



佰聆数据
NEEQ : 833619

佰聆数据股份有限公司
Brilliant Data Analytics Inc.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

2019 年 4 月，公司成功入围河南联通、广州联通大数据产品和服务合作伙伴，将与联通公司建立起长期互利共赢的合作伙伴关系。

2019 年 5 月，公司再次作为数博会参展商，携自主研发的智能化数据中台产品，亮相“2019 中国国际大数据产业博览会”。

2019 年 6 月，公司获得广东省工信厅“广东省高成长中小企业”。

2019 年 7 月，公司作为阿里云在电力领域重要的合作伙伴，受邀出席“2019 阿里云峰会·上海站”。

2019 年 7 月，公司凭借“智能化数据中台”荣获赛迪网“2019 大数据智能运营最佳创新产品”奖项。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	20
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注.....	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、佰聆数据	指	佰聆数据股份有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《佰聆数据股份有限公司章程》
主办券商、九州证券	指	九州证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人杨钊、主管会计工作负责人李彩凤及会计机构负责人（会计主管人员）黄笑芬保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	广州市高新技术产业开发区科学城科学大道 162 号创意大厦 B3 栋 13 楼公司董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件正本及原稿； 2、载有公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	佰聆数据股份有限公司
英文名称及缩写	Brilliant Data Analytics Inc.
证券简称	佰聆数据
证券代码	833619
法定代表人	杨钊
办公地址	广州市高新技术产业开发区科学城科学大道 162 号创意大厦 B3 栋 1301 单元

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	屈吕杰
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	020-37617398
传真	020-37617198
电子邮箱	lj.qu@brilliant-solution.com
公司网址	www.brilliant-solution.com
联系地址及邮政编码	广州市高新技术产业开发区科学城科学大道 162 号创意大厦 B3 栋 1301 单元, 510663
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2008-08-05
挂牌时间	2015-09-25
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-数据处理和存储服务-数据处理和存储服务（I6540）
主要产品与服务项目	数据挖掘与分析服务及配套软件的销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	51,100,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	杨钊
实际控制人及其一致行动人	杨钊

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	914401016777934520	否
注册地址	广州市高新技术产业开发区科学城科学大道 162 号创意大厦 B3 栋 1301 单元	否
注册资本（元）	51, 100, 000	否

五、 中介机构

主办券商	九州证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区安立路 30 号仰山公园东一门 2 号楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	8,028,011.23	11,340,584.05	-29.21%
毛利率%	23.95%	37.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,802,641.71	-5,297,143.62	47.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,372,455.78	-7,812,972.99	56.84%
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）	-3.43%	-9.84%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.13%	-14.51%	-
基本每股收益	-0.05	-0.16	68.75%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	122,773,980.23	124,663,042.32	-1.52%
负债总计	42,501,454.35	41,591,501.57	2.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	80,272,525.88	83,071,540.75	-3.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.57	1.63	-3.68%
资产负债率%（母公司）	34.83%	33.57%	-
资产负债率%（合并）	34.62%	33.36%	-
流动比率	2.75	2.88	-
利息保障倍数	-5.63	53.26	-

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	-23,138,098.14	-9,508,113.37	-143.35%
应收账款周转率	0.20	0.50	-
存货周转率	0.17	0.47	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.52%	18.94%	-
营业收入增长率%	-29.21%	53.65%	-
净利润增长率%	47.09%	-15.28%	-

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	51,100,000	51,100,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但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	708,789.26
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	161,439.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-300,414.45
非经常性损益合计	569,814.07
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	569,814.07

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

(一) 公司主营业务

佰聆数据是一家专注于大数据分析应用和人工智能应用的综合解决方案提供商。公司基于 AI 数据中台产品，以现代企业数字化转型过程中各类业务场景为驱动，利用数据分析挖掘技术，为企业客户提供客户运营、数据资产管理领域的应用解决方案，支撑企业在产业升级、结构化转型的过程中更好地开展战略决策、经营管理、市场开拓、风险控制等。

1、数据分析挖掘服务

佰聆数据拥有一支专业、全面、创新、经验丰富的技术团队，多年来一直专注于数据价值的挖掘和应用，在多个行业领域积累了丰富的业务分析经验，包括数据挖掘分析人才、行业业务专家和 IT 研发人员。其中：

(1) 数据挖掘分析专家均为数学、统计学、计算机科学、金融工程等相关专业毕业，熟练掌握数据分析技术手段，算法建模能力突出，确保分析服务的高质量完成；

(2) 行业业务专家熟悉行业知识、业务及流程，能够精确把握行业客户的业务需求，为企业提供行业级数据分析解决方案；

(3) 研发团队具有强大的工程化能力，可以有效支撑分析项目落地，帮助固化算法模型，实现公司产品化战略。

全面的技术组成，能够基于不同行业和业务领域客户特点，以及具体应用场景，确保每个项目内容的完整性和方向的准确性。

2、助力企业数字化运营的智能化数据中台产品体系

通过多年的自主研发，佰聆数据对标国外优秀软件产品打造了大数据和人工智能的核心产品能力，形成了体系化、自主化的核心产品体系，目前涉及与应用于电力、通信、政府、企业、金融等多个国民经济重点行业领域，在众多行业客户中得到了广泛与成功的应用。

(1) BDA TAG 标签运营平台，集标签建设、管理、应用于一体，以标签为手段实现业务对象的“超细分”，涵盖标签体系建设、标签管理、客户画像、标签应用、效果评估标签建设闭环，辅以差异化策略设计，促进业务精准化、个性化，以更好捕捉市场机会、洞察客户需求、优化产品设计、防控业务风险、创新优质服务。

(2) BDA DE 动态交互分析平台，基于人类认知过程模型的创新型大数据动态交互探索分析，首创

“分析过程可视化”技术，把存在于用户意识活动中内隐性的分析思考过程显性化，对分析行为进行认知过程建模，帮助业务人员认知思考过程，突破了传统 BI、自助式分析工具面向分析结果，无法真正支撑开展分析的缺陷，支撑企业的量化经营管理、市场开拓、业务创新。

(3) BDA MOP 模型运营平台，集模型的计算管理、运行管理和运营监控为一体，以统一的数据模型准入和运营管控规范，实现模型的规范化管理。支持数据模型的灰度发布、定时调度、监测预警和迭代优化，实现数据模型的高效运行和快速迭代，支撑快速响应市场波动和客户需求变化。

(4) BDA KOP 知识运营平台，集异构数据整合存储、知识创建、知识推理为一体，提供从知识抽取、创建、存储和应用完整的知识管理功能，协助企业各种异构数据源按照图谱结构化的模式进行集中管理，打破数据仓库中异构知识的孤立，促进各领域知识高度融合，支撑企业知识库、自然人机交互、精准推荐等人工智能产品应用的建设。

3、行业综合解决方案

在企业数字化转型路上，会遇到诸如企业缓慢变化的后台业务与快速变化的客户前端二者之间的“失速”、企业数字化转型面临的有效数据不足、数据汇聚互联共享弱、数据价值挖掘不足，以及数据分析对员工技术能力要求过高而无法得到普通应用等问题。围绕上述普遍存在的共性问题，佰聆数据基于自主研发的核心 AI 数据中台产品、专业的数据分析挖掘服务，以及多年来在不同行业及业务领域积累的丰富分析经验，协助企业构建起一整套完整的技术支撑体系，包括相关的 IT 平台和数据分析挖掘工具、企业的业务数据、企业数字化运营的方法论，以及相关的企业数字化运营队伍、管理制度和工作流程体系，帮助企业实现数据全面融合、加快市场响应效率、有效增强公司运营、支撑营销业务创新、助力能源生态构筑等。

(二) 经营模式

公司拥有独立完整的研发、采购和销售模式，为行业领域客户提供相关的自主研发产品、服务及行业综合解决方案。公司在保持传统经营模式基础上，积极探索和创新商业模式，通过有效地利用自身优势并整合资源，实现公司的快速发展。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019 年上半年，面对复杂多变的市场经营环境，公司继续坚持“大数据分析应用和人工智能应用”的市场定位，打造“专业数据分析服务+业务解决方案+行业应用软件开发”的核心能力，采取客户需求和科技创新双轮驱动的策略推进核心服务产品化，聚焦优势领域和主航道进行市场开拓，持续改进管理

体系实现精益运营，积极推进中长期战略实施及年度经营计划落地。

报告期内，公司管理层围绕既定的年度经营计划，带领团队推进技术创新，优化整合资源，聚焦战略性行业领域，实现业绩提升。截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 12277.40 万元，较上年期末减少 188.91 万元，同比下降 1.52%；负债总额为 4250.15 万元，较上年期末增加 91.00 万元，同比增长 2.19%；净资产为 8027.25 万元，较上年期末减少 279.90 万元，同比下降 3.37%。报告期内，公司实现营业收入 802.80 万元，较上年同期减少 331.26 万元，同比下降 29.21%，主要原因是报告期内项目实施及客户需求对于平台工具类产品及服务的减少；归属于挂牌公司股东的净利润-280.26 万元，较上年同期增加 249.45 万元，同比增长 47.09%，主要原因是报告期内平台工具类产品及服务的成本减少、应收账款的收款情况良好引起资产减值损失的下降等原因引起净利润的上升。

