



佳锐科技

NEEQ:870740

上海佳锐信息科技股份有限公司

Aresoft(shanghai) Tech Co.,Ltd.

致力于为金融行业打造领先的
技术解决方案和创新服务



年度报告

2019

公司年度大事记



2019年5月，经过层层评审，佳锐科技顺利通过“和谐劳动关系”单位的各项要求考核，获得“上海市和谐劳动关系达标企业”称号。



2019年10月佳锐科技本企业历史上累计第四次连续获得“高新技术企业证书”认证。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	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	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、佳锐科技	指	上海佳锐信息科技股份有限公司
股东大会	指	上海佳锐信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海佳锐信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海佳锐信息科技股份有限公司监事会
公司章程	指	《上海佳锐信息科技股份有限公司公司章程》
三会	指	股东大会、董事会及监事会的统称
三会一层	指	股东大会、董事会、监事会及经理层的统称
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、上海证券	指	上海证券有限责任公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
报告期初/期初	指	2019年1月1日
报告期末/期末	指	2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元
旻喆投资	指	上海旻喆投资管理合伙企业（有限合伙）
中国银行上海杨浦支行	指	中国银行股份有限公司上海市杨浦支行
上海农商行杨浦支行	指	上海农村商业银行股份有限公司杨浦支行

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。

公司负责人杨雪松、主管会计工作负责人李琪贇 及会计机构负责人（会计主管人员）李琪贇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（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
公司治理风险	公司改制股份公司后，按照股份公司要求健全了法人治理结构，制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策机制》等管理制度，根据公司业务特点，建立了符合公司发展经营需要的内部控制制度。由于股份公司成立时间较短，治理制度的执行需要一定时期的实践检验，内部控制体系也需要进一步完善，因此未来经营中存在因治理制度不能完全有效执行、内部控制制度不够完善，而且影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
市场风险	目前我国信息软件产业已经形成市场化的竞争格局。金融软件产品应用广泛，市场充分竞争，主要国内的竞争者包括恒生电子、金证科技、赢时胜等大型上市公司。虽然公司在金融资管信息技术服务领域已有一定知名度，但未来竞争对手仍会对公司产生威胁，对公司业务产生较大的影响。
人才流失	公司所处行业涉及金融和软件等领域，对业务人员、技术人员和管理人员的综合素质要求很高，需要人才具备相关综合知识。这类高素质复合型人才目前在市场上相对稀少，业内公司重金聘请相关人才导致行业内尖端人才跳槽几率上升，一旦公司高精尖人才离职并且进入竞争对手公司将对公司的研发创新能力以及未来发展造成不利影响。

<p>税收风险</p>	<p>报告期内，公司按照国家规定享受了企业所得税税率优惠、增值税退税等优惠政策。根据《高新企业认定管理办法》的规定，公司的企业所得税税率为 15%；同时享受对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按照 13%法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。如果国家调整上述税收优惠政策，将会对公司的经营业绩造成一定的影响。因此，提醒投资者关注，公司面临税收政策发生变化的风险。</p>
<p>未弥补亏损达实收股本总额三分之一的风险</p>	<p>公司因持续加大力度开拓北京、深圳等地市场及新业务模式的开展导致近年来营业费用均保持较高水平。此外，近两年公司对反洗钱、监管上报等 IT 等高水平产品的持续研发投入，导致公司遗留下来的亏损额度较大。报告期内，因以前年度遗留下来较大的亏损额基数、持续的研发投入、较高的营业费用，公司未分配利润仍为负数。经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截至 2019 年 12 月 31 日，公司未分配利润累计余额为-2,420,250.78 元，未弥补亏损已达公司实收股本总额 2,811,200 元的三分之一。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海佳锐信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Aresoft(shanghai) Tech Co.,Ltd.
证券简称	佳锐科技
证券代码	870740
法定代表人	杨雪松
办公地址	上海市杨浦区伟成路 62 号（创智天地企业中心 3 号楼）901-902 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李琪贇
职务	信息披露事务负责人
电话	021-55230500
传真	021-55666110
电子邮箱	liqiyun.sh@aresoft.cn
公司网址	www.aresoft.cn
联系地址及邮政编码	上海市杨浦区伟成路 62 号（创智天地企业中心 3 号楼）9 层 邮编：200433
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	上海市杨浦区伟成路 62 号 901 行政档案室

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	2006 年 6 月 30 日
挂牌时间	2017 年 2 月 6 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-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要产品与服务项目	金融行业资产管理领域应用管理软件产品的研发、销售及服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	2,811,200
优先股总股本（股）	0
控股股东	杨雪松
实际控制人及其一致行动人	杨雪松

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	91310110789590676N	否

注册地址	上海市杨浦区国定路 335 号 13009D 室	否
注册资本	2,811,200	否

五、 中介机构

主办券商	上海证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区四川中路 213 号 7 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	朱震宇、钟振良
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

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	36,384,224.33	24,803,926.09	46.69%
毛利率%	35.42%	36.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-522,571.01	111,542.69	-568.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,438,501.12	-193,641.96	-642.87%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-5.63%	1.18%	-
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)	-15.51%	-2.04%	-
基本每股收益	-0.19	0.04	-575.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	20,981,361.13	21,976,732.67	-4.53%
负债总计	12,208,239.01	12,042,710.30	1.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,014,642.90	9,537,213.91	-5.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.21	3.39	-5.31%
资产负债率%(母公司)	55.88%	55.80%	-
资产负债率%(合并)	58.19%	54.80%	-
流动比率	1.55	1.54	-
利息保障倍数	-2.71	1.28	-

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	343,735.10	-2,432,133.04	114.13%
应收账款周转率	11.75	7.07	-
存货周转率	2.46	1.89	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.53%	4.02%	-
营业收入增长率%	46.69%	3.74%	-
净利润增长率%	-568.49%	49.66%	-

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	2,811,200	2,811,200	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	1,127,586.83
捐赠	-50,000.00
其他	-22.00
非经常性损益合计	1,077,564.83
所得税影响数	161,634.72
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	915,930.11

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

佳锐科技专注于为金融资产管理领域提供应用软件产品的研发、销售及服务，并借助人工智能、大数据等新兴技术，为客户提供先进、便捷、可靠的服务，致力于为基金资管、银行理财、证券期货、私募基金等机构打造领先的技术服务和创新服务。

公司取得了高新技术企业证书和软件企业证书，通过了 ISO9001 质量管理体系认证。公司的客户主要为公募基金、私募基金、证券资管、保险资管、信托、财富管理、银行理财、证券期货、保险等行业的企业，包括上海证券、银河基金、中欧基金、国联安基金、浦银安盛基金、鑫元基金、中银基金、交银施罗德基金、国泰君安证券资管、海通证券资管、人保资管、上海信托、景林投资、朱雀投资、重阳投资等金融企业。公司在资产管理的营销管理、合规监管、数据平台软件建设方面拥有较强的竞争优势。公司具有 28 项软件著作权，多项自主核心技术。

（一）经营模式

随着公司对智能金融科技领域的探索和研究，公司主营业务主要是为基金资管行业机构提供销售、服务、数据与运营等方面的整体解决方案，同时围绕大数据、智能投资、智能投顾等开展的新金融科技服务。控股子公司上海垒钱数据科技有限公司主要提供大数据、人工智能等新金融科技服务。公司的服务及产品主要分为四个方向，分别是：

1. 针对基金、资管、理财领域的营销管理平台、合规监管平台（含监管信息上报产品及反洗钱）、运营管理平台、数据服务平台；
2. 针对证券、期货领域的前端应用及智能柜台综合解决方案；
3. 针对私募管理行业的私募管家平台；
4. 针对金融行业的智能营销和投资平台、大数据服务平台。

（二）销售模式

公司设有专门的销售部负责公司平台软件产品及服务的销售，公司根据业务和产品的特点，采用直销方式，直接面向客户提供售前需求和方案咨询、设计、项目实施和平台售后服务，并在服务过程中不断挖掘客户新需求，并获得销售机会，通过优质的产品和服务扩大公司产品的影响力，开发新客户；通过商务洽谈或招投标等方式获得销售合同。

（三）收入模式

1. 平台软件产品开发

公司凭借对金融行业软件系统的持续研究和多年的行业经验，既可通过向客户提供通用性平台和定制软件系统的开发获得收入，也可在平台的通用性功能基础上，根据客户具体业务特点和管理流程等个性化需求提供可拓展功能模块的开发，通过为客户提供定制软件产品的开发服务获得收入。

2. 技术支持与维护服务

通过向客户提供后续的技术支持和维护服务，即以定期培训、电话咨询、远程服务、现场支持等方式为客户提供软件的技术支持和维护服务，并按年收取服务费获取收入。

（四）产品开发模式

1. 公司自主开发产品

公司利用掌握的市场公开技术和自有核心技术，在与客户进行产品需求的沟通后，制定产品思路、架构以及参数，按照客户需求进行产品的开发。

2. 外部供应商协作加工

由于公司规模以及成本控制等因素，公司将一些产品非核心技术部分交由外部供应商进行协助完成，外部供应商协助部分的参数、设计思路、产品要求均由本公司提供，公司委派的专职质量控制人员

会严格按照设定的标准对外协单位产品进行验收把关。

报告期初至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

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

1. 产品与研发：2019年，报告期内，公司持续在监管上报产品（上报通）、反洗钱以及大数据、人工智能方面投入了研发成本，旨在能够为客户提供更为优质的服务及更好的服务体验；控股子公司上海垒钱数据科技有限公司，专注于大数据与人工智能领域的研发。公司完成了基金资管行业产品的升级和迭代，通过合作以及自主研发了公司新一代基于大数据和人工智能数据平台构架，并且基于新数据构架开发金融资管行业监管上报系统以及新一代反洗钱产品，并在多家客户完成了实施、升级，取得了客户的认可。尤其是基于大数据的反洗钱系统，新扩展了汇添富基金/华安基金/中银基金等多家行业标杆客户，实现了对亿级客户的快速分析上报的能力。在监管上报系统我们也获得了诸如东海基金、国盛证券等多家客户的认可。

