



源慧信息

NEEQ : 870479

上海源慧信息科技股份有限公司  
Shanghai Esmartwave Information  
Technology Co.,Ltd

年度报告

2019

## 公司年度大事记

 <p>股票发行情况报告书</p> <p>上海源慧信息科技股份有限公司 Esmartwave SHANGHAI YUANYUE INFORMATION TECHNOLOGY CO., LTD. 上海市杨浦区国权路11号21楼901室</p> <p>主办券商 光大证券股份有限公司 EVERBRIGHT SECURITIES CO., LTD. （住所：上海市静安区南京西路550号）</p> <p>二〇一九年十二月</p>	
<p>公司 2019 年第一次股票发行成功实施。变更后，注册资本为人民币 3,672.1651 万元。</p>	
 <p>上海市经济和信息化委员会文件</p> <p>沪经信企〔2020〕68号</p> <p>上海市经济信息化委关于公布 2019 年度上海市“专精特新”中小企业名单的通知</p> <p>各区经委（商务委）、科经委，以及相关单位： 引导中小企业走“专精特新”发展之路是党中央、国务院促进中小企业实现高质量发展的重要举措，上海自 2011 年实施“专精特新”中小企业培育工程以来，在各相关部门共同努力下，企业规模和效益不断提升，创新力和影响力不断提高，已经成长出一批标杆企业，“专精特新”培育工作成效显著。根据《上海市经济信息化委关于组织推荐 2019 年度“专精特新”中小企业申报（复核）的通知》等文件要求，经专家评审和综合评估，现将 2019 年度 1769 家上海市“专精特新”中小企业名单印发给你们，“专精特新”中小企业资格有效期为二年，到期复核。 特此通知。</p>	 <p>荣誉证书</p> <p>上海源慧信息科技股份有限公司 经过委员会申报、评审委员会调查和评估，上海市单位遴选，获评入选 2019 年度上海市预付卡“诚信经营、放心消费”三星级示范电商平台。</p> <p>诚信经营、放心消费</p> <p>特此颁证。</p>
<p>公司全资子公司上海硕苗信息科技有限公司被上海市经济和信息化委员会评选为 2019 年度上海市“专精特新”中小企业。</p>	<p>公司被上海市单用途预付卡协会评选为 2019 金鼎杯上海市预付卡“诚信经营”、“放心消费”三星示范电商平台。</p>
 <p>高新技术企业证书</p> <p>企业名称：上海有思文化传媒有限公司 证书编号：GR201931003448 发证时间：2019 年 12 月 6 日 有效期：三年 批准机关：上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局</p>	 <p>上海市杨浦区人力资源和社会保障局</p> <p>沪人社〔2019〕45号</p> <p>上海市杨浦区人力资源和社会保障局 关于 2019 年博士后创新实践基地认定和资助的通知</p> <p>根据《杨浦区博士后创新实践基地建设实施细则（试行）》（沪人社〔2019〕29号）、《中共上海杨浦区委办公室 上海市杨浦区人民政府办公室关于打造国际高层次人才基地促进人才发展的若干政策》的通知（沪委办发〔2019〕36号）文件精神，我局进一步建立基金资助、企业、院所三方培育、产学研结合发展的工作机制，加强博士后人才队伍建设，推动区域产学研一体化，将人才优势转化为推动区域创新发展的强大动力。</p> <p>经企业申报、项目发布、项目对接、专家评审、区人社局审核和市博士后管理局程序，2019 年杨浦区 40 家企业的 40 个科研项目成功入选博士后人才项目，共获得总计 350 万元的资助金额。资助分两批拨付，公示结束后拨付第一批（50%），项目结项并通过考核后拨付第二批（50%）。</p>
<p>公司全资子公司上海有思文化传媒有限公司被上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同认定为高新技术企业。</p>	<p>2019 年 11 月，公司被上海市杨浦区人力资源和社会保障局认定为 2019 年博士后创新实践基地。</p>

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	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 .....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	31
第九节	行业信息 .....	34
第十节	公司治理及内部控制 .....	35
第十一节	财务报告 .....	40

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、源慧信息	指	上海源慧信息科技股份有限公司
有限公司、源慧有限	指	上海源慧信息科技有限公司
宏克企管	指	上海宏克企业管理中心（有限合伙）
硕洲企管	指	上海硕洲企业管理中心（有限合伙）
本报告	指	上海源慧信息科技股份有限公司 2019 年年度报告
本年度	指	2019 年度
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
股东大会	指	上海源慧信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海源慧信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海源慧信息科技股份有限公司监事会
高级管理人员、高管	指	总经理、财务总监、董事会秘书
管理层、董监高	指	公司董事、监事、高级管理人员
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《上海源慧信息科技股份有限公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
硕苗信息	指	上海硕苗信息科技有限公司，为公司的全资子公司
有思文化	指	上海有思文化传媒有限公司，为公司的全资子公司
有想信息	指	上海有想信息科技有限公司，为公司的全资子公司
纽梦信息	指	上海纽梦信息科技有限公司，为公司的全资子公司
北京卓雅	指	北京卓雅盈盛文化传媒有限公司，为公司的全资子公司
广州纽梦	指	广州纽梦信息科技有限公司，为公司的全资子公司
有谋信息	指	上海有谋信息科技有限公司，为公司的全资子公司
有容信息	指	有容信息科技有限公司，为公司的全资孙公司
浙江有梦	指	浙江有梦文化传播有限公司，为公司的全资孙公司
广州柏汇	指	广州柏汇网络科技有限公司，为公司的全资子公司

## 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。

公司负责人张庆、主管会计工作负责人张庆及会计机构负责人（会计主管人员）于艳凤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 1、豁免披露事项及理由

本次年度报告中涉及豁免披露的事项为：客户名称豁免披露、供应商名称豁免披露。

公司与客户和供应商签订的合同和保密协议中约定不得向第三方透露双方合作事实，不得向其他方公开和展示。如对外公开披露相关内容，会违反公司与客户、供应商签订的协议，可能引起商业纠纷，损害公司及股东利益。因此，为了更好的保护公司商业秘密，本次年度报告中对客户名称、供应商名称进行免披露。

### 【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
控股股东及实际控制人不当控制的风险	控股股东张庆直接持有公司 32.86%的股份，担任公司董事长、总经理；股东张勇持有公司 3.33%的股份；张崇峦担任上海硕洲企业管理中心（有限合伙）普通合伙人，控制公司 15.50%股份。张崇峦系张庆、张勇的父亲，三人合计控制公司 51.69%的股份，并签署了《一致行动协议》，约定三人为保障公司的持续稳定发展，提高公司经营决策的效率，就公司股东大会或董事会审议事项表决时，必须保持一致。若张庆、张勇、张崇峦利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来一定的风险。
应收账款金额较大的风险	报告期内，公司应收账款净额 2018 年末、2019 年末分别为 46,909,621.88 元和 111,455,043.36 元，分别占总资产的

	34.74%和 42.47%。但如果下游行业发展前景发生不利变化，公司未来经营过程中仍然存在应收账款无法回收的风险。
毛利率波动风险	2018 年、2019 年公司综合毛利率分别为 20.21%和 18.34%，综合毛利率较去年有所降低，主要由于新产品推广和业务经销毛利率较低；虽然未来技术及数据等高毛利产品占比会逐渐上升，但不排除竞争加剧，恶意竞价导致毛利率波动，公司存在毛利率波动风险。
行业竞争加剧的风险	由于互联网+营销（数据营销）行业越来越被品牌接受，且市场空间较大，传统的营销公司及广告公司、咨询公司等纷纷切入，因随着市场容量进一步扩大，大量新服务商涌入，加剧行业竞争程度。如果公司不能及时有效地应对市场竞争，将会面临增长放缓、市场份额下降、盈利能力下降的风险。
核心人员流失的风险	人力资源是营销服务行业的核心资源，营销服务人才的业务能力决定着营销服务的质量和品质。目前国内营销服务行业存在人才短缺、人员流动率较高、业务培训机构严重不足等风险。特别是中高级专业人员的严重紧缺制约着营销服务行业的快速发展。如果公司不能维持核心团队的稳定性并不断吸引新的人才加入，将造成公司业务短期内无法满足客户的需求，继而存在业务发展受到限制的风险。
技术创新的风险	公司业务的发展与软件开发、SaaS 平台开发、移动互联网等技术的发展和进步密切相关。公司自开展服务以来，一直高度关注技术发展的最新趋势，并根据客户对营销服务的新要求，适时将最新技术成果运用于业务实践中以满足客户的需求。若公司不能根据相关技术的发展状况对公司的业务与产品进行持续的更新与升级，将对公司的市场竞争能力带来不利的影响
对前五大客户存在依赖的风险	2019 年，前五大客户销售收入占公司营业收入的 47.88%，公司对前五大客户销售占比较高，存在一定的依赖风险。随着公司业务的不断拓展、客户维度的不断拓宽，同时伴随与原有大客户的业务增加与延伸、公司对前五大客户依赖的风险在降低。
公司治理风险	公司于 2016 年 7 月 13 日由上海源慧信息科技有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理机制，完善了现代企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度 s 的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在公司开拓经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司短期内仍可能存在公司治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
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	上海源慧信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Esmartwave Information Technology Co.,Ltd.
证券简称	源慧信息
证券代码	870479
法定代表人	张庆
办公地址	上海市普陀区金沙江路 1989 号 1101 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	于艳凤
职务	财务总监、董事会秘书
电话	021-62500201
传真	021-62500201
电子邮箱	yf.yu@esmartwave.com
公司网址	www.esmartwave.com
联系地址及邮政编码	上海市普陀区金沙江路 1989 号 1101 室, 200333
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	2013 年 2 月 6 日
挂牌时间	2017 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	互联网和相关服务-其他互联网服务（I6490）
主要产品与服务项目	1、营销方案策划与设计服务； 2、营销推广与活动管理服务； 3、营销数据分析相关服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	36,721,651
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张庆
实际控制人及其一致行动人	张庆、张勇、张崇峦

#### 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	91310110062534390L	否
注册地址	上海市杨浦区逸仙路 13 号 25 幢 801 室	否
注册资本	36,721,651	是

#### 五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	施剑春、张怡
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号 25 楼

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	516,600,630.01	270,008,562.97	91.33%
毛利率%	18.34%	20.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	37,912,567.71	23,134,096.90	63.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	33,370,035.50	19,627,645.51	70.02%
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）	37.54%	41.70%	-
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）	33.04%	35.38%	-
基本每股收益	1.13	0.73	54.79%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	262,418,050.63	135,026,755.86	94.35%
负债总计	100,143,212.31	55,852,844.65	79.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	162,274,838.32	78,871,237.72	105.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.42	2.36	87.29%
资产负债率%（母公司）	35.46%	41.10%	-
资产负债率%（合并）	38.16%	41.36%	-
流动比率	2.59	2.38	-
利息保障倍数	11.86	30.54	-

#### 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	1,672,808.26	-11,172,419.54	114.97%
应收账款周转率	6.20	5.23	-
存货周转率	6.77	6.17	-

--	--	--	--

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	94.35%	97.66%	-
营业收入增长率%	91.33%	62.75%	-
净利润增长率%	63.20%	63.90%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	36,721,651	33,381,640	10.01%
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
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)	5,301,625.54
除上述各项之外的其他营业外收支净额	13,706.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-60,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,255,332.29</b>
所得税影响数	708,012.19
少数股东权益影响额(税后)	4,787.89
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,542,532.21</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司在报告期内，继续面向消费品大中小型企业，为其提供以技术为基础、以数据为导向的一站式品牌数字营销服务，帮助客户提高品牌曝光率、提升客户粘度、锁定消费群体、分析消费习惯及加强消费者互动，助力客户提升市场占有率及业绩。公司的主营业务仍致力于技术数据驱动的品牌营销的数字化创新的一站式综合服务，将品牌营销咨询、技术实现、虚拟礼品综合服务、项目运营、大数据能力有机结合，实现数据驱动的营销自动化，提升品牌营销效率。

随着互联网的继续发展，数字化概念越来越被广泛认知并使用，在产品的全链路上对于数据的需求更为强烈，从溯源到消费行为各环节、各场景都在致力于数字化，各种新零售模式继续不断发展，如无人货架、无人便利店等等，但各大品牌并没有真正从中获得利益，新零售增量场景带给品牌的销售增长寥寥无几。品牌面临业绩增长乏力，数据收集难、数据清洗难、数据分析难、数据运用难以及各大数据巨头互联网平台进入原有存量场景市场，数字媒体投放成本上升转化效果差的被动局面，品牌如何利用品牌自身的流量以及存量场景流量的收集来建设自己的流量。

品牌又会面临场景多元需求难以整体覆盖，数据嘈杂层次多，生产、物流、市场、销售、消费的目标群体相互割裂，操作环节复杂技术受限的局面，品牌商业决策多依赖传统经验，决策有效性低，虽然每日有亿级触达，但并没有转化为有效流量，加之品牌数据建设并没有单独预算，需要在发展业务的同时建设自身流量，品牌急需既有技术营销能力又能帮助品牌完成数据收集、整理、分析、运用等能力服务商。

报告期内，公司通过一站式品牌数字营销服务为品牌解决了上述需求。

公司具有技术、自有知识产权、核心团队、行业经验、先发优势等关键资源要素。公司服务的核心竞争力体现在以下多个方面：

1、业务能力【多营销场景咨询能力+客户商务拓展能力+运营能力（项目运营+内容生产+客户关系管理）】：公司的核心团队大部分来自品牌公司，对行业品牌的浅层痛点（品牌各种数据源无效、数据不透明、数据收集不全面、数据收集不及时、数据存储不安全、数据分析不到位、无法进行二次精准营销、短时间的业绩目标压力大等等）及深层痛点（大型互联网平台利用自身优势掌握某个行业的大数据并依据其分析消费者习惯掌握消费者习惯、进军线下渠道、创立自有品牌，同时品牌和大型互联网公司合作成本越来越高且不能保证数据自有、未来品牌和大型互联网公司存在潜在的激烈竞争，品牌急需建立品牌 DMP（Data Management Platform 数据管理平台），掌握精准数据并建设品牌数据能力服务与品牌营销及产品研发）有着深层的了解、理解和体会，同时能够对行业品牌存在的痛点设计执行有效的解决方案。

2、数字化能力【开发能力+数据能力】：为品牌打造集团层面的 CRM 平台，打通集团所有品牌消费者数据，为品牌实现 O2O 的消费者营销场景闭环，打造企业级数据平台，实现企业数据的全面打通，挖掘数据价值，为品牌提供数据洞察以及实现数据的价值，再用算法以及 AI 技术预测销售数据以及通过数据提高消费者对品牌的体验。

3、产品研发能力【定制化-模块化-产品化-效率的提升和数据化】：通过对数字化转型的行业经验积累，为品牌提供创新的定制化开发服务，通过项目的积累，将项目模块化，产品化，最终为品牌提供创新、高效率和数据可视化的服务，再通过数据的服务实现公司对零售以及品牌的经验积累以及数据洞察，研发创新的数字化 IT 产品，提高品牌服务的质量以及创新。

此外，公司拥有一支专业的技术研发、活动策划、营销推广、项目管理队伍。公司核心团队成员具备快消品行业工作经验、互联网产品开发经验、技术平台开发经验、大数据分析管理经验，对行业的产业特性、经营特点、管理模式、业务流程等有深入、全面的理解和把握。

利用上述关键性资源要素，公司主要面向各品牌，为其提供以技术为基础、以数据为导向的一站式品牌营销服务。在直销模式下，公司一般通过招标或商务谈判方式入围，入围后与客户签订合同。公司采取一整套的研发、采购、销售、服务、盈利的业务模式，经营模式清晰，业务结构完整。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，作为一家以数据驱动的一站式品牌营销技术创新公司，公司董事会及经营管理层始终坚持稳步持续扩大核心业务的经营方针，以数据驱动与产品化为核心，在品牌互联网营销服务产品和技术方面持续投入，积极开拓产业链上下游业务，公司研发的数据驱动的技术营销产品及以数据驱动的一站式品牌营销平台化产品取得了客户的高度认可，同时取得了可观的成效，完成了公司的既定目标。公司 2019 年实现营业收入 516,600,630.01 元，同比增长 91.33%，实现净利润 37,912,567.71 元，同比增长 63.88%。公司在报告期内继续加大技术方面的投入。公司线上的技术服务平台的处理能力日趋完善，为业务发展提供了有力保障，为公司提升了核心竞争力。

#### 1、公司的财务情况

截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产 262,418,050.63 元，较去年末增加 94.35%；净资产 162,274,838.32，较去年末增加 105.75%。公司资产增加的主要系业务持续快速增长、多渠道开展融资所致。报告期内，公司完成 2019 年第一次股票发行，2019 年公司资本实力进一步增强，资产负债结构良好。

#### 2、公司的经营成果

2019 年度，公司实现营业收入 516,600,630.01 元，同比增长 91.33%，实现净利润 37,912,567.71，同比增长 63.88%。收入增长主要来源于三方面：

