埃林哲

NEEQ:831106

上海埃林哲软件系统股份有限公司

年度报告

2018

公司年度大事记

This Certificate is current as of Jan 7, 2019
本证明自2019年1月7日起生效
CERTIFICATE
证明
SAP (China) Co., Ltd. ("SAP") hereby certifies that
思爱普(中国)有限公司（"SAP"）特此证明
Shanghai Elitesland Software System Co., Ltd.
上海埃林哲软件系统股份有限公司
Country: China
地域：中华人民共和国
（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾）
City: Shanghai
城市：上海市

全球最大的企业管理解决方案提供商 SAP 正式授权上海埃林哲软件系统股份有限公司为 SAP 金牌合作伙伴。充分体现对埃林哲的技术实力、销售业绩、市场覆盖范围和客户服务满意度调查等各方面的综合认可，也是 SAP 对埃林哲“企业数字运营的引领与服务者”这个定位的认可与祝愿。

埃林哲受邀参加了 SAP 以“云领未来，智慧共创”为主题的年度大会，并荣获“SAP2018 年度快速成长合作伙伴“奖项。埃林哲将携手 SAP，从最佳业务实践入手，积极助力中国企业客户成就“智慧企业”！

ORACLE
This recognizes
上海埃林哲软件系统股份有限公司
as Oracle 混合云数据整合高级认证 合作伙伴 for the implementation of
Oracle Database Cloud Service
Oracle MySQL Cloud Service
Oracle Database Backup Cloud Service
Oracle Storage Cloud Service
Oracle GoldenGate Cloud Service
Oracle Network Cloud Service
Oracle Database 12c
Oracle RAC
Oracle Active Dataguard
Oracle Database 12c Multitenant Option
Oracle Database 12c In-memory Option
OEM Cloud Control Pack
Kenneth Chu
General Manager, Cloud Platform Channel, China
This recognization is currently valid until
October.10.2018

作为企业信息化整体解决方案提供商，公司获得 Oracle 混合云数据整合高级认证。这一认证巩固了埃林哲作为 Oracle 白金级合作伙伴的地位，且进一步提升了埃林哲在 Oracle 云领域的地位。

经中国中小企业协会常务理事会审议通过，上海埃林哲软件系统股份有限公司正式当选为中国中小企业协会副会长单位，埃林哲董事长盖莉珊当选为中国中小企业协会副会长。

2018 年 2 月 3 日，国药器械上海公司举行 2017 年度总结大会，埃林哲总裁盖莉珊及项目组成员作为国药器械上海公司年度优秀合作伙伴代表受邀参加，荣获国药器械“最佳合作伙伴奖”

目录

第一节 声明与提示 6

第二节 公司概况 8

第三节 会计数据和财务指标摘要 10

第四节 管理层讨论与分析 13

第五节 重要事项 25

第六节 股本变动及股东情况 27

第七节 融资及利润分配情况 29

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 30

第九节 行业信息 33

第十节 公司治理及内部控制 34

第十一节 财务报告 38

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、埃林哲	指	上海埃林哲软件系统股份有限公司
有限公司	指	上海埃林哲软件系统有限公司
裕晖投资	指	上海裕晖投资合伙企业（有限合伙）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
中汇会计师	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《业务规则》	指	2013 年 12 月 30 日起施行的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》(2013 年 12 月修订)
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
三会	指	董事会/执行董事、监事会/监事；股份公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司监事会议事规则》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
Oracle、Oracle 公司，或甲骨文公司	指	美国甲骨文软件系统股份有限公司，1989 年正式进入中国市场成立甲骨文（中国）软件系统有限公司
四川壹玖壹玖	指	指四川壹玖壹玖酒类供应链管理股份有限公司
ERP	指	EnterpriseResourcePlanning 企业资源计划系统，是指建立在信息技术基础上，以系统化的管理思想，为企业决策层及员工提供决策运行手段的软件管理平台。ERP 的应用实施涉及到企业的各个部门，从最高的领导层到最底层的操作人员
JDE	指	Oracle 公司生产的 OracleJDEdwardsEnterpriseOne、JDEdwardsWorld 的企业信息化管理软件，是 ERP 软件的一种
客制化	指	客户某些需求，标准软件不能够满足，需要对原来软件进行改造和开发新程序新功能才能满足。客制化是实施工作的一个部分
BI	指	BusinessIntelligence 商业智能。一种计算机