在电商方面，作为公司传统业务，我们加强了业务开发，并且在资管行业财富号方面获得如华安基金、兴全基金、万家基金等多家客户的认可，目前在此方面的开发和实施能力行业领先。

2、市场拓展：报告期内，公司积极开拓基金资管行业新客户，新增加行业客户 8 家，进一步扩大了市场占有率。

同时公司传统资管市场进行拓展外，利用我们在之前项目和产品积累，在银行理财子公司这个新赛道上也投入相当多资源，并且已经获得部分银行客户认可，并且积累了数十家潜在用户，相信未来会给我公司带来较为可观的业务增长

3、收入及研发投入：报告期内营业收入较 2018 年度增长 46.69%，2019 年投入研发 760 万元，研发投入是为了适应市场需求的变化，为后续业务发展提供支持。

4、运营与体系管理：报告期内，公司加大组织体系及文化建设，根据产品线及服务划分了新的组织架构，组织系统的培训，提高团队的管理能力及业务能力。着力提升项目实施质量和实施效率，加强项目进度管控。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,869,431.04	8.91%	2,566,852.02	11.68%	-27.17%
应收票据					
应收账款	2,380,511.60	11.35%	3,337,382.80	15.19%	-28.67%
存货	10,335,416.98	49.26%	8,755,951.33	39.84%	18.04%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	625,049.01	2.98%	937,306.25	4.26%	-33.31%
在建工程					
短期借款	5,400,000.00	25.35%	6,100,000.00	27.76%	-11.48%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款：期末，应收账款较去年期末减幅 28.67%。由于公司加强项目进度管控及应收账款回款跟踪，使得公司项目款回流及公司现金流较去年有所增加，所以期末应收账款金额有较大幅度的下降。
- 2、存货：期末，存货较上年期末增长 18.04%，占总资产比例为 49.26%，主要原因一方面是因为随着市场拓展，新增合同的增加幅度较大，相应的投入开发成本也增加；另一方面是至报告期末，由于项目周期性，部分项目尚处于开发阶段，未达到验收条件。故导致期末存货金额相应加大。
- 3、固定资产：期末，固定资产较去年期末减幅 33.31%，主要原因为本期公司基本未有新增固定资产，并因设备折旧原因，导致固定资产期末净值相应下降。
- 4、短期借款：期末，短期借款较去年期末减幅 11.48%，主要原因为偿还了上期借款后，本期新增银行贷款少于上期，故报告期内短期借款余额有所下降。

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	36,384,224.33	-	24,803,926.09	-	46.69%
营业成本	23,496,409.89	64.58%	15,833,457.76	63.83%	48.40%
毛利率	35.42%	-	36.17%	-	-
销售费用	1,588,230.75	4.37%	671,390.84	2.71%	136.56%
管理费用	5,462,275.42	15.01%	5,628,464.15	22.69%	-2.95%
研发费用	7,602,243.87	20.89%	2,249,684.05	9.07%	237.92%
财务费用	310,902.08	0.85%	329,239.09	1.33%	-5.57%

信用减值损失	-8,473.79	-0.02%	0	0%	
资产减值损失	0		-224,040.80	-0.9%	-
其他收益	369,825.32	1.02%	320,004.56	1.29%	15.57%
投资收益	0				
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	0				
汇兑收益	0				
营业利润	-1,877,517.82	-5.16%	51,372.16	0.21%	-3,754.74%
营业外收入	809,838.50	2.23%	89,036.20	0.36%	809.56%
营业外支出	50,022.00	0.14%	50,000.00	0.2%	0.04%
净利润	-1,160,900.25	-3.19%	108,351.15	0.44%	-1,171.42%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：报告期内，营业收入与去年同期相比增长幅度为 46.69%，由于报告期内，公司投入大量研发成本的大数据、人工智能平台、金融行业监管上报及新一代反洗钱业务逐步产品化产生一定规模的收入，且公司积极开拓市场，加大销售力度，实现业绩有较快的增长。
- 2、营业成本：报告期内，营业成本与去年同期相比增长为 48.40%，主要原因为收入增长，导致成本相应的增加，由于监管上报系统及反洗钱产品不断升级逐步形成成熟的产品，未来产品成本将会下降。
- 3、销售费用：报告期内，销售费用与去年同期相比增长幅度为 136.56%，主要原因为公司积极开拓市场，营业收入有较大幅度增长，销售费用也随之增加，故导致较去年同期相比有较大幅度的增长。
- 4、研发费用：报告期内，研发费用与去年同期相比增加 237.92%，主要原因为公司不断增加研发项目大数据智能平台、金融监管上报系统及反洗钱产品的投入。
- 5、营业外收入：报告期内，营业外收入与去年同期相比增长幅度为 809.56%，主要原因为报告期内收到新三板补贴收入，故导致营业外收入较去年有大幅度增加。
- 6、净利润：报告期内，净利润与去年同期相比降低 1171.42%，主要原因为垒钱控股子公司，报告期内前期开发投入较大，收入尚未能覆盖前期成本的投入，故导致合并报表中，净利润亏损幅度较大。

(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	36,384,224.33	24,803,926.09	46.69%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	23,496,409.89	15,833,457.76	48.40%
其他业务成本	0.00	0.00	

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
商品销售			15,008.13	0.06%	-100%

软件开发与服务	36,384,224.33	100%	24,788,917.96	99.94%	46.78%
---------	---------------	------	---------------	--------	--------

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
华东	30,283,203.96	83.23%	22,465,778.47	90.57%	34.8%
华北	3,851,557.06	10.59%	1,637,735.85	6.60%	135.18%
华南	1,730,631.52	4.76%	188,207.55	0.76%	819.53%
华中	310,806.60	0.85%	67,924.53	0.27%	357.58%
西南	160,377.36	0.44%	0.00	0%	-
港澳	47,647.83	0.13%	444,279.69	1.80%	-89.28%

收入构成变动的原因：

报告期内，营业收入仍主要集中在华东地区，收入结构较为稳定。华北、华南、华中地区的收入均较上年度有较明显的增长。从收入构成情况来看，公司近年来实施的向上海以外地区市场拓展的战略，已取得一定的成效。

(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	南京睿晖数据技术有限公司	3,584,070.80	9.85%	否
2	厦门酷思纬哲网络科技有限公司	2,916,000.00	8.01%	否
3	上海市教育委员会信息中心	2,213,207.55	6.08%	否
4	上海证券有限责任公司	2,007,547.17	5.52%	否
5	杭州赛拓科技有限公司	1,886,792.45	5.19%	否
合计		12,607,617.97	34.65%	-

(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	上海牧沛信息科技有限公司	3,133,381.00	15.81%	否
2	上海蕊壹网络科技有限公司	2,205,000.00	11.31%	否
3	上海春其信息科技有限公司	2,163,275.00	10.92%	否
4	东软集团股份有限公司	1,500,000.00	7.57%	否
5	上海冷戎企业服务有限公司	1,268,500.00	6.40%	否
合计		10,270,156.00	52.01%	-

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	343,735.10	-2,432,133.04	114.13%
投资活动产生的现金流量净额	-42,934.74	-261,758.04	83.60%
筹资活动产生的现金流量净额	-998,221.34	2,487,641.53	-140.13%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流净额：报告期内，公司经营活动产生的现金流净额为 343,735.10 元，较上年同期增加 114.13%，公司加大了应收账款的催款力度，并加强了项目进度管控以及应收账款回款追踪，产生较好的效果，增加了应收款的回笼，使得经营活动的现金流增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-42,934.74 元，与上期同期-261,758.04 相比增加 83.6%，主要原因为报告期内公司未有大量采购固定资产。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-998,221.34 元，与上期同期相比减少 140.14%，主要原因为短期借款的变化所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

上海垒钱数据科技有限公司

上海垒钱数据科技有限公司为佳锐科技控股子公司，注册资本 100 万元，住所地为上海市杨浦区国定路 323 号 3 层（集中登记地），法定代表人马赞，统一社会信用代码 91310110MA1G8UBJ4H，经营范围为：数据科技、软件科技、信息科技、计算机软硬件科技、智能科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机维修，数据处理，计算机网络系统工程服务，计算机软硬件及辅助设备、电子产品的销售。【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】

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) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

②执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目无影响。

（2）会计估计变更

本公司本年度内无会计估计变更事项

三、 持续经营评价

报告期内，公司实现收入为 36,384,224.33 元，较上年同期增幅为 46.69%。公司在金融行业类技术开发领域拥有 10 多年的丰富经验，公司在保障传统主营业务稳步向前的基础上，不断加强研发投入，进入大数据等新金融科技领域，全力保持市场份额及行业内的技术优势。公司会计核算、财务管理及风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，公司治理机制逐步完善，报告期内根据《中华人民共和国公司法》、《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的规章制度要求召开三会，内控制度执行有力，保证合法合规；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；报告期内，公司业务、资产、人员、财务和机构等完全独立，能够保持良好的独立自主经营能力。公司拥有良好的持续经营能力，将在现有的行业和区域基础上，通过加强公司销售团队与技术团队建设，从提升技术、服务质量和转变营销方式入手，开拓新的行业和市场区域。不断对产品完成升级和改善，力争研发产品形成规模以上收入。切实提高项目质量和实施效率，加强项目进度管控，降低项目开发实施成本，故不存在影响经营的重大不利风险。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、 公司治理风险

公司改制股份公司后，按照股份公司要求健全了法人治理结构，制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策机制》等管理制度，根据公司业务特点，建立了符合公司发展经营需要的内部控制制度。由于股份公司成立时间较短，治理制度的执行需要一定时期的实践检验，内部控制体系也需

