



瑞丰信息

NEEQ : 871949

江苏瑞丰信息技术股份有限公司

Jiangsu Ruifeng Information Technology Co.,Ltd

年度报告

— 2019 —



融资及股票发行

报告期内，瑞丰信息完成 2019 年第一次股票发行，发行数量 1,888,894 股，共募集资金 19,999,987.46 元，引入扬州富海和创企业服务创业投资基金（有限合伙）、上海英飞延华创业投资中心（有限合伙）两家投资机构，并达成战略合作。

知识产权取得

报告期内，公司取得软件著作权 25 项，发明专利 1 项，软件产品 6 个。

资质荣誉



董事长蔡成委先生荣获“2018 年度中国软件行业优秀企业家”称号。



董事长蔡成委先生当选第 12 届“扬州市十大杰出青年”称号。



荣获“2019 年江苏省互联网企业 50 强”。



荣获“2019 未来农业食品 100 强”称号。



荣获扬州市软件协会“2019 年度先进会员单位”及“2019 年度软件研发之星”。



入选 2019 年扬州市智能车间诊断机构投资源池。



通过 CMMI-3 认证



全资子公司南京灵动荣获“CNAA II 二级广告企业”资质认证。



全资子公司南京灵动荣获知乎“聚力共赢杯”案例大赛一等奖、三等奖。

目录

第一节	声明与提示	4
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	13
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	38
第十二节	财务报表附注	60

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、瑞丰信息	指	江苏瑞丰信息技术股份有限公司
华信投资	指	扬州华信投资管理中心（有限合伙）
平衡宜创	指	扬州平衡宜创创业投资基金中心（有限合伙）
格致投资	指	扬州格致创业投资中心（有限合伙）
英飞玛雅	指	扬州英飞玛雅创业投资中心（有限合伙）
运河之帆	指	扬州市创业投资有限公司-扬州运河之帆投资基金中心（有限合伙）
富海和创	指	扬州富海和创企业服务创业投资基金（有限合伙）
英飞延华	指	上海英飞延华创业投资中心（有限合伙）
南京灵动	指	南京灵动信息技术有限公司
泰州首佳	指	泰州首佳网络策划服务有限公司
江苏奥多比	指	江苏奥多比数据科技有限公司
江苏瑞云	指	江苏瑞云工业互联网有限公司
天衍文化	指	江苏天衍文化科技有限公司
柿饼文化	指	南京柿饼文化传播有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	江苏瑞丰信息技术股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
DSP	指	Demand-Side Platform 的缩写，即为需求方平台，通过 DSP 平台可以进行在线交易实时竞价，购买
DMP	指	Data-Management Platform 的缩写，意为数据管理平台
CPC	指	Cost Per Click, 一种广告投放计费方式，以点击量作为指标计费的方式
CPM	指	Cost Per Mille, 一种以千次展示为单位来计算广告费用的方式
CPV	指	Cost Per Visit, 一种以用户访问成本为单位来计算广告费用的方式
ROI	指	衡量效果广告的投入产出比

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。

公司负责人蔡成委、主管会计工作负责人赵鑫及会计机构负责人（会计主管人员）高素红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
宏观经济和监管环境变化的风险	互联网信息服务行业的发展水平与宏观经济的景气程度相关性很高，宏观经济波动将带动互联网广告和其他增值业务的收入出现一定程度的波动，同时有关互联网的行业监管、安全管理、知识产权保护的法律实践仍在不断发展中。鉴于上述原因，公司在互联网业务经营中面临着宏观经济和监管环境变化的风险。
市场竞争的风险	互联网广告行业是一个市场空间巨大的行业，随着市场规模的高速发展，BAT 等互联网巨头携媒体优势、传统 4A 公司和广告代理公司凭客户优势都加入竞争，虽然公司基于对移动媒体的多年积累和深刻了解，以及对传统品牌广告主大规模转移到移动端的趋势洞察，提出并实施的品牌宣传，建立了以客户服务和广告运营为核心的竞争力，但对于公司业务规模的扩大和利润率的维持仍存在潜在的风险。
税收优惠政策变化的风险	公司属于软件企业，根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展的若干政策》，符合条件的软件企业，经认定后自 2014 年度起首个获利年度开始可享受两免三减半的企业所得税优惠税率，减半年度按 12.5% 的税率缴纳企业所得税。如果国家或者地方有关软件企业的所得税优惠政策发生变化，或者未来公司未能通过软件企业年检，公司将不能继续享受上述优惠政策，公司的盈利水平将会受到一定程度影响。

公司控股股东、实际控制人与投资者签署对赌协议对公司股权稳定的影响

2015 年到 2016 年，公司获得英飞玛雅、格致投资以及平衡宜创的投资，经核查上述两轮增资签订的增资协议及其后续签订的补充协议，蔡成委在一定条件下存在对英飞玛雅，格致投资以及平衡宜创所持有的公司股份的回购义务。

根据补充协议，相关回购情形包括：（1）公司未能在 2019 年 12 月 31 日前实现合格 IPO 或按届时有效的合格 IPO 发行规则，公司已不可能在签署时间内实现合格 IPO；（2）实际控制人蔡成委、华信投资违反其陈述保证事项或出现欺诈等诚信问题，诸如存在：a）出现侵占公司利益的情况；b）出现账外现金销售情况；c）在甲方尽职调查过程中，提供虚假材料；d）由于现有股东的原因导致目标公司发生僵局以及视同清算等情形；（3）实际控制人蔡成委、华信投资实质性违反《投资协议》相关条款；（4）公司被托管或进入破产程序。

公司于 2016 年 9 月完成整体变更，于 2017 年 4 月申报新三板，于 2017 年 8 月 23 日成功在新三板挂牌。2018 年 9 月 27 日，平衡宜创出具承诺函，将 2016 年 3 月 29 日签订的《扬州瑞丰信息及时股份有限公司投资协议》第 4.7.1（1）条修订为：“公司未能在 2020 年 12 月 20 日前实现合格 IPO 或按届时有效的合格 IPO 发行规则公司已不可能在前述时间内实现合格 IPO。”

2018 年 10 月 15 日，根据蔡成委和运河之帆签署的增资协议及补充协议，特殊投资条款：第二条：业绩承诺及补偿。1.蔡成委向运河之帆承诺公司 2019 年、2020 年、2021 年应实现的经审计税后净利润(扣非孰低)如下(以下简称“业绩承诺净利润”)：

（1）瑞丰信息 2019 年会计年度税后净利润不低于人民币【1800】万元；（2）瑞丰信息 2020 年会计年度税后净利润不低于人民币【2500】万元；（3）瑞丰信息 2021 年会计年度税后净利润不低于人民币【3700】万元。2.如瑞丰信息在对应 2019 年、2020 年、2021 年实现的税后净利润与第 2.1 款蔡成委承诺保证的税后净利润目标之间的差额不高于承诺金额 20%，则都视为蔡成委完成了业绩承诺。3.如果瑞丰信息未实现第二条第 2 款中约定的业绩承诺净利润，则蔡成委须对运河之帆进行股权、现金补偿或对运河之帆的全部或部分股权予以回购，具体计算方式见本协议第二条第 4 款、第 5 款、第 6 款。运河之帆对于每年的补偿形式拥有选择权，应在瑞丰信息年报披露后 2 个月内，将其决定的补偿形式以书面形式通知蔡成委，补偿形式一旦选定不得变更。

2019 年 4 月 30 日，根据蔡成委分别和富海和创、英飞延华签署的增资协议及补充协议，特殊投资条款：第一条：业绩承诺。1.1 蔡成委向富海和创、英飞延华承诺公司 2019 年、2020 年、2021 年应实现的经审计税后净利润（扣非孰低）如下（以下简称“业绩承诺净利润”）：（1）2019 年经营性现金流入不低于人民币 25000 万元，且经审计净利润不低于 1800 万元；（2）2020 年经营性现金流入不低于人民币 30000 万元，且经审计净利润不低于 2500 万元净利润；（3）2021 年经营性现金流入不低于人民币 42000 万元，且经审计净利润不低于 3700 万元净利润。1.2

	若瑞丰信息的实际经营性现金流入或净利润未能达到前述业绩承诺的 80%，则富海和创、英飞延华有权选择要求控股股东对其进行股份或者现金补偿，具体计算方式见本协议第一条 1.2 的（1）、（2）项。第二条：股份回购。2.1 发生下列情形之一的，投资人在不违反中国法律法规的前提下，有权但是无义务要求控股股东回购本轮投资人届时所持有目标公司的全部或部分股份，回购方式包括：（i）控股股东受让股权；或（ii）由控股股东指定的第三方（非目标公司）收购：（1）目标公司未能在 2022 年底之前经投资人确认的中国境内或者境外首次公开发行股票并上市（合格上市）。若目标公司向中国证监会或境内证券交易所提交首次公开发行并上市的申请材料，则投资人自动放弃此项要求股份回购权利。因 IPO 申报被目标公司撤回或者被证监会中止、终止或否决的，各方另行协商解决。（2）若目标公司满足投资方认可的发行上市条件，而控股股东单方面在申请首次公开发行的股东大会决议上投否决票；（3）控股股东出现被确认的重大诚信问题，例如目标公司出现投资方不知情的账外销售、挪用资金等行为；（4）未经适当的决策程序，目标公司与其关联公司擅自进行对投资方产生重大不利影响的交易或担保行为；（5）目标公司管理层发生重大变化（出现了三分之一以上人员的离职），以致影响目标公司正常业务经营；（6）目标公司的主营业务发生重大变化或者经营资质被取消；（7）目标公司于 2019 年、2020 年或 2021 年任一年度实际业绩（无论现金流入还是净利润）未能达到业绩承诺的 70%；（8）目标公司的其他财务投资人启动了股份回购；（9）目标公司实质性地违反《股份认购协议》中作出的陈述与保证，或违反其在《股份认购协议》或其补充协议下的主要义务，或目标公司、控股股东因违反法律法规而遭受重大行政处罚或刑罚，以致目标公司上市目的无法实现或使投资方的利益遭受重大损失的；（10）目标公司被托管、进入破产程序或进入清算程序。
供应商集中度较高风险	公司报告期内前五大供应商较为集中，2018 年、2019 年公司前五大供应商采购总额占比分别为 83.12%和 80.17%。其中，2018 年、2019 年公司向第一大供应商北京微梦创科网络技术有限公司采购占比分别为 51.30%和 48.41%。公司存在供应商依赖的风险，如果有某供应商自身的经营发生不利变化、或者减少甚至取消与本公司合作，将对公司经营带来不利影响。
公司治理风险	有限公司阶段，公司的法人治理结构不完善，公司治理曾存在一些问题，如存在未召开定期股东会会议；执行董事和监事未定期向股东会报告工作；监事未切实发挥监督作用；关联交易、关联方资金拆借未经决策审批程序等。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度，但股份公司成立后，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的发展，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营

	中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
公司因客户广告内容造成消费者损害而受到连带赔偿责任	《广告法》第五十六条规定：“关系消费者生命健康的商品或者服务的虚假广告，造成消费者损害的，其广告经营者、广告发布者、广告代言人应当与广告主承担连带责任。前款规定以外的商品或者服务的虚假广告，造成消费者损害的，其广告经营者、广告发布者、广告代言人，明知或者应知广告虚假仍设计、制作、代理、发布或者作推荐、证明的，应当与广告主承担连带责任。”公司目前客户较多集中在电商、生活服务等行业。另外，公司目前已经建立了较为完善的审查机制，对广告主以及广告内容进行审查，确保广告内容的合法性，确保公司不会因此遭受损失。
公司盈利能力存在着对非经常性损益依赖的风险	2018 年度和 2019 年度的非经常性损益净额（合并口径）分别为 2,954,643.61 元和 1,206,233.76 元，合并净利润分别为-8,752,681.80 元和 9,741,770.55 元，公司扣除非经常性损益后的合并净利润分别为-11,707,325.41 元和 8,535,536.79 元。2018 年度和 2019 年度的非经常性损益对公司盈利情况有一定影响，公司盈利能力存在着对非经常性损益依赖的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏瑞丰信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Ruifeng Information Technology Co.,Ltd
证券简称	瑞丰信息
证券代码	871949
法定代表人	蔡成委
办公地址	江苏省扬州市经济技术开发区扬子江中路 186 号智谷科技 A 座 10 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	葛飞
职务	董事、董事会秘书
电话	0514-80786421
传真	0514-80786009
电子邮箱	ir@21e.cc
公司网址	www.rui-feng.cn
联系地址及邮政编码	扬州市经济技术开发区扬子江中路 186 号智谷科技 A 座 10 层 邮政编码：225000
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 2 月 28 日
挂牌时间	2017 年 8 月 23 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-64 互联网和相关服务-642 互联网信息服务-6420 互联网信息服务
主要产品与服务项目	品牌设计、策划、创意、制作、媒体运营、广告发布；软件开发、销售、互联网应用技术解决方案、物联网技术服务、智能农业管理等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,777,789
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	蔡成委
实际控制人及其一致行动人	蔡成委

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	91321091569199931M	否
注册地址	扬州经济技术开发区扬子江中路 186 号扬州智谷公共服务中心 1-2 层	否
注册资本	20,777,789	是

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号 2 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	钱潇、王林
会计师事务所办公地址	杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6 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	180,184,702.93	170,736,225.80	5.53%
毛利率%	19.25%	12.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,097,040.86	-7,690,200.84	231.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,936,139.62	-10,619,820.29	184.15%
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）	19.70%	-32.66%	-
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）	17.44%	-45.10%	-
基本每股收益	0.52	-0.45	215.56%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	106,311,734.84	75,623,309.66	40.58%
负债总计	37,438,192.77	54,949,072.78	-31.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,905,705.69	19,701,332.06	249.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.32	1.16	185.34%
资产负债率%（母公司）	10.14%	59.63%	-
资产负债率%（合并）	35.22%	72.66%	-
流动比率	2.68	1.36	-
利息保障倍数	11.43	-	-

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	-29,352,431.85	-2,607,122.48	-1,025.86%
应收账款周转率	9.68	13.86	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	40.58%	36.29%	-
营业收入增长率%	5.53%	-5.37%	-
净利润增长率%	211.30%	-171.60%	-

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	20,777,789	17,000,000	22.22%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	27,103.43
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,090,277.99
委托他人投资或管理资产的损益	377,852.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,062.15
非经常性损益合计	1,494,171.39
所得税影响数	287,937.63
少数股东权益影响额（税后）	45,332.52
非经常性损益净额	1,160,901.24

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	-	11,924,360.25	-	-

应收票据	-	-	-	-
应收账款及应收票据	11,924,360.25	-	-	-
应付账款	-	41,562.98	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款及应付票据	41,562.98	-	-	-

1. 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)(上述准则以下统称“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。

新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，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、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但对非交易性权益类投资，在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益，该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见第十二节附注三(二十七)3、4 之说明。

2. 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号，以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”)。2019 年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报；增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求；补充“研发费用”核算范围，明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销；“营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。此外，在新金融工具准则下，“应收利息”、“应付利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息，基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

财政部于 2019 年 9 月 19 日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号，以下简称“2019 年新修订的合并财务报表格式”)。2019 年新修订的合并财务报表格式除上述“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”项目的拆分外，删除了原合并现金流量表中“发行债券收到的现金”、“为交易目的而持有的金融资产净增加额”等行项目。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对上述会计政策变更进行追溯

调整，其中对仅适用新金融工具准则的会计政策变更追溯调整至 2019 年期初数，对其他会计政策变更重新表述可比期间财务报表。对于上述报表格式变更中简单合并与拆分的财务报表项目，本公司已在财务报表中直接进行了调整。

