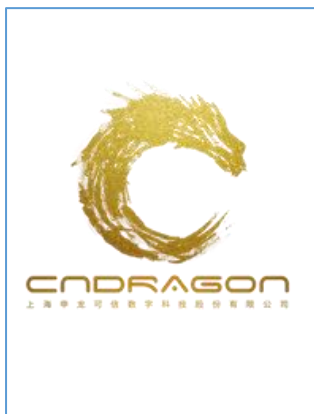


证券代码：833847

证券简称：申龙股份

主板券商：中泰证券



申龙股份

NEEQ : 833847

上海申龙可信数字科技股份有限公司



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记

文化和旅游部发布《关于发布 2020 年度文化和旅游信息化发展典型案例名单的通知》，上海申龙可信数字科技股份有限公司“全域旅游智能服务平台项目”成功入选，全国各省、市、自治区共入选 58 个典型案例，上海市共 2 个。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录.....	108

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人杨雅姝、主管会计工作负责人张涛及会计机构负责人（会计主管人员）张涛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会对中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对我公司 2020 年财务报表出具无法表示意见审计报告的相关事项进行如下说明：

1、公司 2020 年货币资金余额 157,323.15 元，现金不足以支付职工工资，存在延迟发放工资及延迟缴纳社保的情况；公司 2020 年度亏损 616.71 万元，短期偿债压力大。中审华会计师事务所（特殊普通合伙）认为上述情况表明公司的持续经营能力存在重大不确定性。

公司确实因疫情影响导致现金流不足，资金周转困难，导致无法及时给付员工薪酬，公司已经积极与员工协商，没有发生劳动仲裁情况；截至 2021 年 4 月 29 日，公司已经偿还渣打银行逾期借款本金 306 万元。公司均按照有关法规和会计准则要求记录和核算相关金额，公司正在积极努力地开拓业务，期望能够逐步结清相关的欠薪及后续银行贷款偿还事宜。

2、2021 年 4 月 2 日，公司股东杨雅姝持有公司 347.92 万元的股权被深圳福田法院冻结，中审华会计师事务所（特殊普通合伙）认为该事项证明对公司财务报表可能产生影响。

股东杨雅姝正在与诉讼方关于业务纠纷进行积极沟通，寻求双方能够接受的处理方案，我们认为不会对公司财务报表产生影响。

3、期末预付账款余额 915.42 万元，尚有 731.39 万元的预付款未能取得回函，中审华会计师事务所（特殊普通合伙）无法证实预付账款余额的准确性。

预付账款都是公司真实商业交易的行为，通过积极联系客户经理级其他相关人员，说明情况并申请协助，因客户方原因，未能获取全部或足够的回函，公司短期内无法解决。

公司近三年均处于发展转型期，近两年又面临疫情的影响，对文旅产业的冲击尤为明显。公司 2020

年出现亏损，短期偿债压力较大，但为保证公司的持续经营能力，公司将加强经营管理，稳定团队，积极开发市场，增加业务及收入，具体措施如下：

（1）公司客户结算周期长，存在垫资和回款不及时的现象，同时相关人员已积极跟进，争取早日收回款项。

（2）公司高管主动降薪，缩减开支，减少公司的资金压力，对于延缓发放工资的情况，与员工深入沟通，取得公司员工一致认可；

（3）公司业务定位为数字文旅运营商，由于本年度受疫情影响，部分业务开展暂缓；随着国内疫情得到控制，业务已逐步恢复运行，按照计划，目前已与部分地方政府和平台公司进行沟通和合作，未来将大力开拓市场，积极推进与区域政府的深度合作。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
大客户依赖风险	<p>报告期内，公司前五名客户销售额占销售总额的 78.71%，大客户依赖情况较为严重，如果主要客户流失或公司不能快速拓展新客户，对公司未来的收入和利润将产生重大影响。</p> <p>风险应对措施：公司市场团队积极开发市场，拓宽营销渠道，针对行业优质客户进行深度营销，实现客户分散化，有效降低大客户依赖风险。</p>
技术革新风险	<p>公司提供的产品及服务对技术要求较高，行业内技术迭代快，服务升级频繁，一旦企业的技术研发、用户体验跟不上行业的发展，不能满足客户的需求，就会影响企业的发展，使企业面临被市场淘汰的风险。</p> <p>风险应对措施：公司始终保持技术团队规模，每年保障一定额度的研发费用，紧跟行业发展趋势，对行业先进技术进行立项研发，确保技术的领先性。</p>
流动资金不足的风险	<p>报告期内，公司回款效率较低，业务提升导致公司流动资金缺口明显，若不能及时解决资金问题，对公司未来的业务拓展、利润增长将产生重大影响。</p> <p>风险应对措施：公司坚持流动资金动态管理，定期复盘，并加强应收账款及其他应收款的跟踪收回；同时通过拓展包括银行等金融机构的融资渠道、缩短项目周期加强资金周转等措施有效降低流动资金不足的风险。</p>
账款无法回收风险	<p>报告期内，公司项目结算周期较长，存在客户回款不及时风险；若欠款无法回收，会导致公司流动资金紧张，现有项目难以继续甚至公司资金链断裂的问题。</p> <p>风险应对措施：公司对客户信用实施动态管理，同时安排专人负责跟踪及催收，确保应收账款足额收回。必要的时候将考虑聘请法律顾问协助收款，尽可能的规避坏账风险</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
股份有限公司、公司、申龙股份	指	上海申龙可信数字科技股份有限公司
公司章程	指	上海申龙可信数字科技股份有限公司章程
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
审计报告	指	本公司 2020 年度审计报告
股东大会	指	本公司股东大会
董事会	指	本公司董事会
监事会	指	本公司监事会
狂龙投资	指	上海狂龙投资有限公司（公司的股东）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海申龙可信数字科技股份有限公司
证券简称	申龙股份
证券代码	833847
法定代表人	杨雅姝

二、 联系方式

董事会秘书	盛敏聰
联系地址	上海市浦东新区张东路 1388 号 18 幢 102 室一层
电话	021-64857889
传真	021-64857889
电子邮箱	shengmincong@iptid.com
公司网址	www.iptid.com
办公地址	上海市浦东新区张东路 1388 号 18 幢 102 室一层
邮政编码	201203
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

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 3 月 23 日
挂牌时间	2015 年 10 月 19 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-其他信息技术服务业-其他未列明信息技术服务业-I6599
主要业务	定制及销售智能人机交互应用平台解决方案、应用软件及硬件开发
主要产品与服务项目	定制及销售智能人机交互应用平台解决方案、应用软件及硬件开发
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	28,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	杨雅姝
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨雅姝），一致行动人为（上海狂龙投资有限公司）

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	913100005931071520	否
注册地址	中国（上海）自由贸易试验区张东路 1388 号 18 幢 102 室一层	是
注册资本	2800 万元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券	
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中泰证券	
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	林彤	黄粤滨
	3 年	1 年
会计师事务所办公地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室	

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、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	38,298,576.08	46,452,251.27	-17.55%
毛利率%	23.37%	31.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,573,032.17	1,645,271.37	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,522,813.93	1,700,295.35	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-19.87%	5.48%	-
加权平均净资产收益率%(依据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)	-19.70%	5.67%	-
基本每股收益	-0.20	0.06	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	58,923,966.93	65,925,805.14	-10.62%
负债总计	35,544,277.59	36,378,990.77	-2.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,254,415.97	30,827,448.14	-18.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.90	1.10	-18.18%
资产负债率%(母公司)	54.87%	52.29%	-
资产负债率%(合并)	60.32%	55.18%	-
流动比率	1.59	1.81	-
利息保障倍数	-	3.46	-

(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	-872,496.86	-3,090,222.65	-
应收账款周转率	0.85	1.14	-
存货周转率	5.56	10.55	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.62%	47.83%	-
营业收入增长率%	-17.55%	24.04%	-
净利润增长率%	-873.37%	-60.45%	-

(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	28,000,000	28,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
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）	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,218.24
非经常性损益合计	-50,218.24
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-50,218.24

(八) 补充财务指标适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、 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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表不做调整。执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号,以下简称“解释第 13 号”),自 2020 年 1 月 1 日起施行,不要求追溯调整。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司属于软件和信息技术服务业，从事基于固定终端、固定地点、固定人群服务的人机交互智慧平台可视化建设，主要侧重于用户体验及触控技术融合大数据应用平台的研究开发。公司拥有较强的技术研发能力及多项软件著作权和专利，能够为旅游、教育、金融及零售等行业的客户提供专业化的信息系统服务、提供产品和项目技术的开发以及后期的运维服务和专项服务。公司目前主要通过直销的方式开拓业务，收入来源主要是通过销售人机交互一体机及配套商品（硬件）、为客户定制开发人机交互可视化信息平台（软件）、为客户提供人机交互智慧平台可视化建设解决方案以及相关服务来获取现金。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

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) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	157,323.15	0.27%	33,091.20	0.05%	375.42%
应收票据					
应收账款	39,837,257.72	67.61%	41,288,223.65	62.63%	-3.51%
存货	5,087,838.99	8.63%	4,130,460.50	6.27%	23.18%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,197,235.13	2.03%	1,594,203.85	2.42%	-24.90%

在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	6,060,000.00	10.28%	4,180,000.00	6.34%	44.98%
长期借款	107,410.37	0.18%	1,200,415.72	1.82%	-91.05%
预付账款	9,154,244.97	15.54%	13,612,001.00	20.65%	-32.75%
其他应收款	1,894,168.22	3.21%	4,586,222.20	6.96%	-58.70%
应付账款	23,518,787.47	39.91%	25,064,656.38	38.02%	-6.17%
应付职工薪酬	2,900,493.62	4.92%	4,302,180.48	6.53%	-32.58%
其他应付款	2,362,271.76	4.01%	1,342,195.89	2.04%	76.00%
资产总计	58,923,966.93	-	65,925,805.14	-	-10.62%

