



宏创科技

NEEQ : 871139

扬州宏创科技发展股份有限公司

Yangzhou Hongchuang Technology Development Co.,Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记

- 1、2019 年，宏创科技累计新增软件著作权 17 项，软件产品 18 项，主要研究方向分为两大类：智慧城市、工业生产管理，新产品的研发主要为公司产品迭代做准备。
- 2、2019 年，宏创科技被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局再次授予“高新技术企业证书”。
- 3、宏创科技自主设计研发的“智慧江都”（便民）APP 作为江都唯一的权威综合服务便民平台，集报纸、广播、电视、网站、微信、微博于一体，突出“数字媒体+移动政务+民生服务”，实现全资讯发布、全范围覆盖、全服务便民。平台 2019 年 9 月正式上线。
- 4、2019 年 10 月，宏创科技智慧城市解决方案——“服务为民”APP 布局新疆省阿克苏市区。平台的主要功能定位为城市管理的指挥、考核、服务，即以数字化城市管理平台为基础，通过对接城市交通、生活缴费、健康医疗等专业系统，建设综合性城市管理数据库，构建市级城市管理综合管理服务平台，实现城市管理数据汇聚，监测城市运行体征，提供集约的公众服务。该平台的推广应用极大的提升了宏创科技市场影响力。
- 5、宏创科技全资子公司扬州宏创电子商务有限公司于 2019 年 11 月 15 日分别与供应商江苏宏信超市连锁股份有限公司、江苏宏信商贸股份有限公司新签订购销协议，将两家供应商的合作模式变更为销售返点模式。供应商在子公司运营的“龙会易购”电子商务平台销售商品，由供应商根据在平台上实现的销售额按一定比例支付给子公司。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	11
第四节	管理层讨论与分析.....	14
第五节	重要事项.....	27
第六节	股本变动及股东情况.....	30
第七节	融资及利润分配情况.....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息.....	36
第十节	公司治理及内部控制.....	38
第十一节	财务报告.....	43

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、宏创科技	指	扬州宏创科技发展股份有限公司
公司章程	指	扬州宏创科技发展股份有限公司章程
控股股东、实际控制人	指	张军
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
元(万元)	指	人民币元(万元)
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日
报告期初	指	2019 年 1 月 1 日
报告期末	指	2019 年 12 月 31 日
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
会计师事务所、永拓事务所	指	永拓会计师事务所(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》

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张军、主管会计工作负责人曹山春及会计机构负责人（会计主管人员）常琴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

永拓会计师事务所（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性、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
控股股东不当控制的法律风险	公司实际控制人张军直接持有公司 80%的股份,同时担任公司的董事长、总经理,能够通过股东大会、董事会行使表决权对公司经营、公司治理、董监高变动和业务发展目标产生决定性影响。公司实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、人事和财务进行不当控制,可能会损害公司及少数股东权益。
税收优惠政策变化的风险	公司 2013 年 11 月取得江苏省经济与信息化委员会颁发的软件企业证书,证书编号苏 R-2013-K0020。根据财税

	[2008]1 号文件《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》和财税〔2012〕27 号文件的相关规定,软件企业享受第一年和第二年免征企业所得税,第三年至第五年减半征收企业所得税优惠政策。公司的双软企业证书享受税收优惠期为 5 年,2019 年为第五年,软件企业享受的所得税税收优惠政策于 2020 年已不能享受。公司 2019 年 11 月取得国家高新技术企业证书,证书编号 GR201932007017。根据《企业所得税法》二十八条规定,凡经认定的高新技术企业,企业所得税税率由原来的 25%降为 15%。如果公司将来未能被重新认定为高新技术企业,或上述税收优惠政策发生变化,公司经营业绩将受到一定影响。
技术人才流失及技术失密的风险	公司所处行业属于技术密集型行业,对工作人员技术水平和工作经验要求较高。若公司出现技术人才流失及技术泄密情况,势必影响公司原有产品的升级和新产品的研发工作,进而对公司经营产生不利影响。
公司治理的风险	股份公司设立前,公司的法人治理结构不完善,内部控制有一定欠缺。股份公司设立后,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。由于股份公司成立时间短,各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,业务范围不断扩展,人员不断增加,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在内部管理不适应发展需要造成的影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
采购集中度高的风险	2017 年、2018 年、2019 年公司对前五大供应商采购金额分别占其同期采购总额的 84.64%、95.64%、98.25%,公司存在供应商集中度较高的风险。
市场竞争加剧风险	随着软件及信息化需求的不断增长,将有更多企业进入软件及信息化行业,抢占市场份额,加剧市场竞争。且公司电子商务业务覆盖区域集中在扬州地区,平台知名度低,市场占有率小。提请投资者关注市场竞争加剧的风险。
网络信息安全风险	公司电子商务业务是以互联网作为基础。互联网的开放性导致互联网络会因网络基础设施故障、软件漏洞、电力供应、自然灾害、甚至网络黑客恶意攻击等因素引起故障,

	干扰互联网的正常运营和信息安全,导致客户损失,影响公司信誉,从而给公司业绩带来负面影响。
食品安全及商品质量的风险	根据《消费者权益保护法》等有关法律法规的规定,消费者在购买、使用商品时,其合法权益受到损害的,或因商品缺陷造成人身、财产损害的,可以向零售商要求赔偿;属于生产者责任的,销售商赔偿后,可以向生产者追偿。尽管公司对采购商品实施严格品质监控,仍可能发生客户对公司商品存在不良反应或承受损失,并向公司索赔的情况,导致公司面临承担赔偿责任的风险,公司声誉也可能因此受损。
电子商务业务毛利率较低的风险	公司报告期电子商务毛利率较低,2017年、2018年、2019年毛利率分别是5.16%、1.65%、0.01%,主要原因是公司在电子商务业务开展初期,产品采购渠道有限,同时,为提高知名度,扩大销售,而进行的折价让利销售,部分产品(如电子类产品)甚至0利润销售,导致毛利率较低。公司的电子商务平台在当地及周边个别地市已有一定影响力和知名度。后期,公司将进一步优化采购渠道,降低采购成本;在电子商务平台上开展多类型业务,扩大销售,逐步提高电子商务业务毛利率。但报告期存在毛利率较低的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	扬州宏创科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	Yangzhou Hongchuang Techonlogy Development Co.,Ltd.
证券简称	宏创科技
证券代码	871139
法定代表人	张军
办公地址	扬州市江都区文昌东路 88 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	谈丽君
职务	董事会秘书
电话	0514-86998987
传真	0514-86998987
电子邮箱	yzhongchuang@554488.com
公司网址	http://www.yzhongchuang.com
联系地址及邮政编码	扬州市江都区文昌东路 88 号，225200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 3 月 13 日
挂牌时间	2017 年 3 月 17 日

分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要产品与服务项目	应用软件研发与维护、互联网营销平台研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张军
实际控制人及其一致行动人	张军

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	9132100006327122X5	否
注册地址	扬州市江都区文昌东路 88 号	是
注册资本	20,000,000.00	否

五、中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街 1 号宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	马宗超 陈凯
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区东大桥路关东店北街 1 号 2 幢 13 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	73,893,547.27	88,556,468.09	-16.56%
毛利率%	11.16%	19.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-544,637.41	1,716,323.49	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,994,500.53	-825,168.40	-
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）	-1.26%	3.87%	-
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）	-4.61%	-1.86%	-
基本每股收益	-0.03	0.09	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	46,394,598.72	49,616,584.74	-6.49%
负债总计	3,359,098.38	6,036,446.99	-44.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,035,500.34	43,580,137.75	-1.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.15	2.18	-1.38%
资产负债率%（母公司）	2.71%	3.06%	-
资产负债率%（合并）	7.24%	12.17%	-
流动比率	10.25	6.07	-

利息保障倍数	-	-	-
--------	---	---	---

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	10,374,894.78	-9,961,574.06	-
应收账款周转率	4.79	4.52	-
存货周转率	300,101.54	247.28	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.49%	-6.34%	-
营业收入增长率%	-16.56%	9.22%	-
净利润增长率%	-	-72.94%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	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
非流动资产处置损益	1,238.47

计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,647,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,654.46
非经常性损益合计	1,655,892.93
所得税影响数	206,029.81
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	1,449,863.12

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款		25,044,718.32		
应收票据及应收账款	25,044,718.32			
应付账款		2,137,281.32		
应付票据及应付账款	2,137,281.32			

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司是软件和信息技术服务业(I65)的生产服务商，主要从事传统零售业及制造业分销管理、物流管理、电子商务类软件的研发、生产及销售。公司拥有软件著作权 53 项，拥有核心技术团队、研发生产设备、办公生产场所、相关经营资质等关键业务资源。公司是国家高新技术企业、双软企业、江苏电子商务示范企业，同时也是江苏省生产性服务业领军企业。公司坚持以科技为引导，秉承“诚信、专业、服务、效率”的经营理念，致力于为实体企业客户提供一流的互联网技术服务，为其扩大交易、整合资源和重组内部组织架构提供信息和数据支撑，是客户在信息化管理、探索新零售的道路上的重要合作伙伴。

成立至今，公司通过对互联网产品和行业软件的深入分析和研究，为区县级城市提供量身定制的智慧城市综合服务信息化解决方案、运营方案，以及为工业企业提供成熟的 ERP 软件、CRM 软件、DRP 软件、OA 软件等软件产品，涵盖客户生产、分销、物流、办公等多个方面，并成功开发运营“龙会易购”互联网营销平台，帮助传统商家将传统业务向互联网进行快速迁移。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2019 年销售收入目标 80,000,000.00 元，由于客户实际订单少于预期，实际完成 73,893,547.27 元，完成计划的 92.37%，销售收入比上期减少-16.56 %。

2019 年净利润目标 1,000,000.00 元，实现完成-544,637.41 元，完成计划-45.54%，净利润比上期下降 68.27%。主要是由于公司的软件开发产品的销售业务收入减少 8,054,172.37 元，直接影响报告期内利润。