3. 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》(财会[2019]8 号，以下简称“新非货币性资产交换准则”)，自 2019 年 6 月 10 日起执行。新非货币性资产交换准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 10 日起执行新非货币性资产交换准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理。

4. 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》(财会[2019]9 号，以下简称“新债务重组准则”)，自 2019 年 6 月 17 日起施行。新债务重组准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 17 日起执行新债务重组准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的债务重组采用未来适用法处理。

第四节 管理层讨论与分析

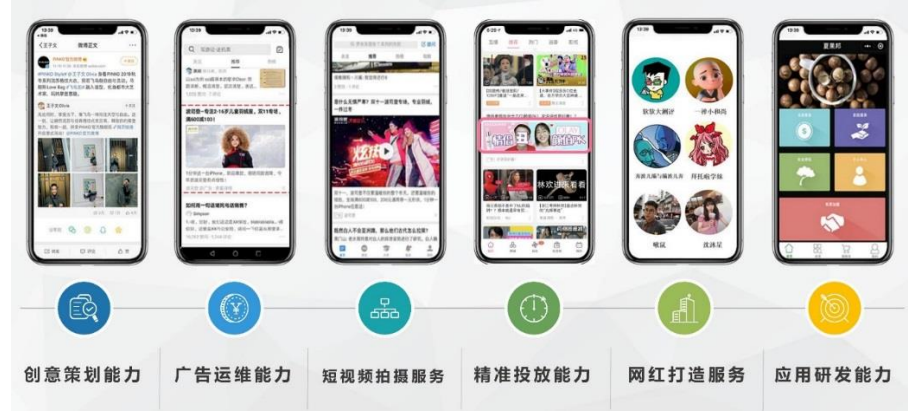
一、 业务概要

商业模式

公司属于 I-信息传输、软件和信息技术服务-64 互联网和相关服务-642 互联网信息服务-6420 互联网信息服务。

公司主营业务为数字精准营销及智慧农业服务。为客户提供整体解决方案，包括品牌创意、策划、设计、广告运维、MCN 运营，应用研发等，帮助客户实现品牌推广、流量变现等营销目标。智慧农业主要是通过提供物联网软硬件设备实施、数据终端采集，大数据分析，实现农业的高标准化作业并进行品牌 IP 运营、电商服务，形成全产业链服务模式。

1、服务能力：



2、服务目标：



3、业务流程：



报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

1.经营情况

报告期内，公司实现营业收入 180,184,702.93 元，同比增加 5.53%；归属挂牌公司股东的净利润为 10,097,040.86 元，同比上升 231.30%；截止 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 106,311,734.84 元，归属挂牌公司股东的净资产为 68,905,705.69 元，合并资产负债率 35.22%。

2.业务规划

报告期内，公司继续深耕主营业务，数字精准营销业务收入同比增加 2.86%，软件类业务收入不断提升，同比上升 42.90%。公司为客户提供重度服务模式，引入 MCN 合作机构，自建短视频拍摄团队，提升客户获客、品牌推广、用户转化、流量变现等营销目标。同时，智慧农业主要是通过提供物联网软硬件设备实施、数据终端采集、大数据分析、IP 运营及电商服务，打造全产业链的商业模式，并进行复制，未来可期待更好的发展。

3.公司治理

报告期内，公司逐步建立健全了法人治理结构，公司和管理层通过对相关制度的学习和理解，不断提高规范运作，通过加强预算管理等控制措施切实执行及完善公司治理，保证公司持续、稳定、健康发展。

4.人才培养

公司加大对人才的培养与招聘力度，一方面在公司内部发掘和培训有发展潜能的员工，通过培训、执行、监督等手段，寻找制度中的盲点，对各业务模块的工作进行管理流程细化与完善。另一方面招聘各类优秀专业人才，主要是研发、企业管理等方面的人才，为公司长远发展提供保障。

5.荣誉资质

报告期内，公司获得 25 项软件著作权、6 项软件产品、1 项发明专利，同时通过 CMMI-3 认证，荣获“2019 年江苏省互联网企业 50 强”、“2019 未来农业食品 100 强”称号，荣获扬州市软协“2019 年度先进会员单位”及“2019 年度软件研发之星”表彰，并入选 2019 年扬州市智能车间诊断机构资源池，全资子公司南京灵动荣获“CNAA II 二级广告企业”资质认证、荣获知乎“聚力共赢杯”案例大赛一等奖、三等奖。

(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
----	------	------	----------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	初金额变动比例%
货币资金	7,176,430.42	6.75%	27,997,480.08	37.02%	-74.37%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	23,136,110.30	21.76%	11,924,360.25	15.77%	94.02%
存货	354,653.97	0.33%	328,129.90	0.43%	8.08%
投资性房地产					
长期股权投资	4,637,702.42	4.36%	-	-	100.00%
固定资产	1,031,764.90	0.97%	965,759.16	1.28%	6.83%
在建工程	-		-		
短期借款	17,022,773.06	16.01%	18,022,345.89	23.83%	-5.55%
长期借款	-		-		
交易性金融资产	10,807,000.00	10.17%	6,600,000.00	8.73%	63.74%
预付账款	53,677,320.89	50.49%	22,122,204.72	29.25%	142.64%
预收账款	13,968,485.93	13.14%	11,371,261.57	15.04%	22.84%

资产负债项目重大变动原因：

1.货币资金

货币资金下降 74.37%，主要是由于 2019 年公司增加媒体资源采购付款，本期预付账款增加约 3156 万元所致。

2.应收账款

应收账款由于客户的期末数字精准营销业务和软件类业务赊销金额增加而上升 94.02%。

3.长期股权投资

长期股权投资增加系本期增加合营公司江苏瑞云工业互联网有限公司，本期出资 500 万元，并按权益法确认了投资损益。

4. 交易性金融资产

系银行理财产品，本期余额增加系现金管理的需要。

5. 预付账款

由于 2019 年公司增加媒体资源采购付款，本期预付账款余额增加约 3156 万元。

6. 预收账款

由于 2019 年数字精准营销业务收入上升，本期预收账款余额增加约 260 万元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	180,184,702.93	-	170,736,225.80	-	5.53%
营业成本	145,497,842.61	80.75%	149,935,362.85	87.82%	-2.96%
毛利率	19.25%	-	12.18%	-	-
销售费用	3,556,883.02	1.97%	7,426,515.73	4.35%	-52.11%
管理费用	16,465,242.79	9.14%	15,104,805.47	8.85%	9.01%

研发费用	3,295,352.95	1.83%	7,844,855.68	4.59%	-57.99%
财务费用	1,062,530.57	0.59%	536,399.21	0.31%	98.09%
信用减值损失	-765,400.42	-0.42%	-		
资产减值损失	-	-	-676,413.48	-0.40%	
其他收益	1,090,277.99	0.61%	2,793,824.93	1.64%	-60.98%
投资收益	47,920.97	0.03%	229,325.02	0.13%	-79.10%
公允价值变动收益	-	-	-		
资产处置收益	-5,263.00	0.00%	-	-	
汇兑收益	-	-	-		
营业利润	10,429,871.92	5.79%	-8,002,119.29	-4.69%	230.34%
营业外收入	3,362.94	0.00%	2,520.17	0.00%	33.44%
营业外支出	4,425.09	0.00%	28,324.07	0.02%	-84.38%
净利润	9,741,770.55	5.41%	-8,752,681.80	-5.13%	211.30%

项目重大变动原因：

报告期内，由于软件类业务收入较 2018 年上升 42.90%，此项业务毛利率较高(2019 年为 79.34%)，数字精准营销业务毛利率由于高毛利产品业务收入比重上升，2019 年毛利率上升至 13.27%。以上原因使 2019 年总体毛利率上升至 19.25%。毛利率的提升促使本期利润大幅上升。

本期销售费用下降系合并范围发生变化，剥离非主营业务的子公司。本期研发费用下降系部分研发项目已于 2018 年结束。本期管理费用上升系业务规模上升后，总体行政和外部服务等费用相应增加。本期财务费用上升，是由于 2018 年初贷款余额为 1000 万元，新增贷款发生在 2018 年下半年，2018 年的贷款平均余额低于 2019 年所致。本期其他收益减少系政府补助项目摊销减少所致。

(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	180,184,702.93	170,736,225.80	5.53%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	145,497,842.61	149,935,362.85	-2.96%
其他业务成本	-	-	-

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%	
数字精准营销类	163,870,923.21	90.95%	159,319,990.84	93.31%	2.86%
软件类	16,313,779.72	9.05%	11,416,234.96	6.69%	42.90%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的的原因：

本期数字精准营销业务收入上升主要系公司引入 MCN 合作机构及自建短视频拍摄团队，提升客户营销目标，促进业务收入的增长；软件类业务收入上升主要系公司在农业领域进行深度布局，新增高标准智慧农业项目，促进业务的增长。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海识装信息科技有限公司	22,278,178.20	12.36%	否
2	DHGAME LTD（成都卓杭网络科技有限公司）	18,235,848.59	10.12%	否
3	广州云蝶科技有限公司	5,468,061.47	3.03%	否
4	鸡东县农业农村局	5,107,880.16	2.83%	否
5	北京字跳网络技术有限公司	5,078,922.51	2.82%	否
合计		56,168,890.93	31.16%	-

(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	北京微梦创科网络技术有限公司	81,598,490.57	48.41%	否
2	北京知乎网技术有限公司	32,803,443.86	19.46%	否
3	厦门柚子家信息科技有限公司	9,839,622.64	5.84%	否
4	江西仟得文化传播有限公司	6,946,464.35	4.12%	否
5	巨量引擎（上海）计算机科技有限公司	3,952,830.19	2.34%	否
合计		135,140,851.61	80.17%	-

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	-29,352,431.85	-2,607,122.48	-1,025.86%
投资活动产生的现金流量净额	-9,050,812.61	-7,394,124.34	-22.41%
筹资活动产生的现金流量净额	17,457,907.18	27,405,712.51	-36.30%

现金流量分析：

由于预付账款增加约 3156 万元，应收账款增加约 1121 万元，本期经营活动产生的现金流量净额约为-2935 万元。

由于本期注资 500 万元设立合营公司，本期银行理财余额上升，故投资活动产生的现金流量净额约为-905 万元。

由于本期收到定向股票增发投资款 19,999,987.46 元（扣除定增费用前），本期银行借款余额减少 100 万元，支付利息约 100 万元，导致筹资活动产生的现金流量净额约为 1746 万元。

(三) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

截至 2019 年 12 月 31 日, 公司的全资、控股子公司和主要合营公司情况如下:

1、南京灵动信息技术有限公司

2010 年 8 月 27 日成立, 注册资本 100 万元, 法定代表人何正国, 为公司全资子公司。2019 年末总资产 61,918,806.68 元, 净资产 8,236,748.60 元, 2019 年度营业收入 146,525,259.94 元, 净利润 3,372,224.50 元。

2、江苏奥多比数据科技有限公司

2019 年 2 月 26 日成立, 注册资本 1000 万元, 法定代表人丁永华, 为公司全资子公司。2019 年末总资产 7,050,295.88 元, 净资产 1,749,423.52 元, 2019 年度营业收入 4,867,377.24 元, 净利润 1,749,423.52 元。

3、江苏天衍文化科技有限公司

2019 年 11 月 22 日成立, 注册资本 1000 万元, 法定代表人倪美, 为公司间接控股 60%之子公司。2019 年末总资产 119,914.59 元, 净资产-80,409.06 元, 2019 年度营业收入 388.35 元, 净利润-80,409.06 元。

4、江苏瑞云工业互联网有限公司

2019 年 8 月 23 日成立, 注册资本 1000 万元, 法定代表人鲍劲松, 为公司持股 50%之合营公司。2019 年末总资产 6,302,462.33 元, 净资产 6,275,404.85 元, 2019 年度营业收入 18,867.92 元, 净利润为-724,595.15 元。

取得和处置子公司情况:

1、原子公司泰州首佳网络策划服务有限公司, 2011 年 10 月 12 日成立, 注册资本 100 万元。报告期内, 公司将泰州首佳 100%的股权以人民币 0 元的价格转让给江苏瑞之捷科技有限公司。本次股权转让完成后, 公司不再持有泰州首佳股权。具体内容详见公司于 2019 年 6 月 28 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《江苏瑞丰信息技术股份有限公司出售全资子公司股权的公告》(公告编号: 2019-034)。

收购控股子公司之少数股东股权的情况:

1、报告期内, 公司以人民币 100 万元的价格, 收购了北京蓝坤互动网络科技有限公司持有的南京灵动 20%股权, 股权转让完成后, 公司持有南京灵动 100%的股权, 南京灵动成为公司的全资子公司。具体内容详见公司于 2019 年 6 月 28 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《江苏瑞丰信息技术股份有限公司收购控股子公司股权的公告》(公告编号: 2019-033)。

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

具体参见第十二节财务报表附注 三 (二十七) 主要会计政策和会计估计变更说明。

三、持续经营评价

公司建立了完善的法人治理结构，按照相关法律、法规的要求，设立了符合公司业务规模及经营管理需要的组织机构，贯彻不相容职务相分离的原则，科学地划分了每个组织单位内部的责任权限，形成相互制衡机制，各部门权责分明，确保控制措施的有效执行。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。

报告期内，公司产品市场占有率稳定，资产负债结构合理、资金充足。公司管理层、技术人员、销售运营人员队伍稳定，财务及业务经营指标处于健康状态，不存在影响公司持续经营的重大风险，公司具备良好的持续经营能力。

四、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1.宏观经济和监管环境变化的风险

互联网信息服务行业的发展水平与宏观经济的景气程度相关性很高，宏观经济波动将带动互联网广告和其他增值业务的收入出现一定程度的波动，同时有关互联网的行业监管、安全管理、知识产权保护的法律实践仍在不断发展中。鉴于上述原因，公司在互联网业务经营中面临着宏观经济和监管环境变化的风险。

应对措施：及时把握市场动态，加大研发投入力度。

2.市场竞争的风险

互联网广告行业是一个市场空间巨大的行业，随着市场规模的高速发展，BAT 等互联网巨头携媒体优势、传统 4A 公司和广告代理公司凭客户优势都加入竞争，虽然公司基于对移动媒体的多年积累和深刻了解，以及对传统品牌广告主大规模转移到移动端的趋势洞察，提出并实施的品牌宣传，建立了以客户服务和广告运营为核心的竞争力，但对于公司业务规模的扩大和利润率的维持仍存在潜在的风险。

应对措施：增强企业核心竞争力，扩大公司品牌影响力。

3.税收优惠政策变化的风险

公司属于软件企业，根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展的若干政策》，符合条件的软件企业，经认定后自 2014 年度起首个获利年度开始可享受两免三减半的企业所得税优惠税率，减半年度按 12.5% 的税率缴纳企业所得税。如果国家或者地方有关软件企业的所得税优惠政策发生变化，或者未来公司未能通过软件企业年检，公司将不能继续享受上述优惠政策，公司的盈利水平将会受到一定程度影响。

应对措施：及时关注相关政策变化，不断提升公司自身软实力。

4.公司控股股东、实际控制人与投资者签署对赌协议对公司股权稳定的影响

2015 年到 2016 年，公司获得英飞玛雅、格致投资以及平衡宜创的投资，经核查上述两轮增资签订的增资协议及其后续签订的补充协议，蔡成委在一定条件下存在对英飞玛雅，格致投资以及平衡宜创所持有的公司股份的回购义务。根据补充协议，相关回购情形包括：（1）公司未能在 2019 年 12 月 31 日前实现合格 IPO 或按届时有效的合格 IPO 发行规则，公司已不可能在签署时间内实现合格 IPO；

