

证券代码：837593

证券简称：每日科技

主办券商：东吴证券

每日科技（上海）股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2017-2019 年度财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	31,103,061.72	29,994,974.15	19,700,666.86
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）	12,235,543.69	7,390,187.50	13,299,058.90
应收款项融资				
预付款项	五、（三）	211,753.25	190,849.61	231,238.82
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）	208,274.52	208,274.52	156,937.27
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				
流动资产合计		43,758,633.18	37,784,285.78	33,387,901.85
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、（五）	1,874,373.80	1,830,979.49	1,482,404.25
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	五、（六）			56,166.78
递延所得税资产	五、（七）	411,778.22	331,791.35	365,009.59
其他非流动资产				
非流动资产合计		2,286,152.02	2,162,770.84	1,903,580.62
资产总计		46,044,785.20	39,947,056.62	35,291,482.47
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				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、（八）	1,337,987.64	1,157,691.09	1,106,505.91
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、(九)			
应交税费	五、(十)	2,563,017.87	1,701,631.81	1,316,936.24
其他应付款	五、(十一)	56,844.59	55,446.78	94,190.37
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		3,957,850.10	2,914,769.68	2,517,632.52
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		3,957,850.10	2,914,769.68	2,517,632.52
所有者权益（或股东权益）：				
股本	五、(十二)	25,225,940.00	25,225,940.00	25,225,940.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、(十三)	1,937,871.10	1,937,871.10	1,937,871.10
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、(十四)	2,026,659.89	1,268,935.68	641,264.28
一般风险准备				
未分配利润	五、(十五)	12,896,464.11	8,599,540.16	4,968,774.57

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		42,086,935.10	37,032,286.94	32,773,849.95
少数股东权益				
所有者权益（或股东权益）合计		42,086,935.10	37,032,286.94	32,773,849.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		46,044,785.20	39,947,056.62	35,291,482.47

法定代表人：沈一鸣

主管会计工作负责人：于玲

会计机构负责人：于玲

利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年	2017年
一、营业总收入		29,390,118.93	26,156,014.96	21,323,081.77
其中：营业收入	五、（十六）	29,390,118.93	26,156,014.96	21,323,081.77
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		19,355,492.41	18,121,570.52	15,827,872.95
其中：营业成本	五、（十六）	7,404,635.67	6,690,187.45	7,444,147.13
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、（十七）	808,658.89	946,115.37	754,022.44
销售费用	五、（十八）	3,632,857.72	3,389,707.87	2,174,528.41
管理费用	五、（十九）	3,570,359.54	3,667,768.96	3,245,552.75
研发费用	五、（二十）	4,689,333.14	3,837,113.71	2,507,033.69
财务费用	五、（二十一）	-750,352.55	-409,322.84	-297,411.47
其中：利息费用				
利息收入		756,795.18	414,813.16	305,980.20
加：其他收益	五、（二十二）	155,148.45	193,211.06	871,400.00

投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）				
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、（二十三）	-149,856.38		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二十四）		181,160.85	-230,346.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,039,918.59	8,408,816.35	6,136,262.59
加：营业外收入	五、（二十五）	10,000.00	615.33	237.25
减：营业外支出	五、（二十六）	1,334.06		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,048,584.53	8,409,431.68	6,136,499.84
减：所得税费用	五、（二十七）	2,471,342.37	2,132,717.69	1,473,288.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,577,242.16	6,276,713.99	4,663,211.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
（一）按经营持续性分类：				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,577,242.16	6,276,713.99	4,663,211.78
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				

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)		7,577,242.16	6,276,713.99	4,663,211.78
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		7,577,242.16	6,276,713.99	4,663,211.78

（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,577,242.16	6,276,713.99	4,663,211.78
（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）		0.30	0.25	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		0.30	0.25	0.18

