



润博电子

NEEQ : 837650

上海润博电子系统设备股份有限公司

Shanghai Rambo Network System Co., LTD.



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记



2018年5月23日公司完成2017年度利润分配,以未分配利润每10股送红股0.6股,同时以资本公积每10股转增10.4股。2018年5月29日公司完成工商变更登记手续,注册资本由原来的385.00万元整变更为808.50万元整。



2018年6月27日公司取得“上海市住房和城乡建设管理委员会”核发的建筑业企业资质证书。
证书编号: D231586959
资质类别与等级: 电子与智能化专业承包二级。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目	指	释义
公司, 本公司	指	上海润博电子系统设备股份有限公司
子公司	指	上海特博电子系统工程有限公司
五矿证券	指	五矿证券有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
元,万元	指	人民币元, 人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
报告期末	指	2018年12月31日

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。

公司负责人余勇、主管会计工作负责人倪兆良及会计机构负责人（会计主管人员）倪兆良保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计事务所（特殊普通合伙）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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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、行业技术革新的风险	公司所处行业具有技术进步快、产品更新换代快的特点。随着云计算、大数据 5G 宽带提速的推广,电信运营商的通信网络、机房大规模扩建,给企业带来机遇的同时也带来挑战。客户一旦出现技术升级和产品更新,将对行业技术提出更高的要求。如果公司的技术创新与研发跟不上行业发展需要,将给公司经营造成不利影响。
2、市场竞争加剧的风险	随着信息系统集成行业技术的不断成熟,国家不断加大对系统集成行业的扶持力度,系统集成服务的应用领域日益广泛。总体上看,行业集中度较低,同行业企业资金实力较弱,规模普遍较小,竞争相对无序。大量的系统集成企业,特别是中小型系统集成企业涌入市场,导致行业内的竞争加剧,行业整体毛利率被不断拉低。如果在今后的新产品、新技术研发中落后于竞争对手,将面临更大的市场竞争风险。
3、业务区域集中风险	公司业务主要集中于上海及其附近区域,公司存在业务区

	域集中的风险,一旦该区域市场竞争加剧或投资量大幅下滑,将对公司经营业绩产生重大影响。
4、主要客户依赖的风险	公司收入主要来源于上海电信、仁宝。虽然上述客户品牌度好、业务量多,公司与其保持良好合作关系能为公司的持续盈利带来一定保证。但是,来自该客户的收入占比过高将导致客户相对集中的风险,而同行业新加入者的增加将加剧行业竞争,从而减弱谈判议价能力,将降低行业产品价格和毛利率。如果未来与该客户关系不稳定,也将一定程度影响公司的业务收入。
5、公司规模较小、抗风险能力相对较差的风险	截至 2018 年 12 月 31 日,公司总资产为 1,265.21 万元,净资产为 990.68 万元,2018 年度、2017 年度、2016 年度公司营业收入分别为 2,086.60 万元、3,235.56 万元和 2,854.76 万元,与同行业公司相比,公司资产及收入规模较小,公司抵御市场风险的能力较弱。
6、人才流失的风险	信息系统集成企业一般都面临人员流动性大,知识结构更新快的问题,行业内的市场竞争也越来越体现为高素质人才的竞争。公司作为信息系统集成服务商,经过多年的积累,已拥有了一支专业技能过硬和行业经验丰富的团队。对于公司持续、快速发展起到了关键作用。如果核心技术人员或核心骨干流失,将会对公司市场竞争力产生一定的影响。
7、应收账款回收的风险	公司 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日应收账款账面价值分别为 297.17 万元、675.02 万元和 330.21 万元,占资产总额比例分别 23.49%、39.67%和 23.89%。2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日,公司账龄在 1 年以内(含 1 年)的应收账款占比分别为 100.00%、95.48%和 100%,公司账龄绝大部分在 1 年以内。尽管如此,如果公司主要客户经营状况发生重大不利变化,公司的应收账款仍存在坏账的风险。
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	上海润博电子系统设备股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Rambo Network System Co., LTD.
证券简称	润博电子
证券代码	837650
法定代表人	余勇
办公地址	上海市浦东新区东方路 1361 号 3 号楼 8A、8B

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	赵智玲
职务	董事会秘书
电话	021-58700066
传真	021-58709788
电子邮箱	zzl@shanghai-rambo.com.cn
公司网址	www.shanghai-rambo.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区东方路 1361 号 3 号楼 8A、8B； 邮编：200127
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2001 年 9 月 3 日
挂牌时间	2016 年 6 月 6 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 (I6520)
主要产品与服务项目	智能化系统集成、计算机网络系统集成服务和系统集成相关配套产品的销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	8,085,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	余勇
实际控制人及其一致行动人	余勇

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	91310115729480942R	否
注册地址	上海市浦东新区杨新东路 26 号 496 室	否
注册资本（元）	8,085,000	是

五、 中介机构

主办券商	五矿证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4028 号荣超经贸中心 48 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	田华、吴海燕
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号 4 楼

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	20,865,956.35	32,355,603.02	-35.51%
毛利率%	14.58	15.44	-
归属于挂牌公司股东的净利润	265,442.55	1,064,273.31	-75.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	235,951.30	1,037,896.23	-77.27%
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)	2.72	15.08	-
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)	2.41	14.71	-
基本每股收益	0.03	0.13	-76.92%

二、 偿债能力

单位:元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	12,652,124.07	17,013,832.08	-25.64%
负债总计	2,745,358.65	7,372,509.21	-62.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,906,765.42	9,641,322.87	2.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	2.50	-50.8%
资产负债率%(母公司)	21.24	42.84	-
资产负债率%(合并)	21.70	43.33	-
流动比率	4.26	2.13	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-5,775,720.71	288,988.79	-2,098.60%
应收账款周转率	4.29	6.44	-
存货周转率	5.01	28.06	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-25.64	23.10	-
营业收入增长率%	-35.51	13.34	-
净利润增长率%	-75.06	81.36	-

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	8,085,000	3,850,000	110%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	38,099.23
非经常性损益合计	38,099.23
所得税影响数	8,607.98
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	29,491.25

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）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	6,750,228.53		3,302,071.33	

应收票据及应收账款		6,750,228.53		3,302,071.33
应付账款	6,019,655.13		4,079,877.36	
应付票据及应付账款		6,019,655.13		4,079,877.36
管理费用	3,433,335.06	3,133,892.98	3,746,503.16	3,528,889.05
研发费用		299,442.08		217,614.11
财务费用-利息收入		-30,642.77		41,462.49

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是处于 I65 软件和信息技术服务业(依据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》(2012 年)分类)的服务提供商。公司目前拥有六项计算机软件著作权、信息系统集成服务四级资质、质量管理体系认证资质和电子与智能化专业承包二级资质证书,为大中型企事业单位、各类工厂、办公楼宇、小区提供专业的智能化系统集成、计算机网络系统集成服务和系统集成相关配套产品销售。公司通过商务洽谈或者公开招投标方式开拓业务,收入来源是提供网络系统集成解决方案、视频监控解决方案、公车管理系统等系统集成项目服务收入和系统集成相关配套产品(例如服务器、交换机、网络设备等)销售收入。

公司采用自主研发模式,公司研发以开发立项作为任务点,形成每一个项目立项、可行性分析、评审、下达项目任务单,制订项目开发计划、方案设计评审、内部测试、文档编写到验收、应用等全流程管理模式,将市场需求迅速转化为实际应用。

报告期内,公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日,公司的商业模式较上一年度无重大变化。

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司所处的行业目前属于成长期,国家产业政策的大力支持为软件及信息集成行业的发展建立了优良的环境。但是系统集成的竞争日趋激烈,客户的需求和偏好也在不断变化。随着市场的变化和客户需求提升,公司在报告期内加大了研发投入,不断在软件开发、技术创新、服务质量等方面进行探索和

改变, 以更好满足客户个性化需求的要求。

报告期内货币资金 1,732,470.63 元, 同比上期减少 5,746,143.55 元, 变动比例为-76.83%, 主要原因是收入减少、新项目增加备货采购所致。

报告期内应收票据及应收账款 2,971,706.27 元, 同比上期减少 3,778,522.26 元, 变动比例为-55.98%, 主要原因为营业收入减少, 应收票据与应收账款也相应减少所致。

报告期内存货 6,294,988.28 元, 同比上期增加 5,479,276.90 元, 变动比例为 671.72%, 主要原因为项目尚未竣工验收, 成本未结转, 导致存货增加所致

报告期内应付票据及应付账款 2,467,781.59 元, 同比上期减少 3,551,873.54 元, 变动比例为-59.00%, 主要原因为本期营业收入下降, 采购量减少所致。

报告期内营业收入 20,865,956.35 元, 同比上年减少 11,489,646.67 元, 变动比例为-35.51%, 主要原因首先是国内经济总体增长放缓, 国际环境更趋复杂的背景下, 公司部分客户迁址至境外导致公司系统集成配套产品销售订单减少, 其二是公司参与一部分 BOT 项目建设, 目前尚处于项目投入期阶段, 有的项目时间跨度长达二至三年不等而至短时间无法产生收入。其三部分技防项目因上海市于 2018 年 8 月起执行新的《住宅小区智能安全技术防范系统技术要求》推迟竣工验收, 无法计入当年销售收入。

报告期内营业成本 17,822,844.36 元, 同比上年减少 9,537,393.88 元, 变动比例为-34.86%, 主要原因是随着营业收入减少, 营业成本也相应下降。

报告期内管理费用 2,163,767.11 元, 同比上年减少 970,125.87 元, 变动比例为-30.96%, 主要原因是公司优化人员结构和财务的降本减费措施所致。

