



众智软件
NEEQ：831185



洛阳众智软件科技股份有限公司

年度报告

2019

公司年度大事记

- 1、2019年1月18日，公司产品“三维城市规划及智慧决策系统”获得2018年度河南省科学技术奖励（三等奖）；
- 2、2019年2月12日，公司董事长丁伟先生获选“2018年度河南省软件服务业优秀企业家”荣誉，公司副总经理刘从丰先生获选“2018年度河南省软件服务业先进工作者”；
- 3、2019年3月29日，公司向中国证券管理监督委员会报送了首次公开发行股票并上市申报材料，并于4月8日取得《中国证监会行政许可申请受理单》；
- 4、2019年6月27日，公司获得“ISO27001信息安全管理证书”和“ISO20000信息技术服务管理体系认证证书”；
- 5、2019年8月30日，公司获得“SHCERT网络安全应急服务支撑单位”证书；
- 6、公司2019年加大研发力度，共取得软件著作权61个，软件产品登记证书7个。

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	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目	指	释义
公司、众智软件	指	洛阳众智软件科技股份有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
洛阳众智	指	洛阳众智软件有限公司，公司全资子公司
合肥众智	指	合肥众智软件有限公司，公司全资子公司
盘锦众智	指	盘锦众智软件科技有限公司，公司全资子公司
北京众智	指	北京众智思创科技有限公司，公司全资子公司
主办券商、国都证券	指	国都证券股份有限公司
大华、会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	《洛阳众智软件科技股份有限公司章程》
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》
本报告	指	《洛阳众智软件科技股份有限公司 2019 年年度报告》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
三维 GIS 基础平台	指	公司基于底层技术开发的大型三维地理信息基础平台软件，成功的将三维图形理论与城市规划实践结合起来，为城市规划、设计、管理提供了强大的技术支持。
GIS	指	地理信息系统（Geographic Information System 或 Geo-Information system），有时又称为“地学信息系统”。是在计算机硬、软件系统支持下，对整个或部分地球表层（包括大气层）空间中的有关地理分布数据进行采集、储存、管理、运算、分析、显示和描述的技术系统。
BIM	指	建筑信息模型(Building Information Modeling)是以建筑工程项目的各项相关信息数据作为模型的基础，进行建筑模型的建立，通过数字信息仿真模拟建筑物所具有的真实信息。

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。

公司负责人丁伟、主管会计工作负责人王宏江及会计机构负责人（会计主管人员）王宏江保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
政府机构改革给公司业务开展带来的风险	2018年3月，国务院机构改革方案公布，将国土资源部的职责、住房和城乡建设部的城乡规划管理职责、国家发展和改革委员会的组织编制主体功能区规划职责等职责整合，组建新的自然资源部。公安消防部队转制，与安全生产等应急救援队伍一并由新组建的应急管理部管理。公司业务所涉及的国土空间规划和消防领域，均在机构改革影响范围内。从长期来看，自然资源部的成立，结束了规划、国土等强GIS业务分散在多个部委的格局，为公司带来重要发展机遇。但从短期来看，政府机构的职能调整及相应的人事变动，可能会暂缓上述部门的信息项目，对新业务的获取带来不利影响；未完结项目经办人员的人事变动，也会影响项目的推进、验收及收款，对公司业绩构成阶段性影响。
政策导向变化的风险	报告期内公司在国土空间规划领域所取得收入占公司营业收入比重超过90%，公司业务对国土空间规划信息化市场依赖程度较高。国土空间规划信息化领域以政府为主导，政府每年在国土空间规划信息化领域投入大量资金，如出现国家空间规划信息化投资规模下降，可能影响公司业务规模和利润率，如公司应对不当，可能对公司盈利能力产生不利影响。
税收优惠政策变化风险	（一）增值税变化风险

	<p>根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），自2011年1月1日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。众智软件和合肥众智软件有限公司均适用前述政策。根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）附件3，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务项目免征增值税。公司从事的软件开发收入业务免征增值税。如国家对软件产品及软件开发的优惠政策进行调整，会对公司的盈利水平产生较大影响。</p> <p>（二）所得税变化风险</p> <p>公司于2018年9月12日通过高新技术企业重新认定，证书编号GR201841000008，有效期3年，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2018-2020年享受15%的企业所得税税率。如果国家对高新技术企业的税收优惠政策进行调整，或者公司不再符合享受所得税优惠政策的条件，则将会对公司的盈利水平产生不利影响。</p>
季节性波动导致的经营风险	<p>公司目前最主要的客户是政府各级职能部门，政府部门通常在每年上半年集中制定采购预算，一般在下半年完成项目执行工作，在四季度完成项目的试运行或验收，因此公司的营业收入主要体现在第四季度。</p> <p>公司收入主要体现在四季度，而期间费用在年度内较为均衡地发生,造成公司下半年实现利润占全年比重较高，业绩存在季节性波动。</p>
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	洛阳众智软件科技股份有限公司
英文名称及缩写	LUOYANG ZHONGZHI SOFTWARE TECHNOLOGY CO.,LTD.
证券简称	众智软件
证券代码	831185
法定代表人	丁伟
办公地址	洛阳高新开发区丰华路1号连飞大厦3幢13、14、15层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨伟涛
职务	董事会秘书、副总经理
电话	0379-63915090
传真	0379-63915095
电子邮箱	zzsoft@vip.163.com
公司网址	www.gisroad.com
联系地址及邮政编码	洛阳高新开发区丰华路1号连飞大厦3幢13、14、15层 471000
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	2005年9月30日
挂牌时间	2014年10月9日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发
主要产品与服务项目	公司致力于自主知识产权的三维图形平台的研发，并结合GIS及BIM技术，融设计与管理一体化思想，为城市规划和消防等行业提供信息化解决方案。未来将依托自身的技术特点，不断积累经验，逐步拓展应用到全行业。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	35,760,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	丁伟
实际控制人及其一致行动人	丁伟

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	91410300780525499E	否
注册地址	洛阳高新开发区丰华路1号连飞大厦3幢13、14、15层	否
注册资本	35,760,000	否

五、 中介机构

主办券商	国都证券
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街3号国华投资大厦9层、10层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘国辉、崔明
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	97,068,769.62	151,130,317.18	-35.77%
毛利率%	76.27%	73.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,121,906.86	47,212,932.10	-82.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,259,919.89	46,753,105.53	-88.75%
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)	5.51%	38.99%	-
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)	3.57%	38.61%	-
基本每股收益	0.23	1.35	-82.96%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	156,279,453.43	180,757,082.15	-13.54%
负债总计	22,771,521.28	37,491,056.86	-39.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	133,507,932.15	143,266,025.29	-6.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.73	4.01	-6.98%
资产负债率%(母公司)	13.95%	20.11%	-
资产负债率%(合并)	14.57%	20.74%	-
流动比率	6.48	4.57	-
利息保障倍数		249.35	-

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	4,942,105.54	47,286,490.83	-89.55%
应收账款周转率	0.96	1.81	-
存货周转率	5.10	10.37	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.54%	41.20%	-
营业收入增长率%	-35.77%	46.08%	-
净利润增长率%	-82.80%	45.45%	-

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	35,760,000.00	35,760,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,978.31
计入当期损益的政府补助（与公司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）	2,510,315.33
委托他人投资或管理资产的损益	874,081.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,483.36
非经常性损益合计	3,358,934.87
所得税影响数	496,947.90
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,861,986.97

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家专业的地理信息化综合解决方案供应商。基于自主研发的三维 GIS 基础平台，公司为国土空间规划领域、应急安全领域的众多政府及企事业单位客户提供地理信息应用系统、标准应用软件及相关技术服务。

公司采用“产品研发+市场销售+技术服务”一体化的商业运营模式，依托自身积累十多年的专业技术和行业经验，始终围绕技术升级与产品创新的发展战略，相继推出了多款地理信息应用系统等 GIS 软件产品，满足了各级规划主管部门、应急安全主管部门的国土空间规划管理、项目规划审批、消防安全预案制作和管理等业务需求，提高了使用部门的办公、监管、服务和决策的智能化、三维化和可视化水平。公司在保持国土空间规划领域业务优势的同时，积极拓展服务领域。公司未来将积极发挥技术优势，不断积累经验，将 GIS 软件产品与技术服务逐步拓展至更多领域。

公司主要盈利模式为地理信息应用系统的开发、标准软件产品的销售以及由 GIS 软件产品衍生出的技术服务。

在产品研发方面，公司采用“平台+应用”的研发模式，通过实现研发工作的专业化分工、实现产品技术的模块化研发与组装，在保证产品稳定性和灵活性的前提下，缩短了研发周期，更有效、快捷地满足客户需求。在销售方面，公司根据业务需要已在洛阳总部建立了销售中心，并先后设立了多家分公司与子公司，形成了地域范围覆盖全国范围的销售和服务体系，向各级政府及企事业单位提供专业 GIS 软件产品与技术服务。

经过十几年的努力，公司业务规模、营业收入和利润总额快速增长，在国土空间规划领域形成了较强的竞争优势。公司已与国内不同地区各级规划主管部门、应急安全主管部门与规划设计院等单位建立了良好的合作关系，积累了丰富的产品销售和项目实施经验，建设实施了众多具有全国或地区性示范效应的品牌项目，积累了丰富的成功案例。

报告期内，公司的商业模式较上年度相比并未发生明显变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司的主营业务为三维GIS基础平台技术的研发，以及在此基础上研发各型地理信息应用系统、标准应用软件等GIS软件产品与提供相应技术服务。公司以自主研发的三维GIS基础平台—WISEMAP为核心，

利用一系列GIS软件产品，在国土空间规划领域与应急安全管理等细分领域开展业务。

2019年度政府机构改革逐步实施，人事变动逐步落实。从长期来看，自然资源部的成立，结束了规划、国土等强GIS业务分散在多个部委的格局，为公司带来重要发展机遇。

从短期来看，政府机构的职能调整及相应的人事变动，暂缓自然资源部门的信息化项目，对新业务的获取带来不利影响；未完结项目经办人员的人事变动，也会影响项目的推进、验收及收款，这些因素对公司2019年业绩构成阶段性影响。

由于政府机构改革的影响，报告期内，公司实现营业收入9,706.88万元，较上年同期下降了35.77%；实现净利润1,505.83万元，较上年同期下降了68.11%；经营活动产生的现金流量净额为94.21万元，较上年同期下降了89.55%。

面对挑战，公司在董事会的领导下，全体员工齐心协力，加大研发力度，公司取得了61项软件著作权登记证书，7项软件产品登记证书，为未来公司更大的发展奠定了坚实的基础。

（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	53,088,361.31	33.97%	61,824,083.52	34.20%	-14.13%
交易性金融资产	-	-	11,000,000.00	6.09%	-100%
应收票据					
应收账款	74,509,932.83	47.68%	89,337,578.20	49.42%	-16.60%
预付款项	4,993,881.04	3.20%	1,655,103.95	0.92%	201.73%
存货	5,849,335.74	3.74%	3,186,008.84	1.76%	83.59%
其他流动资产	1,644,454.52	1.05%	306,594.68	0.17%	436.36%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	5,852,248.66	3.74%	3,995,256.81	2.21%	46.48%
在建工程					
无形资产	416,340.79	0.27%	334,986.56	0.19%	24.29%
一年内到期的非流动资产	-	-	563,564.67	0.31%	-100%
短期借款					
应付账款	6,516,783.55	4.17%	11,749,051.75	6.50%	-44.53%
预收账款	2,242,256.22	1.37%	3,212,036.66	1.78%	-30.19%
应交税费	1,170,348.45	0.72%	7,177,894.87	3.97%	-83.70%
其他应付款	1,278,230.33	0.82%	1,107,459.32	0.61%	15.42%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

截止报告期末，公司在资产以及负债结构的变动中：

交易性金融资产比上一年减少了 100%，其主要原因是因执行新金融工具准则，银行理财列式为其他流动资产；

预付账款比上一年增长了 201.73%，其主要原因是受政府机构改革影响，公司技术开发项目验收放缓，对应采购的软硬件、数据也无法验收，预付款项无法结转成本，使得预付款项增加；

存货比上一年增长了 83.59%，其主要原因是受政府机构改革影响，公司技术开发项目验收放缓，使得已提供给客户但未验收的存货增长较多；

一年内到期的非流动资产比上一年减少了 100%，其主要原因是本年无新增一年内到期的非流动资产；

其他流动资产比上一年增长了 436.36%，其主要原因是因执行新金融工具准则，银行理财列式为其他流动资产；

固定资产比上一年增长了 46.48%，其主要原因是公司报告期内购置了一批电子设备、办公设备和交通工具；

应付账款比上一年减少了 44.53%，其主要原因是受政府机构改革影响，公司报告期收入下降，对应的采购也有所下降，应付账款相应减少；

预收账款比上一年减少了 30.19%，其主要原因是受政府机构改革影响，公司报告期收入下降，相应的预收账款也有所下降；

应交税费比上一年减少了 83.70%，其主要原因是本年度业绩下滑，应交所得税大幅减少造成的。

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	97,068,769.62	-	151,130,317.18	-	-35.77%
营业成本	23,030,650.98	23.73%	39,770,411.33	26.32%	-42.09%
毛利率	76.27%	-	73.68%	-	-
销售费用	20,938,142.31	21.57%	21,725,308.27	14.38%	-3.62%
管理费用	11,990,929.82	12.35%	10,429,780.29	6.90%	14.97%
研发费用	23,753,748.64	24.47%	20,620,684.66	13.64%	15.19%
财务费用	-82,196.99	-0.08%	186,414.43	0.12%	-
信用减值损失	-14,398,413.90	-14.83%	0	-	-
资产减值损失	0	-	-5,174,639.22	-3.42%	-
其他收益	2,256,761.46	2.32%	597,313.61	0.40%	277.82%
投资收益	874,081.21	0.90%	322,090.72	0.21%	171.38%
公允价值变动收益	0	-	42,938.70	0.03%	-
资产处置收益	-579.31	-	-8,721.08	-0.01%	-93.36%
汇兑收益	0	-	0	-	-
营业利润	5,763,815.56	5.94%	53,367,918.46	35.31%	-89.20%
营业外收入	826,540.46	0.85%	180,000.35	0.12%	359.19%
营业外支出	25,747.82	0.03%	36,805.93	0.02%	-30.04%
净利润	8,121,906.86	8.37%	47,212,932.10	31.24%	-82.80%

