

证券代码：834862

证券简称：炫伍科技

主办券商：安信证券

Industry  usion

炫伍科技

NEEQ : 834862

上海炫伍科技股份有限公司
Industryillusion Technology Co., Ltd



年度报告

2019

公司年度大事记

➤ 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

被市科学技术委员会列为 2019 年第一批入库科技型中小企业

➤ 2019 年 6 月

通过上海市和谐劳动关系达标企业年审

➤ 2019 年 7 月

公司乔迁新址

➤ 2019 年 8 月

公司成立 10 周年

➤ 2019 年 12 月

获得上海市科技企业履约保险信用贷款



目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目	指	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
炫客数字	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
会计师、大华	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 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 12 月 31 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
AR 技术	指	增强现实技术
MR 技术	指	混合现实技术
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王从信、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）胡萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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。
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，因此市场开拓中存在着一一定的劣势。
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。
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，公司的人力成本存在较大增加的风险，因此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。
公司规模较小、抗风险能力相对较弱的风	目前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

险	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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	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	上海市普陀区金沙江路 2145 号 B 座 7 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨林博
职务	董事会秘书
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	上海市普陀区金沙江路 2145 号 B 座 7 楼,200333
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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-6520 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）	-
做市商数量	-
控股股东	-
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
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	19,244,400.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈泓洲、邢红恩
会计师事务所办公地址	上海市金陵东路 2 号光明大厦 10 楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	25,441,435.32	31,286,025.08	-18.68%
毛利率%	52.12%	52.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	785,401.04	3,829,315.08	-79.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-390,350.91	3,201,631.18	-112.19%
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）	2.77%	13.03%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.37%	10.90%	-
基本每股收益	0.04	0.20	-80.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	37,656,363.06	34,225,236.13	10.03%
负债总计	8,764,387.43	6,479,081.56	35.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,815,629.23	27,664,192.19	4.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.50	1.46	2.74%
资产负债率%（母公司）	22.17%	15.70%	-
资产负债率%（合并）	23.27%	18.93%	-
流动比率	3.97	5.29	-
利息保障倍数	2.01	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	4,301,375.87	-6,383,830.35	167.38%
应收账款周转率	1.17	1.68	-
存货周转率	4.63	9.06	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.03%	1.53%	-
营业收入增长率%	-18.68%	11.46%	-
净利润增长率%	-79.81%	-54.26%	-

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	18,934,200	1.64%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-21,926.49
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）	2,191,952.77
非经常性损益合计	2,170,026.28
所得税影响数	30,458.18
少数股东权益影响额（税后）	963,816.15
非经常性损益净额	1,175,751.95

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据				
应收账款		22,364,806.12		12,980,708.97
应收票据及应收账款	22,364,806.12		12,980,708.97	

应付票据				
应收账款		1,676,398.21		477,018.89
应付票据及应付账款	1,676,398.21		477,018.89	

(1) 财政部于 2017 年 3 月 31 日发布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)。本公司自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理, 根据衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期初未分配利润或其他综合收益。

(2) 财政部分别于 2019 年 4 月 30 日、9 月 19 日发布了《财政部关于关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号), 对一般企业财务报表及其合并财务报表格式进行了修订。除执行新金融工具准则产生的列报变化之外, 本公司在资产负债表中, 将“应收票据和应收账款”重分类至“应收票据”和“应收账款”中; 将“应付票据和应付账款”重分类至“应付票据”和“应付账款”中。本公司在编制财务报表时, 执行了该通知, 并按照有关的衔接规定进行了处理, 比较数据相应追溯调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是国内领先的可视化软件技术和信息技术的开发商和服务提供商，为汽车数字体验、自动驾驶、智能汽车、智能建筑及相关产业链客户提供整体数字化产品和服务解决方案。自 2013 年以来连续 8 年被评为上海市高新技术企业，拥有 42 项软件著作权。

1、公司主要产品

公司主要产品包括 VR/AR/MR 虚拟互动可视化软件、在线数字销售系统、数字体验互动系统、工业产品数据可视化、CG 广告图片和视频等。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

主要包括上汽集团、上汽通用、一汽大众、一汽奥迪、上汽大众、上汽集团、捷豹路虎、一汽轿车、泛亚汽车、长安福特、长安汽车、威马汽车、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、宇通客车、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，融合新一代的 VR/AR/MR 等 3D 可视化技术，为客户提供高质量的汽车数字体验和场景数字体验服务领域。同时，公司拥有专属的统计及数据分析团队，建立了完备的汽车销售分析模型，为相关的信息服务提供了有利的数据保障。

公司拥有领先的汽车产品 3D 数据库、移动端软件和应用、VR/AR/MR 等可视化技术、电影级别的专业计算机三维视觉生成技术、国内领先的汽车行业整车结构产品数据库。

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网、虚拟体验营销和虚拟场景可视化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。公司从下一代智能汽车产品研发介入，在汽车产品上市阶段不断强化虚拟场景可视化技术和虚拟体验营销从汽车产品的销售全流程覆盖，在汽车产品的新产品研发、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处于行业下行期，汽车新产品研发和新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数字体验、自动驾驶、智能汽车、智能建筑及相关产业链客户提供汽车产品数字内容制作、VR/AR/MR 开发、数字体验开发、移动应用开发、虚拟场景仿

真等数字化产品和营销服务来获取相应销售收入。

6、经营模式

公司通过应用新技术、研发新产品、同时提供专业服务能力，为客户提供高质量的数字可视化产品，不断挖掘消费者的需求，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内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

在本报告期内，在宏观经济环境不利因素增多、主要产品市场继续下行、同业经营效益普遍下降的背景下，公司加大资金管理，同时对风险高的客户控制销售规模，有效的控制了回款风险。公司高度关注市场变化，采取积极措施进行应对，优化管理，合理人员配置，坚持研发创新，注重运营效率。本报告期内，公司实现营业收入 25,441,435.32 元，较去年同期 31,286,025.08 元，降低了 5,844,589.76 元，降低了 18.68%。公司在本报告期内营业成本 12,182,430.31 元，较去年同期 14,976,749.93 元，降低了 18.66%。本报告期公司实现经营活动现金流量净额 4,301,375.87 元，较去年同期增加 167.38%。

本报告期内加大了新技术的研发投入，研发费用较去年同期增长 3.04%。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比	金额	占总资产的比	

		重%		重%	
货币资金	8,563,187.13	22.74%	4,864,925.95	14.21%	76.02%
应收票据					
应收账款	20,032,534.17	53.20%	22,364,806.12	65.35%	-10.43%
存货	2,657,570.59	7.06%	2,603,279.18	7.61%	2.09%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资		0.00%		0.00%	-
固定资产	2,351,213.81	6.24%	2,130,442.65	6.22%	10.36%
在建工程		0.00%		0.00%	-
短期借款	4,300,000.00	11.42%	1,992,000.00	5.82%	115.86%
长期借款		0.00%		0.00%	

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金:

本期期末货币资金账面余额较上年增加 76.02%。货币资金账面余额增加主要由于:

- (1) 公司加强应收账款的回收, 期末应收账款较去年期末减少 2,332,271.95 元;
- (2) 由于市场利率下行, 债务融资资金成本降低, 公司为保障经营性现金流量充足, 增加银行借款, 较去年同期增加 2,308,000.00 元。

2、短期借款

本期期末短期借款较去年期末增幅达 115.86%, 主要原因是本期新增流动资金贷款 2,308,000.00 元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	25,441,435.32	-	31,286,025.08	-	-18.68%
营业成本	12,182,430.31	47.88%	14,976,749.93	47.87%	-18.66%
毛利率	52.12%	-	52.13%	-	-
销售费用	357,796.74	1.41%	481,030.97	1.54%	-25.62%
管理费用	9,645,567.74	37.91%	7,617,467.10	24.35%	26.62%
研发费用	4,889,205.59	19.22%	4,744,733.27	15.17%	3.04%
财务费用	218,660.86	0.86%	-32,068.17	-0.10%	781.86%
信用减值损失	53,506.29	0.21%	-	0.00%	-
资产减值损失	0	0.00%	-533,703.67	-1.71%	100.00%
其他收益	2,191,952.77	8.62%	694,334.00	2.22%	215.69%