资产负债项目重大变动原因：

1、预付账款期末余额较上年期末下降了32.75%，主要系报告期内项目完成验收，预付款项结转收入及新采购项目预付金额减少所致。

2、存货本期期末余额较上年期末上升23.18%，主要系报告期内公司备货增加所致。

3、其他应收款期末余额较上年期末下降了58.70%，主要系报告期内公司的准备收回的预付款大幅减少所致。

4、短期借款期末余额较上年期末上升44.98%，主要系报告期内公司从渣打银行及兴业银行取得借款。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	38,298,576.08	-	46,452,251.27	-	-17.55%
营业成本	29,348,659.56	76.63%	32,010,687.97	68.91%	-8.32%
毛利率	23.37%	-	31.09%	-	-
销售费用	464,570.15	1.21%	1,424,662.98	3.07%	-67.39%
管理费用	6,936,356.01	18.11%	6,556,508.33	14.11%	5.79%
研发费用	4,357,850.04	11.38%	2,816,659.81	6.06%	54.72%
财务费用	665,346.43	1.74%	381,617.13	0.82%	74.35%
信用减值损失	-1,601,280.00	-4.18%	-2,619,508.32	-5.64%	
资产减值损失	-1,340,600.00	-3.50%	-		
其他收益	515,191.37	1.35%	432,961.52	0.93%	18.99%
投资收益	-	-	-	-	
公允价值变动	-	-	-	-	

收益					
资产处置收益	-	-	-	-	
汇兑收益	-	-	-	-	
营业利润	-5,924,637.70	-15.47%	1,031,439.97	2.22%	-674.40%
营业外收入	32,954.05	0.09%	30,000.51	0.06%	9.84%
营业外支出	83,172.29	0.22%	280,894.39	0.60%	-70.39%
净利润	-6,167,125.03	-16.10%	797,431.91	1.72%	-

项目重大变动原因:

1、销售费用本期较上年同期下降了67.39%，主要系本年度业务减少导致销售人员薪酬降低及疫情影响导致本年度市场推广的广告费下降。

2、研发费用本期较上年同期上升了54.72%，主要是由于公司新立项研发项目采用外包形式导致外包服务费增加所致。

3、其他收益本期较上年同期上升了18.99%，主要系本年度内收到个税手续费返还及软件项目软件即征即退税款增加所致。

4、净利润较本期上年同期减少6,964,556.94元，主要系公司受疫情影响，收入大幅下滑所致。

(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	38,298,576.08	46,452,251.27	-17.55%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	29,348,659.56	32,010,687.97	-8.32%
其他业务成本	-	-	

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
智能设备	22,320,955.90	21,896,767.97	1.90%	17.58%	20.76%	-2.59%
软件	13,643,544.17	6,282,080.30	53.96%	-38.58%	-37.65%	-0.68%
服务费	2,334,076.01	1,169,811.29	49.88%	-55.59%	-69.23%	22.22%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

智能设备收入本期内较上年同期上升 17.58%，主要因为公司积极开发市场，拓展业务渠道，将设备与软件结合为智能设备进行销售。

软件收入本期较上年同期下降 38.58%，主要系疫情影响，景区对软件配置及升级的需求计划延迟，本年度市场开发受限。

服务费本期较上年同期下降 55.59%，主要系疫情影响，公司软件销售减少导致提供的软件系统安装及维护等服务收入减少，及市场开发受限导致景区智能设备维护服务减少。服务费毛利率较上年同期增加 22.22%，主要系公司加强人员管理、差旅调配，有效降低服务成本。

(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	深圳市衡泰电子有限公司	9,402,654.93	24.55%	否
2	深圳市峻衡电子有限公司	7,983,823.02	20.85%	否
3	南京源鼎置业有限公司	7,009,433.72	18.30%	否
4	浙江锦昕科技有限公司	2,918,240.11	7.62%	否
5	上海驰森市场营销有限公司	2,831,858.56	7.39%	否
合计		30,146,010.34	78.71%	-

(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	深圳市绿能光电商贸有限公司	14,867,964.60	46.95%	否
2	南京洵晟信息科技有限公司	7,160,377.26	22.61%	否
3	中国电子器件工业有限公司	6,695,575.22	21.14%	否
4	浙江箭鱼科技有限公司	2,935,585.26	9.27%	否
5	深圳市华立诺显示技术有限公司	8,495.38	0.03%	否
合计		31,667,997.72	100.00%	-

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	-872,496.86	-3,090,222.65	
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,024,264.14	
筹资活动产生的现金流量净额	1,013,443.51	5,081,865.80	-83.68%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期为-872,496.86 元，较上年同期减少现金流出 2,217,725.79 元，主要系本期受疫情影响购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额本期为 0，较上年减少现金流出 2,024,264.14 元，主要系本期没

有投资活动。

筹资活动产生的现金流量净额本期为 1,013,443.51 元,较上年同期减少流入 4,068,422.29 元,主要系本期偿还债务支付现金增加所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海宝纯教育科技有限公司	控股子公司	科技推广和应用服务业	1,496,383.72	692,025.21	0	-526,289.74
上海宝乾信息科技有限公司	控股子公司	科技推广和应用服务业	1,508,338.36	1,065,001.15	0	-516,671.28
上海宝坤数字传媒有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务业	1,354,980.56	1,063,542.67	0	-410,883.83
宝晟智慧科技(南京)有限公司	控股子公司	科技推广和应用服务业	31,581.52	-77,895.72	0	-85,596.04
上海葆龙文化发展有限公司	控股子公司	商务服务业	464,795.97	406,616.61	0	-121,983.39
德清宝晟智慧科技有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务业	1,306.05	1,306.05	0	-743.95

主要控股参股公司情况说明

报告期内公司共有 6 个子公司(含社团组织),其中全资子公司 2 个,控股子公司 4 个。子公司主要情况介绍如下:

1、上海宝纯教育科技有限公司,为本年公司的控股子公司,于 2018 年 4 月 28 日设立,注册资本 1000 万元,实收资本 119 万元。经营范围:从事教育科技、信息技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让,商务信息咨询,企业管理咨询,会议及展览服务,创意服务,礼仪服务,电影制片、发行,企业形象策划,文化艺术交流活动策划,体育赛事活动策划,文艺创作与表演,演出经纪,计算机、软件及辅助设备、工业自动化设备、电子产品、机电设备、机械设备、安防设备、五金交电、环保设备、文化办公用品的销售。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】。

2、上海宝乾信息科技有限公司,为本年公司的控股子公司,于 2018 年 2 月 2 日设立,注册资本 1000 万元,实收资本 21.15 万元。经营范围:从事数字科技、计算机科技领域内的技术开发、技术咨询、技

术转让、技术服务，网络工程，图文设计、制作，企业形象策划，商务信息咨询，计算机、软件及辅助设备、工业自动化设备、电子产品、机电设备、机械设备、安防设备、五金交电的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

3、上海宝坤数字传媒有限公司，为本年公司的控股子公司，于 2018 年 4 月 16 日设立，注册资本 1000 万元，实收资本 59.3 万元。经营范围：从事数字科技、计算机科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，企业形象策划，公关活动策划，文化艺术交流活动策划，设计、制作、代理各类广告，商务信息咨询，企业管理咨询，礼仪服务，摄影摄像服务，会议及展览服务，计算机、软件及辅助设备、工业自动化设备、电子产品、机电设备、机械设备、安防设备、五金交电、环保设备、消防设备、建筑材料的销售。【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】。

4、宝晟智慧科技（南京）有限公司，为本年公司的全资子公司，于 2018 年 6 月 13 日设立，注册资本 200 万元，实收资本 1 万元。经营范围：数字科技、计算机科技、信息技术设备、环保设备、建筑材料等领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；网络工程设计、施工；图文设计、制作；企业形象策划；商务信息咨询（不含投资信息）；计算机硬件、软件及辅助设备、工业自动化设备、电子产品、机电设备、机械设备、安防设备、监控设备、五金交电、环保设备、消防设备、建筑材料的销售。（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）。

5、上海葆龙文化发展有限公司，为本年公司的控股子公司，于 2018 年 9 月 4 日设立，注册资本 1000 万元，实收资本 0 万元。经营范围：文化艺术交流活动策划，数字科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，旅游咨询，文艺创作与表演，公关活动策划，企业形象策划，企业管理咨询，商务信息咨询，票务代理，创意服务，礼仪服务，会议及展览服务，日用百货、工艺品（除象牙及其制品）、计算机、软件及辅助设备、工业自动化设备、电子产品、机电设备、机械设备、安防设备、五金交电、环保设备、文化办公用品的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

6、德清宝晟智慧科技有限公司，为本年公司的全资子公司，于 2019 年 10 月 28 日设立，注册资本 500 万元，实收资本 0.04 万元。经营范围：数字技术、计算机技术、信息技术、智能设备、环保设备、建筑材料的技术开发、技术咨询、技术成果转让，文化艺术交流活动策划，公关活动策划，企业形象策划，旅游信息咨询（除旅行社业务），企业管理咨询，商务信息咨询（除金融、证券、期货、保险等前置许可经营项目外），票务代理，文化创意设计，礼仪服务，会议及展览服务，网络工程设计、施工，图文设计，室内装潢及设计，图文设计，日用品、工艺品、计算机、软件及辅助设备、工业自动化设备、电子产品、机电设备、机械设备、安防设备、监控设备、五金交电、环保设备、消防设备、建筑材料、纸制品、包装材料、文化办公用品销售。（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）。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

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

三、持续经营评价

报告期公司的经营目标是继续深耕数字文旅服务市场，扩展业务渠道，完善公司现有的商业模式，利用公司多年积累的行业资源、市场资源、市场口碑及技术开发优势，继续开发优质客户建立长期战略合作，广泛拓展经销商，从单纯的销售改变为多样化的盈利模式，实现业绩的快速提升。但受限于资金压力，公司的业务未能全面展开，未能实现预期的经营目标。对此，公司将一方面通过加强应收账款回

收管理，有效解决流动资金的问题，另一方法继续专注产品及服务，大力开发客户，为公司创造新的收入。

公司不存在未能遵循法律法规要求、异常原因导致针对企业的未决法律诉讼，不存在导致企业无法负担的赔偿以及法律法规或政府政策的改变可能使企业的经营陷入困境等潜在的经营风险。公司的规章制度能够得到有效的实施，公司经营计划能够有效执行。

综上所述，不存在影响企业持续经营能力的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	四.二.(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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（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
实际控制人或控股股东	2015年3月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	目前未从事或参与公司存在同业竞争的活动；将来不再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或活动，或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	正在履行中
其他股东	2015年3月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	同上	正在履行中
董监高	2015年3月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	同上	正在履行中

承诺事项详细情况：

持续到本年年度的承诺事项：

公司控股股东及实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，公司控股股东及实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员均严格遵守该承诺。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	16,150,000	57.68%		16,150,000	57.68%
	其中：控股股东、实际控制人	2,750,000	9.82%		2,750,000	9.82%
	董事、监事、高管	1,200,000	4.29%		1,200,000	4.29%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,850,000	42.32%		11,850,000	42.32%
	其中：控股股东、实际控制人	8,250,000	29.46%		8,250,000	29.46%
	董事、监事、高管	3,600,000	12.86%		3,600,000	12.86%
	核心员工					
总股本		28,000,000.00	-	0	28,000,000	-
普通股股东人数						18

