

天津市2020年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201002320200420692960

报告编号：立信中联审字[2020]D-0366号

报告单位：深圳众禄基金销售股份有限公司

报备日期：2020-04-20

报告日期：2020-04-20

签字注册会计师：刘新发 赵宏瑞

事务所名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：23733333

事务所传真：23718888

通讯地址：天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C区10层

电子邮件：zh1cpa@163.com

事务所网址：http://www.zh1cpa.com

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

深圳众禄基金销售股份有限公司

审 计 报 告

立信中联审字[2020]D-0366 号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

目 录

一、 审计报告	1—4
二、 财务报表	
1、 合并资产负债表、母公司资产负债表	1—4
2、 合并利润表、母公司利润表	5—6
3、 合并现金流量表、母公司现金流量表	7—8
4、 合并股东权益变动表、母股东权益变动表	9—12
5、 财务报表附注	1—81



立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

审 计 报 告

立信中联审字[2020]D-0366 号

深圳众禄基金销售股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳众禄基金销售股份有限公司（以下简称“众禄基金”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了众禄基金 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合并及母公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于众禄基金，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二持续经营所述，众禄基金 2018 年度、2019 年度出现营业收入持续下降，经营持续亏损的情况，2018 年发生净亏损 24,822,239.63 元，2018 年净资产为 16,818,719.00 元，2019 年发生净亏

损 14,812,334.41 元, 2019 年净资产为 2,006,384.59 元。如财务报表附注二持续经营所述, 上述事项或情况, 表明存在可能导致对众禄基金持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

众禄基金管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括构成 2019 年年度报告相关文件中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督众禄基金的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证, 并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证, 但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞

弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对众禄基金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表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致众禄基金不能持续经营。

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

(6) 就众禄基金中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

(本页无正文)

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国天津市

中国注册会计师:

(项目合伙人)



中国注册会计师:



2020 年 4 月 20 日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：深圳众禄基金销售股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：		—	—
货币资金	五、（一）	20,990,386.87	51,174,026.11
交易性金融资产	五、（二）	295,586.13	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、（三）		295,586.13
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（四）	2,544,411.98	5,114,197.65
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	1,880,964.53	1,397,381.14
其他应收款	五、（六）	501,918.48	1,000,101.09
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	2,246,176.67	2,235,225.63
流动资产合计		28,459,444.66	61,216,517.75
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	五、（八）	1,859,466.28	1,819,437.13
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	五、（九）	594,617.98	957,751.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十）	1,128,220.85	455,524.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十一）	616,798.11	1,718,754.90
递延所得税资产	五、（十二）	28,775.29	95,582.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,227,878.51	5,047,049.96
资产总计		32,687,323.17	66,263,567.71

法定代表人：

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位：深圳众禄基金销售股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：		—	—
短期借款	五、（十三）		20,000,000.00
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	五、（十四）	1,269,461.88	1,235,520.01
预收款项			
应付职工薪酬	五、（十五）	1,797,030.51	1,422,875.24
应交税费	五、（十六）	500,211.98	280,781.80
其他应付款	五、（十七）	11,244,444.44	10,284,132.77
其中：应付利息	五、（十七）		281,902.77
应付股利			
代理买卖证券款	五、（十八）	15,869,789.77	16,221,538.89
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		30,680,938.58	49,444,848.71
非流动负债：		—	—
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		30,680,938.58	49,444,848.71
所有者权益（或股东权益）：		—	—
实收资本(或股本)	五、（十九）	88,026,083.55	32,056,112.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十）	6,324.16	55,976,295.71
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积	五、（二十一）	23,940.93	23,940.93
未分配利润	五、（二十二）	-85,015,575.82	-70,757,953.32
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,040,772.82	17,298,395.32
少数股东权益		-1,034,388.23	-479,676.32
所有者权益（或股东权益）合计		2,006,384.59	16,818,719.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		32,687,323.17	66,263,567.71

法定代表人：

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：深圳众禄基金销售股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：		—	—
货币资金		19,310,131.38	49,416,696.12
交易性金融资产		133,193.14	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			133,193.14
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、（一）	1,255,058.43	92,738.85
应收款项融资			
预付款项		1,880,964.53	1,397,381.14
其他应收款	十五、（二）	380,482.60	2,880,970.77
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,246,176.67	2,224,365.19
流动资产合计		25,206,006.75	56,145,345.21
非流动资产：		—	—
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	3,359,466.28	3,319,437.13
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		510,149.23	785,168.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,128,220.85	455,524.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			863,196.27
递延所得税资产		20,695.13	18,180.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,018,531.49	5,441,506.31
资产总计		30,224,538.24	61,586,851.52

法定代表人：

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：深圳众禄基金销售股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附 注	期末余额	上年年末余额
流动负债：		—	—
短期借款			20,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,269,461.88	1,235,520.01
预收款项			
应付职工薪酬		1,734,590.51	862,593.25
应交税费		469,448.21	234,334.57
其他应付款		1,943,707.06	37,458.33
其中：应付利息			37,458.33
应付股利			
代理买卖证券款		15,869,789.77	16,221,538.89
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		21,286,997.43	38,591,445.05
非流动负债：		—	—
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		21,286,997.43	38,591,445.05
所有者权益（或股东权益）：		—	—
实收资本(或股本)		88,026,083.55	32,056,112.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,324.16	55,976,295.71
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积		23,940.93	23,940.93
未分配利润		-79,118,807.83	-65,060,942.17
所有者权益（或股东权益）合计		8,937,540.81	22,995,406.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		30,224,538.24	61,586,851.52

法定代表人：

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：

合 并 利 润 表

2019年度

编制单位：深圳众禄基金销售股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、（二十三）	16,098,941.44	29,641,497.12
其中：营业收入	五、（二十三）	16,098,941.44	29,641,497.12
二、营业总成本	五、（二十三）	31,642,564.47	57,278,319.93
其中：营业成本	五、（二十三）	3,806,552.84	4,157,330.52
利息支出			
税金及附加	五、（二十四）	22,304.03	11,908.92
销售费用	五、（二十五）	9,163,988.25	29,344,217.70
管理费用	五、（二十六）	12,987,129.11	14,810,385.43
研发费用	五、（二十七）	4,539,375.48	8,148,511.87
财务费用	五、（二十八）	1,123,214.76	805,965.49
其中：利息费用	五、（二十八）	1,215,666.67	1,351,277.77
利息收入	五、（二十八）	294,897.01	740,955.30
加：其他收益	五、（三十一）	556,494.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十二）	40,029.15	-199,076.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		40,029.15	-221,370.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益			
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）	五、（二十九）	186,426.15	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十）		382,082.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润		-14,760,673.73	-27,453,817.13
加：营业外收入	五、（三十三）	15,146.77	2,800,081.46
减：营业外支出	五、（三十四）	0.28	69,984.10
四、利润总额		-14,745,527.24	-24,723,719.77
减：所得税费用	五、（三十五）	66,807.17	98,519.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,812,334.41	-24,822,239.63
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,812,334.41	-24,822,239.63
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,257,622.50	-24,342,563.31
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-554,711.91	-479,676.32
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-14,812,334.41	-24,822,239.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,257,622.50	-24,342,563.31
归属于少数股东的综合收益总额		-554,711.91	-479,676.32
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.16	-0.76
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.16	-0.76