报告期内营业利润 314,145.14 元, 同比上年减少 1,046,538.21 元, 变动比例为-76.91%, 主要原因是营业收入减少所致。

报告期内净利润 265,442.55 元、同比上年减少 798,830.76 元, 变动比例为-75.06%, 主要原因是营业收入下降导致净利润减少。

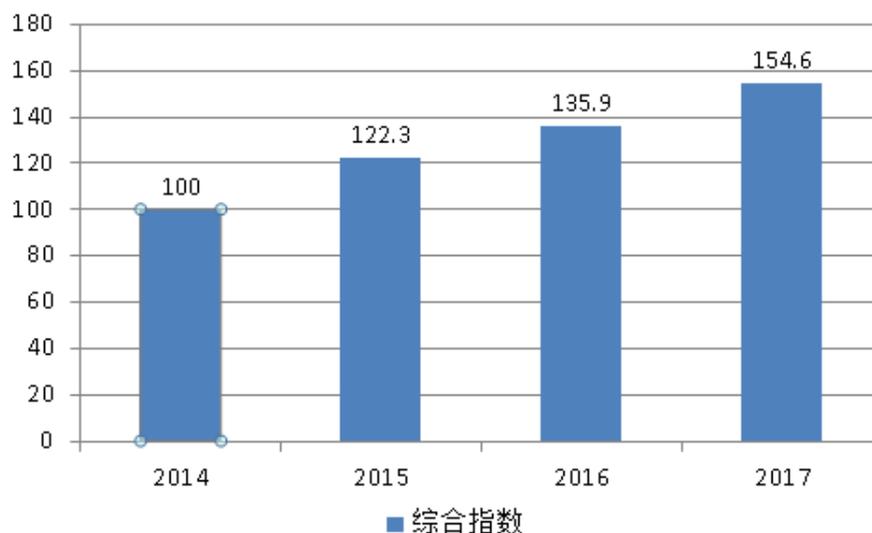
报告期内, 由于公司受国内经济大环境影响, 销售订单减少, 公司一部分业务项目处于在建或完工未验收状态, 无法确认收入, 导致公司的营业收入和净利润较去年同期有所下滑, 尽管收入未能达到预期, 但公司的整体经营仍处于良好状态。

(二) 行业情况

根据中国软件和信息技术服务业综合发展指数显示, 我国软件产业呈蓬勃发展态势, 产业规模效益明显提升, 新业态、新模式大量涌现, 技术迭代更新加快, 应用领域持续拓宽, 对国民经济发展支撑作

用增强，公司正处于行业发展的上升期。

根据 2018 年（第 2 届）中国软件和信息技术服务业综合发展指数报告，本届软件和信息技术服务业全国发展指数 154.6，比上年提升 18.7，指数提升幅度较上年扩大 5.1，显示我国软件和信息技术服务业呈现持续向好发展态势（见图）



根据全国发展指数计算结果，2017 年我国软件和信息技术服务业发展呈现出以下亮点：

一、行业规模效益指数较快增长，产业提质增效进程加快。

受益于云计算、大数据、移动互联网、物联网等快速发展和融合创新，先进计算、高端存储、人工智能、虚拟现实等新技术加速突破，软件和信息技术服务业市场需求持续释放，新技术、新产品、新模式、新业态日益成熟，有力推动产业蓬勃发展，加速产业提质增效。2017 年，我国软件和信息技术服务业实现业务收入 5.5 万亿元，同比增长 14.2%。主营业务利润率为 11.9%，较 2016 年提高 1.5 个百分点，为 2012 年以来的最高水平。

二、行业成长创新指数大幅提升，产业发展的内生动力强劲。

从新业态发展看，云服务、大数据服务、人工智能、区块链等新业态已经成为产业新的增长点，云计算应用平台成为政府 IT 应用投资的重点领域，大数据应用揭示传统技术方式难以展现关联关系，推动政府数据开放共享，促进社会事业数据融合和交流整合，极大提升政府整体数据分析能力，推动政府管理理念和社会治理模式进步。2017 年软件产业新业态相关收入增速约 37.0%，比 2016 年提高 18.1 个百分点。

三、行业发展环境指数稳步提高，产业发展的外生动力持续增强。

从政策环境看，2017 年国家进一步加大了软件产业相关政策支持力度，出台了《新一代人工智能发

展规划》《关于进一步扩大和升级信息消费持续释放内需潜力的指导意见》《云计算发展三年行动计划（2017—2019年）》等文件；从公共服务体系看，与软件产业相关的国家及省级公共服务平台数量超过300家，成为向软件产业提供法规标准、技术创新、创业辅导、市场开拓等公共服务的重要载体；从网络基础设施看，2017年我国互联网宽带接入端口数量7.78亿个，比2014年净增3.73亿个，年均增长率高达24.3%。

2017年以来，在国内经济总体增长放缓，国际环境更趋复杂的背景下，我国软件信息服务产业发展不断取得新的成就，但也面临一些迫切需要解决的突出问题，包括基础创新能力薄弱，基础软件、核心工业软件对外依存度较大；有国际影响力的大企业缺乏，产业国际竞争能力有待进一步提升；人才结构性矛盾突出，领军型人才、跨行业的复合型人才紧缺等，公司需要把握行业数字化、网络化、智能化发展契机，继续强化创新和核心技术突破，深化融合应用，加快转型升级。

注：以上数据均来自工业和信息化部及地方工信主管部门，以2017年软件和信息技术服务业统计年报数据为基础。

（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	1,732,470.63	13.69%	7,478,614.18	43.96%	-76.83%
应收票据与应收账款	2,971,706.27	23.49%	6,750,228.53	39.67%	-55.98%
存货	6,294,988.28	49.75%	815,711.38	4.79%	671.72%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	920,143.08	7.27%	1,247,801.92	7.33%	-26.26%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
应付票据及应付账款	2,467,781.59	19.50%	6,019,655.13	35.38%	-59.00%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期内货币资金1,732,470.63元，同比上期减少5,746,143.55元，变动比例为-76.83%，主要原因是收入减少、新项目增加备货采购所致。

2、应收票据与应收账款：报告期内应收账款2,971,706.27元，同比上期减少3,778,522.26元，变动

比例为-55.98%，主要原因为营业收入减少，应收票据与应收账款也相应减少所致。

3、存货：报告期内存货 6,294,988.28 元，同比上期增加 5,479,276.90 元，变动比例为 671.72%，主要原因为项目尚未竣工验收，成本未结转，导致存货增加所致。

4、应付票据与应付账款：应付账款报告期为 2,467,781.59 元，同比上期减少 3,551,873.54 元，变动比例为-59.00%，主要原因为本期营业收入下降，采购量较少所致。

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	20,865,956.35	-	32,355,603.02	-	-35.51%
营业成本	17,822,844.36	85.42%	27,360,238.24	84.56%	-34.86%
毛利率%	14.58%	-	15.44%	-	-
管理费用	2,163,767.11	10.37%	3,133,892.98	9.69%	-30.96%
研发费用	815,394.57	3.91%	299,442.08	0.93%	172.30%
销售费用	0.00		0.00		
财务费用	-4,904.75	-0.02%	-25,906.42	-0.08%	-81.07%
资产减值损失	-216,707.50	-1.04%	199,319.86	0.62%	-208.72%
其他收益	38,099.23	0.18%	54,900.00	0.17%	-30.6%
投资收益	40,353.02	0.19%	0.00		
公允价值变动收益	0.00		0.00		
资产处置收益	0.00		-18,833.11	-0.06%	
汇兑收益	0.00		0.00		
营业利润	314,145.14	1.51%	1,360,683.35	4.21%	-76.91%
营业外收入	0.00		0.00		
营业外支出	0.00		897.45	0.00%	
净利润	265,442.55	1.27%	1,064,273.31	3.29%	-75.06%

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内营业收入 20,865,956.35 元，同比上年减少 11,489,646.67 元，变动比例为-35.51%，主要原因首先是国内经济总体增长放缓，国际环境更趋复杂的背景下，公司部分客户迁址至境外导致公司系统集成配套产品销售订单减少，其二是公司参与一部分 B0T 项目建设，目前尚处于项目投入期阶段，有的项目时间跨度长达二至三年不等而至短时间无法产生收入。其三部分技防项目因上海市于 2018 年 8 月起执行新的《住宅小区智能安全技术防范系统技术要求》推迟竣工验收，无法计入当年销售收入。

2、营业成本:报告期内营业成本 17,822,844.36 元,同比上年减少 9,537,393.88 元,变动比例为-34.86%,主要原因是随着营业收入减少,营业成本也相应减少。

3、管理费用:报告期内管理费用 2,163,767.11 元,同比上年减少 970,125.87 元,变动比例为-30.96%,主要原因是公司优化人员结构和财务的降本减费措施所致。

4、营业利润:报告期内营业利润 314,145.14 元,同比上年减少 1,046,538.21 元,变动比例为-76.91%,主要原因是营业收入减少所致。

5、净利润:报告期内净利润 265,442.55 元、同比上年减少 798,830.76 元,变动比例为-75.06%,主要原因是营业收入下降导致净利润减少。

(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	20,708,487.07	32,261,667.88	-35.81%
其他业务收入	157,469.28	93,935.14	67.64%
主营业务成本	17,760,367.73	27,331,991.62	-35.02%
其他业务成本	62,476.63	28,246.62	121.18%

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%
商品销售收入	4,103,207.55	19.66%	10,819,798.97	33.44%
系统集成服务收入	16,605,279.52	79.58%	21,441,868.91	66.27%
租赁业务收入	157,469.28	0.76%	93,935.14	0.29%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