报告期内，公司主要经营情况如下：

1、经营业务和市场开拓

报告期内，公司进一步加快经营业务的发展和全国市场的战略布局，强化公司大数据应用和 AI 应用建设广度和深度。继续巩固和拓展了已有的电力业务版图，在维护好原有客户的同时，深挖原有客户的业务需求，成功中标辽宁、云南等多个省份项目，覆盖省份扩大至 17 个，战略性业务布局进一步发展。另外，公司凭借耕耘通信行业多年的技术实力积累和持续创新能力，成功入围河南联通、广州联通大数据产品和服务合作伙伴，将与联通公司建立起长期互利共赢的合作伙伴关系。

2、产品研发和技术创新

报告期内，公司继续坚定不移走产品化发展战略，进一步加大核心产品升级和新产品研发投入力度，持续进行技术创新积累，有序开展研发团队建设工作。公司围绕 BDA TAG、BDA DE 等核心 AI 数据中台产品，通过结合垂直行业领域客户具体业务场景进行落地应用，并反过来丰富产品的应用场景，优化相关模型及算法，形成一系列产品闭环。同时，公司持续关注行业发展趋势，深刻理解和分析客户需求，积极探索和尝试了新的中台产品线，以此打造更强的产品竞争优势。

3、企业管理和团队建设

随着公司经营规模的扩大和业务场景的增加，管理复杂性与日俱增。报告期内，公司紧紧围绕企业利润流和现金流指标，强化目标管理，继续加强规范运作与内部控制，推动精益化运营，提高组织协同效率，促进业务发展。随着公司发展及人才的积累，公司逐步建立起能够适应现代化企业发展的高水平人才队伍。

总体而言，公司所处行业发展趋势较好，国家政策的支持对公司经营情况有持续积极的正面影响。

本报告期内，公司业务、产品和服务未发生重大变化，未对公司经营情况产生影响。

三、 风险与价值

1、市场风险

公司在行业内的企业客户主要是信息化程度较高的电力、通信、政府、金融等行业内的大型企业和政府部门，这些客户在各自领域内的市场集中度较高，具有较强的议价能力。同行业之间的相互竞争，又进一步提高了客户的话语权，降低了公司的议价能力。同时，客户的偏好也在快速变化，需求不断多样化，公司能否深刻理解并满足客户需求，在维持原有市场份额的基础上进一步延伸，在保证既有优势的同时依靠大数据挖掘分析应用和人工智能应用的契机拓宽产品线和客户市场，将会是公司能否持续快速发展的关键所在。

应对措施：公司将继续以技术创新为契机，通过持续加大研发投入、加强研发力度，不断增强自身产品及解决方案的核心竞争力，赢得客户的认可，扩大市场占有率。同时，公司将进一步提高自身管理的规范性和品牌的影响力，防范和降低市场风险，保持公司业绩持续快速增长。

2、应收账款回款周期增加风险

2019年6月底、2018年末，公司应收账款分别为26,781,946.73元、51,775,022.56元，占当期资产总额的比例分别为21.81%和41.53%。随着公司经营规模的扩大，应收账款存在继续增加的可能性。虽然目前客户信用和回款良好，但由于公司下游客户多为大型央企、国企和政府部门，如国家电网、南方电网、中国移动、人社部等，客户内部有标准严格的审核流程，这些都可能导致公司回款速度变慢。

应对措施：公司将在维持与客户稳定合作的基础上，加强与客户的沟通，提升客户满意度，加强应收账款回收管理。同时，将每笔合同和相应的款项落实到个人并与其业绩挂钩，以保证按时回款，加快公司经营活动现金流入，为经营活动发展提供坚实动力。

3、毛利率波动风险

公司所属行业正处于行业发展周期的初期阶段，产品及解决方案尚未形成标准化，且对技术要求较强，对项目开发也存在较大的个性化差异，因此，在行业内不同类型项目之间的定价及毛利率水平差异较大。同时，公司处于快速发展壮大期，公司的业务模式及项目团队尚在不断发展与完善中。上述因素可能使公司毛利率产生一定波动，在一定程度上影响公司的业绩。

应对措施：公司新接项目前期一般都有部分研发投入，导致个别项目毛利率波动较大，公司一直致力于针对不同行业、不同客户形成相对标准的、可供通用的AI数据中台产品，以此降低个性化定制的成本。同时，对于个性化定制项目，公司制定相对较高的销售价格。总体来说公司毛利率会随着业务的逐渐成熟和壮大趋于稳定。

4、公司经营活动现金流量不足的风险

公司主营业务为数据挖掘与分析业务及相关的软件销售，专业性较强，需要较长时间完成项目实施交付验收，回款周期也相应较长。同时，公司处于持续快速发展阶段，企业规模的日益壮大将带来增长较快的经营性支出。目前公司通过股票发行、经营性负债等措施进行筹资，能够维持营运资金以满足业务发展需求，未来随着公司业务规模的进一步扩大，将需要更多的资金来满足日常经营需求，公司可能面临资金短缺的风险。

应对措施：公司将预先制定年度资金收支计划，并加强应收账款管理，加大对应收账款的催收工作和监管力度。同时，公司将根据自身经营现状及战略发展的需要，充分利用资本市场的力量，通过直接融资渠道缓解公司资金压力，或适当通过银行信贷渠道，有效解决资金短缺问题。另外，积极利用各级政府的扶持政策，申报扶持和奖励资金。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司积极履行企业应尽的义务，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，着力培育积极履行社会责任的企业文化，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

报告期内，公司诚信经营、依法纳税，在致力于生产经营、不断为股东创造价值的同时，充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，积极与各方合作，加强沟通与交流，实现股东、员工、上下游合作者、社会等各方力量的利益最大化，推动公司持续、稳定、健康发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
杨钊	为补充公司流动资金,满足公司经营发展需要,公司向广发银行申请信用贷款人民币 300 万元,贷款期限 12 个月。公司股东杨钊为本次银行贷款提供连带责任担保。	300 万元	已事前及时履行	2019-03-26	2019-009

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

随着公司业务规模的不断扩大,公司对流动资金需求越来越大。本次关联交易是公司日常业务发展及生产经营的正常所需,有助于公司持续稳定经营,促进公司发展,是合理的、必要的。本次关联交易由关联方无偿担保,对公司未来战略发展具有积极意义,符合公司及全体股东利益。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/9/25	-	挂牌	同业竞争承诺	不与公司存在同业竞争	正在履行中
其他股东	2015/9/25	-	挂牌	同业竞争承诺	不与公司存在同业竞争	正在履行中
董监高	2015/9/25	-	挂牌	同业竞争承诺	不与公司存在同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/7/4	2020/7/4	发行	限售承诺	限售期限四年，对新增股份以每年 25%的比例解除限售。	正在履行中
董监高	2016/7/4	2020/7/4	发行	限售承诺	限售期限四年，对新增股份以每年 25%的比例解除限售。	正在履行中
其他股东	2016/7/4	2020/7/4	发行	限售承诺	限售期限四年，对新增股份以每年 25%的比例解除限售。	正在履行中
董监高	2017/2/8	2021/2/8	发行	限售承诺	限售期限四年，对新增股份以每年 25%的比例解除限售。	正在履行中
其他股东	2017/2/8	2021/2/8	发行	限售承诺	限售期限四年，对新增股份以每年 25%的比例解除限售。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺

为避免产生潜在的同业竞争情形，2015年9月，公司全体股东及董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，公司全体股东及董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

2、股票发行自愿限售承诺事项

2016年2月29日，公司披露《股票发行方案》，拟发行股份数量不超过8,500,000股（含8,500,000股），预计募集资金总额不超过人民币9,775,000.00元（含9,775,000.00元）。本次股票发行的发行对象有自愿锁定的承诺。本次新增股份为限售股，限售期限四年，对新增股份以每年25%的比例解除限售，

四年期限自完成增资工商变更登记之日起计算。

2016年9月22日，公司披露《股票发行方案》，拟发行股份数量不超过4,500,000股（含4,500,000股），预计募集资金总额不超过人民币5,760,000.00元（含5,760,000.00元）。本次股票发行的发行对象有自愿锁定的承诺。本次新增股份为限售股，限售期限四年，对新增股份以每年25%的比例解除限售，限售起始日自完成本次新增股份登记之日起计算。

报告期内，上述两次股票发行的全部认购对象均未发生违反承诺的事宜。

（三） 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

适用 不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2018/6/28	22,500,000.00	13,054,944.62	否	不适用	不适用	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