项目重大变动原因：

截止报告期末，公司的利润构成中，营业收入减少了 35.77%，主要原因是受政府机构改革影响，公司技术开发收入减少了 4,267.91 万元；营业成本减少了 42.09%，主要原因是因公司收入减少，成本相应减少；其他收益增加了 277.82%，主要是由于本年度取得政府补助高于去年；投资收益增加了 171.38%，主要是因为公司理财产品收益增加；资产处置收益变动-93.36%，主要由于资产处置收益金额较小，容易受个别业务影响；营业利润减少 89.20%，主要是因为收入下降导致毛利下降，而销售费用、研发费用、管理费用中人员工资占比较大，这三项费用未随着收入减少而下降，反而因为公司加大投入而增加，使得营业利润下降幅度较大；营业外收入增长 359.19%，主要因为与日常活动无关的政府补助有所增加；营业外支出减少 30.04%，主要是因为营业外支出金额较小，容易受个别业务影响；净利润减少 82.80%，主要是由于收入下降导致的营业利润减少。

(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	97,068,769.62	151,130,317.18	-39.35%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	23,030,650.98	39,770,411.33	-45.21%
其他业务成本	0		0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
技术开发	67,958,355.83	70.01%	110,637,482.32	73.21%	-38.58%
外购软硬件销售	2,604,002.73	2.68%	11,877,671.54	7.86%	-78.08%
技术服务	20,298,992.73	20.91%	21,105,148.90	13.96%	-3.82%
标准软件销售	6,207,418.33	6.39%	7,510,014.42	4.97%	-17.34%
合计	97,068,769.62	100.00%	151,130,317.18	100.00%	-35.77%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

技术开发收入占比下降主要是因为受政府机构改革影响，技术开发收入下降幅度较大；外购软硬件收入占比下降，主要是因为外购软硬件销售是技术开发业务的附属业务，下降幅度也较大；技术服务和标准软硬件收入占比提升，主要是因为技术服务业务和标准软硬件销售受政府机构改革影响较小，收入相对稳定，使得相应销售收入占比提升。

(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	咸宁市政府大数据中心	7,290,000.00	9.08%	否
2	河南纬达勘测规划设计有限公司	5,850,000.00	7.29%	否
3	三明市自然资源局	5,373,097.35	6.69%	否
4	中山市自然资源局	3,716,037.75	4.63%	否
5	淄博市规划局	3,396,000.00	4.23%	否
合计		25,625,135.10	31.92%	-

(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	河南省拓普北斗测绘科技有限公司	902,931.54	11.01%	否
2	呼和浩特市龙城商贸有限公司	739,823.01	9.02%	否
3	淄博市规划信息中心	729,200.00	8.89%	否
4	云南赛服科技有限公司	493,185.85	6.01%	否
5	甘肃软通信息科技有限责任公司	445,279.99	5.43%	否
合计		3,310,420.39	40.36%	-

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	4,942,105.54	47,286,490.83	-89.55%
投资活动产生的现金流量净额	6,717,559.34	5,379,589.11	24.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,794,387.09	-3,397,825.83	511.99%

现金流量分析：

报告期内公司现金流量：公司 2019 年经营性现金流下降，主要是因为受政府机构改革影响，公司收入和销售回款均受到较大影响，导致经营性现金流入大幅减少；筹资活动现金流量净流出较大，主要是公司报告期内分发了现金股利。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、公司全资子公司洛阳众智，成立时间：2000年9月8日，注册地：洛阳市西工区唐宫路32号唐宫大厦1201号；注册资本：100万元人民币，经营范围：计算机软件研发、技术转让、技术咨询、技术服务；软件产品销售；投资比例：100%。

2、公司全资子公司合肥众智，成立时间：2010年7月15日；注册地：安徽省合肥市高新区科学大道103号浙商大厦B座1801号；注册资本：300万元人民币；经营范围：计算机软件开发、技术转让、技术咨询及技术服务；计算机网络系统集成；办公自动化技术服务；投资比例：100%；2018年收入1,821.50万元，净利润235.59万元。

3、公司全资子公司盘锦众智，成立时间：2016年7月29日；注册地：辽宁省盘锦市兴隆台区大商城

市广场D-12-13；注册资本50元人民币；经营范围：计算机软件技术开发、技术转让、技术服务；计算机系统集成；地理信息系统工程；工程测量服务；会务咨询服务；计算机软硬件及辅助设备零售；软件外包服务；技术进出口；投资比例：100%。

4、公司全资子公司北京众智，成立时间：2017年7月21日；注册地：北京市海淀区安宁庄西路9号院29号楼6层608C；注册资本：100万元人民币；经营范围：技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广；投资比例：100%。

5、参股公司中原智联（洛阳）信息科技股份有限公司，成立时间：2019年12月31日；注册地：河南省洛阳市洛龙区蔡伦路与宜人路交叉口中移在线（洛阳）数字服务产业园运营支撑中心二层；注册资本：2,000万元人民币；经营范围：计算机软件开发、技术服务、技术咨询、技术转让、推广服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；从事货物或技术的进出口；网络设备及计算机硬件的销售；投资比例：15%。

处置子公司情况：

公司全资子公司合肥品智，成立时间：2018年6月19日；注册地：合肥市高新区科学大道103号浙商大厦B座1807室；注册资本：300万元人民币；经营范围：城乡规划设计，建筑工程设计，园林工程设计、咨询、策划；投资比例：100%；未实际开展业务，于2019年4月3日注销。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》（以上四项统称“新金融工具准则”），变更后的会计政策详见报表附注四（十一）金融工具、（十三）应收款项。于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益或其他综合收益。

三、持续经营评价

从外部政策环境来看，软件和信息服务业是国家的战略性新兴产业，我国政府长期以来高度重视软件行业的发展，不断推出鼓励软件行业发展的相关政策法规，从制度层面保障了行业蓬勃发展的良好环境。近几年，国家又相继出台促进智慧城市发展建设、电子政务建设与智慧消防等方面的政策指导方针，为公司在这几方面的业务开展提供了良好的政策环境，为公司近年的发展奠定了坚实基础。

从公司内部来看，公司的技术研发人员占总人数达到65.80%，是以技术自主研发为核心驱动力的软件公司。和同行业类似公司相比在技术研发方面有较大优势，尤其是核心技术三维GIS基础平台——WISEMAP，它作为公司各类型GIS软件产品的基础，其拓展功能正在向各行各业延伸发展。同时，公司逐渐加大力度引进技术人才，为公司长远发展奠定了坚实的基础。从市场方面来看，公司根据业务需要在全国设立了多家子公司与分公司，建立了较为完善的销售和服务网络，与国内不同地区各级规划主管部门、应急安全主管部门与规划设计院等单位建立了良好的合作关系，产品用户已覆盖31个省，积累了

丰富的产品销售和项目实施经验，建设实施了众多具有全国或地区性示范效应的品牌项目，积累了丰富的成功案例。公司在巩固国土空间规划行业优势的同时，正努力拓展应急管理等其他领域，并取得了较好的成绩。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司人员队伍稳定。主要收入、利润等经营指标下滑，主要受政府机构改革影响，随着政府机构改革结束，政府部门仍将加大在信息化方面的投入力度，公司各项经营指标也将恢复增长，因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、政府机构改革给公司业务开展带来的风险

2018年3月，国务院机构改革方案公布，将国土资源部的职责、住房和城乡建设部的城乡规划管理职责、国家发展和改革委员会的组织编制主体功能区规划职责等职责整合，组建新的自然资源部。公安消防部队转制，与安全生产等应急救援队伍一并由新组建的应急管理部管理。公司业务所涉及的国土空间规划和消防领域，均在机构改革影响范围内。从长期来看，自然资源部的成立，结束了规划、国土等强GIS业务分散在多个部委的格局，为公司带来重要发展机遇。但从短期来看，政府机构的职能调整及相应的人事变动，可能会暂缓上述部门的信息化项目，对新业务的获取带来不利影响；未完结项目经办人员的人事变动，也会影响项目的推进、验收及收款，对公司业绩构成阶段性影响。

对策：公司将积极适应政府机构改革带来的市场变化，不断研发适应新型国土空间规划体系要求的GIS软件产品。

2、政策导向变化的风险

报告期内公司在国土空间规划领域所取得收入占公司营业收入占比较大，公司业务对国土空间规划信息化市场依赖程度较高。国土空间规划信息化领域以政府为主导，政府每年在国土空间规划信息化领域投入大量资金，如出现国家空间规划信息化投资规模下降，可能影响公司业务规模和利润率，如公司应对不当，可能对公司盈利能力产生不利影响。

对策：为确保公司经营正常进行，公司一方面大力拓展技术服务业务，完善业务体系另一方面，公司积极向应急管理等其他领域拓展，促进公司产品在其他行业的应用。

3、税收优惠政策变化风险

（一）增值税变化风险

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），自2011年1月1日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。众智软件和合肥众智软件有限公司均适用前述政策。根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）附件3，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务项目免征增值税。公司从事的软件开发收入业务免征增值税。如国家对软件产品及软件开发的优惠政策进行调整，会对公司的盈利水平产生较大影响。

（二）所得税变化风险

公司于2018年9月12日通过高新技术企业重新认定，证书编号GR201841000008，有效期3年，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2018-2020年享受15%的企业所得税税率。如果国家对高新技术企业的税收优惠政策进行调整，或者公司不再符合享受所得税优惠政策的条件，则将会对公司的盈利水平产生不利影响。

对策：高新技术企业每三年重新认定，公司有专人负责高企重新认定工作，确保公司通过高企重新认定、继续享受高企所得税优惠政策；公司对满足技术开发收入免征增值税的合同及时办理审批备案工

作，确保技术开发收入享受免征增值税的优惠政策；公司按照研发费用加计扣除的规定对研发费用进行核算归集，并及时办理研发项目的审批工作，确保享受研发费用加计扣除的优惠政策。

2、季节性波动导致的经营风险

公司目前最主要的客户是政府各级职能部门，政府部门通常在每年上半年集中制定采购预算，一般在下半年完成项目执行工作，在四季度完成项目的试运行或验收，因此公司的营业收入主要体现在第四季度。公司收入主要体现在四季度，而期间费用在年度内较为均衡地发生,造成公司下半年实现利润占全年比重较高，业绩存在季节性波动。

对策：公司大力拓展市场领域，促进软件产品的销售，尽可能提高销售收入。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

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	14,742,750	41.23%	0	14,742,750	41.23%
	其中：控股股东、实际控制人	3,783,062	10.5790%	0	3,783,062	10.5790%
	董事、监事、高管	2,446,688	6.8420%	0	2,446,688	6.8420%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,017,250	58.77%	0	21,017,250	58.77%
	其中：控股股东、实际控制人	11,349,184	32.65%	0	11,349,184	32.65%
	董事、监事、高管	9,668,066	27.0360%	0	9,668,066	27.0360%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		35,760,000	-	0	35,760,000.00	-
普通股股东人数						31

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	丁伟	15,132,246	0	15,132,246	42.32%	11,349,184	3,783,062
2	阮怀照	5,272,938	0	5,272,938	14.74%	4,336,454	936,484
3	刘从丰	2,848,816	0	2,848,816	7.97%	2,336,862	511,954
4	刘艳	2,493,000	0	2,493,000	6.97%	1,869,750	623,250
5	王军周	1,500,000	0	1,500,000	4.19%	1,125,000	375,000
6	河南宏科军民融合产业投资基金（有限合伙）	1,483,000	0	1,483,000	4.15%	0	1,483,000
7	赣州超逸投资中心（有限合伙）	1,344,000	0	1,344,000	3.76%	0	1,344,000
8	朱桂磊	1,340,000	0	1,340,000	3.75%	0	1,340,000
9	河南中金汇融	0	903,000	903,000	2.52%	0	903,000

	基金管理有限 公司—河南省 战新产业投资 基金（有限合 伙）						
10	王永福	839,000	1,000	840,000	2.35%	0	840,000
	合计	32,253,000	904,000	33,157,000	92.72%	21,017,250	12,139,750
普通股前十名股东间相互关系说明：无关联关系							

