

微创（上海）网络技术股份有限公司
审计报告
天职业字[2019]33846号

目 录

审计报告	1
2016年1月1日至2019年6月30日财务报表	6
2016年1月1日至2019年6月30日财务报表附注	22

微创（上海）网络技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的微创（上海）网络技术股份有限公司（以下简称“微创网络”或“公司”）财务报表，包括2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年1-6月、2018年度、2017年度、2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了微创网络2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年1-6月、2018年度、2017年度、2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于微创网络，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2019年1-6月、2018年度、2017年度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审计意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>（一）营业收入的确认</p> <p>如财务报表附注三、（二十六）所述，微创网络营业收入分为自有产品销售收入、数字化转型解决方案业务收入、IT 运维及技术服务收入和其他业务收入。</p> <p>报告期内，如财务报表六、（二十二）所述，公司营业收入分别为 2019 年 1-6 月 9,371.66 万元、2018 年度 15,106.12 万元、2017 年度 9,706.55 万元，营业收入逐年增加。</p> <p>考虑到公司收入增长幅度较高，且涉及重大会计估计和判断，对于我们的审计而言是重要的，因此，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对营业收入的确认执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估管理层与销售与收款流程相关的关键内部控制的设计，并对其报告期内的运行有效性实施测试； 2、利用内部 IT 专家对微创网络信息系统平台进行测试，评估该平台的可靠性，及系统平台数据的真实性和准确性； 3、访谈管理层以了解收入确认政策，获取重大客户销售合同，检查其主要条款，并评价各销售模式收入确认政策的适当性； 4、对各期营业收入进行多维度的分析性复核程序，判断其合理性； 5、抽样测试与收入确认相关的支持性凭证，包括但不限于合同、验收确认单、结算单、货运提单、对账单及结算记录等，核实收入确认是否与披露的会计政策一致； 6、对于自有产品销售收入中有明确服务期限的智能客服产品，我们重新计算了收入确认金额； 7、通过抽样方法选取样本对客户执行了实地走访，包括现场访谈双方交易背景、合作关系及规模等并进行书面确认；对主要客户函证交易额及往来余额；查验核对银行流水及会计账簿信息； 8、检查公司主要客户和销售变动较大的客户及其关联方的工商信息，以评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（二）企业合并形成的商誉的减值评估	
<p>如财务报表附注六、（九）所述，于2019年6月30日和2018年12月31日，微创网络因业务收购产生的商誉原值分别为8,886.44万元和8,886.44万元。</p> <p>如财务报表附注三、（二十）所述，公司对商誉至少每年年度终了进行减值测试。减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可收回金额，即相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时，公司需要进行恰当的财务预测以确定未来现金流，确定现金流折现所采用的折现率等关键参数，涉及管理层的重大会计估计和判断，同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性，我们将商誉减值的评估作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对商誉减值的评估执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价公司与商誉减值测试相关的关键内部控制； 2、检查管理层认定商誉分摊至资产组的依据并评价其合理性； 3、与管理层聘请的外部评估专家进行访谈，了解其相关资质，对其独立性和胜任能力进行评价； 4、在内部评估专家的协助下，复核并评价管理层在减值测试所采用的评估方法、所使用的关键假设、未来现金流预测以及折现率等关键参数的合理性和恰当性；将预计未来现金流量与历史数据及其他支持性证据进行核对，并考虑其合理性； 5、获取管理层编制的包含商誉的资产组的减值测试详细计算表，并进行重新计算，复核其计算的准确性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估微创网络的持续经营能力，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微创网络、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督微创网络的财务报告过程。

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，我们运用了职业判断，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，就可能对微创网络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微创网络不能持续经营。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2019年1-6月、2018年度、2017年度合并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。

[以下无正文]



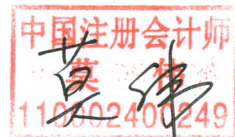
审计报告（续）

天职业字[2019]33846号

[此页无正文]



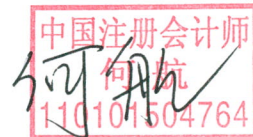
中国注册会计师
(项目合伙人):



中国注册会计师:



中国注册会计师:



合并资产负债表

编制单位：微创（上海）网络技术股份有限公司

金额单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	23,368,561.51	44,474,305.61	34,973,953.89	9,786,343.19	六、（一）
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	36,925,207.57	16,352,897.38	9,369,590.78	11,370,221.35	六、（二）
应收款项融资					
预付款项	1,411,272.62	1,106,651.53	3,252,453.27	759,222.40	六、（三）
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	2,706,386.79	2,856,221.89	3,138,183.67	1,449,812.12	六、（四）
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	12,850,520.14	15,513,562.88	10,263,198.17	10,086,322.68	六、（五）
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	62,214,585.49	47,096,151.05	10,378,436.47	1,209,592.69	六、（六）
流动资产合计	139,476,534.12	127,399,790.34	71,375,816.25	34,661,514.43	
非流动资产					
△发放贷款及垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	1,070,844.31	1,077,818.44	1,050,310.44	765,602.04	六、（七）
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	34,451,647.26	37,521,423.04	43,660,974.59	11,610,647.48	六、（八）
开发支出					
商誉	88,864,430.91	88,864,430.91	88,864,430.91		六、（九）
长期待摊费用					
递延所得税资产	4,583,492.58	6,115,584.19	3,736,577.57	78,995.38	六、（十）
其他非流动资产				7,500,000.00	
非流动资产合计	128,970,415.06	133,579,256.58	137,312,293.51	19,955,244.90	
资产总计	268,446,949.18	260,979,046.92	208,688,109.76	54,616,759.33	

法定代表人：唐骏

主管会计工作负责人：马丹

会计机构负责人：马丹

唐骏

唐骏
(JUN TANG)

马丹

马丹

马丹

马丹



合并资产负债表（续）

编制单位：微创（上海）网络技术股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款					
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	11,848,126.05	9,730,318.27	6,331,854.09	4,475,394.64	六、（十一）
预收款项	49,168,034.12	61,023,065.63	44,980,196.58	8,463,701.72	六、（十二）
△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	8,925,667.95	11,542,831.03	8,323,374.55	4,893,545.98	六、（十三）
应交税费	6,006,712.10	11,651,925.62	7,060,135.68	841,401.91	六、（十四）
其他应付款	9,258,482.63	10,529,419.77	24,994,360.22	14,280,730.04	六、（十五）
其中：应付利息					
应付股利					
△应付手续费及佣金					
△应付分保账款					
合同负债					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	408,245.91	293,904.69	113,699.38	148,609.85	六、（十六）
流动负债合计	85,615,268.76	104,771,465.01	91,803,620.50	33,103,384.14	
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	498,693.67	300,000.00			六、（十七）
递延所得税负债	3,951,830.24	4,329,121.90	5,062,630.03	61,141.29	六、（十）
其他非流动负债					
非流动负债合计	4,450,523.91	4,629,121.90	5,062,630.03	61,141.29	
负债合计	90,065,792.67	109,400,586.91	96,866,250.53	33,164,525.43	
所有者权益					
股本（实收资本）	60,000,000.00	11,764,700.00	11,764,700.00	10,000,000.00	六、（十八）
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	45,673,331.76	73,235,300.00	73,235,300.00		六、（十九）
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	62,502.44	2,129,835.62	770,550.63	753,917.11	六、（二十）
△一般风险准备					
未分配利润	72,645,322.31	64,448,624.39	26,051,308.60	10,698,316.79	六、（二十一）
归属于母公司所有者权益合计	178,381,156.51	151,578,460.01	111,821,859.23	21,452,233.90	
少数股东权益					
所有者权益合计	178,381,156.51	151,578,460.01	111,821,859.23	21,452,233.90	
负债及所有者权益合计	268,446,949.18	260,979,046.92	208,688,109.76	54,616,759.33	

法定代表人：唐骏

主管会计工作负责人：马丹

会计机构负责人：马丹

唐骏

马丹

合并利润表

编制单位：(深圳)网络技术股份有限公司

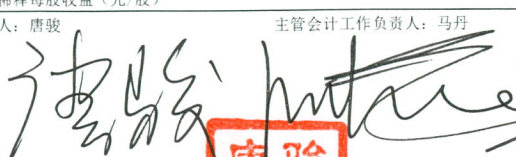





金额单位：元

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	附注编号
一、营业总收入	93,716,600.75	151,061,200.01	97,065,515.03	70,361,004.60	
其中：营业收入	93,716,600.75	151,061,200.01	97,065,515.03	70,361,004.60	六、(二十二)
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	65,315,841.85	110,669,688.64	82,756,300.10	59,596,913.34	
其中：营业成本	33,519,587.15	51,651,305.88	46,065,120.93	38,005,673.85	六、(二十二)
△利息支出					
△手续费及佣金支出					
△退保金					
△赔付支出净额					
△提取保险合同准备金净额					
△保单红利支出					
△分保费用					
税金及附加	472,298.33	1,245,490.64	719,693.01	651,461.06	六、(二十三)
销售费用	5,964,512.24	13,510,422.75	7,756,159.77	3,071,508.79	六、(二十四)
管理费用	11,328,436.88	17,662,602.18	11,310,646.89	9,692,117.24	六、(二十五)
研发费用	14,013,982.15	26,525,507.64	15,759,763.73	8,479,492.97	六、(二十六)
财务费用	17,025.10	74,359.55	1,144,915.77	-303,340.57	六、(二十七)
其中：利息费用	115,909.95	282,449.19	971,548.73	134,035.15	六、(二十七)
利息收入	38,696.17	241,527.69	36,105.39	13,722.89	六、(二十七)
加：其他收益	2,706,327.35	4,292,522.43	2,762,492.03	1,807,793.54	六、(二十八)
投资收益（损失以“-”号填列）	688,886.01	738,183.17	148,935.01		六、(二十九)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,385,583.79	---	---	---	六、(三十)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-57,341.26	-380,330.01	296,994.39	-524,359.04	六、(三十一)
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-206.41	-12,090.99	-2,627.97		六、(三十二)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	30,352,840.80	45,029,795.97	17,515,008.39	12,047,525.76	
加：营业外收入	275,200.05	1,388,360.00	169,762.00	26,983.82	六、(三十三)
减：营业外支出	377,742.10	88,975.90	7,636.88	28,868.30	六、(三十四)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30,250,298.75	46,329,180.07	17,677,133.51	12,045,641.28	
减：所得税费用	3,447,602.25	6,572,579.29	2,307,508.18	548,845.06	六、(三十五)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	26,802,696.50	39,756,600.78	15,369,625.33	11,496,796.22	
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）	26,802,696.50	39,756,600.78	15,369,625.33	11,496,796.22	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
(二) 按所有权归属分类					
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	26,802,696.50	39,756,600.78	15,369,625.33	11,496,796.22	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额					
归属母公司所有者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					
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					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
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	26,802,696.50	39,756,600.78	15,369,625.33	11,496,796.22	
归属于母公司所有者的综合收益总额	26,802,696.50	39,756,600.78	15,369,625.33	11,496,796.22	
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）	0.45				十七、(二)
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.45				十七、(二)

法定代表人：唐骏

主管会计工作负责人：马丹

会计机构负责人：马丹



合并现金流量表

编制单位：微创（上海）网络技术股份有限公司

金额单位：元

项	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	附注编号
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	67,172,184.96	175,435,664.16	123,570,510.65	77,311,176.57	
△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	2,089,237.45	5,658,388.68	3,940,332.48	2,313,176.25	
收到其他与经营活动有关的现金	2,222,215.69	2,066,901.15	518,357.73	492,250.83	六、（三十六）
经营活动现金流入小计	71,483,638.10	183,160,953.99	128,029,200.86	80,116,603.65	
购买商品、接受劳务支付的现金	17,646,898.72	30,755,897.05	27,196,064.25	23,579,478.38	
△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的净增加额					
△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	37,349,655.22	62,265,015.15	45,505,706.45	32,680,669.70	
支付的各项税费	12,802,777.42	16,643,046.01	9,379,428.85	4,280,129.16	
支付其他与经营活动有关的现金	8,048,080.82	12,354,225.28	9,077,743.41	5,778,001.59	六、（三十六）
经营活动现金流出小计	75,847,412.18	122,018,183.49	91,158,942.96	66,318,278.83	
经营活动产生的现金流量净额	-4,363,774.08	61,142,770.50	36,870,257.90	13,798,324.82	六、（三十七）
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金	75,000,000.00	75,000,000.00	32,000,000.00		
取得投资收益收到的现金	688,886.01	738,183.17	148,935.01		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	92,042.23	30,345.00	5,427.44	32,250.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00			六、（三十六）
投资活动现金流入小计	75,780,928.24	95,768,528.17	32,154,362.45	32,250.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	366,321.51	634,969.10	273,921.49	12,439,547.28	
投资支付的现金	90,000,000.00	112,000,000.00	28,000,000.00	7,500,000.00	
△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			100,399,324.79		六、（三十七）
支付其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00			六、（三十六）
投资活动现金流出小计	90,366,321.51	132,634,969.10	128,673,246.28	19,939,547.28	
投资活动产生的现金流量净额	-14,585,393.27	-36,866,440.93	-96,518,883.83	-19,907,297.28	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			75,000,000.00	5,000,000.00	
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		22,195,759.18	88,798,736.63	17,500,000.00	六、（三十六）
筹资活动现金流入小计		22,195,759.18	163,798,736.63	22,500,000.00	
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：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	2,157,191.24	36,971,660.66	78,962,500.00	13,003,779.82	六、（三十六）
筹资活动现金流出小计	2,157,191.24	36,971,660.66	78,962,500.00	13,003,779.82	
筹资活动产生的现金流量净额	-2,157,191.24	-14,775,901.48	84,836,236.63	9,496,220.18	
四、汇率变动对现金的影响	614.49	-76.37			
五、现金及现金等价物净增加额	-21,105,744.10	9,500,351.72	25,187,610.70	3,387,247.72	六、（三十七）
加：期初现金及现金等价物的余额	44,474,305.61	34,973,953.89	9,786,343.19	6,399,095.47	六、（三十七）
六、期末现金及现金等价物余额	23,368,561.51	44,474,305.61	34,973,953.89	9,786,343.19	六、（三十七）

法定代表人：唐骏

主管会计工作负责人：马丹

会计机构负责人：马丹

唐骏 (JUN TANG) [Signature]

马丹 [Red Seal]

马丹 [Red Seal]

合并所有者权益变动表

金额单位：元

项目	2019年1-6月														
	归属于母公司所有者权益														
	股本(实收资本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	11,764,700.00				73,235,300.00				2,129,835.62		64,448,624.39		151,578,460.01		151,578,460.01
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	11,764,700.00				73,235,300.00				2,129,835.62		64,448,624.39		151,578,460.01		151,578,460.01
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	48,235,300.00				-27,561,968.24				-2,067,333.18		8,196,697.92		26,802,696.50		26,802,696.50
(一) 综合收益总额															
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	48,235,300.00				-27,561,968.24				-2,067,333.18		-18,605,998.58				
1. 资本公积转增资本(或股本)	48,235,300.00				-48,235,300.00										
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					20,673,331.76				-2,067,333.18		18,605,998.58				
(五) 专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	60,000,000.00				45,673,331.76				62,502.44		72,645,322.31		178,381,156.51		178,381,156.51

法定代表人：唐骏

主管会计工作负责人：马丹

会计机构负责人：马丹



Handwritten signatures of Tang Jun and Ma Dan.



合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

	2018年度														
	归属亨通母公司所有者权益														
	股本(实收资本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	11,764,700.00				73,235,300.00				770,550.63		26,051,308.60		111,821,859.23		111,821,859.23
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	11,764,700.00				73,235,300.00				770,550.63		26,051,308.60		111,821,859.23		111,821,859.23
三、本增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,359,284.99		38,397,315.79		39,756,600.78		39,756,600.78
(一)综合收益总额															
1.所有者投入和减少资本															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(二)利润分配															
1.提取盈余公积									1,359,284.99		-1,359,284.99				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
(六)其他															
四、本年年末余额	11,764,700.00				73,235,300.00				2,129,835.62		64,448,624.39		151,578,460.01		151,578,460.01

法定代表人: 唐骏

主管会计工作负责人: 马丹

会计机构负责人: 马丹

(Handwritten signature)





合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

项目	2017年度														
	归属于母公司所有者权益														
	股本(实收资本)	优先股	永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00								753,917.11		10,698,316.79		21,452,233.90		21,452,233.90
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	10,000,000.00								753,917.11		10,698,316.79		21,452,233.90		21,452,233.90
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,764,700.00				73,235,300.00				16,633.52		15,352,991.81		90,389,625.33		90,389,625.33
(一)综合收益总额											15,352,991.81		15,352,991.81		15,352,991.81
(二)所有者投入和减少资本	1,764,700.00				73,235,300.00								75,000,000.00		75,000,000.00
1.所有者投入的普通股	1,764,700.00				73,235,300.00								75,000,000.00		75,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配									16,633.52		-16,633.52				
1.提取盈余公积									16,633.52		-16,633.52				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
(六)其他															
四、本年年末余额	11,764,700.00				73,235,300.00				770,550.63		26,051,308.60		111,821,859.23		111,821,859.23

法定代表人: 唐骏

主管会计工作负责人: 马丹

会计机构负责人: 马丹

唐骏
TANG JIAN

马丹

马丹

合并所有者权益变动表(续)

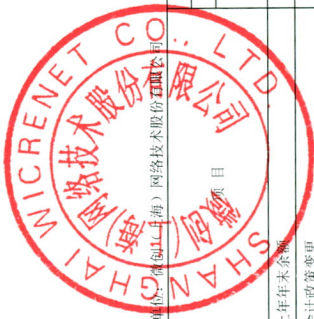
金额单位:元

项目	2016年度													
	归属于母公司所有者权益													
	股本(实收资本)	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	5,000,000.00									-44,562.32		4,955,437.68		4,955,437.68
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	5,000,000.00									-44,562.32		4,955,437.68		4,955,437.68
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,000,000.00							753,917.11		10,742,879.11		16,496,796.22		16,496,796.22
(一)综合收益总额										11,496,796.22		11,496,796.22		11,496,796.22
(二)所有者投入和减少资本	5,000,000.00											5,000,000.00		5,000,000.00
1.所有者投入的普通股	5,000,000.00											5,000,000.00		5,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配										-753,917.11		-753,917.11		-753,917.11
1.提取盈余公积								753,917.11				753,917.11		753,917.11
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备提取和使用														
1.本年提取														
2.本年使用														
(六)其他														
四、本年年末余额	10,000,000.00							753,917.11		10,698,316.79		21,452,233.90		21,452,233.90

法定代表人:唐骏

主管会计工作负责人:马丹

会计机构负责人:马丹



Handwritten signature of Tang Jun.