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	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	杨雅妹	11,000,000		11,000,000	39.29%	8,250,000	2,750,000	0	0
2	上海狂龙投资有限公司	6,000,000		6,000,000	21.43%	0	6,000,000	0	0
3	张涛	4,000,000		4,000,000	14.29%	3,000,000	1,000,000	0	0
4	王丽芳	2,000,000		2,000,000	7.14%	0	2,000,000	0	0
5	徐祖恒	1,000,000		1,000,000	3.57%	0	1,000,000	0	0
6	章志坚	1,000,000		1,000,000	3.57%	0	1,000,000	0	0
7	吕天枢	630,000		630,000	2.25%	0	630,000	0	0
8	孔伟	600,000		600,000	2.14%	450,000	150,000	0	0

9	孔军	400,000		400,000	1.43%	0	400,000	0	0
10	深圳市利达通德投资管理有限公司	0	298,000	298,000	1.06%	0	298,000	0	0
合计		26,630,000	298,000	26,928,000	96.17%	11,700,000	15,228,000		

普通股前十名股东间相互关系说明：

杨雅姝持有上海狂龙投资有限公司 51% 的股权，孔伟与孔军为亲兄弟。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

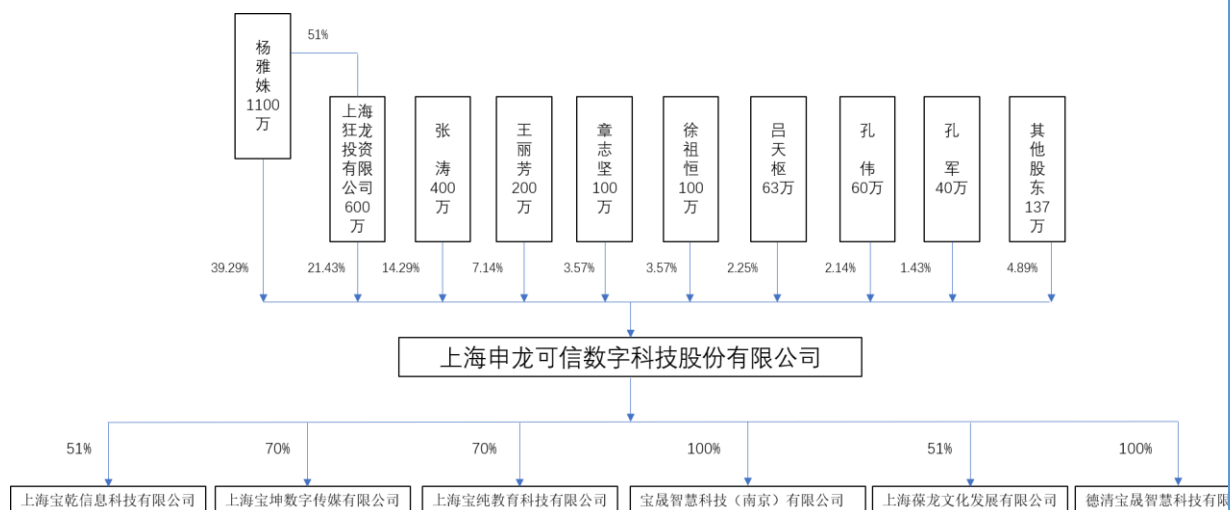
三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截止报告期末，杨雅姝直接持有公司 39.29% 的股份，通过上海狂龙投资有限公司间接持有公司 21.43% 的股份，合计直接、间接持有公司 60.72% 的股份，目前公司的控股股东及实际控制人是杨雅姝。

杨雅姝，女，1981 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，EMBA。2002 年 5 月至 2004 年 9 月任上海狂龙信息技术有限公司总经理；2012 年 4 月至 2015 年 6 月任上海狂龙数字科技股份有限公司执行董事。2015 年 7 月 3 日股份公司成立后，担任公司的董事长和公司法定代表人。股权结构图如下：



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 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	担保贷款	渣打银行(中国)有限公司上海分行	银行	2,300,000.00	2019年8月13日	2020年2月7日	9.2%
2	担保贷款	渣打银行(中国)有限公司上海分行	银行	1,000,000.00	2019年8月16日	2020年2月12日	9.2%
3	担保贷款	渣打银行(中国)有限公司上海分行	银行	120,000.00	2019年8月29日	2020年2月25日	9.2%
4	担保贷款	渣打银行(中国)有限公司上海分行	银行	760,000.00	2019年8月30日	2020年2月26日	9.2%
5	担保贷款	渣打银行(中国)有限公司上海分行	银行	1,500,000.00	2019年1月31日	2022年2月5日	19%
6	抵押贷款	渣打银行(中国)有限公司上海分行	银行	2,300,000.00	2020年8月8日	2020年11月4日	9.2%
7	抵押贷款	渣打银行(中国)有限公司上海分行	银行	1,000,000.00	2020年5月21日	2020年11月17日	9.2%
8	抵押贷款	渣打银行(中	银行	120,000.00	2020年6月1日	2020年11月	9.2%

		国)有限公司 上海分行			日	27 日	
9	担保贷款	兴业银行股 份有限公司 上海分行	银行	3,000,000.00	2020 年 3 月 30 日	2021 年 3 月 29 日	5.66%
合计	-	-	-	12,100,000.00	-	-	-

注：上述第 5 笔长期借款报告期内偿还金额为 230,697.14 元；上述第 6、7、8 三笔借款分别于 2020 年 11 月到期，报告期内公司仅偿还 360,000 元，剩余 306 万元延迟到 2021 年 4 月份偿还，且公司截至 2021 年 4 月 29 日，已经偿还逾期本金 306 万元。

九、 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

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨雅姝	董事长	女	1981年8月	2018年6月16日	2021年6月15日
张涛	总经理、财务总监	男	1974年11月	2020年4月27日	2021年6月15日
张涛	董事	男	1974年11月	2018年6月16日	2021年6月15日
孔伟	董事、副总经理	男	1969年12月	2018年6月16日	2021年6月15日
林春雨	董事	男	1976年2月	2018年6月16日	2021年6月15日
孙建	董事	男	1986年11月	2019年7月9日	2021年6月15日
冯曙	监事会主席	男	1966年4月	2018年6月16日	2021年6月15日
洪轩	监事	女	1983年2月	2018年6月16日	2021年6月15日
张海	职工代表监事	男	1974年11月	2020年5月11日	2021年6月15日
盛闵隼	董事会秘书	女	1993年2月	2020年4月27日	2021年6月15日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

杨雅姝为公司实际控制人、控股股东、董事长；董事、副总经理、股东孔伟和股东孔军系兄弟关系，除此之外其他董事、监事、高级管理人员之间无关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
杨雅姝	董事长	11,000,000		11,000,000	39.29%	-	-
张涛	董事、总经理、财务总监	4,000,000		4,000,000	14.29%	-	-
孔伟	董事、副总经理	600,000		600,000	2.14%	-	-
林春雨	董事	200,000		200,000	0.71%	-	-
孙建	董事	-		-		-	-
冯曙	监事会主席	-		-		-	-
洪轩	监事	-		-		-	-
张海	监事	-		-		-	-

盛闵聰	董事会秘书	-	-	-	-	-
合计	-	15,800,000	-	15,800,000	56.43%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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	期末职务	变动原因
杨雅姝	董事长、总经理	离任	董事长	业务发展需要
孙鸿昕	董事会秘书、财务总监	离任	无	辞职
张涛	董事	新任	董事、总经理、财务总监	新任
盛闵聰	无	新任	董事会秘书	新任
羊美容	职工代表监事	离任	无	辞职
张海	无	新任	职工代表监事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

张涛，男，1974 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1995 年 8 月至 1997 年 6 月，就职于中国投资银行安徽省分行，任职交换员；1997 年 7 月至 2003 年 9 月就职于中国投资银行安徽省分行，任职审计；2003 年 10 月至 2007 年 2 月，就职于蚌埠投资集团，任职高级项目经理；2007 年 3 月至 2012 年 10 月，就职于上海和衡实业投资发展有限公司，任职总经理；2012 年 10 月至 2014 年 8 月，就职于中民飞通用航空产业投资管理（北京）有限公司，任职董事总裁；2014 年 10 月至 2017 年 6 月，就职于磐常资产管理（上海）有限公司，任职董事长；2017 年 8 月至今，就职于上海申龙可信数字科技股份有限公司，任职董事。

盛闵聰，女，1993 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2017 年 11 月至 2019 年 9 月就职于上海信达迈科金属资源有限公司，外贸财务。未通过董秘资格考试。

张海，男，1968 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1991 年 7 月至 1997 年 6 月：徐州市卫生防疫站，食品卫生监督员；1997 年 7 月至 2000 年 6 月：诺和诺德制药有限公司，医药代表；2000 年 7 月至 2002 年 6 月：西北工业大学研究生在读；2002 年 7 月至 2003 年 6 月：徐州华润电力有限公司，培训经理；2003 年 7 月至 2006 年 6 月：易初莲花连锁超市有限公司，助理店长；2006 年 7 月至 2018 年 6 月：江苏万邦医药股份有限公司，产品经理；2018 年 7 月至今：上海狂龙数字科技股份有限公司，行政总裁。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	8	1	1	8
销售人员	7	0	1	6
技术人员	11	0	0	11
财务人员	2	1	1	2
员工总计	28	2	3	27

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	11	11
专科	12	11
专科以下	1	1
员工总计	28	27

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人才引进与招聘策略

公司始终坚持人才引进与内部培养相结合的策略，保障公司人才梯队的建设。不断优化人才结构，提高人才述职及工作效率。报告期内的人才构成基本适应公司当前发展需要，没有明显的增加或减少。

2、员工培训

公司十分重视员工职业技能及对新技术、市场新动向的培训，同事也制定了完善的考核制度。根据公司业务发展和经营的要求，完善培训内容，确保员工满足岗位要求。

3、员工薪酬

公司健全了各项贵方及管理制度，严格按照规章制度的要求确定薪酬，员工从入职到岗位变动等情况，人事部门均按照制度进行办理。

4、离退休员工

报告期内管理人员离职 1 人，新增 1 人，财务离职 1 人，新增 1 人，销售离职 1 人，无退休人员，公司历年均无退休人员，公司无需承担费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、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、表决程序均符合有关法律法规和公司章程要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构及成员依法运作，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。