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%
上海	14,704,448.99	70.47%	22,444,017.35	69.57%
江苏	2,038,922.25	9.77%	4,275,169.55	13.25%
重庆	2,251,700.83	10.79%	2,845,434.34	8.82%
广东			1,603,050.45	4.97%
北京	632,275.26	3.03%	797,008.55	2.47%
四川	1,238,609.02	5.94%	296,987.64	0.92%

收入构成变动的原因:

报告期内收入按产品分类，商品销售收入占营业收入比例为19.66%，同比上年减少6,716,591.42元，变动比例为-62.08%，主要原因是报告期内系统集成配套产品的销售减少所致。

(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	中国电信股份有限公司上海分公司	4,592,672.83	22.01%	否
2	仁宝*	4,264,775.79	20.44%	否
3	伽蓝（集团）股份有限公司	2,489,427.49	11.93%	否
4	上海博岳通信工程有限公司	1,569,491.06	7.52%	否
5	上海汇珏网络通信设备股份有限公司	1,137,273.72	5.45%	否
合计		14,053,640.89	67.35%	-

*仁宝包括仁宝电子科技（昆山）有限公司、仁宝资讯工业（昆山）有限公司、仁宝信息技术（昆山）有限公司、仁宝视讯电子（昆山）有限公司、仁宝网路资讯（昆山）有限公司、仁宝电脑（成都）有限公司、仁宝电脑（重庆）有限公司、重庆翊宝智慧电子装置有限公司。

(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	浙江大华科技有限公司	2,116,914.00	11.05%	否
2	上海晖悟劳务派遣有限公司	1,898,604.00	9.91%	否
3	泛迪电子科技（上海）有限公司	1,897,921.00	9.91%	否
4	上海宙洛信息科技有限公司	1,862,643.14	9.72%	否
5	中远海运科技股份有限公司	965,000.00	5.04%	否
合计		8,741,082.14	45.63%	-

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	-5,775,720.71	288,988.79	-2,098.60%
投资活动产生的现金流量净额	29,577.16	-348,369.62	-108.49%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	-

现金流量分析：

1、经营活动现金流净额为-5,775,720.71元，同比减少6,064,709.50元，变动比例-2,098.60%，主要原因是公司参与部分BOT项目尚未完工结算，公司持续投入所致。

2、投资活动现金流净额为29,577.16元，同比增加377,946.78元，变动比例-108.49%，主要原因是

2017年购置固定资产所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司控股子公司：上海特博电子系统工程有限公司,注册资本：50.00万元,主要业务为计算机软件及产品的销售和服务。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司利用闲置资金购买了上海银行开放式赢家易精灵GKF12001理财产品，2018年度累计理财收益为40,353.02元。

(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

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

(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。

(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。

(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司高度重视社会责任的履行,公司管理层一直秉承诚信经营,依法纳税的原则,以公司的发展实现股东受益、员工成长、客户满意,为经济发展与社会和谐贡献公司力所能及的力量。

公司一贯支持国家扶贫政策计划,积极吸纳贫困地区的员工,在追求经济利益的同时,坚持反哺社

会，回馈社会。

三、 持续经营评价

公司报告期营业总收入为 2,086.60 万元，报告期末总资产为 1,265.21 万元，所有者权益为 990.68 万元。报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的自主经营能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，公司的经营管理层、核心业务人员队伍持续保持稳定。

报告期内，公司完成了 2017 年度的利润分配方案，股本从 385.00 万元增加到 808.50 万元，公司财务状况良好，市场拓展良好，不存在重大违法经营的情形，具有持续经营能力。

综上所述，公司管理层认为公司具备持续经营能力。

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、行业技术革新的风险

公司所处行业具有技术进步快、产品更新换代快的特点。随着云计算、大数据、5G 宽带提速的推广，电信运营商的通信网络、机房大规模扩建，给企业带来机遇的同时也带来挑战。客户一旦出现技术升级和产品更新，将对行业技术提出更高的要求。如果公司的技术创新与研发跟不上行业发展需要，将给公司经营造成不利影响。

公司应对措施：公司在报告期内加大了研发费用投入，不断地进行持续创新和技术升级，推出适应市场技术发展水平与满足客户需求的新产品，保持核心竞争优势，以实现公司可持续发展。

2、业务区域集中及市场竞争加剧的风险

随着信息系统集成行业技术的不断成熟，国家不断加大对系统集成行业的扶持力度，系统集成服务的应用领域日益广泛。总体上看，行业集中度较低，同行业企业资金实力较弱，规模普遍较小，竞争相对无序。大量的系统集成企业，特别是中小型系统集成企业涌入市场，导致行业内的竞争加剧，行业整体毛利率被不断拉低。如果在今后的新产品、新技术研发中落后于竞争对手，将面临更大的市场竞争风险。公司业务主要集中于上海及其附近区域，公司存在业务区域集中的风险，一旦该区域市场竞争加剧或投资量大幅下滑，将对公司经营业绩产生重大影响。

公司应对措施：公司在报告期内加大了自主研发投入，在软件开发、技术创新、服务质量等方面进行探索和改变，以更好满足客户个性化需求的要求，公司在稳固上海及其附近区域地区业务的基础上，不断加强业务营销能力，积极开拓外省区域业务来实现风险分散。

3、主要客户依赖的风险

公司收入主要来源于上海电信、仁宝。虽然上述客户品牌度好、业务量多，公司与其保持良好合作关系能为公司的持续盈利带来一定保证。但是，来自该客户的收入占比过高将导致客户相对集中的风险，而同行业新加入者的增加将加剧行业竞争，从而减弱谈判议价能力，将降低行业产品价格和毛利率。如果未来与该客户关系不稳定，也将一定程度影响公司的业务收入。

公司应对措施：公司在积极加强营销团队的建设，通过网络、电话、拜访等形式主动寻找新客户，扩大公司品牌的影响力，公司希望通过实现业务结构、客户结构的多元化来降低主要客户依赖的风险。

4、人才流失的风险

信息系统集成企业一般都面临人员流动性大，知识结构更新快的问题，行业内的市场竞争也越来越体现为高素质人才的竞争。公司作为信息系统集成服务商，经过多年的积累，已拥有了一支专业技能过硬和行业经验丰富的团队。对于公司持续、快速发展起到了关键作用。如果核心技术人员或核心骨干流失，将会对公司市场竞争力产生一定的影响。

公司应对措施：公司采取核心员工持股，不断完善绩效管理体系，加大了对员工培训投入，以满足公司对实用形、复合弄人才的需求。报告期内核心技术人员和核心骨干队伍持续保持稳定。

5、公司规模较小，抗风险能力相对较差的风险

截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为 1,265.21 万元，净资产为 990.68 万元，2018 年度、2017 年度、2016 年度公司营业收入分别为 2,086.60 万元、3,235.56 万元和 2,854.76 万元，与同行业公司相比，公司资产及收入规模较小，公司抵御市场风险的能力较弱。

公司应对措施：公司认为未来大多数企业都是小规模，但小规模想要生存就必定在效率上有优势，这样才不会被淘汰，所以公司的经营策略就是要在发展中夺得先机、在管理中持续精细、在技术上不断进步，在服务中区分差异，如此才有利于公司保持持续经营能力。

6、应收账款回收的风险

公司 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日应收账款账面价值分别为 297.17 万元、675.02 万元和 330.21 万元，占资产总额比例分别 23.49%、39.67%和 23.89%。2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日，公司账龄在 1 年以内（含 1 年）的应收账款占比分别为 100.00%、95.48%和 100%，公司账龄绝大部分在 1 年以内。尽管如此，如果公司主要客户经营状况发生重大不利变化，

公司的应收账款仍存在坏账的风险。

公司应对措施：公司积极完善企业应收账款管理,加强客户信用管理,加大应收账款的催缴力度，可以合理有效避免因应收账款不能按期收回或无法收回给公司造成的损失和影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内公司无新增风险因素。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位:元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务,委托或者受托销售	1,000,000.00	0.00
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	0.00	0.00
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	200,000.00	157,469.28

(三) 承诺事项的履行情况

公司持续到本年度作出以下承诺:

1、依据公司公开转让说明书“第一章四(四)公司控股股东、实际控制人作出:“若公司因子公司设立时原股东以实物出资未进行评估而遭受损失的,将由本人承担全部责任的承诺”。报告期内,公司控股股东未违反该承诺。

2、依据公司公开转让说明书“第二章三(一)公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员作出关于竞业禁止的承诺”。报告期内,公司的全体董事、监事、高级管理人员及核心技术人员未违反该承诺。

3、依据公司公开转让说明书“第三章四(一)公司控股股东、实际控制人作出关于公司员工社保及公积金缴纳情况的承诺”。报告期内,公司实际控制人认真履行了该承诺。

4、依据公司公开转让说明书“第三章四(三)公司控股股东、实际控制人作出关于公司办公场所租赁问题的承诺”。报告期内,公司控股股东未违反此承诺事项。

5、依据公司公开转让说明书“第三章四(五)公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员作出关于无重大诉讼、仲裁及行政处罚的承诺”。报告期内,公司股东、董事、监事、高级管理人员均未违反此承诺事项。

6、依据公司公开转让说明书“第三章七(一)公司控股股东、实际控制人作出关于关联法人未向公司转移客户资源、业务等情况的承诺”。报告期内,公司控股股东未违反此承诺事项。

7、依据公司公开转让说明书“第三章七(二)公司控股股东、实际控制人作出关于避免同业竞争的承诺”。报告期内,公司控股股东未违反此承诺事项。

8、2016年11月3日股东大会决议通过公司第一次股票发行方案,公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员、核心员工作出“股票所用资金合法合规,无代持情况的承诺”。报告期内,公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员、核心员工未违反此承诺事项。

