

证券代码：834862

证券简称：炫伍科技

主办券商：安信证券



炫伍科技

NEEQ : 834862

上海炫伍科技股份有限公司

Industryillusion Technology Co., Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

➤ 2019 年 3 月

完成员工股权激励第二期新增股份发行

➤ 2019 年 4 月 10 日

被市科学技术委员会列入 2019 年第一批入库科技型中小企业

➤ 2019 年 4 月 15 日

炫伍助力上汽荣威汽车创行者大会



➤ 2019 年 5 月 11 日

炫伍助力中国品牌日晨报老字号品牌 AR 地图



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	13
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、炫伍科技	指	上海炫伍科技股份有限公司
炫伍有限	指	上海炫伍数字科技有限公司
苏州炫客	指	苏州炫客数字科技有限公司
股东大会	指	上海炫伍科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海炫伍科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海炫伍科技股份有限公司监事会
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
公司章程	指	《上海炫伍科技股份有限公司公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
报告期末	指	2019 年 6 月 30 日
紫煦投资	指	合肥紫煦投资合伙企业（有限合伙）
朗程投资	指	合肥朗程投资合伙企业（有限合伙）
移动互联	指	高速度的移动通信网络、具有智能感应能力的智勇终端、新的业务、业务管理和计费平台、客户服务支撑平台共同构成一个新的业务体系。
CG	指	运用数码图形技术
VR 技术	指	虚拟现实仿真技术
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人王从信、主管会计工作负责人胡萍及会计机构负责人（会计主管人员）胡萍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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	（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）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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海炫伍科技股份有限公司
英文名称及缩写	Industryillusion Technology Co.,Ltd. (X5)
证券简称	炫伍科技
证券代码	834862
法定代表人	王从信
办公地址	上海市普陀区祁连山南路 666 号 b 座 7 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨林博
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	021-52658752
传真	021-52808759
电子邮箱	yanglinbo@industryillusion.com
公司网址	www.industryillusion.com
联系地址及邮政编码	上海市普陀区祁连山南路 666 号 b 座 7 楼, 200333
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	公司董事会秘书办公室

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	2009 年 8 月 11 日
挂牌时间	2015 年 12 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-652-0 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	汽车产品数字视频制作、虚拟仿真及汽车应用软件开发, 为汽车厂商及相关产业链客户提供一站式数字化营销服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	19,244,400
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	王从信、杨政熹、李刚

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	91310000692949531Q	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	上海市普陀区中江路 879 弄 2 号楼 201 室	否
注册资本（元）	19,244,400.00	是
报告期内，公司定向发行股票 310,200 股，公司总股本由 18,934,200 股增加为 19,244,400 股，于 2019 年 4 月 11 日完成工商变更。		

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	9,745,498.58	6,082,550.66	60.22%
毛利率%	52.72%	46.56%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	330,044.84	-1,681,766.08	119.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,253,385.10	-1,931,949.98	35.12%
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）	1.17%	-5.75%	—
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）	-4.46%	-6.60%	—
基本每股收益	0.02	-0.09	122.22%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	37,088,334.31	34,225,236.13	8.37%
负债总计	7,611,611.63	6,479,081.56	17.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,360,273.03	27,664,192.19	2.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.46	0.68%
资产负债率%（母公司）	23.23%	15.70%	—
资产负债率%（合并）	20.52%	18.93%	—
流动比率	4.57	5.29	—
利息保障倍数	9.25	209.81	—

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	6,911,370.23	1,333,350.04	418.35%
应收账款周转率	0.51	0.67	—
存货周转率	1.38	1.68	—

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.37%	-28.26%	-
营业收入增长率%	60.22%	-42.31%	-
净利润增长率%	175.79%	-215.08%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	19,244,400.00	18,934,200.00	1.64%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与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）	2,093,906.59
非经常性损益合计	2,093,906.59
所得税影响数	510,476.65
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,583,429.94

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

本公司为软件开发商和信息技术服务提供商，自 2013 年以来一直被评为上海市高新技术企业，拥有 36 项软件著作权，为汽车厂商及相关产业链客户提供一站式数字化营销服务。

1、 公司主要产品

公司主要产品包括工业产品数据可视化、数字销售系统、高端可视化系统集成、CG 广告图片、CG 广告视频、新媒体互动以及运用 VR 技术实现的虚拟仿真产品。公司通过持续的研发投入不断开发出适应市场需求的产品，借助于标准化的软件研发、内容创作和销售流程保证产品的质量并不断提高生产效率，抓住行业发展机遇期增加市场份额并逐步建立市场品牌。此外，通过对软件研发、内容创作和销售业务流程的进一步梳理、优化并加以严格执行，促进公司对外部市场需求做出敏锐的反应，不断增强公司的盈利能力和持续经营能力。

2、 公司的客户

主要包括上汽通用、一汽大众、上海大众、上汽集团、一汽轿车、泛亚汽车、长安汽车、蔚来汽车、东风雪铁龙、东风日产、奇瑞汽车、大众（中国）、宝马（中国）、奔驰（中国）、广汽、康明斯中国、延锋伟世通等数十家国内主流本土品牌、合资品牌的汽车企业及主流大型汽车配件供应商。在未来期间，预期公司的主营业务不会发生重大变化。

3、 关键资源

公司自 2009 年成立以来，一直专注于为汽车厂商及相关产业链客户提供一站式数字化营销服务，凭借多年的汽车行业相关应用和服务经验，赢得客户的高度信任，积累了广泛的汽车及汽车相关产业的客户群体，并和客户建立长期、稳定的合作关系。

公司始终保持与前沿技术的对接应用，设有独立的 IT 技术研发团队与应用设计团队，专注于汽车数字化服务领域。同时，公司拥有专属的统计及数据分析团队，建立了完备的经销商业绩分析模型，为相关的信息服务提供了有利的数据保障。

拥有完整的汽车产品 3D 数据库、电影级别的专业计算机三维视觉生成、国内领先的汽车行业整车结构产品数据、可视化互动桌面端、移动端 APP，融合了最新的 3D 可视化 VR 虚拟现实技术和 AR 增强现实技术的新一代场景可视化技术。

4、 销售渠道和销售模式

在产品研发和创新能力提高的基础上，公司主要将利用在汽车移动互联和虚拟体验营销领域内的技术储备优势，灵活的产品销售策略来扩大市场销售，建立市场品牌。公司从早期汽车产品研发介入，在汽车产品上市阶段不断强化虚拟体验营销从汽车整车到附件产品的销售全流程覆盖，在汽车产品的广告宣传、产品销售以及售后服务等各个阶段发挥虚拟体验营销的重要作用。中国整个汽车产业行业发展较为迅速，汽车产品营销的手段也需要不断提高和升级，公司将抓住此次市场机遇期，通过产品技术创新和服务去不断开拓新的客户，获得更多的国内市场份额。

5、 收入来源

公司主要通过为汽车厂商及相关产业链客户提供汽车产品数字视频制作、虚拟仿真及汽车应用软件开发及一站式数字化营销服务来获取相应销售收入。

6、 经营模式

通过公司自身技术团队的技术服务能力，为客户提供数字可视化的解决方案，挖掘消费者的需求，提升客户与消费者的粘合度，降低企业运营成本，收入来源于提供相关产品及技术服务所获取的服务费用。

