



证券简称：软众科技
证券代码：839824

2020 FUJIAN
ISSOFTPR DIGITAL
MEDIA CO.,LTD
**福建省软众数字科技
股份有限公司**

半年度报告
—2020—

公司年度大事记



报告期内，公司“软推”成为抖音官方合作MCN机构。



报告期内，公司荣获国家一级广告企业资质。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 9 |
| 第四节 | 重大事件 | 14 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 16 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 19 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 21 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 75 |

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人汪广英、主管会计工作负责人潘振伟及会计机构负责人（会计主管人员）潘振伟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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 |
|---|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|---------------|--|
| 1、市场竞争加剧的风险 | 风险因素：随着新媒体传播的迅猛发展，中国整合营销服务市场依然保持稳定而快速增长的势头，各类公关服务机构大量涌现，行业内竞争日趋激烈。虽然公司在区域内保持领先地位和一定的竞争优势，拥有较高的品牌知名度和美誉度，但随着国内其他公关服务机构的快速发展，公司将面临持续创新的压力和一定的市场竞争风险。 |
| 2、核心业务人员流失的风险 | 风险因素：作为轻资产行业，公关服务行业高度依赖具有较强综合素质的人才。随着行业快速发展，市场对高级专业公关人才日益增长的需求与人才培养缓慢和人才缺乏的矛盾越发凸显，可以预见在未来比较长的一段时间内，人才问题将持续困扰整个行业。对人才的争夺将不断提高人力资源成本，并导致行业人才流动加剧，核心业务人员流失问题将对公司业绩产生重要影响。 |
| 3、公司内部管理风险 | 风险因素：公司虽然已经逐步建立健全了公司治理机制，制定了与企业发展相适应的内部控制制度，但是随着公司经营规模的不断扩大，业务范围的不扩张，子公司的不断增加，公司的内部管理机制可能存在一定的滞后性。特别是在公司股份进入全国股转系统挂牌后，新的制度对公司治理和管理都提出了更高的要求，公司管理层对于新制度、新环境的认识和理解水平仍有待提高，需要不断创新和改进内部管理体制。 |

| | |
|-----------------|---|
| 4、实际控制人不当控制的风险 | <p>风险因素：公司实际控制人汪广英直接及间接持有公司 90.13% 的股份，若其未遵守已经逐步建立健全的公司治理机制规定，利用实际控制人的控股地位，对公司的经营、投资、人事、财务等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。</p> |
| 5、大客户集中风险 | <p>风险因素：2020 年公司向前五大客户的销售金额为 7,811 万元，占当期营业收入的比例为 94.26%。未来，若公司无法取得新的优质客户且现有重大客户不再与公司继续开展业务合作，将对公司经营产生不利影响，公司存在一定程度的大客户集中风险。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |
| 本期重大风险因素分析： | <p>（一）市场竞争加剧的风险</p> <p>针对上述风险，公司一方面继续加强和现有客户的合作关系，不断提供基础服务水平，深化公司在市场中的核心竞争力；另一方面以现有业务为基础，积极提升服务的内涵，为客户提供优质与差异化的增值服务，增强公司竞争实力，以应对市场竞争风险。</p> <p>（二）核心业务人员流失的风险</p> <p>针对该风险，公司一方面完善人力资源管理，适当提高核心人员的薪酬水平，提高薪酬的市场竞争力，另一方面，完善内部晋升渠道培训制度，使员工获得发展的机会。另外，通过企业文化的培育，提高员工的忠诚度和认同感。</p> <p>（三）公司内部管理风险</p> <p>针对该风险，公司管理层将不断加强学习，按照非上市公司公众公司的要求健全公司治理结构，完善内部控制制度，做好信息披露工作；积极建立内部监督约束机制，强化内部监督和外部督导，充分发挥券商等中介机构的监督和督促作用。</p> <p>（四）实际控制人控制不当的风险</p> <p>针对该风险，一方面，公司已通过建立科学的法人治理结构，制定《公司章程》、“三会”议事规则等各类公司治理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的权益进行侵害。同时，公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。</p> <p>（五）大客户集中风险</p> <p>针对该风险，公司继续保持并发展同现有大客户的良好合作关系，扩大现有客户业务规模；同时，公司着力增强新客户的开发力度，逐步扩大营销网络，以获取新的优质客户。</p> |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|--------------|---|---|
| 软众科技、公司、股份公司 | 指 | 福建省软众数字科技股份有限公司 |
| 北京软众 | 指 | 北京软众娱乐传媒有限公司，为公司的全资子公司 |
| 上海软众 | 指 | 上海软众广告传媒有限公司，为公司的全资子公司 |
| 深圳软众 | 指 | 深圳软众科技有限公司，为公司的全资子公司 |
| 厦门思存 | 指 | 厦门思存电子科技有限公司，为公司的全资子公司 |
| 股东大会 | 指 | 福建省软众数字科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 福建省软众数字科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 福建省软众数字科技股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 福建省软众数字科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员 |
| 公司章程 | 指 | 福建省软众数字科技股份有限公司章程 |
| 报告期 | 指 | 2020年1月1日至2020年6月30日 |
| 公司法 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 全国股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 关联关系 | 指 | 《企业会计准则-关联方关系及其交易的披露》中所规定的关联关系 |
| 主办券商、申万宏源 | 指 | 申万宏源证券有限公司 |
| 数字营销 | 指 | 借助于互联网、电脑、通信技术和数字交互式媒体来实现营销目标的一种营销方式 |
| IP | 指 | 可以是一个故事、一个角色或者其他任何大量用户喜爱的事物，是基于互联网与移动互联网的多领域共生而打造出来的明星粉丝经济。 |
| IP 业务 | 指 | 取得 IP 授权，用 IP 的元素或形式将 IP 商务植入到 IP 剧集、节目或活动当中，结合 IP 宣发，从而达到销售产品，建立客户忠诚度的目的的营销方式。 |
| 流量业务 | 指 | 按效果计费，广告主根据广告发布后的行为数量与会员进行费用结算。 |
| 公共关系服务 | 指 | 指为改善与社会公众的关系，促进公众对组织的认识、理解及支持，达到树立良好组织形象、促进商品销售的目的的一系列公共活动服务。 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 福建省软众数字科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | FujianIssoftprDigitalTechnologyCo.,Ltd - |
| 证券简称 | 软众科技 |
| 证券代码 | 839824 |
| 法定代表人 | 汪广英 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|------------------------------|
| 董事会秘书 | 潘振伟 |
| 联系地址 | 福建省泉州市丰泽区泉秀路运通大厦 707 |
| 电话 | 0595-22501931 |
| 传真 | 0595-22501931 |
| 电子邮箱 | panzhenwei@issoftpr.com |
| 公司网址 | http://www.issoftpr.com |
| 办公地址 | 福建省泉州市丰泽区泉秀路运通大厦 707 |
| 邮政编码 | 362000 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 福建省泉州市丰泽区泉秀路运通大厦 707 公司董秘办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|---|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2012 年 10 月 31 日 |
| 挂牌时间 | 2016 年 11 月 9 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | L 租赁和商务服务业-72 商务服务业-729 其他商务服务业-7299 其他未列明商务服务业 |
| 主要业务 | IP 与流量业务 |
| 主要产品与服务项目 | 整合全球 IP 与流量资源，通过 IP 授权、IP 植入、IP 商务、IP 宣发、流量聚合与流量分发，为企业、政府及组织提供智慧营销服务。 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 |
| 普通股总股本（股） | 17,397,000 |
| 优先股总股本（股） | - |
| 做市商数量 | - |
| 控股股东 | 汪广英 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为汪广英，一致行动人为软众国际投资有限公司、泉州柏拉图投资合伙企业（有限合伙） |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|----------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91350500056120087M | 否 |
| 注册地址 | 福建省泉州市丰泽区泉秀路运通大厦 707 | 否 |
| 注册资本（元） | 17,397,000.00 元 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|-----------------------|
| 主办券商（报告期内） | 申万宏源 |
| 主办券商办公地址 | 上海市徐家汇区长乐路 989 号 45 层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商（报告披露日） | 申万宏源 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|---------------|---------------|--------|
| 营业收入 | 82,873,418.76 | 60,527,351.92 | 36.92% |
| 毛利率% | 10.28% | 12.79% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 4,311,948.78 | 3,324,598.02 | 29.70% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 4,122,684.67 | 3,007,057.89 | |
| 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） | 15.27% | 15.38% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据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） | 14.60% | 13.91% | - |
| 基本每股收益 | 0.25 | 0.19 | 29.70% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计 | 62,600,358.47 | 50,064,055.17 | 25.04% |
| 负债总计 | 32,213,097.39 | 23,988,742.87 | 34.28% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 30,387,261.08 | 26,075,312.30 | 16.54% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.75 | 1.50 | 16.54% |
| 资产负债率%（母公司） | 51.66% | 48.20% | - |
| 资产负债率%（合并） | 51.46% | 47.92% | - |
| 流动比率 | 1.87 | 1.98 | - |
| 利息保障倍数 | 32.42 | 48.90 | - |