2020 年 4 月，为进一步明确职责权限，规范运作程序，根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关法律、行政法规，结合公司实际情况，制定了新的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《信息披露事务管理制度》、《总经理工作细则》及《董事会秘书工作细则》。

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《股东大会议事规则》等法律、法规及发行文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利，保证了所有股东充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内发生的权益分配、关联交易、对外投资等重大决策事项，均严格按照相关法律和《公司章程》要求之规定程序进行。截至报告期末，上述机构与人员均依法运作，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。

4、 公司章程的修改情况

2020 年 4 月 27 日第二届董事会第十一次会议及 2020 年 5 月 20 日的 2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于修订公司章程的议案》：根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统治理规则》等相关规定，公司修订《公司章程》的部分条款，公告编号：2020-008。

2020 年 6 月 23 日第二届董事会第十二次会议及 2020 年 7 月 19 日的 2019 年度股东大会审议通过《关于增加公司经营范围并修改章程的议案》：经营范围另增“日用百货、办公用品、工艺品、旅游衍生品的销售，信息技术咨询服务、互联网销售（除销售需要许可的商品）、电子商务”。

2020 年 7 月 22 日第二届董事会第十三次会议及 2020 年 8 月 7 日 2020 年第二次临时股东大会审议通过《关于修订公司章程的议案》，对公司章程第一章第三条进行相应修改。

(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	7	<p>1、公司于 2020 年 4 月 21 日召开了第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司向兴业银行股份有限公司上海分行申请贷款的议案》申请流动资金贷款，贷款额度不超过人民币 350 万元，贷款期限 1 年。</p> <p>2、公司于 2020 年 4 月 27 日召开了第二届董事会第十一次会议，审议通过了《关于确认续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年审计机构的议案》、《关于购买上海葆龙文化发展有限公司股权的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于修订公司相关制度的议案》、《关于修订董事会职权范围内相关制度的议案》、《关于免去杨雅姝公司总经理的议案》、《关于任命张涛先生为公司总经理、财务总监的议案》、《关于任命盛闵隽女士为公司董事会秘书的议案》、《关于延期披露 2019 年年度报告的议案》。</p> <p>3、公司于 2020 年 6 月 23 日召开了第二届董事会第十二次会议，审议通过了《关于 2019 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2019 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2019 年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于 2019 年度利润分配预案的议案》、《关于续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年审计机构的议案》、《关于增加公司经营范围并修改章程的议案》、《董事会关于 2019 年年度财务审计报告非标准审计意见专项说明的议案》、《关于确认关联方杨雅姝为公司贷款无偿提供担保的议案》、《关于提请召开 2019 年年度股东大会的议案》。</p> <p>4、公司于 2020 年 7 月 22 日召开了第二届董事会第十三次会议，审议通过了《关于变更公司全称的议案》、《关于变更公司证券简称的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于提请召开公司 2020 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>5、公司于 2020 年 8 月 17 日召开了第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于 2020 年半年度报告的议案》。</p> <p>6、公司于 2020 年 9 月 1 日召开了第二届董事会第十五次会议，审议通</p>

		过了《关于变更公司证券简称的议案》。 7、公司于 2020 年 12 月 4 日召开了第二届董事会第十六次会议，审议通过了《关于收购黄山百工创意文化发展有限公司股权的议案》。
监事会	3	1、公司于 2020 年 4 月 27 日召开了第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于修订监事会议事规则的议案》； 2、公司于 2020 年 6 月 23 日召开了第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于 2019 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于 2019 年度利润分配预案的议案》、《关于 2019 年度报告及年度报告摘要的议案》、《监事会关于董事会 2019 年年度审计报告非标准审计意见专项说明的议案》。 3、公司于 2020 年 8 月 17 日召开了第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于 2020 年半年度报告的议案》。
股东大会	3	1、公司于 2020 年 5 月 20 日召开了 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于确认续聘中审会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年审计机构的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于修订公司相关制度的议案》、《关于修订监事会议事规则的议案》。 2、公司于 2020 年 7 月 19 日召开了 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于 2019 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2019 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2019 年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于 2019 年利润分配预案的议案》、《关于续聘中审会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年审计机构的议案》、《关于增加公司经营范围并修改章程的议案》、《董事会关于 2019 年年度财务审计报告非标准审计意见专项说明的议案》、《监事会关于董事会 2019 年年度审计报告非标准审计意见专项说明的议案》、《关于确认关联方杨雅姝为公司贷款无偿提供担保的议案》。 3、公司于 2020 年 8 月 7 日召开了 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司全称的议案》、《关于变更公司证券简称的议案》、《关于修订公司章程的议案》。

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、召开、表决程序均符合法律法规和公司章程的相关规定和要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司重大的风险事项，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

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《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、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有自主经营的能力。具体情况如下：

(一) 业务独立

公司在业务上独立于股东和其他关联方。公司拥有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力，拥有独立的技术研发支持体系、客户服务体系与市场营销体系。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、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

(二) 资产独立

公司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，同时具有与经营有关的品牌、专利。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用而损害公司利益的情形。

(三) 人员独立

本公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。本公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。

(四) 财务独立

本公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。

(五) 机构独立

本公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，本公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。本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。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

根据相关法律法规的要求，公司制定、修订了一系列的内控管理制度，包括会计核算体系、财务管理体系以及风险控制体系。公司董事会严格按照内控制度进行公司内部管理和运作。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照相关法律法规的要求，再结合公司行业情况和自身实际情况，制定会计核算体系，修订了会计具体核算细节制度，并严格要求进行执行，确保核算的正确性、及时性和独立性，保证了公司会计核算工作的正常开展。

2、财务管理体系

公司根据实际情况修订并完善了各项财务管理制度，并确保制度得以严格执行。

3、风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施。不断完善各项风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2016 年 4 月 12 日第一届董事会第三次会议审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无法表示意见	
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	CAC 证审字[2021] 0330 号	
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室	
审计报告日期	2021 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	林彤	黄粤滨
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	14 万元	
审 计 报 告 CAC 证审字[2021] 0330 号		
<p>上海申龙可信数字科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、无法表示意见</p> <p>我们审计了上海申龙可信数字科技股份有限公司（以下简称申龙股份公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。</p> <p>我们不对后附的申龙股份财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。</p> <p>二、形成无法表示意见的基础</p> <p>1、截至 2020 年 12 月 31 日，申龙股份货币资金 157,323.15 元，现金不足以支付职工工资，存在延迟发放工资及延迟缴纳社保的情况；公司 2020 年度亏损 616.71 万元，短期偿债压力大。以上情况表明，申龙股份公司的持续经营能力存在重大不确定性。如财务报表附注二、（二）所述，虽然申龙股份公司披露了财务报表仍然以持续经营假设为基础编制的理由，以及改善持续经营能力的应对计划，但截</p>		

至审计报告日，申龙股份公司的经营情况没有得到改善。我们无法获取充分、适当的审计证据以证实应对计划能否有效改善申龙股份公司的持续经营能力，无法判断按照持续经营假设编制的财务报表是否恰当。

2、通过公开信息得知，2021年4月2日，申龙股份公司股东杨雅姝持有公司347.92万元的股权被深圳市福田区人民法院冻结，截至审计报告日，我们未能取得进一步的资料，证明上述事项对公司财务报表可能产生的影响。

3、期末预付账款余额915.42万元，我们对预付款实施了函证程序，截至审计报告日，尚有731.39万元的预付款未能取得回函，我们无法取得充分、适当的审计证据以证实预付账款余额的准确性。

我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

申龙股份管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估申龙股份的持续经营能力，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申龙股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督申龙股份的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对申龙股份公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于申龙股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·天津

中国注册会计师 林彤
(项目合伙人)

中国注册会计师 黄粤滨

二〇二一年四月二十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	157,323.15	33,091.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	39,837,257.72	41,288,223.65
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	9,154,244.97	13,612,001.00
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、（四）	1,894,168.22	4,586,222.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	5,087,838.99	4,130,460.50
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、（六）	422,112.42	8,751.12
流动资产合计		56,552,945.47	63,658,749.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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、（七）	1,197,235.13	1,594,203.85
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、(八)		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(九)	1,173,786.33	480,582.53
递延所得税资产	五、(十)	-	192,269.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,371,021.46	2,267,055.47
资产总计		58,923,966.93	65,925,805.14
流动负债:			
短期借款	五、(十一)	6,060,000.00	4,180,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十二)	23,518,787.47	25,064,656.38
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十三)	2,900,493.62	4,302,180.48
应交税费	五、(十四)	17,131.37	289,542.30
其他应付款	五、(十五)	2,362,271.76	1,342,195.89
其中: 应付利息			19,006.60
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	五、(十六)	578,183.00	
其他流动负债			
流动负债合计		35,436,867.22	35,178,575.05
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五、(十七)	107,410.37	1,200,415.72
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		107,410.37	1,200,415.72
负债合计		35,544,277.59	36,378,990.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十八）	28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十九）	2,229,342.37	2,229,342.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十）	207,972.78	207,972.78
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十一）	-5,182,899.18	390,132.99
归属于母公司所有者权益合计		25,254,415.97	30,827,448.14
少数股东权益		-1,874,726.63	-1,280,633.77
所有者权益合计		23,379,689.34	29,546,814.37
负债和所有者权益总计		58,923,966.93	65,925,805.14

法定代表人：杨雅姝

主管会计工作负责人：张涛

会计机构负责人：张涛

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		149,179.82	29,361.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	36,935,057.72	38,154,823.65
应收款项融资			
预付款项		8,384,244.97	12,842,001.00
其他应收款	十二、（二）	1,368,162.22	4,242,108.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,866,600.04	3,909,221.55
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		384,583.61	
流动资产合计		52,087,828.38	59,177,516.08
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	7,575,020.00	6,465,830.00
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		1,197,235.13	1,594,203.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,173,786.33	480,582.53
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,946,041.46	8,540,616.38
资产总计		62,033,869.84	67,718,132.46
流动负债：			
短期借款		6,060,000.00	4,180,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		23,113,387.47	24,779,256.38
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,826,699.86	3,690,867.12
应交税费		14,471.13	287,103.25
其他应付款		2,337,335.55	1,271,419.82
其中：应付利息			19,006.60
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		578,183.00	
其他流动负债			
流动负债合计		33,930,077.01	34,208,646.57

非流动负债：			
长期借款		107,410.37	1,200,415.72
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		107,410.37	1,200,415.72
负债合计		34,037,487.38	35,409,062.29
所有者权益：			
股本		28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,229,342.37	2,229,342.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		207,972.78	207,972.78
一般风险准备			
未分配利润		-2,440,932.69	1,871,755.02
所有者权益合计		27,996,382.46	32,309,070.17
负债和所有者权益合计		62,033,869.84	67,718,132.46