投资收益	-	0.00%	-	0.00%	-
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	-	0.00%	-	0.00%	-
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	252,334.90	0.99%	3,557,910.86	11.37%	-92.91%
营业外收入	0	0.00%	0	0.00%	-
营业外支出	21,926.49	0.09%	-	0.00%	-
净利润	689,785.06	2.71%	3,416,277.46	10.92%	-79.81%

项目重大变动原因:

<p>1、营业收入 本报告期内汽车整车市场继续下行、同业经营效益普遍下降的背景下下游用户不景气，造成销售收入较去年下降 18.68%。</p> <p>2、管理费用 本年度管理费用较上年度增加 26.62%，主要原因为： （1） 管理人员工资薪酬较去年同期增加 681,651.19 元，主要原因为子公司自 2018 年 3 月开业，管理人员本年薪酬较上年发生得多所致 （2） 报告期内公司扩大经营场地，办公场地租赁费用较去年增加 593,367.69 元。</p> <p>3、财务费用 本年度比上年度增加 1250,729.03 元，增长 781.86%，主要原因系本年度公司本期新增流动资金贷款 2,308,000.00 元所致；</p> <p>4、信用减值损失和资产减值损失变动主要是因为本期公司执行新金融工具准则所致；</p> <p>5、其他收益 本报告期内，其他收益增加，主要为苏州控股子公司收到苏州市相城区元和街道扶持发展资金 1,966,971.74 元；</p> <p>6、营业利润 报告期内，营业利润下降，主要是由于本期营业收入较上期减少 5,844,589.76 元，而本期的管理费用 9,645,567.74 元比上期增加 2,028,100.64 元，导致公司营业利润减少 3,305,575.96 元，降幅为 92.91%；</p> <p>7、净利润 报告期内，公司净利润减少 2,726,492.40 元，降幅 79.81%，主要由于营业利润减少所致。</p>

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	25,441,435.32	31,286,025.08	-18.68%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	12,182,430.31	14,976,749.93	-18.66%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析:

适用 不适用

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

公司主营业务收入占营业收入比重为 100%，与上年度一致，公司主营业务未发生明显变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海汽车集团股份有限公司	12,567,075.14	49.40%	否
2	北京诺亦腾科技有限公司	2,950,411.00	11.60%	否
3	上海赛可电子商务有限公司	1,334,677.80	5.25%	否
4	捷豹路虎（中国）投资有限公司	1,263,740.00	4.97%	否
5	行云新能科技（深圳）有限公司	904,659.97	3.56%	否
合计		19,020,563.91	74.78%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海鑫盛广告有限公司	943,396.21	42.00%	否
2	北京嘉琨科技有限公司	843,750.00	37.57%	否
3	上海峻沥商务咨询工作室	46,310.68	2.06%	否
4	上海合殷信息科技有限公司	38,053.10	1.69%	否
5	上海温玛电子科技有限公司	33,780.00	1.50%	否
合计		1,905,289.99	84.82%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,301,375.87	-6,383,830.35	167.38%
投资活动产生的现金流量净额	-3,138,575.63	-3,390,024.96	7.42%
筹资活动产生的现金流量净额	2,535,460.94	-3,683,654.05	168.83%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

本期经营活动产生的现金流量净额增加 10,685,206.22 元，增幅 167.38%。原因主要有：

(1) 本报告期内，公司加快资金的回笼，销售商品提供劳务收到的现金 29,373,314.36 元，较去年 23,279,065.99 元增加 26.18%。

(2) 本报告期内, 苏州控股子公司收到苏州市相城区元和街道扶持发展资金 1,966,971.74 元。

(3) 报告期内, 公司根据业务需要合理调节人员结构, 优化配置。支付给职工及为职工支付的现金 18,437,583.50 元较去年同期减少 2,246,896.98 元。

(4) 由于营业收入降低, 营业成本也随之减少 2,794,319.62 元, 购买商品、接受劳务支付的现金减少 2,181,165.34 元。

2、筹资活动产生的现金流量净额

本期筹资活动产生的现金流量净额 2,535,460.94 元, 较去年同期增加 6,219,114.99 元, 增幅 168.83%主要原因系:

(1) 本年度公司本期新增流动资金贷款 2,308,000.00 元。

(2) 上年度公司对 2017 年度利润进行分配向全体股东每 10 股派 6.50 元人民币现金, 共计分配红利人民币 6,153,615.00 元, 本期未发生股利分派的情况。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2018 年 2 月 9 日, 本公司设立控股子公司苏州炫客数字科技有限公司, 注册地为苏州市相城区元和街道聚茂街 185 号, 注册资本为人民币 2,000,000.00 元, 其中本公司出资人民币 1,020,000.00 元, 占注册资本的 51.00%。该子公司经营范围: 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)。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 财政部于 2017 年 3 月 31 日发布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)。本公司自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理, 根据衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期初未分配利润或其他综合收益。

(2) 财政部分别于 2019 年 4 月 30 日、9 月 19 日发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号), 对一般企业财务报表及其合并财务报表格式进行了修订。除执行新金融工具准则产生的列报变化之外, 本公司在资产负债表中, 将“应收票据和应收账款”重分类至“应收票据”和“应收账款”中; 将“应付票据和应付账款”重分类至“应付票据”和“应付账款”中。本公司在编制财务报表时, 执行了该

通知，并按照有关的衔接规定进行了处理，比较数据相应追溯调整。

本报告期内，不存在会计估计变更及重大会计差错更正。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，执行有效；财务、业务等主要经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司具备持续发展能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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产品；其次公司加大资金管理，同时对风险高的客户控制销售规模，有效的控制了回款风险。

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，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，增强客户对公司的黏性。

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：夯实基础管理，不断升级和优化内部的目标战略、文化价值、公司治理、生产运营、组织绩效、市场服务、价值创造及资本运营等八大系统。合理人员配置，注重工作效率提升。

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，公司的人力成本存在较大增加的风险，因此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：关注市场变化，采取积极措施进行应对。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）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		
6. 其他	10,000,000.00	4,300,000.00

注：公司分别与交通银行股份有限公司上海普陀支行、上海农村商业银行股份有限公司广中支行签订短期借款合同，借款金额分别为 1,300,000.00 元和 3,000,000.00 元。其中向交通银行股份有限公司上海普陀支行借款，由公司董事长王从信、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供担保，公司董事长王从信及其配偶张银花对上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供反担保。向上海农村商业银行股份有限公司广中支行借款，则由董事长王从信及其配偶张银花、上海创业接力融资担保有限公司提供担保，董事长王从信及其配偶张银花、董事杨政熹及其配偶杨林博、董事李刚及其配偶隋华则为上海创业接力融资担保有限公司提供反担保。截至 2019 年 12 月 31 日止，借款余额为 4,300,000.00 元。

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	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
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。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	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	-
普通股股东人数						28

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2018年12月3日，公司第二届董事会2018年第二次会议审议了《关于上海炫伍科技股份有限公司股票发行方案的议案》，2018年12月20日公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了上述议案。本次发行股票310,200股。公司于2019年2月25日收到股转系统函[2019]645号《关于上海炫伍科技股份有限公司股票发行股份登记的函》。新增股份于2019年3月27日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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
6	李秋	41,400	41,400	82,800	0.43%	82,800	

7	胡萍	21,000	21,000	42,000	0.22%	42,000	
8	张锐	21,000	21,000	42,000	0.22%	42,000	
9	杨林博	21,000	21,000	42,000	0.22%	42,000	
10	周欢	16,800	16,800	33,600	0.17%	33,600	
合计		18,766,200	166,200	18,932,400	98.39%	13,832,400	5,100,000

普通股前十名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，杨政熹与杨林博为夫妻关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