（2）实际控制人蔡成委、华信投资违反其陈述保证事项或出现欺诈等诚信问题，诸如存在：a）出现侵占公司利益的情况；b）出现账外现金销售情况；c）在甲方尽职调查过程中，提供虚假材料；d）由于现有股东的原因导致目标公司发生僵局以及视同清算等情形；（3）实际控制人蔡成委、华信投资实质性违反《投资协议》相关条款；（4）公司被托管或进入破产程序。公司于 2016 年 9 月完成整体变更，于 2017 年 4 月申报新三板，于 2017 年 8 月 23 日成功在新三板挂牌。2018 年 9 月 27 日，平衡宜创出具承诺函，将 2016 年 3 月 29 日签订的《扬州瑞丰信息及时股份有限公司投资协议》第 4.7.1（1）

条修订为：“公司未能在 2020 年 12 月 20 日前实现合格 IPO 或按届时有效的合格 IPO 发行规则公司已不可能在前述时间内实现合格 IPO。”

2018 年 10 月 15 日，根据蔡成委和运河之帆签署的增资协议及补充协议，特殊投资条款：第二条：业绩承诺及补偿。1.蔡成委向运河之帆承诺公司 2019 年、2020 年、2021 年应实现的经审计税后净利润（扣非孰低）如下（以下简称“业绩承诺净利润”）：（1）瑞丰信息 2019 年会计年度税后净利润不低于人民币【1800】万元；（2）瑞丰信息 2020 年会计年度税后净利润不低于人民币【2500】万元；（3）瑞丰信息 2021 年会计年度税后净利润不低于人民币【3700】万元。2.如瑞丰信息在对应 2019 年、2020 年、2021 年实现的税后净利润与第 2.1 款蔡成委承诺保证的税后净利润目标之间的差额不高于承诺金额 20%，则都视为蔡成委完成了业绩承诺。3.如果瑞丰信息未实现第二条第 2 款中约定的业绩承诺净利润，则蔡成委须对运河之帆进行股权、现金补偿或对运河之帆的全部或部分股权予以回购，具体计算方式见本协议第二条第 4 款、第 5 款、第 6 款。运河之帆对于每年的补偿形式拥有选择权，应在瑞丰信息年报披露后 2 个月内，将其决定的补偿形式以书面形式通知蔡成委，补偿形式一旦选定不得变更。

2019 年 4 月 30 日，根据蔡成委分别和富海和创、英飞延华签署的增资协议及补充协议，特殊投资条款：第一条：业绩承诺。1.1 蔡成委向富海和创、英飞延华承诺公司 2019 年、2020 年、2021 年应实现的经审计税后净利润（扣非孰低）如下（以下简称“业绩承诺净利润”）：（1）2019 年经营性现金流入不低于人民币 25000 万元，且经审计净利润不低于 1800 万元；（2）2020 年经营性现金流入不低于人民币 30000 万元，且经审计净利润不低于 2500 万元净利润；（3）2021 年经营性现金流入不低于人民币 42000 万元，且经审计净利润不低于 3700 万元净利润。1.2 若瑞丰信息的实际经营性现金流入或净利润未能达到前述业绩承诺的 80%，则富海和创、英飞延华有权选择要求控股股东对其进行股份或者现金补偿，具体计算方式见本协议第一条 1.2 的（1）、（2）项。第二条：股份回购。2.1 发生下列情形之一的，投资人在不违反中国法律法规的前提下，有权但是无义务要求控股股东回购本轮投资人届时所持有目标公司的全部或部分股份，回购方式包括：（i）控股股东受让股权；或（ii）由控股股东指定的第三方（非目标公司）收购：（1）目标公司未能在 2022 年底之前在经投资人确认的中国境内或者境外首次公开发行股票并上市（合格上市）。若目标公司向中国证监会或境内证券交易所提交首次公开发行并上市的申请材料，则投资人自动放弃此项要求股份回购权利。因 IPO 申报被目标公司撤回或者被证监会中止、终止或否决的，各方另行协商解决。（2）若目标公司满足投资方认可的发行上市条件，而控股股东单方面在申请首次公开发行的股东大会决议上投否决票；（3）控股股东出现被确认的重大诚信问题，例如目标公司出现投资方不知情的账外销售、挪用资金等行为；（4）未经适当的决策程序，目标公司与其关联公司擅自进行对投资方产生重大不利影响的交易或担保行为；（5）目标公司管理层发生重大变化（出现了三分之一以上人员的离职），以致影响目标公司正常业务经营；（6）目标公司的主营业务发生重大变化或者经营资质被取消；（7）目标公司于 2019 年、2020 年或 2021 年任一年度实际业绩（无论现金流入还是净利润）未能达到业绩承诺的 70%；（8）目标公司的其他财务投资人启动了股份回购；（9）目标公司实质性地违反《股份认购协议》中作出的陈述与保证，或违反其在《股份认购协议》或其补充协议下的主要义务，或目标公司、控股股东因违反法律法规而遭受重大行政处罚或刑罚，以致目标公司上市目的无法实现或使投资方的利益遭受重大损失的；（10）目标公司被托管、进入破产程序或进入清算程序。

应对措施：公司将结合实际经营情况，尽快与各股东进行沟通并商议解决方案。

5. 供应商集中度较高风险

公司报告期内前五大供应商较为集中，2018 年、2019 年公司前五大供应商采购总额占比分别为 83.12%和 80.17%。其中，2018 年、2019 年公司向第一大供应商北京微梦创科网络技术有限公司采购占比分别为 51.30%和 48.41%。公司存在供应商依赖的风险，如果有某供应商自身的经营发生不利变化、或者减少甚至取消与本公司合作，将对公司经营带来不利影响。

应对措施：公司将结合实际情况，积极发掘新的供应商并开展合作。

6. 公司治理风险

有限公司阶段，公司的法人治理结构不完善，公司治理曾存在一些问题，如存在未召开定期股东会会议；执行董事和监事未定期向股东会报告工作；监事未切实发挥监督作用；关联交易、关联方资金拆借未经决策审批程序等。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度，但股份公司成立后，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的发展，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：随着公司的发展，不断完善公司相关治理制度并严格执行。

7. 公司因客户广告内容造成消费者损害而受到连带赔偿责任

《广告法》第五十六条规定：“关系消费者生命健康的商品或者服务的虚假广告，造成消费者损害的，其广告经营者、广告发布者、广告代言人应当与广告主承担连带责任。前款规定以外的商品或者服务的虚假广告，造成消费者损害的，其广告经营者、广告发布者、广告代言人，明知或者应知广告虚假仍设计、制作、代理、发布或者作推荐、证明的，应当与广告主承担连带责任。”公司目前客户较多集中在电商、生活服务等行业。另外，公司目前已经建立了较为完善的审查机制，对广告主以及广告内容进行审查，确保广告内容的合法性，确保公司不会因此遭受损失。

应对措施：时刻关注政策法规变化，严格执行现有法规和行业规范。

8. 公司盈利能力存在着对非经常性损益依赖的风险

2018 年度和 2019 年度的非经常性损益净额（合并口径）分别为 2,954,643.61 元和 1,206,233.76 元，合并净利润分别为-8,752,681.80 元和 9,741,770.55 元，公司扣除非经常性损益后的合并净利润分别为-11,707,325.41 元和 8,535,536.79 元。2018 年度和 2019 年度的非经常性损益对公司盈利情况有一定影响，公司盈利能力存在着对非经常性损益依赖的风险。

应对措施：公司将持续深耕主营业务，致力于数字精准营销、深耕智慧农业领域，不断增强企业核心竞争力，提高自身盈利能力。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	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	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（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

2、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	50,000,000	17,000,000

(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
蔡成委、何正国、南京灵动	为南京灵动从江苏银行南京泰山路支行取得的 400 万元贷款提供连带责任担保	4,000,000	4,000,000	已事前及时履行	2019 年 1 月 10 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：

上述偶发性关联交易是关联方无偿为控股子公司贷款提供担保，有利于解决公司流动资金需求问题，支持公司发展，不会对公司产生不利影响，且不会对股东利益产生任何损害，本次关联交易不影响公司的独立性。

(四) 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
拟新设公司	-	2019 年 8 月 26 日	-	拟设立全资子公司	-	-	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

设立全资子公司是从公司长远发展考虑，系为优化公司整体战略布局，拓展公司业务，增强公司的综合实力，促进公司健康发展。不存在重大风险，但可能存在一定管理风险，公司将进一步健全完善子公司的治理结构，完善子公司管理人员及内部管控制度和监督机制，积极防范上述风险发生。

(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 8 月 23 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2017 年 8 月 23 日	-	挂牌	竞业禁止承诺	《关于竞业禁止的承诺》	正在履行中
董监高	2017 年 8 月 23 日	-	挂牌	避免关联交易	《股东、董事、监事及高管减少并规范	正在履行中

					关联交易的承 诺函》	
--	--	--	--	--	---------------	--

承诺事项详细情况：**1.关于避免同业竞争承诺**

为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人蔡成委出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺本人没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与股份公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与股份公司业务有直接或间接竞争的公司或企业拥有任何权益（不论直接或间接）。在本人作为股份公司控股股东、实际控制人的事实改变之前，本人将不会直接或间接地以任何方式发展、经营或协助经营、参与、从事与股份公司业务相竞争的任何活动。在本人作为股份公司控股股东、实际控制人的事实改变之前，不会利用股份公司控股股东及实际控制人身份从事损害股份公司及其他股东利益的经营活动。如因未履行避免同业竞争的承诺而给股份公司造成损失，本人将对股份公司遭受的损失作出赔偿。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生违反承诺的事项。

2.竞业禁止承诺

公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于竞业禁止的承诺》，承诺不从事与公司构成同业竞争的经营活动；也不通过投资、持股、参股、联营、合作、技术转让或其他任何方式参与与公司相竞争的业务；不向与公司构成竞争的公司、企业或其他组织提供专有技术、销售渠道、客户信息等商业秘密。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事项。

3.避免关联交易的承诺

公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《股东、董事、监事及高管减少并规范关联交易的承诺函》：今后本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
六项软件著作权	无形资产	质押	0	0.00%	申请 3 笔金额合计为 1300 万元的银行贷款
总计	-	-	0	0.00%	-

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	7,727,350	45.46%	3,777,789	11,505,139	55.37%
	其中：控股股东、实际控制人	2,528,750	14.88%	0	2,528,750	12.17%
	董事、监事、高管	2,528,750	14.88%	0	2,528,750	12.17%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	9,272,650	54.54%	0	9,272,650	44.63%
	其中：控股股东、实际控制人	7,586,250	44.62%	0	7,586,250	36.51%
	董事、监事、高管	7,586,250	44.62%	0	7,586,250	36.51%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		17,000,000	-	3,777,789	20,777,789	-
普通股股东人数		8				

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	蔡成委	10,115,000	0	10,115,000	48.68%	7,586,250	2,528,750
2	扬州华信投资管理中心(有限合伙)	2,529,600	0	2,529,600	12.17%	1,686,400	843,200
3	扬州平衡宜创业投资基金中心(有限合伙)	2,347,700	0	2,347,700	11.30%	0	2,347,700
4	扬州市创业投资有限公司-扬州运河之帆投资基金中心(有限合伙)	0	1,888,895	1,888,895	9.09%	0	1,888,895
5	扬州英飞玛雅创业投资中心	1,115,200	0	1,115,200	5.37%	0	1,115,200

	(有限合伙)						
6	扬州富海和创企业服务创业投资基金(有限合伙)	0	944,447	944,447	4.55%	0	944,447
7	上海英飞延华创业投资中心(有限合伙)	0	944,447	944,447	4.55%	0	944,447
8	扬州格致创业投资中心(有限合伙)	892,500	0	892,500	4.29%	0	892,500
合计		17,000,000	3,777,789	20,777,789	100.00%	9,272,650	11,505,139

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东之间的关联关系如下：股东蔡成委为华信投资的执行事务合伙人。华信投资有限合伙人何厚权系格致投资执行事务合伙人扬州道生创业投资管理有限公司的股东。除此之外，公司股东之间不存在关联关系。公司股东所持有的瑞丰信息的股权权属清晰，不存在纠纷或潜在纠纷，亦不存在代持、委托持股或者受托持股等情形。

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

公司控股股东和实际控制人均为蔡成委，报告期内未发生变动。

蔡成委，男，1983 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011 年 2 月至公司整体变更为股份公司前，任瑞丰有限总经理、执行董事；2016 年 8 月 28 日至今，蔡成委担任股份公司董事长、总经理。蔡成委同时兼任华信投资执行事务合伙人。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
2018年第一次股票发行	2018年11月6日	2019年2月12日	10.5882	1,888,895	不适用	20,000,000.00	0	0	0	1	0
2019年第一次股票发行	2019年5月13日	2019年7月24日	10.5882	1,888,894	不适用	19,999,987.46	0	0	0	2	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2018年第一次股票发行	2019年1月31日	20,000,000.00	20,038,038.89	是	将原计划用于扩大赊销业务规模700万元、扩大销售团队和渠道200万元及加大研发投入	14,000,000.00	已事前及时履行

					规模 500 万元，共计 1400 万元变更用于增加采购优质媒体资源		
2019 年第一次股票发行	2019 年 7 月 18 日	19,999,987.46	19,460,054.65	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

1、2018 年第一次股票发行募集资金使用情况

根据公司披露的《2018 年第一次股票发行方案》和《股票发行情况报告书》，公司的募集资金用途为用于补充公司流动资金，为公司业务发展提供资金保障，进一步提升公司的盈利能力和抗风险能力。具体使用计划如下：

序号	用途	财务报表科目	金额（万元）	占拟募集资金比例（%）
1	增加采购优质媒体资源	预付账款	600	30.00%
2	扩大赊销业务规模	应收账款	700	35.00%
3	扩大销售团队和渠道	销售费用	200	10.00%
4	加大研发投入规模	管理费用	500	25.00%
合计			2,000	100.00%

为提高募集资金的使用效率，优化公司资产负债结构，确保公司业务拓展的顺利进行，决定变更部分募集资金用途，其中 1400 万元用于增加采购优质媒体资源。公司拟将募集资金使用计划变更如下表：

序号	用途	财务报表科目	金额（万元）	占拟募集资金比例（%）
1	增加采购优质媒体资源	预付账款	2,000	100.00%
合计			2,000	100.00%

上述变更募集资金用途事项经公司第一届董事会第十三次会议于 2019 年 3 月 25 日审议通过，并经公司 2019 年第三次临时股东大会于 2019 年 4 月 11 日审议通过。具体内容详见公司于 2019 年 3 月 26 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www. neeq. com. cn) 上披露的《关于变更募集资金用途的公告》（公告编号：2019-012）。

本报告期内，上述募集资金存在使用部分闲置募集资金投资安全性高、低风险、流动性好的银行理财产品的情形，相关议案已经公司于 2019 年 2 月 13 日召开的第一届董事会第十二次会议、第一届监事会第八次会议审议通过，并已于 2019 年 3 月 5 日召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过。

截至本报告期末，募集资金 2,000 万元已按照变更后的募集资金使用用途使用完毕。

2、2019 年第一次股票发行募集资金使用情况

根据公司披露的《2019 年第一次股票发行方案》和《股票发行情况报告书》，本次募集资金用途为用于补充公司流动资金，为公司业务发展提供资金保障，进一步提升公司的盈利能力和抗风险能力。

本年度具体情况如下：

项目	金额（元）
募集资金总额	19,999,987.46
发行费用	0

募集资金净额	19,999,987.46	
存款利息及理财收益	49,680.44	
具体用途：	累计使用金额	其中：2019 年度
1、采购优质媒体资源	11,000,000.00	11,000,000.00
2、研发支出	459,320.65	459,320.65
3、偿还银行贷款	8,000,000.00	8,000,000.00
4、支付银行业务手续费	734.00	734.00
截至 2019 年 12 月 31 日募集资金账户余额	589,613.25	