综上，未来期间，公司将借助于优化的商业模式不断增强新产品的研发能力，不断开拓新的客户市场，将资源优势持续不断地转化为竞争优势，进而增强其持续经营能力和盈利能力。

报告期内公司的商业模式较上年度未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1. 本报告期，公司实现营业收入 9,745,498.58 元，营业收入较上期增加 3,662,947.92 元。主要原因由于公司产品不断的研发，得以不断满足新客户的需求，公司业务发展较快，因此主营收入增长迅速。
2. 营业成本 4,608,070.84 元，较上年同期增加 41.78%。主要原因为报告期内随着营业收入增长，购买商品及用工成本增长。
3. 本报告期内，营业利润为 926,953.59 元，较去年同期增加 3,388,456.16 元。主要原因为：
 - (1) 营业收入较上期增长 60.22%。
 - (2) 苏州子公司收到苏州市相城区政府的企业奖励资金共 1,963,906.59 元。
4. 本报告期内，净利润 1,274,532.11 元，较去年同期增加 175.79%。主要原因为营业利润较去年增加 137.66%。
5. 本报告期内，销售费用 210,283.04 元，较去年增加 68,555.12 元，主要原因为公司销售人员差旅费用及业务招待费增加所致。
6. 本报告期末，公司的应收账款 13,767,254.55 元，较期初有大幅降低，主要原因为公司在本报告期内加大了回款的管控措施，应收账款较期初减少 38.44%。
7. 本期财务费用 139,778.98 元，较上年同期增加 173,394.10 元，主要原因为公司在本期新增 3,000,000.00 元借款，增加相应的利息支出，财务费用相应较上期增加。
8. 本报告期内，其他收益 2,093,906.59 元，较上年同期增加 1,131.71%，主要系苏州子公司收到苏州市相城区政府的企业奖励资金共 1,963,906.59 元。
9. 报告期末，公司的货币资金 12,737,013.36 元，较去年期末增加 7,872,087.41 元。主要原因为主要原因为公司在本报告期内加大了回款的管控措施，收回了较多应收账款所致。
10. 报告期末，存货较期初增加 55.98%，主要系报告期内待完成的项目所采用技术相对较为复杂，制作流程相应加长，营业收入无法在当期确认，当期所产生的成本计入存货。
11. 报告期末公司的短期借款较去年同期增加 135.94%，主要原因为本报告期内，公司向上海农村商业银行股份有限公司虹口支行短期借款 3,000,000.00 元，用于经营周转。

三、 风险与价值

1、汽车行业衍生风险

由于公司所处行业属于汽车服务业，其依附于汽车行业，而汽车行业属于经济周期行业，因此汽车数字化营销行业存在着汽车行业带来的衍生风险。当经济不景气或者主要客户效益下降，该行业极易受到波及，并且汽车数字化营销行业对汽车行业的依附性使得其对该种风险的风险抵御能力较差。

应对措施：公司持续巩固加强现有主营业务，并在此基础上，积极研发更多具有核心技术优势并为市场所认可的新产品。报告期内，公司投入大量精力研发和市场推广以基于移动互联网和虚拟现实技术开发的汽车交互体验式虚拟现实平台产品展示，并取得了市场上广泛认可。

2、市场开拓风险

本行业的竞争对手多为中高端产品的国际大厂商及合资企业，其主要特点为：品牌优势明显，资金实力雄厚。本公司的资产规模相对较小，品牌化运作不强，因此在市场开拓中存在着一定的劣势。

应对措施：深入分析把握客户关注焦点的基础上，挖掘客户新的需求，并在此基础上进一步加大

产品研发投入，把一站式数字化营销服务销售体验工作向前端推移。从被动适应客户既定方案，转为主动引导、协助客户策划新方案，增强客户对公司的粘性，提高公司利润率。

3、人才流失风险

汽车数字化营销行业属于人才密集型行业，对设计服务人员要求较高，除需具备相关专业知识外，同时还需具备多年的行业实践经验。由于汽车数字化营销方案设计服务人员的高标准要求，市场上优秀的数字化营销方案设计服务人员较为缺乏，且行业内流动性较大，因此如果公司不能对核心设计服务人员实行有效的激励和约束，同时不能及时吸纳及培养公司发展所需的人才，人才流失将对公司经营造成重大不利影响。

应对措施：加强企业管理，建立健全公司制度，建立有效的评估体系和薪酬结构。针对核心员工建立长期职业发展规划和有效的激励机制。2016年11月，公司对核心员工实施股权激励方案，吸引、留住核心人才，实现激励对象与公司的共同发展。

4、人力成本上升的风险

公司最主要的经营成本是人力成本，未来随着经济的发展、城市生活成本的上升、竞争对手对专业人才的争夺以及政府部门对社会保障体系相关政策的调整，公司的人力成本可能存在较大增加的风险，因此如果平均人力成本的上升速度快于员工人均产值的增长速度，则公司的盈利能力水平将会有下降的风险。

应对措施：引进科学的成本控制方法，合理的控制人工成本。

5、公司规模较小、抗风险能力相对较弱的风险

目前公司处于高速发展期，但公司资产和收入规模在同行业中仍处于较小水平，抗风险能力相对较弱，还不足以完全支持公司的市场及研发战略，致使公司对新产品的自主研发投入相对受到制约，不利于公司的产品进步。虽然公司与竞争者相比，具有一定的技术优势，但是若公司未能把握好此竞争优势，未能继续巩固及拓展公司的销售渠道、增加客户粘性，提高市场占有率，将对公司持续经营产生不利影响。

应对措施：公司持续巩固加强公司现有主营业务，持续扩大公司营业规模，加强自主研发能力。

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

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益：（1）依法缴纳残疾人保障金和欠薪保障金（2）与各大高校及培训机构建立密切合作，解决应届大学生就业问题（3）按规定执行女职工保护方案（4）凡公司职工婚丧嫁娶，均给予相应的慰问金。公司管理层认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

公司积极配合客户的需求，完善售后服务保证产品的质量，杜绝制假售价、以假充真、以次充好。此外，公司严格遵守与供应商的契约规定，按时支付货款。

作为一家公众公司，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，以科技创新支持绿色制造和环境保护，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	10,000,000.00	3,000,000.00
6. 其他		

注：公司本年度与上海农村商业银行股份有限公司虹口支行签订短期借款合同，借款金额为3,000,000.00元，用于经营周转。该借款由上海创业接力融资担保有限公司担保，公司董事长、总经理王从信及其配偶张银花，杨政熹及其配偶杨林博，李刚及其配偶隋华向上海创业接力融资担保有限公司提供无限连带责任保证反担保。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	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
王从信、张银花	担保	1,992,000.00	已事前及时履行	2017年11月16日	2017-036

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：

用于补充公司流动资金的需要，公司向交通银行借款不超过人民币200万元，借款期限为1年，利率不低于5.22%；上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心拟为公司本次借款提供不超过160万元保证担保，公司董事长、总经理王从信及其配偶张银花拟为公司本次借款提供不超过40万元的保证担保，并向上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供无限连带责任保证反担保。公司分别于2018年8月1日和2018年11月7日向交通银行金沙江路支行借款人民币共计1,992,000.00元。2019年6月28日，公司偿还借款292,000.00元。

(三) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

2016年11月23日，公司2016年第四次临时股东大会审议通过了《关于〈上海炫伍科技股份有限公司股票期权激励计划(草案)〉的议案》，同意向符合条件的34名激励对象授予数量为80万份的股票期权，行权价格为2元。

2017年8月，公司股票期权激励计划第一期实际行权167,100.00份。

2018年，因公司以截至2017年12月31日止的总股本9,467,100元为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，以未分配利润向全体股东每10股派发6.50元（含税）现金红利，因此行权价格调整为 $(2\text{元}-0.65\text{元})/(1+1)=0.675\text{元}$ 。同时，根据《上海炫伍科技股份有限公司股权激励计划（股权激励计划（草案）》，公司发生资本公积转增股本、派送票红利缩息等事宜，股权激励安排的行权价格做相应的调整，但调整后的股权激励安排行权价格不得为负，且不得低于净资产，截至2018年6月30日止，公司未经审计的每股净资产为1.18元，因此将股份支付行权价格确定为人民币1.18元/股。

截至2018年12月31日止，公司首次授予股票期权的激励对象34人中已离职10人，公司对上述离职人员已授予但不符合行权条件的27.10万份股票期权份予以取消。此外，根据《上海炫伍科技股份有限公司股票期权激励计划(草案)》的规定，第三期股票期权行权需要满足“公司2018年度的净利润相对上年度增长不低于80%”的条件。公司2018年度归属于母公司的净利润金额为3,829,315.08元，较上年减少48.72%。由于不满足第三期行权条件而失效的股票期权数量为20.68万份。相应地，调整截至2018年12月31日止的股票期权公允价值。调整后，授予股票期权的激励对象为24人，期权数量为32.22万份，股票期权公允价值为31.25万元。

2019年1月，公司股票期权激励计划第二期实际行权310,200.00份。此次行权之后，公司此次股权激励计划全部行权完毕。

(四) 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	2015/7/6		挂牌	同业竞争承诺	避免与本公司发生同业竞争，规范关联交易	正在履行中
董监高	2015/7/6		挂牌	同业竞	避免与本公司发生同业	正在履行中