法定代表人：沈一鸣

主管会计工作负责人：于玲

会计机构负责人：于玲

现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年	2017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		26,160,977.67	33,816,996.62	14,956,669.80
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		922,486.71	9,911.06	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（二十八）	755,039.62	598,728.49	1,177,617.45
经营活动现金流入小计		27,838,504.00	34,425,636.17	16,134,287.25

购买商品、接受劳务支付的现金		5,366,293.14	5,231,672.48	6,610,384.47
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		9,621,608.18	8,034,278.85	5,266,024.56
支付的各项税费		4,720,336.06	3,921,482.73	2,669,246.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十八）	3,702,126.71	3,935,764.65	3,364,944.74
经营活动现金流出小计		23,410,364.09	21,123,198.71	17,910,599.94
经营活动产生的现金流量净额		4,428,139.91	13,302,437.46	-1,776,312.69
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		935,513.90	989,853.17	1,165,836.24
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		935,513.90	989,853.17	1,165,836.24
投资活动产生的现金流量净额		-935,513.90	-989,853.17	-1,165,836.24
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		2,522,594.00	2,018,277.00	
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		2,522,594.00	2,018,277.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-2,522,594.00	-2,018,277.00	
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		970,032.01	10,294,307.29	-2,942,148.93
加：期初现金及现金等价物余额		29,994,974.15	19,700,666.86	22,642,815.79
六、期末现金及现金等价物余额		30,965,006.16	29,994,974.15	19,700,666.86

法定代表人：沈一鸣

主管会计工作负责人：于玲

会计机构负责人：于玲

3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配								627,671.40		-2,645,948.40			-2,018,277.00
1.提取盈余公积								627,671.40		-627,671.40			
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配										-2,018,277.00			-2,018,277.00
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	25,225,940.00				1,937,871.10			1,268,935.68		8,599,540.16			37,032,286.94

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、本年期未余额	25,225,940.00				1,937,871.10				641,264.28		4,968,774.57		32,773,849.95

法定代表人：沈一鸣

主管会计工作负责人：于玲

会计机构负责人：于玲

（二）更正后的财务报表附注

每日科技（上海）股份有限公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

每日科技（上海）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”原名：上海圆桌广告传媒股份有限公司）系由上海圆桌广告传媒有限公司（以下简称：圆桌有限）整体变更设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码：9131000058679867XY，公司注册资本为人民币：25,225,940.00 元，法定代表人：沈一鸣。

公司经营范围为：文化艺术交流策划（除演出经纪），设计、制作、代理、发布各类广告，企业形象策划，展览展示服务，摄影服务，公共关系咨询，电脑图文设计制作，产品包装设计，网页制作，商务信息咨询，计算机网络工程（除专项审批），销售广告材料、文教用品、工艺品、视听器材；电信业务（第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务），不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械的互联网信息服务和互联网电子公告服务）。[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动]

公司注册地址：上海市青浦区青浦镇盈港路 453 号 710 室。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 23 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

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

（二） 持续经营

公司自报告期末至少 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、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度、2018 年度、2017 年度的经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(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。

2019年1月1日前适用的会计政策

（1）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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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。

（1）应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司选择运用简化计量方法，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，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。

本公司将应收账款按类似信用风险特征进行组合（应收客户货款），参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（2）其他应收款

本公司依据信用风险特征对其他应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收押金及保证金

其他应收款组合 2：应收备用金

其他应收款组合 3：代付个人社保、公积金

其他应收款组合 4：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过考虑所有合理且有依据的信息和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额大于人民币 100.00 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

对于期末单项金额重大的应收账款、其他应收款单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	3	3
1—2 年 (含 2 年)	10	10
2—3 年 (含 3 年)	30	30
3—5 年 (含 5 年)	50	50
5 年以上	100	100

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有确凿证据表明可回收性与作为账龄组合的测试结果存在明显差异。

坏账准备的计提方法：按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

租房押金待租赁结束后退回，按 3% 计提坏账准备。

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(七) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 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企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