(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 | -1,651,420.64 | 1,540,148.34 | -207.22% |
| 应收账款周转率 | 47.95 | 4.93 | - |
| 存货周转率 | - | - | - |

（四） 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|--------|---------|-------|
| 总资产增长率% | 25.04% | 2.34% | - |
| 营业收入增长率% | 36.92% | 98.49% | - |
| 净利润增长率% | 29.70% | 111.05% | - |

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

福建省软众数字科技股份有限公司（简称：软众数科）是一家立足于移动互联网内容 IP 实体生产及整合优质流量、进行流量分发的新型数字化科技公司。公司主体架构分为前台、中台、后台三段。公司核心架构为软众云大数据流量平台，公司拥有专业的内容生产及技术研发团队，为软众云数据中心不断提供强有力的后盾支持。公司通过网红达人 IP 孵化、社群电商裂变、游戏流量聚合等多种渠道能够为软众云大数据流量平台快速沉淀大流量，构建软众云公域流量池。为全球品牌商输出有价值精准的流量服务。

公司客户以大国品牌、央企国有企业、互联网集团、新产业新经济为主，服务行业覆盖手游、通讯、汽车、金融、娱乐、制造业等不同类型。公司自成立以来，服务客户超过 1000 个，并与 100 多个一线品牌客户保持长久合作关系；公司建立了完整的销售系统，在全国范围内布局营销人员开拓市场；通过商务洽谈、公开招投标等渠道进行销售拓展。

经过多年经验积累，公司建立了专业的核心团队，并通过运用大数据，形成“IP+内容+流量”的营销模式，借助团队的创造力、研发的科技力来盘活 IP 及流量资源。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化；报告期末至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

（二） 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 82,873,418.76 元，同比增长 36.92%；营业成本 74,351,139.12 元，较上年同期增长 40.85%；利润总额和净利润分别为：4,318,384.67 元和 4,311,948.78 元，分别同比增加 22.53%和 29.70%。截至 2020 年 6 月 30 日，公司总资产 62,600,358.47 元，较期初增长 25.04%，净资产 30,384,261.08 元，较期初增加 16.54%。

在 2020 年度，公司重点发力 IP 及流量业务，构造数字、IP、流量与大数据智慧营销闭环，实现了业务创新升级。同时，公司在北京、上海、深圳三地成立了子公司或办事处，强化公司在上游供应链中心采买整合能力。未来，公司会在供应链端持续发力，建立一个基于全球市场的 IP 与流量平台供应链中心，让全球资源供应链中心成为公司市场营销中能够主动出击的一柄利刃。围绕 IP 业务、流量业务建立公司业务生态链，为客户提供以 IP、流量为基础，从上到下由里及外的链条式业务服务。

综上，2020 年度公司保持着良好的发展势头，在 IP 产业与流量产业建立了坚实的基础，在全国市场占据优势地位，战略前瞻性与执行力十足，公司将会迎来一个跳跃式发展。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 本期期初 | | 变动比例% |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|---------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 2,320,943.81 | 3.71% | 3,689,902.86 | 7.37% | -37.10% |
| 应收账款 | 1,125,518.85 | 1.80% | 1,412,723.70 | 2.82% | -20.33% |
| 其他应收款 | 316,690.73 | 0.51% | 413,210.20 | 0.83% | -23.36% |
| 其他流动资产 | 648,225.34 | 1.04% | 502,289.94 | 1.00% | 29.05% |
| 固定资产 | 279,235.12 | 0.45% | 312,733.98 | 0.62% | -10.71% |
| 短期借款 | 5,855,000 | 8.33% | 5,405,000 | 9.35% | 10.80% |
| 应付账款 | 4,430,254.56 | 7.08% | 2,002,675.15 | 4.00% | 121.22% |
| 合同负债 | 21,481,956.34 | 36.16% | 15,776,837.37 | 34.32% | 31.51% |
| 预付款项 | 55,746,494.79 | 89.05% | 41,377,277.77 | 82.65% | 34.73% |
| 资产总计 | 62,600,358.47 | - | 50,064,055.17 | - | 25.04% |

项目重大变动原因：

- 1、报告期内公司货币资金期末余额较期初余额减少 37.10%，主要是公司预付款项增加所致。
- 2、报告期内公司应收账款期末余额较期初余额减少 20.33%，主要是公司为降低应收账款金额、避免坏账损失，各部门积极加大力度催收应收款项，并取得了一定成效。
- 3、报告期内公司其他应收款期末余额较期初余额减少 23.36%，主要是公司加大投标保证金的回收，期末相关金额相应减少。
- 4、报告期内公司其他流动资产期末余额较期初余额增加 29.05%，主要是公司收到的所得税退税增加。
- 5、报告期内公司短期借款 5,855,000.00 元，较上年增加 10.80%，主要是公司因经营需要，增加银行贷款所致。
- 6、报告期内公司预付款项 55,746,494.79 元，同比增加 34.73%，主要是公司为扩大经营，增加信息流业务的投入所致。
- 7、报告期内公司应付账款 4,430,254.56 元，同比增加 121.%，主要是公司期末应付供应商的货款增加。
- 8、报告期内公司合同负债 21,481,956.34 元，同比增加 31.51%，主要是公司扩大经营，预收客户货款增加所致。

2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 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 | 82,873,418.76 | - | 60,527,351.92 | - | 36.92% |
| 营业成本 | 74,351,139.12 | 89.72% | 52,785,736.00 | 87.21% | 40.85% |
| 毛利率 | 10.28% | - | 12.79% | - | - |
| 销售费用 | 173,379.42 | 0.21% | 194,680.92 | 0.32% | -10.94% |

| | | | | | |
|------|--------------|-------|--------------|-------|---------|
| 管理费用 | 1,177,182.56 | 1.42% | 1,575,536.77 | 2.60% | -25.28% |
| 研发费用 | 2,533,762.91 | 3.06% | 3,347,059.45 | 5.53% | -24.30% |
| 财务费用 | 131,424.37 | 0.16% | 23,254.30 | 0.04% | 465.58% |
| 其他收益 | 258,500.00 | 0.31% | 399,186.57 | 0.66% | -35.24% |
| 营业利润 | 4,381,184.67 | 5.29% | 3,543,238.06 | 5.85% | 23.65% |
| 净利润 | 4,311,948.78 | 5.20% | 3,324,598.02 | 5.49% | 29.70% |

项目重大变动原因：

1、营业收入为 82,873,418.76 元，较上年增长 36.92%，公司收入持续上升主要系公司经过多年在整合营销行业的深耕发展，服务质量越来越受到各行业的客户接受和认可，品牌知名度和美誉度不断提高以及公司业务在拓展原有业务的基础上大力开发 IP 业务和流量业务所致；

2、营业成本为 74,351,139.12 元，较上年增长 40.85%，主要原因系一方面是本年度营业收入增长，营业成本相应增长所致；另一方面公司业务的升级使得高端内容如信息流广告、影视剧广告植入等资源采购不断增加，使得资源成本的采购比例上升所致；本年度公司毛利率 10.28%较上年同期毛利率下降 2.51%的主要原因是公司主营的流量业务的头部供应商因整体市场竞争激烈，提高了相关业务的流量价格所致。

3、管理费用为 1,177,182.56 元，较上年减少 25.28%，主要系公司加强内部管理，提高工作效率，精减各项管理成本；

4、销售费用为 173,379.42 元，较上年减少了 10.94%，主要系公司业务趋于稳定，人工成本、业务招待费、办公差旅费等随之减少。

5、财务费用为 131,424.37 元，较上年增加 465.58%，主要原因是本年度因经营需要增加贷款，贷款利息增加所致；

6、营业利润为 4,381,184.67 元，较上年增加 23.65%，主要原因是本年度公司围绕年初制定的发展战略和经营计划，积极推动各项工作，在市场销售、人才储备、公司治理、业务扩展、成本控制等方面持续优化与改进，显著增强了公司的竞争力，提高了公司的盈利能力；

7、净利润为 4,311,948.78 元，较上年增加 29.70%，主要系公司积极推动各项工作，在市场销售、人才储备、公司治理、业务扩展、成本控制等方面持续优化与改进，显著增强了公司的竞争力，提高了公司的盈利能力。

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 | -1,651,420.64 | 1,540,148.34 | -207.22% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -30,114.04 | -34,545.89 | -12.83% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 312,575.63 | 1,557,803.68 | -79.93% |

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为-1,651,420.64 元，较上期减少 3,191,568.98 元，主要是本期支付给供应商的货款增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额为-30,114.04 元，较上期增加 4,431.85 元，主要系公司购买固定资产增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额为 312,575.63 元，较上期减少 1,245,228.05 元，主要系报告期内公司偿还短期贷款增加所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 258,500.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -62,800.00 |
| 非经常性损益合计 | 195,700.00 |
| 所得税影响数 | 6,435.89 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 189,264.11 |

