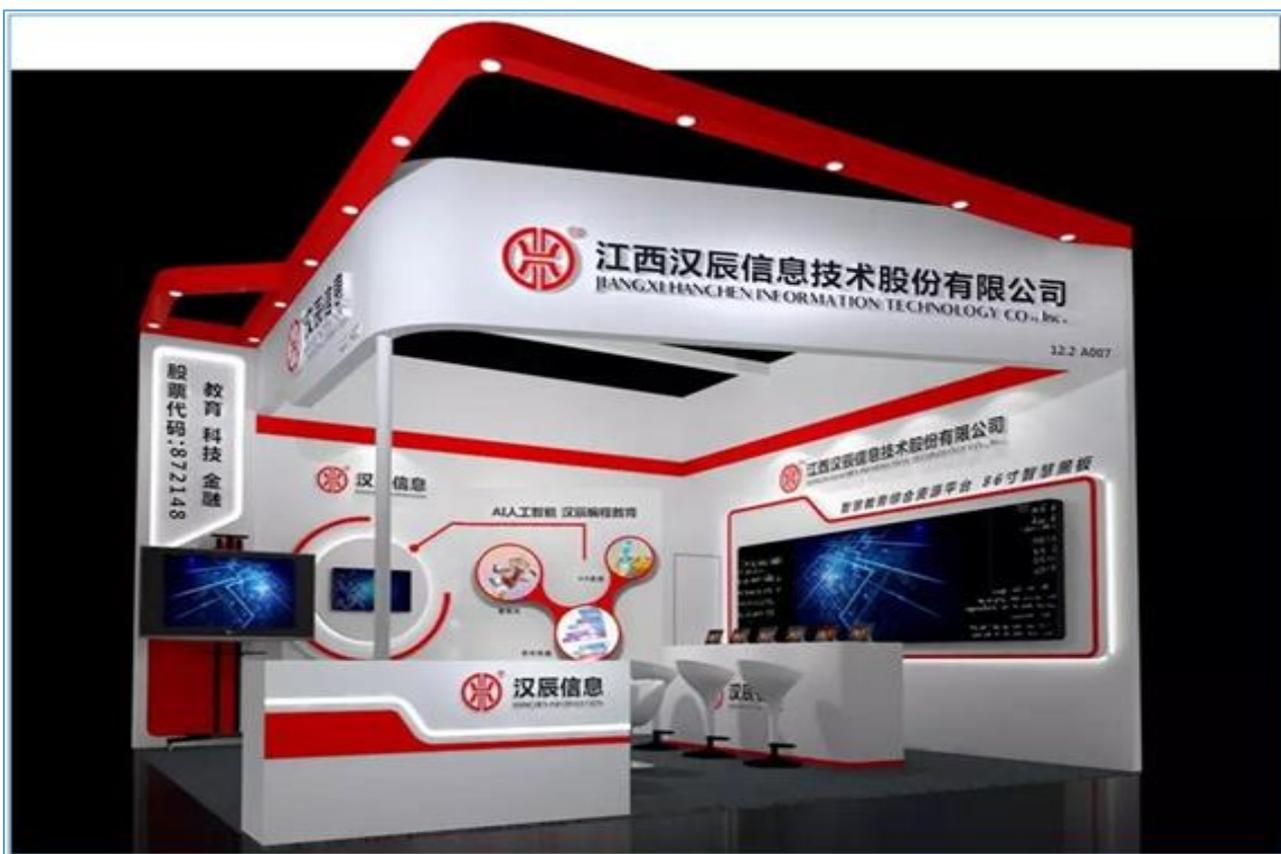




汉辰信息

NEEQ:872148

江西汉辰信息技术股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记



1月26日，江西汉辰信息技术股份有限公司分别与哈工大机器人集团（HRG）-江苏哈工海渡工业机器人有限公司、江西师范高等专科学校完成战略合作协议签约仪式。这是汉辰企业在搭建校企合作平台方面的一次突破式发展，同时也拉开了汉辰与哈工大机器人集团在人工智能方面的战略合作序幕。



3月15日，江西汉辰信息技术股份有限公司与江西师专、哈工海渡联合设立的二级大专类学院江西师范高等专科学校“哈工海渡机器人学院鹰潭分院”正式挂牌成立，这是落户江西省的第一所工业机器人专业共建学院，标志江西工业机器人专业高等教育正式启航。

8月16日，江西汉辰信息技术股份有限公司与江西泽云智能科技有限公司之合资公司“江西汉辰泽云智能科技有限公司”正式成立，该合资子公司主要业务为专注江西区域工业机器人校企合作项目与人工智能相关领域校企合作项目，目的为打造江西市场专业产业融合校企合作平台。

2019年3月18日，江西汉辰信息技术股份有限公司完成全资收购江西金发金融信息服务有限公司。江西金发金融信息服务有限公司为专注于以自主研发的物联网设备，为开发区、企业园区提供数据采集与分析服务的科技公司。汉辰信息完成收购后，将增加为开发区、企业园区提供数据信息服务板块业务。

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	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、汉辰信息	指	江西汉辰信息技术股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、国盛证券	指	国盛证券有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股东大会	指	江西汉辰信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	江西汉辰信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	江西汉辰信息技术股份有限公司监事会
“三会”	指	股东大会、董事会和监事会
公司章程	指	江西汉辰信息技术股份有限公司章程
《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》
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人黄轩、主管会计工作负责人左艳及会计机构负责人（会计主管人员）周稳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华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、实际控制人不当控制风险	彭新亮间接持有公司 63.4148%的股份，持股比例超过 50%，通过控制江西汉辰金融科技集团有限公司，进而控制公司 68.9291%股份的表决权，为公司实际控制人。若本公司实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和未来其他股东带来风险。
2、内部控制的风险	公司于 2015 年 11 月 3 日完成股份制改制，依据《公司法》和《公司章程》的规定，建立了股份公司治理和内部控制制度。股份公司成立以来，公司各项机制已基本建立，但各项管理制度的执行仍需经过一段时间的实践检验，公司管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉。同时随着公司的快速发展，经营规模的不断扩大，人员的不断增加，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。公司还需按照发展的实际需要，及时补充和完善各项治理机制和内部控制管理制度。
3. 公司历史上股权转让及资本溢价转增股本存在潜在的补缴个人所得税的风险	公司历史上曾经存在一次股东之间转让股权的情况，同时股权转让定价低于 1 元每注册资本（有可能低于转让时公允价格），未来存在被税务主管部门要求出让方股东（公司原股东）补缴个人所得税的风险。虽然股权转让的纳税义务主体为出让方股东，但不排除前述股权转让定价存在不合理对公司带来不利影响。对此，公司相关原股东出具了承诺函，如未来税务主管部

	<p>门就历史上的股权转让追缴个人所得税，由其个人承担税金支出及其他经济责任。</p>
4. 市场竞争风险	<p>我国 IT 市场容量巨大,既包括提供整套系统集成方案的提供商,也包括厂商、分销商、应用软件提供商。单个市场参与者在整个市场中所占份额较低,行业分布呈现高度分散。近年来,IT 设备分销细分行业竞争加剧,在系统解决方案及设备分销能力方面,面临来自其他 IT 设备分销商和系统集成商的竞争压力。如果公司在市场竞争中不能持续提升自身专业技术水平和市场品牌影响力、迅速扩大企业规模并增强资金实力,公司将面临较大的市场竞争风险。</p>
5. 人力资源风险	<p>虽然公司营业收入主要来自 IT 设备的销售收入,但是支撑公司业务持续协调发展的根本为公司的技术及人才,公司依靠完善的整套方案解决技术赢得客户认可,并在 IT 设备销售中提供系统集成服务,人才是公司在市场竞争中获得主动地位的关键因素。随着公司业务规模的持续扩大,公司将需要新增大量技术、销售、服务及研发人员,如果公司在后续发展中不能持续的吸引和保持高质量的人才,公司的发展战略将难以实现。</p>
6. 收入季节波动性风险	<p>公司主要产品为软件开发和教育硬件集成等,产品应用于学校、教育局等事业单位。因教育硬件集成销售主要通过政府预算后进行统一采购,而上半年主要为政府预算阶段,相对下半年而言采购较少,此外,因教育硬件集成销售需要进行简单的安装调试调试后由学校进行验收,而因 7、8 月份为我国暑假期间,所以第三季度销售收入较小,导致第四季度实现的销售收入占全年比重较大,使得公司营业收入存在一定的季节性。</p>
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	江西汉辰信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi Hanchen Information Technology Co., Inc
证券简称	汉辰信息
证券代码	872148
法定代表人	黄轩
办公地址	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区高新大道 589 号南昌大学科技园一号大楼三楼 A301、A302 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李孟
职务	董事会秘书
电话	0791-88339353
传真	0791-88339350
电子邮箱	414062104@qq.com
公司网址	www.ipowertec.com
联系地址及邮政编码	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区高新大道 589 号南昌大学科技园一号大楼三楼 A301、A302 室,330000
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	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区高新大道 589 号南昌大学科技园一号大楼三楼 A302 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	2011 年 3 月 24 日
挂牌时间	2017 年 8 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）—批发业（F51）—机械设备、五金产品及电子产品批发（F517）—计算机、软件及辅助设备批发（F5177）
主要产品与服务项目	信息系统集成服务及计算机相关设备的销售、软件开发、智慧校园增值电信服务业务
普通股股票转让方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	22,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	江西汉辰金融科技集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	彭新亮

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	91360106MA35FA8827	否
注册地址	江西省南昌市南昌高新技术产业 开发区高新大道 589 号南昌大学 科技园一号大楼三楼 A301、A302 室	否
注册资本（元）	22,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国盛证券
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩凤凰中大道 1115 号北京银行 12 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审华会计师事务所
签字注册会计师姓名	余宾 邓晓帆
会计师事务所办公地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52 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

为了更好地发展公司主营业务，公司决定收购江西汉辰金融科技集团有限公司全资子公司江西金发金融信息服务有限公司 100%的股权。2019 年 1 月 30 日公司第一届董事会第二十次会议，2019 年 2 月 18 日公司 2019 年度第二次临时股东大会决议审议通过《关于收购江西金发金融信息服务有限公司 100%股权》的议案。目前该项收购已经完成工商变更手续和支付手续。

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	74,195,032.11	76,765,307.12	-3.35%
毛利率%	7.66%	5.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	78,364.87	-4,639,222.80	101.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,128,934.941	-4,689,223.06	33.27%
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)	0.29	-0.1706%	-
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)	-11.47%	-17.24%	-
基本每股收益	0.0036	-0.21	101.71%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	85,936,620.77	64,362,290.37	33.52%
负债总计	58,664,326.5	37,168,360.97	57.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,272,294.27	27,193,929.4	0.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.236	0.32%
资产负债率%(母公司)	67.48%	57.75%	-
资产负债率%(合并)	67.48%	57.75%	-
流动比率	135.91%	167.11%	-
利息保障倍数	1.06	-16.59	-

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	-349,245.92	-16,534,538.25	97.89%
应收账款周转率	1.76	2.13	-
存货周转率	30.1	68	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	33.52%	46.72%	-
营业收入增长率%	-3.35%	26.55%	-
净利润增长率%	101.69%	-535.70%	-

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	22,000,000	22,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
营业外收入	3,207,299.81
其他	791,831.66
非经常性损益合计	3,999,131.47
所得税影响数	599,869.72
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,399,261.75

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	50,658,058.11			
应收票据及应收账款		50,658,058.11		
应付账款	19,176,318.93			

