

卓沃信息技术（上海）有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-4 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-4
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-7
资产负债表	8-9
利润表	10
现金流量表	11
所有者权益变动表	12-14
财务报表附注	15-85

审计报告

致同审字(2020)第 442ZA10862 号

珠海汇金科技股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了卓沃信息技术（上海）有限公司（以下简称卓沃信息）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 4 月 30 日的合并及公司资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了卓沃信息 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 4 月 30 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-4 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认

相关会计期间：2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-4 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、16 及附注五、19。

1、事项描述

卓沃信息收入由软件系统收入、维保收入和技术服务收入构成，2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-4 月营业收入分别为 4,407.99 万元、5,053.08 万元、2,117.46 万元。卓沃信息提供的产品和服务具有差异性，对于软件系统合同，在按合同约定于项目实施完成，并经对方验收合格后确认收入；对于维保收入和技术服务收入，按合同约定的服务期限分期确认收入或根据提供的工作量确认收入。

由于营业收入是卓沃信息的关键业绩指标之一，可能存在卓沃信息管理层（以下简称管理层）为达到预期而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们主要实施了以下审计程序：

（1）了解和评价了卓沃信息与销售、收款相关的内部控制制度设计和运行的有效性；

（2）对软件系统收入、维保收入和技术服务收入，执行了分析性程序，判断其销售收入、销售毛利率等指标变动的合理性；

（3）选取样本进行细节测试，检查收入确认的支持文件，包括项目合同、客户确认的验收结算单、销售发票等；

（4）选取样本执行函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行核对，同时检查业务收入确认的归属期间，就未回函的客户，通过检查项目合同、客户确认的验收结算单、销售发票等执行替代程序；

（5）针对临近资产负债表日前后记录的交易执行了截止性测试，检查收入是否记录在正确的会计期间；

（6）检查了期后收款情况以及是否存在销售退回，与财务记录进行了核对，以核实销售的真实性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

卓沃信息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，管理层负责评估卓沃信息的持续经营能力，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卓沃信息、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督卓沃信息的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-4 月的期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二〇年七月九日

合并资产负债表

编制单位：卓沃信息技术（上海）有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年4月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	23,953,976.55	9,450,389.96	10,772,503.68
交易性金融资产	五、2	5,000,000.00	10,000,000.00	
应收票据				
应收账款	五、3	17,853,275.61	9,869,847.68	9,140,115.63
应收款项融资				
预付款项	五、4	455,645.36	118,290.04	77,409.00
其他应收款	五、5	8,718,502.38	22,095,565.97	10,943,314.37
其中：应收利息				
应收股利				
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	五、6		110,809.34	6,106,761.86
流动资产合计		55,981,399.90	51,644,902.99	37,040,104.54
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、7	184,445.44	201,472.56	132,115.48
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				
递延所得税资产	五、8	266,320.43	366,931.10	694,708.56
其他非流动资产				
非流动资产合计		450,765.87	568,403.66	826,824.04
资产总计		56,432,165.77	52,213,306.65	37,866,928.58

合并资产负债表（续）

编制单位：卓沃信息技术（上海）有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年4月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款	五、9	8,135.00	16,416.00	
预收款项	五、10		12,558,278.51	13,585,330.50
合同负债	五、11	4,877,316.16		
应付职工薪酬	五、12	2,188,117.26	2,074,722.41	3,447,516.18
应交税费	五、13	4,328,213.60	2,796,507.06	1,699,200.74
其他应付款	五、14	899,329.16	163,159.96	106,122.88
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		12,301,111.18	17,609,083.94	18,838,170.30
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
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		12,301,111.18	17,609,083.94	18,838,170.30
实收资本	五、15	5,180,000.00	5,180,000.00	5,180,000.00
资本公积	五、16	3,472,491.91		
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、17	1,168,286.56	723,515.96	286,725.08
未分配利润	五、18	21,805,276.12	16,982,957.41	7,335,986.14
归属于母公司股东权益合计		31,626,054.59	22,886,473.37	12,802,711.22
少数股东权益		12,505,000.00	11,717,749.34	6,226,047.06
股东（或所有者）权益合计		44,131,054.59	34,604,222.71	19,028,758.28
负债和股东（或所有者）权益总计		56,432,165.77	52,213,306.65	37,866,928.58

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：卓沃信息技术（上海）有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-4月	2019年度	2018年度
一、营业收入	五、19	21,174,621.27	50,530,841.17	44,079,871.86
减：营业成本	五、19	1,062,540.93	4,793,026.53	4,837,733.60
税金及附加	五、20	18,613.88	223,757.11	222,343.90
销售费用	五、21	447,746.72	2,201,078.44	2,465,254.15
管理费用	五、22	1,303,421.61	5,391,591.42	5,011,817.42
研发费用	五、23	7,860,401.23	21,909,391.55	19,423,478.91
财务费用	五、24	-3,007.06	-16,450.43	-11,771.43
其中：利息费用				
利息收入		4,618.30	21,306.10	14,371.24
加：其他收益	五、25	670,938.54	643,692.56	1,138,332.23
投资收益（损失以“-”号填列）	五、26	114,636.00	250,515.00	103,209.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
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、27	-713,189.31	1,036.40	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、28			-27,648.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,557,289.19	16,923,690.51	13,344,908.18
加：营业外收入	五、29			1.48
减：营业外支出	五、30	1,703.66	18,574.78	12.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,555,585.53	16,905,115.73	13,344,896.88
减：所得税费用	五、31	1,028,753.65	1,329,651.30	398,089.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,526,831.88	15,575,464.43	12,946,807.76
（一）按经营持续性分类：				
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,526,831.88	15,575,464.43	12,946,807.76
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,267,089.31	10,083,762.15	6,012,763.56
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,259,742.57	5,491,702.28	6,934,044.20
五、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司股东的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				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		9,526,831.88	15,575,464.43	12,946,807.76
归属于母公司股东的综合收益总额		5,267,089.31	10,083,762.15	6,012,763.56
归属于少数股东的综合收益总额		4,259,742.57	5,491,702.28	6,934,044.20

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：卓沃信息技术（上海）有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-4月	2019年度	2018年度
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		6,327,685.61	52,406,304.63	51,550,034.21
收到的税费返还		359,978.37	149,207.38	727,770.48
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	14,362,078.51	847,917.01	459,210.35
经营活动现金流入小计		21,049,742.49	53,403,429.02	52,737,015.04
购买商品、接受劳务支付的现金		1,012,993.21	2,511,244.07	2,176,035.76
支付给职工以及为职工支付的现金		8,787,553.71	27,840,895.76	23,039,753.29
支付的各项税费		569,881.85	3,966,294.85	3,406,289.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	1,270,090.62	16,496,130.29	16,427,356.18
经营活动现金流出小计		11,640,519.39	50,814,564.97	45,049,434.70
经营活动产生的现金流量净额		9,409,223.10	2,588,864.05	7,687,580.34
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		8,000,000.00	19,000,000.00	12,000,000.00
取得投资收益收到的现金		114,636.00	250,515.00	103,209.00
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		8,114,636.00	19,250,515.00	12,103,209.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,272.51	161,492.77	84,815.00
投资支付的现金		3,000,000.00	23,000,000.00	18,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		3,020,272.51	23,161,492.77	18,084,815.00
投资活动产生的现金流量净额		5,094,363.49	-3,910,977.77	-5,981,606.00
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				
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				
其中：子公司支付少数股东的股利、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			-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-	-
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		14,503,586.59	-1,322,113.72	1,705,974.34
加：期初现金及现金等价物余额		9,450,389.96	10,772,503.68	9,066,529.34
六、期末现金及现金等价物余额		23,953,976.55	9,450,389.96	10,772,503.68

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：卓沃信息技术（上海）有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年1-4月							
	归属于母公司所有者权益							股东（或所有 者）权益 合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	5,180,000.00	-	-	-	-	723,515.96	16,982,957.41	34,604,222.71
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、本年初余额	5,180,000.00	-	-	-	-	723,515.96	16,982,957.41	34,604,222.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	3,472,491.91	-	-	-	444,770.60	4,822,318.71	9,526,831.88
（一）综合收益总额							5,267,089.31	9,526,831.88
（二）所有者投入和减少资本							-	-
1. 所有者投入的普通股								-
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配								-
1. 提取盈余公积						444,770.60	-444,770.60	-
2. 对所有者的分配						444,770.60	-444,770.60	-
3. 其他								-
（四）所有者权益内部结转								-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他综合收益结转留存收益								-
5. 其他								-
（五）专项储备								-
1. 本期提取								-
2. 本期使用（以负号填列）								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	5,180,000.00	3,472,491.91	-	-	-	1,168,286.56	21,805,276.12	44,131,054.59