				争承诺	竞争, 规范关联交易	
实际控制人或控股股东	2015/7/6		挂牌	关联交易承诺	避免与本公司发生关联交易	正在履行中
董监高	2015/7/6		挂牌	关联交易承诺	避免与本公司发生关联交易	正在履行中
其他股东	2015/7/6	2015/12/17	挂牌	未涉重大诉讼、仲裁	关于未涉重大诉讼、仲裁等事项的声明与承诺	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2015/7/6	2015/12/17	挂牌	流通限制的承诺	挂牌前所持股份的流通限制的承诺	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2015/7/6		挂牌	关联担保承诺	关于不占用公司资产、资金或由公司提供担保的承诺	正在履行中
董监高	2015/7/6		挂牌	关联担保承诺	关于不占用公司资产、资金或由公司提供担保的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司股东王从信、杨政熹、李刚，公司董事、监事、高级管理人员均出具《避免同业竞争的承诺函》，承诺均不在中国境内外以参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事或参与与炫伍科技现在和将来业务相同、相类似的业务或相类似的权益；

2、公司董事、监事、高级管理人员出具了《减少及规范关联交易的承诺函》，尽量避免和减少与炫伍科技（包括其控制的企业）之间的关联交易；

3、公司所有股东和控股股东出具了《关于未涉重大诉讼、仲裁等事项的声明与承诺》、《挂牌前所持股份的流通限制的承诺》，表明所有股东作为上海炫伍科技股份有限公司发起人，自股份公司成立之日起一年内，不转让持有的公司股份，同时，所有股东不存在尚未了结的或可预见的标的金额超过 10 万元的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件，也不存在尚未了结的或可预见的其他诉讼、仲裁及行政处罚案件；

4、公司管理层出具了《关于不占用公司资产、资金或由公司提供担保的承诺》，表明本人及本人控制的其他企业将不以任何理由和方式占用炫伍科技的资金或炫伍科技其他资产。

履行情况：截至本报告披露之日，公司股东、董事、监事、高级管理人员和公司管理层自觉履行承诺事项，不存在违反上述承诺的情况。

（五）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

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	募集资金用途 (请列示具体用途)
------	----------	------------	------	------	--------	------	---------------------

1	2018/12/5	2019/3/27	1.18	310,200		366,036.00	补充流动资金
---	-----------	-----------	------	---------	--	------------	--------

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	2017/7/20	11,375,000.00	1,034,400.18	否			
2	2019/3/18	366,036.00	366,402.01	否			

募集资金使用详细情况：

截至报告期末，公司历次募集资金已全部使用完毕，公司募集资金存放与实际使用均符合《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》等有关法律、法规和规范性文件的规定，公司不存在变更募集资金使用用途的情况，不存在违规存放与使用募集资金的情况。详见《上海炫伍科技股份有限公司 2019 年半年度募集资金使用情况的专项报告》（公告编号：2019-013）。

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	5,100,000	26.94%	0	5,100,000	26.50%
	其中：控股股东、实际控制人	2,500,000	13.20%	0	2,500,000	12.99%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	13,834,200	73.06%	310,200	14,144,400	73.50%
	其中：控股股东、实际控制人	13,545,000	71.54%	45,000	13,590,000	70.62%
	董事、监事、高管	133,800	0.71%	133,800	267,600	1.39%
	核心员工	155,400	0.82%	131,400	286,800	1.49%
总股本		18,934,200	-	310,200	19,244,400.00	-
普通股股东人数		28				

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王从信	6,735,000	15,000	6,750,000	35.08%	5,700,000	1,050,000
2	李刚	4,655,000	15,000	4,670,000	24.27%	3,945,000	725,000
3	杨政熹	4,655,000	15,000	4,670,000	24.27%	3,945,000	725,000
4	紫煦投资	2,240,000	0	2,240,000	11.64%		2,240,000
5	朗程投资	360,000	0	360,000	1.87%		360,000
合计		18,645,000	45,000	18,690,000	97.13%	13,590,000	5,100,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 朗程投资为紫煦投资执行事务合伙人。							

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：

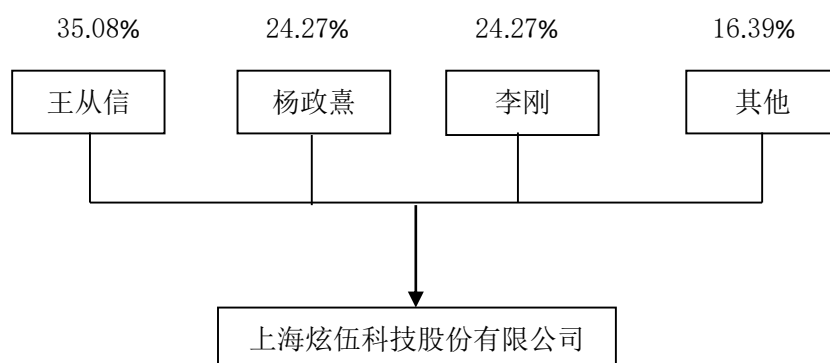
☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

公司不存在单个持有公司股份超过 50.00%以上的股东，公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

炫伍有限整体变更设立股份公司后，设立了由五名董事组成的董事会，王从信，杨政熹，李刚均担任董事职务，在五名董事中占据三席，且其余两名董事胡萍和李秋均由王从信、杨政熹、李刚协商一致后提名聘任；王从信担任公司公司董事长、总经理，杨政熹担任公司销售负责人，李刚担任公司技术负责人，控制结构保持稳定。且三人在公司创立大会暨第一次股东大会上签署了《关于共同控制上海炫伍科技股份有限公司并保持一致行动的协议》。因此，王从信杨政熹和李刚三人为公司的共同实际控制人。



王从信，男，1975 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2001 年 8 月至 2003 年 8 月就职环球数码媒体科技研究（深圳）有限公司，任材质灯光部门技术负责人；2003 年 8 月至 2005 年 8 月就职环球数码媒体科技研究（上海）有限公司，历任高级专业讲师、培训部主任和研究发展部经理；2005 年 8 月至 2006 年 6 月就职上海冰果数字媒体技术有限公司，任技术总监、副总经理；2006 年 6 月至 2007 年 3 月就职三珠数码软件开发（上海）有限公司，任职 Technical Artist(TA)；2007 年 3 月至 2009 年 12 月就职瑞速信息科技（上海）有限公司，任高级顾问、技术总监；2009 年 12 月至 2015 年 7 月就职炫伍有限，担任执行董事；2015 年 7 月至今就职炫伍科技，担任董事长兼总经理。

杨政熹，男，1979 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，美国诺斯伍德大学工商管理专业。2005 年 12 月至 2007 年 4 月，就职上海亚昊汽车设计有限公司，任销售经理；2007 年 4 月至 2008 年 7 月，自由职业者；2008 年 7 月至 2009 年 12 月，就职瑞速信息科技（上海）有限公司，任销售经理；2009 年 12 月至 2015 年 7 月就职炫伍有限，担任销售总监；2015 年 7 月至今就职炫伍科技，担任董事、副总经理兼销售总监。

李刚，男，1977 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，吉林大学汽车专业。2003 年 6 月至 2007 年 6 月就职泛亚汽车技术中心有限公司，任技术经理；2007 年 7 月至 2010 年 1 月，就职瑞速信息科技（上海）有限公司，任总经理；2010 年 2 月至 2012 年 3 月，就职上海臻景信息科技有限公司，任总经理；2012 年 4 月至 2015 年 7 月就职炫伍有限，担任市场总监；2015 年 7 月至今就职炫伍科技，担任董事、副总经理兼市场总监。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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
王从信	董事长、总经理	男	1975 年 7 月	中专	2018 年 8 月至 2021 年 8 月	是
杨政熹	董事、副总经理	男	1979 年 4 月	本科	2018 年 8 月至 2021 年 8 月	是
李刚	董事、副总经理	男	1977 年 11 月	硕士	2018 年 8 月至 2021 年 8 月	是
杨林博	董事会秘书	女	1980 年 10 月	硕士	2018 年 8 月至 2021 年 8 月	是
胡萍	董事、财务总监	女	1963 年 10 月	中专	2018 年 8 月至 2021 年 8 月	是
李秋	董事	男	1975 年 9 月	本科	2018 年 8 月至 2021 年 8 月	是
张锐	董事	女	1981 年 4 月	专科	2018 年 8 月至 2021 年 8 月	是
汪有生	董事	男	1982 年 12 月	硕士	2018 年 8 月至 2021 年 8 月	否
赵叶文	监事会主席	女	1982 年 5 月	本科	2018 年 8 月至 2021 年 8 月	是
吴禹	监事	男	1981 年 9 月	本科	2018 年 8 月至 2021 年 8 月	是
郑力颖	监事	女	1981 年 9 月	本科	2018 年 8 月至 2021 年 8 月	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