公司规划 2018 年至 2020 年销售收入每年复合增长率不低于 30%。以上经营目标并不构成对投资者的业绩承诺。请投资者保持足够的风险意识，理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(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	12,244,540.52	26.39%	3,545,199.00	7.15%	245.38%
应收票据	10,000,000.00	21.55%	-	-	100%
应收账款	4,201,981.72	9.06%	25,044,718.32	50.48%	-83.22%
存货	-	-	437.50	0.00%	-100%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	216,198.92	0.47%	576,368.33	1.16%	-62.49%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
无形资产	8,012,252.84	17.27%	5,590,151.79	11.27%	43.33%
资产总计	46,394,598.72	-	49,616,584.74	-	-6.49%

资产负债项目重大变动原因：

（1）货币资金本期期末比上期增加 8,699,341.52 元，减幅 245.38%，主要是本期期末收回部分应收账款所致；

（2）应收票据本期期末较上期增加 10,000,000.00 元，增幅 100%，是本期取得了银行承兑汇票所致；

（3）应收账款本期期末比上期减少 20,842,736.60 元，减幅 83.22%，主要是本期收回江苏宏信商贸股份有限公司和江苏宏信超市连锁股份有限公司应收款项所致；

（4）固定资产本期期末比上期期末减少 360,169.41 元，减幅 62.49%，主要是本期计提折旧所致；

（5）无形资产本期期末比上期增加 2,422,101.05 元，增幅 43.33%，主要是报告期内开发的宏创全业态智慧营销系统软件 V1.0、宏创旺铺批发管理平台系统软件 V1.0、宏创 MES 生产协同管理系统软件 V1.0、宏创智慧城市停车系统软件 V1.0、宏创企业贷管理系统软件 V1.2.1 五个软件合计 3,121,900.16 元，符合无形资产确认条件，转为无形资产增加无形资产价值所致。

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	73,893,547.27	-	88,556,468.09	-	-16.56%
营业成本	65,647,212.10	88.84%	71,242,968.80	80.45%	-7.85%
毛利率	11.16%	-	19.55%	-	-
销售费用	5,998,697.53	8.12%	8,755,649.34	9.89%	-31.49%
管理费用	4,532,451.04	6.13%	4,174,057.56	4.71%	8.59%
研发费用	2,247,648.62	3.04%	5,507,854.78	6.22%	-59.19%
财务费用	6,890.75	0.01%	14,079.54	0.02%	-51.06%
信用减值损失	1,205,911.32	1.63%	-	-	100.00%

资产减值损失	-	-	-709,873.62	-0.80%	-100.00%
其他收益	1,551,244.04	2.10%	1,204,256.62	1.36%	28.81%
投资收益	-	-	50,410.96	0.06%	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,913,087.77	-2.59%	-873,237.12	-0.99%	-
营业外收入	1,655,212.02	2.24%	2,854,151.60	3.22%	-42.00%
营业外支出	1,796.03	0.00%	0.40	0.00%	448,907.50%
净利润	-544,637.41	-99.26%	1,716,323.49	1.94%	-

项目重大变动原因：

- (1) 报告期内，实现营业收入 73,893,547.27 元，同比减少 14,662,920.82 元，下降 16.56%，主要是电商团购业务减少，软件产品销售下滑所致；
- (2) 报告期内，营业成本 65,647,212.10 元，同比减少 5,595,756.7 元，下降 7.85%，主要是销售下滑导致成本同步下滑所致；
- (3) 报告期内，实现净利润-544,637.41 元，同比减少 2,260,960.90 元，下降 131.73%，主要原因是受整体经济形势影响，软件业务推广难，导致销售下滑所致；
- (4) 报告期内，销售费用 5,998,697.53 元，同比减少 2,756,951.81 元，下降 31.49%，主要原因是电子商务宣传服务费减少、维护耗材减少所致；
- (5) 报告期内，研发费用 2,247,648.62 元，同比减少 3,260,206.16 元，下降 59.19%，主要原因是销售业务下降研发项目减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	73,893,547.27	88,556,444.58	16.56%

其他业务收入	-	23.51	-100.00%
主营业务成本	64,980,380.11	70,312,152.86	-0.08%
其他业务成本	666,831.99	930,815.94	-28.36%

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%	
电子商务收入	63,692,895.13	86.20%	71,054,826.05	80.24%	-10.36%
开发软件(全渠道营销信息化解决方案)销售收入	6,902,603.39	9.34%	14,956,775.76	16.89%	-53.85%
系统集成收入	54,019.54	0.07%	278,202.08	0.31%	-80.58%
硬、软件及网络维护收入	2,600,794.28	3.52%	1,676,448.11	1.89%	55.14%
电商平台服务收入	643,234.93	0.87%	590,192.58	0.67%	0.09%
佣金收入	0	0.00%	23.51	0.00%	-100.00%
合计	73,893,547.27	100%	88,556,468.09	100%	-16.56%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

(1) 报告期内，电子商务收入较上期下降 10.36%，主要是电商农产品销售业务减少所致。

(2) 报告期内，全渠道营销信息化解决方案收入较上期下降 53.85%，系统集成收入同期下降 80.58%，主要是受整体经济形势影响，软件业务推广难，软件产品销售下滑所致。

(3) 报告期内，硬、软件及网络维护收入同期增长 55.14%，主要是软件技术服务增加 1,786,949.00 元所致。

(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	江苏宏信超市连锁股份有限公司	2,743,947.25	3.71%	否
2	四川自贡百味斋食品股份有限公司	2,632,743.36	3.56%	否
3	亨达（扬州）水务有限公司	1,059,830.52	1.43%	否
4	江苏宏信商贸股份有限公司	798,177.30	1.08%	否
5	江苏东赞世纪信息技术有限公司	265,486.73	0.36%	否
合计		7,500,185.16	10.14%	-

(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	江苏宏信商贸股份有限公司	42,806,586.48	65.21%	否
2	江苏宏信超市连锁股份有限公司	13,220,734.17	20.14%	否
3	扬州市江都区润禾果蔬专业合作社	7,349,520.93	11.19%	否
4	江苏宝缦家纺科技有限公司	103,176.73	1.62%	否
5	扬州市江都百乐门大酒店有限公司	60,998.93	0.09%	否
合计		63,541,017.24	98.25%	-

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	10,374,894.78	-9,961,574.06	-
投资活动产生的现金流量净额	-1,675,553.26	-3,518,063.33	-
筹资活动产生的现金流量净额	0	-2,000,000.00	-

现金流量分析：

（1）报告期内经营活动产生的现金流量净额 10,374,894.78 元，比上期-9,961,574.06 元增加 20,336,468.84 元，主要一是经营性应收项目较上期减少 12,211,864.41 元，二是经营性应付项目较上期减少 2,151,128.74 元所致。

（2）报告期内投资活动产生的现金流量净额-1,675,553.26 元，比上期-3,518,063.33 元净流出减少 1,842,510.07 元，主要是一方面报告期未赎回理财产品，另一方面报告期内较上期购建固定资产减少 291,502.04 元、预付固定资产款减少 1,717,700.00 元所致。

（3）报告期内筹资活动产生的现金流量净额 0 元，比上期-2,000,000.00 元增加 2,000,000.00 元，主要是报告期未进行分红所致。

（三）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2015 年 7 月 17 日，公司对外出资设立扬州宏创电子商务有限公司作为全资子公司，设立公司注册资本为 500 万元人民币。2015 年 7 月 17 日，公司全资子公司扬州宏创电子商务有限公司已完成工商登记，并取得扬州市工商行政管理局颁发的营业执照。子公司情况如下：

注册资本 500.00 万元，法定代表人张军，住所为扬州市广陵区信息服务产业基地内，经营范围：日用百货、服装、家用电器、电子产品、通讯器材、机电产品、五金交电、建筑装潢材料、家具、黄金饰品、办公用品、鞋帽、针纺织品、劳保用品、水果、水产品、瓶装酒、药品、图书、报刊、音响制品、计生用品、生鲜食用农产品、预包装食品兼散装食品、婴幼儿配方乳粉、保健食品销售及互联网上销售上述产品；新鲜肉类、西点、熟食加工销售及互联网上销售上述产品。互联网研究和技术服务、信息技术服务。广告发布。（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）

报告期内，扬州宏创电子商务有限公司销售收入为 64,336,130.06 元，较上年同期下降 10.20%，净利润为-3,906,476.25 元，主要原因是公司在电子商务业务开展初期，产品采购渠道有限，同时，

为提高知名度、扩大销售，而进行的折价让利销售，部分产品(如电子类产品)甚至 0 利润销售，导致净利润为负。

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

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

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

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

① 于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前金融工具确认和计量准则		修订后金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收账款	贷款和应收款	25,044,718.32	摊余成本计量	25,044,718.32
其他应收款	贷款和应收款	3,143,401.22	摊余成本计量	3,143,401.22

(2) 财务报表列报

根据财会（2019）6号规定的财务报表格式编制2019年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关列报。

相关列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的合并资产负债表项目：

项目	调整前	调整数	调整后
应收票据			
应收账款		25,044,718.32	25,044,718.32
应收票据及应收账款	25,044,718.32	-25,044,718.32	
应付票据			
应付账款		2,137,281.32	2,137,281.32
应付票据及应付账款	2,137,281.32	-2,137,281.32	

2018年12月31日受影响的母公司资产负债表项目：

项目	调整前	调整数	调整后
应收票据			
应收账款		8,652,736.80	8,652,736.80
应收票据及应收账款	8,652,736.80	-8,652,736.80	
应付票据			
应付账款		12,620.00	12,620.00
应付票据及应付账款	12,620.00	-12,620.00	

注：调整数中，以正数表示调增数，以负数表示调减数。

(3) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

三、持续经营评价

报告期内，公司实现营业收入 73,893,547.27 元，2017 年、2018 年和 2019 年，净利润分别为 6,342,666.65 元、1,716,323.49 元和-544,637.41 元。报告期末，公司净资产为 43,035,500.34 元。