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

丁伟先生，男，1963年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988年毕业于郑州工学院土建系工业与民用建筑专业，本科学历。1988年7月至1993年1月就职于化工部黎明化工研究设计院，从事建筑工程设计工作，担任技术员、工程师；1993年2月至2000年6月就职于洛阳高新鸿业科技有限公司，历任副总经理、总经理；2000年9月至今，历任洛阳众智经理、法定代表人；2005年9月至今，在众智有限及众智软件处担任执行董事、董事长、总经理等职务。现任众智软件法定代表人、董事长及洛阳众智法定代表人、总经理。

丁伟先生具有深厚的建筑专业技术背景和丰富的软件研发、企业管理经验，负责公司全面工作，从业20多年来已在国内城市建设与规划信息行业中享有很高的知名度。

主持研发并获得的科技成果及公司荣誉如下：

《SUN日照分析软件》获2003年国家重点新产品、2003年建设部科技成果推广项目、2004年国家火炬计划、2006年河南省高新技术产品；

《城市三维互动方案设计6.0》获2013年国家火炬计划；

《城市规划三维互动方案审批系统》获2005年河南省科学技术成果；

《城市规划三维互动方案设计系统》获2005年河南省科学技术成果；

《Eplan城市规划电子方案报批系统》获2006年河南省高新技术产品、2007年河南省科学技术成果；

《三维虚拟数字城市V1.0》获2013年河南省科学技术成果；

参与了国家标准《建筑日照参数计算标准 GB/T50947—2014》、《建筑工程信息模型应用统一标准》、行业标准《城市居住热环境设计标准 JGJ286-2013》、《绿色建筑评价 P—BIM 软件技术与信息交换标准》的编制工作。

公司控股股东、实际控制人为丁伟，报告期内未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2018年2月13日	2018年11月1日	20	1,000,000	不适用	20,000,000	0	0	0	1	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2018年第一次股票发行	2018年9月28日	20,000,000	3,255,002.56	否	不适用	不适用	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

根据公司2018年2月13日公告的《股票发行方案》，本次募集资金主要用于补充公司流动资金，以提升公司整体的经营能力、促进公司进一步实现规模扩张和业务升级，提升公司的抗风险能力和盈利能力。截至2019年12月31日，公司募集资金人民币余额为0元，本次募集资金用于补充公司流动资金，未用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形，未发生变更募集资金用途的情形，详情参见公司披露的《关于募集资金存放及使用情况专项报告》（公告编号：2020-024）。

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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 4 月 19 日	5	0	0
合计	5	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：适用 不适用**(二) 权益分派预案**适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	4	0	0

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	
丁伟	董事长	男	1963年3月	大学本科	2017年6月22日	2020年6月21日	是
阮怀照	董事、总经理	男	1969年9月	大学专科	2017年6月22日	2020年6月21日	是
刘从丰	董事、副总经理	男	1974年5月	大学本科	2017年6月22日	2020年6月21日	是
王军周	董事、副总经理	男	1965年4月	大学专科	2017年6月22日	2020年6月21日	是
刘艳	董事	女	1971年8月	大学专科	2017年6月22日	2020年6月21日	是
党安荣	独立董事	男	1964年1月	博士	2018年5月18日	2020年6月21日	否
詹庆明	独立董事	男	1964年9月	博士	2018年5月18日	2020年6月21日	是
王玉建	独立董事	男	1968年4月	大学专科	2018年12月8日	2020年6月21日	是
杨伟涛	董秘、副总经理	男	1982年6月	大学本科	2019年1月31日	2020年6月21日	是
潘茂龙	副总经理	男	1948年11月	大学专科	2017年6月22日	2020年6月21日	是
王宏江	财务总监	女	1952年10月	大学专科	2017年6月22日	2020年6月21日	是
邵晓军	监事会主席	男	1982年10月	大学专科	2017年6月22日	2020年6月21日	是
曹伟	监事	男	1982年11月	大学专科	2017年6月22日	2020年6月21日	是
史先贵	职工监事	男	1982年10月	大学专科	2017年6月22日	2020年6月21日	是
董事会人数：							8
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							6

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：

公司副总经理潘茂龙先生与公司财务总监王宏江女士为夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
丁伟	董事长	15,132,246	0	15,132,246	42.32%	0
阮怀照	董事、总经理	5,272,938	0	5,272,938	14.74%	0
刘从丰	董事、副总经理	2,848,816	0	2,848,816	7.97%	0
刘艳	董事	2,493,000	0	2,493,000	6.97%	0
王军周	董事、副总经理	1,500,000	0	1,500,000	4.19%	0
合计	-	27,247,000	0	27,247,000	76.19%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
潘茂龙	董秘、副总经理	离任	副总经理	个人原因
杨伟涛	无	新任	董秘、副总经理	公司发展需要

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

杨伟涛，男，1982年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002年7月至2003年9月任职于富有证券开封营业部；2003年9月至2013年3月，在国都证券股份有限公司开封营业部历任电脑部员工、电脑部主管、交易部主管；2013年3月至2019年1月，在国都证券股份有限公司洛阳营业部担任总经理。2019年2月至今，在洛阳众智软件科技股份有限公司担任董秘、副总经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	22	31
销售人员	79	84
技术人员	307	356
行政管理人员	56	60
财务人员	11	10
员工总计	475	541

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	13	23
本科	264	293
专科	178	193
专科以下	20	32
员工总计	475	541

(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》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法律法规、规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。公司已建立以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资决策管理制度》等一系列管理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均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基本能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

公司董事会认为，目前公司法人治理结构完善，经营、管理部门健全，权责明确，会计制度健全，公司员工具备必要的知识水平和业务技能，公司现有治理机制能为所有股东提供合适的保障，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策是否履行规定程序的评估意见 公司已按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》等规定，建立健全了人事变动、对外担保、对外投资、关联交易等重大事项管理制度，具备完善的治理机制和内部控制制度。报告期内，公司各项重大决策均按照相关规定履行了必要的审议程序。

4、 公司章程的修改情况

2019年，公司章程修改了1次，具体内容如下：第十三条原文为：经依法登记，公司的经营范围为：计算机软件技术开发、技术转让、技术服务；软件产品销售，计算机系统集成，软件产品、软件服务外包和技术进出口业务；地理信息系统工程、工程测量；国内版图书报刊、电子出版物零售（凭有效许可证经营）；会务咨询服务。第十三条变更为：经依法登记，公司的经营范围为：计算机软件技术开发、技术转让、技术服务；软件产品销售，计算机系统集成，软件产品、软件服务外包和技术进出口业务；测绘服务（凭有效资质证经营）；国内版图书报刊、电子出版物零售（凭有效许可证经营）；会务咨询服务。

2019年1月26日，公司2019年第二次临时股东大会通过《洛阳众智软件科技股份有限公司章程（草案）》，该草案于公司首次公开发行人民币普通股股票并在深圳证券交易所上市后生效。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>1、 第三届董事会第十次会议：《关于公司申请首次公开发行人民币普通股股票（A股）并在创业板上市》、《关于公司首次公开发行股票募集资金投向及可行性方案》、《关于公司首次公开发行股票前滚存利润的分配方案》、《关于实施<公司未来三年（2019-2021年）分红回报规划>》、《关于公司未来三年发展战略规划》、《关于<公司首次公开发行股票并上市后三年内稳定公司股价预案>》、《关于公司承诺回购公司股票等有关事宜》、《关于<填补被摊薄即期回报的措施及承诺>》、《关于<履行公开承诺的约束措施的承诺>》、《关于确认公司近三年（2016-2018年）关联交易》、《<洛阳众智软件科技股份有限公司章程（草案）>》、《关于制定<洛阳众智软件科技股份有限公司股东大会会议事规则>》、《关于制定<洛阳众智软件科技股份有限公司董事会议事规则>》、《关于制定<洛阳众智软件科技股份有限公司监事会议事规则>》、《关于修订<洛阳众智软件科技股份有限公司对外担保管理制度>》、《关于修订<洛阳众智软件科技股份有限公司对外投资管理制度>》、《关于修订<洛阳众智软件科技股份有限公司关联交易管理制度>》、《关于修订<洛阳众智软件科技股份有限公司利润分配管理制度>》、《关于修订<洛阳众智软件科技股份有限公司募集资金管理制度>》、《关于修订<洛阳众智软件科技股份有限公司投资者关系管理制度>》、《关于修订<洛阳众智软件科技股份有限公司总经理工作细则>》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理申请首次公开发行股票并在创业板上市有关事宜》、《关于提请召开公司2019年第二次临时股东大会》。</p> <p>2、 第三届董事会第十一次会议：《关于聘任杨伟涛为公司副总经理兼董事会秘书》、《关于制定<公司董事会秘书工作制度>》、《关于聘任潘继周为公司证券事务代表》。</p> <p>3、 第三届董事会第十二次会议：《关于补充确认公司近三年（2016-2018</p>

		<p>年)关联交易》、《关于使用自有闲置资金投资银行理财产品》。4、 第三届董事会第十三次会议：《关于确认并批准报出公司<2016年-2018年审计报告>及相关鉴证报告》、《关于确认公司<2018年度审计报告>》、《关于<2018年度报告>全文及摘要》、《关于<2018年度财务决算报告>》、《关于<2019年度财务决算报告>》、《关于<2018年度董事会工作报告>》、《关于<2018年度独立董事述职报告>》、《关于<2018年度总经理工作报告>》、《关于2018年度利润分配》、《关于<公司关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告>》、《关于前期会计差错更正及追溯调整》、《关于更正以前年度定期报告及其摘要》、《关于内部控制自我评价报告》、《关于公司2019年董事、监事、高级管理人员薪酬》、《关于使用自有闲置资金投资银行理财产品》、《关于续聘公司2019年度审计机构》、《关于提请召开2018年年度股东大会》。5、 第三届董事会第十四次会议：《关于<洛阳众智软件科技股份有限公司2019年半年度报告>》、《关于洛阳众智软件科技股份有限公司近三年一期内部控制自我评价报告》、《关于公司2019年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。</p>
<p>监事会</p>	<p>4</p>	<p>1、 第三届监事会第六次会议：《关于公司首次公开发行股票前滚存利润的分配方案》、《关于实施<公司未来三年（2019-2021年）分红回报规划>》、《关于<填补被摊薄即期回报的措施及承诺>》、《关于<履行公开承诺的约束措施的承诺>》、《关于确认公司近三年（2016-2018年）关联交易》。2、 第三届监事会第七次会议：《关于补充确认公司近三年（2016-2018年）关联交易》。3、 第三届监事会第八次会议：《关于确认并批准报出公司<2016年-2018年审计报告>及相关鉴证报告》、《关于确认公司<2018年度审计报告>》、《关于<2018年度报告>全文及摘要》、《关于<2018年度财务决算报告>》、《关于<2019年度财务预算报告>》、《关于<2018年度监事会工作报告>》、《关于2018年度利润分配》、《关于<公司关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告>》、《关于前期会计差错更正及追溯调整》、《关于更正以前年度定期报告及其摘要》、《关于内部控制自我评价报告》、《关于公司2019年董事、监事、高级管理</p>

		<p>人员薪酬》、《关于使用自有闲置资金投资银行理财产品》、《关于续聘公司 2019 年度审计机构》。4、 第三届监事会第九次会议：《关于<洛阳众智软件科技股份有限公司 2019 年半年度报告>》、《关于洛阳众智软件科技股份有限公司近三年一期内部控制自我评价报告》、《关于公司 2019 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。</p>
<p>股东大会</p>	<p>4</p>	<p>1、2019 年第一次临时股东大会决议：《关于调整公司改制时净资产与折股比例》、《关于第三届董事会独立董事津贴方案》、《关于变更公司经营范围》、《关于修改公司章程》。1、 2019 年第二次临时股东大会决议：《关于公司申请首次公开发行人民币普通股股票（A 股）并在创业板上市》、《关于公司首次公开发行股票募集资金投向及可行性方案》、《关于公司首次公开发行股票前滚存利润的分配方案》、《关于实施<公司未来三年（2019-2021 年）分红回报规划>》、《关于公司未来三年发展战略规划》、《关于<公司首次公开发行股票并上市后三年内稳定公司股价预案>》、《关于公司承诺回购公司股票等有关事宜》、《关于<填补被摊薄即期回报的措施及承诺>》、《关于<履行公开承诺的约束措施的承诺>》、《关于确认公司近三年（2016-2018 年）关联交易》、《<洛阳众智软件科技股份有限公司章程（草案）>》、《关于制定<洛阳众智软件科技股份有限公司股东大会议事规则>》、《关于制定<洛阳众智软件科技股份有限公司董事会议事规则>》、《关于制定<洛阳众智软件科技股份有限公司监事会议事规则>》、《关于修订<洛阳众智软件科技股份有限公司对外担保管理制度>》、《关于修订<洛阳众智软件科技股份有限公司对外投资管理制度>》、《关于修订<洛阳众智软件科技股份有限公司关联交易管理制度>》、《关于修订<洛阳众智软件科技股份有限公司利润分配管理制度>》、《关于修订<洛阳众智软件科技股份有限公司募集资金管理制度>》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理申请首次公开发行股票并在创业板上市有关事宜》。3、2019 年第三次临时股东大会决议：《关于补充确认公司近三年（2016-2018 年）关联交易》、《关于使用自有闲置资金投资银行理财产品》。4、2018 年年度股东大会决议：《关于确认并批准报出公司<2016 年-2018 年审计报告</p>