(九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修改造支出。

各类长期待摊费用摊销方法及摊销年限

类别	摊销方法	摊销年限（年）
装修改造支出	受益期内平均摊销	3

(十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

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，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十一) 收入

1、提供劳务收入的确认一般原则

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

(2) 如劳务交易的开始和完成分属于不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的前提下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 与合同相关的经济利益很可能流入企业；

- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在提供劳务交易的结果不能可靠估计的前提下，应当分别下列情况处理：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 合同完工进度的确认方法：按已经提供的劳务成本占应提供劳务总成本的比例确定合同完工进度。

2、广告收入确认时间的具体判断标准

公司根据与客户签订的广告发布合同，在广告投放完毕，与客户核对点击量统计数据无误，并取得收款的权利时确认收入。

(十二) 政府补助

1、类型

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

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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属于与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

2、确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明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时，可以按应收金额予以确认和计量。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十四) 租赁

经营租赁会计处理

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。公司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公司承担的与租赁相关的费用时，公司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。

(十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采

用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1)在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本年金额 5,133,280.60 元；列示终止经营净利润本年金额 0.00 元。
(2)与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	其他收益：871,400.00 元。
(3)在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	无影响。

(2) 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应付股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 7,390,187.50 元，上期金额 13,299,058.90 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 1,493,691.32 元，上期金额 1,106,505.91 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 4,176,970.11 元，上期金额 2,507,033.69 元，重分类至“研发费用”。

(3) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定未有重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，本公司执行上述新金融工具准则未有重大影响。

2、 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	31,768.43	37,035.00	6,206.15
银行存款	31,071,293.29	29,957,939.15	19,694,460.71
合计	31,103,061.72	29,994,974.15	19,700,666.86

期末银行存款中包含：

1、结构性存款共 20,000,000.00 元，其中 10,000,000.00 元期限为 2019 年 8 月 13 日至 2020 年 8 月 7 日；另 10,000,000.00 元期限为 2019 年 12 月 27 日至 2020 年 12 月 21 日。

2、基于实际利率法计提的结构性存款利息 138,055.56 元。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）	12,613,962.57	7,618,750.00	13,710,370.00
减：坏账准备	378,418.88	228,562.50	411,311.10
合计	12,235,543.69	7,390,187.50	13,299,058.90

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	12,613,962.57	100.00	378,418.88	3.00	12,235,543.69
其中：					
账龄分析法	12,613,962.57	100.00	378,418.88	3.00	12,235,543.69

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,618,750.00	100.00	228,562.50	3.00	7,390,187.50

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,710,370.00	100.00	411,311.10	3.00	13,299,058.90

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	12,613,962.57	378,418.88	3.00

名称	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	7,618,750.00	228,562.50	3.00

名称	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	13,710,370.00	411,311.10	3.00

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	228,562.50	228,562.50	149,856.38			378,418.88

类别	2017.12.31	2018.1.1	本期变动金额			2018.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	411,311.10	411,311.10		182,748.60		228,562.50

类别	2016. 12. 31	2017. 1. 1	本期变动金额			2017. 12. 31
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	181,937.17	181,937.17	229,373.93			411,311.10

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位排名	2019. 12. 31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	4,471,860.00	35.45	134,155.80
第二名	2,129,828.57	16.88	63,894.86
第三名	1,550,000.00	12.29	46,500.00
第四名	1,186,000.00	9.40	35,580.00
第五名	932,500.00	7.39	27,975.00
合计	10,270,188.57	81.41	308,105.66

单位排名	2018. 12. 31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	1,300,000.00	17.06	39,000.00
第二名	923,750.00	12.12	27,712.50
第三名	900,000.00	11.81	27,000.00
第四名	830,000.00	10.89	24,900.00
第五名	822,000.00	10.79	24,660.00
合计	4,775,750.00	62.68	143,272.50