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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/指标 | 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 | | | 19,258,033.01 | |
| 应收账款 | | | | 19,258,033.01 |
| 应付票据及应付账款 | | | 12,680,400.73 | |
| 应付账款 | | | | 12,680,400.73 |
| 预收账款 | 15,776,837.37 | | | |
| 合同负债 | | 15,776,837.37 | | |

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

(1) 会计政策变更

根据财政部于 2017 年 7 月修订并发布的《企业会计准则第 14 号-收入》的相关要求，公司于 2020 年 1 月 1 日执行上述新准则，并依据上述准则的规定对相关会计政策进行变更。根据准则衔接相关规定的要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

①会计政策变更的影响

执行新收入准则的影响

| 合并报表项目 | 2019 的 12 月 31 日 | 影响金额 | 2020 年 1 月 1 日 |
|--------|------------------|---------------|----------------|
| 合同负债 | | 15,776,837.37 | 15,776,837.37 |

| | | |
|---------------------|---------------|--|
| 预收账款 | 15,776,837.37 | |
| (2) 会计估计变更 | | |
| 本公司本期无重大前期会计估计变更事项。 | | |

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司近年来良好的发展状况为地区经济繁荣产生了积极影响，公司诚信经营、照章纳税、环保办公，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，积极响应泉州市政府、丰泽区政府的各类政策号召，和社会共享企业发展成果。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |

| | | |
|----------------------------|--|---------|
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

| 事项类型 | 协议签署时间 | 临时公告披露时间 | 交易对方 | 交易/投资/合并标的 | 交易/投资/合并对价 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|-------|-----------|-----------|------|------------|------------|---------|----------|------------|
| 成立子公司 | 2020/3/26 | 2020/3/26 | 无 | 深圳软众科技有限公司 | 现金 | 3,000万元 | 否 | 否 |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

根据 2020 年第一次临时股东大会审议通过的《关于拟设立深圳软众科技有限公司的议案》，公司本次投资有利于公司开拓业务，优化公司战略布局，增强公司盈利能力，进一步提高公司综合竞争力。

(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 | 2016/11/9 | - | 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 | 2016/11/9 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016/11/9 | - | 挂牌 | 减少及避免关联交易承诺 | 减少及避免关联交易 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016/11/9 | - | 挂牌 | 减少及避免关联交易 | 减少及避免关联交易 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|-----|--|--|
| | | | | 易承诺 | | |
|--|--|--|--|-----|--|--|

承诺事项详细情况：**1、避免同业竞争的承诺**

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：（1）本人目前未直接或间接投资与公司业务相同、类似或相近的经济实体或项目，亦未以其他方式直接或间接从事与公司相同、类似或相近的经营活动；本人今后不会直接或间接投资与公司业务相同、类似或相近的经济实体或项目，且不以其他方式从事与公司业务相同、类似或相近的经营活动；如将来因任何原因引起本人所拥有的资产与公司发生同业竞争，给公司造成损失的，本人将承担相应赔偿责任，并积极采取有效措施放弃此类同业竞争。（2）本人亦不存在其他同业竞争情形，亦将不会以任何形式在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成同业竞争的业务活动，不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该实体、机构、经济组织担任总经理、副总经理、财务负责人或其他高级管理人员或核心业务（技术）人员。（3）本人在担任公司控股股东/实际控制人/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。（4）本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。公司全体董事、监事、高级管理人员在报告期内均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

2、关于减少及避免关联交易承诺

公司管理层和实际控制人出具《关于减少及避免关联交易承诺》，承诺：（1）本承诺出具日后，本人将尽可能避免与公司之间的关联交易；（2）对于无法避免或者因合理原因产生的关联交易，本人将严格遵守《公司法》、《公司章程》和《关联交易管理制度》等有关法律、法规、规范性文件及公司制度的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序（包括但不限于履行总经理办公会、董事会、监事会或股东大会审议程序）并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；（3）本人承诺不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益；（4）本人有关关联交易的承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺；（5）本承诺函自签字之日即行生效，并在公司存续且依照中国证监会或全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关规定本人被认定为公司关联方期间持续有效且不可撤销。公司全体董事、监事、高级管理人员在报告期内均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

第五节 股份变动和融资**一、普通股股本情况****（一）报告期期末普通股股本结构**

单位：股

| 股份性质 | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------------|-----------|--------|-----------|------------|--------|
| | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售股份总数 | 8,907,000 | 51.20% | 1,125,000 | 10,032,000 | 57.67% |
| 其中：控股股东、实际控制人 | 7,429,000 | 42.70% | 1,125,400 | 8,554,400 | 49.17% |
| 董事、监事、高管 | 77,500 | 0.45% | 0 | 77,500 | 0.45% |
| 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |

| | | | | | | | |
|-----------------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|----|
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 8,490,000 | 48.80% | -1,125,000 | 7,365,000 | 42.33% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,125,000 | 40.96% | 0 | 7,125,000 | 40.96% | |
| | 董事、监事、高管 | 1,357,500 | 7.80% | -1,125,000 | 232,500 | 1.34% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| 总股本 | | 17,397,000 | - | 0 | 17,397,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 46 |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 报告期期末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% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押或司法冻结股份数量 |
|-----------|-------------------|------------|-----------|------------|---------|-------------|-------------|------------------|
| 1 | 汪广英 | 9,500,000 | 0 | 9,500,000 | 54.61% | 7,125,000 | 2,375,000 | 0 |
| 2 | 软众国际投资有限公司 | 4,864,000 | 1,125,100 | 5,989,100 | 34.43% | 0 | 5,989,100 | 0 |
| 3 | 陈育华 | 250,000 | 0 | 250,000 | 1.44% | 0 | 250,000 | 0 |
| 4 | 马叶君 | 200,000 | 0 | 200,000 | 1.15% | 150,000 | 50,000 | 0 |
| 5 | 泉州柏拉图投资合伙企业（有限合伙） | 190,000 | 300 | 190,300 | 1.09% | 0 | 190,300 | 0 |
| 6 | 周明月 | 177,000 | 0 | 177,000 | 1.02% | 0 | 177,000 | 0 |
| 7 | 王志立 | 110,000 | 0 | 110,000 | 0.63% | 0 | 110,000 | 0 |
| 8 | 汪敏 | 110,000 | 0 | 110,000 | 0.63% | 82,500 | 27,500 | 0 |
| 9 | 吴雅晗 | 60,000 | 0 | 60,000 | 0.34% | 0 | 60,000 | 0 |
| 10 | 李春翠 | 50,000 | 0 | 50,000 | 0.29% | 0 | 50,000 | 0 |
| 合计 | | 15,511,000 | - | 16,636,400 | 95.63% | 7,357,500 | 9,278,900 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：股东软众国际投资有限公司和泉州柏拉图投资合伙企业（有限合伙）为控股股东汪广英实际控制的企业。

二、 控股股东、实际控制人情况**是否合并披露：**

√是 □否

汪广英，公司董事长兼总经理，男，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1978年3月，2005年毕业于厦门大学，硕士研究生学历，哲学专业。2005年7月至2008年3月任东南早报经济新闻部首席记者；2008年3月至2012年10月任泉州市软众传媒有限公司董事；2012年10月至2016年5月任软

众有限执行董事、经理；2016年5月至今任本股份公司董事长、总经理职务。汪广英是公司的控股股东及实际控制人。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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 | 任职起止日期 | |
|-----------|---------------|----|----------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 汪广英 | 董事长、总经理 | 男 | 1978年3月 | 2019年5月25日 | 2022年5月24日 |
| 潘振伟 | 董事、董事会秘书兼财务总监 | 男 | 1989年5月 | 2019年5月25日 | 2022年5月24日 |
| 龚玲 | 董事、副总经理 | 女 | 1983年4月 | 2019年5月25日 | 2022年5月24日 |
| 马叶君 | 董事 | 男 | 1978年9月 | 2019年5月25日 | 2022年5月24日 |
| 潘欣欣 | 董事 | 男 | 1977年7月 | 2019年5月25日 | 2022年5月24日 |
| 汪敏 | 监事会主席 | 男 | 1987年1月 | 2019年5月25日 | 2022年5月24日 |
| 钟炜 | 监事 | 男 | 1985年11月 | 2019年5月25日 | 2022年5月24日 |
| 周敏 | 职工监事 | 男 | 1995年8月 | 2019年5月25日 | 2022年5月24日 |
| 董事会人数： | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | 3 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

龚玲为公司控股股东、实际控制人汪广英之妻。

(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 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|---------|-----------|------|-----------|------------|------------|---------------|
| 汪广英 | 董事长、总经理 | 9,500,000 | 0 | 9,500,000 | 54.61% | 0 | 0 |
| 马叶君 | 董事 | 200,000 | 0 | 200,000 | 1.15% | 0 | 0 |
| 汪敏 | 监事会主席 | 110,000 | 0 | 110,000 | 0.63% | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|----|---|-----------|---|-----------|--------|---|---|
| 合计 | - | 9,810,000 | - | 9,810,000 | 56.39% | 0 | 0 |
|----|---|-----------|---|-----------|--------|---|---|

