

DEMO
上海大漠

上海大漠

871027

上海大漠电子科技股份有限公司

Shanghai Demo Electronic Technology Co.,



年度报告

2018

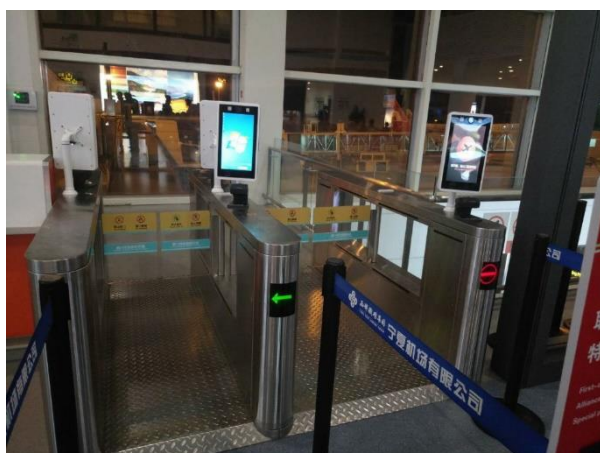
公司年度大事记



大漠为中国海关
定制的闸机投入使用



大漠为中国检验检疫总局定制的闸机投入使用



大漠为机场定制的
离港闸机投入使用
(人脸识别)

目录

第一节	声明与提示	7
第二节	公司概况	11
第三节	会计数据和财务指标摘要	13
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	27
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	42
审 计 报 告		42
（一）	公司的基本情况	61
（二）	合并财务报表范围及其变化情况	62
（三）	财务报表的编制基础	62
（四）	遵循企业会计准则的声明	62
（五）	重要会计政策和会计估计	63
（六）	税项	84
（七）	合并会计报表项目附注	85

（八）	合并范围的变更	106
（九）	在其他主体中的权益	106
（十）	关联方关系及其交易	108
（十一）	股份支付	109
（十二）	承诺及或有事项	109
（十三）	资产负债表日后事项	109
（十四）	其他重要事项	109
（十五）	母公司财务报表主要项目附注	110
（十六）	补充资料	117

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、上海大漠、大漠电子	指	上海大漠电子科技有限公司
大漠有限、有限公司	指	上海大漠电子科技有限公司, 上海大漠电子科技有限公司的前身
上海君敬	指	上海君敬企业管理中心(有限合伙), 本公司股东之一
丞洋机电、上海丞洋	指	上海丞洋机电设备有限公司, 本公司控股子公司
股东大会、董事会、监事会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
股东会	指	大漠有限股东会
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书以及《公司章程》规定的其他人员
《公司章程》、《章程》	指	公司现行有效的《上海大漠电子科技有限公司章程》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
中审众环、会计师、审计师	指	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2018年1月-12月
系统集成商	指	是指具备系统资质, 能对行业用户实施系统集成的企业, 本报告中所述系统集成商专指 AFC 行业系统集成商
AFC	指	Auto Fare Collection 的缩写, 即自动售检票系统, 是融计算机技术、信息收集和处理技术、机械制造技术于一体的售票、检票系统
BRT	指	Bus Rapid Transit 的缩写, 即快速公交系统, 是一种介于快速轨道交通与常规公交之间的新型公共客运系统, 是一种大运量交通方式, 通常也被人称作“地面上的地铁系统”
OTO	指	Online To Offline 的缩写, 即线上到线下, 是一种新诞生的电子商务模式
二维码	指	二维条码/二维码(2-dimensional bar code)是用某种特定的几何图形按一定规律在平面(二维方向上)分布的黑白相间的图形记录数据符号信息的; 在代码编制上巧妙地利用构成计算机内部逻辑基础的“0”、“1”比特流的概念, 使用若干个与二进制相对应的几何形体来表示文字数值信息, 通过图象输入设备或光电扫描设备自动识读以实现信息自动处理

全域旅游	指	全域旅游是指在一定区域内,以旅游业为优势产业,通过对区域内经济社会资源尤其是旅游资源、相关产业、生态环境、公共服务、体制机制、政策法规、文明素质等进行全方位、系统化的优化提升,实现区域资源有机整合、产业融合发展、社会共建共享,以旅游业带动和促进经济社会协调发展的一种新的区域协调发展理念和模式。
------	---	---

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张银桥、主管会计工作负责人蒋敏雯及会计机构负责人（会计主管人员）蒋敏雯保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、公司治理风险	公司逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是,各项内控制度的执行还需要进一步加强,并且随着公司的快速发展,对公司治理提出了更高的要求。因此,公司未来经营中存在内部管理不适应快速发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的可能性风险。为此,公司正逐步完善治理机制,改善公司法人治理结构,吸收先进管理理念,提高企业经营管理水平。 应对措施:在股份公司后,在中介机构辅导下,针对公司治理方面存在的上述问题,公司力争从机构—制度—理念的角度,建立健全公司的治理机制,努力走科学化、合理化、法制化、效率化的治理路线。
2、实际控制人不当控制的风险	张银桥直接持有本公司 55.00%的股份,张银桥配偶唐静君直接持有本公司 10.00%股份,张银桥和唐

	静 君之女张妍持有本公司 20.00%的股份,因此,张银桥和唐静君、张妍共同持有的股份占公司股本总额的 50% 以上,三人共同为本公司的控股股东及实际控制人。此外,张银桥还担任公司董事长兼总经理,对公司的日常经营能施加重大影响。若实际控制人利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司经营和其他少数权益股东造成损害。 应对措施:在引入外部投资者,特别是股份公司成立后,公司建立了《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》等内部规章制度,通过内部控制制度来降低实际控制人不当控制的风险。
3、人才流失风险	公司所处行业属于技术密集型行业,对技术和经验的要求较高,核心技术人员是公司生存和发展的根本,是公司的核心竞争力,行业内技术人才的竞争十分激烈。虽然目前公司员工和管理团队的稳定性较高,但在未来的发展过程中,依然存在人才流失的潜在风险。随着公司经营规模的扩大,如果薪酬体系和激励机制不能及时跟进,将使公司难以吸引和稳定核心技术人员,降低公司竞争力,不利于公司长期稳定发展。 应对措施:公司十分重视对技术人员的培养,对于为公司做出贡献的员工,给予优厚的薪酬待遇,保证公司核心技术团队的稳定性。与此同时,公司将不断完善人力资源管理机制、人才培养机制,确立相应的股权激励和绩效奖金制度,为人才搭建一个能够实现自我价值的平台。同时,公司力图营造一个良好的企业文化氛围,引导员工形成共同发展的愿景,增强主人翁意识,强化情感依赖。在业务环节上加强知识管理,强调团队作用,减少对单一人员的绝对依赖,做好关键岗位后备力量的储备工作。

4、应收账款占资产总额比重较大导致的回收风险	截至 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日, 公司应收账款余额分别为 1805.27 万元、1829.66 万元和 1296.48 万元, 占资产总额的比重分别为 49.98%、55.97%和 51.96%。报告期内, 公司应收账款余额交大, 主要系客户对公司产品要求具备安全性、稳定性、准确性, 大部分客户存在尾款在系统稳定运行一段时间后再进行支付的情况, 导致公司随着业务的扩展, 应收账款额保持在较高的水平。如果未来应收账款发生无法及时收回的情况, 公司将面临流动资金短缺和坏账损失的风险。 应对措施: 公司将加大应收账款的催收力度, 制定完善的应收账款催收和管理制度, 将应收账款回款的任务落实至具体的项目人员, 以实现应收账款的及时回收, 避免出现坏账的损失。
5、税收优惠风险	本公司为高新技术企业, 2016 年 11 月 24 日取得《高新技术企业证书》, 证书有效期为三年, 报告期内企业所得税税率为 15%。报告期内公司享受到了上述优惠政策带来的收益, 但若国家财税政策发生变动, 取消上述税收优惠政策, 公司净利润将受到重大不利影响。 应对措施: 公司将通过提高销售额等手段来增加净利润, 以降低因国家财税政策等外部因素的改变而导致公司净利润受到不利影响的风险。
6、经营业绩受控股子公司经营情况的不利影响	2018 年度、2017 年度及 2016 年度, 公司控股子公司实现的经营净利润分别为 437,010.25 元、1,795,928.00 元、和-754,254.75 元。报告期内, 子公司扭亏为盈, 截至 2018 年 12 月 31 日, 子公司的净资产为 646,028.23 元, 主要系 2018 年度子公司经营回款能力改善。 应对措施: 公司将继续改善子公司应收能力, 若未来子公司的业务拓展能力及管理情况继续得到改

	善,则对公司经营业绩不利影响将逐渐消除。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	上海大漠电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Demo Electronic Technology Co.,Ltd
证券简称	上海大漠
证券代码	871027
法定代表人	张银桥
办公地址	上海市闵行区都会路 136 号 A 座

英文名称及缩写如不适用，请选中此行，使用编制公告下面的工具-删除进行删除

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	蒋敏雯
职务	董事会秘书
电话	021-64908801
传真	021-52277989
电子邮箱	18917030801@163.com
公司网址	www.demo.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市闵行区都会路 136 号 A 幢 201109
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 6 月 9 日
挂牌时间	2017 年 3 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务
主要产品与服务项目	智慧文旅、智能交通软硬件产品，闸机、自助机、票子旅途票务云平台
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张银桥
实际控制人及其一致行动人	张银桥、唐静君、张妍

做市商数量如不适用，请选中此行，使用编制公告下面的工具-删除进行删除

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310112630574543H	否
注册地址	上海市闵行区都会路 136 号 4 幢一楼、二楼	否

注册资本	10,000,000.00	否
<u>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</u>		

五、中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	乔玉湍、秦晋臣
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层

六、自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	38,448,261.59	43,713,847.78	-12.05%
毛利率%	46.89%	42.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,228,012.61	3,835,470.73	-67.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	893,858.24	3,496,183.16	-74.43%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.06%	34.82%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.60%	31.74%	-
基本每股收益	0.12	0.38	-68.42%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	36,446,596.49	32,687,188.90	11.50%
负债总计	22,167,965.15	19,871,450.61	11.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,161,451.81	12,933,439.20	9.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.29	10.08%
资产负债率%（母公司）	58.36%	55.04%	-
资产负债率%（合并）	60.82%	60.79%	-
流动比率	1.48	1.47	-
利息保障倍数	6.14	39.64	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	451,683.97	-960,251.13	147.04%
应收账款周转率	1.64	2.14	-
存货周转率	2.31	3.61	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	11.50%	31.01%	-
营业收入增长率%	-12.05%	59.15%	-
净利润增长率%	-66.21%	1,464.18%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	358,058.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,270.61
非经常性损益合计	354,787.89
所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	20,633.52
非经常性损益净额	334,154.37

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
应收票据	500,000.00	-
应收账款	18,296,631.77	-
应收票据及应收账款	-	18,796,631.77
应付票据	-	-
应付账款	6,063,363.46	-
应付票据及应付账款	-	6,063,363.46
管理费用	10,372,484.06	-
管理费用	-	7,826,709.36
研发费用	-	2,545,774.70

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司所处的行业为软件和信息技术服务业，是一家专业从事 AFC（自动售检票系统）软件、票务云平台、智慧旅游、全域旅游和硬件终端的研发、设计、制造、销售和运营的高科技企业。下设控股子公司上海丞洋机电设备有限公司，专业从事 AFC 终端设备制造、零部件的加工和组装。公司的产品和服务包含软件和硬件两部分，主要软件产品为自动售检票软件和旅游云平台，主要硬件产品为检票闸机和自动售取票机。公司产品主要应用领域为旅游景区、游乐园、体育场馆、影剧院、博物馆、高