单位排名	2017. 12. 31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	4,017,000.00	29.30	120,510.00
第二名	2,620,000.00	19.11	78,600.00
第三名	2,214,370.00	16.15	66,431.10
第四名	1,800,000.00	13.13	54,000.00
第五名	694,000.00	5.06	20,820.00
合计	11,345,370.00	82.75	340,361.10

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 期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

账龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	211,753.25	100.00	190,849.61	100.00	231,238.82	100.00

(四) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款项	208,274.52	208,274.52	156,937.27

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内(含1年)		52,925.00	32,410.00
1-2年(含2年)	52,925.00	32,410.00	
2-3年(含3年)	32,410.00	74,381.00	109,381.00
3-5年(含5年)	74,381.00	35,000.00	20,000.00
5年以上	55,000.00	20,000.00	
小计	214,716.00	214,716.00	161,791.00
减：坏账准备	6,441.48	6,441.48	4,853.73
合计	208,274.52	208,274.52	156,937.27

(2) 按分类披露

类别	2019.12.31				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					
按组合计提坏账准备	214,716.00	100.00	6,441.48	3.00	208,274.52
其中：					
应收押金及保证金	214,716.00		6,441.48		208,274.52

类别	2018. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	214,716.00	100.00	6,441.48	3.00	208,274.52

类别	2017. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	161,791.00	100.00	4,853.73	3.00	156,937.27

按组合计提坏账准备：

名称	2019. 12. 31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金及保证金	214,716.00	6,441.48	3.00

名称	2018. 12. 31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金及保证金	214,716.00	6,441.48	3.00

名称	2017. 12. 31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金及保证金	161,791.00	4,853.73	3.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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)	
2018. 12. 31 余额	6,441.48			6,441.48
2018. 12. 31 余额在本期				
本期计提				
本期转回				
本期转销				

本期核销			
其他变动			
2019. 12. 31	6, 441. 48		6, 441. 48

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
房租押金	214, 716. 00	214, 716. 00	161, 791. 00

(五) 固定资产

固定资产及固定资产清理

项目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
固定资产	1, 874, 373. 80	1, 830, 979. 49	1, 482, 404. 25

固定资产情况

项目	办公及其他设备
1. 账面原值	
(1) 2018. 12. 31	3, 082, 352. 71
(2) 本期增加金额	935, 513. 90
—购置	935, 513. 90
(3) 本期减少金额	
(4) 2019. 12. 31	4, 017, 866. 61
2. 累计折旧	
(1) 2018. 12. 31	1, 251, 373. 22
(2) 本期增加金额	892, 119. 59
—计提	892, 119. 59
(3) 本期减少金额	
(4) 2019. 12. 31	2, 143, 492. 81
3. 减值准备	
(1) 2018. 12. 31	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2019. 12. 31	
4. 账面价值	
(1) 2019. 12. 31 账面价值	1, 874, 373. 80
(2) 2018. 12. 31 账面价值	1, 830, 979. 49

项目	办公及其他设备
1. 账面原值	
(1) 2017. 12. 31	2, 092, 499. 54
(2) 本期增加金额	989, 853. 17
—购置	989, 853. 17
(3) 本期减少金额	
(4) 2018. 12. 31	3, 082, 352. 71
2. 累计折旧	

(1) 2017. 12. 31	610, 095. 29
(2) 本期增加金额	641, 277. 93
—计提	641, 277. 93
(3) 本期减少金额	
(4) 2018. 12. 31	1, 251, 373. 22
3. 减值准备	
(1) 2017. 12. 31	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2018. 12. 31	
4. 账面价值	
(1) 2018. 12. 31 账面价值	1, 830, 979. 49
(2) 2017. 12. 31 账面价值	1, 482, 404. 25