应付票据及应付账款		19,176,318.93		
管理费用	5,478,353.28	3,425,374.32		
研发费用		1,372,395.36		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

江西汉辰信息技术股份有限公司，所属行业为 IT 产品销售服务行业，公司主营业务为提供计算机相关基础设施及 IT 系统集成服务、软件开发、软件销售、智慧校园增值电信服务及工业机器人解决方案设计服务。公司主要为学校提供整套的信息化解决方案，人工智能、工业机器人专业建设方案，业务包括信息化系统的方案设计、应用软件开发、软硬件集成调试及后期维护管理、工业机器人专业方案设计。公司通过为学校提供计算机相关的硬件设备及相关的系统集成服务，从而深化与学校的合作关系，通过免费提供智慧教育软件的方式将公司开发的智慧教育软件接入学校教育系统，以此发展公司的智慧校园增值电信服务业务，与哈工大合作，为学校提供工业机器人专业学科建设方案与设备采购、师资培训、专业建设的服务。

公司核心业务为面向教育局、体育局、学校等教育机构提供信息化系统集成服务及相关的计算机设备、工业机器人设备销售业务，包括方案的设计、供货、安装调试，公司致力于为客户提供专业化的教学系统整体解决方案。公司所提供的服务的核心价值在于向客户提供了长期持续有效的信息系统整体解决方案服务，并且通过为教育机构提供系统集成服务和供应硬件产品的基础上，大力开拓公司的智慧校园业务。公司主要通过为客户建立信息化教育系统、销售相关硬件产品与学校专业学科建设方案服务采购，获得收入、利润及现金流。

公司商业模式主要包括采购模式、销售模式、研发模式、盈利模式。

（一）采购模式

公司根据单个项目进行单独定向采购，主要采购系统集成和设备销售业务所使用的各类设备，包括电脑、电脑组件、讲台、黑板、工业机器人实训台及其他教学设备和软件系统等。公司设立综合管理部，分管公司业务开展中所需相应计算机相关设备和配件的采购。公司与供应商的合作均较为稳定，针对首次合作的供应商，采购部采取现场验厂、验货；针对稳定合作的供应商，则甄选优秀供应商名单。针对主要的单类产品，比如一体机、台式电脑、机器人实训台等，采购部一般采用 2-3 家核心供应商作为采购选择，并针对供应商提供的产品品质及服务每年进行适当淘汰。

（二）研发模式

公司研发部负责信息系统集成业务整体方案的研究以及软件开发业务。部门技术人员熟悉信息系统集成业务、软件开发业务中各项技术及解决方案，会根据不同行业客户需求和项目勘探数据完成项目整体设计，并给出合理的解决方案满足客户对智能化的要求。技术人员在设计过程中会对新技术进行研究，解决技术在项目中的应用问题，避免技术更新换代对公司业务造成损失。

（三）销售模式

公司销售部门通过合作供应商、核心业务人员及各区域的业务员业务开拓、同行业企业推荐等途径获取项目信息；并通过网络广告推广吸引客户主动咨询。由于下游客户以教育局、体育局、学校等教育机构为主，公司销售部门承接系统集成业务、硬件设备销售业务基本均通过招投标流程或邀标形式。除个别企业客户采取一次招标可进行后续多个项目建设外，公司项目承做一般均需经过单个项目的单独招投标或邀标流程。投标成功后，公司销售部门负责合同签订，一般依据客户提供的合同模板签订合同，且均为单个项目合同，并依照合同约定的项目进程进行项目实施及分期收款。

（四）盈利模式

公司通过“设计、投标、中标、采购、实施”一体化模式，向各行业客户提供信息智能化系统、工业机器人专业建设解决方案并构建软硬件平台，通过收取相关的设计服务费、硬件和软件销售收入盈利。公司近年在推进信息系统集成及相关硬件设备销售业务的同时，加大了在技术服务品牌建设投入。公司加大了智慧校园业务的投入建设开发力度，在原有盈利模式中加入智慧校园增值电信服务业务部分，通过

增加附加值较高的技术服务比重，满足市场对专业服务的需求，提升自身盈利能力。积极与工业机器人行业龙头哈工大海渡学院合作，打造工业机器人校企合作、专业共建解决方案，布局机器人与人工智能产业风口，并以此为模式，引进人工智能、游戏动漫、工业自动化、A/VR 等校企合作内容，以人工智能及相关科技为范畴，人才需求为导向，打造核心竞争力。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

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

公司以平安校园、智慧校园项目为切入，把握软件行业发展方向转变机会，围绕核心客户与市场需求，加快产品针对性的迭代升级，用新兴技术手段与商业模式，积极探索公司业务转型方向。原有产品与服务则不断深化优势，完善行业布局，聚焦重点客户，不断扩大产品与服务的市场占有率。同时，积极寻找与尝试战略转型机会，与机器人人工智能行业龙头哈工大等积极合作，发挥落地服务与金融优势，面向客户打造一站式整体解决方案，提升企业品牌形象与核心竞争力，切实实现企业可持续发展。

2018年1-12月，公司实现的营业收入74,195,032.11元，净利润78,364.87万元；2017年1-12月营业收入为76,765,307.12元，净利润为-4,639,222.8元。营业收入较上年减少3.35%，净利润较上年增长101.69%。

(二) 行业情况

1. 行业发展机遇

2017年《国家教育事业发展的第十三个五年规划》（以下简称“《规划》”）提出全面推动信息技术与教育教学深度融合、推进优质教育资源共建共享，加快优质教育资源向农村、边远、贫困、民族地区覆盖。同时《规划》着眼于学生健康成长，提出建设绿色校园、平安校园，优化校园育人环境，以及改善社会育人环境等，协同营造良好育人生态。随着相关政策密集出台，公司原有教育信息化业务持续迎来重大发展机遇。

2017年07月20日《国务院关于印发新一代人工智能发展规划的通知》中提出统筹布局人工智能创新平台，建设布局人工智能创新平台，强化对人工智能研发应用的基础支撑，构建形成面向产学研用创新环节的群智众创平台和服务环境。

2017年12月19日《国务院办公厅印发关于深化产教融合的若干意见》中鼓励企业依托或联合职业学校、高等学校设立产业学院和企业工作室、实验中心、创新基地、实践基地，推行面向企业真实生产环境的任务式培养模式改革。

2017年12月15日工信部发布《促进新一代人工智能产业发展三年行动计划（2018-2020年）》提出了四方面主要任务。为保障各项重点任务的落实，《行动计划》还提出了五方面保障措施，包括加强组织实施、加大支持力度、鼓励创新创业、加快人才培养、优化发展环境等，推动形成良好的发展环境，保障《行动计划》的顺利实施。

2018年4月2日教育部关于印发《高等学校人工智能创新行动计划》的通知提出推进“新工科”建设目标，加强人才培养与创新研究基地的融合，完善人工智能领域多主体协同育人机制，以多种形式培养多层次的人工智能领域人才。提出新建人工智能交叉研究中心的发展规划支撑人工智能领域人才培养。公司布局于人工智能、工业机器人领域，并与学校开展校企合作模式正顺应市场发展的需求。

2. 市场竞争格局

(1) 潜在市场需求巨大

近年来，随着国家经济的增长，教育信息化获得快速的发展，行业市场潜力巨大。我国东部发达地区教育发展相对成熟，但在中西部地区，由于经济发展滞后，教育市场尚有空白区域有待开发。

(2) 市场培育期相对较长

教育信息化与人工智能专业建设产品主要应用于学校，根据国家财政预算管理要求，学校需提前制定项目规划，并报相关主管部门和财政部门审核，周期相对较长。另外产品还需要教师、学生的认可并获得主管部门批准，才可进入学校采购范围或准备预算，因此该行业市场培育期相对较长。

(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	12,678,805.28	14.75%	4,874,285.51	7.57%	160.12%
应收票据与应收账款	33,566,624.47	38.61%	50,658,058.11	78.71%	-33.74%
存货	4,552,302.51	5.24%	0	0%	100%
投资性房地产	0		0		
长期股权投资	0		0		
固定资产	223,644.81	0.26%	465,229.25	0.72%	-51.93%
在建工程	0		0		
短期借款	33,000,000	37.96%	10,616,000	16.49%	210.85%
长期借款	0		0		
资产总计	85,936,620.77		64,362,290.37		33.52%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内，货币资金 12,678,805.28 元，较上年同期的 4,874,285.51 元上升了 160.12%，主要系 2018 年工业机器人设备销售收入增加所致；
- 2、报告期内，应收账款 33,566,624.47 元，较上年同期的 50,658,058.11 元下降了 33.74%，主要系 2018 年加大了 2017 年形成应收账款回款力度所致；
- 3、报告期内，存货 4,552,302.51 元，较上年同期增加了 100%，主要系公司新采购工业机器人实训台尚未交付学校所致；

4、报告期内，短期借款 33,000,000 元，较上年同期的 10,616,000 元增加了 210.85%，主要系公司广泛开展工业机器人校企合作项目，需要投入鉴定站设备，向银行申请短期借款所致；

5、报告期内，资产总计 85,936,620.77 元，较上年同期的 64,362,290.37 增加了 35.07%，主要原因系 2018 年公司货币资金增加 7,429,519.77 元所致。

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	74,195,032.11	-	76,765,307.12	-	-3.35%
营业成本	68,510,558.33	92.34%	72,789,797.86	94.82%	-5.88%
毛利率%	7.66%	-	5.18%	-	-
管理费用	3,780,238.67	5.09%	3,425,374.32	4.46%	10.36%
研发费用	1,923,294.46	2.59%	2,052,978.96	2.67%	-6.32%
销售费用	1,580,231.66	2.13%	1,848,488.02	2.14%	-14.51%
财务费用	1,529,640.64	2.06%	5,989.69		
资产减值损失	692,449.24		1,005,599.08		
其他收益	0		0		
投资收益	770,000.01		0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	21,831.65		0		
汇兑收益	0		0		
营业利润	-3,106,578.98	-4.19%	-4,811,829.04	-6.27%	35.44%
营业外收入	3,207,299.81	4.32%	50,000.26	0.07%	6,314.57%
营业外支出	0		0		
净利润	78,364.87	0.11%	-4,639,222.8	-6.04%	101.69%

项目重大变动原因：

1、报告期内，营业收入 74,195,032.11 元，较上年同期 76,765,307.12 元下降了 3.35%，主要原因系公司新增校企合作模式，由单纯销售软硬件设备转变为为学校提供软件服务，延长服务周期所致；

2、报告期内，营业成本 68,510,558.33 元，较上年同期 72,789,797.86 元下降了 5.88%，主要原因系公司开发校企合作业务模式，有效控制成本所致；

3、报告期内，管理费用 3,780,238.67 元，较上年同期 3,425,374.32 元增加了 10.36%，主要原因系原类目中研发费用 1,923,294.46 元单列所致；

4、报告期内，研发费用 1,923,294.46 元，较上年同期减少了 6.32%，主要原因系 2018 年研发费用单列所致；

5、报告期内，销售费用 1,580,231.66 元，较上年同期 1,848,488.02 元下降了 14.51%，主要原因系 2018 年调整学校合作模式，有效控制人员工资、人员人数、差旅等销售费用所致；

6、报告期内，财务费用 1,529,640.64 元，较上年同期 5,989.69 元增加了 254.38 倍，主要原因系财务成本增加所致；

7、报告期内，营业外收入 3,207,299.81 元，较上年同期 50,000.26 元增加了 6,314.57%，主要原因系 2018 年取得政府补助增加；

8、报告期内，净利润 78,364.87 元，较上年同期-4,639,222.8 元增加了 101.69%，主要原因系 2018 年新增校企合作模式，前期对人工智能、工业机器人投入开始产生收益。