本报告期内，上述募集资金存在使用部分闲置募集资金投资安全性高、低风险、流动性好的银行理财产品的情形，相关议案已经于 2019 年 8 月 22 日召开的第一届董事会第十七次会议、第一届监事会第十二次会议，并经过 2019 年 11 月 1 日召开的 2019 年第六次临时股东大会审议通过。

二、 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	质押加保证贷款	江苏银行南京泰山路支行	银行	4,000,000	2019 年 1 月 23 日	2020 年 1 月 22 日	4.35%
2	质押加保证贷款	江苏紫金农商银行科技支行	银行	5,000,000	2019 年 8 月 23 日	2020 年 8 月 20 日	4.35%
3	质押加保证贷款	中国银行南京城中支行	银行	4,000,000	2019 年 8 月 22 日	2020 年 2 月 19 日	4.35%
4	保证贷款	南京银行紫金支行	银行	2,000,000	2019 年 12 月 20 日	2020 年 12 月 17 日	4.35%
5	保证贷款	南京银行紫金支行	银行	2,000,000	2019 年 12 月 20 日	2020 年 12 月 18 日	4.785%
合计	-	-	-	17,000,000	-	-	-

注：上述贷款均系公司全资子公司南京灵动申请的贷款，公司和公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理蔡成委及南京灵动法定代表人何正国为上述融资提供连带担保责任。

三、 存续至本期的优先股股票相关情况

□ 适用 √ 不适用

四、 债券融资情况

□ 适用 √ 不适用

五、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

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	
蔡成委	董事长、总经理	男	1983 年 12 月	本科	2016 年 9 月 2 日	2019 年 9 月 1 日	是
周杰	董事、副总经理	男	1983 年 7 月	本科	2016 年 9 月 2 日	2019 年 9 月 1 日	是
丁永华	董事、副总经理	男	1977 年 12 月	大专	2016 年 9 月 2 日	2019 年 9 月 1 日	是
葛飞	董事、董事会秘书	女	1975 年 10 月	本科	2016 年 9 月 2 日	2019 年 9 月 1 日	是
何进	董事	男	1984 年 12 月	硕士	2016 年 9 月 2 日	2019 年 9 月 1 日	否
杨利峰	董事	男	1982 年 7 月	本科	2019 年 5 月 22 日	2019 年 9 月 1 日	否
胡家玮	董事	男	1987 年 11 月	硕士	2019 年 11 月 1 日	2019 年 9 月 1 日	否
赵鑫	财务总监	男	1978 年 12 月	本科	2016 年 9 月 2 日	2019 年 9 月 1 日	是
王欢	监事会主席	女	1992 年 1 月	本科	2017 年 9 月 21 日	2019 年 9 月 1 日	是
张婷婷	监事	女	1994 年 6 月	本科	2019 年 7 月 16 日	2019 年 9 月 1 日	是
张玉	监事	女	1995 年 12 月	本科	2018 年 5 月 16 日	2019 年 9 月 1 日	是
董事会人数：							7
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							5

注：公司第一届董事会、监事会及高级管理人员的任期于 2019 年 9 月 1 日届满，鉴于新一届董事会董事候选人、监事会监事候选人的提名工作尚未完成，在董事会、监事会换届选举工作完成之前，公司第一届董事会、监事会全体成员及高级管理人员将根据法律、法规和《公司章程》的有关规定继续履行董事、监事及高级管理人员的义务和职责。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司实际控制人及控股股东均为蔡成委先生，董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系及其他关联关系。

(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
蔡成委	董事长、总经理	10,115,000	0	10,115,000	48.68%	0
合计	-	10,115,000	0	10,115,000	48.68%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
刘研	董事	离任	-	个人原因
陈圆圆	董事	离任	-	个人原因
方锐	监事	离任	-	个人原因
杨利峰	-	新任	董事	原董事离任
胡家玮	-	新任	董事	原董事离任
张婷婷	行政助理	新任	监事	原监事离职

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

杨利峰，男，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华东政法大学，国际经济法学士。2005 年-2010 年，就职于北京市金杜律师事务所上海分所，任律师；2010 年-2014 年，就职于申银万国投资有限公司，任风控总监；2014 年 8 月-至今，任深圳市东方富海投资管理股份有限公司风控总监、投资总监。

胡家玮，男，1987 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于埃克塞特大学会计与金融专业，硕士研究生学历。2011 年-2012 年，就职于德勤华永会计师事务所，任审计员；2013 年-2016 年，就职于江苏高新创业投资管理有限公司，任投资经理；2016 年至今，就职于南京平衡资本管理中心（普通合伙），历任高级投资经理、投资总监、副总经理职务。

张婷婷，女，1994 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2016 年 7 月至今任江苏瑞丰信息技术股份有限公司行政助理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	64	26
技术人员	30	35
运营人员	49	28
财务人员	12	8
客服人员	14	1
项目人员	2	1
行政管理人员	20	23
员工总计	191	122

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	96	73
专科	79	45
专科以下	13	2
员工总计	191	122

(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	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 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、公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会均按照有关法律、法规和《公司章程》、议事制度及各项管理制度规定的职权独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

报告期内，公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据重大决策事项的审批权限，提请公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。没有出现监事会、董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程的情形。公司董事监事、高级管理人员均依法履职，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

(1) 2019 年 2 月 13 日，公司召开第一届董事会第十二次会议，并于 2019 年 3 月 5 日召开 2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于修改<公司章程>的议案》，具体修改情况如下：

原章程第十九条：

公司根据经营和发展的需要，依照法律、法规的规定，经股东大会分别作出决议，可以采用下列方式增加资本：（一）非公开发行股份；（二）向现有股东派送红股；（三）以公积金转增股本；（四）法律、行政法规规定以及中国证监会批准的其他方式。公司以本条前款第（一）种方式增加资本的，公司现有股东对新增股份不享有同等条件下的优先认购权。

修改后章程第十九条：

公司根据经营和发展的需要，依照法律、法规的规定，经股东大会分别作出决议，可以采用下列方式增加资本：（一）非公开发行股份；（二）向现有股东派送红股；（三）以公积金转增股本；（四）法律、行政法规规定以及中国证监会批准的其他方式。

(2) 2019 年 3 月 25 日，公司召开第一届董事会第十三次会议，并于 2019 年 4 月 11 日召开 2019 年第三次临时股东大会审议通过《关于变更公司经营范围暨修订<公司章程>的议案》，具体修改情况如下：

原章程第十二条：

经依法登记后，经营范围为：软件开发、软件销售；互联网、数据库、多媒体电子产品的技术开发；提供互联网站应用技术的解决方案；提供网络信息咨询服务；设计、代理、制作、发布国内各类广告。

修改后章程第十二条：

经依法登记后，经营范围为：软件开发、软件销售；互联网、数据库、多媒体电子产品的技术开

发；提供互联网站应用技术的解决方案；提供网络信息咨询服务；产业互联网的数据应用及云平台、物联网、智能机器人的开发与服务；设计、代理、制作、发布国内各类广告。

（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	6	1、2019 年 2 月 13 日，第一届董事会第十二次会议： （1）审议通过《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》 （2）审议通过《关于修改<公司章程>的议案》 （3）审议通过《关于提请召开公司 2019 年第二次临时股东大会的议案》 2、2019 年 3 月 25 日，第一届董事会第十三次会议： （1）审议通过《关于变更募集资金用途的议案》 （2）审议通过《关于变更公司经营范围暨修订<公司章程>的议案》 （3）审议通过《关于提请召开公司 2019 年第三次临时股东大会的议案》 3、2019 年 4 月 29 日，第一届董事会第十四次会议： （1）审议通过《关于公司 2018 年度总经理工作报告的议案》 （2）审议通过《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》 （3）审议通过《关于公司 2018 年年度报告及其摘要的议案》 （4）审议通过《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》 （5）审议通过《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》 （6）审议通过《关于公司 2018 年度利润分配的议案》 （7）审议通过《关于提名杨利峰为公司第一届董事会董事的议案》 （8）审议通过《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会的议案》 4、2019 年 5 月 9 日，第一届董事会第十五次会议： （1）审议通过《关于<江苏瑞丰信息技术股份有限公司 2019 年第一次股票发行方案>的议案》 （2）审议通过《关于公司与认购对象签署附生效条件的<江苏瑞丰信息技术股份有限公司之增资协议>的议案》 （3）审议通过《关于公司控股股东、实际控制人蔡成委、扬州华信投资管理中心（有限合伙）与发行对象签署附生效条件的<江苏瑞丰信息技术股份有限公司之增资协议之补充协议>的议案》 （4）审议通过《关于提请股东大会授权董事会修改或删除特殊投资条款的议案》 （5）审议通过《关于开设公司 2019 年第一次股票发行募集资金专项账户的议案》 （6）审议通过《关于修改<公司章程>的议案》 （7）审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理股票发行相关事宜的议案》 （8）审议通过《关于提请召开公司 2019 年第四次临时股东大会的议案》 5、2019 年 6 月 26 日，第一届董事会第十六次会议： （1）审议通过《关于收购控股子公司南京灵动信息技术有限公司 20%股权的议案》

		(2) 审议通过《关于转让全资子公司泰州首佳网络策划服务有限公司 100%股权的议案》 (3) 审议通过《关于提请召开公司 2019 年第五次临时股东大会的议案》 6、2019 年 8 月 22 日，第一届董事会第十七次会议： (1) 审议通过《公司 2019 年半年度报告的议案》 (2) 审议通过《公司 2019 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》 (3) 审议通过《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》 (4) 审议通过《关于对外投资设立控股子公司的议案》 (5) 审议通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》 (6) 审议通过《关于公司拟收购上海余一电子商务有限公司 51%股权的议案》 (7) 审议通过《关于提名胡家玮为公司第一届董事会董事的议案》 (8) 审议通过《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》 (9) 审议通过《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌对异议股东权益保护措施的议案》 (10) 审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜的议案》 (11) 审议通过《关于提请召开公司 2019 年第六次临时股东大会的议案》
监事会	5	1、2019 年 2 月 13 日，第一届监事会第八次会议： 审议通过《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》 2、2019 年 3 月 25 日，第一届监事会第九次会议： 审议通过《关于变更募集资金用途的议案》 3、2019 年 4 月 29 日，第一届监事会第十次会议： (1) 审议通过《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》 (2) 审议通过《关于公司 2018 年年度报告及其摘要的议案》 4、2019 年 6 月 26 日，第一届监事会第十一次会议： 审议通过《关于提名张婷婷为公司第一届监事会监事的议案》 5、2019 年 8 月 22 日，第一届监事会第十二次会议： (1) 审议通过《公司 2019 年半年度报告的议案》 (2) 审议通过《公司 2019 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》 (3) 审议通过《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》
股东大会	7	1、2019 年 1 月 8 日，2019 年第一次临时股东大会： (1) 审议通过《关于控股子公司申请江苏银行南京泰山路支行授信暨关联担保的议案》 (2) 审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》 2、2019 年 3 月 5 日，2019 年第二次临时股东大会： (1) 审议通过《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》 (2) 审议通过《关于修改<公司章程>的议案》 3、2019 年 4 月 11 日，2019 年第三次临时股东大会： (1) 审议通过《关于变更募集资金用途的议案》 (2) 审议通过《关于变更公司经营范围暨修订<公司章程>的议案》

	4、2019 年 5 月 22 日，2018 年年度股东大会： (1) 审议通过《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》 (2) 审议通过《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》 (3) 审议通过《关于公司 2018 年年度报告及其摘要的议案》 (4) 审议通过《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》 (5) 审议通过《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》 (6) 审议通过《关于公司 2018 年度利润分配的议案》 (7) 审议通过《关于提名杨利峰为公司第一届董事会董事的议案》 5、2019 年 5 月 29 日，2019 年第四次临时股东大会： (1) 审议通过《关于<江苏瑞丰信息技术股份有限公司 2019 年第一次股票发行方案>的议案》 (2) 审议通过《关于公司与认购对象签署附生效条件的<江苏瑞丰信息技术股份有限公司之增资协议>的议案》 (3) 审议通过《关于公司控股股东、实际控制人蔡成委、扬州华信投资管理中心（有限合伙）与发行对象签署附生效条件的<江苏瑞丰信息技术股份有限公司之增资协议之补充协议>的议案》 (4) 审议通过《关于提请股东大会授权董事会修改或删除特殊投资条款的议案》 (5) 审议通过《关于开设公司 2019 年第一次股票发行募集资金专项账户的议案》 (6) 审议通过《关于修改<公司章程>的议案》 (7) 审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理股票发行相关事宜的议案》 6、2019 年 7 月 16 日，2019 年第五次临时股东大会： 审议通过《关于提名张婷婷为公司第一届监事会监事的议案》 7、2019 年 11 月 1 日，2019 年第六次临时股东大会： (1) 审议通过《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》 (2) 审议通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》 (3) 审议否决《关于公司拟收购上海余一电子商务有限公司 51%股权的议案》 (4) 审议通过《关于提名胡家玮为公司第一届董事会董事的议案》 (5) 审议否决《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》 (6) 审议否决《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌对异议股东权益保护措施的议案》 (7) 审议否决《关于提请股东大会授权董事会全权办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜的议案》
--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2019 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议议程规范，公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，监事会未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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，结合公司自身的实际情况制定，能够满足公司当前发展需要，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系统工程，公司将根据企业发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司有序平稳运行。

1、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、财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，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、风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险等的前提下，采取事前预防、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。报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	中汇会审[2020]2372 号
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6 层
审计报告日期	2020 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	钱潇、王林
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6
会计师事务所审计报酬	130,000 元
审计报告正文： 审 计 报 告 中汇会审[2020]2372 号 江苏瑞丰信息技术股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了江苏瑞丰信息技术股份有限公司(以下简称瑞丰信息公司)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、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了瑞丰信息公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于瑞丰信息公司，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。 三、 其他信息 瑞丰信息公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括 2019 年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，管理层负责评估瑞丰信息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瑞丰信息公司、终止运营或别无其他现实的选择。

瑞丰信息公司治理层(以下简称治理层)负责监督瑞丰信息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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对瑞丰信息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瑞丰信息公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就瑞丰信息公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：钱潇

中国·杭州

中国注册会计师：王林

报告日期：2020 年 4 月 25 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	五(一)	7,176,430.42	27,997,480.08
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五(二)	10,807,000.00	6,600,000.00
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	五(三)	23,136,110.30	11,924,360.25
应收款项融资		-	-
预付款项	五(四)	53,677,320.89	22,122,204.72
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五(五)	4,192,552.58	5,062,988.32
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五(六)	354,653.97	328,129.90
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	五(七)	930,849.86	309,347.01
流动资产合计		100,274,918.02	74,344,510.28
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	五(八)	4,637,702.42	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五(九)	1,031,764.90	965,759.16
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五(十)	30,250.00	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五(十一)	-	150,495.02
递延所得税资产	五(十二)	337,099.50	68,205.58
其他非流动资产	五(十三)	-	94,339.62
非流动资产合计		6,036,816.82	1,278,799.38
资产总计		106,311,734.84	75,623,309.66
流动负债：		37,438,192.77	54,732,406.11
短期借款	五(十四)	17,022,773.06	18,022,345.89
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	五(十五)	1,525,112.14	41,562.98
预收款项	五(十六)	13,968,485.93	11,371,261.57
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	五(十七)	780,144.87	1,245,082.26
应交税费	五(十八)	3,790,619.46	3,373,724.36
其他应付款	五(十九)	351,057.31	20,678,429.05
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		37,438,192.77	54,732,406.11
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	五(二十)	-	216,666.67
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	216,666.67
负债合计		37,438,192.77	54,949,072.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十一)	20,777,789.00	17,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五(二十二)	36,193,357.02	863,813.25
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五(二十三)	345,388.11	121,347.78
一般风险准备		-	-
未分配利润	五(二十四)	11,589,171.56	1,716,171.03
归属于母公司所有者权益合计		68,905,705.69	19,701,332.06
少数股东权益		-32,163.62	972,904.82
所有者权益合计		68,873,542.07	20,674,236.88
负债和所有者权益总计		106,311,734.84	75,623,309.66