项目	办公及其他设备
1. 账面原值	
(1) 2016. 12. 31	926, 663. 30
(2) 本期增加金额	1, 165, 836. 24
—购置	1, 165, 836. 24
(3) 本期减少金额	
(4) 2017. 12. 31	2, 092, 499. 54
2. 累计折旧	
(1) 2016. 12. 31	232, 205. 60
(2) 本期增加金额	377, 889. 69
—计提	377, 889. 69
(3) 本期减少金额	
(4) 2017. 12. 31	610, 095. 29
3. 减值准备	
(1) 2016. 12. 31	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2017. 12. 31	
4. 账面价值	
(1) 2017. 12. 31 账面价值	1, 482, 404. 25
(2) 2016. 12. 31 账面价值	694, 457. 70

(六) 长期待摊费用

项目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
装修改造费			56, 166. 78

(七) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	384,860.36	96,215.09	235,003.98	58,751.00	416,164.83	104,041.21
预提费用	1,262,252.50	315,563.13	1,092,161.41	273,040.35	1,043,873.50	260,968.38
合计	1,647,112.86	411,778.22	1,327,165.39	331,791.35	1,460,038.33	365,009.59

(八) 应付账款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付款项	1,337,987.64	1,157,691.09	1,106,505.91

(九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬		8,672,250.63	8,672,250.63	
离职后福利-设定提存计划		883,560.93	883,560.93	
辞退福利		50,000.00	50,000.00	
合计		9,605,811.56	9,605,811.56	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬		7,378,704.27	7,378,704.27	
离职后福利-设定提存计划		706,571.04	706,571.04	
辞退福利		6,500.00	6,500.00	
合计		8,091,775.31	8,091,775.31	

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬		4,859,391.00	4,859,391.00	
离职后福利-设定提存计划		402,633.56	402,633.56	
辞退福利		4,000.00	4,000.00	
合计		5,266,024.56	5,266,024.56	

2、 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		7,739,209.35	7,739,209.35	
(2) 职工福利费		49,734.48	49,734.48	
(3) 社会保险费		537,062.80	537,062.80	
其中：医疗保险费		475,559.00	475,559.00	
工伤保险费		11,442.83	11,442.83	
生育保险费		50,060.97	50,060.97	
(4) 住房公积金		346,244.00	346,244.00	
合计		8,672,250.63	8,672,250.63	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		6,764,928.08	6,764,928.08	
(2) 职工福利费		25,922.55	25,922.55	
(3) 社会保险费		372,931.64	372,931.64	
其中：医疗保险费		327,435.36	327,435.36	
工伤保险费		34,466.88	34,466.88	
生育保险费		11,029.40	11,029.40	
(4) 住房公积金		214,922.00	214,922.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计		7,378,704.27	7,378,704.27	

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		4,509,511.04	4,509,511.04	
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		212,511.96	212,511.96	
其中：医疗保险费		186,586.29	186,586.29	
工伤保险费		19,640.66	19,640.66	
生育保险费		6,285.01	6,285.01	
(4) 住房公积金		137,368.00	137,368.00	
合计		4,859,391.00	4,859,391.00	

3、 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险		858,530.45	858,530.45	
失业保险费		25,030.48	25,030.48	
合计		883,560.93	883,560.93	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险		689,337.60	689,337.60	
失业保险费		17,233.44	17,233.44	
合计		706,571.04	706,571.04	

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险		392,813.23	392,813.23	
失业保险费		9,820.33	9,820.33	
合计		402,633.56	402,633.56	

(十) 应交税费

税费项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
企业所得税	2,414,693.85	1,319,417.57	1,072,620.45
增值税	56,834.95	170,034.19	117,385.13
个人所得税	41,699.84	57,496.46	
文化事业建设费	36,868.49	135,570.00	108,120.00
教育费附加	6,460.37	8,494.93	9,405.33
城市维护建设税	6,460.37	10,618.66	9,405.33
合计	2,563,017.87	1,701,631.81	1,316,936.24

(十一) 其他应付款

按性质分类	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付报销款	56,844.59	55,446.78	94,190.37

