



狮华股份

NEEQ : 837778

上海狮华信息技术服务股份有限公司

Shanghai Shihua Information Technology Services Co., Ltd.

年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

第十一届《再创高峰亚太机构投资峰会》- 深圳 2018. 01. 10



公司承办了荣呆会 2017 年年会 - 上海 2018. 01. 20



嘉宾合影



嘉宾致辞



新加坡交易所代表演讲



合伙人主题分享

第十二届《再创高峰亚太机构投资峰会》- 深圳 2018. 07. 06



第十届资本市场论坛 - 上海 2018. 09. 15-16



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	11
第五节	重要事项	21
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	32
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目	指	释义
狮华股份、股份公司、本公司或公司	指	上海狮华信息技术服务股份有限公司
狮华投顾、有限公司	指	狮华投资顾问(上海)有限公司(本公司前身)
本报告	指	上海狮华信息技术服务股份有限公司 2018 年年度报告
实际控制人、章诚爽	指	ZHANG CHENGSHUANG
控股股东、FPR、金融公关集团	指	Financial PR Pte Ltd
狮华公关、狮华沐鹤	指	狮华公关顾问(上海)有限公司
狮华香港	指	上海狮华信息技术资讯服务(香港)有限公司
传雅投资	指	霍尔果斯传雅股权投资管理合伙企业(有限合伙)
聚仁投资	指	霍尔果斯聚仁股权投资管理合伙企业(有限合伙)
创金兴业	指	北京创金兴业投资中心(有限合伙)
前海亚金	指	前海亚金(深圳)投资咨询有限公司
前海建元	指	前海建元投资咨询(深圳)有限公司
前海兴越	指	前海兴越投资咨询(深圳)有限公司
蓝色光标	指	北京蓝色光标数据科技股份有限公司(原名:北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司)
蓝标投资	指	蓝色光标(上海)投资管理有限公司
Sino-Lion	指	Sino-Lion Communications Pte. Ltd
公司章程	指	上海狮华信息技术服务股份有限公司章程
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
企业会计准则	指	财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
元	指	人民币元
报告期	指	2018 年 1-12 月
新三板	指	全国中小企业股份转让系统
IPO	指	Initial Public Offerings, 首次公开募股
IR	指	投资者关系管理

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ZHANG CHENGSHUANG、主管会计工作负责人ZHOU LINGLING及会计机构负责人（会计主管人员）ZHOU LINGLING保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

公司的客户大部分都为上市公司或者拟上市公司，披露事项涉及公司商业机密，投资者关系管理服务行业竞争激励且行业上下游产业链较窄，为保护公司核心客户以及供应链信息，避免不正当竞争，加上行业的特殊性以及客户的私密性要求，经向全国中小企业股份转让系统申请，豁免披露前五大客户及前五大供应商名称。

【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.宏观经济环境变化风险	宏观经济环境对资本市场发展及上市公司经营具有直接重大的影响。若国内经济形势发生重大变化,如经济增速严重放缓或出现滞涨,一方面,资本市场的活跃程度有可能受到影响,进而影响投资者关系管理行业的整体需求;另一方面,上市公司的经营业绩在经济放缓的大背景下出现增长放缓甚至下滑的概率较大,与投资者关系管理相关的预算费用可能随之收紧,市场需求下降将对公司经营造成较大压力
2.政策影响	投资者关系管理行业发展状况与资本市场运行情况存在直接正相关的关系。目前我国资本市场内部稳定机制尚不完善,特殊情况下的政策调控具有一定的必要性。在资本市场系统性风险爆发引起市场非理性下跌的情况下,监管机构往往通过暂停IPO等政策调控手段稳定市场,公司的IPO阶段投资者关系管理业务将直接受到影响,经营业绩将受到冲击。
3.专业人才短缺和流失风险	人力资源是公关行业的核心资源,人才的业务能力决定着服务的质量和品质,现阶段行业内公司间的业务竞争已经延伸为人

	<p>才的竞争。优秀的投资者关系管理人才不仅要具备良好的公关技巧和丰富的行业经验,还要对资本市场有较为深入的理解,同时具有一定的媒体和客户资源,该类人才具备稀缺性和高流动性的特点,且内部培养周期较长,公司如不能保证专业人才队伍相对稳定,一旦出现核心人才流失,将对公司造成不利影响。</p>
4.市场竞争加剧风险	<p>我国投资者关系管理细分行业市场化程度较高,企业数量众多且规模偏小,呈现出竞争激烈、高度分散的行业特点此外,海外公共关系公司凭借其在行业中的经验和资本优势,陆续进入国内市场,导致国内市场竞争更加激烈。随着行业市场化运作的不断深入以及市场空间的不断扩大,未来可能会吸引更多的企业加入竞争者的行列。公司虽然在经验积累、资源维护、产品服务品类和质量等方面具备一定的优势,但规模依然较小,尚未建立稳固的市场地位。如果公司未来不能正确判断、把握客户需求变化及行业的市场动态和发展趋势,亦或无法根据市场变化及时调整经营战略并进行业务创新,公司将面临因市场竞争不断加剧而导致市场份额下降的风险。</p>
5.应收账款无法及时收回的风险	<p>本报告期末应收账款为1563.79万元,较2017年末减少37.43%。公司的上述应收账款均与公司正常的生产经营和业务发展有关,主要系合同执行过程中给予客户一定的信用期限所致。公司主要客户均为境内上市公司或证券公司,客户信用度较高,公司的应收账款账龄主要在一年以内。如果宏观经济形势、行业发展前景或个别客户经营情况发生不利变化,公司仍然存在应收账款余额较大引致的应收账款不能及时收回和发生坏账的风险,将对公司的经营业绩造成一定影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	是

本期重大风险减少了“毛利率变动的风险”及“经常性关联交易预计增长较快风险”,主要原因系公司经过稳定发展,毛利率趋于稳定,本年度毛利率波动较小,同时公司关联交易逐步减少所致。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海狮华信息技术服务股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Shihua Information Technology Service Co., Ltd.
证券简称	狮华股份
证券代码	837778
法定代表人	ZHANG CHENGSHUANG
办公地址	北京市朝阳区酒仙桥北路9号恒通国际创新园 C9

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张宏斌
职务	董事会秘书
电话	021-31128056
传真	021-31128056
电子邮箱	hongbin@financialpr.com.cn
公司网址	http://shihuagufen.com/
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区酒仙桥北路9号恒通国际创新园 C9,100015
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	北京市朝阳区酒仙桥北路9号恒通国际创新园 C9 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	2011年10月1日
挂牌时间	2016年7月5日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业—L72 商务服务业—L7233 社会经济咨询业
主要产品与服务项目	投资者关系管理和品牌管理
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	63,430,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	Financial PR Pte Ltd
实际控制人及其一致行动人	ZHANG CHENGSHUANG

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	9131000057079210XQ	否

注册地址	上海市嘉定工业区汇源路 200 号 702-1 室	否
注册资本（元）	63,430,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王玥、张琼
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼

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	93,602,047.64	107,873,701.23	-13.23%
毛利率%	38.85%	38.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,164,186.43	13,543,771.37	-54.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,611,895.13	1,385,279.95	232.92%
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）	11.71%	10.87%	-
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）	8.76%	1.21%	-
基本每股收益	0.10	0.22	-54.55%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	63,580,495.95	90,924,522.52	-30.07%
负债总计	27,369,719.79	34,168,192.29	-19.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,210,776.16	56,756,330.23	-36.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.57	0.89	-35.96%
资产负债率%（母公司）	5.71%	10.01%	-
资产负债率%（合并）	43.05%	37.58%	-
流动比率	2.00	2.42	-
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	12,721,847.58	22,003,824.42	-42.18%
应收账款周转率	4.61	3.80	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-30.07%	-32.89%	-
营业收入增长率%	-13.23%	-10.37%	-
净利润增长率%	-54.49%	-40.36%	-

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	63,430,000	63,430,000	0.00%
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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	428.82
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,055,419.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,302.09
非经常性损益合计	2,069,149.97
所得税影响数	517,287.49
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,551,862.48

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司属于现代服务业的资本市场咨与传播板块。公司是资本市场策划与传播服务提供商，主要服务对象是拟 IPO 企业和上市公司。主营业务是投资者关系管理，媒介管理和品牌管理。即通过资本市场定位、投资界管理、主流财经媒体管理、并购重组及再融资管理、专项活动策划实施等手段，实现上市和拟上市公司的价值挖掘、塑造、传播和实现，同时提供品牌传播、产品推广、营销策划、活动组织等服务。

公司主营业务按性质划分可区分为资本市场类业务和非资本市场类业务。资本市场类业务指公司向上市公司和拟上市公司提供的投资者关系管理服务，媒介管理服务及相关的活动。公司的投资者关系管理业务主要客户群体根据客户所处上市阶段的不同可划分为 IPO 客户，并购重组再融资项目客户和常年客户。IPO 客户指正在筹办股票发行工作，但尚未在交易所实现挂牌上市交易的企业。公司通过舆情监控、媒体管理、路演推介、文案策划、活动实施等手段，向 IPO 客户提供策划与传播服务，以招股说明书为基准，传播精准的市场信息，使企业顺利完成挂牌上市工作。并购重组再融资项目指已经挂牌的上市公司的相关资本运作，公司就主流财经媒体和投资人关注的问题，结合上市公司资本运作的必要性及标的公司特点，根据资本运作议案，起草媒体及资本市场新闻稿及相关沟通问答，在预案公布的同时，按照交易所规定，组织媒体及投资人沟通说明活动，使上市公司的资本运作相关议案得到市场和股东们的认可，同时等待监管部门的审核。常年客户指已在交易所完成挂牌上市的企业，公司基于自主研发的方法论体系，通过市值管理策略，资本市场定位、投资界管理、主流财经媒体管理、重组及再融资管理、专项活动策划实施等服务为常年客户提供投资者关系管理综合解决方案，帮助其制定正确发展战略、商业模式创新，改进完善经营管理、培育核心竞争力，从而提升潜力市场价值。非资本市场类业务指公司向上市公司及其子公司、投资机构提供的品牌及活动管理服务。该项业务是公司市场营销的重要手段，公司通过为上市公司及其子公司推广产品、策划营销、组织活动等方式，与上市公司建立业务合作关系，为进一步谋求投资者关系管理领域的合作创造条件；另一方面，公司通过向投资机构提供舆情监控、新媒体宣传策划等服务，拓宽机构投资者渠道。公司的非资本市场类业务丰富了资本市场业务的上下游资源，推动了公司的业务拓展和业绩增长。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化，收入主要来源于投资者关系管理和品牌管理业务。

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

2018 年全年，公司实现营业收入 9360.53 万元，同比下降 13.23%；营业成本 5724.20 万元，同比下降 13.16%；实现归属于挂牌公司股东的净利润为 616.42 万元，同比减少 54.49%，实现归属于挂牌公司股东的扣除非经常损益后的净利润为 461.23 万元，同比增加 232.95%，经营活动产生的现金流量净额 1272.19 万元，同比减少 42.18%。

公司业务分为资本市场类业务和非资本市场类业务。报告期内，资本市场类业务收入占公司营业收入的 92.29%，比去年同期减少 14.54%，去年同期这一比例为 93.71%；非资本市场类业务收入占公司营业收入的 7.71%，比去年同期增加 6.31%，去年同期这一比例为 6.29%。跟去年同期相比比例接近，变化不大。但是按照区域划分的话，中国大陆的营业收入 2018 年度比 2017 年度减少 30.06%，海外香港及新加坡则增长 24.1%，主要原因是受政策影响，2018 年中国大陆 A 股 IPO 成功发行 105 家，低于 2017 年同期的 346 家；而中国大陆业务中，IPO 服务占比比较重，所有对收入影响比较大；而在香港方面，2018 年 IPO 成功发行 205 家，与 2017 年的 197 家基本持平；新加坡方面，2017 年 IPO 数量为 14 家，对比 2017 年的 19 家有所下降，总体海外资本市场 IPO 发行比较平稳，但是在海外业务中，常年服务占比比较大且有稳定增长。

本报告期内，公司毛利率为 38.85%，与 2017 年毛利率 38.89%相比，保持稳定。

本报告期，经营活动产生的现金流量净额 1272.18 万元，比去年同期减少 42.18%，主要是 2017 年产生的一次性收到其他与经营活动有关的现金 1076.50 万元，而 2018 年一次性收到的其他与经营活动有关的现金仅为 325.54 万，；支付给职工以及为职工支付的现金比去年同期增长 378.38 万元，增长 15.00%，主要原因是本年度公司继续延续上年的人力资源政策，不断完善薪酬激励体系，加大与业绩目标挂钩的实时激励及给予员工有市场竞争力的薪酬所致；本年度投资活动产生的现金流量净额为 65.79 万元，比去年同比减少 99.36%，主要系去年公司有以现金支付的海外并购款，今年只有一笔金额不超过人民币 50 万元的海外全资子公司 Sino-Lion Communications Pte. Ltd 使用自有资金收购 Nextinsight Pte. Ltd. 50%股权所致。筹资活动产生的现金流净增加额为--2987.23 万元，比去年同期减少 161.02%，主要是由于本年度没有对外筹资，但是存在分配股利支付现金的情况。

报告期末，货币资金为 3586.24 万元，比上期减少 1708.44 万元，较上年同期减少 32.27%，主要系公司本年度中期分配股利 2600.63 万元；应收账款为 1563.79 万元，比上期减少 935.60 万元，减少比例 37.43%，系公司营业收入下降所致；预付账款 88.05 万元，比上年同期减少 42.38%，主要系公司风控加强执行到位所致；其他应收款 202.17 万元，比去年同期减少 15.39%，主要受关联公司销售收入减少影响。应付账款为 1,149.33 万元，比去年同期减少 78.13 万元，减少比例为 6.37%，主要系公司本年度加强应付款管理所致；预收账款 188.98 万元，比上期减少 25.74%，主要受公司营业收入减少影响；应付职工薪酬为 188.35 万元，比上年同期减少 13.16%，主要系本年度销售收入减少影响本年度职工薪酬所致；应交税费 506.03 万元，比去年同期增加 13.59%，是由于去年同期公司少交的税金在本年补缴所致；其他应付款 704.31 万元，比去年同期减少 44.38%，也是由于关联公司往来减少所致；截至 2018 年 12 月 31 日，未分配利润为-3,094.73 万元，比上期增加 3998.25 万元，增加比例 48.67%，主要系同一控制下企业合并，境内境外会计准则差异造成资本公积与未分配利润之间的重分类所致；归属于母公司的所有者权益 3621.08 万元，比上期减少 36.20%，归属于挂牌公司股东的每股净资产为 0.57 元，比去年同期减少 35.96%；均是因为公司在 2018 年进行了现金分红所致。