市场开拓方面。公司拓展了新老客户业务，新增工业制造业客户。随着公司自主产品与客户类别的逐渐增多，公司的客户增多，减少了以前年度单一客户的风险，抗风险能力越来越强。

报告期内，公司各项业务所需的资质证书均在有效期内，公司生产经营未因违反法律法规而受到相关部门的行政处罚。

目前，公司已就未来年度做好发展规划，各项经营计划正在稳步推进。公司业务开拓稳步推进、经营管理规范，具有可持续经营能力，不存在以下对持续经营能力造成影响的事项：营业收入低于 100 万元；净资产为负；连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；债券违约、债务无法按期偿还的情况；实际控制人失联或高级管理人员无法履职；拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；主要生产、经营资质缺失或者无法续期等事项。

综上所述，公司具有明显的持续经营能力。

四、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、控股股东不当控制的法律风险

报告期内，公司实际控制人张军直接持有公司 80%的股份，同时担任公司的董事长、总经理，能够通过股东大会、董事会行使表决权对公司经营、公司治理、董监高变动和业务发展目标产生决定性影响。公司实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、人事和财务进行不当控制，可能会损害公司及少数股东权益。

应对措施：公司建立了包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《对外投资管理制度》等系列制度来规范公司治理，加强公司内部控制。同时不断提升监事会在公司治理中的地位，发挥监事会内部控制中的监督作用。充分发挥中介机构在内部控制中的协调作用，推动公司所有者和经营者权责明晰，健全内控体系，切实维护投资者权益。未来随着公司引入外部投资者，股权逐步分散化，实际控制人股权将得到稀释，实际控制人不当控制的风险将随之降低。

2、技术人才流失及技术失密的风险

公司所处行业属于技术密集型行业，对工作人员技术水平和工作经验要求较高。若公司出现技术人才流失及技术泄密情况，势必影响公司原有产品的升级和新产品的研发工作，进而对公司经营产生不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司采取了一系列措施，包括：自主研发的产品申请专利或软件著作权；为员工提供良好的工资及福利待遇；与中层核心员工签订 3 年以上劳动合同；实施

项目分红、项目奖励等；公司每年组织全体员工旅游，开展各种形式的聚会，加强与员工的交流与沟通，积极开展各种各样的企业文化教育，实现待遇留人、感情留人、事业留人、机制留人。同时公司内部实行严格的保密措施：由总经理牵头成立保密工作组，组员由档案管理专职人员、技术负责人、项目管理人员和各部门主管组成，配备专用档案室。各项目负责人担任项目保密责任人，由专人保管核心技术资料，在项目中实行专人专项负责，在最大程度上减少核心技术泄露风险。

3、公司治理的风险

股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制有一定欠缺。股份公司设立后，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。由于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在内部管理不适应发展需要造成的影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司管理层将进一步加强对公司治理制度的学习，对公司章程及相关规则、制度进行深入研究，严格、切实履行公司治理及内部控制制度，在未来经营管理中将切实纠正治理不规范、内控制度不能有效执行的不规范做法。

4、采购集中度高的风险

2017年、2018年、2019年公司对前五大供应商采购金额分别占其同期采购总额的84.64%、95.64%、98.25%，公司存在供应商集中度较高的风险。

应对措施：目前公司电子商务业务尚处于起步阶段，业务范围主要集中在扬州地区，因而产品供应商以扬州地区生鲜类龙头零售企业为主，供应商集中度较高。2019年公司已加大电子商务业务的宣传力度，拓展业务范围至连云港市、镇江市、安徽省宿州市，合作供应商调整为江苏省范围内的知名零售企业，有效降低供应商集中度较高的风险。

5、市场竞争加剧风险

随着软件及信息化需求的不断增长，将有更多企业进入软件及信息化行业，抢占市场份额，加剧市场竞争。且公司电子商务业务覆盖区域集中在扬州地区，平台知名度低，市场占有率小。提请投资者关注市场竞争加剧的风险。

应对措施：公司建立广泛的信息网络，收集最新的技术与市场信息，以在新技术领域中进行率先性探索，并不断加大研发投入，进一步加强与国内外科研院所及国际知名公司的技术合作，保持公司技术和市场的领先性。同时在保证产品技术水平的基础上降低成本，突显价格、服务优势，以应对市场竞争。

6、网络信息安全风险

公司电子商务业务是以互联网作为基础。互联网的开放性导致互联网络会因网络基础设施故障、软件漏洞、电力供应、自然灾害、甚至网络黑客恶意攻击等因素引起故障，干扰互联网的正常运行和信息安全，导致客户损失，影响公司信誉，从而给公司业绩带来负面影响。

应对措施：公司将进一步加大在信息安全方面的投入，加大互联网信息安全产品采购，并完善信息安全预案。同时，公司正在编制网络信息安全管理规范，以建立确保信息安全的长效基础设施。

7、食品安全及商品质量的风险

根据《消费者权益保护法》等有关法律法规的规定，消费者在购买、使用商品时，其合法权益受到损害的，或因商品缺陷造成人身、财产损害的，可以向零售商要求赔偿；属于生产者责任的，销售商赔偿后，可以向生产者追偿。尽管公司对采购商品实施严格品质监控，仍可能发生客户对公司商品存在不良反应或承受损失，并向公司索赔的情况，导致公司面临承担赔偿责任的风险，公司声誉也可能因此受损。

应对措施：公司将加强供应商管理和供应商评价工作，确保从源头上做好品质管控。同时，公司也正在进行供应商注册商标核查工作，对未进行注册商标的产品进行清理和提高监管级别。对于公司库存的电商商品，公司建立了严格的管理制度，确保不会出现食品过期及受污染情况。未来随着公司电子商务规模的扩大，公司的食品安全和商品质量管控制度将会越来越精细。

8、税收优惠发生变化的影响

公司 2013 年 11 月取得江苏省经济和信息化委员会颁发的软件企业证书,证书编号苏 R-2013-K0020。根据财税[2008]1 号文件《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》和财税〔2012〕27 号文件的相关规定,软件企业享受第一年和第二年免征企业所得税,第三年至第五年减半征收企业所得税优惠政策。公司的双软企业证书享受税收优惠期为 5 年,2019 年为第五年,软件企业享受的所得税税收优惠政策于 2020 年已不能享受。公司 2019 年 11 月取得国家高新技术企业证书,证书编号 GR201932007017。根据《企业所得税法》二十八条规定,凡经认定的高新技术企业,企业所得税税率由原来的 25%降为 15%。如果公司将来未能被重新认定为高新技术企业,或上述税收优惠政策发生变化,公司经营业绩将受到一定影响。

应对措施：公司重视研发人员、研发费用投入，积极开发新产品；与税务机关保持及时沟通，积极申请备案；积极扩大业务，逐步减小对税收优惠政策的依赖。

9、电子商务业务毛利率较低的风险

公司报告期电子商务毛利率较低，2017 年、2018 年、2019 年毛利率分别是 5.16%、1.65%、0.01%，主要原因是公司在电子商务业务开展初期，产品采购渠道有限，同时，为提高知名度，扩大销售，而进行的折价让利销售，部分产品(如电子类产品)甚至 0 利润销售，导致毛利率较低。公司的电子商务平台在当地及周边个别地市已有一定影响力和知名度。后期，公司将进一步优化采购渠道,降低采购成本；在电子商务平台上开展多类型业务，扩大销售，逐步提高电子商务业务毛利率。但报告期存在毛利率较低的风险。

应对措施：公司在电子商务业务刚起步初期，为了迅速发展电子商务业务，公司从供应商供应价格、消费者促销等方面给予较多优惠政策，就会导致毛利率低的现象，未来，随着电子商务业务的不断发展、电子商务平台知名度的不断提高，公司在电子商务业务中决定权及选择权将越来越多，公司电子商务业务毛利率将回归行业正常水平。

（二） 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年9月25日		挂牌	股份增持承诺	实际控制人或控股股东解限售持有股份	正在履行中
其他股东	2016年9月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年9月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月25日		挂牌	关联方承诺	承诺遵守公司《章程》有关股东及其他关联方的约束性条款	正在履行中
其他股东	2016年9月25日		挂牌	关联方承诺	承诺遵守公司《章程》有关股东及其他关联方的约束性条款	正在履行中
其他	2016年9月25日		挂牌	同业竞争承诺	核心技术人员避免同业竞争承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、本公司的实际控制人、控股股东张军承诺：股份公司设立之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理所持有的股份；自公司股票挂牌之日起将所持股份分三批进入全国中小企业股份转让系统转让交易，分别在挂牌之日（股份公司设立满一年之日）、挂牌期满一年和两年的

时点进入，每批进入股份数量为所持股份额的三分之一；本人作为公司董事监事、高级管理人员时，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五，上述人员离职后半年内，不得转让其持有的本公司股份；因公司进行权益分派等导致本人直接持有的公司股份发生变化的，仍遵守上述规定。

2、本公司股东张军、扬州智联创业投资合伙企业（有限合伙）分别承诺：避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益；或以其它任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；本人在持有公司股份期间，本承诺具有约束效力；本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的公司的全部经济损失。

3、本公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员分别承诺：避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益；或以其它任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；在担任董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间，以及辞去上述职务六个月内，本承诺具有约束效力；本人愿意承担因违反本承诺而给公司造成的全部经济损失。

4、本公司股东张军、扬州智联创业投资合伙企业（有限合伙）分别承诺：自觉遵守公司《章程》有关股东及其他关联方的约束性条款，不利用其控制地位损害公司和社会公众股东的权益。

2019 年度，承诺人严格遵守上述承诺，不存在违背承诺的情形。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,750,000	28.75%	2,250,000	8,000,000	40.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,750,000	8.75%	2,250,000	4,000,000	20.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	14,250,000	71.25%	-2,250,000	12,000,000	60.00%
	其中：控股股东、实际控制人	14,250,000	71.25%	-2,250,000	12,000,000	60.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		15				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张军	16,000,000	0	16,000,000	80.00%	12,000,000	4,000,000