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		38,298,576.08	46,452,251.27
其中：营业收入	五、(二十二)	38,298,576.08	46,452,251.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,796,525.15	43,234,264.50
其中：营业成本	五、(二十二)	29,348,659.56	32,010,687.97
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十三)	23,742.96	44,128.28
销售费用	五、(二十四)	464,570.15	1,424,662.98
管理费用	五、(二十五)	6,936,356.01	6,556,508.33
研发费用	五、(二十六)	4,357,850.04	2,816,659.81
财务费用	五、(二十七)	665,346.43	381,617.13
其中：利息费用		635,859.35	317,556.52
利息收入		1,132.55	3,415.12
加：其他收益	五、(二十八)	515,191.37	432,961.52
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	-1,601,280.00	-2,619,508.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十)	-1,340,600.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,924,637.70	1,031,439.97
加：营业外收入	五、(三十一)	32,954.05	30,000.51
减：营业外支出	五、(三十二)	83,172.29	280,894.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,974,855.94	780,546.09
减：所得税费用	五、(三十三)	192,269.09	-16,885.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,167,125.03	797,431.91
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）		-6,167,125.03	797,431.91
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）		-594,092.86	-847,839.46
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,573,032.17	1,645,271.37
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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 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		-6,167,125.03	797,431.91
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,573,032.17	1,645,271.37
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-594,092.86	-847,839.46
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.20	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.20	0.06

法定代表人：杨雅姝

主管会计工作负责人：张涛

会计机构负责人：张涛

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十二、(四)	38,298,576.08	43,233,130.06
减：营业成本	十二、(四)	29,348,659.56	30,752,329.34
税金及附加		25,353.14	39,163.77
销售费用		406,201.67	1,403,085.50
管理费用		5,618,263.62	5,840,515.48
研发费用		4,357,850.04	2,188,659.81
财务费用		661,947.18	379,410.18
其中：利息费用		635,859.35	317,556.52
利息收入		1,104.80	2,705.68
加：其他收益		512,915.47	428,296.82
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,297,633.41	-614,379.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,340,600.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,245,017.07	2,443,883.69
加：营业外收入		14,049.44	30,000.00
减：营业外支出		81,720.08	274,787.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,312,687.71	2,199,095.72
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,312,687.71	2,199,095.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,312,687.71	2,199,095.72
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-4,312,687.71	2,199,095.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		41,803,168.15	44,238,787.99
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
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		125,035.93	99,461.95
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	5,920,765.61	2,811,424.06
经营活动现金流入小计		47,848,969.69	47,149,674.00
购买商品、接受劳务支付的现金		32,536,285.50	38,932,499.14
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		4,970,780.23	5,028,086.30
支付的各项税费		461,412.86	485,885.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	10,752,987.96	5,793,425.97
经营活动现金流出小计		48,721,466.55	50,239,896.65
经营活动产生的现金流量净额		-872,496.86	-3,090,222.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			2,024,264.14
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		-	2,024,264.14
投资活动产生的现金流量净额		-	-2,024,264.14
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		6,420,000.00	5,680,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,420,000.00	5,680,000.00
偿还债务支付的现金		4,770,697.14	299,584.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		635,859.35	298,549.92
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		5,406,556.49	598,134.20
筹资活动产生的现金流量净额		1,013,443.51	5,081,865.80
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		140,946.65	-32,620.99
加：期初现金及现金等价物余额		16,376.50	48,997.49
六、期末现金及现金等价物余额		157,323.15	16,376.50

法定代表人：杨雅姝

主管会计工作负责人：张涛

会计机构负责人：张涛

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		41,768,126.64	42,905,837.99
收到的税费返还		125,035.93	99,461.95
收到其他与经营活动有关的现金		5,868,157.71	2,290,232.41
经营活动现金流入小计		47,761,320.28	45,295,532.35
购买商品、接受劳务支付的现金		32,533,908.14	36,861,399.14
支付给职工以及为职工支付的现金		4,482,066.04	4,336,920.15
支付的各项税费		222,824.45	358,048.94
支付其他与经营活动有关的现金		10,290,242.11	5,417,508.84
经营活动现金流出小计		47,529,040.74	46,973,877.07
经营活动产生的现金流量净额		232,279.54	-1,678,344.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			2,024,264.14
投资支付的现金		1,109,190.00	1,397,330.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,109,190.00	3,421,594.14
投资活动产生的现金流量净额		-1,109,190.00	-3,421,594.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,420,000.00	5,680,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,420,000.00	5,680,000.00
偿还债务支付的现金		4,770,697.14	299,584.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		635,859.35	298,549.92
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,406,556.49	598,134.20
筹资活动产生的现金流量净额		1,013,443.51	5,081,865.80
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		136,533.05	-18,073.06
加：期初现金及现金等价物余额		12,646.77	30,719.83
六、期末现金及现金等价物余额		149,179.82	12,646.77

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 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	28,000,000.00				2,229,342.37				207,972.78		390,132.99	-1,280,633.77	29,546,814.37
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	28,000,000.00				2,229,342.37				207,972.78		390,132.99	-1,280,633.77	29,546,814.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,573,032.17	-594,092.86	-6,167,125.03
（一）综合收益总额											-5,573,032.17	-594,092.86	-6,167,125.03
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	28,000,000.00				2,229,342.37				207,972.78	-5,182,899.18	-1,874,726.63	23,379,689.34	

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	28,000,000.00				2,229,342.37						-1,047,165.60	-432,794.314	28,749,382.46
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	28,000,000.00				2,229,342.37						-1,047,165.60	-432,794.31	28,749,382.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								207,972.78		1,437,298.59	-847,839.46	797,431.91	797,431.91
（一）综合收益总额										1,645,271.37	-847,839.46	797,431.91	797,431.91
（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								207,972.78	-207,972.78				
1. 提取盈余公积								207,972.78	-207,972.78				
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	28,000,000.00				2,229,342.37			207,972.78	390,132.99	-1,280,633.77	29,546,814.37		

法定代表人：杨雅姝

主管会计工作负责人：张涛

会计机构负责人：张涛

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 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	28,000,000.00				2,229,342.37				207,972.78		1,871,755.02	32,309,070.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,000,000.00				2,229,342.37				207,972.78		1,871,755.02	32,309,070.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,312,687.71	-4,312,687.71
（一）综合收益总额											-4,312,687.71	-4,312,687.71
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	28,000,000.00				2,229,342.37				207,972.78		-2,440,932.69	27,996,382.46

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	28,000,000.00				2,229,342.37						-119,367.92	30,109,974.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,000,000.00				2,229,342.37						-119,367.92	30,109,974.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								207,972.78			1,991,122.94	2,199,095.72
（一）综合收益总额											2,199,095.72	2,199,095.72
（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								207,972.78			-207,972.78	
1. 提取盈余公积								207,972.78			-207,972.78	
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	28,000,000.00				2,229,342.37				207,972.78		1,871,755.02	32,309,070.17

三、 财务报表附注

上海申龙可信数字科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

一、 公司基本情况

（一） 公司简介

公司名称：上海申龙可信数字科技股份有限公司

注册地址：中国（上海）自由贸易试验区张东路 1388 号 18 幢 102 室一层

总部地址：中国（上海）自由贸易试验区张东路 1388 号 18 幢 102 室一层

营业期限：2012-03-23 至 无固定期限

股本：人民币 28,000,000.00 元

法定代表人：杨雅姝

（二） 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：科技推广和应用服务业

公司经营范围：许可项目：出版物零售；出版物批发。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：从事数字科技、计算机科技、信息科技、环保科技、建筑科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，网络工程，图文设计、制作，企业形象策划，商务信息咨询（除经纪），信息技术咨询服务，互联网销售（除销售需要许可的商品），计算机硬件、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）、工业自动化设备、电子产品、机电设备、机械设备、安防设备、监控设备、五金交电、环保设备、消防设备、建筑材料、日用百货、办公用品、工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）的销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（三） 公司历史沿革

本公司是由上海狂龙数字科技有限公司整体改制变更设立的股份有限公司，2015 年 10 月 19 日起在全国中小股份转让系统挂牌交易，证券简称：狂龙数字，证券代码：833847。

2017 年 9 月 15 日，上海狂龙数字科技股份有限公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于上海狂龙数字科技股份有限公司股票发行方案的议案》，公司向杨雅姝、张涛定向增发 400 万股，募集资金 1,960 万元，其中 400 万元计入股本，1,560 万元计入资本公

积。本次增资经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了大信验字【2017】第 34-00035 号验资报告。

根据《上海狂龙数字科技股份有限公司第一届董事会第十五次会议决议》、《上海狂龙数字科技第一届监事会第十次会议决议》和《上海狂龙数字科技股份有限公司 2017 年年度股东大会决议》，以权益分派股权登记日的股本为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股。权益分派前公司总股本为 14,000,000 股，权益分派后总股本增至 28,000,000 股。

2020 年 9 月 15 日，公司进行了名称变更，由“上海狂龙数字科技股份有限公司”变更为“上海申龙可信数字科技股份有限公司”。

（四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2021 年 4 月 29 日批准报出。

（五） 合并财务报表范围

1、 本公司本期合并财务报表的子公司

子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
上海宝纯教育科技有限公司	70.00	70.00
上海宝乾信息科技有限公司	51.00	51.00
上海宝坤数字传媒有限公司	70.00	70.00
宝晟智慧科技（南京）有限公司	100.00	100.00
上海葆龙文化发展有限公司	51.00	51.00
德清宝晟智慧科技有限公司	100.00	100.00

2、 合并财务报表范围变化情况：详见本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和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）及其他相关规定编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况如下：本公司 2020 年期末账面货币资金 157,323.15 元，现金不足以支付职工工资和税金，存在延迟发放工资及延迟缴纳社保的情况；公司 2020 年度亏损 616.71 万元，期末存在短期借款 606.00 万元，其中逾期借款 306.00 万元，应付账款 2,351.88 万元，短期偿债压力大。以上事项或情况可能导致经营风险，这些事项或情况单独或连同其他事项或情况可能对持续经营假设产生重大疑虑。