法定代表人：

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

2019年度

编制单位：深圳众禄基金销售股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、（四）	12,659,123.67	24,055,609.83
减：营业成本	十五、（四）	3,806,552.84	4,157,330.52
税金及附加		4,774.00	3,584.47
销售费用		8,195,034.49	21,110,188.16
管理费用		10,488,274.62	10,702,806.58
研发费用		4,539,375.48	8,148,511.87
财务费用		322,679.62	563,809.22
其中：利息费用		415,666.67	1,106,833.33
利息收入		291,676.94	733,645.21
加：其他收益		546,812.87	
投资收益（损失以“-”号填列）		40,029.15	-219,769.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		40,029.15	-221,370.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		38,419.79	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-29,993.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,072,305.57	-20,880,383.56
加：营业外收入		11,925.11	2,791,895.53
减：营业外支出		0.28	63,060.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,060,380.74	-18,151,548.95
减：所得税费用		-2,515.08	-4,499.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,057,865.66	-18,147,049.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,057,865.66	-18,147,049.94
（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			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-14,057,865.66	-18,147,049.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.16	-0.57
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.16	-0.57

法定代表人：

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：深圳众禄基金销售股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,122,852.56	35,956,762.85
收到的税费返还			
代理买卖证券收到的现金净额		-351,749.12	1,724,211.64
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	58,839,592.51	80,004,438.14
经营活动现金流入小计		77,610,695.95	117,685,412.63
购买商品、接受劳务支付的现金		5,044,256.55	19,079,512.50
支付给职工以及为职工支付的现金		16,596,069.57	22,678,784.87
支付的各项税费		155,729.55	142,822.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	65,631,616.99	113,809,685.32
经营活动现金流出小计		87,427,672.66	155,710,805.38
经营活动产生的现金流量净额		-9,816,976.71	-38,025,392.75
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			22,294.40
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	五、（三十六）		700,000.00
投资活动现金流入小计			722,294.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,189.00	187,667.38
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（三十六）		700,000.00
投资活动现金流出小计		84,189.00	887,667.38
投资活动产生的现金流量净额		-84,189.00	-165,372.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			58,187,969.60
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十六）		20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	98,187,969.60
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		415,666.67	1,069,375.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十六）		39,000,000.00
筹资活动现金流出小计		30,415,666.67	40,069,375.00
筹资活动产生的现金流量净额		-20,415,666.67	58,118,594.60
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		-30,316,832.38	19,927,828.87
加：期初现金及现金等价物余额		51,469,612.24	31,541,783.37
六、期末现金及现金等价物余额		21,152,779.86	51,469,612.24

法定代表人：

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2019年度

编制单位：深圳众禄基金销售股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,217,227.71	25,868,993.48
收到的税费返还			
代理买卖证券收到的现金净额		-351,749.12	1,724,211.64
收到其他与经营活动有关的现金		62,674,008.89	13,552,487.25
经营活动现金流入小计		74,539,487.48	41,145,692.37
购买商品、接受劳务支付的现金		4,634,256.55	19,052,064.10
支付给职工以及为职工支付的现金		14,319,682.77	13,885,923.50
支付的各项税费		2,100.00	71,758.62
支付其他与经营活动有关的现金		65,330,339.37	35,215,548.10
经营活动现金流出小计		84,286,378.69	68,225,294.32
经营活动产生的现金流量净额		-9,746,891.21	-27,079,601.95
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			1,601.61
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			1,601.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,200.00	155,687.38
投资支付的现金			1,500,000.00
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		77,200.00	1,655,687.38
投资活动产生的现金流量净额		-77,200.00	-1,654,085.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			58,187,969.60
取得借款收到的现金		10,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	88,187,969.60
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		415,666.67	1,069,375.00
支付其他与筹资活动有关的现金			39,000,000.00
筹资活动现金流出小计		30,415,666.67	40,069,375.00
筹资活动产生的现金流量净额		-20,415,666.67	48,118,594.60
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		-30,239,757.88	19,384,906.88
加：期初现金及现金等价物余额		49,549,889.26	30,164,982.38
六、期末现金及现金等价物余额		19,310,131.38	49,549,889.26

法定代表人：

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：深圳众泰基金销售股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年金额											所有者（或股东） 权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本（或股 本）	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	盈余公积	未分配利润	其他			
		优先股	永续债							其他		
一、上年年末余额	32,056,112.00			55,976,295.71			23,940.93	-70,757,953.32		-479,676.32	16,818,719.00	
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、本年初余额	32,056,112.00			55,976,295.71			23,940.93	-70,757,953.32		-479,676.32	16,818,719.00	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	55,969,971.55			-55,969,971.55				-14,257,622.50		-554,711.91	-14,812,334.41	
（一）综合收益总额								-14,257,622.50		-554,711.91	-14,812,334.41	
（二）所有者（或股东）投入和减少资本												
1．所有者（或股东）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（或股东）权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）股东权益内部结转	55,969,971.55			-55,969,971.55								
1．资本公积转增资本（或股本）	55,969,971.55			-55,969,971.55								
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受益												
5．其他												
四、本年年末余额	88,026,083.55			6,324.16			23,940.93	-85,015,575.82		-1,034,388.23	2,006,384.59	

法定代表人：

主管会计负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续1)

2019年度

编制单位:深圳众禄基金销售有限公司

金额单位:人民币元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者(或股东)权益合计	
	实收资本(或股本)	优先股	永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	30,000,000.00				197,456.98			23,940.93		-46,415,390.01
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、本年初余额	30,000,000.00				197,456.98			23,940.93		-46,415,390.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,056,112.00				55,778,838.73				-479,676.32	-24,342,563.31
(一)综合收益总额										-24,342,563.31
(二)所有者(或股东)投入和减少资本	2,056,112.00				55,778,838.73					
1.所有者(或股东)投入的普通股	2,056,112.00				55,778,838.73					
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者(或股东)权益的金额										
4.其他										
(三)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者(或股东)的分配										
3.其他										
(四)股东权益内部结转										
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受益										
5.其他										
四、本年年末余额	32,056,112.00				55,976,295.71			23,940.93		-70,757,953.32

法定代表人:

主管会计负责人:

会计机构负责人:

所有者权益变动表

2019年度

编制单位：深圳众禄基金销售股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年金额						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	32,056,112.00				55,976,295.71		
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	32,056,112.00				55,976,295.71		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	55,969,971.55				-55,969,971.55		
（一）综合收益总额							
（二）所有者（或股东）投入和减少资本							
1. 所有者（或股东）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（或股东）权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（四）所有者（或股东）权益内部结转	55,969,971.55				-55,969,971.55		
1. 资本公积转增资本（或股本）	55,969,971.55				-55,969,971.55		
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受益							
5. 其他							
四、本年年末余额	88,026,083.55				6,324.16		