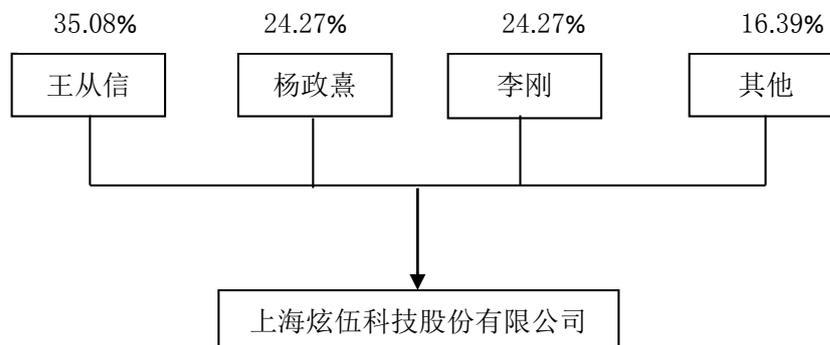
是 否

(一) 控股股东情况

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，报告期内未发生变化。

(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。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2018年1月24日	2018年3月22日	2.00	167,100	货币资金增加	334,200.00	26	0	0	0	0
2	2018年12月5日	2019年3月27日	1.18	310,200	货币资金增加	366,036.00	24	0	0	0	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金	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年7月20日	11,375,000.00	1,034,400.18	否			已事前及时履行
2	2019年3月18日	366,036.00	366,402.01	否			已事前及时履行

募集资金使用详细情况:

1、2017 年 3 月 9 日，公司第一届董事会 2017 年第一次会议审议通过了《关于上海炫伍科技股份有限公司股票发行方案的议案》，2017 年 3 月 27 日公司召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过上述议案。本次股票发行共发行股票 130 万股，每股价格为人民币 8.75 元，募集资金总额 11,375,000.00 元。公司于 2017 年 3 月 29 日至 2017 年 4 月 5 日收到认购人缴存的股份认购款 11,375,000.00 元，缴存银行为交通银行上海金沙江路支行，账号为 310066014018800015362，并经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具大华验字[2017]000293 号验资报告。公司于 2017 年 7 月 4 日收到股转系统函[2017]4047 号《关于上海炫伍科技股份有限公司股票发行股份登记的函》。新增股份于 2017 年 7 月 25 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2019 年度，使用上述募集资金 1,034,400.18 元，截至 2019 年 12 月 31 日，上述募集资金已使用完毕。

2、2018 年 12 月 3 日，公司第二届董事会 2018 年第二次会议审议了《关于上海炫伍科技股份有限公司股票发行方案的议案》，2018 年 12 月 20 日公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了上述议案。本次发行股票 310,200 股，募集资金总额为 366,036.00 元。公司于 2019 年 1 月 2 日至 2019 年 1 月 15 日收到认购人缴存的股份认购款 366,036.00 元，缴存银行为中国银行股份有限公司上海市愚园路支行，账号为 444276612596，并经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具大华验字[2019]000038 号验资报告。公司于 2019 年 2 月 25 日收到股转系统函[2019]645 号《关于上海炫伍科技股份有限公司股票发行股份登记的函》。新增股份于 2019 年 3 月 27 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2019 年度，使用上述募集资金 366,036.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日，上述募集资金已使用完毕。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	

1	保证借款	交通银行股份有限公司上海普陀支行	银行	1,300,000.00	2019 年 12 月 4 日	2020 年 12 月 1 日	4.785%
2	保证借款	上海农村商业银行股份有限公司广中支行	银行	3,000,000.00	2019 年 1 月 9 日	2020 年 1 月 8 日	5.05%
合计	-	-	-	4,300,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
王从信	董事长、总经理	男	1975年7月	中专	2018年8月23日	2021年8月22日	是
杨政熹	董事、副总经理	男	1979年4月	本科	2018年8月23日	2021年8月22日	是
李刚	董事、副总经理	男	1977年11月	硕士	2018年8月23日	2021年8月22日	是
杨林博	董事会秘书	女	1980年10月	硕士	2018年8月23日	2021年8月22日	是
胡萍	董事、财务总监	女	1963年10月	中专	2018年8月23日	2021年8月22日	是
李秋	董事	男	1975年9月	本科	2018年8月23日	2021年8月22日	是
马钧	董事	男	1970年12月	博士	2019年8月30日	2021年8月22日	否
汪有生	董事	男	1982年12月	硕士	2018年8月23日	2021年8月22日	否
赵叶文	监事会主席	女	1982年5月	本科	2018年8月23日	2021年8月22日	是
吴禹	监事	男	1981年9月	本科	2018年8月23日	2021年8月22日	是
周欢	监事	男	1988年1月	大专	2019年8月30日	2021年8月22日	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
赵叶文	监事会主席	14,400	14,400	28,800	0.22%	0
吴禹	监事	3,000	3,000	6,000	0.03%	0
周欢	监事	16,800	16,800	33,600	0.17%	0
合计	-	16,162,600	162,600	16,325,200	84.91%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
张锐	董事	离任	核心员工	职位调整
郑力颖	监事	离任		职位调整
马钧		新任	董事	职位调整
周欢	核心员工	新任	监事	职位调整

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

马钧，男，1970年12月出生，德国国籍，博士学历，同济大学汽车学院教授、博导，设计创意学院双聘教授。毕业于德国 Darmstadt 工业大学电子工程自动化专业。2004年至2016年，任同济大学汽车学院副院长；2016年至今，任同济大学汽车营销管理学院院长、同济大学设计创意学院创新设计与创业方向负责人、同济奥迪/同济标致联合创新中心负责人。

周欢，男，1988年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2011年5月至今就职于上海炫伍科技股份有限公司，现担任生产部副经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人員	13	12
生产人員	101	65
销售人员	3	3
技术人员	18	20
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	46
专科	57	41
专科以下	9	12
员工总计	139	103

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
张锐	无变动	技术人员	21,000	21,000	42,000
谢明洋	无变动	技术人员	16,800	16,800	33,600
高天	离职		13,800	13,800	27,600
许慧玲	无变动	技术人员	12,000	12,000	24,000
张改	无变动	技术人员	12,000	12,000	24,000
桂飞	无变动	技术人员	12,000	12,000	24,000
张艳	无变动	技术人员	12,000	12,000	24,000
范文政	无变动	技术人员	9,000	9,000	18,000
汪圣	无变动	技术人员	9,000	9,000	18,000
任茂雅	无变动	技术人员	9,000	9,000	18,000
庄静玮	无变动	技术人员	9,000	9,000	18,000
郝龙	无变动	技术人员	3,000	3,000	6,000
张怀镇	离职		3,000	3,000	6,000
王国彬	无变动	技术人员	3,000	3,000	6,000
张勇	离职		3,000	3,000	6,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

√适用 □不适用

公司已完成与高天先生、张怀镇先生和张勇先生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

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司成立后，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立健全了公司的治理结构，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的法人治理结构，制订了《公司章程》，公司的重大事项能够按照《公司章程》的规定履行相应决策程序。公司股东结构合理，董事会及监事会构成符合相关法律法规，符合公司实际发展情况和治理需要，公司各投资者能通过股东大会及选举董事和监事参与公司治理。公司职工代表监事由公司职工大会民主选举产生，占监事会成员的三分之一，职工代表监事能够依法履行监事职责，维护职工合法权益。综上，股份公司成立后，公司“三会”有序运行，董事、监事及高级管理人员各司其职、各尽其责，公司在资产、人员、机构、财务、业务上与控股股东及实际控制人独立，公司治理基本规范。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股份公司设立至今公司已建立了完善的公司治理制度，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利，保证了所有股东充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关规定组织召开股东大会，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重要决策均按照《公司章程》和相关议事规则的规定进行，履行了相应法律程序。截至报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司完成了一次章程的修改，具体内容如下：

2018年12月公司向内部员工定向发行股票，拟共募集资金366,036.00元。此次定增于2019年3月27日完成股票登记业务。公司针对此次股票发行所涉及的注册资本、股份数额等事项，对公司章程中下列条款做出修改，同意公司总股本由1893.42万股增加到