公司拟采取的改善措施主要包括：

(1) 公司客户结算周期长，存在垫资和回款不及时的现象，同时相关人员已积极跟进，争取早日收回款项；

(2) 公司高管主动降薪，缩减开支，减少公司的资金压力，对于延缓发放工资的情况，与员工深入沟通，取得公司员工一致认可；

(3) 公司业务定位为数字文旅运营商，由于本年度受疫情影响，部分业务开展暂缓；随着国内疫情得到控制，业务已逐步恢复运行，按照计划，目前已与部分地方政府和平台公司进行沟通和合作，未来将大力开拓市场，积极推进与区域政府的深度合作。

基于上述拟采取的措施，本公司管理层认为，依据持续经营假设基础编制本财务报表是恰当的。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

合并方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。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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

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、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

本公司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；购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次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，参考本部分前面描述及本节之“（十六）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额除外。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司或业务的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务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的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，则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。

本公司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。

（七） 合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

（八） 现金及现金等价物的确定标准

现金为本公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（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。

（九） 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、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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（债务工具）；

除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

（2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

7、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

（十） 应收票据

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，不计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

（十一） 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号—收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

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。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

1、单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除单项计提及组合 2 之外的应收款项
组合 2（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项

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）	预期信用损失
组合 2（合并范围内关联方组合）	预期信用损失

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（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4 年以上	100.00

组合 2（合并范围内关联方组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（十二） 其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用准备的增加及或者转回金额，作为减值损失或者利得进入当期损益。

本公司的其他应收款预期信用损失的确认方法及会计处理方法与应收账款一致。

（十三） 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常生活中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、产成品（库存商品）等。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

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

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，

以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

（十四） 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）合同资产的预期信用损失的确定方法

参照本节“（十一）应收账款”相关内容描述。

（2）合同资产的预期信用损失的会计处理方法

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额冲减减值损失，做相反的会计处理。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

（十五） 合同成本

1、与合同成本有关的资产金额确定的方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履行成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履行成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2、与合同成本有关的资产的摊销方法

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3、与合同成本有关的资产的减值测试方法

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十六） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本节“（九）金融工具”。

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投

资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并中形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

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

(1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节“（六）合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相

关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

（十七） 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2、固定资产分类及折旧方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备和办公设备	4-5 年	10.00	18.00-22.50

3、其他说明

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十八） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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，计入相关的资产成本；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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

(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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

(1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

3、内部研究开发支出会计政策

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十) 长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存

在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

（二十一）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

（二十二）合同负债

合同负债为本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十三）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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：

(1) 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。

(2) 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。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬

成本确认为下列组成部分：

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

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

(二十五) 收入

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户；
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- (5) 客户已接受该商品或服务。

2、收入确认的具体原则

- (1) 公司销售硬件等产品，属于在某一时点履行履约义务：

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

- (2) 公司提供的软件开发和信息技术服务，属于某一时段内履行的履约义务：由公司与客户或公司与客户委托的第三方确定履约进度。

（二十六）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

2、确认和计量

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，

取得时直接计入当期损益。

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

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况。财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十八）租赁

1、经营租赁的会计处理方法

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整

个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产: 本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值,按自有固定资产的折旧政策计提折旧;将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法对未确认融资费用,在资产租赁期内摊销,计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产: 本公司在租赁开始日,将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表不做调整。执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号,以下简称“解释第 13 号”),自 2020 年 1 月 1 日起施行,不要求追溯调整。

2、重要会计估计的变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

3、2020 年起首次执行新收入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	2019-12-31	2020-1-1	调整数
流动资产			
货币资金	33,091.20	33,091.20	
交易性金融资产			

项目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	41,288,223.65	41,288,223.65	
应收账款融资			
预付款项	13,612,001.00	13,612,001.00	
其他应收款	4,586,222.20	4,586,222.20	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	4,130,460.50	4,130,460.50	
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	8,751.12	8,751.12	
流动资产合计	63,658,749.67	63,658,749.67	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
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	1,594,203.85	1,594,203.85	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	480,582.53	480,582.53	
递延所得税资产	192,269.09	192,269.09	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,267,055.47	2,267,055.47	
资产总计	65,925,805.14	65,925,805.14	
流动负债：			
短期借款	4,180,000.00	4,180,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			

项目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
应付票据			
应付账款	25,064,656.38	25,064,656.38	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	4,302,180.48	4,302,180.48	
应交税费	289,542.30	289,542.30	
其他应付款	1,342,195.89	1,342,195.89	
其中：应付利息	19,006.60	19,006.60	
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	35,178,575.05	35,178,575.05	
非流动负债：			
长期借款	1,200,415.72	1,200,415.72	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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	1,200,415.72	1,200,415.72	
负债合计	36,378,990.77	36,378,990.77	
股东权益：			
股本	28,000,000.00	28,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,229,342.37	2,229,342.37	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	207,972.78	207,972.78	
未分配利润	390,132.99	390,132.99	
归属于母公司股东权益合计	30,827,448.14	30,827,448.14	

项目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
少数股东权益	-1,280,633.77	-1,280,633.77	
股东权益合计	29,546,814.37	29,546,814.37	
负债和股东权益合计	65,925,805.14	65,925,805.14	
母公司资产负债表各影响项目：			
项目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
流动资产			
货币资金	29,361.47	29,361.47	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	38,154,823.65	38,154,823.65	
应收账款融资			
预付款项	12,842,001.00	12,842,001.00	
其他应收款	4,242,108.41	4,242,108.41	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	3,909,221.55	3,909,221.55	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	59,177,516.08	59,177,516.08	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	6,465,830.00	6,465,830.00	
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	1,594,203.85	1,594,203.85	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	480,582.53	480,582.53	

项目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	8,540,616.38	8,540,616.38	
资产总计	67,718,132.46	67,718,132.46	
流动负债：			
短期借款	4,180,000.00	4,180,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	24,779,256.38	24,779,256.38	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	3,690,867.12	3,690,867.12	
应交税费	287,103.25	287,103.25	
其他应付款	1,271,419.82	1,271,419.82	
其中：应付利息	19,006.60	19,006.60	
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	34,208,646.57	34,208,646.57	
非流动负债：			
长期借款	1,200,415.72	1,200,415.72	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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	1,200,415.72	1,200,415.72	
负债合计	35,409,062.29	35,409,062.29	
股东权益：			
股本	28,000,000.00	28,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

项目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
永续债			
资本公积	2,229,342.37	2,229,342.37	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	207,972.78	207,972.78	
未分配利润	1,871,755.02	1,871,755.02	
股东权益合计	32,309,070.17	32,309,070.17	
负债和股东权益合计	67,718,132.46	67,718,132.46	

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣进项税后的余额	13%、6%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、20%

不同企业所得税税率纳税主体的情况：

纳税主体名称	所得税税率
上海申龙可信数字科技股份有限公司	15%
上海宝纯教育科技有限公司	20%
上海宝乾信息科技有限公司	20%
上海宝坤数字传媒有限公司	20%
宝晟智慧科技（南京）有限公司	20%
上海葆龙文化发展有限公司	20%
德清宝晟智慧科技有限公司	20%

(二) 税收优惠

依据《国家税务总局关于发布〈税收减免管理办法〉的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 43 号）第五条，本公司享受软件企业增值税即征即退税收优惠，本公司已于 2019 年 09 月 25 日向国家税务总局上海市浦东新区税务局申请备案，备案文号：D1909241102437925。2020 年 11 月 13 日，本公司通过复评取得高新技术企业（证书编号 GR202031003609），有效期三年。根据《企业所得税法》的相关规定，国家对需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《财政部税务总局关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 68 号）第一条规定，依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软

件企业，在 2018 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。本公司本期享受“两免三减半”所得税税收优惠政策。

根据财政部和税务总局下发的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）中的第二条“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”的规定，上海宝纯教育科技有限公司、上海宝乾信息科技有限公司、上海宝坤数字传媒有限公司、宝晟智慧科技（南京）有限公司、上海葆龙文化发展有限公司、德清宝晟智慧科技有限公司 2020 年应纳税所得额均低于 100 万元，其所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

提示：本附注期末指 2020 年 12 月 31 日，期初指 2020 年 1 月 1 日，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一） 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	535.30	619.70
银行存款	156,787.03	32,470.68
其他货币资金	0.82	0.82
合计	157,323.15	33,091.20
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		16,714.70

（二） 应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,832,189.82	100.00	4,994,932.10	11.14	39,837,257.72
合计	44,832,189.82	100.00	4,994,932.10	11.14	39,837,257.72

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	44,755,566.77	100.00	3,467,343.12	7.75	41,288,223.65
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,755,566.77	100.00	3,467,343.12	7.75	41,288,223.65
合计	44,755,566.77	100.00	3,467,343.12	7.75	41,288,223.65

按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	44,832,189.82	4,994,932.10	11.14
合计	44,832,189.82	4,994,932.10	11.14

按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内	23,095,557.09
1—2 年	15,854,031.29
2—3 年	4,717,721.63
3—4 年	570,890.36
4 年以上	593,989.45
合计	44,832,189.82

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
减值准备	3,467,343.12	1,527,588.98				4,994,932.10
合计	3,467,343.12	1,527,588.98				4,994,932.10

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市衡泰电子有限公司	10,625,000.00	23.74	531,250.00
南京源鼎置业有限公司	6,900,000.00	15.42	345,000.00
上海领观企业管理咨询有限公司	3,930,000.00	8.78	607,000.00
弈人（上海）科技有限公司	3,600,000.00	8.04	360,000.00
北京飞利信电子技术有限公司	3,098,208.49	6.92	309,820.85
合计	28,153,208.49	62.90	2,153,070.85

5、本公司年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,439,897.88	70.35	13,612,001.00	100.00
1 至 2 年	2,714,347.09	29.65		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	9,154,244.97	100.00	13,612,001.00	100.00

2、账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项总额比例 (%)
上海玺原广告传媒有限公司	5,750,000.00	62.81
中资国融（北京）企业管理有限公司	980,000.00	10.71
南京洵晟信息科技有限公司	976,418.68	10.67
杭州义方科技有限公司	770,000.00	8.41
上海莹暄图文设计制作有限公司	200,000.00	2.18
合计	8,676,418.68	94.78

4、预付款项中无预付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,894,168.22	4,586,222.20
合计	1,894,168.22	4,586,222.20

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
准备收回的预付款	2,205,297.00	5,460,000.00
往来款	914,610.00	912,620.00
押金	229,269.63	208,158.81
备用金	573,618.61	24,200.00
保证金	19,450.00	37,450.00
费用	111,000.00	

其他	14,196.59	59,160.78
合计	4,067,441.83	6,701,589.59

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	2,115,367.39			2,115,367.39
2020 年 1 月 1 日余额在本期	2,115,367.39			2,115,367.39
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	73691.02			73691.02
本期转回				
本期转销				
本期核销	15,924.80			15,924.80
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	2,173,133.61			2,173,133.61