(十二) 股本

项目	2018.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)			2019.12.31
		股权转让	其他	小计	
沈一鸣	10,558,000.00	1,000.00		1,000.00	10,559,000.00
游纵横	10,558,000.00	1,000.00		1,000.00	10,559,000.00
经纬创达(杭州)创业投资合伙企业(有限合伙)	2,346,000.00				2,346,000.00
深海资本·红石榴系列3号精选私募股权投资基金	1,058,460.00				1,058,460.00
深海资本·红石榴系列5号精选私募股权投资基金	255,400.00				255,400.00
深圳前海元动创业投资合伙企业(有限合伙)	252,080.00				252,080.00
安信证券股份有限公司	99,000.00				99,000.00
东吴证券股份有限公司	99,000.00	-2,000.00		-2,000.00	97,000.00
合计	25,225,940.00				25,225,940.00

项目	2017.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)			2018.12.31
		股权转让	其他	小计	
沈一鸣	10,557,000.00	1,000.00		1,000.00	10,558,000.00
游纵横	10,557,000.00	1,000.00		1,000.00	10,558,000.00
经纬创达 (杭州) 创业投资合伙企业 (有限合伙)	2,346,000.00				2,346,000.00
滦海资本·红石榴系列 3 号精选私募股权投资基金	1,058,460.00				1,058,460.00
滦海资本·红石榴系列 5 号精选私募股权投资基金	255,400.00				255,400.00
深圳前海元动创业投资合伙企业 (有限合伙)	252,080.00				252,080.00
东吴证券股份有限公司	100,000.00	-1,000.00		-1,000.00	99,000.00
安信证券股份有限公司	100,000.00	-1,000.00		-1,000.00	99,000.00
合计	25,225,940.00				25,225,940.00

项目	2016.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)				2017.12.31
		发行新股	送股	转让	小计	
沈一鸣	10,557,000.00					10,557,000.00
游纵横	10,557,000.00					10,557,000.00
经纬创达 (杭州) 创业投资合伙企业 (有限合伙)	2,346,000.00					2,346,000.00
滦海资本·红石榴系列 3 号精选私募股权投资基金	1,219,460.00			-161,000.00	-161,000.00	1,058,460.00
滦海资本·红石榴系列 5 号精选私募股权投资基金	294,400.00			-39,000.00	-39,000.00	255,400.00
深圳前海元动创业投资合伙企业 (有限合伙)	252,080.00					252,080.00
东吴证券股份有限公司				100,000.00	100,000.00	100,000.00
安信证券股份有限公司				100,000.00	100,000.00	100,000.00
合计	25,225,940.00					25,225,940.00

(十三) 资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	1,937,871.10			1,937,871.10

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	1,937,871.10			1,937,871.10

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	1,937,871.10			1,937,871.10

(十四) 盈余公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	1,268,935.68	757,724.21		2,026,659.89

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	641,264.28	627,671.40		1,268,935.68

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	174,943.10	466,321.18		641,264.28

(十五) 未分配利润

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
调整前上年年末未分配利润	9,670,115.04	5,391,836.51	771,883.97
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,070,574.88	-423,061.94	
调整后年初未分配利润	8,599,540.16	4,968,774.57	
加：本期净利润	7,577,242.16	6,276,713.99	4,663,211.78
减：提取法定盈余公积	757,724.21	627,671.40	466,321.18
应付普通股股利	2,522,594.00	2,018,277.00	
期末未分配利润	12,896,464.11	8,599,540.16	4,968,774.57

(十六) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,390,118.93	7,404,635.67	26,156,014.96	6,690,187.45	21,323,081.77	7,444,147.13

(十七) 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
文化事业建设费	666,494.35	819,404.90	654,946.75
城市维护建设税	67,253.87	58,734.25	43,090.41
教育费附加	60,813.27	53,128.42	43,090.38
印花税	14,097.40	14,847.80	11,158.40
河道管理费			1,736.50
合计	808,658.89	946,115.37	754,022.44