2018 年 7 月 2 日，公司在股转系统指定信息披露平台发布了编号为 2018-016 的《关于公司对外投资暨关联交易公告》，公司董事会通过全资子公司上海狮华信息技术资讯服务（香港）有限公司下属的全资子公司 Sino-Lion Communications Pte. Ltd（以下称 Sino-Lion）以支付现金 499,827.38 元人民币等值新加坡元购买资产的方式收购 Nextinsight Pte. Ltd（以下称 Nextinsight）的 50%股权的决议。NextInsight: 成立于 2007 年，狮华股份的实际控制人是 Nextinsight 的联合创始人；Nextinsigh 目前是新加坡最大的

财经自媒体，每月独立阅读人数超过 4 万。Nextinsigh 一直是 Sion-Lion 的内容服务供应商，特别在“上市公司可持续性报告”方面，因此从实际控制人手中收购 Nextinsight 的股权，即避免了关联交易，又为 Sion-Lion 增强了内容制作能力和上市公司可持续性报告服务收入。

2018 年，公司延续上年的三大核心发展战略，保持稳健增长和进一步提升品牌影响力。三大战略为：国际化，产品化和主营业务规模化。截至 2018 年 12 月 31 日，公司在已经完成了海外并购后，并在海外进一步通过并购重组拓宽业务规模及产品线，在将主营业务延伸到了亚太区的主要资本市场——新加坡和香港后，进一步扩大了规模和区域品牌影响力，国际化的业务布局已经展开。

公司参股投资的北京财证通信息技术有限公司，是新三板领域金融软件服务方案提供商，于 2017 年 11 月份启动收费，目前拥有 3000 多家付费企业用户，财证通于 2016 年推出另一款面向主办券商持续督导业务的软件：督导助手，自在 2016 年成功中标第一家证券公司客户之后，截止 2018 年 12 月 31 日总共签约了 8 家证券公司客户，2019 年会进一步发展券商业务，为公司创建的标准化互联网相关产品将开始起飞。

(二) 行业情况

公司主营业务为投资者关系管理，服务的客户多为上市公司和拟上市公司，深受资本市场影响，宏观经济环境对资本市场发展及上市公司经营具有直接重大的影响。若我国经济形势发生重大变化，如经济增速严重放缓或出现滞涨，一方面，资本市场的活跃程度有可能受到影响，进而影响投资者关系管理行业的整体需求；另一方面，上市公司的经营业绩在经济放缓的大背景下出现增长放缓甚至下滑的概率较大，与投资者关系管理相关的预算费用可能随之收紧，市场需求下降将对公司经营造成较大压力。

受最近的政策影响，在刚刚过去的 2018 年里，A 股 IPO 成功发行 105 家，低于 2016 年同期的 346 家；香港方面，2018 年 IPO 成功发行 208 家，与 2017 年的 197 家基本持平；新加坡方面，2017 年 IPO 数量为 14 家，对比 2017 年的 19 家有所下降。

投资者关系管理行业在国内的发展时间较短，公司控股股东 Financial PR 在海外资本市场十八年的专业实践及公司大陆团队自身研发实践，现已形成一套完整的“投资者关系管理之价值发掘和传播产品服务体系”，包括八大基础模块和八大专项模块，并通过不同类别产品服务及下属模块的搭配组合，为不同需求的客户提供差异化的投资者管理管理解决方案。短期内公司在专业以及亚太布局体现了绝对性的优势。

(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	35,862,352.47	56.40%	52,946,799.73	58.23%	-32.27%
应收票据与应收账款	15,637,912.75	24.60%	24,993,885.05	27.49%	-37.43%
存货	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	5,428,454.36	8.54%	4,517,571.70	4.97%	20.16%
固定资产	455,038.73	0.72%	616,282.34	0.68%	-26.16%

在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他应付款	7,043,053.11	11.08%	12,663,686.68	13.93%	-44.38%
未分配利润	-30,947,298.02	48.67%	-70,929,808.98	78.01%	-56.37%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金减少的原因为：本年度支付了股利，导致货币资金减少；应收账款减少的原因为：收入减少，相应的应收账款减少；其他应付款减少的原因为：其中的应付股利比上年同期减少 75.15%，本期支付了上年应付的股利，导致其他应付款减少；未分配利润增加的原因为：同一控制下企业合并，境内境外会计准则差异造成资本公积与未分配利润之间的重分类。

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	93,602,047.64	-	107,873,701.23	-	-13.23%
营业成本	57,242,011.91	61.15%	65,917,932.36	61.11%	-13.16%
毛利率%	38.85%	-	38.89%	-	-
管理费用	15,758,392.79	16.84%	15,626,067.98	14.49%	0.85%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
销售费用	5,718,903.21	6.11%	5,270,179.34	4.89%	8.51%
财务费用	-1,267,762.54	1.35%	364,470.97	0.34%	-447.84%
资产减值损失	8,135,361.36	8.69%	6,381,095.87	5.92%	27.49%
其他收益	0.00	0.00%	486,000.00	0.45%	-100.00%
投资收益	390,477.85	0.42%	690,242.41	0.64%	-43.43%
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	8,114,193.66	8.67%	15,194,733.50	14.09%	-46.60%
营业外收入	2,070,682.18	2.21%	2,426,167.45	2.25%	-14.65%
营业外支出	1,532.21	0.00%	21,885.99	0.02%	-93.00%
净利润	6,164,186.43	6.59%	13,543,771.37	12.56%	-54.49%

项目重大变动原因：

无

(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	93,602,047.64	107,873,701.23	-13.23%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	57,242,011.91	65,917,932.36	-13.16%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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%
资本市场服务-常年类	42,327,381.80	45.22%	42,045,395.91	38.98%
资本市场服务-专项类	44,060,453.86	47.07%	59,042,035.35	54.73%
非资本市场服务	7,214,211.98	7.71%	6,786,269.97	6.29%
合计	93,602,047.64	100.00%	107,873,701.23	100.00%

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%
中国大陆	56,939,449.13	60.83%	74,342,669.97	68.92%
中国香港	20,847,957.03	22.27%	18,113,247.23	16.79%
海外	15,814,641.48	16.90%	15,417,784.03	14.29%
合计	93,602,047.64	100.00%	107,873,701.23	100.00%

收入构成变动的原因：

收入构成未发生重大变化

(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	客户 A	5,580,000.00	5.96%	否
2	客户 B	5,367,842.68	5.73%	否
3	客户 C	4,604,468.10	4.92%	否
4	客户 D	3,385,011.88	3.62%	否
5	客户 E	2,300,519.76	2.46%	否
	合计	21,237,842.42	22.69%	-

(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	供应商 A	4,079,083.00	5.59%	否
2	供应商 B	1,445,200.00	1.98%	否
3	供应商 C	1,364,897.46	1.87%	否
4	供应商 D	1,256,000.00	1.72%	否
5	供应商 E	1,205,961.18	1.65%	否
合计		9,351,141.64	12.81%	-

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	12,721,847.58	22,003,824.42	-42.18%
投资活动产生的现金流量净额	-657,588.85	-103,433,808.02	-99.36%
筹资活动产生的现金流量净额	-29,872,297.88	48,953,605.24	-161.02%

现金流量分析：

公司本年度营业收入下滑，导致经营性现金收入减少，从而经营活动产生的现金流量净额减少；上期公司使用闲置自由资金购买理财产品，本期不存在购买理财产品的情况，导致投资活动产生的现金流量净额变动；上期公司增加注册资本并收到投资款，同时存在支付股利的情况，本期不存在股票发行，但仍发生股利支付且金额较大，导致筹资活动产生的现金流量净额减少。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

本报告期内，公司共有四家全资子公司

1. 狮华公关顾问（上海）有限公司，该公司为挂牌公司的全资子公司，注册资本 1000.00 万人民币，主营业务为：公关活动组织策划，文化艺术交流策划，企业营销策划，会务服务，展览展示服务，设计、制作、代理各类广告，利用自有媒体发布广告，企业管理咨询，商务咨询。主要为上市公司与拟上市公司提供 IPO 阶段的投资者关系管理服务。

2018 年实现营业收入 37,950,972.85 元；净利润为 2,111,463.74 元。

2. 上海狮华信息技术资讯服务（香港）有限公司，该公司为挂牌公司的全资子公司，注册资本 100,000 万港币，尚未实缴出资，主营业务为服务外包方式提供公共关系管理，媒体关系维护，投资者关系管理，品牌咨询，公关资讯咨询服务。设立目的为便于公司办理境外结算业务。

2018 年实现营业收入 36,662,598.51 元，净利润为 5,043,978.57 元。

3. Financial PR(HK) Limited，该公司为挂牌公司的全资子公司，注册资本 1 万港币，主营业务为投资者关系管理、公关服务、广告。

2018 年实现营业收入 20,847,957.03 元，净利润为 6,136,073.10 元。

4. Sino-Lion Communications Pte. Ltd，该公司为挂牌公司的全资子公司，注册资本 5 万新币，主营业务为：公关服务；商业和管理咨询服务。

2018 年实现营业收入 15,814,641.48 元，净利润为 6,265,298.25 元。

本报告期内，公司共有 2 家重要的参股公司：

5. 北京财证通信息技术有限公司，该公司为挂牌公司参股公司，注册资本 277.78 万人民币，主营业务为：技术推广、技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；软件开发；应用软件服务（不含医用软件）；产品设计；销售设计、软件及附注设备；企业管理；项目投资；计算机系统服务；投资管理；投资咨询，是新三板领域金融软件服务方案提供商。新三板也是狮华的业务版图之一，财证通的新三

板董秘助手软件自 2016 年以来市场占有率第一；加之其为券商持续督导开发的软件产品，财证通是目前市场上领先的新三板软件产品供应商；参股财证通为狮华的产品与技术布局奠定了基础；

6. Nextinsight Pte Ltd, 该公司为挂牌公司参股公司, 注册资本 4 万新加坡元, 主营业务为: public communication, investor relations。Next Insight (www.nextinsight.net) 是新加坡知名财经自媒体, 成立于 2007 年, 目前已为 SINO-LION 一半以上的客户提供过服务。公司联合创始人之一 Mr. Leong Chan Teik 曾经是新加坡报业控股旗下《海峡时报》财经版资深记者, 拥有良好的媒体和上市公司资源。Next Insight 目前拥有自己的社区和论坛。收购该公司有利于 SINO-LION 更好的开展客户服务, 尤其是在内容创作方面的服务, 收购该公司的股权利于公司长期发展, 符合公司和全体股东的利益。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

本公司于 2018 年 4 月 16 日召开了第一届董事会第十七次会议, 审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》, 自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《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) 相关规定。会计政策变更导致影响如下:

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
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	应收票据及应收账款期初列示金额 24,993,885.05 元; 应收票据及应收账款期末列示金额 15,637,912.75 元;
将其他应收款、应收利息与应收股利合并为“其他应收款”列示	其他应收款期初列示金额 2,389,477.32 元; 其他应收款期末列示金额 2,024,613.03 元;
将固定资产与固定资产清理合并为“固定资产”列示	固定资产期初列示金额 616,282.34 元; 固定资产期末列示金额 455,038.73 元;
将应付票据与应付账款合并为“应付票据及应付账款”列示	应付票据与应付账款期初列示金额 12,274,559.72 元; 应付票据与应付账款期末列示金额 11,493,265.44 元;
将应付利息、应付股利及其他应付款合并为“其他应付款”列示	其他应付款期初列示金额 12,663,686.68 元; 其他应付款期末列示金额 7,043,053.11 元。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司长期以来一直努力履行着作为优质企业的社会责任，也始终把社会责任放在公司发展的重要位置。作为投资者关系管理领域的公司，公司有责任和义务在积极健康发展投资者关系管理这条路上越有越远，并且公司一直以来将这一义务融入到发展实践中，严格把守项目质量，严格执行保密制度，积极推进产业健康发展。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；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；财务、业务等主要经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

(一) 行业发展趋势

进入 2019 年，科创板将成为市场核心看点和公司新的业务增长点。科创板采用注册制与市场导向，将成为 A 股改革的试验田。科创板的推出无疑对中介机构的专业度，跨界协同，媒体及投资者关系管理带来机遇与新的挑战！

除了科创板外，A 股的股票回购，并购重组新政，势必增加市场对投资者关系管理的需求。

此外，2018 年证监会首提“精选增”，新三板正在积极筹备，其解决的核心问题是“流动性”，进入精选层的挂牌公司也将对再融资、员工股权激励相关的投资者关系管理有巨大的需求。

港股方面，承袭 2018 年全球 IPO 第一的势头，以及同股不同期和生物医药板（-B）的开启，将继续成为亚太地区，乃至全球 IPO 的第一梯队。

目前客户群在 250 家上市公司以上的财经公关公司不到 5 家，狮华是其中一家；狮华业务覆盖的亚太地区主要资本市场上的上市公司共有 6000 多家。

(二) 公司发展战略

公司依托掌握的优质资本市场及媒体资源、控股股东金融公关集团 18 年的亚太区域投资者关系管理从业经验及蓝色光标在公关、广告和数字营销行业的地位、以及 100 多人的专业团队，目前为超过 200 家 A 股 IPO 企业、上市公司，100 家香港和新加坡上市公司提供专业的财经公关服务，成为亚太区域投资者关系管理行业规模化领军企业。

公司核心竞争优势如下：

(一) 规模优势：拥有经验纷纷强大的团队，优势客户、资本市场和媒介资源。公司优质的资本市场及媒体资源为搭建信息传播路径、推行策划方案奠定了基础，是提供高质量投资者关系管理服务的有力

保障。公司与公募基金、券商、保险公司、QFII、社保基金，私募基金等各类机构投资者资源建立了广泛的联系。公司每年参与主办两届深圳跨境机构峰会，与会机构投资人网络超过 3000 家。同时公司拥有的媒体资源涵盖了证监会指定的信息披露媒体、主流传统财经媒体、大型门户网站，新媒体，财经自媒体，股票咨询平台等多种媒体类型，覆盖面超过 100 家财经媒体渠道。公司的专业团队分布在北京、上海及深圳，总监级及以上高管的平均从业经验在 8 年以上，处于行业领先地位。

（二）专业优势

拥有自主开发实践的服务方法论、经营理念，管理架构优势突出。公司依靠股东 Financial PR 在海外资本市场十八年的专业实践及公司大陆团队自身研发实践，现已形成一套完整的“投资者关系管理之价值发掘和传播产品服务体系，包括八大基础模块和八大专项模块，并通过不同类别产品服务及下属模块的搭配组合，为不同需求的客户提供差异化的投资者管理管理解决方案。

（三）跨境优势

公司旗下全资香港子公司，新加坡子公司分别具有 11 年和 18 年的运营历史，拥有资深核心团队及优质常年客户。Performance IR 专业服务是香港和新加坡团队的核心竞争力之一。目前大陆团队和香港团队，香港团队和新加坡团队已经形成了业务协同。我们在亚太区域主要资本市场覆盖超过 5000 家机构投资者及 100 多家财经媒体。