2	胡晋中	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	0	2,000,000
3	扬州智联创业 投资咨询合伙 企业（有限合 伙）	1,000,000	0	1,000,000	5.00%	0	1,000,000
4	祁彩凤	798,000	0	798,000	3.99%	0	798,000
5	张丽君	51,000	0	51,000	0.25%	0	51,000
6	武开轩	50,000	0	50,000	0.25%	0	50,000
7	麻一平	40,000	0	40,000	0.20%	0	40,000
8	徐国华	27,000	0	27,000	0.14%	0	27,000
9	朱汇森	20,000	0	20,000	0.10%	0	20,000
10	刘淑梅	5,000	0	5,000	0.03%	0	5,000
合计		19,991,000	0	19,991,000	99.96%	12,000,000	7,991,000

普通股前十名股东间相互关系说明：股东间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司控股股东及实际控制人均为张军。

张军先生：1977年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2018年2月毕业于澳大利亚国立大学，管理学专业。2001年6月至2013年2月，工作于江苏宏信商贸股份有限公司，历任信息部经理、首席信息官；2013年3月创立扬州宏创科技发展有限公司，任执行董事、总经理，2015年9月至今担任扬州宏创科技发展股份有限公司董事长、总经理。

张军先生于2015年荣获“江苏省优秀CIO”、“扬州2015年度十大新闻人物”，在软件行业具有丰富从业经验，连续3年被扬州市江都区评为“优秀企业家”。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

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

1.1.1 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

1.1.2 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

六、权益分派情况

1.1.3 （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

1.1.4 （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	
张军	董事长	男	1977 年 4 月	研究生	2018 年 9 月 17 日	2021 年 9 月 16 日	是
	董事						
	总经理						
曹山春	董事	男	1975 年 1 月	本科	2018 年 9 月 17 日	2021 年 9 月 16 日	是
	副总经理						
	财务总监						
顾忠宁	董事	男	1984 年 1 月	本科	2018 年 9 月 17 日	2021 年 9 月 16 日	是
谈丽君	董事	女	1988 年 10 月	本科	2018 年 9 月 17 日	2021 年 9 月 16 日	是
	董事会秘书						
邹严妍	董事	女	1982 年 8 月	本科	2018 年 9 月 17 日	2021 年 9 月 16 日	是
范雯	监事会主席	女	1993 年 10 月	本科	2018 年 9 月 17 日	2021 年 9 月 16 日	是
谈娟	监事	女	1982 年 10 月	本科	2018 年 9 月 17 日	2021 年 9 月 16 日	是
王惠	监事	女	1986 年 7 月	本科	2018 年 9 月 17 日	2021 年 9 月 16 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系，公司董事、监事、高级管理人员与公司控股股东及实际控制人无关联关系。

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张军	董事长	16,000,000	0	16,000,000	80.00%	0
合计	-	16,000,000	0	16,000,000	80.00%	0

（三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
徐杰	监事会主席	离任	无	个人原因离职
黄婷婷	职工代表监事	离任	无	个人原因离职
范雯	无	新任	监事会主席	监事调整选举产生
王惠	无	新任	职工代表监事	监事调整选举产生

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

范雯，女，1993年10月出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。2015年毕业于扬州大学物理学院，本科学历。2015年10月至今，工作于扬州宏创科技发展股份有限公司，任人力资源部职工。

王惠，女，1986年7月出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。2008年毕业于扬州大学，本科学历。2014年08月至今，工作于扬州宏创科技发展股份有限公司，任研发部职工。

二、员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	3	3
技术人员	27	18
财务人员	3	2
生产人员	5	1
销售人员	3	1
员工总计	41	25

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	31	20
专科	8	4
专科以下	1	0
员工总计	41	25

（二） 核心员工基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

公司于 2015 年 09 月份正式变更为股份公司。公司依据《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》、《重大事项决策管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》和《信息披露管理制度》。上述《公司章程》及各项内部管理制度从制度层面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

公司董事会对公司治理机制的建设情况进行讨论和评估后认为，公司根据公司的实际情况，已建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，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。

公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。自股份公司设立以来，《公司章程》、《股东大会议事规则》、《投资者关系管理制度》等前述制度能得以有效执行。各项制度及政策文件有力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。公司将根据未来的发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的对外投资、人员变动等重大经营决策事项及财务决策事项等，均按照《公司章程》及《对外投资管理制度》等有关制度的规定程序进行决策。

4、公司章程的修改情况

2019年12月30日，公司召开2019年第二次临时股东大会审议通过《关于变更公司注册地址并修改<公司章程>的议案》。

原章程：“第三条 公司注册名称

公司名称：扬州宏创科技发展股份有限公司

公司住所：扬州市江都区经济开发区科技大厦白沙中路1号”

修改为：“第三条 公司注册名称

公司名称：扬州宏创科技发展股份有限公司

公司住所：扬州市江都区文昌东路88号”。

（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	4	1、2019年4月25日召开第二届董事会第三次会议，审议并通过《关于<2018年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2018年度总经理工作报告>的议案》、《关于2018年度利润分配的议案》、《关于2018年年度报告及摘要的议案》、《关于<2018年度财务决算报告>的议案》、《关于<2019年度财务预算报告>的议案》、《关于续聘2019年度审计机构的议案》、《关于提请召开2018年年度股东大会的议案》、《关于修订<信息披露管理制度>的议案》。 2、2019年5月21日召开第二届董事会第四次会议，审议并通过《关于提请召开2019

		年第一次临时股东大会审议<关于选举孔成茜女士为公司股东监事的议案>》。 3、2019年8月15日召开第二届董事会第五次会议，审议并通过《关于<2019年半年度报告>的议案》。 4、2019年10月14日召开第二届董事会第六次会议，审议并通过《关于变更公司注册地址并修改的议案》、《关于提议召开2019年第二次临时股东大会的议案》。
监事会	6	1、2019年4月25日召开第二届监事会第二次会议，审议并通过《关于<2018年度监事会工作报告>的议案》、《关于2018年度利润分配的议案》、《关于2018年年度报告及摘要的议案》、《关于<2018年度财务决算报告>的议案》、《关于<2019年度财务预算报告>的议案》、《关于续聘2019年度审计机构的议案》。 2、2019年5月21日召开第二届监事会第三次会议，审议并通过《关于选举孔成茜女士为公司股东监事的议案》。 3、2019年6月5日召开第二届监事会第四次会议，审议并通过《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。 4、2019年8月15日召开第二届监事会第五次会议，审议并通过《关于<2019年半年度报告>的议案》。 5、2019年10月14日召开第二届监事会第六次会议，审议并通过《关于选举范雯女士为公司股东监事的议案》。 6、2019年10月30日召开第二届监事会第七次会议，审议并通过《关于选举范雯女士担任公司监事会主席的议案》。
股东大会	3	1、2019年5月16日召开2018年年度股东大会，审议并通过《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 2018 年度利润分配的议案》、《关于 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于<2018 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2019 年度财务预算报告>的议案》、《关于续聘 2019 年度审计机构的议案》。 2、2019 年 6 月 5 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议并通过《关于选举孔成茜女士为公司股东监事的议案》。 3、2019 年 10 月 30 日召开 2019 年第二次临时股东大会，审议并通过《关于变更公司注册地址并修改<公司章程>的议案》、《关于选举范雯女士为公司股东监事的议案》。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司发起设立以来，严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人，具体情况如下：

一、业务独立

公司拥有独立完整的采购体系、研发体系、销售体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

二、资产独立

公司自发起设立以来，具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与业务经营有关的品牌、注册商标、软件著作权及技术服务系统。目前，本公司具有完全独立的业务运作系统，不存在对公司控股股东、实际控制人或者第三方重大依赖的情形。

三、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、财务总监、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

四、财务独立

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有有效的统一社会信用代码为 9132100006327122X5 的《营业执照》，且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

五、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会、监事会、高级管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理结构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司已经按照机构独立的要求进行了整改。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的制度，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规的贯彻执行提供保证。公司将根据发展的实际需要，对财务管理、内部控制制度、内控管理流程不断加以改进和完善，从而使内控制度一步完善。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	京永审字（2020）第 146141 号
审计机构名称	永拓会计事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区东大桥路关东店北街 1 号 2 幢 13 层
审计报告日期	2020 年 6 月 22 日
注册会计师姓名	马宗超 陈凯
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	80,000.00 元

审计报告正文：

扬州宏创科技发展股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了扬州宏创科技发展股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2019 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非贵公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：马宗超

中国·北京

中国注册会计师：陈凯

二〇二〇年六月二十二日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、1	12,244,540.52	3,545,199.00
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	五、2	10,000,000.00	
应收账款	五、3	4,201,981.72	25,044,718.32
应收款项融资			
预付款项	五、4	5,574,788.10	3,842,395.75
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、5	41,881.06	3,143,401.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	-	437.50
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、7	2,360,622.56	1,085,415.48
流动资产合计		34,423,813.96	36,661,567.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	216,198.92	576,368.33
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、9	8,012,252.84	5,590,151.79
开发支出	五、10		
商誉			
长期待摊费用	五、11	2,175,848.48	3,317,304.26
递延所得税资产	五、12	1,566,484.52	1,753,493.09
其他非流动资产	五、13		1,717,700.00
非流动资产合计		11,970,784.76	12,955,017.47
资产总计		46,394,598.72	49,616,584.74
流动负债：			
短期借款		-	-
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、14	33,772.54	2,137,281.32
预收款项	五、15	2,041,206.44	1,958,429.94
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、16	1,115,336.26	1,537,922.44
应交税费	五、17	75,889.81	96,747.00
其他应付款	五、18	92,893.33	306,066.29
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,359,098.38	6,036,446.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,359,098.38	6,036,446.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	3,863,010.52	3,863,010.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	3,217,620.78	3,097,115.34
一般风险准备			
未分配利润	五、22	15,954,869.04	16,620,011.89
归属于母公司所有者权益合计		43,035,500.34	43,580,137.75
少数股东权益			
所有者权益合计		43,035,500.34	43,580,137.75
负债和所有者权益总计		46,394,598.72	49,616,584.74