(十八) 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	2,177,026.06	2,048,565.26	1,158,725.24
市场推广费	1,125,088.62	1,005,056.00	679,895.42
折旧费		13,727.76	20,591.40
业务招待费	199,164.33	225,673.24	107,855.68
其他	131,578.71	96,685.61	207,460.67
合计	3,632,857.72	3,389,707.87	2,174,528.41

(十九) 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
租赁费	1,308,556.75	1,251,549.34	936,077.27
职工薪酬	1,197,582.43	971,076.21	735,140.02
办公费	478,322.29	702,773.85	718,977.93
中介机构费用	329,811.31	334,528.30	435,912.01
折旧及摊销费	109,852.81	163,978.88	106,363.25
商标费	48,252.40	47,582.50	160,911.35
其他	97,981.55	196,279.88	152,170.92
合计	3,570,359.54	3,667,768.96	3,245,552.75

(二十) 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	4,689,333.14	3,837,113.71	2,507,033.69

(二十一) 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用			
减：利息收入	756,795.18	414,813.16	305,980.20
手续费与其他	6,442.63	5,490.32	8,568.73
合计	-750,352.55	-409,322.84	-297,411.47

(二十二) 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	126,300.00	193,211.06	871,400.00
进项税加计抵减	28,848.45		
合计	155,148.45	193,211.06	871,400.00

计入其他收益的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
上海市青浦区发展和改革委员会企业扶持资金	126,300.00	183,300.00	871,400.00	与收益相关
青浦税务局小型微利企业所得税返还		9,911.06		与收益相关
合计	126,300.00	193,211.06	871,400.00	

(二十三) 信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账损失	-149,856.38		

(二十四) 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		181,160.85	-230,346.23

(二十五) 营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额		
				2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	10,000.00			10,000.00		
其他		615.33	237.25		615.33	237.25
合计	10,000.00	615.33		10,000.00	615.33	237.25

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
上海淀山湖新城企业-表彰奖励金	10,000.00			与收益相关

(二十六) 营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	1,334.06			1,334.06

(二十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	2,551,329.24	2,099,499.45	1,554,464.24
递延所得税费用	-79,986.87	33,218.24	-81,176.18
合计	2,471,342.37	2,132,717.69	1,473,288.06

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	10,048,584.53	8,409,431.68	6,136,499.84
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,512,146.14	2,102,357.92	1,534,124.96
调整以前期间所得税的影响	-23,589.62		-71,622.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	62,772.72	30,359.77	10,785.57
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	-79,986.87		
所得税费用	2,471,342.37	2,132,717.69	1,473,288.06

(二十八) 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	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入	618,739.62	414,813.16	305,980.20
收到政府补助	136,300.00	183,300.00	871,400.00
收到其他营业外收入		615.33	
收到其他往来			237.25
合计	755,039.62	598,728.49	1,177,617.45

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付的期间费用	3,700,792.65	3,882,839.65	3,332,534.74
营业外支出	1,334.06		
支付的保证金、押金		52,925.00	32,410.00
合计	3,702,126.71	3,935,764.65	3,364,944.74

(二十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	7,577,242.16	6,276,713.99	4,663,211.78
加：信用减值损失	149,856.38		
资产减值准备		-181,160.85	230,346.23

固定资产折旧	892,119.59	641,277.93	377,889.69
长期待摊费用摊销		56,166.78	56,166.60
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-79,986.87	33,218.24	-81,176.18
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-5,133,268.13	6,038,695.00	-7,678,207.54
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,022,176.78	437,526.37	655,456.73
经营活动产生的现金流量净额	4,428,139.91	13,302,437.46	-1,776,312.69
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	30,965,006.16	29,994,974.15	19,700,666.86
减：现金的期初余额	29,994,974.15	19,700,666.86	22,642,815.79
现金及现金等价物净增加额	970,032.01	10,294,307.29	-2,942,148.93