资产负债表

编制单位： 微创（上海）网络技术股份有限公司

金额单位： 元

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	14,774,724.55	28,180,092.28	10,600,580.09	8,624,142.07	
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	31,656,712.52	12,948,220.71	5,571,069.56	8,928,198.82	十五、（一）
应收款项融资					
预付款项	1,149,071.73	757,704.33	3,065,541.74	568,866.36	
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	769,324.35	795,093.54	282,579.17	1,415,308.98	十五、（二）
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	10,676,890.54	13,309,814.16	8,880,566.92	9,288,902.62	
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	1,541,531.35	1,757,654.48	1,929,744.11	779,798.76	
流动资产合计	60,568,255.04	57,748,579.50	30,330,081.59	29,605,217.61	
非流动资产					
△发放贷款及垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	123,750,000.00	123,750,000.00	123,750,000.00		十五、（三）
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	441,679.34	529,453.67	401,131.55	560,390.19	
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	8,000,175.69	8,617,774.05	9,852,970.77	11,088,167.48	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产				7,500,000.00	
非流动资产合计	132,191,855.03	132,897,227.72	134,004,102.32	19,148,557.67	
资产总计	192,760,110.07	190,645,807.22	164,334,183.91	48,753,775.28	

法定代表人：唐骏

主管会计工作负责人：马丹

会计机构负责人：马丹

唐骏
(JUN TANG)

唐骏

马丹

马丹

马丹

资产负债表（续）

编制单位：微创（上海）网络技术有限公司

金额单位：元

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	附注编号
流动资产					
短期借款					
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	11,850,495.16	8,926,597.93	6,024,528.39	4,106,558.21	
预收款项	15,522,014.64	17,574,369.74	15,485,331.24	7,916,883.96	
△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	4,934,140.67	6,348,144.98	4,538,193.12	4,528,585.61	
应交税费	706,538.65	592,382.72	676,444.11	828,429.50	
其他应付款	48,985,965.54	50,312,050.94	44,790,481.39	13,685,537.09	
其中：应付利息					
应付股利					
△应付手续费及佣金					
△应付分保账款					
合同负债					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	408,245.91	293,904.69	113,699.38	148,609.85	
流动负债合计	82,407,400.57	84,047,451.00	71,628,677.63	31,214,604.22	
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	498,693.67	300,000.00			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	498,693.67	300,000.00			
负 债 合 计	82,906,094.24	84,347,451.00	71,628,677.63	31,214,604.22	
所有者权益					
股本（实收资本）	60,000,000.00	11,764,700.00	11,764,700.00	10,000,000.00	
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	45,673,331.76	73,235,300.00	73,235,300.00		
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	62,502.44	2,129,835.62	770,550.63	753,917.11	
△一般风险准备					
未分配利润	4,118,181.63	19,168,520.60	6,934,955.65	6,785,253.95	
所有者权益合计	109,854,015.83	106,298,356.22	92,705,506.28	17,539,171.06	
负债及所有者权益合计	192,760,110.07	190,645,807.22	164,334,183.91	48,753,775.28	

法定代表人：唐骏

主管会计工作负责人：马丹

会计机构负责人：马丹



唐骏

马丹



马丹

利润表

编制单位: 上海微创网络技术股份有限公司

金额单位: 元

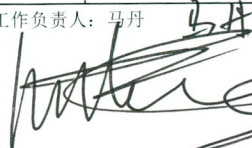
项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	附注编号
一、营业总收入	46,792,251.42	65,776,535.96	61,908,357.33	53,359,564.56	
其中: 营业收入	46,792,251.42	65,776,535.96	61,908,357.33	53,359,564.56	十五、(四)
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	42,722,471.61	69,234,174.53	62,519,524.63	47,041,269.14	
其中: 营业成本	28,830,682.67	44,979,803.56	41,480,521.05	29,828,943.43	十五、(四)
△利息支出					
△手续费及佣金支出					
△退保金					
△赔付支出净额					
△提取保险合同准备金净额					
△保单红利支出					
△分保费用					
税金及附加	101,399.26	235,397.02	332,284.70	644,806.95	
销售费用	841,370.68	1,792,910.74	2,840,311.44	2,443,244.81	
管理费用	6,288,159.64	8,835,195.74	6,739,607.16	6,834,867.40	
研发费用	6,544,408.88	13,286,814.82	10,158,724.51	7,279,804.98	
财务费用	116,450.48	104,052.65	968,075.77	9,601.57	
其中: 利息费用	115,909.95	282,449.19	964,499.23	8,994.57	
利息收入	16,500.79	204,696.93	13,219.93	11,796.00	
加: 其他收益	1,098,207.77	184,979.54	568,802.67	1,807,793.54	
投资收益 (损失以“-”号填列)		17,000,000.00			十五、(五)
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)					
△汇兑收益 (损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)					
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-1,234,379.51	---	---	---	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-394,074.15	211,347.48	-475,032.60	
资产处置收益 (亏损以“-”号填列)	-206.41	-12,090.99	-2,627.97		
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	3,933,401.66	13,321,175.83	166,354.88	7,651,056.36	
加: 营业外收入	0.05	355,000.00			
减: 营业外支出	377,742.10	83,325.89	19.66	28,868.30	
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	3,555,659.61	13,592,849.94	166,335.22	7,622,188.06	
减: 所得税费用					
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	3,555,659.61	13,592,849.94	166,335.22	7,622,188.06	
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	3,555,659.61	13,592,849.94	166,335.22	7,622,188.06	
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)					
六、其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
七、综合收益总额	3,555,659.61	13,592,849.94	166,335.22	7,622,188.06	
八、每股收益					
(一) 基本每股收益 (元/股)					
(二) 稀释每股收益 (元/股)					

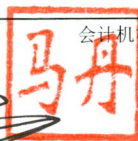
法定代表人: 唐骏

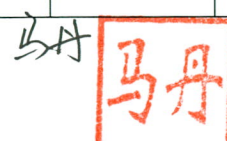
主管会计工作负责人: 马丹

会计机构负责人: 马丹


唐骏
(JUN TANG)




马丹


马丹



现金流量表

编制单位: 微创(上海)网络技术有限公司

金额单位: 元

项	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	附注编号
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	28,654,501.30	65,995,983.98	79,757,692.52	58,979,380.01	
△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	47,861.08	252,133.65	1,887,785.04	527,561.88	
收到其他与经营活动有关的现金	1,830,652.66	886,618.39	57,219.93	443,340.12	
经营活动现金流入小计	30,533,015.04	67,134,736.02	81,702,697.49	59,950,282.01	
购买商品、接受劳务支付的现金	12,853,378.46	23,632,820.28	21,222,823.98	12,507,216.49	
△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的净增加额					
△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	21,985,135.04	37,904,527.52	35,873,891.19	29,694,127.27	
支付的各项税费	1,261,066.44	2,432,904.84	5,092,833.75	4,274,272.25	
支付其他与经营活动有关的现金	5,612,300.47	7,258,049.91	6,466,772.37	4,287,836.06	
经营活动现金流出小计	41,711,880.41	71,228,302.55	68,656,321.29	50,763,452.07	
经营活动产生的现金流量净额	-11,178,865.37	-4,093,566.53	13,046,376.20	9,186,829.94	
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		17,000,000.00			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	92,042.23	10,345.00	5,427.44	32,250.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00			
投资活动现金流入小计	92,042.23	37,010,345.00	5,427.44	32,250.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	161,353.35	561,364.80	124,102.25	12,416,533.92	
投资支付的现金			116,250,000.00	7,500,000.00	
△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		20,000,000.00			
投资活动现金流出小计	161,353.35	20,561,364.80	116,374,102.25	19,916,533.92	
投资活动产生的现金流量净额	-69,311.12	16,448,980.20	-116,368,674.81	-19,884,283.92	
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金			75,000,000.00	5,000,000.00	
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		42,195,759.18	108,798,736.63	17,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		42,195,759.18	183,798,736.63	22,500,000.00	
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: 子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	2,157,191.24	36,971,660.66	78,500,000.00	8,923,779.82	
筹资活动现金流出小计	2,157,191.24	36,971,660.66	78,500,000.00	8,923,779.82	
筹资活动产生的现金流量净额	-2,157,191.24	5,224,098.52	105,298,736.63	13,576,220.18	
四、汇率变动对现金的影响					
五、现金及现金等价物净增加额	-13,405,367.73	17,579,512.19	1,976,438.02	2,878,766.20	
加: 期初现金及现金等价物的余额	28,180,092.28	10,600,580.09	8,624,142.07	5,745,375.87	
六、期末现金及现金等价物余额	14,774,724.55	28,180,092.28	10,600,580.09	8,624,142.07	

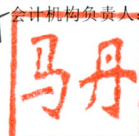
法定代表人: 唐骏

主管会计工作负责人: 马丹

会计机构负责人: 马丹



唐骏



所有者权益变动表

金额单位：元

	2019年1-6月											
	股本(实收资本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	11,764,700.00				73,235,300.00				2,129,835.62		19,168,520.60	106,298,356.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	11,764,700.00				73,235,300.00				2,129,835.62		19,168,520.60	106,298,356.22
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	48,235,300.00				-27,561,968.24				-2,067,333.18		-15,050,338.97	3,555,659.61
(一) 综合收益总额											3,555,659.61	3,555,659.61
(二) 所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三) 利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转	48,235,300.00				-27,561,968.24				-2,067,333.18		-18,605,998.58	
1.资本公积转增资本(或股本)	48,235,300.00				-48,235,300.00							
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					20,673,331.76				-2,067,333.18		-18,605,998.58	
(五) 专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	60,000,000.00				45,673,331.76				62,502.44		4,118,181.63	109,854,015.83

法定代表人：唐骏

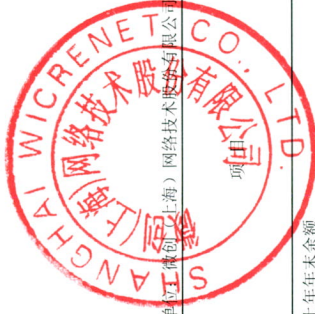
主管会计工作负责人：马丹

会计机构负责人：马丹

马丹

马丹

马丹



唐骏 Tang Jun

所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

项目	2018年度												
	股本(实收资本)		其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	11,764,700.00				73,235,300.00				770,550.63		6,934,955.65	92,705,506.28	
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	11,764,700.00				73,235,300.00				770,550.63		6,934,955.65	92,705,506.28	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,359,284.99		12,233,564.95	13,592,849.94	
(一) 综合收益总额											13,592,849.94	13,592,849.94	
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									1,359,284.99		-1,359,284.99		
1. 提取盈余公积									1,359,284.99		-1,359,284.99		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	11,764,700.00				73,235,300.00				2,129,835.62		19,168,520.60	106,298,356.22	

法定代表人: 唐骏



主管会计工作负责人: 马丹



会计机构负责人: 马丹





编制单位: 上海微网网络科技股份有限公司

所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

项目	2017年度							所有者权益合计		
	股本(实收资本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		△一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	10,000,000.00						753,917.11		6,785,253.95	17,539,171.06
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	10,000,000.00						753,917.11		6,785,253.95	17,539,171.06
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,764,700.00		73,235,300.00				16,633.52		149,701.70	75,166,335.22
(一) 综合收益总额									166,335.22	166,335.22
(二) 所有者投入和减少资本	1,764,700.00		73,235,300.00							75,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	1,764,700.00		73,235,300.00							75,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配									-16,633.52	-16,633.52
1. 提取盈余公积									-16,633.52	-16,633.52
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备提取和使用										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	11,764,700.00		73,235,300.00				770,550.63		6,934,955.65	92,705,506.28

法定代表人: 唐骏

主管会计工作负责人: 马丹

会计机构负责人: 马丹



(Handwritten signature of Tang Jun)

(Handwritten signature of Ma Dan)



所有者权益变动表(续)

编制单位 (上海) 网络技术股份有限公司 SHANGHAI CIMICRENET CO., LTD. 网络技术领域	2016年度										金额单位: 元	
	股本(实收资本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	5,000,000.00										-83,017.00	4,916,983.00
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	5,000,000.00										-83,017.00	4,916,983.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,000,000.00							753,917.11			6,868,270.95	12,622,188.06
(一) 综合收益总额											7,622,188.06	7,622,188.06
(二) 所有者投入和减少资本	5,000,000.00											
1. 所有者投入的普通股	5,000,000.00											
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-753,917.11	
1. 提取盈余公积								753,917.11			-753,917.11	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	10,000,000.00							753,917.11			6,785,253.95	17,539,171.06

法定代表人: 唐骏

会计机构负责人: 马丹

马丹

马丹



微创（上海）网络技术股份有限公司

2016年1月1日-2019年6月30日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、企业的基本情况

（一）公司基本信息

微创（上海）网络技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2015年7月13日，统一社会信用代码913101123247101729；公司住所：上海市闵行区东川路555号戊楼4层4077室；法定代表人：唐骏；注册资本：6,000.00万元人民币。

经营范围：从事信息技术、计算机科技、网络科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机系统集成，软件开发，网络工程（凭许可资质经营，通信设备、计算机、软硬件及辅助设备、办公用品、电子产品的批发，企业管理咨询、商务信息咨询（咨询类项目除经纪）。（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）

本公司母公司为上海微创软件股份有限公司（以下简称“微创软件”），实际控制人为唐骏。

经营期限：2015年7月13日至无固定期限。

（二）历史沿革

本公司由微创软件于2015年7月13日出资设立，设立时的名称为“微创（上海）网络技术有限公司”，设立时注册资本为1,000.00万元。截至2015年12月31日，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（元）	实缴出资（元）	出资比例（%）
1	微创软件	10,000,000.00	5,000,000.00	100.00
	<u>合计</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2016年1月20日、2016年5月26日，上海汇亚联合会计师事务所（特殊普通合伙）分别出具汇亚会验字（2016）第0001号、汇亚会验字（2016）第0017号《验资报告》，对首次出资500.00万元、第二次出资500.00万元进行验证确认。

2017年1月，公司召开股东会，审议通过微创软件将其持有公司的20.00%、15.00%、25.00%的股权分别转让给鸿基元投资有限公司、上海悟言投资管理有限公司、上海纽聚投资咨询有限公司（以下分别简称为“鸿基元”、“悟言投资”和“纽聚投资”），转让价款分别为人民币10,000.00

万元、7,500.00 万元、12,500.00 万元，转让价格均为 50.00 元/注册资本。2017 年 1 月 22 日，微创软件就上述股权转让与鸿基元、悟言投资、纽聚投资签署了《股权转让协议》。本次股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（元）	实缴出资（元）	出资比例（%）
1	微创软件	4,000,000.00	4,000,000.00	40.00
2	纽聚投资	2,500,000.00	2,500,000.00	25.00
3	鸿基元	2,000,000.00	2,000,000.00	20.00
4	悟言投资	1,500,000.00	1,500,000.00	15.00
	<u>合计</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2017 年 2 月 24 日，微创软件、纽聚投资、鸿基元、悟言投资、成都星际云企业管理有限公司（以下简称“星际云”）、李厚均签署《微创（上海）网络技术有限公司增资协议》。各方股东一致同意，本公司注册资本由人民币 1,000.00 万元增至 1,176.47 万元，新增注册资本由星际云、李厚均分别出资 3,750.00 万元认购，本次增资价格为 42.50 元/注册资本。2017 年 5 月 12 日，公司召开股东会作出决议同意上述增资事项。2017 年 7 月 7 日，公司完成工商变更。本次增资结束后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（元）	实缴出资（元）	出资比例（%）
1	微创软件	4,000,000.00	4,000,000.00	34.00
2	纽聚投资	2,500,000.00	2,500,000.00	21.25
3	鸿基元	2,000,000.00	2,000,000.00	17.00
4	悟言投资	1,500,000.00	1,500,000.00	12.75
5	星际云	882,350.00	882,350.00	7.50
6	李厚均	882,350.00	882,350.00	7.50
	<u>合计</u>	<u>11,764,700.00</u>	<u>11,764,700.00</u>	<u>100.00</u>

2019 年 7 月 31 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2019]34887 号验资报告，对上述出资进行验证确认。

2017 年 6 月 30 日，微创软件与上海融垚投资有限公司（以下简称“融垚投资”）签订《股权转让协议》，将其持有的本公司 11.66%股权转让给融垚投资；2017 年 7 月 5 日，微创软件与悟言投资签署《股权回购协议》，有偿受让悟言投资持有的本公司 150.00 万股权；2017 年 8 月 8 日，微创软件与纽聚投资签署《股权回购协议》，有偿受让纽聚投资持有的本公司 250.00 万股权；2017 年 8 月，微创软件与鸿基元签署《股权回购协议》，有偿受让鸿基元持有的本公司 200.00 万股权。2017 年 8 月 21 日，公司召开股东会作出决议同意上述股权转让事项。2017

年 10 月 11 日，公司完成工商变更。本次股权转让结束后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（元）	实缴出资（元）	出资比例（%）
1	微创软件	8,628,300.00	8,628,300.00	73.34
2	融垚投资	1,371,700.00	1,371,700.00	11.66
3	星际云	882,350.00	882,350.00	7.50
4	李厚均	882,350.00	882,350.00	7.50
	<u>合计</u>	<u>11,764,700.00</u>	<u>11,764,700.00</u>	<u>100.00</u>

2017 年 12 月，微创软件与上海禾莱企业管理咨询中心(有限合伙)(以下简称“禾莱管理”)签署了《股权转让协议》，将持有的本公司 10.00%股权转让给禾莱管理，转让价格 68.00 元/注册资本。公司当月召开股东会作出决议同意上述股权转让事项。2017 年 12 月 22 日，完成工商变更。本次股权转让结束后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（元）	实缴出资（元）	出资比例（%）
1	微创软件	7,451,800.00	7,451,800.00	63.34
2	融垚投资	1,371,700.00	1,371,700.00	11.66
3	禾莱管理	1,176,500.00	1,176,500.00	10.00
4	星际云	882,350.00	882,350.00	7.50
5	李厚均	882,350.00	882,350.00	7.50
	<u>合计</u>	<u>11,764,700.00</u>	<u>11,764,700.00</u>	<u>100.00</u>