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**适用 不适用**(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况**适用 不适用**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 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|-------------|------|------|------|------|
| 行政人员 | 8 | 0 | 0 | 8 |
| 财务人员 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 营销、执行、技术等人员 | 39 | 0 | 2 | 37 |
| 员工总计 | 50 | 0 | 2 | 48 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 1 | 1 |
| 本科 | 42 | 42 |
| 专科 | 6 | 4 |
| 专科以下 | 1 | 1 |
| 员工总计 | 50 | 48 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况适用 不适用**三、 报告期后更新情况**适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年6月30日 | 2020年1月1日 |
|---------------|-----|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 2,320,943.81 | 3,689,902.86 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 六、2 | 1,125,518.85 | 1,412,723.7 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六、3 | 55,746,494.79 | 41,377,277.77 |
| 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、4 | 316,690.73 | 413,210.2 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、5 | 648,225.34 | 502,289.94 |
| 流动资产合计 | | 60,157,873.52 | 47,395,404.47 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 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、(6) | 279,235.12 | 312,733.98 |
| 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、(7) | 2,056,031.14 | 2,269,119.64 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、(8) | 15,210.98 | 32,226.02 |
| 递延所得税资产 | 六、(9) | 92,007.71 | 54,571.06 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 2,442,484.95 | 2,668,650.7 |
| 资产总计 | | 62,600,358.47 | 50,064,055.17 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、10 | 5,855,000.00 | 5,405,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 六、11 | 4,430,254.56 | 2,002,675.15 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六、12 | 21,481,956.34 | 15,776,837.37 |
| 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、13 | 348,938.36 | 303,719.39 |
| 应交税费 | 六、14 | 82,952.91 | 356,008.59 |
| 其他应付款 | 六、15 | 13,995.22 | 144,502.37 |
| 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 | | 32,213,097.39 | 23,988,742.87 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|----------------------|------|---------------|---------------|
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 32,213,097.39 | 23,988,742.87 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、16 | 17,397,000.00 | 17,397,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、17 | 2,730,381.78 | 2,730,381.78 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、18 | 604,173.12 | 604,173.12 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、19 | 9,655,706.18 | 5,343,757.40 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 30,387,261.08 | 26,075,312.30 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 30,387,261.08 | 26,075,312.30 |
| 负债和所有者权益总计 | | 62,600,358.47 | 50,064,055.17 |

法定代表人：汪广英主管会计工作负责人：潘振伟会计机构负责人：潘振伟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年6月30日 | 2020年1月1日 |
|--------------|------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 2,320,646.04 | 3,689,396.13 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十四、1 | 1,125,518.85 | 1,412,723.7 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 55,746,494.79 | 41,377,277.77 |
| 其他应收款 | 十四、2 | 317,690.73 | 414,210.20 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |

| | | | |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 648,191.92 | 502,256.52 |
| 流动资产合计 | | 60,158,542.33 | 47,395,864.32 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十四、3 | 459,250.79 | 459,250.79 |
| 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 | | 279,235.12 | 312,733.98 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 2,056,031.14 | 2,269,119.64 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 15,210.98 | 32,226.02 |
| 递延所得税资产 | | 92,007.71 | 54,571.06 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 2,901,735.74 | 3,127,901.49 |
| 资产总计 | | 63,060,278.07 | 50,523,765.81 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 5,855,000.00 | 5,405,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 4,430,254.56 | 2,002,675.15 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 21,481,956.34 | 15,776,837.37 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 348,938.36 | 303,719.39 |
| 应交税费 | | 82,952.91 | 356,008.59 |
| 其他应付款 | | 379,405.22 | 510,412.37 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 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 | | 32,578,507.39 | 24,354,652.87 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 32,578,507.39 | 24,354,652.87 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 17,397,000.00 | 17,397,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 2,730,381.78 | 2,730,381.78 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 604,173.12 | 604,173.12 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 9,750,215.78 | 5,437,558.04 |
| 所有者权益合计 | | 30,481,770.68 | 26,169,112.94 |
| 负债和所有者权益总计 | | 63,060,278.07 | 50,523,765.81 |

法定代表人：汪广英

主管会计工作负责人：潘振伟

会计机构负责人：潘振伟

（三）合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | | |
| 其中：营业收入 | 六、20 | 82,873,418.76 | 60,527,351.92 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | | |
| 其中：营业成本 | 六、20 | 74,351,139.12 | 52,785,736.00 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六、21 | 134,171.24 | 100,025.10 |
| 销售费用 | 六、22 | 173,379.42 | 194,680.92 |
| 管理费用 | 六、23 | 1,177,182.56 | 1,575,536.77 |
| 研发费用 | 六、24 | 2,533,762.91 | 3,347,059.45 |
| 财务费用 | 六、25 | 131,521.18 | 23,254.30 |
| 其中：利息费用 | 六、25 | 137,424.37 | 22,159.49 |
| 利息收入 | 六、25 | 13,831.05 | 8,846.88 |
| 加：其他收益 | 六、26 | 258,500.00 | 399,186.57 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、27 | -249,577.66 | 642,992.11 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 4,381,184.67 | 3,543,238.06 |
| 加：营业外收入 | 六、28 | | 280.00 |
| 减：营业外支出 | 六、29 | 62,800.00 | 19,136.05 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 4,318,384.67 | 3,524,382.01 |
| 减：所得税费用 | 六、30 | 6,435.89 | 199,783.99 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 4,311,948.78 | 3,324,598.02 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 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 | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 4,311,948.78 | 3,324,598.02 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|--------------|--------------|
| (一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5) 其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 4,311,948.78 | 3,324,598.02 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.25 | 0.19 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.24 | 0.24 |

法定代表人：汪广英主管会计工作负责人：潘振伟会计机构负责人：潘振伟

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|-----------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十四、4 | 82,873,418.76 | 60,527,351.92 |
| 减：营业成本 | 十四、4 | 74,351,139.12 | 52,785,736.00 |
| 税金及附加 | | 134,171.24 | 100,025.10 |
| 销售费用 | | 173,379.42 | 194,680.92 |
| 管理费用 | | 1,177,182.56 | 1,570,636.77 |
| 研发费用 | | 2,533,762.91 | 3,347,059.45 |
| 财务费用 | | 130,812.22 | 23,248.32 |
| 其中：利息费用 | | 137,424.37 | 22,159.49 |
| 利息收入 | | 13,830.01 | 9,935.69 |
| 加：其他收益 | | 258,500.00 | 399,186.57 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|-------------------------------|--|--------------|--------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -249,577.66 | 642,992.11 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 4,381,893.63 | 3,548,144.04 |
| 加：营业外收入 | | | 280.00 |
| 减：营业外支出 | | 62,800.00 | 19,136.05 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 4,319,093.63 | 3,529,287.99 |
| 减：所得税费用 | | 6,435.89 | 199,783.99 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 4,312,657.74 | 3,329,504.00 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 4,312,657.74 | 3,329,504.00 |
| （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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5.现金流量套期储备 | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 4,312,657.74 | 3,329,504.00 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：汪广英

主管会计工作负责人：潘振伟

会计机构负责人：潘振伟

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|---------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 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 | | 93,256,277.98 | 82,907,778.79 |
| 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 | | | |
| 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 | | | 12,219.73 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、(31)) | 688,167.31 | 793,705.17 |
| 经营活动现金流入小计 | | 93,944,445.29 | 83,713,703.69 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 91,369,874.67 | 76,687,561.32 |
| 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 | | 1,779,683.05 | 2,168,970.76 |
| 支付的各项税费 | | 555,064.07 | 611,252.09 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、(31) | 1,891,244.14 | 2,705,771.18 |
| 经营活动现金流出小计 | | 95,595,865.93 | 82,173,555.35 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -1,651,420.64 | 1540148.34 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 30,114.04 | 34,545.89 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|--------------|
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 30,114.04 | 34,545.89 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -30,114.04 | -34,545.89 |
| 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 | | 3,000,000.00 | 2,500,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 3,000,000.00 | 2,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 2,550,000.00 | 920,036.83 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 137,424.37 | 22,159.49 |
| 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 | | 2,687,424.37 | 942,196.32 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 312,575.63 | 1,557,803.68 |
| 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 | | -1,368,959.05 | 3,063,406.13 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,689,902.86 | 1,576,826.73 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 2,320,943.81 | 4,640,232.86 |