要进一步完善. 因此未来经营中存在因治理制度不能有效执行、内部控制制度不够完善, 而且影响公司持续、稳定、健康发展的风险。为应对此风险, 一方面公司将进一步提高风险识别能力和责任意识, 严格执行内现有部管理制度和各项责任追究制度, 并根据经营管理中初见端倪的问题, 制定、优化、完善治理制度。另一方面, 充分发挥董事会执行作用和监事会的监督作用, 保持其独立性, 使公司治理更加规范。

2、市场风险

目前我国信息软件产业已经形成市场化的竞争格局。金融软件产品应用广泛, 市场充分竞争, 主要国内的竞争者包括恒生电子、金证科技、赢时胜等大型上市公司。虽然公司在金融资管信息技术服务领域已有一定知名度, 但未来竞争对手仍会对公司产生威胁, 对公司业务产生较大的影响。为应对市场风险, 公司将进一步优化产品, 降低实施成本, 提高产品增值服务, 以保证提供更高质量的产品和服务, 扩大市场占有率。

3、人才流失

公司所处行业涉及金融和软件等领域, 对业务人员、技术人员和管理人员的综合素质要求很高, 需要人才具备相关综合知识。这类高素质复合型人才目前在市场上相对稀少, 业内公司重金聘请相关人才导致行业内尖端人才跳槽几率上升, 一旦公司高精尖人才离职并且进入竞争对手公司将对公司的研发创新能力以及未来发展造成不利影响。为应对人才流失风险, 公司制定科学合理的股权激励实施方案, 并以旻喆投资为平台, 有计划地予以实施, 保证重要管理人员和核心技术人员的稳定性。同时, 不断优化企业内部的绩效考核制度、员工薪酬制度和晋升机制等, 适当增加员工福利, 注重培养员工对公司的认可。此外, 加强与复旦大学等知名高校的合作、联系, 逐渐建立长效人才输送机制, 为公司储备更多的管理、研发和技术人员。

4、税收风险

报告期内, 公司按照国家规定享受了企业所得税税率优惠、增值税退税等优惠政策。根据《高新技术企业认定管理办法》的规定, 公司的企业所得税税率为 15%; 同时享受对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按照 13%法定税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。如果国家调整上述税收优惠政策, 将会对公司的经营业绩造成一定的影响。因此, 提醒投资者关注, 公司面临税收政策发生变化的风险。为应对税收风险, 公司将持续关注税收政策导向和变化, 积极调整经营计划, 充分利用税收优惠。

5、未弥补亏损达实收股本总额三分之一的风险

公司因持续加大力度开拓北京、深圳等地市场及新业务模式的开展导致近年来营业费用均保持较高水平。此外, 公司对反洗钱、监管上报等 IT 等高水平产品的研发投入, 导致公司遗留下来的亏损额度较大。报告期内, 因较大的亏损额基数、持续的研发投入、较高的营业费用, 公司未分配利润仍为负数。经中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)审计, 截至 2019 年 12 月 31 日, 公司未分配利润累计余额为 -2,420,250.78 元, 未弥补亏损已达公司实收股本总额 2,811,200 元的三分之一。为应对亏损公司采取以下措施:(1) 加大对市场需求的调研考察, 制定符合市场发展动向的经营计划。在经营中, 保持敏锐的市场观察力, 科学调整计划、谨慎决策、充分调用资金价值。(2) 进一步扩大市场占有率, 增加销售收入。在现有的行业和区域基础上, 通过加强公司销售团队与技术团队建设, 从提升技术、服务本身质量和转变营销方式入手, 拓展新的行业和新的市场区域。(3) 加强特色产品和服务建设, 提高公司在本行业领域的知名度。进行调整并加强管理, 根据客户行业特点和政策导向, 不断对产品完成升级和改善。(4) 继续加强已有产品和服务的优化完善, 提高产品化率, 切实提高项目实施效率, 降低项目开发实施成本, 提高投入回报率。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

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.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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.(五)
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	150,000	
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）	6,500,000	8,882,400
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		

备注：2019年8月16日第一届董事会第十六次会议审议通过《关于2019年度公司于实际控制人杨雪松

日常性关联交易超出预计金额的议案》，详公司于 2019 年 8 月 20 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《上海佳锐信息科技股份有限公司超出预计金额的日常性关联交易公告》（公告编号：2019-030）

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
杨雪松、吴文洁	向中国银行上海市杨浦支行贷款提供连带责任保证	3,000,000	3,000,000	已事前及时履行	2019 年 2 月 19 日
杨雪松、吴文洁、杨雪影、徐晓舒	杨雪松、吴文洁为公司向上海农商银行杨浦支行贷款提供连带责任保证；杨雪松、吴文洁、杨雪影、徐晓舒就公司该笔贷款向上海杨浦融资担保有限公司提供连带责任反担保。	3,000,000	3,000,000	已事前及时履行	2019 年 4 月 22 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1. 2019 年 2 月 19 日，公司发布公告编号为 2019-008 的《上海佳锐信息科技股份有限公司关联交易公告》。根据 2019-008 公告，公司拟向中国银行上海杨浦支行申请贷款，贷款金额不超过人民币 300 万元，杨雪松及其配偶吴文洁向中国银行上海杨浦支行提供连带责任保证。报告期内，该偶发性关联交易实际发生额为 3,000,000.00 元。

2. 2019 年 4 月 22 日，公司发布公告编号为 2019-017 的《上海佳锐信息科技股份有限公司关联交易公告》。根据 2019-017 公告，公司拟向上海农商银行杨浦支行申请不超过人民币 300 万元的贷款，杨雪松及其配偶吴文洁为公司向上海农商银行杨浦支行提供连带责任保证，同时杨雪松、吴文洁及杨雪松之妹杨雪影、股东徐晓舒向上海杨浦融资担保有限公司提供连带责任反担保。报告期内，该偶发性关联交易实际发生额为 3,000,000.00 元。

上述偶发性关联交易，系关联方无偿为公司提供担保，不存在损害公司和其他股东利益的情形。关联方为解决公司生产经营及资金需要，为公司借款向中国银行上海杨浦支行、上海农商银行杨浦支行、上海杨浦融资担保有限公司提供连带责任保证，有利于解决公司资金需求问题，是合理、必要和真实的。且上述关联交易不会对公司正常经营产生不利影响。

（四） 股权激励情况

本公司于 2019 年 8 月 20 日召开第一届董事会第十六次会议、于 2019 年 9 月 9 日召开 2019 年第三

次临时股东大会会议，审议通过了《上海佳锐信息科技股份有限公司 2019 年度第一期股权激励实施方案》并于 2019 年 8 月 20 日在全国中小企业股份转让系统披露了公告编号：(2019-029)《上海佳锐信息科技股份有限公司 2019 年度第一期股权激励实施方案》。方案规定本次用于激励员工的股份，来源于旻喆持有的佳锐科技股份。激励对象通过受让旻喆普通合伙人杨雪松持有的合伙份额，成为旻喆投资的有限合伙人，从而间接持有佳锐科技股份。第一期为杨雪松提供所持旻喆 168,000 份份额（对应佳锐科技 56,000 股股份），供激励对象认购。本次实施方案激励的对象为佳锐科技在职的业务骨干和核心技术人员。报告期内，共有 2 名员工认购旻喆投资 12000 份份额。

(五) 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	2017年2月7日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年2月7日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司在全国股份转让系统挂牌前，为避免同业竞争，保障公司利益，公司实际控制人杨雪松出具了不可撤销的《避免同业竞争的承诺函》，同时公司董事、监事、高级管理人员根据全国股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相关声明和承诺。报告期内，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均严格履行了上述承诺。

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	1,218,783	43.35%	228,333	1,447,116	51.48%	
	其中：控股股东、实际控制人	282,250	10.04%	-5,000	277,250	9.86%	
	董事、监事、高管	113,000	4.02%		113,000	4.02%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	1,592,417	56.65%	-228,333	1,364,084	48.52%	
	其中：控股股东、实际控制人	906,750	32.25%	-15,000	891,750	31.72%	
	董事、监事、高管	339,000	12.06%		339,000	12.06%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
总股本		2,811,200	-	0	2,811,200	-	
普通股股东人数							15

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨雪松	1,189,000	-20,000	1,169,000	41.58%	891,750	277,250
2	上海旻喆投资管理合伙企业（有限合伙）	400,000		400,000	14.23%	133,334	266,666
3	毛丛波	292,000		292,000	10.39%	219,000	73,000
4	杭州鼎聚景远创业投资合伙企业（有限合伙）	168,700		168,700	6.00%		168,700
5	温曦	124,000		124,000	4.41%		124,000
6	陈猛	120,000		120,000	4.27%		120,000
7	李治国	112,500		112,500	4.00%		112,500
8	钟立鹏	80,000		80,000	2.85%	60,000	20,000
9	温嘉勇	80,000		80,000	2.85%	60,000	20,000
10	徐晓舒	80,000		80,000	2.85%		80,000

合计	2,646,200	-20,000	2,626,200	93.43%	1,364,084	1,262,116
----	-----------	---------	-----------	--------	-----------	-----------

普通股前十名股东间相互关系说明：

报告期内，杨雪松系上海旻喆投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，除此之外，上述股东间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

杨雪松，男，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，复旦大学数学系本科学历。2000年7月至2001年9月，任阿里巴巴（中国）网络技术有限公司软件工程师；2001年9月至2002年10月，任北京长天益宝科技有限公司技术总监；2002年11月至2006年5月，任北京宇信易诚科技集团股份有限公司上海分公司项目经理；2006年6月至2016年8月，任上海佳锐信息科技有限公司总经理；2016年8月至今，经股东大会、董事会选举聘任，任上海佳锐信息科技股份有限公司董事长、总经理。杨雪松直接持有公司1,169,000股股份，占比41.58%，另公司股东旻喆投资持有公司400,000股股份，占比14.23%，杨雪松为旻喆投资的执行事务合伙人，对旻喆投资具有控制权。因此杨雪松直接与间接共控制公司股份1,569,000股，占公司总股本的55.81%，持股比例高于其他任何单一股东持股比例，且目前担任公司董事长兼总经理，能够对公司经营管理决策产生重大影响并实际支配。因此，杨雪松为公司控股股东和实际控制人。