法定代表人：蔡成委

主管会计工作负责人：赵鑫

会计机构负责人：高素红

(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		5,910,719.83	20,894,366.57
交易性金融资产		10,807,000.00	4,400,000.00
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	十四(一)	8,496,403.10	1,234,133.22
应收款项融资		-	-
预付款项		8,759,561.55	9,118.67

其他应收款	十四(二)	26,272,666.18	12,317,486.83
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
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		436,050.49	309,226.03
流动资产合计		60,682,401.15	39,164,331.32
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四(三)	5,737,702.42	680,585.81
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		295,745.01	473,375.38
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		30,250.00	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	138,888.82
递延所得税资产		101,619.60	-
其他非流动资产		-	94,339.62
非流动资产合计		6,165,317.03	1,387,189.63
资产总计		66,847,718.18	40,551,520.95
流动负债：		6,779,939.17	23,965,498.99
短期借款		-	-
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		4,120,192.91	2,816,034.12
预收款项		567,997.72	745,456.81
卖出回购金融资产款		-	-

应付职工薪酬		214,704.29	159,517.87
应交税费		510,587.38	96,134.61
其他应付款		1,366,456.87	20,148,355.58
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		6,779,939.17	23,965,498.99
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		-	216,666.67
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	216,666.67
负债合计		6,779,939.17	24,182,165.66
所有者权益：		-	-
股本		20,777,789.00	17,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		36,928,238.92	1,248,493.28
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		345,388.11	121,347.78
一般风险准备		-	-
未分配利润		2,016,362.98	-2,000,485.77
所有者权益合计		60,067,779.01	16,369,355.29
负债和所有者权益合计		66,847,718.18	40,551,520.95

法定代表人：蔡成委

主管会计工作负责人：赵鑫

会计机构负责人：高素红

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		180,184,702.93	170,736,225.80
其中：营业收入	五(二十五)	180,184,702.93	170,736,225.80
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		170,122,366.55	181,085,081.56
其中：营业成本	五(二十五)	145,497,842.61	149,935,362.85
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	五(二十六)	244,514.61	237,142.62
销售费用	五(二十七)	3,556,883.02	7,426,515.73
管理费用	五(二十八)	16,465,242.79	15,104,805.47
研发费用	五(二十九)	3,295,352.95	7,844,855.68
财务费用	五(三十)	1,062,530.57	536,399.21
其中：利息费用		1,000,054.63	511,660.38
利息收入		27,789.87	12,752.50
加：其他收益	五(三十一)	1,090,277.99	2,793,824.93
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十二)	47,920.97	229,325.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-362,297.58	-
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）		0	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十三)	-765,400.42	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十四)	0	-676,413.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十五)	-5,263.00	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,429,871.92	-8,002,119.29
加：营业外收入	五(三十六)	3,362.94	2,520.17
减：营业外支出	五(三十七)	4,425.09	28,324.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,428,809.77	-8,027,923.19
减：所得税费用	五(三十八)	687,039.22	724,758.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,741,770.55	-8,752,681.80
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)		9,741,770.55	-8,752,681.80
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)		-355,270.31	-1,062,480.96
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		10,097,040.86	-7,690,200.84
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		9,741,770.55	-8,752,681.80
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10,097,040.86	-7,690,200.84
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-355,270.31	-1,062,480.96
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.52	-0.45
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.52	-0.45

法定代表人：蔡成委

主管会计工作负责人：赵鑫

会计机构负责人：高素红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十三(四)	36,081,171.32	15,106,187.60
减：营业成本	十三(四)	23,284,760.42	11,074,008.02
税金及附加		97,570.83	41,660.81
销售费用		343,720.89	617,226.02
管理费用		5,360,086.96	5,900,436.59
研发费用		2,204,425.08	1,535,823.96
财务费用		-6,728.69	5,375.72
其中：利息费用		-	-
利息收入			
加：其他收益		671,893.41	1,696,331.43
投资收益（损失以“-”号填列）	十三(五)	-829,956.49	281,222.88
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）		0	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-490,319.08	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	-332,973.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,263.00	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,143,690.67	-2,423,762.71
加：营业外收入		3.90	-
减：营业外支出		4,425.09	5,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,139,269.48	-2,428,762.71
减：所得税费用		-101,619.60	63,116.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,240,889.08	-2,491,879.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,240,889.08	-2,491,879.43
（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		4,240,889.08	-2,491,879.43
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：蔡成委

主管会计工作负责人：赵鑫

会计机构负责人：高素红

(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		182,308,580.73	185,858,295.26
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十九)	428,419.13	4,458,659.67
经营活动现金流入小计		182,736,999.86	190,316,954.93
购买商品、接受劳务支付的现金		182,204,644.23	165,242,846.39
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		15,102,572.70	17,931,746.97
支付的各项税费		2,091,566.12	1,702,220.16
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十九)	12,690,648.66	8,047,263.89
经营活动现金流出小计		212,089,431.71	192,924,077.41
经营活动产生的现金流量净额		-29,352,431.85	-2,607,122.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,600,000.00	-
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		338.00	11,876.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(三十九)	174,625,145.99	35,367,436.26
投资活动现金流入小计		176,225,483.99	35,379,312.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		593,788.41	180,193.05
投资支付的现金		6,000,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(三十九)	178,682,508.19	42,593,243.73
投资活动现金流出小计		185,276,296.60	42,773,436.78
投资活动产生的现金流量净额		-9,050,812.61	-7,394,124.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		19,457,534.64	20,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		22,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		41,457,534.64	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		23,000,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		999,627.46	499,947.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三十九)	-	94,339.62
筹资活动现金流出小计		23,999,627.46	12,594,287.49
筹资活动产生的现金流量净额		17,457,907.18	27,405,712.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		74,287.62	206,161.25
五、现金及现金等价物净增加额		-20,871,049.66	17,610,626.94
加：期初现金及现金等价物余额		27,997,480.08	10,386,853.14
六、期末现金及现金等价物余额		7,126,430.42	27,997,480.08

法定代表人：蔡成委

主管会计工作负责人：赵鑫

会计机构负责人：高素红

(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		30,228,118.50	19,358,320.36
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		413,894.16	2,656,421.79
经营活动现金流入小计		30,642,012.66	22,014,742.15
购买商品、接受劳务支付的现金		32,144,083.66	10,292,339.79
支付给职工以及为职工支付的现金		4,293,246.78	4,489,105.75
支付的各项税费		271,970.76	188,398.28
支付其他与经营活动有关的现金		3,660,823.17	1,872,284.50
经营活动现金流出小计		40,370,124.37	16,842,128.32
经营活动产生的现金流量净额		-9,728,111.71	5,172,613.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,600,000.00	-
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		338.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		70,563,926.90	17,158,128.22
投资活动现金流入小计		72,164,264.90	17,158,128.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		106,505.68	79,848.00
投资支付的现金		6,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		92,104,328.89	24,229,562.73
投资活动现金流出小计		98,210,834.57	24,309,410.73
投资活动产生的现金流量净额		-26,046,569.67	-7,151,282.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		19,457,534.64	20,000,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,333,500.00	-
筹资活动现金流入小计		20,791,034.64	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	94,339.62
筹资活动现金流出小计		-	94,339.62
筹资活动产生的现金流量净额		20,791,034.64	19,905,660.38
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		-14,983,646.74	17,926,991.70
加：期初现金及现金等价物余额		20,894,366.57	2,967,374.87
六、期末现金及现金等价物余额		5,910,719.83	20,894,366.57

法定代表人：蔡成委

主管会计工作负责人：赵鑫

会计机构负责人：高素红

(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	17,000,000.00	-	-	-	863,813.25	-	-	-	121,347.78	-	1,716,171.03	972,904.82	20,674,236.88
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	17,000,000.00	-	-	-	863,813.25	-	-	-	121,347.78	-	1,716,171.03	972,904.82	20,674,236.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,777,789.00	-	-	-	35,329,543.77	-	-	-	224,040.33	-	9,873,000.53	-1,005,068.44	48,199,305.19
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,097,040.86	-355,270.31	9,741,770.55
（二）所有者投入和减少资本	3,777,789.00	-	-	-	35,329,543.77	-	-	-	-	-	-	-649,798.13	38,457,534.64
1. 股东投入的普通股	3,777,789.00	-	-	-	35,679,745.64	-	-	-	-	-	-	-	39,457,534.64
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	-	-	-	-	-350,201.87	-	-	-	-	-	-	-649,798.13	-1,000,000.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	224,040.33	-	-224,040.33	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	224,040.33	-	-224,040.33	-	-
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	20,777,789.00	-	-	-	36,193,357.02	-	-	-	345,388.11	-	11,589,171.56	-32,163.62	68,873,542.07

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	17,000,000.00	-	-	-	863,813.25	-	-	-	121,347.78	-	9,406,371.87	2,035,385.78	29,426,918.68
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	17,000,000.00	-	-	-	863,813.25	-	-	-	121,347.78	-	9,406,371.87	2,035,385.78	29,426,918.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,690,200.84	-1,062,480.96	-8,752,681.80
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,690,200.84	-1,062,480.96	-8,752,681.80
（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	17,000,000.00	-	-	-	863,813.25	-	-	-	121,347.78	-	1,716,171.03	972,904.82	20,674,236.88

法定代表人：蔡成委

主管会计工作负责人：赵鑫

会计机构负责人：高素红

(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	17,000,000.00	-	-	-	1,248,493.28	-	-	-	121,347.78	-	-2,000,485.77	16,369,355.29
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	17,000,000.00	-	-	-	1,248,493.28	-	-	-	121,347.78	-	-2,000,485.77	16,369,355.29
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	3,777,789.00	-	-	-	35,679,745.64	-	-	-	224,040.33	-	4,016,848.75	43,698,423.72
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,240,889.08	4,240,889.08
(二) 所有者投入和减少资本	3,777,789.00	-	-	-	35,679,745.64	-	-	-	-	-	-	39,457,534.64
1. 股东投入的普通股	3,777,789.00	-	-	-	35,679,745.64	-	-	-	-	-	-	39,457,534.64
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	-	-	-	-	-	-	-	-	224,040.33	-	-224,040.33	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	224,040.33	-	-224,040.33	-
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	20,777,789.00	-	-	-	36,928,238.92	-	-	-	345,388.11	-	2,016,362.98	60,067,779.01

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	17,000,000.00	-	-	-	1,248,493.28	-	-	-	121,347.78	-	491,393.66	18,861,234.72
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	17,000,000.00	-	-	-	1,248,493.28	-	-	-	121,347.78	-	491,393.66	18,861,234.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,491,879.43	-2,491,879.43
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,491,879.43	-2,491,879.43
（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	17,000,000.00	-	-		1,248,493.28	-	-	-	121,347.78	-	-2,000,485.77	16,369,355.29

法定代表人：蔡成委

主管会计工作负责人：赵鑫

会计机构负责人：高素红

第十二节 财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

江苏瑞丰信息技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由扬州瑞丰信息技术有限公司的基础上整体变更设立,于2016年9月2日在江苏省扬州市工商行政管理局登记注册,取得统一社会信用代码为91321091569199931M的《企业法人营业执照》。公司注册地:扬州经济技术开发区扬子江中路186号扬州智谷公共服务中心1-2层。法定代表人:蔡成委。截止2019年12月31日,公司注册资本为人民币20,777,789.00元,总股本为20,777,789.00股,每股面值人民币1元。

本公司前身扬州瑞丰信息技术有限公司(以下简称瑞丰有限公司)于2011年2月28日在扬州市工商行政管理局广陵分局登记注册,取得注册号为321002000071342的《企业法人营业执照》,成立时注册资本20.00万元,由股东蔡成委以货币出资,占注册资本的100%。注册资本实收情况业经扬州弘瑞会计师事务所有限公司于2011年2月25日出具扬弘瑞验字(2011)第145号验资报告验证。

2012年2月25日,瑞丰有限公司股东蔡成委分别与北京蓝坤互动网络科技有限公司和丁智杰签订股权转让协议,将其持有的瑞丰有限公司30.00%股权作价6.00万元转让给北京蓝坤互动网络科技有限公司,将其持有的瑞丰有限公司20.00%的股权作价4.00万元转让给丁智杰。本次变更已于2012年5月24日完成工商变更登记。

根据2013年6月25日股东会决议和修改后公司章程的规定,瑞丰有限公司新增注册资本人民币80.00万元,其中:蔡成委以货币方式认缴出资人民币40.00万元,实缴人民币15.00万元;北京蓝坤互动网络科技有限公司以货币方式认缴出资人民币24.00万元,实缴人民币9.00万元;丁智杰以货币方式认缴出资人民币16.00万元,实缴人民币6.00万元。剩余未缴足的注册资本50.00万元由各股东按照原比例于2015年6月30日前缴足。此次增资业经扬州新扬会计师事务所有限公司审验,并于2013年7月19日出具新扬会(一)验[2013]第262号验资报告。本次变更已于2013年8月13日完成工商变更登记。

根据2014年3月30日股东会决议和修改后瑞丰有限公司章程的规定,瑞丰有限公司新增注册资本人民币400.00万元,由蔡成委于2030年12月31日前以货币出资方式缴足。

本次变更已于2014年5月6日完成工商变更登记。

根据2014年7月13日股东会决议和修改后瑞丰有限公司章程的规定,瑞丰有限公司股东北京蓝坤互动网络科技有限公司与蔡成委签订股权转让协议,将其持有的全部6.00%股权(认缴注册资本30.00万元,实缴注册资本15.00万元)转让给蔡成委。

本次变更已于2014年7月29日完成工商变更登记。

2015年1月,瑞丰有限公司收到股东蔡成委认缴的215.00万元注册资本金。

2015年2月10日,瑞丰有限公司股东蔡成委与扬州华信投资管理中心(有限合伙)签订股权转让协议,将其持有瑞丰有限公司16.00%的股权(认缴注册资本80.00万元,未实缴)以人民币0.00元转让给扬州华信投资管理中心(有限合伙);瑞丰有限公司股东丁智杰与扬州华信投资管理中心(有限合伙)签订股权转让协议,将其持有瑞丰有限公司4.00%的股权(认缴注册资本20.00万元,实缴注册资本10.00万元,未缴注册资本10.00万元)以人民币10.00万元转让给扬州华信投资管理中心(有限合伙)。

本次变更已于2015年2月16日完成工商变更登记。

根据2015年5月22日股东会决议和修改后瑞丰有限公司章程的规定,瑞丰有限公司新增注册资本人民币88.23万元,新增注册资本由扬州平衡宜创业投资基金中心(有限合伙)出资人民币60.00万元,其中8.82万元作为实收资本,51.18万元作为资本公积;扬州格致创业投资中心(有限合伙)出资人民币240.00万元,其中35.29万元作为实收资本,204.71万元作为资本公积;扬州英飞玛雅创业投资中心(有限合伙)出资人民币300.00万元,其中44.12万元作为实收资本,255.88万元作为资本公积。新增注册资本由以上各方于2020年11月30日前以货币出资方式缴足。