2018 年 5 月 4 日，微创软件与天津富通鑫茂科技股份有限公司（以下简称“富通鑫茂”）签署了《股权转让协议》，将持有的本公司 10.00%股权转让给富通鑫茂，转让价格 75.04 元/注册资本；2018 年 8 月 23 日，融垚投资与银河源汇投资有限公司（以下简称“源汇投资”）签署了《股权转让协议》，将持有的本公司 5.63%股权转让给源汇投资，转让价格 75.04 元/注册资本；2018 年 8 月，融垚投资与北京广护股权投资中心（有限合伙）（以下简称“广护投资”）签署了《股权转让协议》，将持有的本公司 0.56%股权转让给广护投资，转让价格 75.04 元/注册资本；2018 年 8 月，微创软件与融垚投资签署了《股权转让协议》，将持有的本公司 5.63%股权转让给融垚投资，转让价格 75.04 元/注册资本；2018 年 8 月，微创软件与融垚投资签署了《股权转让协议》及《股权转让协议之补充协议》，约定融垚投资以 500 万元的价格受让微创软件持有的微创网络有限 0.56%的股权，转让价格 75.04 元/注册资本。2018 年 9 月 17 日，公司召开股东会作出决议同意上述股权转让事项，公司于同日完成工商变更。本次股权转让结束后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（元）	实缴出资（元）	出资比例（%）
1	微创软件	5,546,900.00	5,546,900.00	47.15
2	融垚投资	1,371,700.00	1,371,700.00	11.66
3	禾莱管理	1,176,500.00	1,176,500.00	10.00
4	富通鑫茂	1,176,500.00	1,176,500.00	10.00
5	星际云	882,350.00	882,350.00	7.50
6	李厚均	882,350.00	882,350.00	7.50
7	源汇投资	662,200.00	662,200.00	5.63
8	广护投资	66,200.00	66,200.00	0.56
	<u>合计</u>	<u>11,764,700.00</u>	<u>11,764,700.00</u>	<u>100.00</u>

2018年10月，微创软件与广护投资签署了股权转让协议，将持有的本公司1.13%股权转让给广护投资，转让价格75.04元/注册资本。2018年11月20日，公司召开股东会作出决议同意上述股权转让事项。公司于2018年12月7日完成工商变更。本次股权转让结束后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（元）	实缴出资（元）	出资比例（%）
1	微创软件	5,414,400.00	5,414,400.00	46.02
2	融垚投资	1,371,700.00	1,371,700.00	11.66
3	禾莱管理	1,176,500.00	1,176,500.00	10.00
4	富通鑫茂	1,176,500.00	1,176,500.00	10.00
5	星际云	882,350.00	882,350.00	7.50
6	李厚均	882,350.00	882,350.00	7.50
7	源汇投资	662,200.00	662,200.00	5.63
8	广护投资	198,700.00	198,700.00	1.69
	<u>合计</u>	<u>11,764,700.00</u>	<u>11,764,700.00</u>	<u>100.00</u>

2019年4月19日，公司召开股东会，全体股东一致通过决议，同意公司以截至2018年11月30日经审计的净资产105,673,331.76元按照1.7612:1的折股比例折为股本6,000.00万股，整体变更为股份公司。2019年6月3日，公司完成工商变更，公司股本变更为6,000.00万元，公司名称变更为微创（上海）网络技术股份有限公司。本次变更之后公司的股权结构如下：

序号	股东名称	股本（股）	股本（元）	持股比例（%）
1	微创软件	27,613,316.00	27,613,316.00	46.02
2	融垚投资	6,996,000.00	6,996,000.00	11.66

序号	股东名称	股本（股）	股本（元）	持股比例（%）
3	禾莱管理	6,000,153.00	6,000,153.00	10.00
4	富通鑫茂	6,000,000.00	6,000,000.00	10.00
5	星际云	4,499,987.25	4,499,987.25	7.50
6	李厚均	4,499,987.25	4,499,987.25	7.50
7	源汇投资	3,377,338.99	3,377,338.99	5.63
8	广护投资	1,013,217.51	1,013,217.51	1.69
	<u>合计</u>	<u>60,000,000.00</u>	<u>60,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2019年6月3日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2019]30616号《验资报告》，对上述出资进行验证确认。

截至2019年6月30日，公司股本为6,000.00万元。

（三）财务报告的批准报出机构和批准报出日期

本公司的财务报告于2019年10月21日经本公司董事会批准对外报出。

（四）合并财务报表范围及其变化情况

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司是指被本公司控制的企业或主体，合并财务报表及其变化情况详见本附注八、（一）在子公司中的权益。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司报告期末起至少十二个月，生产经营稳定、具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。本财务报告的实际会计期间为2016年1月1日至2019年6月30日。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生月月月初的即期汇率（国家外汇管理局公布的外汇牌价中间价，下同）折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易当月月初和月末平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。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，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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集团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，并在集团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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具

有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

（1）预期信用损失一般模型

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。本公司对信用风险的具体评估，详见本附注九、与金融工具相关的风险。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预

期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款及应收票据，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司将该应收账款及应收票据按类似信用风险特征（账龄、合并范围内应收款项及应收票据）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项及应收票据以及坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收款项计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	20.00
2-3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

对合并范围内单位之间的应收款项不计提坏账准备。

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

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。

6. 金融资产转移

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，

将被要求偿还的最高金额。

(十一) 金融工具 (2019 年 1 月 1 日前适用)

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，将该权益工具投资或衍生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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十二）应收款项（2019年1月1日前适用）

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项判断标准</p>	<p>单项金额占应收账款余额 10%（含）以上且单项金额 500 万元以上（含）的应收账款以及单项金额 100 万元以上（含）的其他应收款视为重大。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>公司于资产负债表日对于单项重大的应收款项单独进行减值测试。如果有客观证据表明已经发生减值，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，计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款，根据组合确定的计提方法计提应收款项坏账准备。</p>

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

<p>正常情况下，应收本公司合并范围内关联方款项组合</p>	<p>单独测试未发现减值迹象不计提坏账准备</p>
<p>账龄分析法组合</p>	<p>账龄分析法</p>

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）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	20.00	20.00
2-3 年（含 3 年）	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

<p>单项计提坏账准备的理由</p>	<p>对单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。</p>
<p>坏账准备的计提方法</p>	<p>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，计提坏账准备。</p>

（十三）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品、委托加工物资、原材料、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、人工等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（十四）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转

回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40	5.00	2.38
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人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承租人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[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人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[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费

用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

(1)公司取得无形资产时按成本进行初始计量；外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
知识产权	7-10年	按知识产权的未来收益年限
自主研发的著作权、专利权	7-10年	按无形资产的未来收益年限

项目	预计使用寿命	依据
商标权	7-10 年	按无形资产的未来收益年限
外购软件	2-3 年	按软件的收益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5. 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一）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。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）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

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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度

(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

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。

(二十三) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

- (1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）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，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。

（二十六）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 收入确认的具体方法

公司主要业务类型为自有产品销售、数字化转型解决方案、IT 运维服务以及其他业务。

(1) 自有产品销售收入

自有产品指公司自主开发并经过认证获得相关著作权的 wise 产品、live800 智能客服产品及车载定位系列、传感系列等物联网产品。

1) wise 产品

公司销售 wise 产品不需要安装调试的,在按合同约定将产品转移给对方后确认销售收入;需安装调试的,按合同约定在项目实施完成并经客户验收合格后确认收入。

2) live800 智能客服产品

live800 智能客服产品分为标准化产品和定制化产品。标准化产品根据客户购买标准化产品的服务期间,按直线法确认收入。对于定制化产品,合同中有明确服务期限的,在服务期间,按直线法确认收入;合同无明确服务期限的,在安装调试完成并经客户验收合格后确认收入。

3) 物联网产品

公司车载定位系列、传感系列等物联网产品境内销售时,根据合同约定已将产品运送客户指定地点,取得客户签收单时确认收入;出口销售采用船上交货(FOB)、成本加保险费加运费(CIF)结算方式,以取得海关核准的报关单及货运提单,为收入确认时点。

(2) 数字化转型解决方案业务收入

数字化转型解决方案业务为向客户提供以自主平台 wise 等为基础的定制系统开发服务。按照公司为客户提供定制系统开发服务的定价和结算方式,可分为项目计价模式和人月(人天)计价模式。

项目计价模式:公司在项目约定的内容交付完毕,并经客户验收合格后确认收入;合同中存在明确质保条款的,相关质保金在收到时确认收入,在验收时不确认收入。

人月(人天)计价模式:公司取得客户签署的工作量结算单据后,按照工作量结算单及人员单价,按季度或月度确认收入。

(3) IT 运维服务

IT 运维服务收入主要包括解决方案业务后续维护服务、为客户提供的 IT 系统管理等运行维护服务和技术服务等。

按期提供的系统运维服务,在合同约定的服务期限内按直线法确认收入;按照客户需求派出人员实施驻场或场外技术开发等服务,在客户确认对公司派出的项目人员工作量后,按照工作量及合同约定人月(或人天)单价计算确认收入。

(4) 其他

主要为销售第三方产品。第三方产品是根据合同约定为客户采购的软硬件产品,不需要安

装调试的，在按合同约定将第三方产品转移给对方后确认销售收入；需要安装调试的，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。

（二十七）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁

付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务、房屋租赁	5%、6%、13%、16%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	1%、2%
企业所得税	应纳税所得额	0%、5%、10%、12.5%、15%

各公司所得税税率

公司名称	公司简称	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
微创（上海）网络技术股份有限公司	本公司	12.50%	12.50%	0.00%	0.00%
成都金铠甲科技有限公司	成都金铠甲	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%
苏州翼凯通信科技有限公司	苏州翼凯	5.00%	10.00%	10.00%	10.00%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税

（1）根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），本公司属于一般纳税人，销售其自行开发生产的软件产品，按17%、16%、13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

（2）根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）、《四川省国家税务局关于软件产品增值税即征即退有关问题的公告》（四川省国家税务局公告2011年第8号），子公司成都金铠甲销售自行开发生产的软件产品，按17%、16%、13%的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。

2. 所得税

(1) 本公司于 2017 年 5 月 22 日取得上海市软件行业协会颁发的编号为 20170234 的团体会员证书，并分别于 2018 年 4 月 30 日、2019 年 6 月 30 日通过复审。根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号)，以及财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2016]49 号)，我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。2016 年度系本公司第一个获利年度，故本公司 2016-2017 年免征企业所得税，2018-2020 年减半按照 12.5%征收企业所得税。

(2) 子公司成都金铠甲符合设在西部地区的鼓励类产业企业，根据《成都市发展和改革委员会关于西部地区鼓励类产业项目确认书》(成发改政务审批函[2016]211 号)，2016 年-2020 年度享受优惠税率 15%。

(3) 子公司苏州翼凯被税务局认定为小型微利企业，根据《财政部 国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2014]34 号)、《财政部 税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2017]43 号)，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按照 20%的税率缴纳企业所得税，2016 年度、2017 年度、2018 年度适用的综合企业所得税税率为 10%。根据《财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)，自 2019 年 1 月 1 日起，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，故 2019 年度适用的综合所得税税率为 5%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策的变更

(1) 本公司经董事会会议批准，自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会[2017]9 号)以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会[2017]14 号)相关规定，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，此项会计政策变更对财务报表项目无影响；

根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(2017)应用指南，金融资产减值准备所形成的预期信用损失应通过“信用减值损失”科目核算。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

利润表中应收款项减值损失自“加：资产减值	合并利润表中“信用减值损失”2019年1-6月发生额
损失（损失以“-”号填列）”调整至“加：信	-1,385,583.79元；
用减值损失（损失以“-”号填列）”报表项目	母公司利润表中“信用减值损失”2019年1-6月发生额
列报。	-1,234,379.51元。

(2) 本公司自2016年1月1日采用《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)相关规定，此项会计政策变更对财务报表项目无影响。

(3) 本公司自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(财会[2019]8号)相关规定。此项会计政策变更对财务报表项目无影响。

(4) 本公司自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》(财会[2019]9号)相关规定。此项会计政策变更对财务报表项目无影响。

(二) 会计估计的变更

无。

(三) 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
现金	486.00	486.00	14,776.94	28,822.62
银行存款	23,130,601.74	44,440,636.49	34,653,896.40	9,686,444.35
其他货币资金	237,473.77	33,183.12	305,280.55	71,076.22
合计	<u>23,368,561.51</u>	<u>44,474,305.61</u>	<u>34,973,953.89</u>	<u>9,786,343.19</u>

2. 报告期不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

(二) 应收账款

1. 按坏账计提方法分类披露

类别	2019年6月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按预期信用损失模型计提坏账准备	39,158,240.51	100.00	2,233,032.94	5.70	36,925,207.57
<u>合计</u>	<u>39,158,240.51</u>	<u>100.00</u>	<u>2,233,032.94</u>	--	<u>36,925,207.57</u>

续上表:

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备	17,251,734.12	100.00	898,836.74	5.21	16,352,897.38
<u>合计</u>	<u>17,251,734.12</u>	<u>100.00</u>	<u>898,836.74</u>	--	<u>16,352,897.38</u>

续上表:

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备	9,922,688.05	100.00	553,097.27	5.57	9,369,590.78
<u>合计</u>	<u>9,922,688.05</u>	<u>100.00</u>	<u>553,097.27</u>	--	<u>9,369,590.78</u>

续上表:

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备	12,035,812.07	100.00	665,590.72	5.53	11,370,221.35
<u>合计</u>	<u>12,035,812.07</u>	<u>100.00</u>	<u>665,590.72</u>	--	<u>11,370,221.35</u>

2. 应收账款按账龄列示

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	37,515,767.55	17,196,734.09	9,729,602.34	11,968,654.07
1-2年(含2年)	1,604,972.96	20,000.03	158,085.71	
2-3年(含3年)	2,500.00			
3年以上	35,000.00	35,000.00	35,000.00	67,158.00
小计	<u>39,158,240.51</u>	<u>17,251,734.12</u>	<u>9,922,688.05</u>	<u>12,035,812.07</u>
减: 坏账准备	2,233,032.94	898,836.74	553,097.27	665,590.72
合计	<u>36,925,207.57</u>	<u>16,352,897.38</u>	<u>9,369,590.78</u>	<u>11,370,221.35</u>

3. 本公司2019年1月1日至6月30日止期间的应收账款预期信用损失准备的变动(新金融工具准则下)如下:

项目	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)	合计数
2019年1月1日余额(新金融工具准则下)	898,836.74		<u>898,836.74</u>
2019年1月1日应收账款账面余额在本期			
——转入已发生信用减值			
——转回未发生信用减值			
本期计提	1,334,196.20		<u>1,334,196.20</u>
本期转回			
汇率变动的影响			
2019年6月30日	2,233,032.94		<u>2,233,032.94</u>

4. 公司2016年1月1日至2018年12月31日计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018年度	2017年度	2016年度
本期计提应收账款坏账准备	345,739.47		449,053.14
本期收回或转回的应收账款坏账准备		271,358.45	

5. 报告期末发生应收账款核销的情况。

6. 按欠款方归集的各期末应收账款金额前五名情况

单位名称	2019年6月30日	占应收账款总额 的比例(%)	2019年6月30日
	余额		坏账准备
微创软件	7,307,683.86	18.66	368,384.19
上海申铁信息工程有限公司	4,550,100.00	11.62	428,829.44
嘉实多(深圳)有限公司	4,240,385.69	10.83	212,019.28
帝斯曼(中国)有限公司	3,402,477.45	8.69	170,123.87
南京知行新能源汽车技术开发有限公司	2,711,600.00	6.92	135,580.00
<u>合计</u>	<u>22,212,247.00</u>	<u>56.72</u>	<u>1,314,936.78</u>

续上表:

单位名称	2018年12月31日	占应收账款总额 的比例(%)	2018年12月31日
	余额		坏账准备
上海申铁信息工程有限公司	2,582,000.00	14.97	129,100.00
飞驰镁物(北京)信息服务有限公司	2,000,000.00	11.59	100,000.00
帝斯曼(中国)有限公司	1,937,518.73	11.23	96,875.94
东亚银行(中国)有限公司	1,900,038.89	11.01	95,001.94
上海擎创信息技术有限公司	1,150,000.00	6.67	57,500.00
<u>合计</u>	<u>9,569,557.62</u>	<u>55.47</u>	<u>478,477.88</u>

续上表:

单位名称	2017年12月31日	占应收账款总额 的比例(%)	2017年12月31日
	余额		坏账准备
上海市体育发展基金会	1,049,212.00	10.57	52,460.60
中国银联股份有限公司	1,030,666.65	10.39	51,533.33
POSITION UNIVERSAL INC	953,993.20	9.61	47,699.66
贵州航天南海机电有限公司	950,000.00	9.57	47,500.00
帝斯曼(中国)有限公司	938,297.97	9.46	46,914.90
<u>合计</u>	<u>4,922,169.82</u>	<u>49.60</u>	<u>246,108.49</u>

续上表:

单位名称	2016年12月31日	占应收账款总额	2016年12月31日
	余额	的比例(%)	坏账准备
微创软件	4,754,612.88	39.50	237,730.64
POSITION UNIVERSAL INC	1,978,793.12	16.44	98,939.65
帝斯曼(中国)有限公司	1,232,205.50	10.24	61,610.28
杭州微新梦讯网络科技有限公司	1,057,676.00	8.79	52,883.80
上海明杨计算机科技有限公司	793,936.00	6.60	39,696.80
<u>合计</u>	<u>9,817,223.50</u>	<u>81.57</u>	<u>490,861.17</u>

7. 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

8. 报告期无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2019年6月30日	比例(%)	2018年12月31日	比例(%)
	余额		余额	
1年以内(含1年)	1,405,872.37	99.62	1,103,636.89	99.73
1-2年(含2年)	2,385.61	0.17	3,014.64	0.27
2-3年(含3年)	3,014.64	0.21		
<u>合计</u>	<u>1,411,272.62</u>	<u>100.00</u>	<u>1,106,651.53</u>	<u>100.00</u>

续上表:

账龄	2017年12月31日	比例(%)	2016年12月31日	比例(%)
	余额		余额	
1年以内(含1年)	3,252,453.27	100.00	759,222.40	100.00
<u>合计</u>	<u>3,252,453.27</u>	<u>100.00</u>	<u>759,222.40</u>	<u>100.00</u>

2. 公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

3. 按预付对象归集的各期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项内容	2019年6月30日余额	年限	比例(%)
博思软件(中国)有限公司	预付采购软件款	722,350.60	1年以内	51.18
上海紫竹数字创意港有限公司	预付房屋租赁款	399,541.01	1年以内	28.31
苏州汤姆电子有限公司	预付原材料款	84,802.00	1年以内	6.01

单位名称	款项内容	2019年6月30日余额	年限	比例(%)
苏州法思福电子有限公司	预付加工费	42,138.53	1年以内	2.99
胡雅	预付房屋租赁款	28,600.00	1年以内	2.03
<u>合计</u>		<u>1,277,432.14</u>		<u>90.52</u>

续上表:

单位名称	款项内容	2018年12月31日余额	年限	比例(%)
博思软件(中国)有限公司	预付采购软件款	613,904.08	1年以内	55.47
上海首邑信息技术有限公司	预付原材料款	127,600.00	1年以内	11.53
江苏新国际会展集团有限公司	预付展会费	103,911.40	1年以内	9.39
周生生(中国)商业有限公司西安分公司	预付采购款	82,635.00	1年以内	7.47
娅尼(上海)汽车系统科技有限公司	预付原材料款	81,600.00	1年以内	7.37
<u>合计</u>		<u>1,009,650.48</u>		<u>91.23</u>

续上表:

单位名称	款项内容	2017年12月31日余额	年限	比例(%)
博思软件(中国)有限公司	预付采购软件款	2,495,350.80	1年以内	76.72
上海纯一实业发展有限公司	预付房屋租赁款	486,438.09	1年以内	14.96
苏州法思福电子有限公司	预付货款	181,181.85	1年以内	5.57
上海玺骏投资有限公司	预付款	66,037.74	1年以内	2.03
阿里云计算有限公司	预付货款	17,019.11	1年以内	0.52
<u>合计</u>		<u>3,246,027.59</u>		<u>99.80</u>

续上表:

单位名称	款项内容	2016年12月31日余额	年限	比例(%)
上海纯一实业发展有限公司	预付房屋租赁款	471,798.74	1年以内	62.14
上海富都物业管理有限公司	预付物业费款	86,802.24	1年以内	11.43
上海壹凌电子新能源技术有限公司	预付货款	53,000.00	1年以内	6.98
环球资源会展(上海)有限公司	预付展会费	50,359.50	1年以内	6.63
深圳前海捷麟微电子有限公司	预付货款	30,000.00	1年以内	3.95
<u>合计</u>		<u>691,960.48</u>		<u>91.13</u>

(四) 其他应收款

1. 总表情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
其他应收款	2,706,386.79	2,856,221.89	3,138,183.67	1,449,812.12
<u>合计</u>	<u>2,706,386.79</u>	<u>2,856,221.89</u>	<u>3,138,183.67</u>	<u>1,449,812.12</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2019年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按预期信用损失模型计提坏账准备	2,977,198.45	100.00	270,811.66	9.10	2,706,386.79
<u>合计</u>	<u>2,977,198.45</u>	<u>100.00</u>	<u>270,811.66</u>		<u>2,706,386.79</u>

续上表:

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按账龄组合计提坏账准备	3,075,645.96	100.00	219,424.07	7.13	2,856,221.89
<u>合计</u>	<u>3,075,645.96</u>	<u>100.00</u>	<u>219,424.07</u>		<u>2,856,221.89</u>

续上表:

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按账龄组合计提坏账准备	3,323,017.20	100.00	184,833.53	5.56	3,138,183.67
<u>合计</u>	<u>3,323,017.20</u>	<u>100.00</u>	<u>184,833.53</u>		<u>3,138,183.67</u>

续上表:

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按账龄组合计提坏账准备	1,526,118.02	100.00	76,305.90	5.00
<u>合计</u>	<u>1,526,118.02</u>	<u>100.00</u>	<u>76,305.90</u>	<u>1,449,812.12</u>

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	2,764,007.95	2,841,136.36	3,200,466.10	1,526,118.02
1-2年(含2年)	22,000.00	132,958.50	121,551.10	
2-3年(含3年)	125,958.50	101,551.10	1,000.00	
3年以上	65,232.00			
<u>小计</u>	<u>2,977,198.45</u>	<u>3,075,645.96</u>	<u>3,323,017.20</u>	<u>1,526,118.02</u>
减: 坏账准备	270,811.66	219,424.07	184,833.53	76,305.90
<u>合计</u>	<u>2,706,386.79</u>	<u>2,856,221.89</u>	<u>3,138,183.67</u>	<u>1,449,812.12</u>

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
软件增值税返还	1,828,711.71	1,960,116.53	2,836,902.19	1,280,231.66
押金	767,332.33	683,408.16	211,509.60	36,319.10
履约保证金	253,824.00	114,450.00	92,000.00	136,000.00
应收供应商赔款	17,000.00	19,000.00	50,000.00	
员工备用金	90,800.00	281,931.04	112,005.41	72,244.17
其他	19,530.41	16,740.23	20,600.00	1,323.09
<u>合计</u>	<u>2,977,198.45</u>	<u>3,075,645.96</u>	<u>3,323,017.20</u>	<u>1,526,118.02</u>

(4) 本公司2019年1月1日至6月30日止期间的其他应收款预期信用损失准备的变动(新金融工具准则下)如下:

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计数
	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)	
2019年1月1日余额(新金融工具准则下)	142,056.82	77,367.25		<u>219,424.07</u>
2019年1月1日应收账款				

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计数
	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）	
账面余额在本期				
——转入第二阶段	-4,400.00	4,400.00		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	543.59	50,844.00		<u>51,387.59</u>
本期转回				
汇率变动的影响				
2019 年 6 月 30 日	138,200.41	132,611.25		<u>270,811.66</u>

(5) 公司2016年1月1日至2018年12月31日计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本期计提其他应收款坏账准备	34,590.54		75,305.90
本期收回或转回的其他应收款坏账准备		25,635.94	

(6) 报告期末发生其他应收款核销情况。

(7) 按欠款方归集的各期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019 年 6 月 30 日 余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	2019 年 6 月 30 日 坏账准备
成都市高新区税务局	软件增值税返还	1,828,711.71	1 年以内	61.42	91,435.59
上海紫竹信息数码港有限公司	押金	468,349.00	1 年以内	15.73	23,417.45
成都高投置业有限公司	押金	174,190.50	2-4 年	5.85	119,711.25
上海国际招标有限公司	履约保证金	135,000.00	1 年以内	4.53	6,750.00
上海陆腾信息科技有限公司	履约保证金	60,000.00	1 年以内	2.02	3,000.00
<u>合计</u>		<u>2,666,251.21</u>		<u>89.55</u>	<u>244,314.29</u>

续上表：

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日 余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	2018 年 12 月 31 日 坏账准备
------	------	------------------------	----	---------------------	--------------------------

单位名称	款项性质	2018年12月31日 余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	2018年12月31日 坏账准备
成都市高新区税务局	软件增值税返还	1,960,116.53	1年以内	63.73	98,005.83
上海紫竹信息数码港有限公司	押金	468,349.00	1年以内	15.23	23,417.45
成都高投置业有限公司	押金	174,190.50	1-3年	5.66	54,407.70
吴思思	员工备用金	155,042.84	1年以内	5.04	7,752.14
朱莹玉	员工备用金	60,000.00	1年以内	1.95	3,000.00
<u>合计</u>		<u>2,817,698.87</u>		<u>91.61</u>	<u>186,583.12</u>

续上表:

单位名称	款项性质	2017年12月31日 余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	2017年12月31日 坏账准备
成都市高新区税务局	软件增值税返还	2,743,455.84	1年以内	82.56	137,172.79
成都高投置业有限公司	押金	174,190.50	1-2年	5.24	18,494.33
吴思思	员工备用金	96,005.41	1年以内	2.89	4,800.27
上海市国税局	软件增值税返还	93,446.35	1年以内	2.81	4,672.32
上海中世建设咨询有限公司	履约保证金	20,000.00	1年以内	0.60	1,000.00
<u>合计</u>		<u>3,127,098.10</u>		<u>94.10</u>	<u>166,139.71</u>

续上表:

单位名称	款项性质	2016年12月31日 余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	2016年12月31日 坏账准备
上海市国税局	软件增值税返还	1,280,231.66	1年以内	83.89	64,011.58
浙江吉利控股集团有限公司	履约保证金	100,000.00	1年以内	6.55	5,000.00
袁洋	员工备用金	60,496.17	1年以内	3.96	3,024.81
苏州工业园区科技发展有限公司	押金	36,319.10	1年以内	2.38	1,815.96
上海企界实业发展有限公司	履约保证金	20,000.00	1年以内	1.31	1,000.00
<u>合计</u>		<u>1,497,046.93</u>		<u>98.09</u>	<u>74,852.35</u>

(7) 各期末涉及政府补助的其他应收款

补助单位名称	政府补助项目名称	2019年6月30日	账龄	预计收取的时间、 金额及依据
成都金铠甲	软件销售增值税返还	1,828,711.71	1年以内	预计1年内收回, 确认依据为公司的纳税申报表

补助单位名称	政府补助项目名称	2019年6月30日	账龄	预计收取的时间、 金额及依据
<u>合计</u>		<u>1,828,711.71</u>		

续上表:

补助单位名称	政府补助项目名称	2018年12月31日	账龄	预计收取的时间、 金额及依据
成都金铠甲	软件销售增值税返还	1,960,116.53	1年以内	预计1年内收回,确认依据为公司的纳税申报表
<u>合计</u>		<u>1,960,116.53</u>		

续上表:

补助单位名称	政府补助项目名称	2017年12月31日	账龄	预计收取的时间、 金额及依据
成都金铠甲	软件销售增值税返还	2,743,455.84	1年以内	预计1年内收回,确认依据为公司的纳税申报表
本公司	软件销售增值税返还	93,446.35	1年以内	预计1年内收回,确认依据为公司的纳税申报表
<u>合计</u>		<u>2,836,902.19</u>		

续上表:

补助单位名称	政府补助项目名称	2016年12月31日	账龄	预计收取的时间、 金额及依据
本公司	软件销售增值税返还	1,280,231.66	1年以内	预计1年内收回,确认依据为公司的纳税申报表
<u>合计</u>		<u>1,280,231.66</u>		

(8) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 存货

1. 分类列示

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	927,742.57		927,742.57	535,128.28		535,128.28
库存商品	621,629.41	57,341.26	564,288.15	855,522.30		855,522.30
委托加工物资	844,725.68		844,725.68	883,295.14		883,295.14
项目施工成本	10,513,763.74		10,513,763.74	13,239,617.16		13,239,617.16
合计	<u>12,907,861.40</u>	<u>57,341.26</u>	<u>12,850,520.14</u>	<u>15,513,562.88</u>		<u>15,513,562.88</u>

续上表:

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	233,704.95		233,704.95	374,029.80		374,029.80
库存商品	648,019.09		648,019.09	252,765.39		252,765.39
委托加工物资	835,043.15		835,043.15	282,570.50		282,570.50
项目施工成本	8,546,430.98		8,546,430.98	9,176,956.99		9,176,956.99
合计	<u>10,263,198.17</u>		<u>10,263,198.17</u>	<u>10,086,322.68</u>		<u>10,086,322.68</u>

2. 存货跌价准备

项目	2018年12月31日	2019年1-6月增加金额		2019年1-6月减少金额		2019年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		57,341.26				57,341.26
合计		<u>57,341.26</u>				<u>57,341.26</u>

3. 存货跌价准备情况

项目	2019年1-6月计提存货跌价准备的依据	2019年1-6月转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	期末可变现净值低于账面价值	

(六) 其他流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行理财产品	60,000,000.00	45,000,000.00	8,000,000.00	
待抵扣待认证增值税	909,223.71	1,639,098.97	2,211,713.54	1,077,395.63
IPO 中介费用	900,000.00	180,000.00		

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预缴企业所得税	209,414.55	120,569.79		132,197.06
待摊费用	195,947.23	156,482.29	166,722.93	
<u>合计</u>	<u>62,214,585.49</u>	<u>47,096,151.05</u>	<u>10,378,436.47</u>	<u>1,209,592.69</u>

(七) 固定资产

1. 总表情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
	余额	余额	余额	余额
固定资产	1,070,844.31	1,077,818.44	1,050,310.44	765,602.04
<u>合计</u>	<u>1,070,844.31</u>	<u>1,077,818.44</u>	<u>1,050,310.44</u>	<u>765,602.04</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值			
1. 2018年12月31日余额	398,556.15	3,357,857.58	<u>3,756,413.73</u>
2. 2019年1-6月增加金额		366,321.51	<u>366,321.51</u>
其中：购置		366,321.51	<u>366,321.51</u>
3. 2019年1-6月减少金额		157,434.66	<u>157,434.66</u>
其中：处置或报废		157,434.66	<u>157,434.66</u>
4. 2019年6月30日余额	398,556.15	3,566,744.43	<u>3,965,300.58</u>
二、累计折旧			
1. 2018年12月31日余额	340,914.15	2,337,681.14	<u>2,678,595.29</u>
2. 2019年1-6月增加金额	14,822.14	259,170.89	<u>273,993.03</u>
其中：计提	14,822.14	259,170.89	<u>273,993.03</u>
3. 2019年1-6月减少金额		58,132.05	<u>58,132.05</u>
其中：处置或报废		58,132.05	<u>58,132.05</u>
4. 2019年6月30日余额	355,736.29	2,538,719.98	<u>2,894,456.27</u>
三、减值准备			
1. 2018年12月31日余额			
2. 2019年1-6月增加金额			
3. 2019年1-6月减少金额			

项目	运输工具	办公及电子设备	合计
4. 2019年6月30日余额			
四、账面价值			
1. 2019年6月30日账面价值	42,819.86	1,028,024.45	1,070,844.31
2. 2018年12月31日账面价值	57,642.00	1,020,176.44	1,077,818.44

续上表:

项目	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值			
1. 2017年12月31日余额	398,556.15	3,264,457.39	3,663,013.54
2. 2018年增加金额		555,720.81	555,720.81
其中: 购置		555,720.81	555,720.81
3. 2018年减少金额		462,320.62	462,320.62
其中: 处置或报废		462,320.62	462,320.62
4. 2018年12月31日余额	398,556.15	3,357,857.58	3,756,413.73
二、累计折旧			
1. 2017年12月31日余额	311,269.86	2,301,433.24	2,612,703.10
2. 2018年增加金额	29,644.29	390,752.92	420,397.21
其中: 计提	29,644.29	390,752.92	420,397.21
3. 2018年减少金额		354,505.02	354,505.02
其中: 处置或报废		354,505.02	354,505.02
4. 2018年12月31日余额	340,914.15	2,337,681.14	2,678,595.29
三、减值准备			
1. 2017年12月31日余额			
2. 2018年增加金额			
3. 2018年减少金额			
4. 2018年12月31日余额			
四、账面价值			
1. 2018年12月31日账面价值	57,642.00	1,020,176.44	1,077,818.44
2. 2017年12月31日账面价值	87,286.29	963,024.15	1,050,310.44

续上表:

项目	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值			
1. 2016年12月31日余额	398,556.15	1,434,594.13	<u>1,833,150.28</u>
2. 2017年增加金额		1,989,975.73	<u>1,989,975.73</u>
其中：购置		250,928.28	<u>250,928.28</u>
购入新的子公司		1,739,047.45	<u>1,739,047.45</u>
3. 2017年减少金额		160,112.47	<u>160,112.47</u>
其中：处置或报废		160,112.47	<u>160,112.47</u>
4. 2017年12月31日余额	398,556.15	3,264,457.39	<u>3,663,013.54</u>
二、累计折旧			
1. 2016年12月31日余额	281,625.57	785,922.67	<u>1,067,548.24</u>
2. 2017年增加金额	29,644.29	1,661,374.16	<u>1,691,018.45</u>
其中：计提	29,644.29	343,294.73	<u>372,939.02</u>
购入新的子公司		1,318,079.43	<u>1,318,079.43</u>
3. 2017年减少金额		145,863.59	<u>145,863.59</u>
其中：处置或报废		145,863.59	<u>145,863.59</u>
4. 2017年12月31日余额	311,269.86	2,301,433.24	<u>2,612,703.10</u>
三、减值准备			
1. 2016年12月31日余额			
2. 2017年增加金额			
3. 2017年减少金额			
4. 2017年12月31日余额			
四、账面价值			
<u>1. 2017年12月31日账面价值</u>	<u>87,286.29</u>	<u>963,024.15</u>	<u>1,050,310.44</u>
<u>2. 2016年12月31日账面价值</u>	<u>116,930.58</u>	<u>648,671.46</u>	<u>765,602.04</u>

续上表：

项目	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值			
1. 2015年12月31日余额	398,556.15	539,597.79	<u>938,153.94</u>
2. 2016年增加金额		966,412.69	<u>966,412.69</u>
其中：购置		966,412.69	<u>966,412.69</u>

项目	运输工具	办公及电子设备	合计
3. 2016 年减少金额		71,416.35	<u>71,416.35</u>
其中：处置或报废		71,416.35	<u>71,416.35</u>
4. 2016 年 12 月 31 日余额	398,556.15	1,434,594.13	<u>1,833,150.28</u>
二、累计折旧			
1. 2015 年 12 月 31 日余额	251,981.28	455,159.20	<u>707,140.48</u>
2. 2016 年增加金额	29,644.29	346,491.63	<u>376,135.92</u>
其中：计提	29,644.29	346,491.63	<u>376,135.92</u>
3. 2016 年减少金额		15,728.16	<u>15,728.16</u>
其中：处置或报废		15,728.16	<u>15,728.16</u>
4. 2016 年 12 月 31 日余额	281,625.57	785,922.67	<u>1,067,548.24</u>
三、减值准备			
1. 2015 年 12 月 31 日余额			
2. 2016 年增加金额			
3. 2016 年减少金额			
4. 2016 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
<u>1. 2016 年 12 月 31 日账面价值</u>	<u>116,930.58</u>	<u>648,671.46</u>	<u>765,602.04</u>
<u>2. 2015 年 12 月 31 日账面价值</u>	<u>146,574.87</u>	<u>84,438.59</u>	<u>231,013.46</u>

(2) 报告期无暂时闲置固定资产情况。

(3) 报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 报告期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 报告期无未办妥产权证书的固定资产情况。

(八) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	商标权	专利权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. 2018 年 12 月 31 日余额	6,043,700.00	30,014,600.00	12,322,546.96	48,380,846.96
2. 2019 年 1-6 月增加金额				
3. 2019 年 1-6 月减少金额				
4. 2019 年 6 月 30 日余额	6,043,700.00	30,014,600.00	12,322,546.96	48,380,846.96
二、累计摊销				

项目	商标权	专利权	软件使用权	合计
1. 2018年12月31日余额	1,154,414.61	6,000,236.40	3,704,772.91	10,859,423.92
2. 2019年1-6月增加金额	407,440.45	2,044,736.97	617,598.36	3,069,775.78
其中：计提	407,440.45	2,044,736.97	617,598.36	3,069,775.78
3. 2019年1-6月减少金额				
4. 2019年6月30日余额	1,561,855.06	8,044,973.37	4,322,371.27	13,929,199.70
三、减值准备				
1. 2018年12月31日余额				
2. 2019年1-6月增加金额				
3. 2019年1-6月减少金额				
4. 2019年6月30日余额				
四、账面价值				
<u>1. 2019年6月30日账面价值</u>	<u>4,481,844.94</u>	<u>21,969,626.63</u>	<u>8,000,175.69</u>	<u>34,451,647.26</u>
<u>2. 2018年12月31日账面价值</u>	<u>4,889,285.39</u>	<u>24,014,363.60</u>	<u>8,617,774.05</u>	<u>37,521,423.04</u>

续上表：

项目	商标权	专利权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. 2017年12月31日余额	6,043,700.00	30,014,600.00	12,322,546.96	48,380,846.96
2. 2018年增加金额				
3. 2018年减少金额				
4. 2018年12月31日余额	6,043,700.00	30,014,600.00	12,322,546.96	48,380,846.96
二、累计摊销				
1. 2017年12月31日余额	339,533.71	1,910,762.47	2,469,576.19	4,719,872.37
2. 2018年增加金额	814,880.90	4,089,473.93	1,235,196.72	6,139,551.55
其中：计提	814,880.90	4,089,473.93	1,235,196.72	6,139,551.55
3. 2018年减少金额				
4. 2018年12月31日余额	1,154,414.61	6,000,236.40	3,704,772.91	10,859,423.92
三、减值准备				
1. 2017年12月31日余额				
2. 2018年增加金额				
3. 2018年减少金额				
4. 2018年12月31日余额				
四、账面价值				