报告期内控股股东和实际控制人无变动情况。



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

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	中国银行上海市杨浦支行	银行	1,400,000	2018年3月6日	2019年3月1日	6.15%
2	保证借款	中国银行上海市杨浦支行	银行	2,300,000	2018年3月15日	2019年3月1日	6.15%
3	保证借款	上海农商行杨浦支行	银行	3,000,000	2018年5月3日	2019年5月2日	5.66%
4	保证借款	中国银行上海市杨浦支行	银行	3,000,000	2019年3月14日	2020年3月4日	4.86%
5	保证借款	上海农商行杨浦支行	银行	3,000,000	2019年5月20日	2020年5月19日	5.66%
合计	-	-	-	12,700,000	-	-	-

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	
杨雪松	董事长、总经理	男	1976年 10月	本科	2019年9 月6日	2022年9 月5日	是
毛丛波	董事	女	1977年4 月	本科	2019年9 月6日	2022年9 月5日	否
钟立鹏	董事、副总经理	男	1977年9 月	本科	2019年9 月6日	2022年9 月5日	是
李蕾	董事	女	1991年1 月	博士研究生	2019年9 月6日	2022年9 月5日	否
马赞	董事、副总经理	男	1977年 10月	本科	2019年9 月6日	2022年9 月5日	是
梁东和	监事会主席	男	1975年 10月	高中	2019年9 月6日	2022年9 月5日	是
温嘉勇	监事	男	1975年7 月	本科	2019年9 月6日	2022年9 月5日	是
朱丽丽	职工监事	女	1988年7 月	本科	2019年9 月6日	2022年9 月5日	是
李琪贇	财务负责人、 信息披露负 责人	女	1985年 12月	本科	2019年9 月6日	2022年9 月5日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

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：

1. 董事长兼总经理杨雪松是公司控股股东、实际控制人。
2. 上海旻喆投资管理合伙企业（有限合伙）是公司股东，持有佳锐科技 14.23%的股份。董事长兼总

经理杨雪松持有旻喆投资 57.75%的份额，并担任旻喆投资执行事务合伙人；监事会主席梁东和持有旻喆投资 3%的份额；财务负责人、信息披露负责人李琪贇持有旻喆投资 0.75%的份额；董事、副总经理马赞持有旻喆投资 9%的份额。

3. 除上述关系外，其余董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
杨雪松	董事长、总经理	1,189,000	-20,000	1,169,000	41.58%	0
毛丛波	董事	292,000	0	292,000	10.39%	0
钟立鹏	董事、副总经理	80,000	0	80,000	2.85%	0
李蕾	董事	0	0	0	0%	0
马赞	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
梁东和	监事会主席	0	0	0	0%	0
温嘉勇	监事	80,000	0	80,000	2.85%	0
朱丽丽	职工监事	0	0	0	0%	0
李琪贇	财务负责人、信息披露负责人	0	0	0	0%	0
合计	-	1,641,000	-20,000	1,621,000	57.67%	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
周举纲	副总经理	离任	无	因个人原因辞去副总经理职务
李琪贇	财务负责人	新任	信息披露负责人	补选为信息披露负责人

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

李琪贇，女，1985年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，上海海洋大学会计学本科学历。2008年7月至2016年8月，任上海佳锐信息科技有限公司财务经理；2016年8月至今，任上海佳锐信息科技股份有限公司财务负责人。自2019年9月6日起，新任公司信息披露负责人。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	9
销售人员	5	7
技术人员	80	107
财务人员	4	4
员工总计	104	127

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	71	91
专科	28	31
专科以下	2	2
员工总计	104	127

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<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

报告期内，公司议事以及表决程序均严格按照《公司章程》、法律法规及全国中小企业股份转让系统的有关规定和要求，未出现违法、违规现象，“三会一层”的法人治理结构有效运作，公司相关负责人能够按照有关规定和要求切实履行其应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司依照《公司法》和《公司章程》的相关规定，已建立股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，并已制定“三会”议事规则、总经理工作制度，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。公司现有治理机制能够充分保证合法、有效持有公司股份的股东均有权出席或委托代理人出席股东大会，并依法享有知情权、参与权、质询权和表决权等各项股东权利。现有公司治理机制向公司股东提供了合适的保护，并保障股东的平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内发生的公司重大经营活动均已按照法律法规、《公司章程》、公司相关治理制度的规定和要求，履行了相应的决策程序。报告期内涉及公司重大事项的“三会”会议的召集、召开均符合《公司章程》及法律的有关规定，公司股东、董事、监事、高级管理人员均能按照有关要求参加相关会议，履行相关权利义务。公司现有治理机制通过制度设计、严格执行，保护了公司及公司股东的合法权益。随着公司未来经营规模的扩大，业务范围的拓展，公司将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学、公司内部控制制度完整有效、公司治理机制规范健全。

4、 公司章程的修改情况

无。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、 第一届董事会第十三次会议审议通过《关

		<p>于续聘会计师事务所的议案》、《关于预计2019年度日常关联交易的议案》、《关于增加劳务派遣经营范围的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于提请召开2019年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、第一届董事会第十四次会议审议通过《关于拟向中国银行股份有限公司上海市杨浦支行申请贷款的议案》、《关于杨雪松夫妇拟为公司贷款向中国银行股份有限公司上海市杨浦支行提供连带责任保证的议案》、《关于提请召开2019年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、第一届董事会十五次会议审议通过《上海佳锐信息科技股份有限公司2018年度总经理工作报告》、《上海佳锐信息科技股份有限公司2018年度董事会工作报告》、《上海佳锐信息科技股份有限公司2018年年度报告及年度报告摘要》、《上海佳锐信息科技股份有限公司2018年度财务决算报告》、《上海佳锐信息科技股份有限公司2019年度财务预算报告》、《上海佳锐信息科技股份有限公司2018年度利润分配方案》、《关于公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》、《于拟向上海农村商业银行股份有限公司杨浦支行贷款的议案》、《关于杨雪松等关联方拟就上海农村商业银行股份有限公司杨浦支行贷款事宜提供连带责任担保与反担保的议案》、《关于提请召开2018年年度股东大会的议案》。</p> <p>4、第一届董事会第十六次会议审议通过《上海佳锐信息科技股份有限公司2019年半年度报告》、《关于公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》、《关于公司董事换届选举的议案》、《上海佳锐科技股份有限公司股权激励计划》、《上海佳锐信息科技股份有限公司2019年度第一期股权激励实施方案》、《关于2019年度公司与实际控制人杨雪松日常性关联交易超出预计金额的议案》、《关于提请召开2019年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、第二届董事会第一次会议审议通过《关于选举杨雪松先生为公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关</p>
--	--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

		于聘任公司财务负责人的议案》、《关于聘任公司信息披露负责人的议案》。
监事会	3	<ol style="list-style-type: none"> 1、第一届监事会第九次会议审议通过《上海佳锐信息科技股份有限公司 2018 年度监事会工作报告》、《上海佳锐信息科技股份有限公司 2018 年年度报告及年度报告摘要》、《上海佳锐信息科技股份有限公司 2018 年度财务决算报告》、《上海佳锐信息科技股份有限公司 2019 年度财务预算报告》、《上海佳锐信息科技股份有限公司 2018 年度利润分配方案》、《关于公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》。 2、第一届监事会第十次会议审议通过《上海佳锐信息科技股份有限公司 2019 年半年度报告》、《关于公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》、《关于公司监事换届选举的议案》。 3、第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举梁东和先为公司第二届监事会监事会主席的议案》。
股东大会	4	<ol style="list-style-type: none"> 1、2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于预计 2019 年度日常关联交易的议案》、《关于增加劳务派遣经营范围的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》。 2、2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于拟向中国银行股份有限公司上海市杨浦支行申请贷款的议案》、《关于杨雪松夫妇拟为公司贷款向中国银行股份有限公司上海市杨浦支行提供连带责任保证的议案》。 3、2018 年年度股东大会审议通过《上海佳锐信息科技股份有限公司 2018 年度董事会工作报告》、《上海佳锐信息科技股份有限公司 2018 年度监事会工作报告》、《上海佳锐信息科技股份有限公司 2018 年年度报告及年度报告摘要》、《上海佳锐信息科技股份有限公司 2018 年度财务决算报告》、《上海佳锐信息科技股份有限公司 2019 年度财务预算报告》、《上海佳锐信息科技股份有限公司 2018 年度利润分配方案》、《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》、《关于拟向上海农村商业银行股份有限公司杨浦支行贷款的议案》、《关于杨雪松夫妇拟为公司贷款向中国银行股份有限公司上海市杨浦支行提供连带责任保证

		<p>的议案》。</p> <p>4、2019年第三次临时股东大会审议通过《关于公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》、《关于公司董事换届选举的议案》、《关于公司监事换届选举的议案》、《上海佳锐科技股份有限公司股权激励计划》、《上海佳锐信息科技股份有限公司2019年度第一期股权激励实施方案》、《关于2019年度公司与实际控制人杨雪松日常性关联交易超出预计金额的议案》。</p>
--	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会及监事会的召集、通知时间、召开程序、授权委托、议案审议、表决、决议等运作程序，符合《公司法》及有关法律、行政法规和《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

监事会对报告期内的监督事项无异议。另，监事会认为，报告期内，公司依据国家有关法律、法规及公司章程、内控制度等规定进行决策和运作，公司董事、总经理及其他高级管理人员勤勉尽责，不存在违法、违规或损害股东利益的行为。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立性

公司的主营业务系为金融行业资产管理领域提供应用管理软件产品的研发、销售及服务，借助大数据和云服务，公司致力为资产管理机构提供整体信息化建设解决方案服务。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所，以及独立的采购、生产及销售系统，不存在影响公司独立性的重大或频繁关联交易。