9、2016年11月3日股东大会决议通过公司第一次股票发行方案,公司控股股东、实控人、董事、

高级管理人员、核心员工作出“股票自愿限售期为 18 个月”的承诺。报告期内,公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员、核心员工未违反此承诺事项。

公司及其董事、监事、高级管理人员持续到本报告出具日未发生违反承诺事项。

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	875,000	22.73%	1,264,375	2,139,375	26.46%
	其中：控股股东、实际控制人	446,250	11.59%	527,625	973,875	12.05%
	董事、监事、高管	428,750	11.14%	579,250	1,008,000	12.47%
	核心员工	-	-	52,500	52,500	0.65%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,975,000	77.27%	2,970,625	5,945,625	73.54%
	其中：控股股东、实际控制人	1,408,750	36.59%	1,512,875	2,921,625	36.14%
	董事、监事、高管	1,441,250	37.44%	1,582,750	3,024,000	37.40%
	核心员工	75,000	1.95%	-75,000	-	-
总股本		3,850,000	-	4,235,000	8,085,000	-
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	期末持有无限售股份数量
1	余勇	1,855,000	2,040,500	3,895,500	48.18%	2,921,625	973,875
2	陈宏	1,715,000	1,886,500	3,601,500	44.55%	2,701,125	900,375
3	赵智玲	95,000	104,500	199,500	2.47%	149,625	49,875
4	周杰	60,000	66,000	126,000	1.55%	94,500	31,500
5	韩业海	50,000	55,000	105,000	1.30%	78,750	26,250
6	上海贤诚投资有限公司	50,000	55,000	105,000	1.30%	-	105,000
合计		3,825,000	4,207,500	8,032,500	99.35%	5,945,625	2,086,875

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

1.余勇、陈宏共同投资设立上海润博电子系统设备股份有限公司。

2.余勇持有上海政虹企业管理有限公司 30%股权,陈宏持有上海政虹企业管理有限公司 70%股权,并担任该公司法定代表人、执行董事。

3.赵智玲是公司董事、董事会秘书。

4.周杰是公司副总经理、核心员工。

5.韩业海是公司核心员工。

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

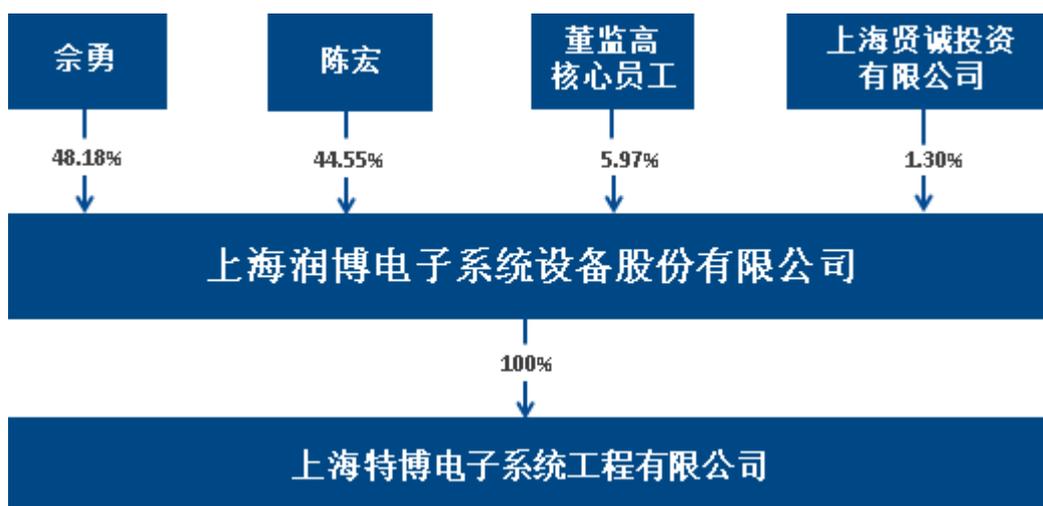
是否合并披露:

是 否

公司的控股股东、实际控制人为余勇。

余勇:男,1972年6月出生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历。1994年8月至1996年3月任职于上海市第一百货股份有限公司,任销售部主任;1996年4月至1997年9月,任职于上海协成新技术发展有限公司,任销售经理;1997年9月至2009年6月,任职于上海特博电子系统工程有限公司,任董事长;2009年6月至今,任职于上海特博电子系统工程有限公司,任总经理、执行董事;2001年9月至2016年1月,任职于上海润博电子系统设备有限公司,任执行董事、总经理。2013年4月至2016年1月,任职于上海腾星网络科技有限公司,任董事。2016年1月至今,担任股份公司董事长、总经理。

在报告期内公司控投股东、实际控制人未发生过变动。



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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年10月18日	2017年2月16日	6.00	350,000	2,100,000	6					否

募集资金使用情况：

根据2016年10月18日披露的《2016年第一次股票发行方案》，募集资金用途为补充公司流动资金及拓展公司业务。

公司募集资金用途未发生变更。募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

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

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

单位:元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 23 日	-	0.6	10.4
合计	-	0.6	10.4

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
余勇	董事长、总经理	男	1972年06月29日	大学	2019.1.4-2022.1.3	是
陈宏	董事、副总经理	男	1972年03月18日	大学	2019.1.4-2022.1.3	是
赵智玲	董事、董事会秘书	女	1965年05月29日	大专	2019.1.4-2022.1.3	是
董昕	董事	男	1972年01月22日	大学	2019.1.4-2022.1.3	否
蔡麟	董事	女	1981年07月29日	大专	2019.1.4-2022.1.3	否
吴毅华	监事会主席	女	1977年02月27日	大学	2019.1.4-2022.1.3	否
强天珊	监事	女	1977年02月05日	大专	2019.1.4-2022.1.3	是
韩业海	职工代表监事	男	1969年10月08日	专科	2019.1.4-2022.1.3	是
倪兆良	财务总监	男	1964年10月09日	大学	2019.1.4-2022.1.3	是
周杰	副总经理	男	1983年06月22日	大学	2019.1.4-2022.1.3	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

报告期内,公司完成第二届董监高换届选举,所有董监高全部为连选连任,任期自第一届董监高任期届满起算。

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:

余勇持有上海政虹企业管理有限公司 30%股权;陈宏持有上海政虹企业管理有限公司 70%,并担任该公司法定代表人、执行董事。

(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
余勇	董事长、总经理	1,855,000	2,040,500	3,895,500	48.18%	0
陈宏	董事、副总经理	1,715,000	1,886,500	3,601,500	44.55%	0
赵智玲	董事、董事会秘书	95,000	104,500	199,500	2.47%	0
周杰	副总经理	60,000	66,000	126,000	1.55%	0
韩业海	职工代表监事	50,000	55,000	105,000	1.30%	0
合计	-	3,775,000	4,152,500	7,927,500	98.05%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	------------------------------------------------------------------

	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:适用 不适用**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**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	30	32
销售人员	5	6
财务人员	2	3
行政管理人员	7	7
员工总计	44	48

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	6	10
专科	6	6
专科以下	32	32
员工总计	44	48

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:**1、人员变动、人才引进、招聘、薪酬政策情况:**

报告期内公司正式员工流失率低,员工稳岗保持稳定。公司人员变动严格依照国家及地方相关法规和政策进行操作。随着公司的发展,公司优化薪酬福利,制定可行的绩效考核方案,公司员工的薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制,依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件,公司与员工签订《劳动合同书》,公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策,为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

2、培训:

公司一直十分重视员工的培训和发展工作,制定了系列的培训计划与人才培育项目,全面加强员工培训工作,包括新员工入职培训、新员工企业文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训及实习、在

职员工业务与管理技能培训、管理干部管理能力提升培训、员工晋级、调岗职业技能培训等,不断提升公司员工素质和能力,提升员工和部门的工作效率,为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

3、需公司承担费用的离退休职工人数:

报告期内公司无需承担离退休职工人员费用。

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	4	4
其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)	-	-

核心人员的变动情况

截止报告期末,公司的核心员工及核心技术人员保持稳定,均未发生变动。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内,公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的需求及其他相关法律、法规的要求,不断完善法人治理结构,建立行之有效的内控管理体系,公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等,报告期内根据最新的股转公司业务规则修订了《信息披露制度》,确保公司规范运作。

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作,未出现违法、违规现象和重大缺陷,能够切实履行应尽的职责和义务。

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

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求,在召开股东大会前,公司均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务,股东及股东代理人均予出席,对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会,投资者充分行使其股东权利,严格履行了其股东职责。

公司现有治理机制注重保护股东权益,能给公司大小股东提供合适的保护,并保证股东充分行使知情权、

参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内,公司的重大经营决策事项均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《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》等相关法律、法规的要求规范运作,过程与结果合法合规,不存在重大缺陷。同时,公司将依据《信息披露管理制度》、《关联交易管理办法》等相关制度对公司的信息披露、关联交易等行为进一步规范和监督。

4、 公司章程的修改情况

2018年4月11日召开第一届董事会第十四次会议,会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》,该议案于2018年5月4日经2018年年度股东大会审议通过。具体修改内容如下:

原条款:

“第五条 公司注册资本为人民币 385.00 万元。”

现改为:

“第五条 公司注册资本为人民币 808.50 万元。”

原条款:

“第二十条 公司根据经营和发展的需要,依照法律、法规的规定,经股东大会分别作出决议,可以采用下列方式增加资本:

- (一) 公开发行股份;
- (二) 非公开发行股份;
- (三) 向现有股东派送红股;
- (四) 以公积金转增股本;
- (五) 法律、法规规定的其他方式。

公司可以减少注册资本。公司减少注册资本,应当按照《公司法》以及其他有关规定和本章程规定的程序办理。”

修改为:

“第二十条 公司根据经营和发展的需要,依照法律、法规的规定,经股东大会分别作出决议,可以采用下列方式增加资本:

- (一) 公开发行股份;
- (二) 非公开发行股份;

(三) 向现有股东派送红股;

(四) 以公积金转增股本;

(五) 法律、法规规定的其他方式。

公司公开或非公开发行股份的, 公司股东不享有优先认购权。

公司可以减少注册资本。公司减少注册资本, 应当按照《公司法》以及其他有关规定和本章程规定的程序办理。”

(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	5	<p>1、2018年3月5日召开第一届董事会第十三次会议, 审议通过<预计2018年度日常性关联交易>的议案;</p> <p>2、2018年4月11日召开第一届董事会第十四次会议, 审议通过<董事会工作报告>、<2017年年度报告及年报摘要>、<2017年度利润分配及资本公积转增股本预案>、<修改公司章程>等议案;</p> <p>3、2018年8月15日召开第一届董事会第十五次会议, 审议通过<2018年半年度报告>的议案;</p> <p>4、2018年12月10日召开第一届董事会第十六次会议, 审议通过<公司第二届董事会提名人选>的议案;</p> <p>5、2018年12月26日召开第二届董事会第一次会议, 审议通过<选举公司董事长及聘任公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书>的议案。</p>
监事会	4	<p>1、2018年4月11日召开第一届监事会第七次会议, 审议通过<2017年度监事会工作报告>、<2017年年度报告和摘要>等议案;</p>

		<p>2、2018年8月15日召开第一届监事会第八次会议,审议通过<2018年半年度报告>的议案;</p> <p>3、2018年12月10日召开第一届监事会第九次会议,审议通过<公司第二届监事会非职工代表监事候选人>的议案;</p> <p>4、2018年12月26日召开第二届监事会第一次会议,审议通过<选举公司监事会主席>的议案。</p>
股东大会	3	<p>1、2018年3月20日召开2018年第一次临时股东大会,审议通过<预计2018年度日常性关联交易>的议案;</p> <p>2、2018年5月4日召开2017年年度股东大会,审议通过<董事会和监事会工作报告>、<2017年年度报告及年报摘要>、<2017年度利润分配及资本公积转增股本预案>、<修改公司章程>等议案;</p> <p>3、2018年12月26日召开2018年第二次临时股东大会,审议通过<公司第二届董事会提名人选>、<公司第二届监事会非职工代表监事候选人>的议案。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司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》、三会议事规则等要求,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。会议通知都于规定时间通过邮件或纸质文件发到相关与会人员手中;会议记录和决议等相关文件准备齐全,且会议后形成的会议记录和决议均符合相关法律、法规的要求。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》、三会议事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,公司进一步规范了公司的治理结构,股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求,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作,未出现违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内,公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况,以及公司管理层引入职业经理人等情况。公司将在今后的工作中进一步改进和完善内部控制制度,切实维护各股东的权益,为公司稳定发展夯实基础。

(四) 投资者关系管理情况

公司针对投资者关系制订了《投资者关系管理制度》,就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排。报告期内,公司通过电话、邮件、微信等途径与潜在投资者保持沟通联系,答复有关问题,沟通渠道畅通。

(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

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中,未发现公司存在重大风险事项,监事会对报告期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

1、业务独立

公司的主营业务是智能化系统集成、计算机网络系统集成服务和系统集成相关配套产品销售。公司拥有独立的设计、服务、销售体系,产品的设计、销售不依赖于控股股东及其关联企业,公司能够独立从事业务经营,独立获取业务收入和利润,对控股股东及其关联企业不存在依赖关系,与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

2、人员独立

公司根据《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生公司董事、监事,由董事会聘用高级管理人员,

员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

截至报告期末,除余勇担任子公司特博有限的总经理外,公司其他高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务,也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。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。

3、资产独立

公司合法拥有生产经营所需的各项资产,包括办公设备、专用设备、运输设备。所有经营资质均为公司自主拥有和独占使用。公司资产完整、产权明晰,不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形。

4、机构独立

公司具有健全的法人治理结构,设立了股东大会、董事会、监事会,并根据生产经营需要设置了系统集成部、商务部、研发设计部、财务部等6个职能部门,建立完善了各部门规章制度。

公司的组织机构独立于公司股东,公司内部经营管理机构健全,独立行使经营管理职权;公司的经营场所和办公机构与控股股东、实际控制人直接或间接控制的企业完全分开,不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立

公司按照《企业会计准则》等规定制定了规范的财务会计制度和财务管理制度,建立了独立的财务会计核算体系,设立了独立的财务会计部门,配备了独立的财务会计人员。公司开设了独立的银行账户,不存在与股东或其他第三方共用银行账户的情况;公司办理了独立的税务登记,依法照章纳税,与股东无混合纳税现象。截至报告期末,公司不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情形,也不存在为股东或其他关联方提供担保的情形,公司能够独立做出财务决策。

(三) 对重大内部管理制度的评价

(一) 内部控制制度建设情况。

公司根据《中华人民共和国公司法》、《企业会计准则》、财政部《内部控制基本规范》等相关法律法规,公司制定了内部控制制度,并结合公司实际情况和未来发展状况,规范公司治理,有效执行内部控制。

(二) 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》和其他相关法律法规的规定,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,加强内部监控制度的建设,不断的进行自我完善,以追求企业价值最大化为财务管理目标,有效的发挥财务管理的作用。

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,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,公司进一步健全信息披露管理事务,提高公司规范运作水平,增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性,提高年报信息披露的质量和透明度,健全内部约束和责任追究机制。

报告期内,公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况,公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度,执行情况良好。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZA11609 号
审计机构名称	立信会计事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市南京东路 61 号 4 楼
审计报告日期	2019 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	田华、吴海燕
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">信会师报字[2019]第 ZA11609 号</p> <p>上海润博电子系统设备股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了上海润博电子系统设备股份有限公司（以下简称润博电子）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相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了润博电子 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。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于润博电子，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>润博电子管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括润博电子 2018 年年度报告中</p>	

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

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，管理层负责评估润博电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督润博电子的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对润博电子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润博电子不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就润博电子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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：田华

中国注册会计师：吴海燕

中国·上海

二〇一九年四月十六日

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	五（一）	1,732,470.63	7,478,614.18
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	五（二）	2,971,706.27	6,750,228.53
预付款项	五（三）	81,275.00	404,873.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	110,000.00	80,000.00
买入返售金融资产			
存货	五（五）	6,294,988.28	815,711.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	496,965.13	143,324.80

流动资产合计		11,687,405.31	15,672,751.89
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	五(七)	920,143.08	1,247,801.92
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	五(八)	44,575.68	93,278.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		964,718.76	1,341,080.19
资产总计		12,652,124.07	17,013,832.08
流动负债:			
短期借款			
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	五(九)	2,467,781.59	6,019,655.13
预收款项	五(十)	18,405.00	917,137.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(十一)	250,700.00	300,000.00
应交税费	五(十二)	8,472.06	135,717.08
其他应付款			
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		2,745,358.65	7,372,509.21

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		2,745,358.65	7,372,509.21
所有者权益(或股东权益):			
股本	五(十三)	8,085,000.00	3,850,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五(十四)	36,681.85	4,040,681.85
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(十五)	214,874.65	167,974.96
一般风险准备			
未分配利润	五(十六)	1,570,208.92	1,582,666.06
归属于母公司所有者权益合计		9,906,765.42	9,641,322.87
少数股东权益			
所有者权益合计		9,906,765.42	9,641,322.87
负债和所有者权益总计		12,652,124.07	17,013,832.08

法定代表人: 余勇

主管会计工作负责人: 倪兆良

会计机构负责人: 倪兆良

(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		1,510,936.06	6,508,198.19
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	十四(一)	4,149,509.76	6,750,228.53

预付款项		81,275.00	404,873.00
其他应收款	十四(二)	110,000.00	80,000.00
存货		4,883,050.14	815,711.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		275,254.64	114,217.48
流动资产合计		11,010,025.60	14,673,228.58
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	十四(三)	964,122.17	964,122.17
投资性房地产			
固定资产		737,207.62	1,012,961.66
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		35,431.65	93,278.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,736,761.44	2,070,362.10
资产总计		12,746,787.04	16,743,590.68
流动负债:			
短期借款			
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		2,467,781.59	5,820,655.13
预收款项		18,405.00	917,137.00
应付职工薪酬		212,700.00	300,000.00
应交税费		8,472.06	135,367.08
其他应付款			
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		2,707,358.65	7,173,159.21
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		2,707,358.65	7,173,159.21
所有者权益:			
股本		8,085,000.00	3,850,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		36,681.85	4,040,681.85
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		214,874.65	167,974.96
一般风险准备			
未分配利润		1,702,871.89	1,511,774.66
所有者权益合计		10,039,428.39	9,570,431.47
负债和所有者权益合计		12,746,787.04	16,743,590.68