1924.44 万元。同意根据《公司法》和《公司章程》等规定，对《公司章程》进行修正。具体修改内容如下：

《公司章程》第五条修改为“公司注册资本为人民币 1924.44 万元”；

《公司章程》第十八条修改为“公司的股份总数为 1924.44 万股，全部为普通股，每股金额为人民币 1 元。”

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董 事 会	2	<p>1、2019 年 4 月 8 日公司第二届董事会 2019 年第一次会议审议通过《2018 年度总经理工作报告》，《2018 年度董事会工作报告》，《2018 年度财务决算报告》，《2019 年财务预算报告》，《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》，《关于公司 2018 年度财务审计报告的议案》，《2018 年年度报告及年度报告摘要》，《关于公司控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明》的议案，《关于募集资金存放与使用情况的专项报告》的议案，《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年审计机构的议案》，《关于提请召开上海炫伍科技股份有限公司 2018 年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、2019 年 8 月 14 日，公司第二届董事会 2019 年第二次会议审议通过《关于公司董事任免的议案》，《关于上海炫伍科技股份有限公司 2019 年半年度报告的议案》，《关于募集资金存放与使用情况的专项报告》议案，《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监 事 会	2	<p>1、2019 年 4 月 8 日，第二届监事会第二次会议审议通过《2018 年度监事会工作报告》议案，《2018 年度财务决算报告》，《2019 年度财务预算报告》议案，《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》，《关于公司 2018 年度财务审计报告的议案》，《2018 年年度报告及年度报告摘要》议案，《关于公司控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明》的议案，《关于募集资金存放与使用情况的专项报告》的议案，《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年审计机构的议案》。</p> <p>2、2019 年 8 月 14 日，第二届监事会第三次会议审议通过《关于公司监事任免的议案》，《关于上海炫伍科技股份有限公司 2019 年半年度报告的议案》，《关于募集资金存放与使用情况的专项报告》的议案。</p>
股 东 大 会	2	<p>1、2019 年 5 月 8 日，2018 年年度股东大会审议通过《2018 年度董事会工作报告》，《2018 年度监事会工作报告》，《2018 年度财务决算报告》，《2019 年度财务预算报告》，《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》，《关于公司 2018 年度财务审计报告的议案》，《2018 年年度报告及年度报告摘要》，《关于公司控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明》，《关于募集资金存放与使用情况的专项报告》，《关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年审计机构的议</p>

	案》。 2、2019 年 8 月 30 日，2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司董事任免的议案》，《关于公司监事任免的议案》。
--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等均符合《公司法》及有关法律、法规和《公司章程》的相关规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务独立情况

公司所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务,未发生过显失公平的关联交易。

(二) 资产独立情况

公司独立拥有开展业务所需的场所、技术、资质、必要设备设施，具有与经营有关的技术服务系统和采购、营销系统。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

(三) 人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司财务人员均只在公司任职并领薪，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

(四) 财务独立情况

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

(五) 机构独立情况

公司设置了符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的、独立完整的组织机构，建立了完整、独立的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所，公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(三) 对重大内部管理制度的评价

(一) 内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

（二）董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2017 年 4 月经第一届董事会 2017 年第二次会议审议通过《上海炫伍科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司董事会未发现年报披露出现重大差错问题，也未出现年报差错对有关责任人采取问责及处理的情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2020]004679 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市金陵东路 2 号光明大厦 10 楼
审计报告日期	2020 年 4 月 6 日
注册会计师姓名	陈泓洲、邢红恩
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	180,000.00
审计报告正文：	<p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">大华审字[2020]004679 号</p> <p>上海炫伍科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了上海炫伍科技股份有限公司（以下简称“炫伍科技”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了炫伍科技 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于炫伍科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>炫伍科技管理层对其他信息负责。其他信息包括炫伍科技 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> <p>结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p>

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，炫伍科技管理层负责评估炫伍科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算炫伍科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督炫伍科技的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6、就炫伍科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：
中国·北京

陈泓洲
邢红恩

二〇二〇年四月六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	8,563,187.13	4,864,925.95
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			
应收账款	注释 2	20,032,534.17	22,364,806.12
应收款项融资			
预付款项	注释 3	23,100.56	11,898.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	365,365.99	159,122.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	2,657,570.59	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	0.00	25,840.31
流动资产合计		31,641,758.44	30,029,873.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 7	2,351,213.81	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	465,935.17	65,828.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 9	2,538,213.25	1,799,226.07
递延所得税资产	注释 10	659,242.39	199,865.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,014,604.62	4,195,363.11
资产总计		37,656,363.06	34,225,236.13
流动负债：			
短期借款	注释 11	4,300,000.00	1,992,000.00
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			
应付账款	注释 12	1,886,736.75	1,676,398.21
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 13	1,070,656.57	627,323.43
应交税费	注释 14	395,938.79	743,396.49
其他应付款	注释 15	311,055.32	639,963.43
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,964,387.43	5,679,081.56
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 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		8,764,387.43	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	1,943,156.95	1,854,664.98
一般风险准备			
未分配利润	注释 20	6,847,852.40	6,150,943.33
归属于母公司所有者权益合计		28,815,629.23	27,664,192.19
少数股东权益		76,346.40	81,962.38
所有者权益合计		28,891,975.63	27,746,154.57
负债和所有者权益总计		37,656,363.06	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	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		8,428,710.55	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	20,111,280.16	21,496,088.12

应收款项融资			
预付款项		18,500.56	9,898.94
其他应收款	注释 2	1,402,723.97	3,020,033.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,657,570.59	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		32,618,785.83	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		1,824,782.34	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		465,935.17	65,828.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,115,829.87	0.00
递延所得税资产		659,242.39	199,865.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,085,789.77	2,648,803.27
资产总计		37,704,575.60	33,326,134.93
流动负债：			
短期借款		4,300,000.00	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		2,363,535.28	1,368,478.24

预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		576,879.09	256,536.79
应交税费		307,951.98	735,031.42
其他应付款		11,165.05	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		7,559,531.40	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		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		8,359,531.40	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		1,943,156.95	1,854,664.98
一般风险准备			
未分配利润		7,377,267.37	6,580,839.62
所有者权益合计		29,345,044.20	28,094,088.48
负债和所有者权益合计		37,704,575.60	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	2019 年	2018 年
一、营业总收入	注释 21	25,441,435.32	31,286,025.08
其中：营业收入	注释 21	25,441,435.32	31,286,025.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,434,559.48	27,888,744.55
其中：营业成本	注释 21	12,182,430.31	14,976,749.93
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 22	140,898.24	100,831.45
销售费用	注释 23	357,796.74	481,030.97
管理费用	注释 24	9,645,567.74	7,617,467.10
研发费用	注释 25	4,889,205.59	4,744,733.27
财务费用	注释 26	218,660.86	-32,068.17
其中：利息费用		228,575.06	17,039.05
利息收入		87,507.87	67,934.06
加：其他收益	注释 27	2,191,952.77	694,334.00
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 28	53,506.29	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 29	0	-533,703.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		252,334.90	3,557,910.86
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	注释 30	21,926.49	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		230,408.41	3,557,910.86
减：所得税费用	注释 31	-459,376.65	141,633.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		689,785.06	3,416,277.46
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)		689,785.06	3,416,277.46
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-95,615.98	-413,037.62
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		785,401.04	3,829,315.08
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		689,785.06	3,416,277.46
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		785,401.04	3,829,315.08
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-95,615.98	-413,037.62
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.04	0.20
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.04	0.20