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、现金	30,965,006.16	29,994,974.15	19,700,666.86
其中：库存现金	31,768.43	37,035.00	6,206.15
可随时用于支付的银行存款	30,933,237.73	29,957,939.15	19,694,460.71
三、期末现金及现金等价物余额	30,965,006.16	29,994,974.15	19,700,666.86

(三十) 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	2019 年度金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019 年度	2018 年度	
上海市青浦区发展和改革委员会企业扶持资金	126,300.00	126,300.00	183,300.00	其他收益
上海淀山湖新城企业-表彰奖励金	10,000.00	10,000.00		营业外收入
青浦税务局小型微利企业所得税返还			9,911.06	其他收益

种类	2018 年度金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2018 年度	2017 年度	
上海市青浦区发展和改革委员会企业扶持资金	183,300.00	183,300.00	871,400.00	其他收益
青浦税务局小型微利企业所得税返还	9,911.06	9,911.06		其他收益

种类	2017 年度金 额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		2017 年度	2016 年度	
上海市青浦区发展和改 革委员会企业扶持资金	871,400.00	871,400.00		其他收益

六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

（二）市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无银行长期借款产生的利率波动风险。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥

有充足的资金偿还债务。

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

股东沈一鸣、游纵横签署了《一致行动协议》，二人为公司的实际共同控制人。

(二) 本公司无合营和联营企业情况。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王珏	本公司的监事

(四) 本公司无关联交易情况。

(五) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款				
	王珏	18,540.25	13,079.11	22,047.15
	游纵横	7,466.00	26,922.00	17,430.00
	沈一鸣			30,223.46

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

利润分配情况

截至 2019 年 12 月 31 日，公司未分配利润为 14,758,363.96 元。根据公司于 2020 年 4 月 15 日召开的第二届第五次董事会会议决议，公司拟以截至 2019 年 12 月 31 日总股本 25,225,940 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派送现金红利人民币 1.20 元（含税），共计派送现金股利 3,027,112.80 元（含税）。剩余未分配利润结转下一年度。本次分配不送红股、不以资本公积转增股本。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司未分配利润为 9,670,115.04 元。根据公司于 2019 年 4 月 16 日召开的第二届第三次董事会会议决议，公司拟以截至 2018 年 12 月 31 日总股本 25,225,940 股为基数，按每 10 股派送现金红利人民币 1.00 元（含税），共

计派送现金股利 2,522,594.00 元（含税）。剩余未分配利润结转下一年度。本次分配不送红股、不以资本公积转增股本。

截至 2017 年 12 月 31 日止，公司未分配利润为 5,391,836.51 元。根据公司于 2018 年 4 月 18 日召开的第一届第十二次董事会会议决议，公司拟以截至 2017 年 12 月 31 日止总股本 25,225,940.00 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派送现金红利人民币 0.80 元（含税），共计派送现金股利 2,018,075.20 元（含税）。剩余未分配利润结转下一年度。本次分配不送红股、不以资本公积转增股本。

十、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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)	165,148.45	193,211.06	871,400.00
除上述各项之外的其他营业 外收入和支出	-1,334.06	615.33	237.25
小计	163,814.39	193,826.39	871,637.25
所得税影响额	-40,953.60	-48,456.60	-217,909.31
合计	122,860.79	145,369.79	653,727.94

(二) 净资产收益率及每股收益

2019 年度利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	19.26	0.30	0.30
扣除非经常性损益后的净利润	18.94	0.30	0.30

2018 年度利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	18.07	0.25	0.25
扣除非经常性损益后的净利润	17.65	0.24	0.24

2017 年度利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	15.32	0.18	0.18
扣除非经常性损益后的净利润	13.17	0.16	0.16

每日科技（上海）股份有限公司

董事会

2024-04-25