法定代表人：黄伟斌

主管会计工作的公司负责人：朱婧

公司会计机构负责人：朱婧

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：卓沃信息技术（上海）有限公司

项 目	2019年度						
	归属于母公司所有者权益						股东（或所有 者）权益 合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	5,180,000.00	-	-	-	-	286,725.08	7,335,986.14
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、本年年初余额	5,180,000.00	-	-	-	-	286,725.08	7,335,986.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	436,790.88	9,646,971.27
（一）综合收益总额							10,083,762.15
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						436,790.88	-436,790.88
2. 对所有者的分配						436,790.88	-436,790.88
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年末余额	5,180,000.00	-	-	-	-	723,515.96	16,982,957.41
						11,717,749.34	34,604,222.71

公司法定代表人：黄伟斌 主管会计工作的公司负责人：朱婧 公司会计机构负责人：朱婧

合并所有者权益变动表

编制单位：卓沃信息技术（上海）有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度							
	归属于母公司所有者权益							股东（或所有 者）权益 合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	5,180,000.00					286,725.08	1,323,222.58	6,081,950.52
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、本年年初余额	5,180,000.00	-	-	-	-	286,725.08	1,323,222.58	6,081,950.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								12,946,807.76
（一）综合收益总额							6,012,763.56	12,946,807.76
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入的普通股								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	5,180,000.00	-	-	-	-	286,725.08	7,335,986.14	19,028,758.28

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：卓沃信息技术（上海）有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年4月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		2,900,123.88	2,783,473.13	3,961,716.03
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	十四、1	4,973,451.99	2,614,302.23	2,933,735.44
应收款项融资				
预付款项		100,775.24		77,409.00
其他应收款	十四、2	15,164,534.66	13,699,035.87	6,880,281.88
其中：应收利息				
应收股利		7,086,718.18		
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		23,138,885.77	19,096,811.23	13,853,142.35
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
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		8,686.00		
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				
递延所得税资产		177,886.18	39,428.21	497,238.70
其他非流动资产				
非流动资产合计		186,572.18	39,428.21	497,238.70
资产总计		23,325,457.95	19,136,239.44	14,350,381.05



资产负债表（续）

编制单位：卓沃信息技术（上海）有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年4月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款			4,300,000.00	2,650,000.00
预收款项			1,089,512.01	2,486,053.33
合同负债		254,267.90		
应付职工薪酬		483,068.20	335,077.36	923,975.32
应交税费		2,766,868.85	2,182,786.36	1,424,042.64
其他应付款		690,198.41	18,007.00	23,361.80
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		4,194,403.36	7,925,382.73	7,507,433.09
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
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		4,194,403.36	7,925,382.73	7,507,433.09
实收资本		5,180,000.00	5,180,000.00	5,180,000.00
资本公积		3,472,491.91		
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		1,168,286.56	723,515.96	286,725.08
未分配利润		9,310,276.12	5,307,340.75	1,376,222.88
股东（或所有者）权益合计		19,131,054.59	11,210,856.71	6,842,947.96
负债和股东（或所有者）权益总计		23,325,457.95	19,136,239.44	14,350,381.05

公司法定代表人：黄伟斌 主管会计工作的公司负责人：朱婧珩 公司会计机构负责人：朱婧珩

利润表

编制单位：卓沃信息技术（上海）有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-4月	2019年度	2018年度
一、营业收入	十四、3	4,349,068.65	15,704,071.57	9,289,890.65
减：营业成本	十四、3	481,588.95	2,787,421.69	2,965,605.01
税金及附加		1,383.10	62,938.27	84,122.05
销售费用		193,564.73	654,565.45	855,271.66
管理费用		218,947.45	999,728.58	1,095,860.48
研发费用		1,872,168.82	5,649,804.80	6,222,787.79
财务费用		-1,379.88	-8,462.36	-3,979.46
其中：利息费用				
利息收入		1,674.88	9,849.86	5,627.96
加：其他收益		82,342.69	194,504.53	183,003.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、4	3,614,226.27		
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）				
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）		-553,831.90	84,469.57	
资产减值损失（损失以“-”号填列）				141,035.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,725,532.54	5,837,049.24	-1,605,738.62
加：营业外收入				1.48
减：营业外支出			9,456.16	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,725,532.54	5,827,593.08	-1,605,737.14
减：所得税费用		277,826.57	1,459,684.33	-401,434.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,447,705.97	4,367,908.75	-1,204,302.85
（一）按经营持续性分类：				
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,447,705.97	4,367,908.75	-1,204,302.85
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				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		4,447,705.97	4,367,908.75	-1,204,302.85

公司法定代表人：苗体斌

主管会计工作的公司负责人：朱婧

公司会计机构负责人：朱婧

现金流量表

编制单位：卓沃信息技术（上海）有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-4月	2019年度	2018年度
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		862,537.00	15,665,840.22	16,100,622.36
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		6,748,941.19	377,601.29	188,632.44
经营活动现金流入小计		7,611,478.19	16,043,441.51	16,289,254.80
购买商品、接受劳务支付的现金		5,229,532.21	1,158,418.65	291,088.86
支付给职工以及为职工支付的现金		1,601,392.77	6,887,261.78	6,724,876.10
支付的各项税费		53,410.90	1,179,350.76	1,003,139.09
支付其他与经营活动有关的现金		601,805.56	7,996,653.22	7,526,081.33
经营活动现金流出小计		7,486,141.44	17,221,684.41	15,545,185.38
经营活动产生的现金流量净额		125,336.75	-1,178,242.90	744,069.42
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		-	-	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,686.00		
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		8,686.00	-	-
投资活动产生的现金流量净额		-8,686.00	-	-
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				
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				
其中：子公司支付少数股东的股利、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		-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-	-
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		116,650.75	-1,178,242.90	744,069.42
加：期初现金及现金等价物余额		2,783,473.13	3,961,716.03	3,217,646.61
六、期末现金及现金等价物余额		2,900,123.88	2,783,473.13	3,961,716.03

公司法定代表人：黄伟斌

主管会计工作的公司负责人：朱清红

公司会计机构负责人：朱清红

所有者权益变动表

编制单位：卓沃信息技术（上海）有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年1-4月						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	5,180,000.00	-	-	-	-	723,515.96	5,307,340.75
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年年年初余额	5,180,000.00	-	-	-	-	723,515.96	5,307,340.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	3,472,491.91	-	-	-	444,770.60	4,002,935.37
（一）综合收益总额							4,447,705.97
（二）所有者投入和减少资本							-
1. 所有者投入的普通股							-
2. 股份支付计入所有者权益的金额							-
3. 其他							-
（三）利润分配							-
1. 提取盈余公积						444,770.60	-
2. 对所有者的分配						444,770.60	-
3. 其他							-
（四）所有者权益内部结转							-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他综合收益结转留存收益							-
5. 其他							-
（五）专项储备							-
1. 本期提取							-
2. 本期使用（以负号填列）							-
（六）其他							-
四、本年年末余额	5,180,000.00	3,472,491.91	-	-	-	1,168,286.56	9,310,276.12
		3,472,491.91					3,472,491.91
							19,131,054.59

公司法定代表人：黄成斌

主管会计工作的公司负责人：朱伟强

公司会计机构负责人：朱伟强



所有者权益变动表

编制单位：卓沃信息技术（上海）有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	5,180,000.00	-	-	-	-	286,725.08	1,376,222.88
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年年年初余额	5,180,000.00	-	-	-	-	286,725.08	1,376,222.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	436,790.88	3,931,117.87
（一）综合收益总额							4,367,908.75
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股							-
2. 股份支付计入所有者权益的金额							-
3. 其他							-
（三）利润分配							-
1. 提取盈余公积						436,790.88	-436,790.88
2. 对所有者的分配						436,790.88	-436,790.88
3. 其他							-
（四）所有者权益内部结转							-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他综合收益结转留存收益							-
5. 其他							-
（五）专项储备							-
1. 本期提取							-
2. 本期使用（以负号填列）							-
（六）其他							-
四、本年年末余额	5,180,000.00	-	-	-	-	723,515.96	5,307,340.75
							11,210,856.71

公司法定代表人：黄伟斌
主管会计工作的公司负责人：朱婧到
公司会计机构负责人：朱婧到



所有者权益变动表

编制单位：卓沃信息技术（上海）有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	5,180,000.00					286,725.08	2,580,525.73
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	5,180,000.00					286,725.08	2,580,525.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额				-			2,580,525.73
（二）所有者投入和减少资本							-1,204,302.85
1. 所有者投入的普通股							-1,204,302.85
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年末余额	5,180,000.00					286,725.08	1,376,222.88
							6,842,947.96