(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	74,195,032.11	76,765,307.12	-3.35%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	68,510,558.33	72,789,797.86	-5.88%
其他业务成本	0	0	-

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%
智慧教育硬件	70,377,607.11	94.86%	74,711,606.42	97.32%
软件开发及服务 费	3,817,425.00	5.14%	2,053,700.70	2.68%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司持续扩大教育软硬件销售规模，并新开拓校企合作模式，为学校持续提供软件后续服务，2018 年公司软件开发与服务收入占比有所增加。

(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	余干县教育局	5,064,051.86	6.67%	否
2	余江县教育体育局	4,914,412.91	6.47%	否
3	宁都县教育局	4,883,985.29	6.43%	否
4	寻乌县教育局	3,586,207.04	4.72%	否
5	修水县职业中专	2,609,482.86	3.44%	否
	合计	21,058,139.96	27.73%	-

(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	南昌市思拓实业有限公司	10,158,750.29	15.08%	否
2	南昌益烁烁科技有限公司	9,530,817.58	14.15%	否

3	抚州市东乡区天思杰电子科技有限公司	5,280,670.9	7.84%	否
4	江西优易合实业有限公司	5,149,120.25	7.64%	否
5	广州视睿电子科技有限公司	3,005,050.00	4.46%	否
合计		33,124,409.02	49.17%	-

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	-349,245.92	-16,534,538.25	-97.89%
投资活动产生的现金流量净额	-12,646,111.62	-52,280.41	-24089%
筹资活动产生的现金流量净额	20,780,449.07	6,758,907.9	207.45%

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-349,245.92元，较上年同期-16,534,538.25元变动97.89%，主要原因系2018年前期销售软硬件费用回收，并收取校企合作学校软件服务费用所致；
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-12,646,111.62元，较上年同期-52,280.41元变动-24,089%，主要原因系2018年购买润邦1000万可转换债券所致；
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额20,780,449.07元，较上年同期6,758,907.9元变动207.45%，主要原因系2018年向银行借款33,000,000元并归还2017年银行借款10,616,000元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

公司在2018年4月23日，利用闲置自有资金购买在江西联合股权交易中心备案发行的“江西润邦信息产业有限公司私募可转债（江右私募可转债【2018】年【007】号）”产品1000万元。（公告编号：2018-020）

(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

本公司根据财会[2018]15号规定的财务报表格式及相关解读编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的资产负债表项目：

资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收账款	50,658,058.11	-50,658,058.11	
应收票据及应收账款		50,658,058.11	50,658,058.11
应付账款	19,176,318.93	-19,176,318.93	
应付票据及应付账款		19,176,318.93	19,176,318.93
合计	69,834,377.04		69,834,377.04

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中。未来，公司将继续履行社会责任，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和员工负责。

三、持续经营评价

报告期内，公司各项业务进展顺利。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，均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；主要财务、业务等经营指标健康；业务骨干队伍稳定。因此，公司持续经营情况良好。

(一) 业务独立

公司具有面向市场的自主经营能力以及拥有独立的采购、研发、销售、服务体系。公司拥有完整的采购、研发、销售、服务流程，自主组织经营，不受其他公司干预，也不依赖于控股股东。公司有独立的经营场所，公司具有独立的采购、营销、研发、财务、综合管理部门，专门为公司业务服务，且能满足生产经营需要。因此，公司在业务上具有完全独立性。

(二) 资产独立

公司拥有独立完整的资产结构，公司所有重要资产发票和凭证齐全。公司与控股股东之间产权关系明确，目前无控股股东占用公司资产及其他资源的情况，不存在为控股股东提供担保的情况。

(三) 人员独立

公司现任总经理、财务总监等高级管理人员均专职在公司任职并从公司领取薪水，没有在任何其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司依法独立与员工签署劳动合同、劳务合同，独立发放员工工资。

(四) 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，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。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。

(五) 机构独立情况

公司按照规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司建立了适应公司经营所需的组织机构，包括研发部、财务部、综合管理部、事业部。上

述部门均独立运作，各部门内部均制定有规章制度，规范运作。

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. 实际控制人不当控制风险

彭新亮间接持有公司 63.4148%的股份，持股比例超过 50%，通过控制江西汉辰金融科技集团有限公司，进而控制公司 68.9291%股份的表决权，为公司实际控制人。若本公司实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和未来其他股东带来风险。

对策：报告期内，公司严格规范三会治理结构，三会议事规则，严格执行《对外投资管理制度》、《对外担保制度》、《关联交易决策制度》、《防范控股股东及其他关联方占用公司资金管理制度》等管理制度，对实际控制人的经营管理决策进行监督和约束。

2. 内部控制的风险

公司于 2015 年 11 月 3 日完成股份制改制，依据《公司法》和《公司章程》的规定，建立了股份公司治理和内部控制制度。股份公司成立以来，公司各项机制已基本建立，但各项管理制度的执行仍需经过一段时间的实践检验，公司管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉。同时随着公司的快速发展，经营规模的不断扩大，人员的不断增加，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。公司还需按照发展的实际需要，及时补充和完善各项治理机制和内部控制管理制度。

对策：

①公司将与持续督导国盛证券保持深度密切联系，在专业机构的帮助下，日益规范公司内部治理。

②不定期组织相关人员参加全国中小企业股份转让系统、中国证券登记结算有限公司、江西证监局组织发起的培训。

③认真学习研究各种相关制度，以期实现对公司的标准化管理。

3. 公司历史上股权转让及资本溢价转增股本存在潜在的补缴个人所得税的风险

公司历史上曾经存在一次股东之间转让股权的情况，同时股权转让定价低于 1 元每注册资本（有可能低于转让时公允价格），未来存在被税务主管部门要求出让方股东（公司原股东）补缴个人所得税的风险。虽然股权转让的纳税义务主体为出让方股东，但不排除前述股权转让定价存在不合理对公司带来不利影响。对此，公司相关原股东出具了承诺函，如未来税务主管部门就历史上的股权转让追缴个人所得税，由其个人承担税金支出及其他经济责任。

对策：公司全体自然人股东已经出具承诺函，如在未来发生税务机关要求本人缴纳个人所得税或因此对本人进行罚款的情况，本人将全额承担个人所得税及相应的罚款。

4. 市场竞争风险

我国 IT 市场容量巨大，既包括提供整套系统集成方案的提供商，也包括厂商、分销商、应用软件提供商。单个市场参与者在整个市场中所占份额较低，行业分布呈现高度分散。近年来，IT 设备分销细分行业竞争加剧，在系统解决方案及设备分销能力方面，面临来自其他 IT 设备分销商和系统集成商的竞争压力。如果公司在市场竞争中不能持续提升自身专业技术水平和市场品牌影响力、迅速扩大企业规模并增强资金实力，公司将面临较大的市场竞争风险。

对策：公司在报告期内认真研究市场，充分利用现有资源，完善和优化产品，使之更具市场竞争力。

同时，公司计划加大研发投入，以及大范围的品牌宣传也将加强市场信心。

5. 人力资源风险

虽然公司营业收入主要来自 IT 设备的销售收入，但是支撑公司业务持续协调发展的根本为公司的技术及人才，公司依靠完善的整套方案解决技术赢得客户认可，并在 IT 设备销售中提供系统集成服务，人才是公司在市场竞争中获得主动地位的关键因素。随着公司业务规模的持续扩大，公司将需要新增大量技术、销售、服务及研发人员，如果公司在后续发展中不能持续的吸引和保持高质量的人才，公司的发展战略将难以实现。

对策：

- ①加大招聘力度，广纳贤才。
- ②不定期对员工进行工作技能的培训，提升员工的自我竞争力。
- ③定期组织企业团建活动等文化建设活动，以提升团队凝聚力，增强员工忠诚度。

6. 收入季节波动性风险

公司主要产品为软件开发和教育硬件集成等，产品应用于学校、教育局等事业单位。因教育硬件集成销售主要通过政府预算后进行统一采购，而上半年主要为政府预算阶段，相对下半年而言采购较少，此外，因教育硬件集成销售需要进行简单的安装调试调试后由学校进行验收，而因 7、8 月份为我国暑假期间，所以第三季度销售收入较小，导致第四季度实现的销售收入占全年比重较大，使得公司营业收入存在一定的季节性。

对策：不断研发推出新产品，丰富产品结构，拓展销售渠道，构建多维度营销网络，扩大企业辐射能力，以降低公司销售季节波动性。对上述风险公司努力增强自身经营，提升核心竞争力，提高盈利水平，减少季节性波动对公司的影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

否

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	41,000,000.00	33,000,000.00

(三) 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
江西汉辰金融科技集团有限公司	资产转让	61,467.40	已事前及时履行	2018年8月17日	2018-038
江西汉辰尽调信用服务有限公司	资产转让	8,343.00	已事前及时履行	2018年8月17日	2018-038
江西汉辰金融科技集团有限公司	借款	6,800,000	已事前及时履行	2018年6月26日	2018-034
江西华章汉辰担保集团股份有限公司	房屋租赁	232,272.00	已事前及时履行	2018年5月24日	2018-031
江西汉辰资产管理有限公司	房屋租赁	13,065.37	已事后补充履行	2019年4月17日	2019-013
深圳前海汉辰股权投资基金管理有限公司	提供服务	566,037.72	已事后补充履行	2019年4月17日	2019-013
汉辰文化发展集团有限公司	销售商品	36,025.64	已事后补充履行	2019年4月17日	2019-013
深圳前海汉辰股权投资基金管理有限公司	销售商品	8,301.89	已事后补充履行	2019年4月17日	2019-013
江西汉辰金融科技集团有限公司	销售商品	32,264.96	已事后补充履行	2019年4月17日	2019-013

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

报告期内公司发生的偶发性关联交易主要为日常经营交易，为2018年上半年内部资产置换引起，房屋租赁为774.24平办公场所的2年期租金，按季支付，每月租金为35元/平方米，符合市场情况，对公司生产经营不会产生不利影响。

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	8,791,634	39.96%	-438,676	8,352,958	37.9679%
	其中：控股股东、实际控制人	5,054,805	22.98%	1,762,447	6,817,252	30.9875%
	董事、监事、高管	1,032,917	4.70%	-689,775	343,142	1.56%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,208,366	60.04%	438,676	13,647,042	62.0351%
	其中：控股股东、实际控制人	10,109,611	45.95%	0	10,109,611	45.95%
	董事、监事、高管	3,098,755	14.09%	438,676	3,537,431	16.08%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		22,000,000	-	0	22,000,000	-
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 限售股份 数量	期末持有无 限售股份数 量
1	江西汉辰金融科技集团有限公司	15,164,416	1,762,447	16,926,863	76.9403%	10,109,611	6,817,252
2	黎鹰	3,347,898	-836,000	2,511,898	11.4177%	2,510,924	974
3	黄轩	338,448	584,901	923,349	4.1971%	692,512	230,837
4	罗韬	445,326	0	445,326	2.0243%	333,995	111,331
5	傅永强	489,436	-180,000	309,436	1.4065%	0	309,436
合计		19,785,524	1,331,348	21,116,872	95.9859%	13,647,042	7,469,830