除杨政熹与杨林博是夫妻关系外，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
王从信	董事长、总经理	6,735,000	15,000	6,750,000	35.08%	0
杨政熹	董事、副总经理	4,655,000	15,000	4,670,000	24.27%	0
李刚	董事、副总经理	4,655,000	15,000	4,670,000	24.27%	0
李秋	董事	41,400	41,400	82,800	0.43%	0
杨林博	董事会秘书	21,000	21,000	42,000	0.22%	0
胡萍	董事、财务总监	21,000	21,000	42,000	0.22%	0
张锐	董事	21,000	21,000	42,000	0.22%	0
赵叶文	监事会主席	14,400	14,400	28,800	0.15%	0

吴禹	监事	3,000	3,000	6,000	0.03%	0
合计	-	16,166,800	166,800	16,333,600	84.89%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

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
行政管理人员	13	12
生产人员	101	69
销售人员	3	3
技术人员	18	16
财务人员	4	3
员工总计	139	103

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	69	70
专科	57	20
专科以下	9	9
员工总计	139	103

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，为适应公司业务发展和新市场拓展，公司对人员进行了优化配置。

2、人才招聘、引进

通过网络、人才市场、学校、内部推荐、猎头等多种招聘方式为公司招聘各种技术岗位所需人才。

3、薪酬福利政策

公司本着客观，公正，规范的原则，根据公司自身情况制定完善的薪酬体系及绩效考核制度，根据员工项目完成情况，进行评估，设立项目奖励制度。同时公司为员工缴纳五险一金外，还为每位入职员工购买补充医疗保险，以减少员工就医支出。

4、员工培训

定期举行内部专业技术的培训讲座，鼓励员工自身再深造和再学习，建立长效的培训制度。

5、离退休人员

目前公司没有需要公司承担的离退休职工。

(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	15	14
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：

本报告期内，核心员工高天因个人原因递交了个人离职申请。公司已完成与高天所负责工作的平稳对接，其辞职对公司日常经营活动不会产生任何重大不利影响。

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	注释 1	12,737,013.36	4,864,925.95
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	注释 2	13,767,254.55	22,364,806.12
其中：应收票据			
应收账款		13,767,254.55	22,364,806.12
应收款项融资			
预付款项	注释 3	19,632.56	11,898.94
其他应收款	注释 4	536,445.23	159,122.52
其中：应收利息			
应收股利			
存货	注释 5	4,060,667.51	2,603,279.18
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	注释 6		25,840.31
流动资产合计		31,121,013.21	30,029,873.02
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		—	
其他债权投资			
持有至到期投资		—	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 7	2,816,837.71	2,130,442.65
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 8	326,601.87	65,828.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 9	2,208,261.84	1,799,226.07
递延所得税资产	注释 10	615,619.68	199,865.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,967,321.10	4,195,363.11
资产总计		37,088,334.31	34,225,236.13
流动负债：			
短期借款	注释 11	4,700,000.00	1,992,000.00
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			
应付票据及应付账款	注释 12	767,360.20	1,676,398.21
其中：应付票据			
应付账款		767,360.20	1,676,398.21
预收款项			
应付职工薪酬	注释 13	627,323.43	627,323.43
应交税费	注释 14	463,601.15	743,396.49
其他应付款	注释 15	253,326.85	639,963.43
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,811,611.63	5,679,081.56
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	注释 16	800,000.00	800,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		800,000.00	800,000.00
负债合计		7,611,611.63	6,479,081.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 17	19,244,400.00	18,934,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 18	780,219.88	724,383.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 19	1,854,664.98	1,854,664.98
一般风险准备			
未分配利润	注释 20	6,480,988.17	6,150,943.33
归属于母公司所有者权益合计		28,360,273.03	27,664,192.19
少数股东权益		1,116,449.65	81,962.38
所有者权益合计		29,476,722.68	27,746,154.57
负债和所有者权益总计		37,088,334.31	34,225,236.13

法定代表人：王从信

主管会计工作负责人：胡萍

会计机构负责人：胡萍

(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		11,838,769.88	3,986,577.37
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	13,545,119.55	21,496,088.12
应收款项融资			
预付款项		14,032.56	9,898.94
其他应收款	注释 2	2,357,019.61	3,020,033.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,456,089.45	2,164,733.52
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			

流动资产合计		31,211,031.05	30,677,331.66
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	1,020,000.00	1,020,000.00
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		2,165,636.00	1,363,108.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		326,601.87	65,828.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		596,486.24	
递延所得税资产		611,929.68	199,865.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,720,653.79	2,648,803.27
资产总计		35,931,684.84	33,326,134.93
流动负债：			
短期借款		4,700,000.00	1,992,000.00
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		1,974,011.80	1,368,478.24
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		256,536.79	256,536.79
应交税费		340,604.70	735,031.42
其他应付款		53,400.00	80,000.00
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		7,324,553.29	4,432,046.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		800,000.00	800,000.00
非流动负债合计		800,000.00	800,000.00
负债合计		8,124,553.29	5,232,046.45
所有者权益：			
股本		19,244,400.00	18,934,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		780,219.88	724,383.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,854,664.98	1,854,664.98
一般风险准备			
未分配利润		5,927,846.69	6,580,839.62
所有者权益合计		27,807,131.55	28,094,088.48
负债和所有者权益合计		35,931,684.84	33,326,134.93

法定代表人：王从信

主管会计工作负责人：胡萍

会计机构负责人：胡萍

(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	注释 21	9,745,498.58	6,082,550.66
其中：营业收入	注释 21	9,745,498.58	6,082,550.66
利息收入			
二、营业总成本	注释 21	10,912,451.58	8,714,053.23
其中：营业成本	注释 21	4,608,070.84	3,250,241.72
利息支出			
税金及附加	注释 22	29,669.15	16,548.75
销售费用	注释 23	210,283.04	141,727.92

管理费用	注释 24	4,025,728.78	3,407,567.77
研发费用	注释 25	2,355,226.63	2,333,413.09
财务费用	注释 26	139,778.98	-33,615.12
其中：利息费用		112,404.10	
利息收入		43,460.29	41,179.46
信用减值损失	注释 27	-456,305.84	
资产减值损失	注释 28		-401,830.90
加：其他收益	注释 29	2,093,906.59	170,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		926,953.59	-2,461,502.57
加：营业外收入	注释 30		124,334.00
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		926,953.59	-2,337,168.57
减：所得税费用	注释 31	-347,578.52	-655,402.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,274,532.11	-1,681,766.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		944,487.27	
2. 归属于母公司所有者的净利润		330,044.84	-1,681,766.08
六、其他综合收益的税后净额			
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			
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			
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		1,274,532.11	-1,681,766.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		330,044.84	-1,681,766.08
归属于少数股东的综合收益总额		944,487.27	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.09

法定代表人：王从信

主管会计工作负责人：胡萍

会计机构负责人：胡萍

(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	注释 4	8,701,645.77	5,899,531.79
减：营业成本	注释 4	4,733,660.38	2,939,460.02
税金及附加		24,533.87	15,231.24
销售费用		210,283.04	141,727.92
管理费用		2,859,151.91	3,057,595.73
研发费用		2,355,226.63	2,333,413.09
财务费用		137,718.64	-34,141.67
其中：利息费用		112,404.10	
利息收入		42,831.54	40,851.01
加：其他收益		130,000.00	170,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		423,871.83	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			402,680.13
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）		-1,065,056.87	-1,981,074.41
加：营业外收入			124,334.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,065,056.87	-1,856,740.41
减：所得税费用		-412,063.94	-535,295.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-652,992.93	-1,321,444.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-652,992.93	-1,321,444.96
（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		-652,992.93	-1,321,444.96
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：王从信