档写字楼、机场、地铁、高铁、快速公交 BRT、长途车站等。

公司处在智慧文旅、智能制造、轨道交通三大新兴行业的交叉行业，秉承“**旅游+交通**”的发展思路，实行软件与硬件两端并举、研发与制造相互促进、旅游与轨交协同发展的战略。产品和服务涉及计算机软件、互联网、电子、通信、机械、自动控制、金融支付、工程实施、营销、数据分析等领域的知识和技术。具有较高的技术壁垒，资金壁垒，品牌壁垒。产品具有极强的内在关联性，项目延续性强，在自动售检票（AFC）产业链中处于强势地位。

在智慧文旅领域，公司通过开放中立的票务云平台对接线上游客入口（OTA、旅行社），通过高品质的终端设备守住线下景区和车站入口，真正实现线上线下一体（online to offline, offline to online, O2O）。平台保留与公安、工商、卫生等监管执法部门业务系统的横向连接，辅助各级旅游局（委）贯彻《旅游法》，推广全域旅游，履行旅游综合监管职责，促进地方经济转型发展，更好地服务出游群体。大量不同角色的用户在公司的设备和系统中完成交易和服务的同时，产生了大量的数据，有待进一步运用。

在轨道交通领域，公司以提供智能化售票机和检票机设备为主，依托完善的自主研发、自主生产体系，迅速响应市场需求，推出的集成人脸识别、人证票三合一功能的检票机、实名制验证机、离岗闸机、安检闸机等新产品，成功应用于高铁、地铁、机场、BRT 等领域。

报告期内及报告期末至年报披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2018 年公司主要业务仍然在两大领域：智慧文旅和轨道交通。全年营业收入达到 3844.83 万元，智慧景区电子票务系统合同额保持了稳步增长。

2018 年 3 月，公司取得了上海大漠信息技术有限公司营业执照，规划在智慧旅游、全域旅游领域继续深耕，后续，公司将逐步拓展“票在旅途”票务云平台应用领域，推出区域性旅游平台、全域旅

游等软件平台，助力全域旅游事业发展。

2018年5月，公司自主研发的人脸识别闸机量产，在机场领域大规模投入使用，给用户带来了良好的使用体验，收到用户一致好评。

2018年7月，公司签订智慧旅游系统项目建设合同，从传统的景区票务管理系统上升为智慧旅游综合管控平台系统，至此，公司全新升级的B/S版智慧景区管理软件成功上线运行。

2018年9月，公司签订集团型多业态营销云平台项目合同，将传统电子售检票结合实名制、酒店、餐饮、线路，将官网营销与app、微信结合，将线下营销与智能分销、全民营销结合，为公司的区域性旅游平台、全域旅游平台的进一步发展奠定了基础。

2018年10月，公司再次签订大型智慧景区建设承包合同，包含景区电子票务、综合管控、营销管理、舆情监测、导游导览、全景VR、应急指挥决策、停车场、环境监测、数据分析等多个子系统，标志着公司智慧旅游系统建设的重大进步。

公司在研发和创新上投入加大，高铁实名制验证机和机场离岗、安检人脸识别闸机在国内处于领先水平。在经营上，继续采用与集成商建立战略合作关系的模式，进行市场推广，争取实现业绩的较大增长。

（二）行业情况

一、“旅游+交通”——智慧旅游行业

1、“十三五”中国旅游景区发展趋势

中国旅游发展的根本动力是经济增长，旅游行业收入与GDP的相关系数为99%，未来到2020年预计CAGR达15.09%。

2018年文旅融合开局顺利，按照“宜融则融、能融尽融；以文促旅、以旅彰文”的工作思路，以文化拓展旅游经济发展空间，以供给侧改革促进品质旅游发展，不断增强民众对旅游的获得感。

（1）价格战作用趋弱，景区自身营销能力需要加强

随着私家车辆的普及和互联网的迅猛发展，中国未来的旅游模式将会发生重大转变，未来的旅游市场，散客的比例将逐渐提高，团体游客将会缩短中间渠道，直接与景区联系，实现直接下单采购游玩一体化。

旅游景区景点在日趋激烈的竞争中发现，仅仅依靠价格战，根本无法发展壮大，只会形成恶性竞争。旅游景区只有加强自身的营销能力，加强营销渠道的自我控制能力，努力实现客源市场的多元化和自主化，才能实现长远的、良性的发展。基于这些考虑，景区需要更多的对外广告宣传、更好的服务质量和进一步的投资开发，发展壮大。

同时，景区集团化、信息化的趋势凸显，从传统方式的景区管理、线路规划、营销策划到“互联网+整体运营”效益将逐步显现，游客对于景区服务质量、对于出行便利要求不断提高，市场和服务信息的反馈愈来愈快，政府对于利用旅游进行招商引资更加重视，所有的实现都将依靠景区自身对于新形势下的营销发展运营体系的建设和把握。

（2）“旅游+”与“+旅游”的趋势

“旅游+”与“+旅游”，意思是旅游边界的扩大。“旅游+”，是从旅游的角度出发，或者是旅游者的体验对象的扩大，或者是旅游企业的上下游服务的延长。“+旅游”，是从相关产业出发，或者是新增加了旅游体验功能，或者是成为新的旅游吸引物。这类似于宏观和微观的谈旅游，即使原来不是景区的地方也自称为景区，或者相似的可以游玩娱乐的区域。

（3）“智慧景区”、“全民营销”和“全域旅游”的发展趋势

“智慧景区”、“全民营销”和“全域旅游”已经成为景区发展的重要组成部分，并在相当程度上直接决定景区的影响力和效益，自全域旅游工作部署以来，特别是《国务院办公厅关于促进全域旅游发展的指导意见》（国办发〔2018〕15号）、《全域旅游示范区创建工作导则》印发实施后，各地以创建国家全域旅游示范区为抓手，在统一规划布局、创新体制机制、推进融合发展、丰富产品供给、优化公共服务、提升服务品质、实施整体营销等领域取得了新突破，形成了诸多可复制可推广的经验做法，有力地促进了旅游供给侧结构性改革和优质旅游发展。

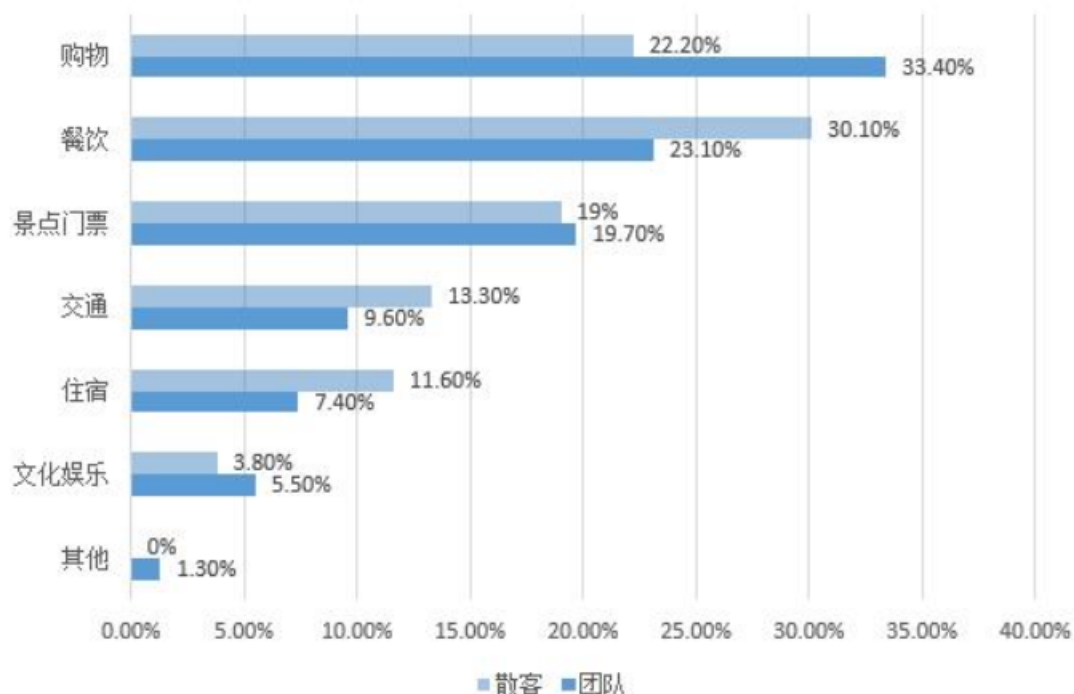
为充分发挥国家全域旅游示范区在促进全域旅游发展中的示范引领作用，文化和旅游部制定了《国家全域旅游示范区验收、认定和管理实施办法（试行）》（以下简称《办法》）《国家全域旅游示范区验收标准（试行）》（以下简称《标准》）等文件，并决定开展首批国家全域旅游示范区验收认定工作。

2、2018年旅游市场基本情况

2018全年，国内旅游人数55.39亿人次，比上年同期增长10.8%；入出境旅游总人数2.91亿人次，同比增长7.8%；2018全年实现旅游总收入5.97万亿元，同比增长10.5%。初步测算，全年全国旅游业对GDP的综合贡献为9.94万亿元，占GDP总量的11.04%。旅游直接就业2826万人，旅游直接和间接就业7991万人，占全国就业总人口的10.29%，旅游业正在空前的蓬勃迅猛发展。

外国人入境旅游人数和入境过夜旅游人数分别增长4.7%和5.2%，入境旅游人数14120万人次，比上年同期增长1.2%。其中：外国人3054万人次，增长4.7%；香港同胞7937万人次，下降0.5%；澳门同胞2515万人次，增长2.0%；台湾同胞614万人次，增长4.5%。入境旅游人数按照入境方式分，

船舶占 3.3%，飞机占 17.3%，火车占 1.4%，汽车占 22.3%，徒步占 55.7%。入境过夜旅游人数 6290 万人次，比上年同期增长 3.6%。其中：外国人 2364 万人次，增长 5.2%；香港同胞 2820 万人次，增长 1.6%；澳门同胞 553 万人次，增长 5.9%；台湾同胞 553 万人次，增长 4.5%。



图表 国内游客消费情况

根据国内游客消费情况，公司的两大业务领域智慧文旅和智慧交通与“旅游+交通”的发展方向完全契合，前景广阔。

二、“旅游+交通”——轨道交通行业

在公共交通行业中轨道交通对自动售检票的需求最大，随着交通领域售检票系统的建设发展，机场、高铁对售检票系统的需求正在逐年上升，包括 BRT、客运站、码头也有需求。广大乘客作为间接用户，通过在线或自动售票机购票取票，然后在闸机验票进站。同时随着轨交、机场等出行场合对于安全要求的逐渐提高，实名制正在成为 AFC 售检票的标配。

我国的地铁始于 1965 年的北京地铁一号线，但是采用自动售检票系统 (AFC) 的地铁则始于 1995 年运营的上海地铁一号线。20 年多来，我国经济持续高速增长，城市化进程不断加快，人口规模也随之膨胀，由此带来的城市交通运输问题逐渐显现。为解决日趋严重的交通拥堵问题，各地纷纷加大了城市公共交通基础设施的建设力度，城市轨道交通的投资额也逐年增加。作为城市轨道交通的重要组成部分，AFC 系统的市场需求保持着良好的增长态势，为行业持续稳步增长提供了坚实基础。根据中国城市轨道交通协会公布的数据，我国轨道交通运营总里程从 2010 年的 1471 公里增加至 2016 年