法定代表人：汪广英 主管会计工作负责人：潘振伟 会计机构负责人：潘振伟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 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 | | 93,256,277.98 | 82,907,778.79 |
| 收到的税费返还 | | | 12,219.73 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 687,666.27 | 788,805.15 |
| 经营活动现金流入小计 | | 93,943,944.25 | 83,708,803.67 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 91,369,874.67 | 76,687,561.32 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,779,683.05 | 2,168,970.76 |
| 支付的各项税费 | | 555,064.07 | 611,252.09 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,890,534.14 | 2,700,865.18 |
| 经营活动现金流出小计 | | 95,595,155.93 | 82,168,649.35 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -1,651,211.68 | 1,540,154.32 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|--------------|
| 回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 30,114.04 | 34,545.89 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 30,114.04 | 34,545.89 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -30,114.04 | -34,545.89 |
| 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 | | 3,000,000.00 | 2,500,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 3,000,000.00 | 2,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 2,550,000.00 | 920,036.83 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 137,424.37 | 22,159.49 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 2,687,424.37 | 942,196.32 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 312,575.63 | 1,557,803.68 |
| 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 | | -1,368,750.09 | 3,063,412.11 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,689,396.13 | 1,576,818.46 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 2,320,646.04 | 4,640,230.57 |

法定代表人：汪广英

主管会计工作负责人：潘振伟

会计机构负责人：潘振伟

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|-----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 七、5 |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

（二） 报表项目注释

福建省软众数字科技股份有限公司

2020年1-6月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

福建省软众数字科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原于2012年10月经泉州市工商局批准成立，由汪广英、龚航、郝俊赛、余金龙及厦门博芮投资股份有限公司等股东共同发起设立的股份有限公司，现持有统一社会信用代码为91350500056120087M的营业执照。本公司股票于2016年11月09日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：软众科技，证券代码：839824。

公司住所：福建省泉州市丰泽区泉秀路运通大厦707

企业法定代表人：汪广英

注册资本：人民币1,739.70万元

公司类型：股份有限公司

经营范围：网络与信息安全软件开发；数字媒体产品开发、管理与运营；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示；企业营销策划；会展服务；组织文化艺术交流活动（演出除外）；移动互联网广告研发；数字影视技术、广告技术、动画技术、游戏技术的研发；多媒体网站开发与运营；数据处理服务；企业管理咨询服务；计算机科学技术研究服务；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；大型活动组织服务；体育竞赛组织。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 8 月 14 日决议批准报出。

本公司 2020 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

2、持续经营

公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，公司的财务报表在持续经营为假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

本公司的营业周期短于 12 个月，公司以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：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。

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，冲减权益。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

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

① 增加子公司或业务

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

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。

② 处置子公司或业务

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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

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

允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

（2）外币财务报表的折算方法

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算（月平均汇率的全年算术平均值）。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

8、金融工具

（1）金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

①金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

②金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余

成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

(2) 金融工具确认依据和计量方法

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

① 金融资产

A. 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

B. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

C. 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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

② 金融负债

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

B. 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

③本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

④金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

A.金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

B.金融负债

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）。

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。

⑤预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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（含应收票据及应收账款、其他应收款）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、合同资产、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，

将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

1. 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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未显著增加，采用简化方法，即按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

9、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。

预期信用损失计量的简化方法是指，公司在每个资产负债表日选择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，不再评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。

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：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 |
| 商业承兑汇票 | 与“应收账款”组合相同 |

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，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账款和租赁应收款，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。

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 |
|-------|---------------------|
| 关联方组合 | 本组合为关联方的应收款项 |
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 |

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。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 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 |
| 无风险组合 | 本组合为关联方的款项的应收款项 |

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名且金额在 100 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入账龄组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

| 确定组合的依据 | |
|----------------|---|
| 组合 1 | 对于经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项以及单项金额不重大且按信用风险特征组合后该组合的风险也不重大的应收款项而言，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。 |
| 组合 2 | 合并范围内关联方组合，以与债务人是否为关联关系为信用风险特征划分组合。 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 组合 1 | 按账龄分析法 |
| 组合 2 | 合并范围内关联方之间的内部往来款均不计提坏账准备 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|---------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5.00 | 5.00 |
| 1-2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 20.00 | 20.00 |
| 3-4 年 | 30.00 | 30.00 |
| 4-5 年 | 50.00 | 50.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：涉及诉讼款项、客户信用状况恶化或其他原因致使的单项应收款项信用风险特征不同于按组合计提坏账准备的应收款项。

坏账准备的计提方法：如有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值的，根据其预计未来现金流量现值与其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11、合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为其他权益工具或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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。

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。

（3）后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在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。

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

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|-------|---------|--------|---------|
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 10 | 18 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19 |

14、在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

15、无形资产

（1）无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|---------|
| 文学著作权 | 10年 | 预计可使用年限 |
| 软件 | 5年 | 预计可使用年限 |

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

（4）划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

（5）开发阶段支出资本化的具体条件

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

（2）摊销年限

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-----|--------|---------|
| 装修费 | 3年 | 预计可使用年限 |

17、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产

组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

19、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

20、收入

（1）收入的取人

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ① 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ② 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③ 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ① 公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- ② 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③ 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所

有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

（2）具体原则

①平台运营收入：

A. 自营平台收入：公司自主平台运营的游戏业务以游戏玩家实际充值购买虚拟道具时确认为收入；

B. 联营平台收入：公司与其他联营平台等合作运营的网络游戏在与合作方核对游戏用户消费数据无误后确认收入。

②技术开发收入：

公司在技术相关开发服务已提供完毕，技术指标已达到合同方要求，一次性按合同或协议总金额确认收入。

③广告收入：

公司根据协议规定，在广告设计并制作完成或广告已发布且与委托方确认后，按合同约定确认收入。

21、合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。③该成本预期能够收回。本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

22、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）确认时点

本公司与资产相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，并自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

本公司与收益相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入。

用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

（3）会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

24、租赁

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，确认为租赁相关收入。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相关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。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据财政部于 2017 年 7 月修订并发布的《企业会计准则第 14 号-收入》的相关要求，公司于 2020 年 1 月 1 日执行上述新准则，并依据上述准则的规定对相关会计政策进行变更。根据准则衔接相关规定的要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

① 会计政策变更的影响

执行新收入准则的影响

| 合并报表项目 | 2019 的 12 月 31 日 | 影响金额 | 2020 年 1 月 1 日 |
|--------|------------------|---------------|----------------|
| 合同负债 | | 15,776,837.37 | 15,776,837.37 |
| 预收账款 | 15,776,837.37 | | |

(2) 会计估计变更

本公司本期无重大前期会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|---|
| 增值税 | 应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的15%计缴。 |

在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 北京软众娱乐传媒有限公司 | 25% |
| 上海软众广告传媒有限公司 | 25% |
| 厦门思存电子科技有限公司 | 25% |
| 深圳软众科技有限公司 | 25% |
| 泉州软众大数据研究院有限公司 | 25% |

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 福建软众云区块链科技有限公司 | 25% |

2、税收优惠及批文

公司于2016年12月01日取得高新技术企业证书，证书编号为GR201635000254，有效期三年。本期度企业所得税减按15%计缴。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2020年1月1日，“期末”指2020年6月30日；“本期”指2020年1-6月，“上期”指2019年1-6月。

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 1,877.03 | 1,877.03 |
| 银行存款 | 2,319,066.78 | 3,688,025.83 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 2,320,943.81 | 3,689,902.86 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

2、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 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（%） | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,707,388.26 | 100.00 | 581,869.41 | 34.08 | 1,125,518.85 |
| 其中：账龄组合 | 1,707,388.26 | 100.00 | 581,869.41 | 34.08 | 1,125,518.85 |
| 合计 | 1,707,388.26 | 100.00 | 581,869.41 | — | 1,125,518.85 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|----------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,749,446.00 | 100.00 | 336,722.30 | 19.25 | 1,412,723.70 |
| 其中：账龄组合 | 1,749,446.00 | 100.00 | 336,722.30 | 19.25 | 1,412,723.70 |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 合计 | 1,749,446.00 | 100.00 | 336,722.30 | — | 1,412,723.70 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|------|--------------|------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 747,388.26 | 37,369.41 | 5.00 |
| 1至2年 | 195,000.00 | 19,500.00 | 10.00 |
| 4至5年 | 480,000.00 | 240,000.00 | 50.00 |
| 5年以上 | 285,000.00 | 285,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 1,707,388.26 | 581,869.41 | — |

（2）按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 |
|------|--------------|
| 1年以内 | 710,018.85 |
| 1至2年 | 175,500.00 |
| 4至5年 | 240,000.00 |
| 5年以上 | |
| 合计 | 1,125,518.85 |

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 245,147.11 元；本期无收回或转回坏账准备。

（4）本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额比例（%） | 坏账准备 |
|-------------------|--------------|--------------|------------|
| 厦门金牌厨柜股份有限公司 | 168,000.00 | 9.84 | 8,400.00 |
| 沧州临港万国国际石材商贸城有限公司 | 290,000.00 | 16.99 | 287,500.00 |
| 龙岩嘉信房地产开发有限公司 | 166,300.00 | 9.74 | 8,315.00 |
| 起步股份有限公司 | 190,000.00 | 11.13 | 19,000.00 |
| 武汉光谷蓝焰新能源股份有限公司 | 475,000.00 | 27.82 | 237,500.00 |
| 合计 | 1,289,300.00 | 75.51 | 560,715.00 |

