



紫越科技  
NEEQ:834806

上海紫越网络科技股份有限公司  
Shanghai Ziyue Network Technology Co., Ltd.



年度报告

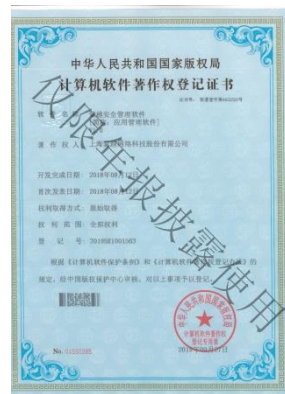
— 2019 —

## 公司年度大事记

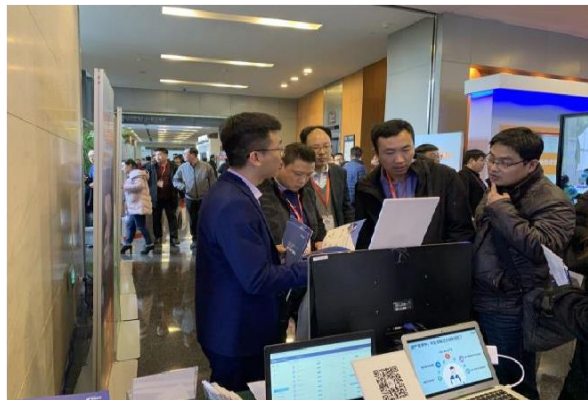
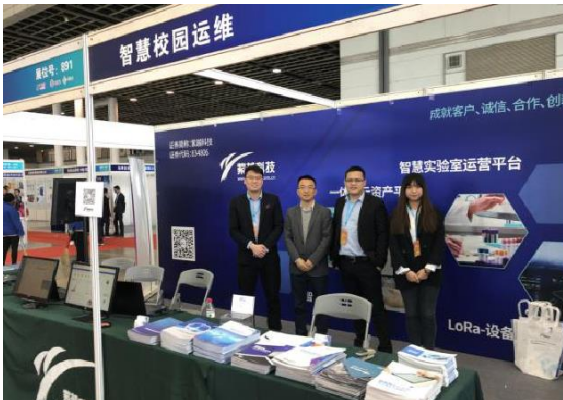
一、公司获得实用新型专利 2 项。



二、2019 年公司共取得 29 项软件著作权、14 项产品证书，标志我司软件研发能力持续增强。



三、公司参加福州高教装备展、第十六届中国（南京）国际教育装备暨科教技术展览会，通过参展宣传公司形象、拓宽市场渠道、展示公司产品、增加客户关系、了解行业现状，并收集最新的市场信息。



---

## 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
第九节	行业信息 .....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	36

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、紫越科技	指	上海紫越网络科技有限公司
越封中心	指	上海越封电子科技中心(普通合伙),系本公司发起人股东
越封投资	指	上海越封投资管理有限公司,系本公司发起人股东
浙江分公司	指	上海紫越网络科技有限公司浙江分公司,系本公司分公司
锐封软件	指	上海锐封软件有限公司,系本公司全资子公司
卡越教育	指	上海卡越教育科技有限公司,系本公司控股子公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
上年度、上年同期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	上海紫越网络科技有限公司股东大会
董事会	指	上海紫越网络科技有限公司董事会
监事会	指	上海紫越网络科技有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中登公司	指	中国证券登记结算有限公司
国金证券、主办券商	指	国金证券股份有限公司
致同、会计师事务所	指	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
管理办法	指	《非上市公众公司监督管理办法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
教育信息化 2.0	指	由中华人民共和国教育部印发的《教育信息化 2.0 行动计划》于 2018 年 4 月 13 日正式提出,是教育信息化的升级,要实现从专用资源向大资源转变,从提升学生信息技术应用能力、向提升信息技术素养转变,从应用融合发展,向创新融合发展转变。
K12	指	是 kindergarten through twelfth grade 的简写,在北美地区,是指从幼儿园(Kindergarten,通常 3-6 岁)到十二年级(grade12,通常 6-18 岁),本报告书中指中国幼儿园、小学、初中、高中整个基础教育阶段的统称

## 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。

公司负责人谢为群、主管会计工作负责人刘印及会计机构负责人（会计主管人员）丁毅玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争风险	软件和信息技术服务业竞争十分充分,行业集中度较高,竞争较为激烈。经过多年的市场积淀和深度运营,公司已在教育信息化、医疗信息化等细分领域建立起一定的竞争优势。随着我国教育信息化产业进入 2.0 时代,越来越多市场参与者看好并进入智慧教育市场,并持续增加在智慧校园/课堂、互联网教育云平台搭建与运营等领域的投入,使该行业的竞争日趋激烈。目前智慧教育行业内的解决方案提供商规模普遍较小,行业集中度很低,竞争实力参差不齐。虽然紫越科技在华东地区拥有较高的知名度,并构筑起一定的竞争性壁垒,但面对日趋激烈的市场竞争环境,如果不能及时顺应市场变化,长期保持竞争优势,则有可能在未来的竞争中处于不利地位,进而影响公司的持续盈利能力。
税收优惠政策变化风险	公司目前为高新技术企业。根据《中华人民共和国所得税法》及其条例的实施规定,高新技术企业可按 15% 的优惠税率征收企业所得税。若未来国家取消企业所得税税率优惠政策,或公司未

	通过高新技术企业认证,公司可能恢复执行 25%的企业所得税税率,将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。
市场区域集中的风险	目前公司的业务开展范围主要集中在上海地区,虽然公司已分别在浙江、安徽两省设立了分公司或办事处,在上海以外地区进行了业务开拓,但短期内上海地区仍然是公司业务发展的核心地区,可能会对公司业务的发展形成一定局限性。
人才流失风险	软件和信息技术服务业对研发、销售人才的要求较高,人力资源对公司业务的发展起着关键作用,人才的稳定对公司的发展具有重要影响。目前,公司已经建立一批高素质的研发、销售人才队伍,核心团队也较为稳定,为公司的长远发展奠定了良好的基础,但随着行业竞争的日趋激烈,行业内竞争对手对核心人才的争夺也将加剧。一旦核心人才离开公司,将可能削弱公司已有的竞争优势,给公司的生产经营和发展造成不利影响。
技术更新及新产品开发风险	软件和信息技术服务业的发展呈现技术升级与产品更新换代迅速的特点,优质企业需具备对软件和信息技术服务业发展趋势的准确预测能力,及时根据市场需求变化的预测调整创新方向,并将创新成果转化为成熟产品推向市场。虽然公司目前的研发项目是在对市场需求进行充分调研基础上结合行业经验确定的,但前瞻性技术研发以及行业发展趋势的不确定性仍然可能导致其技术创新方向偏离行业发展趋势,从而削弱已有的竞争优势从而影响公司的竞争能力和持续发展能力。
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	上海紫越网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Ziyue Network Technology Co., Ltd.
证券简称	紫越科技
证券代码	834806
法定代表人	谢为群
办公地址	上海市静安区沪太路 785 号新华园 A 幢六楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	徐晓芬
职务	董事会秘书
电话	021-31316200
传真	021-31316300
电子邮箱	xuxiaofen@ziyuenet.com.cn
公司网址	www.ziyuenet.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市静安区沪太路 785 号新华园 A 幢六楼 200072
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书部

### 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	2004 年 1 月 8 日
挂牌时间	2015 年 12 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	以智慧教育为核心，为客户提供信息系统、教学平台整体解决方案,包括基础架构、应用集成及软件服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	谢为群
实际控制人及其一致行动人	谢为群、戴波、冯跃、李红杰、陈祖鑫、严雪峰

### 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	91310000757936281H	否
注册地址	上海市金山区朱泾镇西林街 246 号 123 室 J 座	否
注册资本	40,000,000.00	否
<i>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</i>		

## 五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	四川省成都市东城根上街 95 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	范震杰、葛天然
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	150,675,977.98	152,410,933.21	-1.14%
毛利率%	41.39%	34.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,139,655.68	8,888,561.11	-8.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,808,605.48	7,993,153.18	-2.31%
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)	8.30%	13.79%	-
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)	7.21%	12.36%	-
基本每股收益	0.20	0.22	-9.09%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	160,263,796.21	162,461,367.09	-1.35%
负债总计	84,646,479.11	94,245,923.06	-10.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	76,460,195.29	68,320,539.61	11.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.91	1.71	11.91%
资产负债率%(母公司)	52.67%	59.91%	-
资产负债率%(合并)	52.82%	58.01%	-
流动比率	1.8234	1.6967	-
利息保障倍数	4.66	6.25	-

注：本报告中资产负债类报表项目及财务指标默认可比期间为“本期期初”。如需在资产负债表中混合列报新旧报表项目，可填写“上年期末”数据作为可比期间数据，并在报告全文中保持口径一致。

#### 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	-10,259,053.05	9,244,535.11	-210.97%
应收账款周转率	2.05	2.3700	-
存货周转率	6.31	7.1400	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.35%	29.31%	-
营业收入增长率%	-1.14%	7.08%	-
净利润增长率%	-8.43%	13.38%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	40,000,000	40,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-12,501.08
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	614,474.82
委托他人投资或管理资产的损益	7,318.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-211,312.56
<b>非经常性损益合计</b>	<b>397,979.54</b>
所得税影响数	66,774.10
少数股东权益影响额(税后)	155.24
<b>非经常性损益净额</b>	<b>331,050.20</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 (空) 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

上海紫越网络科技股份有限公司是一家专注于大中小学教育信息化领域的软件供应商和综合解决方案提供商，建立了智慧校园、越米在线教学云平台、资产管理系统、实验大型仪器综合管理平台、LMS 教学管理平台五大产品系列，为教育客户提供一体的“开发+运营+资源内容”的教育信息化服务。2019 年是紫越科技在教育赛道发展上具有重要战略变革意义的里程碑，在此之前，公司以信息化解决方案为主，延伸开发各类教学应用管理平台和综合性解决方案，市场布局以立足上海、江浙，深耕华东为主；十二年来，公司持续加大研发投入，逐步转变为以软件平台为主要业务着力点、以综合性智慧教育信息化解决方案为立足之本、以在线 LMS 系统教学平台为客户价值增值点的业务策略，市场布局进而逐步辐射到全国。

近年来，公司业务从应用需求驱动进阶为数据驱动，在教育赛道上细分幼教、K12、中高职、高校等群体画像，针对性地提供项目、产品及各类软硬融合特色解决方案。幼教上，以家园共育为产品定位，开发出含园务管理、幼儿成长发展与评价评测及健康管理服务为核心价值的数据服务平台；K12 学段以教学资源与内容建设为主，致力于打造“教学管评测”闭环智慧教育解决方案，助力中小学教学发展；中高职与高校用户以提供智慧教育信息化系统解决方案为基础，持续打造在线教学平台；资产及云资产管理系统（含大型仪器管理、实验室管理、房产管理系统、智慧教室系统等）和 LMS 在线学习管理系统。

依托系统平台特性，紫越科技已形成 B2B、B2C 的融合商业模式。此外，紫越科技保持着开放协作的教育生态合作模式，通过融合各类软硬件应用，完成了“基础架构、云、安全、大数据、AI”的整体教育生态解决方案。以科技助力教育，以领先的解决方案和数据服务为客户创造价值，致力于成为领先的教育数据服务提供商！

公司的商业模式：

1、研发模式：公司一直坚持“自主创新、技术超越”的发展战略，并拥有雄厚技术力量的研发团队，专注于资产管理、LMS、越米教学平台等软件平台的研发。公司主要采用自主研发的创新模式，开发了多种顾客满意的产品，产品包括资产管理、大型仪器管理、LMS 系统、云教学等系列软件产品。

2、采购模式：公司采购模式主要为比价式采购、订单式采购模式，本着以与供应商建立长期合作为基础的采购原则，保质保量地完成公司的采购需求。

3、销售通过以下方式获取收入、利润和现金流：

(1)、应用集成：向客户提供以 IT 为核心的信息系统解决方案，构建硬件和软件平台，向客户收取项目合同款，实现收入与盈利。工程验收后，长期为客户提供产品升级、软硬件维护等服务，通过向客户按年收取服务费的方式，实现收入与盈利。

(2)、软件项目开发服务：根据客户特定需求，为客户定制开发各类管理信息化软件，并后续为客户提供各类技术支持服务，实现软件开发及相关服务收入。

(3)、软件产品销售：以公司自主研发的软件产品，以及合作产品向客户进行销售，实现软件销售及及相关服务收入。

(4)、新技术服务：公司向客户提供信息安全、云产品等新信息技术服务，通过新技术服务的咨询，整体方案的设计到实施，以及后续的服务，实现收入与盈利。

(5)运营资源内容服务：为客户提供在线工具和内容平台，通过教学运营，获取平台与资源内容相关服务收入。

报告期内，公司的主营业务未发生变动，商业模式较上年无重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司除继续在原有领域不断提高市场份额外，同时加大对于软件产品研发的力度，公司资产系统软件、大型仪器管理软件、大数据分析软件、移动校园软件均取得较好的业绩，尤其资产系统软件在华东区域高校系统内已取得领先的地位。

报告期内，公司积极拓展 K12 教育平台的建设，在华东地区快速推进自然科学、越米教学专业评测等软件产品的教研与教学的结合，并建立了良好的样板示范学校。

报告期内，公司加大高素质优秀员工的招聘力度，不断补充壮大研发、技术、销售等各部门团队，为公司后续快速发展做好人才梯队建设。

报告期内，公司持续加大自主研发产品的投入，报告期内共取得 2 项实用新型专利，26 项计算机软件著作权登记证书、12 项产品证书，保证软件产品线的深度和丰富以满足客户的不同需求。

报告期内，公司会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长。

报告期内，公司实现营业收入 15,067.60 万元，与去年同期持平。归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润和归属于挂牌公司股东的净利润分别为 780.86 万元、813.97 万元，比去年同期减少 2.31%、8.43%。截止 2019 年 12 月 31 日，公司总资产 16,026.38 万元，与去年同期持平。归属于挂牌公司股东的净资产 7,646.02 万元，比去年同期增长 11.91%。