主管会计工作负责人：胡萍

会计机构负责人：胡萍

（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		19,424,862.53	14,533,474.58
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		-	
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金	注释 32	2,137,366.88	795,513.46
经营活动现金流入小计		21,562,229.41	15,328,988.04
购买商品、接受劳务支付的现金		1,945,683.07	1,300,790.49
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,064,664.66	9,289,124.80
支付的各项税费		574,950.25	1,493,610.59
支付其他与经营活动有关的现金	注释 32	3,065,561.20	1,912,112.12
经营活动现金流出小计		14,650,859.18	13,995,638.00
经营活动产生的现金流量净额		6,911,370.23	1,333,350.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,090,914.72	1,147,585.97
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			
投资活动现金流出小计		2,090,914.72	1,147,585.97
投资活动产生的现金流量净额		-2,090,914.72	-1,147,585.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		456,036.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		90,000.00	
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,456,036.00	
偿还债务支付的现金		292,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		112,404.10	6,153,615.00
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		404,404.10	6,153,615.00
筹资活动产生的现金流量净额		3,051,631.90	-6,153,615.00
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		7,872,087.41	-5,967,850.93
加：期初现金及现金等价物余额		4,864,925.95	18,322,435.31
六、期末现金及现金等价物余额		12,737,013.36	12,354,584.38

法定代表人：王从信

主管会计工作负责人：胡萍

会计机构负责人：胡萍

(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		17,637,238.53	14,339,474.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,172,831.54	335,185.01
经营活动现金流入小计		18,810,070.07	14,674,659.59
购买商品、接受劳务支付的现金		1,825,742.25	1,800,024.08
支付给职工以及为职工支付的现金		7,245,797.25	7,940,041.60
支付的各项税费		574,950.25	1,483,466.56
支付其他与经营活动有关的现金		2,212,705.35	1,777,840.89
经营活动现金流出小计		11,859,195.10	13,001,373.13
经营活动产生的现金流量净额		6,950,874.97	1,673,286.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,060,314.36	604,182.80
投资支付的现金			1,020,000.00
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		2,060,314.36	1,624,182.80
投资活动产生的现金流量净额		-2,060,314.36	-1,624,182.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		366,036.00	
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,366,036.00	
偿还债务支付的现金		292,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		112,404.10	6,153,615.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		404,404.10	6,153,615.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,961,631.90	-6,153,615.00
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		7,852,192.51	-6,104,511.34

加：期初现金及现金等价物余额		3,986,577.37	18,322,435.31
六、期末现金及现金等价物余额		11,838,769.88	12,217,923.97

法定代表人：王从信

主管会计工作负责人：胡萍

会计机构负责人：胡萍

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	(二).2
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

根据财政部 2017 年发布的《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》、《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》等 4 项新金融工具准则的相关要求，及财政部 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》编制合并财务报表，按照财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》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）》，公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对公司比较财务数据没有影响。

公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司主要客户为国内大型汽车生产厂商及主流汽车相关供应商，公司部分大额订单为年度运营服务合同，此类订单销售周期长，项目确认验收时间多发生在全年的第四季度。受此因素影响，造成报告期内公司的业绩有较大的波动。

二、 报表项目注释

上海炫伍科技股份有限公司

2019 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司历史沿革

1、有限公司阶段

上海炫伍科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海炫伍数字科技有限公司，系由周海波、杨林博、张银花和隋华共同出资组建的有限责任公司（国内合资），于2009年8月11日在上海市工商行政管理局长宁分局办理注册登记，领取了注册号为310105000364550号的企业法人营业执照。公司初始注册资本为人民币100.00万元，实收资本为人民币50.00万元。其中周海波认缴出资210,000.00元，实缴出资105,000.00元，持有公司21.00%的股权；杨林博认缴出资370,000.00元，实缴出资185,000.00元，持有公司37.00%的股权；张银花认缴出资210,000.00元，实缴出资105,000.00元，持有公司21.00%的股权；隋华认缴出资210,000.00元，实缴出资105,000.00元，持有公司21.00%的股权。上述出资业经上海上咨会计师事务所有限公司验证，并出具上咨会验2（2009）第178号验资报告。

2009年12月18日，经股东会批准，股东张银花、隋华、杨林博分别将其所持公司21.00%、21.00%、37.00%的股权按原值全部转让给股东周海波，尚未缴清的出资额由股东周海波按照有关法规及公司章程的有关条款规定履行。至此，周海波持有公司100.00%的股权，公司类型变更为一人有限公司。

2009年12月18日，股东周海波缴纳出资款人民币50.00万元，公司实收资本增至人民币100.00万元。上述出资业经上海上咨会计师事务所有限公司验证，并出具上咨会验2（2009）第264号验资报告。

2012年6月6日，经股东会批准，股东周海波将其所持公司21.00%、21.00%、21.00%和16.00%的股权分别转让给新股东杨政熹、王从信、李刚、俞培夫。本次股权转让后，公司股权结构变更为周海波、杨政熹、王从信和李刚分别持有公司21.00%的股权，俞培夫持有公司16.00%的股权。

2014年6月26日，经股东会批准，股东周海波将其所持公司21.00%股权按原值转让给股东王从信。

2014年8月21日，经股东会批准，股东俞培夫将其所持公司16.00%股权按原值分别转让给股东杨政熹和李刚，每人受让8.00%股权。本次股权转让后，公司股权结构变更为王从信持有公司42.00%的股权，杨政熹和李刚分别持有公司29.00%的股权。

2014年9月10日，经股东会批准，公司注册资本由100.00万元增至500.00万元，由各股东按原持股比例同比增资。股东王从信、杨政熹和李刚分别于2015年4月和2015年5月缴纳了本次增资款168.00万元、116.00万元和116.00万元。本次增资业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具上会师报字（2015）第2821号验资报告。

2、股份制改制情况

根据2015年6月15日签订的发起人协议和章程（草案）的规定，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。以2015年5月31日经审计的净资产人民币8,290,628.18元为基础，按1:0.6031的比例折合股份总额500.00万股，每股面值1元，余额3,290,628.18元计入资本公积。本次股改业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具上会师报字（2015）第2821号验资报告。

2015年11月26日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具股转系统函[2015]7892号《关于

同意上海炫伍科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码 834862。

2016 年 6 月 17 日，根据公司 2016 年第三次临时股东大会决议及修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 3,000,000.00 元，均由资本公积转增股本，以 2015 年 12 月 31 日股本 5,000,000.00 元为基础，每 10 股转增 6 股。此次转增完成之后，公司股本变更为 8,000,000.00 元，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具大华验字[2016]000617 号验资报告。

2017 年 3 月 27 日，根据公司 2017 年第二次临时股东大会决议及修改后的章程规定，公司以定向发行的方式发行人民币普通股 1,300,000 股，发行价为每股人民币 8.75 元。其中，合肥紫煦投资合伙企业（有限合伙）认购 1,120,000 股，认购金额为 9,800,000.00 元；合肥朗程投资合伙企业（有限合伙）认购 180,000 股，认购金额为 1,575,000.00 元。此次发行完成之后，公司股本变更为 9,300,000.00 元，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具大华验字[2017]000293 号验资报告。

2017 年 8 月 21 日，根据公司 2017 年第三次临时股东大会决议及修改后的章程规定，公司 2016 年 11 月 23 日所授予的股票期权第一期行权等待期届满，满足行权条件，可参与第一期行权。第一期可行权数量为 199,800 份，实际行权数量为 167,100 份。本次行权后，公司股本变更为 9,467,100.00 元，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具大华验字[2017]000881 号验资报告。

2018 年 5 月 4 日，根据公司 2017 年年度股东大会决议和章程修正案的规定，公司以 2017 年 12 月 31 日的总股本 9,467,100.00 元为基数，以资本公积向全体股东按照持股比例转增股本，每 10 股转增 10 股，此次转增完成之后，公司股本变更为 18,934,200.00 元，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具大华验字[2018]000683 号验资报告。

2018 年 12 月 20 日，根据公司 2018 年第二次临时股东大会决议和章程修正案的规定，公司 2016 年 11 月 23 日所授予的股票期权第二期行权等待期届满，满足行权条件，可参与第二期行权。第二期可行权数量为 310,200 份，实际行权数量为 310,200 份。本次行权后，公司股本变更为 19,244,400.00 元，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具大华验字[2019]000038 号验资报告。