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：曹山春

会计机构负责人：常琴

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		5,062,767.20	1,926,851.21
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、1	4,152,304.32	8,652,736.80
应收款项融资			
预付款项		531,175.95	142,820.69
其他应收款	十、2	29,665,492.00	27,273,906.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		394,509.80	68,627.44
流动资产合计		39,806,249.27	38,064,942.15

非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十、3	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		216,198.92	576,368.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,012,252.84	5,590,151.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,033,254.58	3,317,304.26
递延所得税资产		476,320.68	236,398.97
其他非流动资产			1,717,700.00
非流动资产合计		15,738,027.02	16,437,923.35
资产总计		55,544,276.29	54,502,865.50
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			12,620.00
预收款项		271,800.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,093,099.94	1,436,446.32
应交税费		75,889.81	96,582.14
其他应付款		64,268.25	123,053.19
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,505,058.00	1,668,701.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,505,058.00	1,668,701.65
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,863,010.52	3,863,010.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,217,620.78	3,097,115.34
一般风险准备			
未分配利润		26,958,586.99	25,874,037.99
所有者权益合计		54,039,218.29	52,834,163.85
负债和所有者权益合计		55,544,276.29	54,502,865.50

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：曹山春

会计机构负责人：常琴

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
----	----	--------	--------

一、营业总收入		73,893,547.27	88,556,468.09
其中：营业收入	五、23	73,893,547.27	88,556,468.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		78,563,790.40	89,974,499.17
其中：营业成本	五、23	65,647,212.10	71,242,968.80
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、24	130,890.36	279,889.15
销售费用	五、25	5,998,697.53	8,755,649.34
管理费用	五、26	4,532,451.04	4,174,057.56
研发费用	五、27	2,247,648.62	5,507,854.78
财务费用	五、28	6,890.75	14,079.54
其中：利息费用			
利息收入		8,444.44	12,737.24
加：其他收益	五、29	1,551,244.04	1,204,256.62
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30		50,410.96
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）	五、31	1,205,911.32	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32		-709,873.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,913,087.77	-873,237.12
加：营业外收入	五、33	1,655,212.02	2,854,151.60
减：营业外支出	五、34	1,796.03	0.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-259,671.78	1,980,914.08
减：所得税费用	五、35	284,965.63	264,590.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-544,637.41	1,716,323.49
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）		-544,637.41	1,716,323.49
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）			

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-544,637.41	1,716,323.49
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-544,637.41	1,716,323.49

（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-544,637.41	1,716,323.49
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	0.09

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：曹山春

会计机构负责人：常琴

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十、4	10,319,843.12	18,226,838.80
减：营业成本	十、4	1,262,493.18	1,098,404.18
税金及附加		120,194.49	269,855.15
销售费用		3,394,549.84	4,907,830.68
管理费用		4,142,539.07	3,826,901.14
研发费用		2,247,648.62	5,507,854.78
财务费用		-139.74	-3,897.56
其中：利息费用			
利息收入		5,852.98	11,103.34
加：其他收益		1,551,244.04	1,204,256.62
投资收益（损失以“-”号填列）	十、5		50,410.96
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）		-1,286,473.44	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-764,917.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-582,671.74	3,109,640.29
加：营业外收入		1,647,000.00	2,842,813.66
减：营业外支出		1,238.47	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,063,089.79	5,952,453.95
减：所得税费用		-141,964.65	221,894.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,205,054.44	5,730,559.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,205,054.44	5,730,559.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,205,054.44	5,730,559.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：曹山春

会计机构负责人：常琴

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		99,228,734.60	85,625,065.84
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		1,781,709.21	1,198,412.49
收到其他与经营活动有关的现金	五、36 (1)	33,770,862.67	13,722,078.90
经营活动现金流入小计		134,781,306.48	100,545,557.23
购买商品、接受劳务支付的现金		87,063,016.68	80,230,237.33
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		4,643,592.77	4,663,769.34
支付的各项税费		1,824,179.20	4,113,682.54

支付其他与经营活动有关的现金	五、36 (2)	30,875,623.05	21,499,442.08
经营活动现金流出小计		124,406,411.70	110,507,131.29
经营活动产生的现金流量净额		10,374,894.78	-9,961,574.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、36 (3)		4,050,410.96
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			4,050,410.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,675,553.26	7,568,474.29
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,675,553.26	7,568,474.29
投资活动产生的现金流量净额		-1,675,553.26	-3,518,063.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			2,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		0	-2,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		8,699,341.52	-15,479,637.39
加：期初现金及现金等价物余额		3,545,199.00	19,024,836.39
六、期末现金及现金等价物余额		12,244,540.52	3,545,199.00

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：曹山春

会计机构负责人：常琴

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,574,875.40	11,624,282.49
收到的税费返还		1,781,709.21	1,198,412.49
收到其他与经营活动有关的现金		21,611,205.80	30,614,800.26
经营活动现金流入小计		38,967,790.41	43,437,495.24
购买商品、接受劳务支付的现金		1,161,434.62	391,729.25

支付给职工以及为职工支付的现金		4,176,294.07	4,486,268.49
支付的各项税费		1,813,483.33	4,091,055.21
支付其他与经营活动有关的现金		27,005,109.14	39,590,240.00
经营活动现金流出小计		34,156,321.16	48,559,292.95
经营活动产生的现金流量净额		4,811,469.25	-5,121,797.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			4,050,410.96
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			4,050,410.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,675,553.26	75,68,474.29
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,675,553.26	7,568,474.29
投资活动产生的现金流量净额		-1,675,553.26	-3,518,063.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			2,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-2,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,135,915.99	-10,639,861.04
加：期初现金及现金等价物余额		1,926,851.21	12,566,712.25
六、期末现金及现金等价物余额		5,062,767.20	1,926,851.21

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：曹山春

会计机构负责人：常琴

(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	20,000,000.00				3,863,010.52				3,097,115.34		16,620,011.89		43,580,137.75
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				3,863,010.52				3,097,115.34		16,620,011.89		43,580,137.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									120,505.44		-665,142.85		-544,637.41
（一）综合收益总额											-544,637.41		-544,637.41

（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									120,505.44		-120,505.44		
1. 提取盈余公积									120,505.44		-120,505.44		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				3,863,010.52				3,217,620.78		15,954,869.04	43,035,500.34

项目	2018 年									
	归属于母公司所有者权益									所有者权益 合计
	股本	其他权益工具	资本			专项	盈余			

		优先 股	永续 债	其他	公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	储备	公积	一般 风险 准备		少数 股东 权益	
一、上年期末余额	20,000,000.00				3,863,010.52				2,524,059.42		17,476,744.32		43,863,814.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				3,863,010.52				2,524,059.42		17,476,744.32		43,863,814.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									573,055.92		-856,732.43		-283,676.51
（一）综合收益总额											1,716,323.49		1,716,323.49
（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								573,055.92		-2,573,055.92		-2,000,000.00	
1. 提取盈余公积								573,055.92		-573,055.92			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,000,000.00		-2,000,000.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				3,863,010.52				3,097,115.34		16,620,011.89	43,580,137.75

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：曹山春

会计机构负责人：常琴

(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	20,000,000.00				3,863,010.52				3,097,115.34		25,874,037.99	52,834,163.85
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				3,863,010.52				3,097,115.34		25,874,037.99	52,834,163.85
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									120,505.44		1,084,549.00	1,205,054.44
(一) 综合收益总额											1,205,054.44	1,205,054.44
(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									120,505.44		-120,505.44	

1. 提取盈余公积									120,505.44		-120,505.44	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	20,000,000.00				3,863,010.52				3,217,620.78		26,958,586.99	54,039,218.29

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益 合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				3,863,010.52				2,524,059.42		22,716,534.73	49,103,604.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				3,863,010.52				2,524,059.42		22,716,534.73	49,103,604.67
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									573,055.92		3,157,503.26	3,730,559.18
(一) 综合收益总额											5,730,559.18	5,730,559.18

（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								573,055.92		-2,573,055.92	-2,000,000.00	
1. 提取盈余公积								573,055.92		-573,055.92		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,000,000.00	-2,000,000.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				3,863,010.52				3,097,115.34		25,874,037.99	52,834,163.85

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：曹山春

会计机构负责人：常琴

扬州宏创科技发展股份有限公司财务报表附注

截止2019年12月31日

一、 公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司概况

公司名称：扬州宏创科技发展股份有限公司

公司注册地：扬州市江都区文昌东路 88 号

公司成立日期：2013 年 3 月 13 日

公司注册资本：2,000 万元

公司统一社会信用代码：9132100006327122X5

公司法定代表人：张军

公司证券代码：871139

2、公司历史沿革

2013年3月13日，自然人张军出资500万元设立扬州宏创科技发展有限公司（以下简称“宏创科技”），出资方式为货币出资，张军持有公司100%的股权。扬州立信会计师事务所有限责任公司对此次出资事项出具了编号为“扬信会字（2013）第124号”的《验资报告》。公司法定代表人为张军，注册资本为500万元，地址为：扬州市江都区经济开发区科技大厦白沙中路1号，经营范围为：软件技术开发、技术咨询服务，实业投资，百货、服装、日用品、电器、通信器材、办公用品、生鲜食用农产品销售。2013年3月13日，扬州市江都工商行政管理局向宏创科技核发了321088000261013号《企业法人营业执照》。

2015年1月6日，宏创科技股东决定增加公司注册资本和对经营范围进行变更。公司注册资本由500万元增加至1,000万元，新增500万元注册资本中，张军以货币出资100万元、扬州欣扬供销资产经营管理有限公司以货币出资300万