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内	1,152,595.81
1—2 年	183,965.06
2—3 年	962,194.00
3—4 年	-
4 年以上	21,466.96
合计	2,320,221.83

单项计提坏账

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
广州大成教育科技有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00
合计	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他
减值准备	2,115,367.39	73,691.02		15,924.80	
合计	2,115,367.39	73,691.02		15,924.80	2,226,053.61

(4) 本期实际核销的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	金额	坏账准备金额	账龄	备注
上海新张江物业管理有限公司	押金	15,924.80	15,924.80	4 年以上	装修押金无法收回
合计		15,924.80	15,924.80		

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州大成教育科技有限公司	预付款	1,800,000.00	2-3 年	41.66	1,800,000.00
上海艾肯展览有限公司	往来款	609,000.00	2-3 年	14.10	121,800.00
上海卓灵电子科技有限公司	预付款	347,500.00	2-3 年	8.04	69,500.00
上海冉联智能科技有限公司	往来款	279,010.00	1 年以内	6.46	13,950.50
马莉	备用金	200,000.00	1 年以内	4.63	10,000.00
合计		3,235,510.00		74.89	2,015,250.50

(6) 涉及政府补助的应收款项: 无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

(五) 存货

1、存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料				21,359.76		21,359.76
库存商品	5,087,838.99		5,087,838.99	2,768,500.74		2,768,500.74
发出商品	1,340,600.00	1,340,600.00		1,340,600.00		1,340,600.00
合计	6,428,438.99	1,340,600.00	5,087,838.99	4,130,460.50		4,130,460.50

2、存货跌价准备和合同履约成本减值准备:

按性质分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品		1,340,600.00				1,340,600.00
合计		1,340,600.00				1,340,600.00

按主要项目分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
杭州市西湖区小学智慧教室		1,340,600.00				1,340,600.00
合计		1,340,600.00				1,340,600.00

3、存货期末余额中利息资本化率的情况：无

4、存货受限情况：无

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待退企业所得税		8,191.12
待抵扣增值税进项税额	422,112.42	560.00
合计	422,112.42	8,751.12

(七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,197,235.13	1,594,203.85
固定资产清理		
合计	1,197,235.13	1,594,203.85

1、固定资产情况

项目	电子设备和办公设备	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	2,023,243.43	2,023,243.43
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	2,023,243.43	2,023,243.43
二、累计折旧		
1.期初余额	429,039.58	429,039.58
2.本期增加金额		
(1) 计提	396,968.72	396,968.72
3.本期减少金额		

项目	电子设备和办公设备	合计
(1) 处置或报废		
4.期末余额	826,008.30	826,008.30
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,197,235.13	1,197,235.13
2.期初账面价值	1,594,203.85	1,594,203.85

2、暂时闲置的固定资产情况：无

3、通过融资租赁租入的固定资产情况：无

4、通过经营租赁租出的固定资产：无

5、未办妥产权证书的固定资产情况：无

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	商标权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	37,321.72	17,452.83	54,774.55
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	37,321.72	17,452.83	54,774.55
二、累计摊销			
1.期初余额	37,321.72	17,452.83	54,774.55
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	37,321.72	17,452.83	54,774.55
三、减值准备			

项目	软件	商标权	合计
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值			
2.期初账面价值			

本期公司无内部研发形成的无形资产。

2、无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	480,582.53	1,000,000.00	306,796.20		1,173,786.33
合计	480,582.53	1,000,000.00	306,796.20		1,173,786.33

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

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			269,474.36	16,690.98
可抵扣亏损			3,008,358.52	175,578.11
合计			3,277,832.88	192,269.09

2、未经抵销的递延所得税负债：无

3、未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,761,585.71	3,513,236.10
可抵扣亏损	5,182,899.17	
合计	11,944,484.88	3,513,236.10

(十一) 短期借款

1、短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,060,000.00	
保证借款	3,000,000.00	4,180,000.00
合计	6,060,000.00	4,180,000.00

2、已逾期未偿还的短期借款情况

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
渣打银行（中国）有限公司上海分公司	1,940,000.00	9.20%	2020-11-04	13.80%
渣打银行（中国）有限公司上海分公司	1,000,000.00	9.20%	2020-11-17	13.80%
渣打银行（中国）有限公司上海分公司	120,000.00	9.20%	2020-11-27	13.80%

（十二）应付账款

1、应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
货款及服务款	23,518,787.47	25,064,656.38
合计	23,518,787.47	25,064,656.38

2、账龄超过 1 年的重要应付账款：无

（十三）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	4,064,690.83	3,420,387.00	4,716,890.48	2,768,187.35
二、离职后福利-设定提存计划	237,489.65	148,706.37	253,889.75	132,306.27
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,302,180.48	3,569,093.37	4,970,780.23	2,900,493.62

2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,837,210.81	3,082,711.69	4,409,341.68	2,510,580.82
2、职工福利费	57.72	143,377.84	143,435.56	
3、社会保险费	131,431.30	81,040.47	138,362.24	74,109.53
其中：医疗保险费	116,744.10	72,020.61	122,962.42	65,802.29
工伤保险费	2,027.68	1,233.80	2,106.50	1,154.98
生育保险费	12,659.52	7,786.06	13,293.32	7,152.26
4、住房公积金	95,991.00	113,257.00	25,751.00	183,497.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	4,064,690.83	3,420,387.00	4,716,890.48	2,768,187.35

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	231,000.19	144,700.53	247,050.49	128,650.23
2、失业保险费	6,489.46	4,005.84	6,839.26	3,656.04
3、企业年金缴费				
合计	237,489.65	148,706.37	253,889.75	132,306.27

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,027.01	196,927.09
城市维护建设税		1,969.27
教育附加		5,907.81
地方教育费附加		3,938.54
代扣代缴个人所得税	178.08	71,286.99
印花税	15,926.28	9,512.60
合计	17,131.37	289,542.30

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		19,006.60
应付股利		
其他应付款	2,362,271.76	1,323,189.29
合计	2,362,271.76	1,342,195.89

1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
银行借款利息		19,006.60
合计		19,006.60

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
未支付费用款	1,270,751.99	1,108,322.02
代扣代缴款	274,118.48	58,281.67
往来款	481,789.73	149,500.00
其他	335,611.56	7,085.60
合计	2,362,271.76	1,323,189.29

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

(十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	578,183.00	
合计	578,183.00	

(十七) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	107,410.37	1,200,415.72
合计	107,410.37	1,200,415.72

(十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	28,000,000.00						28,000,000.00

(十九) 资本公积

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)	2,229,342.37			2,229,342.37
合计	2,229,342.37			2,229,342.37

(二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	207,972.78			207,972.78
合计	207,972.78			207,972.78

(二十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	390,132.99	-1,047,165.60
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	390,132.99	-1,047,165.60
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-5,573,032.17	1,645,271.37
减: 提取法定盈余公积		207,972.78
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-5,182,899.18	390,132.99

(二十二) 营业收入及营业成本

1、按类别列示

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主 营 业 务	38,298,576.08	29,348,659.56	46,452,251.27	32,010,687.97
其 他 业 务				
合 计	38,298,576.08	29,348,659.56	46,452,251.27	32,010,687.97

2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
智 能 设 备	22,320,955.90	21,896,767.97	18,983,951.60	18,132,511.63
软 件	13,643,544.17	6,282,080.30	22,212,381.65	10,075,814.26
服 务 费	2,334,076.01	1,169,811.29	5,255,918.02	3,802,362.08
合 计	38,298,576.08	29,348,659.56	46,452,251.27	32,010,687.97

3、报告期内确认收入金额前五的客户：

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例（%）
深圳市衡泰电子有限公司	9,402,654.93	24.55
深圳市峻衡电子有限公司	7,983,823.02	20.85
南京源鼎置业有限公司	7,009,433.72	18.30
浙江锦昕科技有限公司	2,918,240.11	7.62
上海驰森市场营销有限公司	2,831,858.56	7.39
合 计	30,146,010.34	78.71

（二十三） 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,585.72	4,391.05
教育费附加	4,757.14	18,989.82
地方教育费附加	3,405.87	397.91
印花税	13,994.23	20,349.50
合 计	23,742.96	44,128.28

（二十四） 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	439,815.98	867,860.73
差旅费	3,601.85	42,913.59
广告宣传费	19,811.32	450,955.65
办公费		29,442.99
业务招待费		3,500.68
运费		3,174.68

项目	本期金额	上期金额
交通费	1,341.00	11,581.56
维修费		5,200.00
租赁费		1,451.61
通讯费		574.00
市场调研费		415.32
其他		7,592.17
合计	464,570.15	1,424,662.98

(二十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,310,541.07	3,703,391.07
中介服务费	1,855,590.97	426,997.40
广告宣传费		100,039.62
租赁费	1,373,395.00	1,366,129.32
差旅费	43,285.08	138,793.50
办公费	647,069.13	177,049.12
业务招待费	39,819.74	92,023.12
折旧与摊销	396,968.72	131,961.29
会务费	98,000.00	276,227.38
水电费	28,324.72	25,440.72
交通费	61,050.12	94,606.25
其他	82,311.46	23,849.54
合计	6,936,356.01	6,556,508.33

(二十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	850,672.91	1,799,553.35
差旅费	773.00	2,877.46
交通费	2,182.04	280.00
外包服务费	3,204,980.39	982,548.55
办公费	20.00	
折旧与摊销		22,870.96
专利认证费	8,171.70	
其他	291,050.00	8,529.49
合计	4,357,850.04	2,816,659.81

(二十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	635,859.35	317,556.52

减：利息收入	1,132.55	3,415.12
手续费	30,619.63	67,475.73
合计	665,346.43	381,617.13

(二十八) 其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助确认的其他收益		
与收益相关的政府补助确认的其他收益		
1、税收减免/返还	515,191.37	81,990.13
2、上海市科学技术委员会双创补贴		350,971.39
合计	515,191.37	432,961.52

(二十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-1,601,280.00	-2,619,508.32
合计	-1,601,280.00	-2,619,508.32

(三十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-1,340,600.00	
合计	-1,340,600.00	

(三十一) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	32,954.05	30,000.51	32,954.05
合计	32,954.05	30,000.51	32,954.05

(三十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
扣保证金		164,436.00	
滞纳金、罚款支出	44,491.20	116,284.74	44,491.20
其他	38,681.09	173.65	38,681.09
合计	83,172.29	280,894.39	83,172.29