(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		20,865,956.35	32,355,603.02
其中: 营业收入	五(十七)	20,865,956.35	32,355,603.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,630,263.46	31,030,986.56
其中: 营业成本	五(十七)	17,822,844.36	27,360,238.24
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	五(十八)	49,869.67	63,999.82
销售费用		0.00	0.00
管理费用	五(十九)	2,163,767.11	3,133,892.98
研发费用	五(二十)	815,394.57	299,442.08
财务费用	五(二十一)	-4,904.75	-25,906.42
其中:利息费用			
利息收入	五(二十一)	-10,367.58	-30,642.77
资产减值损失	五(二十二)	-216,707.50	199,319.86
加:其他收益	五(二十三)	38,099.23	54,900.00
投资收益(损失以“-”号填列)	五(二十四)	40,353.02	
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)	五(二十五)		-18,833.11
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		314,145.14	1,360,683.35
加:营业外收入		0.00	0.00
减:营业外支出	五(二十六)	0.00	897.45
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		314,145.14	1,359,785.90
减:所得税费用	五(二十七)	48,702.59	295,512.59
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		265,442.55	1,064,273.31
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)		265,442.55	1,064,273.31
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		265,442.55	1,064,273.31
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		265,442.55	1,064,273.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		265,442.55	1,064,273.31
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		0.03	0.13
(二) 稀释每股收益		0.03	0.13

法定代表人: 余勇

主管会计工作负责人: 倪兆良

会计机构负责人: 倪兆良

(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	十四(四)	21,844,773.82	31,186,387.62
减: 营业成本	十四(四)	18,820,097.98	26,628,301.36
税金及附加		49,869.67	59,922.75
销售费用			
管理费用		1,934,592.20	2,907,105.40
研发费用		815,394.57	299,442.08
财务费用		-5,372.73	-24,491.12
其中: 利息费用			
利息收入		-9,459.16	-28,170.77
资产减值损失		-231,386.50	201,267.54
加: 其他收益		31,987.03	51,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)		33,277.88	
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)		526,843.54	1,165,839.61
加: 营业外收入			
减: 营业外支出			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		526,843.54	1,165,839.61
减: 所得税费用		57,846.62	295,512.59
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		468,996.92	870,327.02
(一) 持续经营净利润		468,996.92	870,327.02
(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		468,996.92	870,327.02
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.06	0.11
(二) 稀释每股收益		0.06	0.11

(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		24,866,707.48	32,929,690.05
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			32,554.57
收到其他与经营活动有关的现金	五(二十八)	48,466.81	87,542.77
经营活动现金流入小计		24,915,174.29	33,049,787.39
购买商品、接受劳务支付的现金		24,327,146.18	26,380,301.59
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		5,030,269.49	4,316,661.07

支付的各项税费		611,396.63	569,788.41
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十八）	722,082.70	1,494,047.53
经营活动现金流出小计		30,690,895.00	32,760,798.60
经营活动产生的现金流量净额		-5,775,720.71	288,988.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,460,000.00	680,000.00
取得投资收益收到的现金		40,353.02	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,500.00
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			
投资活动现金流入小计		12,500,353.02	685,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,775.86	353,869.62
投资支付的现金		12,460,000.00	680,000.00
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			
投资活动现金流出小计		12,470,775.86	1,033,869.62
投资活动产生的现金流量净额		29,577.16	-348,369.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,746,143.55	-59,380.83
加：期初现金及现金等价物余额		7,478,614.18	7,537,995.01
六、期末现金及现金等价物余额		1,732,470.63	7,478,614.18

法定代表人：余勇

主管会计工作负责人：倪兆良

会计机构负责人：倪兆良

(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		26,122,487.24	31,638,776.38
收到的税费返还			32,554.57
收到其他与经营活动有关的现金		41,446.19	81,170.77
经营活动现金流入小计		26,163,933.43	31,752,501.72
购买商品、接受劳务支付的现金		25,182,775.94	26,030,237.04
支付给职工以及为职工支付的现金		4,671,549.38	3,899,168.35
支付的各项税费		611,165.96	540,714.12
支付其他与经营活动有关的现金		718,206.30	1,445,093.96
经营活动现金流出小计		31,183,697.58	31,915,213.47
经营活动产生的现金流量净额		-5,019,764.15	-162,711.75
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		11,480,000.00	680,000.00
取得投资收益收到的现金		33,277.88	
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		11,513,277.88	680,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,775.86	49,738.03
投资支付的现金		11,480,000.00	680,000.00
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		11,490,775.86	729,738.03
投资活动产生的现金流量净额		22,502.02	-49,738.03
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,997,262.13	-212,449.78

加：期初现金及现金等价物余额		6,508,198.19	6,720,647.97
六、期末现金及现金等价物余额		1,510,936.06	6,508,198.19

(七) 合并股东权益变动表

单位:元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减: 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其他										
一、上年期末余额	3,850,000.00				4,040,681.85				167,974.96		1,582,666.06		9,641,322.87
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	3,850,000.00				4,040,681.85				167,974.96		1,582,666.06		9,641,322.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,235,000.00				-4,004,000.00				46,899.69		-12,457.14		265,442.55
(一) 综合收益总额											265,442.55		265,442.55
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									46,899.69		-46,899.69		
1. 提取盈余公积									46,899.69		-46,899.69		

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	4,235,000.00				-4,004,000.00						-231,000.00	
1.资本公积转增资本（或股本）	4,004,000.00				-4,004,000.00							
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	231,000.00										-231,000.00	
（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	8,085,000.00				36,681.85				214,874.65		1,570,208.92	9,906,765.42

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	3,500,000.00				2,336,681.85				80,942.26		605,425.45		6,523,049.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他												
二、本年期初余额	3,500,000.00			2,336,681.85				80,942.26		605,425.45		6,523,049.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	350,000.00			1,704,000.00				87,032.70		977,240.61		3,118,273.31
（一）综合收益总额										1,064,273.31		1,064,273.31
（二）所有者投入和减少资本	350,000.00			1,704,000.00								2,054,000.00
1. 股东投入的普通股	350,000.00			1,704,000.00								2,054,000.00
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								87,032.70		-87,032.70		
1. 提取盈余公积								87,032.70		-87,032.70		
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	3,850,000.00			4,040,681.85				167,974.96		1,582,666.06		9,641,322.87
----------	--------------	--	--	--------------	--	--	--	------------	--	--------------	--	--------------

法定代表人: 余勇

主管会计工作负责人: 倪兆良

会计机构负责人: 倪兆良

(八) 母公司股东权益变动表

单位: 元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,850,000.00				4,040,681.85				167,974.96		1,511,774.66	9,570,431.47
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,850,000.00				4,040,681.85				167,974.96		1,511,774.66	9,570,431.47
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	4,235,000.00				-4,004,000.00				46,899.69		191,097.23	468,996.92
(一) 综合收益总额											468,996.92	468,996.92
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									46,899.69		-46,899.69	

1. 提取盈余公积									46,899.69		-46,899.69		
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	4,235,000.00					-4,004,000.00						-231,000.00	
1.资本公积转增资本（或股本）	4,004,000.00					-4,004,000.00							
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	231,000.00											-231,000.00	
（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	8,085,000.00					36,681.85				214,874.65		1,702,871.89	10,039,428.39

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,500,000.00				2,336,681.85				80,942.26		728,480.34	6,646,104.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,500,000.00				2,336,681.85				80,942.26		728,480.34	6,646,104.45

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	350,000.00				1,704,000.00				87,032.70		783,294.32	2,924,327.02
（一）综合收益总额											870,327.02	870,327.02
（二）所有者投入和减少资本	350,000.00				1,704,000.00							2,054,000.00
1. 股东投入的普通股	350,000.00				1,704,000.00							2,054,000.00
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									87,032.70		-87,032.70	
1. 提取盈余公积									87,032.70		-87,032.70	
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	3,850,000.00				4,040,681.85				167,974.96		1,511,774.66	9,570,431.47

上海润博电子系统设备股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一)公司概况

上海润博电子系统设备股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),系于2016年1月由上海润博电子系统设备有限公司整体改制设立的股份有限公司。

根据上海润博电子系统设备有限公司2016年1月4日股东会决议及公司章程,以2015年10月31日为基准日,将上海润博电子系统设备有限公司整体变更设立为股份有限公司,注册资本为人民币3,500,000.00元,原股东持股比例不变。原上海润博电子系统设备有限公司的全体股东即为上海润博电子系统设备股份有限公司(筹)的全体股东。上述变更已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)于2016年1月5日出具的信会师报字[2016]第110037号《验资报告》予以验证。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审核同意,公司股票已于2016年6月6日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,证券简称:润博电子,证券代码:837650。

根据2016年11月3日公司股东会决议和修改后的章程,公司向余勇增发7万股,刘永雷增发1万股,韩业海增发5万股,赵定嵘增发1.5万股,赵智玲增发9.5万股,周杰增发6万股,上海贤诚投资有限公司增发5万股。增发价格每股6.00元,合计增发35万股,增发股份认购款为2,100,000.00元,公司已于2016年11月14日收到前述增发股份认购款人民币2,054,000.00元(已扣除发行费用人民币46,000.00元)。公司已于2017年2月办妥注册资本工商变更登记手续,并向中国证券登记结算有限责任公司办理证券持有人名册变更。

根据2018年5月4日公司股东大会决议,审议通过《关于2017年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》:以权益分配实施时股权登记日的总股本3,850,000股为基数,每10股送(转)11股(其中以未分配利润向全体股东每10股送红股0.6股,共派送红股231,000股,同时以资本公积每10股转增10.4股,共转增4,004,000股)。公司已于2018年5月办妥注册资本工商变更登记手续,并向中国证券登记结算有限责任公司办理证券持有人名册变更。

截止2018年12月31日,公司注册资本为人民币8,085,000.00元,股本为人民币8,085,000.00元。上述股本限售流通股为5,945,625股,占股份总数的73.54%;无限售流通股为2,139,375股,占股份总数的26.46%。公司统一社会信用代码:91310115729480942R,公司法定代表人:余勇。公司住所为浦东新区杨新东路26