本次变更已于2015年5月28日完成工商变更登记。

2015年5月至6月,瑞丰有限公司收到蔡成委认缴的注册资本金共计145万元及扬州华信投资管理中心(有限合伙)认缴的注册资本金90万元。

根据2016年3月30日股东会决议和章程修正案的规定,瑞丰有限公司新增注册资本人民币84.0329万元,新增注册资本由扬州平衡宜创业投资基金中心(有限合伙)出资人民币750.00万元,其中84.0329万元作为实收资本,665.9671万元作为资本公积。扬州平衡宜创业投资基金中心(有限合伙)于2016

年4月认缴。

本次变更已于2016年3月31日完成工商变更登记。

经瑞丰有限公司 2016 年 8 月 28 日股东会决议同意，以 2016 年 8 月 28 日为基准日，采用整体变更方式设立变更为股份有限公司。将瑞丰有限公司截止 2016 年 6 月 30 日经审计的净资产 18,248,493.28 元(评估值 31,949,000 元)折合 10,000,000.00 股份(每股面值 1 元)，折余金额 8,248,493.28 元计入资本公积。

整体变更后，本公司股本10,000,000.00元。本次增资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年8月28日出具中汇会验字[2016]4125号验资报告验证。本公司于2016年9月2日在江苏省扬州市工商行政管理局登记注册，增资后公司股份结构如下：

股东名称	股本（元）	股权比例（%）
蔡成委	5,950,000.00	59.50
扬州华信投资管理中心（有限合伙）	1,488,000.00	14.88
扬州平衡宜创业投资基金中心（有限合伙）	1,381,000.00	13.81
扬州格致创业投资中心（有限合伙）	525,000.00	5.25
扬州英飞玛雅创业投资中心（有限合伙）	656,000.00	6.56
合 计	10,000,000.00	100.00

经 2017 年 9 月 18 日股东大会同意，公司以资本公积每 10 股转增 7 股。增资后公司股本为人民币 1,700.00 万元，本公司于 2017 年 10 月 27 日在江苏省扬州市工商行政管理局变更登记。

截止 2019 年 12 月 31 日公司最新股本结构如下表所示：

股东名称	期末余额	股权比例（%）
蔡成委	10,115,000.00	48.6817
扬州华信投资管理中心（有限合伙）	2,529,600.00	12.1745
扬州平衡宜创业投资基金中心（有限合伙）	2,347,700.00	11.2991
扬州格致创业投资中心（有限合伙）	892,500.00	4.2955
扬州英飞玛雅创业投资中心（有限合伙）	1,115,200.00	5.3673
扬州运河之帆投资基金中心（有限合伙）	1,888,895.00	9.0909
上海英飞延华创业投资中心（有限合伙）	944,447.00	4.5455
扬州富海和创企业服务创业投资基金（有限合伙）	944,447.00	4.5455
合计	20,777,789.00	100.00

本公司属互联网行业。经营范围为：软件开发、软件销售；互联网、数据库、多媒体电子产品的技术开发；提供互联网站应用技术的解决方案；提供网络信息咨询服务；设计、代理、制作、发布国内各类广告。（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）主要提供的服务为提供广告发布

等相关服务。

本财务报表及财务报表附注已于 2020 年 4 月 25 日经公司第一届董事会第二十次会议批准对外报出。

（二）合并范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 3 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 2 家，注销和转让 1 家，详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

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，对应收账款坏账计提、固定资产折旧、无形资产及收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十二)、附注三(十六)、附注三(十八)及附注三(二十二)等相关说明。

（一）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合

并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和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外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。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，详见本附注三（十五）“长期股权投资”或本附注三（十）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。

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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）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。

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，按照本附注三（十五）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

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，本公司仅确认因该项交易产生的损益中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者出售资产的情况，本公司全额确认损失；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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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。

（九）外币业务折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。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. 外币货币性项目和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）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益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，计入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

（十）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

（1）金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三（二十二）的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的分类和后续计量

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分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

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

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

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 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其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十二)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外, 本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量, 产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 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。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利), 减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移, 是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认, 是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产, 本公司予以终止确认: (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, 虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 且保留了对该金融资产的控制的, 则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。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, 将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值; (2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值; (2) 终止确认部分收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具, 整体或部分转移满足终止确认条件的, 按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 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)与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 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)的合同条款做出实质性修改的, 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。本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

5. 金融工具的减值

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、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款, 本公司运用简化计量方法, 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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项, 本公司

运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（十一）公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十二）应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三（十）5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	公司关联方企业的款项

账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

(十三) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	公司关联方企业的款项
押金、保证金组合	应收押金和保证金
员工备用金组合	应收员工备用金
政府组合	应收政府、园区等部门款项

账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

（十四）存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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。

6. 存货的盘存制度为实地盘存制。

（十五）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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，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为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，

在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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者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。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；

(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该

固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	平均年限法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少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。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者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。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十七) 借款费用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入

相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十八）无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3.00
专利权	预计受益期限	10.00

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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臵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。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处臵费用包括与资产处臵有关的法律费用、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臵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，以资产组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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。
上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

（二十）长期待摊费用

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）收入

1. 收入的总确认原则

（1）销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入

的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 当期未完成的建造合同，按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认为当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用，确认当期合同费用。

5) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 社交媒体数字化精准营销类业务收入确认基本原则：按照客户实际消耗为收入的确认基础，以消耗的时间为收入确认的时间点，以消耗的点数对应金额确认为收入金额；长期业务收入按照合同年限进行分摊确认收入。

(2) 数字商务平台软件系统类业务收入确认基本原则：按取得客户确认单时确认收入；其中年费及维护费按照合同年限分摊确认收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补

助或与收益相关的政府补助：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。

2. 政府补助的确认时点

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) 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；

(2) 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；

(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)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产

生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 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。

（二十五）终止经营

1. 终止经营的条件

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（二十六）重大会计判断和估计说明

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. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

5. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三（十一）“公允价值”披露。

（二十七）主要会计政策和会计估计变更说明

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
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）（上述准则以下统称“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。	[注 1]
财务报表格式要求变化	[注 2]
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》（财会[2019]8 号，以下简称“新非货币性资产交换准则”），自 2019 年 6 月 10 日起执行。	[注 3]
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》（财会[2019]9 号，以下简称“新债务重组准则”），自 2019 年 6 月 17 日起施行。	[注 4]

[注 1] 新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，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、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但对非交易性权益类投资，在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益，该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不

计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注三(二十七)3、4之说明。

[注 2]财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号，以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”)。2019 年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报；增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求；补充“研发费用”核算范围，明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销；“营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。此外，在新金融工具准则下，“应收利息”、“应付利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息，基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

财政部于 2019 年 9 月 19 日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号，以下简称“2019 年新修订的合并财务报表格式”)。2019 年新修订的合并财务报表格式除上述“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”项目的拆分外，删除了原合并现金流量表中“发行债券收到的现金”、“为交易目的而持有的金融资产净增加额”等行项目。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对上述会计政策变更进行追溯调整，其中对仅适用新金融工具准则的会计政策变更追溯调整至 2019 年期初数，对其他会计政策变更重新表述可比期间财务报表。对于上述报表格式变更中简单合并与拆分的财务报表项目，本公司已在财务报表中直接进行了调整。

[注 3]新非货币性资产交换准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 10 日起执行新非货币性资产交换准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理。

[注 4]新债务重组准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 17 日起执行新债务重组准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的债务重组采用未来适用法处理。

2. 本期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
交易性金融资产	不适用	6,600,000.00	6,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	不适用	-
其他流动资产	6,600,000.00	-	-6,600,000.00
流动负债：			
短期借款	18,000,000.00	18,022,345.89	22,345.89
其他应付款	20,700,774.94	20,678,429.05	-22,345.89
其中：应付利息	22,345.89	-	-22,345.89
应付股利	-	-	-

除对本表列示的合并资产负债表项目进行调整外，首次执行新金融工具准则未对其他合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

(2) 母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
交易性金融资产	不适用	4,400,000.00	4,400,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	不适用	-
其他流动资产	4,400,000.00	-	-4,400,000.00

除对本表列示的母公司资产负债表项目进行调整外，首次执行新金融工具准则未对其他母公司资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

4. 首次执行新金融工具准则调整信息

(1) 本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	27,997,480.08	摊余成本	27,997,480.08
应收款项	摊余成本(贷款和应收款项)	16,987,348.57	摊余成本	16,987,348.57
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	-
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	-
证券投资	摊余成本(持有至到期)	-	摊余成本	-
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(可供出售类权益工具)	6,600,000.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	-
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	6,600,000.00
	以公允价值计量且其变动计入当期损益(嵌入衍生工具)	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	-

(2) 本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
摊余成本				
货币资金	27,997,480.08			27,997,480.08
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额				-

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
应收款项				
按原 CAS22 列示的余额	16,987,348.57			
减：转出至以公允价值计量且 其变动计入当期损益(新 CAS22)				
减：转出至以公允价值计量且 其变动计入其他综合收益(新 CAS22)				
重新计量：预期信用损失准备			-	
按新 CAS22 列示的余额				16,987,348.57

以公允价值计量且其变动计入当期损益

证券投资——以公允价值计 量且其变动计入当期损益(按 准则要求必须分类为此)				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自可供出售类(原 CAS22) 转入		6,600,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				6,600,000.00
证券投资——可供出售金融 资产				
按原 CAS22 列示的余额	6,600,000.00			
减：转出至按照要求必须分类 为以公允价值计量且其变动 计入当期损益(新 CAS22)		6,600,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				

(3) 本公司在首次执行日原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

计量类别	按原金融工具准则计 提损失准备/按或有 事项准则确认的预计 负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提信用损失准备
贷款和应收款项(原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22)				
应收款项	932,481.33	-	-	932,481.33

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
-----	------	-----

增值税	提供应税劳务过程中产生的增值额	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

（二）税收优惠及批文

公司于 2014 年 12 月 1 日取得软件企业认定证书，编号为苏 R-2014-K0018；于 2015 年 10 月 10 日取得高新技术企业证书，编号为 GR201532002562。根据《国家税务总局〈关于进一步明确企业所得税过渡期优惠政策执行口径问题的通知〉》（国税函〔2010〕157 号）第一条规定：“关于居民企业选择适用税率及减半征税的具体界定问题……（二）居民企业被认定为高新技术企业，同时又符合软件生产企业和集成电路生产企业定期减半征收企业所得税优惠条件的，该居民企业的所得税适用税率可以选择适用高新技术企业的 15%税率，也可以选择依照 25%的法定税率减半征税，但不能享受 15%税率的减半征税。……”，公司母公司适用 15%的优惠税率。

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。本公司符合公告所称的生产、生活性服务业纳税人条件，自 2019 年 4 月 1 日起享受可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额的税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 12 月 31 日；本期系指 2019 年度，上年系指 2018 年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	12,824.70	12,540.69
银行存款	7,097,728.42	27,952,033.66
其他货币资金	65,877.30	32,905.73
合 计	7,176,430.42	27,997,480.08

2. 期末其他货币资金中包含受到使用限制的外币户结汇保证金 50,000.00 元。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(四十二)“外币货币性项目”之说明。

（二）交易性金融资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,807,000.00	6,600,000.00
其中：其他	10,807,000.00	6,600,000.00

2. 其他说明

(1) 2019 年 12 月 31 日公司购买的理财产品系向中国建设银行江苏分行购买的“乾元添利”(按日)开放式资产组合型理财产品,期末余额为人民币 1,007,000.00 元,本理财无固定期限,该产品收益类型为非保本浮动收益型,产品预期年化收益率分为以下情况:1 天≤投资期<7 天,客户预期年化收益率为 2.90%;7 天≤投资期<14 天,客户预期年化收益率为 3.00%;14 天≤投资期<31 天,客户预期年化收益率为 3.10%;31 天≤投资期<61 天,客户预期年化收益率为 3.20%;61 天≤投资期<91 天,客户预期年化收益率为 3.40%;91 天≤投资期<181 天,客户预期年化收益率为 3.50%;181 天≤投资期<365 天,客户预期年化收益率为 3.70%;投资期≥365 天,客户预期年化收益率为 3.90%。

(2) 2019 年 12 月 31 日公司购买的理财产品系向江苏银行(聚宝财富添添开鑫)开放式理财产品,期末余额为人民币 1,000,000.00 元,本理财产品到期日为 2025 年 9 月,该产品收益类型为保本浮动收益型,产品预期年化收益率分为以下情况:1 天≤投资期≤7 天,客户预期年化收益率为 1.70%;8 天≤投资期≤14 天,客户预期年化收益率为 2.10%;15 天≤投资期≤30 天,客户预期年化收益率为 2.40%;31 天≤投资期≤90 天,客户预期年化收益率为 2.60%;181 天≤投资期≤365 天,客户预期年化收益率为 2.90%;366 天≤投资期≤1095 天,客户预期年化收益率为 3.10%;1096 天≤投资期≤1825 天,客户预期年化收益率为 3.40%;投资期>1825 天,客户预期年化收益率为 4.00%。

(3) 2019 年 12 月 31 日公司购买的理财产品系向中国银行(中行日积月累-日计划)理财产品,期末余额为人民币 8,800,000.00 元,本理财产品无固定期限,该产品收益类型非保本浮动收益型,产品预期年化收益率按照理财计划管理人依据市场利率和投资标的收益率变动及资金运作情况不定期调整预期年化投资收益率,并至少与新预期年化投资收益率启用前一个工作日在中国银行股份有限公司网站(www.boc.cn)上公布。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	23,044,927.77
1-2 年	1,415,996.10
2-3 年	123,300.00
账面余额小计	24,584,223.87
减:坏账准备	1,448,113.57
账面价值合计	23,136,110.30

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	123,450.08	0.50	123,450.08	100.00	-
按组合计提坏账准备	24,460,773.79	99.50	1,324,663.49	5.42	23,136,110.30
合 计	24,584,223.87	100.00	1,448,113.57	5.89	23,136,110.30

续上表:

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,650,926.58	100.00	726,566.33	5.74	11,924,360.25
合 计	12,650,926.58	100.00	726,566.33	5.74	11,924,360.25

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
上海欢兽实业有限公司	123,450.08	123,450.08	100.00	公司濒临破产

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	24,460,773.79	1,324,663.49	5.42

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,921,477.69	1,146,073.88	5.00
1-2 年	1,415,996.10	141,599.61	10.00
2-3 年	123,300.00	36,990.00	30.00
小 计	24,460,773.79	1,324,663.49	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	123,450.08	-	-	123,450.08
按组合计提坏账准备	726,566.33	598,097.16	-	-	1,324,663.49
小 计	726,566.33	721,547.24	-	-	1,448,113.57

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京字跳网络技术有限公司	5,383,657.86	1 年以内	21.90	269,182.89
鸡东县农业农村局	3,697,416.00	1 年以内	15.04	184,870.80
广州云蝶科技有限公司	2,174,420.45	1 年以内	8.84	108,721.02
浙江天猫技术有限公司	1,963,365.49	1 年以内	7.99	98,168.27

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
DHGAMESLTD (成都卓杭网络科技股份有限公司)	1,850,000.00	1 年以内	7.53	92,500.00
小 计	15,068,859.80		61.29	753,442.98

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	53,163,187.65	99.04	22,044,434.52	99.65
1-2年	476,872.58	0.89	60,166.15	0.27
2-3年	20,456.61	0.04	1,604.05	0.01
3年以上	16,804.05	0.03	16,000.00	0.07
合 计	53,677,320.89	100.00	22,122,204.72	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合 计数的比例 (%)	未结算原因
北京微梦创科网络技术有限公司	20,260,674.80	1年以内	37.75	未到结算期
北京知乎网技术有限公司	11,404,625.26	1年以内	21.25	未到结算期
厦门柚子家信息科技有限公司	4,639,472.35	1年以内	8.64	未到结算期
北京智云联众科技有限公司	4,080,000.00	1年以内	7.60	未到结算期
幻电科技(上海)有限公司	3,000,000.00	1年以内	5.59	未到结算期
小 计	43,384,772.41		80.83	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(五) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,442,320.76	249,768.18	4,192,552.58	5,268,903.32	205,915.00	5,062,988.32