1、2018年度第一次股票发行

2018年7月24日，公司召开第一届董事会第二十六次会议、第一届监事会第十二次会议，审议通过《关于公司使用闲置募集资金购买理财产品的议案》，决议为提高募集资金使用效率，在确保不影响募集资金用途的前提下，使用金额不超过人民币1,500万元的闲置募集资金择机购买保本型结构性存款，投资期限自董事会审议通过之日起十二个月内。在上述投资额度内，资金可以循环使用。在保证资金安全的情况下，公司2018年度使用闲置募集资金购买了安全性高、流动性好的保本型理财产品，投资额度上限未超过1,500万元。截至2019年6月5日，公司已将全部保本型理财产品本金1,500万元及利息230,648.85元转回募集资金专项账户。

本次股票发行募集资金全部用于补充公司流动资金。截至2019年6月30日，公司使用募集资金22,500,000.00元，加上利息收入及服务费、手续费支出净额280,665.42元，剩余募集资金0元。

上述募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在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。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	25,973,500	50.83%	1,657,500	27,631,000	54.07%
	其中：控股股东、实际控制人	3,293,500	6.45%	0	3,293,500	6.45%
	董事、监事、高管	5,691,000	11.14%	11,000	5,702,000	11.16%
	核心员工	1,330,000	2.60%	-45,500	1,284,500	2.51%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,126,500	49.17%	-1,657,500	23,469,000	45.93%
	其中：控股股东、实际控制人	9,880,500	19.34%	0	9,880,500	19.34%
	董事、监事、高管	17,073,000	33.41%	33,000	17,106,000	33.48%
	核心员工	2,436,000	4.77%	-448,000	1,988,000	3.89%
总股本		51,100,000	-	0	51,100,000	-
普通股股东人数		64				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	杨钊	13,174,000	0	13,174,000	25.78%	9,880,500	3,293,500
2	武汉锦辉泰数联投资基金合伙企业(有限合伙)	4,200,000	0	4,200,000	8.22%	0	4,200,000
3	崔岩	3,570,000	0	3,570,000	6.99%	2,677,500	892,500
4	徐嵩	2,240,000	0	2,240,000	4.38%	700,000	1,540,000
5	刘涛	2,408,000	-172,000	2,236,000	4.38%	784,000	1,452,000
合计		25,592,000	-172,000	25,420,000	49.75%	14,042,000	11,378,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

上述股东间，杨钊与徐嵩为夫妻关系，杨钊与刘涛为兄妹关系。除此之外，公司股东间不存在关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

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

公司控股股东、实际控制人为杨钊，其直接持有公司 1317.40 万股股份，占公司总股本的 25.78%，其通过广州佰聆投资咨询有限公司间接持有公司 1.01%股份，合计持有公司 26.79%股份。杨钊自 2014 年 8 月以来，任公司总经理及执行董事，股份公司成立后，杨钊担任公司董事长兼总经理，其对公司的经营管理决策具有重大影响，拥有对公司的实际控制权。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。基本情况如下：

杨钊，董事长，男，1973 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。硕士学历，1994 年 7 月毕业于沈阳大学，2002 年获加拿大皇家路大学 MBA 学位。1994 年 8 月至 1995 年 6 月在广东省冶金厅从事软件开发工作；1995 年 7 月至 1997 年 10 月在广州金融电子化公司从事销售工作；1997 年 11 月至 2000 年 6 月在广州市华标科技发展有限公司任副总经理；2000 年 7 月至 2001 年 12 月任美国太阳微系统公司广州办事处销售经理；2002 年 1 月至 2007 年 6 月任毕益辉系统（中国）有限公司华东华南区高级销售经理；2007 年 5 月至 2008 年 11 月任博奥杰软件有限公司华南西南区总经理；2008 年 12 月至 2014 年 3 月任赛仕软件（北京）有限公司华南区、华东区总经理；2014 年 8 月在广州佰聆信息科技有限公司任总经理，现任佰聆数据股份有限公司董事长兼总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	任期	是否在公司 领取薪酬
杨钊	董事长、总经理	男	1973年7月	硕士研究生	2018年8月30日 -2021年8月29日	是
姜磊	董事、副总经理	男	1973年4月	博士研究生	2018年8月30日 -2021年8月29日	是
张辉	董事	男	1964年3月	硕士研究生	2018年8月30日 -2021年8月29日	否
余静	董事	女	1970年9月	本科	2018年8月30日 -2021年8月29日	否
陈清亮	独立董事	男	1980年1月	博士研究生	2018年8月30日 -2021年8月29日	是
崔岩	副总经理	男	1968年5月	本科	2018年8月30日 -2021年8月29日	是
赖招展	副总经理	男	1968年4月	本科	2018年8月30日 -2021年8月29日	是
屈吕杰	董事会秘书	男	1976年12月	本科	2018年8月30日 -2021年8月29日	是
李彩凤	财务总监	女	1982年11月	本科	2018年8月30日 -2021年8月29日	是
朴炫颖	监事会主席	女	1992年5月	本科	2018年8月30日 -2021年8月29日	是
朱振航	监事	男	1989年3月	本科	2018年8月30日 -2021年8月29日	是
周建华	监事	男	1985年11月	本科	2018年8月30日 -2021年8月29日	是
董事会人数:						5
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:

公司董事长兼总经理杨钊为公司控股股东、实际控制人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在亲属或者其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
杨钊	董事长、总经理	13,174,000	0	13,174,000	25.78%	0
姜磊	董事、副总经理	1,582,000	44,000	1,626,000	3.18%	0
张辉	董事	0	0	0	0.00%	0
余静	董事	1,400,000	0	1,400,000	2.74%	0
陈清亮	独立董事	0	0	0	0.00%	0
崔岩	副总经理	3,570,000	0	3,570,000	6.99%	0
赖招展	副总经理	1,806,000	0	1,806,000	3.53%	0
屈吕杰	董事会秘书	714,000	0	714,000	1.40%	0
李彩凤	财务总监	140,000	0	140,000	0.27%	0
朴炫颖	监事会主席	70,000	0	70,000	0.14%	0
朱振航	监事	308,000	0	308,000	0.60%	0
周建华	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	22,764,000	44,000	22,808,000	44.63%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理层	7	9
销售部	18	18
技术中心	216	215
综合部	25	21
财务部	4	4
运营部	2	2
员工总计	272	269

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	31	31
本科	205	196
专科	27	34
专科以下	7	6
员工总计	272	269

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内，因业务增长及战略发展的需要，公司继续加快扩充了员工规模，尤其是中高端人才的增加，进一步巩固和提高了公司的核心竞争力。截至本报告期末，公司在职员工 269 人，人员变动处于合理水平。

2、人才引进及招聘

公司重视人才在企业价值实现过程中的价值，持续积极拓展人才引进和招聘渠道，在人才引进上不遗余力。公司通过社会招聘、校园招聘、专业招聘网站、猎头推荐、员工引荐等多种方式，引进符合岗位要求及企业文化的优秀人才，配以具竞争优势的薪酬福利和符合实际的绩效考核标准。同时，公司密切关注行业高端人才的动向，积极选择合适的时机通过招聘吸收优秀人才。

3、薪酬政策

公司重视薪酬体系建设，不断优化薪酬福利结构，员工薪酬包括基本薪资、绩效薪资、员工福利等。公司实行全员劳动合同制，根据国家和地方有关法律法规，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。同时，为了更好保障员工利益，公司为每位员工提供下午茶、定期体检、节日慰问、生日礼物、体育活动等企业福利政策。

4、培训计划

公司一直十分重视员工的培训和职业发展工作，以及员工对企业文化的理解。公司积极打造学习型组织，拥有完善的员工培训计划，根据业务发展和技术更新的需求，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作。公司通过新员工入职培训、在职人员技术和业务培训、内部交流与分享会、管理者提升培训等方式，为员工提供专业技术与管理能力、企业文化、公司制度等方面的培训内容，不断提高公司员工的工作能力和综合素质，以实现公司与员工的双赢共进。

5、需公司承担费用的离退休职工

报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	19	17
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工张坤、陈爱国因个人原因离职，公司已对相关岗位及时进行了补充。上述核心人员的变动属于公司正常人员变动，未对公司的日常经营管理活动产生不利影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	23,186,425.79	30,670,129.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	29,928,985.73	51,775,022.56
其中：应收票据	六、2	3,147,039.00	
应收账款	六、2	26,781,946.73	51,775,022.56
应收款项融资			
预付款项	六、3	321,944.42	287,354.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	1,637,389.97	1,435,147.34
其中：应收利息	六、4	28,712.33	96,645.21
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	48,714,907.87	23,264,739.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	12,850,905.39	10,932,564.33
流动资产合计		116,640,559.17	118,364,957.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	1,529,259.71	1,634,840.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	4,273,240.68	4,005,539.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9		97,076.43
递延所得税资产	六、10	330,920.67	560,629.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,133,421.06	6,298,085.14
资产总计		122,773,980.23	124,663,042.32
流动负债：			
短期借款	六、11	19,586,250.00	2,608,000.00
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			
应付票据及应付账款	六、12	6,767,531.81	20,648,535.90
其中：应付票据			
应付账款	六、12	6,767,531.81	20,648,535.90
预收款项	六、13	11,780,549.98	7,664,678.44
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14	4,038,793.52	8,360,575.07
应交税费	六、15	195,163.29	1,560,528.41
其他应付款	六、16	46.00	200,200.11
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		42,368,334.60	41,042,517.93
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、17	133,119.75	548,983.64
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		133,119.75	548,983.64
负债合计		42,501,454.35	41,591,501.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	51,100,000.00	51,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	19,788,761.15	19,788,761.15
减：库存股			
其他综合收益	六、20	33,546.20	29,919.36
专项储备			
盈余公积	六、21	1,334,333.56	1,334,333.56
一般风险准备			
未分配利润	六、22	8,015,884.97	10,818,526.68
归属于母公司所有者权益合计		80,272,525.88	83,071,540.75
少数股东权益			
所有者权益合计		80,272,525.88	83,071,540.75
负债和所有者权益总计		122,773,980.23	124,663,042.32