的 4152.8 公里，复合增长率达 19%。截至 2017 年 12 月 31 日，中国内地累计有 34 个城市建成投运城轨线路 5021.7 公里。城市公共交通仍存在较大的发展空间，AFC 系统在城市公共交通领域保持着较大的需求空间。而且随着运营时间的增长，更新换代的需求也开始上升。

我国的高铁实践始于 2002 年底，2013 年至 2017 年，全国铁路完成固定资产投资 3.9 万亿元，新增铁路营业里程 2.94 万公里，其中高铁 1.57 万公里，是历史上铁路投资最集中、强度最大的时期。到 2017 年底，全国铁路营业里程达到 12.7 万公里，其中高铁 2.5 万公里，占世界高铁总量的 66.3%。

年 份	营业里程 (公里)	占铁路营业 里程比重 (%)	客运量 (万人)	占铁路 客运量比重 (%)	旅客周转量 (亿人公里)	占铁路客运 周转量比重 (%)
2008	672	0.8	734	0.5	15.6	0.2
2009	2699	3.2	4651	3.1	162.2	2.1
2010	5133	5.6	13323	8.0	463.2	5.3
2011	6601	7.1	28552	15.8	1058.4	11.0
2012	9356	9.6	38815	20.5	1446.1	14.7
2013	11028	10.7	52962	25.1	2141.1	20.2
2014	16456	14.7	70378	30.5	2825.0	25.1
2015	19838	16.4	96139	37.9	3863.4	32.3
2016	22980	18.5	122128	43.4	4641.0	36.9
2017	25164	19.8	175216	56.8	5875.6	43.7

图示 高铁铁路基本情况

随着地铁、高铁、机场和互联网技术的发展，乘客的消费习惯转向移动化和网络化，铁路系统的信息化压力加大。国家持续提高安检措施，实名制验票、人脸识别等技术被采纳，三重因素叠加，铁路系统机场安检、机场离港设备的市场需求增长迅猛。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与 上年期末金 额变动比例
	金额	占总资产的比 重	金额	占总资产的比 重	
货币资金	2,447,439.25	6.72%	1,379,377.54	4.22%	77.43%
应收票据与应 收账款	18,052,683.19	49.53%	18,796,631.77	57.50%	-3.96%
存货	10,327,332.79	28.34%	7,388,387.28	22.60%	39.78%

投资性房地产					-
长期股权投资					-
固定资产	2,314,094.39	6.35%	2,438,230.65	7.46%	-5.09%
在建工程					-
短期借款	4,000,000.00	10.97%	3,480,000.00	10.65%	14.94%
长期借款					
应付票据及应付账款	6,896,365.89	18.92%	6,063,363.46	18.55%	13.74%
预收款项	5,177,735.33	14.21%	3,596,287.32	11.00%	43.97%
其他应付款	4,411,322.52	12.10%	3,837,509.16	11.74%	14.95%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金本期期末金额2,447,439.25元与上年期末相较上涨77.43%原因为：报告期内，货币资金上涨主要系公司加大回款力度，加大资金使用合理规划的力度，因此期末货币资金上升。

存货本期期末金额10,327,332.79元与上年期末相较上涨39.78%原因为：报告期内，存货较去年同期上升主要系公司产品发出后有一个安装实施的过程，因规模较大的项目和交通领域项目实施周期较长，因此发出商品增加。

预收款项本期期末金额5,177,735.33元与上年期末相较上涨43.97%原因为：报告期内，预收款增加系公司项目尚未实施完工所致。

2、营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	38,448,261.59	-	43,713,847.78	-	-12.05%
营业成本	20,418,266.71	53.11%	25,169,700.70	57.58%	-18.88%
毛利率	46.89%	-	42.42%	-	-
管理费用	7,545,442.89	19.62%	7,826,709.36	17.90%	-3.59%
研发费用	4,261,855.48	11.08%	2,545,774.70	5.82%	67.41%
销售费用	4,911,180.44	12.77%	3,882,767.87	8.88%	26.49%
财务费用	257,128.71	0.67%	138,337.01	0.32%	85.87%
资产减值损失	965,813.80	2.51%	86,676.62	0.20%	1,014.27%
其他收益	1,412,324.92	3.67%	951,473.11	2.18%	48.44%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收					

益					
汇兑收益					
营业利润	1,188,036.88	3.09%	4,478,336.70	10.24%	-73.47%
营业外收入	9.99	0.00%	252.50	0.00%	-96.04%
营业外支出	3,280.60	0.01%	2,093.89	0.00%	56.67%
净利润	1,462,893.05	3.80%	4,329,027.62	9.90%	-66.21%

项目重大变动原因：

研发费用本期期末金额4,261,855.48元与上年期末相较上涨67.41%原因为：报告期内，研发费用上升系公司加大研发创新的投入。

财务费用本期期末金额257,128.71元与上年期末相较上涨85.87%原因为：报告期内，财务费用上涨系公司因日常营运资金需要，增加的银行贷款所致。

资产减值损失本期期末金额965,813.80元与上年期末相较上涨1,014.27%原因为：报告期内，资产减值损失上涨系因公司账龄较长的应收未能及时收回所致。

其他收益本期期末金额1,412,324.92元与上年期末相较上涨48.44%原因为：报告期内，其他收益较上年增加主要系公司增加软件的产值所致。

营业外收入本期期末金额9.99元与上年期末相较减少96.04%原因为：报告期内，营业外收入较上年同期减少，系公司正常生产经营情况，无特殊事项。

营业外支出本期期末金额3,280.60元与上年期末相较上涨56.67%原因为：报告期内，营业外支出较上年同期增加，系公司车辆行使违规所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	38,412,920.77	43,648,637.58	-12.00%
其他业务收入	35,340.82	65,210.20	-45.80%
主营业务成本	20,418,266.71	25,169,700.70	-18.88%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
旅游景区电子票务系统	24,899,070.37	64.76%	27,818,378.14	63.64%
轨道交通AFC终端设备	8,441,230.17	21.95%	11,914,205.47	27.25%
配件及其他	5,107,961.05	13.29%	3,981,264.17	9.11%
合计：	38,448,261.59	100.00%	43,713,847.78	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入结构未发生大的变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	重庆中科云从科技有限公司	3,414,482.76	8.88%	否
2	浙江卓锐科技股份有限公司	3,140,172.41	8.17%	否
3	上海创识天沪信息科技有限公司	2,576,471.55	6.70%	否
4	北京先进数通信息技术股份公司	2,133,620.69	5.55%	否
5	中国建设银行股份有限公司潍坊分行	1,471,465.52	3.83%	否
合计		12,736,212.93	33.13%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海滔泽智能科技有限公司	2,025,564.66	11.16%	否
2	上海经纬金属材料有限公司	1,981,972.41	10.92%	否
3	上海助力侠实业有限公司	827,551.72	4.56%	否
4	上海凌忠实业有限公司	639,599.57	3.52%	否
5	上海福德科技发展有限公司	572,198.28	3.15%	否
合计		6,046,886.64	33.31%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	451,683.97	-960,251.13	147.04%
投资活动产生的现金流量净额	-486,747.26	-413,729.70	-17.65%
筹资活动产生的现金流量净额	1,103,125.00	2,065,715.50	-46.60%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期期末金额451,683.97元与上年期末相较上涨147.04%原因为：报告期内，公司加强回款并取得了更多的银行贷款。

筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额 1,103,125.00 元与上年期末相较减少 46.60%原因为：报告期内，筹资活动产生的现金流量净额减少，主要系公司归还上年借款所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司现有 2 家子公司，分别为控股子公司上海丞洋机电设备有限公司和全资子公司上海大漠信息技术有限公司。

控股子公司上海丞洋机电设备有限公司，成立于 2011 年 12 月 12 日，公司持股 70%，注册资本：100 万元。经营范围：机电设备的设计、生产、销售、安装和维修（除专控）。【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】，社会信用代码：91310112586828138B。2018 年度，上海丞洋营业收入 8,327,283.75 元，净利润 437,010.25 元。

全资子公司上海大漠信息技术有限公司，成立于 2018 年 3 月 8 日，注册资本：50 万元。经营范围：从事信息技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、数据处理，电子产品、计算机、软硬件的销售、安装及维修。【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】，社会信用代码：91310112MA1GBX8F79。2018 年度，尚未产生收入，净利润-215,872.53。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五）非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

（七）合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

新设立全资子公司上海大漠信息技术有限公司，成立于 2018 年 3 月 8 日，注册资本：50 万元。经营范围：从事信息技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、数据处理，电子产品、计算机、软硬件的销售、安装及维修。【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】，社会信用代码：91310112MA1GBX8F79。2018 年度，尚未产生收入，净利润-215,872.53。

（八）企业社会责任

公司本着诚信经营的理念，依法纳税，并对公司全体股东和每一位员工尽责。公司坚持把社会责任放在公司发展的重要位置，积极努力履行着作为企业的各项社会责任。

办一个受人尊敬的企业。

三、持续经营评价

公司自 2000 年成立以来，一直专注于自动售检票软件系统和硬件设备的研发、生产和销售，取得了拥有自主知识产权的核心技术，打造了全系列的软件和硬件产品，在智慧文旅和轨道交通行业占有一定的市场份额。

公司培养了一批专业化人员，组建了一支以技术为核心，各部门紧密配合的高效团队，不断进行产品的优化升级，不断与供应商及客户积极保持沟通，为公司持续经营打下了坚实的基础。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长。综述，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内公司无对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、公司治理风险

公司逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是,各项内控制度的执行还需要进一步加强,并且随着公司的快速发展,对公司治理提出了更高的要求。因此,公司未来经营中存在内部管理不适应快速发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的可能性风险。为此,公司正逐步完善治理机制,改善公司法人治理结构,吸收先进管理理念,提高企业经营管理水平。

应对措施:在股份公司后,在中介机构辅导下,针对公司治理方面存在的上述问题,公司力争从机构—制度—理念的角度,建立健全公司的治理机制,努力走科学化、合理化、法制化、效率化的治理路线。

2、实际控制人不当控制的风险

张银桥直接持有本公司 55.00%的股份,张银桥配偶唐静君直接持有本公司 10.00%股份,张银桥和唐

静君之女张妍持有本公司 20.00%的股份,因此,张银桥和唐静君、张妍共同持有的股份占公司股本总额的 50% 以上,三人共同为本公司的控股股东及实际控制人。此外,张银桥还担任公司董事长兼总经理,对公司的日常经营能施加重大影响。若实际控制人利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司经营和其他少数权益股东造成损害。

应对措施:在引入外部投资者,特别是股份公司成立后,公司建立了《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》等内部规章制度,通过内部控制制度来降低实际控制人不当控制的风险。

3、人才流失风险

公司所处行业属于技术密集型行业,对技术和经验的要求较高,核心技术人员是公司生存和发展的根本,是公司的核心竞争力,行业内技术人才的竞争十分激烈。虽然目前公司员工和管理团队的稳定性较高,但在未来的发展过程中,依然存在人才流失的潜在风险。随着公司经营规模的扩大,如果薪酬体系和激励机制不能及时跟进,将使公司难以吸引和稳定核心技术人员,降低公司竞争力,不利于公司长期稳定发展。