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：持股股东之间无关联性。

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

(一) 控股股东情况

江西汉辰金融科技集团有限公司的统一社会信用代码为 91360000067460829C，成立于 2013 年 04 月 19 日，住所为江西省南昌市东湖区洪都北大道 636 号西格玛商务中心 1206 室（第 12 层），法定代表人为付志龙，类型为有限责任公司，经营范围为接受金融机构委托从事金融业务流程外包服务；接受金融机构委托从事金融信息技术外包服务；接受金融机构委托从事金融知识流程外包服务；数据库管理；企业营销策划；市场策划、品牌推广；互联网信息服务。

江西汉辰金融科技集团有限公司直接持有公司 76.9403% 股份，为公司控股股东。

(二) 实际控制人情况

彭新亮先生，1973 年 9 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1997 年 7 月，毕业于江西财经大学，会计电算化专门化专业。

主要工作经历：1997 年 7 月至 1999 年 12 月，在中创软件公司工作，历任会计、外派主管；2000 年 1 月至 2001 年 2 月，在深圳振元数码有限公司担任总经理；2004 年 11 月 11 日，创立江西中金汉辰担保有限公司；2006 年，组建江西汉辰投资集团有限公司并任董事长，收购汉辰担保。2013 年汉辰担保更名为江西华章汉辰担保集团股份有限公司，并担任总裁。

报告期内无变动情况。

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
银行借款	交通银行江西省分行	15,000,000	6.09%	2018.6.26-2019.6.25	否
银行借款	华夏银行南昌分行	385,400	7%	2018.3.23-2019.3.23	否
银行借款	华夏银行南昌分行	2,970,100	7%	2018.3.28-2019.3.23	否
银行借款	华夏银行南昌分行	4,010,726	7%	2018.5.25-2019.3.23	否
银行借款	华夏银行南昌分行	7,839,464	7%	2018.5.16-2019.3.23	否
银行借款	华夏银行南昌分行	2,794,310	7%	2018.4.11-2019.3.23	否
合计	-	33,000,000	-	-	-

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
黄轩	董事长	男	1984年6月	博士研究生	2015.10.23-2018.10.22	否
黎鹰	董事 总经理	男	1975年2月	硕士研究生	2015.10.23-2018.10.22	否
付志龙	董事	男	1974年11月	本科	2016.12.19-2018.10.22	否
甘宇	董事	男	1981年9月	本科	2016.12.19-2018.10.22	否
罗韬	董事	男	1979年7月	硕士研究生	2016.12.19-2018.10.22	是
周钊	监事	男	1989年9月	本科	2017.09.05-2018.10.22	是
李玲	监事	女	1986年1月	大专	2018.05.09-2018.10.22	是
黄绍军	监事	男	1989年12月	本科	2018.05.10-2018.10.22	是
周稳	财务总监	男	1987年7月	本科	2018.10.23-2019.10.22	是
李孟	董事会秘书	男	1984年4月	本科	2018.06.11-2018.10.22	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

1. 董事付志龙系公司控股股东法定代表人;
2. 董事甘宇系公司控股股东董事兼总经理;
3. 董事甘宇系公司实际控制人彭新亮妹夫;

除上述关系外,董事、监事、高级管理人员相互间及与控制股东、实际控制人间无其他关联关系。

(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
黄轩	董事长	338,448	584,901	923,349	4.20%	0
黎鹰	董事、总经理	3,347,898	-836,000	2,511,898	11.42%	0
罗韬	董事	445,326	0	445,326	2.02%	0
合计	-	4,131,672	-251,099	3,880,573	17.64%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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
饶秀珍	财务总监	离任	无	辞职
李程	监事	离任	无	辞职
周钊	监事	离任	无	辞职
曹裕钦	监事	离任	无	辞职
孙媛	董事会秘书	离任	无	辞职
周稳	无	新任	财务总监	新任
李玲	无	新任	职工代表监事	新任
黄绍军	无	新任	监事	新任
周钊	监事	新任	监事会主席	新任
李孟	无	新任	董事会秘书	新任

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

<p>周钊，男，1989年9月28日，中国籍，无境外永久居留权。本科学历，2012年10月20日至2015年6月18日，于江西合胜合咨询有限公司担任项目经理；2015年8月31日至今，担任公司政府采购事业部总经理。</p> <p>李玲，女，1986年1月28日，中国籍，无境外永久居留权。函授专科学历，2006年7月至2008年5月，于江西汉鼎实业有限公司担任出纳、商务助理职位；2008年12月至2013年3月于南昌国际展览中心担任会务专员、客服主管；2013年3月至2016年4月于汝城县昆仑矿业有限责任公司担任出纳岗位；2016年4月至今于江西汉辰信息技术股份有限公司担任印鉴专员、业务秘书岗位。</p> <p>黄绍军，男，1989年12月3日，中国籍，无境外永久居留权。本科学历，经济学学士。2013年3月至2016年3月，于南昌经济技术开发区智信小额贷款有限公司担任客户经理；2016年9月至2017年3月，于江西汉辰信用管理有限公司担任保贷后管理员；2017年3月至今，于江西汉辰信息技术股份有限公司担任高级项目经理。</p> <p>李孟，男，1984年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，2008年毕业于北京工商大学经济学院。主要工作经历：2007年08月至2008年06月，在中国银河证券股份有限公司南昌营业部任实习生；2008年07月至2009年09月，在神华期货有限公司北京营业部任投资分析员；2009年09月至2011年03月，在英伦国际投资集团北京代表处任投资分析员；2012年07月至2016年08月，在先锋软件公司任项目分公司总经理；2016年08月至2018年01月，在江西大唐汇金互联网服务有限公司股权投资部任投资总监；2018年01月至今，在江西汉辰信息技术股份有限公司任副总经理兼投资发展部总经理。</p> <p>周稳：男，1987年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级会计师职称。2009年9月至2010年10月就职于广东诚安信会计师事务所东莞分所，任审计员。2010年11月至2013年5月就职于东莞市新泽谷机械制造股份有限公司，任主办会计。2013年6月至2015年10月就职于江西华章汉辰担保集团股份有限公司，任主办会计。2015年11月至2018年10月就职于江西汉辰金融科技集团有限公司，任财务主管。2018年11月至今，就职于江西汉辰信息技术股份有限公司，任财务总监。</p>
--

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
行政管理人员	8	1
销售人员	4	1
财务人员	13	5
技术人员	8	8
员工总计	33	15

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	0
本科	25	10
专科	4	4
专科以下	0	0
员工总计	33	15

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：

员工薪酬政策：

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、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，为员工代扣个人所得税。

公司薪酬遵循按劳分配、效率优先、兼顾公平及可持续发展的基本原则，将薪酬分配与个人和团队为企业创造的价值和业绩挂钩，同时实施多层次薪酬激励机制。

培训计划：

公司历来重视员工的培训和发展，集合岗位特点，制定了一系列的培训计划于人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括：新员工入职培训、公司企业文化培训、岗位技能培训、业务与管理技能培训等，致力于打造学习型企业，培养一支具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展。

报告期内，公司没有需要承担费用的离退休职工。

(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	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，公司严格根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、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，规范公司运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、融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。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》，公司建立了《募集资金管理制度》，并于2017年12月21日披露在全国中小企业股份转让系统平台。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、融资、关联交易等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，履行了相应法律程序。

4、 公司章程的修改情况

- 1、股票发行完成后，公司注册资本、股份总数将发生变化，公司将根据发行结果对《公司章程》中的相应条款进行修订；
- 2、修改公司章程第三十六条（十八）、第三十七条、第一百条（十九）。原第三十六条（十八）：除日常性关联交易之外的其他关联交易，公司应当经过股东大会审议并以临时公告的形式披露。修改为：公司拟与关联法人发生的交易金额（含同一标的或同一关联人在连续12个月内发生的关联交易累

计金额)在 2000 万元以上,或占公司最近一期经审计净资产绝对值 30%以上的关联交易;公司拟与关联自然人发生的交易金额(含同一标的或同一关联法人在连续 12 个月内发生的关联交易累计金额)在 500 万元以上或占公司最近一期经审计净资产绝对值 10%以上的关联交易事项。公司应当经过股东大会审议并以临时公告的形式披露。原第三十七条:公司下列对外担保行为,应当在董事会审议通过后提交股东大会审议通过:(一)单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产 10%的担保;(二)公司及其控股子公司的对外担保总额,达到或超过公司最近一期经审计净资产 20%以后提供的任何担保;(三)为资产负债率超过 50%的担保对象提供的担保;(四)对股东、实际控制人及其关联方提供的担保;(五)中国证监会、全国中小企业股份转让系统规定的其他情形。董事会审议上述担保事项时,应经出席董事会会议的三分之二以上董事审议同意。股东大会在审议为股东、实际控制人及其关联人提供的担保议案时,该股东或受该实际控制人支配的股东,不得参与该项表决,该表决须经出席股东大会的其他股东所持表决权的半数以上通过。修改为:公司下列对外担保行为,应当在董事会审议通过后提交股东大会审议通过:(一)单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产 10%的担保;(二)公司及其控股子公司的对外担保总额,达到或超过公司最近一期经审计净资产 30%以后提供的任何担保;(三)为资产负债率超过 50%的担保对象提供的担保;(四)对股东、实际控制人及其关联方提供的担保;(五)中国证监会、全国中小企业股份转让系统规定的其他情形。董事会审议上述担保事项时,应经出席董事会会议的三分之二以上董事审议同意。股东大会在审议为股东、实际控制人及其关联人提供的担保议案时,该股东或受该实际控制人支配的股东,不得参与该项表决,该表决须经出席股东大会的其他股东所持表决权的半数以上通过。新增第一百条(十九):公司拟与关联法人发生的交易金额(含同一标的或同一关联人在连续 12 个月内发生的关联交易累计金额)在 200 万元(含)-2000 万元(不含),或占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%(含)-30%(不含)的关联交易;公司拟与关联自然人发生的交易金额(含同一标的或同一关联法人在连续 12 个月内发生的关联交易累计金额)在 20 万元(含)-500 万元(不含)或占公司最近一期经审计净资产绝对值 3%(含)-10%(不含)的关联交易事项,公司应当经过董事会审议并以临时公告的形式披露。董事会授权总经理在以下权限范围内,对于关联交易事项做出决定:公司拟与关联法人发生的交易金额(含同一标的或同一关联人在连续 12 个月内发生的关联交易累计金额)在 200 万元(不含)以下,或占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%(不含)以下的关联交易;公司拟与关联自然人发生的交易金额(含同一标的或同一关联法人在连续 12 个月内发生的关联交易累计金额)在 20 万元(不含)以下或占公司最近一期经审计净资产绝对值 3%(不含)以下的关联交易事项。

(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	7	1、审议通过《关于<江西汉辰信息技术股份有限公司 2017 年年度报告及年度报告摘要>的议案》、审议通过《关于公司会计政策变更的议案》、审议通过《关于<江西汉辰信息技术股份有限公司 2017 年度董事会工作报告>的议案》、审议通过《关于<江西汉辰信息技术股份有限公司 2017 年度总经理工作报告>的议案》、审议通过《关于<江西汉辰信息技术股份有限公司 2017 年度财务决算报告>的议案》、审议