公司法定代表人：黄伟斌

主管会计工作的公司负责人：朱海斌

公司会计机构负责人：朱海斌



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

卓沃信息技术（上海）有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系 2011 年 7 月 15 日由梁邦龙、陆晓奕、黄体斌发起设立，注册资本为人民币 10 万元，各股东出资情况如下：

股东	注册资本	实收资本	股权比例
梁邦龙	47,500.00	47,500.00	47.5%
陆晓奕	47,500.00	47,500.00	47.5%
黄体斌	5,000.00	5,000.00	5.0%
合计	100,000.00	100,000.00	100%

以上实收资本经上海友道会计师事务所（普通合伙）友内验字[2011]第 Y0217 号验资报告确认。

2011 年 10 月 10 日，本公司召开股东会会议并通过决议：注册资本由 10 万元变更为 110 万元，新增的 100 万元注册资本分别由梁邦龙认缴 47.50 万元，陆晓奕认缴 47.50 万元，黄体斌认缴 5 万元，各股东均以货币形式出资，以上出资经上海友道会计师事务所（普通合伙）友内验字[2011]第 Y0409 号验资报告确认。公司于 2011 年 10 月 27 日完成了工商登记变更。

2014 年 1 月 14 日，本公司召开股东会会议并通过决议：注册资本由 110 万元变更为 518 万元，新增的 408 万元注册资本分别由梁邦龙认缴 193.80 万元，陆晓奕认缴 193.80 万元，黄体斌认缴 20.40 万元，各股东均以货币形式出资，以上出资经上海宏创会计师事务所（普通合伙）宏创会验（2014）01-0467 号验资报告确认。公司于 2014 年 1 月 24 日完成了工商登记变更。

2016 年 11 月 10 日，公司换发了统一社会信用代码为 91310230579126824W 的营业执照。

2018 年 6 月 25 日，本公司召开股东会会议并通过决议：注册资本由 518 万元变更为 1,018 万元，新增的 500 万元注册资本分别由梁邦龙认缴 237.50 万元，陆晓奕认缴 237.50 万元，黄体斌认缴 25 万元，各股东均以货币形式出资。公司于 2018 年 6 月 28 日完成了工商登记变更。

经过上述变更，截至 2020 年 4 月 30 日，公司各股东出资情况如下：

股东	注册资本	实收资本	股权比例
梁邦龙	4,835,500.00	2,460,500.00	47.5%

股东	注册资本	实收资本	股权比例
陆晓奕	4,835,500.00	2,460,500.00	47.5%
黄体斌	509,000.00	259,000.00	5.0%
合计	10,180,000.00	5,180,000.00	100%

本公司所属行业：软件和信息技术服务业。

本公司经营范围：（信息科技、计算机软硬件技术）领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务，软硬件产品开发、销售，网络工程，通信设备、办公设备、电子产品的销售与技术服务，电子商务（不得从事增值电信、金融业务），计算机服务（除互联网上网服务营业场所），商务信息咨询，企业管理咨询，投资管理、咨询。【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】。

本公司注册地址：上海市崇明区长兴镇潘园公路 1800 号 2 号楼 1105 室(上海泰和经济发展区)。

本公司法定代表人：黄体斌。

2、合并财务报表范围

截至 2020 年 4 月 30 日，纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本“附注六、合并范围的变动”、本“附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 4 月 30 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行

后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

2019 年 1 月 1 日以后

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日以后

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

2019 年 1 月 1 日以前

除了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其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

以成本计量的金融资产

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，或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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）；
- 租赁应收款；

- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款和合同资产（2020 年 1 月 1 日以后），无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

• 应收账款组合 1: 应收货款

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2: 应收员工备用金和代垫款
- 其他应收款组合 3: 应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

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

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情

况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

10、公允价值计量

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

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

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

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

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

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

2019 年 1 月 1 日以前

（1）单项金额重大并单项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：金额为人民币 100 万元（含 100 万元）以上的应收账款、金额为人民币 50 万元（含 50 万元）以上的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	按应收款项期末账龄划分组合
关联方组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备（除客观证据表明无法全额收回外，一般不对该组合计提坏账）

根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项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）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	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组合计提方法

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）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(4) 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。

2019 年 1 月 1 日以后

参见附注三、9、(5) 金融资产减值-“2019 年 1 月 1 日以后”。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备及其他	3-5	0	33.33

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、14。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁

资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

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

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

(6) 大修理费用

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

13、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

14、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减

值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

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

16、收入

2020年1月1日以前

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的

经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例/已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

(2) 具体方法

①软件系统销售收入确认和计量方法

软件系统销售是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同提供软件系统。按合同约定在项目实施完成，并经对方验收合格后确认收入。

②系统维保收入确认和计量方法

维保收入，主要是指按合同要求向客户提供产品售后维护服务的业务。按合同约定的服务期限分期确认收入。

③技术服务收入确认和计量方法

技术服务收入，主要是指按合同要求向客户提供咨询、实施的业务。合同约定服务期限的，按合同约定的服务期限分期确认收入。合同约定按照实际提供服务的工作量与客户结算的，按照合同约定的标准及向客户实际提供的工作量确认收入。

2020 年 1 月 1 日以后

(1) 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的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9（5））。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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

- ①软件系统销售收入确认和计量方法

软件系统销售是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同提供软件系统。按合同约定在项目实施完成，并经对方验收合格后确认收入。

②系统维保收入确认和计量方法

维保收入，主要是指按合同要求向客户提供产品售后维护服务的业务。按合同约定的服务期限分期确认收入。

③技术服务收入确认和计量方法

技术服务收入，主要是指按合同要求向客户提供咨询、实施的业务。合同约定服务期限的，按合同约定的服务期限分期确认收入。合同约定按照实际提供服务的工作量与客户结算的，按照合同约定的标准及向客户实际提供的工作量确认收入。

17、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

18、递延所得税资产及递延所得税负债

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用

资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

19、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低

者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

20、重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收款项预期信用损失的计量

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

递延所得税资产

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

所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

21、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

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

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

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、9。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

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

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类别	账面价值	项 目	类别	账面价值
应收账款	摊余成本	9,140,115.63	应收账款	摊余成本	9,140,115.63
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	10,943,314.37	其他流动资产	摊余成本	
			其他应收款	摊余成本	10,943,314.37
			债权投资	摊余成本	
其他流动资产	摊余成本	6,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	6,000,000.00
			其他流动资产	摊余成本	

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

项 目	调整前账面金额 (2018年12月31 日)	重分类	重新 计量	调整后账面金额 (2019年1月1 日)
资产：				
交易性金融资产	--	6,000,000.00		6,000,000.00
应收账款	9,140,115.63			9,140,115.63
其他应收款	10,943,314.37			10,943,314.37
其他流动资产	6,000,000.00	-6,000,000.00		0.00

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

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31 日)	重分类	重新 计量	调整后账面金额 (2019年1月1 日)
应收票据减值准备				
应收账款减值准备	560,967.93			560,967.93
其他应收款减值准备	27,985.52			27,985.52

③新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

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的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司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。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。

本公司已向客户转让商品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作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；将与基建建设、部分制造与安装业务相关的已结算未完工、销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	合同资产—原值	
	其他非流动资产	
	长期应收款	
	存货	
	合同负债	4,877,316.16
	预收款项	-4,877,316.16
	预计负债	

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司主要会计估计未发生变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	10,772,503.68	10,772,503.68	
交易性金融资产		6,000,000.00	6,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	9,140,115.63	9,140,115.63	
应收款项融资			
预付款项	77,409.00	77,409.00	
其他应收款	10,943,314.37	10,943,314.37	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,106,761.86	106,761.86	-6,000,000.00
流动资产合计			

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
非流动资产：	37,040,104.54	37,040,104.54	
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
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	132,115.48	132,115.48	
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			
递延所得税资产	694,708.56	694,708.56	
其他非流动资产			
非流动资产合计	826,824.04	826,824.04	
资产总计	37,866,928.58	37,866,928.58	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	13,585,330.50	13,585,330.50	
应付职工薪酬	3,447,516.18	3,447,516.18	

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
应交税费	1,699,200.74	1,699,200.74	
其他应付款	106,122.88	106,122.88	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计			
非流动负债：	18,838,170.30	18,838,170.30	
长期借款			
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			
负债合计	18,838,170.30	18,838,170.30	
股东权益：			
股本	5,180,000.00	5,180,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	286,725.08	286,725.08	
未分配利润	7,335,986.14	7,335,986.14	
归属于母公司所有者权益	12,802,711.22	12,802,711.22	

