随时用于支付的其他货币资金	527,023.74	622,446.11
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	27,875,635.38	11,026,098.49

注释37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	492,026.78	财政资金监管户

项目	期末账面价值	受限原因
合计	492,026.78	---

注释38. 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	---	---	---
其中：港币	0.01	0.8957	0.01

注释39. 政府补助

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
深圳市技术创新计划技术攻关项目	2,400,000.00	递延收益	930,000.00
深圳市科技创新委员会第五批创业资助项目	600,000.00	递延收益	44,444.45
深圳市科技创新委员会研发资助	551,000.00	其他收益	551,000.00
深圳市龙华区科技创新局企业研发投入激励	390,400.00	其他收益	390,400.00
软件著作权补贴款	1,200.00	其他收益	1,200.00
稳岗补贴	11,936.42	其他收益	11,936.42
增值税进项加计扣除	187,544.31	其他收益	187,544.31
深圳市龙华区财政局上市资助	1,500,000.00	营业外收入	1,500,000.00
合计	5,642,080.73		3,616,525.18

七、合并范围的变更

(一) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	取得方式
深圳市花儿绽放信息技术有限公司	投资设立
深圳市花儿绽放软件技术有限公司	投资设立
深圳市花儿绽放互联网发展有限公司	投资设立
深圳市花儿绽放互动科技有限公司	投资设立

(二) 本期处置的子公司

无

八、在其他主体中的权益**(一) 在子公司中的权益**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市花儿绽放信息技术有限公司	深圳市	深圳市	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00	---	投资设立
深圳市花儿绽放软件技术有限公司	深圳市	深圳市	居民服务、修理和其他服务业	100.00	---	投资设立

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	
深圳市花儿绽放互联网发展有限公司	深圳市	深圳市	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00	---	投资设立
深圳市花儿绽放互动科技有限公司	深圳市	深圳市	居民服务、修理和其他服务业	100.00	---	投资设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他流动资产、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、利率风险—现金流量变动风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策，但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于本公司无银行借款，定期存款为短期存款，故本公司利率风险并不重大。

2、信用风险

2019 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并确定信用额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记

录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	---	---	15,001,500.00	15,001,500.00
1. 交易性金融资产	---	---	15,001,500.00	15,001,500.00
（1）结构性存款	---	---	15,001,500.00	15,001,500.00
（二）以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产	---	---	---	---
（1）权益工具投资	---	---	---	---
持续以公允价值计量的资产总额	---	---	15,001,500.00	15,001,500.00
（三）交易性金融负债	---	---	---	---
其中：发行的交易性债券	---	---	---	---
衍生金融负债	---	---	---	---

（二）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目系结构性存款，期末按购买账面价值加上购买日至资产负债表日预期利息收益为其公允价值。

十一、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人情况

本企业最终控制方	关联关系	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
罗帆、吴卫军	实际控制人	52.74	52.74

本公司的最终控制方是一致行动人：罗帆、吴卫军，二人直接持股及通过深圳市花儿绽放股权投资管理企业（有限合伙）间接持股，合计比例为 52.74%。

（二）本公司的子公司情况 详见附注八（一）在子公司中的权益

（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
郭继军	公司股东、董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
拓尔思信息技术股份有限公司	公司股东
深圳市花儿绽放股权投资管理企业（有限合伙）	公司股东
宁波晨辉盛景股权投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
徐明鹏	董事
王倩	董事
陈天真	监事会主席
阳德云	监事
颜爽	监事
衣学佳	董事会秘书
周洪桥	财务负责人
深圳市傲冠软件股份有限公司	郭继军实际控制的公司
深圳市傲冠投资管理有限公司	郭继军实际控制的公司
深圳市纽葩生物科技有限公司	郭继军实际控制的公司
深圳市花儿绽放咨询管理有限公司	罗帆、吴卫军实际控制的公司
深圳市艾智信财务管理有限公司	周洪桥及其配偶实际控制的公司

（四） 关联方交易

1. 关联交易情况

（1）提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
拓尔思信息技术股份有限公司	提供劳务	62,500.00	187,500.00
深圳市傲冠软件股份有限公司	提供劳务	---	328,200.00
合计	---	62,500.00	515,700.00

（2）关键管理人员报酬

关联方	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,305,022.33	2,236,572.50

2. 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		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	拓尔思信息技术股份有限公司	---	---	112,500.00	1,125.00
	合计	---	---	112,500.00	1,125.00

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	衣学佳	173.00	---

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	阳德云	---	3,730.50
	合计	173.00	3,730.50