- (1) 原有客户的渠道与品牌的产品覆盖率上升导致销售量增加、业绩上升。
- (2) 新品牌的开发拓展带来的销量增加。
- (3) 提供的服务产品日益丰富多样化。

利润涨幅低于销售涨幅的原因是：

- (1) 公司加大技术投入，组建大数据研发团队和产品研发团队，研发费用增加较多。  
(2) 公司银行借款增加，本年融资成本较上年上升。  
(3) 业务综合毛利率有所下降。

### 3、现金流量情况

2019年度，公司经营活动产生的现金净流量为1,672,808.26元，实现经营性现金流由负转正，主要原因有以下两点。

- (1) 对客户的回款管理更加重视，规范，及时。  
(2) 随着跟上游供应商合作日益稳健，双方合作更为紧密，付款方式从预付款转变成一定额度的信用价值。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	71,694,993.23	27.32%	11,990,797.60	8.88%	497.92%
应收票据					
应收账款	111,455,043.36	42.47%	46,909,621.88	34.74%	137.60%
存货	61,649,906.44	23.49%	62,918,842.47	46.60%	-2.02%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,500,648.11	0.57%	1,627,687.32	1.21%	-7.80%
在建工程			-		
短期借款	33,400,000.00	12.73%	18,000,000.00	13.33%	85.56%
长期借款			-		
预收款项	23,518,390.38	8.96%	26,484,587.74	19.61%	-11.20%
其他应付款	151,846.77	0.06%	200,505.69	0.15%	-24.27%
资产总计	262,418,050.63		135,026,755.86		94.35%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期内货币资金71,694,993.23元，同比增长497.92%。主要系2019年定增募集资金及时到位、客户回款更加及时以及供应商能够给与一定的信用额度。
- 2、应收账款：报告期内应收账款净额111,455,043.36元，同比增长137.60%，主要系：  
(1)、2019年实现营业收入516,600,630.01元，同比增长91.33%，公司业绩的快速增长，应收账款也随之增长。  
(2)、新老客户合同账期的变动，也使应收账款总额有所增长。
- 3、短期借款：报告期内短期借款33,400,000.00元，同比增长85.56%，主要系公司取得了浦发银行、上海银行、中国银行、江苏银行的信用贷款，为报告期业绩增长提供了有力保障。

## 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	516,600,630.01	-	270,008,562.97	-	91.33%
营业成本	421,871,794.35	81.66%	215,435,907.54	79.79%	95.82%
毛利率	18.34%	-	20.21%	-	-
销售费用	10,974,367.21	2.12%	8,900,102.75	3.30%	23.31%
管理费用	16,415,974.75	3.18%	11,520,647.04	4.27%	42.49%
研发费用	22,061,860.12	4.27%	11,187,458.73	4.14%	97.20%
财务费用	3,972,212.57	0.77%	1,424,994.33	0.53%	178.75%
信用减值损失	-3,397,818.09	-0.66%			
资产减值损失	0	0.00%	219,820.40	0.08%	
其他收益	2,789,886.54	0.54%	1,680,000.00	0.62%	66.06%
投资收益	-60,000.00	-0.01%			
公允价值变动 收益	0	0.00%	0	0.00%	
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	
营业利润	38,356,213.11	7.42%	22,821,294.05	8.45%	68.07%
营业外收入	2,602,163.23	0.50%	2,473,655.01	0.92%	5.20%
营业外支出	76,717.48	0.01%	31,087.49	0.01%	146.78%
净利润	37,611,404.01	7.28%	23,046,520.64	8.54%	63.20%

## 项目重大变动原因:

1、2019 年度营业收入 516,600,630.01 元，较上年同期增长 91.33%，主要是由于：

(1) 客户公司营销投入持续加大：公司的客户主要为知名快消品牌，每年营销投入高；随着互联网和信息技术的发展、快消品受众年轻化等趋势，各品牌客户的数字化营销投入不断提升。公司所在行业市场空间大、品牌需求多，经多年的市场培养及团队建设，公司 2019 年业绩持续较大幅度提升，未来仍有持续提升的市场基础。

(2) 技术自主研发继续带动销售增长：公司技术部门的自行研发图像识别平台，对原产品继续升级迭代，同时新研发了许多产品矩阵，公司渠道产品及数据产品的日趋完备，如：PDQ 店内助手、中小店进货激励宝、批发积分商城、智慧营销 SAAS 平台、品牌 DMP 平台、Tracking System（数据采集系统）、Tagging System（标签系统）、Personalization Engine（个性化营销引擎）、Loyalty Engine（积分引擎）、DataLake Solution、SmartBI、Promotion Insight System 等一系列技术产品的升级迭代产品，以及继续与大型互联网公司开发技术接口服务，在给品牌客户提供技术营销服务过程中改变了消费的营销体验，同时取得了品牌用户数的快速增长，2019 年大数据技术定制化产品也进一步取得了进展。

(3) 继续发展核心业务：2019 年度公司继续加大客户团队建设，继续优化客户团队，利用其对品牌痛点的深度了解，为品牌客户提供技术数据驱动的品牌营销数字化创新一站式服务，在产品覆盖率、品牌覆盖率以及品牌客户开拓方面取得了很大的突破。

(4) 新业务模式带来新的高速增长：2019年公司通过O2O第三方零售平台和D2C业务模式（整合了创意营销方案，CRM运营，电商运营等服务类型）为公司带来新的增长，这两部分的业务销售额从百万级增长到千万级别，增长倍数都在10倍以上，成为新的业务增长点。

2、2019年营业成本421,871,794.35元，较上年同期增长95.82%，主要是由于：

(1) 2019年销售收入增长直接带动营业成本上升。

(2) 2019年公司O2O和D2C新业务的高速增长，对应业务成本（电子类资源和实物资源成本）也相应大幅增长。

## (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	515,410,724.22	269,975,596.39	90.91%
其他业务收入	1,189,905.79	32,966.58	3,509.43%
主营业务成本	421,871,794.35	215,435,907.54	95.82%
其他业务成本	0	0	0.00%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
市场营销服务	515,410,724.22	99.77%	269,975,596.39	99.99%	90.91%
其他业务收入	1,189,905.79	0.23%	32,966.58	0.01%	3,509.43%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
华南	263,117,971.86	50.93%	139,620,147.78	51.71%	88.41%
华东	196,807,522.95	38.10%	104,642,691.36	38.76%	88.08%
华北	31,810,558.60	6.16%	24,711,639.30	9.15%	28.73%
华中	12,403,571.96	2.40%	212,497.37	0.08%	5,737.05%
国外	7,866,031.74	1.52%	0		
西南	2,834,052.36	0.55%	753,567.08	0.28%	276.08%
西北	627,258.45	0.12%	35,053.50	0.01%	1,689.43%
合计	515,410,724.22	99.77%	269,975,596.39	99.99%	90.91%

### 收入构成变动的原因：

华中地区：报告期内，华中地区的本期收入金额与上年同期金额变动比例为5,737.05%，主要系报告期内原有客户的需求进一步拓展，并且增加了部分的新品牌。



(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	第一名	131,375,230.91	25.43%	否
2	第二名	41,903,069.93	8.11%	否
3	第三名	34,082,044.48	6.60%	否
4	第四名	25,554,820.46	4.95%	否
5	第五名	14,392,785.85	2.79%	否
合计		247,307,951.63	47.88%	-

(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	第一名	34,051,703.70	15.75%	否
2	第二名	27,488,239.94	12.72%	否
3	第三名	26,245,149.82	12.14%	否
4	第四名	23,540,222.64	10.89%	否
5	第五名	21,112,701.70	9.77%	否
合计		132,438,017.80	61.27%	-

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	1,672,808.26	-11,172,419.54	114.97%
投资活动产生的现金流量净额	-909,416.86	-1,028,740.32	11.60%
筹资活动产生的现金流量净额	43,206,011.17	21,038,278.57	105.37%

现金流量分析：

经营性活动产生的现金流量净额较上年增加 114.97%，主要由于：

(1) 对客户的回款管理更加重视，规范，及时。

(2) 随着跟上游供应商合作日益稳健，双方更加信任，付款方式从预付款转变成享受一定额度的信用价值。

投资活动产生的现金流量净额为-909,416.86 元，变动比例 11.6%，主要原因系 2019 年度新增员工购买电脑等办公设备，以及公司物理服务器采购所致。

筹资活动产生的现金流量净额为 43,206,011.17 元，变动比例 105.37%，主要原因系随着业务的增长公司在银行的授信需求量随之增加，以及 2019 年第一次股票发行所致吸收投资收到的现金增加。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内全资或控股子公司共十家，具体情况如下：

1、上海硕苗信息科技有限公司为公司全资子公司：注册资本 200 万元，经营范围：信息科技、网络科技、通讯科技、计算机软硬件技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；计算机网络系统工程服务，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），票务代理，企业管理咨询（不得从事经纪），软件开发，计算机系统集成，图文设计制作，网页设计，广告设计、制作、代理、发布；计算机软硬件及配件（除计算机信息系统安全专用产品）、电子产品、建筑材料、日用百货、一类医疗器械、办公设备、办公用品、文体用品、印刷器材及用品、通讯设备（除卫星电视广播地面接收设施）、玩具的销售，商务信息咨询，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），市场营销策划，会务会展服务，文化艺术交流活动策划。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

2、上海有思文化传媒有限公司为公司全资子公司：注册资本 500 万元，经营范围：文化艺术交流活动策划，市场营销策划，会务会展服务，商务信息咨询，企业管理咨询（以上咨询不得从事经纪），市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），信息科技、网络科技、通讯科技、计算机软硬件技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机网络系统工程服务，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），票务代理，软件开发，计算机系统集成，图文设计制作，广告设计、制作、代理、发布，计算机软硬件及配件、电子产品、建筑材料、日用百货、医疗器械、办公设备、办公用品、文体用品、印刷器材及用品、通讯设备（除卫星电视广播地面接收设施）、玩具的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

3、上海有想信息科技有限公司为公司全资子公司：注册资本 100 万元，经营范围：信息科技、网络科技、通讯科技、计算机软硬件技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机网络系统工程服务，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），票务代理，企业管理咨询，软件开发，计算机系统集成，图文设计制作，广告设计、制作、代理、发布，计算机软硬件及配件、电子产品、建筑材料、日用百货、医疗器械、办公设备、办公用品、文体用品、印刷器材及用品、通讯设备（除卫星电视广播地面接收设施）、玩具的销售，商务信息咨询，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），市场营销策划，会务会展服务，文化艺术交流活动策划。【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】

4、上海纽梦信息科技有限公司为公司全资子公司：注册资本 100 万元，经营范围：信息科技、网络科技、通讯科技、计算机软硬件技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机网络系统工程服务，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），票务代理，企业管理咨询，软件开发，计算机系统集成，图文设计制作，广告设计、制作、代理、发布，计算机软硬件及配件、电子产品、建筑材料、日用百货、医疗器械、办公设备、办公用品、文体用品、印刷器材及用品、通讯设备（除卫星电视广播地面接收设施）、玩具的销售，商务信息咨询，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），市场营销策划，会务会展服务，文化艺术交流活动策划。【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】

5、广州纽梦信息科技有限公司为公司全资子公司，注册资本 500 万元，经营范围：网络技术的研究、开发；计算机技术开发、技术服务；通信技术研究开发、技术服务；信息技术咨询服务；计算机网络系统工程服务；票务服务；企业管理咨询；软件开发；电子产品设计 服务；电子产品批发；通信系统设备制造；体育用品及器材批发；体育用品及器材零售；其他体育用品制造；印刷技术开发；印刷专用设备制造；商品信息服务；科技信息服务；市场调研服务；市场营销策划服务；科技项目代理服务；文化艺术咨询服务。

6、北京卓雅盈盛文化传媒有限公司为公司全资子公司，注册资本 500 万元，经营范围：组织文化艺术交流活动（不含演出）文艺创作；企业策划；影视策划；设计制作、代理、发布广告；电脑图文

设计；电脑动画设计；技术开发；技术服务；技术转让；技术咨询；技术推广；旅游信息咨询；市场调查；企业管理；会议服务；礼仪服务；承办展览展示活动；销售针纺织品、服装、鞋帽、日用品、工艺品、文具用品、体育用品；化妆品；【企业依法自主选择经营项目，开展经营活动，依法需经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动，不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动】

7、上海有谋信息科技有限公司为公司全资子公司，注册资本 200 万元，经营范围：信息科技、网络科技、通讯科技、计算机软硬件技术领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；计算机网络系统工程服务，票务代理，企业管理咨询，软件开发，计算机系统集成，图文设计制作，广告设计、制作、代理、发布；计算机软硬件及配件、电子产品、建筑材料、日用百货、一类医疗器械、办公设备、办公用品、文体用品、印刷器材及用品、通讯设备（除卫星电视广播地面接收设施）、玩具的销售，商务信息咨询，市场信息咨询与调查，市场营销策划，会务会展服务，文化艺术交流活动策划。

8、浙江有梦文化传播有限公司，注册资本 1000 万元，经营范围：文化艺术交流活动组织策划（除营业性演出及中介），市场营销策划，会议及展览服务，企业管理咨询，软件和信息技术产品的研发及技术服务，票务代理，图文设计制作，设计、制作、代理、发布；国内广告，批发、零售：计算机及辅助设备、电子产品（除电子出版物）、建筑材料、生活日用品、办公设备及用品、文体用品（除弩及民用枪支）、通讯设备（除专控）、玩具。（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）。

9、有容信息科技有限公司，注册资本 350 万港元，经营范围：出口贸易、技术服务、营销服务。

10、广州柏汇网络科技有限公司，注册资本 500 万元，经营范围：信息技术咨询服务；软件开发；计算机技术开发、技术服务；广告业；文化推广（不含许可经营项目）；文化传播（不含许可经营项目）；网上视频服务；广播电视节目制作（具体经营范围以《广播电视节目制作经营许可证》为准）；增值电信业务（业务种类以《增值电信业务经营许可证》载明内容为准）

其中报告期内变化情况为：

1、北京卓雅

2019 年 11 月，公司收购控股子公司北京卓雅盈盛文化传媒有限公司 39% 股权，交易价格为 0 元。本次股权收购完成后，北京卓雅成为公司全资子公司。

2、有容信息

2019 年 4 月，有容信息科技有限公司设立，该孙公司注册资本 350 万港元，为公司的全资子公司，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未实缴出资。

3、广州柏汇网络科技有限公司

2019 年 7 月，公司决定收购广州柏汇网络科技有限公司 100% 股权，交易价格为 6 万元人民币。本次股权收购完成后，广州柏汇成为公司全资子公司。

4、浙江有梦文化传播有限公司

2019 年 7 月浙江有梦文化传播有限公司设立，该孙公司注册资本 1000 万元人民币，为公司的全资子公司，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未实缴出资。

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

财政部发布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23

号—金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（统称“新金融工具系列准则”）并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。

根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）和 2019 年 9 月发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》要求，本公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司营业收入连续增长，经营状况良好，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制、信息安全等内部管理体系运行良好，公司经营管理合规合法；行业发展空间大，主要财务指标、经营指标健康；公司经营管理层、核心团队人员稳定。报告期内无任何违法违规经营。综上，公司管理层认为公司具备持续经营能力。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

### 四、 风险因素

#### （一） 持续到本年度的风险因素

##### 1、 控股股东及实际控制人不当控制的风险

控股股东张庆直接持有公司 32.86%的股份，担任公司董事长、总经理；股东张勇持有公司 3.33%的股份；张崇峦担任上海硕洲企业管理中心（有限合伙）普通合伙人，控制公司 15.50%股份。张崇峦系张庆、张勇的父亲，三人合计控制公司 51.69%的股份，并签署了《一致行动协议》，约定三人为保障公司的持续稳定发展，提高公司经营决策的效率，就公司股东大会或董事会审议事项表决时，必须保持一致。若张庆、张勇、张崇峦利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来一定的风险。

##### 2、 应收账款金额较大的风险

报告期内，公司应收账款净额 2018 年末、2019 年末分别为 46,909,621.88 元和 111,455,043.36，分别占总资产的 34.74%和 42.47%，但如果下游行业发展前景发生不利变化，公司未来经营过程中仍然存在应收账款无法回收的风险。

##### 3、 毛利率波动风险

2018 年、2019 年公司综合毛利率分别为 20.21%和 18.34%，综合毛利率较去年有所降低，主要由于新产品推广和业务经销毛利率较低；虽然未来技术及数据等高毛利产品占比会逐渐上升，但不排除竞争加剧，恶意竞价导致毛利率波动，公司存在毛利率波动风险。

##### 4、 行业竞争加剧的风险

由于互联网+营销（数据营销）行业越来越被品牌接受，且市场空间较大，传统的营销公司及广告公司、咨询公司等纷纷切入，因随着市场容量进一步扩大，大量新服务商涌入，加剧行业竞争程度。如果公司不能及时有效地应对市场竞争，将会面临增长放缓、市场份额下降、盈利能力下降的风险。