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
合计			
少数股东权益	6,226,047.06	6,226,047.06	
股东权益合计	19,028,758.28	19,028,758.28	
负债和股东权益总计	37,866,928.58	37,866,928.58	

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、16、13、6
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5
企业所得税	应纳税所得额	25、15

根据财政部 税务总局财税〔2018〕32 号《关于调整增值税税率的通知》，自 2018 年 5 月 1 日起，原适用税率为 17% 的应税行为，适用税率调整为 16%。

根据财政部 税务总局 海关总署 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起，原适用税率为 16% 的应税行为，适用税率调整为 13%。

2、税收优惠及批文

（1）增值税

根据国发[2011]4 号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》、财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，本公司之控股子公司卓沃网络科技（上海）有限公司（以下简称“卓沃网络”）销售自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

（2）所得税

卓沃网络公司于 2017 年 11 月 23 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的编号为 GR201731002929 的《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期为三年；根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，“国家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”，该子公司自 2017 年 1 月 1 日开始连续三年（即 2017 年至 2019 年）享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。

卓沃网络高新证书将于 2020 年 11 月到期，由于公司各项指标均能达到高新企业认定的要求，预计可通过高新企业复审，2020 年所得税率暂按 15% 执行。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
银行存款	23,953,976.55	9,450,389.96	10,772,503.68
合 计	23,953,976.55	9,450,389.96	10,772,503.68

2、交易性金融资产

项 目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
交易性金融资产	5,000,000.00	10,000,000.00	—
其中：非保本浮动收益	5,000,000.00	10,000,000.00	—
银行理财产品			
合 计	5,000,000.00	10,000,000.00	—

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	16,105,572.06	7,702,945.05	8,182,808.56
1 至 2 年	2,462,656.33	2,668,666.10	1,518,275.00
2 至 3 年	526,140.00	26,140.00	
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
小 计	19,094,368.39	10,397,751.15	9,701,083.56
减：坏账准备	1,241,092.78	527,903.47	560,967.93
合 计	17,853,275.61	9,869,847.68	9,140,115.63

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020.4.30				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏 账准备					
按组合计提坏 账准备	19,094,368.39	100.00	1,241,092.78	6.50	17,853,275.61

类 别	2020.4.30				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
其中：					
应收货款	19,094,368.39	100.00	1,241,092.78	6.50	17,853,275.61
合 计	19,094,368.39	100.00	1,241,092.78	6.50	17,853,275.61

(续)

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏 账准备					
按组合计提坏 账准备	10,397,751.15	100.00	527,903.47	5.08	9,869,847.68
其中：					
应收货款	10,397,751.15	100.00	527,903.47	5.08	9,869,847.68
合 计	10,397,751.15	100.00	527,903.47	5.08	9,869,847.68

(续)

类 别	2019.1.1				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏 账准备					
按组合计提坏 账准备	9,701,083.56	100.00	560,967.93	5.78	9,140,115.63
其中：					
应收货款	9,701,083.56	100.00	560,967.93	5.78	9,140,115.63
合 计	9,701,083.56	100.00	560,967.93	5.78	9,140,115.63

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收货款

	2020.4.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	16,105,572.06	450,956.02	2.80
1 至 2 年	2,462,656.33	263,996.76	10.72
2 至 3 年	526,140.00	526,140.00	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	19,094,368.39	1,241,092.78	6.50

(续)

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	7,702,945.05	215,682.46	2.80
1 至 2 年	2,668,666.10	286,081.01	10.72
2 至 3 年	26,140.00	26,140.00	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	10,397,751.15	527,903.47	5.08

(续)

	2019.1.1		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	8,182,808.56	409,140.43	5.00
1 至 2 年	1,518,275.00	151,827.50	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	9,701,083.56	560,967.93	5.78

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31		坏账准备	计提比	净额
	金 额	比例%			
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
按组合计提坏账准备 的应收账款	9,701,083.56	100.00	560,967.93	5.78	9,140,115.63
其中：账龄组合	9,701,083.56	100.00	560,967.93	5.78	9,140,115.63
组合小计					
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合 计	9,701,083.56	100.00	560,967.93	5.78	9,140,115.63

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2017.12.31	550,861.54
本期计提	10,106.39
本期收回或转回	
本期核销	
2018.12.31	560,967.93
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	560,967.93
本期计提	-33,064.46
本期收回或转回	
本期核销	
2019.12.31	527,903.47
本期计提	713,189.31
本期收回或转回	
本期核销	
2020.4.30	1,241,092.78

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况：

2020 年 4 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,117,418.38 元，占

应收账款期末余额合计数的比例 32.03 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 171,287.71 元。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	2020.4.30		2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比 例%	金 额	比例%
1 年以内	455,645.36	100.00	118,290.04	100.00	77,409.00	100.00
合 计	455,645.36	100.00	118,290.04	100.00	77,409.00	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况：

2020 年 4 月 30 日按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 455,645.36 元，占预付款项期末余额合计数的比例 100%。

5、其他应收款

项 目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	8,718,502.38	22,095,565.97	10,943,314.37
合 计	8,718,502.38	22,095,565.97	10,943,314.37

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	2,714,407.37	11,458,905.38	8,464,232.30
1 至 2 年	5,837,895.00	8,398,477.58	2,507,067.59
2 至 3 年	226,213.59	2,298,196.59	
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
小 计	8,778,515.96	22,155,579.55	10,971,299.89
减：坏账准备	60,013.58	60,013.58	27,985.52
合 计	8,718,502.38	22,095,565.97	10,943,314.37

②按款项性质披露

项 目	2020.4.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证金	349,338.38		349,338.38
员工备用金及代垫款			
往来款	8,429,177.58	60,013.58	8,369,164.00
合 计	8,778,515.96	60,013.58	8,718,502.38

(续)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证金	371,142.38		371,142.38
员工备用金及代垫款			
往来款	21,784,437.17	60,013.58	21,724,423.59
合 计	22,155,579.55	60,013.58	22,095,565.97

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证金	324,071.00	26,647.10	297,423.90
员工备用金及代垫款			
往来款	10,647,228.89	1,338.42	10,645,890.47
合 计	10,971,299.89	27,985.52	10,943,314.37

③坏账准备计提情况

2020 年 4 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	8,778,515.96	0.68	60,013.58	8,718,502.38
押金保证金	349,338.38	0.00	0.00	349,338.38
员工备用金及代垫款				
往来款	8,429,177.58	0.71	60,013.58	8,369,164.00
合 计	8,778,515.96	0.68	60,013.58	8,718,502.38

期末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	22,155,579.55	0.27	60,013.58	22,095,565.97
押金保证金	371,142.38	0.00	0.00	371,142.38
员工备用金及代垫款				
往来款	21,784,437.17	0.28	60,013.58	21,724,423.59
合 计	22,155,579.55	0.27	60,013.58	22,095,565.97

2019 年末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,971,299.89	100.00	27,985.52	0.26	10,943,314.37
其中：账龄组合	350,839.29	3.20	27,985.52	7.98	322,853.77
其中：关联方组合	10,620,460.60	96.80	0.00	0.00	10,620,460.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	10,971,299.89	100.00	27,985.52	0.26	10,943,314.37

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2018 年 12 月 31 日余额	27,985.52			27,985.52
首次执行新金融工具准则的调整金额				
2019 年 1 月 1 日余额	27,985.52			27,985.52

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--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	32,028.06			32,028.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	60,013.58			60,013.58
--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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 4 月 30 日余额	60,013.58			60,013.58

⑥2020 年 4 月 30 日按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海桦筠软件中心	关联方 借款	3,365,069.00	0-3 年	38.33	0.00
珞简（上海）软件系统开发中心	关联方 借款	2,604,095.00	0-2 年	29.66	0.00
上海蕊图商务信息咨询服务中心	关联方 借款	2,200,000.00	0-3 年	25.06	0.00

上海丰岑投资有限公司	租房押金	283,597.58	1 年以内	3.23	0.00
梁邦龙	股东借款	200,000.00	2-3 年	2.28	0.00
合 计	--	8,652,761.58	--	98.56	0.00

6、其他流动资产

项 目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
预缴税金		110,809.34	106,761.86
理财产品			6,000,000.00
合 计		110,809.34	6,106,761.86

7、固定资产

项 目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	184,445.44	201,472.56	132,115.48
固定资产清理			
合 计	184,445.44	201,472.56	132,115.48