(三十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

当期所得税费用		24,564.03
递延所得税费用	192,269.09	-41,449.85
合计	192,269.09	-16,885.82

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	-5,974,855.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	-896,228.39
子公司适用不同税率的影响	-83,108.41
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	979,336.80
本期转回以前年度确认的递延所得税资产的影响	192,269.09
所得税费用	192,269.09

(三十四) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	5,889,308.19	2,808,007.72
利息收入及其他	31,457.42	3,416.34
合计	5,920,765.61	2,811,424.06

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	7,328,524.57	4,178,777.62
往来款	3,310,881.80	1,390,557.56
付现的营业外支出	82,961.96	139,908.36
银行手续费	30,619.63	67,467.73
转出受限资金		16,714.70
合计	10,752,987.96	5,793,425.97

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-6,167,125.03	797,431.91
加: 资产减值准备	2,941,880.00	2,619,508.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	396,968.72	111,261.50

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销		43,573.66
长期待摊费用摊销	306,796.20	53,398.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	635,859.35	317,556.52
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	192,269.09	-41,449.85
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）	-2,297,978.49	-2,194,312.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,143,019.91	-10,625,075.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,024,186.61	5,827,885.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-872,496.86	-3,090,222.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	157,323.15	16,376.50
减：现金的期初余额	16,376.50	48,997.49
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	140,946.65	-32,620.99
2、现金和现金等价物的构成		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	157,323.15	16,376.50
其中：库存现金	535.30	619.70
可随时用于支付的银行存款	156,787.03	15,755.98
可随时用于支付的其他货币资金	0.82	0.82
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	157,323.15	16,376.50

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

六、 合并范围的变更

本期纳入合并范围的子公司未发生变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	注册资本	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
上海宝纯教育科技有限公司	上海	上海	1000 万元	科技推广和应用服务业	70.00		70.00	设立
上海宝乾信息科技有限公司	上海	上海	1000 万元	科技推广和应用服务业	51.00		51.00	设立
上海宝坤数字传媒有限公司	上海	上海	1000 万元	软件和信息技术服务业	70.00		70.00	设立
宝晟智慧科技（南京）有限公司	上海	南京	200 万元	科技推广和应用服务业	100.00		100.00	设立
上海葆龙文化发展有限公司	上海	上海	1000 万元	商务服务业	51.00		51.00	设立
德清宝晟智慧科技有限公司	浙江湖州	浙江湖州	500 万元	软件和信息技术服务业	100.00		100.00	设立

2、重要的非全资子公司：无

3、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

4、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的控制股东和实际控制人情况

本公司无母公司。

本公司最终控制方是：杨雅姝。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、（一）。

(三) 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业：无。

(四) 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
张涛	持股 5%以上股东、董事、总经理、财务总监
王丽芳	持股 5%以上股东
孔伟	董事、副总经理
林春雨	董事
孙建	董事
冯曙	监事会主席
洪轩	监事
张海	监事
盛闵隹	董事会秘书
上海狂龙投资有限公司	实际控制人控制的公司、持股 5%以上股东

(五) 关联交易情况

- 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无
- 2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无
- 3、关联租赁情况：无
- 4、关联担保情况
 - (1) 本公司作为担保方：无
 - (2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨雅姝、张涛	2,300,000.00	2019-08-13	2020-02-07	是
杨雅姝、张涛	1,000,000.00	2019-08-16	2020-02-12	是
杨雅姝、张涛	120,000.00	2019-08-29	2020-02-25	是
杨雅姝、张涛	760,000.00	2019-08-30	2020-02-26	是
杨雅姝	1,500,000.00	2019-1-31	2022-02-05	否
杨雅姝、张涛	2,300,000.00	2020-05-08	2020-11-04	否
杨雅姝、张涛	1,000,000.00	2020-05-21	2020-11-17	否
杨雅姝、张涛	120,000.00	2020-06-01	2020-11-27	否
杨雅姝、张涛、徐胜春	3,000,000.00	2020-3-30	2021-3-29	否

5、关联方资金拆借

公司向股东张涛借款作为日常经营使用，期初借款余额 149,500.00 元，本期累计取得借款金额 1,707,859.73 元，截至 2020 年 12 月 31 日，公司已归还 1,578,570.00 元，期末尚欠股东款项 278,789.73 元，本次借款未计利息。

6、关联方资产转让、债务重组情况：无

7、其他关联交易：无

（六） 关联方应收应付款项

1、应收项目

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在关联方应收项目。

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	张涛	278,789.73	149,500.00

（七） 关联方承诺

无。

九、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

截止至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要承诺的重大承诺事项。

（二） 或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

公司不存在需要披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：按信用风险特征组合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	41,466,189.82	100.00	4,531,132.10	10.93	36,935,057.72
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,466,189.82	100.00	4,531,132.10	10.93	36,935,057.72
合计	41,466,189.82	100.00	4,531,132.10	10.93	36,935,057.72

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：按信用风险特征组合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	41,389,566.77	100.00	3,234,743.12	7.82	38,154,823.65
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,389,566.77	100.00	3,234,743.12	7.82	38,154,823.65
合计	41,389,566.77	100.00	3,234,743.12	7.82	38,154,823.65

按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	41,466,189.82	4,531,132.10	10.93
合计	41,466,189.82	4,531,132.10	10.93

按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内	23,095,557.09
1—2 年	13,324,031.29
2—3 年	3,881,721.63
3—4 年	570,890.36
4 年以上	593,989.45
合计	41,466,189.82

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
减值准备	3,234,743.12	1,296,388.98				4,531,132.10
合计	3,234,743.12	1,296,388.98				4,531,132.10

3、本期实际核销的应收账款：无

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市衡泰电子有限公司	10,625,000.00	25.62	531,250.00
南京源鼎置业有限公司	6,900,000.00	16.64	345,000.00

上海领观企业管理咨询有限公司	3,930,000.00	9.48	607,000.00
弈人（上海）科技有限公司	3,600,000.00	8.68	360,000.00
北京飞利信电子技术有限公司	3,098,208.49	7.47	309,820.85
合计	28,153,208.49	67.89	2,153,070.85

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

（二）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,368,162.22	4,242,108.41
合计	1,368,162.22	4,242,108.41

3、其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
准备收回的预付款		3,660,000.00
往来款	914,610.00	
预付费用	111,000.00	
押金	229,269.63	208,158.81
员工备用金	352,448.61	4,200.00
保证金	19,450.00	37,450.00
其他	5,196.59	610,792.58
合计	1,631,974.83	4,520,601.39

（2）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	278,492.98			278,492.98
2020 年 1 月 1 日余额在本期	278,492.98			278,492.98
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	1,244.43			1,244.43
本期转回				

本期转销			
本期核销	15,924.80		15,924.80
其他变动			
2020 年 12 月 31 日余额	263,812.61		263,812.61

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内	832,878.81
1—2 年	162,935.06
2—3 年	614,694.00
3—4 年	
4 年以上	21,466.96
合计	1,631,974.83

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
减值准备	278,492.98	1,244.43		15,924.80		263,812.61
合计	278,492.98	1,244.43		15,924.80		263,812.61

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
上海新张江物业管理有限公司	15,924.80

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海艾肯展览有限公司	往来款	609,000.00	2-3 年	37.31	182,700.00
上海冉联智能科技有限公司	往来款	279,010.00	1 年以内	17.10	13,950.50
张 海	备用金	133,512.08	1 年以内	8.18	6,675.60
上海新张江物业管理有限公司	押金	123,395.73	1 年以内	7.56	6,169.79
中泰证券股份有限公司	预付费用	100,000.00	1 年以内	6.13	5,000.00
合计		1,244,917.81		76.28	214,495.89

(6) 涉及政府补助的应收款项: 无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,575,020.00		7,575,020.00	6,465,830.00		6,465,830.00
合计	7,575,020.00		7,575,020.00	6,465,830.00		6,465,830.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海宝纯教育科技有限公司	1,474,720.00	164,100.00				1,638,820.00	
上海宝乾信息科技有限公司	3,894,900.00	192,330.00				4,087,230.00	
上海宝坤数字传媒有限公司	961,360.00	203,760.00				1,165,120.00	
宝晟智慧科技(南京)有限公司	92,450.00	20,850.00				113,300.00	
上海葆龙文化发展有限公司	42,000.00	526,500.00				568,500.00	
德清宝晟智慧科技有限公司	400.00	1,650.00				2,050.00	
合计	6,465,830.00	1,109,190.00				7,575,020.00	

2、对联营、合营企业投资：无

(四) 营业收入和营业成本

1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,298,576.08	29,348,659.56	43,233,130.06	30,752,329.34
其他业务				
合计	38,298,576.08	29,348,659.56	43,233,130.06	30,752,329.34

2、收入相关信息：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
智能设备	22,320,955.90	21,896,767.97	18,974,217.09	18,126,228.44
软件	13,643,544.17	6,282,080.30	19,004,834.57	8,823,738.82
服务费	2,334,076.01	1,169,811.29	5,254,078.40	3,802,362.08

合计	38,298,576.08	29,348,659.56	43,233,130.06	30,752,329.34
----	---------------	---------------	---------------	---------------

3、本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
深圳市衡泰电子有限公司	9,402,654.93	24.55
深圳市峻衡电子有限公司	7,983,823.02	20.85
南京源鼎置业有限公司	7,009,433.72	18.30
浙江锦昕科技有限公司	2,918,240.11	7.62
上海驰森市场营销有限公司	2,831,858.56	7.39
合计	30,146,010.34	78.71

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,218.24	
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	-50,218.24	

(二) 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	-19.87	-0.20	-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	-19.70	-0.20	-0.20

(三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-5,573,032.17
非经常性损益	B	-50,218.24
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-5,522,813.93
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	30,827,448.14
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A / 2 + E \times F / K - G \times H / K \pm I \times J / K$	28,040,932.06
加权平均净资产收益率	M=A/L	-19.87%

项目	序号	本期数
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	M1=C/ L	-19.70%
期初股份总数	N	28,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	W=N+ O+P× Q/K-R-S× T/K	28,000,000.00
基本每股收益	X=A/W	-0.20
扣除非经常损益后基本每股收益	X1=C/ W	-0.20
稀释每股收益	Z=A/ (W+U× V/K)	-0.20
扣除非经常性损益后稀释每股收益	Z1=C/ (W+U× V/K)	-0.20

上海申龙可信数字科技股份有限公司
二〇二一年四月二十九日

第九节 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

上海申龙可信数字科技股份有限公司董事会秘书办公室。

上海申龙可信数字科技股份有限公司
董事会
2021 年 4 月 30 日