应对措施:公司十分重视对技术人员的培养,对于为公司做出贡献的员工,给予优厚的薪酬待遇,保证公司核心技术团队的稳定性。与此同时,公司将不断完善人力资源管理机制、人才培养机制,确立相应的股权激励和绩效奖金制度,为人才搭建一个能够实现自我价值的平台。同时,公司力图营造一个良好的企业文化氛围,引导员工形成共同发展的愿景,增强主人翁意识,强化情感依赖。在业务环节上

加强知识管理,强调团队作用,减少对单一人员的绝对依赖,做好关键岗位后备力量的储备工作。

4、应收账款占资产总额比重较大导致的回收风险

截至 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日,公司应收账款余额分别为 1805.27 万元、1829.66 万元和 1296.48 万元,占资产总额的比重分别为 49.98%、55.97%和 51.96%。报告期内,公司应收账款余额交大,主要系客户对公司产品要求具备安全性、稳定性、准确性,大部分客户存在尾款在系统稳定运行一段时间后再进行支付的情况,导致公司随着业务的扩展,应收账款额保持在较高的水平。如果未来应收账款发生无法及时收回的情况,公司将面临流动资金短缺和坏账损失的风险。

应对措施:公司将加大应收账款的催收力度,制定完善的应收账款催收和管理制度,将应收账款回款的任务落实至具体的项目人员,以实现应收账款的及时回收,避免出现坏账的损失。

5、税收优惠风险

本公司为高新技术企业,2016 年 11 月 24 日取得《高新技术企业证书》,证书有效期为三年,报告期内企业所得税税率为 15%。报告期内公司享受到了上述优惠政策带来的收益,但若国家财税政策发生变动,取消上述税收优惠政策,公司净利润将受到重大不利影响。

应对措施:公司将通过提高销售额等手段来增加净利润,以降低因国家财税政策等外部因素的改变而导致公司净利润受到不利影响的风险。

6、经营业绩受控股子公司经营情况的不利影响

2018 年度、2017 年度及 2016 年度,公司控股子公司实现的经营净利润分别为 437,010.25 元、1,795,928.00 元、和-754,254.75 元。报告期内,子公司扭亏为盈,截至 2018 年 12 月 31 日,子公司的净资产为 646,028.23 元,主要系 2018 年度子公司经营回款能力改善。

应对措施:公司将继续改善子公司应收能力,若未来子公司的业务拓展能力及管理情况继续得到改善,则对公司经营业绩不利影响将逐渐消除。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	第五节 二、（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	第五节 二、（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
杨伟东	用于公司日常资金周转的免息贷款	600,000.00	已事后补充履行	2019年4月16日	
杨伟东	用于公司日常资金周转的免息贷款	200,000.00	已事后补充履行	2019年4月16日	

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、2018年4月28日上海丞洋向股东杨伟东拆入无息借款

此次关联交易发生的真实目的是关联方根据公司生产经营及业务发展的资金需要，无偿为公司提供流动资金，不向公司收取任何费用，且有利于解决公司资金需求的问题，以支持公司发展。

本次关联交易符合公司正常经营发展的需要，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

本次关联交易不影响公司的独立性。

本关联交易已由第一届董事会第九次会议追认，尚需提交股东大会审议

2、2018年9月8日上海丞洋向股东杨伟东拆入无息借款

此次关联交易发生的真实目的是关联方根据公司生产经营及业务发展的资金需要，无偿为公司提供

流动资金，不向公司收取任何费用，且有利于解决公司资金需求的问题，以支持公司发展。

本次关联交易符合公司正常经营发展的需要，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

本次关联交易不影响公司的独立性。

本关联交易已由第一届董事会第九次会议追认，尚需提交股东大会审议。

（二）承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人张银桥的补税承诺函

2016年6月3日公司实际控制人张银桥向上海君敬、刘孝成、杨亮亮、蒋敏雯、邢海安转让了部分股权。由于本次股份转让有一定的溢价，存在缴纳所得税的问题，张银桥已出具了补税承诺函。

承诺内容：“如税务机关在任何时候追缴上海大漠电子科技股份有限公司股份转让过程中本人应缴纳的个人所得税、滞纳金等款项，本人将立即全额予以缴纳。如果公司因上述事宜承担责任或遭受损失，本人将向公司进行补偿，保证公司不因此遭受任何损失。”

2、公司实际控制人张银桥已出具了《关于社保、住房公积金缴纳情况说明及承诺》。

承诺内容：对于上海大漠在全国中小企业股份转让系统挂牌前未依法足额缴纳的任何社会保险或住房公积金，如果在任何时候有权机关要求公司补缴，或者对公司进行处罚，或者有关人员向公司追索，本人将全额承担该部分补缴、被处罚或被追索的支出及费用，且在承担后不向公司追偿，保证公司不会因此遭受任何损失。

3、公司实际控制人张银桥、张妍、唐静君，以及公司董监高已出具《避免同业竞争承诺函》

承诺内容：“除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形。也未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。并愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

4、公司董事、监事、高级管理人员出具了《公司董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的书面声明》承诺

报告期内公司实际控制人及公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均严格履行了上述承诺，未有违背承诺的事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	66,666	66,666	0.67%
	其中：控股股东、实际控制人				0	0.00%
	董事、监事、高管				0	0.00%
	核心员工				0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	-66,666	9,933,334	99.33%
	其中：控股股东、实际控制人	8,500,000	85.00%	0	8,500,000	85.00%
	董事、监事、高管	400,000	4.00%	-100,000	300,000	3.00%
	核心员工				0	0.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		8				

（二）普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有有限售股份数量
1	张银桥	5,500,000	0	5,500,000	55.00%	5,500,000	0
2	张妍	2,000,000	0	2,000,000	20.00%	2,000,000	0
3	上海君敬企业管理中心（有限合伙）	1,100,000	0	1,100,000	11.00%	1,100,000	0
4	唐静君	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	1,000,000	0
5	刘孝成	100,000	0	100,000	1.00%	33,334	66,666
6	蒋敏雯	100,000	0	100,000	1.00%	100,000	0
7	邢海安	100,000	0	100,000	1.00%	100,000	0
8	杨亮亮	100,000	0	100,000	1.00%	100,000	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	9,933,334	66,666

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东唐静君为股东张银桥之妻，张妍为股东唐静君和张银桥之女。股东张银桥担任上海君敬的普通合伙人。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：√是 ☐否

截至 2018 年 12 月 31 日，张银桥直接持有公司 55.00%的股份，同时张银桥通过上海君敬间接持有本公司 1.05%的股份，为公司的控股股东。

张银桥，男，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1984 年 9 月至 1988 年 7 月就读于上海交通大学动力机械工程系；1988 年 8 月至 2015 年 12 月，任上海交通大学机械与动力工程学院教师，高级工程师，长期从事机电控制和计算机控制教学与科研工作，主要研究方向：机电一体化。共发表论文 8 篇；获得上海交通大学机械与动力工程学院最受欢迎教师奖（专业核心课程）；宝山钢铁集团公司重大科技进步成果三等奖；华东电网科技进步一等奖；国家重点新产品奖；实用新型专利 5 项；省部级鉴定成果 2 项。2000 年 6 月至 2016 年 6 月，任有限公司执行董事兼总经理，同时兼任总工程师，并于 2015 年 12 月从上海交通大学辞职，全职任职于本公司；2016 年 10 月至今，任股份公司董事长兼总经理，同时兼任总工程师，其中，董事长兼总经理的任期三年。

2018 年度公司控股股东未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况：

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
流动资金借贷	建设银行	1,000,000.00	5.51%	2018年9月26日到 2019年9月25日	否
流动资金借贷	建设银行	3,000,000.00	4.85%	2018年10月24日到 2019年10月23日	否
合计	-	4,000,000.00	-	-	-

违约情况：

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张银桥	董事长兼总经理	男	1966.04	本科	2016.10.8-2019.10.7	是
唐静君	董事	男	1973.11	本科	2018.1.15-2019.10.7	否
刘孝成	董事	男	1983.09	本科	2016.10.8-2018.1.14	否
杨亮亮	董事、副总经理	男	1983.03	大专	2016.10.8-2019.10.7	是
蒋敏雯	董事兼财务负责人、 副总经理、 董事会秘书	男	1980.08	本科	2016.10.8-2019.10.7 2017.3.3-2019.10.7 2017.12.27-2019.10.7	是
邢海安	董事、 副总经理	男	1976.08	本科	2016.10.8-2019.10.7 2017.12.27-2019.10.7	是
杜新政	监事会主席	男	1979.10	大专	2016.10.8-2019.10.7	是
周德生	监事	男	1979.08	本科	2016.10.8-2019.10.7	是
庞露	职工代表监事	男	1990.08	本科	2016.10.8-2019.10.7	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事唐静君为董事张银桥之妻，其他公司的董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在直系亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张银桥	董事长兼总经理	5,500,000	0	5,500,000	55.00%	0
唐静君	董事	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	0
刘孝成		100,000	0	100,000	1.00%	0
杨亮亮	董事、副总经理	100,000	0	100,000	1.00%	0
蒋敏雯	董事、副总经理、财务负责人、 董事会秘书	100,000	0	100,000	1.00%	0

邢海安	董事、副总经理	100,000	0	100,000	1.00%	0
合计	-	6,900,000	0	6,900,000	69.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
唐静君	无	新任	董事	董事会聘任
刘孝成	董事兼副总经理	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 ☐不适用

唐静君，女，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991 年 9 月至 1995 年 7 月，就读于上海交通大学电力学院热能工程专业和应用电子技术专业，双学士学位；1995 年 8 月至今，任上海交通大学机械与动力工程学院教师，从事机电控制教学与科研工作。2018 年 1 月至今，任公司董事。

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	26	45
生产人员	38	40
销售人员	9	8
管理人员	11	13
员工总计	84	106

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	36	51
专科	7	15
专科以下	37	36

员工总计	84	106
------	----	-----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，并制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

2、人才引进、培训及招聘

报告期内，公司通过常规社会招聘等方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，推动了企业发展，另一方面也加强了公司的研发和管理团队，从而为企业可持续发展提供了坚实的人力资源保障。公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

无。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

股份公司成立后，公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法权益的情况。公司的董事、监事均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执行“三会”决议，公司的职工监事能够切实代表职工的利益，积极发挥监督的职责，维护公司职工的权益。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，没有损害股东、债权人及第三人合法权益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。报告期内，公司历次董事会、监事会的决议，历次股东大会的会议通知、决议，均按照《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，进行了公告，会议程序规范、会议决议记录完整。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均严格按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》的相关规定执行，同时公司依据《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露事务管理制度》等系列制度对公司的信息披露、投资、融资、关联交易等行为做进一步的规范和监督，切实履行规定的程序。

4、公司章程的修改情况

无

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	一、2018-4-23 召开第一届董事会第七次会议 1、 审议通过《2017 年年度报告及其摘要》； 2、 审议通过《2017 年度董事会工作报告》； 3、 审议通过《2017 年度总经理工作报告》； 4、 审议通过《2017 年度财务决算报告》； 5、 审议通过《2018 年度财务预算报告》； 6、 审议通过《关于 2017 年度利润分配的议案》； 7、 审议通过《关于续聘 2018 年度审计机构的议案》； 8、 审议通过《关于追认公司 2017 年下半年度偶发性关联交易的议案》。 9、 审议通过《关于提议召开 2017 年年度股东大会的议案》 二、2018-8-16 召开第一届董事会第八次会议 审议通过《2018 年半年度报告》。
监事会	2	一、2018-4-23 召开第一届监事会第四次会议 1、 审议通过《2017 年年度报告及其摘要》； 2、 审议通过《2017 年度监事会工作报告》； 3、 审议通过《2017 年度财务决算报告》； 4、 审议通过《2018 年度财务预算报告》；