进入 2019 年，公司将抓住科创板、A 股 IPO 常态化、A 股股票回购/并购重组等新政，新三板精选层和港股市场等多方面机遇，结合自身发展特点及优势，继续贯彻三大发展战略，目的是进一步提升“狮华-FPR”的品牌影响力，服务价值与经营效率。三大战略分别为：主营业务规模化，亚太区域化和服务管理标准化。首先，保持公司主要业务 A 股 IPO 财经公关服务稳定发展：常年财经公关服务及并购重组财经公关业务需要保持并提升市场占有率，巩固行业龙头地位；其二，根据狮华股份的跨境业务加强布局：进一步将新加坡成熟的市值管理-Performance IR 方法论植入“港股通”的行业龙头企业中，同时开拓东南亚新兴市场；其三，推进服务管理标准化：2018 年公司大陆业务已经上线 OA 系统，将人事和项目管理标准化。在此基础上，公司会持续品牌宣传力度，继续经营好线上千亿 CLUB 自媒体和线下路演沙龙；承办资本市场上有影响力的投行年会和资本市场论坛——每年两届的《再创高峰亚太跨境机构投资峰会》-深圳站。2019 年也将在新加坡首次推出《再创高峰亚太跨境机构峰会》-东南亚站。

（三） 经营计划或目标

在狮华股份覆盖的亚太地区主要资本市场继续发展主营财经公关业务，巩固行业龙头地位。

（四） 不确定性因素

在整个经营计划过程中，公司主要受宏观经济波动带来的影响以及人才流失导致的团队不稳定性的影响。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

一、宏观经济环境变化风险

宏观经济环境对资本市场发展及上市公司经营具有直接重大的影响。若我国经济形势发生重大变化，如经济增速严重放缓或出现滞涨，一方面，资本市场的活跃程度有可能受到影响，进而影响投资者关系管理行业的整体需求；另一方面，上市公司的经营业绩在经济放缓的大背景下出现增长放缓甚至下滑

的概率较大,与投资者关系管理相关的预算费用可能随之收紧,市场需求下降将对公司经营造成较大压力

对策:宏观经济环境变化一定程度上是无法改变的,公司通过降低大客户的集中程度以及多元化的服务体系来降低宏观经济环境变化带来的风险。

二、政策影响

投资者关系管理行业发展状况与资本市场运行情况存在直接正相关的关系。目前我国资本市场内部稳定机制尚不完善,特殊情况下的政策调控具有一定的必要性。在资本市场系统性风险爆发引起市场非理性下跌的情况下,监管机构往往通过暂停 IPO 等政策调控手段稳定市场,公司的 IPO 阶段投资者关系管理业务将直接受到影响,经营业绩将受到冲击。

对策:对此公司调整了业务构成比例,增加非资本市场服务的占比,尽量减少因为业务种类占比不同而造成的毛利率浮动。

三、专业人才短缺和流失风险

人力资源是公关行业的核心资源,人才的业务能力决定着服务的质量和品质,现阶段行业内公司间的业务竞争已经延伸为人才的竞争。优秀的投资者关系管理人才不仅要具备良好的公关技巧和丰富的行业经验,还要对资本市场有较为深入的理解,同时具有一定的媒体和客户资源,该类人才具备稀缺性和高流动性的特点,且内部培养周期较长,公司如不能保证专业人才队伍相对稳定,一旦出现核心人才流失,将对公司造成不利影响。

对策:对此公司制定了一系列的制度和福利措施,其中包含《员工考勤和休假管理制度》、《培训管理制度》、《新员工入职管理制度》、《新员工试用期管理制度》、《招聘管理制度》、《福利管理制度》、《薪酬管理制度》等相关内部管理制度,此外公司将通过股权激励计划等手段,加强公司吸引人才的能力。

四、市场竞争加剧风险

我国公关行业及投资者关系管理细分行业市场化程度较高,企业数量众多且规模偏小,呈现出竞争激烈、高度分散的行业特点此外,海外公共关系公司凭借其在行业中的经验和资本优势,陆续进入国内市场,导致国内市场竞争更加激烈。随着行业市场化运作的不断深入以及市场空间的不断扩大,未来可能会吸引更多的企业加入竞争者的行列。公司虽然在经验积累、资源维护、产品服务品类和质量等方面具备一定的优势,但规模依然较小,尚未建立稳固的市场地位。如果公司未来不能正确判断、把握客户需求变化及行业的市场动态和发展趋势,亦或无法根据市场变化及时调整经营战略并进行业务创新,公司将面临因市场竞争不断加剧而导致市场份额下降的风险。

对策:一方面公司将利用前期积累的市场经验,以及其在投资者关系管理领域的竞争优势不断拓展市场份额并扩大品牌影响力;另一方面,公司将通过战略投资及引进战略投资人,逐步扩宽产业链,扩大公司经营规模,以提升公司市场竞争能力。

五、应收账款无法及时收回的风险

本报告期末应收账款为 1563.79 万元,较 2017 年末减少 37.43%。公司的上述应收账款均与公司正常的生产经营和业务发展有关,主要系合同执行过程中给予客户一定的信用期限所致。公司主要客户均为境内上市公司或证券公司,客户信用度较高,公司的应收账款账龄主要在一年以内。如果宏观经济形势、行业发展前景或个别客户经营情况发生不利变化,公司仍然存在应收账款余额较大引致的应收账款不能及时收回和发生坏账的风险,将对公司的经营业绩造成一定影响。

对策:加强客户的信用体系建设,加大优质境内公司的客户总占比,且公司也建立了相应的内部控制制度,加强了合同管理和销售款项的回收管理。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

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

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

（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	6,000,000.00	337,923.76
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	5,000,000.00	534,679.20
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	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	

6. 其他	0.00
-------	------

(三) 承诺事项的履行情况

1. 《内幕交易承诺书》

针对所处行业特点，公司格外关注内幕交易有关问题，与员工均签署了承诺书，通知员工知悉公司证券买卖政策的目的、规定及罚则，严格禁止证券交易中可能引起内幕交易的行为。

截至本报告披露之日，公司股东、董事、监事、高级管理人员及全体员工自觉履行承诺事项，不存在违反上述承诺的情况。

2. 《实际控制人关于社会保险和住房公积金承担的承诺》

公司实际控制人出具承诺《实际控制人关于社会保险和住房公积金承担的承诺》，如出现狮华股份和/或其控股子公司因未足额缴纳社会保险或住房公积金而被相关主管部门追索、处罚，或牵涉诉讼、仲裁以及其他由此而导致狮华股份和/或其控股子公司应承担责任的，公司实际控制人将无条件全额承担清偿责任，以避免狮华股份和/或其控股子公司遭受任何损失。

截至本报告披露之日，公司实际控制人及其控股公司自觉履行承诺事项，不存在违反上述承诺的情况。

3. 《关于严格划分经营区域的承诺函》

为进一步消除潜在同业竞争存在的可能性，公司实际控制人 ZHANG CHENGSHUANG 出具了《关于严格划分经营区域的承诺函》，承诺狮华股份主营业务主要集中于境内资本市场，未来将严格区分公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的经营区域、客户群体，进一步规范公司业务、财务、人员等独立性。

截至本报告披露之日，公司完成了海外并购，公司通过全资子公司上海狮华信息技术资讯服务（香港）有限公司以支付现金 1.1 亿元人民币购买资产的方式收购 Aries Capital Ltd 持有的 Financial PR(HK) Limited、Sino-Lion Communications Pte. Ltd 的 100% 股权，本次收购完成之后，公司的主营业务不再受限于境内资本市场，除此之外，公司股东、董事、监事、高级管理人员自觉履行承诺事项，不存在违反上述承诺的情况。

4. 《避免同业竞争承诺书》

为避免未来发生同业竞争的可能，公司实际控制人 ZHANG CHENGSHUANG 签署了《避免同业竞争承诺书》，潜在同业竞争情况可以得到有效解决。

截至本报告披露之日，公司股东、董事、监事、高级管理人员自觉履行承诺事项，不存在违反上述承诺的情况。

5. 《合作框架协议三》

2015 年 9 月 23 日，狮华股份前身狮华投顾与霍尔果斯传雅股权投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“传雅投资”）、ZHANG CHENGSHUANG、邓智欢、狄景昊、连春来、范雯、赵颖慧、朱妍冰、蒋新娟、戴若岚、吴尚和卞理签署了《合作框架协议三》。1) 业绩承诺：根据《合作框架协议（三）》第 4.4 条约定，传雅投资（作为狮华沐鹤高管团队设立的有限合伙企业）及邓智欢承诺，狮华沐鹤在 2015 年、2016 年和 2017 年度经审计的净利润分别不低于 1000 万元、1400 万元和 1800 万元（以下简称“业绩目标”）；2) 补偿条款：如果狮华沐鹤在其中任意一个年度未能完成该年度业绩目标，则邓智欢应当在狮华沐鹤出具该年度经审计的年度报告后根据狮华投顾或聚仁投资的要求，以零对价或法律允许的最低合伙企业份额转让价格将其在聚仁投资中持有的相当于狮华投顾 1.13%（对应 2015 年业绩目标）、1.13%（对应 2016 年业绩目标）和 1.14%（对应 2017 年业绩目标）的股权的合伙企业份额转让给聚仁投资的普通合伙人。

截至本报告披露之日，该《合作框架协议三》已经解除，狮华股份于 2017 年 7 月与传雅投资、ZHANG CHENGSHUANG、邓智欢、狄景昊、连春来、范雯、赵颖慧、朱妍冰、蒋新娟、戴若岚、吴尚和卞理签署了重新签订了合伙企业份额分配协议。

6. 《关于减少和规范关联交易的承诺函》

狮华股份以支付现金的方式购买 FPR(HK)、Sino-Lion 100%的股权。为了维护非上市公司合法权益，实际控制人就减少并规范关联交易事项签署了《关于减少和规范关联交易的承诺》并郑重承诺尽量避免和减少与非上市公司质安监的关联交易；与非上市公司产生关联的交易则遵守市场原则均将严格遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行。关联交易将严格遵守非上市公司的公司章程、关联交易管理制度等规定履行必要的法定程序。

截止本报告披露之日，公司实际控制人自觉履行承诺事项，不存在违反上述承诺的情况。

7. 《业绩承诺》

狮华股份以支付现金的方式购买 FPR(HK)、Sino-Lion 100%的股权，ZHANG CHENGSHUANG 女士承诺 Sino-Lion 与 FPR(HK) 2017 年度及 2018 年度经审计的净利润合计不低于人民币 2,400 万元。1) 业绩承诺补偿机制：根据上述业绩承诺年度的审计报告，如 Sino-Lion 与 FPR(HK) 2017 年度及 2018 年度实际净利润合计数未达到上述业绩承诺目标，则狮华股份应在 2018 年度审计报告正式出具之日起 10 个工作日内通知 ZHANG CHENGSHUANG 女士，ZHANG CHENGSHUANG 女士应在接到通知后的三个月内以现金方式向甲方进行利润补偿，并将补偿款支付至乙方指定账户。补偿金额按照以下公式进行计算：补偿金额=2,400 万元—Sino-Lion 与 FPR(HK) 2017 年度、2018 年度实际净利润合计数。

截止本报告披露之日，公司实际控制人自觉履行承诺事项，该承诺持续生效。

8. 《避免同业竞争承诺》

狮华股份以支付现金的方式购买 FPR(HK)、Sino-Lion 100%的股权，在作为非上市公司的控股股东期间，FPR 及 FPR 控制的其他企业不会直接或间接从事任何与非上市公司及其下属公司经营业务构成竞争或潜在竞争关系的生产与经营，亦不会投资任何与非上市公司及其下属公司经营业务构成竞争或潜在竞争关系的其他企业。

截止本报告日，公司控股股东自觉履行上述承诺，不存在违反上述承诺的情况。

9. 《FPR 转移支付至 SINO-LION 相关承诺》

FPR 作出承诺，自本次收购交割日（2016 年 11 月 1 日）起，本公司全部业务及相关资产已经转让予 SINO-LION，该等业务涉及的合同项下的权利由其享有，相关义务也由其继续履行。本公司已将该等事宜通知上述尚未签署权利义务转让协议的客户，且要求其将原业务合同项下的应支付款项全部支付至 SINO-LION。如原业务合同的交易对方未按照付款通知要求向 SINO-LION 支付款项，而继续将该等款项支付至本公司账户，则本公司在收到该等款项后会立即将该等款项返还至 SINO-LION 的银行账户，保证 SINO-LION 不会因此遭受损失。同时，为避免可能存在的资金占用，FPR 已进一步承诺：“本公司承诺在收到该等款项后立即将该等款项返还至 SINO-LION 的银行账户，返还时间不得超过五个工作日，保证不会形成资金占用。如果本公司违反上述承诺，未能按时（即超过五个工作日）将该等款项支付至 SINO-LION 的银行账户，则构成资金占用，本公司承诺将按照每日应付未付金额的 0.06%向 SINO-LION 支付补偿金。”

截止本报告日，在 SINO-LION 业务转移过程中，由于工作人员疏忽，FPR 存在未在约定时间内（即收到客户款项超过五个工作日）及时将该等款项支付至 SINO-LION 的银行账户的情况，延期支付款项 2 笔，金额合计 55,349.96 新加坡元，延期支付 2-3 天，FPR 已按照承诺，按照每日应付未付金额的 0.06%向 SINO-LION 支付了补偿金。除上述事项外，未出现违反相关承诺的情形。

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	9,430,000	14.87%	0.00	9,430,000	14.87%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	54,000,000	85.13%	0.00	54,000,000	85.13%	
	其中：控股股东、实际控制人	35,100,000	55.34%	0.00	35,100,000	55.34%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		63,430,000	-	0.00	63,430,000	-	
普通股股东人数							11

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	Financial PRPTE LTD	35,100,000	0	35,100,000	55.34%	35,100,000	0
2	传雅投资	11,880,000	0	11,880,000	18.73%	11,880,000	0
3	聚仁投资	7,020,000	0	7,020,000	11.07%	7,020,000	0
合计		54,000,000	0	54,000,000	85.14%	54,000,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司实际控制人 ZHANG CHENGSHUANG 间接持有 Financial PR Pte Ltd 的股权；ZHANG CHENGSHUANG 之兄章诚义持有聚仁投资 49.77% 的合伙企业份额，为聚仁投资的执行事务合伙人；聚仁投资的有限合伙人邓智欢持有传雅投资 42.00% 合伙企业份额，并担任执行事务合伙人。除上述情况外，公司现有持股 10% 及以上股东之间不存在其他关联关系。