法定代表人：

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：

深圳众禄基金销售股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

深圳市赛超财务咨询有限责任公司(2008年12月23日更名为“深圳众禄投资顾问有限公司”, 2012年03月05日更名为“深圳众禄基金销售有限公司”, 2015年07月21日更名为“深圳众禄金融控股股份有限公司”)(以下简称“公司”或“本公司”)由联合证券有限责任公司工会委员会(2010年04月22日更名为“华泰联合证券有限责任公司工会委员会”)、张世吉于1999年7月共同出资设立。深圳市赛超财务咨询有限责任公司成立时注册资本20万元, 联合证券有限责任公司工会委员会认缴出资额18万元, 张世吉认缴出资额2万元。经过经过历次股权变更, 截止2015年6月23日, 各股东出资情况如下:

序号	股东	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	出资方式
1	薛峰	2223.2875	79.4031	2223.2875	货币
2	刘坤莉	128.5375	4.5906	128.5375	货币
3	王靖	108.0625	3.8594	108.0625	货币
4	邓爱萍	102.3750	3.6563	102.3750	货币
5	王晶	87.2463	3.1159	87.2463	货币
6	黄霞	78.4875	2.8031	78.4875	货币
7	韦光京	45.5	1.625	45.5	货币
8	陈龙	26.5037	0.9466	26.5037	货币
合计		2,800.00	100.00	2,800.00	

根据公司2015年7月6日的董事会决议、股东会决议和公司(筹)出资者签署的发起人协议和章程, 公司以2015年6月30日为基准日, 将公司整体变更为股份有限公司, 注册资本为人民币30,000,000.00元。原公司的全体股东即为深圳众禄金融控股股份有限公司(筹)的全体股东。按照发起人协议及章程(草案)的规定, 各股东以其所拥有的截至2015年6月30日公司的净资产为人民币30,197,456.98元中的30,000,000.00元折为发起人的股本, 公司股本总数3,000.00万股, 每股面值1元,

共计股本人民币 30,000,000.00 元，净资产大于股本部分人民币 197,456.98 元计入资本公积。本次增资业经立信会计事务所（特殊普通合伙）审验并于 2015 年 7 月 21 日出具了信会师报字【2015】第 310646 号验资报告。

本次增资完成后，各股东出资情况如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	出资方式
1	薛峰	2,382.093	79.4031	2,382.093	货币
2	刘坤莉	137.718	4.5906	137.718	货币
3	王靖	115.782	3.8594	115.782	货币
4	邓爱萍	109.689	3.6563	109.689	货币
5	王晶	93.477	3.1159	93.477	货币
6	黄霞	84.093	2.8031	84.093	货币
7	韦光京	48.75	1.625	48.75	货币
8	陈龙	28.398	0.9466	28.398	货币
合计		3,000.00	100.00	3,000.00	

根据公司 2017 年 12 月 1 日的董事会决议以及 2017 年 12 月 20 日临时股东大会决议，公司通过了《关于深圳众禄金融控股股份有限公司名称变更的议案》，公司名称由“深圳众禄金融控股股份有限公司”拟变更为“深圳众禄基金销售股份有限公司”，公司证券简称由“众禄金融”拟变更为“众禄基金”，公司证券代码保持不变。公司已于 2017 年 12 月 27 日完成工商变更。

根据公司 2018 年 1 月 15 日临时股东大会决议以及公司 2018 年 1 月 15 日发布的《深圳众禄基金销售股份有限公司股票发行认购公告》，公司发行股票 2,056,112.00 股，股票发行价格为 28.3 元/股，募集资金总额为 58,187,969.60 元，其中股本 2,056,112.00 元，资本公积 55,778,838.73 元。本次增资业经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2018 年 1 月 29 日出具了立信中联验字[2018]D-0007 号验资报告。

本次增资完成后，各股东出资情况如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	出资方式
1	薛峰	2,382.093	74.3101	2,382.093	货币
2	刘坤莉	137.718	4.2962	137.718	货币

序号	股东	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	出资方式
3	王靖	115.782	3.6118	115.782	货币
4	邓爱萍	109.689	3.4218	109.689	货币
5	王晶	93.477	2.9160	93.477	货币
6	黄霞	84.093	2.6233	84.093	货币
7	韦光京	48.75	1.5208	48.75	货币
8	陈龙	28.398	0.8859	28.398	货币
9	众禄久久益定增私募基金	123.6749	3.8581	123.6749	货币
10	柯华	10.6007	0.3307	10.6007	货币
11	甄勇	36.00	1.1230	36.00	货币
12	上海君进投资管理有限公司	35.3356	1.1023	35.3356	货币
	合计	3,205.6112	100.00	3,205.6112	

根据公司 2019 年 5 月 20 日股东大会相关内容，公司决定：以公司现有总股本 32,056,112 股为基数，向全体股东每 10 股转增 17.46 股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 17.46 股）。增加股本 55,969,971.55 元，资本公积减少 55,969,971.55 元，本次变动后公司股本为 88,026,083.55 元。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 8,802.60 万股，注册资本为 8,802.60 万元。

统一社会信用代码：91440300715217705M

注册地：深圳市罗湖区宝安北路笋岗仓库区笋岗 3 号仓库整栋(HALO 广场一期)4 层 12-13 室

总部地址：深圳市罗湖区宝安北路笋岗仓库区笋岗 3 号仓库整栋(HALO 广场一期)4 层 12-13 室

本公司主要经营活动为：计算机软、硬件的设计开发及服务（不含限制项目）；从事广告业务。^公募基金及其他金融理财产品销售；信息服务业务（仅限互联网信息服务，凭有效的增值电信业务经营许可证经营）。

本公司的实际控制人为薛峰。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2020 年 4 月 20 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
深圳前海众禄财富管理有限公司
深圳众禄电子商务有限公司
上海众禄昭业财务咨询有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司 2018 年度、2019 年度出现营业收入持续下降，经营持续亏损的情况，2018 年发生净亏损 24,822,239.63 元，2018 年净资产为 16,818,719.00 元，2019 年发生净亏损 14,812,334.41 元，2019 年净资产为 2,006,384.59 元。这些事项表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司消除重大疑虑的措施：

- 1、引进战略投资者，增强公司持续经营能力；
- 2、公司为机构投资者提供资产配置定制服务，为高净值客户提供资产配置顾问服务产品，金融产品“薛掌柜”为大众投资者提供基金组合服务，不断提高服务质量和扩大客户数量；
- 3、公司根据政府机关对金融业促进发展的指导意见，将探索提供资本市场顾问服务，辅助公司盈利能力的提升；
- 4、公司对每个业务模块进行投入产出控制，匹配收入成本，对高于匹配值的成本，进行强制性主动缩减，以保证每个业务板块均实现盈利，从而保证公司整体盈利。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。具体会计政策参见附注三、（十）、附注三、（十八）、附注三、（二十一）。

（一） 遵循企业会计准则的声明

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） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六） 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

所控制的被投资方可分割的部分)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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

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

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。

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

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:

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方,享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时,为共同经营。

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

(八) 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(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率(或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。)作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。)折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的,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(债务工具);除此之外的其他金融资产,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。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其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(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率(提示:如实际利率与票面利率差别较小的,按票面利率)计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有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,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或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票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

（1）应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对

		照表，计算预期信用损失
--	--	-------------

(2) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将占应收款项该项目总金额 10% 以上（含 10%）的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组