		<p>通过《关于〈江西汉辰信息技术股份有限公司 2018 年度财务预算报告〉的议案》、审议通过《关于公司 2017 年度利润分配的议案》、审议通过《关于 2018 年度关联交易预计的议案》、审议通过《关于终止〈江西汉辰信息技术股份有限公司股票发行方案〉并办理相应工商变更的议案》、审议通过《关于建立〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》、审议通过《关于提请召开公司 2017 年度股东大会的议案》</p> <p>2、审议通过《关于追认并授权使用闲置自有资金进行投资理财的议案》</p> <p>3、审议通过《关于补充追认向关联方租赁房屋的议案》、审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》、审议通过《关于修改〈股东大会议事规则〉的议案》、审议通过《关于修改〈董事会议事规则〉的议案》、审议通过《关于修改〈关联交易决策制度〉的议案》</p> <p>4、审议通过《关于向公司控股股东借款的关联交易》的议案</p> <p>5、审议通过《关于补充追认与控股股东发生关联交易的议案》、审议通过《关于补充追认向关联方销售使用过固定资产的议案》、审议通过《任命李孟为董事会秘书的议案》、审议通过《对外投资成立合资公司的议案》、审议通过《关于〈江西汉辰信息技术股份有限公司 2018 年半年度报告〉的议案》</p> <p>6、审议通过《关于任命周稳为财务总监》议案</p> <p>7、审议通过《关于向北京银行南昌红谷滩支行申请流动资金贷款人民币 300 万的议案》</p>
监事会	4	<p>1、审议通过《关于〈江西汉辰信息技术股份有限公司 2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、审议通过《关于公司会计政策变更的议案》、审议通过《关于〈江西汉辰信息技术股份有限公司 2017 年度监事会工作报告〉的议案》、审议通过《关于〈江西汉辰信息技术股份有限公司 2017 年度财务决算报告〉的议案》、审议通过《关于〈江西汉辰信息技术股份有限公司 2018</p>

		<p>年度财务预算报告》的议案》、审议通过《关于公司 2017 年度利润分配的议案》</p> <p>2、审议通过《关于补选公司第一届监事会监事的议案》</p> <p>3、审议通过《关于选举周钊任公司监事会主席的议案》</p> <p>4、审议通过《关于〈江西汉辰信息技术股份有限公司 2018 年半年度报告〉的议案》</p>
<p>股东大会</p>	<p>3</p>	<p>1、审议通过《关于通过〈江西汉辰信息技术股份有限公司股票发行方案〉的议案》、审议通过《关于修订〈江西汉辰信息技术股份有限公司章程〉的议案》、审议通过《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、审议通过《关于设立募集资金专户的议案》、审议通过《关于签订〈募集资金三方监管协议〉的议案》、审议通过《关于通过〈江西汉辰信息技术股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》、审议通过《关于签署附生效条件的〈定向发行股票认购协议书〉的议案》</p> <p>2、审议《关于〈江西汉辰信息技术股份有限公司 2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、审议《关于〈江西汉辰信息技术股份有限公司 2017 年度董事会工作报告〉的议案》、审议《关于〈江西汉辰信息技术股份有限公司 2017 年度监事会工作报告〉的议案》、审议《关于〈江西汉辰信息技术股份有限公司 2017 年度财务决算报告〉的议案》、审议《关于〈江西汉辰信息技术股份有限公司 2018 年度财务预算报告〉的议案》、审议《关于公司 2017 年度利润分配的议案》、审议《关于 2018 年度关联交易预计的议案》、审议《关于终止〈江西汉辰信息技术股份有限公司股票发行方案〉并办理相应工商变更的议案》、审议《关于建立〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》、审议通过《关于追认并授权使用闲置自有资金进行投资理财的议案》、审议通过《关于补选公司第一届监事会监事的议案》</p> <p>3、《关于补充追认向关联方租赁房屋的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于修改〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修改〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修改〈关联交易决策制度〉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

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序，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，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》等法律、法规和股份转让系统公司有关法律法规等的要求，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履行相应的决策程序，确保公司规范运作，符合监管要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国中小企业股份系统信息披露平台（www.neeq.com.cn），按照相关法律法规的要求，及时、真实、准确、完整的进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，公司与投资者建立良好的沟通渠道，通过电话、电子邮件等有效途径及时解答投资者关心的问题，广泛听取投资者关于公司经营和管理的意见与建议。

(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

报告期内，监事会对本年度内定期报告进行审核，并提出书面审核意见，认为公司定期报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定，年度报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项规定，能够真实地反映公司的经营情况和财务状况。报告期内的监督活动中未发现公司存在风险，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

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(一) 业务独立

公司具有面向市场的自主经营能力以及拥有独立的采购、研发、销售、服务体系。公司拥有完整的采购、研发、销售、服务流程，自主组织经营，不受其他公司干预，也不依赖于控股股东。公司有独立的经营场所，公司具有独立的采购、营销、研发、财务、综合管理部门，专门为公司业务服务，且能

满足生产经营需要。因此，公司在业务上具有完全独立性。

（二）资产独立

公司拥有独立完整的资产结构，公司所有重要资产发票和凭证齐全。公司与控股股东之间产权关系明确，目前无控股股东占用公司资产及其他资源的情况，不存在为控股股东提供担保的情况。

（三）人员独立

公司现任总经理、财务总监等高级管理人员均专职在公司任职并从公司领取薪水，没有在任何其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司依法独立与员工签署劳动合同、劳务合同，独立发放员工工资。

（四）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，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。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。

（五）机构独立情况

公司按照简历规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司建立了适应公司经营所需的组织机构，包括研发部、财务部、综合管理部、事业部。上述部门均独立运作，各部门内部均制定有规章制度，规范运作。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司发生的重大决策事项，均严格按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序进行。

1. 内部控制制度建设情况

根据全国股转系统相关要求，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地系统工程，需要依据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等规定，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司股东的利益，执行情况良好。

公司建立了年度报告重大差错责任追究制度。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <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
审计报告编号	CAC 证审字[2019]0301 号
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52 层
审计报告日期	2019-04-17
注册会计师姓名	余宾 邓晓帆
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

江西汉辰信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的江西汉辰信息技术股份有限公司（以下简称“汉辰信息”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汉辰信息 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

汉辰信息管理层对其他信息负责。其他信息包括汉辰信息 2018 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

汉辰信息管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估汉辰信息的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算汉辰信息、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汉辰信息的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	2,595,942.46	1,551,475.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)	4,552,302.51	0
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,500,000	200,000
流动资产合计	(六)	84,280,631.57	62,111,312.23
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		0	0
投资性房地产			
固定资产	(七)	223,644.81	465229.25
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(八)	725,812.02	989,743.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(九)	352,576.12	545,916.40
递延所得税资产	(十)	353,956.25	250,088.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,655,989.20	2,250,978.14
资产总计		85,936,620.77	64,362,290.37
流动负债：			
短期借款	(十一)	33,000,000	10,616,000
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	(十二)	23,117,801.19	19,176,318.93
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	(十三)	25,674.50	295,811.13

卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十四)	23.66	246,705.71
应交税费	(十五)	1,950,954.63	5,977,247.18
其他应付款	(十六)	569,872.52	856,278.02
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		58,664,326.50	37,168,360.97
非流动负债：			
长期借款		0	0
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		58,664,326.5	37,168,360.97
所有者权益（或股东权益）：		27,272,294.27	27,193,929.40
股本	(十七)	22,000,000	22,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(十八)	7,351,864.08	7,351,864.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(十九)	126,242.14	126,242.14
一般风险准备			
未分配利润	(二十)	-2,205,811.95	-2,284,176.82
归属于母公司所有者权益合计		27,272,294.27	27,193,929.4
少数股东权益			
所有者权益合计		27,272,294.27	27,193,929.4

负债和所有者权益总计		85,936,620.77	64,362,290.37
------------	--	---------------	---------------

法定代表人：黄轩 主管会计工作负责人：左艳 会计机构负责人：周稳

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入			
其中：营业收入	(二十一)	74,195,032.11	76,765,307.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	(二十一)	68,510,558.33	72,789,797.86
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	(二十二)	77,029.75	448,908.23
销售费用	(二十三)	1,580,231.66	1,848,488.02
管理费用	(二十四)	3,780,238.67	3,425,374.32
研发费用	(二十五)	1,923,294.46	2,052,978.96
财务费用	(二十六)	1,529,640.64	5,989.69
其中：利息费用		1,663,925.93	270,775.1
利息收入		122,289.6	296,609.74
资产减值损失	(二十七)	692,449.24	1,005,599.08
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	(二十八)	770,000.01	
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）	(二十九)	21,831.65	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,106,578.98	-4,811,829.04
加：营业外收入	(三十)	3,207,299.81	50,000.26
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		100,720.83	-4,761,828.78
减：所得税费用	(三十一)	22,355.96	-122,605.98

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		78,364.87	-4,639,222.8
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）		78,364.87	-4,639,222.8
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		78,364.87	-4,639,222.80
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		78,364.87	-4,639,222.80
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0	-0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0	-0.21

法定代表人：黄轩 主管会计工作负责人：左艳 会计机构负责人：周稳

（三）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		101,994,458.65	59,896,201.1
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		207,195.83	0
收到其他与经营活动有关的现金	(三十二)	3,322,393.58	361,358.64
经营活动现金流入小计		105,524,048.06	60,257,559.74
购买商品、接受劳务支付的现金		96,206,272.74	67,772,997.81
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		4,077,591.71	3,886,892.96
支付的各项税费		1,274,121.48	1,061,596.19
支付其他与经营活动有关的现金	(三十二)	4,315,308.05	4,070,611.028
经营活动现金流出小计		105,873,293.98	76,792,097.988
经营活动产生的现金流量净额		-349,245.92	-16,534,538.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		739,444.45	
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		128,115.52	
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		867,559.97	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,671.59	52,280.41
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	(三十二)	13,500,000	
投资活动现金流出小计		13,513,671.59	52,280.41
投资活动产生的现金流量净额		-12,646,111.62	-52280.41
三、筹资活动产生的现金流量：		0	0
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		33,000,000	10,616,000
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		33,000,000	10,616,000
偿还债务支付的现金		10,616,000	3,586,317
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,603,550.93	270,775.1
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		12,219,550.93	3,857,092.1
筹资活动产生的现金流量净额		20,780,449.07	6,758,907.9
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		19,428.24	-23,761.70
五、现金及现金等价物净增加额		7,804,519.77	-9,851,672.46
加：期初现金及现金等价物余额		4,850,523.81	14,702,196.27
六、期末现金及现金等价物余额		12,655,043.57	4,850,523.81

法定代表人：黄轩 主管会计工作负责人：左艳 会计机构负责人：周稳

(四) 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	22,000,000				7,351,864.08				126,242.14		-2,284,176.82		27,193,929.40
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	22,000,000				7,351,864.08				126,242.14		-2,284,176.82		27,193,929.40
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）											78,364.87		78,364.87
（一）综合收益总额											78,364.87		78,364.87
（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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
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	22,000,000				7,351,864.08				126,242.14		-2,205,811.95		27,272,294.27

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	22,000,000				7,351,864.08				126,242.14		2,355,045.98		31,833,152.20
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	22,000,000				7,351,864.08				126,242.14		2,355,045.98		31,833,152.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,639,222.8		-4,639,222.8
（一）综合收益总额											-4,639,222.8		-4,639,222.8
（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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
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	22,000,000				7,351,864.08				126,242.14		-2,284,176.82		27,193,929.40

法定代表人：黄轩 主管会计工作负责人：左艳 会计机构负责人：周稳

江西汉辰信息技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：江西汉辰信息技术股份有限公司

注册地址：江西省南昌市南昌高新技术产业开发区高新大道589号南昌大学科技园一号
大楼三楼A301、A302室

总部地址：江西省南昌市红谷滩新区会展路唐宁街B座18楼

营业期限：2011年3月24日至2031年3月23日

注册资本：人民币2200万元

法定代表人：黄轩

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：商业贸易—贸易

公司经营范围：计算机软硬件的设计、研发、销售；以服务外包的方式从事计算机领域内的技术服务；信息系统咨询、设计、施工、集成、服务与运营；互联网信息服务；教学设备及仪器、体育设备及器材、办公家具、多媒体设备、电子设备、多媒体显示屏、智能系统、安防监控设备、智能一卡通的销售；教育咨询；网上贸易代理；建筑智能化工程；弱电工程。