		5、 审议通过《关于 2017 年度利润分配的议案》； 6、 审议通过《关于续聘 2018 年度审计机构的议案》； 7、 审议通过《关于追认公司 2017 年下半年度偶发性关联交易的议案》。 二、2018-8-16 召开第一届监事会第五次会议 审议通过《2018 年半年度报告》。
股东大会	2	一、2018-1-15 召开 2018 年第一次临时股东大会 审议通过《关于提名唐静君女士为公司新任董事的议案》。 二、2018-5-16 召开 2017 年年度股东大会 1、审议通过《2017 年度董事会工作报告》； 2、审议通过《2017 年度监事会工作报告》； 3、 审议通过《上海大漠电子科技股份有限公司 2017 年年度报告及其摘要》； 4、审议通过《2017 年度财务决算报告》； 5、审议通过《2018 年度财务预算报告》； 6、审议通过《关于追认公司 2017 年度偶发性关联交易的议案》； 7、审议通过《关于 2017 年度利润分配的议案》； 8、审议通过《关于续聘 2018 年度审计机构的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

2018 年度，公司共召开 2 次股东大会、2 次董事会及 2 次监事会会议。公司 2018 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司根据建立的规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国股转系统有关要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理和实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会、全国股转系统相关

规定的要求不存在差异。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，切实维护股东权益，为公司健康稳定的发展奠定基础。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。公司信箱、邮箱、电话、传真、网站均保持畅通，给予投资者以热心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

（六）独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

独立董事的意见：

注：应说明独立董事曾提出异议的有关事项及异议的内容，独立董事对公司所提建议及采纳情况。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

股份公司自设立以来，严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司主要在电子产品、自动售检票系统、信息化系统、计算科技、数据科技、智能识别科技、生物识别科技、电子产品、机电设备、计算机软硬件、智能化设备专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，自动售票机、闸机的生产，旅游咨询，企业管理，票务代理，从事货物及技术进出口业务。具有独立的生产经营场所，已取得了各项独立的业务资质证书，能够独立对外开展业务，不依赖于控股股东、实际控制人和其他任何关联方。公司具有独立的主营业务和面向市场独立自主经营的能力。

2、资产独立

公司独立拥有全部资产的产权，公司的资产与股东的资产权属关系界定明确，公司对其所有资产

具有控制支配权。截至本报告期末，公司不存在资金、资产被控股股东及实际控制人占用而损害公司利益的情况，公司不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保的情形。

3、人员独立

公司的董事、监事及其他高级管理人员的任免均符合《公司法》和《公司章程》的相关规定，程序合法有效；公司的总经理、副总经理、财务负责人均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务或领薪，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立

公司拥有独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司单独开户、独立核算。

5、机构独立

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，且已聘请总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员，并在公司内部设立了相应的职能部门。公司内部经营管理机构健全，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间没有机构混同的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会和全国股转系统的其他的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（1）关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

（2）关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制

度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（3）关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格执行《公司法》、《证券法》、《会计法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》等制度规定，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司已经建立年度报告重大差错责任追究制度，进一步规范治理制度。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	众环审字（2019）230024 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层
审计报告日期	2019 年 4 月 15 日
注册会计师姓名	乔玉湍、秦晋臣
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

众环审字（2019）230024 号

上海大漠电子科技股份有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了上海大漠电子科技股份有限公司（以下简称“上海大漠公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了上海大漠公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于上海大漠公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

上海大漠公司管理层对其他信息负责。其他信息包括上海大漠公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

论。

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

上海大漠公司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，管理层负责评估上海大漠公司的持续经营能力，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上海大漠公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海大漠公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

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

信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海大漠公司不能持续经营。

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

（六）就上海大漠公司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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：乔玉湍

中国注册会计师：秦晋臣

中国

武汉

2019 年 4 月 15 日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(七) 1	2,447,439.25	1,379,377.54
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收票据及应收账款	(七) 2	18,052,683.19	18,796,631.77
其中：应收票据			500,000.00
应收账款		18,052,683.19	18,296,631.77
预付款项	(七) 3	655,467.44	451,683.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七) 4	985,752.24	859,410.26
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)5	10,327,332.79	7,388,387.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)6	433,388.71	333,134.06
流动资产合计		32,902,063.62	29,208,624.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(七)7	2,314,094.39	2,438,230.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七)8	2,429.21	2,729.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(七)9	1,228,009.27	1,037,604.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,544,532.87	3,478,564.63
资产总计		36,446,596.49	32,687,188.90
流动负债：			
短期借款	(七)10	4,000,000.00	3,480,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付票据及应付账款	(七)11	6,896,365.89	6,063,363.46
其中：应付票据			
应付账款		6,896,365.89	6,063,363.46
预收款项	(七)12	5,177,735.33	3,596,287.32
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七)13	1,288,136.66	1,070,885.19
应交税费	(七)14	394,404.75	1,823,405.48

其他应付款	(七)15	4,411,322.52	3,837,509.16
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		22,167,965.15	19,871,450.61
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		22,167,965.15	19,871,450.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(七)16	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(七)17	1,310,827.09	1,310,827.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(七)18	275,431.39	180,659.44
一般风险准备			
未分配利润	(七)19	2,575,193.33	1,441,952.67
归属于母公司所有者权益合计		14,161,451.81	12,933,439.20
少数股东权益		117,179.53	-117,700.91
所有者权益合计		14,278,631.34	12,815,738.29
负债和所有者权益总计		36,446,596.49	32,687,188.90

法定代表人：张银桥

主管会计工作负责人：蒋敏雯

会计机构负责人：蒋敏雯

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,404,578.41	1,324,262.25
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			
应收票据及应收账款	(十五)1	16,289,690.24	16,501,335.06
其中：应收票据			500,000.00
应收账款		16,289,690.24	16,001,335.06
预付款项		613,694.96	435,027.36
其他应收款	(十五)2	980,752.24	851,410.26
其中：应收利息			
应收股利			
存货		10,220,610.75	7,437,572.18
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		277,735.55	184,892.96
流动资产合计		30,787,062.15	26,734,500.07
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十五)3	310,000.00	
投资性房地产			
固定资产		1,902,602.75	2,060,785.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		774,275.97	380,280.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,986,878.72	2,441,065.71
资产总计		33,773,940.87	29,175,565.78
流动负债：			
短期借款		4,000,000.00	3,480,000.00
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			
应付票据及应付账款		7,543,057.44	5,131,211.13
其中：应付票据			
应付账款		7,543,057.44	5,131,211.13
预收款项		5,177,735.33	3,596,287.32
应付职工薪酬		932,000.00	749,000.00
应交税费		336,787.13	1,117,025.80
其他应付款		1,719,220.00	1,984,620.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		19,708,799.90	16,058,144.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		19,708,799.90	16,058,144.25
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,310,827.09	1,310,827.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		275,431.39	180,659.44
一般风险准备			
未分配利润		2,478,882.49	1,625,935.00
所有者权益合计		14,065,140.97	13,117,421.53
负债和所有者权益合计		33,773,940.87	29,175,565.78

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(七) 20	38,448,261.59	43,713,847.78
其中：营业收入	(七) 20	38,448,261.59	43,713,847.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		38,672,549.63	40,186,984.19
其中：营业成本	(七) 20	20,418,266.71	25,169,700.70
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	(七) 21	312,861.60	537,017.93
销售费用	(七) 22	4,911,180.44	3,882,767.87
管理费用	(七) 23	7,545,442.89	7,826,709.36
研发费用	(七) 24	4,261,855.48	2,545,774.70
财务费用	(七) 25	257,128.71	138,337.01
其中：利息费用		230,353.90	115,844.50
利息收入		2,608.16	1,977.72
资产减值损失	(七) 26	965,813.80	86,676.62
加：其他收益	(七) 27	1,412,324.92	951,473.11
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,188,036.88	4,478,336.70
加：营业外收入	(七) 28	9.99	252.50
减：营业外支出	(七) 29	3,280.60	2,093.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,184,766.27	4,476,495.31
减：所得税费用	(七) 30	-278,126.78	147,467.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,462,893.05	4,329,027.62
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）		1,462,893.05	4,329,027.62
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益		234,880.44	493,556.89
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,228,012.61	3,835,470.73
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 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		1,462,893.05	4,329,027.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,228,012.61	3,835,470.73
归属于少数股东的综合收益总额		234,880.44	493,556.89
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	(七) 31	0.12	0.38
(二) 稀释每股收益		0.12	0.38

法定代表人：张银桥

主管会计工作负责人：蒋敏雯

会计机构负责人：蒋敏雯

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十五)4	34,564,420.52	36,422,149.15
减：营业成本	(十五)4	17,692,783.31	21,378,477.14
税金及附加		254,890.12	416,829.10
销售费用		4,732,159.19	3,310,949.50
管理费用		6,295,695.50	6,911,501.31
研发费用		4,261,855.48	2,545,774.70
财务费用		181,658.44	66,644.26
其中：利息费用		174,899.00	60,334.50
利息收入		2,294.99	1,782.47
资产减值损失		2,033,502.64	-342,968.57
加：其他收益		1,342,324.92	821,473.11
投资收益（损失以“—”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		454,200.76	2,956,414.82
加：营业外收入		0.85	13.25
减：营业外支出		2,059.00	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		452,142.61	2,956,428.07
减：所得税费用		-495,576.83	295,200.83
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		947,719.44	2,661,227.24
（一）持续经营净利润		947,719.44	2,661,227.24
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		947,719.44	2,661,227.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		44,899,599.74	45,005,842.88
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的			

金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,044,179.47	501,473.11
收到其他与经营活动有关的现金	(七)32(1)	2,623,531.09	1,285,712.60
经营活动现金流入小计		48,567,310.30	46,793,028.59
购买商品、接受劳务支付的现金		22,361,537.72	24,848,041.67
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			
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		15,320,719.46	12,695,530.78
支付的各项税费		4,465,329.42	4,262,058.67
支付其他与经营活动有关的现金	(七)32(2)	5,968,039.73	5,947,648.60
经营活动现金流出小计		48,115,626.33	47,753,279.72
经营活动产生的现金流量净额	(七)33	451,683.97	-960,251.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		486,747.26	413,729.70
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		486,747.26	413,729.70
投资活动产生的现金流量净额		-486,747.26	-413,729.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,800,000.00	3,480,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,800,000.00	3,480,000.00
偿还债务支付的现金		3,480,000.00	1,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		216,875.00	114,284.50

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,696,875.00	1,414,284.50
筹资活动产生的现金流量净额		1,103,125.00	2,065,715.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,068,061.71	691,734.67
加：期初现金及现金等价物余额		1,379,377.54	687,642.87
六、期末现金及现金等价物余额		2,447,439.25	1,379,377.54

法定代表人：张银桥 主管会计工作负责人：蒋敏雯 会计机构负责人：蒋敏雯

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		39,816,507.46	36,165,380.48
收到的税费返还		1,044,179.47	501,473.11
收到其他与经营活动有关的现金		2,187,091.53	764,278.10
经营活动现金流入小计		43,047,778.46	37,431,131.69
购买商品、接受劳务支付的现金		22,374,676.09	22,552,241.04
支付给职工以及为职工支付的现金		12,227,889.43	9,647,296.38
支付的各项税费		3,174,112.54	2,868,321.77
支付其他与经营活动有关的现金		3,894,893.93	5,018,018.81
经营活动现金流出小计		41,671,571.99	40,085,878.00
经营活动产生的现金流量净额		1,376,206.47	-2,654,746.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		330,991.31	101,550.70
投资支付的现金		310,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		640,991.31	101,550.70
投资活动产生的现金流量净额		-640,991.31	-101,550.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,000,000.00	3,480,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	3,480,000.00
偿还债务支付的现金		3,480,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		174,899.00	60,334.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,654,899.00	60,334.50
筹资活动产生的现金流量净额		345,101.00	3,419,665.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,080,316.16	663,368.49
加：期初现金及现金等价物余额		1,324,262.25	660,893.76
六、期末现金及现金等价物余额		2,404,578.41	1,324,262.25