报告期内，无行业重大风险及变动情况，公司拥有的子公司软件企业认证、高新技术企业认定和系统集成二级资质等相关业务许可资格或资质没有发生变动情况，公司主营业务未发生变化。

### (二) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	32,617,444.30	20.35%	47,660,967.86	29.34%	-31.56%
应收票据					
应收账款	78,731,189.41	49.13%	68,252,525.61	42.01%	15.35%
存货	13,873,375.78	8.66%	14,109,161.09	8.68%	-1.67%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	2,654,476.37	1.66%	609,259.03	0.38%	335.69%
在建工程					
短期借款	32,240,000.00	20.12%	30,295,682.20	18.65%	6.42%
长期借款					
预付款项	19,374,360.70	12.09%	19,367,094.31	11.92%	0.04%
应付账款	35,126,937.62	21.92%	43,675,781.50	0.37%	215.13%

注：本报告中资产负债类报表项目及财务指标默认可比期间为“本期期初”。如需在资产负债表中混合列报新旧报表项目，可填写“上年期末”数据作为可比期间数据，并在报告全文中保持口径一致。

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金比去年同期减少 31.56%，主要原因为公司报告期内加大供应商付款，年度末归还银行贷款所致。

2、应收账款比去年同期增加 15.35%，新增应收账款余额为下半年项目增加，公司较多项目所对应客户主要以教育、医疗客户为主，公司客户性质优秀且稳定，应收账款的回收不会产生风险。

3、固定资产比去年同期增加 335.69%，主要为公司购入相关资产设备。

4、无形资产同比增加 215.13%，主要是报告期内公司购买平台软件所致。

5、短期借款同比增加 6.42%，主要是公司经营需要增加银行资金支持，具体明细见第七节第五部分银行及非银行金融机构间接融资发生情况。

6、应付账款同比减少 19.57%，主要是报告期内加大付款力度。

## 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	150,675,977.98	100.00%	152,410,933.21	100.00%	-1.14%
营业成本	88,306,905.38	58.61%	99,556,358.62	65.32%	-11.30%
毛利率	41.39%		34.68%		
销售费用	18,830,294.69	12.50%	15,090,818.45	9.90%	24.78%
管理费用	14,804,092.93	9.83%	11,698,673.61	7.68%	26.55%
研发费用	18,486,810.21	12.27%	16,207,706.56	10.63%	14.06%
财务费用	1,975,194.12	1.31%	1,591,004.63	1.04%	24.15%
信用减值损失	822,038.37	0.55%		0.00%	
资产减值损失	286,794.52	0.19%	769,798.11	0.51%	-62.74%
其他收益	651,930.27	0.43%	1,298,889.82	0.85%	-49.81%
投资收益	7,318.36	0.00%	1,380.84	0.00%	429.99%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	
资产处置收益	12,501.08	0.01%	0	0.00%	
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	
营业利润	7,569,487.64	5.02%	8,336,989.48	5.47%	-9.21%
营业外收入	36,547.50	0.02%	2,728.03	0.00%	1,239.70%
营业外支出	247,860.06	0.16%	120,576.06	0.08%	105.56%
净利润	7,401,873.07	4.91%	8,783,465.53	5.76%	-15.73%

### 项目重大变动原因：

1、管理费用：2019 年较上年同期增加 26.55%，主要原因是公司报告期内引入优秀人才，加大员工关怀，员工薪资、福利及培训支出同比增加 273.08 万元；报告期内公司购入部分资产，折旧及摊销同期相比增加 109.83%。

2、销售费用：2019 年较上年同期增长 24.78%，主要原因是公司报告期内加强销售队伍建设，大力引进优秀销售人员，并提升销售人员薪酬，员工薪资同比增加 30.99%；以及业务拓展导致销售费用同比增加，通过投入，公司在客户整合、市场培育及口碑提升方面，都取得较好的成果，为后续业务的扩展做好准备。

3、研发费用：公司研发费用增加 227.91 元，同比增长 14.06%，主要是因为公司研发项目增加，参与研发项目的人员增加，导致人工成本增加 216.33 万元。

4、财务费用：2019 年较上年同期增长 24.15%，主要是报告期内借款额较上年增加所致。

5、营业外支出：2019 年较上年同期增加 105.56%，原因是公司年度内对外捐赠、赞助支出，以及资产报废损失。

6、净利润：2019年较上年同期减少15.73%，主要原因是公司业务平稳，持续加大研发投入，以及人员成本增加较快。

## (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	150,675,977.98	152,410,933.21	-1.14%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	88,306,905.38	99,556,358.62	-11.30%
其他业务成本	0	0	

### 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%	
基础架构	24,915,621.76	16.54%	36,873,852.99	24.19%	-32.43%
应用集成	90,111,830.91	59.81%	87,019,412.45	57.10%	3.55%
软件服务	35,648,525.31	23.66%	28,517,667.77	18.71%	25.01%
合计	150,675,977.98	100.00%	152,410,933.21	100.00%	-1.14%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

报告期内，随着公司研发技术的提升，加大向软件平台产品转型，公司收入构成日趋优化，通过技术与产品的创新，软件及服务收入快速增长，增加公司利润的同时，提高了公司整体销售毛利率。

以硬件销售为主的基础架构业务，年度占比为16.54%，同比下降32%。

## (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	同济大学	10,183,793.62	6.76%	否
2	中国农业银行股份有限公司上海市分行	8,164,994.78	5.42%	否
3	上海工程技术大学	6,998,953.74	4.65%	否
4	东华大学	5,919,920.42	3.93%	否
5	上海外国语大学	5,095,139.23	3.38%	否
	合计	36,362,801.79	24.14%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海奋信软件信息技术有限公司	7,718,199.04	9.53%	否



2	北京神州数码有限公司	6,160,169.42	7.61%	否
3	北京博宇视创科技有限公司	4,060,157.52	5.01%	否
4	太极计算机股份有限公司	3,752,443.15	4.63%	否
5	联强国际贸易(中国)有限公司	3,388,953.48	4.18%	否
合计		25,079,922.61	30.96%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

### 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	-10,259,053.05	9,244,535.11	-210.97%
投资活动产生的现金流量净额	-3,362,574.75	2,224,373.14	-251.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-67,021.26	15,139,009.60	-100.44%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为-1,025.91万元，较上年减少净流入1,950.36万元。报告期内销售商品、提供劳务收到的现金流入为15,457.85万元，因项目延期致使收款比上年同期减少767.90万元；购买商品、接受劳务支付的现金流出10,996.20万元，比去年同期增加195.31万元，主要是公司加强供应商信用管理，提高了供应商对公司的信用等级，进而提高公司议价降本的能力；引进优秀人才使职工薪酬支出同比去年增加683.18万元；税金缴纳同比去年增加103.39万元。

2、投资活动产生的现金流量净额-336.26万元，较上年同期减少主要原因是本年公司购入相关资产设备。

3、筹资活动产生的现金流量净额-6.7万元，报告期内公司同比减少银行融资1840万，公司对外贷款履约正常，无违约风险。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期末公司拥有一家全资子公司、一家控股子公司和一家分公司（浙江分公司），明细如下：

##### 1、上海锐封软件有限公司

上海锐封软件科技有限公司成立于2010年4月2日，注册资本500万，法定代表人：陈祖鑫，注册号：310230000419911，地址：沪太路785号19幢601-16室；经营范围：计算机软硬件、机械设备、网络设备的销售,软件技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务,计算机软件开发及系统集成,公共安全防范技术工程,建筑智能化建设工程设计与施工。【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】。

上海锐封软件有限公司2019年总资产914.15万元，负债合计503.25万元，营业收入533.34万元，净利润-118.92万元。

##### 2、公司名称：上海紫越网络科技股份有限公司浙江分公司

上海紫越网络科技股份有限公司浙江分公司成立于2012年11月6日，负责人：戴波，注册号：330521000072303，地址：杭州市西湖区文三路90号5幢一层南103室；经营范围：许可经营项目:无;一般经营项目:从事“计算机及网络工程”领域内的技术研发、技术咨询、技术服务,建筑安装工程,计算机、软件及辅助设备(除计算机信息系统安全专用产品),电子产品,文教用品,仪器仪表,日用百货销售。

##### 3、公司名称：上海卡越教育科技有限公司

上海卡越教育科技有限公司成立于2018年8月28日，注册资本500万，法定代表人：冯跃，注册号：91310106MA1FYDM54N，地址：海市静安区江场三路238号1601-309室；经营范围：从事教育软件、计算机、网络科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务,信息系统集成服务,企业管理咨询,企业管理,计算机软硬件及辅助设备的销售。【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】。

上海卡越教育科技有限公司2019年总资产80.37万元，负债合计127.39万元，营业收入106.91万元，净利润-150.57万元。



## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

## (四) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

## (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

## 1、新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见财务报表附注三、10。

新金融工具准则要求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下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

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规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项 目	调整前账面金额 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019 年 1 月 1 日)
<b>资产：</b>				
应收账款	68,252,525.61	--	--	68,252,525.61
其他应收款	10,458,813.00	--	--	10,458,813.00

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019 年 1 月 1 日)
应收账款减值准备	6,307,885.18	--	--	6,307,885.18
其他应收款减值准备	16,026.32	--	--	16,026.32

## 2、财务报表格式

财政部于2019年4月发布了《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)，2018年6月发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)同时废止；财政部于2019年9月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号)，《财政部关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1号)同时废止。根据财会[2019]6号和财会[2019]16号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

## 3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	47,660,967.86	47,660,967.86	--
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	--	--	--
应收票据	--	--	--
应收账款	68,252,525.61	68,252,525.61	--
应收款项融资	--	--	--
预付款项	19,367,094.31	19,367,094.31	--
其他应收款	10,458,813.00	10,458,813.00	--
其中：应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
存货	14,109,161.09	14,109,161.09	--
持有待售资产	--	--	--
一年内到期的非流动资产	--	--	--
其他流动资产	56,386.20	56,386.20	--
流动资产合计	159,904,948.07	159,904,948.07	--
<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	--	--	--
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	609,259.03	609,259.03	--
在建工程	--	--	--
生产性生物资产	--	--	--
油气资产	--	--	--

无形资产	596,897.37	596,897.37	--
开发支出	--	--	--
商誉	--	--	--
长期待摊费用	58,413.19	58,413.19	--
递延所得税资产	1,291,849.43	1,291,849.43	--
其他非流动资产	--	--	--
非流动资产合计	2,556,419.02	2,556,419.02	--
<b>资产总计</b>	<b>162,461,367.09</b>	<b>162,461,367.09</b>	--
<b>流动负债：</b>			
短期借款	30,295,682.20	30,295,682.20	--
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	--	--	--
应付票据	--	--	--
应付账款	43,675,781.50	43,675,781.50	--
预收款项	5,804,196.82	5,804,196.82	--
应付职工薪酬	5,701,744.61	5,701,744.61	--
应交税费	8,061,227.58	8,061,227.58	--
其他应付款	707,290.35	707,290.35	--
其中：应付利息	--	--	--
应付股利	--	--	--
持有待售负债	--	--	--
一年内到期的非流动负债	--	--	--
其他流动负债	--	--	--
流动负债合计	94,245,923.06	94,245,923.06	--
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	--	--	--
应付债券	--	--	--
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	--	--	--
非流动负债合计	--	--	--
<b>负债合计</b>	<b>94,245,923.06</b>	<b>94,245,923.06</b>	--
<b>股东权益：</b>			
股本	40,000,000.00	40,000,000.00	--
资本公积	1,099,360.65	1,099,360.65	--
减：库存股	--	--	--
其他综合收益	--	--	--
专项储备	--	--	--
盈余公积	2,236,481.46	2,236,481.46	--
未分配利润	24,984,697.50	24,984,697.50	--
归属于母公司所有者权益合计	68,320,539.61	68,320,539.61	--
少数股东权益	-105,095.58	-105,095.58	--
股东权益合计	68,215,444.03	68,215,444.03	--
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>162,461,367.09</b>	<b>162,461,367.09</b>	--

母公司资产负债表			
项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	47,116,273.41	47,116,273.41	--
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	--	--	--
应收票据	--	--	--
应收账款	67,019,213.61	67,019,213.61	--
应收款项融资	--	--	--
预付款项	17,727,382.50	17,727,382.50	--
其他应收款	10,816,362.62	10,816,362.62	--
其中：应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
存货	12,618,387.82	12,618,387.82	--
持有待售资产	--	--	--
一年内到期的非流动资产	--	--	--
其他流动资产	--	--	--
流动资产合计	155,297,619.96	155,297,619.96	--
<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	--	--	--
持有至到期投资	--	--	--
长期应收款	--	--	--
长期股权投资	532,500.62	532,500.62	--
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	588,769.47	588,769.47	--
在建工程	--	--	--
生产性生物资产	--	--	--
油气资产	--	--	--
无形资产	590,193.35	590,193.35	--
开发支出	--	--	--
商誉	--	--	--
长期待摊费用	58,413.19	58,413.19	--
递延所得税资产	1,248,043.72	1,248,043.72	--
其他非流动资产	--	--	--
非流动资产合计	3,017,920.35	3,017,920.35	--
<b>资产总计</b>	<b>158,315,540.31</b>	<b>158,315,540.31</b>	--
<b>流动负债：</b>			
短期借款	27,295,682.20	27,295,682.20	--
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	--	--	--