公司统一信用代码为 91310000692949531Q，现法定代表人为王从信，注册地址为上海市普陀区中江路 879 弄 2 号楼 201 室。

（二）公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围：数字技术、动画、计算机软硬件领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机软硬件销售（除计算机信息系统安全专用产品）；计算机系统集成；计算机软硬件、动画的设计、制作；设计、制作、代理各类广告；商务信息咨询（除经纪），市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本公司属软件和信息技术服务业行业，主要从事数字技术及数字动画领域的技术服务。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 14 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本年度纳入合并财务报表范围的主体共 1 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（%）
苏州炫客数字科技有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00

本报告期新纳入合并范围的子公司：

名称	变更原因
苏州炫客数字科技有限公司	本年新设

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

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：

- A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3） 购买子公司少数股权

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

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。根据财政部 2017 年发布的《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》、《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》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对公司比较财务数据没有影响。

1. 金融工具的分类

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，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：应收款项和其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（2） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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；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。

(八) 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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：余额超过 100 万元的应收账款。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00	80.00
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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 其他计提方法说明

对预付款项等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(九) 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。主要包括库存商品、项目成本和低值易耗品等。

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

资产负债表日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。

资产负债表日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

低值易耗品采用一次转销法。

(十) 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。

（十一） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（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（%）
办公及电子设备	直线法	3-5	5	19.00-31.67

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十二） 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的各部分分别完工，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。

(十三) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	3	按受益年限

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，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2） 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

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

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。

（十四） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

值测试。

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。

（十五） 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（年）	备注
装修费	5	按受益期限摊销

（十六） 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全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负

债，同时计入当期损益。

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。

(十七) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为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

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可

行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(十八) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 本公司确认收入的具体原则

- (1) 软件服务收入：公司按合同约定向客户提供软件服务后在提供服务的当期确认收入。
- (2) 软件销售收入：公司将软件产品安装完成并取得客户确认的签收单后确认收入。

(十九) 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。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

对资产负债表日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

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只采用总额法，且对该业务一贯地运用该方法。

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或冲减相关成本费用；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) 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。

(二十一) 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。

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。

(二十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《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》、《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》等 4 项新金融工具准则的相关要求，及财政部 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》编制合并财务报表，按照财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》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）》，公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对公司比较财务数据没有影响。

公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税（费）依据	税（费）率（%）	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17、16、6	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	7	
教育费附加	应交流转税税额	3	
地方教育费附加	应交流转税税额	2、1	注 2

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

注 2：上海市自 2018 年 7 月起地方教育费附加的费率调整为 1%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
上海炫伍科技股份有限公司	15
苏州炫客数字科技有限公司	25

(二) 税收优惠政策及依据

无 本公司于 2015 年 8 月 19 日取得证书编号为 GF201531000141 的《高新技术企业证书》，有效期为 3 年。有效期届满后，本公司于 2018 年 11 月 2 日重新取得证书编号为 GR201831000969 的《高新技术企业证书》，有效期为 3 年，公司本年度继续享受 15%的企业所得税优惠税率。

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	62,591.51	88,548.51
银行存款	12,674,421.85	4,776,377.44
合计	12,737,013.36	4,864,925.95

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	13,767,254.55	22,364,806.12
合计	13,767,254.55	22,364,806.12

应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,499,741.63	100.00	732,487.08	5.06	13,767,254.55

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,577,946.63	100.00	1,213,140.51	5.15	22,364,806.12

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	14,339,741.63	716,987.08	5.00
1-2 年 (含 2 年)	160,000.00	16,000.00	10.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	14,499,741.63	732,987.08	5.06

续：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,893,083.03	1,144,654.15	5.00
1-2 年 (含 2 年)	684,863.60	68,486.36	10.00
	23,577,946.63	1,213,140.51	5.15

3. 本期计提、收回或转回应收账款坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,213,140.51		480,653.43		732,487.08

4. 公司本期度无实际核销的应收账款。**5. 截至 2019 年 6 月 30 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
北京诺亦腾科技有限公司	3,127,435.74	21.57	156,371.79
上海志祥信息科技有限公司	2,430,540.00	16.76	121,527.00
上海通用汽车销售有限公司	1,965,239.91	13.55	98,262.00
上海音智达信息技术有限公司	1,400,000.09	9.66	70,000.00
上海赛可电子商务有限公司	709,935.00	4.90	35,496.75
合计	9,633,150.74	66.44	481,657.54

注释3. 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	19,632.56	100.00	11,898.94	100.00

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	536,445.23	159,122.52
合计	536,445.23	159,122.52

其他应收款**1. 其他应收款分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	576,837.56	100.00	40,392.33	7.00	536,445.23

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	175,167.26	100.00	16,044.74	9.16	159,122.52

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	345,828.60	17,291.43	5.00
1-2 年 (含 2 年)	231,008.96	23,100.90	10.00
合计	576,837.56	40,392.33	7.00

续：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	29,439.80	1,471.99	5.00
1-2 年 (含 2 年)	145,727.46	14,572.75	10.00
合计	175,167.26	16,044.74	9.16

3. 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	16,044.74	24,347.59			40,392.33

4. 公司本期无实际核销的其他应收款。

5. 截至 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

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
上海长征资产管理有限公司	房租押金	253,929.00	1 年内	44.02	12,696.45
上海新长征物业管理有限公司	物业押金	105,281.50	1 年内	18.25	5,264.08
上海沪平文化创意产业发展有限公司	房租押金	145,727.46	1-2 年	25.26	7,286.37
合计		504,937.96		87.54	32,533.28

注释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
项目成本	4,060,667.51		4,060,667.51	2,603,279.18		2,603,279.18

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额		25,840.31

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	2,816,837.71	2,130,442.65
固定资产清理		
合计	2,816,837.71	2,130,442.65

固定资产情况

项目	办公及电子设备
账面原值	
(1) 期初余额	4,348,874.84
(2) 本期增加金额	1,200,404.35
其中：购置	1,200,404.35
(3) 本期减少金额	0.00
其中：处置或报废	
(4) 期末余额	5,549,279.19
累计折旧	
(1) 期初余额	2,218,432.19
(2) 本期增加金额	514,009.29
其中：本期计提	514,009.29
(3) 本期减少金额	0.00
其中：处置或报废	
(4) 期末余额	2,732,441.48
账面价值	
(1) 期末账面价值	2,816,837.71
(2) 期初账面价值	2,130,442.65

注释8. 无形资产

项目	软件
账面原值	
(1) 期初余额	383,597.78
(2) 本期增加金额	292,082.38
其中：购置	292,082.38
(3) 本期减少金额	

项目	软件
(4) 期末余额	675,680.16
累计摊销	
(1) 期初余额	317,769.13
(2) 本期增加金额	31,309.16
其中：本期计提	31,309.16
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	349,078.29
账面价值	
(1) 期末账面价值	326,601.87
(2) 期初账面价值	65,828.65

注释9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	1,799,226.07	598,427.99	189,392.22		2,208,261.84

注释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
资产减值准备	772,879.41	117,407.91	1,181,991.26	177,298.69
未结转的股份支付费用			150,447.00	22,567.05
可弥补亏损	3,321,411.83	498,211.77		
合计	4,094,291.24	615,619.68	1,332,438.26	199,865.74

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		47,193.99

注释11. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,700,000.00	1,992,000.00

公司上年度与交通银行股份有限公司上海普陀支行签订短期借款合同，借款金额为1,992,000.00元，用于经营周转并由公司董事王从信、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供最高额保证担保，担保期限为每份借款合同项下最后到期主债务履行届满之日后两年。公司本年度与上海农村商业银行股份有限公司虹口支行签订短期借款合同，借款金额为3,000,000.00元，用于经营周转并由上海创业接力融资担保有限公司担保，公司董事长、总经理王从信及其配偶张银花，杨政熹及其配偶杨林博，李刚及其配偶隋华向上海创业接力融资担保有限公司提供无限连带责任保证反担保。公司实际共取得借款4,992,000.00元，截至2019年6月30日止，借款余额为4,700,000.00元。

注释12. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	767,360.20	1,676,398.21
合计	767,360.20	1,676,398.21

应付账款

1. 按性质列示的应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	767,360.20	1,676,398.21