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
												少数 股东 权益	所有 者权 益
	股本				资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,310,827.09				180,659.44		1,441,952.67	-117,700.91	12,815,738.29
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													
其他													0.00
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,310,827.09				180,659.44		1,441,952.67	-117,700.91	12,815,738.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									94,771.95		1,133,240.66	234,880.44	1,462,893.05
（一）综合收益总额											1,280,012.61	234,880.44	1,462,893.05
（二）所有者投入和减少资本									0.00		0.00		
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配									94,771.95		-94,771.95		
1. 提取盈余公积									94,771.95		-94,771.95		
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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,000.00				1,310.82				275.43		2,575.19	117.79	14,278.63

项目	上期												少数股东权益	所有者权益
	股本				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、上年期末余额	10,0				1,31						-2,	-61	8,4	

	00,0 00.0 0				0,82 7.09						21 2,8 58. 62	1,2 57. 80	86, 71 0.6 7
加：会计政策变更													0.0 0
前期差错更正													0.0 0
同一控制下企业合并													
其他													0.0 0
二、本年期初余额	10,0 00,0 00.0 0				1,31 0,82 7.09				0.0 0		-2, 21 2,8 58. 62	-61 1,2 57. 80	8,4 86, 71 0.6 7
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									18 0,6 59. 44		3,6 54, 81 1.2 9	49 3,5 56. 89	4,3 29, 02 7.6 2
（一）综合收益总额											3,8 35, 47 0.7 3	49 3,5 56. 89	4,3 29, 02 7.6 2
（二）所有者投入和减少资本									0.0 0		0.0 0		
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									18 0,6 59. 44		-18 0,6 59. 44		
1. 提取盈余公积									18 0,6 59. 44		-18 0,6 59. 44		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	10,000,000.00				1,310,827.09				180,659.44		1,441,952.67	-117,700.91	12,815,738.29

法定代表人：张银桥

主管会计工作负责人：蒋敏雯

会计机构负责人：蒋敏雯

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	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	所有者权益合计
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,310,827.09				180,659.44		1,625,935.00	13,117,421.53
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,310,827.09				180,659.44		1,625,935.00	13,117,421.53

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								94,771.95		852,947.49	947,719.44
（一）综合收益总额										947,719.44	947,719.44
（二）所有者投入和减少资本								0.00		0.00	0.00
1．股东投入的普通股											0.00
2．其他权益工具持有者投入资本											0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4．其他											0.00
（三）利润分配								94,771.95		-94,771.95	0.00
1．提取盈余公积								94,771.95		-94,771.95	0.00
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											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	10,000.00				1,310.82			275,431.39		2,478.88	14,065.14
	0				7.09					2.49	0.97

项目	上期											
	股本	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	所有者权益合计
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,310,827.09						-854,632.80	10,456,194.29
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,310,827.09				0.00		-854,632.80	10,456,194.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									180,659.44		2,480,567.80	2,661,227.24
（一）综合收益总额											2,661,227.24	2,661,227.24
（二）所有者投入和减少资本									0.00		0.00	0.00
1．股东投入的普通股												0.00
2．其他权益工具持有者投入资本												0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4．其他												0.00
（三）利润分配									180,659.44		-180,659.44	0.00
1．提取盈余公积									180,659.44		-180,659.44	0.00
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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	10,000,000.00				1,310,827.09			180,659.44		1,625,935.00	13,117,421.53	

财务报表附注

(2018年12月31日)

(一) 公司的基本情况

上海大漠电子科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身“上海大漠电子科技有限公司”,系由张银桥和余岳峰共同出资组建。成立于2000年6月9日,经上海市工商行政管理局登记注册,并领取了注册号为3101122076042《企业法人营业执照》,经营期限至2020年6月8日,法定代表人、公司执行董事为张银桥,公司监事为余岳峰。

根据2016年9月20日临时股东会决议,全体股东一致同意上海大漠电子科技有限公司整体变更为股份有限公司,股份公司名称为“上海大漠电子科技股份有限公司”;同时,确认审计、评估基准日为2016年7月31日,上海大漠电子科技有限公司以截至2016年7月31日经审计的公司净资产值11,310,827.09元(经众华会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具“众会字(2016)第5290号”《审计报告》)进行折股,按1.131082709:1折合成1,000万股股份,每股面值为人民币1元,由全体股东认购,公司注册资本为1,000万元人民币;剩余部分共计1,310,827.09元,记入股份有限公司的资本公积。上述股改已经众华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具众会字(2016)第2860号验资报告。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准,本公司股票于2017年03月02日起在全国股转

系统挂牌。本公司证券简称：上海大漠，证券代码：871027，分层情况：基础层。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 1,000 万元，实收资本为人民币 1,000 万元，实收资本（股东）情况详见附注（七）16。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址及总部办公地址：上海市闵行区都会路136号4幢一楼、二楼

统一社会信用代码：9131011230574543H

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要从事电子科技、自动售检票系统、信息化系统、计算科技、数据科技、智能识别科技、生物识别科技、电子产品、机电设备、计算机软硬件、智能化设备专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，自动售票机、闸机的生产，旅游咨询，企业管理，票务代理，从事货物及技术进出口业务。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】。

3、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司控股股东为自然人，最终控制方是：张银桥、唐静君夫妇及他们的子女张妍。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年4月15日经公司董事会批准报出。

（二） 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计2家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

（三） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（四） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五）重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，

原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计

量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

（3）少数股东权益和损益的列报

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

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

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

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本

溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、 现金及现金等价物的确定标准

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

7、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；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，不改变其记账本位币金额；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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，其他项目采用发生时的即期

汇率折算：利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

8、金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

本集团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。

（2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分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。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。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。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团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，单独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，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项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，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，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，本集团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，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

本集团在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本集团的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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团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；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

9、 应收款项坏账准备的确认和计提

(1)单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过100万元的应收账款、单项金额超过100万元的其他应收款视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据

组合1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

组合1	账龄分析法
组合2	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	30	30
2—3年	60	60
3年以上	100	100

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

10、 存货的分类和计量

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

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

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

11、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

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

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

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

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

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

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

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

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

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

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位

已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

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

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

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

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

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

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

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取

得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。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）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

12、固定资产的确认和计量

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

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机械设备	10	5	9.5
运输工具	4	5	23.75
电子设备及其他	3-5	5	19-31.67

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁

为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

13、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

14、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

15、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后继计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命如下：

类 别	使用年限（年）	年摊销率（%）
软件	10	10.00

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

（3）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的

科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

16、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

17、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。
- （3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- （4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- （5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- （6）本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- （7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减

值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、职工薪酬

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

（1）短期薪酬

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

（2）离职后福利

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

A、设定提存计划

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

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当

期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

19、收入确认方法和原则

销售商品并需安装验收合格的，本公司负责将商品运输到指定地点并安装，项目验收后，本公司确认收入。子公司按照发货确认收入。

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

（2）提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

20、政府补助的确认和计量

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具

备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 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。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

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

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

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

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

22、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

（2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其

现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

23、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

① 财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本集团合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

② 个人所得税手续费返还

财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。以上会计政策变更对本集团本期和比较期间财务报表无影响。

（2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

（六） 税项

1、 主要税种及税率

（1） 增值税销项税率为分别为 3%、6%、16%，按扣除进项税后的余额缴纳。

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自

2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。本集团销售货物，自2018年5月1日起税率调整为16%。

(2) 城市维护建设费为应纳流转税额的5%-7%。

(3) 教育费附加为应纳流转税额的3%。

(4) 教育费附加为应纳流转税额的2%。

(5) 企业所得税税率

① 本公司为高新技术企业，按当期应纳税所得额15%计征所得税；

② 子公司上海丞洋机电设备有限公司及上海大漠信息技术有限公司按当期应纳税所得额的25%计征所得税；

③ 成都分公司、重庆分公司按当期应纳税所得额的25%计征所得税。

2、 税收优惠

根据上海市地方税务局闵行区分局第一税务局税务事项通知书（沪地税闵一通【2017】2470号），本公司为高新技术企业，2016年11月24日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201631000448），证书有效期为三年，2018年度减按15%征收企业所得税。

（七） 合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指2018年12月31日账面余额，期初余额指2017年12月31日账面余额，本期发生额指2018年1-12月发生额，上期发生额指2017年1-12月发生额，金额单位为人民币元）

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初金额
库存现金	17,478.85	23,225.42
银行存款	2,429,960.40	1,356,152.12
合 计	2,447,439.25	1,379,377.54

2、 应收票据及应收账款

科目	期末余额	期初金额
应收票据		500,000.00
应收账款	18,052,683.19	18,296,631.77
合 计	18,052,683.19	18,796,631.77

以下是与应收票据有关的附注：

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初金额
银行承兑票据		500,000.00
合 计		500,000.00

(2) 期末已质押的应收票据

截至期末，本集团无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

截至期末，本集团无终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

以下是与应收账款有关的附注：

(4) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1：账龄分析法	23,770,751.66	100.00	5,718,068.47	24.06	18,052,683.19
组合2：个别认定法					
组合小计	23,770,751.66	100.00	5,718,068.47	24.06	18,052,683.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	23,770,751.66	100.00	5,718,068.47	24.06	18,052,683.19

种类	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1：账龄分析法	23,136,886.4	100.00	4,840,254.6	20.92	18,296,631.7
	4		7		7
组合2：个别认定法					
组合小计	23,136,886.4	100.00	4,840,254.6	20.92	18,296,631.7
	4		7		7
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	23,136,886.4	100.00	4,840,254.6	20.92	18,296,631.7
	4		7		7

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	13,980,185.08	699,009.25	5.00
1年至2年（含2年）	5,881,992.72	1,764,597.82	30.00
2年至3年（含3年）	1,635,281.16	981,168.70	60.00
3年以上	2,273,292.70	2,273,292.70	100.00
合 计	23,770,751.66	5,718,068.47	—

账龄	期初金额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	17,575,760.58	878,788.04	5.00

账龄	期初金额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年至2年（含2年）	1,824,683.16	547,404.95	30.00
2年至3年（含3年）	805,952.54	483,571.52	60.00
3年以上	2,930,490.16	2,930,490.16	100.00
合 计	23,136,886.44	4,840,254.67	—

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,349,555.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,383,741.93 元。

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
	计提	收回或转回	核销	
4,840,254.67	2,349,555.73	1,383,741.93	88,000.00	5,718,068.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
上海凯元智能设备有限公司	1,339,150.00	现金收回
合 计	1,339,150.00	—

（6）本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为 88,000.00 元，其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
扬州麒麟盛世文化投资发展有限公司	货款	88,000.00	单位已注销	否
合 计	—	88,000.00	—	—

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
上海凯元智能设备有限公司	1,637,091.00	6.89	1,094,067.30
中景万象（北京）文化传媒有限公司	1,498,900.00	6.31	449,670.00