		<p>告>及相关鉴证报告》、《关于确认公司<2018 年度审计报告>》、《关于<2018 年度报告>全文及摘要》、《关于<2018 年度财务决算报告>》、《关于<2019 年度财务预算报告>》、《关于<2018 年度董事会工作报告>》、《关于<2018 年度独立董事述职报告>》、《关于 2018 年度利润分配》、《关于<公司关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告>》、《关于前期会计差错更正及追溯调整》、《关于更正以前年度定期报告及其摘要》、《关于内部控制自我评价报告》、《关于公司 2019 年董事、监事、高级管理人员薪酬》、《关于使用自有闲置资金投资银行理财产品》、《关于续聘公司 2019 年度审计机构》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会的召集、召开程序符合有关法律、法规及《公司章程》等要求，公司重大决策均按照规定程序进行，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定及《信息披露制度》，保证真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会成员列席了公司董事会和股东大会会议，对公司董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容，监事会无其他任何异议，监事会对股东大会的会议决议执行情况进行了监督，认为公司董事会能够认真履行股东大会的有关决议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、资产独立情况。公司具备独立完整的研发、采购、生产、销售体系，合法拥有与生产经营相关的商标、软件著作权、软件产品登记证书及相关业务资质，不存在以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况，不存在以承包、委托经营、租赁或其他类似方式依赖关联方进行经营的情况。

3、人员独立情况。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均为专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、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；公司的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、财务独立情况。公司已建立独立的财务核算体系，配备了独立的财务人员，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度，建立了严格的内部控制制度和分公司、子公司的财务监管体系，不存在实际控制人干预公司资金使用的情况。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用一个银行账户的情形。公司作为独立纳税人，依法独立纳税。

5、机构独立情况。公司设有股东大会、董事会、监事会等决策、执行、监督机构，公司独立行使

经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形，也不存在股东单位直接干预公司生产经营的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，根据公司的发展，不断完善公司管理的内部控制体系，涵盖了公司市场营销、研发、综合管理、财务等各业务及管理环节，其中财务会计内控制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的，本年度内未发现上述管理制度存在重大缺陷的情况。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为了进一步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，执行公司的《信息披露事务管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》。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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	大华审字[2020]005806 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2020 年 4 月 30 日
注册会计师姓名	刘国辉、崔明
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	300,000

审计报告

大华审字[2020]005806 号

洛阳众智软件科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了洛阳众智软件科技股份有限公司（以下简称众智软件）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，公允反映了众智软件 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，我们独立于众智软件，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

1. 收入确认

2. 应收账款的坏账准备

（一）收入确认

请参阅合并财务报表附注四、（二十三）和六、注释 24，众智软件 2019 年度的营业收入为 9,706.87 万元。

众智软件的收入分为技术开发、外购软硬件销售、技术服务、标准软件销售。不同类别的收入确认因与客户签订的销售合同的特定条款和条件的不同而不同。收入作为众智软件的关键业绩指标之一，存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将众智软件收入确认识别为关键

审计事项。

我们针对收入确认所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解、评价和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。
- (2) 对收入实施分析性复核程序。
- (3) 检查众智软件确认的各类销售收入的合同，评价收入确认是否符合会计准则的要求。
- (4) 对众智软件的收入选取样本，检查销售合同、试运行报告、验收报告等。
- (5) 就资产负债表日前后确认的收入，选取样本，核对试运行报告、验收报告等支持性文件。
- (6) 结合应收账款的审计，选取重要客户，函证销售收入。
- (7) 复核管理层对收入的列报和披露。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对收入的确认是合理的。

(二) 应收账款的坏账准备

请参阅合并财务报告附注四（十）及附注六注释3，截止2019年12月31日，众智软件的应收账款账面价值7,450.99万元，其中应收账款余额10,099.32万元，坏账准备余额2,648.33万元，占资产总额的47.68%。

自2019年1月1日起，众智软件以预期信用损失为基础确认应收账款的坏账准备。管理层评估应收账款整个存续期内的预计信用损失时，需要根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断客户信用风险的预期变动，并考虑前瞻性信息。

由于管理层在确定应收账款坏账准备金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，因此我们将应收账款的预期信用损失确认为关键审计事项。

我们针对应收账款的坏账准备所实施的重要审计程序包括：

(1) 复核公司的应收账款坏账准备会计政策以及评估其合理性。通过检查应收账款明细账及试运行报告、验收报告测试应收账款账龄的准确性。

(2) 复核管理层划分各项组合的标准，并根据经济环境、行业形势、历史数据等评估组合计提时采用的计提标准是否合理。

(3) 对大额应收账款，向客户发送函证，核实应收账款余额的准确性，并对未回函情况执行替代程序。

(4) 对管理层在合并财务报表中进行的应收账款预期信用损失准备计提及相关信用风险的披露是否恰当进行评估。

(5) 检查资产负债表日后是否收回款项。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对应收账款可回收性的判断和估计是合理的。

四、其他信息

众智软件管理层对其他信息负责。其他信息包括年度财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

众智软件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，众智软件管理层负责评估众智软件的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算众智软件、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督众智软件的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对众智软件持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致众智软件不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就众智软件中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师：刘国辉
(项目合伙人)
中国注册会计师：崔明

二〇二〇年四月三十日

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		53,088,361.31	61,824,083.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2		11,000,000.00
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	注释 3	74,509,932.83	89,337,578.20
应收款项融资			
预付款项	注释 4	4,993,881.04	1,655,103.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	3,216,768.06	3,626,113.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	5,849,335.74	3,186,008.84
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	注释 7		563,564.67
其他流动资产	注释 8	1,644,454.52	306,594.68
流动资产合计		143,302,733.50	171,499,046.98
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	注释 9	5,852,248.66	3,995,256.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 10	416,340.79	334,986.56
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	注释 11	1,972,476.35	1,972,476.34
递延所得税资产	注释 12	4,735,654.13	2,955,315.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,976,719.93	9,258,035.17
资产总计		156,279,453.43	180,757,082.15
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 13	6,516,783.55	11,749,051.75
预收款项	注释 14	2,242,256.22	3,212,036.66
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 15	10,499,582.18	13,838,254.72
应交税费	注释 16	1,170,348.45	7,177,894.87
其他应付款	注释 17	1,278,230.33	1,107,459.32
其中：应付利息			
应付股利		667,213.56	681,175.00
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	注释 18	397,653.88	406,359.54
流动负债合计		22,104,854.61	37,491,056.86
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	注释 19	666,666.67	

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		666,666.67	
负债合计		22,771,521.28	37,491,056.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 20	35,760,000.00	35,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 21	44,321,394.64	44,321,394.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 22	12,366,648.68	11,783,039.29
一般风险准备			
未分配利润	注释 23	41,059,888.83	51,401,591.36
归属于母公司所有者权益合计		133,507,932.15	143,266,025.29
少数股东权益			
所有者权益合计		133,507,932.15	143,266,025.29
负债和所有者权益总计		156,279,453.43	180,757,082.15

法定代表人：丁伟

主管会计工作负责人：王宏江

会计机构负责人：王宏江

(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		45,150,903.96	55,290,099.95
交易性金融资产			11,000,000.00
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	注释 1	71,960,941.74	88,192,805.33
应收款项融资			
预付款项		4,993,881.04	1,655,103.95
其他应收款	注释 2	3,289,683.70	3,264,869.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,849,335.74	3,186,008.84
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			563,564.67
其他流动资产		1,431,687.58	306,594.68
流动资产合计		132,676,433.76	163,459,047.21
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	注释 3	6,715,541.19	6,715,541.19
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		4,892,953.33	2,869,482.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		412,210.27	329,957.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,972,476.35	1,972,476.34
递延所得税资产		4,679,166.69	2,759,410.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,672,347.83	14,646,867.85
资产总计		151,348,781.59	178,105,915.06
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		7,582,860.81	12,401,013.80
预收款项		2,094,769.92	3,059,786.66
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,510,896.13	9,352,516.58
应交税费		933,209.20	6,855,221.90
其他应付款		1,923,098.64	3,747,484.15
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		397,653.88	406,359.54
流动负债合计		20,442,488.58	35,822,382.63
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		666,666.67	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		666,666.67	
负债合计		21,109,155.25	35,822,382.63
所有者权益：			
股本		35,760,000.00	35,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		44,972,054.60	44,972,054.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,366,648.68	11,783,039.29
一般风险准备			
未分配利润		37,140,923.06	49,768,438.54
所有者权益合计		130,239,626.34	142,283,532.43
负债和所有者权益合计		151,348,781.59	178,105,915.06

法定代表人：丁伟

主管会计工作负责人：王宏江

会计机构负责人：王宏江

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	注释 24	97,068,769.62	151,130,317.18
其中：营业收入		97,068,769.62	151,130,317.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		80,036,803.52	93,541,381.45

其中：营业成本		23,030,650.98	39,770,411.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 25	405,528.76	808,782.47
销售费用	注释 26	20,938,142.31	21,725,308.27
管理费用	注释 27	11,990,929.82	10,429,780.29
研发费用	注释 28	23,753,748.64	20,620,684.66
财务费用	注释 29	-82,196.99	186,414.43
其中：利息费用			215,464.53
利息收入		102,864.31	49,145.45
加：其他收益	注释 35	2,256,761.46	597,313.61
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 33	874,081.21	322,090.72
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）	注释 32		42,938.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 30	-14,398,413.90	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 31		-5,174,639.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 34	-579.31	-8,721.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,763,815.56	53,367,918.46
加：营业外收入	注释 37	826,540.46	180,000.35
减：营业外支出	注释 38	25,747.82	36,805.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,564,608.20	53,511,112.88
减：所得税费用	注释 39	-1,557,298.66	6,298,180.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,121,906.86	47,212,932.10
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）		8,121,906.86	47,212,932.10
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,121,906.86	47,212,932.10
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5)持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6)其他债权投资信用减值准备			
(7)现金流量套期储备			
(8)外币财务报表折算差额			
(9)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,121,906.86	47,212,932.10
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		8,121,906.86	47,212,932.10
(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)		0.23	1.35
(二)稀释每股收益(元/股)		0.23	1.35

法定代表人：丁伟

主管会计工作负责人：王宏江

会计机构负责人：王宏江

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	注释4	80,286,492.96	132,373,682.35
减：营业成本	注释4	20,900,061.47	38,148,496.33
税金及附加		208,696.48	628,983.67
销售费用		14,842,393.97	14,922,729.98
管理费用		8,009,093.29	6,488,276.82
研发费用		21,355,125.25	19,131,795.13
财务费用		-83,993.53	189,333.13
其中：利息费用			215,464.53

利息收入		92,555.83	39,158.02
加：其他收益		1,779,352.11	221,304.80
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	806,107.43	3,279,854.42
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）			42,938.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-14,384,076.87	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-5,029,612.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-579.31	-8,721.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,255,919.39	51,369,831.86
加：营业外收入		826,038.46	180,000.25
减：营业外支出		24,850.35	9,731.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,057,107.50	51,540,100.49
减：所得税费用		-1,778,986.41	5,410,415.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,836,093.91	46,129,684.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,836,093.91	46,129,684.76
（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		5,836,093.91	46,129,684.76
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：丁伟	主管会计工作负责人：王宏江	会计机构负责人：王宏江	

(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		100,100,467.68	136,774,151.48
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		518,163.76	559,564.61
收到其他与经营活动有关的现金	注释 40	7,412,795.94	6,547,463.92
经营活动现金流入小计		108,031,427.38	143,881,180.01
购买商品、接受劳务支付的现金		14,755,395.34	22,768,538.47
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		56,560,135.09	45,939,383.57
支付的各项税费		9,426,701.04	8,275,381.42
支付其他与经营活动有关的现金	注释 40	22,347,090.37	19,611,385.72
经营活动现金流出小计		103,089,321.84	96,594,689.18
经营活动产生的现金流量净额		4,942,105.54	47,286,490.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,019,708.48
取得投资收益收到的现金		874,081.21	375,245.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,200.00
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	注释 40	192,000,000.00	115,650,000.00

投资活动现金流入小计		192,874,081.21	119,049,154.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,156,521.87	4,219,565.31
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	注释 40	181,000,000.00	109,450,000.00
投资活动现金流出小计		186,156,521.87	113,669,565.31
投资活动产生的现金流量净额		6,717,559.34	5,379,589.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,000,000.00
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	注释 40		
筹资活动现金流入小计			20,000,000.00
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,894,387.09	17,422,825.83
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	注释 40	2,900,000.00	975,000.00
筹资活动现金流出小计		20,794,387.09	23,397,825.83
筹资活动产生的现金流量净额		-20,794,387.09	-3,397,825.83
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	注释 41	-9,134,722.21	49,268,254.11
加：期初现金及现金等价物余额	注释 41	61,823,083.52	12,554,829.41
六、期末现金及现金等价物余额	注释 41	52,688,361.31	61,823,083.52

法定代表人：丁伟

主管会计工作负责人：王宏江

会计机构负责人：王宏江

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		81,156,376.48	116,652,758.35
收到的税费返还		70,960.22	185,050.80
收到其他与经营活动有关的现金		7,044,731.69	8,258,038.02
经营活动现金流入小计		88,272,068.39	125,095,847.17
购买商品、接受劳务支付的现金		13,971,116.91	23,081,651.54
支付给职工以及为职工支付的现金		43,973,193.38	36,730,985.11
支付的各项税费		7,713,816.61	6,835,927.87
支付其他与经营活动有关的现金		19,259,296.01	17,061,460.51
经营活动现金流出小计		84,917,422.91	83,710,025.03
经营活动产生的现金流量净额		3,354,645.48	41,385,822.14