固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1.2017.12.31				403,204.47	403,204.47
2.本期增加金额				84,815.00	84,815.00
(1) 购置				84,815.00	84,815.00
3.本期减少金额					
4.2018.12.31				488,019.47	488,019.47
二、累计折旧					
1.2017.12.31				125,702.79	125,702.79
2.本期增加金额				230,201.20	230,201.20
(1) 计提				230,201.20	230,201.20
3.本期减少金额					
4.2018.12.31				355,903.99	355,903.99
三、减值准备					
1.2017.12.31					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					

项 目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
4.2018.12.31					
四、账面价值					
1.2018.12.31 账面价值				132,115.48	132,115.48
2.2017.12.31 账面价值				277,501.68	277,501.68

(续)

项 目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1.2018.12.31				488,019.47	488,019.47
2.本期增加金额				149,796.10	149,796.10
(1) 购置				149,796.10	149,796.10
3.本期减少金额					
4.2019.12.31				637,815.57	637,815.57
二、累计折旧					
1.2018.12.31				355,903.99	355,903.99
2.本期增加金额				80,439.02	80,439.02
(1) 计提				80,439.02	80,439.02
3.本期减少金额					
4.2019.12.31				436,343.01	436,343.01
三、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					
四、账面价值					
1.2019.12.31 账面价值				201,472.56	201,472.56
2.2018.12.31 账面价值				132,115.48	132,115.48

(续)

项 目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1.2019.12.31				637,815.57	637,815.57
2.本期增加金额				20,272.51	20,272.51
(1) 购置				20,272.51	20,272.51

项 目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
3.本期减少金额					
4.2020.4.30				658,088.08	658,088.08
二、累计折旧					
1.2019.12.31				436,343.01	436,343.01
2.本期增加金额				37,299.63	37,299.63
（1）计提				37,299.63	37,299.63
3.本期减少金额					
4. 2020.4.30				473,642.64	473,642.64
三、减值准备					
1.2019.12.31					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4. 2020.4.30					
四、账面价值					
1.2020.4.30 账面价值				184,445.44	184,445.44
2.2019.12.31 账面价值				201,472.56	201,472.56

说明：

- ① 截至 2020 年 4 月 30 日止无抵押、担保的固定资产。
- ② 截至 2020 年 4 月 30 日止无暂时闲置的固定资产。
- ③ 截至 2020 年 4 月 30 日止无通过融资租赁租入的固定资产。
- ④ 截至 2020 年 4 月 30 日止无通过经营租赁租出的固定资产。
- ⑤ 截至 2020 年 4 月 30 日止无未办妥产权证书的固定资产。

8、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020.4.30		2019.12.31		2018.12.31	
	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	可抵扣暂 时性差异
资产减值 准备	266,320.43	1,301,106.36	103,958.84	587,917.05	112,561.26	588,953.45
可抵扣亏 损额			262,972.26	1,753,148.35	582,147.30	2,716,467.07
合 计	266,320.43	1,301,106.36	366,931.10	2,341,065.40	694,708.56	3,305,420.52

（2）无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损

9、应付账款

项 目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
货款	8,135.00	16,416.00	
合 计	8,135.00	16,416.00	

截至 2020 年 4 月 30 日止，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

10、预收款项

项 目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
合同预收款	—	12,558,278.51	13,585,330.50
合 计	—	12,558,278.51	13,585,330.50

11、合同负债

项 目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
合同预收款	4,877,316.16	—	—
合 计	4,877,316.16	—	—

截至 2020 年 4 月 30 日止，无账龄超过 1 年的重要预收款项。

12、应付职工薪酬

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	2,254,014.01	23,146,137.17	22,092,554.55	3,307,596.63
离职后福利-设定提存计划	86,278.99	1,493,535.63	1,439,895.07	139,919.55
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	2,340,293.00	24,639,672.80	23,532,449.62	3,447,516.18

(续)

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	3,307,596.63	25,146,949.35	26,549,210.85	1,905,335.13
离职后福利-设定提存计划	139,919.55	1,763,929.61	1,734,461.88	169,387.28
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	3,447,516.18	26,910,878.96	28,283,672.73	2,074,722.41

(续)

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.4.30
短期薪酬	1,905,335.13	8,568,919.74	8,366,155.84	2,108,099.03
离职后福利-设定提存计划	169,387.28	231,158.81	320,527.86	80,018.23
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	2,074,722.41	8,800,078.55	8,686,683.70	2,188,117.26

(1) 短期薪酬

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	2,185,881.00	21,561,469.15	20,550,528.11	3,196,822.04
职工福利费	0.00	384,379.30	384,379.30	0.00
社会保险费	47,699.01	829,476.22	799,382.14	77,793.09
其中：1. 医疗保险费	43,241.74	750,871.02	723,716.18	70,396.58
2. 工伤保险费	1,639.42	29,329.75	28,200.11	2,769.06
3. 生育保险费	2,817.85	49,275.45	47,465.85	4,627.45
住房公积金	20,434.00	370,812.50	358,265.00	32,981.50
工会经费和职工教育经费				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
合 计	2,254,014.01	23,146,137.17	22,092,554.55	3,307,596.63

(续)

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	3,196,822.04	23,032,404.65	24,479,319.29	1,749,907.40
职工福利费	0.00	570,062.41	570,062.41	0.00
社会保险费	77,793.09	982,175.29	965,346.15	94,622.23
其中：1. 医疗保险费	70,396.58	888,371.20	873,270.39	85,497.39
2. 工伤保险费	2,769.06	35,275.38	34,580.17	3,464.27
3. 生育保险费	4,627.45	58,528.71	57,495.59	5,660.57
住房公积金	32,981.50	562,307.00	534,483.00	60,805.50
工会经费和职工教育经费				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
合 计	3,307,596.63	25,146,949.35	26,549,210.85	1,905,335.13

(续)

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.4.30
工资、奖金、津贴和补贴	1,749,907.40	8,201,234.10	7,947,095.70	2,004,045.80
职工福利费	0.00	22,411.38	22,411.38	0.00
社会保险费	94,622.23	128,999.26	179,004.76	44,616.73
其中：1. 医疗保险费	85,497.39	116,596.38	161,755.96	40,337.81
2. 工伤保险费	3,464.27	4,695.04	6,543.56	1,615.75
3. 生育保险费	5,660.57	7,707.84	10,705.24	2,663.17
住房公积金	60,805.50	216,275.00	217,644.00	59,436.50
工会经费和职工教育经费				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
合 计	1,905,335.13	8,568,919.74	8,366,155.84	2,108,099.03

(2) 设定提存计划

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
离职后福利	86,278.99	1,493,535.63	1,439,895.07	139,919.55
其中：1. 基本养老保险费	79,925.82	1,384,423.07	1,334,631.97	129,716.92
2. 失业保险费	6,353.17	109,112.56	105,263.10	10,202.63
3. 企业年金缴费				
合 计	86,278.99	1,493,535.63	1,439,895.07	139,919.55

(续)

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	139,919.55	1,763,929.61	1,734,461.88	169,387.28
其中：1. 基本养老保险费	129,716.92	1,635,640.90	1,608,220.06	157,137.76
2. 失业保险费	10,202.63	128,288.71	126,241.82	12,249.52
3. 企业年金缴费				
合 计	139,919.55	1,763,929.61	1,734,461.88	169,387.28

(续)

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.4.30
离职后福利	169,387.28	231,158.81	320,527.86	80,018.23
其中：1. 基本养老保险费	157,137.76	214,412.60	297,337.67	74,212.69

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.4.30
2. 失业保险费	12,249.52	16,746.21	23,190.19	5,805.54
3. 企业年金缴费				
合 计	169,387.28	231,158.81	320,527.86	80,018.23

13、应交税费

税 项	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
增值税	1,045,912.05	162,824.40	124,194.72
城市维护建设税		2,291.87	9,323.27
教育费附加		6,875.62	10,192.10
地方教育费附加		4,583.75	3,397.37
企业所得税	2,429,036.82	1,663,581.78	1,038,351.71
个人所得税	853,264.73	954,134.74	511,357.77
印花税		2,214.90	2,383.80
合 计	4,328,213.60	2,796,507.06	1,699,200.74

14、其他应付款

项 目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款	899,329.16	163,159.96	106,122.88
合 计	899,329.16	163,159.96	106,122.88

其他应付款

项 目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
关联方往来款	670,198.41		
员工往来款	229,130.75	163,159.96	106,122.88
合 计	899,329.16	163,159.96	106,122.88

无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

15、实收资本

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
陆晓奕	2,460,500.00			2,460,500.00
梁邦龙	2,460,500.00			2,460,500.00