法定代表人：杨钊

主管会计工作负责人：李彩凤

会计机构负责人：黄笑芬

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		22,201,046.39	29,679,984.66
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十四、1	3,147,039.00	
应收账款	十四、1	26,781,946.73	51,775,022.56
应收款项融资			
预付款项		321,944.42	287,354.23
其他应收款	十四、2	1,637,389.97	1,435,147.34
其中：应收利息	十四、2	28,712.33	96,645.21
应收股利	十四、2		
买入返售金融资产			
存货		48,714,907.87	23,264,739.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,850,905.39	10,921,080.55
流动资产合计		115,655,179.77	117,363,328.64
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	500,000.00	500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,529,259.71	1,634,840.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,273,240.68	4,005,539.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			97,076.43
递延所得税资产		330,920.67	560,629.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,633,421.06	6,798,085.14
资产总计		122,288,600.83	124,161,413.78
流动负债：			

短期借款		19,586,250.00	2,608,000.00
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		6,767,531.81	20,648,535.90
预收款项		11,780,549.98	7,664,678.44
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,038,793.52	8,360,575.07
应交税费		195,163.29	1,560,528.41
其他应付款		89,271.75	289,425.86
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		42,457,560.35	41,131,743.68
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		133,119.75	548,983.64
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		133,119.75	548,983.64
负债合计		42,590,680.10	41,680,727.32
所有者权益：			
股本		51,100,000.00	51,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,788,761.15	19,788,761.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,334,333.56	1,334,333.56

一般风险准备			
未分配利润		7,474,826.02	10,257,591.75
所有者权益合计		79,697,920.73	82,480,686.46
负债和所有者权益合计		122,288,600.83	124,161,413.78

法定代表人：杨钊

主管会计工作负责人：李彩凤

会计机构负责人：黄笑芬

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		8,028,011.23	11,340,584.05
其中：营业收入	六、23	8,028,011.23	11,340,584.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,159,416.54	19,290,988.47
其中：营业成本	六、23	6,105,162.88	7,049,876.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	160,450.59	132,515.52
销售费用	六、25	578,274.51	6,256,549.36
管理费用	六、26	5,474,079.91	5,250,925.85
研发费用			
财务费用	六、27	306,601.09	116,271.99
其中：利息费用	六、27	386,146.15	189,801.55
利息收入	六、27	-97,690.70	-85,742.75
信用减值损失			
资产减值损失	六、28	-1,465,152.44	484,848.77
加：其他收益	六、29	708,789.26	2,465,042.73
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	161,439.26	64,704.11
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）			
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）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,261,176.79	-5,420,657.58
加：营业外收入	六、31	0.04	53,564.46
减：营业外支出	六、32	300,414.49	2,777.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,561,591.24	-5,369,870.94
减：所得税费用	六、33	241,050.47	-72,727.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,802,641.71	-5,297,143.62
其中：被合并方在合并前实现的净利润			-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,802,641.71	-5,297,143.62
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			-
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,802,641.71	-5,297,143.62
六、其他综合收益的税后净额		3,626.84	-12,508.86
归属于母公司所有者的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		3,626.84	-12,508.86
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		3,626.84	-12,508.86
9.其他			
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		-2,799,014.87	-5,309,652.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,799,014.87	-5,309,652.48
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）		-0.05	-0.16
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.16

法定代表人：杨钊

主管会计工作负责人：李彩凤

会计机构负责人：黄笑芬

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	8,028,011.23	11,340,584.05
减：营业成本	十四、4	6,105,162.88	7,049,876.98
税金及附加		160,450.59	132,515.52
销售费用		578,274.51	6,256,549.36
管理费用		5,468,580.55	5,245,584.85
研发费用			
财务费用		303,566.17	112,859.47
其中：利息费用		386,146.15	189,801.55
利息收入		-96,335.62	-85,573.43
加：其他收益		708,789.26	2,465,042.73
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	161,439.26	64,704.11
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）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,465,152.44	-484,848.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,252,642.51	-5,411,904.06
加：营业外收入		0.04	53,564.46
减：营业外支出		300,414.49	2,777.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,553,056.96	-5,361,117.42
减：所得税费用		229,708.77	-72,727.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,782,765.73	-5,288,390.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-2,782,765.73	-5,288,390.10
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.16

法定代表人：杨钊

主管会计工作负责人：李彩凤

会计机构负责人：黄笑芬

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		36,097,663.81	20,352,010.98
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	1,696,843.76	3,731,149.49
经营活动现金流入小计		37,794,507.57	24,083,160.47

购买商品、接受劳务支付的现金		20,579,832.32	5,790,188.69
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		28,134,297.54	20,454,456.99
支付的各项税费		4,070,379.55	1,347,946.29
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	8,148,096.30	5,998,681.87
经营活动现金流出小计		60,932,605.71	33,591,273.84
经营活动产生的现金流量净额		-23,138,098.14	-9,508,113.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		38,940,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		229,372.14	64,704.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		420.00	
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			
投资活动现金流入小计		39,169,792.14	10,064,704.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		170,456.75	220,879.99
投资支付的现金		39,940,000.00	10,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		40,110,456.75	10,220,879.99
投资活动产生的现金流量净额		-940,664.61	-156,175.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			22,500,000.00
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		20,286,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,286,000.00	22,500,000.00
偿还债务支付的现金		3,307,750.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		386,146.15	198,068.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,693,896.15	3,198,068.00
筹资活动产生的现金流量净额		16,592,103.85	19,301,932.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,955.27	5,524.75

五、现金及现金等价物净增加额		-7,483,703.63	9,643,167.50
加：期初现金及现金等价物余额		30,338,629.42	26,164,439.85
六、期末现金及现金等价物余额		22,854,925.79	35,807,607.35

法定代表人：杨钊

主管会计工作负责人：李彩凤

会计机构负责人：黄笑芬

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		36,097,663.81	20,352,010.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,695,488.68	3,730,980.18
经营活动现金流入小计		37,793,152.49	24,082,991.16
购买商品、接受劳务支付的现金		20,579,832.32	5,790,064.82
支付给职工以及为职工支付的现金		28,134,297.54	20,454,456.99
支付的各项税费		4,070,379.55	1,294,888.47
支付其他与经营活动有关的现金		8,139,020.59	5,989,882.50
经营活动现金流出小计		60,923,530.00	33,529,292.78
经营活动产生的现金流量净额		-23,130,377.51	-9,446,301.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		38,940,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		229,372.14	64,704.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		420.00	
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			
投资活动现金流入小计		39,169,792.14	10,064,704.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		170,456.75	220,879.99
投资支付的现金		39,940,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		40,110,456.75	10,220,879.99
投资活动产生的现金流量净额		-940,664.61	-156,175.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			22,500,000.00
取得借款收到的现金		20,286,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,286,000.00	22,500,000.00

偿还债务支付的现金		3,307,750.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		386,146.15	198,068.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,693,896.15	3,198,068.00
筹资活动产生的现金流量净额		16,592,103.85	19,301,932.00
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		-7,478,938.27	9,699,454.50
加：期初现金及现金等价物余额		29,348,484.66	25,145,046.89
六、期末现金及现金等价物余额		21,869,546.39	34,844,501.39

法定代表人：杨钊

主管会计工作负责人：李彩凤

会计机构负责人：黄笑芬

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 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	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年 3 月发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会[2017]9 号), 2017 年 5 月发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会[2017]14 号), 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则, 并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息。财政部于 2019 年 5 月发布了《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》(财会[2019]8 号), 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行该准则。财政部于 2019 年 5 月发布了《企业会计准则第 12 号—债务重组》(财会[2019]9 号), 公司自 2019 年 6 月 17 日起执行该准则。

执行以上新准则后, 不对比较财务报表追溯调整。

(2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号), 本公司未来按照通知中《一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)》编制母公司财务报表, 按照财政部于 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1 号)编制合并财务报表。

二、 报表项目注释

佰聆数据股份有限公司
财务报表附注
2019 年上半年度
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1、基本情况

佰聆数据股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为广州佰聆信息科技有限公司,于2008年8月5日在广州市工商行政管理局注册成立。2015年6月,整体变更设立为股份有限公司。公司注册资本人民币5,110.00万元,股本总数5,110.00万股。