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,019,708.48
取得投资收益收到的现金		806,107.43	3,333,009.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,200.00
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		174,500,000.00	110,000,000.00
投资活动现金流入小计		175,306,107.43	116,356,918.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,904,561.81	3,818,262.97
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		163,500,000.00	104,000,000.00
投资活动现金流出小计		168,404,561.81	107,818,262.97
投资活动产生的现金流量净额		6,901,545.62	8,538,655.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,000,000.00
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			20,000,000.00
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,894,387.09	17,422,825.83
支付其他与筹资活动有关的现金		2,900,000.00	975,000.00
筹资活动现金流出小计		20,794,387.09	23,397,825.83
筹资活动产生的现金流量净额		-20,794,387.09	-3,397,825.83
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		-10,538,195.99	46,526,651.46
加：期初现金及现金等价物余额		55,289,099.95	8,762,448.49
六、期末现金及现金等价物余额		44,750,903.96	55,289,099.95

法定代表人：丁伟

主管会计工作负责人：王宏江

会计机构负责人：王宏江

(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		
	优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	35,760,000.00				44,321,394.64				11,783,039.29		51,401,591.36	143,266,025.29
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	35,760,000.00				44,321,394.64				11,783,039.29		51,401,591.36	143,266,025.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								583,609.39		-10,341,702.53		-9,758,093.14
（一）综合收益总额										8,121,906.86		8,121,906.86
（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							583,609.39		-18,463,609.39			-17,880,000.00
1. 提取盈余公积							583,609.39		-583,609.39			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-17,880,000.00			-17,880,000.00
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	35,760,000.00			44,321,394.64			12,366,648.68		41,059,888.83			133,507,932.15

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	34,760,000.00				25,586,394.64				7,170,070.81		26,681,627.74		94,198,093.19
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	34,760,000.00				25,586,394.64				7,170,070.81		26,681,627.74		94,198,093.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,000,000.00				18,735,000.00				4,612,968.48		24,719,963.62		49,067,932.10
（一）综合收益总额											47,212,932.10		47,212,932.10
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000.00				18,735,000.00								19,735,000.00
1. 股东投入的普通股	1,000,000.00				18,735,000.00								19,735,000.00
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								4,612,968.48		-22,492,968.48		-17,880,000.00
1. 提取盈余公积								4,612,968.48		-4,612,968.48		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-17,880,000.00		-17,880,000.00
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	35,760,000.00				44,321,394.64			11,783,039.29		51,401,591.36		143,266,025.29

法定代表人：丁伟

主管会计工作负责人：王宏江

会计机构负责人：王宏江

(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	35,760,000.00				44,972,054.60				11,783,039.29		49,768,438.54	142,283,532.43
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,760,000.00				44,972,054.60				11,783,039.29		49,768,438.54	142,283,532.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								583,609.39		-12,627,515.48	-12,043,906.09	
（一）综合收益总额										5,836,093.91		5,836,093.91
（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								583,609.39		-18,463,609.39	-17,880,000.00
1. 提取盈余公积								583,609.39		-583,609.39	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-17,880,000.00	-17,880,000.00
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、本期末余额	35,760,000.00				44,972,054.60			12,366,648.68		37,140,923.06	130,239,626.34

项目	2018 年										
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	34,760,000.00				26,237,054.60				7,170,070.81		26,131,722.26	94,298,847.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他								4,612,968.48				
二、本年期初余额	34,760,000.00				26,237,054.60			7,170,070.81		26,131,722.26	94,298,847.67	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000.00				18,735,000.00					23,636,716.28	47,984,684.76	
（一）综合收益总额										46,129,684.76	46,129,684.76	
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000.00				18,735,000.00						19,735,000.00	
1. 股东投入的普通股	1,000,000.00				18,735,000.00						19,735,000.00	
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								4,612,968.48		-22,492,968.48	-17,880,000.00	
1. 提取盈余公积								4,612,968.48		-4,612,968.48		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-17,880,000.00	-17,880,000.00	

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	35,760,000.00				44,972,054.60				11,783,039.29		49,768,438.54	142,283,532.43

法定代表人：丁伟

主管会计工作负责人：王宏江

会计机构负责人：王宏江

洛阳众智软件科技股份有限公司
2019 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司的设立

洛阳众智软件科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为洛阳众智软件科技有限公司（以下简称“众智有限公司”），系由丁伟、王军周、刘艳、张富、刘从丰、洛阳众智软件有限公司于 2005 年 9 月分别以货币出资 8.28 万元、7.52 万元、2.92 万元、5.96 万元、2.32 万元、3.00 万元共同设立，注册资本为 30.00 万元。

股东姓名	出资额（元）	持股比例（%）
丁伟	82,809.00	27.60
王军周	75,195.00	25.07
张富	59,643.00	19.88
洛阳众智软件有限公司	30,000.00	10.00
刘艳	29,160.00	9.72
刘从丰	23,193.00	7.73
合计	300,000.00	100.00

根据 2004 年 6 月 25 日《河南省人民政府关于改革市场主体准入制度加快我省经济发展的意见》（豫政【2004】38 号）第四条“改革内资企业注册资本（金）审验办法”之规定：“实行企业注册资本（金）入资专户缴存制度。投资人以货币形式出资的，应到指定商业银行开立‘企业注册资本（金）专用账户’，缴存货币注册资本（金）。登记机关根据入资银行出具的《缴存入资资金凭证》确认其缴付的货币出资数额”。2005 年 9 月 23 日，全体股东将货币出资存入中国银行洛阳分行的众智有限公司临时账户，中国银行洛阳分行为各股东出具《缴存入资资金凭证》。2005 年 9 月 27 日洛阳市工商行政管理局出具《河南省工商行政管理局企业入资核查情况单》，确认截止 2005 年 9 月 27 日众智有限公司出资 30.00 万元已全部到位。

2005 年 9 月 30 日，众智有限公司在洛阳市工商行政管理局进行了注册登记，领取了注册号为 4103052060938 的《企业法人营业执照》。

2. 第一次增资及股权转让

2008 年 12 月 23 日，众智有限公司召开股东会：同意张富将其持有的公司 5.96 万元出资转让给丁伟；同意众智有限公司注册资本由 30.00 万元增至 100.00 万元，新增注册资本 70.00 万元由丁伟、王军周、刘艳、刘从丰、洛阳众智软件有限公司以货币出资 33.24 万元、17.55 万元、6.80 万元、5.41 万元、7.00 万元。本次出资经洛阳敬业会计师事务所有限责任公司出具洛敬验字（2008）第 198 号《验资报告》审验。2008 年 12 月 24 日，洛阳市工商行政管理局核准上述变更登记并换发注册号为 4103052060938 的《企业法人营业执照》。本次增资和股权转让后众智有限公司股权结构如下：

股东姓名	出资额（元）	持股比例（%）
丁伟	474,840.00	47.48
王军周	250,650.00	25.07
刘艳	97,200.00	9.72

股东姓名	出资额（元）	持股比例（%）
洛阳众智	100,000.00	10.00
刘从丰	77,310.00	7.73
合计	1,000,000.00	100.00

3. 第二次股权转让

2010年4月30日，众智有限公司召开股东会，全体股东一致同意：股东刘艳将其出资额9.72万元全部转让给股东王军周，股东洛阳众智软件有限公司将其出资额10.00万元全部转让给股东刘从丰。众智有限公司于2010年5月21日完成以上股权转让的工商变更登记。本次股权变更后的公司股权结构如下：

股东姓名	出资额（元）	持股比例（%）
丁伟	474,840.00	47.48
王军周	347,850.00	34.79
刘从丰	177,310.00	17.73
合计	1,000,000.00	100.00

4. 第二次增资

2010年6月21日，众智有限公司召开股东会，决议同意公司注册资本由100.00万元增至230.00万元。其中，丁伟以股权增资27.27万元、货币增资3.45万元，刘从丰以股权增资7.19万元、货币资金增资7.28万元，王军周以股权增资24.96万元、货币增资6.96万元，阮怀照以股权增资30.59万元、货币增资22.31万元。2010年6月15日，洛阳尚德资产评估师事务所（普通合伙）出具洛尚德评报字（2010）第016号《洛阳众智软件有限公司整体资产（股权）评估报告书》，截止2010年4月30日，用于本次出资的洛阳众智软件有限公司的净资产账面价值为1,880,110.16元，评估值为2,104,355.30元。本次增资经洛阳光普会计师事务所出具的洛光谱验字[2010]第148号《验资报告》审验，众智有限公司已收到股东缴纳的注册资本合计130.00万元，其中以货币出资40.00万元、股权出资90.00万元。本次增资后众智有限公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	实缴出资（万元）		持股比例（%）
		货币出资	股权出资	
丁伟	78.20	50.93	27.27	34.00
王军周	66.70	41.75	24.95	29.00
阮怀照	52.90	22.31	30.59	23.00
刘从丰	32.20	25.01	7.19	14.00
合计	230.00	140.00	90.00	100.00

5. 第三次增资

2010年11月28日，众智有限公司召开股东会，全体股东一致同意：注册资本由230.00万元变更为980.00万元；新增注册资本750.00万元，其中丁伟以货币出资215.02万元，刘从丰以货币出资88.53万元，王军周以货币出资183.40万元，阮怀照以货币出资145.45万元，刘艳以货币出资117.60万元。本次增资经洛阳光普会计师事务所有限责任公司出具的洛光谱验字[2010]第257号《验资报告》审验。本次增资后公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
丁伟	293.22	29.92
王军周	250.10	25.52
阮怀照	198.35	20.24

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
刘从丰	120.73	12.32
刘艳	117.60	12.00
合计	980.00	100.00

6、众智有限公司整体变更为股份公司

2011年5月3日，众智软件召开第一次股东大会暨发起人大会，决议同意按审计后的账面净资产折股，整体变更设立股份有限公司。2011年3月25日，北京永拓会计师事务所有限责任公司出具京永审字[2011]第14611号《审计报告》，众智有限公司截止2010年12月31日经审计的净资产为13,134,104.93元。2011年4月15日，北京中天华资产评估有限责任公司出具中天华资评报字[2011]第1085号《资产评估报告书》，众智有限公司截止2010年12月31日经评估的净资产值为14,272,904.12元。2011年5月3日，北京永拓会计师事务所有限责任公司出具了京永验字（2011）第21005号《验资报告》对本次股改进行了审验。2011年5月26日，众智软件有限公司在洛阳市工商行政管理局完成工商登记，取得了注册号为410392100001290的《企业法人营业执照》。本次股改后公司股权结构如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
丁伟	293.22	29.92
王军周	250.10	25.52
阮怀照	198.35	20.24
刘从丰	120.73	12.32
刘艳	117.60	12.00
合计	980.00	100.00

7、2013年5月，众智软件第一次股权转让

2013年5月14日，众智软件召开2013年第二次股东大会并作出决议，同意王军周将其持有公司的201.10万股股份转让给丁伟。同日，王军周与丁伟签订了《股权转让协议》。2013年5月28日，洛阳市工商行政管理局核准上述变更登记并换发注册号为410392100001290的《企业法人营业执照》。本次股权转让后众智软件的股权结构如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
丁伟	494.32	50.44
阮怀照	198.35	20.24
刘从丰	120.73	12.32
刘艳	117.60	12.00
王军周	49.00	5.00
合计	980.00	100.00

8、公司在全国中小企业股份转让系统挂牌

2014年10月9日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，证券简称：众智软件；证券代码：831185。转让方式为协议转让。

9、2015年5月，众智软件未分配利润和资本公积转增股本

2015年5月18日，公司召开2014年年度股东大会并作出决议，审议通过公司以未分配利润和资本公积转增股本等议案，公司以2014年度未分配利润和资本公积转增股本合计520.00万元，其中资本公积转增218.11万元，未分配利润转增301.89万元。2015年6月8日，公司在洛阳市工商行政管理局完成变更登记，换发注册号为410392100001290的《企业

法人营业执照》，注册资本由 980.00 万元增至 1,500.00 万元。本次转增之后，众智软件的股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
丁伟	7,566,123.00	50.44
阮怀照	3,035,969.00	20.24
刘从丰	1,847,908.00	12.32
刘艳	1,800,000.00	12.00
王军周	750,000.00	5.00
合计	15,000,000.00	100.00

10、2015 年 9 月，众智软件第一次非公开发行

2015 年 5 月 30 日，公司召开 2015 年第一次临时股东大会并作出决议，审议通过公司股票发行方案等议案，同意公司向特定对象发行 150.00 万股人民币普通股，发行价格为每股 15.00 元，募集资金 2,250.00 万元。本次增资经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具京永验字[2015]第 21038 号《验资报告》审验。本次增资后公司股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
丁伟	7,566,123.00	45.86
阮怀照	3,035,969.00	18.40
刘从丰	1,847,908.00	11.20
刘艳	1,800,000.00	10.91
王军周	750,000.00	4.55
中国银河证券股份有限公司做市专用账户	600,000.00	3.64
红塔资产-国信证券-银桦智汇投新三板 3 号资产管理计划	500,000.00	3.03
中山证券有限责任公司做市专用账户	250,000.00	1.52
世纪证券有限责任公司做市专用账户	100,000.00	0.61
北京博星证券投资顾问有限公司	50,000.00	0.30
合计	16,500,000.00	100.00