##### 4、 核心人员流失的风险

人力资源是营销服务行业的核心资源，营销服务人才的业务能力决定着营销服务的质量和品质。目前国内营销服务行业存在人才短缺、人员流动率较高、业务培训机构严重不足等风险。特别是中高级专业人员的严重紧缺制约着营销服务行业的快速发展。如果公司不能维持核心团队的稳定性并不断吸引新的人才加入，将造成公司业务短期内无法满足客户的需求，继而存在业务发展受到限制的风险。

##### 5、 技术创新的风险

公司业务的发展与软件开发、SaaS 平台开发、移动互联网等技术的发展和进步密切相关。公司自开展服务以来，一直高度关注技术发展的最新趋势，并根据客户对营销服务的新要求，适时将最新技术成果运用于业务实践中以满足客户的需求。若公司不能根据相关技术的发展状况对公司的业务与产品进行持续的更新与升级，将对公司的市场竞争能力带来不利的影响。

#### 6、对前五大客户存在依赖的风险

2019 年，前五大客户销售收入占公司营业收入的 47.88%，公司对前五大客户销售占比较高，存在一定的依赖风险。随着公司业务的不拓展、客户维度的不断拓宽，同时伴随与原有大客户的业务增加与延伸、公司对前五大客户依赖的风险在降低。

#### 7、公司治理风险

上海源慧信息科技股份有限公司于 2016 年 7 月 13 日由上海源慧信息科技有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理机制，完善了现代企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在公司开拓经营过程中逐渐善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司短期内仍可能存在公司治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
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）	40,000,000.00	19,060,000.00
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	40,000,000.00	38,400,000.00

(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
上海宏克企业管理中心（有限合伙）、上海硕洲企业管理中心（有限合伙）	委托办理办公楼租赁及支付定金	500,000	500,000	已事后补充履行	2020年4月29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：

本次关联交易为偶发性关联交易。

因办公经营场所已无法满足日常办公需要，公司有意调整扩大办公场所，于2019年12月在上海市杨浦区寻求新办公场地。公司委托关联方与租赁方进行洽谈并支付相关定金，待租赁敲定后由公司承租。受托方不赚取中间费用。

经公司自查，该笔关联交易因未履行审议程序，已要求关联方将50万元全额退回给公司，并由公司直接支付租赁相关费用。

上述关联交易遵循诚实信用、公平自愿、合理公允的基本原则，依据市场价格定价、交易，不存在损害公司利益的情形，也不存在向关联方输送利益的情形，对公司的财务状况和经营成果不产生重大不利影响。

(四) 股权激励情况

2017年12月25日公司披露了《上海源慧信息科技股份有限公司虚拟股份激励计划》（公告编号：2017-063），经董事会和股东大会审议通过后实施。

报告期内，公司无实施的股权激励计划。

(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	2017/1/24	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
董监高	2017/1/24	-	挂牌	减少和避免关联交易	《减少和避免关联交易》	正在履行中
公司	2017/1/24	2017/5/22	挂牌	业务合规性承诺	《相关资质办理妥当之前，“有想网”不会开展任何经营性	已履行完毕

上海源慧信息科技股份有限公司  
2019年年度报告

					业务》	
实际控制人或控股股东	2017/1/24	-	挂牌	资金占用承诺	《避免资金占用的承诺函》	正在履行中
公司	2018/7/4	2018/12/31	发行	募集资金使用承诺	《关于不提前使用募集资金的承诺函》	已履行完毕
公司	2018/7/4	2018/12/31	发行	募集资金使用承诺	《关于募集资金用途的声明》	已履行完毕
公司	2019年11月5日	2019年12月16日	发行	募集资金使用承诺	《关于不提前使用募集资金的承诺函》	已履行完毕
公司	2019年11月5日	-	发行	募集资金使用承诺	《关于募集资金用途的声明》	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

- 1、 实际控制人或控股股东出具了《避免同业竞争的承诺函》承诺；
  - 2、 董监高出具了《减少和避免关联交易》承诺；
  - 3、 《相关资质办理妥当之前，“有想网”不会开展任何经营性业务》承诺，公司已于 2017 年 5 月 22 日获得相关资质；
  - 4、 公司控股股东、实际控制人出具了《避免资金占用》承诺；
  - 5、 2018 年第一次股票发行，公司出具了《关于不提前使用募集资金的承诺函》、《关于募集资金用途的声明》等承诺，截止 2018 年 12 月 31 日募集资金已经全部使用完毕，且在 2019 年 1 月 4 日公司已注销了募集资金专项账户。
  - 6、 2019 年第一次股票发行，公司出具了《关于不提前使用募集资金的承诺函》、《关于募集资金用途的声明》等承诺，公司不存在取得全国中小企业股份转让系统股票发行股份登记函之前提前使用股票发行募集资金的情形。截止 2019 年 12 月 31 日，公司未发生违反承诺的事宜。
- 报告期内公司及公司控股股东、实际控制人未发生违反承诺的事宜



## 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	19,550,440	58.57%	3,340,011	22,890,451	62.34%
	其中：控股股东、实际控制人	7,160,400	21.45%	-174,000	6,986,400	19.03%
	董事、监事、高管	612,000	1.83%	-150,000	462,000	1.26%
	核心员工	0	0.00%		0	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,831,200	41.43%	0	13,831,200	37.66%
	其中：控股股东、实际控制人	11,995,200	35.93%	0	11,995,200	32.67%
	董事、监事、高管	1,836,000	5.50%	0	1,836,000	5.00%
	核心员工	0	0%	0	0	
总股本		33,381,640	-	3,340,011	36,721,651	-
普通股股东人数		10				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司完成2019年第一次股票发行，公司总股本增加至36,721,651股，导致相应的股份比例发生变化。

#### (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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张庆	12,240,000	-174,000.00	12,066,000.00	32.858%	9,180,000.00	2,886,000
2	张勇	1,224,000	0.00	1,224,000.00	3.333%	918,000.00	306,000
3	尹望枝	2,448,000	-150,000.00	2,298,000.00	6.258%	1,836,000.00	462,000
4	梁洁	459,000	0.00	459,000.00	1.250%	0.00	459,000
5	上海硕洲企业管理中心（有限合伙）	5,691,600	0.00	5,691,600.00	15.499%	1,897,200.00	3,794,400
6	上海宏克企业管理中心（有限合伙）	8,537,400	-591,000.00	7,946,400.00	21.640%	0.00	7,946,400
7	仪征彬复现	2,781,640	0.00	2,781,640.00	7.575%	0.00	2,781,640

上海源慧信息科技股份有限公司  
2019年年度报告

	代服务业投资管理合伙企业（有限合伙）						
8	江苏省现代服务业发展创业投资基金（有限合伙）	0	1,360,337.00	1,360,337.00	3.704%	0.00	1,360,337
9	江苏紫金文化产业二期创业投资基金（有限合伙）	0	2,720,674.00	2,720,674.00	7.409%	0.00	2,720,674
10	勾大成	0	174,000.00	174,000.00	0.474%	0.00	174,000
	<b>合计</b>	<b>33,381,640</b>	<b>3,340,011</b>	<b>36,721,651</b>	<b>100.00%</b>	<b>13,831,200</b>	<b>22,890,451</b>
普通股前十名股东间相互关系说明：							

普通股前十名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

- （1）股东宏克企管为有限合伙企业，张庆担任有限合伙人。
- （2）股东硕洲企管为有限合伙企业，张庆的父亲张崇峦担任执行事务合伙人。
- （3）张崇峦为张庆之父，股东张勇为张庆之兄。
- （4）股东江苏紫金文化产业二期创业投资基金（有限合伙）和江苏省现代服务业发展创业投资基金（有限合伙）的基金管理人均为南京毅达股权投资管理企业（有限合伙）。

## 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

张庆、张勇和张崇峦为一致行动人，张崇峦为张庆、张勇的父亲，三人合计控制公司 51.69%股份，为公司实际控制人。

张庆，详见“控股股东情况”

张勇先生，1974年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996年7月至1999年10月就职于上海万都物业发展有限公司市场部，1999年11月至2001年5月任上海新荣投资有限公司投资部经理，2001年6月至2003年4月任上海净之杰环保产业有限公司总经理，2003年5月至2010年6月任上海新绿申行置业有限公司总经理；2013年2月至2016年4月任上海源慧信息科技有限公司行政主管，2010年7月至今任上海卓地环保有限公司总经理。2018年9月至今任公司董事。

张崇峦先生，1947年2月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1966年7月至1967年11月就职于山东安丘双庙联中，1967年12月至1968年12月就职于山东诸城东吕标小学，1969年1月至1976年3月就职于山东诸城林家村教育组，1976年4月至2007年2月就职于山东省诸城市档案局任科员，2014年3月至今就职于上海源慧信息科技有限公司任职员，2016年5月至今任上海硕洲企业管理中心（有限合伙）执行事务合伙人，2016年4月至今任上海有想信息科技有限公司执行董

事。

## 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
1	2018年7月4日	2018年12月7日	7.19	2,781,640	不适用	19,999,991.60	0	0	0	1	0
2	2019年11月5日	2019年12月26日	14.97	3,340,011	不适用	49,999,964.67	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
1	2019年12月23日	49,999,964.67	500,115.50	否	不适用	不适用	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

2019 年第一次股票发行：

截至 2019 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金余额 49,511,290.83 元，其中：存放于募集资金专户余额 28,511,375.83 元；募集资金专户转入且存放于公司及全资子公司上海有想信息科技有限公司账户用于补充流动资金但期末尚未支付部分金额为 20,999,915.00 元。截至 2020 年 1 月 6 日，该部分金额使用完毕，全部用于采购原材料及服务、日常经费支出。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 债券融资情况

适用 不适用

## 四、 可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	上海银行股份有限公司杨浦支行	银行	6,000,000.00	2019年4月12日	2020年4月12日	5.000%
2	担保贷款	中国银行股份有限公司杨浦支行	银行	8,000,000.00	2019年6月24日	2020年6月23日	4.350%
3	质押贷款	上海浦东发展银行股份有限公司闸北支行	银行	3,000,000.00	2019年6月18日	2020年6月17日	5.655%
4	质押贷款	上海浦东发展银行股份有限公司闸北支行	银行	4,800,000.00	2019年7月5日	2020年7月4日	5.655%
5	质押贷款	上海浦东发展银行股份有限公司闸北支行	银行	5,000,000.00	2019年9月25日	2020年9月24日	5.655%
6	含担保贷款	上海银行股份有限公司杨浦支行	银行	2,600,000.00	2019年5月17日	2020年5月17日	5.000%
7	担保	中国银行股份有限公司	银行	2,000,000.00	2019年6月24日	2020年6月	4.350%

上海源慧信息科技股份有限公司  
2019 年年度报告

	贷款	有限公司杨浦支行			日	23 日	
8	担保贷款	江苏银行股份有限公司上海杨浦支行	银行	2,000,000.00	2019 年 6 月 11 日	2020 年 6 月 10 日	6.000%
合计	-	-	-	33,400,000.00	-	-	-

- 源慧信息向上海银行股份有限公司杨浦支行借款 600 万元，由张庆提供房产抵押担保，并由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供担保，张庆提供个人无限连带责任担保。
- 源慧信息向中国银行股份有限公司杨浦支行借款 800 万元，由张庆、张崇峦、于艳凤和尹望枝提供担保。
- 源慧信息向上海浦东发展银行股份有限公司闸北支行借款 500 万，本期已归还 200 万，该笔贷款由上海硕州企业管理中心（有限合伙）和上海宏克企业管理中心（有限合伙）提供股权质押。
- 源慧信息向上海浦东发展银行股份有限公司闸北支行借款 800 万，本期已归还 320 万，该笔贷款由上海硕州企业管理中心（有限合伙）和上海宏克企业管理中心（有限合伙）提供股权质押。
- 源慧信息向上海浦东发展银行股份有限公司闸北支行借款 600 万，本期已归还 100 万，该笔贷款由上海硕州企业管理中心（有限合伙）和上海宏克企业管理中心（有限合伙）提供股权质押。
- 源慧信息向上海银行股份有限公司杨浦支行借款 300 万元，2019 年已归还 40 万元，该笔贷款由上海杨浦融资担保有限公司提供担保，张庆提供个人无限连带责任担保。
- 源慧信息向中国银行股份有限公司杨浦支行借款 200 万元，由上海创业接力融资担保有限公司提供担保，张庆、张崇峦、于艳凤和尹望枝为上海创业接力融资担保有限公司提供反担保。
- 子公司有思文化向江苏银行股份有限公司上海杨浦支行借款 200 万元，由上海源慧信息科技股份有限公司提供担保，并由张庆提供个人连带担保。

## 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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 9 月 19 日	1.5		
合计	1.5		

### 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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	2.5		15

## 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	
张庆	董事长兼总经理	男	1976 年 11 月	本科	2019 年 8 月 16 日	2022 年 8 月 15 日	是
张勇	董事	男	1974 年 10 月	本科	2019 年 8 月 16 日	2022 年 8 月 15 日	否
于艳凤	董事	女	1968 年 2 月	本科	2019 年 8 月 16 日	2020 年 1 月 14 日	是
于艳凤	财务总监兼董事会秘书	女	1968 年 2 月	本科	2019 年 8 月 16 日	2022 年 8 月 15 日	是
朱健	董事	男	1983 年 11 月	研究生	2019 年 8 月 16 日	2022 年 8 月 15 日	否
朱传炳	董事	男	1984 年 4 月	大专	2019 年 8 月 16 日	2022 年 8 月 15 日	是
谢楠	董事	女	1981 年 6 月	本科	2019 年 8 月 16 日	2022 年 8 月 15 日	是
吕巍	董事	男	1975 年 5 月	本科	2019 年 8 月 16 日	2022 年 8 月 15 日	是
宋兴杰	监事会主席、职工监事	男	1983 年 12 月	本科	2019 年 8 月 16 日	2022 年 8 月 15 日	是
吕天罡	监事	男	1985 年 9 月	本科	2019 年 8 月 16 日	2022 年 8 月 15 日	是
尹望枝	监事	女	1952 年 10 月	-	2019 年 8 月 16 日	2022 年 8 月 15 日	是
董事会人数:							7
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							2

#### 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:

董事长兼总经理张庆为公司控股股东及实际控制人之一。

董事张勇为实际控制人之一。

除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张庆	董事长兼总经理	12,240,000	-174,000	12,066,000	32.86%	0
张勇	董事	1,224,000	0	1,224,000	3.33%	0
尹望枝	监事	2,448,000	-150,000	2,298,000	6.26%	0
合计	-	15,912,000	-324,000	15,588,000	42.45%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
张庆	董事长兼总经理	换届	董事长兼总经理	换届
张勇	董事	换届	董事	换届
于艳凤	董事、财务总监兼董事会秘书	换届	董事、财务总监兼董事会秘书	换届
朱健	董事	换届	董事	换届
朱传炳	董事	换届	董事	换届
谢楠	董事	换届	董事	换届
吕巍	董事	换届	董事	换届
宋兴杰	监事会主席、职工监事	换届	监事会主席、职工监事	换届
吕天罡	监事	换届	监事	换届
尹望枝	监事	换届	监事	换届

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用



## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	20	15
财务人员	8	16
研发人员	62	88
销售人员	32	43
项目人员	41	56
员工总计	163	218

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	8
本科	108	152
专科	45	55
专科以下	1	3
员工总计	163	218

### (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

2020年1月14日董事会收到董事（于艳凤）女士递交的辞职报告，自2020年1月14日起辞职生效。2020年2月11日，2020年第一次临时股东大会审议通过《关于朱爱民先生为公司董事的议案》该任命自2020年2月11日生效，任期至第二届董事会结束。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务 规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统和有关规范性文件的要求以及其他相关 法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司 规范运作。公司结合自身情况先后制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作制度》、《董事会秘书工作制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范占用公司资金制度》等内部控制制度。在公司运营中，公司三会的的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权及重大参与决 策权，并建立了《年度报告重大差错责任追究制度》加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进公司内控制度建设。

2018 年度建立了《募集资金管理制度》，对募集资金的存储、使用、分级审批权限、 决策程序、风险控制措施等作出了规定，保障投资者的合法权益。

##### 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

董事会经过评估认为，自股份公司设立以来，公司建立了完善的治理机制，符合 《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、 法规及规范性文件的要求，能够保障所有股东的合法及平等权力。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、重大合同签订等事项均按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关法律法规履行了规定的程序。股份公司成立后历 次董事会、股东大会的会议通知方式、召开方式、表决方式、决议内容及签署，均符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定。公司股东均严格按照《公司法》、 《公司章程》等规定行使权利。公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

##### 4、 公司章程的修改情况

1、公司于 2019 年 8 月 19 日召开了 2019 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司注册地址及修改公司章程的议案》