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 40,995,453.38 | 73.54 | 36,244,247.57 | 87.59 |
| 1 至 2 年 | 13,562,362.20 | 24.33 | 5,133,030.20 | 12.41 |
| 2 至 3 年 | 1,188,679.21 | 2.13 | | |
| 合计 | 55,746,494.79 | 100.00 | 41,377,277.77 | 100.00 |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

| 单位名称 | 期末余额 | 未结算原因 |
|----------------|---------------|-------|
| 湖北今日头条科技有限公司 | 19,166,644.29 | 项目未完成 |
| 厦门乐道互娱文化传媒有限公司 | 924,528.29 | 项目未完成 |
| 上海大剧营销传媒有限公司 | 3,547,169.82 | 项目未完成 |
| 韶关市运通科技发展有限公司 | 2,991,520.77 | 项目未完成 |
| 伊犁魔礼文化传媒股份有限公司 | 1,000,000.00 | 项目未完成 |
| 合计 | 27,629,863.17 | — |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付账款余额比例 (%) |
|-----------------|---------------|---------------|
| 湖北今日头条科技有限公司 | 19,166,644.29 | 34.38 |
| 深圳市东信时代信息技术有限公司 | 9,198,113.24 | 16.50 |
| 厦门龙商网络技术服务有限公司 | 7,541,349.20 | 13.53 |
| 韶关市运通科技发展有限公司 | 2,991,520.77 | 5.37 |
| 上海大剧营销传媒有限公司 | 3,547,169.82 | 6.36 |
| 合计 | 42,444,797.32 | 76.14 |

4、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 348,206.03 | 440,294.95 |
| 减：坏账准备 | 31,515.30 | 27,084.75 |
| 合计 | 316,690.73 | 413,210.20 |

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 348,206.03 | 100.00 | 31,515.30 | 9.05 | 316,690.73 |
| 其中：账龄组合 | 338,206.03 | 97.13 | 31,515.30 | 9.32 | 306,690.73 |
| 关联方组合 | 10,000.00 | 2.87 | | | 10,000.00 |
| 合计 | 348,206.03 | 100.00 | 31,515.30 | — | 316,690.73 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 440,294.95 | 100.00 | 27,084.75 | 6.15 | 413,210.20 |
| 其中：账龄组合 | 440,294.95 | 100.00 | 27,084.75 | 6.15 | 413,210.20 |
| 合计 | 440,294.95 | 100.00 | 27,084.75 | — | 413,210.20 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|------------|-----------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 167,506.03 | 8,375.30 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 155,300.00 | 15,530.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 3,100.00 | 620.00 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 2,300.00 | 690.00 | 30.00 |
| 4 至 5 年 | 7,400.00 | 3,700.00 | 50.00 |
| 5 年以上 | 2,600.00 | 2,600.00 | 100.00 |
| 合计 | 338,206.03 | 31,515.30 | — |

②本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,430.55 元；本期无收回或转回坏账准备。

③本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的应收账款。

④其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-----------|-----------|
| 押金 | 22,400.00 | 49,200.00 |

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|------------|------------|
| 保证金 | 311,100.00 | 284,955.00 |
| 社保及公积金 | 600.00 | 934.54 |
| 职工借款 | 44.70 | 103,658.00 |
| 其他 | 4,061.33 | 1,547.41 |
| 关联方往来款 | 10,000.00 | |
| 合计 | 348,206.03 | 440,294.95 |

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合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------------|------|------------|------|---------------------|-----------|
| 厦门跃丞网络科技有限公司 | 保证金 | 100,000.00 | 1年以内 | 28.72 | 5,000.00 |
| 湖南省电信实业集团有限公司通福招标分公司 | 保证金 | 60,000.00 | 1年以内 | 17.23 | 3,000.00 |
| 中国邮政储蓄银行股份有限公司福建省分行 | 保证金 | 60,000.00 | 1至2年 | 17.23 | 6,000.00 |
| 福建国诚招标有限公司 | 保证金 | 59,500.00 | 1至2年 | 17.09 | 5,950.00 |
| 中国联合网络通信有限公司厦门市分公司 | 保证金 | 30,000.00 | 1至2年 | 8.62 | 3,000.00 |
| 合计 | — | 309,500.00 | — | 88.88 | 22,950.00 |

5、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 待认证进项税 | 648,191.92 | 502,256.52 |
| 留抵进项税额 | 33.42 | 33.42 |
| 合计 | 648,225.34 | 502,289.94 |

6、固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 固定资产 | 279,235.12 | 312,733.98 |
| 固定资产清理 | | |
| 减：减值准备 | | |
| 合计 | 279,235.12 | 312,733.98 |

(1) 固定资产

①固定资产情况

| 项目 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|------------|------------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、期初余额 | 331,095.94 | 436,703.00 | 767,798.94 |
| 2、本期增加金额 | | 30,114.04 | 30,114.04 |
| (1) 购置 | | 30,114.04 | 30,114.04 |
| (2) 在建工程转入 | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |
| 4、期末余额 | 331,095.94 | 466,817.04 | 797,912.98 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1、期初余额 | 189,933.36 | 265,131.60 | 455,064.96 |
| 2、本期增加金额 | 29,798.64 | 33,814.26 | 63,612.90 |
| (1) 计提 | 29,798.64 | 33,814.26 | 63,612.90 |
| 3、本期减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |
| 4、期末余额 | 219,732.00 | 298,945.86 | 518,677.86 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、期初余额 | | | |
| 2、本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |
| 4、期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、期末账面价值 | 111,363.94 | 167,871.18 | 279,235.12 |
| 2、期初账面价值 | 141,162.58 | 171,571.40 | 312,733.98 |

7、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 软件 | 著作权 | 合计 |
|----------|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、期初余额 | 291,262.14 | 3,679,245.29 | 3,970,507.43 |
| 2、本期增加金额 | | | |

| 项目 | 软件 | 著作权 | 合计 |
|------------|------------|--------------|--------------|
| (1) 购置 | | | |
| (2) 内部研发 | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4、期末余额 | 291,262.14 | 3,679,245.29 | 3,970,507.43 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1、期初余额 | 199,029.17 | 1,502,358.62 | 1,701,387.79 |
| 2、本期增加金额 | 29,126.22 | 183,962.28 | 213,088.50 |
| (1) 计提 | 29,126.22 | 183,962.28 | 213,088.50 |
| 3、本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4、期末余额 | 228,155.39 | 1,686,320.90 | 1,914,476.29 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、期初余额 | | | |
| 2、本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4、期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、期末账面价值 | 63,106.75 | 1,992,924.39 | 2,056,031.14 |
| 2、期初账面价值 | 92,232.97 | 2,176,886.67 | 2,269,119.64 |

8、长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----|-----------|--------|-----------|--------|-----------|
| 装修费 | 32,226.02 | | 17,015.04 | | 15,210.98 |
| 合计 | 32,226.02 | | 17,015.04 | | 15,210.98 |

9、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------|------------|-----------|------------|-----------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 递延所得税资产： | 613,384.71 | 92,007.71 | 363,807.05 | 54,571.06 |

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|------------|-----------|------------|-----------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 信用减值损失 | 613,384.71 | 92,007.71 | 363,807.05 | 54,571.06 |

10、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 保证借款 | 5,855,000.00 | 4,405,000.00 |
| 信用借款 | | 1,000,000.00 |
| 合计 | 5,855,000.00 | 5,405,000.00 |

11、应付账款

(1) 应付账款情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|--------------|--------------|
| 服务费 | 4,430,254.56 | 2,002,675.15 |
| 合计 | 4,430,254.56 | 2,002,675.15 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------|--------------|-----------|
| 上海上象星作娱乐（集团）股份有限公司 | 1,698,113.20 | 项目未完成 |
| 质讯（北京）文化工作室有限公司 | 174,905.66 | 项目未完成 |
| 北京亲贝信息科技有限公司 | 40,000.00 | 项目未完成 |
| 合计 | 1,913,018.86 | — |

12、合同负债

合同负债列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 16,401,956.34 | 14,276,837.37 |
| 1 年以上 | 5,080,000.00 | 1,500,000.00 |
| 合计 | 21,481,956.34 | 15,776,837.37 |

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 303,719.39 | 1,815,725.77 | 1,770,506.80 | 348,938.36 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 9,176.25 | 9,176.25 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 303,719.39 | 1,824,902.02 | 1,779,683.05 | 348,938.36 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 301,316.49 | 1,665,445.22 | 1,620,592.70 | 346,169.01 |
| 2、职工福利费 | | 74,020.34 | 74,020.34 | |
| 3、社会保险费 | | 31,177.24 | 31,177.24 | |
| 其中：医疗保险费 | | 28,875.62 | 28,875.62 | |
| 工伤保险费 | | 192.91 | 192.91 | |
| 生育保险费 | | 2,108.71 | 2,108.71 | |
| 4、住房公积金 | | 31,800.00 | 31,800.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 2,402.90 | 13,282.97 | 12,916.52 | 2,769.35 |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 303,719.39 | 1,815,725.77 | 1,770,506.80 | 348,938.36 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|----------|----------|------|
| 1、基本养老保险 | | 8,896.00 | 8,896.00 | |
| 2、失业保险费 | | 280.25 | 280.25 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 9,176.25 | 9,176.25 | |