2. 截至 2019 年 6 月 30 日止，公司无账龄超过一年的重要应付账款

3. 截至 2019 年 6 月 30 日止，按应付对象归集的期末余额较大的应付账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额的比例（%）
上海鑫盛广告有限公司	货款	450,000.00	1 年以内	58.64
上海温玛电子科技有限公司	货款	131,155.20	1 年以内	17.09
上海诚信电子科技有限公司	货款	124,205.00	1 年以内	16.19
上海林对商务咨询事务所	货款	31,900.00	1 年以内	4.16
苏州品艺数码设计有限公司	货款	15,000.00	1 年以内	1.95
合计		752,260.20		98.03

注释13. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	537,801.82	8,240,741.54	8,240,741.54	537,801.82
离职后福利-设定提存计划	35,458.40	848,400.34	848,400.34	35,458.40
辞退福利	54,063.21	54,063.21	54,063.21	54,063.21
合计	627,323.43	9,143,205.09	9,143,205.09	627,323.43

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	507,334.52	7,354,019.86	7,354,019.86	507,334.52
职工福利费		130,348.46	130,348.46	
社会保险费	19,370.30	450,480.30	450,480.30	19,370.30
其中：基本医疗保险费	16,395.30	403,803.00	403,803.00	16,395.30
工伤保险费	1,196.60	4,930.80	4,930.80	1,196.60
生育保险费	1,778.40	41,746.50	41,746.50	1,778.40
住房公积金	11,097.00	303,436.00	303,436.00	11,097.00
工会经费和职工教育经费		2,456.92	2,456.92	
其他短期薪酬				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	537,801.82	8,240,741.54	8,240,741.54	537,801.82

3. 离职后福利-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	34,569.20	827,011.94	827,011.94	34,569.20
失业保险费	889.2	21388.4	21388.4	889.2
合计	35,458.40	848,400.34	848,400.34	35,458.40

注释14. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	385,054.98	512,095.79
企业所得税	68,175.42	202,371.61
个人所得税	5,235.47	8,365.07
城市维护建设税	2,995.58	13,086.19
教育费附加	1,283.82	5,608.37
地方教育费附加	855.88	1,869.46
合计	463,601.15	743,396.49

注释15. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	253,326.85	639,963.43
合计	253,326.85	639,963.43

其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	53,400.00	460,000.00
租金	199,926.85	99,963.43
服务费		80,000.00
合计	253,326.85	639,963.43

注释16. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	800,000.00			800,000.00

政府补助说明：

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	备注
		收到补助	其他增加	计入其他收益	其他减少		
汽车数字个性化定制平台项目	800,000.00					800,000.00	与资产相关

注释17. 股本

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	18,934,200.00	310,200.00				310,200.00	19,244,400.00

根据公司 2018 年第二次临时股东大会决议和章程修正案的规定，公司股票期权激励计划第二期可行权数量为 310,200 份，实际行权数量为 310,200 份，行权价格为 1.18 元/股。本次行权后，公司注册资本变更为人民币 19,244,400.00 元。

注释18. 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	573,936.88	206,283.00		780,219.88
其他资本公积	150,447.00		150,447.00	
合计	724,383.88	206,283.00	150,447.00	780,219.88

说明：

*1：股本溢价本期变动情况详见本附注六.注释 17.股本。

*2：其他资本公积本期变动系冲回本期失效的股票期权对应的股份支付费用。

注释19. 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	1,854,664.98			1,854,664.98

注释20. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例（%）
期初未分配利润	6,150,943.33	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	330,044.84	
减：提取法定盈余公积		10.00
应付普通股股利		
期末未分配利润	6,480,988.17	

注释21. 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,745,498.58	4,608,070.84	6,082,550.66	3,250,241.72

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	9,745,498.58	4,608,070.84	6,082,550.66	3,250,241.72

注释22. 税金及附加

项目	本期金额	上年同期金额
城市维护建设税	12,833.04	9,653.44
教育费附加	5,499.89	4,137.19
地方教育费附加	2,261.22	2,758.12
印花税	9,075.00	
合计	29,669.15	16,548.75

注释23. 销售费用

项目	本期金额	上年同期金额
差旅费	120,582.95	55,361.52
业务招待费	87,473.09	38,275.73
市场推广费		48,090.67
低值易耗品		
运输费		
其他	2,227.00	
合计	210,283.04	141,727.92

注释24. 管理费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	1,528,604.00	1,341,157.98
租赁费	694,144.06	667,780.10
差旅费	157,494.92	230,599.83
服务费	496,437.21	543,390.83
折旧费	397,148.29	202,550.35
股份支付		53,546.60
水电费	174,432.37	64,740.25
办公费通讯费	50,527.89	46,294.70
业务招待费	64,328.18	29,385.80
无形资产摊销	31,309.16	56,831.17
长期待摊费用摊销	199,156.01	62,858.21
低值易耗品	51,422.47	
其他	180,724.22	108,431.95
合计	4,025,728.78	3,407,567.77

注释25. 研发费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	2,238,365.63	2,214,459.49
折旧费	116,861.00	118,593.60
设计费		
合计	2,355,226.63	2,333,413.09

注释26. 财务费用

项目	本期金额	上年同期金额
利息费用	112,404.10	
减：利息收入	43,460.29	41,179.46
其他	70,835.17	7,564.34
合计	139,778.98	-33,615.12

注释27. 信用减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
坏账损失	-456,305.84	

注释28. 资产减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
坏账损失		-401,830.90

注释29. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期金额	上年同期金额
政府补助	2,093,906.59	170,000.00

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期金额	上年同期金额	备注
苏州市相城区元和街道企业奖励资金	1,963,906.59		与收益相关
上海普陀区财政局 2017 年扶持金	130,000.00		与收益相关
普陀区产业发展专项扶持资金		170,000.00	与收益相关
合计	2,093,906.59	170,000.00	

注释30. 营业外收入

项目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		124,334.00	

注释31. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上年同期金额
当期所得税费用	68,175.42	
递延所得税费用	-415,753.94	-655,402.49
合计	-347,578.52	-655,402.49

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	
利润总额	926,953.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	139,043.04
子公司使用不同税率的影响	228,873.09
不可抵扣的成本、费用和损失影响	14,293.63
研发费用加计扣除的影响	264,963.00
以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异影响数	7,079.10
所得税费用	-347,578.52

注释32. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
收到往来款	0.00	460,000.00
政府补助	2,093,906.59	294,334.00
利息收入	43,460.29	41,179.46
合计	2,137,366.88	795,513.46

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
管理费用及研发费用支出	1,996,136.11	1,767,014.82
销售费用支出	210,283.04	141,727.92
银行手续费	70,835.17	-33,615.12
往来款	788,306.88	36,984.50
合计	3,065,561.20	1,912,112.12

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
股票发行费用	29.26	

注释33. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,274,532.11	-1,681,766.08
加：资产减值准备	-456,305.84	-401,830.90
固定资产折旧	514,009.29	321,503.95
无形资产摊销	31,309.16	56,831.17
长期待摊费用摊销	189,392.22	11,965.81
利息费用（收益以“-”号填列）	112,404.10	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-415,753.94	-655,402.49
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,457,388.33	-2,450,647.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,936,150.82	7,823,613.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,816,979.36	-1,744,464.48
其他（确认股份支付费用）		53,546.60
经营活动产生的现金流量净额	6,911,370.23	1,333,350.04
(2) 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	12,737,013.36	12,354,584.38
减：现金的期初余额	4,864,925.95	18,322,435.31
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	7,872,087.41	-5,967,850.93

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
现金	12,737,013.36	4,864,925.95
其中：库存现金	62,591.51	88,548.51

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	12,674,421.85	4,776,377.44
现金等价物		
期末现金及现金等价物余额	12,737,013.36	4,864,925.95

七、合并范围的变更

- (一) 非同一控制下企业合并：无
- (二) 同一控制下企业合并：无
- (三) 本期发生的反向购买：无
- (四) 处置子公司：无
- (五) 其他原因的合并范围变动：无

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州炫客数字科技有限公司	苏州市	苏州市	软件和信息 技术服务	51.00		投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
苏州炫客数字科技有限公司	49.00	944,487.27		1,116,449.65	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整：

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州炫客数字科技有限公司	3,147,917.76	2,266,667.31	5,414,585.07	2,724,993.94		2,724,993.94

续：

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州炫客数字科技有限公司	2,600,456.56	1,927,525.04	1,927,525.04	-39,504.74

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（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。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据及应收账款、预付款项、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门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。