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	2019 年	2018 年
一、营业收入	注释 4	24,259,552.77	30,240,327.06
减：营业成本	注释 4	11,604,090.27	14,235,056.91
税金及附加		124,503.85	99,513.94
销售费用		357,796.74	413,574.97
管理费用		6,885,192.00	6,337,063.00
研发费用		4,889,205.59	4,744,733.27
财务费用		216,418.35	-32,635.48
其中：利息费用		228,575.06	17,039.05
利息收入		86,498.79	67,088.87
加：其他收益		224,981.03	444,334.00
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		40,142.56	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-486,509.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		447,469.56	4,400,844.77
加：营业外收入			
减：营业外支出		21,926.49	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		425,543.07	4,400,844.77
减：所得税费用		-459,376.65	141,633.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		884,919.72	4,259,211.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		884,919.72	4,259,211.37
（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		884,919.72	4,259,211.37
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	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,373,314.36	23,279,065.99
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	注释 32	2,362,811.92	1,502,231.49
经营活动现金流入小计		31,736,126.28	24,781,297.48
购买商品、接受劳务支付的现金		2,652,108.95	4,833,274.29
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		18,437,583.50	20,684,480.48
支付的各项税费		1,375,999.48	1,846,252.36
支付其他与经营活动有关的现金	注释 32	4,969,058.48	3,801,120.70

经营活动现金流出小计		27,434,750.41	31,165,127.83
经营活动产生的现金流量净额		4,301,375.87	-6,383,830.35
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		3,138,575.63	3,390,024.96
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,138,575.63	3,390,024.96
投资活动产生的现金流量净额		-3,138,575.63	-3,390,024.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		456,036.00	495,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		90,000.00	495,000.00
取得借款收到的现金		4,300,000.00	1,992,000.00
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		4,756,036.00	2,487,000.00
偿还债务支付的现金		1,992,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		228,575.06	6,170,654.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,220,575.06	6,170,654.05
筹资活动产生的现金流量净额		2,535,460.94	-3,683,654.05
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		3,698,261.18	-13,457,509.36
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		8,563,187.13	4,864,925.95

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	2019 年	2018 年
----	----	--------	--------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,118,398.76	23,085,065.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,177,896.25	691,422.87
经营活动现金流入小计		29,296,295.01	23,776,488.86
购买商品、接受劳务支付的现金		4,182,549.87	7,384,250.05
支付给职工以及为职工支付的现金		14,839,873.21	16,579,262.81
支付的各项税费		1,267,426.92	1,833,955.57
支付其他与经营活动有关的现金		3,916,486.00	6,230,034.14
经营活动现金流出小计		24,206,336.00	32,027,502.57
经营活动产生的现金流量净额		5,089,959.01	-8,251,013.71
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		3,093,286.77	886,190.18
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		3,093,286.77	1,906,190.18
投资活动产生的现金流量净额		-3,093,286.77	-1,906,190.18
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		4,300,000.00	1,992,000.00
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		4,666,036.00	1,992,000.00
偿还债务支付的现金		1,992,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		228,575.06	6,170,654.05
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,220,575.06	6,170,654.05
筹资活动产生的现金流量净额		2,445,460.94	-4,178,654.05
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		4,442,133.18	-14,335,857.94
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		8,428,710.55	3,986,577.37

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	18,934,200.00				724,383.88				1,854,664.98		6,150,943.33	81,962.38	27,746,154.57
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	18,934,200.00				724,383.88				1,854,664.98		6,150,943.33	81,962.38	27,746,154.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	310,200.00				55,836.00				88,491.97		696,909.07	-5,615.98	1,145,821.06
（一）综合收益总额											785,401.04	-	689,785.06
（二）所有者投入和减少资本	310,200.00				55,836.00							95,615.98	456,036.00
1. 股东投入的普通股	310,200.00				55,836.00							90,000.00	456,036.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								88,491.97	-88,491.97				
1. 提取盈余公积								88,491.97	-88,491.97				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	19,244,400.00				780,219.88			1,943,156.95	6,847,852.40	76,346.40		28,891,975.63	

项目	2018 年		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权	所有者权益合

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	9,467,100.00				10,273,072.14				1,428,743.84		8,901,164.39		30,070,080.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	9,467,100.00				10,273,072.14				1,428,743.84		8,901,164.39		30,070,080.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,467,100.00				-9,548,688.26				425,921.14		- 2,750,221.06	81,962.38	-2,323,925.80
（一）综合收益总额											3,829,315.08	- 413,037.62	3,416,277.46
（二）所有者投入和减少资本					-81,588.26							495,000.00	413,411.74
1. 股东投入的普通股												495,000.00	495,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-81,588.26								-81,588.26
4. 其他													
（三）利润分配									425,921.14		- 6,579,536.14		-6,153,615.00
1. 提取盈余公积									425,921.14		-425,921.14		

2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配												-	-6,153,615.00			
4. 其他												6,153,615.00				
（四）所有者权益内部结转	9,467,100.00												-9,467,100.00			
1.资本公积转增资本（或股本）	9,467,100.00												-9,467,100.00			
2.盈余公积转增资本（或股本）																
3.盈余公积弥补亏损																
4.设定受益计划变动额结转留存收益																
5.其他综合收益结转留存收益																
6.其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本年年末余额	18,934,200.00											724,383.88	1,854,664.98	6,150,943.33	81,962.38	27,746,154.57

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年
----	--------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	18,934,200.00				724,383.88				1,854,664.98		6,580,839.62	28,094,088.48
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,934,200.00				724,383.88				1,854,664.98		6,580,839.62	28,094,088.48
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	310,200.00				55,836.00				88,491.97		796,427.75	1,250,955.72
(一) 综合收益总额											884,919.72	884,919.72
(二) 所有者投入和减少资本	310,200.00				55,836.00							366,036.00
1. 股东投入的普通股	310,200.00				55,836.00							366,036.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									88,491.97		-88,491.97	
1. 提取盈余公积									88,491.97		-88,491.97	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	19,244,400.00				780,219.88				1,943,156.95		7,377,267.37	29,345,044.20

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	9,467,100.00				10,273,072.14				1,428,743.84		8,901,164.39	30,070,080.37
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	9,467,100.00			10,273,072.14			1,428,743.84		8,901,164.39	30,070,080.37	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	9,467,100.00			-9,548,688.26			425,921.14		-	-1,975,991.89	
(一) 综合收益总额									4,259,211.37	4,259,211.37	
(二) 所有者投入和减少资本				-81,588.26							-81,588.26
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				-81,588.26							-81,588.26
4. 其他											
(三) 利润分配							425,921.14		-	-6,153,615.00	
1. 提取盈余公积							425,921.14		-425,921.14		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-	-6,153,615.00	
4. 其他									6,153,615.00		
(四) 所有者权益内部结转	9,467,100.00			-9,467,100.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	9,467,100.00			-9,467,100.00							
2. 盈余公积转增资本(或											

股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	18,934,200.00				724,383.88				1,854,664.98		6,580,839.62	28,094,088.48

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

上海炫伍科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 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，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。

2019 年 1 月 14 日，根据公司 2018 年第二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二期行权等待期届满，满足行权条件，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

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。

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】

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 4 月 6 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本年纳入合并财务报表范围的子公司共 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

与上年相比，本年合并范围未发生变更。

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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1、 金融资产分类和计量

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

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

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发

生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2、金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

(2) 其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

3、金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包

括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则继续确认该金融资产。

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

1) 未保留对该金融资产控制的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6、金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期

内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

(3) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

(4) 减记金融资产

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

7、金融资产及金融负债的抵销

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

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

(八) 应收款项

本公司对应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (八)6、金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收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	计提方法
组合 1：账龄组合	本公司根据以往的历史经验，对相同账龄的应收款项可收回性作出最佳估计，按账龄对预期信用损失率进行划分。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 2：应收关联方款项	本公司应收合并财务报表范围内关联方的款项	不计提坏账

账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

(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

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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。

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使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十四) 长期资产减值

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

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

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

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

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

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	摊销期限（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。

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。

本公司收入确认具体原则：

- 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。

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。

(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

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照

名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当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选用总额法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、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或冲减相关成本；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或冲减相关成本。