合计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例。	账龄分析法
--	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	30.00	30.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：对单项金额虽不重大，但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

坏账准备的计提方法：对已单独计提减值准备的应收款项和合并范围内的关联方不计提坏账。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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和应支付的相关税费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。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、

(六) 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

(3) 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的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 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、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	平均年限法	3	5	31.67

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用**1、 借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3、10 年	合同规定与法律规定孰低原则

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十八) 长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时,根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊,在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

长期待摊费用的摊销年限为 5 年。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

截至 2019 年 12 月 31 日,本公司无设定受益计划。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则:

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2) 本公司既没有保留通常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;
- (3) 收入的金额能够可靠地计量;
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司;
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

金融电子商务服务收入：（1）手续费收入：分为申购、认购、赎回、转换手续费。对于申购手续费，本公司在每个工作日接收基金公司确认数据并清算一致后，确认收入实现；对于认购手续费收入，待基金成立后，双方以费用确认单的方式核对确认盖章，确认收入实现；对于赎回手续费和转换手续费收入，月度核算，本公司与基金公司以费用确认单的方式核对确认盖章，由此确认收入的实现。（2）尾随佣金及销售服务费收入：根据本公司与基金公司协议约定的分配比例、结算时间，双方以费用确认单方式核对确认盖章，由此确认收入。金融产品开发服务之固定收益产品收入：协议已签订，根据业务协议约定的分润利率，按照权责发生制原则，每月按日历天数计提确认收入。

金融产品开发服务之投资顾问服务：协议已签订，根据业务协议约定的结算期、分配比例，计算结算期间应由公司享有的投资顾问服务收入，双方通过费用确认单方式核对确认盖章，确认当期收入。

互联网广告收入：服务合同或者协议已经签订，依据固定期限收取固定金额广告费的方式，当服务已经提供，依据固定金额和对应期限按直线法确认收入。如果合同未约定服务区间和合同金额，基于广告服务提供的具体情况，双方通过费用确认单方式核对确认盖章，确认当期收入。

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

（二十四）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《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》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	列示应收账款项目 2018 年 12 月 31 日余额 5,114,197.65 元，2019 年 12 月 31 日余额 2,544,411.98 元。
	列示应付账款项目 2018 年 12 月 31 日余额 1,235,520.01 元，2019 年 12 月 31 日余额 1,269,461.88 元。
(2) 在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	无金额影响。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。以按照财会（2019）6 号和财会（2019）16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，本公司执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
(1) 因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）”重分类至“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：减少 295,586.13 元 交易性金融资产：增加 295,586.13 元	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：减少 133,193.14 元

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
资产（负债）”		交易性金融资产：增加 133,193.14 元
（2）可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	无金额影响。	无金额影响。
（3）非交易性的可供出售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”。	无金额影响。	无金额影响。
（4）可供出售债务工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	无金额影响。	无金额影响。
（5）可供出售债务工具投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”。	无金额影响。	无金额影响。
（6）持有至到期投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”	无金额影响。	无金额影响。
（7）将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”	无金额影响。	无金额影响。
（8）对“以摊余成本计量的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”计提预期信用损失准备。	无金额影响。	无金额影响。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为

基础,各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下:

合并报表情况:

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	51,174,026.11	货币资金	摊余成本	51,174,026.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	295,586.13	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	295,586.13
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-	衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
应收票据	摊余成本	-	应收票据	摊余成本	-
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
应收账款	摊余成本	5,114,197.65	应收账款	摊余成本	5,114,197.65
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
其他应收款	摊余成本	1,000,101.09	其他应收款	摊余成本	1,000,101.09
持有至到期投资 (含其他流动资产)	摊余成本	-	债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	-
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)	-	债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	-

原金融工具准则		新金融工具准则	
		其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
		其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
	以成本计量(权益工具)	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
		其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
长期应收款	摊余成本	长期应收款	摊余成本
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益

单体报表情况：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	49,416,696.12	货币资金	摊余成本	49,416,696.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	133,193.14	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	133,193.14
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-	衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
应收票据	摊余成本	-	应收票据	摊余成本	-
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
应收账款	摊余成本	92,738.85	应收账款	摊余成本	92,738.85
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
其他应收款	摊余成本	2,880,970.77	其他应收款	摊余成本	2,880,970.77
持有至到期投资 (含其他流动资产)	摊余成本	-	债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	-
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)	-	债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	-
			其他债权投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-

原金融工具准则		新金融工具准则	
		(含其他流动资产)	合收益
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
		其他非流动金融资产	益
		其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
	以成本计量(权益工具)	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
		其他非流动金融资产	益
		其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
长期应收款	摊余成本	长期应收款	摊余成本
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

报告期本公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并报表情况

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	295,586.13	不适用	295,586.13
交易性金融资产	不适用	295,586.13	295,586.13

母公司报表情况

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	133,193.14	不适用	133,193.14
交易性金融资产	不适用	133,193.14	133,193.14

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税（小规模纳税人）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为计税基础，增值税小规模纳税人按 3% 计算缴纳应纳税额	3%
增值税（一般纳税人）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为计税基础，增值税一般纳税人按 6% 计算缴纳应纳税额	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

（二） 税收优惠

报告期内子公司深圳前海众禄财富管理有限公司、深圳众禄电子商务有限公司、上海众禄昭业财务咨询有限公司享受小微企业税收优惠政策，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，优惠起止时间为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

（三） 其他说明

- 1、报告期内子公司深圳众禄电子商务有限公司为小规模纳税人，按 3% 税率计征增值税。
- 2、报告期内子公司上海众禄昭业财务咨询有限公司为小规模纳税人，按 3% 税率计征增值税。
- 3、深圳众禄基金销售股份有限公司于 2016 年 11 月 21 日从深圳高新协会取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市地方税务局、深圳市国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201644202454），证书有效期为三年，从 2016 年起享有企业所得税 15% 税收优惠。截止 2019 年 12 月 31 日，《高新技术企业证书》已到期，公司未取得新的《高新技术企业证书》。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	17,894.30	81,429.36
银行存款	20,972,492.57	51,092,596.75
其中：代理买卖证券业务存放在监管银	15,963,607.55	16,421,538.89

项目	期末余额	上年年末余额
行的客户资金		
合计	20,990,386.87	51,174,026.11

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
代理买卖证券业务存放在监管银行的客户资金	15,963,607.55	16,421,538.89
合计	15,963,607.55	16,421,538.89

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
其他	295,586.13	
合计	295,586.13	

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产		
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		
其他		295,586.13
合计		295,586.13

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,678,323.19	5,314,244.84
1 至 2 年		9.90

账龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	9.90	
3 年以上		
减：坏账准备	133,921.11	200,057.09
合计	2,544,411.98	5,114,197.65

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,678,333.09	100.00	133,921.11	5.00	2,544,411.98
其中：组合一					
组合二	2,678,333.09	100.00	133,921.11	5.00	2,544,411.98
合计	2,678,333.09	100.00	133,921.11	5.00	2,544,411.98

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,314,254.74	100.00	200,057.09	3.76	5,114,197.65
其中：账龄组合	4,001,092.34	75.29	200,057.09	5.00	3,801,035.25
关联方组合	1,313,162.40	24.71			1,313,162.40
单项金额不重大但					