法定代表人:杨钊。

注册地址及总部地址:广州市高新技术产业开发区科学城科学大道162号创意大厦B3栋1301单元。

公司统一社会信用代码:914401016777934520。

经营范围:信息技术咨询服务;数据处理和存储服务;软件开发;计算机技术开发、技术服务;信息电子技术服务;网络技术的研究、开发;软件零售;计算机批发;计算机零配件零售;市场调研服务;以服务外包方式从事职能管理服务和项目管理服务以及人力资源服务和管理;人力资源外包;人工智能算法软件的技术开发与技术服务;互联网区块链技术研究开发服务;防伪标签技术开发、技术服务;电子防伪系统技术开发、技术服务;二维码技术。

2019年3月25日,公司2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公司全称并修订<公司章程>的议案》,拟对公司全称进行变更。公司中文全称由“广州佰聆数据股份有限公司”更名为“佰聆数据股份有限公司”,英文全称由“Guangzhou Brilliant Data Analytics Inc.”变更为“Brilliant Data Analytics Inc.”。2019年3月28日,公司完成名称变更工商登记手续。

2、业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为软件和信息技术服务业。公司主要经营业务:提供大数据挖掘、分析和应用开发的整体解决方案,主要产品及服务:数据挖掘分析服务及配套软件的开发与销售。

3、合并财务报表范围

本公司2019年6月纳入合并范围的子公司共1户,详见本附注八、1“在子公司中的权益”。

4、财务报告的报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月16日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对持续能力产生重大怀疑的因素及其他影响事项。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》(会计部函[2018]453 号)的列报和披露要求。

2、会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

4、记账基础和计量属性

本公司以权责发生制为记账基础。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在能保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，根据企业会计准则的要求采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

5、企业合并

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情形，应按以下顺序处理：

①调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

①判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

②分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

③分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币

性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1、金融资产

（1）分类和计量

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

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

（2）债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

① 以摊余成本计量

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综

合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

(3) 权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(4) 金融资产减值

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

对于应收票据和应收账款，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，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
银行承兑汇票组合	信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	合并范围外的单位

应收账款组合	合并范围外的单位
应收账款组合	合并范围内的单位
其他应收款组合	应收利息
其他应收款组合	应收股利
其他应收款组合	保证金
其他应收款组合	员工往来款
其他应收款组合	合并范围内的单位
其他应收款组合	合并范围外的单位

对于划分为组合的应收票据，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，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预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(5) 金融资产终止确认

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

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

2、金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3、金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末金额 50 万元以上（含 50 万）以上的款项为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似的风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

②账龄分析法

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括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。本公司的存货为劳务成本，劳务成本是技术开发、技术服务项目耗

用的人工成本、采购成本及针对项目发生的其他费用成本。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

(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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

②包装物

按照一次转销法进行摊销。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业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。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计

量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

14、终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（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。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

15、长期股权投资

（1）投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的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,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,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的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

(3) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;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。

(4) 长期股权投资的处置

①部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

②部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

16、投资性房地产

(1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备及其他	年限平均法	5	0.00	20
运输设备	年限平均法	5、10	0.00	20、10

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人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承租人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[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]；④承租人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[90%以上(含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

18、在建工程

(1) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(2) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

19、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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

①当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

20、无形资产

(1) 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术，按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
软件	10

(3) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(4) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

21、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、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除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）辞退福利

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提出给予补偿，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。

（3）设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

（1）因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

（2）本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

②以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

③修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

25、收入

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司销售主要分为技术开发服务、运维服务、硬件产品销售等，收入确认方法分别为：

（1）技术开发服务收入：按照客户需求提供数据分析挖掘或应用开发的整体解决方案，包括数据处理分析挖掘服务、应用开发服务等。技术开发服务在项目通过验收取得客户确认的验收报告时确认收入。如合同未约定验收或公司未取得客户确认的验收证明文件，则根据合同约定取得收取款项证据时或在收到所有合同款项时确认收入。

（2）运维服务收入：为客户软件系统的提供后续技术支持、运行维护服务。对于单次提供的服务，在服务已经提供，收到价款或取得收款依据时确认收入；对于在一定期间内持续提供的服务，按照合同金额在合同约定的服务期内分期确认收入。

（3）软硬件产品销售：不需要安装调试的，在取得客户确认的货物签收单时确认收入；需要安装调试的，在取得客户确认的验收报告时确认收入。

26、政府补助

（1）政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（2）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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助采用总额法：

①与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(4) 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

(5) 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(6) 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 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。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(4) 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

28、经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，

除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%/16%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

子公司税种及税率

纳税主体	税种	计税依据	税率
佰聆媒体有限公司	利得税	应税利润	16.5%

2、重要税收优惠政策及其依据

2018年11月28日，广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定本公司为高新技术企业（证书编号为：GR201844005822），有效期从2018年11月28日起至2021年11月28日止，根据广州经济技术开发区国家税务局税务事项通知书（穗开国税税通[2018]30697号），2019年按照15%的所得税率缴纳企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1、会计政策的变更

（1）财政部于2017年3月发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会[2017]9号），2017年5月发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会[2017]14号），本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息。财政部于2019年5月发布了《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会[2019]8号），本公司自2019年6月10日起执行该准则。财政部于2019年5月发布了《企业会计准则第12号—债务重组》（财会[2019]9号），公司自2019年6月17日起执行该准则。

执行以上新准则后，不对比较财务报表追溯调整。

（2）财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），本公司未来按照通知中《一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准

则和新租赁准则的企业)》编制母公司财务报表,按照财政部于2019年1月18日发布的《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1号)编制合并财务报表。

2、会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明:期初指2018年12月31日,期末指2019年06月30日,上期指2018年6月,本期指2019年6月。

1、货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	37,653.81	36,483.82
银行存款	22,817,271.98	30,302,145.60
其他货币资金	331,500.00	331,500.00
<u>合计</u>	<u>23,186,425.79</u>	<u>30,670,129.42</u>

(2) 期末受限的资金,详见本财务报告附注“六、37、所有权受到限制的资产”。

(3) 期末不存在存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,147,039.00	-
应收账款	26,781,946.73	51,775,022.56
<u>合计</u>	<u>29,928,985.73</u>	<u>51,775,022.56</u>

(2) 应收票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,147,039.00	-
商业承兑汇票	-	-
<u>合计</u>	<u>3,147,039.00</u>	<u>-</u>

(3) 应收账款

1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	0.00%	-	0.00%	-
按信用风险特征组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	28,797,772.46	100.00%	2,015,825.73	7.00%	26,781,946.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	0.00%	-	0.00%	-
合计	<u>28,797,772.46</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,015,825.73</u>	<u>7.00%</u>	<u>26,781,946.73</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	0.00%	-	0.00%	-
按信用风险特征组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	55,318,311.48	100.00%	3,543,288.92	6.41%	51,775,022.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	0.00%	-	0.00%	-
合计	<u>55,318,311.48</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,543,288.92</u>	<u>6.41%</u>	<u>51,775,022.56</u>

注：本公司单项金额重大的应收账款指单笔金额为50万元以上的应收款项。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例
1年以内（含1年）	22,369,030.46	1,118,451.53	5.00%
1-2年（含2年）	5,259,242.00	525,924.20	10.00%
2-3年（含3年）	711,000.00	142,200.00	20.00%
3-4年（含4年）	264,460.00	132,230.00	50.00%
4-5年（含5年）	194,040.00	97,020.00	50.00%
合计	<u>28,797,772.46</u>	<u>2,015,825.73</u>	<u>7.00%</u>

3) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

4) 期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期金额：

项目	本期发生额
----	-------

本期计提应收账款坏账准备	-
本期收回或转回的应收账款坏账准备	1,527,463.19

6) 本期实际核销的应收账款情况。

项目	核销金额
实际核销的应收账款	77,500.00

7) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	坏账准备	占应收账款总额比例
北京中电普华信息技术有限公司	非关联方	3,546,241.00	1年以内、1-2年	235,182.05	12.31%
朗新科技股份有限公司	非关联方	2,829,120.00	1年以内、1-2年	198,037.00	9.82%
浙江华云信息科技有限公司	非关联方	2,557,400.00	1年以内、1-2年	131,370.00	8.88%
江苏润和软件股份有限公司	非关联方	2,179,281.50	1年以内	108,964.08	7.57%
广州人瑞人力资源服务有限公司	非关联方	1,929,677.00	1年以内	96,483.85	6.70%
合计		13,041,719.50		770,036.98	45.29%

8) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

9) 期末应收账款中无应收本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项。

3、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
1年以内（含1年）	321,944.42	100	287,354.23	100
合计	321,944.42	100	287,354.23	100