项目	商标权	专利权	软件使用权	合计
1. 2018年12月31日账面价值	<u>4,889,285.39</u>	<u>24,014,363.60</u>	<u>8,617,774.05</u>	<u>37,521,423.04</u>
2. 2017年12月31日账面价值	<u>5,704,166.29</u>	<u>28,103,837.53</u>	<u>9,852,970.77</u>	<u>43,660,974.59</u>

续上表：

项目	商标权	专利权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. 2016年12月31日余额		653,100.00	12,322,546.96	12,975,646.96
2. 2017年度增加金额	6,043,700.00	29,361,500.00		35,405,200.00
其中：购入新的子公司	6,043,700.00	29,361,500.00		35,405,200.00
3. 2017年度减少金额				
4. 2017年12月31日余额	6,043,700.00	30,014,600.00	12,322,546.96	48,380,846.96
二、累计摊销				
1. 2016年12月31日余额		130,620.00	1,234,379.48	1,364,999.48
2. 2017年度增加金额	339,533.71	1,780,142.47	1,235,196.71	3,354,872.89
其中：计提	339,533.71	1,780,142.47	1,235,196.71	3,354,872.89
3. 2017年度减少金额				
4. 2017年12月31日余额	339,533.71	1,910,762.47	2,469,576.19	4,719,872.37
三、减值准备				
1. 2016年12月31日余额				
2. 2017年度增加金额				
3. 2017年度减少金额				
4. 2017年12月31日余额				
四、账面价值				
1. 2017年12月31日账面价值	<u>5,704,166.29</u>	<u>28,103,837.53</u>	<u>9,852,970.77</u>	<u>43,660,974.59</u>
2. 2016年12月31日账面价值		<u>522,480.00</u>	<u>11,088,167.48</u>	<u>11,610,647.48</u>

续上表：

项目	商标权	专利权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. 2015年12月31日余额		653,100.00		<u>653,100.00</u>
2. 2016年增加金额			12,322,546.96	<u>12,322,546.96</u>
其中：外购			12,322,546.96	<u>12,322,546.96</u>

项目	商标权	专利权	软件使用权	合计
3. 2016 年减少金额				
4. 2016 年 12 月 31 日余额		653,100.00	12,322,546.96	<u>12,975,646.96</u>
二、累计摊销				
1. 2015 年 12 月 31 日余额				
2. 2016 年增加金额		130,620.00	1,234,379.48	<u>1,364,999.48</u>
其中：计提		130,620.00	1,234,379.48	<u>1,364,999.48</u>
3. 2016 年减少金额				
4. 2016 年 12 月 31 日余额		130,620.00	1,234,379.48	<u>1,364,999.48</u>
三、减值准备				
1. 2015 年 12 月 31 日余额				
2. 2016 年增加金额				
3. 2016 年减少金额				
4. 2016 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
<u>1. 2016 年 12 月 31 日账面价值</u>		<u>522,480.00</u>	<u>11,088,167.48</u>	<u>11,610,647.48</u>
<u>2. 2015 年 12 月 31 日账面价值</u>		<u>653,100.00</u>		<u>653,100.00</u>

2. 报告期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

（九）商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1-6 月增加		2019 年 1-6 月减少		2019 年 6 月 30 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
成都金铠甲	88,864,430.91					88,864,430.91

续上表：

被投资单位名称	2017 年 12 月 31 日	2018 年度增加		2018 年度减少		2018 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
成都金铠甲	88,864,430.91					88,864,430.91

续上表：

被投资单位名称	2016年12月31日	2017年度增加		2017年度减少		2017年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
成都金铠甲		88,864,430.91				88,864,430.91

2. 商誉未计提减值准备。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

被投资单位名称	主要构成	资产组或资产组组合		
		2019年6月30日账面价值	确定方法	本期是否发生变动
成都金铠甲	Live800 智能客服产品资产组	111,405,077.13	独立现金流	否

续上表:

被投资单位名称	主要构成	资产组或资产组组合		
		2018年12月31日账面价值	确定方法	本期是否发生变动
成都金铠甲	Live800 智能客服产品资产组	113,472,630.10	独立现金流	否

续上表:

被投资单位名称	主要构成	资产组或资产组组合		
		2017年12月31日账面价值	确定方法	本期是否发生变动
成都金铠甲	Live800 智能客服产品资产组	117,626,434.80	独立现金流	否

4. 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

被投资单位名称	2019年6月30日商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
成都金铠甲	88,864,430.91	管理层基于未来五年财务预算的现金流预测确定预测期现金流,超过五年的现金流量采用第五年的现金流量确定稳定期现金流,结合资产组所在行业具体情况采用国际上通用的加权平均资本成本模型计算得出折现率。以此确定资产组未来现金流量的现值。	管理层根据每个资产组或资产组合过去的经营状况及其对未来市场发展的预期确定相关重要假设,包括预计售价、销量、相关成本费用等。	管理层根据长期增长战略时运用的预测期平均增长率为3.63%,平均销售利润率为44.21%;稳定期增长率0.00%,销售利润率为35.43%;折现率采用国际上通用的税前加权平均资本成本定价模型计算得出15.88%。

续上表：

被投资单位名称	2018年12月31日商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
成都金铠甲	88,864,430.91	管理层基于未来五年财务预算的现金流预测确定预测期现金流,超过五年的现金流量采用第五年的现金流量确定稳定期现金流,结合资产组所在行业具体情况采用国际上通用的加权平均资本成本模型计算得出折现率。以此确定资产组未来现金流量的现值。	管理层根据每个资产组或资产组合过去的经营状况及其对未来市场发展的预期确定相关重要假设,包括预计售价、销量、相关成本费用等。	管理层根据长期增长战略时运用的预测期平均增长率为3.63%,平均销售利润率为44.21%;稳定期增长率0.00%,销售利润率为35.43%;折现率采用国际上通用的税前加权平均资本成本定价模型计算得出16.00%。

续上表：

被投资单位名称	2017年12月31日商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
成都金铠甲	88,864,430.91	管理层基于未来五年财务预算的现金流预测确定预测期现金流,超过五年的现金流量采用第五年的现金流量确定稳定期现金流,结合资产组所在行业具体情况采用国际上通用的加权平均资本成本模型计算得出折现率。以此确定资产组未来现金流量的现值。	管理层根据每个资产组或资产组合过去的经营状况及其对未来市场发展的预期确定相关重要假设,包括预计售价、销量、相关成本费用等。	管理层根据长期增长战略时运用的预测期平均增长率为3.63%,平均销售利润率为44.21%;稳定期增长率0.00%,销售利润率为35.43%;折现率采用国际上通用的税前加权平均资本成本定价模型计算得出16.00%。

(十) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年6月30日余额		2018年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	599,684.52	64,644.31	391,138.98	54,483.41
会计和税法对收入确认的暂时性差异	29,923,076.83	4,488,461.51	39,982,965.13	5,997,444.76
可弥补的税务亏损	607,735.24	30,386.76	636,560.22	63,656.02
<u>合计</u>	<u>31,130,496.59</u>	<u>4,583,492.58</u>	<u>41,010,664.33</u>	<u>6,115,584.19</u>

续上表：

项目	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
----	---------------	---------------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	404,883.12	53,676.52	197,501.46	19,750.15
会计和税法对收入确认的暂时性差异	24,552,673.69	3,682,901.05		
可弥补的税务亏损			592,452.27	59,245.23
<u>合计</u>	<u>24,957,556.81</u>	<u>3,736,577.57</u>	<u>789,953.73</u>	<u>78,995.38</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	2019年6月30日余额		2018年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产评估增值及折旧、处置	34,564.75	5,137.29	54,125.12	6,636.55
无形资产评估增值及摊销、处置	26,451,471.57	3,946,692.95	28,903,648.99	4,322,485.35
<u>合计</u>	<u>26,486,036.32</u>	<u>3,951,830.24</u>	<u>28,957,774.11</u>	<u>4,329,121.90</u>

续上表:

项目	2017年12月31日余额		2016年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产评估增值及折旧、处置	93,245.87	11,022.45	88,932.86	8,893.29
无形资产评估增值及摊销、处置	33,808,003.82	5,051,607.58	522,480.00	52,248.00
<u>合计</u>	<u>33,901,249.69</u>	<u>5,062,630.03</u>	<u>611,412.86</u>	<u>61,141.29</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
	可抵扣暂时性差异	1,961,501.34	727,121.83	333,047.68
可抵扣亏损	12,271,352.01	13,881,599.15	4,573,441.34	
<u>合计</u>	<u>14,232,853.35</u>	<u>14,608,720.98</u>	<u>4,906,489.02</u>	<u>544,395.16</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额	备注
	2022年	2,963,194.20	4,573,441.34	4,573,441.34	
2023年	9,308,157.81	9,308,157.81			
<u>合计</u>	<u>12,271,352.01</u>	<u>13,881,599.15</u>	<u>4,573,441.34</u>		

（十一）应付账款

1. 应付账款按性质列示

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付材料款	11,095,670.05	9,417,107.17	6,281,660.09	4,438,945.64
应付运费及装卸费	90,586.00	18,078.00	50,194.00	36,449.00
应付劳务费	661,870.00	295,133.10		
<u>合计</u>	<u>11,848,126.05</u>	<u>9,730,318.27</u>	<u>6,331,854.09</u>	<u>4,475,394.64</u>

2. 截至2019年6月30日无账龄超过1年的重要应付账款。

（十二）预收款项

1. 预收款项按性质列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预收货款	19,244,957.29	21,040,100.50	20,427,522.89	8,463,701.72
live800 智能客服产品	29,923,076.83	39,982,965.13	24,552,673.69	
预收散户款				
<u>合计</u>	<u>49,168,034.12</u>	<u>61,023,065.63</u>	<u>44,980,196.58</u>	<u>8,463,701.72</u>

2. 账龄超过1年的重要预收账款

项目	2019年6月30日	未偿还或结转的原因
上海颌胥电子商务有限公司	1,500,000.00	项目未验收
上海微商广告有限公司	1,800,000.00	项目未验收
微创软件	2,195,411.77	项目未验收
<u>合计</u>	<u>5,495,411.77</u>	

项目	2018年12月31日	未偿还或结转的原因
上海颌胥电子商务有限公司	1,000,000.00	项目未验收
上海微商广告有限公司	1,800,000.00	项目未验收
上海维赛企业管理咨询有限公司	1,470,517.00	项目未验收
<u>合计</u>	<u>4,270,517.00</u>	

项目	2017年12月31日	未偿还或结转的原因
上海维赛企业管理咨询有限公司	1,470,517.00	项目未验收
<u>合计</u>	<u>1,470,517.00</u>	

(十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日	2019年1-6月 增加	2019年1-6月 减少	2019年6月30日
一、短期薪酬	11,112,769.13	31,902,710.83	34,466,154.41	8,549,325.55
二、离职后福利-设定提存计划	430,061.90	2,089,295.68	2,143,015.18	376,342.40
三、辞退福利		870,639.18	870,639.18	
<u>合计</u>	<u>11,542,831.03</u>	<u>34,862,645.69</u>	<u>37,479,808.77</u>	<u>8,925,667.95</u>

续上表:

项目	2017年12月31日	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	7,997,601.16	60,642,614.65	57,527,446.68	11,112,769.13
二、离职后福利-设定提存计划	325,773.39	4,126,453.22	4,022,164.71	430,061.90
三、辞退福利		586,771.89	586,771.89	
<u>合计</u>	<u>8,323,374.55</u>	<u>65,355,839.76</u>	<u>62,136,383.28</u>	<u>11,542,831.03</u>

续上表:

项目	2016年12月31日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日
一、短期薪酬	4,315,675.34	44,792,824.27	41,110,898.45	7,997,601.16
二、离职后福利-设定提存计划	430,118.43	3,518,665.86	3,623,010.90	325,773.39
三、辞退福利	147,752.21	754,716.93	902,469.14	
<u>合计</u>	<u>4,893,545.98</u>	<u>49,066,207.06</u>	<u>45,636,378.49</u>	<u>8,323,374.55</u>

续上表:

项目	2015年12月31日	2016年度增加	2016年度减少	2016年12月31日
一、短期薪酬	328,299.15	33,839,441.55	29,852,065.36	4,315,675.34
二、离职后福利-设定提存计划	3,600.00	3,280,891.31	2,854,372.88	430,118.43

项目	2015年12月31日	2016年度增加	2016年度减少	2016年12月31日
三、辞退福利		964,853.37	817,101.16	147,752.21
<u>合计</u>	<u>331,899.15</u>	<u>38,085,186.23</u>	<u>33,523,539.40</u>	<u>4,893,545.98</u>

2. 短期薪酬列示

项目	2018年12月31日	2019年1-6月增加	2019年1-6月减少	2019年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,784,026.95	29,325,536.33	31,892,314.18	8,217,249.10
二、职工福利费		446,803.51	446,803.51	
三、社会保险费	230,718.68	1,120,636.51	1,118,057.24	233,297.95
其中：医疗保险费	120,478.15	991,449.24	990,880.54	121,046.85
工伤保险费	856.84	19,143.45	17,173.16	2,827.13
生育保险费	109,383.69	110,043.82	110,003.54	109,423.97
四、住房公积金	98,023.50	1,009,734.48	1,008,979.48	98,778.50
<u>合计</u>	<u>11,112,769.13</u>	<u>31,902,710.83</u>	<u>34,466,154.41</u>	<u>8,549,325.55</u>

续上表：

项目	2017年12月31日	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,731,316.68	56,215,825.11	53,163,114.84	10,784,026.95
二、职工福利费		394,947.89	394,947.89	
三、社会保险费	183,686.48	2,154,804.57	2,107,772.37	230,718.68
其中：医疗保险费	76,702.59	1,787,218.77	1,743,443.21	120,478.15
工伤保险费	1,604.34	32,055.39	32,802.89	856.84
生育保险费	105,379.55	335,530.41	331,526.27	109,383.69
四、住房公积金	82,598.00	1,877,037.08	1,861,611.58	98,023.50
<u>合计</u>	<u>7,997,601.16</u>	<u>60,642,614.65</u>	<u>57,527,446.68</u>	<u>11,112,769.13</u>

续上表：

项目	2016年12月31日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,016,758.78	41,161,092.16	37,446,534.26	7,731,316.68
二、职工福利费		270,595.91	270,595.91	
三、社会保险费	198,179.56	1,965,043.24	1,979,536.32	183,686.48
其中：医疗保险费	124,807.05	1,597,642.79	1,645,747.25	76,702.59

项 目	2016年12月31日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日
工伤保险费	3,514.30	38,980.67	40,890.63	1,604.34
生育保险费	69,858.21	328,419.78	292,898.44	105,379.55
四、住房公积金	100,737.00	1,396,092.96	1,414,231.96	82,598.00
<u>合计</u>	<u>4,315,675.34</u>	<u>44,792,824.27</u>	<u>41,110,898.45</u>	<u>7,997,601.16</u>

续上表：

项 目	2015年12月31日	2016年度增加	2016年度减少	2016年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	325,179.15	30,671,934.54	26,980,354.91	4,016,758.78
二、职工福利费		243,160.13	243,160.13	
三、社会保险费	2,000.00	1,833,916.39	1,637,736.83	198,179.56
其中：医疗保险费	1,760.00	1,467,614.97	1,344,567.92	124,807.05
工伤保险费	80.00	41,933.58	38,499.28	3,514.30
生育保险费	160.00	324,367.84	254,669.63	69,858.21
四、住房公积金	1,120.00	1,090,430.49	990,813.49	100,737.00
<u>合计</u>	<u>328,299.15</u>	<u>33,839,441.55</u>	<u>29,852,065.36</u>	<u>4,315,675.34</u>

3. 设定提存计划列示

项目	2018年12月31日	2019年1-6月增加	2019年1-6月减少	2019年6月30日
一、基本养老保险	383,892.01	2,027,688.51	2,081,399.90	330,180.62
二、失业保险费	46,169.89	61,607.17	61,615.28	46,161.78
<u>合计</u>	<u>430,061.90</u>	<u>2,089,295.68</u>	<u>2,143,015.18</u>	<u>376,342.40</u>

续上表：

项目	2017年12月31日	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日
一、基本养老保险	282,762.13	4,014,320.89	3,913,191.01	383,892.01
二、失业保险费	43,011.26	112,132.33	108,973.70	46,169.89
<u>合计</u>	<u>325,773.39</u>	<u>4,126,453.22</u>	<u>4,022,164.71</u>	<u>430,061.90</u>

续上表：

项目	2016年12月31日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日
----	-------------	----------	----------	-------------

项目	2016年12月31日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日
一、基本养老保险	376,236.73	3,400,394.94	3,493,869.54	282,762.13
二、失业保险费	53,881.70	118,270.92	129,141.36	43,011.26
<u>合计</u>	<u>430,118.43</u>	<u>3,518,665.86</u>	<u>3,623,010.90</u>	<u>325,773.39</u>

续上表:

项目	2015年12月31日	2016年度增加	2016年度减少	2016年12月31日
一、基本养老保险	3,360.00	3,126,445.44	2,753,568.71	376,236.73
二、失业保险费	240.00	154,445.87	100,804.17	53,881.70
<u>合计</u>	<u>3,600.00</u>	<u>3,280,891.31</u>	<u>2,854,372.88</u>	<u>430,118.43</u>

4. 辞退福利

项目	2019年1-6月缴费金额	2019年6月30日应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	870,639.18	
<u>合计</u>	<u>870,639.18</u>	

续上表:

项目	2018年度缴费金额	2018年12月31日应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	586,771.89	
<u>合计</u>	<u>586,771.89</u>	

续上表:

项目	2017年度缴费金额	2017年12月31日应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	902,469.14	
<u>合计</u>	<u>902,469.14</u>	

续上表:

项目	2016年度缴费金额	2016年12月31日应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	817,101.16	147,752.21
<u>合计</u>	<u>817,101.16</u>	<u>147,752.21</u>

(十四) 应交税费

税费项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1. 企业所得税	4,138,524.98	9,634,076.65	5,182,463.99	
2. 增值税	919,225.40	1,137,335.36	936,392.41	
3. 城市维护建设税	99,649.05	116,430.91	87,118.02	110,599.59
4. 教育费附加及地方教育 费附加	73,443.64	85,560.45	67,720.01	110,599.59
5. 代扣代缴个人所得税	753,903.56	658,982.80	786,441.25	597,285.61
6. 印花税	21,965.47	19,539.45		797.20
7. 河道管理费				22,119.92
<u>合计</u>	<u>6,006,712.10</u>	<u>11,651,925.62</u>	<u>7,060,135.68</u>	<u>841,401.91</u>