《公司章程》本次修改的具体内容如下：

修改前：第九条公司的经营范围是：信息科技、网络科技、通讯科技、计算机软硬件技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；计算机网络系统工程服务，票务代理，企业管理咨询，软件开发，计算机系统集成，图文设计制作，网页设计，广告设计、制作、代理、发布；计算机软硬件及配件、电子产品、建筑材料、日用百货、食品流通、一类医疗器械、办公设备、办公用品、文体用品、印刷器材及用品、通讯设备、玩具的销售，商务信息咨询，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），市场营销策划，会务会展服务，文化艺术交流活动策划。【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】

修改后：第九条公司的经营范围是：信息科技、网络科技、通讯科技、计算机软硬件技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；计算机网络系统工程服务，票务代理，企业管理咨询，软件开发，计算机系统集成，图文设计制作，网页设计，广告设计、制作、代理、发布；计算机软硬件及配件、电子产品、建筑材料、日用百货、食品流通、一类医疗器械、办公设备、办公用品、文体用品、印刷器材及用品、通讯设备、玩具的销售，商务信息咨询，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），市场营销策划，会务会展服务，文化艺术交流活动策划、从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

- 2、公司于 2019 年 9 月 9 日召开了 2019 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于变更经营范围并修改<公司章程>的议案》

《公司章程》本次修改的具体内容如下：

修改前：第九条公司的经营范围是：信息科技、网络科技、通讯科技、计算机软硬件技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；计算机网络系统工程服务，票务代理，企业管理咨询，软件开发，计算机系统集成，图文设计制作，网页设计，广告设计、制作、代理、发布；计算机软硬件及配件、电子产品、建筑材料、日用百货、食品流通、一类医疗器械、办公设备、办公用品、文体用品、印刷器材及用品、通讯设备、玩具的销售，商务信息咨询，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），市场营销策划，会务会展服务，文化艺术交流活动策划、从事货物及技术的进出口业务。【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】

修改后：第九条公司的经营范围是：信息科技、网络科技、通讯科技、计算机软硬件技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；计算机网络系统工程服务，票务代理，企业管理咨询，软件开发，计算机系统集成，图文设计制作，网页设计，广告设计、制作、代理、发布；计算机软硬件及配件、电子产品、建筑材料、日用百货、食品流通、一类医疗器械、办公设备、办公用品、文体用品、印刷器材及用品、通讯设备、玩具的销售，商务信息咨询，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），市场营销策划，会务会展服务，文化艺术交流活动策划、从事货物及技术的进出口业务、电信业务。【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】

- 3、公司于 2019 年 11 月 20 日召开了 2019 年第六次临时股东大会，审议通过了《关于修改<上海源慧信息科技股份有限公司章程>的议案》

《公司章程》本次修改的具体内容如下：

修改前：第四条 公司注册资本为人民币 3338.1640 万元

第十四条 目前，公司已发行的股份总数为 3338.1640 万股，均为普通股。

修改后：第四条 公司注册资本为人民币 3672.1651 万元

第十四条 目前，公司已发行的股份总数为 3672.1651 万股，均为普通股

## (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	8	<p>董事会审议了：关于公司 2019 年度日常性关联交易预计的议案、关于向上海银行股份有限公司杨浦支行申请授信的议案、关于&lt;2018 年度总经理工作报告&gt;的议案、关于&lt;2018 年度董事会工作报告&gt;的议案、关于&lt;2018 年年度报告&gt;及&lt;2018 年年度报告摘要&gt;的议案》、关于&lt;2018 年度财务决算报告&gt;的议案、关于 2018 年度利润分配预案、关于&lt;公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明&gt;的议案、关于&lt;2019 年度财务预算报告&gt;的议案、关于续聘上会会计事务所（特殊普通合伙）的议案、关于&lt;募集资金年度存放与实际使用的专项报告&gt;的议案、公司为全资子公司提供担保的议案、关于董事会换届选举的议案、关于变更经营范围并修改&lt;公司章程&gt;的议案、关于选举公司第二届董事会董事长的议案、聘任公司第二届董事会董事会秘书的议案、聘任公司总经理的议案、聘任公司财务总监的议案、关于公司 2019 年半年度报告的议案、公司 2019 年半年度利润分配的议案、关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案、关于公司 2019 年第一次股票发行方案的议案、关于签署上海源慧信息科技股份有限公司 2019 年第一次股票 发行所涉&lt;附生效条件的股份认购合同&gt;的议案、关于因本次股票发行相应增加公司总股本的议案、关于修改&lt;公司章程&gt;的议案、关于提请股东大会授权董事会全权办理公司 2019 年第一次股票发行相关事宜的议案、授权董事会开立募资专用账户及签署&lt;三方监管协议&gt;的议案</p>
监事会	5	<p>监事会审议了：关于公司 2019 年度日常性关联交易预计的议案、关于&lt; 2018 年度监事会工作报告&gt;的议案、关于&lt;2018 年年度报告&gt;及&lt;2018 年年度报告摘要&gt;的议案、关于&lt;2018 年度财务决算报告&gt;的议案、关于 2018 年度利润分配预案、关于&lt;公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明&gt;的议案、关于&lt;2019 年度财务预算报告&gt;的议案、关于选举公司第二届</p>

		监事会非职工监事的议案、关于选举监事会主席的议案、关于公司 2019 年半年度报告的议案、公司 2019 年半年度利润分配的议案、关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案
股东大会	7	股东大会审议了：关于公司 2019 年度日常性关联交易预计的议案、关于向上海银行股份有限公司杨浦支行申请授信的议案、公司为全资子公司提供担保的议案、关于董事会换届选举的议案、关于变更经营范围并修改<公司章程>的议案、关于选举公司第二届监事会非职工监事的议案、公司 2019 年半年度利润分配的议案、关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案、关于上海源慧信息科技股份有限公司 2019 年第一次股票发行方案的议案、关于签署上海源慧信息科技股份有限公司 2019 年第一次股票发行所涉<附生效条件的股份认购合同>的议案、关于因本次股票发行相应增加公司总股本的议案、关于修改<上海源慧信息科技股份有限公司章程>的议案、关于提请股东大会授权董事会全权办理公司 2019 年第一次股票发行相关事宜的议案、授权董事会开立募资专用账户及签署<三方监管协议>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

2019 年，公司召开了 7 次股东大会、8 次董事会、5 次监事会会议，公司的三会的通知、召开和表决均按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度的相关规定执行，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定的评估意见。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东和实际控制人相互独立，报告期内控股股东和实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系，体系涵盖了人事、行政、会计核算、财务管理、研发、业务、运维、信息安全等各业务环节和管理环节，重公司经营过程和成果看，公司内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理并有效的，内部控制体系已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、完整、准确、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，亦能够对公司内部运营与管理提供保证。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2017 年 4 月制定了《年度报告重大差错责任追究制度》制度规定对于年度报告差错的责任采取问责机制，并经公司第一届董事会第四次会议审议通过。报告期内，公司未发生达到上述制度规定的年度报告重大差错或遗漏。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	上会师报字(2020)第 3343 号
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 楼
审计报告日期	2020 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	施剑春、张怡
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	25

审计报告正文：

### 审计报告

上会师报字(2020)第 3343 号

上海源慧信息科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了上海源慧信息科技股份有限公司(以下简称“源慧信息公司”)财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了源慧信息公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及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，我们独立于源慧信息公司，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

源慧信息公司管理层对其他信息负责。其他信息包括源慧信息公司 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

源慧信息公司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，管理层负责评估源慧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源慧信息公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督源慧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：

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对源慧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源慧信息公司不能持续经营。

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

6、就源慧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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：施剑春  
（项目合伙人）

中国注册会计师：张怡

中国 上海

二〇二〇年四月二十八日

## 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	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	71,694,993.23	11,990,797.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	111,455,043.36	46,909,621.88
应收款项融资			

上海源慧信息科技股份有限公司  
2019 年年度报告

预付款项	六、3	12,189,631.72	8,617,410.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	2,283,617.91	1,310,514.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	61,649,906.44	62,918,842.47
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	六、6	464,395.62	1,143,455.23
<b>流动资产合计</b>		<b>259,737,588.28</b>	<b>132,890,642.41</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	1,500,648.11	1,627,687.32
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	158,494.96	4,754.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	95,498.01	104,712.89
递延所得税资产	六、10	925,821.27	398,958.93
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,680,462.35</b>	<b>2,136,113.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>262,418,050.63</b>	<b>135,026,755.86</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、11	33,400,000.00	18,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

上海源慧信息科技股份有限公司  
2019年年度报告

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	六、12	13,500,000.00	
应付账款	六、13	9,423,680.05	2,680,079.97
预收款项	六、14	23,518,390.38	26,484,587.74
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	六、15	1,985,067.33	2,126,706.53
应交税费	六、16	12,879,159.77	4,667,236.29
其他应付款	六、17	151,846.77	200,505.69
其中：应付利息		50,389.55	3,666.67
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	六、18	5,285,068.01	1,693,728.43
<b>流动负债合计</b>		<b>100,143,212.31</b>	<b>55,852,844.65</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>100,143,212.31</b>	<b>55,852,844.65</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、19	36,721,651.00	33,381,640.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	66,431,416.58	19,273,148.69

上海源慧信息科技股份有限公司  
2019年年度报告

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	5,517,414.84	3,651,792.72
一般风险准备			
未分配利润	六、22	53,604,355.90	22,564,656.31
归属于母公司所有者权益合计		162,274,838.32	78,871,237.72
少数股东权益			302,673.49
<b>所有者权益合计</b>		162,274,838.32	79,173,911.21
<b>负债和所有者权益总计</b>		262,418,050.63	135,026,755.86

法定代表人：张庆

主管会计工作负责人：张庆

会计机构负责人：于艳凤

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		49,329,032.05	5,697,903.92
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	88,845,708.82	49,030,256.09
应收款项融资			
预付款项		8,218,589.95	7,590,064.56
其他应收款	十二、2	1,802,006.36	261,065.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		51,638,171.72	48,645,269.08
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			
<b>流动资产合计</b>		199,833,508.90	111,224,558.92
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

上海源慧信息科技股份有限公司  
2019 年年度报告

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	7,091,071.09	7,031,071.09
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,368,099.04	1,522,756.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		158,494.96	4,754.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		77,581.29	15,129.53
递延所得税资产		236,673.21	55,483.91
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		8,931,919.59	8,629,195.61
<b>资产总计</b>		208,765,428.49	119,853,754.53
<b>流动负债：</b>			
短期借款		31,400,000.00	16,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,928,979.14	928,438.67
预收款项		21,158,416.38	21,942,410.34
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		652,008.39	982,883.85
应交税费		8,579,086.62	2,001,987.41
其他应付款		88,782.77	7,040,904.95
其中：应付利息		50,389.55	
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		1,220,168.20	364,886.66
<b>流动负债合计</b>		74,027,441.50	49,261,511.88
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

上海源慧信息科技股份有限公司  
2019 年年度报告

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		74,027,441.50	49,261,511.88
<b>所有者权益：</b>			
股本		36,721,651.00	33,381,640.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		66,449,433.61	19,292,675.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,517,414.84	3,651,792.72
一般风险准备			
未分配利润		26,049,487.54	14,266,134.42
<b>所有者权益合计</b>		134,737,986.99	70,592,242.65
<b>负债和所有者权益合计</b>		208,765,428.49	119,853,754.53

法定代表人：张庆

主管会计工作负责人：张庆

会计机构负责人：于艳凤

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业总收入</b>			
其中：营业收入	六、23	516,600,630.01	270,008,562.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		477,576,485.35	249,087,089.32
其中：营业成本	六、23	421,871,794.35	215,435,907.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			



上海源慧信息科技股份有限公司  
2019 年年度报告

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	六、24	2,280,276.35	617,978.93
销售费用	六、25	10,974,367.21	8,900,102.75
管理费用	六、26	16,415,974.75	11,520,647.04
研发费用	六、27	22,061,860.12	11,187,458.73
财务费用	六、28	3,972,212.57	1,424,994.33
其中：利息费用		3,764,417.99	1,150,891.24
利息收入		61,591.09	80,590.59
加：其他收益	六、29	2,789,886.54	1,680,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	-60,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	-3,397,818.09	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、32		219,820.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		38,356,213.11	22,821,294.05
加：营业外收入	六、33	2,602,163.23	2,473,655.01
减：营业外支出	六、34	76,717.48	31,087.49
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		40,881,658.86	25,263,861.57
减：所得税费用	六、35	3,270,254.85	2,217,340.93
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		37,611,404.01	23,046,520.64
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）		37,611,404.01	23,046,520.64
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）		-301,163.70	-87,576.26
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		37,912,567.71	23,134,096.90
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			

上海源慧信息科技股份有限公司  
2019 年年度报告

(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			
<b>2. 将重分类进损益的其他综合收益</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		37,611,404.01	23,046,520.64
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		37,912,567.71	23,134,096.90
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-301,163.70	-87,576.26
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.13	0.73
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.13	0.73

法定代表人：张庆

主管会计工作负责人：张庆

会计机构负责人：于艳凤

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业收入</b>	十二、4	296,528,534.92	191,873,965.53
减：营业成本	十二、4	245,426,537.96	156,485,967.27
税金及附加		1,136,938.63	210,596.12
销售费用		4,949,486.68	4,247,007.95
管理费用		10,071,297.56	8,838,161.08
研发费用		14,100,685.28	9,750,940.89
财务费用		2,774,557.68	1,263,820.06
其中：利息费用		2,569,773.91	989,197.44
利息收入		34,892.39	68,547.97
加：其他收益		1,752,926.36	1,680,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收			

上海源慧信息科技股份有限公司  
2019 年年度报告

益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,207,928.69	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			1,366,117.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		18,614,028.80	14,123,590.07
加：营业外收入		1,823,632.41	2,167,860.87
减：营业外支出		16,230.28	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		20,421,430.93	16,291,450.94
减：所得税费用		1,765,209.69	1,467,741.38
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		18,656,221.24	14,823,709.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,656,221.24	14,823,709.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		18,656,221.24	14,823,709.56
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张庆

主管会计工作负责人：张庆

会计机构负责人：于艳凤

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		490,774,460.82	320,157,743.39
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	六、36	4,366,365.17	3,640,509.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>495,140,825.99</b>	<b>323,798,252.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		414,209,646.32	292,298,617.84
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		35,682,124.85	22,183,301.20
支付的各项税费		23,323,308.93	9,122,825.42
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	20,252,937.63	11,365,927.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>493,468,017.73</b>	<b>334,970,672.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、37	<b>1,672,808.26</b>	<b>-11,172,419.54</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,000.00</b>	

上海源慧信息科技股份有限公司  
2019年年度报告

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		861,416.86	940,740.32
投资支付的现金			88,000.00
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		50,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>911,416.86</b>	<b>1,028,740.32</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-909,416.86</b>	<b>-1,028,740.32</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		49,999,964.67	20,389,991.60
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			390,000.00
取得借款收到的现金		40,000,000.00	19,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、36	18,960,000.00	3,900,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>108,959,964.67</b>	<b>43,789,991.60</b>
偿还债务支付的现金		24,600,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,459,603.50	851,713.03
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	六、36	34,694,350.00	10,900,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>65,753,953.50</b>	<b>22,751,713.03</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>43,206,011.17</b>	<b>21,038,278.57</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>100,443.06</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、37	<b>44,069,845.63</b>	<b>8,837,118.71</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、37	11,990,797.60	3,153,678.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、37	<b>56,060,643.23</b>	<b>11,990,797.60</b>

法定代表人：张庆

主管会计工作负责人：张庆

会计机构负责人：于艳凤

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		267,949,387.46	223,930,002.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,459,631.88	11,050,691.22
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>271,409,019.34</b>	<b>234,980,694.11</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		240,228,979.66	214,471,421.42
支付给职工以及为职工支付的现金		14,040,984.48	12,542,248.33
支付的各项税费		12,245,157.35	3,810,830.77
支付其他与经营活动有关的现金		19,384,973.13	11,517,148.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>285,900,094.62</b>	<b>242,341,648.69</b>

上海源慧信息科技股份有限公司  
2019年年度报告

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-14,491,075.28	-7,360,954.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		781,824.41	819,046.15
投资支付的现金		50,000.00	6,538,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		831,824.41	7,357,046.15
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-829,824.41	-7,357,046.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		49,999,964.67	19,999,991.60
取得借款收到的现金		38,000,000.00	17,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		18,960,000.00	3,900,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		106,959,964.67	41,399,991.60
偿还债务支付的现金		22,600,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,347,936.85	812,046.37
支付其他与筹资活动有关的现金		21,194,350.00	10,850,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		50,142,286.85	22,662,046.37
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		56,817,677.82	18,737,945.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		41,496,778.13	4,019,944.50
加：期初现金及现金等价物余额		5,697,903.92	1,677,959.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		47,194,682.05	5,697,903.92