(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)

(三) 公司历史沿革

江西汉辰信息技术股份有限公司(以下简称本公司)是经南昌市市场和质量监督管理局批准，由南昌智动科技有限公司整体变更设立。南昌智动科技有限公司于2011年3月24日在南昌市工商行政管理局登记注册，领取企业法人营业执照。成立时注册资本：人民币50万元，该实收资本已经江西国辰会计师事务所有限责任公司审验并出具赣国辰会验字[2011]第03-149号验资报告验证。

2014年9月17日，公司增加注册资本76.53万元，增资后公司注册资本为126.53万元。由新股东深圳前海汉辰金融服务股份有限公司出资64.53万元、黎鹰出资6万元、周云出资3万元、王斌强出资3万元。公司于2014年11月14日收到股东深圳前海汉辰金融服务股份有限公司投入10,408,163.00元，其中64.53万元作为公司注册资本，其余部分共计9,762,863.00元作为公司资本公积。

2014年10月24日，经公司股东会决议，同意公司注册资本变更为1062万元，新增935.47万元由资本公积转增注册资本，各股东按出资比例分摊。

截止 2014 年 12 月 31 日，各股东出资情况如下：

投资者名称	变更前		本年	本年	变更后	
	投资金额	所占比例 (%)	增加	减少	投资金额	所占比例 (%)
黎鹰	255,000.00	51.00	2,388,900.00		2,643,900.00	24.90
段静	35,000.00	7.00	258,750.00		293,750.00	2.77
黎鹏	40,000.00	8.00	295,700.00		335,700.00	3.16
傅永强	35,000.00	7.00	258,750.00		293,750.00	2.77
陈少泽	35,000.00	7.00	258,750.00		293,750.00	2.77
杨楠	35,000.00	7.00	258,750.00		293,750.00	2.77
万明	35,000.00	7.00	258,750.00		293,750.00	2.77
曾次清	30,000.00	6.00	221,800.00		251,800.00	2.37
周云			251,800.00		251,800.00	2.37
王斌强			251,800.00		251,800.00	2.37
深圳前海汉辰金融服务股份有限公司			5,416,250.00		5,416,250.00	51.00
合计	500,000.00	100.00	10,120,000.00		10,620,000.00	100.00

2015 年 7 月 6 日，公司全体股东一致同意原股东周云、王斌强、曾清云将其所持有的公司 2.37% 的股权分别转让给黄轩、罗韬和徐少勇。

2015 年 7 月 8 日，经公司股东会同意，增加资本 20,000,000 元，同意公司注册资本由 10,620,000 元增加至 20,920,753 元，增加注册资本 10,300,753 元，其余部分共计 9,699,247 元计入资本公积。原股东深圳前海汉辰金融服务股份有限公司增资 6,000,000 元，其中 3,090,203 万元计入注册资本，2,909,797 元计入资本公积；原股东黎鹰出资 3,000,000 元，其中 1,545,117 元计入注册资本，1,454,883 元计入资本公积；原股东黎鹏、傅永强、陈少泽、段静、杨楠、万明、黄轩、罗韬和徐少勇分别出资 333,333.33 元，共计 3,000,000 元，其中 1,545,120 元计入注册资本，其余 1,454,880 元计入资本公积；新股东江西汉辰资产管理有限公司出资 8,000,000 元，其中 4,120,313 万元计入注册资本，3,879,687 万元计入资本公积。

公司股权结构变更如下：

投资者名称	变更前		本年	本年	变更后	
	投资金额	所占比例 (%)	增加	减少	投资金额	所占比例 (%)
黎鹰	2,643,900.00	24.90	1,545,117.00		4,189,017.00	20.02
段静	293,750.00	2.77	171,680.00		465,430.00	2.22
黎鹏	335,700.00	3.16	171,680.00		507,380.00	2.43

投资者名称	变更前		本年	本年	变更后	
	投资金额	所占比例 (%)	增加	减少	投资金额	所占比例 (%)
傅永强	293,750.00	2.77	171,680.00		465,430.00	2.22
陈少泽	293,750.00	2.77	171,680.00		465,430.00	2.22
杨楠	293,750.00	2.77	171,680.00		465,430.00	2.22
万明	293,750.00	2.77	171,680.00		465,430.00	2.22
曾次清	251,800.00	2.37		251,800.00		
周云	251,800.00	2.37		251,800.00		
王斌强	251,800.00	2.37		251,800.00		
深圳前海汉辰金融服务股份有限公司	5,416,250.00	51.00	3,090,203.00		8,506,453.00	40.66
江西汉辰资产管理有限公司			4,120,313.00		4,120,313.00	19.69
黄轩			423,480.00		423,480.00	2.02
罗韬			423,480.00		423,480.00	2.02
徐少勇			423,480.00		423,480.00	2.02
合计	10,620,000.00	100.00	11,056,153.00	755,400.00	20,920,753.00	100.00

该实收资本已经江西永华和信会计师事务所有限公司审验并出具赣永华验字[2016]第 005 号验资报告验证。

根据公司 2015 年 8 月 20 日的股东大会决议，本公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，以 2015 年 8 月 31 日经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 CHW 证专字[2015]0152 号审计报告审计后的净资产 29,351,864.08 元为基准，其中的 22,000,000 元按照 1:1 的比例折合为股份 2200 万股，每股 1 元，余额 7,351,864.08 元转入资本公积，原股东出资比例不变。股份制改造后公司股权结构情况变更如下：

投资者名称	变更前		本年	本年	变更后	
	投资金额	所占比例 (%)	折股增加	减少	投资金额	所占比例 (%)
黎鹰	4,189,017.00	20.02	216,111.00		4,405,128.00	20.02
段静	465,430.00	2.22	24,006.00		489,436.00	2.22
黎鹏	507,380.00	2.43	26,166.00		533,546.00	2.43
傅永强	465,430.00	2.22	24,006.00		489,436.00	2.22
陈少泽	465,430.00	2.22	24,006.00		489,436.00	2.22
杨楠	465,430.00	2.22	24,006.00		489,436.00	2.22
万明	465,430.00	2.22	24,006.00		489,436.00	2.22
深圳前海汉辰金融服务股份有限公司	8,506,453.00	40.66	438,835.00		8,945,288.00	40.66
江西汉辰资产管理有限公司	4,120,313.00	19.69	212,567.00		4,332,880.00	19.69
黄轩	423,480.00	2.02	21,846.00		445,326.00	2.02
罗韬	423,480.00	2.02	21,846.00		445,326.00	2.02
徐少勇	423,480.00	2.02	21,846.00		445,326.00	2.02
合计	20,920,753.00	100.00	1,079,247.00		22,000,000.00	100.00

该实收资本已经江西永华和信会计师事务所有限公司审验并出具赣永华验字[2016]006 号验资报告验证。

2016年12月19日，根据公司股东大会决议，同意原股东深圳前海汉辰金融服务股份有限公司、江西汉辰资产管理有限公司将其持有的公司全部股份转让给新股东江西汉辰金融服务集团股份有限公司，同意原股东黎鹰将其持有公司股权的4.80%、原股东段静、陈少泽、万明、徐少勇将其持有公司股权的0.82%、原股东黄轩将其持有公司股权的0.48%转让给新股东江西汉辰金融服务集团股份有限公司。2017年9月12日，本公司控股股东“江西汉辰金融服务集团股份有限公司”更名为“江西汉辰金融科技集团有限公司”。变更后公司股权结构如下：

投资者名称	变更前		本年	本年	变更后	
	投资金额	所占比例 (%)	增加	减少	投资金额	所占比例 (%)
黎鹰	4,405,128.00	20.02		1,057,230.00	3,347,898.00	15.22
段静	489,436.00	2.22		180,535.00	308,901.00	1.40
黎鹏	533,546.00	2.43			533,546.00	2.43
傅永强	489,436.00	2.22			489,436.00	2.22
陈少泽	489,436.00	2.22		180,535.00	308,901.00	1.40
杨楠	489,436.00	2.22		-	489,436.00	2.22
万明	489,436.00	2.22		180,535.00	308,901.00	1.40
深圳前海汉辰金融服务股份有限公司	8,945,288.00	40.66		8,945,288.00		
江西汉辰资产管理有限公司	4,332,880.00	19.69		4,332,880.00		
江西汉辰金融科技集团有限公司			15,164,416.00		15,164,416.00	68.93
黄轩	445,326.00	2.02		106,878.00	338,448.00	1.54
罗韬	445,326.00	2.02			445,326.00	2.02
徐少勇	445,326.00	2.02		180,535.00	264,791.00	1.20
合计	22,000,000.00	100.00	15,164,416.00	15,164,416.00	22,000,000.00	100.00

2017年11月22日，公司名称变更为江西汉辰信息技术股份有限公司，已办理工商登记变更。

本公司于2017年8月17日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市（股票代码为872148）。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2019年4月17日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本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》和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》（2014年修订）及其他相关规定编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具

外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，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。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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。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管理费用于发生时计入当期损益。

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;购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于“一揽子交易”的,参考本部分前面描述及本节之“(十三)长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益,按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额除外。

(六) 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,本公司将其所控制的全部主体(包括企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据,在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目,以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上,合并各报表项目数额编制。

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。

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，其余部分仍冲减少数股东权益。

4、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以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及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，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，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其他综合收益以及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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务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的，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制

权时转为当期投资收益。

本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，如果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，则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。

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）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具的确认和计量

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

(2) 持有至到期投资；

(3) 应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

(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收益。

(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

本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、应收票据、预付账款、长期应收款等，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账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。

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) 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法见本会计政策之（二十五）优先股、永续债等金融工具

(6) 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

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。本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，将所转移的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、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

（1）持有至到期投资

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。

（2）可供出售金融资产

期末如果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，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（十）应收款项

坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

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	本公司将金额为人民币 500 万元以上（含 500 万元）的应收账款和金额为人民币 500 万元以上（含 500 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
关联方组合	不计提
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	2	2
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（十一）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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折算；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

（十二）存货

1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、包装物、低值易耗品、库存商品等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

（十三）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三(九)。

1、确定对被投资单位具有共同控制、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。投资企业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）企业合并中形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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。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股东权益/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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子

交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。合并方或购买方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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司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，除非

投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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，在编制个别财务报表时，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。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，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，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；处置后的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，应当改按《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，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。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，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，本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投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业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，投资企业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，投资企业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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及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公司的部分予以抵销。本公司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，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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。

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十五）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2、固定资产分类及折旧方法

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本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率 (%)
办公设备	5	19
运输设备	4	23.75
电子设备	3	31.67

3、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十六）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（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估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十八）生物资产

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

(1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

3、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

(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。

(二十) 长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流

量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

（二十一）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

（二十二）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司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：

- (1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- (2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

(二十四) 股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以

对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十六）收入

1、销售商品收入

（1）确认和计量原则：

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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:

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

(3) 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的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

(二十七) 政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的,才能予以确认:(1) 企业能够满足政府补助所附条件;(2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;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判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

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。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分

的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十九）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

（1）本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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。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本公司承担的与租赁相关的费用时，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）本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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。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。