应付票据	--	--	--
应付账款	47,569,729.00	47,569,729.00	--
预收款项	5,804,196.82	5,804,196.82	--
应付职工薪酬	5,410,426.22	5,410,426.22	--
应交税费	8,050,522.52	8,050,522.52	--
其他应付款	720,808.42	720,808.42	--
其中：应付利息	--	--	--
应付股利	--	--	--
持有待售负债	--	--	--
一年内到期的非流动负债	--	--	--
其他流动负债	--	--	--
流动负债合计	94,851,365.18	94,851,365.18	--
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	--	--	--
应付债券	--	--	--
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	--	--	--
非流动负债合计	--	--	--
<b>负债合计</b>	<b>94,851,365.18</b>	<b>94,851,365.18</b>	--
<b>股东权益：</b>			
股本	40,000,000.00	40,000,000.00	--
资本公积	1,099,360.65	1,099,360.65	--
减：库存股	--	--	--
其他综合收益	--	--	--
专项储备	--	--	--
盈余公积	2,236,481.46	2,236,481.46	--
未分配利润	20,128,333.02	20,128,333.02	--
归属于母公司所有者权益合计	63,464,175.13	63,464,175.13	--
少数股东权益	--	--	--
<b>股东权益合计</b>	<b>63,464,175.13</b>	<b>63,464,175.13</b>	--
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>158,315,540.31</b>	<b>158,315,540.31</b>	--

### 三、 持续经营评价

公司坚持依法合规、规范经营，公司持续经营正常。公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规以及《公司章程》的规定，严格建立规范的公司法人治理结构和“三会”议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，不断完善公司治理，保障了公司合法合规稳健经营和持续发展。

公司在机构、资产、业务、财务、人员等方面完全独立，公司董事会、监事会和内部机构独立运作，具有良好的独立自主经营能力。公司不存在无法偿还的到期债务，不存在大额逾期应缴未缴的税金，不存在大股东占用资金等不良情况。公司严格按照相关规定，加强信息披露事务管理，真实、准确、完整、及时、公平的披露信息。

报告期内，公司产品、业务定位清晰，业务正常运转，经营业务和经营策略未发生重大变化。公司



整体经营情况稳定，营业收入及净利润持续稳定，资产负债结构合理。公司管理层及核心技术团队成员稳定，技术、品牌、竞争力及市场地位得到强化，主要产品市场占有率逐年提高。公司目前的风险因素都有明确应对措施，且不存在主要资产、核心技术、商标的重大权属纠纷，重大偿债风险、重大担保等或有事项，经营环境已经或将要发生的重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项。

综上，公司具备较强的持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 四、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### （一） 技术更新及新产品开发风险

软件和信息技术服务业的发展呈现技术升级与产品更新换代迅速的特点，优质企业需具备对软件和信息技术服务业发展趋势的准确预测能力，及时根据市场需求变化的预测调整创新方向，并将创新成果转化为成熟产品推向市场。虽然公司目前的研发项目是在对市场需求进行充分调研基础上结合行业经验确定的，但前瞻性技术研发以及行业发展趋势的不确定性仍然可能导致其技术创新方向偏离行业发展趋势，从而削弱已有的竞争优势从而影响公司的竞争能力和持续发展能力。

应对措施：未来公司将进一步加强研发投入，持续增强核心技术；同时，密切跟进国际软件领域的技术发展趋势，增强自身的研发实力，保持产品创新性、先进性，加大品牌推广，持续推出性能更优、体验更好、价格更具竞争力的教育智能化整体解决方案及相关配套产品，在满足客户需求的同时，引领市场发展趋势。

#### （二） 人才流失风险

软件和信息技术服务业对研发、销售人才的要求较高，人力资源对公司业务的发展起着关键作用，人才的稳定对公司的发展具有重要影响。目前，公司已经建成一批高素质的研发、销售人才队伍，核心团队也较为稳定，为公司的长远发展奠定了良好的基础，但随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心人才的争夺也将加剧。一旦核心人才离开公司，将可能削弱公司已有的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。

应对措施：作为一家人才驱动型公司，公司致力于企业和人才共同发展战略。公司一直注重对核心技术人才的培养和激励，也一直注重公司组织文化的建设，让员工对公司的核心文化认同并对公司产生归属感。公司将通过完善人才引进的政策与机制、建立和完善培训体系、建立健全激励保障机制等方式来实现核心人才团队的稳定。公司进一步提高科技创新投入，努力研发高附加值、高收益率的产品和服务，来抵消人力成本上升的风险。公司在加大研发力度的同时，通过及时申请知识产权保护的方式，保护公司的利益。报告期内，公司核心人员稳定，流失风险较小。

#### （三） 市场竞争风险

软件和信息技术服务业竞争十分充分，行业集中度较低，竞争较为激烈。经过多年的市场积淀和深度运营，公司已在教育信息化、医疗信息化等细分领域建立起一定的竞争优势，但随着教育领域行业政策环境的持续向好，以及政府投入的不断加大，将促使部分企业调整目标市场，加剧市场竞争程度，降低行业平均毛利水平。如果公司不能继续保持在教育等细分领域的既有优势，并不断开发新产品，开拓新市场，将可能对公司的未来成长产生不利影响。

应对措施：公司持续聚焦教育领域，公司的管理团队将密切关注行业市场运行方面的变化，及时把握市场动态，建立有效的机制捕捉市场动态，同时在与客户的互动中及时把握信息；抓住行业快速发展的机遇，积极部署销售策略，积极拓展新客户，充分挖掘市场的现实和潜在需求。技术方面，公司将不断加大技术研发投入，加快新产品的开发进度，以提升公司核心竞争力，满足市场需求。内部强化各部门的互动，针对市场需求的变化在最短的时间内调整产品方案以减少由此产生的风险。同时公司大力开拓外围市场，形成产品地域协同能力。

公司同时加大教学产品的市场开拓，通过教学、教育产品的销售，打造完整的教育生态链。

#### （四） 市场区域集中的风险

目前公司的业务开展范围主要集中在上海地区，虽然公司已分别在浙江、安徽两省设立了分公司或办事处，在上海以外地区进行了业务开拓，但短期内上海地区仍然是公司业务发展的核心地区，可能会对公司业务的发展形成一定局限性。

应对措施：近年来，公司加大了软件研发力度，目前已具有了智慧校园、越米在线教学云平台、资产管理平台、实验大型仪器综合管理平台、LMS 教学管理平台五大产品系列，通过软件产品的销售，可

以快速向华东甚至全国市场的推广。公司也将通过设立子公司、分公司、战略合作等方式着力提升自己的服务能力，未来公司将进一步加大对其他区域的投入，实现公司收入的快速增长。

报告期内，公司加大了外围市场的拓展，参加教育产品展会，进行自身品牌和产品的宣传和推广，并取得了较好的市场反馈。

#### （五）经营管理风险

在有限公司阶段，公司规模较小、法人治理结构不够完善。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但股份公司成立时间短，公司管理层对于各项新制度的执行水平存在逐步提升的过程，这需要经过一段时间的实践检验。随着公司经营规模的不断扩大，以及业务区域的不断扩展，公司治理将面临更高的要求，可能影响本公司的经营效率和发展潜力，从而削弱公司已有的市场竞争力。

应对措施：第一、严格按照《非上市公众公司规范运作指引》的要求，完善法人治理结构，规范公司运作体系，加强内部控制，强化各项决策的科学性，促进公司的机制创新和管理升级；第二、提高公司管理层特别是核心团队的管理素质和决策能力，并不断完善激励机制，以吸引高素质的职业管理人才加盟；第三，不断优化公司规范流程，引入专业人才和咨询机构的服务对公司的经营情况进行系统的分析，协助公司规范管理流程，提升公司的整体管理水平。

#### （六）税收优惠政策变化风险

公司于2010年12月取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局以及上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期为三年，公司享受企业所得税为15%的优惠政策。若未来国家取消企业所得税税率优惠政策，或公司未通过高新技术企业认证，公司可能恢复执行25%的企业所得税税率，将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。

应对措施：公司于2019年12月6日取得证书编号GR201931004948高新技术企业证书，有效期三年。公司通过加大市场开拓、产品开发、技术创新的力度，不断拓展高附加值类业务。同时在保持已有的产品结构的基础上，积极增加各相关细分行业的投入，不断提高公司整体规模和综合实力，以应对行业政策潜在变化所带来的不利影响。

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。



## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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	

### (一) 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### 一、报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	70,000,000	64,535,682.20

#### 二、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
谢为群、赵红惠	为公司银行贷款提供保证担保	5,000,000	5,000,000	已事后补充履行	2019年4月22日
谢为群、赵红惠、戴波、冯跃	为公司银行贷款提供保证担保	30,000,000	30,000,000	已事前及时履行	2019年6月17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：

银行贷款担保的关联交易满足了公司日常经营资金的需要，保障公司业务的正常运营，符合公司和全体股东的利益。该关联交易有利于提高公司的融资能力，可解决公司临时资金需求，有助于公司业务发展，对公司有积极影响，不存在损害股东的利益情形。

另审计报告披露与关联方广州爱卡的米教育科技有限公司购买商品 485,486.74 元，系公司控股 51% 的控股子公司上海卡越教育科技有限公司与广州爱卡的米教育科技有限公司的交易，在合并层面作为关联交易披露。

### 三、 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他	2015年12月21日	<u>请选择</u>	挂牌	限售承诺	发起人持有的本公司股份,自公司成立之日起1年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况,在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%。上述人员离职后半年内,不得转让其所持有的本公司股份。	正在履行中
其他	2015年12月21日		挂牌	同业竞争承诺	为避免未来可能发生的同业竞争情形,公司实际控制人、全体股东及董事、均出具了《关于避免同业竞争承诺函》。	正在履行中
其他	2015年12月21日		挂牌	其他承诺(关联交易)	为规范公司与关联方之间的关联交易,公司股东及全体董事出具了《关于减少和规范与上海紫越网络科技股份有限公司关联交易的承诺》。	正在履行中

#### 承诺事项详细情况:

报告期内承诺人均严格履行了上述承诺。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 四、普通股股本情况

#### (二) 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	13,176,666	32.94%	0	13,176,666	32.94%
	其中：控股股东、实际控制人	4,810,000	12.02%	-100,000	4,710,000	11.78%
	董事、监事、高管	1,420,000	3.55%	0	1,420,000	3.55%
	核心员工		0.00%			
有限售条件股份	有限售股份总数	26,823,334	67.06%	0	26,823,334	67.06%
	其中：控股股东、实际控制人	14,430,000	36.08%	0	14,430,000	36.08%
	董事、监事、高管	4,260,000	10.65%	0	4,260,000	10.65%
	核心员工		0.00%			
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数		10				

注：请按照上年年末股本结构填列本期期初股本结构情况。“核心员工”按《非上市公众公司监督管理办法》的有关规定界定；“董事、监事及高级管理人员”包括挂牌公司的董事、监事和高级管理人员（身份同时为控股股东及实际控制人的除外）。

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2019年12月公司控股股东谢为群先生在二级市场，通过集合竞价方式转让股份10万股，江苏鑫智股权投资管理有限取得公司股份10万股，占公司股份的0.25%。

#### (三) 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	谢为群	19,240,000	-100,000	19,140,000	47.85%	14,430,000	4,710,000
2	上海越封投资管理有限公司	8,000,000		8,000,000	20.00%	5,333,334	2,666,666
3	上海越封电子科技中心(普通合伙)	4,200,000		4,200,000	10.50%	2,800,000	1,400,000
4	戴波	1,920,000		1,920,000	4.80%	1,440,000	480,000
5	冯跃	1,920,000		1,920,000	4.80%	1,440,000	480,000
6	陈祖鑫	1,440,000		1,440,000	3.60%	1,080,000	360,000
7	严雪峰	1,440,000		1,440,000	3.60%	-	1,440,000
8	李红杰	1,440,000		1,440,000	3.60%	-	1,440,000
9	赵红惠	400,000		400,000	1.00%	300,000	100,000
10	江苏鑫智股权投资管理有限	0	100,000	100,000	0.25%		100,000

公司							
合计	40,000,000	0	40,000,000	100.00%	26,823,334	13,176,666	

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、公司控股股东、实际控制人谢为群同时为上海越封投资管理有限公司的第一大股东，占其注册资本总额的 32%；同时谢为群为上海越封电子科技中心(普通合伙)的执行事务合伙人，占其出资份额的 13.33%。

2、公司自然人股东冯跃担任上海越封投资管理有限公司的监事；

3、公司自然人股东赵红惠为谢为群的配偶。

## 五、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 六、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

谢为群，男，1974年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，中欧国际工商学院 EMBA，现任公司董事长兼总经理、上海越封电子科技中心(普通合伙)执行事务合伙人。2004年1月至2015年8月任上海紫越网络科技有限公司执行董事、总经理；2015年5月至今任上海越封电子科技中心(普通合伙)执行事务合伙人；2015年9月至今任本公司董事长、总经理。自公司成立以来，谢为群一直担任上海紫越网络科技有限公司执行董事兼总经理；2015年9月公司整体变更为股份公司后，谢为群担任公司董事长、总经理。谢为群始终能够对公司日常经营决策和董事、高级管理人员任免施加重大影响。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	招商银行上海华灵支行	银行机构	5,000,000	2019年3月13日	2020年3月12日	5.655%
2	银行贷款	上海浦发银行闸北支行	银行机构	4,900,000	2019年4月28日	2020年4月27日	4.35%
3	银行贷款	南京银行上海分行	银行机构	7,683,370.01	2019年6月28日	2020年6月27日	5.655%
4	银行贷款	南京银行上海分行	银行机构	5,173,348.9	2019年7月12日	2020年7月11日	5.655%
5	银行贷款	南京银行上海分行	银行机构	2,143,281.09	2019年8月8日	2020年8月7日	5.655%
6	银行贷款	宁波银行上海长宁支行	银行机构	3,840,000	2019年7月25日	2020年7月24日	5.5%
7	银行贷款	宁波银行上海长宁支行	银行机构	2,000,000	2019年7月29日	2020年7月30日	5.5%
8	银行贷款	宁波银行上海长宁支行	银行机构	1,000,000	2019年8月22日	2020年8月21日	5.5%
9	银行贷款	宁波银行上海长宁支行	银行机构	500,000	2019年8月15日	2020年2月14日	6%
10	银行贷款	宁波银行上海长宁支行	银行机构	6,000,000	2018年12月7日	2019年12月2日	6%
11	银行贷款	南京银行上海分行	银行机构	1,229,680.5	2018年7月19日	2019年1月18日	5.655%
12	银行贷	南京银行上	银行机构	2,000,000	2018年9月1	2019年3月1	5.655%