法定代表人：张庆

主管会计工作负责人：张庆

会计机构负责人：于艳凤

(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	33,381,640.00				19,273,148.69				3,651,792.72		22,564,656.31	302,673.49	79,173,911.21
加：会计政策变更													0
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	33,381,640.00				19,273,148.69				3,651,792.72		22,564,656.31	302,673.49	79,173,911.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,340,011.00				47,158,267.89				1,865,622.12		31,039,699.59	-302,673.49	83,100,927.11
（一）综合收益总额											37,912,567.71	-301,163.70	37,611,404.01
（二）所有者投入和减少资本	3,340,011.00				47,158,267.89				-		-	-1,509.79	50,496,769.10
1. 股东投入的普通	3,340,011.00				46,659,953.67								49,999,964.67

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				496,804.43									496,804.43
4. 其他				1,509.79								-1,509.79	-
(三) 利润分配							1,865,622.12	-6,872,868.12				-	-5,007,246.00
1. 提取盈余公积							1,865,622.12	-1,865,622.12					-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配								-5,007,246.00					-5,007,246.00
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											
<b>四、本期末余额</b>	<b>36,721,651.00</b>				<b>66,431,416.58</b>			<b>5,517,414.84</b>	<b>53,604,355.90</b>		<b>162,274,838.32</b>

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	20,400,000.00				1,641,997.15				2,169,421.76		11,112,930.37	-19,277.07	35,305,072.21
加：会计政策变更													0
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	20,400,000.00				1,641,997.15				2,169,421.76		11,112,930.37	-19,277.07	35,305,072.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”	12,981,640.00				17,631,151.54				1,482,370.96		11,451,725.94	321,950.56	43,868,839.00

上海源慧信息科技股份有限公司  
2019 年年度报告

号填列)												
(一)综合收益总额									23,134,096.90	-87,576.26	23,046,520.64	
(二)所有者投入和减少资本	2,781,640.00			17,631,151.54				-	-	409,526.82	20,822,318.36	
1. 股东投入的普通股	2,781,640.00			17,218,351.60						390,000.00	20,389,991.60	
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				432,326.76								432,326.76
4. 其他				-19,526.82						19,526.82		-
(三)利润分配	10,200,000.00			-			1,482,370.96	-11,682,370.96		-		-
1. 提取盈余公积							1,482,370.96	-1,482,370.96				-
2. 提取一般风险准备								-10,200,000.00				-
3. 对所有者(或股东)的分配	10,200,000.00											-
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>33,381,640.00</b>				<b>19,273,148.69</b>			<b>3,651,792.72</b>		<b>22,564,656.31</b>	<b>302,673.49</b>		<b>79,173,911.21</b>

法定代表人：张庆

主管会计工作负责人：张庆

会计机构负责人：于艳凤

(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	33,381,640.00				19,292,675.51				3,651,792.72		14,266,134.42	70,592,242.65

加：会计政策变更										0
前期差错更正										-
其他										-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>33,381,640.00</b>			<b>19,292,675.51</b>			<b>3,651,792.72</b>	<b>14,266,134.42</b>		<b>70,592,242.65</b>
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>	<b>3,340,011.00</b>			<b>47,156,758.10</b>			<b>1,865,622.12</b>	<b>11,783,353.12</b>		<b>64,145,744.34</b>
(一) 综合收益总额								18,656,221.24		18,656,221.24
(二) 所有者投入和减少资本	3,340,011.00			47,156,758.10			-	-		50,496,769.10
1. 股东投入的普通股	3,340,011.00			46,659,953.67						49,999,964.67
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				496,804.43						496,804.43
4. 其他										-
(三) 利润分配							1,865,622.12	-6,872,868.12		-5,007,246.00
1. 提取盈余公积							1,865,622.12	-1,865,622.12		-
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配								-5,007,246.00		-5,007,246.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>36,721,651.00</b>				<b>66,449,433.61</b>				<b>5,517,414.84</b>		<b>26,049,487.54</b>	<b>134,737,986.99</b>

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	20,400,000.00				1,641,997.15				2,169,421.76		11,124,795.82	35,336,214.73
加：会计政策变更												0
前期差错更正												-
其他												-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>20,400,000.00</b>				<b>1,641,997.15</b>				<b>2,169,421.76</b>		<b>11,124,795.82</b>	<b>35,336,214.73</b>

上海源慧信息科技股份有限公司  
2019 年年度报告

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	12,981,640.00				17,650,678.36				1,482,370.96		3,141,338.60	35,256,027.92
(一) 综合收益总额											14,823,709.56	14,823,709.56
(二) 所有者投入和减少资本	2,781,640.00				17,650,678.36				-		-	20,432,318.36
1. 股东投入的普通股	2,781,640.00				17,218,351.60							19,999,991.60
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					432,326.76							432,326.76
4. 其他												
(三) 利润分配	10,200,000.00								1,482,370.96		-11,682,370.96	
1. 提取盈余公积									1,482,370.96		-1,482,370.96	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配	10,200,000.00										-10,200,000.00	
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												

上海源慧信息科技股份有限公司  
2019 年年度报告

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												
<b>四、本年期末余额</b>	33,381,640.00				19,292,675.51				3,651,792.72		14,266,134.42	70,592,242.65

法定代表人：张庆

主管会计工作负责人：张庆

会计机构负责人：于艳凤

## 上海源慧信息科技股份有限公司

### 2019年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司概况

公司全称：上海源慧信息科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)

住所：上海市杨浦区逸仙路13号25幢801室

法定代表人：张庆

注册资金：3,672.1651万人民币

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

统一社会信用代码：91310110062534390L

##### 2、公司历史沿革

(1) 公司原名上海源慧信息科技有限公司，由张勇和朱晓云共同出资组建，并于2013年2月6日注册成立，取得上海市工商行政管理局杨浦分局颁发310110000621584号《企业法人营业执照》。经营期限自2013年2月6日至不约定期限，注册资本50万元，经上海永得信会计师事务所审验，并出具永得信验[2013]01-10057号验资报告。各股东的出资及所占注册资本的比例情况如下：

股东名称	认缴额(人民币元)	实缴额(人民币元)	出资比例
张勇	450,000.00	450,000.00	90.00%
朱晓云	50,000.00	50,000.00	10.00%
合计	500,000.00	500,000.00	100.00%

(2) 2014年4月16日，公司股东会决议通过，同意吸收徐伟民为公司股东，公司注册资本由50万元增至200万元，全部由股东徐伟民出资150万元，出资方式货币。股东变更后，各股东的出资及所占注册资本的比例情况如下：

股东名称	认缴额(人民币元)	实缴额(人民币元)	出资比例
徐伟民	1,500,000.00	-	75.00%
张勇	450,000.00	450,000.00	22.50%
朱晓云	50,000.00	50,000.00	2.50%
合计	2,000,000.00	500,000.00	100.00%

(3) 2014年9月15日，出让方朱晓云、徐伟民与受让方尹望枝签订股权转让协议，朱晓云将所持2.5%股权作价5万元转让给尹望枝，徐伟民将所持7.5%股权作价15万元转让给尹望枝。股东变更后，各股东的出资及所占注册资本的比例情况如下：

股东名称	认缴额(人民币元)	实缴额(人民币元)	出资比例
徐伟民	1,350,000.00	-	67.50%



上海源慧信息科技股份有限公司  
2019 年年度报告

张 勇	450,000.00	450,000.00	22.50%
尹望枝	<u>200,000.00</u>	<u>50,000.00</u>	<u>10.00%</u>
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>500,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(4) 2016 年 4 月，公司股东会决议通过，同意徐伟民将其持有的 67.5%股权转让给张庆。股东变更后各股东的出资及所占注册资金的比例情况如下：

股东名称	认缴额(人民币元)	实缴额(人民币元)	出资比例
张 庆	1,350,000.00	-	67.50%
张 勇	450,000.00	450,000.00	22.50%
尹望枝	<u>200,000.00</u>	<u>50,000.00</u>	<u>10.00%</u>
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>500,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(5) 2016 年 5 月，公司实收资本由 50 万元增加至 200 万元。同月，公司股东会决议通过，同意吸收梁洁、硕洲有限合伙以及宏克有限合伙为新股东，公司注册资本由 200 万元增至 1,200 万元，经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具上会师报字(2016)第 3404 号验资报告。增资后各股东的出资及所占注册资金的比例情况如下：

股东名称	认缴额(人民币元)	实缴额(人民币元)	出资比例
张 庆	4,800,000.00	4,800,000.00	40.00%
张 勇	480,000.00	480,000.00	4.00%
尹望枝	960,000.00	960,000.00	8.00%
梁 洁	180,000.00	180,000.00	1.50%
上海硕洲企业管理中心(有限合伙)	2,232,000.00	2,232,000.00	18.60%
上海宏克企业管理中心(有限合伙)	<u>3,348,000.00</u>	<u>3,348,000.00</u>	<u>27.90%</u>
合计	<u>12,000,000.00</u>	<u>12,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(6) 2016 年 6 月，公司股东会决议通过，同意以 2016 年 5 月 31 日经审计的净资产为基础整体变更设立为股份公司，净资产按照 1.1159:1 的比例整体折合股本 1,200 万股，每股面值 1 元，注册资本 1,200 万股，其余溢价 1,390,287.27 元计入资本公积。经上会会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具上会师报字(2016)第 3530 号《验资报告》。

2016 年 7 月，公司更名为上海源慧信息科技股份有限公司并取得了上海市工商行政管理局核发的《营业执照》。

(7) 本公司于 2016 年 12 月 27 日获取了全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]9650 号文件“关于同意上海源慧信息科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”，公司股票于 2017 年 1 月 24 日起在全国股转系统挂牌公开转让，股票代码为 870479，初始登记的股票为 1,200 万股。

(8) 2017 年 9 月，本公司实施 2017 年半年度权益分派：以公司现有总股本 12,000,000 股为基

数，向全体股东每 10 股送红股 7 股。转增后，总股本变更为 20,400,000 股。

(9) 2018 年 6 月，本公司实施了 2017 年年度利润分配，以公司总股本 2,040 万股为基数，以未分配利润向全体股东进行每 10 股转增 5 股的权益分派。转增后，总股本变更为 3,060 万元。

(10) 2018 年 7 月，根据第三次临时股东大会决议、章程修正案的规定，本公司定向增发股票 2,781,640 股，每股价格为人民币 7.19 元，由常州彬复现代服务业基金管理合伙企业（有限合伙）（原名“仪征彬复现代服务业投资管理合伙企业（有限合伙）”）以 19,999,991.60 元货币方式出资认购 2,781,640 股。本次定向增发于 2018 年 9 月 3 日取得全国中小企业股份转让系统于 2018 年 8 月 29 日出具编号为“股转系统函[2018]3070 号”《关于上海源慧信息科技股份有限公司股票发行股份登记的函》。变更后，注册资本为人民币 3,338.164 万元。

(11) 2019 年 11 月，根据第六次临时股东大会决议、章程修正案的规定，本公司定向增发股票 3,340,011 股，每股价格为人民币 14.97 元，共计 49,999,964.67 元，其中，由江苏紫金文化产业二期创业投资基金（有限合伙）以货币方式出资 33,333,309.78 元认购 2,226,674 股，江苏省现代服务业发展创业投资基金（有限合伙）以货币方式出资 16,666,654.89 元认购 1,113,337 股。本次定向增发于 2019 年 12 月 17 日取得全国中小企业股份转让系统于 2019 年 12 月 16 日出具编号为“股转系统函[2019]5029 号”《关于上海源慧信息科技股份有限公司股票发行股份登记的函》。变更后，注册资本为人民币 3,672.1651 万元。

### 3、公司的经营范围、主要产品及提供的劳务

公司经营范围：信息科技、网络科技、通讯科技、计算机软硬件技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；计算机网络系统工程服务，票务代理，企业管理咨询，软件开发，计算机系统集成，图文设计制作，网页设计，广告设计、制作、代理、发布；计算机软硬件及配件、电子产品、建筑材料、日用百货、食品流通、一类医疗器械、办公设备、办公用品、文体用品、印刷器材及用品、通讯设备、玩具的销售，商务信息咨询，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），市场营销策划，会务会展服务，文化艺术交流活动策划，食品流通。【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】

### 4、主要产品、营业收入构成

公司属于互联网及相关服务行业，主要为企业客户提供基于 O2O 电子化奖品的综合营销服务。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司 10 家，具体情况详见附注“八、在子公司中的权益”。

## 三、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

### 2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、记账本位币

记账本位币为人民币。

### 4、外币折算

#### (1) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

#### (2) 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算

成记账本位币，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日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；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 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；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并

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。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 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，其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，

调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、 现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、 金融工具

(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

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。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### ① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### 1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量:

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资,自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益:

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具,以公允价值计量且其变动计入当期损益,列示为交易性金融资产。在初始确认时,公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益,列示为交易性金融资产;自资产负债表日起预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

此外,公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出,不得撤销。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。

对于非交易性权益工具投资,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。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，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，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

#### 1) 应收票据和应收账款

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据和应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：应收银行承兑汇票

应收票据组合 2：应收商业承兑汇票



应收账款组合 1: 应收非关联方货款

应收账款组合 2: 应收并表关联货款

经过测试, 上述应收票据组合 1 和应收账款组合 2, 一般情况下不计提预期信用损失。

## 2) 其他应收款

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, 本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款, 公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

其他应收款组合 1: 应收关联方款项

其他应收款组合 2: 其他应收款项

经过测试, 上述其他应收款组合 1 和其他应收款组合 2, 一般情况下不计提预期信用损失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化, 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, 应当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权投资, 公司在其他综合收益中确认其损失准备, 不抵减该金融资产的账面价值。

## ③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的, 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, 且公司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控制。

其他权益工具投资终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入留存收益; 其余金融资产终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入当期损益。

## ④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回, 则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 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。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

## (3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工

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

#### (4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债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（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，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，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，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政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 9、应收款项及坏账准备

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、8—金融工具。

#### 10、存货及存货跌价准备

##### (1) 存货的分类

本公司的存货主要包括库存营销商品、库存商品、合同成本等，按成本与可变现净值孰低列示。

库存营销商品是为提供营销服务持有的用于兑换的实物或电子奖品。

库存商品是为了在电商平台销售而购入的实物商品。

合同成本是履行营销服务合同过程中，尚未达到收入确认时点的相关支出，包含有项目奖品成本及其他与项目直接相关的费用。

## (2) 存货的计价

存货按实际成本入账。存货发出时按个别计价法确定其发出的实际成本。

## (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。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。资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

## (4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

## 11、划分为持有待售的非流动资产和处置组

### (1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

### (2) 会计处理方法

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

用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益,并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值;已抵减的商誉账面价值,以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时,不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除,并按照以下两者孰低计量:

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;
- ② 可收回金额。

## 12、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的投资。

### (1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

- ① 以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出;
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定;
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

- ① 下列长期股权投资采用成本法核算:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

#### (2) 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
办公及其他设备	3年-5年	5.00%	19.00%-31.67%
运输设备	10年	5.00%	9.50%

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

## 14、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- 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服务的市场需求情况；
- 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 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见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。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销。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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
软件	3年	-

### 15、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销,摊销年限如下:

名称	摊销年限
办公室装修	3 年

### 16、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销,以成本减累计减值准备后的金额计量,在合并资产负债表上单独列示。

### 17、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合,且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可



收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、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。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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，公司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。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当

期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

#### (5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 19、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，

按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。

## 20、收入确认

营业收入主要为提供劳务收入。

收入的金额按照本公司在日常经营活动中提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

具体业务：为客户提供市场营销服务

为客户提供基于 O2O 电子化奖品的综合营销服务：

在服务提供前，公司与客户协商确定相关市场营销服务的期限、内容和范围，并签署服务合同。短期营销活动，在相关服务已经客户验收或营销活动下线后，公司按照实际与客户结算的金额一次性确认收入。长期营销活动，合同约定按阶段结算的，在阶段结算时确认收入，合同未约定结算周期的，在相关服务已经客户验收或营销活动下线后，公司按照实际与客户结算的金额一次性确认收入。

## 21、政府补助

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

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,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费用或损失的,直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

### (3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的,应当按照收到的金额计量;政府补助为非货币性资产的,应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

## 22、股份支付

### (1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付,是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易,这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付,是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法。

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

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

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据。

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

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。

对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；
- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 23、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

上海源慧信息科技股份有限公司  
2019 年年度报告

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
<p>财政部发布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（统称“新金融工具系列准则”）并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。</p> <p>根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）和 2019 年 9 月发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》要求，本公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。</p>	<p>详见四、23、(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</p> <p>将原资产负债表内“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将原资产负债表内“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。</p>	<p>详见四、23、(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</p> <p>应收票据本期无余额，上期无余额；应收账款本期余额 111,455,043.36 元，上期余额 46,909,621.88 元；应付票据本期余额 13,500,000.00 元，上期无余额；应付账款本期余额 9,423,680.05 元，上期余额 2,680,079.97 元。</p>

新金融工具准则将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具首次施行日，本公司以管理金融资产的业务模式以及该资产的合同现金流量特征对金融资产进行重新分类。新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则中的“已发生损失法”。本公司按照新金融工具准则相关规定，于准则施行日，对金融工具进行以下调整：