11、2015 年 12 月，众智软件资本公积转增股本

2015 年 12 月 13 日，公司召开 2015 年第二次临时股东大会并作出决议，审议通过了《关于公司 2015 年资本公积转增股本方案的议案》，同意公司以 2015 年 12 月 23 日为权益分派登记日，以资本公积向 2015 年 12 月 23 日下午股转系统收市后中登公司北京分公司登记在册的本公司全体股东每 10 股转增 10 股。2015 年 12 月 31 日，洛阳市工商行政管理局核准上述变更登记并换发了统一社会信用代码为 91410300780525499E 的《企业法人营业执照》，公司注册资本由 1,650.00 万元增加至 3,300.00 万元。

12、2016 年 9 月，众智软件第二次非公开发行

2016 年 6 月 9 日，众智软件召开 2016 年第一次临时股东大会并作出决议，审议通过公司股票发行方案等议案，同意公司向特定对象发行不超过 200.00 万股人民币普通股，发行价格为每股 13.00 元，募集资金总额不超过 2,600.00 万元。众智软件本次发行最终确定的发行对象共 7 名，具体情况如下：

发行对象名称	认购数量（万股）	认购金额（万元）
华金证券有限责任公司	400,000.00	5,200,000.00
申万宏源证券有限公司	300,000.00	3,900,000.00

国开证券有限责任公司	300,000.00	3,900,000.00
长江证券股份有限公司	200,000.00	2,600,000.00
董连珍	300,000.00	3,900,000.00
朱桂磊	200,000.00	2,600,000.00
金大军	60,000.00	780,000.00
合计	1,760,000.00	22,880,000.00

本次增资经北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具京永验字[2016]第 21083 号《验资报告》。2016 年 9 月 29 日,洛阳市工商行政管理局核准上述变更登记并换发了统一社会信用代码为 91410300780525499E 的《企业法人营业执照》,公司注册资本由 3,300.00 万元增加至 3,476.00 万元。

13、2018 年 11 月,众智软件第三次非公开发行

2018 年 2 月 28 日,众智软件召开 2018 年第二次临时股东大会并作出决议,众智软件非公开定向增发不超过 150.00 万股,发行价格 17-20 元。本次实际向河南宏科军民融合产业投资基金(有限合伙)增发股票 100.00 万股,发行价格为每股 20.00 元,募集资金总额为 2,000.00 万元。本次增资经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具大华验字[2018]000533 号《验资报告》。2018 年 11 月 16 日,洛阳市工商行政管理局核准上述变更登记并换发新的《企业法人营业执照》,公司注册资本由 3,476.00 万元增加至 3,576.00 万元。

经过历年的转增股本及增发新股,截至 2019 年 12 月 31 日止,本公司现持有统一社会信用代码为 91410300780525499E 的营业执照,注册资本为 3,576.00 万元,注册地址:洛阳高新开发区丰华路 1 号连飞大厦 3 幢 13、14、15 层,实际控制人为丁伟。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司的主营业务为三维 GIS 基础平台技术的研发,以及在此基础上研发各型地理信息应用系统、标准应用软件等 GIS 软件产品与提供相应技术服务。公司以自主研发的三维 GIS 基础平台—WISEMAP 为核心,利用一系列 GIS 软件产品,在国土空间规划领域与应急管理细分领域开展业务。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 30 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

报告期纳入合并财务报表范围的主体共 5 户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
洛阳众智软件有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
合肥众智软件有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
盘锦众智软件科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
北京众智思创科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

1. 报告期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
合肥品智规划设计有限公司	2019 年注销

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

(一) 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

(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

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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（包括本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：

- 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。

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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符

合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七） 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。

（八） 外币业务和外币报表折算

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

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

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

（九） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

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

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

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

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

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

- (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，

其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确

认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

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

(2) 其他金融负债

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

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权

利和义务单独确认为资产或负债。

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

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

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

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

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

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

(十) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的应收账款，单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
按账龄组合计提预期信用损失的应收账款	一般性不存在显著差异的销售应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照整个

存续期预期信用损失率，计提预期信用损失。

(十一) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的其他应收款，单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款	一般性不存在显著差异的其他应收款项。	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期计提预期信用损失。
合并范围内的关联方组合	合并范围内的关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期计提预期信用损失。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、在开发项目等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终

用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十三) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(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对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有

子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十五) 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：

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

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

支出构成。

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

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十六） 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。

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。

（十七） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （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乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十八） 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软件。

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. 无形资产的后继计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3-5 年	可使用年限

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。

经复核，本报告期内各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. 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。

(十九) 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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

（二十） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3-5 年	受益年限

（二十一） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划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和年金计划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，在资产负债表日按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量。

（二十二） 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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

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。

（二十三） 收入

1. 销售收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2. 本公司收入确认的具体标准

(1) 技术开发

技术开发收入是指根据用户的需求，对自行研究开发的软件产品再次开发取得的收入。公司在劳务已经提供，按合同约定内容完成交付、用户培训和系统的试运行，在取得客户签署的书面试运行/验收报告时确认收入。

(2) 外购软硬件销售

本公司的外购软硬件销售收入，在产品交付客户并经验收后，本公司取得验收单时确认收入。

(3) 技术服务收入

技术服务指根据合同规定向用户提供的有偿后续服务，包括系统维护、技术应用与支持、产品升级等。公司根据与用户签订的相关合同，合同约定服务期间的，在服务期内分摊确认收入，合同未约定服务期间的，在提交服务成果取得验收报告时确认收入。

(4) 标准软件销售

公司销售的自行开发的软件产品，该等产品是标准化、无差异、可批量复制的软件产品，公司在将软件产品移交用户并取得用户出具的签收单时确认收入。

3. 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。

(二十四) 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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，

按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

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

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

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

（二十五） 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。

(二十六) 经营租赁、融资租赁

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) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

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。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十五) 固定资产。

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。

(二十七) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(二十八) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号),对一般企业财务报表格式进行了修订,拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表,财务报表的列报项目因此发生变更的,已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下:

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据				
应收账款		89,337,578.20	89,337,578.20	
应收票据及应收账款	89,337,578.20	-89,337,578.20		
应付票据				
应付账款		11,749,051.75	11,749,051.75	
应付票据及应付账款	11,749,051.75	-11,749,051.75		

(二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》	经董事会审批	(1)
本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》,自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》	经董事会审批	本公司首次执行该准则对财务报表无影响

(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>),变更后的会计政策详见附注四。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下:

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响	金融资产 减值影响	小计	
交易性金融资产		11,000,000.00		11,000,000.00	11,000,000.00
其他流动资产	11,000,000.00	-11,000,000.00		-11,000,000.00	



项目	2018年12月31日	累积影响金额			2019年1月1日
		分类和 计量影响	金融资产 减值影响	小计	
资产合计	11,000,000.00				11,000,000.00

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、应税销售服务、销售无形资产或者不动产等	3%、6%、9%、13%、16%、17%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
教育费附加	应纳流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

根据财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号，自 2019 年 4 月 1 日起，增值税应税销售行为原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

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%
洛阳众智软件有限公司	20%
合肥众智软件有限公司	20%
北京众智思创科技有限公司	25%
盘锦众智软件科技有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

1、企业所得税

2018 年 9 月 12 日，本公司通过高新技术企业重新认定，证书编号 GR201841000008，有效期三年，2018-2020 年继续执行 15%的企业所得税税率。

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）相关税收政策规定，从事国家非限制和禁止行业的企业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业，其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。

本公司之子公司洛阳众智及合肥众智符合以上小型微利企业条件。

2、增值税

本公司和子公司合肥众智软件有限公司均被认定为软件企业，根据《国务院关于印发进

一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4号), 财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号), 自2011年1月1日起, 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)附件3, 纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务项目免征增值税。本公司从事的软件开发业务免征增值税。

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	期初余额
库存现金	5,214.46	9,734.16
银行存款	52,683,146.85	61,814,349.36
其他货币资金	400,000.00	
合计	53,088,361.31	61,824,083.52

截至2019年12月31日止, 银行存款中400,000.00元(保函)受限, 除此之外, 本公司不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
凤阳多规合一项目保函	400,000.00	

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		11,000,000.00
理财产品		11,000,000.00

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	43,342,055.84	55,991,081.56
1-2年	27,430,628.40	27,298,687.93
2-3年	16,715,120.00	13,071,762.44
3-4年	9,290,418.44	2,899,070.00
4-5年	2,307,070.00	225,374.50

账龄	期末余额	期初余额
5 年以上	1,907,924.50	1,910,150.00
小计	100,993,217.18	101,396,126.43
减：坏账准备	26,483,284.35	12,058,548.23
合计	74,509,932.83	89,337,578.20

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	100,993,217.18	100.00	26,483,284.35	18.14	74,509,932.83
组合 1：账龄分析法组合	100,993,217.18	100.00	26,483,284.35	18.14	74,509,932.83
合计	100,993,217.18	100.00	26,483,284.35	18.14	74,509,932.83

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	101,396,126.43	100.00	12,058,548.23	11.89	89,337,578.20
组合 1：账龄分析法组合	101,396,126.43	100.00	12,058,548.23	11.89	89,337,578.20
合计	101,396,126.43	100.00	12,058,548.23	11.89	89,337,578.20

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 1 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,342,055.84	4,039,696.17	9.32
1—2 年	27,430,628.40	6,934,954.36	25.28
2—3 年	16,715,120.00	6,768,343.42	40.49
3—4 年	9,290,418.44	4,952,773.26	53.31
4—5 年	2,307,070.00	1,879,592.64	81.47
5 年以上	1,907,924.50	1,907,924.50	100.00
合计	100,993,217.18	26,483,284.35	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,058,548.23	14,424,736.12				26,483,284.35
其中：组合1账龄分析法组合	12,058,548.23	14,424,736.12				26,483,284.35
合计	12,058,548.23	14,424,736.12				26,483,284.35

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 截至2019年12月31日止按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
盘锦市规划局	5,900,000.00	5.84	1,491,520.00
咸宁市政府大数据中心	5,890,000.00	5.83	573,686.00
芜湖市城乡规划局	4,550,000.00	4.51	2,426,515.00
遂宁市城乡规划局	3,907,000.00	3.87	1,205,918.60
三明市自然资源局	3,469,320.00	3.44	337,911.77
合计	23,716,320.00	23.49	6,035,551.37

注释4. 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	4,375,966.73	87.63	1,405,846.44	84.94
1至2年	427,676.57	8.56	249,257.51	15.06
2至3年	190,237.74	3.81		
合计	4,993,881.04	100	1,655,103.95	100.00

2. 截至2019年12月31日止账龄超过一年且金额重要的预付款项

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
大华会计师事务所(特殊普通合伙)	650,000.00	13.02	1年以内	合同尚未执行完毕
	460,000.00	9.21	1至2年	合同尚未执行完毕
北京市通商律师事务所上海分所	250,000.00	5.01	2至3年	合同尚未执行完毕
	250,000.00	5.01	1至2年	合同尚未执行完毕

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
	250,000.00	5.01	1年以内	合同尚未执行完毕
合计	1,860,000.00	37.26		

3. 截至2019年12月31日止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	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
国都证券股份有限公司	2,000,000.00	40.05	1年以内	合同尚未执行完毕
大华会计师事务所(特殊普通合伙)	650,000.00	13.02	1年以内	合同尚未执行完毕
	460,000.00	9.21	1至2年	合同尚未执行完毕
	250,000.00	5.01	2至3年	合同尚未执行完毕
北京市通商律师事务所上海分所	250,000.00	5.01	1至2年	合同尚未执行完毕
	250,000.00	5.01	1年以内	合同尚未执行完毕
洛阳高新连飞科技发展有限公司	572,384.00	11.46	1年以内	合同尚未执行完毕
武汉星光朝阳地理信息有限公司	173,512.00	3.47	1年以内	合同尚未执行完毕
合计	4,605,896.00	92.23	—	—

注释5. 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	3,216,768.06	3,626,113.12

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,130,840.06	2,238,007.34
1-2年	801,100.00	774,700.00
2-3年	222,100.00	947,520.00
3-4年	576,020.00	334,500.00
4-5年	140,000.00	27,900.00
5年以上	88,850.00	71,950.00
小计	3,958,910.06	4,394,577.34
减: 坏账准备	742,142.00	768,464.22
合计	3,216,768.06	3,626,113.12

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
履约保证金	3,543,468.20	4,031,620.00
备用金	-	15,876.30
押金	397,784.00	329,859.60

款项性质	期末余额	期初余额
其他	17,657.86	17,221.44
合计	3,958,910.06	4,394,577.34

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,958,910.06	100.00	742,142.00	18.75	3,216,768.06
组合 1: 账龄分析法组合	3,958,910.06	100.00	742,142.00	18.75	3,216,768.06
合计	3,958,910.06	100.00	742,142.00	18.75	3,216,768.06

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,394,577.34	100.00	768,464.22	17.49	3,626,113.12
组合 1: 账龄分析法组合	4,394,577.34	100.00	768,464.22	17.49	3,626,113.12
合计	4,394,577.34	100.00	768,464.22	17.49	3,626,113.12

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,130,840.06	106,542.00	5.00
1—2 年	801,100.00	80,110.00	10.00
2—3 年	222,100.00	66,630.00	30.00
3—4 年	576,020.00	288,010.00	50.00
4—5 年	140,000.00	112,000.00	80.00
5 年以上	88,850.00	88,850.00	100.00
合计	3,958,910.06	742,142.00	—