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例	性质
广州市领军人才资源开发有限公司	非关联方	68,000.00	1年以内	21.12%	职工教育经费
杭州爱家物业服务有限公司	非关联方	54,445.50	1年以内	16.91%	租金
杭州华星科技大厦有限公司	非关联方	42,245.00	1年以内	13.12%	租金
国网陕西招标有限公司	非关联方	30,922.00	1年以内	9.60%	投标费用
石淑敏	非关联方	22,366.00	1年以内	6.95%	租金
合计		217,978.50		67.71%	

4、其他应收款

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	28,712.33	96,645.21
应收股利	-	-
其他应收款	1,608,677.64	1,338,502.13
合计	1,637,389.97	1,435,147.34

(2) 应收利息

1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
理财产品收益	28,712.33	96,645.21
合计	28,712.33	96,645.21

2) 期末无重要的逾期利息。

(3) 其他应收款

1) 分类列示

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	0.00%	-	0.00%	-
按信用风险特征组合（账龄分析法）计提坏账准备的其他应收款	1,798,989.73	100.00%	190,312.09	10.58%	1,608,677.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	0.00%	-	0.00%	-
合计	1,798,989.73	100.00%	190,312.09	10.58%	1,608,677.64

续上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	0.00%	-	0.00%	-
按信用风险特征组合（账龄分析法）计提坏账准备的其他应收款	1,509,085.72	98.46%	170,583.59	11.30%	1,338,502.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	23,657.07	1.54%	23,657.07	100.00%	-
合计	1,532,742.79	100.00%	194,240.66	12.67%	1,338,502.13

注：本公司单项金额重大的其他应收款指单笔金额为 50 万元以上的应收款项。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例
1年以内（含1年）	1,403,013.73	70,150.69	5.00%
1-2年（含2年）	111,708.00	11,170.80	10.00%
2-3年（含3年）	110,478.00	22,095.60	20.00%
3-4年（含4年）	12,320.00	6,160.00	50.00%
4-5年（含5年）	161,470.00	80,735.00	50.00%
合计	<u>1,798,989.73</u>	<u>190,312.09</u>	<u>10.58%</u>

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	798.21
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	4,726.78

4) 期末其他应收款金额前五名情况

项目名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 总额比例	坏账准备期末余 额
国网浙江浙电招标咨询有限公司	项目保证金	500,000.00	1年以内	27.79%	25,000.00
广州永龙建设投资有限公司	办公室押金	264,960.00	2-5年	14.73%	90,954.00
中信国际招标有限公司	项目保证金	134,000.00	1年以内	7.45%	6,700.00
云南电网物资有限公司	项目保证金	100,000.00	1年以内	5.56%	5,000.00
社保	社保	96,649.23	1年以内	5.37%	4,832.46
合计		<u>1,095,609.23</u>		<u>60.90%</u>	<u>132,486.46</u>

5、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
未完工项目成本	48,714,907.87	-	48,714,907.87	23,264,739.30	-	23,264,739.30
合计	<u>48,714,907.87</u>	<u>-</u>	<u>48,714,907.87</u>	<u>23,264,739.30</u>	<u>-</u>	<u>23,264,739.30</u>

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	10,000,000.00	9,000,000.00
预缴增值税	956,629.22	
预缴所得税	1,894,276.17	1,932,564.33

合计	<u>12,850,905.39</u>	<u>10,932,564.33</u>
----	----------------------	----------------------

7、固定资产

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,529,259.71	1,634,840.21
固定资产清理	-	-
合计	<u>1,529,259.71</u>	<u>1,634,840.21</u>

(2) 固定资产

项目	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	811,934.80	1,860,994.90	2,672,929.70
2. 本期增加金额	-	<u>162,053.70</u>	<u>162,053.70</u>
(1) 购置	-	162,053.70	162,053.70
3. 本期减少金额	-	<u>10,546.00</u>	<u>10,546.00</u>
(1) 处置或报废	-	10,546.00	10,546.00
4. 期末余额	811,934.80	2,012,502.60	2,824,437.40
二、累计折旧			
1. 期初余额	285,450.58	752,638.91	1,038,089.49
2. 本期增加金额	<u>73,537.86</u>	<u>193,392.90</u>	<u>266,930.76</u>
(1) 计提	73,537.86	193,392.90	266,930.76
3. 本期减少金额	-	<u>9,842.56</u>	<u>9,842.56</u>
(1) 处置或报废	-	9,842.56	9,842.56
4. 期末余额	358,988.44	936,189.25	1,295,177.69
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	452,946.36	1,076,313.35	1,529,259.71
2. 期初账面价值	526,484.22	1,108,355.99	1,634,840.21

- (3) 期末不存在闲置的固定资产。
- (4) 期末固定资产不存在抵押情况。
- (5) 期末未发现固定资产存在减值迹象，未计提减值准备。
- (6) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

8、无形资产

(1) 无形资产

项目	软件权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,126,497.79	5,126,497.79
<u>2. 本期增加金额</u>	<u>707,016.89</u>	<u>707,016.89</u>
(1) 进项税额转出	707,016.89	707,016.89
<u>3. 本期减少金额</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
(1) 处置	—	—
4. 期末余额	5,833,514.68	5,833,514.68
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,120,958.73	1,120,958.73
<u>2. 本期增加金额</u>	<u>439,315.27</u>	<u>439,315.27</u>
(1) 计提	439,315.27	439,315.27
<u>3. 本期减少金额</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
(1) 处置	—	—
4. 期末余额	1,560,274.00	1,560,274.00
三、减值准备		
1. 期初余额	—	—
<u>2. 本期增加金额</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
(1) 计提	—	—
<u>3. 本期减少金额</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
(1) 处置	—	—
4. 期末余额	—	—
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,273,240.68	4,273,240.68
2. 期初账面价值	4,005,539.06	4,005,539.06

- (2) 期末无形资产不存在抵押情况。

(3) 期末未发现无形资产存在减值迹象，未计提减值准备。

(4) 期末无未办妥产权证的无形资产。

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
创意大厦办公室装修	97,076.43	-	97,076.43	-	-
合计	97,076.43	-	97,076.43	-	-

10、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
坏账准备	2,206,137.82	330,920.67	3,737,529.58	560,629.44
合计	2,206,137.82	330,920.67	3,737,529.58	560,629.44

11、短期借款

(1) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	19,586,250.00	2,608,000.00
信用借款	-	-
合计	19,586,250.00	2,608,000.00

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

(3) 期末短期借款中关联方担保情况详见附注十、5。

12、应付票据及应付账款

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	6,767,531.81	20,648,535.90
合计	6,767,531.81	20,648,535.90

(2) 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	-

合计

-

-

注：期末无已到期但未付的应付票据。

(3) 应付账款

1) 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(含1年)	6,093,607.28	90.04%	19,974,361.37	96.74%
1-2年(含2年)	673,924.53	9.96%	674,174.53	3.26%
2-3年(含3年)	-	-	-	-
合计	<u>6,767,531.81</u>	<u>100.00%</u>	<u>20,648,535.90</u>	<u>100.00%</u>

2) 期末应付账款中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项。

13、预收款项

(1) 按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	11,383,649.98	7,664,678.44
1-2年(含2年)	396,900.00	-
合计	<u>11,780,549.98</u>	<u>7,664,678.44</u>

(2) 期末预收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项。

14、应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,255,506.65	24,325,083.88	28,592,622.72	3,987,967.81
离职后福利中-设定提存计划负债	41,068.42	1,114,895.86	1,105,138.57	50,825.71
辞退福利	64,000.00	15,000.00	79,000.00	-
合计	<u>8,360,575.07</u>	<u>25,454,979.74</u>	<u>29,776,761.29</u>	<u>4,038,793.52</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,223,495.83	22,560,853.40	26,841,913.52	3,942,435.71
二、职工福利费	-	520,965.31	520,965.31	-
三、社会保险费	32,010.82	753,372.45	746,732.67	38,650.60

其中：1. 医疗保险费	28,602.11	669,110.22	663,157.00	34,555.33
2. 工伤保险费	556.34	12,559.28	12,428.47	687.15
3. 生育保险费	2,852.37	71,702.95	71,147.20	3,408.12
四、住房公积金	-	427,858.00	424,976.50	2,881.50
五、工会经费和职工教育经费	-	22,034.72	22,034.72	-
六、其他短期薪酬	-	40,000.00	36,000.00	4,000.00
合计	8,255,506.65	24,325,083.88	28,592,622.72	3,987,967.81

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	39,543.79	1,082,084.88	1,072,775.98	48,852.69
2. 失业保险费	1,524.63	32,810.98	32,362.59	1,973.02
合计	41,068.42	1,114,895.86	1,105,138.57	50,825.71

(4) 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	79,000.00	-
合计	79,000.00	-

(5) 期末无拖欠性质的职工薪酬。

15、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	-	-
增值税	-	1,165,251.11
城市维护建设税	8,126.53	95,739.96
教育费附加	5,804.67	68,385.68
代扣代缴个人所得税	180,547.19	209,438.26
印花税	684.90	21,713.40
合计	195,163.29	1,560,528.41

16、其他应付款

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	46.00	200,200.11

合计 46.00 200,200.11

(2) 其他应付款

1) 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(含1年)	46.00	100.00%	200,200.11	100.00%
合计	<u>46.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>200,200.11</u>	<u>100.00%</u>