(十五) 其他应付款

1. 总表情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
其他应付款	9,258,482.63	10,529,419.77	24,994,360.22	14,280,730.04
<u>合计</u>	<u>9,258,482.63</u>	<u>10,529,419.77</u>	<u>24,994,360.22</u>	<u>14,280,730.04</u>

2. 其他应付款

按性质列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
资金拆借本金及利息	7,937,605.43	9,251,932.12	23,731,375.81	12,865,297.52
职工代垫款	582,341.08	510,335.66	714,353.33	724,781.09
WISE 平台代收代付款	352,422.88	431,651.70	274,376.36	431,544.12
代扣代缴职工社保费	251,150.89	215,918.10	194,454.77	257,918.37
应付保证金押金	49,770.60	51,999.44	25,707.20	1,039.00
其他	85,191.75	67,582.75	54,092.75	149.94
<u>合计</u>	<u>9,258,482.63</u>	<u>10,529,419.77</u>	<u>24,994,360.22</u>	<u>14,280,730.04</u>

3. 截至2019年6月30日无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十六) 其他流动负债

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
待转销项税金	408,245.91	293,904.69	113,699.38	148,609.85
<u>合计</u>	<u>408,245.91</u>	<u>293,904.69</u>	<u>113,699.38</u>	<u>148,609.85</u>

(十七) 递延收益

项目/类别	2018年12月31日	2019年1-6月增加	2019年1-6月减少	2019年6月30日
政府补助	300,000.00	1,192,162.00	993,468.33	498,693.67
<u>合计</u>	<u>300,000.00</u>	<u>1,192,162.00</u>	<u>993,468.33</u>	<u>498,693.67</u>

续上表:

项目/类别	2017年12月31日	2018年度增加	2018年度减少	2018年6月30日
政府补助		300,000.00		300,000.00
<u>合计</u>		<u>300,000.00</u>		<u>300,000.00</u>

涉及政府补助的项目:

项目	2018年12月31日	2019年1-6月新增补助金额	2019年1-6月计入其他收益金额	其他变动	2019年6月30日	与资产相关/与收益相关
科技小巨人培育项目	300,000.00				300,000.00	与收益相关
紫竹高新区租金扶持		1,192,162.00	993,468.33		198,693.67	与收益相关
<u>合计</u>	<u>300,000.00</u>	<u>1,192,162.00</u>	<u>993,468.33</u>		<u>498,693.67</u>	

续上表:

项目	2017年12月31日	2018年度新增补助金额	2018年度计入其他收益金额	其他变动	2018年12月31日	与资产相关/与收益相关
科技小巨人培育项目		300,000.00			300,000.00	与收益相关
<u>合计</u>		<u>300,000.00</u>			<u>300,000.00</u>	

注 1: 依据《中华人民共和国中小企业法》、《上海市科学技术进步条例》、《上海市科研计划专项经费管理办法》和《闵行区科技小巨人工程实施办法》等有关文件规定, 为进一步提升以企业为主体的技术创新, 提高企业自主创新能力, 打造一批具有竞争优势的科技小巨人企业, 促进地区经济又好又快地发展, 本公司与闵行区科学技术委员会签订了《闵行区科技小巨人培育项目合同》, 项目资助资金分两次拨付, 在下达项目时先拨付 60.00%, 项目到期验收合格后拨付 40.00%。截至 2019 年 6 月 30 日, 本公司收到闵行区科学技术委员会拨付 60.00%

项目资助金 30.00 万元，项目暂未验收；

注 2：本公司符合上海市闵行区紫竹高新区的产业规划导向，为鼓励本公司科技发展，根据高新区科技扶持政策，上海紫竹高新技术产业开发区管理委员会对本公司进行租金扶持。

(十八) 股本（实收资本）

投资者名称	2018 年 12 月 31 日		2019 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	2019 年 6 月 30 日	
	金额	所占比例 (%)	增加	减少	金额	所占比例 (%)
微创软件	5,414,400.00	46.02	22,198,916.00		27,613,316.00	46.02
融垚投资	1,371,700.00	11.66	5,624,300.00		6,996,000.00	11.66
禾莱管理	1,176,500.00	10.00	4,823,653.00		6,000,153.00	10.00
富通鑫茂	1,176,500.00	10.00	4,823,500.00		6,000,000.00	10.00
李厚均	882,350.00	7.50	3,617,637.00		4,499,987.00	7.50
星际云	882,350.00	7.50	3,617,637.00		4,499,987.00	7.50
源汇投资	662,200.00	5.63	2,715,139.00		3,377,339.00	5.63
广护投资	198,700.00	1.69	814,518.00		1,013,218.00	1.69
<u>合计</u>	<u>11,764,700.00</u>	<u>100.00</u>	<u>48,235,300.00</u>		<u>60,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

续上表：

投资者名称	2017 年 12 月 31 日		2018 年度增加	2018 年度减少	2018 年 12 月 31 日	
	金额	所占比例 (%)			金额	所占比例 (%)
微创软件	7,451,800.00	63.34		2,037,400.00	5,414,400.00	46.02
融垚投资	1,371,700.00	11.66	728,400.00	728,400.00	1,371,700.00	11.66
禾莱管理	1,176,500.00	10.00			1,176,500.00	10.00
富通鑫茂			1,176,500.00		1,176,500.00	10.00
李厚均	882,350.00	7.50			882,350.00	7.50
星际云	882,350.00	7.50			882,350.00	7.50
源汇投资			662,200.00		662,200.00	5.63
广护投资			198,700.00		198,700.00	1.69
<u>合计</u>	<u>11,764,700.00</u>	<u>100.00</u>	<u>2,765,800.00</u>	<u>2,765,800.00</u>	<u>11,764,700.00</u>	<u>100.00</u>

续上表：

投资者名称	2016 年 12 月 31 日	2017 年度增加	2017 年度减少	2017 年 12 月 31 日
-------	------------------	-----------	-----------	------------------

	金额	所占比例 (%)			金额	所占比例 (%)
微创软件	10,000,000.00	100.00	6,000,000.00	8,548,200.00	7,451,800.00	63.34
融珏投资			1,371,700.00		1,371,700.00	11.66
禾莱管理			1,176,500.00		1,176,500.00	10.00
李厚均			882,350.00		882,350.00	7.50
星际云			882,350.00		882,350.00	7.50
纽聚投资			2,500,000.00	2,500,000.00		
鸿基元			2,000,000.00	2,000,000.00		
悟言投资			1,500,000.00	1,500,000.00		
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>16,312,900.00</u>	<u>14,548,200.00</u>	<u>11,764,700.00</u>	<u>100.00</u>

续上表:

投资者名称	2015年12月31日		2016年度增加	2016年度减少	2016年12月31日	
	金额	所占比例 (%)			金额	所占比例 (%)
微创软件	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00		10,000,000.00	100.00
合计	<u>5,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>5,000,000.00</u>		<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

注: 公司报告期内的股权变动情况详见本附注一、(二) 历史沿革。

(十九) 资本公积

项目	2018年12月31日	2019年1-6月 增加	2019年1-6月 减少	2019年6月30日
股本溢价	73,235,300.00	20,673,331.76	48,235,300.00	45,673,331.76
合计	<u>73,235,300.00</u>	<u>20,673,331.76</u>	<u>48,235,300.00</u>	<u>45,673,331.76</u>

续上表:

项目	2017年12月31日	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日
股本溢价	73,235,300.00			73,235,300.00
合计	<u>73,235,300.00</u>			<u>73,235,300.00</u>

续上表:

项目	2016年12月31日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日
----	-------------	----------	----------	-------------

项目	2016年12月31日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日
股本溢价		73,235,300.00		73,235,300.00
<u>合计</u>		<u>73,235,300.00</u>		<u>73,235,300.00</u>

注 1: 2017 年度增加的资本公积系新进入股东星际云和李厚均对公司增资, 分别出资 3,750.00 万元, 其中 176.47 万元计入股本, 7,323.53 万元计入资本公积。

注 2: 2019 年 1-6 月的资本公积减少系公司整体净资产折股, 转增股本。

(二十) 盈余公积

项目	2018年12月31日	2019年1-6月 增加	2019年1-6月 减少	2019年6月30日
法定盈余公积	2,129,835.62		2,067,333.18	62,502.44
<u>合计</u>	<u>2,129,835.62</u>		<u>2,067,333.18</u>	<u>62,502.44</u>

续上表:

项目	2017年12月31日	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日
法定盈余公积	770,550.63	1,359,284.99		2,129,835.62
<u>合计</u>	<u>770,550.63</u>	<u>1,359,284.99</u>		<u>2,129,835.62</u>

续上表:

项目	2016年12月31日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日
法定盈余公积	753,917.11	16,633.52		770,550.63
<u>合计</u>	<u>753,917.11</u>	<u>16,633.52</u>		<u>770,550.63</u>

续上表:

项目	2015年12月31日	2016年度增加	2016年度减少	2016年12月31日
法定盈余公积		753,917.11		753,917.11
<u>合计</u>		<u>753,917.11</u>		<u>753,917.11</u>

注 2: 2019 年 1-6 月的盈余公积减少为公司整体净资产折股, 盈余公积转增资本公积变动。

(二十一) 未分配利润

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
----	-----------	--------	--------	--------

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
调整后期初未分配利润	64,448,624.39	26,051,308.60	10,698,316.79	-44,562.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,802,696.50	39,756,600.78	15,369,625.33	11,496,796.22
减：提取法定盈余公积		1,359,284.99	16,633.52	753,917.11
股改转增资本	18,605,998.58			
期末未分配利润	72,645,322.31	64,448,624.39	26,051,308.60	10,698,316.79

(二十二) 营业收入、营业成本

项目	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,342,171.09	32,289,657.27	146,803,325.17	47,818,937.56
其他业务	1,374,429.66	1,229,929.88	4,257,874.84	3,832,368.32
<u>合计</u>	<u>93,716,600.75</u>	<u>33,519,587.15</u>	<u>151,061,200.01</u>	<u>51,651,305.88</u>

续上表：

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,667,340.58	44,535,590.26	66,473,444.21	34,845,414.23
其他业务	2,398,174.45	1,529,530.67	3,887,560.39	3,160,259.62
<u>合计</u>	<u>97,065,515.03</u>	<u>46,065,120.93</u>	<u>70,361,004.60</u>	<u>38,005,673.85</u>

(二十三) 税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
城市维护建设税	269,955.85	700,909.76	357,055.86	294,407.42
教育费附加	125,352.45	321,726.83	175,815.82	176,644.45
地方教育费附加	72,301.71	200,956.40	117,211.56	117,762.98
印花税	4,688.32	21,897.65	65,994.90	13,019.66
其他			3,614.87	49,626.55
<u>合计</u>	<u>472,298.33</u>	<u>1,245,490.64</u>	<u>719,693.01</u>	<u>651,461.06</u>

(二十四) 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	4,310,244.47	9,670,386.85	4,048,109.94	1,059,448.68
交通差旅费	520,308.63	958,301.42	1,302,213.22	584,712.12
广告宣传费	464,631.65	1,356,639.90	253,939.86	2,787.00
快递及邮递费	208,247.67	251,735.35	353,247.51	314,874.73
市场营销费	162,473.43	418,168.23	596,723.90	526,842.10
业务招待费	121,961.56	553,729.07	834,154.62	185,157.04
展览费	107,918.77	144,352.53	173,365.52	28,486.39
会议费	45,080.55	92,454.75	131,051.23	306,324.62
其他	23,645.51	64,654.65	63,353.97	62,876.11
<u>合计</u>	<u>5,964,512.24</u>	<u>13,510,422.75</u>	<u>7,756,159.77</u>	<u>3,071,508.79</u>

(二十五) 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	5,925,994.68	9,701,051.53	5,951,436.19	5,881,817.45
办公租赁费	1,893,906.15	3,162,727.50	2,840,436.20	2,138,811.65
聘请中介机构费	1,096,300.55	902,313.46	328,597.43	381,250.32
交通差旅费	717,325.60	416,048.30	371,490.85	229,224.12
无形资产摊销费	409,892.11	819,784.22	344,437.03	4,086.10
物业管理费	329,742.11	452,441.22	358,518.37	257,867.38
办公费	266,861.76	1,173,586.83	425,429.00	194,989.06
业务招待费	234,499.29	326,966.95	86,556.40	181,621.49
固定资产折旧费	123,060.89	156,513.83	120,723.48	57,911.68
保险费	106,080.00	214,936.13	134,391.35	90,133.28
水电费	86,357.08	240,679.38	223,958.51	135,421.34
其他	138,416.66	95,552.83	124,672.08	138,983.37
<u>合计</u>	<u>11,328,436.88</u>	<u>17,662,602.18</u>	<u>11,310,646.89</u>	<u>9,692,117.24</u>

(二十六) 研发费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	10,842,000.79	20,498,332.96	12,327,718.86	6,566,458.14
无形资产摊销费	2,659,883.67	5,319,767.33	3,010,435.86	1,360,913.38

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
专业服务费	375,181.73	333,950.62	164,835.09	321,595.63
固定资产折旧费	67,788.75	101,223.85	80,619.78	72,279.23
交通差旅费	28,426.35	55,246.50	58,642.79	20,909.19
其他	40,700.86	216,986.38	117,511.35	137,337.40
<u>合计</u>	<u>14,013,982.15</u>	<u>26,525,507.64</u>	<u>15,759,763.73</u>	<u>8,479,492.97</u>

(二十七) 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利息支出	115,909.95	282,449.19	971,548.73	134,035.15
减:利息收入	38,696.17	241,527.69	36,105.39	13,722.89
汇兑损失	-90,055.51	-29,353.30	171,933.86	-440,980.97
其他	29,866.83	62,791.35	37,538.57	17,328.14
<u>合计</u>	<u>17,025.10</u>	<u>74,359.55</u>	<u>1,144,915.77</u>	<u>-303,340.57</u>

(二十八) 其他收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
增值税即退退税	1,614,722.01	4,187,138.19	2,543,328.69	1,807,793.54
个税返还	98,137.01	87,613.52		
紫竹数字创意港房租补贴	993,468.33			
成都高新技术产业开发区基层治理和社会事业局稳岗补贴		17,770.72	19,163.34	
苏州市企业技术创新补贴			200,000.00	
<u>合计</u>	<u>2,706,327.35</u>	<u>4,292,522.43</u>	<u>2,762,492.03</u>	<u>1,807,793.54</u>

(二十九) 投资收益

产生投资收益的来源	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
银行理财产品收益	688,886.01	738,183.17	148,935.01	
<u>合计</u>	<u>688,886.01</u>	<u>738,183.17</u>	<u>148,935.01</u>	

(三十) 信用减值损失

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
坏账损失	-1,385,583.79			
<u>合计</u>	<u>-1,385,583.79</u>			

(三十一) 资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
坏账损失		-380,330.01	296,994.39	-524,359.04
存货跌价损失	-57,341.26			
<u>合计</u>	<u>-57,341.26</u>	<u>-380,330.01</u>	<u>296,994.39</u>	<u>-524,359.04</u>

(三十二) 资产处置收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
固定资产处置收益	-206.41	-12,090.99	-2,627.97	
<u>合计</u>	<u>-206.41</u>	<u>-12,090.99</u>	<u>-2,627.97</u>	

(三十三) 营业外收入

1. 分类列示

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助	275,200.00	1,388,360.00	169,762.00	24,750.00
其他	0.05			2,233.82
<u>合计</u>	<u>275,200.05</u>	<u>1,388,360.00</u>	<u>169,762.00</u>	<u>26,983.82</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2019年1-6月	补助来源	与资产相关/ 与收益相关
瞪羚企业奖励	200,000.00	《成都高新技术产业开发区关于深化产业培育实现高质量发展若干政策意见实施细则》(成高科新[2019]1号),《成都高新区管委会办公室关于做好成都高新区首批梯度培育企业及孵化载体提高质量效益项目服务工作的通知》(成高管办发[2019]36号)	与收益相关
展会补贴	65,200.00	苏财工贸[2018]15号,苏财企[2018]67号	与收益相关
研发机构绩效补助款	10,000.00	苏科服[2019]20号	与收益相关
<u>合计</u>	<u>275,200.00</u>		

续上表:

补助项目	2018 年度	补助来源	与资产相关/ 与收益相关
电子信息产业专项补贴	900,000.00	《〈成都高新区关于支持电子信息产业发展的若干政策〉实施细则》(成高电发[2018]1号)	与收益相关
先进制造业项目	355,000.00	先进制造业项目补贴	与收益相关
展会补贴	67,200.00	苏财企[2017]82号商务发展专项资金,苏财企[2018]53号2018年商务发展专项资金第四批项目预算,苏州工业园区市场拓展展会补贴	与收益相关
企业研究开发费用省级补贴	65,600.00	关于填报企业研究开发费用省级财政奖励企业有关信息的通知	与收益相关
专利授权款	560.00	科信局2018年第三批科技发展资金国内发明专利申请资助	与收益相关
<u>合计</u>	<u>1,388,360.00</u>		

续上表:

补助项目	2017 年度	补助来源	与资产相关/ 与收益相关
高新技术企业补助	100,000.00	高新技术企业认定奖	与收益相关
商务发展金	33,562.00	苏财企[2017]41号2017年省商务发展切块项目资金,苏财企[2017]61号2017年商务发展专项资金	与收益相关
2017年度成都市会展业发展专项资金	26,900.00	《2017年度成都市会展业发展专项资金实施细则》(成博[2017]14号)	与收益相关
其他	9,300.00	火炬计划补贴专项资金,知识产权维权补贴资金	与收益相关
<u>合计</u>	<u>169,762.00</u>		

续上表:

补助项目	2016 年度	补助来源	与资产相关/ 与收益相关
外贸资金	16,800.00	外贸资金专项补助	与收益相关
其他	7,950.00	专利授权款,科技发展资金	与收益相关
<u>合计</u>	<u>24,750.00</u>		

(三十四) 营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
非流动资产毁损报废损失	7,053.97	85,379.61	7,516.56	28,868.30

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
赔偿金及违约金支出	370,688.13			
罚没及滞纳金支出		3,596.29	120.32	
<u>合计</u>	<u>377,742.10</u>	<u>88,975.90</u>	<u>7,636.88</u>	<u>28,868.30</u>

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
当期所得税费用	2,292,802.30	9,685,094.04	3,161,519.69	
递延所得税费用	1,154,799.95	-3,112,514.75	-854,011.51	548,845.06
<u>合计</u>	<u>3,447,602.25</u>	<u>6,572,579.29</u>	<u>2,307,508.18</u>	<u>548,845.06</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利润总额	30,250,298.75	46,329,180.07	17,677,133.51	12,045,641.28
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,781,287.35	5,791,147.51		
子公司适用不同税率的影响	591,203.67	1,208,741.96	2,571,592.86	442,345.32
调整以前期间所得税的影响				
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,077.35	56,756.61	89,663.53	186,679.84
税率变动对期初递延所得税余额的影响	36,015.46			
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-201,280.89			
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	154,297.44	1,212,779.00		
研发费用加计扣除金额的影响	-931,998.13	-1,696,845.79	-353,748.21	-80,180.10
<u>所得税费用合计</u>	<u>3,447,602.25</u>	<u>6,572,579.29</u>	<u>2,307,508.18</u>	<u>548,845.06</u>