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,314,254.74	100.00	200,057.09	3.76	5,114,197.65

按组合计提坏账准备:

组合二计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,678,323.19	133,916.16	5.00
1 至 2 年			30.00
2 至 3 年	9.90	4.95	50.00
3 年以上			
合计	2,678,333.09	133,921.11	5.00

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	200,057.09	200,057.09		66,135.98		133,921.11
合计	200,057.09	200,057.09		66,135.98		133,921.11

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
深圳美悦和成资产管理有限公司	1,957,214.26	73.08	97,860.71

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
西安蒲公英基金管理有限公司	691,216.82	25.81	34,560.84
鹏华基金管理有限公司	19,740.66	0.73	987.03
长安基金管理有限公司	10,004.90	0.36	500.25
先锋基金管理有限公司	146.55	0.01	7.33
合计	2,678,323.19	99.99	133,916.16

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,880,964.53	100.00	1,238,074.31	88.60
1 至 2 年			157,619.45	11.28
2 至 3 年				
3 年以上			1,687.38	0.12
合计	1,880,964.53	100.00	1,397,381.14	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例 (%)
易简传媒科技集团股份有限公司	1,800,000.00	95.70
神策网络科技(北京)有限公司	35,849.07	1.91
深圳市小麦信息技术有限公司	23,000.00	1.22
阿里云计算有限公司	22,115.46	1.17
合计	1,880,964.53	100.00

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	501,918.48	1,000,101.09
合计	501,918.48	1,000,101.09

1、 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	314,690.74	779,497.18
1 至 2 年	270,585.40	197,427.77
2 至 3 年	27,105.00	242,758.66
3 年以上		11,170.31
减：坏账准备	110,462.66	230,752.83
合计	501,918.48	1,000,101.09

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提 坏账准备					
按组合计提 坏账准备	612,381.14	100.00	110,462.66	18.04	501,918.48
其中：组合 1					
组合 2	612,381.14	100.00	110,462.66	18.04	501,918.48
合计	612,381.14	100.00	110,462.66	18.04	501,918.48

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	1,230,853.92	100.00	230,752.83	18.75	1,000,101.09
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款 项					
合计	1,230,853.92	100.00	230,752.83	18.75	1,000,101.09

按组合计提坏账准备:

组合二计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	314,690.74	15,734.54	5.00
1 至 2 年	270,585.40	81,175.62	30.00
2 至 3 年	27,105.00	13,552.50	50.00
3 年以上			
合计	612,381.14	110,462.66	18.04

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
年初余额	230,752.83			230,752.83
年初余额在本期	21,660.77			21,660.77
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	48,122.66			48,122.66
本期转回	168,412.83			168,412.83
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	110,462.66			110,462.66

其他应收款项账面余额变动如下：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
年初余额	1,230,853.92			1,230,853.92
年初余额在本期	297,690.40			297,690.40
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	314,690.74			314,690.74
本期直接减记	933,163.52			933,163.52
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	612,381.14			612,381.14

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	230,752.83	230,752.83	48,122.66	168,412.83		110,462.66
合计	230,752.83	230,752.83	48,122.66	168,412.83		110,462.66

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	78,523.00	471,167.60
备用金	92,000.00	120,000.00
代垫款	234,461.51	444,097.18
押金	203,844.60	193,349.14
其他	3,552.03	2,240.00
合计	612,381.14	1,230,853.92

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市物资集团有限公司	押金、保证金	223,090.60	1 年以内、1-2 年	36.43	24,009.03
王艳莉	备用金	90,000.00	1-2 年	14.70	27,000.00
深圳市物资物业管理有限公司	押金、保证金	27,105.00	2-3 年	4.43	13,552.50
深圳久久益资产管理有限公司	代付款	23,916.00	1-2 年	3.91	7,174.80
深圳市金泰园投资管理有限公司	保证金	20,972.00	1 年以内	3.42	1,048.60

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		385,083.60		62.89	72,784.93

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
多交的增值税额		97,607.70
增值税留抵税额	2,246,176.67	2,137,617.93
合计	2,246,176.67	2,235,225.63

(八) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
1. 联营企业										
深圳盈通达投资管理有限公司	1,819,437.13			40,029.15						1,859,466.28
北京众鑫荣禄管理咨询有限公司										
深圳市财拼拼网络技术有限公司										
深圳市丰顺隆投资管理有限公司										
小计	1,819,437.13			40,029.15						1,859,466.28
合计	1,819,437.13			40,029.15						1,859,466.28

其他说明：

1、2017 年 3 月 1 日，深圳众禄基金销售股份有限公司与自然人刘雨琴签订了《股权转让协议书》，刘雨琴将持有的深圳市丰顺隆投资管理有限公司 18%股权转让给深圳众禄基金销售股份有限公司，截止 2019 年 12 月 31 日，深圳市丰顺隆投资管理有限公司尚未发生业务，也未进行资本实

缴。

2、根据 2018 年 11 月 19 日北京众鑫荣禄管理咨询有限公司的公司章程，北京众鑫荣禄管理咨询有限公司由鑫茂荣信投资管理（北京）有限公司、深圳众禄基金销售股份有限公司、上海桔石资产管理有限公司以及南京紫雨信息科技有限公司共同出资设立。北京众鑫荣禄管理咨询有限公司注册资本 1,000.00 万元，深圳众禄基金销售股份有限公司认缴 250.00 万元注册资本，占公司注册资本的 25%。该公司于 2019 年 10 月 10 日注销，截止 2019 年 10 月 10 日，该公司未完成实缴，也未发生业务。

3、根据深圳市财拼拼网络技术有限公司的公司章程，深圳市财拼拼网络技术有限公司由深圳众禄基金销售股份有限公司、深圳市思迪创新图纸有限公司共同出资设立，深圳市财拼拼网络技术有限公司注册资本 500 万元，深圳众禄基金销售股份有限公司认缴 100 万元注册资本，占公司注册资本的 20%，截止 2019 年 12 月 31 日，深圳市财拼拼网络技术有限公司尚未完成实缴，也未发生业务。

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	594,617.98	957,751.44
固定资产清理		
合计	594,617.98	957,751.44

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额				3,489,609.00	3,489,609.00
(2) 本期增加金额				87,838.55	87,838.55
—购置				87,838.55	87,838.55
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额				3,577,447.55	3,577,447.55
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额				2,531,857.56	2,531,857.56
(2) 本期增加金额				450,972.01	450,972.01
—计提				450,972.01	450,972.01
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额				2,982,829.57	2,982,829.57
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值				594,617.98	594,617.98
(2) 年初账面价值				957,751.44	957,751.44

3、 本报告期，公司无暂时闲置、通过融资租赁租入的固定资产。

4、 截止 2019 年 12 月 31 日，公司无未办妥产权证书的固定资产。

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额				1,860,226.03	1,860,226.03
(2) 本期增加金额				745,282.99	745,282.99
—购置				745,282.99	745,282.99
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额				2,605,509.02	2,605,509.02
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额				1,404,702.00	1,404,702.00
(2) 本期增加金额				72,586.17	72,586.17
—计提				72,586.17	72,586.17
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额				1,477,288.17	1,477,288.17
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值				1,128,220.85	1,128,220.85
(2) 年初账面价值				455,524.03	455,524.03