	款	海分行			2日	1日	
13	银行贷款	南京银行上海分行	银行机构	3,132,010.61	2018年3月30日	2019年3月29日	5.655%
14	银行贷款	南京银行上海分行	银行机构	1,846,810.92	2018年4月18日	2019年4月17日	5.655%
15	银行贷款	南京银行上海分行	银行机构	3,787,180.17	2018年11月30日	2019年5月30日	5.655%
16	银行贷款	宁波银行上海长宁支行	银行机构	3,400,000	2018年7月3日	2019年7月2日	6%
17	银行贷款	宁波银行上海长宁支行	银行机构	2,400,000	2018年12月29日	2019年7月25日	6%
18	银行贷款	上海银行闸北支行	银行机构	3,000,000	2018年7月30日	2019年7月30日	6.525%
19	银行贷款	上海银行静安支行	银行机构	3,500,000	2018年11月30日	2019年10月18日	6.09%
20	银行贷款	泰隆银行上海嘉定支行	银行机构	2,000,000	2019年6月10日	2019年10月21日	7.8%
合计	-	-	-	<b>64,535,682.20</b>	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### （二）权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
谢为群	董事长、总经理	男	1974年1月	本科	2018年8月5日	2021年8月4日	是
戴波	董事、副总经理	男	1978年3月	本科	2018年8月5日	2021年8月4日	是
冯跃	董事、副总经理	男	1973年11月	本科	2018年8月5日	2021年8月4日	是
刘印	董事、财务负责人	男	1974年12月	本科	2018年8月5日	2021年8月4日	是
赵红惠	董事	女	1975年1月	本科	2018年8月5日	2021年8月4日	是
陈祖鑫	监事会主席	男	1980年1月	本科	2018年8月5日	2021年8月4日	是
崔国华	监事	男	1974年4月	大专	2018年8月5日	2021年8月4日	是
祝科强	监事	男	1975年8月	本科	2018年8月5日	2021年8月4日	是
徐晓芬	董事会秘书	女	1984年9月	本科	2018年8月5日	2021年8月4日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事赵红惠为公司董事长兼总经理谢为群之配偶。

#### (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
谢为群	董事长、总经理	19,240,000	-100,000	19,140,000	47.85%	0
戴波	董事、副总经理	1,920,000		1,920,000	4.80%	0
冯跃	董事、副总经理	1,920,000		1,920,000	4.80%	0
陈祖鑫	监事会主席	1,440,000		1,440,000	3.60%	0
赵红惠	董事	400,000		400,000	1.00%	0
合计	-	24,920,000	-100,000	24,820,000	62.05%	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
吴雷	董事	离任	无	离任
刘印	财务负责人	新任	董事、财务负责人	新任

**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

刘印，男，1974年12月出生，国籍中国，无境外居留权，学士学位。1999年7月至2001年6月，就职于温州华科工业公司，任财务主管；2001年6月至2004年1月，就职于青岛啤酒华东控股公司，任财务主管；2004年2月至2009年11月，就职于联想（上海）电子有限公司，任财务经理；2009年11月至2011年9月，就职于北京德清源农业股份有限公司，任财务经理；2011年10月至2015年9月，就职于苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司，任财务中心副总监；2015年10月至2016年9月，就职于上海卡行天下、上海世家公司，任财务总监；2016年10月至今，任公司财务负责人。

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	45	50
技术人员	109	121
行政管理人员	12	12
其他人员	19	14
<b>员工总计</b>	<b>185</b>	<b>197</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	114	116
专科	54	66
专科以下	11	9
<b>员工总计</b>	<b>185</b>	<b>197</b>

**(二) 核心员工基本情况及变动情况**适用 不适用**三、 报告期后更新情况**适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

教育信息化行业发展近年来持续保持快速增长的趋势，市场规模和投资规模同步增长，行业发展空间广阔。伴随着互联网、人工智能、大数据、区块链等技术的迅猛发展，将深刻改变人才需求和教育形态。智能环境对于教育教学方式的重塑逐渐成为现实，智慧校园的定义逐渐清晰，即以物联网、云计算、大数据为核心技术的可感知、智慧型、数据化、网络化、协作化，融合教学、教研、管理和生活服务为一体的智慧教学及学习环境。

国家教育部出台的《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020年）》明确指出，信息技术对教育发展具有革命性的影响，把教育信息化纳入国家信息化发展整体战略，到2020年基本建成覆盖城乡各级各类学校的数字化教育服务体系，促进教育内容、教学手段和方法现代化，加快终端设施普及，推进数字化校园建设，实现多种方式接入互联网等目标。《教育信息化十年发展规划（2011-2020年）》提出，各级政府在教育经费中按不低于8%的比例列支教育信息化经费。到2020年，形成与国家教育现代化发展目标相适应的教育信息化体系，基本建成人人可享有优质教育资源的信息化学习环境，基本形成学习型社会的信息化支撑服务体系，教育管理信息化水平显著提高，信息技术与教育融合发展的水平显著提升。建设智能化教学环境，提供优质数字教育资源和软件工具，利用信息技术开展启发式、探究式、讨论式、参与式教学，鼓励发展性评价，探索建立以学习者为中心的教学新模式，倡导网络校际协作学习，提高信息化教学水平。

教育信息化经过从无到有的1.0阶段探索实践，以“三通两平台”为核心，改善教育机构基础设施水平，布局设备、软件、内容等产品资源，提升师生技术应用能力，信息技术对教育的革命性影响已初步显现。2018年4月，教育部在国家教育信息化工作会议上提出的《教育信息化2.0行动计划》，提出了更高的要求，到2022年基本实现“三全两高一大大”的发展目标，即教学应用覆盖全体教师、学习应用覆盖全体适龄学生、数字校园建设覆盖全体学校，信息化应用水平和师生信息素养普遍提高，建成“互联网+教育”大平台。教育信息化迈入2.0时代，将更加注重软件、平台、管理和服务体系的建设。

2019年2月，国务院印发了《中国教育现代化2035》，提出的十大战略任务之一就是加快信息化时代教育变革。建设智能化校园，统筹建设一体化智能化教学、管理与服务平台；并提出确保财政一般公共预算教育经费支出逐年只增不减，保证国家财政性教育经费支出占国内生产总值比例不低于4%。同日，国务院办公厅下发了《加快推进教育现代化实施方案（2018-2022）》也提出以信息化手段服务教育全过程，加快推进智慧教育创新发展，构建“互联网+教育”支持服务平台。

国家产业政策的支持及财政性教育经费的保障，为教育信息化行业的快速发展带来了良好的机遇。紫越致力于成为领先的教育数据服务提供商，以领先的解决方案和数据服务为客户创造价值，以满足市场需求为导向，以行业发展方向和产业发展政策为依据，以技术创新、产品创新为驱动，打造开放共赢平台，与合作伙伴共同营造健康的教育信息化发展生态环境。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合法律法规和《公司章程》的相关规定，公司董事、监事和高级管理人员按照《公司章程》的规定履行职责，公司重大生产经营及投资决策均按照《公司章程》及《重大投资决策管理制度》的规定履行相关审批流程。公司及董事、监事、高级管理人员能够切实履行职责和义务。

公司董事会认为，公司目前内控体系健全，内部治理结构完整，各项内控制度执行情况良好，公司将在未来发展继续严格执行法律法规和《公司章程》的相关规定，不断完善公司治理。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求规范运作，信息披露准确、真实、完整、及时，努力寻求股东权益的最大化，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

董事会经过评估认为：公司治理机制能够有效提供给股东合适的保护和平等的权利。公司将继续按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规和规范性文件要求，进一步完善公司治理机制及内部控制体系，切实维护全体股东的合法权益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则运行，均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷。报告期内，公司未发生融资、担保事项。

##### 4、 公司章程的修改情况

无

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1、第二届董事会第二次会议审议通过了如下议案：《关于 2018 年度总经理工作报告的议案》，《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》，《关于公司 2018 年年度报告及年报摘要的方案》，《关于公司 2018 年年度财务决算报告的议案》，《关于公司 2019 年年度财务预算报告的议案》，《关于续聘 2019 年度财务审计机构的议案》，《关于 2019 年预计关联交易的议案》，《追认子公司关联交易的议案》，《追认公司关联交易的议案》，《董事变更的议案》； 2、第二届董事会第三次会议审议通过《关于关联方为公司银行贷款提供担保的议案》； 3、第二届董事会第四次会议审议通过《关于公司 2019 年半年度报告的议案》。
监事会	2	1、第二届监事会第二次会议审议通过《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》，《关于公司 2018 年年度报告及年报摘要的方案》，《关于公司 2018 年年度财务决算报告的议案》，《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》，《关于公司续聘 2019 年度财务审计机构的议案》，《关于 2019 年预计关联交易的议案》，《追认子公司关联交易的议案》，《追认公司关联交易的议案》，《董事变更的议案》； 2、第二届监事会第三次会议审议通过《关于公司 2019 年半年度报告的议案》。
股东大会	2	1、2018 年年度股东大会审议通过了如下议案：《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》，《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》，《关于公司 2018 年年度报告及年报摘要的方案》，《关于公司 2018 年年度财务决算报告的议案》，《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》，《关于续聘 2019 年度财务审计机构的议案》，《关于 2019 年预计关联交易的议案》，《追认子公司关联交易的议案》，《追认公司关联交易的议案》，《董事变更的议案》； 2、2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于关联方为公司银行贷款提供担保的议案》。

### 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

报告期内，公司召开的董事会、监事会及股东大会均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

公司信息披露工作按照相关法律、法规的规定，做到了及时、准确、完整。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律法规及全国中小企业股份转让系统的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实



际情况。

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

## （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

### （一） 业务独立

本公司拥有独立的采购、研发、项目实施和销售体系，独立签署各项与其经营相关的合同，独立开展各项经营活动，具有完整的业务流程和独立的经营场所。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行经营的情形。

### （二） 资产独立

本公司具备与经营业务体系相配套的资产，公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，公司的主要资产不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

### （三） 人员独立

本公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续。公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；财务人员也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。

### （四） 财务独立

公司依法制定财务内部控制制度，设立独立的财务会计部门并有专职财务人员，公司会计核算体系和财务管理制度健全。公司及子公司财务人员未在任何第三方兼职或领取薪水。公司及子公司独立在银行开户，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用一个银行账户。公司独立纳税。

### （五） 机构独立

本公司依法设立股东大会、董事会、监事会，完善了各项规章制度，法人治理结构规范有效。公司建立了独立于股东的适应自身发展需要的组织机构，并明确了各部门的职能，形成了公司独立完善的管理机构和生产经营体系。本公司及下属各职能部门与股东、其他关联方及其职能部门之间不存在上下级关系，不存在股东及其他关联方干预本公司机构设置、经营活动的情况。

## （三） 对重大内部管理制度的评价

（一）董事会对现有公司治理机制的讨论股份公司设立以来，公司根据《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的规定制定了《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》等一系列制度，设立了董事会、监事会。根据所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制订了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构及公司规范运作的内部控制环境。

1、《公司章程》及各项内部管理制度从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

2、《公司章程》明确了股东、董事、监事、高级管理人员之间产生纠纷时的解决机制：股东可以起诉股东，股东可以起诉公司董事、监事和高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事和高级管理人员。公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决；协商不成的，可通过诉讼方式解决。

3、《公司章程》中对公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易具有明确规定，相关交易应当严格按照有关关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，并通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等规则以细化。

4、《公司章程》规定了有关投资者关系管理、纠纷解决机制等内容，符合《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》的要求。

5、公司已根据实际情况和管理需要，建立健全了完整、合理的内部控制制度，所建立的内部控制

制度贯穿于公司经营活动的各层面和各环节，并得到了贯彻实施，符合有关法律法规的要求，能够适应公司现行管理和发展的需要。

**（二）董事会对公司治理机制执行情况的评估**

公司董事会认为，公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立了较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合有关法律、行政法规和部门规章的要求。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东回避制度，以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。

在完整性方面，公司内部控制活动在采购、生产、销售等各个关键环节，能够得以较好的贯彻执行，做到事前统筹、事中控制和事后检查，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。

在合理性方面，公司根据主营业务的特点及多年的市场拓展和营销的实践经验，形成了公司预算管理与部门收支目标管理责任考核的分级管理体系，以实现全员参与分级授权的责、权、利结合的全过程的管理理念，不存在重大缺陷；

在有效性方面，公司内部控制既能有效地满足经营管理需要，又能对经营的潜在风险做到防范未然，保证了公司资产的安全与完整，同时对提高公司经营效益起到积极作用。

公司内部控制制度自制定以来，各项制度得到了有效的实施和不断完善。今后公司还会不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

本公司董事会对上述所有方面的内部控制进行了自我评价，经过评价未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

**（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况**

根据信息披露管理办法等相关法律法规，公司严格执行《年度报告重大差错责任追究制度》，并进一步践行信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	致同审字（2020）第 310ZA7523 号
审计机构名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
审计报告日期	2020 年 5 月 20 日
注册会计师姓名	范震杰、葛天然
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	184,625

审计报告正文：

### 审计报告

致同审字（2019）第 310ZA7523 号

上海紫越网络科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了上海紫越网络科技股份有限公司（以下简称“紫越科技”）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、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了紫越科技 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司的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，我们独立于紫越科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

紫越科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括紫越科技 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

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

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

治理层负责监督紫越科技的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对紫越科技的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紫越科技不能持续经营。

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

（6）就紫越科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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。