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

2、融资租赁的会计处理

(1) 融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十) 安全生产费

本公司按照 2012 年 2 月 14 日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）提取安全生产费，计入当期损益和专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十一) 终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持

有待售非流动资产：

(1) 该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；

(2) 本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；

(3) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

(三十二) 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

(三十三) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

①变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》、《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（统称“解释第 9-12 号”）《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）。

本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

②财务报表列报

本公司根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的资产负债表项目：

资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收账款	50,658,058.11	-50,658,058.11	
应收票据及应收账款		50,658,058.11	50,658,058.11
应付账款	19,176,318.93	-19,176,318.93	
应付票据及应付账款		19,176,318.93	19,176,318.93
合计	69,834,377.04		69,834,377.04

2017 年度受影响的利润表项目：

利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
管理费用	5,478,353.28	-2,052,978.96	3,425,374.32
研发费用		3,425,374.32	2,052,978.96
合计	5,478,353.28	1,372,395.36	5478353.28

(2) 其他会计政策变更：无

2、重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物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%
	按照税法规定计算的应收劳务/服务为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

(二) 税收优惠及批文

本公司 2016 年 11 月 15 日获取江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局核发的“高新技术企业证书（证书编号：GR201636000075）”，被认定为高新技术企业，有效期为三年，依据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，享受按 15% 的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

五、财务报表项目附注

提示：本附注期末指 2018 年 12 月 31 日，期初指 2018 年 1 月 1 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		9,100.20
银行存款	12,678,805.27	1,865,126.50

其他货币资金	0.01	3,000,058.81
合计	12,678,805.28	4,874,285.51
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	33,566,624.47	50,658,058.11
合计	33,566,624.47	50,658,058.11

1、应收票据：无

2、应收账款

(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	35,769,454.62	100.00	2,202,830.15	6.16	33,566,624.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	35,769,454.62	100.00	2,202,830.15		33,566,624.47

类别	期初余额				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	52,259,054.12	100.00	1,600,996.01	3.06	50,658,058.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	52,259,054.12	100.00	1,600,996.01	3.06	50,658,058.11

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

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	26,147,631.70	522,952.63	2.00
1至2年	7,034,221.25	703,422.13	10.00
2至3年	1,586,727.22	476,018.17	30.00
3至4年	1,000,874.45	500,437.23	50.00
合计	35,769,454.62	2,202,830.15	

(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 601,834.14 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况: 无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
宁都县教育局	5,665,423.00	14.94	113,308.46
余干县教育局	4,555,655.00	12.02	91,113.10
上饶市广丰区教育体育局	3,982,829.00	10.51	398,282.90
兴国县公安局	2,845,996.00	7.51	56,919.92
山东中创软件工程股份有限公司	2,400,000.00	6.33	48,000.00
合计	19,449,903.00	51.31	707,624.38

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无

(6) 应收账款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款: 无

(7) 本公司报告期以应收账款为标的进行证券化的情况: 无

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	16,476,388.57	94.76	3,732,457.58	77.32
1至2年	867,820.68	4.99	1,095,035.38	22.68331387
2至3年	42,747.60	0.25		
3年以上				
合计	17,386,956.85	100.00	4,827,492.96	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	金额	发生时间	原因
南昌旺佳贸易有限公司	504,055.68	2017 年度	尚未结算

合计	504,055.68		--
----	------------	--	----

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项总额比例（%）
南昌大俄哥贸易有限公司	15,000,000.00	86.27
南昌旺佳贸易有限公司	882,859.00	5.08
合肥哈工海渡工业机器人有限公司	721,500.00	4.15
南昌市思拓实业有限公司	217,445.86	1.25
南昌海明威科技发展有限公司	278,642.00	1.60
合计	17,100,446.86	98.35

3、预付款项中无预付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项。

（四）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	30,555.56	
应收股利		
其他应收款项	2,565,386.90	1,551,475.65
合计	2,595,942.46	1,551,475.65

1、应收利息

（1）应收利息分类：

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资	30,555.56	
合计	30,555.56	

（2）本公司不存在逾期应收利息。无

2、应收股利

无

3、其他应收款项

（1）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(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,722,265.11	100.00	156,878.21	5.88	2,511,190.10
其中：账龄组合	2,668,068.31	98.01			
关联方组合	54,196.80	1.99			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					54,196.80
合计	2,722,265.11	100.00	156,878.21	5.88	2,565,386.90

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,617,738.76	100.00	66,263.11	4.10	1,551,475.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,617,738.76	100.00	66,263.11	4.10	1,551,475.65

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	2,118,474.15	42,369.48	2.00
1至2年	251,847.60	25,184.76	10.00
2至3年	297,746.56	89,323.97	30.00

组合中，按关联方组合计提坏账准备的其他应收款项：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	账龄	理由
江西华章汉辰担保集团股份有限公司	54,196.80			1年以内	关联方组合
合计	54,196.80				

(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 90,615.10 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款项情况：无

(4) 其他应收款项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
往来款	57,133.31	993,031.76
投标保证金	2,593,648.68	624,560.00
备用金	200.00	147.00

房屋押金	60,724.20	
代扣款	10,558.92	
合计	2,722,265.11	1,617,738.76

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
赣州市赣县区教育局	保证金	443,314.00	1年以内	16.35	8,866.28
江西师范高等专科学校	保证金	346,060.00	1年以内	12.76	6,921.20
江西旅游商贸职业学院	保证金	295,205.58	1年以内	10.89	5,904.11
兴国县财政局	保证金	214,241.40	1年以内	7.9	4,284.83
寻乌县会计核算中心	保证金	208,000.00	1年以内	7.67	4,160.00
合计	8	1,506,820.98	55.57	30,136.42	1,506,820.98

(6) 涉及政府补助的其他应收款项: 无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项: 无

(8) 其他应收款项中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

(五) 存货

1、存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
库存商品	4,552,302.51		4,552,302.51			
合计	4,552,302.51		4,552,302.51			

2、存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行保证金		200,000.00
私募债	10,000,000.00	
银行理财	3,500,000.00	
小计	13,500,000.00	200,000.00

(七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	223,644.81	465,229.25
固定资产清理		
合计	223,644.81	465,229.25

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	451,442.66	200,000.00	167,083.51	818,526.17
2.本期增加金额	8,970.74		4,700.85	13,671.59
(1) 购置	8,970.74		4,700.85	13,671.59
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	16,530.00	200,000.00		216,530.00
(1) 处置或报废	16,530.00	200,000.00		216,530.00
4.期末余额	443,883.40		171,784.36	615,667.76
二、累计折旧				
1.期初余额	163,062.02	63,333.28	126,901.62	353,296.92
2.本期增加金额	85,690.20	39,583.30	23,698.67	148,972.17
(1) 计提	85,690.20	39,583.30	23,698.67	148,972.17
3.本期减少金额	7,329.56	102,916.58		110,246.14
(1) 处置或报废	7,329.56	102,916.58		110,246.14
4.期末余额	241,422.66		150,600.29	392,022.95
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	202,460.74	-	21,184.07	223,644.81
2.期初账面价值	288,380.64	136,666.72	40,181.89	465,229.25

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(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：无

2、固定资产清理

无

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额				1,319,658.12	1,319,658.12
2.本期增加金额					
(1)购置					
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额				1,319,658.12	1,319,658.12
二、累计摊销					
1.期初余额				329,914.50	329,914.50
2.本期增加金额				263,931.60	263,931.60
(1)计提				263,931.60	263,931.60
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额				593,846.10	593,846.10
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					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值				725,812.02	725,812.02
2.期初账面价值				989,743.62	989,743.62

(九) 长期待摊费用

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
装修工程	545,916.40		193,340.28		352,576.12	
合计	545,916.40		193,340.28		352,576.12	

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

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	2,359,708.36	353,956.25	1,667,259.12	250,088.87
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	2,359,708.36	353,956.25	1,667,259.12	250,088.87

(十一) 短期借款

1、短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	33,000,000.00	10,616,000.00
信用借款		
合计	33,000,000.00	10,616,000.00

2、期末余额中已逾期未偿还的短期借款情况：无

(十二) 应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	23,117,801.19	19,176,318.93
合计	23,117,801.19	19,176,318.93

1、应付票据

无

2、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
设备采购款	23,117,801.19	19,176,318.93
合计	23,117,801.19	19,176,318.93

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东中创软件商用中间件股份有限公司	1,544,000.00	未结算
合计	1,544,000.00	--

(3) 应付账款中无应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(十三) 预收款项

1、预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
预收货款	25,674.50	295,811.13
合计	25,674.50	295,811.13

2、无账龄超过 1 年的重要预收款项

3、预收款项中无预收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示:

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一、短期薪酬	245,981.11	3,653,140.02	3,899,097.87	23.26
二、离职后福利-设定提存计划	724.60	167,812.08	168,536.28	0.40
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	246,705.71	3,820,952.10	4,067,634.15	23.66

2、短期薪酬列示:

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	244,850.11	3,354,628.56	3,599,455.41	23.26
二、职工福利费		98,977.02	98,977.02	-
三、社会保险费	1,131.00	76,120.44	77,251.44	-
其中: 1. 医疗保险费	1,131.00	69,999.30	71,130.30	-
2. 工伤保险费		1,290.20	1,290.20	-
3. 生育保险费		4,830.94	4,830.94	-
四、住房公积金		123,414.00	123,414.00	-
五、工会经费和职工教育经费				-
六、非货币性福利				-
七、短期带薪缺勤				-
八、短期利润分享计划				-
九、其他短期薪酬				-
其中: 以现金结算的股份支付				-
合计	245,981.11	3,653,140.02	3,899,097.87	23.26

3、设定提存计划列示:

设定提存计划项目	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费	724.60	162,973.92	163,698.12	0.40
二、失业保险费		4,838.16	4,838.16	
三、企业年金缴费				
合计	724.60	167,812.08	168,536.28	0.40

(十五) 应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	126,223.34	
增值税	1,295,314.23	5,315,996.00
地方教育费附加	85,610.18	107,314.47
城市维护建设税	299,633.53	375,598.59
教育附加	128,414.39	160,970.85
代扣代缴个人所得税	7,409.71	17,367.27
其他	8,349.25	
合计	1,950,954.63	5,977,247.18

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	60,375.00	
应付股利		
其他应付款项	509,497.52	856,278.02
合计	569,872.52	856,278.02

1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	60,375.00	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	60,375.00	

期末无已逾期未支付的利息情况。

2、应付股利：无

3、其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	509,497.52	856,278.02
合计	509,497.52	856,278.02

(2) 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
周钊	371,966.85	未结算
蓝园园	17,800.00	未结算
张永庆	3,900.00	未结算
共青城鹏辰投资管理合伙企业（有限合伙）	65,193.33	未结算

孙火平	30,000.00	未结算
合计	488,860.18	--

(3) 其他应付款项中无应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项。

无

(十七) 股本

项目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	22,000,000.00						22,000,000.00
股份总数	22,000,000.00						22,000,000.00

(十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)				
其他资本公积	7,351,864.08			7,351,864.08
合计	7,351,864.08			7,351,864.08

(十九) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	126,242.14			126,242.14
任意盈余公积				
合计	126,242.14			126,242.14

(二十) 未分配利润

项目	本期金额
调整前上期末未分配利润	-2,284,176.82
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	
调整后期初未分配利润	-2,284,176.82
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	78,364.87
减: 提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	-2,205,811.95