本公司根据“预期信用损失法”对金融工具的减值情况进行了评估，经本公司评估，新金融工具准则要求下的预期信用损失法对本年合并及公司财务报表所列示的金额或披露并无影响。

(2) 会计估计变更

无。

(3) 2019 年起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

根据新金融工具准则的相关规定，公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的比较财务报表未重列。

首次执行日，公司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确认计量准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表：

上海源慧信息科技股份有限公司  
2019年年度报告

计量类别	按原金融工具 准则计提的损 失准备	重分类	重新计量	按新金融工具 准则计提的损 失准备
以摊余成本计量的金融资产				
应收账款减值准备	2,470,605.26	-	-	2,470,605.26
其他应收款减值准备	-	-	-	-

#### 24、重大会计判断和估计

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，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。

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，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) 金融工具减值

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

##### (2) 折旧和摊销

公司对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。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) 所得税

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。

## 五、税项

上海源慧信息科技股份有限公司  
2019年年度报告

1、本公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率/征收率	计税基数
企业所得税（注1）	15%、25%	应纳税所得额
增值税（注2）	0%、3%、6%、13%、16%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
城市维护建设税	7%	应交流转税
教育费附加	4%、5%	应交流转税

注1：上海硕苗信息科技有限公司于2018年11月27日取得证书编号为GR201831003130号高新技术企业证书，证书有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，减按15%的税率征收企业所得税，已在税务机关办理企业所得税优惠备案，享受优惠期间自2018年1月1日至2020年12月31日。

上海有思文化传媒有限公司于2019年12月6日取得证书编号为GR201931003448号高新技术企业证书，证书有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，减按15%的税率征收企业所得税，已在税务机关办理企业所得税优惠备案，享受优惠期间自2019年1月1日至2021年12月31日。

上海源慧信息科技股份有限公司于2019年12月6日取得证书编号为GR201931005352号高新技术企业证书，证书有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，减按15%的税率征收企业所得税，已在税务机关办理企业所得税优惠备案，享受优惠期间自2019年1月1日至2021年12月31日。

注2：根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号的有关规定，自2019年4月1日起，增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

## 六、财务报表主要项目附注

### 1、货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	33,473.07	25,526.69
银行存款	54,819,229.32	10,680,079.60
其他货币资金	16,842,290.84	1,285,191.31
合计	71,694,993.23	11,990,797.60

注：其他货币资金中13,500,000.00元系上海有想信息科技有限公司在中国银行存入的银行承兑汇票保证金；2,134,350.00元系上海源慧信息科技股份有限公司在浦发银行存入的分派质



## 2、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	117,278,466.71
1至2年	45,000.00
小计	<u>117,323,466.71</u>
减：坏账准备	5,868,423.35
合计	<u>111,455,043.36</u>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：应收非关联方货款	<u>117,323,466.71</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,868,423.35</u>	5.00%	<u>111,455,043.36</u>
合计	<u>117,323,466.71</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,868,423.35</u>	5.00%	<u>111,455,043.36</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：应收非关联方货款	<u>49,380,227.14</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,470,605.26</u>	5.00%	<u>46,909,621.88</u>
合计	<u>49,380,227.14</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,470,605.26</u>	5.00%	<u>46,909,621.88</u>

## ① 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收非关联方货款

账龄	期末数		
	账面金额	比例	坏账准备
1年以内	117,278,466.71	99.96%	5,863,923.35
1-2年	<u>45,000.00</u>	<u>0.04%</u>	<u>4,500.00</u>
合计	<u>117,323,466.71</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,868,423.35</u>

## (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账	-	-	-	-	-	-

上海源慧信息科技股份有限公司  
2019 年年度报告

准备						
按组合计提项目						
应收非关联方货款	2,470,605.26	3,397,818.09	=	=	=	5,868,423.35
合计	2,470,605.26	3,397,818.09	=	=	=	5,868,423.35

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
第一名	非关联方	28,995,069.81	1,449,753.49	1 年以内	24.71%
第二名	非关联方	11,105,261.38	555,263.07	1 年以内	9.47%
第三名	非关联方	10,531,390.87	526,569.54	1 年以内	8.98%
第四名	非关联方	10,257,216.51	512,860.83	1 年以内	8.74%
第五名	非关联方	6,667,438.97	333,371.95	1 年以内	5.68%
合计		67,556,377.54	3,377,818.88		57.58%

3、 预付账款

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	11,707,861.66	96.05%	8,462,869.24	98.21%
1-2 年	396,229.06	3.25%	154,541.00	1.79%
2-3 年	85,541.00	0.70%	=	=
合计	12,189,631.72	100.00%	8,617,410.24	100.00%

(2) 期末，预付账款中无预付本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末，预付账款中无预付关联方款项。

(4) 预付账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	预付款时间	款项性质	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	非关联方	2,734,081.42	1 年以内	预付货款	22.43%
第二名	非关联方	1,600,962.61	1 年以内	预付货款	13.13%
第三名	非关联方	1,330,846.23	1 年以内	预付货款	10.92%
第四名	非关联方	714,987.56	1 年以内	预付货款	5.87%
第五名	非关联方	663,042.65	1 年以内	预付货款	5.44%
合计		7,043,920.47			57.79%

4、 其他应收款

上海源慧信息科技股份有限公司  
2019年年度报告

项目	期末数	期初数
其他应收款	2,283,617.91	1,310,514.99

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	2,021,304.19
1至2年	186,758.72
2至3年	25,435.00
3年以上	50,120.00
小计	<u>2,283,617.91</u>
减：坏账准备	-
合计	<u>2,283,617.91</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	1,922,672.27	292,476.88
代垫款项	144,292.72	1,007,412.39
备用金	109,000.64	10,625.72
应收职工个人社保款	107,652.28	-
小计	<u>2,283,617.91</u>	<u>1,310,514.99</u>
减：坏账准备	-	-
合计	<u>2,283,617.91</u>	<u>1,310,514.99</u>

(3) 坏账准备计提情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备 期末余额
第一名	押金、保证金	1,300,000.00	1年以内	56.93%	-
第二名	押金、保证金	138,744.90	1年以内、1-2年	6.08%	-
第三名	押金、保证金	100,000.00	1年以内	4.38%	-
第四名	押金、保证金	100,000.00	1年以内	4.38%	-
第五名	押金、保证金	<u>70,000.00</u>	1年以内、3-4年	<u>3.07%</u>	-
合计		<u>1,708,744.90</u>		<u>74.84%</u>	

(5) 期末，其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

(6) 期末，其他应收款中无应收关联方款项。

## 5、 存货

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存营销商品	11,315,577.32	-	11,315,577.32
合同成本	<u>50,334,329.12</u>	=	<u>50,334,329.12</u>
合计	<u>61,649,906.44</u>	=	<u>61,649,906.44</u>

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存营销商品	6,361,537.53	-	6,361,537.53
合同成本	<u>56,557,304.94</u>	=	<u>56,557,304.94</u>
合计	<u>62,918,842.47</u>	=	<u>62,918,842.47</u>

## 6、 其他流动资产

项目	期末数	期初数
可抵扣增值税	464,395.62	835,186.04
预缴企业所得税	=	<u>308,269.19</u>
合计	<u>464,395.62</u>	<u>1,143,455.23</u>

## 7、 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	办公及电子设备	运输设备	合计
账面原值			
期初	2,917,263.87	791,646.16	3,708,910.03
本期增加	427,780.04	-	427,780.04
其中：购置	427,780.04	-	427,780.04
本期减少	203,837.34	-	203,837.34
期末	3,141,206.57	791,646.16	3,932,852.73
累计折旧			
期初	1,854,490.59	226,732.12	2,081,222.71
本期增加	469,925.10	76,230.48	546,155.58
其中：本期计提	469,925.10	76,230.48	546,155.58
本期减少	195,173.67	-	195,173.67
期末	2,129,242.02	302,962.60	2,432,204.62
账面净额			
期初	1,062,773.28	564,914.04	1,627,687.32
期末	1,011,964.55	488,683.56	1,500,648.11

(2) 期末，已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 1,478,552.15 元。

## 8、无形资产

项目	软件
账面原值	
期初余额	11,410.26
本期增加金额	171,991.15
其中：购置	171,991.15
本期减少金额	-
期末余额	183,401.41
累计摊销	
期初余额	6,655.95
本期增加金额	18,250.50
其中：计提	18,250.50
本期减少金额	-
期末余额	24,906.45
减值准备	-
期初余额	-
本期增加金额	-
本期减少金额	-
期末余额	-
账面价值	
期初账面价值	4,754.31
期末账面价值	158,494.96

## 9、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	104,712.89	261,645.67	270,860.55	-	95,498.01

## 10、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	5,868,423.35	925,821.27	2,470,605.26	398,958.93

### (1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,050,241.01	1,173,224.03

### (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

上海源慧信息科技股份有限公司  
2019 年年度报告

年份	期末金额	期初金额	备注
2022	153,968.90	384,004.95	-
2023	231,296.91	789,219.08	-
2024	<u>664,975.20</u>	-	-
合计	<u>1,050,241.01</u>	<u>1,173,224.03</u>	

## 11、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
信用借款	-	2,000,000.00
保证借款	14,600,000.00	11,500,000.00
抵押借款	6,000,000.00	4,500,000.00
质押借款	<u>12,800,000.00</u>	-
合计	<u>33,400,000.00</u>	<u>18,000,000.00</u>

### (2) 金额前五名的短期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	本币金额	担保方式
上海银行股份有限公司杨浦支行（注 1）	2019/4/12	2020/4/12	人民币	5.000%	6,000,000.00	抵押
中国银行股份有限公司杨浦支行（注 2）	2019/6/24	2020/6/23	人民币	4.350%	8,000,000.00	保证
上海浦东发展银行股份有限公司闸北支行（注 3）	2019/6/18	2020/6/17	人民币	5.655%	3,000,000.00	质押
上海浦东发展银行股份有限公司闸北支行（注 3）	2019/7/5	2020/7/4	人民币	5.655%	4,800,000.00	质押
上海浦东发展银行股份有限公司闸北支行（注 3）	2019/9/25	2020/9/24	人民币	5.655%	<u>5,000,000.00</u>	质押
合计					<u>26,800,000.00</u>	

注 1：本公司向上海银行股份有限公司杨浦支行借入人民币 600 万元，由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供保证担保，股东张庆提供个人无限连带责任担保以及房产抵押担保。

注 2：本公司向中国银行股份有限公司杨浦支行借入人民币 800 万元，由股东张庆、张崇峦、于艳凤、尹望枝提供保证担保，由中国大地财产保险股份有限公司提供履约保证保险。

注 3：本公司向上海浦东发展银行股份有限公司闸北支行借款期末余额 1,280 万元，系由股东张庆提供连带保证担保，上海硕洲企业管理中心（有限合伙）、上海宏克企业管理中心（有限合伙）提供股权质押担保，最高授信额度为 1,900 万元。

## 12、应付票据

上海源慧信息科技股份有限公司  
2019 年年度报告

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	13,500,000.00	=

本期末无已到期未支付的应付票据。

### 13、应付账款

项目	期末数	期初数
应付账款	9,423,680.05	2,680,079.97

#### (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	9,219,970.45	97.84%	2,609,448.57	97.37%
1-2 年	133,319.50	1.41%	7,898.30	0.29%
2-3 年	7,657.00	0.08%	62,733.10	2.34%
3 年以上	<u>62,733.10</u>	<u>0.67%</u>	=	=
合计	<u>9,423,680.05</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,680,079.97</u>	<u>100.00%</u>

(2) 期末，应付账款中无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末，应付账款中无应付关联方款项。

#### (4) 应付账款余额前五名单位情况

单位名称	期末数				
	与本公司关系	金额	年限	款项性质	占总金额比例
第一名	非关联方	3,764,670.48	1 年以内	应付货款	39.95%
第二名	非关联方	1,113,860.00	1 年以内	应付货款	11.82%
第三名	非关联方	1,083,898.30	1 年以内	应付服务费	11.50%
第四名	非关联方	694,339.62	1 年以内	应付服务费	7.37%
第五名	非关联方	<u>660,000.00</u>	1 年以内	应付服务费	<u>7.00%</u>
合计		<u>7,316,768.40</u>			<u>77.64%</u>

### 14、预收账款

#### (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	23,518,390.38	100.00%	26,484,587.74	100.00%

(2) 期末，预收账款中无预收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末，预收账款中无预收关联方款项。

(4) 预收账款余额前五名单位情况

单位名称	期末数				
	与本公司关系	金额	年限	款项性质	占总金额例
第一名	非关联方	9,502,647.93	1年以内	预收服务费	40.41%
第二名	非关联方	3,358,370.45	1年以内	预收服务费	14.28%
第三名	非关联方	1,840,810.01	1年以内	预收服务费	7.83%
第四名	非关联方	1,513,618.86	1年以内	预收服务费	6.44%
第五名	非关联方	<u>1,409,359.15</u>	1年以内	预收服务费	<u>5.99%</u>
合计		<u>17,624,806.40</u>			<u>74.95%</u>

## 15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,126,706.53	32,802,133.93	32,943,773.13	1,985,067.33
离职后福利-设定提存计划	-	2,426,287.23	2,426,287.23	-
辞退福利	=	<u>32,250.00</u>	<u>32,250.00</u>	=
合计	<u>2,126,706.53</u>	<u>35,260,671.16</u>	<u>35,402,310.36</u>	<u>1,985,067.33</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,126,706.53	30,124,346.16	30,265,985.36	1,985,067.33
职工福利费	-	393,593.91	393,593.91	-
社会保险费	-	1,255,117.86	1,255,117.86	-
医疗保险费	-	1,124,377.01	1,124,377.01	-
工伤保险费	-	12,385.37	12,385.37	-
生育保险费	-	118,355.48	118,355.48	-
住房公积金	=	<u>1,029,076.00</u>	<u>1,029,076.00</u>	=
合计	<u>2,126,706.53</u>	<u>32,802,133.93</u>	<u>32,943,773.13</u>	<u>1,985,067.33</u>

(3) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	-	2,367,109.49	2,367,109.49	-
失业保险费	=	<u>59,177.74</u>	<u>59,177.74</u>	=
合计	=	<u>2,426,287.23</u>	<u>2,426,287.23</u>	=



上海源慧信息科技股份有限公司  
2019年年度报告

16、应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	2,700,175.07	1,333,084.59
增值税	2,540,547.49	1,164,266.60
城市维护建设税	127,850.39	81,498.66
教育费附加	91,321.71	46,570.66
印花税	23,715.11	-
代扣代缴个人所得税	<u>7,395,550.00</u>	<u>2,041,815.78</u>
合计	<u>12,879,159.77</u>	<u>4,667,236.29</u>

17、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息	50,389.55	3,666.67
其他应付款	<u>101,457.22</u>	<u>196,839.02</u>
合计	<u>151,846.77</u>	<u>200,505.69</u>

(1) 应付利息

项目	期末数	期初数
银行借款利息	50,389.55	3,666.67

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末数	期初数
待结算款项	101,435.22	79,623.47
欠员工报销款	22.00	5,601.66
关联方往来款	-	100,000.00
押金、保证金	-	11,000.00
关联方借款利息	=	<u>613.89</u>
合计	<u>101,457.22</u>	<u>196,839.02</u>

② 期末，其他应付款余额中无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

③ 期末，其他应付款中无应付关联方款项。

④ 其他应付款前五名单位情况

单位名称	期末数			经济内容
	金额	占总金额比例	年限	
第一名	63,042.00	62.14%	1 年以内	待结算款项

上海源慧信息科技股份有限公司  
2019 年年度报告

第二名	20,000.00	19.71%	1 年以内	待结算款项
第三名	10,000.00	9.86%	1 年以内	股权转让款
第四名	8,393.22	8.27%	1 年以内	待结算款项
第五名	<u>22.00</u>	<u>0.02%</u>	1 年以内	员工报销款
合计	<u>101,457.22</u>	<u>100.00%</u>		

18、其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税	5,285,068.01	1,693,728.43

19、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
张 庆	12,240,000.00	-	-	-	-174,000.00	-174,000.00	12,066,000.00
上海宏克企业管理 中心(有限合伙)	8,537,400.00	-	-	-	-591,000.00	-591,000.00	7,946,400.00
上海硕洲企业管 理中心(有限合伙)	5,691,600.00	-	-	-	-	-	5,691,600.00
常州彬复现代服 务业基金管理合 伙企业(有限合 伙)	2,781,640.00	-	-	-	-	-	2,781,640.00
江苏紫金文化产 业二期创业投资 基金(有限合伙)	-	2,226,674.00	-	-	494,000.00	2,720,674.00	2,720,674.00
尹望枝	2,448,000.00	-	-	-	-150,000.00	-150,000.00	2,298,000.00
江苏省现代服务 业发展创业投资 基金(有限合伙)	-	1,113,337.00	-	-	247,000.00	1,360,337.00	1,360,337.00
张 勇	1,224,000.00	-	-	-	-	-	1,224,000.00
梁 洁	459,000.00	-	-	-	-	-	459,000.00
勾大成	=	=	=	=	<u>174,000.00</u>	<u>174,000.00</u>	<u>174,000.00</u>
合计	<u>33,381,640.00</u>	<u>3,340,011.00</u>	=	=	=	<u>3,340,011.00</u>	<u>36,721,651.00</u>