致同会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师 范震杰  
中国注册会计师 葛天然

二〇二〇年 五月二十日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	32,617,444.30	47,660,967.86
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	五、2	78,731,189.41	68,252,525.61
应收款项融资			
预付款项	五、3	19,374,360.70	19,367,094.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	9,684,810.06	10,458,813.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	13,873,375.78	14,109,161.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	62,275.58	56,386.20
<b>流动资产合计</b>		<b>154,343,455.83</b>	<b>159,904,948.07</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	五、7	2,654,476.37	609,259.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	1,881,005.97	596,897.37
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	五、9	49,310.62	58,413.19
递延所得税资产	五、10	1,335,547.42	1,291,849.43
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,920,340.38</b>	<b>2,556,419.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>160,263,796.21</b>	<b>162,461,367.09</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	32,240,000.00	30,295,682.20
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	35,126,937.62	43,675,781.50
预收款项	五、13	5,468,592.41	5,804,196.82
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	5,697,646.08	5,701,744.61
应交税费	五、15	5,213,626.75	8,061,227.58
其他应付款	五、16	899,676.25	707,290.35
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>84,646,479.11</b>	<b>94,245,923.06</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>0.00</b>	<b>0.00</b>

<b>负债合计</b>		84,646,479.11	94,245,923.06
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、17	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	1,099,360.65	1,099,360.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	3,245,909.18	2,236,481.46
一般风险准备			
未分配利润	五、20	32,114,925.46	24,984,697.50
归属于母公司所有者权益合计		76,460,195.29	68,320,539.61
少数股东权益		-842,878.19	-105,095.58
<b>所有者权益合计</b>		75,617,317.10	68,215,444.03
<b>负债和所有者权益总计</b>		160,263,796.21	162,461,367.09

法定代表人：谢为群      主管会计工作负责人：刘印      会计机构负责人：丁毅玲

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		32,161,525.90	47,116,273.41
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	十三、1	75,768,896.49	67,019,213.61
应收款项融资			
预付款项		18,071,562.36	17,727,382.50
其他应收款	十三、2	9,245,598.27	10,816,362.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,855,391.15	12,618,387.82
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>		149,102,974.17	155,297,619.96
<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			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	1,582,500.62	532,500.62

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		2,633,986.81	588,769.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		878,538.67	590,193.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		49,310.62	58,413.19
递延所得税资产		1,182,950.40	1,248,043.72
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,327,287.12</b>	<b>3,017,920.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>155,430,261.29</b>	<b>158,315,540.31</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		28,740,000.00	27,295,682.20
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		34,867,470.61	47,569,729.00
预收款项		4,344,002.57	5,804,196.82
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,333,084.56	5,410,426.22
应交税费		5,108,806.34	8,050,522.52
其他应付款		3,478,444.85	720,808.42
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>81,871,808.93</b>	<b>94,851,365.18</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			

非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		81,871,808.93	94,851,365.18
所有者权益：			
股本		40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,099,360.65	1,099,360.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,245,909.18	2,236,481.46
一般风险准备			
未分配利润		29,213,182.53	20,128,333.02
所有者权益合计		73,558,452.36	63,464,175.13
负债和所有者权益合计		155,430,261.29	158,315,540.31

法定代表人：谢为群

主管会计工作负责人：刘印

会计机构负责人：丁毅玲

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	五、21	150,675,977.98	152,410,933.21
其中：营业收入	五、21	150,675,977.98	152,410,933.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		142,644,405.00	144,604,416.28
其中：营业成本	五、21	88,306,905.38	99,556,358.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	241,107.67	459,854.41
销售费用	五、23	18,830,294.69	15,090,818.45
管理费用	五、24	14,804,092.93	11,698,673.61
研发费用	五、25	18,486,810.21	16,207,706.56
财务费用	五、26	1,975,194.12	1,591,004.63
其中：利息费用		2,011,339.06	1,566,117.60
利息收入		63,874.31	28,072.10
加：其他收益	五、27	651,930.27	1,298,889.82
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	7,318.36	1,380.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0



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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	822,038.37	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	286,794.52	769,798.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、31	12,501.08	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,569,487.64</b>	<b>8,336,989.48</b>
加：营业外收入	五、32	36,547.50	2,728.03
减：营业外支出	五、33	247,860.06	120,576.06
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>7,358,175.08</b>	<b>8,219,141.45</b>
减：所得税费用	五、34	-43,697.99	-564,324.08
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,401,873.07</b>	<b>8,783,465.53</b>
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）		7,401,873.07	8,783,465.53
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）		-737,782.61	-105,095.58
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,139,655.68	8,888,561.11
<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			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>7,401,873.07</b>	<b>8,783,465.53</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,139,655.68	8,888,561.11
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-737,782.61	-105,095.58
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.20	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：谢为群      主管会计工作负责人：刘印      会计机构负责人：丁毅玲

#### （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>	十三、4	148,282,894.02	152,500,354.13
减：营业成本	十三、4	86,382,084.62	99,103,695.84
税金及附加		233,623.50	458,295.91
销售费用		17,533,770.35	14,715,076.29
管理费用		13,566,907.97	11,602,027.40
研发费用		18,438,441.36	18,299,517.29
财务费用		1,766,979.44	1,512,630.94
其中：利息费用		1,807,350.87	1,499,780.10
利息收入		62,500.28	25,995.61
加：其他收益		647,310.32	1,298,889.82
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	7,318.36	1,380.84
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）		-421,128.31	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-286,794.52	-681,021.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-12,501.08	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,295,291.55	7,428,359.66
加：营业外收入		10,000.00	2,728.03
减：营业外支出		145,921.00	120,576.06
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,159,370.55	7,310,511.63
减：所得税费用		65,093.32	-526,026.45
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,094,277.23	7,836,538.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,094,277.23	7,836,538.08
（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>		10,094,277.23	7,836,538.08
<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：谢为群      主管会计工作负责人：刘印      会计机构负责人：丁毅玲

### （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		154,578,497.14	162,257,507.72
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		1,020,496.43	1,337,310.12
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	2,409,360.50	1,757,512.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>158,008,354.07</b>	<b>165,352,330.40</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		109,962,048.54	108,008,918.78
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		40,629,843.20	32,472,406.66
支付的各项税费		5,347,908.71	4,313,991.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	12,327,606.67	11,312,478.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>168,267,407.12</b>	<b>156,107,795.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,259,053.05</b>	<b>9,244,535.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		7,318.36	1,380.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		470.00	3,440.00

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>		7,788.36	3,004,820.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,370,363.11	780,447.70
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,370,363.11	780,447.70
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,362,574.75	2,224,373.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		34,240,000.00	52,639,323.95
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		34,240,000.00	52,639,323.95
偿还债务支付的现金		32,295,682.20	35,934,196.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,011,339.06	1,566,117.60
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		34,307,021.26	37,500,314.35
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-67,021.26	15,139,009.60
<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>		-13,688,649.06	26,607,917.85
加：期初现金及现金等价物余额		42,674,712.86	16,066,795.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		28,986,063.80	42,674,712.86

法定代表人：谢为群 主管会计工作负责人：刘印 会计机构负责人：丁毅玲

**(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		151,980,659.88	162,658,671.80
收到的税费返还		1,020,496.43	1,337,310.12
收到其他与经营活动有关的现金		682,355.15	1,296,230.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		153,683,511.46	165,292,212.21
购买商品、接受劳务支付的现金		111,488,615.66	103,028,719.40
支付给职工以及为职工支付的现金		37,459,460.03	30,747,906.68
支付的各项税费		5,229,245.09	4,312,761.72
支付其他与经营活动有关的现金		8,330,455.87	14,937,819.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		162,507,776.65	153,027,207.04
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-8,824,265.19	12,265,005.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		7,318.36	1,380.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		470.00	3,440.00
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>		7,788.36	3,004,820.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,370,363.11	780,447.70
投资支付的现金		1,050,000.00	200,000.00
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>		4,420,363.11	980,447.70
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,412,574.75	2,024,373.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,740,000.00	49,639,323.95
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		30,740,000.00	49,639,323.95
偿还债务支付的现金		29,295,682.20	35,934,196.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,807,350.87	1,499,780.10
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		31,103,033.07	37,433,976.85
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-363,033.07	12,205,347.10
<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>		-13,599,873.01	26,494,725.41
加：期初现金及现金等价物余额		42,130,018.41	15,635,293.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		28,530,145.40	42,130,018.41

法定代表人：谢为群

主管会计工作负责人：刘印

会计机构负责人：丁毅玲

## (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	40,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,099,360.65	0.00	0.00	0.00	2,236,481.46	0.00	24,984,697.50	-105,095.58	68,215,444.03
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正					0				0		0		
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,099,360.65	0.00	0.00	0.00	2,236,481.46	0.00	24,984,697.50	-105,095.58	68,215,444.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,009,427.72	0.00	7,130,227.96	-737,782.61	7,401,873.07
（一）综合收益总额											8,139,655.68	-737,782.61	7,401,873.07
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,009,427.72	0.00	-1,009,427.72	0.00	0.00
1. 提取盈余公积									1,009,427.72		-1,009,427.72		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者（或股东）的分配													0.00
4. 其他													0.00



(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>40,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,099,360.65</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,245,909.18</b>	<b>0.00</b>	<b>32,114,925.46</b>	<b>-842,878.19</b>	<b>75,617,317.10</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	40,000,000.00				1,099,360.65				1,452,827.65		16,879,790.20		59,431,978.50
加：会计政策变更	0				0				0		0		0.00
前期差错更正	0				0						0		0.00
同一控制下企业合并	0				0				0				0.00
其他	0				0				0		0		0.00
二、本年期初余额	40,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,099,360.65	0.00	0.00	0.00	1,452,827.65	0.00	16,879,790.20	0.00	59,431,978.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	783,653.81	0.00	8,104,907.30	-105,095.58	8,783,465.53

(一) 综合收益总额											8,888,561.11	-105,095.58	8,783,465.53
(二) 所有者投入和减少资本													0.00
1. 股东投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他													0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	783,653.81	0.00	-783,653.81	0.00	0.00
1. 提取盈余公积									783,653.81		-783,653.81		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者(或股东)的分配													0.00
4. 其他													0.00
(四) 所有者权益内部结转													0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00
6. 其他													0.00
(五) 专项储备													0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
(六) 其他													0.00
<b>四、本年期末余额</b>	<b>40,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,099,360.65</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,236,481.46</b>	<b>0.00</b>	<b>24,984,697.50</b>	<b>-105,095.58</b>	<b>68,215,444.03</b>

法定代表人：谢为群      主管会计工作负责人：刘印      会计机构负责人：丁毅玲

## (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	40,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,099,360.65	0.00	0.00	0.00	2,236,481.46	0.00	20,128,333.02	63,464,175.13
加：会计政策变更	0				0						0	0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	40,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,099,360.65	0.00	0.00	0.00	2,236,481.46	0.00	20,128,333.02	63,464,175.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,009,427.72	0.00	9,084,849.51	10,094,277.23
（一）综合收益总额											10,094,277.23	10,094,277.23
（二）所有者投入和减少资本												0.00
1. 股东投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,009,427.72	0.00	-1,009,427.72	0.00
1. 提取盈余公积									1,009,427.72		-1,009,427.72	0.00
2. 提取一般风险准备												0.00
3. 对所有者（或股东）的分配												0.00
4. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转												0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00

(五) 专项储备												0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
<b>四、本年期末余额</b>	<b>40,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,099,360.65</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,245,909.18</b>	<b>0.00</b>	<b>29,213,182.53</b>	<b>73,558,452.36</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	40,000,000.00				1,099,360.65				1,452,827.65		13,075,448.75	55,627,637.05
加：会计政策变更	0											0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	40,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,099,360.65	0.00	0.00	0.00	1,452,827.65	0.00	13,075,448.75	55,627,637.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	783,653.81	0.00	7,052,884.27	7,836,538.08
(一) 综合收益总额											7,836,538.08	7,836,538.08
(二) 所有者投入和减少资本												0.00
1. 股东投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	783,653.81	0.00	-783,653.81	0.00
1. 提取盈余公积									783,653.81		-783,653.81	0.00
2. 提取一般风险准备												0.00
3. 对所有者(或股东)的分配												0.00
4. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转												0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00

3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00
6. 其他													0.00
（五）专项储备													0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
（六）其他													0.00
<b>四、本年期末余额</b>	40,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,099,360.65	0.00	0.00	0.00	2,236,481.46	0.00	20,128,333.02		63,464,175.13

法定代表人：谢为群

主管会计工作负责人：刘印

会计机构负责人：丁毅玲

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

上海紫越网络科技股份有限公司（以下简称“本公司”）是一家在上海市注册的股份有限公司，经上海市工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照统一信用代码：91310000757936281H。本公司注册地为上海市金山区，总部经营地址位于上海市静安区沪太路 785 号 A 栋 6 楼。

本公司前身为原上海紫越网络科技有限公司，2015 年 5 月 31 日在该公司基础上整体改制设立为股份有限公司。

本公司原注册资本为人民币 2,000 万元，股本总数 2,000 万股，公司股票面值为每股人民币 1 元。

根据本公司 2016 年第五次临时股东大会决议，本公司以当年 2016 年 6 月 30 日股本 2,000 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 10 股，共计转增 2,000 万股。转增后，注册资本增至人民币 4,000 万元，股本总数增至 4,000 万股。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设总经办、财务、人事等部门。

本公司及子公司的业务性质和主要经营活动（经营范围）为，从事“计算机、智能建筑、机电工程一体化、网络、通讯”领域内的技术开发、技术咨询、技术服务（除特种设备），计算机软件开发，计算机维修，信息系统集成服务，楼宇智能化工程，智能化建设工程专项设计，机电设备安装建设工程施工、设计，建筑装饰装修建设工程设计施工一体化，公共安全防范工程设计、施工和维修，工业自动化设备安装维修（除特种设备）、计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品），工业自动化控制设备、机械设备、五金交电、电子产品、光电子产品销售，从事货物进口及技术的进出口业务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第七次会议于 2020 年 5 月 20 日批准。