限公司			
北京万相融通科技股份有限公司	1,383,344.00	5.82	229,178.20
中智云游（北京）科技股份有限公司	1,200,000.00	5.05	60,000.00
上海宏理信息科技有限公司	991,265.00	4.17	49,563.25
合计	6,710,600.00	28.24	1,882,478.75

（8）因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

（9）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

3、 预付账款

（1）预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		期初金额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内（含1年）	522,233.08	79.68	303,922.00	67.29
1年至2年（含2年）	3,165.00	0.48	147,346.36	32.62
2年至3年（含3年）	130,069.36	19.84	415.00	0.09
合计	655,467.44	100.00	451,683.36	100.00

（2）预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 的比例(%)
重庆协永站场通信设备有限责任公司	250,000.00	38.14
上海淦湾创业孵化器有限公司	36,993.48	5.64
上海津机电磁离合器销售有限公司	33,540.00	5.12
厦门市乐智科技有限公司	31,850.00	4.86
上海讯翌电子有限公司	28,488.00	4.35
合计	380,871.48	58.11

4、 其他应收款

科目	期末余额	期初金额
其他应收款	985,752.24	859,410.26
合 计	985,752.24	859,410.26

以下是与其他应收款有关的附注：

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1：账龄分析法					
组合2：个别认定法	985,752.24	100.00			985,752.24
组合小计	985,752.24	100.00			985,752.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	985,752.24	100.00			985,752.24

类别	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1：账龄分析法					
组合2：个别认定法	859,410.26	100.00			859,410.26
组合小计	859,410.26	100.00			859,410.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	859,410.26	100.00			859,410.26

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合2：个别认定法	985,752.24		
合 计	985,752.24		

确定上述组合的依据详见附注（五）9。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金	308,311.36	197,242.86
押金及保证金	675,321.58	660,048.10
职工社保款	2,119.30	2,119.30

合 计	985,752.24	859,410.26
-----	------------	------------

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江中业信息科技有限公司	履约保证金	161,698.10	2-3 年	16.40	
上海北加实业有限公司	房屋租赁保证金	130,000.00	3 年以上	13.19	
福建省南靖土楼旅游开发有限公司	履约保证金	120,000.00	1-2 年	12.17	
		13,433.50	1 年以内	1.36	
俞浩建	备用金	50,000.00	1-2 年	5.07	
		6,000.00	2-3 年	0.61	
永嘉县会计核算中心	履约保证金	55,350.00	2-3 年	5.62	
合计	——	536,481.60	——	54.42	

(6) 涉及政府补助的应收款项：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

5、 存货

项目	期末余额			期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,953,231.84		1,953,231.84	2,118,429.02		2,118,429.02
在产品	384,186.01		384,186.01	231,873.31		231,873.31
库存商品	482,081.31		482,081.31	867,277.41		867,277.41

项目	期末余额			期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	7,507,833.63		7,507,833.63	4,170,807.54		4,170,807.54
合计	10,327,332.79		10,327,332.79	7,388,387.28		7,388,387.28

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初金额
待摊费用	331,759.54	318,550.50
多缴所得税	100,950.88	14,583.56
多缴增值税	678.29	
合计	433,388.71	333,134.06

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,100,539.64	1,816,184.62	974,607.69	640,277.09	4,531,609.04
2. 本期增加金额		246,705.67	148,688.03	44,923.37	440,317.07
(1) 购置		246,705.67	148,688.03	44,923.37	440,317.07
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,100,539.64	2,062,890.29	1,123,295.72	685,200.46	4,971,926.11
二、累计折旧					
1. 期初余额	73,369.31	893,175.98	721,539.84	405,293.26	2,093,378.39
2. 本期增加金额	50,441.38	195,682.05	174,252.58	144,077.32	564,453.33
(1) 计提	50,441.38	195,682.05	174,252.58	144,077.32	564,453.33
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备及其他	合计
4. 期末余额	123,810.69	1,088,858.03	895,792.42	549,370.58	2,657,831.72
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	976,728.95	974,032.26	227,503.30	135,829.88	2,314,094.39
2. 期初账面价值	1,027,170.33	923,008.64	253,067.85	234,983.83	2,438,230.65

(2) 暂时闲置固定资产的情况

闲置资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	1,100,539.64	123,810.69		976,728.95	
合 计	1,100,539.64	123,810.69		976,728.95	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书原因
贵阳未来方舟	1,100,539.64	交房后未及时办理房产证，预计 2019 年办妥

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,005.13	3,005.13
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		

项目	软件	合计
4. 期末余额	3,005.13	3,005.13
二、累计摊销		
1. 期初余额	275.44	275.44
2. 本期增加金额	300.48	300.48
(1) 摊销	300.48	300.48
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	575.92	575.92
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,429.21	2,429.21
2. 期初账面价值	2,729.69	2,729.69

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

9、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,714,468.47	977,069.68	4,801,885.67	946,951.13
可抵扣亏损	1,107,246.63	212,175.12		
内部交易未实现利润	258,429.80	38,764.47	604,354.38	90,653.16
合 计	7,080,144.90	1,228,009.27	5,406,240.05	1,037,604.29

(2) 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明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	3,600.00	38,369.00

可抵扣亏损	478,118.98	250,000.60
合 计	481,718.98	288,369.60

(3) 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	期末数	期初数	备注
2019 年	91,751.68	91,751.68	
2020 年	44,001.58	44,001.58	
2021 年	87,849.05	87,849.05	
2022 年	27,587.76	26,398.29	
2023 年	226,928.91		
合 计	478,118.98	250,000.60	

注 1: 期末数依据 2017 年企业所得税汇算清缴结果列示;

注 2: 2018 年度的亏损金额尚未得到税务机关的年度汇算清缴认定。

10、短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	4,000,000.00	3,480,000.00
合 计	4,000,000.00	3,480,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款: 无。

11、应付票据及应付账款

科目	期末余额	期初余额
应付账款	6,896,365.89	6,063,363.46
合 计	6,896,365.89	6,063,363.46

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	6,088,204.91	5,754,402.47
1-2 年	759,280.98	105,172.40
2-3 年	48,880.00	91,167.80
3 年以上		112,620.79
合 计	6,896,365.89	6,063,363.46

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
上海随兴不锈钢材料有限公司	395,175.00	历史形成的欠款，业务之间仍有往来，暂未结清
睿扣机电工程（上海）有限公司	80,726.00	历史形成的欠款，业务之间仍有往来，暂未结清
温州程丰科技有限公司	55,000.00	历史形成的欠款，业务之间仍有往来，暂未结清
合 计	530,901.00	——

12、预收账款

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,588,577.89	3,067,697.58
1-2 年	589,157.44	528,589.74
合 计	5,177,735.33	3,596,287.32

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京蓝海华业工程技术有限公司	142,057.44	项目尚未完成，年末尚未结转收入
合 计	142,057.44	——

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,070,885.19	13,852,672.22	13,635,420.75	1,288,136.66
二、离职后福利—设定提存计划		1,685,298.71	1,685,298.71	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,070,885.19	15,537,970.93	15,320,719.46	1,288,136.66

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,070,885.19	12,060,575.13	11,843,323.66	1,288,136.66
2、职工福利费		418,122.28	418,122.28	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费		875,052.81	875,052.81	
其中：医疗保险费		774,559.82	774,559.82	
工伤保险费		19,327.53	19,327.53	
生育保险费		81,165.46	81,165.46	
4、住房公积金		479,432.00	479,432.00	
5、工会经费和职工教育经费		19,490.00	19,490.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,070,885.19	13,852,672.22	13,635,420.75	1,288,136.66

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		1,640,930.95	1,640,930.95	
2、失业保险费		44,367.76	44,367.76	
合计		1,685,298.71	1,685,298.71	

(4) 辞退福利

本集团本期无因解除劳动关系所提供辞退福利的情况，期末无应付未付金额。

14、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	357,877.68	1,160,647.20
企业所得税		509,672.68
城市维护建设税	20,397.26	79,012.35
教育费附加	12,237.56	58,369.57
河道管理费		1,266.55
个人所得税	1,748.25	12,481.31
印花税	2,144.00	1,955.82
合计	394,404.75	1,823,405.48

15、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	3,889,904.91	3,120,014.74
其他往来款	521,417.61	717,494.42
合计	4,411,322.52	3,837,509.16

(1) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
唐静君	1,370,000.00	关联方暂借款
张银桥	1,357,600.00	关联方暂借款
合 计	2,727,600.00	——

16、股本

单位：股

项 目	期初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

投资者明细情况：

投资者名称	年初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资 金额	所占 比例(%)			投资 金额	所占 比例(%)
张银桥	5,500,000.00	55.00			5,500,000.00	55.00
张妍	2,000,000.00	20.00			2,000,000.00	20.00
上海君敬企业管理中心 (有限合伙)	1,100,000.00	11.00			1,100,000.00	11.00
唐静君	1,000,000.00	10.00			1,000,000.00	10.00
刘孝成	100,000.00	1.00			100,000.00	1.00
杨亮亮	100,000.00	1.00			100,000.00	1.00
蒋敏雯	100,000.00	1.00			100,000.00	1.00
邢海安	100,000.00	1.00			100,000.00	1.00
合计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

17、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,310,827.09			1,310,827.09
合 计	1,310,827.09			1,310,827.09

18、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	180,659.44	94,771.95		275,431.39
合 计	180,659.44	94,771.95		275,431.39

19、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	1,441,952.67	
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,441,952.67	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,228,012.61	
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积	-94,771.95	10%
期末未分配利润	2,575,193.33	

20、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,412,920.77	20,418,266.71	43,648,637.58	25,169,700.70
其他业务	35,340.82		65,210.20	
合计	38,448,261.59	20,418,266.71	43,713,847.78	25,169,700.70

21、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	173,300.25	286,307.85
教育费附加	114,654.32	220,409.36
河道管理费		5,187.87

印花税	24,907.03	25,112.85
合 计	312,861.60	537,017.93

22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,004,637.83	1,308,935.63
快递运输费	447,470.57	365,682.95
业务宣传费	430,581.47	296,619.79
差旅费	1,112,203.61	926,081.34
样品及包装费	220,476.92	270,325.09
展览费	140,776.70	169,642.79
固定资产折旧费	174,252.58	231,469.32
其他	380,780.76	314,010.96
合 计	4,911,180.44	3,882,767.87

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,868,875.21	4,620,587.38
房屋租赁费	875,928.06	677,267.48
办公费	153,764.14	115,892.71
车辆使用费	120,224.21	207,357.08
业务招待费	26,471.23	29,294.10
审计咨询费	804,003.81	1,622,314.73
其他	696,176.23	553,995.88
合 计	7,545,442.89	7,826,709.36

24、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	4,261,855.48	2,545,774.70
合 计	4,261,855.48	2,545,774.70

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	230,353.90	115,844.50
利息收入	2,608.16	1,977.72
金融机构手续费	29,382.97	24,470.23
合 计	257,128.71	138,337.01

26、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	965,813.80	86,676.62
合 计	965,813.80	86,676.62

27、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	1,412,324.92	951,473.11	358,058.50
合 计	1,412,324.92	951,473.11	358,058.50

(2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退款	1,054,266.42	501,473.11	与收益相关
企业扶持资金	300,000.00	450,000.00	与收益相关
履约贷保费补贴	31,696.50		与收益相关
社保稳岗补贴	26,362.00		与收益相关
合 计	1,412,324.92	951,473.11	——

28、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他利得	9.99	252.50	9.99
合 计	9.99	252.50	9.99