号 496 室。经营范围：弱电系统集成、计算机硬件、软件网络相关产品开发、销售、安装调试及售后服务，电子工程、通讯设备、电子电器、包装材料、机械配件、办公用品、一般劳防用品的销售，建筑业（凭资质）、电子建设工程专业施工，建筑智能化建设工程专业施工、商务信息咨询、自有房屋租赁。（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）。

本财务报表经公司董事会于 2019 年 4 月 16 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

上海特博电子系统工程有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行评估，评价结果表明本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大不确定性。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司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。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，对于处置后的剩

余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,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:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算

的净资产份额之间的差额，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。

(七)金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

单项金额重大的应收款项是指: 应收款项余额前五名。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1:	账龄组合
组合 2:	备用金、保证金、押金
组合 3:	应收控制关系关联方款项

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1:	账龄分析法
组合 2:	个别认定法
组合 3:	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)	5.00	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	20.00	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	30.00	30.00
4 至 5 年 (含 5 年)	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的, 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。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

4、 计提坏账准备的说明

年末对于按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，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。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、生产成本、低值易耗品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活

动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。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,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司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,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。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,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益,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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,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和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十二) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
专用设备	平均年限法	5	5.00	19.00
电子设备	平均年限法	5	5.00	19.00
运输设备	平均年限法	5	5.00	19.00

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付主要为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计,以此为基础,按照授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的,在授予日按照公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付,不确认成本或费用,除非行权条件是市场条件或非可行权条件,此时无论是否满足市场条件或非可行权条件,只要满足所有可行权条件中的非市场条件,即视为可行权。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作

为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（十六）收入

1、销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司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；
- （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本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

- （1）公司按照与客户签订的订单或者合同要求，将商品发给客户，待客户验收合格后，获得收取货款的权利时确认收入。
- （2）公司按照合同要求提供相关系统集成服务后，待客户验收合格，获得收取货款的权利时确认收入。

（十七）政府补助

1、类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、确认时点

公司实际取得政府补助款时作为确认时点。

3、会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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。

（十八）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。

（十九）租赁

经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

（二十）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
<p>（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，期末余额及年初余额无影响；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，期末余额及年初余额无影响；</p> <p>“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示，期末余额及年初余额无影响；</p> <p>“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示，期末余额及年初余额无影响；</p> <p>“固定资产清理”并入“固定资产”列示，期末余额及年初余额无影响；</p> <p>“工程物资”并入“在建工程”列示，期末余</p>

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
	额及年初余额无影响； “专项应付款”并入“长期应付款”列示，期末余额及年初余额无影响。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 815,394.57 元，上年同期金额 299,442.08 元，重分类至“研发费用”。 财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，其中：“利息费用”本期发生额和上期发生额无影响，“利息收入”本期发生额和上期发生额分别为 10,367.58 元、30,642.77 元。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	新增“设定受益计划变动额结转留存收益”本期发生额及上期发生额无影响。

2、本报告期未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17、16、11、10、6、3(注)
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25

注：根据财政部、国家税务总局“财税[2018]32号”《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》等相关规定，自2018年5月起，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
上海特博电子系统工程有限公司	20

根据财税〔2018〕77号《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，本公司2018年度符合小型微利企业所得税优惠政策范围，实现

所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	65,816.51	30,433.17
银行存款	1,666,654.12	7,448,181.01
合计	1,732,470.63	7,478,614.18

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收账款	2,971,706.27	6,750,228.53

应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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 (%)	
单项金额重大并单独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	3,128,111.86	100.00	156,405.59	5.00	2,971,706.27	7,123,341.62	100.00	373,113.09	5.24	6,750,228.53
其中：组合 1（账龄组合）	3,128,111.86	100.00	156,405.59	5.00	2,971,706.27	7,123,341.62	100.00	373,113.09	5.24	6,750,228.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	3,128,111.86	100.00	156,405.59	5.00	2,971,706.27	7,123,341.62	100.00	373,113.09	5.24	6,750,228.53

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	3,128,111.86	156,405.59	5.00

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-216,707.50元，本期收回或转回坏账准备金额0元。

（3）本期无实际核销的应收账款情况。

（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		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
上海宙洛通信科技有限公司	737,230.00	23.57	36,861.50
仁宝电脑（成都）有限公司	452,954.00	14.48	22,647.70
重庆翊宝智慧电子装置有限公司	383,847.00	12.27	19,192.35
上海汇珏网络通信设备股份有限公司	353,120.00	11.29	17,656.00
仁宝信息技术（昆山）有限公司	243,269.00	7.78	12,163.45
合计	2,170,420.00	69.39	108,521.00

（5）期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内（含1年）	81,275.00	100.00	404,873.00	100.00

2、按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
上海仕算信息科技有限公司	55,370.00	68.13
北京方正世纪信息系统有限公司	20,846.00	25.65
合计	76,216.00	93.78

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	110,000.00	80,000.00

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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 (%)	
单项金额重大并单独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	110,000.00	100.00			110,000.00	80,000.00	100.00			80,000.00
其中:组合 2 (备用金、保证金、押金)	110,000.00	100.00			110,000.00	80,000.00	100.00			80,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	110,000.00	100.00			110,000.00	80,000.00	100.00			80,000.00

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金、保证金、押金	110,000.00		

(2) 本期无计提、转回或收回坏账准备的情况。

(3) 本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	年初账面余额
押金	60,000.00	60,000.00
保证金	50,000.00	20,000.00
合计	110,000.00	80,000.00

(5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

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
孙伟	押金	58,000.00	2-3 年	52.73	
上海博岳通信工程有 限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	45.45	
白引妹	押金	2,000.00	1-2 年	1.82	
合计		110,000.00		100.00	

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 期末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

存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	320,347.30		320,347.30	621,642.10		621,642.10
发出商品	4,481,209.91		4,481,209.91	194,069.28		194,069.28
在产品	1,493,431.07		1,493,431.07			
合计	6,294,988.28		6,294,988.28	815,711.38		815,711.38

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	265,572.56	143,205.47
预缴企业所得税	231,392.57	119.33
合计	496,965.13	143,324.80

(七) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	920,143.08	1,247,801.92

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	电子设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	1,189,331.68	136,610.78	67,074.77	1,522,178.59	2,915,195.82
(2) 本期增加金额		10,775.86			10,775.86
—购置		10,775.86			10,775.86
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	1,189,331.68	147,386.64	67,074.77	1,522,178.59	2,925,971.68
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	805,028.67	110,535.06	43,423.24	708,406.93	1,667,393.90
(2) 本期增加金额	56,493.24	7,065.57	7,999.61	266,876.28	338,434.70
—计提	56,493.24	7,065.57	7,999.61	266,876.28	338,434.70
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	861,521.91	117,600.63	51,422.85	975,283.21	2,005,828.60
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	327,809.77	29,786.01	15,651.92	546,895.38	920,143.08
(2) 年初账面价值	384,303.01	26,075.72	23,651.53	813,771.66	1,247,801.92

(八) 递延所得税资产

1、递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	141,726.59	35,431.65	373,113.09	93,278.27
内部交易未实现利润	36,576.11	9,144.03		
合计	178,302.70	44,575.68	373,113.09	93,278.27

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	3,669.75	
可抵扣亏损	47,068.67	30,924.34
合计	50,738.42	30,924.34

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	期末余额	年初余额
2020年	89,070.64	
2021年	34,626.70	89,070.64
2022年		34,626.70
2023年	161,443.29	
合计	285,140.63	123,697.34

(九) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付账款	2,467,781.59	6,019,655.13

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
采购商品	2,467,781.59	6,019,655.13

(2) 按账龄列示应付账款:

账龄	期末余额	年初余额
----	------	------

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,294,781.59	6,019,655.13
1-2年(含2年)	1,173,000.00	
合计	2,467,781.59	6,019,655.13

(十) 预收账款

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	18,405.00	917,137.00

(十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	300,000.00	4,231,412.89	4,280,712.89	250,700.00
离职后福利-设定提存计划		663,972.60	663,972.60	
辞退福利		85,584.00	85,584.00	
合计	300,000.00	4,980,969.49	5,030,269.49	250,700.00

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	300,000.00	3,339,034.58	3,388,334.58	250,700.00
(2) 职工福利费		479,554.00	479,554.00	
(3) 社会保险费		350,670.00	350,670.00	
其中: 医疗保险费		307,695.30	307,695.30	
工伤保险费		10,585.30	10,585.30	
生育保险费		32,389.40	32,389.40	
(4) 住房公积金		42,648.00	42,648.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		19,506.31	19,506.31	
合计	300,000.00	4,231,412.89	4,280,712.89	250,700.00

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		647,777.70	647,777.70	
失业保险费		16,194.90	16,194.90	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		663,972.60	663,972.60	

(十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	628.22	30,189.49
企业所得税		89,138.70
个人所得税	1,160.29	4,594.82
城市维护建设税	43.98	1,422.27
教育费附加	18.85	609.54
地方教育费附加	6.29	406.36
印花税	6,614.43	9,355.90
合计	8,472.06	135,717.08

(十三) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售条件股份	875,000.00		52,500.00	910,000.00	301,875.00	1,264,375.00	2,139,375.00
有限售条件股份	2,975,000.00		178,500.00	3,094,000.00	-301,875.00	2,970,625.00	5,945,625.00
合计	3,850,000.00		231,000.00	4,004,000.00		4,235,000.00	8,085,000.00