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。

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。

(二十二) 财务报表列报项目变更说明

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日、9 月 19 日发布了《财政部关于关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表及其合并财务报表格式进行了修订。除执行新金融工具准则产生的列报变化之外，本公司在资产负债表中，将“应收票据和应收账款”重分类至“应收票据”和“应收账款”中；将“应付票据和应付账款”重分类至“应付票据”和“应付账款”中。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额
应收票据及应收账款	22,364,806.12	-22,364,806.12	
应收账款		22,364,806.12	22,364,806.12
应付票据及应付账款	1,676,398.21	-1,676,398.21	
应付账款		1,676,398.21	1,676,398.21

(二十三) 重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日发布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)。本公司自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理,根据衔接规定,对可比期间信息不予调整,首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。变更后的会计政策详见附注四。

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	计税依据	税(费)率(%)	备注
增值税	销售货物	13、6	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	5	
教育费附加(含地方教育费附加)	实缴流转税税额	5	
企业所得税	应纳税所得额	15、25	

注 1: 根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号)的规定,本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用 16% 税率的,税调整为 13%。

不同纳税主体所得税税率说明:

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司	15
子公司苏州炫客数字科技有限公司	25

(二) 税收优惠政策及依据

本公司于 2018 年 11 月 2 日取得证书编号为 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	年末余额	年初余额
库存现金	75,808.74	88,548.51
银行存款	8,487,378.39	4,776,377.44
合计	8,563,187.13	4,864,925.95

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2、应收账款**1、按账龄披露应收账款**

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	19,648,983.34	22,893,083.03
1—2 年（含 2 年）	1,440,000.00	684,863.60
2—3 年（含 3 年）	100,000.00	
小计	21,188,983.34	23,577,946.63
减：坏账准备	1,156,449.17	1,213,140.51
合计	20,032,534.17	22,364,806.12

2、按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	21,188,983.34	100.00	1,156,449.17		20,032,534.17
组合 1：账龄组合	21,188,983.34	100.00	1,156,449.17	5.46	20,032,534.17

续：

类别	年初余额				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		22,364,806.12
组合 1：账龄组合	23,577,946.63	100.00	1,213,140.51	5.15	22,364,806.12

3、按组合计提预期信用损失的应收账款**账龄组合**

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	19,648,983.34	982,449.17	5.00
1-2 年（含 2 年）	1,440,000.00	144,000.00	10.00

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	100,000.00	30,000.00	30.00
合计	21,188,983.34	1,156,449.17	

续:

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

4、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,213,140.51		56,691.34			1,156,449.17
其中: 账龄组合	1,213,140.51		56,691.34			1,156,449.17

5、公司本年无实际核销的应收账款。**6、截至 2019 年 12 月 31 日止, 按欠款方归集的年末余额前五名应收账款**

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
上海汽车集团股份有限公司	12,543,060.00	59.20	627,153.00
北京诺亦腾科技有限公司	1,563,717.87	7.38	78,185.89
上海音智达信息技术有限公司	1,400,000.00	6.61	140,000.00
上海赛可电子商务有限公司	1,116,666.36	5.27	55,833.32
捷豹路虎 (中国) 投资有限公司	803,135.51	3.79	40,156.78
合计	17,426,579.74	82.25	941,328.98

说明: 上汽通用汽车销售有限公司、上汽大通汽车有限公司系上海汽车集团股份有限公司控股子公司, 因此本公司将应收上汽通用汽车销售有限公司、上汽大通汽车有限公司款项与应收上海汽车集团股份有限公司款项合并列示。

注释3、预付款项**1、预付款项按账龄列示**

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	23,100.56	100.00	11,898.94	100.00

2、截至 2019 年 12 月 31 日止, 公司无账龄超过一年的预付款项。

注释4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	365,365.99	159,122.52
合计	365,365.99	159,122.52

其他应收款**1、按账龄披露**

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	384,595.78	29,439.80
1—2 年（含 2 年）		145,727.46
小计	384,595.78	175,167.26
减：坏账准备	19,229.79	16,044.74
合计	365,365.99	159,122.52

2、按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	367,622.50	145,727.46
代扣代缴款	16,973.28	29,439.80
合计	384,595.78	175,167.26

3、按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	384,595.78	100.00	19,229.79		365,365.99
组合 1：账龄组合	384,595.78	100.00	19,229.79	5.00	365,365.99

续：

类别	年初余额				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		159,122.52
组合 1：账龄组合	175,167.26	100.00	16,044.74	9.16	159,122.52

4、按组合计提预期信用损失的其他应收款**账龄组合**

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	384,595.78	19,229.79	5.00

续:

账龄	年初余额		
	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	

5、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	16,044.74	3,185.05				19,229.79
其中: 账龄组合	16,044.74	3,185.05				19,229.79

6、公司本年无实际核销的其他应收款。**7、截至 2019 年 12 月 31 日止, 按欠款方归集的年末余额较大的其他应收款情况**

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海长征资产管理有限公司	房租押金	253,929.00	1 年以内 (含 1 年)	66.02	12,696.45
苏州市相城区元旭商业管理有限公司	房租押金	58,312.00	1 年以内 (含 1 年)	15.16	2,915.60
上海新长征物业管理有限公司	物业押金	51,281.50	1 年以内 (含 1 年)	13.33	2,564.08
合计		363,522.50		94.51	18,176.13

注释5、 存货

项目	年末余额			年初余额		
	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	2,657,570.59		2,657,570.59	2,603,279.18		2,603,279.18

注释6、 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵扣额		25,840.31

注释7、 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	2,351,213.81	2,130,442.65
固定资产清理		

项目	年末余额	年初余额
合计	2,351,213.81	2,130,442.65

固定资产情况

项目	办公及电子设备
账面原值	
(1) 年初余额	4,348,874.84
(2) 本年增加金额	1,405,836.85
其中：购置	1,405,836.85
(3) 本年减少金额	677,832.08
其中：处置或报废	677,832.08
(4) 年末余额	5,076,879.61
累计折旧	
(1) 年初余额	2,218,432.19
(2) 本年增加金额	1,163,139.20
其中：本年计提	1,163,139.20
(3) 本年减少金额	655,905.59
其中：处置或报废	655,905.59
(4) 年末余额	2,725,665.80
账面价值	
(1) 年末账面价值	2,351,213.81
(2) 年初账面价值	2,130,442.65

注释8、无形资产

项目	软件
账面原值	
(1) 年初余额	383,597.78
(2) 本年增加金额	514,967.16
其中：购置	514,967.16
(3) 本年减少金额	
(4) 年末余额	898,564.94
累计摊销	
(1) 年初余额	317,769.13
(2) 本年增加金额	114,860.64
其中：本年计提	114,860.64
(3) 本年减少金额	
(4) 年末余额	432,629.77
账面价值	
(1) 年末账面价值	465,935.17
(2) 年初账面价值	65,828.65

注释9、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
装修费	1,799,226.07	1,217,771.62	478,784.44		2,538,213.25

注释10、 递延所得税资产**1、 未经抵销的递延所得税资产**

项目	年末余额		年初余额	
	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	1,141,848.70	171,277.31	1,181,991.26	177,298.69
可抵扣亏损	3,253,100.55	487,965.08		
未结转的股份支付费用			150,447.00	22,567.05
合计	4,394,949.25	659,242.39	1,332,438.26	199,865.74

2、 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	33,830.26	47,193.99
可抵扣亏损	973,263.74	788,729.16
合计	1,007,094.00	835,923.15

截至 2019 年 12 月 31 日止，未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异系本公司子公司苏州炫客数字科技有限公司计提的坏账准备和可抵扣亏损。由于预计转回期间较长，未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，本公司未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额
2024 年	788,729.16	788,729.16
2025 年	184,534.58	
	973,263.74	788,729.16

注释11、 短期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	4,300,000.00	1,992,000.00

说明：2019 年，公司分别与交通银行股份有限公司上海普陀支行、上海农村商业银行股份有限公司广中支行签订短期借款合同，借款金额分别为 1,300,000.00 元和 3,000,000.00 元。其中向交通银行股份有限公司上海普陀支行借款，由公司董事长王从信、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供担保，公司董事长王从信及其配偶张银花对上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供反担保。向上海农村商业银行股份有限公司广中支行借款，则由董事长王从信及其配偶张银花、上海创业接力融资担保有限公司提供担保，董事长王从信及其配偶张银花、董事杨政熙及其配偶杨林博、董事李刚及其配偶隋华则为上海创业接力融资担保有限公司提供反担保。截至 2019 年 12 月 31 日止，借款余额为 4,300,000.00 元。