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司实收资本与注册资本一致。期末实收资本业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具了上会师报字(2019)第 6619 号验资报告予以验证。

截至 2019 年 12 月 31 日，股东上海硕洲企业管理中心（有限合伙）以其持有的本公司全部股权、上海宏克企业管理中心（有限合伙）以其持有的本公司 7,945,563 股股权，为本公司获得银行贷款授信额度 1,900 万元提供质押担保，相关借款情况详见附注六、11 短期借款。

上海源慧信息科技股份有限公司  
2019 年年度报告

2019 年 11 月，根据第六次临时股东大会决议、章程修正案的规定，本公司定向增发股票 3,340,011 股，每股价格为人民币 14.97 元，由江苏紫金文化产业二期创业投资基金（有限合伙）以 33,333,309.78 元货币方式出资认购 2,226,674 股；由江苏省现代服务业发展创业投资基金（有限合伙）以 16,666,654.89 元货币方式出资认购 1,113,337 股。其中 3,340,011.00 元计入股本，46,659,953.67 元计入资本公积。变更后，注册资本为人民币 36,721,651.00 元。

## 20、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	19,273,148.69	47,158,267.89	-	66,431,416.58

本期，资本公积变动主要系公司定向增发股票 3,340,011 股，每股价格为人民币 14.97 元，由江苏紫金文化产业二期创业投资基金（有限合伙）以 33,333,309.78 元货币方式出资认购 2,226,674 股，由江苏省现代服务业发展创业投资基金（有限合伙）以 16,666,654.89 元货币方式出资认购 1,113,337 股，确认资本公积股本溢价 46,659,953.67 元；已行权的以权益结算的股份支付计入资本公积金额 496,804.43 元，详见附注十一；年内本公司购买了子公司北京卓雅盈盛文化传媒有限公司少数股东持有的 39% 股权，相应调增股本溢价 1,509.79 元，详见附注八。

## 21、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,651,792.72	1,865,622.12	-	5,517,414.84

## 22、未分配利润

项目	期末数	期初数
年初未分配利润	22,564,656.31	11,112,930.37
加：本期净利润	37,912,567.71	23,134,096.90
减：提取法定盈余公积	1,865,622.12	1,482,370.96
应付普通股股利	5,007,246.00	-
转作股本的普通股股利	-	10,200,000.00
期末未分配利润	53,604,355.90	22,564,656.31

本公司于 2019 年 9 月召开股东大会并审议通过了 2019 年半年度权益分派方案，以公司总股本 33,381,640 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.50 元人民币现金，共计 5,007,246.00 元。权益分派权益登记日为 2019 年 9 月 18 日，除权除息日为 2019 年 9 月 19 日。

## 23、营业收入及营业成本

上海源慧信息科技股份有限公司  
2019年年度报告

项目	本期数		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	515,410,724.22	1,189,905.79	516,600,630.01
营业成本	421,871,794.35	-	421,871,794.35

(续上表)

项目	上期数		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	269,975,596.39	32,966.58	270,008,562.97
营业成本	215,435,907.54	-	215,435,907.54

(1) 主营业务按品种列示

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
市场营销服务	515,410,724.22	421,871,794.35	269,975,596.39	215,435,907.54

(2) 主营业务按地区列示

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
华南	263,117,971.86	202,843,991.36	139,620,147.78	104,123,220.46
华东	196,743,456.74	171,573,765.75	104,642,691.36	89,870,939.29
华北	31,812,536.29	29,924,416.60	24,711,639.30	20,929,717.65
华中	12,406,577.28	9,326,674.90	212,497.37	168,084.45
国外	7,868,040.17	5,656,094.91	-	-
西南	2,834,729.81	2,088,630.98	753,567.08	314,087.29
西北	<u>627,412.07</u>	<u>458,219.85</u>	<u>35,053.50</u>	<u>29,858.40</u>
合计	<u>515,410,724.22</u>	<u>421,871,794.35</u>	<u>269,975,596.39</u>	<u>215,435,907.54</u>

(3) 公司前五名客户情况

本年度公司前五名客户情况:

客户名称	本期营业收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	131,375,230.91	25.43%
第二名	41,903,069.93	8.11%
第三名	34,082,044.48	6.60%
第四名	25,554,820.46	4.95%
第五名	<u>14,392,785.85</u>	<u>2.79%</u>
合计	<u>247,307,951.63</u>	<u>47.87%</u>

上海源慧信息科技股份有限公司  
2019年年度报告

---

24、税金及附加

<u>项目</u>	<u>本期数</u>	<u>上期数</u>
城建税	1,285,199.46	380,896.71
教育费附加	845,417.01	223,620.72
印花税	94,086.44	12,741.50
文化事业建设税	54,913.44	-
车船税	<u>660.00</u>	<u>720.00</u>
合计	<u>2,280,276.35</u>	<u>617,978.93</u>

25、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期数</u>	<u>上期数</u>
职工薪酬	8,864,629.18	6,970,884.94
广告费和业务宣传费	884,912.63	674,333.10
业务招待费	520,953.98	522,791.42
差旅费	365,951.58	412,335.39
办公费	164,591.53	131,926.87
交通费	138,683.89	107,338.93
团建费	29,244.42	50,205.10
培训费	<u>5,400.00</u>	<u>30,287.00</u>
合计	<u>10,974,367.21</u>	<u>8,900,102.75</u>

26、管理费用

上海源慧信息科技股份有限公司  
2019 年年度报告

项目	本期数	上期数
职工薪酬	7,445,738.51	4,514,157.36
业务招待费	2,115,676.38	535,814.40
租赁费	1,895,596.40	1,425,089.85
差旅费	840,708.56	450,307.49
招聘费	626,481.74	642,559.25
办公费	616,951.73	795,489.64
中介咨询服务费	596,047.44	1,203,674.16
股权激励	496,804.43	432,326.76
会务费	452,286.43	152,714.48
长期待摊费用摊销	267,834.64	216,886.47
物业费	263,186.43	281,351.77
折旧	213,788.84	276,944.07
装修费	147,035.22	-
水电费	143,327.59	65,707.73
培训费	130,339.82	107,967.51
其他	75,711.10	56,690.83
团建费	53,956.11	331,182.94
修理费	29,593.73	27,978.93
无形资产摊销	<u>4,909.65</u>	<u>3,803.40</u>
合计	<u>16,415,974.75</u>	<u>11,520,647.04</u>

27、研发费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	14,310,599.84	8,231,566.84
直接投入	5,937,525.72	1,252,269.55
折旧	332,366.74	367,399.97
设计费用	300,680.56	-
委托外部研究开发费用	55,911.00	406,430.59
无形资产摊销	13,340.85	-
长期待摊费用摊销	3,025.91	9,077.78
其他	<u>1,108,409.50</u>	<u>920,714.00</u>
合计	<u>22,061,860.12</u>	<u>11,187,458.73</u>

28、财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	3,764,417.99	1,150,891.24

上海源慧信息科技股份有限公司  
2019年年度报告

减：利息收入	61,591.09	80,590.59
利息净支出/(净收益)	3,702,826.90	1,070,300.65
加：汇兑净损失/(净收益)	-100,443.06	-
银行手续费	<u>369,828.73</u>	<u>354,693.68</u>
合计	<u>3,972,212.57</u>	<u>1,424,994.33</u>

29、其他收益

项目	本期数	上期数
政府补助	1,080,000.00	1,680,000.00
增值税加计抵减	<u>1,709,886.54</u>	=
合计	<u>2,789,886.54</u>	<u>1,680,000.00</u>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
上海市经济和信息化委员会电子商务“双推”工程服务平台财政补助	1,080,000.00	1,680,000.00	与收益相关

30、投资收益

项目	本期数	上期数
其他投资收益	-60,000.00	-

其他投资收益相关内容详见附注七、1、非同一控制下企业合并。

31、信用减值损失

项目	本期数	上期数
应收账款坏账准备	-3,397,818.09	-

32、资产减值损失

项目	本期数	上期数
应收账款坏账准备	-	219,820.40

33、营业外收入

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,511,739.00	2,466,858.49	2,511,739.00
非流动资产报废收益	423.75	-	423.75
其他	<u>90,000.48</u>	<u>6,796.52</u>	<u>90,000.48</u>
合计	<u>2,602,163.23</u>	<u>2,473,655.01</u>	<u>2,602,163.23</u>

计入当期损益的政府补助：

上海源慧信息科技股份有限公司  
2019年年度报告

补助项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
上海张江国家自主创新示范区股权投资资助	990,000.00	-	与收益相关
杨浦区财政局科技专项资金	423,000.00	49,000.00	与收益相关
上海市促进文化创意产业发展财政扶持金-得到我-e 营销推广平台(SAAS 云)项目	420,000.00	735,000.00	与收益相关
上海市杨浦区财政局创新专项资金	250,000.00	250,000.00	与收益相关
博士后项目	100,000.00	77,735.85	与收益相关
上海张江国家自主创新示范区对首次认定为高新技术企业的补贴	200,000.00	-	与收益相关
上海张江国家自主创新示范区对孵化毕业企业的资助	100,000.00	-	与收益相关
上海市失业保险稳岗补贴	28,739.00	-	与收益相关
杨浦区中小企业挂牌补贴	-	1,000,000.00	与收益相关
中小企业发展项目	-	300,000.00	与收益相关
上海市科技创新中心履约贷担保费补贴	-	53,000.00	与收益相关
科技小巨人项目	=	<u>2,122.64</u>	与收益相关
合计	<u>2,511,739.00</u>	<u>2,466,858.49</u>	

#### 34、营业外支出

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿金	69,630.06	24,591.00	69,630.06
非流动资产报废损失	7,087.42	-	7,087.42
坏账损失	-	6,480.00	-
税收滞纳金	=	<u>16.49</u>	=
合计	<u>76,717.48</u>	<u>31,087.49</u>	<u>76,717.48</u>

#### 35、所得税费用

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	3,797,117.19	2,117,294.51
递延所得税费用	<u>-526,862.34</u>	<u>100,046.42</u>
合计	<u>3,270,254.85</u>	<u>2,217,340.93</u>

#### (1) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	40,881,658.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,132,248.82
子公司适用不同税率的影响	-589,089.72
调整以前期间所得税的影响	11,511.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	136,845.30



上海源慧信息科技股份有限公司  
2019年年度报告

项目	本期数
研发费用加计扣除	-2,527,710.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-36,070.73
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	166,243.81
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-23,723.74
所得税费用	3,270,254.85

### 36、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
政府补助	3,591,739.00	3,411,858.49
利息收入	61,591.09	80,590.59
收到往来款	95,572.83	63,982.70
收回押金保证金	60,487.20	60,800.00
上海宏克企业管理中心（有限合伙）	360,000.00	-
上海硕洲企业管理中心（有限合伙）	140,000.00	-
其他	<u>56,975.05</u>	<u>23,277.40</u>
合计	<u>4,366,365.17</u>	<u>3,640,509.18</u>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
研发费用	7,402,526.78	2,579,414.14
业务招待费	2,636,630.36	1,061,801.82
租赁费	1,895,596.40	1,425,089.85
押金、保证金	1,715,860.27	117,272.40
差旅费	1,206,660.14	862,642.88
广告和业务宣传费	884,912.63	674,333.10
办公费	781,543.26	996,194.86
招聘费	626,481.74	607,607.81
中介咨询服务费	596,047.44	1,203,674.16
会务费	452,286.43	152,714.48
银行手续费	369,065.32	354,693.68
上海宏克企业管理中心（有限合伙）	360,000.00	-
物业管理费	263,186.43	296,531.94
装修费	147,035.22	-
水电费	143,327.59	65,707.73
上海硕洲企业管理中心（有限合伙）	140,000.00	-
交通费	138,683.89	113,693.42
培训费	135,739.82	138,254.51

上海源慧信息科技股份有限公司  
2019年年度报告

代垫款项	87,543.17	193,199.89
团建费	83,200.53	331,182.94
修理费	29,593.73	27,978.93
税收滞纳金	-	16.49
其他	<u>157,016.48</u>	<u>163,922.62</u>
合计	<u>20,252,937.63</u>	<u>11,365,927.65</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
张庆	9,500,000.00	3,700,000.00
谢楠	8,200,000.00	-
于艳凤	960,000.00	-
吕巍	<u>300,000.00</u>	<u>200,000.00</u>
合计	<u>18,960,000.00</u>	<u>3,900,000.00</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
银行承兑汇票保证金	13,500,000.00	-
张庆	9,600,000.00	6,000,000.00
谢楠	8,200,000.00	1,900,000.00
质押股权股利保证金	2,134,350.00	-
于艳凤	960,000.00	-
吕巍	300,000.00	700,000.00
尹望枝	-	1,200,000.00
张曼玲	-	800,000.00
朱传炳	-	300,000.00
合计	<u>34,694,350.00</u>	<u>10,900,000.00</u>

37、现金流量表附注

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期数	上期数
净利润	37,611,404.01	23,046,520.64
加：资产减值准备	3,397,818.09	-219,820.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	546,155.58	644,344.04
无形资产摊销	18,250.50	3,803.40
长期待摊费用摊销	270,860.55	117,055.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-
固定资产报废损失	6,663.67	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	1,398,637.32	855,379.70

上海源慧信息科技股份有限公司  
2019 年年度报告

项目	本期数	上期数
投资损失	60,000.00	-
递延所得税资产减少	-526,862.34	100,046.42
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	1,268,936.03	-56,001,018.51
经营性应收项目的减少	-64,818,371.91	-1,582,236.98
经营性应付项目的增加	21,942,512.33	21,431,179.87
其他	496,804.43	432,326.76
经营活动产生的现金流量净额	1,672,808.26	-11,172,419.54

(2) 现金及现金等价物净变动情况

项目	本期数	上期数
现金的年末余额	56,060,643.23	11,990,797.60
减：现金的年初余额	11,990,797.60	3,153,678.89
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	44,069,845.63	8,837,118.71

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	本期数	上期数
现金	56,060,643.23	11,990,797.60
其中：库存现金	33,473.07	25,526.69
可随时用于支付的银行存款	54,819,229.32	10,680,079.60
可随时用于支付的其他货币资金	1,207,940.84	1,285,191.31
现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
期末现金及现金等价物余额	56,060,643.23	11,990,797.60

38、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-其他货币资金	13,500,000.00	银行承兑汇票保证金
货币资金-其他货币资金	2,134,350.00	质押股权股利保证金

七、合并报表范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式
广州柏汇网络科技有限公司	2019 年 7 月 17 日	60,000.00	100.00%	购买

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末	购买日至期末
			被购买方的收入	被购买方的净利润
广州柏汇网络科技有限公司	2019 年 7 月 17 日	股权转让款已支付且工商变更已办妥	-	-152,967.39

## (2) 合并成本及商誉

合并成本	广州柏汇网络科技有限公司
现金	60,000.00
非现金资产的公允价值	-
发行或承担的债务的公允价值	-
发行的权益性证券的公允价值	-
或有对价的公允价值	-
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
其他	-
合并成本合计	60,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	60,000.00

## 其他说明：

本公司将当期合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 6 万元确认为当期投资损益。

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

购买日，被购买方广州柏汇网络科技有限公司可辨认资产、负债总额均为 0。

## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海硕苗信息科技有限公司	上海	上海	互联网营销	100.00%	-	同一控制下企业合并
上海有思文化传媒有限公司	上海	上海	互联网营销	100.00%	-	同一控制下企业合并
上海纽梦信息科技有限公司	上海	上海	互联网营销	100.00%	-	非同一控制下企业合并
上海有想信息科技有限公司	上海	上海	互联网营销	100.00%	-	同一控制下企业合并
北京卓雅盈盛文化传媒有限公司	北京	北京	互联网营销	100.00%	-	非同一控制下企业合并

上海源慧信息科技股份有限公司  
2019年年度报告

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海有谋信息科技有限公司	上海	上海	互联网营销	100.00%	-	设立
广州纽梦信息科技有限公司	广州	广州	互联网营销	100.00%	-	非同一控制下企业合并
广州柏汇网络科技有限公司	广州	广州	互联网营销	100.00%	-	非同一控制下企业合并
浙江有梦文化传播有限公司	浙江	浙江	互联网营销	-	100.00%	设立
有容信息科技有限公司	香港	香港	互联网营销	-	100.00%	设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

于2019年10月，公司与子公司北京卓雅盈盛文化传媒有限公司（以下简称“北京卓雅”）的其他三位自然人股东陈智、胡伟、李月松签订了股权转让协议，以0元受让其持有的北京卓雅39%的股权，对应认缴出资额195万元，实缴出资额39万元。于2019年11月29日办妥工商变更登记。本次股权收购完成后，本公司对北京卓雅持股比例上升为100%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	北京卓雅（购买）
购买成本/处置对价	-
其中：现金	-
非现金资产的公允价值	-
购买成本/处置对价合计	-
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,509.79
差额	-1,509.79
其中：调整资本公积	-1,509.79