(二十一) 营业收入及营业成本

1、按类别列示

项目	本期数	上期数
一、营业收入		
1、主营业务收入	74,195,032.11	76,765,307.12
2、其他业务收入		
合计	74,195,032.11	76,765,307.12
二、营业成本		
1、主营业务成本	68,510,558.33	72,789,797.86
2、其他业务成本		
合计	68,510,558.33	72,789,797.86
营业利润	5,684,473.78	3,975,509.26

2、主营业务按业务类型分类列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
智慧教育硬件	70,377,607.11	65,439,749.13	74,711,606.42	70,949,910.41
软件开发及服务 费	3,817,425.00	3,070,809.20	2,053,700.70	1,839,887.45
合计	74,195,032.11	68,510,558.33	76,765,307.12	72,789,797.86

3、本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
余干县教育局	5,064,051.86	6.67
余江县教育体育局	4,914,412.91	6.47
宁都县教育局	4,883,985.29	6.43
寻乌县教育局	3,586,207.04	4.72
修水县职业中专	2,609,482.86	3.44
合计	21,058,139.96	27.73

(二十二) 税金及附加

项目	本期数	上期数
城市维护建设税		230,138.20
教育费附加		98,630.66
地方教育费附加		65,753.77
印花税	76,669.75	54,385.60
车船税	360.00	
合计	77,029.75	448,908.23

(二十三) 销售费用

项目	本期数	上期数
工资奖金	1,023,553.62	1,116,840.46
福利费	31,334.00	
社会保险费	85,852.86	99,217.70

住房公积金	27,120.00	32,160.00
交通费	15,286.37	575.2
电话费	7,302.59	12,586.59
差旅费	128,896.56	124,754.84
招待费	49,688.56	75,262.87
汽车费	9,911.80	68,379.68
邮寄费	3,740.38	3,585.90
广告宣传费	34,393.17	45,759.62
折旧费	4,532.16	1,280.73
服务费	14,283.49	237,992.97
其他	439.70	30,091.46
劳务费	126,225.27	
办公费	17,671.13	
合计	1,580,231.66	1,848,488.02

(二十四) 管理费用

项目	本期数	上期数
工资	1,335,625.27	863,600.31
奖金		33,803.59
津贴	31,113.33	58,331.00
社会保险	114,113.84	77,919.89
住房公积金	61,834.00	49,100.00
福利费	57,203.04	53,740.80
差旅费	80,422.36	49,017.99
交通费	19,798.23	4,700.11
办公费	21,900.39	32,908.19
招待费	71,108.64	62,244.60
固定资产折旧	139,969.52	165,006.06
长期待摊费用摊销	193,340.28	191,590.29
物管费	28,492.00	44,776.70
中介服务费	1,201,064.61	1,408,171.57
设计宣传费	286.00	25,215.88
会议费		2,500.00
房屋租赁费	302,905.87	77,536.80
汽车费	50,689.32	54,608.62
其他	70,371.97	170,601.92
社会保险	3,780,238.67	3,425,374.32

(二十五) 研发费用

项目	本期数	上期数
工资及奖金	964,336.34	1,360,467.67
福利费	10,439.98	20,868.00
社会保险费	43,965.82	47,260.77
住房公积金	34,460.00	43,770.00
交通费	2,160.00	2,380.70
通讯费	4,060.38	5,052.85
无形资产摊销	263,931.60	175,954.40
外包成本	550,705.05	246,525.64

其他成本	49,235.29	150,698.93
合计	1,923,294.46	2,052,978.96

(二十六) 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	1,663,925.93	270,775.10
减：利息收入	122,289.60	296,658.51
汇兑损失		23,761.70
减：汇兑收益	19,428.24	
手续费	7,432.55	8,111.40
合计	1,529,640.64	5,989.69

(二十七) 资产减值损失

项目	本期数	上期数
一、坏账损失	692,449.24	1,005,599.08
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	692,449.24	1,005,599.08

(二十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	770,000.01	
合计	770,000.01	

(二十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
处置划分为持有待售的非流动资产或处置组利得		
处置固定资产利得	21,831.65	
处置在建工程利得		
处置生产性生物资产利得		
处置无形资产利得		
债务重组中处置非流动资产利得		
非货币性资产交换产生的利得		
合计	21,831.65	

(三十) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示:

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助	3,000,000.00	50,000.00	3,000,000.00
其他	207,299.81	0.26	207,299.81
合计	3,207,299.81	50,000.26	3,207,299.81

2、计入营业外收入的政府补助明细:

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
互联网+教育资源公共服务平台关键技术研究与示范	200,000.00		与收益相关
南昌市科技政策兑现项目	100,000.00		与收益相关
教学版权交易平台关键技术研究与示范	500,000.00		与收益相关
上市挂牌补助	1,500,000.00		与收益相关
南昌市中小企业发展专项资金扶持成长型中小企业项目	200,000.00		与收益相关
南昌市高新区管委会财政局省级科技创新	500,000.00	50,000.00	与收益相关
合计	3,000,000.00	50,000.00	

(三十一) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	126,223.34	-37,932.12
递延所得税费用	-103,867.38	-84,673.86
合计	22,355.96	-122,605.98

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	100,720.83

按法定/适用税率计算的所得税费用	15,108.12
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,247.83
所得税费用	22,355.96

(三十二) 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	本期数	上期数
利息收入	122,289.60	296,658.51
政府补助	3,000,000.00	
交通银行质押款	200,000.00	
科技部奖励款		50,000.00
其他	103.98	14,700.13
合计	3,322,393.58	361,358.64

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
经营费用	2,856,779.83	2,760,490.33
银行手续费	7,432.55	31,873.10
往来款	1,451,095.67	1,054,485.90
交通银行质押款		200,000.00
合计	4,315,308.05	4,046,849.33

3、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
私募债投资	10,000,000.00	
银行理财	3,500,000.00	
合计	13,500,000.00	

(三十三) 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	78,364.87	-4,639,222.80
加: 资产减值准备	692,449.24	1,005,599.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	148,972.17	172,910.07
无形资产摊销	263,931.60	263,931.60

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	193,340.28	191,590.29
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）	-21,831.65	
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）	1,663,925.93	270,775.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-770,000.01	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-103,867.38	-84,673.86
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）	-4,552,302.51	11,330.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,025,609.26	-31,832,093.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-967,837.72	18,129,077.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-349,245.92	-16,510,776.55
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	12,678,805.28	4,874,285.51
减：现金的期初余额	4,874,285.51	14,702,196.27
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	7,804,519.77	-9,827,910.76

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	12,678,805.28	4,874,285.51
其中：库存现金	-	9,100.20
可随时用于支付的银行存款	12,678,805.27	1,865,126.50
可随时用于支付的其他货币资金	0.01	3,000,058.81
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	12,678,805.28	4,874,285.51
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		

六、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
江西汉辰金融科技集团有限公司	江西南昌	软件和信息技术服务业	5000 万元	76.94	76.94

本公司的母公司情况的说明：

本公司最终控制方是彭新亮。

(二) 其他关联方情况

关联方姓名/名称	关联关系	组织机构代码
江西汉辰投资集团有限公司	受同一实际控制人控制	787298225
江西汉辰资产管理中心（有限合伙）	受同一实际控制人控制	56443249
深圳前海汉辰投资管理中心(有限合伙)	受同一实际控制人控制	39853911X
江西省华通拍卖有限公司	受同一实际控制人控制	723909349
江西德之远文化发展有限公司	受同一实际控制人控制	314631585
深圳市华章汉辰投资管理中心（有限合伙）	受同一实际控制人控制	85932017
深圳前海汉辰股权投资基金管理有限公司	受同一实际控制人控制	88384722
共青城鹏辰投资管理合伙企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制	35132703X
江西汉辰金融科技集团有限公司	受同一实际控制人控制	67460829
江西汉辰尽调信用服务有限公司	受同一实际控制人控制	69717018
江西汉辰信用管理有限公司	受同一实际控制人控制	87125438
深圳前海汉辰金融服务股份有限公司	受同一实际控制人控制	88519295
江西华章汉辰担保集团股份有限公司	受同一实际控制人控制	767036578
汉辰文化发展集团有限公司	受同一实际控制人控制	MA00GCWF3
江西汉辰创业投资中心（有限合伙）	受同一实际控制人控制	56867055X

(三) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期数	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
江西华章汉辰担保集团股份有限公司	接受服务	贷款担保	市价	786,334.00	100.00	207,500.00	100.00
江西汉辰金融科技集团有限公司	销售商品	智慧教育硬件	市价	32,264.96	0.04		

深圳前海汉辰股权投资基金管理有限公司	销售商品	软件服务	市价	8,301.89	0.98		
汉辰文化发展集团有限公司	销售商品	智慧教育硬件	市价	2,606.84	0.00		
汉辰文化发展集团有限公司	销售商品	智慧教育硬件	市价	33,418.80	0.05		
深圳前海汉辰股权投资基金管理有限公司	提供服务	运维服务	市价	566,037.72	66.78		

2、关联租赁情况

本公司承租资产情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
江西华章汉辰担保集团股份有限公司	江西汉辰信息技术股份有限公司	房屋	2018/1/1	2019/12/31	市场价	232,272.00
江西汉辰资产管理有限公司	江西汉辰信息技术股份有限公司	房屋	2018/10/1	2020/12/31	市场价	13,065.37

3、关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否依据履行完毕
江西华章汉辰担保股份有限公司	江西汉辰信息技术股份有限公司	15,000,000.00	2018/6/26	2019/6/25	否
江西华章汉辰担保股份有限公司	江西汉辰信息技术股份有限公司	18,000,000.00	2018/3/23	2019/3/23	否
江西华章汉辰担保股份有限公司	江西汉辰信息技术股份有限公司	10,616,000.00	2017/8/25	2018/9/15	是

4、关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
江西汉辰金融科技集团有限公司	处置桌椅	购买或销售以外的其他资产	市价	8,947.00	40.98		
江西汉辰尽调信用服务有限公司	处置桌椅	购买或销售以外的其他资产	市价	2,554.28	11.70		

(四) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末	期初
------	-----	----	----

		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
其他应收款	江西华章汉辰担保集团股份有限公司	54,196.80			

2、应付项目

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	共青城鹏辰投资管理合伙企业（有限合伙）	65,193.33	65,193.33

七、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

八、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
企业合并	收购江西金发金融信息服务有限公司 100%的股权	无	

2019年1月30日，公司董事会决议通过了关于收购江西金发金融信息服务有限公司100%股权的议案，拟以825.44万元收购该公司全部股权，截至审计报告报出日，已经完成工商变更手续。

九、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	21,831.65	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	3,000,000.00	
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		
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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		977,299.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		-599,869.72
合计		3,399,261.75

(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	
		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	0.29	-0.00	-0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.40	-0.18	-0.18

(三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	78,364.87
非经常性损益	B	3,999,131.47
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-3,920,766.60
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	27,193,929.40
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	

发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F / K-G \times H / K \pm I \times J / K$	27,233,111.83
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	0.29%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	-14.40%
期初股份总数	N	22,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q / K-R-S \times T / K$	22,000,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.00
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	-0.18
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V / K)$	0.00
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1= C / (W+U \times V / K)$	-0.18

(四) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

报表项目	期末余额 (本期金额)	期初余额 (上期金额)	本期增 减变动	变动幅度 (%)	变动原因
预付账款	17,386,956.85	4,827,492.96	12,559,463.89	260.17	预付材料采购款
存货	4,552,302.51		4,552,302.51	100.00	项目尚未结算

江西汉辰信息技术股份有限公司

董事会

二〇一九年四月十七日

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：

董事会办公室