29、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	3,280.60	2,093.89	3,280.60
合计	3,280.60	2,093.89	3,280.60

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-87,721.80	684,432.86
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-190,404.98	-536,965.17
所得税费用	-278,126.78	147,467.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	1,184,766.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	177,714.94
子公司适用不同税率的影响	41,041.17
调整以前期间所得税的影响	-87,721.80
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,057.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	48,039.98
税法规定的额外可扣除费用	-466,258.75
所得税费用	-278,126.78

31、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,228,012.61	3,835,470.73
发行在外普通股的加权平均数	10,000,000.00	10,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.12	0.38

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计

算。

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

32、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	2,623,531.09	1,285,712.60
其中：往来款	1,065,205.21	833,482.38
收押金、投标保证金	1,197,649.23	
政府补助	358,058.50	450,000.00
其他营业外收入	9.99	252.50
利息收入	2,608.16	1,977.72

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	5,968,039.73	5,947,648.60
其中：支付的各项费用	3,857,634.09	4,630,239.96
营业外支出	3,280.60	2,093.89
付押金、投标保证金	1,114,866.00	
其他款项往来	992,259.04	1,315,314.75

33、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,462,893.05	4,329,027.62
加：资产减值准备	965,813.80	86,676.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	564,453.33	574,183.00
无形资产摊销	300.48	275.44
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以		

项目	本期金额	上期金额
“—”号填列)		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	230,353.90	115,844.50
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-190,404.98	-536,965.17
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-2,938,945.51	-819,873.41
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-463,991.28	-6,185,617.69
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	821,211.18	1,476,197.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	451,683.97	-960,251.13
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,447,439.25	1,379,377.54
减：现金的期初余额	1,379,377.54	687,642.87
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	1,068,061.71	691,734.67
(2) 现金和现金等价物的构成		
项目	本期金额	上期金额
一、现金	2,447,439.25	1,379,377.54
其中：库存现金	17,478.85	23,225.42
可随时用于支付的银行存款	2,429,960.40	1,356,152.12
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	本期金额	上期金额
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	2,447,439.25	1,379,377.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（八） 合并范围的变更

1、 其他合并范围的变更

（1）新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
上海大漠信息技术有限公司	2018 年 3 月	94,127.47	-215,872.53

（九） 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
上海丞洋机电设备有限公司	上海	上海	工业生产	70.00		70.00	设立
上海大漠信息技术有限公司	上海	上海	信息技术	100.00		100.00	设立

（2）重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	未实现内部交易产生的少数股东损益	期末少数股东权益余额
上海丞洋机电设	30%	131,103.08		103,777.36	117,179.53

子公司名称	少数股东的 持股比例	本期归属于 少数股东的 损益	本期向少数 股东宣告分 派的股利	未实现内部交 易产生的少数 股东损益	期末少数股东 权益余额
备有限公司					

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

A、期末数/本期数

项目	上海丞洋机电设备有限公司
流动资产	5,863,439.87
非流动资产	794,138.37
资产合计	6,657,578.24
流动负债	6,008,550.01
非流动负债	
负债合计	6,008,550.01
营业收入	8,327,283.75
净利润	437,010.25
综合收益总额	437,010.25
经营活动现金流量	-675,872.18

B、年初数/上期数

项目	上海丞洋机电设备有限公司
流动资产	4,454,666.99
非流动资产	946,845.76
资产合计	5,401,512.75
流动负债	5,189,494.77
非流动负债	
负债合计	5,189,494.77
营业收入	12,461,945.97
净利润	1,795,928.00
综合收益总额	1,795,928.00
经营活动现金流量	1,694,495.18

- 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无。
- 3、在合营安排或联营企业中的权益：无。
- 4、重要的共同经营：无。
- 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

（十） 关联方关系及其交易

1、 本公司的母公司

本公司控股股东为自然人，最终控制方是：张银桥、唐静君夫妇及他们的子女张妍。

张银桥直接持有公司 55%的股份，张银桥配偶唐静君直接持有公司 10%的股份，张银桥和唐静君之女张妍直接持有公司 20%的股份，张银桥和唐静君、张妍家族直接共同持有本公司的股份超过 50%，共同为本公司实际控制人。

2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

3、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
上海君敬企业管理中心（有限合伙）	本公司的机构股东
刘孝成	本公司的自然人股东
杨亮亮	本公司的自然人股东
蒋敏雯	本公司的自然人股东
邢海安	本公司的自然人股东
杨伟东	子公司的自然人股东

4、 关联方交易

（1）关联方商品和劳务：无。

（2）关联租赁：无。

（3）关联担保：无。

（4）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借期末余额	起始日	到期日	说明
拆入：					
张银桥		1,357,600.00	暂未约定	暂未约定	

关联方	拆借金额	拆借期末余额	起始日	到期日	说明
唐静君		1,370,000.00	暂未约定	暂未约定	
杨伟东	600,000.00	600,000.00	2018 年 4 月	2019 年 4 月	
杨伟东	200,000.00	200,000.00	2018 年 9 月	2021 年 9 月	
合计	1,092,400.00	3,527,600.00	——	——	

5、 关联方应收应付款项余额

项目	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	唐静君	1,370,000.00	1,370,000.00
其他应付款	张银桥	1,357,600.00	1,750,014.74
其他应付款	杨伟东	1,162,304.91	
合计	——	3,889,904.91	3,120,014.74

6、 关联方承诺事项：无。

（十一） 股份支付

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团无股份支付情况。

（十二） 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至2018年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

（十三） 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

（十四） 其他重要事项

1、 政府补助

（1）与收益相关的政府补助

用于补偿已发生的相关成本费用或损失的政府补助的本期发生额共计1,412,324.92元（上期发生额

共计951,473.11元），其中计入其他收益1,412,324.92元（上期发生额951,473.11元），详见附注（七）27；计入营业外收入0元（上期发生额0元），详见附注（七）28。

（2）计入当期损益的政府补助金额

计入当期损益的方式	本期发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	1,412,324.92		1,412,324.92
合 计	1,412,324.92		1,412,324.92

计入当期损益的方式	上期发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	951,473.11		951,473.11
合 计	951,473.11		951,473.11

（十五） 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收票据及应收账款

科目	期末余额	期初余额
应收账款	16,289,690.24	16,501,335.06
合 计	16,289,690.24	16,501,335.06

以下是与应收账款有关的附注：

（1）应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1：账龄分析法	20,525,426.63	98.64	4,519,074.39	22.02	16,006,352.24
组合2：个别认定法	283,338.00	1.36			283,338.00
组合小计	20,808,764.63	100.00	4,519,074.39	21.72	16,289,690.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	20,808,764.63	100.00	4,519,074.39	21.72	16,289,690.24

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1：账龄分析法	18,977,568.81	99.49	2,573,571.75	13.56	16,403,997.06
组合2：个别认定法	97,338.00	0.51			97,338.00

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
组合小计	19,074,906.8	100.0	2,573,571.7	13.4	16,501,335.0
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1	0	5	9	6
合 计	19,074,906.8	100.0	2,573,571.7	13.4	16,501,335.0
	1	0	5	9	6

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	12,262,638.47	613,131.92	5.00
1年至2年（含2年）	5,290,891.70	1,587,267.51	30.00
2年至3年（含3年）	1,633,053.76	979,832.26	60.00
3年以上	1,338,842.70	1,338,842.70	100.00
合 计	20,525,426.63	4,519,074.39	—

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	15,692,270.35	784,613.52	5.00
1年至2年（含2年）	1,822,455.76	546,736.73	30.00
2年至3年（含3年）	551,553.00	330,931.80	60.00
3年以上	911,289.70	911,289.70	100.00
合 计	18,977,568.81	2,573,571.75	—

确定该组合的依据详见附注（五）9。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合2：个别认定法			
1、上海丞洋机电设备有限公司	283,338.00		
合 计	283,338.00		

确定上述组合的依据详见附注（五）9。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,063,810.29 元；本期收回或转回坏账准备金额 30,307.65 元。

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
	计提	收回或转回	核销	
2,573,571.75	2,063,810.29	30,307.65	88,000.00	4,519,074.39

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为 88,000.00 元，其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
扬州麒麟盛世文化投资发展有限公司	货款	88,000.00	单位已注销	否
合计	——	88,000.00	——	——

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
中景万象（北京）文化传媒有限公司	1,498,900.00	7.20	449,670.00
北京万相融通科技股份有限公司	1,383,344.00	6.65	229,178.20
中智云游（北京）科技股份有限公司	1,200,000.00	5.77	60,000.00
上海宏理信息科技有限公司	991,265.00	4.76	49,563.25
衡水环球嘉年华旅游发展有	684,019.57	3.29	34,200.98

限公司			
合计	5,757,528.57	27.67	822,612.43

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

2、其他应收款

科目	期末余额	期初余额
其他应收款	980,752.24	851,410.26
合 计	980,752.24	851,410.26

以下是与其他应收款有关的附注：

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其 他应收款 按信用风险特征组合计提坏账准备的其 他应收款 组合1：账龄分析法 组合2：个别认定法 组合小计 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 的其他应收款	 980,752.2 4 980,752.2 4 	 100.00 100.00 	 	 	 980,752.2 4 980,752.2 4
合 计	980,752.2 4	100.00			980,752.2 4

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1：账龄分析法					
组合2：个别认定法	851,410.2	100.00			851,410.2
	6				6
组合小计	851,410.2	100.00			851,410.2
	6				6
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	851,410.2	100.00			851,410.2
	6				6

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合2：个别认定法	980,752.24		
合 计	980,752.24		

确定上述组合的依据详见附注（五）9。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提、收回或转回坏账准备金额的情况。

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款情况。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

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

职工备用金	303,311.36	189,242.86
押金及保证金	675,321.58	660,048.10
往来款	2,119.30	2,119.30
合 计	980,752.24	851,410.26

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江中业信息科技有限公司	履约保证金	161,698.10	2-3 年	16.49	
上海北加实业有限公司	房屋租赁保证金	130,000.00	3 年以上	13.26	
福建省南靖土楼旅游开发有限公司	履约保证金	120,000.00	1-2 年	12.24	
俞浩建	备用金	13,433.50	1 年以内	1.37	
		50,000.00	1-2 年	5.10	
		6,000.00	2-3 年	0.61	
永嘉县会计核算中心	履约保证金	55,350.00	2-3 年	5.64	
合计	——	536,481.60	——	54.71	

(6) 涉及政府补助的应收款项：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

3、 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	1,010,000.00	700,000.00	310,000.00	700,000.00	700,000.00	
合计	1,010,000.00	700,000.00	310,000.00	700,000.00	700,000.00	

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海丞洋机电设备有限公司	700,000.00			700,000.00		700,000.00
上海大漠信息技术有限公司		310,000.00		310,000.00		
合计	700,000.00	310,000.00		1,010,000.00		700,000.00

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,401,873.96	17,558,808.95	36,228,867.55	21,243,366.03
其他业务	162,546.56	133,974.36	193,281.60	135,111.11
合计	34,564,420.52	17,692,783.31	36,422,149.15	21,378,477.14

(十六) 补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项 目	本期发生额	说明
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 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 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 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	358,058.50	

项 目	本期发生额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,270.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	354,787.89	
减：非经常性损益的所得税影响数		
少数股东损益的影响数	20,633.52	
合 计	334,154.37	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《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）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.06	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.60	0.09	0.09

法定代表人：张银桥

主管会计工作负责人：蒋敏雯

会计机构负责人：蒋敏雯

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司办公室