2. 资产独立性

自有限公司设立以来，公司的历次出资、股权转让、增加注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形。

3. 人员独立性

公司依法独立与员工签署劳动合同、缴纳社会保险；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。报告期内，公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司领薪，未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业领薪；财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

4. 财务独立性

佳锐科技现持有中国人民银行上海分行核发的《开户许可证》，核准号为 J2900071921505，开户银行为中国银行股份有限公司上海市杨浦区新江湾城支行，账号为 435164172332。公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东

干预公司资金使用的情况；公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。

5. 机构独立性

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立的组织机构，拥有机构设置自主权，各部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。报告期内，公司拥有独立的住所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1. 内部控制制度建设情况

根据全国中小企业股份转让系统的相关要求，公司董事会结合实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2. 关于内部控制的说明

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，并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，公司紧密围绕企业风险控制制度，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

第一届董事会第五次会议审议通过了《上海佳锐信息科技股份有限公司年度信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

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	中兴华审字(2020)第 430026 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2020 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	朱震宇、钟振良
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	80,000
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">中兴华审字（2020）第 430026 号</p> <p>上海佳锐信息科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了上海佳锐信息科技股份有限公司（以下简称“上海佳锐公司”）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，公允反映了上海佳锐公司 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的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，我们独立于上海佳锐公司，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>上海佳锐公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括上海佳锐公</p>	

司 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。

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。

四、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，管理层负责评估上海佳锐公司的持续经营能力，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上海佳锐公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海佳锐公司的财务报告过程。

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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对上海佳锐公司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上海佳锐公司不能持续经营。

(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) 就上海佳锐公司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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：朱震宇

中国·北京

中国注册会计师：钟振良

2020年4月21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	附注六、1	1,869,431.04	2,566,852.02
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	附注六、2	2,380,511.60	3,337,382.80
应收款项融资			
预付款项	附注六、3	3,334,056.78	2,545,885.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六、4	354,829.25	261,540.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注六、5	10,335,416.98	8,755,951.33
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		18,274,245.65	17,467,611.72
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	附注六、6	625,049.01	937,306.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注六、7	1,918,158.00	3,364,707.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注六、8	163,908.47	207,107.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,707,115.48	4,509,120.95
资产总计		20,981,361.13	21,976,732.67

流动负债：			
短期借款	附注六、9	5,400,000.00	6,100,000.00
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	附注六、10	102,900.00	194,713.00
预收款项	附注六、11	4,695,112.12	3,632,620.66
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注六、12	1,433,843.21	867,742.69
应交税费	附注六、13	95,799.16	502,721.41
其他应付款	附注六、14	89,473.41	60,468.1
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		11,817,127.90	11,358,265.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注六、15	391,111.11	684,444.44
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		391,111.11	684,444.44
负债合计		12,208,239.01	12,042,710.30
所有者权益（或股东权益）：			

股本	附注六、16	2,811,200.00	2,811,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、17	8,623,693.68	8,623,693.68
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	附注六、18	-2,420,250.78	-1,897,679.77
归属于母公司所有者权益合计		9,014,642.90	9,537,213.91
少数股东权益		-241,520.78	396,808.46
所有者权益合计		8,773,122.12	9,934,022.37
负债和所有者权益总计		20,981,361.13	21,976,732.67

法定代表人：杨雪松

主管会计工作负责人：李琪贇

会计机构负责人：李琪贇

(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		1,818,302.84	2,413,840.37
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	附注十四、1	2,380,511.60	3,337,382.80
应收款项融资			
预付款项		3,334,056.78	2,395,885.57
其他应收款	附注十四、2	1,368,479.25	172,240.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,718,169.65	8,755,951.33
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		18,619,520.12	17,075,300.07
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		510,000.00	
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		620,997.36	937,306.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,918,158.00	3,364,707.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		171,910.97	205,932.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,221,066.33	4,507,945.95
资产总计		21,840,586.45	21,583,246.02
流动负债：			
短期借款		5,400,000.00	6,100,000.00
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		102,900.00	194,713.00
预收款项		4,695,112.12	3,632,620.66
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,433,843.21	867,742.69
应交税费		91,145.90	502,721.41
其他应付款		89,473.41	60,468.10
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		11,812,474.64	11,358,265.86
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		391,111.11	684,444.44
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		391,111.11	684,444.44
负债合计		12,203,585.75	12,042,710.30
所有者权益：			
股本		2,811,200.00	2,811,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,623,693.68	8,623,693.68
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		-1,797,892.98	-1,894,357.96
所有者权益合计		9,637,000.70	9,540,535.72
负债和所有者权益合计		21,840,586.45	21,583,246.02

法定代表人：杨雪松

主管会计工作负责人：李琪贇

会计机构负责人：李琪贇

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	附注六、19	36,384,224.33	24,803,926.09
其中：营业收入	附注六、19	36,384,224.33	24,803,926.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		38,623,093.68	24,848,517.69
其中：营业成本	附注六、19	23,496,409.89	15,833,457.76
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	附注六、20	163,031.67	136,281.80
销售费用	附注六、21	1,588,230.75	671,390.84
管理费用	附注六、22	5,462,275.42	5,628,464.15
研发费用	附注六、23	7,602,243.87	2,249,684.05
财务费用	附注六、24	310,902.08	329,239.09
其中：利息费用		301,552.58	322,064.93
利息收入		1,867.31	822.66
加：其他收益	附注六、25	369,825.32	320,004.56
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）	附注六、26	-8,473.79	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注六、27		-224,040.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,877,517.82	51,372.16
加：营业外收入	附注六、28	809,838.50	89,036.20
减：营业外支出	附注六、29	50,022.00	50,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,117,701.32	90,408.36
减：所得税费用	附注六、30	43,198.93	-17,942.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,160,900.25	108,351.15
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）		-1,160,900.25	108,351.15
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）		-638,329.24	-3,191.54
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-522,571.01	111,542.69
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		-1,160,900.25	108,351.15
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-522,571.01	111,542.69
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-638,329.24	-3,191.54
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.19	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨雪松

主管会计工作负责人：李琪贇

会计机构负责人：李琪贇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	附注十四、4	35,075,486.48	24803926.09
减：营业成本	附注十四、4	22,688,440.12	15,833,457.76
税金及附加		160,479.79	136,281.80
销售费用		1,485,844.75	671,390.84
管理费用		5,409,078.14	5,625,569.15
研发费用		5,954,361.11	2,249,684.05
财务费用		309,936.19	329,145.60
其中：利息费用		301,552.58	322,064.93
利息收入		1,802.10	808.05
加：其他收益		369,825.32	320,004.56
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）		-66,523.79	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-219,340.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-629,352.09	59,060.65
加：营业外收入		809,838.50	89,036.06
减：营业外支出		50,000.00	50,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		130,486.41	98,096.71
减：所得税费用		34,021.43	-16,767.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		96,464.98	114,864.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		96,464.98	114,864.50
（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		96,464.98	114,864.50
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：杨雪松

主管会计工作负责人：李琪贇

会计机构负责人：李琪贇

(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		40,341,668.35	26,140,444.23
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		22,441.08	
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、31	9,962,520.81	6,581,307.86
经营活动现金流入小计		50,326,630.24	32,721,752.09
购买商品、接受劳务支付的现金		14,771,862.87	9,012,934.78
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		19,905,506.22	13,469,794.52
支付的各项税费		1,908,217.37	1,198,110.21
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、31	13,397,308.68	11,473,045.62
经营活动现金流出小计		49,982,895.14	35,153,885.13
经营活动产生的现金流量净额		343,735.10	-2,432,133.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		42,934.74	261,758.04

的现金			
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		-42,934.74	-261,758.04
投资活动产生的现金流量净额		-42,934.74	-261,758.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			400,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			400,000
取得借款收到的现金		6,000,000	6,700,000
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		6,000,000	7,100,000
偿还债务支付的现金		6,700,000	4,300,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		298,221.34	312,358.47
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		6,998,221.34	4,612,358.47
筹资活动产生的现金流量净额		-998,221.34	2,487,641.53
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		-697,420.98	-206,249.55
加：期初现金及现金等价物余额		2,566,852.02	2,773,101.57
六、期末现金及现金等价物余额		1,869,431.04	2566852.02

法定代表人：杨雪松

主管会计工作负责人：李琪贇

会计机构负责人：李琪贇

(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		38,993,668.35	26,140,444.23
收到的税费返还		22,441.08	
收到其他与经营活动有关的现金		9,718,455.60	6,581,293.11
经营活动现金流入小计		48,734,565.03	32,721,737.34
购买商品、接受劳务支付的现金		14,684,226.87	8,862,934.78
支付给职工以及为职工支付的现金		17,371,979.73	13,469,794.52
支付的各项税费		1,866,403.34	1,198,110.21
支付其他与经营活动有关的现金		13,860,736.54	11,376,042.52
经营活动现金流出小计		47,783,346.48	34,906,882.03
经营活动产生的现金流量净额		951,218.55	-2,185,144.69

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		38,534.74	261,758.04
投资支付的现金		510,000.00	
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		548,534.74	261,758.04
投资活动产生的现金流量净额		-548,534.74	-261,758.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	6,700,000.00
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		6,000,000.00	6,700,000.00
偿还债务支付的现金		6,700,000.00	4,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		298,221.34	312,358.47
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,998,221.34	4,612,358.47
筹资活动产生的现金流量净额		-998,221.34	2,087,641.53
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		-595,537.53	-359,261.20
加：期初现金及现金等价物余额		2,413,840.37	2,773,101.57
六、期末现金及现金等价物余额		1,818,302.84	2,413,840.37