黄体斌	259,000.00	259,000.00
合 计	5,180,000.00	5,180,000.00

(续)

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
陆晓奕	2,460,500.00			2,460,500.00
梁邦龙	2,460,500.00			2,460,500.00
黄体斌	259,000.00			259,000.00
合 计	5,180,000.00			5,180,000.00

(续)

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.4.30
陆晓奕	2,460,500.00			2,460,500.00
梁邦龙	2,460,500.00			2,460,500.00
黄体斌	259,000.00			259,000.00
合 计	5,180,000.00			5,180,000.00

16、资本公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.4.30
其他资本公积		3,472,491.91		3,472,491.91
合 计		3,472,491.91		3,472,491.91

2020 年，子公司卓沃网络科技（上海）有限公司分配股利 7,086,718.18 元，本公司持有卓沃网络 51% 股权，由于全体股东约定由本公司享有全部分红，公司资本公积增加 3,472,491.91 元。

17、盈余公积

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	286,725.08			286,725.08
合 计	286,725.08			286,725.08

(续)

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	286,725.08	436,790.88		723,515.96
合 计	286,725.08	436,790.88		723,515.96

（续）

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.4.30
法定盈余公积	723,515.96	444,770.60		1,168,286.56
合 计	723,515.96	444,770.60		1,168,286.56

说明：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

18、未分配利润

项 目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
调整前 上期末未分配利润	16,982,957.41	7,335,986.14	1,323,222.58
调整 期初未分配利润			
调整后 期初未分配利润	16,982,957.41	7,335,986.14	1,323,222.58
加：本期净利润	5,267,089.31	10,083,762.15	6,012,763.56
减：提取法定盈余公积	444,770.60	436,790.88	0.00
应付普通股股利			
期末未分配利润	21,805,276.12	16,982,957.41	7,335,986.14

19、营业收入和营业成本

项 目	2020 年 1-4 月		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,174,621.27	1,062,540.93	50,530,841.17	4,793,026.53	44,079,871.86	4,837,733.60
其他业务						
合计	21,174,621.27	1,062,540.93	50,530,841.17	4,793,026.53	44,079,871.86	4,837,733.60

主营业务按产品列示

项 目	2020 年 1-4 月		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
软件系 统业务	18,764,684.91	572,056.16	40,376,454.11	2,007,302.00	35,110,516.76	2,411,720.21
系 统 维 保业务	1,587,373.48	96,274.22	5,185,846.52	400,963.16	4,316,833.00	279,724.83
技 术 服 务业务	822,562.88	394,210.55	4,968,540.54	2,384,761.37	4,652,522.10	2,146,288.56
合计	21,174,621.27	1,062,540.93	50,530,841.17	4,793,026.53	44,079,871.86	4,837,733.60

20、税金及附加

项 目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	2,542.23	55,933.73	64,479.84
教育费附加	7,626.69	95,806.82	93,252.82
地方教育费附加	5,084.46	50,383.76	43,189.44
印花税	3,360.50	21,632.80	21,421.80
合 计	18,613.88	223,757.11	222,343.90

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

21、销售费用

项 目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
员工薪酬	362,860.50	1,315,927.39	1,320,153.59
广告宣传费	78,867.92	697,433.64	816,902.07
办公费	1,710.00	972.00	79,137.34
差旅费	4,308.30	186,745.41	249,061.15
合 计	447,746.72	2,201,078.44	2,465,254.15

22、管理费用

项 目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
员工薪酬	399,155.53	1,591,686.81	1,283,306.31
办公费	101,133.82	677,916.09	696,085.87
差旅费	4,907.83	452,456.27	268,752.23
房租及物业	676,263.35	2,061,331.61	1,719,721.10
折旧费	28,930.06	63,611.99	218,775.88
咨询服务费	24,007.18	29,412.50	101,478.02
业务招待费	13,012.00	102,089.69	31,281.08
会务费	0.00	0.00	662,705.66
装修费	34,400.00	222,972.91	0.00
其他	21,611.84	190,113.55	29,711.27
合 计	1,303,421.61	5,391,591.42	5,011,817.42

23、研发费用

项 目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
员工薪酬	7,228,194.66	20,132,870.84	18,459,272.24
差旅费	18,067.00	294,915.68	184,787.35

折旧费	8,369.57	16,827.03	11,425.32
人力外包	605,770.00	1,464,778.00	767,994.00
合 计	7,860,401.23	21,909,391.55	19,423,478.91

24、财务费用

项 目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
利息支出			
减：利息收入	4,618.30	21,306.10	14,371.24
汇兑损益			
手续费及其他	1,611.24	4,855.67	2,599.81
合 计	-3,007.06	-16,450.43	-11,771.43

25、其他收益

补助项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
与日常活动相关的政府补助	670,081.23	640,812.13	1,137,311.48	与收益相关
扣缴税款手续费	857.31	2,880.43	1,020.75	与收益相关
合 计	670,938.54	643,692.56	1,138,332.23	

说明：

(1) 政府补助的具体信息，详见附注十三、政府补助。

(2) 作为非经常性损益的政府补助，具体原因见附注十五。

26、投资收益

项 目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
银行理财产品收益	114,636.00	250,515.00	103,209.00
合 计	114,636.00	250,515.00	103,209.00

27、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	-713,189.31	33,064.46	—
其他应收款坏账损失		-32,028.06	—
合 计	-713,189.31	1,036.40	—

28、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
坏账损失	—	—	-27,648.36
合 计	—	—	-27,648.36

29、营业外收入

项 目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
其他			1.48
合 计			1.48

30、营业外支出

项 目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
罚款		7,395.00	
税收滞纳金	1,703.66	11,179.78	12.78
合 计	1,703.66	18,574.78	12.78

31、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所	928,142.98	1,001,873.84	0.00
递延所得税费用	100,610.67	327,777.46	398,089.12
合 计	1,028,753.65	1,329,651.30	398,089.12

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
利润总额	10,555,585.53	16,905,115.73	13,344,896.88
按适用税率计算的所得税费用	2,638,896.38	4,226,278.93	3,336,224.22
某些子公司适用不同税率的影响	-944,427.93	-1,107,752.27	-1,495,063.40
无须纳税的收入（以“-”填列）			
不可抵扣的成本、费用和损失	1,036.27	10,026.03	22,060.97
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-666,751.07	-1,798,901.39	-1,465,132.67
所得税费用	1,028,753.65	1,329,651.30	398,089.12

32、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
利息收入	4,618.30	21,306.10	14,371.24
政府补助	274,677.31	438,141.43	410,561.75
保证金	36,804.00	324,071.00	

往来款	14,045,978.90	64,398.48	34,277.36
合 计	14,362,078.51	847,917.01	459,210.35

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
经营费用	1,253,386.96	4,968,650.13	4,948,783.20
罚款及滞纳金	1,703.66	18,574.78	12.78
保证金	15,000.00	371,142.38	115,200.00
往来款	0.00	11,137,763.00	11,363,360.20
合 计	1,270,090.62	16,496,130.29	16,427,356.18

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	9,526,831.88	15,575,464.43	12,946,807.76
加：资产减值损失			27,648.36
信用减值损失	713,189.31	-1,036.40	
固定资产折旧	37,299.63	80,439.02	230,201.20
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
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）			
投资损失（收益以“-”号填列）	-114,636.00	-250,515.00	-103,209.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	100,610.67	327,777.46	398,089.12
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）			
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,124,098.77	-11,925,875.77	-7,713,174.54

补充资料	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-5,978,171.16	-1,217,389.69	1,901,217.44
其他			
经营活动产生的现金流量净额	9,409,223.10	2,588,864.05	7,687,580.34
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	23,953,976.55	9,450,389.96	10,772,503.68
减：现金的期初余额	9,450,389.96	10,772,503.68	9,066,529.34
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	14,503,586.59	-1,322,113.72	1,705,974.34

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	23,953,976.55	9,450,389.96	10,772,503.68
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	23,953,976.55	9,450,389.96	10,772,503.68
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	23,953,976.55	9,450,389.96	10,772,503.68

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

本期未发生反向购买的情况。

4、处置子公司

本期未发生处置子公司的情况。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
卓沃网络科技（上海）有限公司	上海	上海		51		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	2018-2020.4 归属于少数股东的损益	2018-2020.4 向少数股东宣告分派的股利	2020.4.30 少数股东权益余额
卓沃网络科技（上海）有限公司	49.00	16,685,489.05	0.00	12,505,000.00