2) 按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
中介督导费用	-	94,339.62
代垫费用	46.00	85,979.89
应付水电费	-	19,880.60
合计	<u>46.00</u>	<u>200,200.11</u>

3) 期末其他应付款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项。

17、递延收益

(1) 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
政府补助	133,119.75	548,983.64
合计	<u>133,119.75</u>	<u>548,983.64</u>

(2) 政府补助情况

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
佰聆数据标签库系统(第一期)	548,983.64	-	-	415,863.89	133,119.75	与收益相关
合计	<u>548,983.64</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>415,863.89</u>	<u>133,119.75</u>	

18、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总额	51,100,000.00	-	-	-	-	-	51,100,000.00
合计	<u>51,100,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>51,100,000.00</u>

19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	19,788,761.15	-	-	19,788,761.15
<u>合计</u>	<u>19,788,761.15</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,788,761.15</u>

20、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额				期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
外币财务报表折算差额	29,919.36	3,626.84	-	-	3,626.84	-	33,546.20
<u>合计</u>	<u>29,919.36</u>	<u>3,626.84</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,626.84</u>	<u>-</u>	<u>33,546.20</u>

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,334,333.56	-	-	1,334,333.56
<u>合计</u>	<u>1,334,333.56</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,334,333.56</u>

22、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	10,818,526.68	293,398.52
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-
调整后期初未分配利润	10,818,526.68	293,398.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,802,641.71	-5,297,143.62
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	<u>8,015,884.97</u>	<u>-5,003,745.10</u>

23、营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	8,028,011.23	11,340,584.05
<u>合计</u>	<u>8,028,011.23</u>	<u>11,340,584.05</u>
主营业务成本	6,105,162.88	7,049,876.98

<u>合计</u>	<u>6,105,162.88</u>	<u>7,049,876.98</u>
-----------	---------------------	---------------------

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	89,578.29	62,434.00
教育费附加	38,390.70	23,815.68
地方教育费附加	25,593.80	17,249.94
车船使用税	660.00	-
印花税	6,227.80	29,015.90
<u>合计</u>	<u>160,450.59</u>	<u>132,515.52</u>

25、销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资	249,815.79	5,489,833.70
社保及公积金	21,789.49	362,545.69
业务宣传广告费	23,066.76	4,292.00
业务招待费	40,894.05	165,815.75
差旅费	179,548.51	190,974.81
通讯费	2,602.00	1,401.54
办公费	45,024.87	20,562.53
会务费	3,398.06	-
中标服务费	11,215.88	-
福利费	919.10	21,123.34
<u>合计</u>	<u>578,274.51</u>	<u>6,256,549.36</u>

26、管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资	2,070,806.54	1,738,209.00
公积金	26,409.66	18,049.85
社保	175,962.30	132,550.87
办公室租金水电管理费	841,745.21	791,410.16
宿舍租金水电	218,747.39	228,967.97
摊销费用	97,076.43	209,022.26
折旧费	175,589.30	143,951.93

办公费	98,944.03	99,095.64
通讯费	16,559.17	2,567.32
快递费	12,766.71	8,471.46
福利费及年会	530,465.15	251,619.45
职工教育培训费	10,976.60	354.60
审计及汇缴费	188,679.24	566,037.72
招聘广告费	36,000.00	86,030.95
业务招待费	72,426.14	118,780.21
汽车费用	107,114.11	54,470.45
商业保险费	5.54	33.74
差旅费	203,855.66	205,091.51
代理服务费	37,504.13	10,023.39
资质专利及咨询服务	201,551.07	360,775.61
资信询证费	-	2,550.00
证券费用	10,056.61	1,132.08
会议费	281,028.50	168,670.44
辞退补偿金	15,000.00	11,500.00
维修费	-	1,050.00
董事会费	40,000.00	-
残疾人保障金	4,810.42	40,190.24
其他	-	319.00
<u>合计</u>	<u>5,474,079.91</u>	<u>5,250,925.85</u>

27、财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	386,146.15	189,801.55
减：利息收入	97,690.70	85,742.75
手续费	17,331.98	12,089.74
汇兑损益	813.66	123.45
<u>合计</u>	<u>306,601.09</u>	<u>116,271.99</u>

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,465,152.44	484,848.77
<u>合计</u>	<u>-1,465,152.44</u>	<u>484,848.77</u>

29、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
佰聆数据标签库系统（第一期）	415,863.89	65,042.73
2016年高新技术企业培育库在库企业补助		100,000.00
2018年广州市科技型中小企业技术创新专题补助		1,000,000.00
2016年广州市企业研究开发机构建设专项		1,000,000.00
广州市工信委2017年省级工业和信息化专项资金（促进民营经济发展）项目		300,000.00
生育津贴	67,211.94	
2017年广州市企业研发后补助专题区级财政补助资金（第三批）	109,600.00	
2017年广州市企业研发经费投入后补助市级补助资金	109,600.00	
2019年度第一批计算机软件著作权登记资费	1,500.00	
自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额	5,013.43	
<u>合计</u>	<u>708,789.26</u>	<u>2,465,042.73</u>

30、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财收益	161,439.26	64,704.11
<u>合计</u>	<u>161,439.26</u>	<u>64,704.11</u>

31、营业外收入

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.04	0.04	53,564.46	53,564.46
<u>合计</u>	<u>0.04</u>	<u>0.04</u>	<u>53,564.46</u>	<u>53,564.46</u>

32、营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金支出	275,283.97	275,283.97	1,377.81	1,377.81
其他	25,130.52	25,130.52	1,400.01	1,400.01
<u>合计</u>	<u>300,414.49</u>	<u>300,414.49</u>	<u>2,777.82</u>	<u>2,777.82</u>

33、所得税费用

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	241,050.47	-72,727.32
其中：当期所得税	11,341.70	-
递延所得税	241,050.47	-72,727.32

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-2,561,591.24	-5,369,870.94
按适用税率计算的所得税费用	-384,238.69	-805,480.64
某些子公司适用不同税率的影响	-128.01	-131.29
对以前期间当期所得税的调整	11,341.70	-
归属于合营企业和联营企业的损益	-	-
无须纳税的收入	-	-
不可抵扣的费用	56,382.94	416.67
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
加计扣除的技术开发费用	-	-
利用以前年度可抵扣亏损	-	-
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	327,983.76	732,467.94
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	229,708.77	-
按实际税率计算的所得税费用	241,050.47	-72,727.32

34、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
政府补助	287,911.94	2,400,000.00
递延收益	-	100,000.00
利息收入	97,690.70	101,424.12
押金及保证金	1,303,704.09	1,129,725.37
其他	7,537.03	-
<u>合计</u>	<u>1,696,843.76</u>	<u>3,731,149.49</u>

(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
销售费用与管理费用	6,529,165.98	5,247,633.17
押金及保证金	1,604,760.00	749,610.89

营业外支出	-	1,437.81
其他	14,170.32	
<u>合计</u>	<u>8,148,096.30</u>	<u>5,998,681.87</u>

35、现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,802,641.71	-5,297,143.62
加：资产减值准备	-1,453,891.76	484,848.77
固定资产折旧	257,088.20	212,743.57
无形资产摊销	439,315.27	256,096.98
长期待摊费用摊销	97,076.43	209,022.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	283.44	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	386,959.81	116,271.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-132,726.93	-64,704.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	217,598.52	-72,727.32
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）	-25,450,168.57	-10,024,976.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	21,784,600.68	2,257,175.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,065,727.63	2,415,279.63
其他	-415,863.89	-
经营活动产生的现金流量净额	-23,138,098.14	-9,508,113.37
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	23,186,425.79	35,807,607.35
减：现金的期初余额	30,670,129.42	26,164,439.85
加：现金等价物的期末余额	-	-

减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-7,483,703.63	9,643,167.50

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	22,854,925.79	30,338,629.42
其中：1. 库存现金	37,653.81	36,483.82
2. 可随时用于支付的银行存款	22,817,271.98	30,302,145.60
3. 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	22,854,925.79	30,338,629.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

36、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	847,332.09	-	985,379.22
其中：美元	40,035.61	6.87470	275,232.80
其中：港币	807,296.48	0.87966	710,146.42

37、所有权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	331,500.00	项目履约保证金 331,500.00 元。

七、合并范围的变动

报告期内，合并范围未发生变动。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
佰聆媒体有限公司	香港	香港	设计、发布广告	100.00	-	100.00	货币

注：公司设立全资子公司佰聆媒体有限公司（以下简称“佰聆媒体”）。佰聆媒体于2016年1月6日在香港特别行政区注册处注册成立，注册编号2327313，营业场所为ROOM 1502(90)，EASEY COMMERCIAL

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低至最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司定期审阅这些风险管理政策及有关的内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变本公司的金融工具导致的主要风险。公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、信用风险及流动性风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