2、 2019 年 12 月 31 日，公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费用	1,718,754.90		288,539.86	813,416.93	616,798.11
合计	1,718,754.90		288,539.86	813,416.93	616,798.11

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
	异	产	异	产
资产减值准备	244,383.77	28,775.29	430,809.92	95,582.46
合计	244,383.77	28,775.29	430,809.92	95,582.46

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

(十四) 应付账款

1、 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示：

项目	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,010,799.33	79.62	1,213,761.16	98.24

项目	期末余额		上年年末余额	
1 至 2 年	250,862.55	19.76	21,758.85	1.76
2 至 3 年	7,800.00	0.62		
3 年以上				
合计	1,269,461.88	100.00	1,235,520.01	100.00

(2) 应付账款按性质列示:

项目	期末余额	上年年末余额
应付一支付、监督等费用	1,269,461.88	1,235,520.01
合计	1,269,461.88	1,235,520.01

(3) 账龄无超过一年的重要应付账款。

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,422,875.24	15,645,176.06	15,271,020.79	1,797,030.51
离职后福利-设定提存计划		1,325,048.78	1,325,048.78	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,422,875.24	16,970,224.84	16,596,069.57	1,797,030.51

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,419,757.76	14,228,705.15	13,853,553.72	1,794,909.19
(2) 职工福利费	90.00	129,535.00	129,580.00	45.00
(3) 社会保险费		597,316.76	597,316.76	
其中: 医疗保险费		542,590.30	542,590.30	
工伤保险费		8,101.40	8,101.40	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		46,625.06	46,625.06	
(4) 住房公积金	1,511.16	685,005.15	685,956.31	560.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,516.32	4,614.00	4,614.00	1,516.32
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,422,875.24	15,645,176.06	15,271,020.79	1,797,030.51

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,314,457.74	1,314,457.74	
失业保险费		10,591.04	10,591.04	
合计		1,325,048.78	1,325,048.78	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	254,503.76	19,209.33
企业所得税	188,844.62	188,844.62
个人所得税	56,863.60	72,727.85
合计	500,211.98	280,781.80

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		281,902.77
应付股利		
其他应付款	11,244,444.44	10,002,230.00
合计	11,244,444.44	10,284,132.77

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
金融机构借款利息		37,458.33
非金融机构借款利息		244,444.44
合计		281,902.77

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
单位往来	200,000.00	2,230.00
借款及利息	11,044,444.44	10,000,000.00
合计	11,244,444.44	10,002,230.00

(2) 期末账龄超过一年的重要其他应付款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳盈通达投资管理有限公司	11,044,444.44	借款展期
合计	11,044,444.44	

(十八) 代买卖证券款

项目	期末余额	上年年末余额
基金第三方销售业务的客户资金	15,869,789.77	16,221,538.89
合计	15,869,789.77	16,221,538.89

(十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	32,056,112.00			55,969,971.55			88,026,083.55

本期变动说明:

报告期内股本增减情况详见附注一、公司基本情况 (一) 公司概况。

(二十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	55,976,295.71		55,969,971.55	6,324.16
合计	55,976,295.71		55,969,971.55	6,324.16

本期变动说明:

报告期内资本公积增减情况详见附注一、公司基本情况 (一) 公司概况。

(二十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,940.93			23,940.93
合计	23,940.93			23,940.93

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-70,757,953.32	-46,415,390.01
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后 年初未分配利润	-70,757,953.32	-46,415,390.01
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-14,257,622.50	-24,342,563.31
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项目	本期	上期
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：其他转入		
期末未分配利润	-85,015,575.82	-70,757,953.32

(二十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,098,941.44	3,806,552.84	29,607,470.24	4,157,330.52
其他业务			34,026.88	
合计	16,098,941.44	3,806,552.84	29,641,497.12	4,157,330.52

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金融电子商务服务	12,333,464.99	3,036,434.33	27,478,650.51	2,912,896.27
金融产品开发服务	3,479,218.39	770,118.51	1,951,033.14	1,244,434.25
互联网广告	286,258.06		177,786.59	
合计	16,098,941.44	3,806,552.84	29,607,470.24	4,157,330.52

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,522.08	4,391.77
教育费附加	4,053.75	1,882.19
地方教育费附加	2,702.50	1,254.79
印花税	3,925.70	2,241.60
广告事业建设费	2,100.00	2,138.57

项目	本期发生额	上期发生额
合计	22,304.03	11,908.92

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	5,439,227.42	6,649,650.86
社保费	663,222.35	1,113,041.53
住房公积金	230,554.03	340,411.82
邮电费	31,051.91	19,384.97
营销活动费	2,799,932.54	21,194,280.12
质押宝活动		27,448.40
合计	9,163,988.25	29,344,217.70

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,254,076.96	5,278,461.08
咨询费	2,187,981.44	2,638,882.08
业务招待费	102,089.63	196,011.76
折旧与摊销	1,612,927.71	1,015,608.95
办公费	329,962.77	1,259,909.95
租赁物管费	1,943,210.14	2,840,162.71
中介服务费	592,849.42	393,018.87
其他	964,031.04	1,188,330.03
合计	12,987,129.11	14,810,385.43

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,725,044.47	6,614,822.78
社会保险	590,277.04	1,153,847.88

项目	本期发生额	上期发生额
住房公积金	211,466.71	377,414.03
办公费		2,427.18
固定资产折旧	12,587.26	
合计	4,539,375.48	8,148,511.87

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,215,666.67	1,351,277.77
减:利息收入	294,897.01	740,955.30
汇兑损益		
银行手续费	202,445.10	195,643.02
合计	1,123,214.76	805,965.49

(二十九) 信用风险损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	186,426.15	
合计	186,426.15	

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备		-382,082.09
合计		-382,082.09

(三十一) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
罗湖区投资推广局鼓励企业扶持资金	30,000.00		收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科创委 2018 年企业研究开发资助计划第一批资助款	492,000.00		收益
稳岗补贴	14,983.20		收益
2019 年区第五次产业转型升级资助	3,500.00		收益
税局手续费	12,942.22		收益
减免增值税	3,068.58		
合计	556,494.00		收益

(三十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		22,294.40
权益法核算的长期股权投资收益	40,029.15	-221,370.81
合计	40,029.15	-199,076.41

(三十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		505,085.93	
其他	15,146.77	2,294,995.53	15,146.77
合计	15,146.77	2,800,081.46	15,146.77

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
国家高新技术企业奖励		50,000.00	收益
计算机软件著作权登记资助金		9,900.00	收益
企业研究开发资助计划第二批资助金		437,000.00	收益
政府社会保险稳岗补贴		8,185.93	收益

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
合计		505,085.93	

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金		6,873.18	
罚款		100.00	
其他	0.28	63,010.92	0.28
合计	0.28	69,984.10	0.28

(三十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	66,807.17	98,519.86
合计	66,807.17	98,519.86