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2020.4.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
卓沃网络科技（上海）有限公司	44,461,979.79	264,193.69	44,726,173.48	19,726,173.48	0.00	19,726,173.48

(续)

子公司名称	2019.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
卓沃网络科技（上海）有限公司	40,987,984.04	528,975.45	41,516,959.49	18,123,593.49	0.00	18,123,593.49

(续)

子公司名称	2018.12.31					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
卓沃网络科技（上海）有限公司	27,844,079.58	329,585.34	28,173,664.92	15,987,854.60	0.00	15,987,854.60

(续)

子公司名称	2020 年 1-4 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
卓沃网络科技（上海）有限公司	17,108,571.49	8,693,352.18	8,693,352.18	9,283,886.35

(续)

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
卓沃网络科技（上海）有限公司	37,326,769.60	11,207,555.68	11,207,555.68	3,767,106.95

(续)

子公司名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
卓沃网络科技（上海）有限公司	37,289,981.21	14,151,110.61	14,151,110.61	6,943,510.92

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、交易性金融资产、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

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

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

管理层负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款。

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

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

（3）市场风险

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

（4）利率风险

本公司无借款，利率对经营业绩未产生影响。

(5) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

以公允价值计量的项目和金额

于 2020 年 4 月 30 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量			5,000,000.00	5,000,000.00
（一）交易性金融资产			5,000,000.00	5,000,000.00
其中：非保本浮动收益银 行理财产品			5,000,000.00	5,000,000.00
持续以公允价值计量的 资产总额			5,000,000.00	5,000,000.00

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，公司的实际控制人为陆晓奕、梁邦龙。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况见附注七。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
陆晓奕	实际控制人
梁邦龙	实际控制人

关联方名称	与本公司关系
珞简（上海）软件系统开发中心	实际控制人实际控制的企业
上海蕊图商务信息咨询服务中心	实际控制人实际控制的企业
上海桦筠软件中心	实际控制人实际控制的企业
山东云康信息技术有限公司	公司高管担任其监事

5、关联交易情况

(1) 接受劳务

关联方	关联交易内容	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
山东云康信息技术有限公司	技术服务	605,770.00	1,464,778.00	864,650.00
合计		605,770.00	1,464,778.00	864,650.00

(3) 关联方资金往来

关联方	2018.1.1 应收 (+) /应付 (-)	2018 年 借方发生额	2018 年 贷方发生额	2018.12.31 应收 (+) /应付 (-)
陆晓奕	2,498,196.59	2,112,280.00	2,789,569.00	1,820,907.59
梁邦龙	450,000.00	1,600,000.00	1,400,000.00	650,000.00
珞简（上海）软件系统开发中心		2,913,000.00		2,913,000.00
上海蕊图商务信息咨询服务中心	-2,078,600.00	5,130,880.00		3,052,280.00
上海桦筠软件中心	-1,612,000.00	3,796,273.00		2,184,273.00

(续)

关联方	2018.12.31 应收 (+) /应付 (-)	2019 年 借方发生额	2019 年 贷方发生额	2019.12.31 应收 (+) /应付 (-)
陆晓奕	1,820,907.59	2,402,336.00	1,893,442.00	2,329,801.59
梁邦龙	650,000.00		450,000.00	200,000.00
珞简（上海）软件系统开发中心	2,913,000.00	5,180,000.00		8,093,000.00
上海蕊图商务信息咨询服务中心	3,052,280.00	3,500,000.00		6,552,280.00
上海桦筠软件中心	2,184,273.00	2,365,069.00		4,549,342.00

（续）

关联方	2019.12.31 应收（+） /应付（-）	2020 年 1-4 月 借方发生额	2020 年 1-4 月 贷方发生额	2020.4.30 应收（+） /应付（-）
陆晓奕	2,329,801.59	255,221.00	3,255,221.00	-670,198.41
梁邦龙	200,000.00			200,000.00
珞简（上海）软件 系统开发中心	8,093,000.00	2,001,000.00	7,489,905.00	2,604,095.00
上海蕊图商务信息 咨询服务中心	6,552,280.00		4,352,280.00	2,200,000.00
上海桦筠软件中心	4,549,342.00		1,184,273.00	3,365,069.00

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款	陆晓奕		2,329,801.59	1,820,907.59
其他应收款	梁邦龙	200,000.00	200,000.00	650,000.00
其他应收款	珞简（上海）软件系 统开发中心	2,604,095.00	8,093,000.00	2,913,000.00
其他应收款	上海蕊图商务信息 咨询服务中心	2,200,000.00	6,552,280.00	3,052,280.00
其他应收款	上海桦筠软件中心	3,365,069.00	4,549,342.00	2,184,273.00

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
其他应付款	陆晓奕	670,198.41		

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

无。

2、或有事项

截至 2020 年 4 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

珠海汇金科技股份有限公司拟通过发行股份、可转换公司债券及支付现金的方式，购买本公司之控股子公司卓沃网络科技（上海）有限公司 100%的股权并实现对卓沃网络的控股。截至 2020 年 7 月 9 日，该事项正在有序推进。

截至报告日，公司不存在其他应披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2020 年 1-4 月计入损益的金额	2019 年计入损益的金额	2018 年计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退款	财政拨款	359,978.37	149,207.38	727,770.48	其他收益	与收益相关
税费减免	财政拨款	36,282.86	56,343.75		其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	34,756.00	23,673.00	18,541.00	其他收益	与收益相关
财政扶持资金	财政拨款	230,136.00	405,000.00	391,000.00	其他收益	与收益相关
就业见习补贴	财政拨款	8,928.00	6,588.00		其他收益	与收益相关
合 计		670,081.23	640,812.13	1,137,311.48		

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	4,728,075.38	2,141,715.05	1,884,155.73
1 至 2 年	423,121.33	596,500.00	1,270,875.00
2 至 3 年	500,000.00		
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
小 计	5,651,196.71	2,738,215.05	3,155,030.73
减：坏账准备	677,744.72	123,912.82	221,295.29
合 计	4,973,451.99	2,614,302.23	2,933,735.44

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020.4.30				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提 坏账准备					
按组合计提 坏账准备	5,651,196.71	100.00	677,744.72	11.99	4,973,451.99
其中：					
应收货款	5,651,196.71	100.00	677,744.72	11.99	4,973,451.99
合 计	5,651,196.71	100.00	677,744.72	11.99	4,973,451.99

(续)

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏 账准备					
按组合计提坏 账准备	2,738,215.05	100.00	123,912.82	4.53	2,614,302.23
其中：					
应收货款	2,738,215.05	100.00	123,912.82	4.53	2,614,302.23
合 计	2,738,215.05	100.00	123,912.82	4.53	2,614,302.23

(续)

类 别	2019.1.1				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏 账准备					
按组合计提坏 账准备	3,155,030.73	100.00	221,295.29	7.01	2,933,735.44

类 别	2019.1.1				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
其中：					
应收货款	3,155,030.73	100.00	221,295.29	7.01	2,933,735.44
合 计	3,155,030.73	100.00	221,295.29	7.01	2,933,735.44

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收货款

	2020.4.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	4,728,075.38	132,386.11	2.80
1 至 2 年	423,121.33	45,358.61	10.72
2 至 3 年	500,000.00	500,000.00	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	5,651,196.71	677,744.72	11.99

(续)

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	2,141,715.05	59,968.02	2.80
1 至 2 年	596,500.00	63,944.80	10.72
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	2,738,215.05	123,912.82	4.53

(续)

	2019.1.1		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,884,155.73	94,207.79	5.00
1 至 2 年	1,270,875.00	127,087.50	10.00

	2019.1.1		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	3,155,030.73	221,295.29	7.01

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比	净额
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
按组合计提坏账准备 的应收账款	3,155,030.73	100.00	221,295.29	7.01	2,933,735.44
其中：账龄组合	3,155,030.73	100.00	221,295.29	7.01	2,933,735.44
组合小计					
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合 计	3,155,030.73	100.00	221,295.29	7.01	2,933,735.44

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2017.12.31	372,774.10
本期计提	-151,478.81
本期收回或转回	
本期核销	
2018.12.31	221,295.29
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	221,295.29
本期计提	-97,382.47
本期收回或转回	
本期核销	
2019.12.31	123,912.82

本期计提	553,831.90
本期收回或转回	
本期核销	
2020.4.30	677,744.72

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况：

2020 年 4 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,115,168.38 元，占应收账款期末余额合计数的比例 72.82%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 601,224.71 元。

2、其他应收款

项 目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
应收利息			
应收股利	7,086,718.18		
其他应收款	8,077,816.48	13,699,035.87	6,880,281.88
合 计	15,164,534.66	13,699,035.87	6,880,281.88