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

Financial PR Pte Ltd 成立于 2001 年 06 月 12 日，注册地新加坡，公司编号 200103881Z，公司类别：私人有限公司，公司总股本 100,000.00 新加坡元，已发行总股本 50,000.00 新加坡元，注册地址：4 Robinson Road #04-01 House of Eden, The Singapore (048543)，经营范围：公关服务；商业和管理咨询服务；参与投资公司的商业运营；提供针对员工、行业、商业管理、市场、营销相关的统计分析；开发利用土地资源；购置固定资产；参与到商品贸易、生产操作、商业流程的各个环节；买卖租赁船只；因公司商业需要建设、维护、改变道路、铁路、桥梁等；与公司业务相关的资金借贷，抵押；发行有价证券；保证履行自身义务及与客户所签定的合同；提取、协商、接纳到期票据、汇票；利用自有资金进行投资、交易；进行慈善捐赠；买卖财产、交易及公司参与的业务；并购经营业务类似的公司；采取全部有利于实现上述目标或其中任何一个目标的行动和措施。Financial PR Pte Ltd 不属于私募投资基金管理人或私募投资基金。Financial PR Pte Ltd 现持有公司股份 35,100,000 股，占公司总股本的 55.34%，为公司控股股东。报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

ZHANG CHENGSHUANG 女士，1970 年 4 月生，新加坡国籍，硕士研究生学历；1989 年 9 月至 1992 年 8 月就读于北京医科大学药化专业；1992 年 9 月至 1995 年 6 月就读于加拿大卡尔加里大学化学专业；1995 年 7 月至 1996 年 2 月任新加坡标准局研究员；1996 年 2 月至 1998 年 2 月任法国罗纳普朗科公司个人护理业务技术经理；1997 年 6 月至 1999 年 12 月，就读美国金门大学 EMBA；1998 年 3 月至 2000 年 3 月，任美国节能科公司个人护理业务亚洲技术服务经理；2000 年 4 月至 2001 年 5 月 Wallstraits 公司联合创始人并兼任市场总监；2001 年至今任 Financial PR Pte Ltd 执行董事；2016 年 2 月至今任 SINO-LION COMMUNICATIONS PTE.LTD 董事；2016 年 3 月至今任上海狮华信息技术资讯服务(香港)有限公司董事；2011 年 4 月至 2015 年 9 月任有限公司董事长；2014 年 3 月至今任狮华沐鹤执行董事；2015 年 9 月至今任股份公司董事长、总经理。

ZHANG CHENGSHUANG 通过 Aries Capital、Aries Global、Aries International 间接控制公司控股股东 Financial PR Pte Ltd，为公司实际控制人。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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	募集资金	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11月24日	2017年2月27日	15.77	3,418,000	53,901,860.00	0	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

公司于2016年11月24日披露《股票发行方案》，拟向蓝标投资发行狮华股份3,418,000股普通股，发行价格为15.77元/股，募集资金金额53,901,860.00元。

公司于交通银行股份有限公司北京望京支行开设募集资金专项账户，并与交通银行股份有限公司北京望京支行及原主办券商首创证券有限责任公司签订了《募集资金三方监管协议》。

公司本次募集资金总计53,901,860.00元，截至2018年12月31日，公司募集资金共计53,901,860.00元，利息收入145,681.10元，银行系统自动划扣回单箱服务费160.00元，手续费200.60元，重大资产重组费用已使用54,047,180.50元，募集资金剩余金额为0.00元。

公司募集资金的实际使用用途与发行方案中披露的用途一致，不存在募集资金管理与相关规定不符的情况。

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 10 月 12 日	4.10	0.00	0.00
合计	4.10	0.00	0.00

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
ZHANG CHENGSHUANG	董事长、总经理	女	1970年4月	硕士研究生	2015.9.29-2019.3.18	是
赵文权	董事	男	1970年10月	本科	2015.9.29-2019.3.18	否
邓智欢	董事	男	1979年6月	研究生	2015.9.29-2019.3.18	是
张东	董事	男	1976年9月	本科	2015.9.29-2019.3.18	否
齐伟	董事	女	1977年6月	研究生	2015.9.29-2019.3.18	否
韩风	董事	男	1974年11月	本科	2015.9.29-2019.3.18	是
范雯	监事会主席	女	1981年10月	本科	2015.9.29-2019.3.18	是
杨建丽	监事	女	1983年11月	硕士研究生	2016.8.29--2019.3.18	是
胡译丹	职工代表监事	女	1989年5月	本科	2016.8.30-2019.3.18	是
ZHOU LINGLING	财务总监	女	1979年4月	本科	2015.9.29-2019.3.18	是
张宏斌	董事会秘书	男	1984年2月	硕士研究生	2015.9.29-2019.3.18	是
董事会人数:						6
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:

董事 ZHANG CHENGSHUANG 为公司实际控制人公司。

(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
----	----	----------	------	----------	------------	------------

ZHANG CHENGSHUANG	董事长、总经理	0	0	0	0%	0
赵文权	董事	0	0	0	0%	0
邓智欢	董事	0	0	0	0%	0
张东	董事	0	0	0	0%	0
齐伟	董事	0	0	0	0%	0
韩风	董事	0	0	0	0%	0
范雯	监事会主席	0	0	0	0%	0
杨建丽	监事	0	0	0	0%	0
胡译丹	职工代表监事	0	0	0	0%	0
ZHOU LINGLING	财务总监	0	0	0	0%	0
张宏斌	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	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
财务人员	9	10
业务人员	99	93
行政管理人员	12	9
员工总计	120	112

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	29	29
本科	77	69
专科	12	12

专科以下	1	1
员工总计	120	112

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：公司严格按照相关法律法规进行人员增减变动；
 2. 人才引进：内部培养+外部聘用的方式引进人才；
 3. 培训计划：根据各部门需求、结合最近的政策法规进行培训工作；
 4. 薪酬政策：公司的薪酬政策按照国家相关法律法规执行，主要由基本工资、绩效工资、福利补贴、奖金等组成，公司严格按照劳动法与所有员工签署全职劳动合同；
- 报告期内，公司不存在承担费用的离退休人员情况。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等相关法律、法规的规定，不断完善公司法人治理结构，优化组织架构，建立健全内部控制体系，进一步实现规范运作。

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《公司章程》与《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，平等对待股东，切实有效的保护股东行使知情权、参与权、表决权等权利，确保股东特别是中小股东的权利。

2、关于控股股东与公司的关系：公司控股股东行为规范，依法行使其权力并承担相应义务，没有直接或间接干预公司的经营决策活动。公司董事会、监事会和内部结构能够独立运作，报告期内，未发生控股股东占用公司资金、资产的情况，也未发生公司向控股股东报送未公开信息的行为。

3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》规定的董事选聘程序选聘董事，董事会人员及人数符合《公司法》、《公司章程》的规定。公司董事能够以诚信、勤勉、尽责的态度履行职责，按照《董事会议事规则》规范运作，认真参与公司经营决策。

4、关于监事与监事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》规定的选聘程序选聘监事，监事会人员及人数符合《公司法》、《公司章程》的规定。公司监事积极参加培训，认真学习有关法律法规，按照股东大会赋予的职责，对公司财务和公司董事、总经理、其他高级管理人员履行职责的合规性、合法性积极履行监督职责，维护公司及股东的合法权益。

5、关于相关利益者：公司能够充分重视员工、客户、供应商等相关利益者的合法权利，积极合作，加强与各方的沟通、交流，实现股东、员工与社会等利益各方的平衡，推动公司持续、稳定、健康的发展。

6、关于信息披露与透明度：公司严格按照法律法规和《信息披露事务管理制度》的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，真实、准确、及时、完善的披露信息，确保所有股东公平获得公司信息，维护投资者的合法权益。

7、关于投资者关系管理：公司按照《投资者关系管理制度》采用多种形式实施与投资者关系管理，加强与投资者交流，充分保证广大投资者的知情权。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了《投资者关系管理制度》和相关的内部管理制度，包括《总经理工作细则》、《关联交易管

理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》。《公司章程》中设立了投资者关系管理条款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，特别是中小股东充分行使其合法的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司发生的全国中小企业股份转让系统的公开转让及挂牌事项、对外投资、监事选举、股票发行等重大决策事项，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，均已履行规定程序。

截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事和高级管理人员依法运作，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。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未对章程进行修改。

(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	4	1、2018年3月30日，召开第一届董事会第十七次会议，审议通过了《关于2017年年度报告及其摘要的议案》、《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《关于2017年度总经理工作报告的议案》、《关于2017年度财务决算报告的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于2017年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《2017年度募集资金年度存放与使用情况的专项报告》、《关于利用自有闲散资金购买保本保息型理财产品计划的议案》、《关于续聘2018年审计机构的议案》、《关于提请召开2017年度股东大会的议案》；2、2018年4月20日，召开第一届董事会第十八次会议，审议通过了《关于2018年一季度报告的议案》；3、2018年6月29日，召开第一届董事会第十九次会议，审议了《关于公司支付现金购买资产暨关联交易的议案》、《关于公司本次支付现金购买资产构成关联交易的议案》、《关于签署附条件生效的<股权收购协议>的议案》；4、2018年8月27日，召开第一届董事会第二十次会议，审议通过了《关于审议2018年半年度报告》的议案、《关于2018年半年度利润分派的预案》的议案、《关于授权

		董事会全权办理权益分派相关事宜》的议案、《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会》的议案。
监事会	3	1、2018 年 4 月 16 日，召开第一届监事会第八次会议，审议通过《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于 2017 年度利润分配及资产公积转增股本预案的议案》、《关于预计 2018 年度关联交易的议案》、《关于续聘 2019 年度审计机构的议案》；2、2018 年 4 月 26 日，召开第一届监事会第九次会议，审议通过《关于 2018 年一季度报告》的议案；3、2018 年 8 月 27 日，召开第一届监事会第十次会议，审议通过《关于审议 2018 年半年度报告》的议案、《关于 2018 年半年度利润分派的预案》的议案。
股东大会	2	1、2018 年 5 月 8 日，召开 2017 年度股东大会，审议通过《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于 2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于利用自有闲散资金购买保本保息型理财产品计划的议案》、《关于续聘 2018 年度审计机构的议案》；2、2018 年 9 月 13 日，召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于 2018 年半年度利润分派的预案的议案》、《关于授权董事会全权办理权益分派相关事宜的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《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。

公司董监高符合《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

公司根据相关法律法规、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机

制,并结合公司实际情况,逐步建立健全了股份公司法人治理结构,制定了适应公司现阶段发展的《公司章程》和公司治理制度。报告期内,公司治理有效运行,三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。报告期内,公司管理层加强内控管理体系,完善现代企业治理制度。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露,保护投资者权益。同时在日常生活中,建立了通过电话、电子邮件、参加路演等与投资者互动交流的有效途径,确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

(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 (基础层公司不做强制要求)

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用 (基础层公司不做强制要求)

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。监事会对定期报告进行审核并提出书面审核意见:公司监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统的规定和公司章程的规定,报告的内容能够真实、准确、完整、及时地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

- 1、公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业,拥有独立完整的供应、服务和销售系统,独立地开展业务,不依赖于控股股东或其它任何关联方。
- 2、人员独立情况 公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬,均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务,也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪。
- 3、资产独立情况 公司拥有独立生产经营场所及相关配套设施、拥有独立的房屋使用权、商标、域名等有形或无形资产,不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。
- 4、机构独立情况 公司设立了健全的组织机构体系,独立运作,不存在与控股股东控制的其它企业职能部门之间的从属关系,不存在混合经营、合署办公的情况。
- 5、财务独立情况 公司有独立的财务会计部门,建立了独立的会计核算体系和财务管理制度,独立进行财务决策。公司独立开设银行账户,独立纳税。
- 6、关于相关利益者 公司能够充分维护利益相关者的合法权益,实现股东、用户、员工、社会等各方利益的协调平衡,共同推动公司持续、健康的发展。
- 7、关于信息披露 公司指定董事会秘书负责信息披露工作,能够按照法律、法规和公司章程的规定,力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司自成立以来,一贯严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运作,努力寻求股东权益的最大化,切实维护股东的利益。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行自我检查和评价，尚未发现公司内部管理制度存在重大缺陷。公司将持续提升内部控制水平。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司为了进一步健全信息披露管理实务，提高公司运作规范水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年度报告披露的质量，健全内部约束和责任追究机制，根据全国中小企业股份有限公司相关规定，2017年5月24日，2016年度股东大会通过了《关于上海狮华信息技术服务股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》，公司已经建立年度报告重大差错责任追究制度正式实施。

截止本报告日，公司董监高以及相关工作人员未因工作履职等问题影响年度报告披露的真实、准确、完整、及时性。

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	天职业字[2019] 13078 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼
审计报告日期	2019 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	王玥、张琼
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

天职业字[2019] 13078 号

上海狮华信息技术服务股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的上海狮华信息技术服务股份有限公司（以下简称“狮华股份”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了狮华股份 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于狮华股份，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、 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，管理层负责评估狮华股份的持续经营能力，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狮华股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督狮华股份的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对狮华股份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狮华股份不能持续经营。

(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) 就狮华股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京
二〇一九年四月十七日

中国注册会计师：王玥

中国注册会计师：张琼

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	六、（一）	35,862,352.47	52,946,799.73
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	六、（二）	15,637,912.75	24,993,885.05
其中：应收票据			
应收账款	六、（二）	15,637,912.75	24,993,885.05
预付款项	六、（三）	880,479.05	1,528,082.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	2,021,745.66	2,389,477.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		0.00	0.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（五）	362,060.61	733,400.30

流动资产合计		54,764,550.54	82,591,645.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、(六)	875,857.32	1,332,594.57
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、(七)	5,428,454.36	4,517,571.70
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、(八)	455,038.73	616,282.34
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(九)	92,233.01	2,657.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十)	487,338.37	665,380.45
递延所得税资产	六、(十一)	1,477,023.62	1,198,390.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,815,945.41	8,332,877.17
资产总计		63,580,495.95	90,924,522.52
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(十二)	11,493,265.44	12,274,559.72
其中：应付票据			
应付账款	六、(十二)	11,493,265.44	12,274,559.72
预收款项	六、(十三)	1,889,792.72	2,544,899.99
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十四)	1,883,469.39	2,168,842.72
应交税费	六、(十五)	5,060,139.13	4,454,890.98
其他应付款	六、(十六)	7,043,053.11	12,663,686.68
其中：应付利息			
应付股利	六、(十六)	1,369,167.12	5,510,700.00
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		27,369,719.79	34,106,880.09
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
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	六、(十一)	0.00	61,312.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	61,312.20
负债合计		27,369,719.79	34,168,192.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(十七)	63,430,000.00	63,430,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(十八)	0.00	66,009,858.23
减：库存股			
其他综合收益	六、(十九)	727,199.77	-2,815,122.81
专项储备			
盈余公积	六、(二十)	3,000,874.41	1,061,403.79
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十一)	-30,947,298.02	-70,929,808.98
归属于母公司所有者权益合计		36,210,776.16	56,756,330.23
少数股东权益			
所有者权益合计		36,210,776.16	56,756,330.23
负债和所有者权益总计		63,580,495.95	90,924,522.52