(三十六) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
收到的政府补助	1,565,499.01	1,793,744.24	388,925.34	24,750.00

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
收保证金、押金、备用金、代收款等	618,020.46	204,212.58	93,327.00	451,544.12
利息收入	38,696.17	68,944.33	36,105.39	13,722.89
罚没、赔款等其他营业外收入	0.05			2,233.82
<u>合计</u>	<u>2,222,215.69</u>	<u>2,066,901.15</u>	<u>518,357.73</u>	<u>492,250.83</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
销售、管理、研发等费用性支出	7,004,704.85	11,403,405.55	8,847,475.42	5,493,259.84
支付保证金、押金、备用金、代收款等	642,821.01	884,432.09	192,609.10	267,413.61
罚没、赔款等其他营业外支出	370,688.13	3,596.29	120.32	
金融机构手续费	29,866.83	62,791.35	37,538.57	17,328.14
<u>合计</u>	<u>8,048,080.82</u>	<u>12,354,225.28</u>	<u>9,077,743.41</u>	<u>5,778,001.59</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
收到微创软件还款		20,000,000.00		
<u>合计</u>		<u>20,000,000.00</u>		

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
支付微创软件拆借款		20,000,000.00		
<u>合计</u>		<u>20,000,000.00</u>		

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
收到微创软件借款		22,195,759.18	88,798,736.63	10,000,000.00
收到上海骏惟企业管理咨询有限公司借款				7,500,000.00
<u>合计</u>		<u>22,195,759.18</u>	<u>88,798,736.63</u>	<u>17,500,000.00</u>

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
支付的IPO融资费用	720,000.00	180,000.00		
偿还微创软件借款	1,437,191.24	36,791,660.66	71,000,000.00	8,923,779.82
偿还黄平借款			462,500.00	4,080,000.00
偿还上海骏惟企业管理咨询 有限公司借款			7,500,000.00	
合计	<u>2,157,191.24</u>	<u>36,971,660.66</u>	<u>78,962,500.00</u>	<u>13,003,779.82</u>

(三十七) 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1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	26,802,696.50	39,756,600.78	15,369,625.33	11,496,796.22
加：资产减值准备	1,442,925.05	380,330.01	-296,994.39	524,359.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	273,993.03	420,397.21	372,939.02	376,135.92
无形资产摊销	3,069,775.78	6,139,551.55	3,354,872.89	1,364,999.48
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）	206.41	12,090.99	2,627.97	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,053.97	85,379.61	7,516.56	28,868.30
财务费用（收益以“-”号填列）	115,295.46	282,525.56	971,548.73	134,035.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-688,886.01	-738,183.17	-148,935.01	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,532,091.61	-2,379,006.62	-539,034.38	569,301.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-377,291.66	-733,508.13	-314,977.13	-20,456.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,605,701.48	-5,250,364.71	-176,875.49	-9,475,771.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,511,114.41	-4,493,587.67	1,861,752.21	-10,634,210.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,636,221.29	27,660,545.09	16,406,191.59	19,434,268.24
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-4,363,774.08	61,142,770.50	36,870,257.90	13,798,324.82
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				

补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
三、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	23,368,561.51	44,474,305.61	34,973,953.89	9,786,343.19
减：现金的期初余额	44,474,305.61	34,973,953.89	9,786,343.19	6,399,095.47
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	-21,105,744.10	9,500,351.72	25,187,610.70	3,387,247.72

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			116,250,000.00	
其中：成都金铠甲			116,250,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物			15,850,675.21	
其中：成都金铠甲			15,850,675.21	
取得子公司支付的现金净额			100,399,324.79	

3. 现金和现金等价物的构成

项目	2019年6月30	2018年12月31	2017年12月31	2016年12月31
	日	日	日	日
一、现金	23,368,561.51	44,474,305.61	34,973,953.89	9,786,343.19
其中：库存现金	486.00	486.00	14,776.94	28,822.62
可随时用于支付的银行存款	23,130,601.74	44,440,636.49	34,653,896.40	9,686,444.35
可随时用于支付的其他货币资金	237,473.77	33,183.12	305,280.55	71,076.22
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	23,368,561.51	44,474,305.61	34,973,953.89	9,786,343.19
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期内发生的非同一控制下企业合并

2017年度

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至 2017 年 12 月 31 日被购买方的收入	购买日至 2017 年 12 月 31 日被购买方的净利润
成都金铠甲	2017 年 8 月 14 日	123,750,000.00	100.00	收购	2017 年 8 月 14 日	股权转让协议与股权款支付凭据	25,329,940.01	15,868,627.90

2. 合并成本及商誉

项目	成都金铠甲
合并成本	123,750,000.00
其中：现金	123,750,000.00
<u>小计</u>	<u>123,750,000.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	34,885,569.09
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	88,864,430.91

3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	成都金铠甲	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	15,850,675.21	15,850,675.21
应收款项	2,353,434.98	2,353,434.98
预付款项	28,510.00	28,510.00
其他应收款	2,284,411.70	2,284,411.70
其他流动资产	12,249,539.86	12,249,539.86
固定资产	420,968.02	383,062.20
无形资产	35,405,200.00	
递延所得税资产	3,118,547.81	3,118,547.81
减：应付账款	26,750.00	26,750.00
预收款项	4,772,952.73	4,772,952.73
应付职工薪酬	2,385,763.04	2,385,763.04
应交税费	3,766,367.29	3,766,367.29
其他应付款	60,129.35	60,129.35

成都金铠甲

项目	购买日 公允价值	购买日 账面价值
递延所得税负债	5,316,465.87	
递延收益	20,497,290.21	20,497,290.21
净资产	34,885,569.09	4,758,929.14
减：少数股东权益		
取得的净资产	34,885,569.09	4,758,929.14

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

2019年6月30日

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
成都金铠甲科技有限公司	成都	成都	软件销售	100.00		100.00	非同一控制下的企业收购
苏州翼凯通信科技有限公司	苏州	苏州	物联网产品销售	100.00		100.00	非同一控制下的企业收购

2018年12月31日

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
成都金铠甲科技有限公司	成都	成都	软件销售	100.00		100.00	非同一控制下的企业收购
苏州翼凯通信科技有限公司	苏州	苏州	物联网产品销售	100.00		100.00	非同一控制下的企业收购

2017年12月31日

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
成都金铠甲科技有限公司	成都	成都	软件销售	100.00		100.00	非同一控制下的企业收购
苏州翼凯通信科技有限公司	苏州	苏州	物联网产品销售	100.00		100.00	非同一控制下的企业收购

2016年12月31日

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
苏州翼凯通信科技有限公司	苏州	苏州	物联网产品销售	100.00		100.00	非同一控制下的企业收购

2. 报告期内公司无重要非全资子公司。
3. 报告期内公司未发生使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制的情况。
4. 报告期内公司无纳入合并财务报表范围的结构化主体。

(二) 报告期内无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易。

(三) 报告期内无投资性主体。

(四) 报告期内无在合营企业或联营企业中的权益。

(五) 报告期内无重要的共同经营。

(六) 报告期内无未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括应收款项、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下:

金融资产项目	2019年6月30日			合计
	货币资金	以摊余成本计量的 金融资产	应收款项	
货币资金	23,368,561.51			23,368,561.51
其他流动资产(理财产品)		60,000,000.00		60,000,000.00
应收账款			36,925,207.57	36,925,207.57
其他应收款			2,706,386.79	2,706,386.79

续上表:

金融资产项目	2018年12月31日			合计
	货币资金	持有至到期投资	应收款项	
货币资金	44,474,305.61			44,474,305.61
其他流动资产(理财产品)		45,000,000.00		45,000,000.00
应收账款			16,352,897.38	16,352,897.38
其他应收款			2,856,221.89	2,856,221.89

续上表:

金融资产项目	2017年12月31日			合计
	货币资金	持有至到期投资	应收款项	
货币资金	34,973,953.89			34,973,953.89
其他流动资产(理财产品)		8,000,000.00		8,000,000.00
应收账款			9,369,590.78	9,369,590.78
其他应收款			3,138,183.67	3,138,183.67

续上表:

金融资产项目	2016年12月31日			合计
	货币资金	持有至到期投资	应收款项	
货币资金	9,786,343.19			9,786,343.19
应收账款			11,370,221.35	11,370,221.35
其他应收款			1,449,812.12	1,449,812.12

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

2019年6月30日

金融负债项目	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	合计
应付账款		11,848,126.05	11,848,126.05
其他应付款		9,258,482.63	9,258,482.63

续上表：

2018年12月31日

金融负债项目	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	合计
应付账款		9,730,318.27	9,730,318.27
其他应付款		10,529,419.77	10,529,419.77

续上表：

2017年12月31日

金融负债项目	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	合计
应付账款		6,331,854.09	6,331,854.09
其他应付款		24,994,360.22	24,994,360.22

续上表：

2016年12月31日

金融负债项目	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	合计
应付账款		4,475,394.64	4,475,394.64
其他应付款		14,280,730.04	14,280,730.04

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。参见附注“六、合并财务报表主要项目注释”中各相关项目。

（三）流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2019年6月30日余额				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
应付账款	11,848,126.05				11,848,126.05
其他应付款	9,258,482.63				9,258,482.63

续上表：

项目	2018年12月31日余额				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
应付账款	9,730,318.27				9,730,318.27
其他应付款	10,529,419.77				10,529,419.77

续上表：

项目	2017年12月31日余额				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
应付账款	6,331,854.09				6,331,854.09
其他应付款	24,994,360.22				24,994,360.22

续上表：

项目	2016年12月31日余额				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
应付账款	4,475,394.64				4,475,394.64
其他应付款	14,280,730.04				14,280,730.04

（四）市场风险

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。市场风险主要包括外汇风险。

汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。

下表为汇率风险的敏感性分析,反映了在其他变量不变的假设下,外币汇率发生合理、可能的变动时,将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	2019年1-6月			
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
美元	5%/-5%	98,154.37/-98,154.37	93,246.65/-93,246.65	93,246.65/-93,246.65
日元	5%/-5%	117,274.80/-117,274.80	111,411.06/-111,411.06	111,411.06/-111,411.06

续上表:

项目	2018年度			
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
美元	5%/-5%	64,078.83/-64,078.83	57,670.95/-57,670.95	57,670.95/-57,670.95
日元	5%/-5%	102,114.46/-102,114.46	91,903.01/-91,903.01	91,903.01/-91,903.01

续上表:

项目	2017年度			
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
美元	5%/-5%	80,526.12/-80,526.12	72,473.51/-72,473.51	72,473.51/-72,473.51
日元	5%/-5%	66,362.08/-66,362.08	59,725.87/-59,725.87	59,725.87/-59,725.87

续上表:

项目	2016年度			
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
美元	5%/-5%	129,786.83/-129,786.83	116,808.14/-116,808.14	116,808.14/-116,808.14
日元	5%/-5%	-14,329.42/14,329.42	-12,896.47/12,896.47	-12,896.47/12,896.47

十、公允价值的披露

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转移一项债务所需支付的价格。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得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。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

本公司以摊余成本进行计量的金融资产与金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。本公司上述不以公允价值计量的金融资产与金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
微软软件	股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)	上海	张维	技术服务、软件开发	8,000.00 万元人民币

接上表：

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
46.0221	46.0221	唐骏	73854719-2

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“附注八、（一）在子公司中的权益”。

（四）本公司无合营和联营企业。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
唐骏	董事长、总经理、实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张维	董事、原总经理
马丹	董事、财务总监
朱莹玉	董事、董事会秘书、副总经理
史烈	原董事
华宏伟	独立董事
高伟昌	独立董事
杨勇	独立董事
周晓芸	监事长
杭萍	监事
张茹燕	职工监事
程文凯	原监事
上海骏惟企业管理咨询有限公司	受同一实际控制人控制

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019年1-6月发生额	2018年度发生额
微创软件	提供劳务及销售产品	12,412,409.22	21,456,875.20

续上表:

关联方	关联交易内容	2017年度发生额	2016年度发生额
微创软件	提供劳务及销售产品	20,633,192.95	21,113,115.21

注：截至2019年6月30日，本公司与微创软件已经签订或正在执行的合同剩余金额为10,336,386.11元。

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	支付或收到利息	说明
拆入					
上海骏惟企业管理咨询有限公司	5,000,000.00	2016/12/20	2017/6/21	102,313.25	同期银行贷款利率4.35%。

关联方	拆借金额	起始日	到期日	支付或收到利息	说明
上海骏惟企业管理咨询有限公司	2,500,000.00	2016/12/21	2017/6/21	50,875.55	同期银行贷款利率 4.35%。
微创软件	10,000,000.00	2016/12/6	2016/12/26		无息。
微创软件	88,798,736.63	2017/1/12	2017/12/31	820,304.99	陆续拆入并陆续偿还,累计拆入资金 8,879.87 万元,余额为 2,342.90。
微创软件	22,195,759.18	2018/1/1	2018/12/31	282,449.20	陆续拆入并陆续偿还,累计拆入资金 2,219.58 万元,余额为 894.95 万元。
微创软件拆出	8,949,536.50	2019/1/1	2019/6/30	115,909.95	同期银行贷款利率 4.35%。
微创软件	20,000,000.00	2018/9/17	2018/12/25	172,583.36	同期银行贷款利率 4.35%; 总额 2,000.00 万元,陆续归还。

3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	2019年1-6月		2018年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
微创软件	电子设备	购买资产	账面价值	14,241.34	3.89	10,765.64	1.94

续上表:

关联方	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	2017年度		2016年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
微创软件	非专利技术(1项)、软件著作权(47项)(注1)	购买资产	评估			12,302,933.75	99.84
微创软件	商标专用权(7件)(注2)	购买资产	无偿转让				
微创软件	电子设备	购买资产	账面价值	31,613.31	12.60	575,267.67	59.53

注1: 公司设立后, 根据数字化转型解决方案业务需要, 向微创软件收购了相关的非专利技术及软件著作权, 并于2016年1月与微创软件签署了《无形资产转让协议》, 约定微创软件将

微创内容管理系统CMS软件V4.0、微创基础平台WSAF软件 V3.0等47项软件著作权及非专利技术作价1,230.29万元转让给公司。公司于2016年6月前完成了软件著作权变更登记。

根据上海财瑞资产评估有限公司于2019年2月21日出具的沪财瑞评报(2019)第1043号《无形资产公允价值追溯评估报告》，上述非专利技术及47项软件著作权截至基准日2015年12月31日的评估值为1,248.00万元。公司于2016年1月收购非专利技术及软件著作权的价格与评估值相当。

注2：微创软件的商标为“WICRESOFT”，公司的商标为“WICRENET WISE”。为避免因商标形式相似而无法注册的风险，微创软件于2016年3月1日代公司申请了与“WICRENET WISE”相关的七件商标，并于2017年4月7日取得了商标注册。微创软件于2017年11月申请无偿向公司转让上述商标，并于2018年6月完成了商标专用权的变更登记。

4. 关键管理人员薪酬

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
关键管理人员报酬(万元)	113.94	171.07	106.04	83.85

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2019年6月30日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	微创软件	7,307,683.86	368,384.19		

续上表:

项目名称	关联方	2017年12月31日		2016年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	微创软件			4,754,612.88	237,730.64

2. 应付项目

项目名称	关联方	2019年6月30日	2018年12月31日
预收款项	微创软件	2,844,868.92	2,800,923.09
其他应付款	微创软件	7,635,209.81	8,949,536.50
其他应付款	上海骏惟企业管理咨询有限公司	162,380.14	162,380.14

续上表:

项目名称	关联方	2017年12月31日	2016年12月31日
------	-----	-------------	-------------

项目名称	关联方	2017年12月31日	2016年12月31日
预收款项	微创软件	3,429,907.78	
其他应付款	微创软件	23,428,980.19	4,760,720.27
其他应付款	上海骏惟企业管理咨询有限公司	162,380.14	7,509,534.24

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无。

（二）或有事项

2015年3月20日，微创软件与安徽华亿乐购网络技术有限公司（以下简称“安徽华亿”）签署了《华亿乐购项目软件开发服务合同》及相关合同附件，由微创软件组织团队为安徽华亿提供软件开发的技术服务。2016年2月23日，微创软件函告安徽华亿，自2016年1月1日起，与其签署的开发服务合同的权利义务由全资子公司微创网络继承并负责继续履行，微创软件对此承担连带责任。

项目系统开发完成上线运营后，出现一些Bug，项目团队继续按照安徽华亿的要求进行修复和完善。2018年4月24日，安徽华亿函告微创软件和微创网络要求依法解除上述合同，并于2018年12月10日起诉至合肥市中级人民法院，请求判令解除合同，并由微创软件和微创网络返还已支付服务费，并共同承担违约金374.18万元、赔偿经济损失58.03万元。

微创软件及微创网络于2019年4月向合肥市中级人民法院提交了反诉状，认为系统上线出现Bug系因安徽华亿在合同附件一《软件开发服务范围》之外提出了大量、反复的需求变更及增项，合同需求变更28项、合同新增需求167项，并且微创软件和微创网络的项目团队为安徽华亿额外提供了超出合同范围50%的开发服务，系统开发完成上线运营后，安徽华亿未继续履行付款义务，请求法院判令安徽华亿支付剩余合同款项143.5万元、合同增项、增量部分服务费110.417万元、技术合同系统维护费41.00万元以及逾期滞纳金120.622万。

本案于2019年5月30日由合肥市中级人民法院开庭审理，截至报告日，本案仍在审理中。微创软件对本公司承诺，如诉讼判决赔付，由其负责偿付，本公司无需支付赔偿金。本公司结合所聘请的诉讼代理律师意见以及《企业会计准则第13号——或有事项》规定，上述诉讼事项不符合确认预计负债的相关条件，诉讼事项未形成本公司应承担的现时义务，且可能不会导致经济利益流出本公司，故未计提预计负债。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2019年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按预期信用损失模型计提坏账准备	33,574,565.21	100.00	1,917,852.69	5.71	31,656,712.52
<u>合计</u>	<u>33,574,565.21</u>	<u>100.00</u>	<u>1,917,852.69</u>		<u>31,656,712.52</u>

续上表：

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备	13,632,706.04	100.00	684,485.33	5.02	12,948,220.71
<u>合计</u>	<u>13,632,706.04</u>	<u>100.00</u>	<u>684,485.33</u>		<u>12,948,220.71</u>

续上表：

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备	5,889,244.65	100.00	318,175.09	5.40	5,571,069.56
<u>合计</u>	<u>5,889,244.65</u>	<u>100.00</u>	<u>318,175.09</u>		<u>5,571,069.56</u>