(1) 应收股利

项 目	2020.4.30
卓沃网络科技（上海）有限公司	7,086,718.18
合 计	7,086,718.18

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	2,737,924.20	7,040,537.89	4,394,101.39
1 至 2 年	3,166,574.89	4,394,101.39	2,507,067.59
2 至 3 年	2,207,117.39	2,298,196.59	
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
小 计	8,111,616.48	13,732,835.87	6,901,168.98
减：坏账准备	33,800.00	33,800.00	20,887.10
合 计	8,077,816.48	13,699,035.87	6,880,281.88

②按款项性质披露

项 目	2020.4.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证金			
员工备用金及代垫款			
往来款	8,111,616.48	33,800.00	8,077,816.48
合 计	8,111,616.48	33,800.00	8,077,816.48

(续)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证金			
员工备用金及代垫款			
往来款	13,732,835.87	33,800.00	13,699,035.87
合 计	13,732,835.87	33,800.00	13,699,035.87

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证金	208,871.00	20,887.10	187,983.90
员工备用金及代垫款			
往来款	6,692,297.98	0.00	6,692,297.98
合 计	6,901,168.98	20,887.10	6,880,281.88

③坏账准备计提情况

2020 年 4 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	8,111,616.48	0.42	33,800.00	8,077,816.48
押金保证金				
员工备用金及代垫款				
往来款	8,111,616.48	0.42	33,800.00	8,077,816.48
合 计	8,111,616.48	0.42	33,800.00	8,077,816.48

期末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	13,732,835.87	0.25	33,800.00	13,699,035.87
押金保证金				
员工备用金及代垫款				
往来款	13,732,835.87	0.25	33,800.00	13,699,035.87
合 计	13,732,835.87	0.25	33,800.00	13,699,035.87

2019 年末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比 例%	净 额
单项金额重大并单项计 提坏账准备的其他应收 款					
按组合计提坏账准备的 其他应收款	6,901,168.98	100.00	20,887.10	0.30	6,880,281.88
其中：账龄组合	208,871.00	3.03	20,887.10	10.00	187,983.90
其中：关联方组合	6,692,297.98	96.97	0.00	0.00	6,692,297.98
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的其他 应收款					
合 计	6,901,168.98	100.00	20,887.10	0.30	6,880,281.88

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2018 年 12 月 31 日余额	20,887.10			20,887.10
首次执行新金融工具准则 的调整金额				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	20,887.10			20,887.10
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--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	12,912.90			12,912.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	33,800.00			33,800.00
--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	0.00			0.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 4 月 30 日余额	33,800.00			33,800.00

⑥2020 年 4 月 30 日按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
卓沃网络科技 (上海)有限公司	关联方 往来	4,512,747.48	0-3 年	55.64	
上海桦筠软件 中心	关联方 借款	3,365,069.00	0-3 年	41.48	

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
梁邦龙	股东借款	200,000.00	2-3 年	2.47	
赵文	往来款	33,800.00	1-2 年	0.41	33,800.00
合 计	--	8,111,616.48	--	100.00	33,800.00

3、营业收入和营业成本

项 目	2020 年 1-4 月		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业 务	4,349,068.65	481,588.95	15,704,071.57	2,787,421.69	9,289,890.65	2,965,605.01
其他业 务						
合 计	4,349,068.65	481,588.95	15,704,071.57	2,787,421.69	9,289,890.65	2,965,605.01

主营业务按产品列示

项 目	2020 年 1-4 月		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
软件系 统业务	3,489,396.23	198,570.23	7,518,467.36	240,020.70	1,170,151.89	405,050.43
系统维 保业务	565,332.81	0.00	3,492,966.98	47,400.99	3,625,785.06	60,554.58
技术服 务业务	294,339.61	283,018.72	4,692,637.23	2,500,000.00	4,493,953.70	2,500,000.00
合 计	4,349,068.65	481,588.95	15,704,071.57	2,787,421.69	9,289,890.65	2,965,605.01

4、投资收益

项 目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
子公司分红	3,614,226.27		
合 计	3,614,226.27		

十五、补充资料

当期非经常性损益明细表

项 目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
非流动性资产处置损益			
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	310,102.86	491,604.75	409,541.00
处置交易性金融资产、金融负债和债权投资取得的投资收益	114,636.00	250,515.00	103,209.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,703.66	-18,574.78	-11.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目	857.31	2,880.43	1,020.75
非经常性损益总额	423,892.51	726,425.40	513,759.45
减：非经常性损益的所得税影响数	72,073.69	131,200.48	95,366.28
非经常性损益净额	351,818.82	595,224.92	418,393.17

说明：

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

卓沃信息技术（上海）有限公司

2020 年 7 月 9 日



此件仅用于业务报告使用，复印无效。

营业执照

(副本) (20-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

统一社会信用代码

91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

投资人 徐华

经营范围 审计企业会计报表；出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2020年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

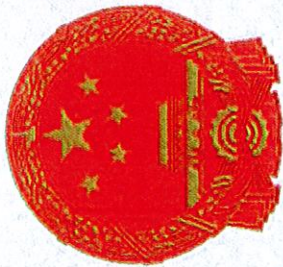
成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关



2020年02月04日



此件仅用于业务报告使用，复印无效。

证书序号：NO. 019877

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书



名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）
主任会计师：徐华
办公场所：北京市朝阳区建国门外大街22号安泰大厦

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010156

注册资本(出资额)：5000万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0130号

批准设立日期：2011-12-13

发证机关：北京市财政局

二〇一七年三月一日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告
专用，复印无效。



证书序号:000487

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华



证书号：11

发证时间：二〇二〇年四月 四日

证书有效期至：二〇二〇年四月 四日

此件仅用于业务报告使用，复印无效。

证书编号: 44000050003 批准注册地点: 广东注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs 发证日期: 1995 年 02 月 01 日 Date of Issuance 2019 年 4 月换发	 年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格, 继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.		姓名: 王莹 性别: 女 出生日期: 1972-04-27 工作单位: 瑞华会计师事务所 Working unit: (特殊普通合伙) 珠海分所 身份证号码: 110108197204275046
证书编号: 44000050003, 已通过广东注册会计师协会 2019 年年度检验合格, 通过文号: 粤注协 2019-94 号  	年度检验登记		姓名: 王莹 性别: 女 出生日期: 1972-04-27 工作单位: 瑞华会计师事务所 Working unit: (特殊普通合伙) 珠海分所 身份证号码: 110108197204275046



年度检验登记

Annual Renewal Registration

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

本证书经检验合格，继续有效一年。

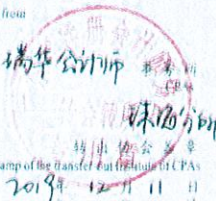
This certificate is valid for another year after this renewal.

同意调出

I agree the holder to be transferred from

年 月 日

____/____/____



瑞华会计师 事务所
珠海分所

转出人签字

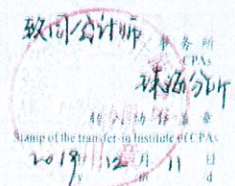
Stamp of the transferor Institute of CPAs

2019年 12月 11日

____/____/____

同意调入

Agree the holder to be transferred to



致同会计师 事务所
珠海分所

转入人签字

Stamp of the transfer-to Institute of CPAs

2019年 12月 11日

____/____/____

证书编号: 110001540461

批准注册协会: 中国注册会计师协会

发证日期: 二〇一五年九月十四日

Authorized Institute of CPAs: 中国注册会计师协会

Date of Issuance: 2015.09.14



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名: 胡静

Full name: 胡静

性别: 女

Sex: 女

出生日期: 1977-01-05

Date of birth: 1977-01-05

工作单位: 利安达会计师事务所有限责任公司珠海分所

Work Unit: 利安达会计师事务所有限责任公司珠海分所

身份证号码: 320121197701050048

Identity card No.: 320121197701050048



扫描二维码，通过文字，请识别 2019.04.19



注册会计师事务所变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出: 利安达会计师事务所

同意调入: 国富浩华会计师事务所

转出协会盖章: 2017年12月20日

转入协会盖章: 2017年12月29日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

注册会计师事务所变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出: 利安达会计师事务所

同意调入: 国富浩华会计师事务所

转出协会盖章: 2017年12月20日

转入协会盖章: 2017年12月29日

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the certificate to the client when requested.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder for reports, information shall be shared.
3. The CPA shall retain the certificate in the complete possession of CPAs when the CPA signs, conducting business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the relevant branches of CPAs immediately and go through the procedure of renewal after working up personal records for the loss.