法定代表人：ZHANG CHENGSHUANG

主管会计工作负责人：ZHOU LINGLING

会计机构

负责人：ZHOU LINGLING

(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		11,176,953.48	11,966,462.45
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	十六、(一)	1,622,490.00	2,368,002.67
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		37,735.85	228,273.92
其他应收款	十六、(二)	9,546,327.56	119,731,208.71
其中：应收利息			
应收股利		9,000,000.00	10,000,000.00
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		333,430.85	636,797.20
流动资产合计		22,716,937.74	134,930,744.95
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	十六、(三)	118,285,590.41	8,157,571.70
投资性房地产			
固定资产		61,470.34	89,959.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		92,233.01	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		300,000.00	375,000.00
递延所得税资产		593,290.05	825,996.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		119,332,583.81	9,448,526.98
资产总计		142,049,521.55	144,379,271.93
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		3,554,394.20	3,882,518.47
其中：应付票据			
应付账款		3,554,394.20	3,882,518.47
预收款项		717,500.01	2,123,195.14

应付职工薪酬		468,764.87	411,273.50
应交税费		233,761.49	405,076.64
其他应付款		3,143,313.13	7,627,864.45
其中：应付利息			
应付股利		1,369,167.12	5,510,700.00
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		8,117,733.70	14,449,928.20
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		0.00	0.00
负债合计		8,117,733.70	14,449,928.20
所有者权益：			
股本		63,430,000.00	63,430,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		65,844,260.61	65,844,260.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,062,278.20	1,061,403.79
一般风险准备			
未分配利润		595,249.04	-406,320.67
所有者权益合计		133,931,787.85	129,929,343.73
负债和所有者权益合计		142,049,521.55	144,379,271.93

(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		93,602,047.64	107,873,701.23
其中：营业收入	六、(二十二)	93,602,047.64	107,873,701.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		85,878,331.83	93,855,210.14
其中：营业成本	六、(二十二)	57,242,011.91	65,917,932.36
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	六、(二十三)	291,425.10	295,463.62
销售费用	六、(二十四)	5,718,903.21	5,270,179.34
管理费用	六、(二十五)	15,758,392.79	15,626,067.98
研发费用		0.00	0.00
财务费用	六、(二十六)	-1,267,762.54	364,470.97
其中：利息费用			
利息收入		123,831.43	940,455.72
资产减值损失	六、(二十七)	8,135,361.36	6,381,095.87
加：其他收益	六、(二十八)	0.00	486,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十九)	390,477.85	690,242.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		390,477.85	17,571.70
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,114,193.66	15,194,733.50
加：营业外收入	六、(三十)	2,070,682.18	2,426,167.45

减：营业外支出	六、(三十一)	1,532.21	21,885.99
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		10,183,343.63	17,599,014.96
减：所得税费用	六、(三十二)	4,019,157.20	4,055,243.59
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		6,164,186.43	13,543,771.37
其中：被合并方在合并前实现的净利润			11,290,681.64
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		6,164,186.43	13,543,771.37
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		6,164,186.43	13,543,771.37
六、其他综合收益的税后净额	六、(三十三)	-703,440.50	-4,122,180.06
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-703,440.50	-4,122,180.06
(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	六、(三十三)	-703,440.50	-4,122,180.06
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	六、(三十三)	-476,553.03	-2,295,074.91
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	六、(三十三)	-226,887.47	-1,827,105.15
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		5,460,745.93	9,421,591.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,460,745.93	9,421,591.31
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(元/股)		0.10	0.22
(二)稀释每股收益(元/股)		0.10	0.22

法定代表人：ZHANG CHENGSHUANG
 负责人：ZHOU LINGLING

主管会计工作负责人：ZHOU LINGLING

会计机构

(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	十六、 (四)	20,200,478.07	21,004,651.22
减：营业成本	十六、 (四)	16,395,476.91	17,644,948.49
税金及附加		132,814.81	29,942.75
销售费用		1,231,654.71	716,614.74
管理费用		4,051,792.81	4,763,207.65
研发费用			
财务费用		-858,923.98	-910,746.86
其中：利息费用			
利息收入		53,223.18	904,561.54
资产减值损失		134,231.26	2,662,346.74
加：其他收益			486,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、 (五)	31,128,018.71	10,438,878.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		128,018.71	17,571.70
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）		30,241,450.26	7,023,216.26
加：营业外收入			1,500,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,241,450.26	8,523,216.26
减：所得税费用		232,706.14	-366,214.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,008,744.12	8,889,430.26
（一）持续经营净利润		30,008,744.12	8,889,430.26
（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		30,008,744.12	8,889,430.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(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		104,959,216.76	118,496,579.11
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			2,065,974.38
收到其他与经营活动有关的现金		3,225,351.11	10,765,033.29
经营活动现金流入小计		108,184,567.87	131,327,586.78
购买商品、接受劳务支付的现金		39,571,362.04	60,697,052.83
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		29,001,519.25	25,217,729.89
支付的各项税费		9,908,725.26	8,172,034.27
支付其他与经营活动有关的现金		16,981,113.74	15,236,945.37
经营活动现金流出小计		95,462,720.29	109,323,762.36
经营活动产生的现金流量净额	六、（三十五）	12,721,847.58	22,003,824.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			163,000,000.00
取得投资收益收到的现金			677,874.16

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		0.00	163,677,874.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		157,761.47	81,486.85
投资支付的现金		499,827.38	267,030,195.33
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		657,588.85	267,111,682.18
投资活动产生的现金流量净额		-657,588.85	-103,433,808.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			53,901,860.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			53,901,860.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,872,297.88	4,448,254.76
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			500,000.00
筹资活动现金流出小计		29,872,297.88	4,948,254.76
筹资活动产生的现金流量净额		-29,872,297.88	48,953,605.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		723,591.89	1,754,534.69
五、现金及现金等价物净增加额	六、(三十五)	-17,084,447.26	-30,721,843.67
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十五)	52,946,799.73	83,668,643.40
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十五)	35,862,352.47	52,946,799.73

法定代表人：ZHANG CHENGSHUANG
机构负责人：ZHOU LINGLING

主管会计工作负责人：ZHOU LINGLING

会计

(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		23,037,630.61	27,012,368.39

收到的税费返还			2,061,513.81
收到其他与经营活动有关的现金		381,982.27	2,481,616.30
经营活动现金流入小计		23,419,612.88	31,555,498.50
购买商品、接受劳务支付的现金		15,078,181.52	18,467,668.17
支付给职工以及为职工支付的现金		6,316,694.17	6,783,579.72
支付的各项税费		1,110,339.01	387,075.64
支付其他与经营活动有关的现金		3,813,713.35	113,756,634.23
经营活动现金流出小计		26,318,928.05	139,394,957.76
经营活动产生的现金流量净额		-2,899,315.17	-107,839,459.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			123,000,000.00
取得投资收益收到的现金		32,000,000.00	421,306.85
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		32,000,000.00	123,421,306.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,895.92	58,049.39
投资支付的现金			124,500,000.00
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		17,895.92	124,558,049.39
投资活动产生的现金流量净额		31,982,104.08	-1,136,742.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			53,901,860.00
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		0.00	53,901,860.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,872,297.88	4,448,254.76
支付其他与筹资活动有关的现金			500,000.00
筹资活动现金流出小计		29,872,297.88	4,948,254.76
筹资活动产生的现金流量净额		-29,872,297.88	48,953,605.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			10,561.63
五、现金及现金等价物净增加额		-789,508.97	-60,012,034.93
加：期初现金及现金等价物余额		11,966,462.45	71,978,497.38
六、期末现金及现金等价物余额		11,176,953.48	11,966,462.45

(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	63,430,000.00				66,009,858.23		- 2,815,122.81		1,061,403.79		- 70,929,808.98		56,756,330.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	63,430,000.00				66,009,858.23		- 2,815,122.81		1,061,403.79		- 70,929,808.98		56,756,330.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					- 66,009,858.23		3,542,322.58		1,939,470.62		39,982,510.96		- 20,545,554.07
（一）综合收益总额							-703,440.50				6,164,186.43		5,460,745.93
（二）所有者投入					-		4,245,763.08		-		62,825,498.94		

和减少资本				66,009,858.23				1,061,403.79				
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				- 66,009,858.23	4,245,763.08			- 1,061,403.79	62,825,498.94			
(三) 利润分配								3,000,874.41	-			-
1. 提取盈余公积								3,000,874.41	-3,000,874.41			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-			-
4. 其他									26,006,300.00			26,006,300.00
(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、本期末余额	63,430,000.00					727,199.77		3,000,874.41		-	30,947,298.02	36,210,776.16

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		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余 额	60,012,000.00				15,997,696.34		645,053.46		172,460.76		24,820,640.43	101,647,850.99
加：会计政策变 更												
前期差错更 正												
同一控制下					1,664,046.70		662,003.79				7,482,303.65	9,808,354.14

企业合并												
其他												
二、本年期初余额	60,012,000.00			17,661,743.04		1,307,057.25		172,460.76		32,302,944.08		111,456,205.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,418,000.00			48,348,115.19		-4,122,180.06		888,943.03		-	103,232,753.06	-54,699,874.90
（一）综合收益总额						-4,122,180.06				13,543,771.37		9,421,591.31
（二）所有者投入和减少资本	3,418,000.00			48,348,115.19		-				-	105,928,626.64	-54,162,511.45
1. 股东投入的普通股	3,418,000.00			50,012,161.89								53,430,161.89
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				-1,664,046.70						-	105,928,626.64	-
（三）利润分配						-		888,943.03		-10,847,897.79		-9,958,954.76
1. 提取盈余公积								888,943.03		-888,943.03		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-9,958,954.76		-9,958,954.76

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	63,430,000.00				66,009,858.23		-2,815,122.81		1,061,403.79		-70,929,808.98		56,756,330.23

法定代表人：ZHANG CHENGSHUANG

主管会计工作负责人：ZHOU LINGLING

会计机构负责人：ZHOU LINGLING

(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	63,430,000.00				65,844,260.61				1,061,403.79		-406,320.67	129,929,343.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	63,430,000.00				65,844,260.61				1,061,403.79		-406,320.67	129,929,343.73
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									3,000,874.41		1,001,569.71	4,002,444.12
(一) 综合收益总额											30,008,744.12	30,008,744.12
(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									3,000,874.41		-	-26,006,300.00
1. 提取盈余公积									3,000,874.41		29,007,174.41	
2. 提取一般风险准备											-3,000,874.41	

一、上年期末余额	60,012,000.00			15,832,098.72				172,460.76		1,552,146.86	77,568,706.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,012,000.00			15,832,098.72				172,460.76		1,552,146.86	77,568,706.34
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,418,000.00			50,012,161.89				888,943.03		-1,958,467.53	52,360,637.39
(一)综合收益总额										8,889,430.26	8,889,430.26
(二)所有者投入和减少 资本	3,418,000.00			50,012,161.89							53,430,161.89
1. 股东投入的普通股	3,418,000.00			50,012,161.89							53,430,161.89
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								888,943.03		-	-9,958,954.76
1. 提取盈余公积								888,943.03		-888,943.03	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东) 的分配										-9,958,954.76	-9,958,954.76
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	63,430,000.00				65,844,260.61				1,061,403.79		-406,320.67	129,929,343.73

上海狮华信息技术服务股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

公司注册中文名称: 上海狮华信息技术服务股份有限公司

注册资本: 6343.00 万元

法定代表人: ZHANG CHENGSHUANG

注册地址: 上海市嘉定工业区汇源路 200 号 702-1 室

(二) 公司历史沿革

上海狮华信息技术服务股份有限公司原名狮华投资顾问(上海)有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 于 2011 年 3 月 21 日获得上海市嘉定区人民政府批复(嘉府审外批[2011]129 号), 2011 年 3 月 23 日获得中华人民共和国外商投资企业批准证书, 批准号商外资沪嘉独资字[2011]0906 号, 并于 2011 年 4 月 12 日获得法人营业执照, 注册号为 310000400648218。

公司成立时注册资本 15.00 万美元, 由 FINANCIAL PR PTE LTD(金融公关有限公司)出资。

2015 年 7 月 14 日, 公司股东会决定, 增加霍尔果斯聚仁股权投资管理合伙企业(有限合伙)和上海传雅金融信息服务有限公司为新股东, 将注册资本增加至 23.0769 万美元, 并于同日签订合资合同和增资协议。

2015 年 9 月 16 日, 公司股东上海传雅金融信息服务有限公司与霍尔果斯传雅股权投资管理合伙企业(有限合伙)签订股权转让协议, 将上海传雅金融信息服务有限公司持有的本公司 22% 股权连同相应权利和义务转让给霍尔果斯传雅股权投资管理合伙企业(有限合伙), 并于 2015 年 9 月 29 日完成工商变更。

2015 年 9 月, 经有限公司关于公司改制变更的决议和改制后公司章程的规定, 有限公司全体出资人以其拥有的 2015 年 7 月 31 日有限公司的净资产 20,666,438.34 元折股 18,000,000 股, 每股面值人民币 1 元, 其余 2,666,438.34 元转入资本公积。各发起人按其在有限公司的出资比例所享有的净资产作为对公司出资并享有相应的发起人股份。改制后公司名称为上海狮华金融信息服务股份有限公司。

2016 年 7 月 4 日, 根据公司第一届监事会第四次会议决议, 上海狮华金融信息服务股份有限公司更名为上海狮华信息技术服务股份有限公司。

2016年11月23日，狮华股份第一届董事会第十一次会议决议审议通过《关于〈上海狮华信息技术服务股份有限公司股票发行方案〉的议案，拟向蓝色光标（上海）投资管理有限公司非公开发行不超过341.8万股（含341.8万股）普通股，每股发行价格为15.77元，募集资金总额不超过5,390.186万元（含5,390.186万元）。本次股票发行的募集资金用途是为公司海外并购项目进行资金储备。本次股票非公开发行的认购对象蓝色光标（上海）投资管理有限公司为公司的关联方。2017年1月11日，公司非公开发行上述股票并收到蓝色光标（上海）投资管理有限公司投资款，该事项经天职国际会计师事务所出具天职业字[2017]1631号验资报告予以验证。并于2017年10月20日完成工商变更。

2018年12月14日，公司股东前海亚金（深圳）投资咨询有限公司将持有的本公司4.4107%股权连同相应权利和义务转让给靖江市润元农村小额贷款有限公司。

公司股权经历次变更，截止2018年12月31日股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
FINANCIAL PR PTE LTD(金融公关有限公司)	35,100,000.00	55.3366
霍尔果斯传雅股权投资管理合伙企业（有限合伙）	11,880,000.00	18.7293
霍尔果斯聚仁股权投资管理合伙企业（有限合伙）	7,020,000.00	11.0673
蓝色光标（上海）投资管理有限公司	3,418,000.00	5.3886
靖江市润元农村小额贷款有限公司	2,797,719.00	4.4107
北京创金兴业投资中心（有限合伙）	2,142,855.00	3.3783
前海亚金（深圳）投资咨询有限公司	535,713.00	0.8446
前海建元投资咨询（深圳）有限公司	501,713.00	0.7910
前海兴越投资咨询（深圳）有限公司	28,000.00	0.0441
李长在	3,000.00	0.0047
王文炎	3,000.00	0.0047
<u>合计</u>	<u>63,430,000.00</u>	<u>100.00</u>