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	2019 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	768,464.22			768,464.22

坏账准备	2019 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额在本期	768,464.22			768,464.22
—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				
本期转回	26,322.22			26,322.22
本期转销	-			-
本期核销	-			-
其他变动	-			-
期末余额	742,142.00			742,142.00

6. 本期无实际核销的其他应收款

7. 截至 2019 年 12 月 31 日止按欠款方归集的期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
三明市自然资源局	履约保证金	568,000.00	1 年以内	14.35	28,400.00
淄博市规划局	履约保证金	349,600.00	1 年以内	8.84	17,500.00
阜南县公共资源交易中心	履约保证金	327,900.00	1 至 2 年	8.83	17,480.00
芜湖市公共资源交易中心	履约保证金	325,000.00	3 至 4 年	8.28	32,790.00
洛阳高新连飞科技发展有限公司	租房押金	211,204.00	1 年以内	8.21	162,500.00
合计		1,920,500.00		48.51	10,560.20

注释6. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
项目成本	5,094,618.01		5,094,618.01	1,889,848.80		1,889,848.80
库存商品	754,717.73		754,717.73	1,296,160.04		1,296,160.04
合计	5,849,335.74		5,849,335.74	3,186,008.84		3,186,008.84

注释7. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
租入房屋装修费	-	563,564.67

注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
预交所得税	1,245,896.27	
待摊销房租	325,397.85	200,992.06
待摊销宽带费	49,632.11	88,999.20
待摊销取暖费	-	6,037.16
其他	23,528.29	10,566.26
合计	1,644,454.52	306,594.68

注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,852,248.66	3,995,256.81

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产
1、固定资产情况

项目	办公设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	2,160,774.53	3,446,874.47	2,561,161.34	8,168,810.34
2. 本期增加 金额	907,419.04	835,295.41	2,206,290.53	3,949,004.98
购置	907,419.04	835,295.41	2,206,290.53	3,949,004.98
3. 本期减少 金额			27,980.00	27,980.00
处置或报废			27,980.00	27,980.00
4. 期末余额	3,068,193.57	4,282,169.88	4,739,471.87	12,089,835.32
二. 累计折旧				
1. 期初余额	921,338.70	1,832,025.15	1,420,189.68	4,173,553.53
2. 本期增加 金额	543,678.15	584,235.11	962,700.87	2,090,614.13
本期计提	543,678.15	584,235.11	962,700.87	2,090,614.13
3. 本期减少 金额			26,581.00	26,581.00
处置或报废			26,581.00	26,581.00
4. 期末余额	1,465,016.85	2,416,260.26	2,356,309.55	6,237,586.66
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加 金额				
3. 本期减少 金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				

项目	办公设备	运输工具	电子设备	合计
1. 期末余额	1,603,176.72	1,865,909.62	2,383,162.32	5,852,248.66
2. 期初余额	1,239,435.83	1,614,849.32	1,140,971.66	3,995,256.81

2、固定资产的其他说明

期末提足折旧在用固定资产原值 2,348,111.40 元，累计折旧 2,230,623.76 元，账面价值 117,487.64 元。

注释10. 无形资产

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	835,400.11	835,400.11
2. 本期增加金额	284,962.55	284,962.55
购置	284,962.55	284,962.55
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	1,120,362.66	1,120,362.66
二. 累计摊销		
1. 期初余额	500,413.55	500,413.55
2. 本期增加金额	203,608.32	203,608.32
本期计提	203,608.32	203,608.32
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	704,021.87	704,021.87
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末余额	416,340.79	416,340.79
2. 期初余额	334,986.56	334,986.56

注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	1,972,476.34	563,564.67	563,564.66		1,972,476.35

注释12. 递延所得税资产与递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	27,225,426.35	4,000,619.42	12,825,748.38	1,900,503.36
可抵扣亏损	-	-	327,689.04	81,922.26
无形资产摊销	2,352,373.31	352,855.99	2,744,435.53	411,665.33
预收款以及提前开票	2,547,858.13	382,178.72	3,741,496.74	561,224.51
合计	32,125,657.79	4,735,654.13	19,639,369.69	2,955,315.46

2. 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	期初余额
资产减值准备	2,187.81	1,264.07
可抵扣亏损	1,363,480.75	969,777.00
职工薪酬	4,158,904.08	3,442,708.53
合计	5,524,572.64	4,413,749.60

3. 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	期初余额	备注
2020 年			
2021 年			
2022 年	146,036.56	146,036.56	
2023 年	823,740.44	823,740.44	
2024 年	393,703.75		
合计	1,363,480.75	969,777.00	

注释13. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付技术服务费	5,139,706.22	8,557,472.65
应付软硬件采购款	1,159,271.83	2,415,251.10
其他	217,805.50	776,328.00
合计	6,516,783.55	11,749,051.75

截至 2019 年 12 月 31 日止账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转原因
成都汉地创图信息技术有限公司	479,625.00	1 年以内	项目实施中, 项目验收合格后再付款
	332,161.00	1 至 2 年	项目实施中, 项目验收合格后再付款

单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转原因
安徽省城乡规划设计研究院	516,981.14	2至3年	项目实施中,项目验收合格后再付款
成都汉地华创信息技术有限公司	459,605.00	1至2年	项目实施中,项目验收合格后再付款
徐州鑫茂园网络科技有限公司	247,075.00	1至2年	项目实施中,项目验收合格后再付款
河南众邦测绘有限公司	17,285.74	2至3年	项目实施中,项目验收合格后再付款
	222,074.17	3年以上	项目实施中,项目验收合格后再付款
合计	2,274,807.05	—	

注释14. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
技术服务和技术开发款	2,242,256.22	3,212,036.66

截至2019年12月31日止账龄超过一年的重要预收款项

付款单位名称	金额	账龄	未结转原因
渭南市城乡规划局	489,763.80	1-2年	项目未完结
阜南县城乡规划局	240,360.34	1-2年	项目未完结
大理俊发房地产有限责任公司	105,660.38	1-2年	项目未完结
贺州城瑛实业有限公司	32,500.00	1-2年	项目未完结
明光市城乡规划局	7,310.34	1-2年	项目未完结
合计	875,594.86		

注释15. 应付职工薪酬
1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	13,838,254.72	50,245,817.31	53,584,489.85	10,499,582.18
离职后福利-设定提存计划		3,165,769.79	3,165,769.79	
合计	13,838,254.72	53,411,587.10	56,750,259.64	10,499,582.18

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,377,899.02	44,170,479.99	48,207,700.91	6,340,678.10
职工福利费		2,206,897.18	2,206,897.18	
社会保险费		1,439,026.21	1,439,026.21	
其中:基本医疗保险费		1,319,516.17	1,319,516.17	
补充医疗保险		7,950.00	7,950.00	
工伤保险费		31,210.00	31,210.00	
生育保险费		80,350.04	80,350.04	
住房公积金		863,804.16	863,804.16	
工会经费和职工教育经费	3,460,355.70	1,565,609.77	867,061.39	4,158,904.08

合计	13,838,254.72	50,245,817.31	53,584,489.85	10,499,582.18
----	---------------	---------------	---------------	---------------

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,045,308.85	3,045,308.85	
失业保险费		120,460.94	120,460.94	
合计		3,165,769.79	3,165,769.79	

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,021,217.49	1,485,496.87
企业所得税	-	5,092,701.57
代扣代缴个人所得税	13,516.22	56,226.13
城市维护建设税	71,207.12	104,177.64
教育费附加	50,775.87	74,412.52
印花税	10,414.50	14,398.42
城市生活垃圾处理费	1,602.94	2,459.98
水利基金	1,614.31	1,484.00
残保金	-	346,537.74
合计	1,170,348.45	7,177,894.87

注释17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	611,016.77	426,284.32
应付股利	667,213.56	681,175.00
合计	1,278,230.33	1,107,459.32

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
代扣职工社保费	5,847.67	71,649.18
员工垫付款	435,032.64	147,882.85
其他	170,136.46	206,752.29
合计	611,016.77	426,284.32

2. 截至2019年12月31日止账龄超过一年的重要其他应付款

本报告期无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付普通股股利	667,213.56	681,175.00

注释18. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	397,653.88	406,359.54

注释19. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与收益相关政府补助		2,000,000.00	1,333,333.33	666,666.67	详见表 1

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
城市信息模型 CIM 的政务一体化系统研发及应用	-	2,000,000.00	-	1,333,333.33	666,666.67	与收益相关

注释20. 股本
1. 报告期内各期末股本情况如下

股东名称	期末余额	期初余额
丁伟	15,132,246.00	15,132,246.00
阮怀照	5,272,938.00	5,272,938.00
刘从丰	2,848,816.00	2,848,816.00
刘艳	2,493,000.00	2,493,000.00
王军周	1,500,000.00	1,500,000.00
河南宏科军民融合产业投资基金（有限合伙）	1,483,000.00	1,483,000.00
赣州超逸投资中心	1,344,000.00	1,344,000.00
朱桂磊	1,340,000.00	1,340,000.00
河南中金汇融基金管理有限公司-河南省战新产业投资基金（有限合伙）	903,000.00	-
王永福	840,000.00	839,000.00
宁波梅山保税港区宝顶赢股权投资合伙企业（有限合伙）	679,000.00	679,000.00
陶大中	520,000.00	-
宁波梅山保税港区千帆迅为股权投资合伙企业（有限合伙）	500,000.00	-
温志刚	490,000.00	740,000.00
红塔资产-国信证券-银桦智汇投新三板 3 号资产管理计划	-	483,000.00
其他	414,000.00	1,605,000.00
合计	35,760,000.00	35,760,000.00

2. 股本变动情况

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,760,000.00						35,760,000.00

公司的股本变动情况详见“一、公司基本情况（一）历史沿革”

注释21. 资本公积

项目	期末余额	期初余额
股本溢价	44,321,394.64	44,321,394.64

注释22. 盈余公积

1. 报告期内各期末盈余公积情况如下

项目	期末余额	期初余额
法定盈余公积	12,366,648.68	11,783,039.29

2. 盈余公积变动情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	11,783,039.29	583,609.39		12,366,648.68

本公司按净利润的 10% 计提法定盈余公积。

注释23. 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度
期初未分配利润	51,401,591.36	26,681,627.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,121,906.86	47,212,932.10
减：提取法定盈余公积	583,609.39	4,612,968.48
应付普通股股利	17,880,000.00	17,880,000.00
期末未分配利润	41,059,888.83	51,401,591.36

注释24. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	97,068,769.62	23,030,650.98	151,130,317.18	39,770,411.33

2. 主营业务收入按类别

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
技术开发	67,958,355.83	15,200,187.58	110,637,482.32	23,536,202.98

项目	本期发生额		上期发生额	
外购软硬件销售	2,604,002.73	2,519,159.83	11,877,671.54	10,791,884.21
技术服务	20,298,992.73	5,095,510.05	21,105,148.90	5,266,795.59
标准软件销售	6,207,418.33	215,793.52	7,510,014.42	175,528.55
合计	97,068,769.62	23,030,650.98	151,130,317.18	39,770,411.33

注释25. 税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	153,241.12	216,136.78
教育费附加	109,346.91	154,383.38
残保金	87,293.38	346,537.74
其他	55,647.35	91,724.57
合计	405,528.76	808,782.47

注释26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,338,014.70	11,140,695.48
售后服务费	3,926,340.54	3,424,212.44
售前服务费	954,004.55	1,244,996.76
投标费用	352,222.45	1,075,098.44
差旅费	2,485,163.44	2,294,123.29
业务招待费	661,520.47	833,643.81
业务宣传和市场拓展	919,699.65	836,639.57
折旧和摊销	398,812.37	244,978.16
租赁费	524,890.31	374,581.79
其他	377,473.83	256,338.53
合计	20,938,142.31	21,725,308.27

注释27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,400,012.97	5,923,940.16
中介服务费	2,272,066.17	1,649,335.63
租赁费	589,455.90	770,090.22
交通差旅费	469,282.88	519,850.19
折旧和摊销	620,784.59	480,116.05
业务招待费	644,382.49	394,767.11
汽车费用	252,882.89	200,475.25
办公费	396,745.00	289,596.65
办公室装修费	187,145.50	-

项目	本期发生额	上期发生额
会议费	-	82,247.00
其他	158,171.43	119,362.03
合计	11,990,929.82	10,429,780.29

注释28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	21,923,287.17	19,068,704.59
折旧和摊销	755,102.74	491,082.93
租赁费	708,109.49	546,183.12
办公费	215,019.01	168,374.80
外部开发	-	214,247.51
其他	152,230.23	132,091.71
合计	23,753,748.64	20,620,684.66

注释29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	215,464.53
减：利息收入	102,864.31	49,145.45
银行手续费	20,667.32	20,095.35
合计	-82,196.99	186,414.43

注释30. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-14,398,413.90	

注释31. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-5,174,639.22

注释32. 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动损益	-	42,938.70

注释33. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-53,155.22
银行理财产品收益	874,081.21	375,245.94
合计	874,081.21	322,090.72

注释34. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-579.31	-8,721.08

注释35. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,256,761.46	597,313.61

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
洛阳市科技局“基于城市信息模型 CIM 的政务一体化系统研发及应用”的项目拨款	1,333,333.33		与收益相关
增值税即征即退	549,134.05	559,564.61	与收益相关
洛阳市科技局“基于物联网的城市三维智慧管网综合管理系统”验收后续资金	300,000.00		与收益相关
稳岗补贴	51,307.00	37,749.00	与收益相关
个税返还	22,987.08		与收益相关
合计	2,256,761.46	597,313.61	