注释12、 应付账款**1、 按款项性质列示**

款项性质	年末余额	年初余额
应付服务采购款	1,886,736.75	1,676,398.21

2、 截至 2019 年 12 月 31 日止，公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。**注释13、 应付职工薪酬****1、 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	537,801.82	17,269,240.08	16,730,155.53	1,076,886.37
离职后福利-设定提存计划	35,458.40	1,511,060.62	1,552,748.82	-6,229.80
辞退福利	54,063.21	151,298.83	205,362.04	
合计	627,323.43	18,931,599.53	18,488,266.39	1,070,656.57

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	507,334.52	15,297,504.56	14,745,477.53	1,059,361.55
职工福利费		350,129.41	350,129.41	
社会保险费	19,370.30	892,708.88	903,859.78	8,219.40
其中：基本医疗保险费	16,395.30	797,725.88	806,624.68	7,496.50
工伤保险费	1,196.60	13,332.32	14,595.12	-66.20
生育保险费	1,778.40	81,650.68	82,639.98	789.10
住房公积金	11,097.00	600,668.00	607,933.00	3,832.00
工会经费和职工教育经费		19,727.09	14,253.67	5,473.42
其他短期薪酬		108,502.14	108,502.14	
合计	537,801.82	17,269,240.08	16,730,155.53	1,076,886.37

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	34,569.20	1,470,070.46	1,511,264.06	-6,624.40
失业保险费	889.20	40,990.16	41,484.76	394.60
合计	35,458.40	1,511,060.62	1,552,748.82	-6,229.80

注释14、 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	324,712.54	512,095.79
企业所得税		202,371.61
个人所得税	46,581.44	8,365.07
城市维护建设税	14,376.14	13,086.19

税费项目	年末余额	年初余额
教育费附加	6,161.20	5,608.37
地方教育费附加	4,107.47	1,869.46
合计	395,938.79	743,396.49

注释15、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	311,055.32	639,963.43
合计	311,055.32	639,963.43

其他应付款**1、 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	年末余额	年初余额
往来款		460,000.00
租金	299,890.27	99,963.43
服务费		80,000.00
装修费	11,165.05	
合计	311,055.32	639,963.43

2、 截至 2019 年 12 月 31 日止，公司无账龄超过一年的重要其他应付款。**注释16、 递延收益**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	800,000.00			800,000.00

与政府补助相关的递延收益

项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	其他变动	年末余额	备注
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	年初余额	本年变动增 (+) 减 (-)					年末余额
		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

2019 年 1 月 14 日，根据公司 2018 年第二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二期行权等待期届满，满足行权条件，实际行权数量为 310,200 份。公司收到行权款 366,036.00 元，其中计入股本 310,200.00 元，计入资本公积-股本溢价 55,836.00 元。本次行权后，公司股本变更为 19,244,400.00 元，业经大华会

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。

注释18、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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

2019 年 1 月，因股票期权第二期行权而计入资本公积-股本溢价 55,836.00 元；同时结转以前年度确认的股份支付费用余额 150,447.00 元，从其他资本公积转入股本溢价。

注释19、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,854,664.98	88,491.97		1,943,156.95

公司根据 2019 年度的母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积 88,491.97 元。

注释20、 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初余额	6,150,943.33	8,901,164.39
加：本年归属于母公司所有者的净利润	785,401.04	3,829,315.08
减：提取法定盈余公积	88,491.97	425,921.14
应付普通股股利		6,153,615.00
本年年末余额	6,847,852.40	6,150,943.33

注释21、 营业收入和营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,441,435.32	12,182,430.31	31,286,025.08	14,976,749.93

注释22、 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	73,866.69	57,929.05
教育费附加	31,657.14	24,826.75
地方教育费附加	19,699.41	9,654.65
印花税	15,675.00	8,421.00
合计	140,898.24	100,831.45

注释23、 销售费用

项目	本年金额	上年金额
差旅费	165,254.83	355,645.43

项目	本年金额	上年金额
业务招待费	177,614.91	111,348.80
市场推广费	2,227.00	11,365.74
其他	12,700.00	2,671.00
合计	357,796.74	481,030.97

注释24、 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	4,400,130.07	3,718,478.88
租赁费	1,707,572.70	1,114,205.01
差旅费	361,481.82	525,387.03
服务费	631,732.60	851,398.57
折旧费	814,655.13	492,158.17
水电费	347,162.21	155,095.64
办公及通讯费	154,353.20	175,739.13
业务招待费	149,033.19	83,491.22
无形资产摊销	114,860.64	121,899.11
长期待摊费用摊销	488,548.23	94,696.11
低值易耗品	113,306.24	86,573.76
股份支付		-81,588.26
装修费	11,485.92	
其他	351,245.79	279,932.73
合计	9,645,567.74	7,617,467.10

注释25、 研发费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	4,540,721.52	4,472,530.44
折旧费	348,484.07	272,202.83
合计	4,889,205.59	4,744,733.27

注释26、 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	228,575.06	17,039.05
减：利息收入	87,507.87	67,934.06
手续费	77,593.67	18,826.84
合计	218,660.86	-32,068.17

注释27、 其他收益**1、 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本年金额	上年金额
政府补助	2,191,952.77	694,334.00

2、 计入其他收益的政府补助

项目	本年金额	上年金额	备注
苏州市相城区元和街道扶持发展资金	1,963,906.59	250,000.00	与收益相关
上海普陀区财政局扶持金	130,000.00	170,000.00	与收益相关
上海市普陀区财政局科技创新专项（小巨人）		150,000.00	与收益相关
上海市普陀区财政局中小企业发展专项补助		100,000.00	与收益相关
上海市普陀区就业促进中心稳岗补贴	35,670.00	24,334.00	与收益相关
进项税加计扣除	62,376.18		与收益相关
合计	2,191,952.77	694,334.00	

注释28、 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	53,506.29	

注释29、 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失		-533,703.67

注释30、 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	21,926.49		21,926.49

注释31、 所得税费用**1、 所得税费用表**

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用		202,371.61
递延所得税费用	-459,376.65	-60,738.21
合计	-459,376.65	141,633.40

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
利润总额	230,408.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	34,561.26
子公司适用不同税率的影响	-19,513.47
不可抵扣的成本、费用和损失影响	29,477.54
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	46,133.65
研发费加计扣除的所得税影响	-550,035.63
所得税费用	-459,376.65

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	本年金额	上年金额
收到往来款	145,727.46	739,963.43
政府补助	2,129,576.59	694,334.00
利息收入	87,507.87	67,934.06
合计	2,362,811.92	1,502,231.49

2、 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
销售费用、管理费用及研发费用支出	4,063,842.31	3,752,854.06
银行手续费	77,593.67	18,826.84
往来款	827,622.50	29,439.80
合计	4,969,058.48	3,801,120.70

注释33、 现金流量表补充资料**1、 现金流量表补充资料**

项目	本年金额	上年金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	689,785.06	3,416,277.46
加：信用减值损失	-53,506.29	
资产减值准备		533,703.67
固定资产折旧	1,163,139.20	764,361.00

项目	本年金额	上年金额
无形资产摊销	114,860.64	121,899.11
长期待摊费用摊销	478,784.44	94,696.11
处置固定资产的损失	21,926.49	
财务费用	228,575.06	17,039.05
递延所得税资产减少	-459,376.65	-60,738.21
存货的减少	-54,291.41	-1,898,754.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,974,173.46	-12,770,100.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,802,694.13	3,479,374.26
其他（确认股份支付费用）		-81,588.26
经营活动产生的现金流量净额	4,301,375.87	-6,383,830.35
(2) 现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	8,563,187.13	4,864,925.95
减：现金的年初余额	4,864,925.95	18,322,435.31
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,698,261.18	-13,457,509.36