14、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-----------|------------|
| 企业所得税 | | 119,028.16 |
| 增值税 | 51,946.80 | 190,948.75 |
| 城市维护建设税 | 5,422.75 | 3,181.41 |
| 教育费附加 | 2,324.04 | 1,363.46 |
| 地方教育费附加 | 1,549.36 | 908.97 |
| 印花税 | 17,674.22 | 21,646.42 |
| 水利建设费用 | 4,035.74 | 18,931.42 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|-----------|------------|
| 合计 | 82,952.91 | 356,008.59 |

15、其他应付款

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 13,995.22 | 144,502.37 |
| 合计 | 13,995.22 | 144,502.37 |

按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|------------|
| 员工代扣代缴 | 13,995.22 | 5,774.37 |
| 其他费用 | | 132,500.00 |
| 办公费用 | | 6,228.00 |
| 合计 | 13,995.22 | 144,502.37 |

16、股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 17,397,000.00 | | | | | | 17,397,000.00 |

17、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价 | 2,730,381.78 | | | 2,730,381.78 |
| 合计 | 2,730,381.78 | | | 2,730,381.78 |

18、盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 604,173.12 | | | 604,173.12 |
| 合计 | 604,173.12 | | | 604,173.12 |

19、未分配利润

| 项目 | 本期 | 上年 |
|------------------------|--------------|--------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 5,343,757.40 | -175,583.36 |
| 调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | | |
| 调整后年初未分配利润 | 5,343,757.40 | -175,583.36 |
| 加: 本期归属于母公司股东的净利润 | 4,311,948.78 | 6,123,513.88 |

| 项目 | 本期 | 上年 |
|------------|--------------|--------------|
| 减：提取法定盈余公积 | | 604,173.12 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 年末未分配利润 | 9,655,706.18 | 5,343,757.40 |

20、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 82,873,418.76 | 74,351,139.12 | 60,527,351.92 | 52,785,736.00 |
| 合计 | 82,873,418.76 | 74,351,139.12 | 60,527,351.92 | 52,785,736.00 |

21、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 19,266.95 | 16,949.20 |
| 教育费附加 | 8,257.26 | 7,622.12 |
| 地方教育费附加 | 5,504.85 | 5,081.43 |
| 残疾人就业保障金 | 256.32 | 941.20 |
| 印花税 | 21,267.50 | 14,040.99 |
| 堤防税 | 79,618.36 | 55,390.16 |
| 合计 | 134,171.24 | 100,025.10 |

22、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 156,492.18 | 117,715.91 |
| 折旧摊销 | 1,389.12 | 1,479.12 |
| 业务宣传费 | | 63,500.00 |
| 业务招待费 | | 4,651.90 |
| 差旅费 | 15,498.12 | 7,333.99 |
| 合计 | 173,379.42 | 194,680.92 |

23、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 349,391.13 | 369,499.35 |
| 折旧摊销 | 263,361.01 | 260,311.32 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 房租费 | 81,900.00 | 187,381.98 |
| 差旅费 | 15,570.29 | 115,731.40 |
| 业务招待费 | 48,275.00 | 34,247.30 |
| 办公费 | 128,743.25 | 131,659.90 |
| 中介咨询费 | 244,669.80 | 259,093.58 |
| 其他费用 | 45,272.08 | 217,611.94 |
| 合计 | 1,177,182.56 | 1,575,536.77 |

24、研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| RD06 基于区块链的可信数字营销系统研发 | 1,412,859.70 | |
| RD07 基于区块链的全链条广告系统研发 | 1,120,903.21 | |
| RD04 广告评估及广告计费系统开发 | | 1,484,830.69 |
| RD05 基于 APP 应用的消费行为追踪及消费者画像生成系统开发 | | 1,862,228.76 |
| 合计 | 2,533,762.91 | 3,347,059.45 |

25、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|-----------|
| 利息支出 | 137,424.37 | 22,159.49 |
| 减：利息收入 | 13,831.05 | 8,846.88 |
| 汇兑损益 | | |
| 手续费支出 | 7,927.86 | 9,941.69 |
| 其他 | | |
| 合计 | 131,521.18 | 23,254.30 |

26、其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------------|-------|------------|---------------|
| 福建省专精特新中小企业 | | 100,000.00 | |
| 经信局 2017 年企业研发补助 | | 87,600.00 | |
| 2017 年度企业研发经费补助 | | 58,400.00 | |
| 福建省科技创新券补助 | | 13,000.00 | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------------|------------|------------|---------------|
| 区级的文化产业专项资金补助 | | 100,000.00 | |
| 2019 年度第二批泉州市科技特派员经费 | 20,000.00 | | 20,000.00 |
| 2019 年瞪羚企业贷款贴息补助 | 12,000.00 | | 12,000.00 |
| 人才“港湾计划”市补助 | 20,000.00 | | 20,000.00 |
| 工信科技局 2018 年度企业补助 | 64,000.00 | | 64,000.00 |
| 工信科技局 2018 年度企业补助 | 42,500.00 | | 42,500.00 |
| 2019 年区文化产业专项补助 | 100,000.00 | | 100,000.00 |
| 进项税额加计抵减 | | 40,186.57 | |
| 合计 | 258,500.00 | 399,186.57 | 258,500.00 |

27、信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------------|-------------|
| 坏账损失 | -249,577.66 | -642,992.11 |
| 合计 | -249,577.66 | -642,992.11 |

28、营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-------|--------|---------------|
| 政府补助 | | | |
| 其他 | | 280.00 | |
| 合计 | | 280.00 | |

29、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | | | |
| 其中：固定资产处置损失 | | | |
| 对外捐赠支出 | 20,000.00 | | 20,000.00 |
| 其他 | 42,800.00 | 19,136.05 | 42,800.00 |
| 合计 | 62,800.00 | 19,136.05 | 62,800.00 |

30、所得税费用

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 | 43,872.54 | 103,335.17 |
| 递延所得税费用 | -37,436.65 | 96,448.82 |
| 合计 | 6,435.89 | 199,783.99 |

31、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 |
|-----------|------------|------------|
| 营业外收入 | | |
| 往来款 | 415,336.26 | 385,671.72 |
| 财务费用—利息收入 | 13,831.05 | 8,846.88 |
| 政府补助 | 259,000.00 | 399,186.57 |
| 合计 | 688,167.31 | 793,705.17 |

(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 |
|----------|--------------|--------------|
| 营业外支出 | 62,800.00 | 19,136.05 |
| 往来款 | 458,685.04 | 10,736.32 |
| 财务费用—手续费 | 7,927.86 | 9,941.69 |
| 费用类支出 | 1,361,831.24 | 2,665,957.12 |
| 合计 | 1,891,244.14 | 2,705,771.18 |

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 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 | 4,311,948.78 | 3,324,598.02 |
| 加：资产减值准备 | -249,577.66 | -642,992.11 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 63,612.90 | 63,135.49 |
| 无形资产摊销 | 213,088.50 | 213,088.50 |
| 长期待摊费用摊销 | 17,015.04 | 21,299.04 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 137,424.37 | 22,159.49 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|----------------|---------------|
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -37,436.65 | 96,448.82 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | | |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -48,877,395.00 | 1,975,111.99 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 42,769,899.08 | -3,532,700.90 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,651,420.64 | 1,540,148.34 |
| 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： | | |
| 现金的年末余额 | 2,320,943.81 | 4,640,232.86 |
| 减：现金的年初余额 | 3,689,902.86 | 1,576,826.73 |
| 加：现金等价物的年末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -1,368,959.05 | 3,063,406.13 |

（2）现金及现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 2,320,943.81 | 3,689,902.86 |
| 其中：库存现金 | 1,877.03 | 1,877.03 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,319,066.78 | 3,688,025.83 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 2,320,943.81 | 3,689,902.86 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等 | | |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 价物 | | |