法定代表人：杨雪松

主管会计工作负责人：李琪贇

会计机构负责人：李琪贇

(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	2,811,200.00				8,623,693.68						-1,897,679.77	396,808.46	9,934,022.37
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,811,200.00				8,623,693.68						-1,897,679.77	396,808.46	9,934,022.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-522,571.01	-638,329.24	-1,160,900.25
（一）综合收益总额											-522,571.01	-638,329.24	-1,160,900.25
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
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、本期末余额	2,811,200.00				8,623,693.68						-2,420,250.78	-241,520.78	8,773,122.12

项目	2018年													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	2,811,200.00				8,623,693.68							-2,009,222.46		9,425,671.22
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	2,811,200.00			8,623,693.68					-2,009,222.46			9,425,671.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									111,542.69	396,808.46		508,351.15
（一）综合收益总额									111,542.69	-3,191.54		108,351.15
（二）所有者投入和减少资本										400,000		400,000
1. 股东投入的普通股										400,000		400,000
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												
1. 提取盈余公积												
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	2,811,200.00				8,623,693.68						-1,897,679.77	396,808.46	9,934,022.37

法定代表人：杨雪松

主管会计工作负责人：李琪贇

会计机构负责人：李琪贇

(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	2,811,200.00				8,623,693.68						-1,894,357.96	9,540,535.72
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,811,200.00				8,623,693.68						-1,894,357.96	9,540,535.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											96,464.98	96,464.98
（一）综合收益总额											96,464.98	96,464.98
（二）所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
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、本期末余额	2,811,200.00				8,623,693.68						-1,797,892.98	9,637,000.7

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	2,811,200.00				8,623,693.68						-2,009,222.46	9,425,671.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,811,200.00				8,623,693.68						-2,009,222.46	9,425,671.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											114,864.50	114,864.50
（一）综合收益总额											114,864.50	114,864.50
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
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	2,811,200.00				8,623,693.68						-1,894,357.96	9,540,535.72

法定代表人：杨雪松

主管会计工作负责人：李琪贇

会计机构负责人：李琪贇

上海佳锐信息科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

上海佳锐信息科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系上海佳锐信息科技有限公司(以下简称“有限公司”),经上海市工商行政管理局批准,由自然人杨雪松、唐德胜、马宝刚、许国平、莫亦能、欧隽共同出资设立,于2006年6月30日取得由上海市工商行政管理局核发的注册号为3101102016372号的企业法人营业执照。公司注册资本为人民币200万元。公司法定代表人为杨雪松。

2008年8月13日,根据国家工商总局《关于下发执行〈工商行政管理注册号编制规则〉的通知》(工商办[2007]79号)公司原注册号3101102016372变更为310110000396222。

2015年12月02日公司原注册号310110000396222更新为统一社会信用代码91310110789590676N。

2016年8月11日,有限公司股东会同意由有限公司整体变更设立股份公司,以2016年6月30日(基准日)经审计的净资产进行折股,折股后的股份公司注册资本为2,811,200股,有限公司也随之更名为“上海佳锐信息科技股份有限公司”。2016年9月18日,上海市工商行政管理局核准股份公司设立登记。

公司经营范围:计算机软件的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让;计算机软硬件的销售。【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】。

截止2019年12月31日,本公司累计发行股本总数281.12万股,注册资本为281.12万元,注册地址:上海市杨浦区国定路335号13009D室,总部地址:上海市杨浦区伟成路62号902室。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属软件开发行业,经营范围主要包括:计算机软件的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让;计算机软硬件的销售。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】。本公司主要业务板块为金融行业信息系统的研究、开发、销售和服务,主要服务包括:软件的开发与维护服务,主要应用于基金管理公司、证券公司、保险信托公司以及资产管理公司等。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月21日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共1户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。
本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况及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等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事软件的开发与维护服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司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；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相

关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表

的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安

排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外,本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,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将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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之外的金融资产,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。此外,在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,本公司采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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(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。

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,公允价值变动计入当期损益。

被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,该负债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,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计

政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，划入账龄组合

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

组合预期信用损失率如下列示：

账龄组合计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	50
3 年以上	100

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

组合预期信用损失率如下列示:

账龄组合计提坏账准备

账龄	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	50
3 年以上	100

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品和开发项目成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法等计价

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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

核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允

价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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

分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使

使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

(1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，

则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

【其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：】

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	2-3 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，

每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司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,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行

会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

公司产品由甲方验收确认后到达收入确认标准。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规

定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待

售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

（2）回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

②执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目无影响。

(2) 会计估计变更

本公司本年度内无会计估计变更事项。

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，

进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（8）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。

预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于2019年1~3月期间的适用税率为16%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%。同时，本公司作为生产、生活性服务业纳税人，自2019年4月1日至2021年12月31日，可按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

2、税收优惠及批文

公司于2019年10月28日，经上海市科学技术委员会、上海市财政厅、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合认定为高新技术企业（证书号：GR201931001611），有效期三年，2019年度企业所得税税率为15%。

子公司上海垒钱数据科技有限公司属于小规模纳税人，增值税税率为3%；根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“期末”指2019年12月31日，“上年年末”指2018年12月31日，“本期”指2019年度，“上期”指2018年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	1,869,431.04	2,566,852.02
合 计	1,869,431.04	2,566,852.02

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	2,027,080.00
1 至 2 年	356,984.00
2 至 3 年	267,000.00
3 年以上	198,000.00
小 计	2,849,064.00
减：坏账准备	468,552.40
合 计	2,380,511.60

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,849,064.00	100.00	468,552.40	16.45	2,380,511.60
其中：账龄组合	2,849,064.00	100.00	468,552.40	16.45	2,380,511.60
合 计	2,849,064.00	— —	468,552.40	— —	2,380,511.60

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	3,724,824.00	97.64	387,441.20	10.40	3,337,382.80
其中：账龄组合	3,724,824.00	97.64	387,441.20	10.40	3,337,382.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	90,000.00	2.36	90,000.00	100.00	
合 计	3,814,824.00	100.00	477,441.20		3,337,382.80

①年末公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,027,080.00	101,354.00	5
1 至 2 年	356,984.00	35,698.40	10
2 至 3 年	267,000.00	133,500.00	50
3 年以上	198,000.00	198,000.00	100
合 计	2,849,064.00	468,552.40	

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,104,824.00	155,241.20	5
1 至 2 年	317,000.00	31,700.00	10
2 至 3 年	205,000.00	102,500.00	50
3 年以上	98,000.00	98,000.00	100
合 计	3,724,824.00	387,441.20	

(3) 坏账准备的情况

类 别	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	387,441.20	81,111.20			468,552.40
单独计提	90,000.00		90,000.00		
合 计	477,441.20	81,111.20	90,000.00		468,552.40

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国海证券股份有限公司证券资产管理分公司	475,200.00	16.68	23,760.00
中国人保资产管理有限公司	348,000.00	12.21	17,400.00
上海杨浦科技创业中心有限公司	348,000.00	12.21	34,800.00
上海光大证券资产管理有限公司	225,000.00	7.90	112,500.00
上海海通证券资产管理有限公司	166,500.00	5.84	8,325.00
合 计	1,562,700.00	54.84	196,785.00

(6) 本公司本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本公司本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、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	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,334,056.78	100.00	2,545,885.57	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	3,334,056.78	——	2,545,885.57	——

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
上海狄浜信息科技有限公司	1,250,537.00	37.51
上海彩极信息技术有限公司	971,800.00	29.15
上海雀惠商务咨询有限公司	365,000.00	10.95
上海壹俸商务咨询有限公司	350,000.00	10.50
上海昔夏企业服务有限公司	144,588.00	4.33
合计	3,081,925.00	92.44

4、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	354,829.25	261,540.00
合 计	354,829.25	261,540.00

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	368,451.84
1 至 2 年	3,000.00
2 至 3 年	4,200.00
3 年以上	212,237.00
小 计	587,888.84
减：坏账准备	233,059.59
合 计	354,829.25

②其他应收款分类披露

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	587,888.84	477,237.00
其中：账龄组合	587,888.84	477,237.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		
小 计	587,888.84	477,237.00
减：坏账准备	233,059.59	215,697.00
合 计	354,829.25	261,540.00

③组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	368,451.84	18,422.59	5
1至2年	3,000.00	300.00	10
2至3年	4,200.00	2,100.00	50
3年以上	212,237.00	212,237.00	100
合 计	587,888.84	233,059.59	

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	260,800.00	13,040.00	5
1至2年	4,200.00	420.00	10
2至3年	20,000.00	10,000.00	50
3年以上	192,237.00	192,237.00	100
合 计	477,237.00	215,697.00	

④坏账准备的情况

类 别	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	215,697.00	17,362.59			233,059.59
合 计	215,697.00	17,362.59			233,059.59

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥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
上海市教育委员会信息中心	保证金	234,600.00	1年以内	39.91	11,730.00
中民物业有限责任公司	押金	20,000.00	3年以上	3.40	20,000.00
王文	押金	192,237.00	3年以上	32.70	192,237.00
上海机电设备招标有限公司	保证金	15,000.00	1年以内	2.55	750.00
梁东和	备用金	85,000.00	1年以内	14.46	4,250.00
合计	— —	546,837.00	— —	93.02	228,967.00

⑦本公司本年无涉及政府补助的应收款项

⑧本公司本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨本公司本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
项目成本	10,335,416.98		10,335,416.98
合 计	10,335,416.98		10,335,416.98

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
项目成本	8,755,951.33		8,755,951.33
合 计	8,755,951.33		8,755,951.33

(2) 存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

6、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	625,049.01	937,306.25
固定资产清理		
合 计	625,049.01	937,306.25

固定资产

①固定资产情况

项目	办公及电子设备	运输设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	1,582,663.65	539,700.00	2,122,363.65