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	12,737,013.36	12,737,013.36	12,737,013.36			
应收票据及应收账款	13,767,254.55	14,499,741.63	14,339,741.63	160,000.00		
其他应收款	536,445.23	576,837.56	345,828.60	231,008.96		
小计	27,040,713.14	27,813,592.55	27,422,583.59	391,008.96		
短期借款	4,700,000.00	4,700,000.00	4,700,000.00			
应付票据及应付账款	767,360.20	767,360.20	767,360.20			
其他应付款	253,326.85	253,326.85	253,326.85			
小计	5,720,687.05	5,720,687.05	5,720,687.05			

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	4,864,925.95	4,864,925.95	4,864,925.95			
应收票据及 应收账款	22,364,806.12	23,577,946.63	23,577,946.63			
其他应收款	159,122.52	175,167.26	175,167.26			
小计	27,388,854.59	28,618,039.84	28,618,039.84			
短期借款	1,992,000.00	1,992,000.00	1,992,000.00			
应付票据及 应付账款	1,676,398.21	1,676,398.21	1,676,398.21			
其他应付款	639,963.43	639,963.43	639,963.43			
小计	4,308,361.64	4,308,361.64	4,308,361.64			

十、 公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

（二） 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款及应付款项。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、 关联方及关联交易

（一） 持有本公司 5%以上股权情况

股东名称	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
王从信	35.08	35.08
李刚	24.27	24.27
杨政熹	24.27	24.27
合肥紫煦投资合伙企业（有限合伙）	11.64	11.64
合计	95.2625	95.2625

（二） 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

（三） 本公司的合营和联营企业情况：无。

（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. 购买商品、接受劳务的关联交易：无。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易：无。

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上年同期金额
关键管理人员薪酬	1,072,515.74	1,130,182.90

5. 关联方提供担保

担保方	最高担保额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
王从信, 张银花, 杨政熹, 杨林博, 李刚, 隋华	3,000,000.00	2019年1月9日	2020年1月8日	否
王从信, 张银花	1,700,000.00	2018年11月7日	2021年9月27日	否
	292,000.00	2018年8月1日	2021年6月28日	是

6. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项：无。

(2) 本公司应付关联方款项：无。

十二、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司上年同期授予的各项权益工具总额	776,000.00
公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	150,447.00
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	见说明1、说明2
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

说明1：2016年11月23日，公司2016年第四次临时股东大会审议通过了《关于<上海炫伍科技股份有限公司股票期权激励计划(草案)>的议案》，同意向符合条件的34名激励对象授予数量为80万份的股票期权，行权价格为2元。

2017年8月，公司股票期权激励计划第一期实际行权167,100.00份。

2018年，因公司以截至2017年12月31日止的总股本9,467,100元为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，以未分配利润向全体股东每10股派发6.50元（含税）现金红利，因此行权价格调整为 $(2\text{元}-0.65\text{元})/(1+1)=0.675\text{元}$ 。同时，根据《上海炫伍科技股份有限公司股权激励计划（股权激励计划（草案）》，公司发生资本公积转增股本、派送票红利缩息等事宜，股权激励安排的行权价格做相应的调整，但调整后的股权激励安排行权价格不得为负，且不得低于净资产，截至2018年6月30日止，公司未经审计的每股净资产为1.18元，因此将股份支付行权价格确定为人民币1.18元/股。

截至2018年12月31日止，公司首次授予股票期权的激励对象34人中已离职10人，公司对上述离职人员已授予但不符合行权条件的27.10万份股票期权份予以取消。此外，根据《上海炫伍科技股份有限公司股票期权激励计划(草案)》的规定，第三期股票期权行权需要满足“公司2018年度的净利润相对上年同期度增长不低于80%”的条件。公司2018年度归属于母公司的净利润金额为3,829,315.08元，较上年同期减少48.72%。由于不满足第三期行权条件而失效的股票期权数量为20.68万份。相应地，调

整截至 2018 年 12 月 31 日止的股票期权公允价值。调整后，授予股票期权的激励对象为 24 人，期权数量为 32.22 万份，股票期权公允价值为 31.25 万元。

2019 年 1 月，公司股票期权激励计划第二期实际行权 310,200.00 份。此次行权之后，公司此次股权激励计划全部行权完毕。

说明 2：本股权激励计划授予的股票期权行权计划安排如下：

行权期	行权时间	行权条件/ 考核年度	可行权比 例（%）
第一个行权期	自公司 2016 年年度报告披露后第 3 个交易日 12 个月内的最后一个交易日当日止	2016 年度	30.00
第二个行权期	自公司 2017 年年度报告披露后第 3 个交易日 12 个月内的最后一个交易日当日止	2017 年度	30.00
第三个行权期	自公司 2018 年年度报告披露后第 3 个交易日 12 个月内的最后一个交易日当日止	2018 年度	40.00

（一） 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司以 2016 年 9 月 30 日为基准日的评估价值
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权工具的数量一致。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	312,534.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

（二） 以现金结算的股份支付情况：无。

（三） 股份支付的修改、终止情况：无。

十三、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露未披露的重要或有事项。

十四、 其他重要事项说明

（一） 前期会计差错

1、 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

2、 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

（二） 债务重组：无。

（三） 资产置换：无。

（四） 年金计划：无。

(五) 终止经营：无。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	13,545,119.55	21,496,088.12
合计	13,545,119.55	21,496,088.12

应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,266,441.63	100.00	721,322.08	5.06	13,545,119.55

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,663,506.63	100.00	1,167,418.51	5.15	21,496,088.12

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	14,106,441.63	705,322.08	5.00
1-2年 (含2年)	160,000.00	16,000.00	10.00
合计	14,266,441.63	721,322.08	5.06

续：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	21,978,643.03	1,098,932.15	5.00
1-2年 (含2年)	684,863.60	68,486.36	10.00
合计	22,663,506.63	1,167,418.51	5.15

3. 本期计提、收回或转回应收账款坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,167,418.51		446,096.43		721,322.08

4. 公司本期无实际核销的应收账款。

5. 截至 2019 年 6 月 30 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
北京诺亦腾科技有限公司	3,127,435.74	21.92	156,371.79
上海志祥信息科技有限公司	2,430,540.00	17.04	121,527.00
上海通用汽车销售有限公司	1,965,239.91	13.78	98,262.00
上海音智达信息技术有限公司	1,400,000.09	9.81	70,000.00
上海赛可电子商务有限公司	709,935.00	4.98	35,496.75
合计	9,633,150.74	67.52	481,657.54

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,357,019.61	3,020,033.71
合计	2,357,019.61	3,020,033.71

其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	1,888,879.00	78.91			1,888,879.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	231,008.96	9.65	23,100.90	10.00	207,908.06
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	273,929.00	11.44	13,696.45	5.00	260,232.55
合计	2,393,816.96	100.00	36,797.35		2,357,019.61

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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,888,879.00	95.20			2,888,879.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	145,727.46	4.80	14,572.75	10.00	131,154.71
合计	3,034,606.46	100.00	14,572.75		3,020,033.71

2. 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备	未计提理由
苏州炫客数字科技有限公司	1,888,879.00		收回无风险

3. 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-2年（含2年）	231,008.96	23,100.90	10.00
1年以内	273,929.00	13,696.45	5.00

续：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-2年（含2年）	145,727.46	14,572.75	10.00

4. 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	14,572.75	359,210.50			504,937.96

5. 公司本期无实际核销的其他应收款。

6. 截至2019年6月30日，按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

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
苏州炫客数字科技有限公司	往来款	1,888,879.00	1年以内	78.91	
上海新长征物业管理有限公司	物业押金	105,281.50	1年内	4.40	5,264.08
上海沪平文化创意产业发展有限公司	房租押金	145,727.46	1-2年	6.09	7,286.37
合计		2,139,887.96		89.39	12,550.45

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	1,020,000.00		1,020,000.00	1,020,000.00		1,020,000.00

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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州炫客数字科技有限公司		1,020,000.00			1,020,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,701,645.77	4,733,660.38	5,899,531.79	2,939,460.02

十六、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上年同期金额
计入当期损益的政府补助	2,093,906.59	294,334.00
减：所得税影响额	510,476.65	44,150.10
合计	1,583,429.94	250,183.90

（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	1.17	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.46	-0.07	-0.07

上海炫伍科技股份有限公司
2019年8月14日