（三）公司的业务性质和主要经营活动

以服务外包方式接受金融机构委托从事金融信息技术外包、金融业务流程外包、金融知识流程外包；投资咨询（除金融、证券），投资管理咨询，市场营销策划推广，企业管理策划、咨询，公关咨询，会议服务（主办、承办除外）。[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]

（四）财务报告的批准报出

本公司财务报告业经公司2019年4月17日第二届董事会第一次会议批准报出。

（五）本期合并财务报表变化情况

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司本期合并财务报表范围未发生变化，纳入合并范围的子公司共 4 户，具体详见“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本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

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

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常经营周期是指本公司从购买用于提供劳务或销售的商品起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外经营的子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处

置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在报告期内因同一控制下企业合并增加子公司，编制合并财务报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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，并将现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司，编制合并财务报表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，并将现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内处置子公司，编制合并财务报表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，并将现金流量纳入合并现金流量表。

(七) 合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

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

2. 合营安排的会计处理

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

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

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费

用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计

入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

（6）债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；

(7) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

(8) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 24 个月。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项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应收款项，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. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

确定依据	对于单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的历史损失
------	--

经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失为基础，划分为存在信用风险的组合 1 及无信用风险的组合 2。

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	不计提坏账准备

(2) 信用风险特征组合 1 的应收款项坏账准备以应收款项的账龄为基础，采用账龄分析法确定，计提比例列示如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	0	0
6 个月-12 个月 (含 12 个月)	2	2
12 个月-24 个月 (含 24 个月)	30	30
24 个月以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额, 确认减值损失。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用月末一次加权平均法计价；低值易耗品于其领用时采用一次摊销法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净

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

4. 存货的盘存制度

存货盘存采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 持有待售

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

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

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

产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

（十四）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十六）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折 旧 方 法	折 旧 年 限 (年)	净 残 值 率 (%)	年 折 旧 率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	40	4	2.40
办公及电子设备	年限平均法	3-5	4	19.20-32.00
运输工具	年限平均法	4	4	24.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开

始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上(含 90%)];

(5) 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

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

(十八) 在建工程

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

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

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时,开始资本化:1) 资产支出已经发生;2) 借款费用已经发生;3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

(二十) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,自该无形资产可供使用时起,在使用寿命期内分期平均

摊销，计入损益。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；没有明确的合同或法律规定的无形资产，根据专家论证、同行业的情况以及历史经验等来确定使用寿命。如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。

如果预计某项无形资产已不能为企业带来未来经济利益的，将该无形资产的账面价值全部转入管理费用。

无形资产具体摊销年限如下：

项 目	摊销年限
计算机软件	3-5 年
商标权	10 年

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十五）收入

1. 销售商品

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

关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

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

(1) 常年类服务,由于服务期覆盖整个服务期,按照合同金额在服务期限内按月进度确认收入

(2) 专项类业务,服务期限在一个会计年度的,在服务结束时确认相关服务收入,服务期限不在一个会计年度的,在资产负债表日,按专项服务的重要节点确认完工百分比,根据预计总收入及完工百分比确认收入。

3. 让渡资产使用权

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

(二十六) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法:

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

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

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十八) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十九）回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%
企业所得税	应纳税所得额	25%或适用税率
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计缴	1%
河道维护管理费	按实际缴纳的流转税计缴	1%

注：本公司子公司Financial PR(HK) Ltd注册地为香港，适用香港16.5%税率。本公司子公司Sino-Lion Communication Pte. Ltd注册地为新加坡，适用17%税率。

自2018年7月1日起，本公司2018年地方教育附加税缴纳标准降为1%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

无。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司于2018年4月16日召开了第一届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，自2018年1月1日采用财政部《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)相关规定。会计政策变更导致影响如下:

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
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	应收票据及应收账款期初列示金额 24,993,885.05 元; 应收票据及应收账款期末列示金额 15,637,912.75 元;
将其他应收款、应收利息与应收股利合并为“其他应收款”列示	其他应收款期初列示金额 2,389,477.32 元; 其他应收款期末列示金额 2,021,745.66 元;
将固定资产与固定资产清理合并为“固定资产”列示	固定资产期初列示金额 616,282.34 元; 固定资产期末列示金额 455,038.73 元;
将应付票据与应付账款合并为“应付票据及应付账款”列示	应付票据与应付账款期初列示金额 12,274,559.72 元; 应付票据与应付账款期末列示金额 11,493,265.44 元;
将应付利息、应付股利及其他应付款合并为“其他应付款”列示	其他应付款期初列示金额 12,663,686.68 元; 其他应付款期末列示金额 7,043,053.11 元。

2. 会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更的情况。

3. 前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正的情况。

六、合并财务报表主要项目注释

说明: 期初指2017年12月31日, 期末指2018年12月31日, 上期指2017年度, 本期指2018年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	2,184.58	1,510.61
银行存款	35,860,167.89	52,945,289.12
其他货币资金		
<u>合计</u>	<u>35,862,352.47</u>	<u>52,946,799.73</u>
其中: 存放在境外的款项总额	17,132,454.27	16,304,346.51

2. 期末无存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 期末存放在境外的款项总额 17,132,454.27 元。

(二) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	15,637,912.75	24,993,885.05
<u>合计</u>	<u>15,637,912.75</u>	<u>24,993,885.05</u>

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

期末无应收票据。

(2) 期末已质押的应收票据

期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(4) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况

期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	金额	期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
		占总额 比例 (%)	坏账 准备		
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款	30,287,028.54	100.00	14,649,115.79	48.37	15,637,912.75
1. 组合 1	30,177,028.54	99.64	14,649,115.79	48.54	15,527,912.75
2. 组合 2	110,000.00	0.36			110,000.00
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收					

类别	金额	占总额 比例 (%)	期末余额		账面价值
			坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	
账款					
合计	<u>30,287,028.54</u>	<u>100.00</u>	<u>14,649,115.79</u>		<u>15,637,912.75</u>

续上表：

类别	金额	占总额 比例 (%)	期初余额		账面价值
			坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款	31,715,674.44	98.30	6,721,789.39	21.19	24,993,885.05
1. 组合1	30,798,774.44	95.45	6,721,789.39	21.82	24,076,985.05
2. 组合2	916,900.00	2.84			916,900.00
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款	550,000.00	1.70	550,000.00	100.00	
合计	<u>32,265,674.44</u>	<u>100.00</u>	<u>7,271,789.39</u>		<u>24,993,885.05</u>

(2) 组合1，以账龄作为信用风险特征组合（账龄分析）列示

账龄	期末余额	坏账准备 期末余额	坏账准备 计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	11,996,537.86		
6-12 个月 (含 12 个月)	2,056,404.19	41,128.08	2.00
12-24 个月 (含 24 个月)	2,165,855.44	649,756.66	30.00
24 个月以上	13,958,231.05	13,958,231.05	100.00
合计	<u>30,177,028.54</u>	<u>14,649,115.79</u>	

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款无。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	8,442,382.20
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(5) 本期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
亚洲旅游控股有限公司	应收劳务款	765,055.80	无法收回	管理层审批	否
界面（上海）网络科技有限公司	应收劳务款	300,000.00	无法收回	管理层审批	否
<u>合计</u>	--	<u>1,065,055.80</u>	--	--	--

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
亚洲旅游控股有限公司	第三方	10,342,776.36	2年以上 6个月以内 499,434.00	34.15
National Arts Entertainment and Culture Group Ltd	第三方	1,689,868.23	7-12个月 629,185.63 12-24个月 561,248.60	5.58
洲际油气股份有限公司	第三方	1,650,000.00	2年以上	5.45
深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	第三方	980,000.00	6个月以内	3.24
Trony Solar Holdings (HK) Company Limited	第三方	630,864.00	7-12个月 52,572.00 12-24个月 578,292.00	2.08
<u>合计</u>		<u>15,293,508.59</u>		<u>50.50</u>

(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	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	880,479.05	100.00	1,528,082.95	100.00
<u>合计</u>	<u>880,479.05</u>	<u>100.00</u>	<u>1,528,082.95</u>	<u>100.00</u>

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	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额的比例 (%)
北京汇众恒泰商业管理有限公司	第三方	232,842.68	一年以内	26.44
上海隆宇企业发展有限公司	第三方	111,610.06	一年以内	12.68
唯存(上海)网络科技有限公司	第三方	61,230.19	一年以内	6.95
沈阳泽夕花企业管理咨询有限公司	第三方	41,500.00	一年以内	4.71
北京市中伦律师事务所	第三方	37,735.85	一年以内	4.29
<u>合计</u>		<u>484,918.78</u>		<u>55.07</u>

(四) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,021,745.66	2,389,477.32
<u>合计</u>	<u>2,021,745.66</u>	<u>2,389,477.32</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	金额	占总额比例 (%)	期末余额		账面余额
			坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,021,745.66	100.00			2,021,745.66

类别	金额	占总额 比例 (%)	期末余额		账面余额
			坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	
1. 组合 1	39,439.26	1.95			39,439.26
2. 组合 2	1,982,306.40	98.05			1,982,306.40
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款					
<u>合计</u>	<u>2,021,745.66</u>	<u>100.00</u>			<u>2,021,745.66</u>

续上表：

类别	金额	占总额 比例 (%)	期初余额		账面余额
			坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其 他应收款	2,389,477.32	100.00			2,389,477.32
1. 组合 1	26,769.86	1.12			26,769.86
2. 组合 2	2,362,707.46	98.88			2,362,707.46
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款					
<u>合计</u>	<u>2,389,477.32</u>	<u>100.00</u>			<u>2,389,477.32</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款
无。

(3) 组合1，以账龄作为信用风险特征组合（账龄分析）列示

账龄	期末余额	坏账准备 期末余额	坏账准备 计提比例 (%)
6 个月以内（含 6 个月）	39,439.26		
<u>合计</u>	<u>39,439.26</u>		

(4) 组合2, 不计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备 期末余额	坏账准备 计提比例 (%)	计提理由
上海隆宇企业发展有限公司	199,866.09			房租物业押金, 预计无风险
邓云	73,756.00			房租物业押金, 预计无风险
深圳市财富物业管理有限公司	5,980.70			房租物业押金, 预计无风险
北京汇众恒泰商业管理有限公司	97,395.00			房租物业押金, 预计无风险
鲁班(北京)电子商务科技有限公司	10,000.00			保证金, 预计无风险
Cloverhill Pte Ltd	534,149.02			房租物业押金, 预计无风险
SP Services Ltd	3,153.91			房租物业押金, 预计无风险
Successive Investments Limited	680,843.20			保证金, 预计无风险
The HK Electric Co Ltd.	4,819.10			房租物业押金, 预计无风险
L' Avenue Property Management	371,025.58			房租物业押金, 预计无风险
Superhub Limited	1,317.80			房租物业押金, 预计无风险
<u>合计</u>	<u>1,982,306.40</u>			

(5) 本期收回或转回的坏账准备情况

本期无转回或收回的其他应收款坏账准备。

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款情况。

(7) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	690,843.20	
代扣代缴社保款		20,047.43
房租物业押金	1,291,463.20	1,282,446.14
关联方往来款		795,788.84
项目借款	3,623.00	264,425.05
其他	35,816.26	26,769.86
<u>合计</u>	<u>2,021,745.66</u>	<u>2,389,477.32</u>

(8) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
Successive Investments Limited	保证金	680,843.20	6个月以内	33.68	
Cloverhill Pte Ltd	房租物业押金	534,149.02	12-24个月	26.42	
L' Avenue Property Management	房租物业押金	371,025.58	12-24个月	18.35	
上海隆宇企业发展有限公司	房租物业押金	199,866.09	12-24个月	9.89	
北京汇众恒泰商业管理有限公司	房租物业押金	97,395.00	6个月以内	4.82	
合计		1,883,278.89		93.16	

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未抵扣的进项税	28,629.76	310,455.63
预缴所得税	333,430.85	422,944.67
合计	362,060.61	733,400.30

(六) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量	875,857.32		875,857.32	1,332,594.57		1,332,594.57
1. Swee Hong Limited	40,000.78		40,000.78	117,051.57		117,051.57
2. capital word Limited	835,856.54		835,856.54	1,215,543.00		1,215,543.00
合计	875,857.32		875,857.32	1,332,594.57		1,332,594.57

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本	3,647,485.26		3,647,485.26
公允价值	875,857.32		875,857.32
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-2,771,627.94		-
			2,771,627.94

已计提减值金额

3. 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无。

4. 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无。

(七) 长期股权投资

序号	被投资单位名称	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动		
					权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
1	北京财证通信息技术有限公司	4,517,571.70			128,018.71		
2	Next Insight PTE.LTD		499,827.38		262,459.14	20,577.43	
	<u>合计</u>	<u>4,517,571.70</u>	<u>499,827.38</u>		<u>390,477.85</u>	<u>20,577.43</u>	

续上表：

序号	被投资单位名称	本期增减变动			期末余额	资产减值准备
		现金红利	本期计提减值准备	其他		
1	北京财证通信息技术有限公司				4,645,590.41	
2	Next Insight PTE.LTD				782,863.95	
	<u>合计</u>				<u>5,428,454.36</u>	

(八) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	455,038.73	616,282.34
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>455,038.73</u>	<u>616,282.34</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公及电子设备	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,054,427.24	2,054,427.24
2. 本期增加金额	186,712.97	186,712.97
(1) 购置	148,298.64	148,298.64
(2) 外币折算影响	38,414.33	38,414.33
3. 本期减少金额	706,292.86	706,292.86
(1) 处置或报废	706,292.86	706,292.86
4. 期末余额	1,534,847.35	1,534,847.35
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,438,144.90	1,438,144.90
2. 本期增加金额	347,956.58	347,956.58
(1) 计提	321,154.39	321,154.39
(2) 外币折算影响	26,802.19	26,802.19
3. 本期减少金额	706,292.86	706,292.86
(1) 处置或报废	706,292.86	706,292.86
4. 期末余额	1,079,808.62	1,079,808.62
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	455,038.73	455,038.73
2. 期初账面价值	616,282.34	616,282.34

- (2) 本期不存在由在建工程转入的固定资产。
- (3) 本公司期末无暂时闲置的固定资产。
- (4) 本公司期末无融资租赁租入的固定资产情况。
- (5) 本公司期末无经营租赁租出的固定资产。
- (6) 本公司期末无未办妥产权证书的固定资产情况。
- (九) 无形资产

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	39,501.83	39,501.83
2. 本期增加金额	97,721.67	97,721.67
(1) 购置	97,087.38	97,087.38
(2) 外币折算	634.29	634.29
3. 本期减少金额	1,340.01	1,340.01
(1) 报废、毁损	1,340.01	1,340.01
4. 期末余额	135,883.49	135,883.49
二、累计摊销		
1. 期初余额	36,844.07	36,844.07
2. 本期增加金额	8,146.42	8,146.42
(1) 计提	7,531.28	7,531.28
(2) 外币折算	615.14	615.14
3. 本期减少金额	1,340.01	1,340.01
(1) 报废、毁损	1,340.01	1,340.01
4. 期末余额	43,650.48	43,650.48
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 外币折算		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 外币折算		
4. 期末余额		