元、扬州市江都区供销投资有限公司以货币出资100万元。公司变更后的经营范围为：网站开发、维护，软件技术开发、计算机技术咨询服务，网络技术研发及服务，网络工程、通讯工程施工，家庭服务，商品信息咨询服务，实业投资，百货、服装、日用品、电器、通信器材、办公用品、生鲜食用农产品销售。公司对此次增资和经营范围变更事项修改了公司章程，并办理了工商变更登记。

2015年4月12日，宏创科技召开股东会，决议对公司股权进行变更。扬州欣扬供销资产经营管理有限公司、扬州市江都区供销投资有限公司分别将持有的宏创科技30%的股权（300万元出资额）、5%的股权（50万元出资额）转让给张军，扬州市江都区供销投资有限公司将持有的宏创科技5%的股权（50万元出资额）转让给新股东扬州智联创业投资咨询合伙企业（有限合伙）。本次股权转让前，转让方未实际出资，股权转让完成后，被转让方完成实际出资，扬州立信会计师事务所有限责任公司对此次出资事项出具了编号为“扬信会字（2015）第233号”的《验资报告》。公司对此次股权变更修改了公司章程，并办理了工商变更登记。

2015年4月28日，宏创科技召开股东会，决议对公司经营范围进行变更。变更后的公司经营范围，增加“发布广告”项目。公司对此次经营范围变更事项修改了公司章程，并办理了工商变更登记。

2015年8月26日，宏创科技召开股东会，通过决议以2015年6月30日为基准日经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的净资产折合为股本1,000万股（审计报告编号为[2015]京会兴审字第13010149号），将宏创科技整体变更为股份有限公司。2015年9月16日，本公司召开创立大会暨第一次股东大会，同意按照《公司法》的有关规定将宏创科技整体变更为股份有限公司，公司名称变更为“扬州宏创科技发展股份有限公司”。本公司对此次股权变更事项修改了公司章程相关条款，并办理了工商变更登记。

2015年10月18日，本公司召开股东会，决议增加公司注册资本。公司注册资本由1,000万元增加至2,000万元，新增1,000万元注册资本中，张军以货币出资950万元，扬州智联创业投资咨询合伙企业（有限合伙）以货币出资50万元。北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对此次出资事项出具了编号为“[2015]京会兴验字第13010037号”的《验资报告》。公司对此次增资事项修改了公司章程，并办理了工商变更登记。

2016年2月17日，本公司召开股东会，决议对公司经营范围进行变更。变更后的公司经营范围，增加“预包装食品、散装食品、婴幼儿配方乳粉销售”项目。公司对此次经营范围变更事项修改了公司章程，并办理了工商变更登记。

2016年3月29日，本公司召开股东会，决议对公司经营范围进行变更。变更后的公司经营范围，增加“有形动产租赁（不含金融或融资租赁）”项目。公司对此次经营范围变更事项修改了公司章程，并办理了工商变更登记。

2016年6月2日，本公司召开股东会，决议对公司经营范围进行变更。变更后的公司经营范围，增加“保健食品销售”项目。公司对此次经营范围变更事项修改了公司章程，并办理了工商变更登记。

2016年10月26日，本公司召开股东大会，决议对公司经营范围进行变更。变更后的公司经营范围为：网络技术研发及服务，网站开发、维护，软件技术开发、计算机技术咨询服务，网络工程、通讯工程施工，家庭服务，商品信息咨询、实业投资，百货、服装、日用品、电器、通信器材、办公用品、生鲜食用农产品、预包装食品兼散装食品、婴幼儿配方乳粉、保健食品销售；发布广告；有形动产租赁（不含金融或融资租赁）（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）。公司对此次经营范围变更事项修改了公司章程，并办理了工商变更登记。

2016年11月公司被评为高新技术企业，证书编号：GR201632000788, 有效期三年。

2017年3月公司成功挂牌全国中小企业股份转让系统，证券代码：871139。

3、业务性质及主要经营活动

公司主营业务为互联网技术开发与应用服务，属于信息传输、软件和信息技术服务业，产品和服务包括：（1）软件开发产品：全渠道营销信息化解决方案；（2）硬、软件及网络维护：信息化代运营业务；（3）电商平台服务：网络推广服务；（4）硬、软件代购：系统集成；（5）电商业务：“龙会易购”平台交易。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司扬州宏创电子商务有限公司。

（2）本期合并财务报表范围变化情况

无。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2020年6月22日经公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计

准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、 持续经营

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

三、 重要会计政策和会计估计

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价

款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

9、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用

风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具

有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

10、 存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：库存商品、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

（3）期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销办法

①低值易耗品采用五五转销法。

11、 长期股权投资

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企

业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2） 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公

司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（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。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实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12、 固定资产

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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为电子设备、运输工具、办公设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	3	32.33
运输工具	5	3	19.4
办公设备	5	3	19.4

13、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

（1）购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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，应当证明其有用性；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。

本公司具体以项目立项为开始，到项目概要设计为止作为研究阶段，从各功能模块设计开始，到各功能模块测试与验收为止，作为开发阶段。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
非专利技术	10
专利权	10
财务软件	10

14、 长期待摊费用

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

15、 职工薪酬

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

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）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。

（4）其他长期职工福利

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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

16、 收入

公司主营业务为互联网技术开发与应用服务，产品和服务收入包括开发软件销售收入、系统集成收入、硬、软件及网络维护收入、电商平台服务收入、电子商务收入，其中软件开发形成的软件产品收入、系统集成收入、电子商务自营货物收入为销售商品取得的收入；硬、软件及网络维护收入、电子商务第三方供应商销售手续费收入、电商平台服务业务收入为提供劳务取得的收入。电子商务中的积分兑换，公司将销售取得的货款或应收账款在商品销售收入与奖励积分之间进行分配，与奖励积分相关的部分作为递延收益，待客户兑换奖励积分或积分失效时，结转计入当期损益。

1. 软件开发形成的软件产品收入、系统集成收入、电子商务自营货物收入

本公司确认销售收入实现的基本原则为：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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。

具体判断标准为：公司按照约定提交货物、客户签收后确认销售收入。

2. 劳务收入的确认

（1）电子商务第三方销售手续费

依托本公司电商交易平台，电子商务第三方供应商实现销售后，按销售金额乘以协商的收费比例确认为本公司手续费收入

（2）硬、软件及网络维护收入

本公司长期为客户提供硬、软件与网络维护服务，根据服务协议，按月确认劳务收入。

（3）电商平台服务业务

本公司在电商交易平台上为客户提供商品宣传服务，服务收费在约定服务期限内分摊确认收入。

17、 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，冲减相关资产的账面价值，或者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，计入当期损益或冲减相关成本；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或冲减相关成本。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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，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。

18、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

19、 租赁

（1）经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，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；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

20、重要会计政策和会计估计的变更

（1）新金融工具准则

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

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

当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

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

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

①于2019年1月1日，金融资产按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前金融工具确认和计量准则		修订后金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收账款	贷款和应收款项	25,044,718.32	摊余成本计量	25,044,718.32
其他应收款	贷款和应收款项	3,143,401.22	摊余成本计量	3,143,401.22

（2）财务报表列报

根据财会（2019）6号规定的财务报表格式编制2019年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关列报。

相关列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的合并资产负债表项目：

项目	调整前	调整数	调整后
应收票据			
应收账款		25,044,718.32	25,044,718.32
应收票据及应收账款	25,044,718.32	-25,044,718.32	

应付票据			
应付账款		2,137,281.32	2,137,281.32
应付票据及应付账款	2,137,281.32	-2,137,281.32	

2018年12月31日受影响的母公司资产负债表项目：

项目	调整前	调整数	调整后
应收票据			
应收账款		8,652,736.80	8,652,736.80
应收票据及应收账款	8,652,736.80	-8,652,736.80	
应付票据			
应付账款		12,620.00	12,620.00
应付票据及应付账款	12,620.00	-12,620.00	

注：调整数中，以正数表示调增数，以负数表示调减数。

(3) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、9%、6%
城市建设维护税	实缴增值税	7%、5%、
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、12.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
扬州宏创科技发展股份有限公司	12.5%
扬州宏创电子商务有限公司	25%

2、税收优惠

（1）增值税

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]第100号）规定，增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按16%（2019年4月1日后改为13%）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。本公司于2013年11月28日通过了“双软”认证，软件产品适用即征即退政策。

根据《财政部、国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税[2011]137号）规定，经国务院批准，自2012年1月1日起，免征蔬菜流通环节增值税。

根据《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税[2012]75号）规定：自2012年10月1日起，对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（财政部、国家税务总局第50号令）第十五条第一款规定，下列项目免征增值税：（一）农业生产者销售的自产农产品；（二）避孕药品和用具；（三）古旧图书等。

本公司销售的蔬菜、部分鲜活肉蛋产品、避孕药品和用具等免征增值税；研发和技术服务适用6%的增值税税率；粮食、食用植物油等销售适用9%的增值税税率；其他产品销售适用16%（2019年4月1日后改为13%）的增值税税率。

（2）企业所得税

本公司主要从事软件开发产品项目，符合《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、国发〔2011〕4号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》、财税〔2012〕27号《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》、国家税务总局公告2012年第19号《国家税务总局关于软件和集成电路企业认定管理有关问题的公告》以及工信部联软〔2013〕64号《软件企业认定管理办法》的规定，本公司可以享受企业所得税“两免三减半”税收优惠。本公司于2015年6月2日取得扬州市江都区国家税务局同意企业所得税免税备案的批复，准予自2015年至2019年按照企业所得税法的规定享受软件企业“两免三减半”优惠政策。

（3）教育费附加、地方教育费附加

根据《财政部国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕第12号）规定，按月纳税的月销售额或营业额不超过10万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30万元）的缴纳义务人免征教育费附加、地方教育附加，本通知2016年2月1日起执行。

3、其他

员工的个人所得税，由本公司代扣代缴。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	45,713.76	10,920.93
银行存款	12,198,826.76	3,534,278.07
合计	12,244,540.52	3,545,199.00