续上表：

类别	2016年12月31日				
----	-------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备	9,398,104.04	100.00	469,905.22	5.00	8,928,198.82
<u>合计</u>	<u>9,398,104.04</u>	<u>100.00</u>	<u>469,905.22</u>		<u>8,928,198.82</u>

2. 应收账款按账龄列示

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	31,983,402.25	13,613,706.01	5,731,158.94	9,398,104.04
1-2年(含2年)	1,589,662.96	19,000.03	158,085.71	
2-3年(含3年)	1,500.00			
<u>小计</u>	<u>33,574,565.21</u>	<u>13,632,706.04</u>	<u>5,889,244.65</u>	<u>9,398,104.04</u>
减: 坏账准备	1,917,852.69	684,485.33	318,175.09	469,905.22
<u>合计</u>	<u>31,656,712.52</u>	<u>12,948,220.71</u>	<u>5,571,069.56</u>	<u>8,928,198.82</u>

3. 本公司2019年1月1日至6月30日止期间的应收账款预期信用损失准备的变动(新金融工具准则下)如下:

项目	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)	合计数
2019年1月1日余额(新金融工具准则下)	684,485.33		<u>684,485.33</u>
2019年1月1日应收账款账面余额在本期			
——转入已发生信用减值			
——转回未发生信用减值			
本期计提	1,233,367.36		<u>1,233,367.36</u>
本期转回			
汇率变动的影响			
2019年6月30日	1,917,852.69		<u>1,917,852.69</u>

4. 公司2016年1月1日至2018年12月31日计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018年度	2017年度	2016年度
本期计提应收账款坏账准备	366,310.24		400,542.66

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本期收回或转回的应收账款坏账准备		151,730.13	

5. 报告期末发生应收账款核销的情况。

6. 按欠款方归集的各期末应收账款金额前五名情况

单位名称	2019 年 6 月 30 日 余额	占应收账款总额 的比例 (%)	2019 年 6 月 30 日 坏账准备
微创软件	7,307,683.86	21.77	368,384.19
上海申铁信息工程有限公司	4,550,100.00	13.55	428,829.44
嘉实多(深圳)有限公司	4,240,385.69	12.63	212,019.28
帝斯曼(中国)有限公司	3,402,477.45	10.13	170,123.87
南京知行新能源汽车技术开发有限公司	2,711,600.00	8.08	135,580.00
<u>合计</u>	<u>22,212,247.00</u>	<u>66.16</u>	<u>1,314,936.78</u>

续上表:

单位名称	2018 年 12 月 31 日 余额	占应收账款总额 的比例 (%)	2018 年 12 月 31 日 坏账准备
上海申铁信息工程有限公司	2,582,000.00	18.94	129,100.00
飞驰镁物(北京)信息服务有限公司	2,000,000.00	14.67	100,000.00
帝斯曼(中国)有限公司	1,937,518.73	14.21	96,875.94
东亚银行(中国)有限公司	1,900,038.89	13.94	95,001.94
上海擎创信息技术有限公司	1,150,000.00	8.44	57,500.00
<u>合计</u>	<u>9,569,557.62</u>	<u>70.20</u>	<u>478,477.88</u>

续上表:

单位名称	2017 年 12 月 31 日 余额	占应收账款总额 的比例 (%)	2017 年 12 月 31 日 坏账准备
上海市体育发展基金会	1,049,212.00	17.82	52,460.60
中国银联股份有限公司	1,030,666.65	17.50	51,533.33
贵州航天南海机电有限公司	950,000.00	16.13	47,500.00
帝斯曼(中国)有限公司	938,297.97	15.93	46,914.90
浦发硅谷银行有限公司	508,908.33	8.64	25,445.42

单位名称	2017年12月31日 余额	占应收账款总额 的比例(%)	2017年12月31日 坏账准备
合计	4,477,084.95	76.02	223,854.25

续上表:

单位名称	2016年12月31日 余额	占应收账款总额 的比例(%)	2016年12月31日 坏账准备
微创软件	4,754,612.88	50.59	237,730.64
帝斯曼(中国)有限公司	1,232,205.50	13.11	61,610.28
杭州微新梦讯网络科技有限公司	1,057,676.00	11.25	52,883.80
上海明杨计算机科技有限公司	793,936.00	8.45	39,696.80
重庆海尔家电销售有限公司	543,000.00	5.78	27,150.00
合计	8,381,430.38	89.18	419,071.52

6. 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 报告期无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
其他应收款	769,324.35	795,093.54	282,579.17	1,415,308.98
合计	769,324.35	795,093.54	282,579.17	1,415,308.98

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2019年6月30日				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按预期信用损失模型计提坏账准备	812,973.00	100.00	43,648.65	5.37	769,324.35
合计	812,973.00	100.00	43,648.65		769,324.35

续上表:

类别	2018年12月31日				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备	837,730.04	100.00	42,636.50	5.09	795,093.54
<u>合计</u>	<u>837,730.04</u>	<u>100.00</u>	<u>42,636.50</u>		<u>795,093.54</u>

续上表:

类别	2017年12月31日				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备	297,451.76	100.00	14,872.59	5.00	282,579.17
<u>合计</u>	<u>297,451.76</u>	<u>100.00</u>	<u>14,872.59</u>		<u>282,579.17</u>

续上表:

类别	2016年12月31日				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备	1,489,798.92	100.00	74,489.94	5.00	1,415,308.98
<u>合计</u>	<u>1,489,798.92</u>	<u>100.00</u>	<u>74,489.94</u>		<u>1,415,308.98</u>

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	792,973.00	832,730.04	297,451.76	1,489,798.92
1-2年(含2年)	20,000.00	5,000.00		
小计	<u>812,973.00</u>	<u>837,730.04</u>	<u>297,451.76</u>	<u>1,489,798.92</u>
减: 坏账准备	43,648.65	42,636.50	14,872.59	74,489.94
合计	<u>769,324.35</u>	<u>795,093.54</u>	<u>282,579.17</u>	<u>1,415,308.98</u>

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
押金	468,349.00	468,349.00		
履约保证金	253,824.00	114,450.00	92,000.00	136,000.00
员工备用金	90,800.00	254,931.04	112,005.41	72,244.17
软件增值税返还			93,446.35	1,280,231.66
其他				1,323.09
合计	<u>812,973.00</u>	<u>837,730.04</u>	<u>297,451.76</u>	<u>1,489,798.92</u>

(4) 本公司2019年1月1日至6月30日止期间的其他应收款预期信用损失准备的变动(新金融工具准则下)如下:

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计数
	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)	
2019年1月1日余额(新金融工具准则下)	41,636.50	1,000.00		<u>42,636.50</u>
2019年1月1日应收账款账面余额在本期				
——转入第二阶段	-4,000.00	4,000.00		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,012.15			<u>2,012.15</u>
本期转回		1,000.00		<u>1,000.00</u>
汇率变动的影				

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计数
	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）	
2019 年 6 月 30 日	39,648.65	4,000.00		<u>43,648.65</u>

(5) 公司2016年1月1日至2018年12月31日计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本期计提其他应收款坏账准备	27,763.91		74,489.94
本期收回或转回的其他应收款坏账准备		59,617.35	

(6) 报告期末发生其他应收款核销情况。

(7) 按欠款方归集的各期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019 年 6 月 30 日 余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
上海紫竹信息数码港有限公司	押金	468,349.00	1 年以内	57.61	23,417.45
上海国际招标有限公司	履约保证金	135,000.00	1 年以内	16.61	6,750.00
上海陞腾信息科技有限公司	履约保证金	60,000.00	1 年以内	7.38	3,000.00
吴思思	员工备用金	50,000.00	1 年以内	6.15	2,500.00
贾晓	员工备用金	40,000.00	1 年以内	4.92	2,000.00
<u>合计</u>	--	<u>753,349.00</u>	--	<u>92.67</u>	<u>37,667.45</u>

续上表:

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日 余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	2018 年 12 月 31 日 坏账准备
上海紫竹信息数码港有限公司	押金	468,349.00	1 年以内	55.91	23,417.45
吴思思	员工备用金	155,042.84	1 年以内	18.51	7,752.14
朱莹玉	员工备用金	60,000.00	1 年以内	7.16	3,000.00
贝贝熊孕婴童连锁商业有限公司	履约保证金	21,000.00	1 年以内	2.51	1,050.00
云南通拓招标有限公司	履约保证金	20,000.00	1 年以内	2.39	1,000.00
<u>合计</u>		<u>724,391.84</u>		<u>86.47</u>	<u>36,219.59</u>

续上表:

单位名称	款项性质	2017年12月31日 余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	2017年12月31日 坏账准备
吴思思	员工备用金	96,005.41	1年以内	32.28	4,800.27
上海市国税局	软件增值税返还	93,446.35	1年以内	31.42	4,672.32
上海中世建设咨询有限公司	履约保证金	20,000.00	1年以内	6.72	1,000.00
上海杰图天下网络科技有限公司	履约保证金	16,000.00	1年以内	5.38	800.00
李煜滔	员工备用金	10,000.00	1年以内	3.36	500.00
<u>合计</u>		<u>235,451.76</u>		<u>79.16</u>	<u>11,772.59</u>

续上表:

单位名称	款项性质	2016年12月31日 余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	2016年12月31日 坏账准备
上海市国税局	软件增值税返还	1,280,231.66	1年以内	85.93	64,011.58
浙江吉利控股集团有限公司	履约保证金	100,000.00	1年以内	6.71	5,000.00
袁洋	员工备用金	60,496.17	1年以内	4.06	3,024.81
上海企界实业发展有限公司	履约保证金	20,000.00	1年以内	1.34	1,000.00
李煜滔	员工备用金	10,000.00	1年以内	0.67	500.00
<u>合计</u>		<u>1,470,727.83</u>		<u>98.72</u>	<u>73,536.39</u>

(8) 截至各期末涉及政府补助的应收款项

补助单位名称	政府补助项目名称	2017年12月31日	账龄	预计收取的时间、 金额及依据
本公司	软件销售增值税返还	93,446.35	1年以内	预计半年内收回, 确认依据为公司的纳税申报表
<u>合计</u>		<u>93,446.35</u>		

续上表:

补助单位名称	政府补助项目名称	2016年12月31日	账龄	预计收取的时间、 金额及依据
本公司	软件销售增值税返还	1,280,231.66	1年以内	预计半年内收回, 确认依据为公司的纳税申报表
<u>合计</u>		<u>1,280,231.66</u>		

(9) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	123,750,000.00		123,750,000.00	123,750,000.00		123,750,000.00
<u>合计</u>	<u>123,750,000.00</u>		<u>123,750,000.00</u>	<u>123,750,000.00</u>		<u>123,750,000.00</u>

续上表:

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	123,750,000.00		123,750,000.00			
<u>合计</u>	<u>123,750,000.00</u>		<u>123,750,000.00</u>			

对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日	2019年1-6月 增加	2019年1-6月 减少	2019年6月30日	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
成都金铠甲	123,750,000.00			123,750,000.00		
苏州翼凯						
<u>合计</u>	<u>123,750,000.00</u>			<u>123,750,000.00</u>		

续上表:

被投资单位	2017年12月31日	2018年度增加	2018年度减 少	2018年12月31 日	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
成都金铠甲	123,750,000.00			123,750,000.00		
苏州翼凯						
<u>合计</u>	<u>123,750,000.00</u>			<u>123,750,000.00</u>		

续上表:

被投资单位	2016年12月31日	2017年度增加	2017年度减 少	2017年12月31 日	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额

	少	日	减值准备	末余额
成都金铠甲	123,750,000.00	123,750,000.00		
苏州翼凯				
<u>合计</u>	<u>123,750,000.00</u>	<u>123,750,000.00</u>		

续上表:

被投资单位	2015年12月31日	2016年度增加	2016年度减少	2016年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州翼凯						
<u>合计</u>						

(四) 营业收入、营业成本

项目	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,417,821.76	27,600,752.79	61,518,661.12	41,147,435.24
其他业务	1,374,429.66	1,229,929.88	4,257,874.84	3,832,368.32
<u>合计</u>	<u>46,792,251.42</u>	<u>28,830,682.67</u>	<u>65,776,535.96</u>	<u>44,979,803.56</u>

续上表:

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,510,182.88	41,321,008.83	49,472,004.17	26,668,683.81
其他业务	2,398,174.45	159,512.22	3,887,560.39	3,160,259.62
<u>合计</u>	<u>61,908,357.33</u>	<u>41,480,521.05</u>	<u>53,359,564.56</u>	<u>29,828,943.43</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
成本法核算的长期股权投资分红收益		17,000,000.00		
<u>合计</u>		<u>17,000,000.00</u>		

十六、补充资料

(一) 按照证监会《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 [2008]》的要求, 报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
(1) 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-7,260.38	-97,470.60	-10,144.53	-28,868.30
(2) 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免				
(3) 计入当期损益的政府补助, 但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	1,366,805.34	1,493,744.24	388,925.34	24,750.00
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		172,583.36		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
(6) 非货币性资产交换损益				
(7) 委托他人投资或管理资产的损益				
(8) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
(9) 债务重组损益				
(10) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等				
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	688,886.01	738,183.17	148,935.01	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
(16) 对外委托贷款取得的损益				

非经常性损益明细	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
(19) 受托经营取得的托管费收入				
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-370,688.08	-3,596.29	-120.32	2,233.82
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目				
非经常性损益合计	1,677,742.89	2,303,443.88	527,595.50	-1,884.48
减：所得税影响金额	143,281.70	270,182.46	63,239.23	2,698.38
扣除所得税影响后的非经常性损益	1,534,461.19	2,033,261.42	464,356.27	-4,582.86
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,534,461.19	2,033,261.42	464,356.27	-4,582.86
归属于少数股东的非经常性损益				

(二) 净资产收益率和每股收益

根据证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)，本公司报告期加权平均的净资产收益率及每股收益计算如下：

年度	报告期利润	加权平均净资产收	每股收益	
		益率收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
2019年1-6月	归属于公司普通股股东的净利润	16.25	0.45	0.45
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.32	0.42	0.42
2018年度	归属于公司普通股股东的净利润	30.19		
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.64		
2017年度	归属于公司普通股股东的净利润	28.39		
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.53		
2016年度	归属于公司普通股股东的净利润	84.41		
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	84.44		

【本页无正文，为《微创（上海）网络技术股份有限公司 2016 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日财务报告》之签署页】

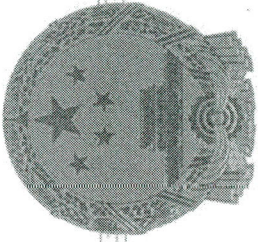


微创(上海)网络技术股份有限公司

法定代表人（签字）

二〇一九年十月二十一日

A handwritten signature in black ink, appearing to be "陆敬明" (Lu Jingming), written in a cursive style.



证书序号: 000406

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
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邱靖之



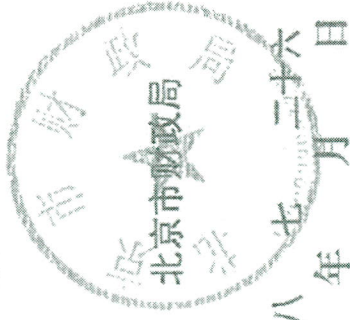
证书号：08 发证时间：二〇一〇年五月二十八日

证书有效期至：二〇一〇年五月二十八日

证书序号: 0000175

说明

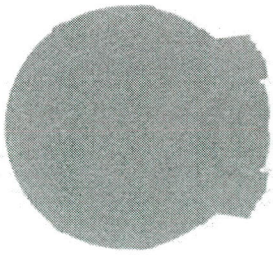
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)



名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

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.



2013年 4月 16日



2016年 4月 13日



2015年 4月 13日



2014年 4月 11日



姓名: 张伟
证书编号: 110002400249

THIS CERTIFICATE IS VALID FOR ANOTHER YEAR AFTER THIS RENEWAL.



2011年 2月 23日

年度检验
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.



2017年 4月 10日



2012年 2月 9日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transferee-institution of CPAs

2012年 7月 3日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transferee-institution of CPAs

2012年 7月 3日



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transferee-institution of CPAs

2012年 3月 2日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transferee-institution of CPAs

2012年 3月 2日

年检登记
Annual Renewal Registration

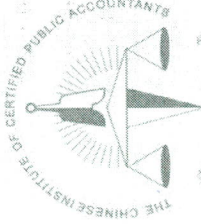
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2010年 3月 2日

证书编号: 110002400249
北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇九年 九月 廿日



姓名: 张伟
Full name: 张伟
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1985-07-19
Date of birth: 1985-07-19
工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
Working unit: 天职国际会计师事务所有限公司
身份证号码: 430725198507191216
Identity card No. 430725198507191216

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.



2015年4月13日
2015年4月13日

6

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.



2016年03月23日
2016年03月23日



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.



2017年3月13日
2017年3月13日

8



姓名: 姜刚
Full name: 姜刚
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1985-02-25
Date of birth: 1985-02-25
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 142602198502252051
Identify card No.: 142602198502252051

证书编号: 110101500102
No. of Certificate: 110101500102
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
发证日期: 2013年06月07日
Date of issuance: 2013年06月07日

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.



2014年11月11日
2014年11月11日

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

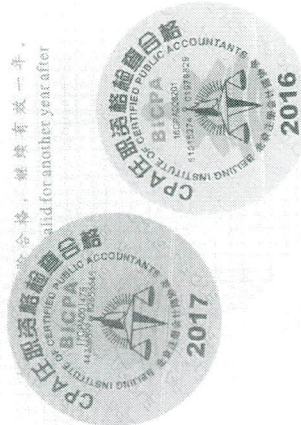
本证书经验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101504764
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2014年08月05日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年3月29日
2016年3月29日



姓名: 何航
证书编号: 110101504764

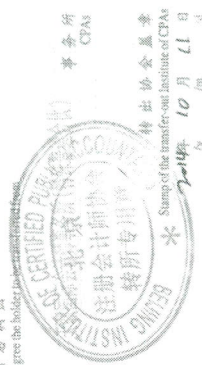


姓名: 何航
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1982-04-26
Date of birth
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码: 510283198204260233
Identity card No.

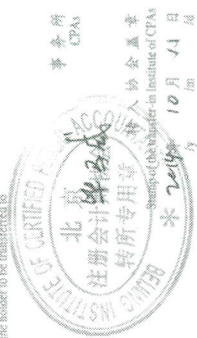


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

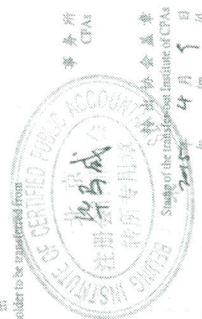


10

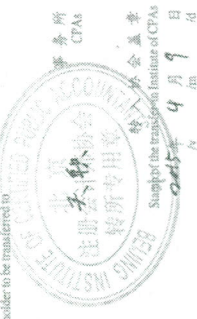


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



11