项目	办公及电子设备	运输设备	合计
2、本期增加金额	42,934.74		42,934.74
其中：购置	42,934.74		42,934.74
3、本期减少金额			
其中：处置或报废			
4、期末余额	1,625,598.39	539,700.00	2,165,298.39
二、累计折旧			
1、年初余额	1,110,286.48	74,770.92	1,185,057.40
2、本期增加金额	227,013.26	128,178.72	355,191.98
其中：计提	227,013.26	128,178.72	355,191.98
3、本期减少金额			
其中：处置或报废			
4、期末余额	1,337,299.74	202,949.64	1,540,249.38
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
其中：计提			
3、本期减少金额			
其中：处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	288,298.65	336,750.36	625,049.01
2、年初账面价值	472,377.17	464,929.08	937,306.25

②截止 2019 年 12 月 31 日本公司无暂时闲置的固定资产。

③截止 2019 年 12 月 31 日本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

④截止 2019 年 12 月 31 日本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤截止 2019 年 12 月 31 日本公司无未办妥产权证书的固定资产。

7、无形资产

无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	4,844,537.64	4,844,537.64
2、本期增加金额		

项目	软件	合计
其中：购置		
3、本期减少金额		
其中：处置		
4、期末余额	4,844,537.64	4,844,537.64
二、累计摊销		
1、年初余额	1,479,830.34	1,479,830.34
2、本期增加金额	1,446,549.30	1,446,549.30
其中：计提	1,446,549.30	1,446,549.30
3、本期减少金额		
其中：处置		
4、期末余额	2,926,379.64	2,926,379.64
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
其中：计提		
3、本期减少金额		
其中：处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,918,158.00	1,918,158.00
2、年初账面价值	3,364,707.30	3,364,707.30

注：本期末本公司无通过公司内部研究开发形成的无形资产

8、递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产明细

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
递延收益	391,111.11	58,666.67	684,444.44	102,666.67
资产减值准备-应收账款	468,552.40	70,282.86	477,441.20	71,616.18
资产减值准备-其他应收款	233,059.59	34,958.94	215,697.00	32,824.55
合计	1,092,723.10	163,908.47	1,377,582.64	207,107.40

9、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	5,400,000.00	6,100,000.00
合 计	5,400,000.00	6,100,000.00

2019年3月14日,公司向中国银行股份有限公司上海杨浦支行短期借款3,000,000.00元,借款由杨雪松及其配偶吴文洁签署最高额保证合同提供连带责任担保。

2019年5月24日,公司向上海农商银行杨浦支行短期借款3,000,000.00元,并于2019年11月归还本金600,000.00元,借款由上海杨浦融资担保有限公司针对90%的本金即2,700,000.00元及相应利息、罚息、违约金等提供连带责任担保。同时杨雪松及其配偶吴文洁、杨雪松的妹妹杨雪影以及公司持股股东徐晓舒以向上海杨浦融资担保有限公司提供反担保的方式,签订了个人无限连带责任保证承诺书,针对借款项下所有债务承担无限连带责任保证。

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款。

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付技术服务费	99,300.00	193,033.00
应付其他服务费用	3,600.00	1,680.00
合 计	102,900.00	194,713.00

(2) 年末无账龄超过1年的重要应付账款

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
预收项目款	4,695,112.12	3,632,620.66
合 计	4,695,112.12	3,632,620.66

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
博雅软件股份有限公司	108,000.00	未验收
合 计	108,000.00	—

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	754,517.03	18,543,998.84	18,007,819.96	1,290,695.91
二、离职后福利-设定提存计划	113,225.66	1,932,299.23	1,902,377.59	143,147.30
合 计	867,742.69	20,476,298.07	19,910,197.55	1,433,843.21

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	692,300.79	16,572,395.77	16,066,482.55	1,198,214.01
2、职工福利费				
3、社会保险费	62,216.24	1,259,316.87	1,229,051.21	92,481.90
其中：医疗保险费	54,834.06	1,122,892.45	1,095,308.31	82,418.20
工伤保险费	2,261.32	17,574.08	18,447.30	1,388.10
生育保险费	5,120.86	118,850.34	115,295.60	8,675.60
4、住房公积金		712,286.20	712,286.20	
合 计	754,517.03	18,543,998.84	18,007,819.96	1,290,695.91

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	106,541.42	1,876,997.86	1,844,729.78	138,809.50
2、失业保险费	6,684.24	55,301.37	57,647.81	4,337.80
合 计	113,225.66	1,932,299.23	1,902,377.59	143,147.30

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按缴费基数的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

13、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	40,194.70	430,911.96
个人所得税	38,336.39	15,045.26
城市建设维护税	10,073.04	35,555.67
教育费附加	4,317.02	15,238.14
地方教育附加	2,878.01	5,079.38
印花税		891.00
合 计	95,799.16	502,721.41

14、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	89,473.41	60,468.10
合 计	89,473.41	60,468.10

其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	29,487.34	22,156.10
员工报销	161.00	84.00
应付社保公积金	59,825.07	38,228.00
合 计	89,473.41	60,468.10

②年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

15、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	684,444.44		293,333.33	391,111.11	佳锐互联网股权融资服务平台项目政府补助
合 计	684,444.44		293,333.33	391,111.11	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收 益相关
佳锐互联网 股权融资服 务平台项目	684,444.44			293,333.33		391,111.11	与资产 相关
合 计	684,444.44			293,333.33		391,111.11	—

16、股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	2,811,200.00						2,811,200.00

17、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,623,693.68			8,623,693.68

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	8,623,693.68			8,623,693.68

18、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-1,897,679.77	-2,009,222.46
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	-1,897,679.77	-2,009,222.46
加：本期归属于母公司股东的净利润	-522,571.01	111,542.69
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
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		
期末未分配利润	-2,420,250.78	-1,897,679.77

19、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,384,224.33	23,496,409.89	24,803,926.09	15,833,457.76
其他业务				
合 计	36,384,224.33	23,496,409.89	24,803,926.09	15,833,457.76

主营业务（分产品类别）

类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
硬件销售			15,008.13	12,406.42
软件及技术开发服务	36,384,224.33	23,496,409.89	24,788,917.96	15,821,051.34
合 计	36,384,224.33	23,496,409.89	24,803,926.09	15,833,457.76

公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	收入金额	占营业收入的比例(%)
南京睿晖数据技术有限公司	3,584,070.80	9.85
厦门酷思纬哲网络科技有限公司	2,916,000.00	8.01
上海市教育委员会信息中心	2,213,207.55	6.08
上海证券有限责任公司	2,007,547.17	5.52

客户名称	收入金额	占营业收入的比例(%)
杭州赛拓科技有限公司	1,886,792.45	5.19
合计	12,607,617.97	34.65

20、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	92,152.81	79,344.31
教育费附加	39,494.05	34,004.71
地方教育附加	23,137.21	13,842.88
印花税	8,247.60	9,089.90
合 计	163,031.67	136,281.80

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

21、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资福利	1,045,422.18	511,384.76
广告宣传费	437,276.79	7,547.17
业务招待费	86,155.68	123,343.00
差旅费	10,514.57	24,829.57
其他	8,861.53	4,286.34
合 计	1,588,230.75	671,390.84

22、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资福利	1,541,752.27	1,578,801.36
租赁费	647,525.18	1,197,808.83
服务费	758,924.73	978,726.18
无形资产摊销费	1,443,472.37	963,932.92
办公费	437,245.76	330,291.18
物业水电费	91,483.80	144,505.74
装修费		33,397.88
差旅费	47,219.98	54,013.31
折旧费	243,891.97	212,137.96
业务招待费	113,898.41	108,960.54
通讯费	4,589.11	15,619.10
会务费	132,271.84	7,569.15
其他		2,700.00
合 计	5,462,275.42	5,628,464.15

23、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
工资福利	6,126,181.36	1,770,391.54
租赁费	232,423.52	155,721.61
服务器托管费	152,310.53	145,467.14
折旧费	111,300.01	108,649.92
服务费	844,919.36	38302.57
物业水电费	18,570.86	19,271.12
无形资产摊销	3,076.93	3,076.92
差旅费	99,254.09	4,666.36
其他	14,207.21	4,136.87
合 计	7,602,243.87	2,249,684.05

24、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	301,552.58	322,064.93
减：利息收入	-1,867.31	-822.66
手续费	11,216.81	7,996.82
合 计	310,902.08	329,239.09

25、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	369,825.32	320,004.56	369,825.32
合 计	369,825.32	320,004.56	369,825.32

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
佳锐互联网股权融资服务平台项目政府补助	293,333.33	195,555.56	与资产相关
上海市科学技术委员会创新基金项目		100,000.00	与收益相关
进项税加计扣除	29,635.91		与收益相关
增值税即征即退	22,441.08		与收益相关
上海市科技创业中心保险费补贴款	24,415.00	24,449.00	与收益相关

合计	369,825.32	320,004.56
----	------------	------------

26、信用减值损失

项 目	本期金额
应收账款坏账损失	8,888.80
其他应收款坏账损失	-17,362.59
合 计	-8,473.79

27、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	—	-224,040.80
合 计		-224,040.80

28、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	809,838.50	89,000.00	809,838.50
其他		36.20	-
合 计	809,838.50	89,036.20	809,838.50

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
新三板补贴	750,000.00		与收益相关
上海市杨浦区财政专精特新专项补贴	7,769.00	50,000.00	与收益相关
上海市杨浦区人力资源和社会保障局博士后项目补贴	50,000.00	25,000.00	与收益相关
上海市科学技术委员会补贴		14,000.00	与收益相关
上海市残疾人就业服务中心奖励款	2,069.50		与收益相关
合计	809,838.50	89,000.00	

29、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	50,000.00	50,000.00	50,000.00
税收滞纳金	22.00		22.00

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
合 计	50,022.00	50,000.00	50,022.00

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	43,198.93	-17,942.79
合 计	43,198.93	-17,942.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-1,117,701.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	-167,655.20
子公司适用不同税率的影响	-130,153.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,365.07
研究开发费用加计扣除影响	-978,843.64
本年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	1,261,287.54
本期确认递延所得税	43,198.93
所得税费用	43,198.93