#### 2、合并财务报表范围

本报告期的合并财务报表范围包含 100%控股的子公司上海锐封软件有限公司以及 51%控股的子公司上海卡越教育科技有限公司。本期合并范围无变化。详见本附注六、合并范围的变动及本附注七、在其他主体中的权益。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。



## 二、财务报表的编制基础（续）

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、14、附注三、16和附注三、23。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 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）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

##### （1）同一控制下的企业合并（续）

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 6、合并财务报表编制方法

##### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

##### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

##### （3）购买子公司少数股东股权

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

##### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 6、合并财务报表编制方法

##### （4）丧失子公司控制权的处理

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收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、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

##### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

##### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

#### 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

##### （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 10、金融工具（续）

##### （2）金融资产分类和计量（续）

##### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 10、金融工具（续）

##### （2）金融资产分类和计量（续）

##### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的**业务模式**，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时，所有受影响的相关金融资产在**业务模式**发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 10、金融工具（续）

##### （3）金融负债分类和计量

##### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

##### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 10、金融工具（续）

##### （5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；

##### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本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。

本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，本公司按照未来 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，本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，本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，本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。

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本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。

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 10、金融工具（续）

##### （5）金融资产减值（续）

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### 应收账款

- 应收账款组合 1：应收关联方
- 应收账款组合 2：应收其他客户

##### 其他应收款

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。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，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收其他款项
- 其他应收款组合 3：应收关联方

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

##### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

##### 信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 10、金融工具（续）

##### （5）金融资产减值（续）

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

##### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

##### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，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，本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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 10、金融工具（续）

##### （5）金融资产减值（续）

##### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，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本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，按照本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。

##### （6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

##### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价



值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 11、公允价值计量（续）

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### 12、存货

##### （1）存货的分类

本公司存货分为库存商品和发出商品等。

##### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品和发出商品等发出时采用个别计价法计价。

##### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

##### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

##### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 13、长期股权投资（续）

##### （2）后续计量及损益确认方法（续）

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

##### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 13、长期股权投资（续）

##### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据（续）

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

##### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、18。

#### 14、固定资产

##### （1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	2-5	3~5	48.50~19.00
运输设备	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

##### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 14、固定资产（续）

##### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

##### （6）大修理费用

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 15、借款费用

##### （1）借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### （2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

##### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

#### 16、无形资产

本公司无形资产包括软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 16、无形资产（续）

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	2-5 年	直线法	
特许权使用费	2 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

#### 17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

#### 18、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 18、资产减值（续）

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 20、职工薪酬

##### （1）职工薪酬的范围

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

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

##### （2）短期薪酬

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 20、职工薪酬（续）

##### （3）离职后福利

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

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。

##### （4）辞退福利

本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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

#### 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 22、收入

##### （1）一般原则

##### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

##### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

##### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

##### （2）收入确认的具体方法

本公司应用集成、基础构架及软件设计服务均在购买方已接受商品、服务并验收完毕时确认收入。另，软件后续服务，按服务期限分摊确认收入。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 24、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

#### 25、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 25、经营租赁与融资租赁（续）

##### （1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

##### （2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### 26、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

##### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

##### 递延所得税资产

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 27、重要会计政策、会计估计的变更

##### （1）重要会计政策变更

##### ①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求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下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

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规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计 量	调整后账面金额 (2019 年 1 月 1 日)
<b>资产：</b>				
应收账款	68,252,525.6	--	--	68,252,525.6
	1			1
其他应收款	10,458,813.0	--	--	10,458,813.0
	0			0

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	调整后账面金 额 (2019 年 1 月 1 日)
应收账款减值准备	6,307,885.18	--	--	6,307,885.18
其他应收款减值准备	16,026.32	--	--	16,026.32



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 27、重要会计政策、会计估计的变更（续）

##### （1）重要会计政策变更（续）

##### ②财务报表格式

财政部于2019年4月发布了《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），2018年6月发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）同时废止；财政部于2019年9月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），《财政部关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1号）同时废止。根据财会[2019]6号和财会[2019]16号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

##### （2）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	47,660,967.86	47,660,967.86	--
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	--	--	--
应收票据	--	--	--
应收账款	68,252,525.61	68,252,525.61	--
应收款项融资	--	--	--
预付款项	19,367,094.31	19,367,094.31	--
其他应收款	10,458,813.00	10,458,813.00	--
其中：应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
存货	14,109,161.09	14,109,161.09	--
持有待售资产	--	--	--
一年内到期的非流动资产	--	--	--
其他流动资产	56,386.20	56,386.20	--
流动资产合计	159,904,948.07	159,904,948.07	--
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	--	--	--
可供出售金融资产	--	--	--

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
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	609,259.03	609,259.03	--
在建工程	--	--	--
生产性生物资产	--	--	--
油气资产	--	--	--
无形资产	596,897.37	596,897.37	--
开发支出	--	--	--
商誉	--	--	--
长期待摊费用	58,413.19	58,413.19	--
递延所得税资产	1,291,849.43	1,291,849.43	--
其他非流动资产	--	--	--
非流动资产合计	2,556,419.02	2,556,419.02	--
<b>资产总计</b>	<b>162,461,367.09</b>	<b>162,461,367.09</b>	--
<b>流动负债：</b>			
短期借款	30,295,682.20	30,295,682.20	--
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	--	--	--
应付票据	--	--	--
应付账款	43,675,781.50	43,675,781.50	--
预收款项	5,804,196.82	5,804,196.82	--
应付职工薪酬	5,701,744.61	5,701,744.61	--
应交税费	8,061,227.58	8,061,227.58	--
其他应付款	707,290.35	707,290.35	--
其中：应付利息	--	--	--
应付股利	--	--	--
持有待售负债	--	--	--
一年内到期的非流动负债	--	--	--
其他流动负债	--	--	--
流动负债合计	94,245,923.06	94,245,923.06	--
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	--	--	--
应付债券	--	--	--

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
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	--	--	--
非流动负债合计	--	--	--
<b>负债合计</b>	<b>94,245,923.06</b>	<b>94,245,923.06</b>	--
<b>股东权益：</b>			
股本	40,000,000.00	40,000,000.00	--
资本公积	1,099,360.65	1,099,360.65	--
减：库存股	--	--	--
其他综合收益	--	--	--
专项储备	--	--	--
盈余公积	2,236,481.46	2,236,481.46	--
未分配利润	24,984,697.50	24,984,697.50	--
归属于母公司所有者权益合计	68,320,539.61	68,320,539.61	--
少数股东权益	-105,095.58	-105,095.58	--
股东权益合计	68,215,444.03	68,215,444.03	--
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>162,461,367.09</b>	<b>162,461,367.09</b>	--

## 母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	47,116,273.41	47,116,273.41	--
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	--	--	--
应收票据	--	--	--
应收账款	67,019,213.61	67,019,213.61	--
应收款项融资	--	--	--
预付款项	17,727,382.50	17,727,382.50	--
其他应收款	10,816,362.62	10,816,362.62	--
其中：应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
存货	12,618,387.82	12,618,387.82	--
持有待售资产	--	--	--
一年内到期的非流动资产	--	--	--

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
其他流动资产	--	--	--
流动资产合计	155,297,619.96	155,297,619.96	--
<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	--	--	--
持有至到期投资	--	--	--
长期应收款	--	--	--
长期股权投资	532,500.62	532,500.62	--
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	588,769.47	588,769.47	--
在建工程	--	--	--
生产性生物资产	--	--	--
油气资产	--	--	--
无形资产	590,193.35	590,193.35	--
开发支出	--	--	--
商誉	--	--	--
长期待摊费用	58,413.19	58,413.19	--
递延所得税资产	1,248,043.72	1,248,043.72	--
其他非流动资产	--	--	--
非流动资产合计	3,017,920.35	3,017,920.35	--
<b>资产总计</b>	<b>158,315,540.31</b>	<b>158,315,540.31</b>	--
<b>流动负债：</b>			
短期借款	27,295,682.20	27,295,682.20	--
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	--	--	--
应付票据	--	--	--
应付账款	47,569,729.00	47,569,729.00	--
预收款项	5,804,196.82	5,804,196.82	--
应付职工薪酬	5,410,426.22	5,410,426.22	--
应交税费	8,050,522.52	8,050,522.52	--
其他应付款	720,808.42	720,808.42	--
其中：应付利息	--	--	--
应付股利	--	--	--
持有待售负债	--	--	--
一年内到期的非流动负债	--	--	--

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
其他流动负债	--	--	--
流动负债合计	94,851,365.18	94,851,365.18	--
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	--	--	--
应付债券	--	--	--
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	--	--	--
非流动负债合计	--	--	--
<b>负债合计</b>	<b>94,851,365.18</b>	<b>94,851,365.18</b>	--
<b>股东权益：</b>			
股本	40,000,000.00	40,000,000.00	--
资本公积	1,099,360.65	1,099,360.65	--
减：库存股	--	--	--
其他综合收益	--	--	--
专项储备	--	--	--
盈余公积	2,236,481.46	2,236,481.46	--
未分配利润	20,128,333.02	20,128,333.02	--
归属于母公司所有者权益合计	63,464,175.13	63,464,175.13	--
少数股东权益	--	--	--
股东权益合计	63,464,175.13	63,464,175.13	--
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>158,315,540.31</b>	<b>158,315,540.31</b>	--

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、6、 13（1-3月为16）
企业所得税	应纳税所得额	25

##### 2、税收优惠及批文

公司于2010年12月取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局以及上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年。2013年复审后，于2013年11月19日取得证书编号GF201331000463高新技术企业证书，有效期三年。2016年复审后，于2016年11月24日取得证书编号GR201631001153高新技术企业证书，有效期三年。2019年复审后，于2019年12月6日取得证书编号GR201931004948高新技术企业证书，有效期三年。本公司享受“高新技术企业”的税收优惠政策，减按15%税率征收企业所得税。

根据2019年1月17日发布的《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税[2019]13号的规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司，全资子公司上海锐封软件有限公司、非全资子公司上海卡越教育科技有限公司符合其相关条件，按5%计算缴纳企业所得税。

#### 四、税项（续）

##### 2、税收优惠及批文（续）

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）的相关规定，本公司销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

##### 3、增值税税率调整

根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号文件《关于深化增值税改革有关政策的公告》，2019年4月1日起，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

## 五、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	170,132.68	--	--	15,840.51
银行存款：	--	--	28,815,931.12	--	--	42,131,781.55
人民币	--	--	28,815,895.38	--	--	42,131,745.81
美元	5.47	6.9762	35.74	5.47	6.5342	35.74
其他货币资金（注）	--	--	3,631,380.50	--	--	5,513,345.80
<b>合 计</b>			<b>32,617,444.30</b>			<b>47,660,967.86</b>

注：于 2019 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金其中 3,631,380.50 元系保函保证金，为受限资金。

## 2、应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	60,387,952.12
1 至 2 年	19,587,900.23
2 至 3 年	2,458,923.97
3 年以上	3,428,502.06
小 计	<b>85,863,278.38</b>
减：坏账准备	7,132,088.97
<b>合 计</b>	<b>78,731,189.41</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

种 类	2019.12.31				
	账面余额	比例%	坏账准备	预期信用 损失率%	账面价值
按单项计提坏账准备	371,250.00	0.43	371,250.00	100	--
按组合计提坏账准备	85,492,028.38	99.57	6,760,838.97	7.91	78,731,189.41
其中：					
应收其他客户	85,492,028.38	99.57	6,760,838.97	7.91	78,731,189.41
<b>合 计</b>	<b>85,863,278.38</b>	<b>100.00</b>	<b>7,132,088.97</b>	<b>8.31</b>	<b>78,731,189.41</b>



## 五、合并财务报表项目注释（续）

## 2、应收账款（续）

## (2) 按坏账计提方法分类披露

续：

种 类	2019.01.01				
	账面余额	比例%	坏账准备	预期信用 损失率%	账面价值
按单项计提坏账准备	371,250.00	0.50	371,250.00	100	--
按组合计提坏账准备	74,189,160.79	99.50	5,936,635.18	8.00	68,252,525.61
其中：					
应收其他客户	74,189,160.79	99.50	5,936,635.18	8.00	68,252,525.61
<b>合 计</b>	<b>74,560,410.79</b>	<b>100.00</b>	<b>6,307,885.18</b>	<b>8.46</b>	<b>68,252,525.61</b>

按单项计提坏账准备：

名 称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
上海中医药大学	371,250.00	371,250.00	100	很可能无法收回

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	60,387,952.12	1,831,635.36	3.03
1至2年	19,587,900.23	2,877,265.72	14.69
2至3年	2,087,673.97	574,477.19	27.52
3年以上	3,428,502.06	1,477,460.70	43.09
<b>合 计</b>	<b>85,492,028.38</b>	<b>6,760,838.97</b>	<b>7.91</b>

## 五、合并财务报表项目注释（续）

## 2、应收账款（续）

## (2) 按坏账计提方法分类披露

续：

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种 类	金 额	比例%	2018.12.31		净额
			坏账准备	计提比 例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备 的应收账款	74,560,410.79	100.00	6,307,885.18	8.46	68,252,525.61
其中：账龄组合	74,560,410.79	100.00	6,307,885.18	8.46	68,252,525.61
组合小计	74,560,410.79	100.00	6,307,885.18	8.46	68,252,525.61
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>74,560,410.79</b>	<b>100.00</b>	<b>6,307,885.18</b>	<b>8.46</b>	<b>68,252,525.61</b>

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	6,307,885.18
首次执行新金融工具准则的调整金额	--
2019.01.01	6,307,885.18
本期计提	824,203.79
<b>2019.12.31</b>	<b>7,132,088.97</b>

## (4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 19,731,211.32 元，占应收账款期末余额合计数的比例 22.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 598,470.11 元。