公司除银行存款外，没有其他重大的计息资产，因此公司的经营现金流量基本不受市场利率变化的影响。大部分的银行存款存放在活期和定期银行账户中。利率由中国人民银行规定，公司定期密切关注该等利率的波动。由于该等存款平均利率相对较低，本公司持有的此类资产并未面临重大的利率风险。

公司的利率风险主要源于借款，公司银行借款均系短期借款，利率风险的影响较小。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的不履行义务，造成另一方发生的财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收账款等。本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等，评估债务人的信用资质，并设置相应欠款额度和信用期限。本公司承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

3、流动风险

流动性风险，是指本公司以交付现金或其他金融资产的方式在履行结算义务时发生的资金短缺的风险。

公司制定了资金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

十、关联方关系及其交易

1、本公司的实际控制人和其他股东

(1) 本公司的实际控制人

关联方名称	与本公司关系
杨钊	本公司控股股东，持有本公司 25.78%股份

(2) 本公司持股5%以上的股东

投资者名称	期末持股余额	期末持股比例
杨钊	13,174,000.00	25.78%
武汉锦辉泰数联投资基金合伙企业（有限合伙）	4,200,000.00	8.22%
崔岩	3,570,000.00	6.99%

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在其他主体中的权益。

3、合营公司及联营公司情况

本公司无合营公司及联营公司。

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州佰聆投资咨询有限公司	广州佰聆投资咨询有限公司的股东均为本公司员工，广州佰聆投资咨询有限公司为本公司股东，持股 1.86%。

5、关联方交易

(1) 销售商品、提供劳务

本期无销售商品、提供劳务的关联方交易。

(2) 购买商品、接受劳务

本期无购买商品、接受劳务的关联方交易。

(3) 关联方担保

1) 本公司作为担保方

本期无本公司作为担保方的关联方担保情况。

2) 本公司作为被担保方

贷款单位	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
招商银行股份有限公司广州开发区支行	佰聆数据股份有限公司	10,000,000.00	2018年8月31日	2019年8月30日	否
中国建设银行股份有限公司广州天河支行	佰聆数据股份有限公司	10,000,000.00	2019年2月22日	2020年2月21日	否
广发银行股份有限公司广州分行	佰聆数据股份有限公司	3,000,000.00	2019年4月12日	2020年4月11日	否

担保情况说明：招商银行股份有限公司广州开发区支行于2018年8月15日与广州佰聆数据股份有限公司签订RMB10,000,000元流动资金借款合同，借款期限为12个月，用于企业经营的流动资金周转，自2018年8月31日到2019年8月30日，由杨钊提供连带责任保证；中国建设银行股份有限公司广州天河支行于2019年2月19日与广州佰聆数据股份有限公司签订RMB10,000,000元流动资金借款合同，借款期限为12个月，用于企业经营的流动资金周转，自2019年2月22日到2020年2月21日，由杨钊提供连带责任保证；广发银行股份有限公司广州分行于2019年4月12日与佰聆数据股份有限公司签订RMB3,000,000元流动资金借款合同，借款期限为12个月，用于企业经营的流动资金周转，自2019年4月12日到2020年4月11日，由杨钊提供连带责任保证。

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日止，本公司不存在需披露的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至资产负债表日止，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

截至资产负债表日止，本公司不存在需披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,147,039.00	-
应收账款	26,781,946.73	51,775,022.56
合计	29,928,985.73	51,775,022.56

(2) 应收票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,147,039.00	-
商业承兑汇票	-	-

合计 3,147,039.00 -

(3) 应收账款

1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例	坏账准备		
			金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	0.00%	-	0.00%	-
按信用风险特征组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	28,797,772.46	100.00%	2,015,825.73	7.00%	26,781,946.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	0.00%	-	0.00%	-
合计	<u>28,797,772.46</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,015,825.73</u>	<u>7.00%</u>	<u>26,781,946.73</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例	坏账准备		
			金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	0.00%	-	0.00%	-
按信用风险特征组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	55,318,311.48	100.00%	3,543,288.92	6.41%	51,775,022.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	0.00%	-	0.00%	-
合计	<u>55,318,311.48</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,543,288.92</u>	<u>6.41%</u>	<u>51,775,022.56</u>

注：本公司单项金额重大的应收账款指单笔金额为 50 万元以上的应收款项。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例
1 年以内（含 1 年）	22,369,030.46	1,118,451.53	5.00%
1-2 年（含 2 年）	5,259,242.00	525,924.20	10.00%
2-3 年（含 3 年）	711,000.00	142,200.00	20.00%
3-4 年（含 4 年）	264,460.00	132,230.00	50.00%
4-5 年（含 5 年）	194,040.00	97,020.00	50.00%
合计	<u>28,797,772.46</u>	<u>2,015,825.73</u>	<u>7.00%</u>

3) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

4) 期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期金额:

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-
本期收回或转回的应收账款坏账准备	1,527,463.19

6) 本期实际核销的应收账款情况。

项目	核销金额
实际核销的应收账款	77,500.00

7) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	坏账准备	占应收账款总额比例
北京中电普华信息技术有限公司	非关联方	3,546,241.00	1年以内、1-2年	235,182.05	12.31%
朗新科技股份有限公司	非关联方	2,829,120.00	1年以内、1-2年	198,037.00	9.82%
浙江华云信息科技有限公司	非关联方	2,557,400.00	1年以内、1-2年	131,370.00	8.88%
江苏润和软件股份有限公司	非关联方	2,179,281.50	1年以内	108,964.08	7.57%
广州人瑞人力资源服务有限公司	非关联方	1,929,677.00	1年以内	96,483.85	6.70%
合计		13,041,719.50		770,036.98	45.29%

8) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

9) 期末应收账款中无应收本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项。

2、其他应收款

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	28,712.33	96,645.21
应收股利	-	-
其他应收款	1,608,677.64	1,338,502.13
合计	1,637,389.97	1,435,147.34

(2) 应收利息

1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
理财产品收益	28,712.33	96,645.21
合计	28,712.33	96,645.21

2) 期末无重要的逾期利息。

(3) 其他应收款

1) 分类列示

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	0.00%	-	0.00%	-
按信用风险特征组合（账龄分析法）计提坏账准备的其他应收款	1,798,989.73	100.00%	190,312.09	10.58%	1,608,677.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	0.00%	-	0.00%	-
合计	<u>1,798,989.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>190,312.09</u>	<u>10.58%</u>	<u>1,608,677.64</u>

续上表：

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	0.00%	-	0.00%	-
按信用风险特征组合（账龄分析法）计提坏账准备的其他应收款	1,509,085.72	98.46%	170,583.59	11.30%	1,338,502.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	23,657.07	1.54%	23,657.07	100.00%	-
合计	<u>1,532,742.79</u>	<u>100.00%</u>	<u>194,240.66</u>	<u>12.67%</u>	<u>1,338,502.13</u>

注：本公司单项金额重大的其他应收款指单笔金额为 50 万元以上的应收款项。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例
1 年以内（含 1 年）	1,403,013.73	70,150.69	5.00%
1-2 年（含 2 年）	111,708.00	11,170.80	10.00%
2-3 年（含 3 年）	110,478.00	22,095.60	20.00%
3-4 年（含 4 年）	12,320.00	6,160.00	50.00%
4-5 年（含 5 年）	161,470.00	80,735.00	50.00%
合计	<u>1,798,989.73</u>	<u>190,312.09</u>	<u>10.58%</u>

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	798.21
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	4,726.78

4) 期末其他应收款金额前五名情况

项目名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 总额比例	坏账准备期末余 额
国网浙江浙电招标咨询有限公司	项目保证金	500,000.00	1年以内	27.79%	25,000.00
广州永龙建设投资有限公司	办公室押金	264,960.00	2-5年	14.73%	90,954.00
中信国际招标有限公司	项目保证金	134,000.00	1年以内	7.45%	6,700.00
云南电网物资有限公司	项目保证金	100,000.00	1年以内	5.56%	5,000.00
社保	社保	96,649.23	1年以内	5.37%	4,832.46
合计		1,095,609.23		60.90%	132,486.46

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	500,000.00	-	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00
合计	500,000.00	-	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值 准备	减值准备年末余额
佰聆媒体有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
合计	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	8,028,011.23	11,340,584.05
合计	8,028,011.23	11,340,584.05
主营业务成本	6,105,162.88	7,049,876.98
合计	6,105,162.88	7,049,876.98

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财收益	161,439.26	64,704.11
合计	161,439.26	64,704.11

十五、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

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	-3.43%	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.13%	-0.07	-0.07

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 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	-	-
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
(3) 计入当期损益的政府补助，但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	708,789.26	-
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
(6) 非货币性资产交换损益	-	-
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	-	-
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
(9) 债务重组损益	-	-
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	161,439.26	-
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
(16) 对外委托贷款取得的损益	-	-
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
(19) 受托经营取得的托管费收入	-	-

(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-300,414.45	-
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益合计	569,814.07	-
减：所得税影响金额	-	-
扣除所得税影响后的非经常性损益	569,814.07	-
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	569,814.07	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-