注释36. 政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入其他收益的政府补助	2,256,761.46	597,313.61	详见附注六注释 35
计入营业外收入的政府补助	825,675.00	180,000.00	详见附注六注释 37
合计	3,082,436.46	777,313.61	

注释37. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动无关的政府补助	825,675.00	180,000.00
其他	865.46	0.35
合计	826,540.46	180,000.35

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动无关的政府补助	825,675.00	180,000.00
其他	865.46	0.35
合计	826,540.46	180,000.35

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
------	-------	-------	-----------------

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2018 年省级金融业发展专项奖补资金（上市或挂牌补助）	500,000.00		与收益相关
收洛阳市金融工作局“2018 年度支持洛阳市资本市场发展专项奖补资金	98,675.00		与收益相关
洛阳市科技局技术转移转化的技术合同奖励		150,000.00	与收益相关
2017 河南省科技型中小企业和创新载体孵化奖励		30,000.00	与收益相关
洛阳市小微企业技术交易扶持办法：技术输出方奖励	100,000.00		与收益相关
收洛阳市小微企业技术交易扶持办法：省级技术转移示范机构奖励	100,000.00		与收益相关
洛阳高新技术产业开发区项目服务和经济发展局鼓励知识产权创造奖励	27,000.00		与收益相关
合计	825,675.00	180,000.00	

注释38. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失合计	1,399.00	34,935.47
其中：固定资产毁损报废损失	1,399.00	34,935.47
其他	24,348.82	1,870.46
合计	25,747.82	36,805.93

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失合计	1,399.00	34,935.47
其中：固定资产毁损报废损失	1,399.00	34,935.47
其他	24,348.82	1,870.46
合计	25,747.82	36,805.93

注释39. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	223,040.01	6,751,556.91
递延所得税费用	-1,780,338.67	-453,376.13
合计	-1,557,298.66	6,298,180.78

1. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	6,564,608.20	53,511,112.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	984,691.23	8,026,666.93
子公司适用不同税率的影响	-171,586.88	496,551.38
调整以前期间所得税的影响	48,732.05	181,694.70
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-69,067.60	-100,057.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-491,187.93

项目	本期发生额	上期发生额
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	19,252.03	432,005.04
额外可扣除费用的影响	-2,369,319.49	-2,247,491.44
所得税费用	-1,557,298.66	6,298,180.78

注释40. 现金流量表项目注释**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	3,927,267.95	6,280,569.47
政府补贴	3,201,558.46	217,749.00
利息收入	102,864.31	49,145.45
其他	181,105.22	
合计	7,412,795.94	6,547,463.92

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	4,690,485.94	5,796,158.53
付现费用	17,655,706.96	13,815,227.19
滞纳金	897.47	
合计	22,347,090.37	19,611,385.72

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	192,000,000.00	115,650,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	181,000,000.00	109,450,000.00

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资费用	2,900,000.00	975,000.00

注释41. 现金流量表补充资料**1. 现金流量表补充资料**

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,121,906.86	47,212,932.10
加: 信用减值损失	14,398,413.90	
资产减值准备		5,174,639.22

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,090,614.13	1,428,187.02
无形资产摊销	203,608.32	141,759.57
长期待摊费用摊销	563,564.66	93,927.45
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）	1,399.00	8,721.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		34,935.47
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-42,938.70
财务费用（收益以“-”号填列）		215,464.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-874,081.21	-322,090.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,780,338.67	-453,376.13
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）	-2,663,326.90	1,295,350.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,237,060.40	-14,720,539.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,882,594.15	7,219,518.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,942,105.54	47,286,490.83
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	52,688,361.31	61,823,083.52
减：现金的年初余额	61,823,083.52	12,554,829.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,134,722.21	49,268,254.11

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	52,688,361.31	61,823,083.52
其中：库存现金	5,214.46	9,734.16
可随时用于支付的银行存款	52,683,146.85	61,813,349.36
可随时用于支付的其他货币资金		
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	52,688,361.31	61,823,083.52

七、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	
洛阳众智软件有限公司	河南省 洛阳市	河南省 洛阳市	计算机软件研发、技术转让、技术咨询、技术服务；软件产品销售	100.00		企业合并
合肥众智软件有限公司	安徽省 合肥市	安徽省 合肥市	计算机软件开发、技术转让、技术咨询及技术服务；计算机网络系统集成；办公自动化技术服务	100.00		投资设立
盘锦众智软件科技有限公司	辽宁省 盘锦市	辽宁省 盘锦市	计算机软件技术开发、技术转让、技术服务；计算机系统集成；地理信息系统工程；工程测量服务；会务咨询服务；计算机软硬件及辅助设备零售；软件外包服务；技术进出口	100.00		投资设立
北京众智思创科技有限公司	北京市	北京市	技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广	100.00		投资设立

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项及应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

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

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对

于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十一所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

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

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

项目	账面余额	减值准备
应收账款	100,993,217.18	26,483,284.35
其他应收款	3,958,910.06	742,142.00
合计	104,952,127.24	27,225,426.35

本公司的主要客户为政府客户，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

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

项目	期末余额
----	------

[2020]005806 号审计报告

	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	6,516,783.55				6,516,783.55
其他应付款	1,278,230.33				1,278,230.33
其他流动负债	397,653.88				397,653.88
合计	8,192,667.76				8,192,667.76

续:

项目	期初余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	11,749,051.75				11,749,051.75
其他应付款	1,107,459.32				1,107,459.32
其他流动负债	406,359.54				406,359.54
合计	13,262,870.61				13,262,870.61

(三) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于理财产品。非保本浮动收益型理财使本公司可能会因市场变动而蒙受一定程度的损失，浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

九、公允价值

本公司期末无以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

十、关联方及关联交易

(一) 实际控制人

本公司实际控制人为自然人丁伟先生，持股比例为 42.32%。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

无。

(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	备注
刘艳	持股 5%以上的股东	
刘从丰	持股 5%以上的股东	
阮怀照	持股 5%以上的股东	
朱桂磊	股东	
中原智联（洛阳）信息科技股份有限公司	参股公司	2019 年 12 月 20 日，本公司与洛阳宏科创新创业投资有限公司、郑和科技股份有限公司签署发起人协议，成立中原智联（洛阳）信息科技股份有限公司，中原智联（洛阳）信息科技股份有限公司注册资本 2000 万元，协议约定本公司出资 15%，于 2020

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	备注
		年 3 月 31 日，已支付首期出资额 75 万元。

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,128,954.50	2,977,392.72

十一、 承诺及或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的重大承诺和重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

1、股利分配情况

根据本公司 2020 年 4 月 30 日第三届第十五次的董事会决议，本公司以现有总股本 3576 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 4 元人民币（含税），共分配人民币 1430.40 万元，该决议尚需股东会审议。

2、新型冠状病毒肺炎对公司的影响

2020 年初新型冠状病毒肺炎疫情（以下简称“疫情”）爆发，受新冠肺炎疫情影响，全国范围内对肺炎疫情进行持续防控，大部分地区实行了较为严格的防控措施，对公司部分驻场项目的实施以及销售订单的招投标进度产生了暂时的影响。影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。本公司密切关注新冠肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响，争取将疫情对公司生产经营造成的不利影响降到最低。

除存在上述资产负债日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	40,831,460.25	54,885,666.23
1—2 年	27,384,128.40	27,235,887.93
2—3 年	16,662,320.00	13,051,762.44

账龄	期末余额	期初余额
3—4 年	9,270,418.44	2,631,970.00
4—5 年	2,039,970.00	156,374.50
5 年以上	1,356,224.50	1,400,950.00
小计	97,544,521.59	99,362,611.10
减：坏账准备	25,583,579.85	11,169,805.77
合计	71,960,941.74	88,192,805.33

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	97,544,521.59	100.00	25,583,579.85	26.23	71,960,941.74
组合 1：账龄分析法组合	97,544,521.59	100.00	25,583,579.85	26.23	71,960,941.74
合计	97,544,521.59	100.00	25,583,579.85	26.23	71,960,941.74

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	99,362,611.10	100.00	11,169,805.77	11.24	88,192,805.33
组合 1：账龄分析法组合	99,362,611.10	100.00	11,169,805.77	11.24	88,192,805.33
合计	99,362,611.10	100.00	11,169,805.77	11.24	88,192,805.33

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,169,805.77	14,413,774.08				25,583,579.85
其中：组合 1：账龄分析法组合	11,169,805.77	14,413,774.08				25,583,579.85
合计	11,169,805.77	14,413,774.08				25,583,579.85

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 截至 2019 年 12 月 31 日止按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
盘锦市规划局	5,900,000.00	6.05	1,491,520.00
咸宁市政府大数据中心	5,890,000.00	6.04	573,686.00
芜湖市城乡规划局	4,550,000.00	4.66	2,426,515.00
遂宁市城乡规划局	3,907,000.00	4.01	1,205,918.60
三明市自然资源局	3,469,320.00	3.56	337,911.77
合计	23,716,320.00	24.31	6,035,551.37

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,289,683.70	3,264,869.79

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,008,466.00	1,928,350.30
1—2 年	600,800.00	771,700.00
2—3 年	222,100.00	874,800.00
3—4 年	573,300.00	334,500.00
4—5 年	140,000.00	27,900.00
5 年以上	84,850.00	67,950.00
小计	3,629,516.00	4,005,200.30
减：坏账准备	710,633.30	740,330.51
合计	2,918,882.70	3,264,869.79

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
履约保证金	3,292,992.00	3,701,600.00
备用金	-	15,876.30
押金	336,524.00	287,724.00
关联方款项	370,801.00	
合计	4,000,317.00	4,005,200.30

3. 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(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款		-	-	-	

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 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,000,317.00	100	710,633.30	19.58	3,289,683.70
组合 1: 账龄分析法组合	3,629,516.00	90.73	710,633.30	19.58	2,918,882.70
组合 2: 合并范围内的关联方组合	370,801.00	9.27			370,801.00
合计	4,000,317.00	100.00	710,633.30	—	3,289,683.70

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,005,200.30	100.00	740,330.51	18.48	3,264,869.79
组合 1: 账龄分析法组合	4,005,200.30	100.00	740,330.51	18.48	3,264,869.79
合计	4,005,200.30	100.00	740,330.51	18.48	3,264,869.79

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,008,466.00	100,423.30	5.00
1—2 年	600,800.00	60,080.00	10.00
2—3 年	222,100.00	66,630.00	30.00
3—4 年	573,300.00	286,650.00	50.00
4—5 年	140,000.00	112,000.00	80.00
5 年以上	84,850.00	84,850.00	100.00
合计	3,629,516.00	710,633.30	—

(2) 合并范围内的关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	370,801.00		

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	2019 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计



	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
期初余额	740,330.51			740,330.51
期初余额在本期	740,330.51			740,330.51
—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				
本期转回	29,697.21			29,697.21
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	710,633.30			710,633.30

6. 本期无实际核销的其他应收款

7. 截至 2019 年 12 月 31 日止按欠款方归集的期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
三明市自然资源局	履约保证金	568,000.00	1 年以内	14.20	28,400.00
北京众智双创科技有限公司	关联方借款	350,000.00	1 年以内	8.75	
淄博市规划局	履约保证金	349,600.00	1 年以内	8.74	17,480.00
阜南县公共资源交易中心	履约保证金	327,900.00	1 至 2 年	8.20	32,790.00
芜湖市公共资源交易中心	履约保证金	325,000.00	3 至 4 年	8.12	162,500.00
合计		1,920,500.00		48.01	241,170.00

注释3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	6,715,541.19		6,715,541.19	6,715,541.19		6,715,541.19

对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
洛阳众智软件有限公司	1,993,919.77	1,993,919.77			1,993,919.77
合肥众智软件有限公司	3,721,621.42	3,721,621.42			3,721,621.42
北京众智双创科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	6,715,541.19	6,715,541.19			6,715,541.19

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	收入
主营业务	80,286,492.96	20,900,061.47	132,373,682.35	38,148,496.33
合计	80,286,492.96	20,900,061.47	132,373,682.35	38,148,496.33

2. 主营业务收入按类别

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	收入
技术开发	70,069,520.87	15,193,001.06	110,637,482.32	23,554,801.31
外购软硬件销售	2,604,002.73	2,519,159.83	11,877,671.54	10,791,884.21
技术服务	7,088,744.16	3,056,762.21	8,866,870.75	3,691,347.89
标准软件销售	524,225.20	131,138.37	991,657.74	110,462.92
合计	80,286,492.96	20,900,061.47	132,373,682.35	38,148,496.33

注释5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		3,000,000.00
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-53,155.22
理财产品投资收益	806,107.43	333,009.64
交易性金融资产持有期间的投资收益		
合计	806,107.43	3,279,854.42

十四、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,978.31	-43,656.55
计入当期损益的政府补助（与公司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）	2,510,315.33	217,749.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	874,081.21	375,245.94
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		-10,216.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,483.36	-1,870.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	496,947.90	77,425.19
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,861,986.97	459,826.57

(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	5.51	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.57	0.15	0.15

法定代表人：丁伟

主管会计工作的负责人：王宏江

会计机构负责人：王宏江

洛阳众智软件科技股份有限公司

二〇二〇年四月三十日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室