其他说明：

无

九、与金融工具相关的风险

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

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

## 1、市场风险

### (1) 汇率风险

于 2019 年 12 月 31 日，本公司的资产及负债均为人民币余额，主要业务活动以人民币计价结算，本公司不存在重大汇率风险。

### (2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及股东借款等带息债务。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。于 2019 年 12 月 31 日，本公司的带息债务系以人民币计价的固定利率借款 33,400,000.00 元。

### (3) 价格风险

本公司以市场价格采购市场营销所需商品，因此受到此等价格波动的影响。

## 2、信用风险

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

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：67,556,377.54 元。

## 3、流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

## 十、关联方关系及其交易

## 1、关联方

### (1) 公司的控股股东及实际控制人情况

本期，自然人张庆、张崇峦、张勇为一致行动人，直接或间接持有公司股权比例 46.96%，占公司表决权比例 51.69%。

### (2) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

### (3) 本企业的其他关联方情况

<u>企业/自然人名称</u>	<u>关联方关系</u>	<u>说明</u>
上海宏克企业管理中心(有限合伙)	直接持股 21.64%的股东	-
上海硕洲企业管理中心(有限合伙)	直接持股 15.50%的股东	-
于艳凤	财务总监、董事会秘书，间接持股 6.26%	-
谢楠	公司董事，间接持股 1.67%	-
吕巍	公司董事，间接持股 2.33%	-
朱传炳	公司董事，间接持股 1.75%	-
尹望枝	公司监事，直接持股 6.26%	-
吕天罡	公司监事，间接持股 0.13%	-
宋兴杰	公司监事会主席，间接持股 0.13%	-

## 2、关联交易情况

### (1) 关联方资金拆借

<u>关联方</u>	<u>拆借金额</u>	<u>起始日</u>	<u>到期日</u>	<u>说明</u>
拆入				
吕巍	300,000.00	2019年3月	2019年4月	-
谢楠	5,800,000.00	2019年3月	2019年3月	-
谢楠	2,000,000.00	2019年3月	2019年4月	-
谢楠	400,000.00	2019年4月	2019年4月	-
于艳凤	260,000.00	2019年3月	2019年4月	-
于艳凤	700,000.00	2019年4月	2019年4月	-
张庆	100,000.00	2018年9月	2019年3月	-
张庆	2,000,000.00	2019年1月	2019年3月	-
张庆	1,500,000.00	2019年3月	2019年3月	-
张庆	900,000.00	2019年3月	2019年4月	-
张庆	1,500,000.00	2019年3月	2019年7月	-
张庆	3,600,000.00	2019年3月	2019年8月	-

### (2) 关联方担保情况

## 本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
	2,000,000.00	2019/7/4	2020/6/10	否
张庆	6,000,000.00	2019/4/12	2020/4/12	否
张庆	2,600,000.00	2019/5/17	2020/5/17	否
张庆、张崇峦、于艳凤、尹望枝	2,000,000.00	2019/6/24	2020/6/23	否
张庆、张崇峦、于艳凤、尹望枝	8,000,000.00	2019/6/24	2020/6/23	否
张庆、上海硕州企业管理中心（有限合伙）、上海宏克企业管理中心（有限合伙）	3,000,000.00	2019/6/18	2020/6/17	否
张庆、上海硕州企业管理中心（有限合伙）、上海宏克企业管理中心（有限合伙）	4,800,000.00	2019/7/5	2020/7/4	否
张庆、上海硕州企业管理中心（有限合伙）、上海宏克企业管理中心（有限合伙）	5,000,000.00	2019/9/25	2020/9/24	否
张庆（注）	5,000,000.00	2019/12/12	2020/1/2	否

注：此项担保系实际控制人张庆为本公司向南京飞翰网络科技有限公司基于采购业务的授信额度 500 万元提供连带责任保证。

相关银行借款情况详见附注六、11、短期借款。

## (3) 其他关联方交易

<u>关联方</u>	<u>交易性质</u>	<u>本期数</u>	<u>上期数</u>
吕巍	利息支出	1,437.92	6,032.65
谢楠	利息支出	6,863.34	21,497.91
于艳凤	利息支出	1,870.50	-
张曼玲	利息支出	-	1,812.15
朱传炳	利息支出	-	1,062.51

## 3、关联方应收应付款项余额

<u>企业名称</u>	<u>款项性质</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>	<u>说明</u>
张庆	其他应付款	-	100,613.89	暂借款、报销款、借款利息
吕巍	其他应付款	-	95.53	暂借款、报销款、借款利息
朱传炳	其他应付款	-	0.60	暂借款、报销款、借款利息
谢楠	其他应付款	-	0.08	暂借款、报销款、借款利息
上海宏克企业管理中心（有限合伙）	其他应付款	-	10,000.00	暂收款
上海硕洲企业管理中心（有限合伙）	其他应付款	-	10,000.00	暂收款

## 十一、股份支付



## 1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	4,713,966.31
公司本期行权的各项权益工具总额	4,713,966.31
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

其他说明：

(1) 于 2019 年 10 月，一致行动人张崇峦将其在上海硕洲企业管理中心（有限合伙）的认缴额 368,964 元（实缴 117,654 元）以 2,700,000 元转让给本公司高级管理人员陈智、李月松、张盈盈，折算本公司股权 299,997.76 股，股权比例 0.90%，折算本公司股权转让价格 9.00 元/股，参照 2019 年 11 月江苏省现代服务业发展创业投资基金（有限合伙）、江苏紫金文化产业二期创业投资基金（有限合伙）定向增发每股 14.97 元/股计算，公司按照前述计算得出股权价值与实际收到对价的差额 1,790,966.41 元确认为以权益结算的股份支付。同时根据协议相关约定，被激励人员的服务期限为自协议签订之日起 5 年，公司在 2019 年 10 月起的 60 个月内确认以权益结算的股份支付金额，本期确认了以权益结算的股份支付金额 89,548.32 元。

(2) 于 2019 年 6 月，一致行动人张崇峦将其在上海硕洲企业管理中心（有限合伙）的认缴额 285,331 元（实缴 90,975 元）以 550,000 元转让给本公司高级管理人员吕天罡、何富健、宋兴杰、刘东岳、吕晓文、罗晓禾、王学萍、刘倩、马亚青、黄潮权，折本公司股权 231,997.32 股，股权比例 0.69%，折算本公司股权转让价格 2.37 元/股，参照 2019 年 11 月江苏省现代服务业发展创业投资基金（有限合伙）、江苏紫金文化产业二期创业投资基金（有限合伙）定向增发每股 14.97 元/股计算，公司按照前述计算得出股权价值与实际收到对价的差额 2,922,999.90 元确认为以权益结算的股份支付。同时根据协议相关约定，被激励人员的服务期限为自协议签订之日起 5 年，公司在 2019 年 6 月起的 60 个月内确认以权益结算的股份支付金额，本期确认了以权益结算的股份支付金额 341,016.66 元。

(3) 于 2016 年 5 月，公司核心管理人员及长期合作伙伴以 1 元每股的价格通过上海硕洲企业管理中心(有限合伙)和上海宏克企业管理中心(有限合伙)持有了公司 378 万元股份折合持股比例 31.50%，于 2016 年 5 月 30 日办妥工商变更登记。同时根据合伙协议对股权激励的相关约定，相关人员在工商变更登记之日起的三年内为禁售期。2016 年 5 月 30 日为股份支付授予日及行权日。公司在 2016 年 6 月起的 36 个月内确认以权益结算的股份支付金额，本期确认了以权益结算的股份支付金额 66,239.45 元。

根据上海申威资产评估有限公司出具的沪申威评报字(2016)第 0423 号评估报告，截至 2016

上海源慧信息科技股份有限公司  
2019年年度报告

年5月31日公司经评估净资产价值13,514,044.40元，本期授予的股份(持股比例31.5%)对应公司净资产份额为4,256,923.99元，公司按照前述计算得出净资产份额与实际收到对价378万元的差额确认为以权益结算的股份支付金额476,923.99元。

2、以权益结算的股份支付情况

股份支付情况	2016年5月	2019年6月	2019年10月
授予日权益工具公允价值的确定方法	经评估的每股净资产	近期交易价格	近期交易价格
可行权权益工具数量的确定依据	已行权的权益工具数量	已行权的权益工具数量	已行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	不适用	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	476,923.99	341,016.66	89,548.32
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	66,239.45	341,016.66	89,548.32

其他说明：

无。

3、股份支付的修改、终止情况

无。

十二、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	90,378,530.22
1至2年	45,000.00
小计	<u>90,423,530.22</u>
减：坏账准备	1,577,821.40
合计	<u>88,845,708.82</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-

上海源慧信息科技股份有限公司

2019 年年度报告

其中：应收关联方货款	58,912,102.20	65.15%	-	-	58,912,102.20
应收非关联方货款	<u>31,511,428.02</u>	<u>34.85%</u>	<u>1,577,821.40</u>	5.01%	<u>29,933,606.62</u>
合计	<u>90,423,530.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,577,821.40</u>	1.74%	<u>88,845,708.82</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：应收关联方货款	42,034,172.56	85.09%	-	-	42,034,172.56
应收非关联方货款	<u>7,365,976.24</u>	<u>14.91%</u>	<u>369,892.71</u>	5.02%	<u>6,996,083.53</u>
合计	<u>49,400,148.80</u>	<u>100.00%</u>	<u>369,892.71</u>	0.75%	<u>49,030,256.09</u>

① 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收关联方货款

账龄	期末数		
	账面金额	比例	坏账准备
1 年以内	58,912,102.20	100.00%	-
1-2 年	-	-	-
2-3 年	=	=	=
合计	<u>58,912,102.20</u>	<u>100.00%</u>	=

② 组合计提项目：应收非关联方货款

账龄	期末数		
	账面金额	比例	坏账准备
1 年以内	31,466,428.02	99.86%	1,573,321.40
1-2 年	<u>45,000.00</u>	<u>0.14%</u>	<u>4,500.00</u>
合计	<u>31,511,428.02</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,577,821.40</u>

应收账款中组合 2 应收关联方款项如下：

关联往来	期末数	期初数
上海硕苗信息科技有限公司	28,236,367.88	36,340,324.84
上海有思文化传媒有限公司	16,433,830.98	1,656,439.19
上海有想信息科技有限公司	3,678,799.63	3,418,006.97
上海有谋信息科技有限公司	124,424.16	-
上海纽梦信息科技有限公司	-	67,723.79
广州纽梦信息科技有限公司	8,317,481.73	551,677.77
北京卓雅盈盛文化传媒有限公司	1,964,348.38	-

上海源慧信息科技股份有限公司  
2019年年度报告

广州柏汇网络科技有限公司	146,849.44	-
浙江有梦文化传播有限公司	<u>10,000.00</u>	=
合计	<u>58,912,102.20</u>	<u>42,034,172.56</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提项目	-	-	-	-	-	-
应收关联方货款	-	-	-	-	-	-
应收非关联方货款	<u>369,892.71</u>	<u>1,207,928.69</u>	=	=	=	<u>1,577,821.40</u>
合计	<u>369,892.71</u>	<u>1,207,928.69</u>	=	=	=	<u>1,577,821.40</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
第一名	关联方	28,236,367.88	-	1年以内	31.23%
第二名	关联方	16,433,830.98	-	1年以内	18.17%
第三名	非关联方	10,257,216.51	512,860.83	1年以内	11.34%
第四名	关联方	8,317,481.73	-	1年以内	9.20%
第五名	非关联方	<u>6,301,998.93</u>	<u>315,099.95</u>	1年以内	<u>6.97%</u>
合计		<u>69,546,896.03</u>	<u>827,960.78</u>		<u>76.91%</u>

(5) 期末，应收账款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
其他应收款	1,802,006.36	261,065.27

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	1,670,697.64
1至2年	81,188.72
3年以上	50,120.00
小计	<u>1,802,006.36</u>
减：坏账准备	-
合计	<u>1,802,006.36</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	1,570,120.00	89,320.00
代垫款项	94,292.72	162,119.55
备用金	103,917.64	9,625.72
应收职工个人社保款	33,676.00	-
小计	<u>1,802,006.36</u>	<u>261,065.27</u>
减：坏账准备	-	-
合计	<u>1,802,006.36</u>	<u>261,065.27</u>

(3) 坏账准备计提情况

无。

(4) 其他应收款余额前五名单位情况（比例按照性质总额计算）

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备
				末余额合计数的	期末余额
				比例	
第一名	押金、保证金	1,300,000.00	1 年以内	72.14%	-
第二名	押金、保证金	100,000.00	1 年以内	5.55%	-
第三名	押金、保证金	100,000.00	1 年以内	5.55%	-
第四名	押金、保证金	70,000.00	1-2 年、3-4 年	3.88%	-
第五名	代垫款项	<u>61,188.72</u>	1-2 年	<u>3.40%</u>	=
合计		<u>1,631,188.72</u>		<u>90.52%</u>	=

(5) 期末，其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(6) 期末，其他应收款中无应收关联方款项。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,091,071.09	-	7,091,071.09	7,031,071.09	-	7,031,071.09

其中：对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
上海纽梦信息科 技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-

上海源慧信息科技股份有限公司  
2019年年度报告

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海有想信息科 技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
上海硕苗信息科 技有限公司	1,960,990.48	-	-	1,960,990.48	-	-
上海有思文化传 媒有限公司	2,172,080.61	-	-	2,172,080.61	-	-
北京卓雅盈盛文 化传媒有限公司	610,000.00	-	-	610,000.00	-	-
广州纽梦信息科 技有限公司	288,000.00	-	-	288,000.00	-	-
广州柏汇网络科 技有限公司	-	60,000.00	-	60,000.00	-	-
上海有谋信息科 技有限公司	=	=	=	=	=	=
合计	<u>7,031,071.09</u>	<u>60,000.00</u>	=	<u>7,091,071.09</u>	=	=

本公司全资子公司上海有谋信息科技有限公司，该子公司注册资本 200 万元，截至 2019 年 12 月 31 日，尚未实缴出资。

#### 4、营业收入及营业成本

项目	本期数		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	296,333,753.99	194,780.93	296,528,534.92
营业成本	245,426,537.96	-	245,426,537.96

(续上表)

项目	上期数		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	191,840,998.95	32,966.58	191,873,965.53
营业成本	156,485,967.27	-	156,485,967.27

##### (1) 主营业务按品种列示

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
市场营销服务	296,333,753.99	245,426,537.96	191,840,998.95	156,485,967.27

##### (2) 主营业务按地区列示

上海源慧信息科技股份有限公司  
2019年年度报告

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
华东	226,328,209.79	199,554,981.49	102,754,277.00	84,493,947.93
华南	38,194,518.85	17,916,190.91	69,466,463.20	56,047,958.88
华北	18,494,898.29	18,201,785.49	18,622,196.25	15,330,586.92
华中	12,176,888.97	8,895,076.24	212,311.85	168,084.45
西南	626,173.94	444,351.60	753,071.41	415,530.69
西北	<u>513,064.15</u>	<u>414,152.23</u>	<u>32,679.24</u>	<u>29,858.40</u>
合计	<u>296,333,753.99</u>	<u>245,426,537.96</u>	<u>191,840,998.95</u>	<u>156,485,967.27</u>

(3) 公司前五名客户情况

本期公司前五名客户情况：

客户名称	本期营业收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	105,923,940.61	35.72%
第二名	35,979,045.38	12.13%
第三名	34,082,044.48	11.49%
第四名	13,337,124.46	4.50%
第五名	<u>12,035,005.00</u>	4.06%
合计	<u>201,357,159.93</u>	67.90%

十三、补充资料

1、非经常性损益

类别	本期发生额	说明
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)	5,301,625.54	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	13,706.75	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-60,000.00	-
非经营性损益对利润总额的影响的合计	5,255,332.29	-
减：所得税影响数	708,012.19	-
减：少数股东影响数	4,787.89	-
归属于普通股股东的非经常性损益影响数	4,542,532.21	-
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	33,370,035.50	-

2、净资产收益率和每股收益

上海源慧信息科技股份有限公司  
2019年年度报告

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	37.54%	1.13	1.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	33.04%	0.99	0.99

#### 十四、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

#### 十五、资产负债表日后事项

根据 2020 年 4 月 28 日召开的第二届董事会第五次会议决议，本公司 2019 年度利润分配预案为：以 2019 年末总股本 36,721,651 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税），以资本公积向全体股东每 10 股转增 15 股。

截至本财务报表签发日止，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

#### 十六、承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

#### 十七、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司未发生重大的债务重组等影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

#### 十八、财务报表之批准

本财务报表于 2020 年 4 月 28 日业经本公司董事会批准通过。



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：

公司董事会办公室