## 五、合并财务报表项目注释（续）

## 3、预付款项

## （1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	14,200,376.83	73.29	16,975,503.21	87.65
1 至 2 年	3,529,318.25	18.22	822,683.04	4.25
2 至 3 年	424,967.59	2.19	1,363,518.49	7.04
3 年以上	1,219,698.03	6.30	205,389.57	1.06
<b>合 计</b>	<b>19,374,360.70</b>	<b>100.00</b>	<b>19,367,094.31</b>	<b>100.00</b>

## （2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
上海萌幼科技有限公司	4,615,000.00	23.82%
北京新大陆时代教育科技有限公司	1,941,790.00	10.02%
上海焕世电子科技有限公司	1,256,407.40	6.48%
浙江标谱软件科技有限公司	1,024,528.29	5.29%
上海康为实业有限公司	730,000.00	3.77%
<b>合 计</b>	<b>9,567,725.69</b>	<b>49.38%</b>

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 9,567,725.69 元，占预付款项期末余额合计数的比例 49.38%。

## 4、其他应收款

项 目	期末数	期初数
其他应收款	9,684,810.06	10,458,813.00

其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	7,138,421.21
1 至 2 年	1,554,652.01
2 至 3 年	417,564.82
3 年以上	588,032.92

小计	9,698,670.96
减：坏账准备	13,860.90
<b>合计</b>	<b>9,684,810.06</b>

## ②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	9,103,145.76	--	9,103,145.76	10,053,795.74	--	10,053,795.74
应收其他款	595,525.20	13,860.90	581,664.30	421,043.58	16,026.32	405,017.26
<b>合计</b>	<b>9,698,670.96</b>	<b>13,860.90</b>	<b>9,684,810.06</b>	<b>10,474,839.32</b>	<b>16,026.32</b>	<b>10,458,813.00</b>

## ③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备				
应收押金和保证金	9,103,145.76	--	--	9,103,145.76
应收其他款项	595,525.20	2.33	13,860.90	581,664.30
<b>合计</b>	<b>9,698,670.96</b>	<b>0.14</b>	<b>13,860.90</b>	<b>9,684,810.06</b>

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,474,839.32	100.00	16,026.32	0.15	10,458,813.00
其中：账龄组合	421,043.58	4.02	16,026.32	3.81	405,017.26
保证金及押金组合	10,053,795.74	95.98	--	--	10,053,795.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>10,474,839.32</b>	<b>100.00</b>	<b>16,026.32</b>	<b>0.15</b>	<b>10,458,813.00</b>

## 五、合并财务报表项目注释（续）

## 4、其他应收款（续）

## ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2018年12月31日余额	16,026.32	--	--	16,026.32
首次执行新金融工具准 则的调整金额	--	--	--	--
2019年1月1日余额	16,026.32	--	--	16,026.32
本期转回	2,165.42	--	--	2,165.42
2019年12月31日余额	13,860.90	--	--	13,860.90

## ⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
		273,630.00	1年以内	2.82	--
上海外国语大学	保证金	246,480.00	1-2年	2.54	--
		149,250.00	2-3年	1.54	--
同济大学	保证金	556,040.00	1年以内	5.73	--
上海杉达学院	保证金	400,176.20	1年以内	4.13	--
		125,000.00	2-3年	1.29	--
上海石化工业学校	保证金	147,500.00	1年以内	1.52	--
		370,796.00	1-2年	3.82	--
		220,284.00	1年以内	2.27	--
东华大学	保证金	195,000.00	1-2年	2.01	--
		90,000.00	2-3年	0.93	--
合 计	--	<b>2,774,156.20</b>	--	<b>28.60</b>	--

## 五、合并财务报表项目注释（续）

## 5、存货

## （1）存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商	1,149,790.47	1,001,894.27	147,896.20	2,238,323.85	801,304.91	1,437,018.94
发出商	13,725,479.58	--	13,725,479.58	12,672,142.15	--	12,672,142.15
<b>合计</b>	<b>14,875,270.05</b>	<b>1,001,894.27</b>	<b>13,873,375.78</b>	<b>14,910,466.00</b>	<b>801,304.91</b>	<b>14,109,161.09</b>

## （2）存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转	其他	
库存商品	801,304.91	286,794.52	--	86,205.16	--	1,001,894.27

## 6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	62,275.58	56,386.20

## 五、合并财务报表项目注释（续）

## 7、固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	2,654,476.37	609,259.03

## ①固定资产情况

项 目	办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值：			
1.期初余额	1,733,084.62	2,491,382.43	4,224,467.05
2.本期增加金额	2,627,284.77	--	2,627,284.77
购置	2,627,284.77	--	2,627,284.77
3.本期减少金额	259,422.06	--	259,422.06
处置或报废	259,422.06	--	259,422.06
4.期末余额	4,100,947.33	2,491,382.43	6,592,329.76
二、累计折旧			
1.期初余额	1,486,917.89	2,128,290.13	3,615,208.02
2.本期增加金额	481,623.31	87,473.04	569,096.35
计提	481,623.31	87,473.04	569,096.35
3.本期减少金额	246,450.98	--	246,450.98
处置或报废	246,450.98	--	246,450.98
4.期末余额	1,722,090.22	2,215,763.17	3,937,853.39
三、账面价值			
1.期末账面价值	2,378,857.11	275,619.26	2,654,476.37
2.期初账面价值	246,166.73	363,092.30	609,259.03

说明：期末，未发现暂时闲置的、通过融资租赁租入的、通过经营租赁租出的或持有待售的固定资产。



## 五、合并财务报表项目注释（续）

## 8、无形资产

## （1）无形资产情况

项目	软件	特许权使用费	合计
一、账面原值			
1.期初余额	239,438.95	582,524.28	821,963.23
2.本期增加金额	1,674,802.12	--	1,674,802.12
(1) 购置	1,674,802.12	--	1,674,802.12
3.本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4.期末余额	1,914,241.07	582,524.28	2,496,765.35
二、累计摊销			
1.期初余额	152,250.33	72,815.53	225,065.86
2.本期增加金额	26,615.77	364,077.75	390,693.52
(1) 计提	26,615.77	364,077.75	390,693.52
3.本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4.期末余额	178,866.10	436,893.28	615,759.38
三、账面价值			
1.期末账面价值	1,735,374.97	145,631.00	1,881,005.97
2.期初账面价值	87,188.62	509,708.75	596,897.37

## 9、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
装修费	58,413.19	68,276.22	77,378.79	--	49,310.62

## 五、合并财务报表项目注释（续）

## 10、递延所得税资产

## （1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	1,001,894.27	139,189.92	801,304.91	110,338.37
信用减值准备	7,141,839.87	1,007,626.65	6,323,911.50	936,541.25
可弥补亏损	2,792,109.46	188,730.86	4,622,422.42	244,969.82
<b>合 计</b>	<b>10,935,843.60</b>	<b>1,335,547.42</b>	<b>8,758,348.54</b>	<b>1,291,849.43</b>

## （2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	4,110.00	--
可抵扣亏损	1,782,969.90	206,075.05
<b>合 计</b>	<b>1,787,079.90</b>	<b>206,075.05</b>

注：列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

## （3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2023 年	206,075.05	206,075.05
2024 年	1,576,894.85	--
<b>合 计</b>	<b>1,782,969.90</b>	<b>206,075.05</b>

## 五、合并财务报表项目注释（续）

## 11、短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	22,340,000.00	21,295,682.20
保证借款	9,900,000.00	9,000,000.00
质押借款	--	--
合 计	<b>32,240,000.00</b>	<b>30,295,682.20</b>

说明：

截至 2019 年 12 月 31 日的抵押借款人民币 2,234 万元。其中人民币 384 万元系向宁波银行股份有限公司借入的利率为 5.5% 的短期借款，由股东赵红惠以个人拥有的一处房产作为抵押；其中人民币 1,500 万元系向南京银行股份有限公司借入的利率为 5.655% 的短期借款，由股东谢为群、赵红惠个人提供连带责任保证担保并且以股东冯跃、戴波个人拥有的二处房产作为抵押；另人民币 350 万元系向宁波银行股份有限公司借入的利率为 5.5% 的 300 万元以及利率为 6% 的 50 万元短期借款，由谢为群、赵红惠、李红杰、吴莘个人以及上海紫越网络科技有限公司提供连带责任保证担保并且以股东李红杰个人拥有的一处房产作为抵押。

截至 2019 年 12 月 31 日的保证借款人民币 990 万元。其中人民币 490 万元系向上海浦东发展银行股份有限公司借入的利率为 4.35% 的短期借款，由谢为群、赵红惠个人提供连带责任保证担保且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比例为 85% 的保证担保；另人民币 500 万元系向招商银行股份有限公司借入的利率为 5.655% 的短期借款，由谢为群、赵红惠个人提供连带责任保证担保。

## 12、应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	35,126,937.62	43,675,781.50

说明：期末，本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 13、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	5,468,592.41	5,804,196.82

说明：期末，本公司无账龄超过 1 年的重要预收账款。

## 五、合并财务报表项目注释（续）

## 14、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,536,370.24	38,431,680.53	38,461,545.55	5,506,505.22
离职后福利-设定提存计	165,374.37	2,228,825.22	2,203,058.73	191,140.86
<b>合计</b>	<b>5,701,744.61</b>	<b>40,660,505.75</b>	<b>40,664,604.28</b>	<b>5,697,646.08</b>

## (1) 短期薪酬

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	5,399,298.13	34,999,012.80	35,062,901.79	5,335,409.14
职工福利费	--	1,326,491.67	1,326,491.67	--
社会保险费	86,141.41	1,329,796.26	1,314,423.09	101,514.58
其中：1. 医疗保险费	76,931.11	1,187,318.10	1,173,592.04	90,657.17
2. 工伤保险费	1,557.37	17,497.31	17,295.04	1,759.64
3. 生育保险费	7,652.93	124,980.85	123,536.01	9,097.77
住房公积金	50,930.70	776,379.80	757,729.00	69,581.50
<b>合计</b>	<b>5,536,370.24</b>	<b>38,431,680.53</b>	<b>38,461,545.55</b>	<b>5,506,505.22</b>

## (2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	151,458.38	2,166,334.79	2,141,290.73	176,502.44
2. 失业保险费	13,915.99	62,490.43	61,768.00	14,638.42
<b>合计</b>	<b>165,374.37</b>	<b>2,228,825.22</b>	<b>2,203,058.73</b>	<b>191,140.86</b>

## 15、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	4,878,475.88	7,637,798.27
城市维护建设税	210,235.11	327,085.75
个人所得税	124,482.66	89,721.58
企业所得税	--	5,508.08
其他税费	433.10	1,113.90
<b>合计</b>	<b>5,213,626.75</b>	<b>8,061,227.58</b>

## 五、合并财务报表项目注释（续）

## 16、其他应付款

项 目	期末数	期初数
其他应付款	899,676.25	707,290.35
其他应付款		
项 目	期末数	期初数
特许权使用费	291,262.14	291,262.14
中介服务费	280,000.00	171,154.72
押金	279,682.71	167,541.56
其他	48,731.40	77,331.93
<b>合 计</b>	<b>899,676.25</b>	<b>707,290.35</b>

说明：期末，未发现账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 17、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他			
股份总数	4,000.00	--	--	--	--	--	4,000.00	

说明：本期增减变动详见附注一、公司基本情况。

## 18、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,099,360.65	--	--	1,099,360.65

## 19、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	2,236,481.46	1,009,427.72	--	3,245,909.18

## 五、合并财务报表项目注释（续）

## 20、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比
期初未分配利润	24,984,697.50	16,879,790.20	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,139,655.68	8,888,561.11	--
减：提取法定盈余公积	1,009,427.72	783,653.81	10%
期末未分配利润	32,114,925.46	24,984,697.50	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	--	

## 21、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	150,675,977.98	88,306,905.38	152,410,933.21	99,556,358.62

说明：主营业务分业务

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
基础架构	24,595,999.12	20,611,913.60	36,873,852.99	31,981,509.79
应用集成	90,111,830.91	58,722,074.84	87,019,412.45	58,358,389.89
软件服务	35,968,147.95	8,972,916.94	28,517,667.77	9,216,458.94
合 计	<b>150,675,977.98</b>	<b>88,306,905.38</b>	<b>152,410,933.21</b>	<b>99,556,358.62</b>

## 22、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
附加税	237,921.47	427,738.81
印花税	3,186.20	32,115.60
合 计	<b>241,107.67</b>	<b>459,854.41</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 五、合并财务报表项目注释（续）

## 23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	12,040,745.41	9,192,223.01
交通差旅费	2,126,998.05	1,660,723.48
业务招待费	1,742,751.16	1,609,573.34
项目投标费	1,352,549.83	1,091,409.74
销售办公费	393,998.62	294,944.07
市场活动费	238,324.05	302,983.44
职工福利费	223,039.00	311,019.82
会务活动费	103,601.40	239,701.64
其他	608,287.17	388,239.91
<b>合 计</b>	<b>18,830,294.69</b>	<b>15,090,818.45</b>

## 24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	8,010,967.05	5,607,648.40
福利费	1,103,452.67	1,000,848.23
咨询服务费	1,039,460.90	1,593,006.30
折旧及摊销费	966,108.86	460,425.77
日常办公费	732,310.19	482,632.62
租赁费	711,313.97	806,176.23
车辆交通费	641,921.59	756,527.04
职工教育费	262,301.28	37,411.61
业务招待费	221,944.31	130,564.63
通讯费	130,639.45	155,103.78
物业费	83,961.65	98,792.20
公司会务费	61,653.54	64,155.26
其他	838,057.47	505,381.54
<b>合 计</b>	<b>14,804,092.93</b>	<b>11,698,673.61</b>

其中：日常办公费和折旧及摊销费中 29,142.60 元为保密经费。

## 五、合并财务报表项目注释（续）

## 25、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	16,525,810.48	14,362,518.56
租赁费	1,026,028.86	1,012,338.65
差旅费	639,209.88	480,783.24
物业费	128,798.63	132,458.42
折旧及摊销费	71,059.80	120,481.46
其他	95,902.56	99,126.23
<b>合 计</b>	<b>18,486,810.21</b>	<b>16,207,706.56</b>