(3) 关联方承诺情况

无

十二、或有事项

1. 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 未决诉讼

2018 年 10 月 18 日，本公司授权浙江盘兴信息技术有限公司非专有不可转让使用有客多小程序源代码，并约定未经我方事先书面许可，权浙江盘兴不得向第三方或允许第三方直接或间接地透露保密信息。

2019 年 3 月，本公司发现有客多软件源代码被公开发布，经与权浙江盘兴沟通无果后，于 2019 年 10 月向深圳市中级人民法院提起对浙江盘兴、浙江盘石信息技术股份有限公司的民事诉讼，浙江盘兴、浙江盘石于 2019 年 12 月向深圳中院提起管辖权异议，截至报告日，深圳中院尚未就签署管辖权异议出具裁定。

十三、承诺事项

(1) 经营租赁承诺

截至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	期末余额	上年年末余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第一年	2,654,164.00	2,296,002.30
资产负债表日后第二年	445,889.60	2,360,688.00
以后年度		396,585.60
合计	3,100,053.60	5,053,275.90

十四、资产负债表日后事项

(1) 2019 年半年度权益分派方案：权益分派基准日为 2020 年 1 月 8 日，以公司现有总股本 3,840,000 股为基数，以其他资本公积 17,460,394.94 元向全体股东每 10 股转增 36 股，共计转增 13,824,000 股。分红前本公司总股本为 3,840,000 股，分红后总股本增至 17,664,000 股。

十五、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	1,707,318.35
1—2 年	34,100.00
小计	1,741,418.35
减：坏账准备	20,483.18
合计	1,720,935.17

2. 按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,741,418.35	100.00	20,483.18	1.18	1,720,935.17
其中：账龄组合	1,741,418.35	100.00	20,483.18	1.18	1,720,935.17
合计	1,741,418.35	100.00	20,483.18	1.18	1,720,935.17

续：

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,236,080.70	100.00	12,360.81	1.00	1,223,719.89
其中：账龄组合	1,236,080.70	100.00	12,360.81	1.00	1,223,719.89
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,236,080.70	100.00	12,360.81	1.00	1,223,719.89

3. 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	12,360.81	8,122.37			20,483.18
合计	12,360.81	8,122.37			20,483.18

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	94,682.19	43,979.16
其他应收款	4,868,415.27	435,863.28
合计	4,963,097.46	479,842.44

(1) 应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
理财产品	94,682.19	43,979.16
合计	94,682.19	43,979.16

(2) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	4,615,931.98
1—2 年	11,047.34
2—3 年	360,000.00
3—4 年	18,482.00
小计	5,005,461.32
减：坏账准备	137,046.05
合计	4,868,415.27

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
协议应退款	4,196,834.63	
保证金及押金	550,485.34	423,529.34
备用金	132,362.37	9,992.54
往来款	70,000.00	
其他	55,778.98	46,109.29
小计	5,005,461.32	479,631.17
减：坏账准备	137,046.05	43,767.89
合计	4,868,415.27	435,863.28

3. 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）	
2019 年 1 月 1 日余额	43,767.89			43,767.89
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				

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）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	93,278.16			93,278.16
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	137,046.05			137,046.05

4. 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	43,767.89	93,278.16			137,046.05
合计	43,767.89	93,278.16			137,046.05

5. 本期无实际核销的其他应收款

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	200,000.00		200,000.00			
对联营、合营企业投资						
合计	200,000.00		200,000.00			

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市花儿绽放信息技术有限公司	50,000.00		50,000.00		50,000.00		
深圳市花儿绽放软件技术有限公司	50,000.00		50,000.00		50,000.00		
深圳市花儿绽放互联网发展有限公司	50,000.00		50,000.00		50,000.00		
深圳市花儿绽放互动科技有限公司	50,000.00		50,000.00		50,000.00		
合计	200,000.00		200,000.00		200,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,367,598.21	28,029,672.53	32,525,691.89	3,615,627.21
其他业务				
合计	67,367,598.21	28,029,672.53	32,525,691.89	3,615,627.21

十七、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,616,525.18
委托投资损益	883,061.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-568,770.50
小计	3,930,816.62
减：所得税影响额	1,050.07
减：少数股东权益影响额（税后）	
合计	3,929,766.55

（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	67.04	4.77	4.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	56.73	3.75	3.75

十八、 财务报表的批准

本公司财务报表附注业经本公司董事会二〇二〇年六月十七日批准。

深圳花儿绽放网络科技股份有限公司

2020 年 6 月 17 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：公司会议室

董事会秘书办公室