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	1,044,265.54

账 龄	期末数
1-2 年	2,945,090.00
2-3 年	133,476.00
3-4 年	287,689.22
4-5 年	30,800.00
5 年以上	1,000.00
账面余额小计	4,442,320.76
减：坏账准备	249,768.18
账面价值小计	4,192,552.58

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	261,276.00	128,176.00
股权转让款	2,041,600.00	3,641,600.00
押金保证金	2,054,479.22	1,363,087.52
咨询服务费	20,000.00	-
备用金	64,601.90	136,039.80
代垫款	363.64	-
账面余额小计	4,442,320.76	5,268,903.32
减：坏账准备	249,768.18	205,915.00
账面价值小计	4,192,552.58	5,062,988.32

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	205,915.00	-	-	205,915.00
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
— 转入第二阶段	-	-	-	-
— 转入第三阶段	-	-	-	-
— 转回第二阶段	-	-	-	-
— 转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	43,853.18	-	-	43,853.18

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	249,768.18	-	-	249,768.18

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,269,913.64	249,768.18	11.00
押金、保证金组合	2,054,479.22	-	-
员工备用金组合	64,601.90	-	-
政府组合	53,326.00	-	-
小 计	4,442,320.76	249,768.18	-

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	159,463.64	7,973.18	5.00
1-2 年	2,041,600.00	204,160.00	10.00
2-3 年	150.00	45.00	30.00
3-4 年	57,900.00	28,950.00	50.00
4-5 年	10,800.00	8,640.00	80.00
小 计	2,269,913.64	249,768.18	-

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	205,915.00	43,853.18	-	-	249,768.18
小 计	205,915.00	43,853.18	-	-	249,768.18

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
吴胜誉	股权转让款	2,041,600.00	1-2 年	45.96	204,160.00
北京知乎网技术有限公司	押金保证金	500,000.00	1-2 年	11.26	-
幻电科技(上海)有限公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内	11.26	-
南京宁南房地产开发有限公司	押金保证金	206,789.22	3-4 年	4.65	-
北京微梦创科网络技术有限公司	押金保证金	200,000.00	100,000.00 账龄为 1-2 年; 100,000.00 账龄为 5 年以上	4.50	-
南京开阳财务咨询有限公司	押金保证金	200,000.00	1-2 年	4.50	-
小 计		3,648,389.22		82.13	204,160.00

(六) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	354,653.97	-	354,653.97	328,129.90	-	328,129.90

[注]期末存货中无用于债务担保的账面价值。

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(七) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付督导费	14,150.96		14,150.96	-	-	-
预缴税费	916,698.90		916,698.90	309,347.01	-	309,347.01
合 计	930,849.86	-	930,849.86	309,347.01	-	309,347.01

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(八) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	4,637,702.42	-	4,637,702.42	-	-	-

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
合营企业						
江苏瑞云工业互联网有限公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-362,297.58	-
南京柿饼文化传播有限公司	-	-	-	-	-	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
江苏瑞云工业互联网有限公司	-	-	-	-	4,637,702.42	-
南京柿饼文化传播有限公司	-	-	-	-	-	-

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	1,031,764.90	965,759.16

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
运输工具	648,000.00	373,738.05	-	-	-	-	-	1,021,738.05
电子及其他设备	1,669,644.70	187,050.36	-	-	-	112,024.00	65,987.00	1,678,684.06
小 计	2,317,644.70	560,788.41	-	-	-	112,024.00	65,987.00	2,700,422.11
(2) 累计折旧		计提						
运输工具	285,190.00	158,625.12	-	-	-	-	-	443,815.12
电子及其他设备	1,066,695.54	310,961.83	-	-	-	106,423.00	46,392.28	1,224,842.09
小 计	1,351,885.54	469,586.95	-	-	-	106,423.00	46,392.28	1,668,657.21
(3) 账面价值								
运输工具	362,810.00	-	-	-	-	-	-	577,922.93

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
电子及其他设备	602,949.16	-	-	-	-	-	-	453,841.97
小 计	965,759.16	-	-	-	-	-	-	1,031,764.90

[注]本期折旧额为 469,586.95 元，期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 247,761.06 元。
本期其他减少系合并范围变更导致。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(十) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
软件	11,111.11	-	-	-	-	-	-	11,111.11
专利权	-	33,000.00						33,000.00
小计	11,111.11	33,000.00						44,111.11
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
软件	11,111.11	-	-	-	-	-	-	11,111.11
专利权	-	2,750.00	-	-	-	-	-	2,750.00
小计	11,111.11	2,750.00	-	-	-	-	-	13,860.00
(3) 账面价值								
软件	-	-	-	-	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-	-	-	-	30,250.00
小计	-	-	-	-	-	-	-	30,250.00

[注]本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十一) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修费	150,495.02	-	144,692.02	5,803.00	-	出售子公司

(十二) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,697,881.75	337,099.50	-	-
未抵扣亏损	-	-	272,822.32	68,205.58
合 计	1,697,881.75	337,099.50	272,822.32	68,205.58

(十三) 其他非流动资产

明细情况

项 目	期末数	期初数
增发股票服务费	-	94,339.62

(十四) 短期借款

明细情况

借款类别	期末数	期初数
质押借款	-	10,000,000.00
保证借款	4,000,000.00	8,000,000.00
质押+保证借款	13,000,000.00	-
未到期应付利息	22,773.06	22,345.89
合 计	17,022,773.06	18,022,345.89

(十五) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,332,233.14	38,683.98
1-2 年	190,000.00	2,879.00
2-3 年	2,879.00	-
合 计	1,525,112.14	41,562.98

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十六) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	13,966,185.93	11,370,761.57
1-2 年	2,300.00	-
3-4 年	-	500.00
合 计	13,968,485.93	11,371,261.57

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十七) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	1,245,082.26	13,782,322.29	14,247,259.68	780,144.87
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	855,345.26	855,345.26	-
合 计	1,245,082.26	14,637,667.55	15,102,604.94	780,144.87

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,230,406.79	12,505,390.31	12,955,652.23	780,144.87
(2) 职工福利费	-	418,357.27	418,357.27	-
(3) 社会保险费	-	596,700.69	596,700.69	-
其中：医疗保险费	-	530,469.29	530,469.29	-
工伤保险费	-	30,500.27	30,500.27	-
生育保险费	-	35,731.13	35,731.13	-
(4) 住房公积金	8,072.00	174,355.00	182,427.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	6,603.47	87,519.02	94,122.49	-
小 计	1,245,082.26	13,782,322.29	14,247,259.68	780,144.87

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	-	833,413.32	833,413.32	-
(2) 失业保险费	-	21,931.94	21,931.94	-
小 计	-	855,345.26	855,345.26	-

4. 应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

(十八) 应交税费

明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	608,320.22	533,645.20
城市维护建设税	24,826.30	8,540.15
企业所得税	3,065,625.88	2,775,873.48
教育费附加	17,733.06	7,262.27
代扣代缴个人所得税	39,678.87	29,934.74
其他	16,391.93	10,936.58
印花税	18,043.20	7,531.94
合 计	3,790,619.46	3,373,724.36

(十九) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	351,057.31	20,678,429.05

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	172,000.00	313,089.96
应付暂收款	6,343.18	20,000,000.00
其他	172,714.13	365,339.09
小 计	351,057.31	20,678,429.05

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
上海中赢金融信息服务有限公司	150,000.00	押金保证金

(二十) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	216,666.67	-	216,666.67	-	-

2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与 收益相关
			转入项目	金额			
基于移动大数据的用户画像 轨迹识别技术研发	166,666.67	-	-	166,666.67	-	-	与收益相关
扬州市科技发展计划项目专 项资金	50,000.00	-	-	50,000.00	-	-	与收益相关
小 计	216,666.67	-	-	216,666.67	-	-	

（二十一）股本

1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	17,000,000.00	3,777,789.00	-	-	-	-	20,777,789.00

2. 本期股权变动情况说明

(1) 公司于 2019 年 1 月完成股票发行工作，收到扬州运河之帆投资基金中心（有限合伙）投资款 2000 万元，扣除各项费用 273,584.91 元，实际募集资金 19,726,415.09 元，其中：新增实收资本 1,888,895.00 元，资本公积 17,837,520.09 元，并进行验资，出具致同验字（2019）第 321ZA0001 验资报告。

(2) 公司于 2019 年 7 月完成股票发行工作，收到扬州富海和创企业服务创业投资基金（有限合伙）与上海英飞延华创业投资中心（有限合伙）投资款合计 19,999,987.46 元，扣除各项费用 268,867.92 元，实际募集资金 19,731,119.54 元，其中：新增实收资本 1,888,894.00 元，资本公积 17,842,225.54 元，并进行验资，出具编号为中汇验字（2019）3947 号 验资报告。

（二十二）资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	863,813.25	35,679,745.64	350,201.87	36,193,357.02

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

(1) 本期增加详见本附注五（二十一）股本之说明。

(2) 本期资本公积减少系收购南京灵动信息技术有限公司少数股东权益形成的。

（二十三）盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	121,347.78	224,040.33	-	345,388.11

2. 按照期末母公司可供分配利润的 10.00%计提法定盈余公积。

（二十四）未分配利润

明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	1,716,171.03	9,406,371.87
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	1,716,171.03	9,406,371.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,097,040.86	-7,690,200.84
减：提取法定盈余公积	224,040.33	-
期末未分配利润	11,589,171.56	1,716,171.03

（二十五）营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	180,184,702.93	145,497,842.61	170,736,225.80	149,935,362.85

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

业务类别	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
社交媒体数字化精准营销平台类	163,870,923.21	142,127,845.89	159,319,990.84	145,781,176.47
数字商务平台软件系统类	16,313,779.72	3,369,996.72	11,416,234.96	4,154,186.38
小 计	180,184,702.93	145,497,842.61	170,736,225.80	149,935,362.85

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海识装信息科技有限公司	22,278,178.20	12.36
DHGAMESLTD（成都卓杭网络科技股份有限公司）	18,235,848.59	10.12
广州云蝶科技有限公司	5,468,061.47	3.03
鸡东县农业农村局	5,107,880.16	2.83
北京字跳网络技术有限公司	5,078,922.51	2.82
小 计	56,168,890.93	31.16

（二十六）税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	78,909.06	78,992.74

项 目	本期数	上年数
教育费附加	43,856.62	35,248.02
地方教育附加	12,458.61	14,040.14
印花税	93,402.36	91,781.64
车船税	1,200.00	
文化事业建设费	14,687.96	17,080.08
合 计	244,514.61	237,142.62

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

（二十七）销售费用

项 目	本期数	上年数
人工费用	2,854,987.24	5,742,389.06
差旅费	153,219.74	170,082.17
招待费	59,843.16	62,569.19
交通费	13,143.70	20,582.42
办公费	100.00	97,708.62
车辆费用	-	21,454.28
推广宣传费	467,191.18	1,307,871.37
其他	8,398.00	3,858.62
合 计	3,556,883.02	7,426,515.73

（二十八）管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	6,497,596.34	7,650,831.04
折旧摊销费	433,509.67	1,160,706.28
业务招待费	905,420.67	426,275.11
房屋租赁费	1,319,133.79	1,099,620.18
差旅交通	940,016.17	689,364.13
办公费	863,668.16	1,290,317.65
外部机构服务费	3,433,878.83	2,662,324.26
宣传费	120,906.73	66,214.51

项 目	本期数	上年数
劳务费	1,561,673.25	-
其他	389,439.18	59,152.31
合 计	16,465,242.79	15,104,805.47

(二十九) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	1,920,886.45	4,393,005.66
折旧与摊销	38,827.28	661,380.16
委托开发费用	1,101,113.21	2,751,200.00
其他	234,526.01	39,269.86
合 计	3,295,352.95	7,844,855.68

(三十) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	1,000,054.63	511,660.38
减：利息收入	27,789.87	12,752.50
减：汇兑收益	74,287.62	196,108.55
手续费支出	28,295.23	27,602.11
其他	136,258.20	205,997.77
合 计	1,062,530.57	536,399.21

(三十一) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
增值税返还收入	-	15,399.67	与收益相关	-
进项税加计扣除	476,953.93	-	与收益相关	476,953.93
基于移动大数据的用户画像轨迹识别技术研发	166,666.67	433,333.33	与收益相关	166,666.67
扬州市科技发展计划项目专项资金	50,000.00	100,000.00	与收益相关	50,000.00
第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	-	700,000.00	与收益相关	-

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
稳岗补贴	-	13,017.13	与收益相关	-
产业发展引导资金	331,000.00	210,000.00	与收益相关	331,000.00
前瞻技术研发项目	-	137,500.00	与收益相关	-
社会保险补贴	-	12,374.80	与收益相关	-
研发专利补助	12,280.00	15,700.00	与收益相关	12,280.00
创新券奖励	-	100,000.00	与收益相关	-
创孵基地补助	-	150,000.00	与收益相关	-
出口信用保险扶持资金	-	6,500.00	与收益相关	-
企业上云补助	50,000.00	-	与收益相关	50,000.00
商务发展专项资金	-	800,000.00	与收益相关	-
软件管理委员会补贴发展专项资金	-	100,000.00	与收益相关	-
个税手续费返还	1,877.39	-	与收益相关	1,877.39
知识产权奖励	1,500.00	-	与收益相关	1,500.00
合 计	1,090,277.99	2,793,824.93		1,090,277.99

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十三)“政府补助”之说明。

(三十二) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
处置长期股权投资产生的投资收益	32,366.43	11,888.76
其他投资收益	377,852.12	217,436.26
权益法核算的长期股权投资收益	-362,297.58	-
合 计	47,920.97	229,325.02

2. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
江苏瑞云工业互联网有限公司	-362,297.58	-	-

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三十三) 信用减值损失

明细情况

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	-721,547.24	-
其他应收款坏账损失	-43,853.18	-
合 计	-765,400.42	-

(三十四) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-	-676,413.48

(三十五) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-5,263.00	-	-5,263.00
其中：固定资产	-5,263.00	-	-5,263.00

(三十六) 营业外收入

明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的应付款	2,406.40	700.00	2,406.40
其他	956.54	1,820.17	956.54
合 计	3,362.94	2,520.17	3,362.94

(三十七) 营业外支出

明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,000.00	7,986.50	3,000.00
税收滞纳金	-	0.02	-
无法收回的款项	-	7,653.60	-
其他	1,425.09	12,683.95	1,425.09
合 计	4,425.09	28,324.07	4,425.09

(三十八) 所得税费用

明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	1,024,138.72	580,792.32
递延所得税费用	-337,099.50	143,966.29
合 计	687,039.22	724,758.61

（三十九）合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
政府补助	396,657.39	3,845,511.60
利息收入	27,789.87	12,752.50
备用金及押金保证金	-	600,395.40
其他	3,971.87	0.17
合 计	428,419.13	4,458,659.67

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现费用	11,714,866.78	8,017,799.29
往来款	975,781.88	29,464.60
合 计	12,690,648.66	8,047,263.89

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
赎回理财产品收到的现金	174,625,145.99	35,367,436.26

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
处置子公司支付的现金	228,214.32	843,243.73
购买理财产品支付的现金	178,454,293.87	41,750,000.00
合 计	178,682,508.19	42,593,243.73