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4, 476, 296. 55	100. 00	274, 314. 83	6. 13	4, 201, 981. 72
合计	4, 476, 296. 55	/	274, 314. 83	/	4, 201, 981. 72

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,362,866.65	100.00	1,318,148.33	5.00	25,044,718.32
合计	26,362,866.65	/	1,318,148.33	/	25,044,718.32

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
1 年以内	3,466,296.55	173,314.83	5.00
1 至 2 年	1,010,000.00	101,000.00	10.00
合计	4,476,296.55	274,314.83	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,041,639.50 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,194.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
四川自贡百味斋食品股份有限公司	非关联方	2,975,000.00	1 年以内	66.46	148,750.00
上海苏通信息科技有限公司	非关联方	320,000.00	1 年以内、1 至 2 年	7.15	21,500.00
扬州宏远汽车有限公司	非关联方	300,000.00	1 至 2 年	6.70	30,000.00
扬州仙达丰田汽车销售服务有限公司	非关联方	300,000.00	1 至 2 年	6.70	30,000.00
扬州宏远宝狮汽车有限公司	非关联方	300,000.00	1 至 2 年	6.70	30,000.00
合计	/	4,195,000.00	/	93.71	260,250.00

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,057,088.10	90.71	3,842,395.75	100.00
1 至 2 年	517,700.00	9.29		
合计	5,574,788.10	100.00	3,842,395.75	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额 比例 (%)
扬州泰潮隆商贸有限公司	非关联方	2,400,000.00	1 年以内	未到结算时间	43.05
扬州市邗江正大百货有限公司	非关联方	1,800,000.00	1 年以内	未到结算时间	32.29
扬州仟佰佳商贸有限公司	非关联方	800,000.00	1 年以内	未到结算时间	14.35
扬州宏远汽车有限公司	非关联方	517,700.00	1 年以内	未到结算时间	9.29
江苏宏信超市连锁股份有限公司	非关联方	43,612.15	1 至 2 年	未到结算时间	0.78
合计	/	5,561,312.15	/	/	99.76

5、其他应收款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	41,881.06	3,143,401.22
合计	41,881.06	3,143,401.22

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	

单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,611.65	100.00	2,730.59	6.12	41,881.06
合计	44,611.65	/	2,730.59	/	41,881.06

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,310,403.63	100.00	167,002.41	5.00	3,143,401.22
合计	3,310,403.63	/	167,002.41	/	3,143,401.22

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	34,611.65	1,730.59	5.00
1 至 2 年	10,000.00	1,000.00	10.00
合计	44,611.65	2,730.59	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 164,271.82 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

备用金		6,000.00
押金、保证金	29,600.00	25,902,369.70
第三方平台未取现	14,214.76	2,783,320.84
代垫款	796.89	18,000.00
合计	44,611.65	28,709,690.54

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
扬州市江都区工业和信息化局	押金	14,600.00	1 年以内	33.73	730.00
支付宝	第三方平台未取现	13,330.20	1 年以内	29.88	666.51
北京多来点信息技术有限公司	押金	10,000.00	1 至 2 年	22.42	1,000.00
扬州京彩飞扬文化产业服务有限公司	押金	3,000.00	1 年以内	6.72	150.00
江苏志诚工程咨询管理有限公司江都分公司	押金	2,000.00	1 年以内	4.48	100.00
合计	/	42,930.20	/	97.23	2,646.51

6、存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品				437.50		437.50
合计				437.50		437.50

7、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税进项税	1,796,301.43	1,041,474.81
待摊费用	283,018.95	43,940.67
预缴企业所得税	281,302.18	
合计	2,360,622.56	1,085,415.48

8、固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	216,198.92	576,368.33
合计	216,198.92	576,368.33

8.1 固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	办公家具及设备	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	29,385.79	3,685,832.50	252,759.30	3,967,977.59
2. 本期增加金额		61,657.16		61,657.16
(1) 购置		61,657.16		61,657.16
3. 本期减少金额		41,282.04		41,282.04

(1) 处置或报废		41,282.04		41,282.04
4. 期末余额	29,385.79	3,706,207.62	252,759.30	3,988,352.71
二、累计折旧				
1. 期初余额	5,016.19	3,193,569.61	193,023.46	3,391,609.26
2. 本期增加金额	5,712.60	369,716.28	45,159.22	420,588.10
(1) 计提	5,712.60	369,716.28	45,159.22	420,588.10
3. 本期减少金额		40,043.57		40,043.57
(1) 处置或报废		40,043.57		40,043.57
4. 期末余额	10,728.79	3,523,242.32	238,182.68	3,772,153.79
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	18,657.00	182,965.30	14,576.62	216,198.92
2. 期初账面价值	24,369.60	492,262.89	59,735.84	576,368.33

9、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	软件著作权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,737,644.23	6,737,644.23
2. 本期增加金额	3,121,900.16	3,121,900.16
(1) 内部研发	3,121,900.16	3,121,900.16
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	9,859,544.39	9,859,544.39
二、累计摊销		

1. 期初余额	1, 147, 492. 44	1, 147, 492. 44
2. 本期增加金额	699, 799. 11	699, 799. 11
（1）计提	699, 799. 11	699, 799. 11
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1, 847, 291. 55	1, 847, 291. 55
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	8, 012, 252. 84	8, 012, 252. 84
2. 期初账面价值	5, 590, 151. 79	5, 590, 151. 79

10、开发支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
宏创和镓金属制品系统		179, 263. 87		179, 263. 87	
宏创江都区制造业共享服务平台		362, 728. 31		362, 728. 31	
随手拍 APP		494, 853. 70		494, 853. 70	
智惠江都 APP		442, 220. 93		442, 220. 93	
云智仓储管理系统		491, 624. 16		491, 624. 16	
宏创全业态智慧营销系统软件		580, 037. 42	507, 972. 30	72, 065. 12	
宏创智慧城市停车系统软件 V1. 0		666, 595. 34	609, 969. 98	56, 625. 36	
宏创企业贷管理系统软件 V1. 2. 1		436, 648. 17	414, 059. 82	22, 588. 35	
宏创旺铺批发管理平台系统软件 V1. 0		1, 142, 314. 48	1, 067, 093. 65	75, 220. 83	

宏创 MES 生产协同管理系统软件 V1.0		573,262.40	522,804.41	50,457.99	
合计		5,369,548.78	3,121,900.16	2,247,648.62	

11、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
线下取货点装修费用	592,656.21	190,125.24	230,191.38		552,590.07
开心农场大棚	152,179.64		78,799.56		73,380.08
开心农场道路附属设施	555,801.83		250,072.44		305,729.39
扬州办公室装修	180,435.00		86,112.00		94,323.00
温室大棚	262,254.00		112,407.36		149,846.64
WIFI 网络覆盖	49,338.00		49,338.00		
网点改造	162,365.40		129,514.56		32,850.84
基地改造	405,051.48		129,126.24		275,925.24
网点改造-1	531,523.97		149,514.60		382,009.37
大棚改造	425,698.73		116,504.88		309,193.85
合计	3,317,304.26	190,125.24	1,331,581.02		2,175,848.48

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	277,045.42	41,889.35	1,485,150.74	228,897.92
可抵扣亏损	6,098,380.68	1,524,595.17	6,098,380.68	1,524,595.17
合计	6,375,426.10	1,566,484.52	7,583,531.42	1,753,493.09

13、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付固定资产款项		1,717,700.00
合计		1,717,700.00

14、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	32,857.08	2,131,506.66
1 至 2 年	915.46	5,774.66
合计	33,772.54	2,137,281.32

(2) 按应付对象归集的期末余额情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付款总额比例 (%)
扬州市江都百乐门大酒店有限公司	非关联方	27,895.86	1 年以内	82.60
周丽萍	非关联方	4,961.22	1 年以内	14.69
南京卡尔贝贸易有限公司	非关联方	915.46	1 至 2 年	2.71
合 计	/	33,772.54	/	100.00

15、预收款项

(1) 预收账款按账龄列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,032,408.34	1,942,060.72
1 至 2 年	8,798.10	16,369.22
合计	2,041,206.44	1,958,429.94

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,509,844.61	3,901,332.71	4,301,785.58	1,109,391.74
二、离职后福利-设定提存计	28,077.83	352,861.26	374,994.57	5,944.52
三、辞退福利		141,580.00	141,580.00	
合计	1,537,922.44	4,395,773.97	4,818,360.15	1,115,336.26

(2) 短期薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,487,659.05	3,581,936.30	3,965,650.83	1,103,944.52
二、职工福利费				
三、社会保险费	13,263.56	159,206.41	167,022.75	5,447.22
其中：医疗保险费	11,803.95	143,365.89	150,271.52	4,898.32
工伤保险费	850.04	9,595.66	9,896.80	548.90
生育保险费	609.57	6,244.86	6,854.43	
四、住房公积金	8,922.00	160,190.00	169,112.00	
合计	1,509,844.6	3,901,332.7	4,301,785.5	1,109,391.7

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	27,351.37	339,216.26	360,639.95	5,927.68
2、失业保险费	726.46	13,645.00	14,354.62	16.84
合计	28,077.83	352,861.26	374,994.57	5,944.52

17、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	67,965.44	130,025.41
企业所得税		-36,021.50
个人所得税	7,924.37	2,743.09
合计	75,889.81	96,747.00

18、其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	92,893.33	306,066.29
合计	92,893.33	306,066.29

18.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金/保证金	38,100.00	50,875.00
内部往来款	29,149.33	33,913.27
代收款	13,853.00	1,304.00
外部往来款	11,791.00	219,974.02
合计	92,893.33	306,066.29

19、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

20、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,863,010.52			3,863,010.52
合 计	3,863,010.52			3,863,010.52

21、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,097,115.34	120,505.44		3,217,620.78
合计	3,097,115.34	120,505.44		3,217,620.78

22、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	16,620,011.89	17,476,744.32
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	16,620,011.89	17,476,744.32