项目	计算机软件	合计
四、账面价值		
1. 期末账面价值	92,233.01	92,233.01
2. 期初账面价值	2,657.76	2,657.76

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	665,380.45		178,042.08		487,338.37
<u>合计</u>	<u>665,380.45</u>		<u>178,042.08</u>		<u>487,338.37</u>

(十一) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	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	6,664,259.71	1,477,023.62	5,177,806.85	1,198,390.35
<u>合计</u>	<u>6,664,259.71</u>	<u>1,477,023.62</u>	<u>5,177,806.85</u>	<u>1,198,390.35</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧的税会差异			360,660.00	61,312.20
<u>合计</u>			<u>360,660.00</u>	<u>61,312.20</u>

3. 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,984,856.08	2,093,982.54
<u>合计</u>	<u>7,984,856.08</u>	<u>2,093,982.54</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

(十二) 应付票据及应付账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	11,493,265.44	12,274,559.72
<u>合计</u>	<u>11,493,265.44</u>	<u>12,274,559.72</u>

2. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付供应商款	11,493,265.44	12,274,559.72
<u>合计</u>	<u>11,493,265.44</u>	<u>12,274,559.72</u>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

本期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十三) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收客户款	1,889,792.72	2,544,899.99
<u>合计</u>	<u>1,889,792.72</u>	<u>2,544,899.99</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收账款

本期末无账龄超过1年的重要预收账款。

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,957,860.35	26,465,798.81	26,781,790.57	1,641,868.59
二、离职后福利中-设定提存计划负债	210,982.37	2,283,516.25	2,252,897.82	241,600.80
三、辞退福利		56,000.00	56,000.00	-
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>2,168,842.72</u>	<u>28,805,315.06</u>	<u>29,090,688.39</u>	<u>1,883,469.39</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,421,932.25	21,921,337.59	22,422,130.42	921,139.42
二、职工福利费		810,908.06	808,281.06	2,627.00
三、社会保险费	106,222.95	1,236,303.99	1,220,312.27	122,214.67
其中：医疗保险费	92,564.46	1,120,116.02	1,105,738.45	106,942.03
工伤保险费	5,125.74	30,851.81	30,486.97	5,490.58
生育保险费	8,532.75	85,336.16	84,086.85	9,782.06
四、住房公积金	181,904.90	2,237,843.41	2,205,134.46	214,613.85
五、工会经费和职工教育经费	247,800.25	259,405.76	125,932.36	381,273.65
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合 计</u>	<u>1,957,860.35</u>	<u>26,465,798.81</u>	<u>26,781,790.57</u>	<u>1,641,868.59</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	203,062.50	2,212,488.98	2,182,927.56	232,623.92
2. 失业保险费	7,919.87	71,027.27	69,970.26	8,976.88
<u>合计</u>	<u>210,982.37</u>	<u>2,283,516.25</u>	<u>2,252,897.82</u>	<u>241,600.80</u>

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	4,383,762.61	2,708,637.77
2. 增值税	538,677.89	1,609,751.17
3. 城市维护建设税	21,350.12	25,277.63
4. 教育费附加	16,385.28	26,174.79
5. 代扣代缴个人所得税	74,627.24	68,358.45
6. 河道维护管理费	2,530.00	2,530.00
7. 其他	22,805.99	14,161.17
<u>合计</u>	<u>5,060,139.13</u>	<u>4,454,890.98</u>

(十六) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,369,167.12	5,510,700.00
其他应付款	5,673,885.99	7,152,986.68
<u>合计</u>	<u>7,043,053.11</u>	<u>12,663,686.68</u>

2. 应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利	1,369,167.12	5,510,700.00	
<u>合计</u>	<u>1,369,167.12</u>	<u>5,510,700.00</u>	

(2) 重要的超过1年未支付的应付股利

本期无重要的超过1年未支付的应付股利。

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	4,154,535.13	5,230,568.67
项目代垫款	1,147,619.99	996,345.99
职工社保	216,704.52	97,798.94
应付外部机构款	126,855.00	250,000.00
其他	28,171.35	578,273.08
<u>合计</u>	<u>5,673,885.99</u>	<u>7,152,986.68</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

本期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十七) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	54,000,000.00					54,000,000.00	
1. 其他内资持股	18,900,000.00					18,900,000.00	

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
其中：境内法人持股	18,900,000.00						18,900,000.00
2. 境外持股	35,100,000.00						35,100,000.00
其中：境外法人持股	35,100,000.00						35,100,000.00
二、无限售条件流通股							
份	9,430,000.00						9,430,000.00
1. 人民币普通股	9,430,000.00						9,430,000.00
<u>合计</u>	<u>63,430,000.00</u>						<u>63,430,000.00</u>

注1：狮华股份股东前海亚金（深圳）投资咨询有限公司所持有公司股份 535,713股被司法冻结，占公司总股本0.8446%。司法冻结期限为2017年8月23日起至2020年8月22日止。上述冻结股份已在中国证券登记结算办理司法冻结登记。

注2：《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》2.8规定：挂牌公司控股股东及实际控制人解除持有股票转让限制时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。截至2018年12月31日，挂牌期已满2年，上表中有限售条件股份已达到解除转让限制条件，但本公司尚未向股转系统提交申请。

（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	66,009,858.23		66,009,858.23	
<u>合计</u>	<u>66,009,858.23</u>		<u>66,009,858.23</u>	

（十九）其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	本期发生金额				期末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后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净负债或净资产的变动							

项目	期初余额	本期所得税 前 发生额	本期发生金额				期末余额
			减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减： 所得 税费 用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
2. 权益法下在被投资单位 不能重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益 的其他综合收益	-2,815,122.81	-703,440.50			-703,440.50		-
1. 权益法下在被投资单位 以后将重分类进损益的其 他综合收益中享有的份额							3,518,563.31
2. 可供出售金融资产公允 价值变动损益	-2,295,074.91	-476,553.03			-476,553.03		-
3. 持有至到期投资重分类 为可供出售金融资产损益							2,771,627.94
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	-520,047.90	-226,887.47			-226,887.47		-746,935.37
三、其他		4,245,763.08			4,245,763.08		4,245,763.08
合计	-2,815,122.81	3,542,322.58			3,542,322.58		727,199.77

（二十）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,061,403.79	3,000,874.41	1,061,403.79	3,000,874.41
合计	1,061,403.79	3,000,874.41	1,061,403.79	3,000,874.41

（二十一）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-70,929,808.98	24,820,640.43
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		7,482,303.65
调整后期初未分配利润	-70,929,808.98	32,302,944.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,164,186.43	13,543,771.37
减：提取法定盈余公积	3,000,874.41	888,943.03
提取任意盈余公积		

项目	本期金额	上期金额
提取一般风险准备		
应付普通股股利	26,006,300.00	9,958,954.76
转作股本的普通股股利		
其他	-62,825,498.94	105,928,626.64
期末未分配利润	-30,947,298.02	-70,929,808.98

注：2018 年度向股东分配普通股股利 26,006,300.00 元，此事项未在全国中小企业股份转让系统进行公告。

（二十二）营业收入、营业成本

1. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	93,602,047.64	57,242,011.91	107,873,701.23	65,917,932.36
<u>合计</u>	<u>93,602,047.64</u>	<u>57,242,011.91</u>	<u>107,873,701.23</u>	<u>65,917,932.36</u>

（二十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	122,791.58	125,783.59	5%
教育费附加	73,674.93	73,030.77	3%
地方教育费附加	38,503.40	48,687.11	1%
河道维护管理费		6,152.72	1%
印花税	56,455.19	41,809.43	适用税率
<u>合计</u>	<u>291,425.10</u>	<u>295,463.62</u>	

（二十四）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
人员成本	698,371.93	122,668.32
服务费	2,805,536.65	2,807,512.80
差旅费	579,942.58	815,271.42
交通费	1,348,443.65	835,424.17
办公费	109,273.64	267,578.48
招待费	137,076.08	160,296.39
其他	40,258.68	261,427.76

费用性质	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>5,718,903.21</u>	<u>5,270,179.34</u>

(二十五) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
人员成本	6,270,307.26	6,111,755.32
房租、物业、水电费	4,674,017.26	4,653,955.36
财审、券商费	679,648.50	511,778.33
办公费	832,392.54	657,523.32
服务费	1,337,091.40	1,478,530.08
差旅费	568,053.28	472,762.25
折旧摊销	403,685.68	391,901.60
律师费	165,705.21	581,230.64
交通费	226,755.00	282,562.51
其他	600,736.66	484,068.57
<u>合计</u>	<u>15,758,392.79</u>	<u>15,626,067.98</u>

(二十六) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	123,831.43	940,455.72
汇兑损益	-1,194,124.44	1,277,373.67
手续费	24,510.33	27,553.02
其他	25,683.00	
<u>合计</u>	<u>-1,267,762.54</u>	<u>364,470.97</u>

(二十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,135,361.36	6,381,095.87
<u>合计</u>	<u>8,135,361.36</u>	<u>6,381,095.87</u>

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
税收返还		486,000.00
<u>合计</u>		<u>486,000.00</u>

(二十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	390,477.85	17,571.70
理财收益		672,670.71
<u>合计</u>	<u>390,477.85</u>	<u>690,242.41</u>

(三十) 营业外收入

1. 分类列示

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
1. 政府补助	2,055,419.06	2,410,624.15	2,055,419.06
2. 非流动资产报废利得小计	428.82		428.82
其中：固定资产报废利得	428.82		428.82
无形资产报废利得			
3. 罚没利得			
4. 股权收购或有对价			
5. 违约金收入			
6. 收购子公司在合并层面形成的负商誉			
7. 其他	14,834.30	15,543.30	14,834.30
<u>合计</u>	<u>2,070,682.18</u>	<u>2,426,167.45</u>	<u>2,070,682.18</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
股改及挂牌补贴		1,500,000.00	与收益相关
上海市嘉定工业区经济财政奖励扶持	1,962,000.00	810,000.00	与收益相关
新加坡雇佣补贴	76,727.06	100,624.15	与收益相关
稳岗补贴	16,692.00		与收益相关
<u>合计</u>	<u>2,055,419.06</u>	<u>2,410,624.15</u>	

(三十一) 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
1. 公益性捐赠支出		1,000.00	
2. 非流动资产毁损报废损失		6,319.72	
3. 罚没及滞纳金支出	1,532.21		1,532.21
4. 其他		14,566.27	
合计	<u>1,532.21</u>	<u>21,885.99</u>	<u>1,532.21</u>

(三十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	4,019,157.20	4,055,243.59
其中：当期所得税	4,347,757.40	4,975,115.39
递延所得税	-328,600.20	-919,871.80

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	10,183,343.63	17,599,014.96
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,545,835.91	4,399,753.74
某些子公司适用不同税率的影响	1,030,661.41	-1,054,278.54
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益	-76,622.73	-4,392.93
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	74,780.37	50,677.07
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵 扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	444,502.24	663,484.25
其他		
所得税费用合计	4,019,157.20	4,055,243.59

(三十三) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（十九）其他综合收益”。

（三十四）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	45,800.00	112,009.21
客户暂存	52,883.65	603,074.23
政府补助款	2,055,419.06	2,355,133.21
关联方往来款	869,430.37	5,451,349.74
利息收入	71,288.66	940,455.72
代收代付	77,049.00	
其他	53,480.37	1,303,011.18
<u>合计</u>	<u>3,225,351.11</u>	<u>10,765,033.29</u>

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
服务费	4,282,310.50	3,291,838.69
押金保证金	737,383.25	115,795.00
房租物业	4,634,259.78	4,641,443.86
办公费	1,303,758.74	1,314,016.81
差旅交通费	2,361,101.95	1,919,556.60
业务招待费	173,037.71	194,016.75
财务手续费	24,510.33	27,553.02
关联往来	1,952,175.36	857,960.23
其他	1,512,576.12	2,874,764.41
<u>合计</u>	<u>16,981,113.74</u>	<u>15,236,945.37</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资中介费用		500,000.00
<u>合计</u>		<u>500,000.00</u>

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,164,186.43	13,543,771.37
加：资产减值准备	8,135,361.36	6,381,095.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	321,154.39	309,760.70
无形资产摊销	7,531.28	7,140.90
长期待摊费用摊销	178,042.08	164,690.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-428.82	6,319.72
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-301,724.00	
投资损失（收益以“-”号填列）	-390,477.85	-690,242.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-278,633.27	-919,871.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-61,312.20	
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,993,981.46	-3,352,036.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,045,833.28	6,553,196.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,721,847.58	22,003,824.42
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	35,862,352.47	52,946,799.73
减：现金的期初余额	52,946,799.73	83,668,643.40

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	-17,084,447.26	-30,721,843.67

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	35,862,352.47	52,946,799.73
其中：1. 库存现金	2,184.58	1,510.61
2. 可随时用于支付的银行存款	35,860,167.89	52,945,289.12
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
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	35,862,352.47	52,946,799.73

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

(三十六) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	100,426.30	6.8632	689,245.78
其中：美元	100,426.30	6.8632	689,245.78

(三十七) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上海市嘉定工业区经济财政奖励扶持	1,962,000.00	营业外收入	1,962,000.00
新加坡雇佣补贴	76,727.06	营业外收入	76,727.06
上海市浦东新区稳岗补贴	16,692.00	营业外收入	16,692.00
合计	2,055,419.06		2,055,419.06

2. 政府补助退回情况

本期无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 处置子公司

无。

(三) 其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权 比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
狮华公关顾问 (上海) 有限公司	上海	上海	服务业	100.00		100.00	投资设立
上海狮华信息技术资讯服务 (香港) 有限公司	香港	香港	服务业	100.00		100.00	投资设立
Financial PR(HK) Ltd	香港	香港	服务业	100.00		100.00	企业合并
Sino-Lion Communication Pte. Ltd	新加坡	新加坡	服务业	100.00		100.00	企业合并

2. 重要非全资子公司

无。

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

4. 使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制

无。

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		本公司在被投资单 位表决权比例 (%)	对集团活动是 否具有战略性
				直接	间接		
一、联营企业							
北京财证通信息技术有限公司	北京	北京		8.50		8.50	是
二、合营企业							
Next Insight PTE.LTD	新加坡	新加坡		50.00		50.00	否

注：本公司持有财证通8.50%表决权，但由于公司向其派驻两名董事，具有重大影响，

采用权益法核算。

本公司持有Next Insight PTE.LTD 50%的表决权，公司与第三方分别委派董事共同进行管理，董事主席由第三方委任，公司与第三方对Next Insight PTE.LTD形成共同控制，因此对Next Insight PTE.LTD采用权益法核算。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额
	北京财证通信息技术有限公司
流动资产	8,805,875.20
其中：现金和现金等价物	4,880,685.07
非流动资产	500,000.00
资产合计	9,305,875.20
流动负债	16,008.79
非流动负债	
负债合计	16,008.79
净资产	9,289,866.41
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	9,289,866.41
按持股比例计算的净资产份额	789,638.64
调整事项	3,855,951.77
——商誉	3,715,029.14
——内部交易未实现利润	
——其他	140,922.63
对联营企业权益投资的账面价值	4,645,590.41
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	4,149,831.31
净利润	1,264,440.83
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	1,264,440.83
收到的来自联营企业的股利	