详见本附注“一、公司基本情况-公司概况”。

注：经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审核同意，公司股票已于 2016 年 6 月 6 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。截止 2018 年 12 月 31 日，上述股本限售流通股为 5,945,625 股，占股份总数的 73.54%；无限售流通股为 2,139,375 股，占股份总数的 26.46%。

(十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,040,681.85		4,004,000.00	36,681.85

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中:投资者投入(注)	4,040,681.85		4,004,000.00	36,681.85

注:根据2018年5月4日公司股东大会决议,审议通过《关于2017年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》:以权益分配实施时股权登记日的总股本3,850,000股为基数,每10股送(转)11股(其中以未分配利润向全体股东每10股送红股0.6股,共派送红股231,000股,同时以资本公积每10股转增10.4股,共转增4,004,000股)。

(十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	167,974.96	46,899.69		214,874.65

注:本期增加系根据母公司本年净利润的10%计提的法定盈余公积。

(十六) 未分配利润

项目	本期	上期
年初未分配利润	1,582,666.06	605,425.45
加:本期归属于母公司所有者的净利润	265,442.55	1,064,273.31
减:提取法定盈余公积	46,899.69	87,032.70
转作股本的普通股股利	231,000.00	
期末未分配利润	1,570,208.92	1,582,666.06

(十七) 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	20,708,487.07	17,760,367.73	32,261,667.88	27,331,991.62
其他业务	157,469.28	62,476.63	93,935.14	28,246.62
合计	20,865,956.35	17,822,844.36	32,355,603.02	27,360,238.24

(十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,219.31	19,440.38
教育费附加	6,522.57	9,142.04
地方教育费附加	3,416.64	6,094.70

项目	本期发生额	上期发生额
河道管理费		281.74
房产税	11,074.62	11,074.62
土地使用税	96.00	96.00
车船使用税	5,700.00	5,850.60
印花税	7,840.53	12,019.74
合计	49,869.67	63,999.82

(十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,413,080.36	1,717,976.02
折旧费	64,066.88	74,767.26
租赁费	179,800.00	366,913.20
咨询费	292,170.54	527,781.46
业务招待费	46,571.00	40,526.78
差旅费	73,510.65	148,136.06
其他	94,567.68	257,792.20
合计	2,163,767.11	3,133,892.98

(二十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	682,503.57	199,013.63
租赁费	89,900.00	
差旅费	40,691.00	2,770.00
服务费		95,145.63
其他	2,300.00	2,512.82
合计	815,394.57	299,442.08

(二十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减: 利息收入	10,367.58	30,642.77
其他	5,462.83	4,736.35
合计	-4,904.75	-25,906.42

(二十二)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-216,707.50	199,319.86

(二十三)其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府扶持资金	22,200.00	54,900.00	与收益相关
稳定岗位补贴	8,056.00		与收益相关
个税手续费返还	1,731.03		与收益相关
残疾人奖励金	6,112.20		与收益相关
合计	38,099.23	54,900.00	

(二十四)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	40,353.02	

(二十五)资产处置收益

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
固定资产处置收益		-18,833.11	

(二十六)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
固定资产报废损失		897.45	

(二十七)所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		345,829.47
递延所得税费用	48,702.59	-50,316.88
合计	48,702.59	295,512.59

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	314,145.14
按适用税率计算的所得税费用	78,536.29
子公司不同税率	26,418.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,657.10
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	-60,909.14
所得税费用	48,702.59

(二十八) 现金流量表项目**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
(1) 收到的企业及个人往来		2,000.00
(2) 收到的利息收入	10,367.58	30,642.77
(3) 收到的政府补助	38,099.23	54,900.00
合计	48,466.81	87,542.77

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
(1) 支付的企业及个人往来	30,000.00	47,733.00
(2) 支付的付现费用	686,619.87	1,441,578.18
(3) 支付的财务费用	5,462.83	4,736.35
合计	722,082.70	1,494,047.53

(二十九) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料**

补充资料	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	265,442.55	1,064,273.31
加：资产减值准备	-216,707.50	199,319.86
固定资产折旧	338,434.70	338,189.17
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期金额	上期金额
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)		18,833.11
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		897.45
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)	-40,353.02	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	48,702.59	-50,316.88
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)	-5,479,276.90	318,653.77
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	2,478,482.94	-3,767,822.92
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-3,170,446.07	2,166,961.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,775,720.71	288,988.79
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	1,732,470.63	7,478,614.18
减: 现金的期初余额	7,478,614.18	7,537,995.01
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	-5,746,143.55	-59,380.83

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,732,470.63	7,478,614.18
其中: 库存现金	65,816.51	30,433.17
可随时用于支付的银行存款	1,666,654.12	7,448,181.01
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	1,732,470.63	7,478,614.18

六、合并范围的变更

本期合并报表的合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海特博电子系统工程有限公 司	上海	上海	计算机网络配套产品的 销售和售后服务	100.00		同一控制下 企业合并

(二) 本报告期未发生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。

(三) 本公司无重要的共同经营。

(四) 本公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、短期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（三）流动性风险

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

九、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人情况

实际控制人	实际控制人对本公司的 持股比例(%)	实际控制人对本公司的 表决权比例(%)
余勇	100%	100%

（二）本公司的子公司情况

子公司名称	持股比例
上海特博电子系统工程有限公司	100%

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈宏	公司股东
上海蕊目科技有限公司	公司股东陈宏实际控制的上海政虹企业管理有限公司的联营企业

(四) 关联交易情况

1、报告期本公司与关联方之间未发生购销商品、提供和接受劳务交易。

2、关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海蕊目科技有限公司	房屋建筑物	157,469.28	93,935.14

3、关联担保情况：无

4、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	690,582.00	663,130.00

(五) 关联方应收应付款项

本期无关联方应收应付款项。

十、政府补助**与收益相关的政府补助**

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
财政扶持款	77,100.00	22,200.00	54,900.00	其他收益
稳定岗位补贴	8,056.00	8,056.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
		个税手续费返还	1,731.03	
残疾人奖励金	6,112.20	6,112.20		其他收益
合计	92,999.23	38,099.23	54,900.00	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司租赁孙伟位于上海市东方路 1361 号 8A、8B 室为其办公用地,租赁面积 310 平方米,租赁期自 2017 年 10 月 8 日至 2019 年 10 月 7 日止,月租金为人民币 29,000 元。

(二) 或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日,本公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、根据公司 2019 年 2 月 25 日第二届董事会第二次会议通过的《关于申请银行授信额度并提供资产抵押》。公司向交通银行股份有限公司上海浦东分行申请合计金额不超过 460 万元的授信额度,其中 250 万元的授信额度以公司自有房产坐落于上海浦东新区东方路 1357 号 10A 室作为抵押担保。

2、根据公司 2019 年 4 月 16 日第二届董事会第三次会议通过的关于 2018 年度利润分配、资本公积转增股本的议案,2018 年度公司不进行利润分配,也不进行资本公积转增股本。

上述利润分配预案须经股东大会同意后实施。

十三、其他重要事项

截止 2018 年 12 月 31 日,本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收账款	4,149,509.76	6,750,228.53

应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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 (%)	
单项金额重大并单独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	4,291,236.35	100.00	141,726.59	3.30	4,149,509.76	7,123,341.62	100.00	373,113.09	5.24	6,750,228.53
其中：组合 1（账龄组合）	2,834,531.86	66.05	141,726.59	5.00	2,692,805.27	7,123,341.62	100.00	373,113.09	5.24	6,750,228.53
组合 3（应收控制关系关联方款项）	1,456,704.49	33.95			1,456,704.49					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	4,291,236.35	100.00	141,726.59		4,149,509.76	7,123,341.62	100.00	373,113.09	5.24	6,750,228.53

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	2,834,531.86	141,726.59	5.00

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额-231,386.50元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
上海特博电子系统工程有限公司	1,456,704.49	33.95	
仁宝电脑（成都）有限公司	452,954.00	10.56	22,647.70
上海宙洛通信科技有限公司	443,650.00	10.34	22,182.50
重庆翊宝智慧电子装置有限公司	383,847.00	8.94	19,192.35
上海汇珏网络通信设备股份有限 公司	353,120.00	8.23	17,656.00
合计	3,090,275.49	72.02	81,678.55

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

(6) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	110,000.00	80,000.00

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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 (%)	
单项金额重大并单独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	110,000.00	100.00			110,000.00	80,000.00	100.00			80,000.00
其中:组合2(备用金、保证金、押金)	110,000.00	100.00			110,000.00	80,000.00	100.00			80,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	110,000.00	100.00			110,000.00	80,000.00	100.00			80,000.00

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金、押金、投标保证金	110,000.00		

(2) 本期无计提、收回或转回坏账准备情况。

(3) 本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	年初账面余额
备用金、押金	60,000.00	60,000.00
保证金	50,000.00	20,000.00
合计	110,000.00	80,000.00

(5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
孙伟	押金	58,000.00	2-3 年	52.73	
上海博岳通信工程有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	45.45	
白引妹	押金	2,000.00	1-2 年	1.82	
合计		110,000.00			

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	964,122.17		964,122.17	964,122.17		964,122.17

对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
上海特博电子系统工程 有限公司	964,122.17			964,122.17		

(四) 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	21,687,304.54	18,757,621.35	31,092,452.48	26,600,054.74
其他业务	157,469.28	62,476.63	93,935.14	28,246.62
合计	21,844,773.82	18,820,097.98	31,186,387.62	26,628,301.36

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	38,099.23
所得税影响额	-8,607.98
合计	29,491.25

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	2.72	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.41	0.03	0.03

上海润博电子系统设备股份有限公司

二〇一九年四月十六日

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:

公司董事会办公室