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-544,637.41	1,716,323.49
减：提取法定盈余公积	120,505.44	573,055.92
应付普通股股利		2,000,000.00
期末未分配利润	15,954,869.04	16,620,011.89

23、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,893,547.27	64,980,380.11	88,556,444.58	70,312,152.86
其他业务		666,831.99	23.51	930,815.94
合计	73,893,547.27	65,647,212.10	88,556,468.09	71,242,968.80

24、税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	45,019.87	130,322.41
教育费附加	26,417.58	78,193.45
地方教育费附加	43,747.57	52,128.95
印花税	11,884.10	15,429.30
城镇土地使用税	3,821.24	3,815.04
合计	130,890.36	279,889.15

25、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	866,962.34	1,109,207.80
福利费	207.00	1,414.00
社会保险费	144,886.03	233,655.39
维修费	1,532,791.03	844,209.23
差旅费	9,692.12	34,201.18
售后服务费	405,092.28	191,314.66
业务宣传费	1,532,958.93	3,326,647.36
线下取货点服务费	55,881.13	1,089,669.69
折旧与摊销	136,222.36	150,945.15
促销活动费	402,298.83	789,212.13
办公费	191,641.45	240,513.30
业务招待费	310,186.00	52,127.45
其他	409,878.03	692,532.00
合计	5,998,697.53	8,755,649.34

26、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	767,202.69	653,692.00
福利费	415,905.30	372,040.12
社会保险费	47,993.90	78,485.70
培训费	2,010.00	4,725.19
差旅费	48,769.74	95,635.22
通信费	120,903.76	165,576.08
业务招待费	366,340.41	281,693.15

项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	1,258,773.91	1,213,792.63
办公费	172,678.95	101,605.51
中介服务费	407,428.64	362,935.93
维修费	14,348.01	12,050.00
会议费	95,584.91	13,108.49
水电费	59,590.94	78,454.21
房租物业费	338,354.35	393,109.15
其他	416,565.53	347,154.18
合计	4,532,451.04	4,174,057.56

27、研发费用

（1）研发费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
研发费用总额	2,247,648.62	5,507,854.78

（2）研发费用按成本项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
人员人工费用	782,267.55	1,629,923.23
直接投入费用	1,291,031.73	3,571,361.63
折旧摊销费用	35,165.56	226,698.88
其他相关费用	139,183.78	79,871.04

项目	本期金额	上期金额
合计	2,247,648.62	5,507,854.78

28、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	8,297.28	12,737.24
其他	15,188.03	26,816.78
合计	6,890.75	14,079.54

29、其他收益

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
退税款	1,312,244.04	1,198,412.49	与收益相关
稳岗补贴		5,844.13	
企业研究开发费用市级财政奖励	29,000.00		与收益相关
工业和信息化转型升级奖励资金	110,000.00		与收益相关
企业研究开发费用省级财政奖励资金	100,000.00		与收益相关
合计	1,551,244.04	1,204,256.62	/

30、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
出售银行理财产品		50,410.96
合 计		50,410.96

31、信用减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额
一、应收账款减值损失	1,041,639.50
二、其他应收款减值损失	164,271.82
合计	1,205,911.32

32、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-709,873.62
合计		-709,873.62

33、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,647,000.00	2,834,100.00	1,647,000.00
无法支付款项		20,051.60	
其他	8,212.02		8,212.02
合计	1,655,212.02	2,854,151.60	1,655,212.02

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期金额	与资产相关/与收益相关
市级先进制造业发展引导资金指标的通知	590,000.00	与收益相关
双创示范商务发展专项资金	736,000.00	与收益相关
江苏服务业专业人才特别贡献奖	20,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	与资产相关/与收益相关
扬州市双创示范奖	300,000.00	与收益相关
商标战略专项资金	1,000.00	与收益相关
合计	1,647,000.00	/

34、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
其他	557.56	0.40	557.56
盘亏损失	1,238.47		1,238.47
合 计	1,796.03	0.40	1,796.03

35、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	97,957.06	317,509.48
递延所得税费用	187,008.57	-52,918.89
合计	284,965.63	264,590.59

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-259,671.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	-32,458.97
子公司适用不同税率的影响	-376,313.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	74,259.58
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	159,891.97
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	189,588.29
税法规定的额外可扣除费用	269,997.92

项目	本期金额
所得税费用	284,965.63

36、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
往来款	31,868,206.21	9,670,985.04
利息收入	8,444.44	12,737.24
政府补助	1,886,000.00	4,038,356.62
其他	8,212.02	
合计	33,770,862.67	13,722,078.90

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
销售费用	3,673,220.19	5,883,003.15
管理费用	1,873,867.19	886,971.11
手续费	7,300.84	26,816.78
往来款	25,321,234.83	14,702,651.04
合计	30,875,623.05	21,499,442.08

(3) 收回投资所收到的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
出售银行理财产品		4,050,410.96
合计		4,050,410.96

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-544,637.41	1,716,323.49
加：资产减值准备	-1,205,911.32	709,873.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	420,588.10	794,576.48
无形资产摊销	699,799.11	417,588.20
长期待摊费用摊销	1,331,581.02	1,081,297.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,238.47	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		-50,410.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	187,008.57	-52,918.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	437.50	575,345.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	38,782,889.47	-18,925,738.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-29,298,098.73	3,772,489.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,374,894.78	-9,961,574.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,244,540.52	3,545,199.00
减：现金的期初余额	3,545,199.00	19,024,836.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,699,341.52	-15,479,637.39

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,244,540.52	3,545,199.00
其中：库存现金	45,713.76	10,920.93
可随时用于支付的银行存款	12,198,826.76	3,534,278.07
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	12,244,540.52	3,545,199.00

六、 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	
扬州宏创电子商务有限公司	江苏省扬州市	江苏省扬州市	电子商务	100.00		投资设立

七、 关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人

股东	与本公司关系	期末持股数量（万	总持股比例（%）
张军	控股股东、董事长、总经理	1,600.00	80.00

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
胡晋中	本公司股东，持有 10%股权
扬州智联创业投资咨询合伙企业（有限合伙）	本公司股东，持有 5%股权
郭翠莲	张军的配偶
曹山春	本公司董事、副总经理、财务总监
谈丽君	本公司董事兼董事会秘书
邹严妍	本公司董事
顾忠宁	本公司董事
范雯	本公司监事
王惠	本公司监事
谈娟	本公司监事

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至资产负债表日本公司不存在重大承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日本公司不存在重大或有事项。

3、其他

截至资产负债表日本公司不存在重大资产负债表日后事项。

九、资产负债表日后事项

截至审计报告日本公司不存在重大资产负债表日后事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,424,004.55	100.00	271,700.23	6.14	4,152,304.32
合计	4,424,004.55	/	271,700.23	/	4,152,304.32

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,108,144.00	100.00	455,407.20	5.00	8,652,736.80
合计	9,108,144.00	/	455,407.20	/	8,652,736.80

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
1 年以内	3,414,004.55	170,700.23	5.00

1 至 2 年	1, 010, 000. 00	101, 000. 00	10. 00
合计	4, 424, 004. 55	271, 700. 23	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 181, 512. 97 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2, 194. 00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备期末 金额
四川自贡百味斋食品股份有限公司	非关联方	2, 975, 000. 00	1 年以内	67. 25	148, 750. 00
上海苏通信息科技有限公司	非关联方	320, 000. 00	1 年以内、1 至 2 年	7. 23	21, 500. 00
扬州宏远汽车有限公司	非关联方	300, 000. 00	1 至 2 年	6. 78	30, 000. 00
扬州仙达丰田汽车销售服务有限公司	非关联方	300, 000. 00	1 至 2 年	6. 78	30, 000. 00
扬州宏远宝狮汽车有限公司	非关联方	300, 000. 00	1 至 2 年	6. 78	30, 000. 00
合计	/	4, 195, 000. 00	/	94. 82	260, 250. 00

2、其他应收款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	29, 665, 492. 00	27, 273, 906. 01
合计	29, 665, 492. 00	27, 273, 906. 01

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,569,262.94	100.00	2,903,770.94	8.92	29,665,492.00
合计	32,569,262.94	/	2,903,770.94	/	29,665,492.00

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,709,690.54	100.00	1,435,784.53	5.00	27,273,906.01
合计	28,709,690.54	/	1,435,784.53	/	27,273,906.01

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	7,063,107.15	353,155.36	5.00
1 至 2 年	25,506,155.79	2,550,615.58	10.00
合计	32,569,262.94	2,903,770.94	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,467,986.41 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金		6,000.00
拆借款	32,538,866.05	25,902,369.70
代垫款	796.89	2,783,320.84
押金	29,600.00	18,000.00
合 计	32,569,262.94	28,709,690.54

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
扬州宏创电子商务有限公司	拆借款	32,538,866.05	1 年以内、 1 至 2 年	99.91	2,901,751.09
扬州市江都区工业和信息化局	押金	14,600.00	1 年以内	0.04	730.00
北京多来点信息技术有限公司	押金	10,000.00	1 至 2 年	0.03	1,000.00
扬州京彩飞扬文化产业服务有限公司	押金	3,000.00	1 年以内	0.01	150.00
江苏志诚工程咨询管理有限公司 江都分公司	保证金	2,000.00	1 年以内	0.01	100.00
合 计	/	32,568,466.05	/	100.00	2,903,731.09

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

	期末余额	期初余额
--	------	------

项目	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	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合 计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

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
扬州宏创电子商务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合 计	5,000,000.00			5,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,557,417.21	720,661.17	17,477,463.69	417,588.20
其他业务	762,425.91	541,832.01	749,375.11	680,815.98
合计	10,319,843.12	1,262,493.18	18,226,838.80	1,098,404.18

5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置银行理财产品		50,410.96
合 计		50,410.96

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,238.47	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,647,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,654.46	
所得税影响额	206,029.81	
非经常性损益净额	1,449,863.12	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.26	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.61	-0.10	-0.10

扬州宏创科技发展股份有限公司

2020年6月22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：

董事会秘书办公室