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
增发股票服务费	-	94,339.62

（四十）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,741,770.55	-8,752,681.80
加：资产减值准备	-	676,413.48
信用减值损失	765,400.42	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	469,586.95	509,776.84
无形资产摊销	2,750.00	1,851.91
长期待摊费用摊销	144,692.02	1,103,991.00
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)	5,263.00	-
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)	925,767.01	315,551.83
投资损失(收益以“-”号填列)	-47,920.97	-229,325.02
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-337,099.50	143,966.29
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)	-26,524.07	-221,762.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-44,090,408.13	1,764,385.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,310,957.54	2,801,543.40
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	-216,666.67	-720,833.33
经营活动产生的现金流量净额	-29,352,431.85	-2,607,122.48
(2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,126,430.42	27,997,480.08
减：现金的期初余额	27,997,480.08	10,386,853.14
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-20,871,049.66	17,610,626.94

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
其中：泰州首佳网络策划服务有限公司	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	228,214.32
其中：泰州首佳网络策划服务有限公司	228,214.32
处置子公司收到的现金净额	-228,214.32

3. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	7,126,430.42	27,997,480.08
其中：库存现金	12,824.70	12,540.69
可随时用于支付的银行存款	7,097,728.42	27,952,033.66
可随时用于支付的其他货币资金	15,877.30	32,905.73
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	7,126,430.42	27,997,480.08
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	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明：

2019 年度现金流量表中现金期末数为 7,126,430.42 元，2019 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 7,176,430.42 元，差额 50,000.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的外币户结汇保证金 50,000.00 元。

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	50,000.00	外币户结汇保证金
软件著作权	-	短期借款质押

(四十二) 外币货币性项目

明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	14.14	6.9762	98.64

(四十三) 政府补助**1. 明细情况**

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
基于移动大数据的用户画像轨迹识别技术研发	2016	1,000,000.00	递延收益	其他收益	166,666.67
扬州市科技发展计划项目专项资金	2018	200,000.00	递延收益	其他收益	50,000.00
产业发展引导资金	2019	331,000.00	其他收益	其他收益	331,000.00
研发专利补助	2019	12,280.00	其他收益	其他收益	12,280.00
企业上云补助	2019	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
个税手续费返还	2019	1,877.39	其他收益	其他收益	1,877.39
知识产权奖励	2019	1,500.00	其他收益	其他收益	1,500.00
合 计		1,596,657.39			613,324.06

(1) 根据江苏省科学技术厅与本公司以及扬州市科学技术局（保证人）签订的江苏省科技项目合同，项目编号：BE2016130，项目名称：基于移动大数据的用户画像轨迹识别技术研发，本公司母公司 2016 年收到重点研发项目拨款 100 万元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动有关，该补助在合同年限（2016 年 6 月至 2019 年 6 月）内按直线法摊销，本期计入其他收益 166,666.67 元。

(2) 根据扬州市财政局、扬州市科学技术局下发的扬财教[2017]60 号《关于下达 2017 年度扬州科技发展计划项目专项资金的通知》，本公司 2018 年收到扬州市科技发展计划项目专项资金 200,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动有关，该补助在年限（2017 年 7 月至 2019 年 6 月）内按直线法摊销，本期计入其他收益 50,000.00 元。

(3) 根据扬州市发展和改革委员会下发的扬发改服务发〔2018〕438 号《扬州市市级现代服务业发展专项资金管理实施细则》，本公司本期收到产业发展引导资金 331,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动有关，已计入本期其他收益。

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 处置子公司**1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形**

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
泰州首佳网络策划服务有限公司	-	100%	转让	2019-9-24	[注1]

续上表：

子公司名称	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额	丧失控制权之日剩余股权的公允价值
泰州首佳网络策划服务有限公司	[注2]	-	-	-

子公司名称	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额	丧失控制权之日剩余股权的公允价值
公司				
续上表：				
子公司名称	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	
泰州首佳网络策划服务有限公司		-	-	

(1) 出售股权而减少子公司的情况说明

[注 1]

根据本公司与江苏瑞之捷科技有限公司于 2019 年 7 月 31 日签订的《股权转让协议》，并经公司股东大会审议批准，同意公司将所持有的泰州首佳网络策划服务有限公司 100%股权以账面净资产作价计 0.00 元转让给江苏瑞之捷科技有限公司。双方约定股权转让日以泰州首佳网络策划服务有限公司的工商登记变更为准。泰州首佳网络策划服务有限公司已于 2019 年 9 月 24 日完成工商登记变更，为便于核算，根据重要性原则，确定出售日为 2019 年 9 月 30 日。本公司自 2019 年 10 月起，不再将其纳入合并财务报表范围。

[注 2]

根据公司与江苏瑞之捷科技有限公司签订的《股权转让协议》，公司将持有泰州首佳网络策划服务有限公司 100%的股权以 0.00 元的价格转让给江苏瑞之捷科技有限公司，与按所处置股权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-32,366.43 元之间的差额 32,366.43 元，计入投资收益。

(二) 其他原因引起的合并范围的变动

1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

2019年2月，公司设立江苏奥多比数据科技有限公司。该公司于2019年2月26日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000万元，本公司占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2019年12月31日，江苏奥多比数据科技有限公司的净资产为1,749,423.52元，成立日至期末的净利润为1,749,423.52元。

2019年11月，子公司江苏奥多比数据科技有限公司与倪美共同出资设立江苏天衍文化科技有限公司。该公司于2019年11月22日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000万元，其中江苏奥多比数据科技有限公司出资人民币600万元，占其注册资本的60%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2019年12月31日，江苏天衍文化科技有限公司的净资产为-80,409.06元，成立日至期末的净利润为-80,409.06元。

2. 本期未发生吸收合并的情况。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
南京灵动信息技术有限公司	一级	江苏	南京	互联网业	100.00	-	同控合并
江苏奥多比数据科技有限公司	一级	江苏	扬州	互联网业	100.00	-	设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江苏天衍文化科技有限公司	二级	江苏	扬州	互联网业	-	60.00	设立

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏瑞云工业互联网有限公司	扬州	扬州	软件和信息技术服务	50%	-	权益法
南京柿饼文化传播有限公司	南京	南京	商务服务	-	50%	权益法

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、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五相关项目。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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五（四十二）“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元（外币）计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五（四十二）“外币货币性项目”。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合

同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (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。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识

别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

（三）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	1,332,233.14	190,000.00	2,879.00	-	1,525,112.14
其他应付款	351,057.31	-	-	-	351,057.31
金融负债和或有负债合计	1,683,290.45	190,000.00	2,879.00	-	1,876,169.45

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	38,683.98	2,879.00	-	-	41,562.98
其他应付款	20,678,429.05	-	-	-	20,678,429.05
金融负债和或有负债合计	20,717,113.03	2,879.00	-	-	20,719,992.03

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（四）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 35.22%(2018 年 12 月 31 日：72.66%)。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
1. 持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产	-	10,807,000.00	-	10,807,000.00
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	10,807,000.00	-	10,807,000.00

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
理财产品	-	10,807,000.00	-	10,807,000.00

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的如银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率等。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人为蔡成委，持有股权 48.68%。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注七(二)“在合营安排或联营企业中的权益”。 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
何正国	重要子公司法定代表人和高管
南京柿饼文化传播有限公司	合营企业

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蔡成委、何正国、江苏瑞丰信息技术股份有限公司	南京灵动信息技术有限公司	4,000,000.00	2019-8-23	2020-2-19	否
蔡成委、何正国	南京灵动信息技术有限公司	4,000,000.00	2019-1-24	2020-1-22	否
蔡成委	南京灵动信息技术有限公司	2,000,000.00	2019-12-19	2020-12-17	否
蔡成委	南京灵动信息技术有限公司	2,000,000.00	2019-12-19	2020-12-18	否
何正国	南京灵动信息技术有限公司	5,000,000.00	2019-8-23	2020-8-20	否

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	南京柿饼文化传播有限公司	200,000.00	-	-	-

十一、承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

其他重大财务承诺事项

本公司之子公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
南京灵动信息技术有限公司	中国银行南京城中支行	软件著作权	-	-	400.00	2020-2-19
南京灵动信息技术有限公司	江苏银行南京泰山路支行	软件著作权	-	-	400.00	2020-1-22
南京灵动信息技术有限公司	紫金农商银行科技支行	软件著作权	-	-	500.00	2020-8-20

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后非调整事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 12 月 31 日；本期系指 2019 年度，上年系指 2018 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款**1. 按账龄披露**

账 龄	期末数
1 年以内	7,738,994.87
1-2 年	1,268,942.19
2-3 年	3,300.00
账面余额小计	9,011,237.06
减：坏账准备	514,833.96
账面价值合计	8,496,403.10

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,011,237.06	100.00	514,833.96	5.71	8,496,403.10
合 计	9,011,237.06	100.00	514,833.96	5.71	8,496,403.10

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1, 299, 261. 28	100. 00	65, 128. 06	5. 01	1, 234, 133. 22
合 计	1, 299, 261. 28	100. 00	65, 128. 06	5. 01	1, 234, 133. 22

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	9,011,237.06	514,833.96	5.71

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,738,994.87	386,949.74	5.00
1-2 年	1,268,942.19	126,894.22	10.00
2-3 年	3,300.00	990.00	30.00
小 计	9,011,237.06	514,833.96	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	65,128.06	449,705.90	-	-	514,833.96
小 计	65,128.06	449,705.90	-	-	514,833.96

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
鸡东县农业农村局	3,697,416.00	1 年以内	41.03	184,870.80
广州云蝶科技有限公司	2,174,420.45	1 年以内	24.13	108,721.02
苏宁易购集团股份有限公司苏 宁采购中心	657,703.22	1 年以内	7.30	32,885.16
长春倾城科技有限公司	420,000.00	1 年以内	4.66	21,000.00
长春造梦时空网络科技有限公 司	360,000.00	1 年以内	4.00	18,000.00
小 计	7,309,539.67		81.12	365,476.98

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	26,513,794.36	241,128.18	26,272,666.18	12,518,001.83	200,515.00	12,317,486.83

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	24,351,818.36
1-2 年	2,041,600.00
2-3 年	53,476.00
3-4 年	65,900.00
5 年以上	1,000.00
账面余额小计	26,513,794.36
减：坏账准备	241,128.18
账面价值小计	26,272,666.18

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	24,444,194.36	8,863,401.83
股权转让款	2,041,600.00	3,641,600.00
咨询服务费	20,000.00	-
押金保证金	8,000.00	8,000.00
备用金	-	5,000.00

款项性质	期末数	期初数
账面余额小计	26,513,794.36	12,518,001.83
减：坏账准备	241,128.18	200,515.00
账面价值小计	26,272,666.18	12,317,486.83

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	200,515.00	-	-	200,515.00
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
— 转入第二阶段	-	-	-	-
— 转入第三阶段	-	-	-	-
— 转回第二阶段	-	-	-	-
— 转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	40,613.18	-	-	40,613.18
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	241,128.18	-	-	241,128.18

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项目所采用的输入值、假设等信息详见附注八(二)3 预期信用损失计量的参数。

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	24,192,354.72	-	-
政府组合	54,326.00	-	-
押金保证金组合	8,000.00	-	-
账龄组合	2,259,113.64	241,128.18	10.67
小 计	26,513,794.36	241,128.18	0.91

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	159,463.64	7,973.18	5.00

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	2,041,600.00	204,160.00	10.00
2-3 年	150.00	45.00	30.00
3-4 年	57,900.00	28,950.00	50.00
小 计	2,259,113.64	241,128.18	

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	200,515.00	40,613.18	-	-	241,128.18
小 计	200,515.00	40,613.18	-	-	241,128.18

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
南京灵动信息技术有限公司	往来款	23,992,354.72	1 年以内	90.49	-
吴胜誉	股权转让款	2,041,600.00	1-2 年	7.70	204,160.00
江苏天衍文化科技有限公司	往来款	200,000.00	1 年以内	0.75	-
沃顿智慧（北京）管理咨询有限公司	往来款	57,400.00	3-4 年	0.22	28,700.00
深圳市深湾加速商业管理有限公司	往来款	30,000.00	1 年以内	0.11	1,500.00
小 计		26,321,354.72		99.27	234,360.00

(7) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例 (%)
南京灵动信息技术有限公司	子公司	23,992,354.72	90.49
江苏天衍文化科技有限公司	子公司	200,000.00	0.75
小 计		24,192,354.72	91.24

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,100,000.00	-	1,100,000.00	680,585.81	-	680,585.81
对联营、合营企业投资	4,637,702.42	-	4,637,702.42	-	-	-

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	5,737,702.42	-	5,737,702.42	680,585.81	-	680,585.81

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京灵动信息技术有限公司	100,000.00	1,000,000.00	-	1,100,000.00	-	-
泰州首佳网络策划服务有限公司	580,585.81	-	580,585.81	-	-	-
小 计	680,585.81	1,000,000.00	580,585.81	1,100,000.00		

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业						
江苏瑞云工业互联网有限公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-362,297.58	-

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
江苏瑞云工业互联网有限公司	-	-	-	-	4,637,702.42	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	36,081,171.32	23,284,760.42	15,106,187.60	11,074,008.02

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

业务类别	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
社交媒体数字化精准营销平台类	22,746,206.13	20,161,639.53	8,007,900.43	7,394,909.20
数字商务平台软件系统类	13,334,965.19	3,123,120.89	7,098,287.17	3,679,098.82
小 计	36,081,171.32	23,284,760.42	15,106,187.60	11,074,008.02

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广州云蝶科技有限公司	5,468,061.47	15.15
鸡东县农业农村局	5,107,880.16	14.16
星玥（广州）网络科技有限公司	2,264,150.94	6.28
上海欢兽实业有限公司	1,990,530.04	5.52
广州市星粤广告有限公司	1,415,094.34	3.92
小 计	16,245,716.95	45.03

（五）投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	-	141,600.00
权益法核算的长期股权投资收益	-362,297.58	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-580,585.81	-
其他投资收益	112,926.90	139,622.88
合 计	-829,956.49	281,222.88

2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
江苏瑞云工业互联网有限公司	-362,297.58	-	-

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十五、补充资料

（一）非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	27,103.43	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,090,277.99	-
委托他人投资或管理资产的损益	377,852.12	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,062.15	-
小 计	1,494,171.39	-

项 目	金 额	说 明
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	287,937.63	-
非经常性损益净额	1,206,233.76	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	1,160,901.24	-
归属于少数股东的非经常性损益	45,332.52	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.70	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.44	0.46	0.46

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	10,097,040.86
非经常性损益	2	1,160,901.24
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	8,936,139.62
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	19,701,332.06
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	20,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	11.00
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	7	19,999,987.46
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	5.00
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	9	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	10	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	11	350,201.87
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	12	6.00
报告期月份数	13	12.00
加权平均净资产	14[注]	51,241,413.00
加权平均净资产收益率	15=1/14	19.70%

项 目	序号	本期数
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	16=3/14	17.44%

[注] $14=4+1*0.5+5*6/13+7*8/14-9*10/13-11*12/13$

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	10,097,040.86
非经常性损益	2	1,160,901.24
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	8,936,139.62
期初股份总数	4	17,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	1,888,895.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	11.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	8	1,888,894.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	9	5.00
报告期因回购等减少股份数	10	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	11	-
报告期缩股数	12	-
报告期月份数	13	12.00
发行在外的普通股加权平均数	14	19,518,526.25
基本每股收益	15=1/14	0.52
扣除非经常损益基本每股收益	16=3/14	0.46

[注] $12=4+5+6*7/13+8*9/13-10*11/13-10$

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

江苏瑞丰信息技术股份有限公司
2020 年 4 月 27 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。