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-14,745,527.24
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-3,686,381.81
子公司适用不同税率的影响	137,029.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,019.46
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	3,605,140.22
所得税费用	66,807.17

(三十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来	57,556,721.00	78,462,475.62
个人往来	126,647.73	295,921.29
利息收入	294,897.01	740,955.30
其他	861,326.77	505,085.93
合计	58,839,592.51	80,004,438.14

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来	54,910,000.28	78,657,799.10
个人往来	2,174,292.74	1,842,690.76
费用	8,547,323.97	33,309,195.46
合计	65,631,616.99	113,809,685.32

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回深圳美悦和成资产管理有限公司借款		700,000.00
合计		700,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借出深圳美悦和成资产管理有限公司借款		700,000.00
合计		700,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到联合威立(上海)能源管理有限公司借款		10,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
收到深圳盈通达投资管理有限公司借款		10,000,000.00
合计		20,000,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付上海榕懋投资中心（有限合伙）借款		19,000,000.00
支付联合威立（上海）能源管理有限公司借款		20,000,000.00
合计		39,000,000.00

(三十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-14,812,334.41	-24,822,239.63
加：资产减值准备		-382,082.09
信用减值准备	-186,426.15	
固定资产折旧	450,972.01	479,892.09
无形资产摊销	72,586.17	66,375.48
长期待摊费用摊销	288,539.86	469,341.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,215,666.67	1,351,277.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-40,029.15	221,370.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	66,807.17	98,519.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,584,384.89	4,678,559.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	542,856.23	-20,186,407.88

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,816,976.71	-38,025,392.75
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	20,990,386.87	51,174,026.11
减：现金的上年年末余额	51,174,026.11	31,176,521.21
加：现金等价物的期末余额	295,586.13	295,586.13
减：现金等价物的上年年末余额	295,586.13	365,262.16
现金及现金等价物净增加额	-30,183,639.24	19,927,828.87

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	20,990,386.87	51,174,026.11
其中：库存现金	17,894.30	81,429.36
可随时用于支付的银行存款	20,972,492.57	51,092,596.75
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	295,586.13	295,586.13
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	21,285,973.00	51,469,612.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	15,963,607.55	16,516,560.96

六、 合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳前海众禄财富管理有限公司	深圳市	广东深圳	服务业	100		设立
深圳众禄电子商务有限公司	深圳市	广东深圳	服务业	100		设立
上海众禄昭业财务咨询有限公司	上海市	上海市	服务业	51		设立

八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币性项目、应收票据、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 信用风险

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

本公司持有的货币资金，主要存放于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，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

(二) 市场风险

1、 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流

量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

(三) 流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
1.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	295,586.13			295,586.13
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他	295,586.13			295,586.13
持续以公允价值计量的资产总额	295,586.13			295,586.13

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东情况

股东姓名	拥有本公司股份比例 (%)	表决权比例 (%)	与本公司关系
薛峰	69.0128	69.0128	实际控制人
合计	69.0128	69.0128	

本公司最终控制方是：薛峰

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘坤莉	董事、财务总监
邓爱萍	董事
王晶	董事
王彦锋	董事
欧太文	监事会主席
黄霞	股东代表监事
石亚妮	非职工代表监事
邹云	实际控制人近亲属
深圳盈通达投资管理有限公司	公司持该公司 18%股份 监事黄霞任该公司总经理、执行董事
深圳市丰顺隆投资管理有限公司	公司持该公司 18%股份 监事欧太文任该公司总经理、执行董事
深圳市客联汇资产管理有限公司	实际控制人持该公司 97%股份
深圳市财拼拼网络技术有限公司	公司持该公司 20%股份

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳盈通达投资管理有限公司	提供劳务		1,238,832.45

2、 关联借款情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳盈通达投资管理有限公司	提供借款		10,000,000.00

3、 关联担保情况

本期未发生关联方担保情况。

4、 关联方资金拆借

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳盈通达投资管理有限公司	提供借款		10,000,000.00

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,469,400.10	1,337,483.89

(五) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	深圳盈通达投资管理有限公司	11,044,444.44	10,000,000.00

十一、 政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
国家高新技术企业奖励	50,000.00		50,000.00	营业外收入
计算机软件著作权登记资助金	9,900.00		9,900.00	营业外收入
企业研究开发资助计划第二批资助金	437,000.00		437,000.00	营业外收入
政府社会保险稳岗补贴	8,185.93		8,185.93	营业外收入
罗湖区投资推广局鼓励企业扶持资金	30,000.00	30,000.00		其他收益
科创委 2018 年企业研究开发资助计划第一批资助款	492,000.00	492,000.00		其他收益
稳岗补贴	14,983.20	14,983.20		其他收益
2019 年区第五次产业转型升级资助	3,500.00	3,500.00		其他收益
税局手续费	12,942.22	12,942.22		其他收益

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺事项。

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

剩余租赁期	最低租赁付款额
2020 年度	782,732.00
2021 年度	750,255.00
合计	1,532,987.00

(二) 或有事项

1、截止资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对新冠病毒疫情的防

防控工作正在全国范围内持续进行。本公司将切实贯彻落实防控工作的各项要求，强化对疫情防控工作的支持。本次新冠病毒疫情对本公司整体经济运行影响有限。本公司将继续密切关注新冠病毒疫情发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

十四、其他重要事项

(一) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

(二) 前期会计差错更正

无。

(三) 除上述其他重大事项外，截止资产负债日，本公司无其他需要披露的其他重大事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,291,108.93	97,612.55
1 至 2 年		9.90
2 至 3 年	9.90	
3 年以上		
减：坏账准备	36,060.40	4,883.60
合计	1,255,058.43	92,738.85

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备					
按组合计提坏账准备	1,291,118.83	100.00	36,060.40	2.79	1,255,058.43
其中：组合一	570,000.00	44.15			570,000.00
组合二	721,118.83	55.85	36,060.40	5.00	685,058.43
合计	1,291,118.83	100.00	36,060.40	2.79	1,255,058.43

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	97,622.45	100.00	4,883.60	5.00	92,738.85
其中：账龄组合	97,622.45	100.00	4,883.60	5.00	92,738.85
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	97,622.45	100.00	4,883.60	5.00	92,738.85

按组合计提坏账准备：

组合一计提项目：

项目	期末余额	上年年末余额
关联方往来	570,000.00	

项目	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备		
合计	570,000.00	

组合二计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	721,108.93	36,055.45	5.00
1 至 2 年			30.00
2 至 3 年	9.90	4.95	50.00
3 年以上			
合计	721,118.83	36,060.40	5.00

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转 回	转销或核 销	
信用风险组合	4,883.60	4,883.60	31,176.80			36,060.40
合计	4,883.60	4,883.60	31,176.80			36,060.40

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
西安蒲公英基金管理有限公司	691,216.82	53.54	34,560.84
上海众禄昭业财务咨询有限公司	570,000.00	44.15	
鹏华基金管理有限公司	19,740.66	1.53	987.03
长安基金管理有限公司	10,004.90	0.77	500.25
先锋基金管理有限公司	146.55	0.01	7.33

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
合计	1,291,108.93	100.00	36,055.45

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	380,482.60	2,880,970.77
合计	380,482.60	2,880,970.77