续上表：

项目	期初余额或上期发生额
	北京财证通信息技术有限公司
流动资产	7,625,333.42
其中：现金和现金等价物	3,792,430.39
非流动资产	500,000.00
资产合计	8,125,333.42
流动负债	99,907.84
非流动负债	99,907.84
负债合计	99,907.84
净资产	8,025,425.58
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	8,025,425.58
按持股比例计算的净资产份额	802,542.56
调整事项	3,715,029.14
——商誉	3,715,029.14
——内部交易未实现利润	
——其他	
对联营企业权益投资的账面价值	4,517,571.70
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	2,341,684.16
净利润	175,716.95
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	175,716.95
收到的来自联营企业的股利	

3. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额
	Next Insight PTE.LTD
流动资产	1,223,753.07
其中：现金和现金等价物	873,145.10
非流动资产	
资产合计	1,223,753.07
流动负债	91,751.79

项目	期末余额或本期发生额 Next Insight PTE.LTD
非流动负债	
负债合计	91,751.79
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	1,132,001.28
按持股比例计算的净资产份额	566,000.64
调整事项	216,863.31
——商誉	216,863.31
——内部交易未实现利润	
——其他	
对联营企业权益投资的账面价值	782,863.95
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	
营业收入	1,066,768.05
财务费用	
所得税费用	66,973.93
净利润	524,918.28
终止经营的净利润	
其他综合收益	-47,140.82
综合收益总额	524,918.28
本年度收到的来自合营企业的股利	

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括现金、银行借款、可转换债券、其他计息借款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营提供融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收款项和应付款项等。具体金融工具情况见上述各项目附注。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）信用风险

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

对于银行存款，本公司主要存放于国有大中型银行及国外大型银行，重大的信用风险发生可能性极小，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收款项，本公司已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定除

销额度，并视业务类型及客户资信情况要求预付款。本公司多数客户均为知名大型企业，出现信用损失的概率较小。且本公司已按照账龄和到期日对公司的客户欠款进行分析和分类。已对重大的特殊应收款项计提了减值准备。

（二）流动风险

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

本公司的目标是运用银行借款、可转换债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司统筹负责下属子公司的现金管理工作，包括现金盈余的管理和筹借贷款以应对预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

2018年12月31日金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
短期借款					
应付账款	11,493,265.44				11,493,265.44
预收账款	1,889,792.72				1,889,792.72
其他应付款	7,043,053.11				7,043,053.11

十、公允价值的披露

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	第一层次	第二层次	第三层次	

一、持续的公允价值计量

项目	期末余额			合计
	第一层次	第二层次	第三层次	
(一)以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融工具				
2. 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				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	875,857.32			<u>875,857.32</u>
1. 债务工具投资				
2. 权益工具投资	875,857.32			<u>875,857.32</u>
3. 其他				

(二) 第三层次公允价值计量的定量信息

本公司无第三层次公允价值的定量信息的情况。

(三) 持续第三层次公允价值计量期初与期末余额之间的调节信息

本公司无持续第三层次公允价值计量期初与期末余额之间的调节信息的情况。

(四) 持续第三层次公允价值计量并计入当期损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息

本公司无持续第三层次公允价值计量并计入当期损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息的情况。

(五) 公允价值计量各层次之间转换

本公司无公允价值计量各层次之间转换的情况。

(六) 非金融资产最佳用途不同于当前用途

本公司无非金融资产最佳用途不同于当前用途的情况。

(七) 不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债

本公司无不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债的情况。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准:

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

(二) 本公司的主要投资者有关信息

投资人名称	与本公司关系	持股比例	
		期末(%)	期初(%)
FINANCIAL PR PTE LTD(金融公关有限公司)	股东	55.3366	55.3366
霍尔果斯传雅股权投资管理合伙企业(有限合伙)	股东	18.7293	18.7293
霍尔果斯聚仁股权投资管理合伙企业(有限合伙)	股东	11.0673	11.0673
蓝色光标(上海)投资管理有限公司	股东	5.3886	5.3886
靖江市润元农村小额贷款有限公司	股东	4.4107	0.0000
北京创金兴业投资中心(有限合伙)	股东	3.3783	3.3783
前海亚金(深圳)投资咨询有限公司	股东	0.8446	5.2553
前海建元投资咨询(深圳)有限公司	股东	0.7910	0.7911
前海兴越投资咨询(深圳)有限公司	股东	0.0441	0.0442
李长在	股东	0.0047	0.0047
王文炎	股东	0.0047	0.0047
合计		100.00	100.00

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
Financial PR PTE LTD	本公司控股股东
Aries Capital Ltd	本公司控股股东 Financial PR PTE LTD 之母公司
Financial PR TW Ltd	Aries Capital Ltd 之全资子公司
北京蓝色光标数据科技股份有限公司	其全资子公司蓝色光标国际传播集团有限公司直接持有 Aries International Limited 25% 的收益权、Aries Capital Limited (其为 Aries International Limited 的全资子公司) 的 40.00% 股权,同时其全资子公司蓝色光标(上海)投资管理有限公司持有本公司 5.3886% 股权,综合计算其间接持有本公司 35.83% 股权

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京蓝色印象品牌顾问有限公司	北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司之子公司
上海蓝色光标品牌顾问有限公司	北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司之子公司
北京蓝色光标公关顾问有限公司	北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司之子公司
北京捷报数据技术有限公司	北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司之子公司
先知数据科技（深圳）有限公司	原北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司之子公司
Next Insight Pte Ltd	本公司权益法核算公司
Sagestuio PTE LTD	Aries Capital 持有其 100%股权

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海蓝色光标品牌顾问有限公司	接收劳务	28,931.44	74,538.51
先知数据科技（深圳）有限公司	接收劳务		943,396.23
北京蓝色印象品牌顾问有限公司	接收劳务		222,563.47
北京蓝色光标数据科技股份有限公司	接收劳务	66,539.50	101,700.34
北京捷报数据技术有限公司	接收劳务	242,452.82	

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京蓝色光标数据科技股份有限公司	提供劳务	188,679.20	377,358.49
上海蓝色光标品牌顾问有限公司	提供劳务	346,000.00	
北京蓝色光标公关顾问有限公司	提供劳务		714,056.60

2. 关联担保情况

（1）本公司作为担保方

无。

（2）本公司作为被担保方

无。

3. 关联方资金拆借

无。

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京蓝色光标数据科技股份有限公司	50,000.00		400,000.00	
应收账款	北京蓝色光标公关顾问有限公司	60,000.00		516,900.00	
其他应收款	Aries Capital Ltd			646,400.36	
其他应收款	Financial PR TW Ltd			147,455.04	
其他应收款	Sagestuio PTE LTD			1,933.44	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
其他应付款	北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司				27,012.60
其他应付款	Aries Capital Ltd		506,497.86		1,922,619.66
其他应付款	Financial PR PTE LTD		3,648,037.26		3,280,936.41
应付账款	上海蓝色光标品牌顾问有限公司				75,143.45
应付账款	Next Insight Pte Ltd		348,924.38		
应付账款	北京捷报数据技术有限公司		70,000.00		

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

(三) 其他

无。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、其他重要事项

(一) 债务重组

本期本公司无重大债务重组。

(二) 资产置换

1. 非货币性资产交换

本期本公司无重大非货币性资产交换。

2. 其他资产置换

本期本公司无重大其他资产交换。

(三) 年金计划

本期本公司无年金计划。

(四) 终止经营

本期本公司无终止经营。

(五) 分部信息

本期本公司无分部报告。

(六) 借款费用

本期本公司无重大借款费用。

(七) 外币折算

本公司本期外币折算计入当期损益的汇兑差额1,194,124.44元。

(八) 租赁

1. 融资租赁出租人最低租赁收款额情况

本期本公司无融资租赁出租人最低租赁收款额情况。

2. 经营租赁出租人租出资产情况

本期本公司无经营租赁出租人租出资产情况。

3. 融资租赁承租人

本期本公司无融资租赁承租人。

4. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

本期本公司经营租赁承租人最低租赁付款额情况。

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	4,737,993.25
1年-2年(含2年)	3,805,360.31
2年-3年(含3年)	807,392.78
3年以上	304,755.83

5. 披露各售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款。

本公司本期无售后租回交易。

十六、母公司财务报表项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	1,622,490.00	2,368,002.67
<u>合计</u>	<u>1,622,490.00</u>	<u>2,368,002.67</u>

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

无。

(2) 期末已质押的应收票据

期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(4) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况

期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	金额	占总额 比例 (%)	期末余额		账面价值
			坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款	3,995,650.20	100.00	2,373,160.20	59.39	1,622,490.00
1. 组合 1	3,885,650.20	97.25	2,373,160.20	61.07	1,512,490.00
2. 组合 2	110,000.00	2.75			110,000.00
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款					
合计	<u>3,995,650.20</u>	<u>100.00</u>	<u>2,373,160.20</u>		<u>1,622,490.00</u>

续上表：

类别	金额	占总额 比例 (%)	期初余额		账面价值
			坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款	5,671,987.41	100.00	3,303,984.74	58.25	2,368,002.67
1. 组合 1	4,755,087.41	83.83	3,303,984.74	69.48	1,451,102.67
2. 组合 2	916,900.00	16.17			916,900.00
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款					
合计	<u>5,671,987.41</u>	<u>100.00</u>	<u>3,303,984.74</u>		<u>2,368,002.67</u>

(2) 组合1，以账龄作为信用风险特征组合（账龄分析）列示

账龄	期末余额	坏账准备 期末余额	坏账准备 计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	1,476,930.00		
6-12 个月 (含 12 个月)			2.00
12-24 个月 (含 24 个月)	50,800.00		30.00
24 个月以上	2,357,920.20		100.00
<u>合计</u>	<u>3,885,650.20</u>		

(3) 组合2, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备 期末余额	坏账准备计 提比例 (%)	计提理由
北京蓝色光标公关顾问有限公司	60,000.00			关联方, 预计无风险
北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公 司	50,000.00			关联方, 预计无风险
<u>合计</u>	<u>110,000.00</u>			

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	134,231.26
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(5) 本期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因关联 交易产生
亚洲旅游控股有限公司	应收劳务款	765,055.80	无法收回	管理层审批	否
界面(上海)网络科技有限公司	应收劳务款	300,000.00	无法收回	管理层审批	否
<u>合计</u>	--	<u>1,065,055.80</u>	--	--	--

(6) 期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
亚洲旅游控股有限公司	2,357,920.20	59.01	2,357,920.20
深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	980,000.00	24.53	
上海东方证券资产管理有限公司	300,000.00	7.51	

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
拉卡拉支付股份有限公司	81,930.00	2.05	
深圳市宝鹰建设集团股份有限公司	70,000.00	1.75	
<u>合计</u>	<u>3,789,850.20</u>	<u>94.85</u>	<u>2,357,920.20</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	9,000,000.00	10,000,000.00
其他应收款	546,327.56	109,731,208.71
<u>合计</u>	<u>9,546,327.56</u>	<u>119,731,208.71</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

无。

(2) 重要的逾期利息

本期本公司无重要的逾期利息。

3. 应收股利

(1) 应收股利

被投资单位(或投资项目)	期末余额	期初余额
①狮华公关顾问(上海)有限公司		10,000,000.00
②上海狮华金融咨询服务(香港)有限公司	9,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>9,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

本期无重要的账龄超过1年的应收股利。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	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	546,327.56	100.00			546,327.56
其中：组合 1	970.00	0.18			970.00
组合 2	545,357.56	99.82			545,357.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	546,327.56	100.00			546,327.56

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	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	109,731,208.71	100.00			109,731,208.71
其中：组合 1	600.05				600.05
组合 2	109,730,608.66	100.00			109,730,608.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	109,731,208.71	100.00			109,731,208.71

(2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

(3) 组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	其他应收款		期末余额	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
6 个月以内	970.00			
合计	970.00			

(4) 组合2中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备 期末余额	坏账准备 计提比例 (%)	计提理由
Financial PR (HK) Ltd	7,577.14			关联方，预计无风险
FINANCIAL PR PTE LTD	537,780.42			关联方，预计无风险
<u>合计</u>	<u>545,357.56</u>			

(5) 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
关联方往来款	545,357.56	109,687,986.00
押金		42,622.66
项目借款	970.00	600.05
<u>合计</u>	<u>546,327.56</u>	<u>109,731,208.71</u>

(6) 本期收回或转回的坏账准备情况

本期无坏账准备转回或收回的其他应收款。

(7) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
FINANCIAL PR PTE LTD	关联方	537,780.42	0-6 个月	98.44	
Financial PR (HK) Ltd	关联方	7,577.14	0-6 个月	1.39	
项目借款	项目借款	970.00	0-6 个月	0.17	
<u>合计</u>		<u>546,327.56</u>		<u>100.00</u>	

(三) 长期股权投资

序号	被投资单位名称	期初余额	追加投资	本期增减变动			
				减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益变动
1	狮华沐鹤公关顾问（上海）有限公司	3,640,000.00					

序号	被投资单位名称	期初余额	追加投资	本期增减变动			
				减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
2	北京财证通信息技术有限公司	4,517,571.70			128,018.71		
3	上海狮华金融资讯服务（香港）有限公司		110,000,000.00				
	<u>合计</u>	<u>8,157,571.70</u>	<u>110,000,000.00</u>		<u>128,018.71</u>		

接上表：

序号	被投资单位名称	现金红利	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
			本期计提减值准备	其他		
1	狮华沐鹤公关顾问（上海）有限公司				3,640,000.00	
2	北京财证通信息技术有限公司				4,645,590.41	
3	上海狮华金融资讯服务（香港）有限公司				110,000,000.00	
	<u>合计</u>				<u>118,285,590.41</u>	

（四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	20,200,478.07	21,004,651.22
<u>合计</u>	<u>20,200,478.07</u>	<u>21,004,651.22</u>
主营业务成本	16,395,476.91	17,644,948.49
<u>合计</u>	<u>16,395,476.91</u>	<u>17,644,948.49</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	31,000,000.00	10,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	128,018.71	17,571.70
理财收益		421,306.85
<u>合计</u>	<u>31,128,018.71</u>	<u>10,438,878.55</u>

十七、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	428.82	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）	2,055,419.06	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,302.09	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	2,069,149.97	
减：所得税影响金额	517,287.49	
扣除所得税影响后的非经常性损益	1,551,862.48	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,551,862.48	
归属于少数股东的非经常性损益		

（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	11.71	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	8.76	0.07	0.07

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：

北京市朝阳区酒仙桥北路9号恒通国际创新园C9 办公室