2、 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
(1) 现金	8,563,187.13	4,864,925.95
其中：库存现金	75,808.74	88,548.51
可随时用于支付的银行存款	8,487,378.39	4,776,377.44
(2) 现金等价物		
(3) 年末现金及现金等价物余额	8,563,187.13	4,864,925.95

注释34、 政府补助

政府补助种类	本年金额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	2,191,952.77	2,191,952.77	详见附注六、注释 27

七、 合并范围的变更

本报告期合并范围未发生变更。

八、 在其他主体中的权益

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 (%)	本年归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	年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	-95,615.98		76,346.40	

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	年末余额					
	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	1,382,855.14	1,948,814.85	3,331,669.99	2,764,738.56		2,764,738.56

续：

子公司名称	本年金额			
	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	4,150,768.40	-195,134.66	-195,134.66	-788,583.14

续：

子公司名称	年初余额					
	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	2,482,929.79	2,566,559.84	5,049,489.63	4,377,423.54		4,377,423.54

续：

子公司名称	上年金额			
	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	4,262,679.15	-842,933.91	-842,933.91	1,867,183.36

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项及应付款项。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险和流动性风险。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，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。

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

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

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

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

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，进行前瞻性调整得出预期损失率。

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

项目	账面余额	减值准备
应收账款	21,188,983.34	1,156,449.17
其他应收款	384,595.78	19,229.79
合计	21,573,579.12	1,175,678.96

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司未对外提供财务担保。

本公司的主要客户为上汽集团、上汽大通、上汽通用、大众汽车、捷豹路虎等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 82.25%(2018 年：82.41%)

(二) 流动性风险

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

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

项目	年末余额			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	4,300,000.00			
应付账款	1,886,736.75			
其他应付款	311,055.32			
小计	6,497,792.07			

续：

项目	年初余额			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	1,992,000.00			
应付账款	1,676,398.21			
其他应付款	639,963.43			
小计	4,308,361.64			

十、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截至 2019 年 12 月 31 日止，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、短期借款和应付款项。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%以上股权的股东情况

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	95.26	95.26

(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) 本公司的其他关联方

关联方名称	与公司的关联关系
张银花	股东王从信的配偶
杨林博	股东杨政熹的配偶
隋华	股东李刚的配偶

(五) 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	本年金额	上年金额
关键管理人员薪酬	2,081,500.00	2,415,505.62

5、关联担保情况

参见本附注六、注释 11、短期借款说明。

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

项目名称	关联方名称	年末余额	年初余额
其他应付款	王从信		460,000.00

十二、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司上年授予的各项权益工具总额	776,000.00
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	150,447.00
公司本年失效的各项权益工具总额	
公司年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
公司年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。

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、派送股票红利缩息等事宜，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 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，实际行权数量为 310,200 份，行权价格为 1.18 元/股。

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 个交易日起的 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 个交易日起的 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 个交易日起的 12 个月内的最后一个交易日当日止	2018 年度	40.00

（二）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
本年年以权益结算的股份支付确认的费用总额	

（三）以现金结算的股份支付情况：无。

（四）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 12 月 31 日止，本公司无应披露未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 12 月 31 日止，本公司不存在其他需要披露的重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项说明

(一) 前期会计差错

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

注释1、 应收账款

1、 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	19,697,663.33	21,978,643.03
1-2 年（含 2 年）	1,440,000.00	684,863.60
2-3 年（含 3 年）	100,000.00	
小计	21,237,663.33	22,663,506.63
减：坏账准备	1,126,383.17	1,167,418.51
合计	20,111,280.16	21,496,088.12

2、 按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	21,237,663.33	100.00	1,126,383.17		20,111,280.16
组合 1：账龄组合	20,587,663.33	96.94	1,126,383.17	5.47	19,461,280.16
组合 2：应收关联方款项组合	650,000.00	3.06			650,000.00

续：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	22,663,506.63	100.00	1,167,418.51		21,496,088.12
组合 1: 账龄组合	22,663,506.63	100.00	1,167,418.51	5.15	21,496,088.12

3、按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	19,047,663.33	952,383.17	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,440,000.00	144,000.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	100,000.00	30,000.00	30.00
合计	20,587,663.33	1,126,383.17	

续:

账龄	年初余额		
	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	

(2) 应收关联方款项组合

单位名称	性质或内容	年末余额	年初余额
苏州炫客数字科技有限公司	应收服务费	650,000.00	

4、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,167,418.51		41,035.34			1,126,383.17
其中: 账龄组合	1,167,418.51		41,035.34			1,126,383.17

5、公司本年无实际核销的应收账款。

6、截至 2019 年 12 月 31 日止, 按欠款方归集的年末余额前五名应收账款

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	已计提坏账准备
上海汽车集团股份有限公司	12,543,060.00	59.06	627,153.00
北京诺亦腾科技有限公司	1,563,717.87	7.36	78,185.89
上海音智达信息技术有限公司	1,400,000.00	6.59	140,000.00
上海赛可电子商务有限公司	1,116,666.36	5.26	55,833.32
捷豹路虎（中国）投资有限公司	803,135.51	3.78	40,156.78
合计	17,426,579.74	82.05	941,328.98

说明：上汽通用汽车销售有限公司、上汽大通汽车有限公司系上海汽车集团股份有限公司控股子公司，因此本公司将应收上汽通用汽车销售有限公司、上汽大通汽车有限公司款项与应收上海汽车集团股份有限公司款项合并列示。

注释2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,402,723.97	3,020,033.71
合计	1,402,723.97	3,020,033.71

其他应收款

1、按账龄披露其他应收款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	309,310.50	2,888,879.00
1—2 年（含 2 年）	1,108,879.00	145,727.46
小计	1,418,189.50	3,034,606.46
减：坏账准备	15,465.53	14,572.75
合计	1,402,723.97	3,020,033.71

2、按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
关联方往来款	1,108,879.00	2,888,879.00
押金及保证金	309,310.50	145,727.46
合计	1,418,189.50	3,034,606.46

3、按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,418,189.50	100.00	15,465.53		1,402,723.97
组合 1：账龄组合	309,310.50	21.81	15,465.53	5.00	293,844.97

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2: 应收关联方款项组合	1,108,879.00	78.19			1,108,879.00

续:

类别	年初余额				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	3,034,606.46	100.00	14,572.75		3,020,033.71
组合 1: 账龄组合	145,727.46	4.80	14,572.75	10.00	131,154.71
组合 2: 应收关联方款项组合	2,888,879.00	95.20			2,888,879.00

4、按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	309,310.50	15,465.53	5.00

续:

账龄	年初余额		
	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

(2) 应收关联方款项组合

单位名称	性质或内容	年末余额	年初余额
苏州炫客数字科技有限公司	往来款	1,108,879.00	2,888,879.00

5、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	14,572.75	892.78				15,465.53
其中: 账龄组合	14,572.75	892.78				15,465.53

6、公司本年无实际核销的其他应收款。

7、截至 2019 年 12 月 31 日止, 按欠款方归集年末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
苏州炫客数字科技有限公司	往来款	1,108,879.00	1-2 年 (含 2 年)	78.19	
上海长征资产管理有限公司	房租押金	253,929.00	1 年以内 (含 1 年)	17.91	12,696.45

合计		1,362,808.00		96.10	12,696.45
----	--	--------------	--	-------	-----------

注释3、长期股权投资

1、长期股权投资分类

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

2、对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
苏州炫客数字科技有限公司	1,020,000.00	1,020,000.00			1,020,000.00		

注释4、营业收入及营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,259,552.77	11,604,090.27	30,240,327.06	14,235,056.91

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益	-21,926.49	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,191,952.77	694,334.00
减：所得税影响额	30,458.18	66,650.10
减：少数股东影响额（税后）	963,816.15	
合计	1,175,751.95	627,683.90

(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	2.77	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.37	-0.02	-0.02

上海炫伍科技股份有限公司

2020年4月6日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室