## 26、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,011,339.06	1,566,117.60
减：利息收入	63,874.31	28,072.10
汇兑损益	--	38,846.45
手续费及其他	27,729.37	14,112.68
<b>合 计</b>	<b>1,975,194.12</b>	<b>1,591,004.63</b>

## 27、其他收益

补助项目(产生其他收益的来源)	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	651,930.27	1,298,889.82	与收益相关

说明：政府补助的具体信息，详见附注十二、政府补助。



## 五、合并财务报表项目注释（续）

## 28、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品取得的收益	7,318.36	1,380.84

## 29、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-824,203.79	--
其他应收款坏账损失	2,165.42	--
合 计	<b>-822,038.37</b>	--

## 30、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	--	-644,212.37
存货跌价损失	-286,794.52	-125,585.74
合 计	<b>-286,794.52</b>	<b>-769,798.11</b>

## 31、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-12,501.08	--

## 32、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	--	2,628.03	--
其他	36,547.50	100.00	36,547.50
合 计	<b>36,547.50</b>	<b>2,728.03</b>	<b>36,547.50</b>

## 五、合并财务报表项目注释（续）

## 33、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赞助支出	131,088.00	24,000.00	131,088.00
无法收回款项损失	101,937.56	--	101,937.56
公益性捐赠支出	10,000.00	--	10,000.00
其他	4,834.50	96,576.06	4,834.50
<b>合 计</b>	<b>247,860.06</b>	<b>120,576.06</b>	<b>247,860.06</b>

## 34、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	--	5,508.08
以前年度所得税费用调整	--	-178,903.41
递延所得税费用	-43,697.99	-390,928.75
<b>合 计</b>	<b>-43,697.99</b>	<b>-564,324.08</b>

## 五、合并财务报表项目注释（续）

## 34、所得税费用（续）

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	7,358,175.08	8,219,141.45
按适用税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	1,103,726.26	1,232,871.22
某些子公司适用不同税率的影响	280,362.84	-77,603.61
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	21,902.86	
对以前期间当期所得税的调整	2,576.92	-178,903.41
不可抵扣的成本、费用和损失	297,606.25	194,286.01
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	--	-152,638.12
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	68,381.56	51,518.76
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,818,254.68	-1,633,854.93
所得税费用	-43,697.99	-564,324.08

## 35、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	614,474.82	1,171,269.13
利息收入	63,874.31	28,072.10
营业外收入	36,547.50	--
其他	1,694,463.87	558,171.33
<b>合 计</b>	<b>2,409,360.50</b>	<b>1,757,512.56</b>

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	12,327,606.67	11,312,478.43

## 五、合并财务报表项目注释（续）

## 36、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	7,401,873.07	8,783,465.53
加：资产减值准备	286,794.52	769,798.11
信用减值准备	822,038.37	--
固定资产折旧	569,096.35	403,038.46
无形资产摊销	390,693.52	98,145.45
长期待摊费用摊销	77,378.79	79,723.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	12,501.08	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	14,551.45
财务费用（收益以“-”号填列）	2,011,339.06	1,566,117.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,318.36	-1,380.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-43,697.99	-390,928.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,051,009.21	-466,778.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,637,353.50	-13,293,217.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,091,388.75	11,682,000.72
经营活动产生的现金流量净额	-10,259,053.05	9,244,535.11
<b>2、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	28,986,063.80	42,674,712.86
减：现金的期初余额	42,674,712.86	16,066,795.01
现金及现金等价物净增加额	-13,688,649.06	26,607,917.85

## 五、合并财务报表项目注释（续）

## 36、现金流量表补充资料（续）

## （2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	28,986,063.80	42,674,712.86
其中：库存现金	170,132.68	15,840.51
可随时用于支付的银行存款	28,815,931.12	42,131,781.55
可随时用于支付的其他货币资金	--	527,090.80
二、期末现金及现金等价物余额	28,986,063.80	42,674,712.86

## 37、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	3,631,380.50	保函保证金

## 六、合并范围的变动

本年合并范围无变动。

## 七、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	
上海锐封软件有限公司	上海	上海	软件服务	100.00	--	投入
上海卡越教育科技有限公司	上海	上海	软件服务	51.00	--	投入

## （2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海卡越教育科技有限公司	49.00	-737,782.61	--	-842,878.19

## 八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括应收账款及其他应收款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 22.98%（2018 年：33.23%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 28.60%（2018 年：31.30%）。

## 八、金融工具及风险管理（续）

### 1、风险管理目标和政策（续）

#### （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末数					合计
	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
短期借款	--	50	3,174	--	--	3,224

## 八、金融工具及风险管理（续）

### 1、风险管理目标和政策（续）

#### （2）流动性风险（续）

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期初数					合计
	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
短期借款	122.97	513.20	2,393.40	--	--	3,029.57

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

#### （3）市场风险

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

##### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

##### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。



## 八、金融工具及风险管理（续）

### 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2019年12月31日，本公司的资产负债率为52.82%（2018年12月31日：58.01%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

本公司及其子公司无以公允价值计量的项目和金额。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

截至2019年12月31日本公司实际控制人为自然人谢为群，其控制公司的股份为55.90%。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无合营和联营企业

## 十、关联方及关联交易（续）

## 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
上海越封投资管理有限公司	股东
上海越封电子科技中心（普通合伙）	股东
广州爱卡的米教育科技有限公司	同受最终控股人控制

## 5、关联交易情况

## （1）从关联方购买商品

关联方	2019 年度	2018 年度
广州爱卡的米教育科技有限公司	485,486.74	--

## 6、关联方应收应付款项

## （1）预付关联方款项

关联方	2019.12.31	2018.12.31
广州爱卡的米教育科技有限公司	79,245.28	--

## 十一、承诺及或有事项

## 1、重要的承诺事项

## （1）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	1,999,265.83	687,641.67
资产负债表日后第 2 年	477,886.50	186,173.81
资产负债表日后第 3 年	48,713.00	--
合 计	2,525,865.33	873,815.48

## 十一、承诺及或有事项（续）

### 1、重要的承诺事项（续）

#### （2）其他承诺事项

至资产负债表日止，本公司存在未到期的银行保函如下：

银行名称	期末数	期初数
上海银行股份有限公司静安支行	2,547,415.50	4,050,500.00
宁波银行股份有限公司上海长宁支行	1,083,965.00	935,755.00
<b>合计</b>	<b>3,631,380.50</b>	<b>4,986,255.00</b>

### 2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、其他重要事项

### 政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
即征即退税款	退税	127,620.69	37,455.45	其他收益	与收益相关
扶持基金	财政拨款	983,000.00	463,000.00	其他收益	与收益相关
贷款补贴	财政拨款	104,610.00	63,600.00	其他收益	与收益相关
个税返还	政府补贴	45,670.13	43,102.82	其他收益	与收益相关
稳岗补贴款	财政拨款	37,989.00	44,772.00	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>1,298,889.82</b>	<b>651,930.27</b>		

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

项 目	期末数	期初数
应收账款	75,768,896.49	67,019,213.61

## (1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	57,810,074.12
1 至 2 年	19,508,508.23
2 至 3 年	1,662,033.97
3 年以上	3,281,068.06
小 计	<b>82,261,684.38</b>
减：坏账准备	6,492,787.89
合 计	<b>75,768,896.49</b>

## 十三、母公司财务报表主要项目注释（续）

## 1、应收账款（续）

## (2) 按坏账计提方法分类披露

种 类	2019.12.31				
	账面余额	比例%	坏账准备	预期信用 损失率%	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	82,261,684.38	100	6,492,787.89	7.89	75,768,896.49
其中：					
应收其他客户	82,261,684.38	100	6,492,787.89	7.89	75,768,896.49
<b>合 计</b>	<b>82,261,684.38</b>	<b>100</b>	<b>6,492,787.89</b>	<b>7.89</b>	<b>75,768,896.49</b>

续：

种 类	2018.12.31				
	账面余额	比例%	坏账准备	预期信用 损失率%	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	73,086,994.79	100	6,067,781.18	8.30	67,019,213.61
其中：					
应收其他客户	73,086,994.79	100	6,067,781.18	8.30	67,019,213.61
<b>合 计</b>	<b>73,086,994.79</b>	<b>100</b>	<b>6,067,781.18</b>	<b>8.30</b>	<b>67,019,213.61</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	57,810,074.12	1,753,445.38	3.03
1至2年	19,508,508.23	2,865,603.83	14.69
2至3年	1,662,033.97	457,351.40	27.52
3年以上	3,281,068.06	1,416,387.28	43.17
<b>合 计</b>	<b>82,261,684.38</b>	<b>6,492,787.89</b>	<b>7.89</b>

## 十三、母公司财务报表主要项目注释（续）

## 1、应收账款（续）

## （2）按坏账计提方法分类披露（续）

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比 例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备 的应收账款	73,086,994.79	100.00	6,067,781.18	8.30	67,019,213.61
其中：账龄组合	73,086,994.79	100.00	6,067,781.18	8.30	67,019,213.61
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>73,086,994.79</b>	<b>100.00</b>	<b>6,067,781.18</b>	<b>8.30</b>	<b>67,019,213.61</b>

## （3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	6,067,781.18
本期计提	425,006.71
<b>2019.12.31</b>	<b>6,492,787.89</b>

## 十三、母公司财务报表主要项目注释（续）

## 1、应收账款（续）

## （4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 19,731,211.32 元，占应收账款期末余额合计数的比例 23.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 598,470.11 元。

## 2、其他应收款

项 目	期末数	期初数
其他应收款	9,245,598.27	10,816,362.62

## 其他应收款

## （1）其他应收款按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	7,017,110.58
1 至 2 年	1,554,652.01
2 至 3 年	417,564.82
3 年以上	267,613.12
小 计	9,256,940.53
减：坏账准备	11,342.26
合 计	9,245,598.27

## （2）其他应收款按款项性质披露

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
关联方往来款	696.00	--	696.00
押金及保证金	8,744,675.96	--	8,744,675.96
其他	511,568.57	11,342.26	500,226.31
合 计	9,256,940.53	11,342.26	9,245,598.27

## 十三、母公司财务报表主要项目注释（续）

## 2、其他应收款（续）

## （2）其他应收款按款项性质披露（续）

项 目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
关联方往来款	709,019.00	--	709,019.00
押金及保证金	9,728,375.94	--	9,728,375.94
其他	394,188.34	15,220.66	378,967.68
<b>合 计</b>	<b>10,831,583.28</b>	<b>15,220.66</b>	<b>10,816,362.62</b>

## （3）坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	9,256,940.53	--	11,342.26	9,245,598.27
应收关联方	696.00	--	--	696.00
应收押金和保证金	8,744,675.96	--	--	8,744,675.96
应收其他款项	511,568.57	2.22	11,342.26	500,226.31
<b>合 计</b>	<b>9,256,940.53</b>	<b>0.12</b>	<b>11,342.26</b>	<b>9,245,598.27</b>

于本期末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。



## 十三、母公司财务报表主要项目注释（续）

## 2、其他应收款（续）

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,831,583.28	100.00	15,220.66	0.14	10,816,362.62
其中：关联方组合	709,019.00	6.55	--	--	709,019.00
账龄组合	394,188.34	3.64	15,220.66	3.86	378,967.68
保证金及押金组合	9,728,375.94	89.81	--	--	9,728,375.94
△ 组合小计	10,831,583.28	100.00	15,220.66	0.14	10,816,362.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>10,831,583.28</b>	<b>100.00</b>	<b>15,220.66</b>	<b>0.14</b>	<b>10,816,362.62</b>

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2018年12月31日余额	15,220.66	--	--	15,220.66
首次执行新金融工具准则的调整金额	--	--	--	--
2019年1月1日余额	15,220.66	--	--	15,220.66
2019年1月1日余额在本期				
本期转回	3,878.40	--	--	3,878.40
2019年12月31日余额	11,342.26	--	--	11,342.26

## 十三、母公司财务报表主要项目注释（续）

## 2、其他应收款（续）

## （5）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
		273,630.00	1年以内	2.96	--
上海外国语大学	保证金	246,480.00	1-2年	2.66	--
		149,250.00	2-3年	1.61	--
同济大学	保证金	556,040.00	1年以内	6.01	--
上海杉达学院	保证金	400,176.20	1年以内	4.32	--
		125,000.00	2-3年	1.35	--
上海石化工业学校	保证金	147,500.00	1年以内	1.59	--
		370,796.00	1-2年	4.01	--
		220,284.00	1年以内	2.38	--
东华大学	保证金	195,000.00	1-2年	2.11	--
		90,000.00	2-3年	0.97	--
<b>合 计</b>	--	<b>2,774,156.20</b>	--	<b>29.97</b>	--

## 3、长期股权投资

项 目	期末数		期初数			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,582,500.62	-	1,582,500.62	532,500.62	--	532,500.62

## （1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海锐封 软件有限 公司	332,500.62	--	--	332,500.62	--	--
上海卡 越教育 科技有	200,000.00	1,050,000.00	--	1,250,000.00	--	--
<b>合 计</b>	<b>532,500.62</b>	<b>1,050,000.00</b>	--	<b>1,582,500.62</b>	--	--

## 十三、母公司财务报表主要项目注释（续）

## 4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	148,282,894.02	86,382,084.62	152,500,354.13	99,103,695.84

## 5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品取得的收益	7,318.36	1,380.84

## 十四、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益	-12,501.08
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	614,474.82
委托他人投资或管理资产的损益	7,318.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-211,312.56
非经常性损益总额	397,979.54
减:非经常性损益的所得税影响数	66,774.09
非经常性损益净额	331,205.45
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	155.24
归属于公司普通股股东的非经常性损益	331,050.20

## 十五、补充资料（续）

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.30	0.20	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.96	0.20	

上海紫越网络科技有限公司

2020年5月20日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书部