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期本公司无非同一控制下企业合并事项。

2、同一控制下企业合并

本报告期本公司无同一控制下企业合并事项。

3、反向购买

本报告期本公司无反向购买事项。

4、处置子公司

本报告期本公司无处置子公司事项。

5、其他原因的合并范围变动

本公司于 2020 年 04 月 13 日设立全资子公司深圳软众科技有限公司，子公司已完成工商登记手续，已取得由深圳市市场监管局颁发的统一社会信用代码为 91440300MA5G4RR91P 的营业执照。公司住所为深圳市宝安区西乡街道龙腾社区西乡大道 230 号满京华艺峦大厦 4 座 301-L007；认缴出资额为 3,000.00 万元，持股比例 100%；经营范围为计算机软件的开发和销售,医疗器械技术咨询、检测、服务;医疗器械技术的开发和转让,经营电子商务（涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营），数字媒体产品开发、管理与运营;从事广告业务；展览展示策划;企业营销策划;多媒体网站开发与运营;数据处理服务;企业管理咨询（不含人才中介服务）;智慧城市、物联网、云计算、大数据相关产品系统集成及销售;国内贸易；货物及技术进出口。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营），许可经营项目是：一类、二类、三类医疗器械销售。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|--------------|-------|-----|----------|---------|----|---------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 北京软众娱乐传媒有限公司 | 北京 | 北京 | 公共关系信息咨询 | 100.00 | | 同一控制下取得 |
| 上海软众广告传媒 | 上海 | 上海 | 广告传媒 | 100.00 | | 出资设立 |

| 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 | |
| 有限公司 | | | | | | |
| 厦门思存电子科技有限公司 | 厦门 | 厦门 | 信息技术服务 | 100.00 | | 现金购买 |
| 深圳软众科技有限公司 | 深圳 | 深圳 | 零售业 | 100.00 | | 出资设立 |
| 泉州软众大数据研究院有限公司 | 泉州 | 泉州 | 数据分析 | 100.00 | | 出资设立 |
| 福建软众云区块链科技有限公司 | 泉州 | 泉州 | 软件开发 | 100.00 | | 出资设立 |

九、公允价值的披露

本公司本期无公允价值的披露。

十、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制人

| 最终控制人名称 | 关联关系 | 母公司对本公司的持股比例（%） | 母公司对本公司的表决权比例（%） |
|---------|------|-----------------|------------------|
| 汪广英 | 控股股东 | 54.61 | 54.61 |

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------|-------------|
| 厦门软众投资管理有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 汪文峰 | 实际控制人弟弟 |
| 方佑胜 | 少数股东 |
| 汪敏 | 少数股东 |
| 郝俊赛 | 少数股东 |
| 余金龙 | 少数股东 |
| 龚玲 | 实际控制人配偶 |

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

(2) 关联受托管理/委托管理情况

本公司本期无关联方租赁情况。

5、关联方应收应付款项

本公司本期无关联方应收应付款项。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|----------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,707,388.26 | 100.00 | 581,869.41 | 34.08 | 1,125,518.85 |
| 其中：账龄组合 | 1,707,388.26 | 100.00 | 581,869.41 | 34.08 | 1,125,518.85 |
| 合计 | 1,707,388.26 | 100.00 | 581,869.41 | — | 1,125,518.85 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备的应 | 1,749,446.00 | 100.00 | 336,722.30 | 19.25 | 1,412,723.70 |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|---------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） | |
| 收账款 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 1,749,446.00 | 100.00 | 336,722.30 | 19.25 | 1,412,723.70 |
| 合计 | 1,749,446.00 | 100.00 | 336,722.30 | — | 1,412,723.70 |

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 | 747,388.26 | 37,369.41 | 5.00 |
| 1至2年 | 195,000.00 | 19,500.00 | 10.00 |
| 4至5年 | 480,000.00 | 240,000.00 | 50.00 |
| 5年以上 | 285,000.00 | 285,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 1,707,388.26 | 581,869.41 | — |

(2) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 |
|------|--------------|
| 1年以内 | 710,018.85 |
| 1至2年 | 175,500.00 |
| 4至5年 | 240,000.00 |
| 5年以上 | |
| 合计 | 1,125,518.85 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 245,147.11 元；本期无收回或转回坏账准备。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额比例（%） | 坏账准备 |
|-------------------|------------|--------------|------------|
| 厦门金牌厨柜股份有限公司 | 168,000.00 | 9.84 | 8,400.00 |
| 沧州临港万国国际石材商贸城有限公司 | 290,000.00 | 16.99 | 287,500.00 |
| 龙岩嘉信房地产开发有限公司 | 166,300.00 | 9.74 | 8,315.00 |
| 起步股份有限公司 | 190,000.00 | 11.13 | 19,000.00 |
| 武汉光谷蓝焰新能源股份有限公司 | 475,000.00 | 27.82 | 237,500.00 |

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额比例(%) | 坏账准备 |
|------|--------------|--------------|------------|
| 合计 | 1,289,300.00 | 75.51 | 560,715.00 |

2、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 349,206.03 | 441,294.95 |
| 减：坏账准备 | 31,515.30 | 27,084.75 |
| 合计 | 317,690.73 | 414,210.20 |

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------------|------------|--------|-----------|-------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 349,206.03 | 100.00 | 31,515.30 | 9.02 | 317,690.73 |
| 其中：账龄组合 | 338,206.03 | 96.85 | 31,515.30 | 9.32 | 306,690.73 |
| 关联方组合 | 11,000.00 | 3.15 | | | 11,000.00 |
| 合计 | 349,206.03 | 100.00 | 31,515.30 | — | 317,690.73 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------------|------------|--------|-----------|-------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 441,294.95 | 100.00 | 27,084.75 | 6.14 | 414,210.20 |
| 其中：账龄组合 | 440,294.95 | 100.00 | 27,084.75 | 6.14 | 413,210.20 |
| 关联方组合 | 1,000.00 | | | | 1,000.00 |
| 合计 | 441,294.95 | 100.00 | 27,084.75 | — | 414,210.20 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|------------|----------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 167,506.03 | 8,375.30 | 5.00 |

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|------------|-----------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1至2年 | 155,300.00 | 15,530.00 | 10.00 |
| 2至3年 | 3,100.00 | 620.00 | 20.00 |
| 3至4年 | 2,300.00 | 690.00 | 30.00 |
| 4至5年 | 7,400.00 | 3,700.00 | 50.00 |
| 5年以上 | 2,600.00 | 2,600.00 | 100.00 |
| 合计 | 338,206.03 | 31,515.30 | — |

②本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,430.55 元；本期无收回或转回坏账准备。

③本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的应收账款。

④其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|------------|------------|
| 押金 | 22,400.00 | 49,200.00 |
| 保证金 | 311,100.00 | 284,955.00 |
| 社保及公积金 | 600.00 | 934.54 |
| 职工借款 | 44.70 | 103,658.00 |
| 其他 | 4,061.33 | 1,547.41 |
| 关联方往来款 | 11,000.00 | 1,000.00 |
| 合计 | 349,206.03 | 441,294.95 |

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 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例（%） | 坏账准备年末余额 |
|----------------------|------|------------|------|---------------------|----------|
| 厦门跃丞网络科技有限公司 | 保证金 | 100,000.00 | 1年以内 | 28.64 | 5,000.00 |
| 湖南省电信实业集团有限公司通福招标分公司 | 保证金 | 60,000.00 | 1年以内 | 17.18 | 3,000.00 |
| 中国邮政储蓄银行股份有限公司福建省分行 | 保证金 | 60,000.00 | 1至2年 | 17.18 | 6,000.00 |
| 福建国诚招标有限公司 | 保证金 | 59,500.00 | 1至2年 | 17.04 | 5,950.00 |
| 中国联合网络通信有限公司厦门市分公司 | 保证金 | 30,000.00 | 1至2年 | 8.59 | 3,000.00 |

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例（%） | 坏账准备年末余额 |
|------|------|------------|----|---------------------|-----------|
| 合计 | — | 309,500.00 | — | 88.63 | 22,950.00 |

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

| 项目 | 期初余额 | | | 期末余额 | | |
|--------|------------|------|------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 459,250.79 | | 459,250.79 | 459,250.79 | | 459,250.79 |
| 合计 | 459,250.79 | | 459,250.79 | 459,250.79 | | 459,250.79 |

（2）对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 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 |
|--------------|------------|------|------|------------|----------|----------|
| 北京软众娱乐传媒有限公司 | 439,250.79 | | | 439,250.79 | | |
| 厦门思存电子科技有限公司 | 20,000.00 | | | 20,000.00 | | |
| 合计 | 459,250.79 | | | 459,250.79 | | |

4、营业收入、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 | 82,873,418.76 | 74,351,139.12 | 60,527,351.92 | 52,785,736.00 |
| 合计 | 82,873,418.76 | 74,351,139.12 | 60,527,351.92 | 52,785,736.00 |

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 258,500.00 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|------------|----|
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -62,800.00 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 195,700.00 | |
| 所得税影响额 | 6,435.89 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 189,264.11 | |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、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 | 15.27 | 0.25 | 0.25 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 14.58 | 0.24 | 0.24 |

十六、财务报表的批准

本财务报表于 2020 年 8 月 14 日由董事会通过及批准发布。

（此页无正文）

福建省软众数字科技股份有限公司

二〇二〇年八月十四日

第八节 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（如有）。
- （三）报告期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：

福建省泉州市丰泽区泉秀路运通大厦 707 董秘办公室