1、 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	313,762.74	2,817,098.36
1 至 2 年	103,440.00	11,089.57
2 至 3 年	10,000.00	157,929.26
3 年以上		11,170.31
减：坏账准备	46,720.14	116,316.73
合计	380,482.60	2,880,970.77

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	427,202.74	100.00	46,720.14	10.94	380,482.60

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：组合一	10,000.00	2.34			10,000.00
组合二	417,202.74	97.66	46,720.14	11.20	370,482.60
合计	427,202.74	100.00	46,720.14	10.94	380,482.60

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,997,287.50	100.00	116,316.73	3.88	2,880,970.77
其中：账龄组合	637,287.50	21.26	116,316.73	18.25	520,970.77
关联方组合	2,360,000.00	78.74			2,360,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	2,997,287.50	100.00	116,316.73	3.88	2,880,970.77

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	116,316.73			116,316.73
年初余额在本期	5,172.00			5,172.00
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	41,548.14			41,548.14
本期转回	111,144.73			111,144.73
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	46,720.14			46,720.14

其他应收款项账面余额变动如下：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
年初余额	2,997,287.50			2,997,287.50
年初余额在本期	113,440.00			113,440.00
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	313,762.74			313,762.74
本期直接减记	2,883,847.50			2,883,847.50
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	427,202.74			427,202.74

按组合计提坏账准备:

组合一计提项目:

项目	期末余额	上年年末余额
合并范围内的关联方	10,000.00	2,360,000.00
减: 坏账准备		
合计	10,000.00	2,360,000.00

组合二计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	313,762.74	15,688.14	5.00
1 至 2 年	103,440.00	31,032.00	30.00
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	417,202.74	46,720.14	11.20

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	116,316.73	116,316.73	41,548.14	111,144.73		46,720.14
合计	116,316.73	116,316.73	41,548.14	111,144.73		46,720.14

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金		200,000.00
备用金	92,000.00	120,000.00
代垫款	117,806.11	121,698.36
往来款	10,000.00	2,360,000.00

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	203,844.60	193,349.14
其他	3,552.03	2,240.00
合计	427,202.74	2,997,287.50

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市物资集团有限公司	租赁保证金	171,672.60	1 年以内	40.19	8,583.63
王艳莉	员工备用金	90,000.00	1-2 年	21.07	9,000.00
深圳市金泰园投资管理有限公司	管理费保证金	20,972.00	1 年以内	4.91	1,048.60
赵萍	房屋押金	11,200.00	1-2 年	2.62	1,120.00
深圳众禄电子商务有限公司	往来款	10,000.00	2-3 年	2.34	
合计		303,844.60		71.13	19,752.23

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
对联营、合营企业投资	1,859,466.28		1,859,466.28	1,819,437.13		1,819,437.13
合计	3,359,466.28		3,359,466.28	3,319,437.13		3,319,437.13

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	--------	------	------	------	----------	----------

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海众禄昭业财务咨询有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
合计	1,500,000.00			1,500,000.00		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	其他		
1. 合营企业										
深圳盈通达投资管理有 限公司	1,819,437.13			40,029.15					1,859,466.28	
小计	1,819,437.13			40,029.15					1,859,466.28	
合计	1,819,437.13			40,029.15					1,859,466.28	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,659,123.67	3,806,552.84	24,024,477.75	4,157,330.52
其他业务			31,132.08	
合计	12,659,123.67	3,806,552.84	24,055,609.83	4,157,330.52

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金融电子商务服务	12,333,464.99	3,036,434.33	21,895,658.02	2,912,896.27
金融产品开发服务	39,400.62	770,118.51	1,951,033.14	1,244,434.25
互联网广告	286,258.06		177,786.59	
合计	12,659,123.67	3,806,552.84	24,024,477.75	4,157,330.52

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	556,494.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,146.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	40,029.15	
非经常性损益总额	611,669.64	
所得税影响额	140,329.56	
非经常性损益净额	471,340.08	
少数股东权益影响额		
合计	471,340.08	

(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	每股收益（元）
-------	----------	---------

	益率 (%)	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	-140.20	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-144.83	-0.17	-0.17

深圳众禄基金销售股份有限公司

(加盖公章)

二〇二〇年四月二十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
911201160796417077



扫描二维码，
登录国家企业信用信息公示系统，
了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称
类型
经营范围

立信中联会计师事务所(普通合伙)
仅出具审计报告使用
特殊普通合伙
李金才

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关的项目；经相关部门批准后方可开展经营活动。

成立日期
20一三年十月三十一日

合伙期限
2013年10月31日至长期

主要经营场所

天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋1门5017室-11

登记机关



国家企业信用信息公示系统网址:

http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 000388

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 李金才



证书号: 46

发证时间:

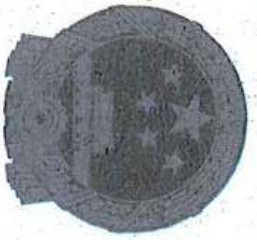
证书有效期至: 二〇二一年十一月八日



证书序号: 0000336

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所

执业证书

名称: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

仅限出具报告使用

首席合伙人: 李金才

主任会计师:

经营场所:

天津东疆保税港区亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋11门5017室-11

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 12016023

批准执业文号: 津财会〔2013〕26号

批准执业日期: 2013年10月14日

发证机关: 天津市财政局

二〇一三年 三月 二十七日

中华人民共和国财政部制



姓名 刘新发
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1980-06-08
 Date of birth
 工作单位 中意会计师事务所有限公司深圳分所
 Working unit
 身份证号码 411325198006088654
 Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2015.7.30
 年度注册



证书编号: 110001680143
 No. of Certificate
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2010 年 06 月 29 日
 Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



月 /m/ 日 /d/

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



刘新发
110001680143
深圳市注册会计师协会



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



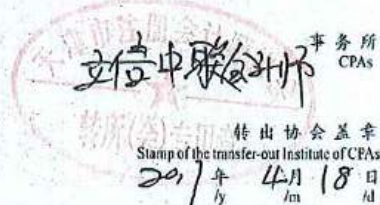
同意调入
Agree the holder to be transferred to



10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



11

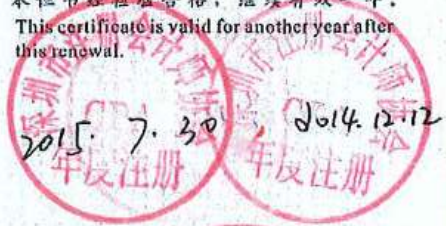


姓名: 赵宏瑞
Full name: Zhao Hongrui
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1983-07-20
Date of birth: 1983-07-20
工作单位: 深圳永安会计师事务所有限公司
Working unit: Shenzhen Yong'an Accounting Firm Co., Ltd.
身份证号: 41112319830720001X
Identity card No.: 41112319830720001X



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 474700500011
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一一年十一月十六日
Date of Issuance: 2011/11/16



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018.4.30

年 月 日
/y /m /d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



赵宏瑞

474700500011

深圳市注册会计师协会



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

深圳前海会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年2月10日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

上海立信会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年2月10日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

上海会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017年3月31日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信中联会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017年3月31日
/y /m /d

11