31、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到往来款	9,126,400.00	6,279,000.00
政府补助	834,253.50	301,449.00
利息	1,867.31	822.66
其他营业外收入		36.20
合 计	9,962,520.81	6,581,307.86

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付往来款	9,117,000.00	8,802,000.00
费用支出	4,219,069.87	2,613,048.80
其他	61,238.81	57,996.82
合 计	13,397,308.68	11,473,045.62

32、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	-1,160,900.25	108,351.15
加：资产减值准备		224,040.80
信用减值损失	8,473.79	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	355,191.98	320,787.88
无形资产摊销	1,446,549.30	967,009.84
长期待摊费用摊销		
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）	301,552.58	322,064.93
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	43,198.93	-17,942.79
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）	-1,579,465.65	-787,074.75
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,000,063.05	-1,742,922.85
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,929,197.47	-1,826,447.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	343,735.10	-2,432,133.04
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	1,869,431.04	2,566,852.02
减：现金的年初余额	2,566,852.02	2,773,101.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-697,420.98	-206,249.55

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	1,869,431.04	2,566,852.02
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,869,431.04	2,566,852.02
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,869,431.04	2,566,852.02
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		

33、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
佳锐互联网股权融资服务平台项目政府补助	293,333.33	其他收益	293,333.33
上海市杨浦区人力资源和社会保障局博士后项目补贴	50,000.00	营业外收入	50,000.00
进项税加计扣除	29,635.91	其他收益	29,635.91
增值税即征即退	22,441.08	其他收益	22,441.08
上海市科技创新中心保险费补贴款	24,415.00	其他收益	24,415.00
上海市杨浦区财政专精特新专项补贴	7,769.00	营业外收入	7,769.00
上海市残疾人就业服务中心奖励款	2,069.50	营业外收入	2,069.50
新三板补贴	750,000.00	营业外收入	750,000.00
合 计	1,179,663.82		1,179,663.82

(2) 本期无退回的政府补助。

七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变动

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
上海垒钱数据科技有限公司	上海	上海	信息技术、软件开发	51%		新设

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、9)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 10%	-5.65%	-0.33%	-28.67%	-0.34%
	减少 10%	+5.65%	+0.33%	+28.67%	+0.34%

2、信用风险

2019 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司由销售部门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2019 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 1,000,000.00 元。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
杨雪松				41.5837	41.5837

杨雪松为公司第一大股东，持有公司 41.5837%的股权，故自然人杨雪松持有公司表决权比例为 41.5837%，为公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴文洁	实际控制人杨雪松的配偶
杨雪影	实际控制人杨雪松的妹妹
陈猛	持股比例 5%以下的股东
徐晓舒	持股比例 5%以下的股东
温嘉勇	持股比例 5%以下的股东
钟立鹏	持股比例 5%以下的股东
刘松	持股比例 5%以下的股东
张洁	持股比例 5%以下的股东
杭州同喆投资合伙企业（有限合伙）	持股比例 5%以下的股东
李治国	持股比例 5%以下的股东
温曦	持股比例 5%以下的股东
熊镇	持股比例 5%以下的股东
武巧女	持股比例 5%以下的股东
杭州鼎聚景远创业投资合伙企业（有限合伙）	持股比例 6.0010%的股东
上海旻喆投资管理合伙企业（有限合伙）	持股比例 14.2288%的股东
毛丛波	持股比例 10.3870%的股东
深圳青童时代网络科技有限公司	实际控制人杨雪松妹妹杨雪茹控制并担任董事长的企业

4、本公司董事、监事、高级管理人员

姓名	现任职务
杨雪松	董事长；总经理
毛丛波	董事
钟立鹏	董事；副总经理
李蕾	董事
梁东和	监事会主席
温嘉勇	监事
朱丽丽	监事
马赞	副总经理；董事
周举纲	副总经理
李琪贇	财务负责人

5、关联方交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨雪松、吴文洁	3,000,000.00	2019年3月14日	2023年2月24日	否
杨雪松、吴文洁	3,000,000.00	2019年5月24日	2021年5月19日	否
杨雪影	3,000,000.00	2019年5月24日	2021年5月19日	否
徐晓舒	3,000,000.00	2019年5月24日	2021年5月19日	否

杨雪松、吴文洁为公司向中国银行股份有限公司上海杨浦支行申请综合授信提供担保，公司申请授信额度不超过400万元，本期实际发生额为300万元。

杨雪松及其配偶吴文洁、杨雪松的妹妹杨雪影以及公司持股股东徐晓舒以向上海杨浦融资担保有限公司提供反担保的方式，签订了个人无限连带责任保证承诺书，针对公司向上海农商银行杨浦支行进行短期借款的所有债务承担无限连带责任保证。该短期借款由上海杨浦融资担保有限公司进行担保。本期实际借款发生额为300万元。

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
杨雪松	8,882,400.00	2019年2月21日	每笔借款发生之日起一年	补充公司日常经营
拆出：				
杨雪松	8,882,400.00	2019年3月7日	未约定	归还拆入资金

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,012,375.70	856,629.73

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
深圳青童时代网络科技有限公司	39,671.40		23,671.40	
合计	39,671.40		23,671.40	
其他应收款：				
梁东和	85,000.00	4,250.00		
朱丽丽	3,000.00	300.00	3,000.00	150.00
合计	88,000.00	4,550.00	3,000.00	150.00

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
杨雪松	25,487.34	22,156.10
合 计	25,487.34	22,156.10

7、关联方交易定价政策

公司与关联方交易定价以市场公允价格为依据。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截止财务报告 批准报出日止，本公司无重要的非调整事项。

2、利润分配情况

截止财务报告 批准报出日止，本公司无利润分配的情况。

3、销售退回

截止财务报告批准报出日止，本公司未发生重要的销售退回情况。

4、资产负债表日后划分为持有待售情况

截止财务报告批准报出日止，本公司无满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组。

5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日止，本公司无其他重要的非调整事项。

十三、其他重要事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
-----	------

账 龄	期末余额
1 年以内	2,027,080.00
1 至 2 年	356,984.00
2 至 3 年	267,000.00
3 年以上	198,000.00
小 计	2,849,064.00
减：坏账准备	468,552.40
合 计	2,380,511.60

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,849,064.00	100.00	468,552.40	16.45	2,380,511.60
其中：账龄组合	2,849,064.00	100.00	468,552.40	16.45	2,380,511.60
合 计	2,849,064.00	—	—	—	2,380,511.60

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	3,724,824.00	97.64	387,441.20	10.40	3,337,382.80
其中：账龄组合	3,724,824.00	97.64	387,441.20	10.40	3,337,382.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	90,000.00	2.36	90,000.00	100.00	
合 计	3,814,824.00	100.00	477,441.20		3,337,382.80

①年末公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,027,080.00	101,354.00	5
1 至 2 年	356,984.00	35,698.40	10
2 至 3 年	267,000.00	133,500.00	50
3 年以上	198,000.00	198,000.00	100
合 计	2,849,064.00	468,552.40	

(3) 坏账准备的情况

类 别	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	387,441.20	81,111.20			468,552.40
单独计提	90,000.00		90,000.00		
合 计	477,441.20	81,111.20	90,000.00		468,552.40

(4) 本期实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、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	1,368,479.25	172,240.00
合 计	1,368,479.25	172,240.00

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	1,435,451.84
1 至 2 年	3,000.00
2 至 3 年	4,200.00
3 年以上	212,237.00

账 龄	期末余额
小 计	1,654,888.84
减：坏账准备	286,409.59
合 计	1,368,479.25

②其他应收款分类披露

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,654,888.84	383,237.00
其中：账龄组合	1,654,888.84	383,237.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		
小 计	1,654,888.84	383,237.00
减：坏账准备	286,409.59	210,997.00
合 计	1,368,479.25	172,240.00

③组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,435,451.84	71,772.59	5
1 至 2 年	3,000.00	300.00	10
2 至 3 年	4,200.00	2,100.00	50
3 年以上	212,237.00	212,237.00	100
合 计	1,654,888.84	286,409.59	

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	166,800.00	8,340.00	5
1 至 2 年	4,200.00	420.00	10
2 至 3 年	20,000.00	10,000.00	50
3 年以上	192,237.00	192,237.00	100
合 计	383,237.00	210,997.00	

④坏账准备的情况

类 别	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	210,997.00	75,412.59			286,409.59

合 计	210,997.00	75,412.59			286,409.59
-----	------------	-----------	--	--	------------

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥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
上海垒钱数据科技有限公司	往来款	1,067,000.00	1年以内	64.48	53,350.00
上海市教育委员会信息中心	保证金	234,600.00	1年以内	14.18	11,730.00
王文	押金	192,237.00	3年以上	11.62	192,237.00
梁东和	备用金	85,000.00	1年以内	5.14	4,250.00
中民物业有限责任公司	押金	20,000.00	3年以上	1.21	20,000.00
合 计	——	1,598,837.00	——	96.63	281,567.00

⑦本公司本年无涉及政府补助的应收款项。

⑧本公司本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨本公司本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	510,000.00		510,000.00			
合 计	510,000.00		510,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海垒钱数据科技有限公司		510,000.00		510,000.00		
合 计		510,000.00		510,000.00		

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,075,486.48	22,688,440.12	24,803,926.09	15,833,457.76
其他业务				
合 计	35,075,486.48	22,688,440.12	24,803,926.09	15,833,457.76

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	1,127,586.83	
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		
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年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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	-50,022.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,077,564.83	
所得税影响额	161,634.72	
少数股东权益影响额（税后）		

项 目	金 额	说 明
合 计	915,930.11	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、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		每股收益 稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-5.63	1.18	-0.19	0.04	-0.19	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	-15.51	-2.04	-0.51	-0.07	-0.51	-0.07

上海佳锐信息科技股份有限公司

2020年4月21日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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：

上海市杨浦区伟成路 62 号 901 行政档案室。