		软件工具，是将客户各个信息系统的企业各项数据进行归类建模，从而进行各种维度的在线分析，提供企业运营状况的直接商业数据，作为重要商业决策的数据基础
O2O	指	OnlineToOffline（在线离线/线上到线下），将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的前台
WMS	指	仓库管理系统(WarehouseManagementSystem)的缩写，仓库管理系统是通过入库业务、出库业务、仓库调拨、库存调拨和虚仓管理等功能，综合批次管理、物料对应、库存盘点、质检管理、虚仓管理和即时库存管理等功能综合运用的管理系统，能有效控制并跟踪仓库业务的物流和成本管理全过程，实现完善的企业仓储信息管理
Kronos	指	克罗诺思公司，是全球最大的劳动力管理解决方案提供商和第三大人力资本管理软件厂商,主要帮助全球企业对劳动力进行有效管理
CRM	指	CustomerRelationshipManagement,即客户关系管理
SAAS	指	Software-as-a-service（软件即服务）。SAAS 提供商为企业搭建信息化所需要的所有网络基础设施及软件、硬件运作平台，并负责所有前期的实施、后期的维护等一系列服务，企业无需购买软硬件、建设机房、招聘 IT 人员，即可通过互联网使用信息系统
SRM	指	SupplierRelationshipManagement 供应商关系管理
REP	指	ResourceEngineeringPlatform 资源整合平台
项目实施业务	指	在客户 ERP 及其周边系统建设过程中,由公司专业的咨询顾问和客户项目人员协同运作,按照客户的实际需求,提供的专业化和个性化咨询服务的业务，具体过程包括：对客户的业务流程进行细化分析；对客户业务流程进行优化设计；定义出符合企业特点的应用插件、参数设置和开关，并改造升级客户 ERP 软件，使 ERP 软件最大程度地符合客户的业务特点
SAP、SAP 公司，或思爱普公司	指	思爱普(中国)有限公司

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。

公司负责人盖莉珊、主管会计工作负责人傅晓峰及会计机构负责人（会计主管人员）赵秀丹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（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	□是 √否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为盖莉珊、傅晓峰夫妇，二人合计直接持有公司 48.08%的股份。若盖莉珊、傅晓峰利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
核心技术人员流失风险	企业信息化行业属于智力、人才密集型行业。由于优秀顾问在行业内流动较为容易，因此如果本公司不能对优秀顾问实行有效的激励和约束，该类人员的大量流失将对公司经营造成重大不利影响。未来公司是否能保持现有顾问骨干队伍的稳定，同时能否不断吸纳和培养出公司发展所需的技术和管理人才构成了公司经营过程中潜在的人才风险。
对市场变化应变不力风险	企业信息化行业是一个需要不断创新以保持市场竞争力的行业。行业内公司需要根据客户新的市场需求不断做出前瞻性研发调整、战略布局。以往的行业经验以及积累的各类项目实施方案使公司在业内具备一定的竞争优势。但信息化行业服务的客户领域众多，各行业发展瞬息万变，公司的技术创新、战略布局是否可以保持紧跟市场变化，存在一定的不确定性。公司经营存在对市场变化应变不力的风险。

公司内部控制的风险	有限公司整体变更为股份公司后，公司按照规范治理的要求，建立健全了由股东大会、董事会、监事会、高级高管层等组成的公司法人治理结构，并制定了相应的治理制度。但由于股份公司成立时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	上海埃林哲软件系统股份有限公司
英文名称及缩写	ShanghaiEliteslandSoftwareSystemCo.,Ltd.
证券简称	埃林哲
证券代码	831106
法定代表人	盖莉珊
办公地址	上海市长宁区金钟路 767 弄 2 号 2 楼

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	傅晓峰
职务	副总裁、董事会秘书、财务总监
电话	021-62470087
传真	021-62794887
电子邮箱	Xiaofeng.fu@elitesland.com
公司网址	www.elitesland.com
联系地址及邮政编码	上海市长宁区金钟路 767 弄 2 号 2 楼，200335
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	董事会办公室

三、　企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004-09-09
挂牌时间	2014-08-15
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I6530 信息技术咨询服务
主要产品与服务项目	提供高端 ERP 及周边企业信息化软件的系统实施服务、运行维护，以及配套软件、硬件设备的销售。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	0
控股股东	盖莉珊
实际控制人及其一致行动人	盖莉珊、傅晓峰

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	91310000766919029T	否
注册地址	上海市张江高科技园区郭守敬路 351 号 2 号楼 635-17 室	否
注册资本（元）	30,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	胡琳波、朱鸿
会计师事务所办公地址	杭州市新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

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	92,621,947.67	69,999,372.91	32.32%
毛利率%	29.03%	40.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,804,567.18	4,633,754.68	-39.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,942,543.75	3,749,294.08	-21.52%
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）	4.86%	8.58%	-
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）	5.10%	6.94%	-
基本每股收益	0.09	0.15	-40.00%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	93,679,158.27	68,300,396.64	37.16%
负债总计	34,550,759.06	11,976,564.61	188.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,128,399.21	56,323,832.03	4.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.97	1.88	4.98%
资产负债率%（母公司）	34.74%	47.05%	-
资产负债率%（合并）	36.88%	17.54%	-
流动比率	2.12	4.47	-
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	10,726,903.32	-5,368,146.37	-
应收账款周转率	4.21	4.50	-

存货周转率	-	306.14	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	37.16%	9.30%	-
营业收入增长率%	32.32%	13.25%	-
净利润增长率%	-39.48%	2.58%	-

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	30,000,000.00	30,000,000.00	-
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
非流动资产处置损益	-4,058.14
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)	165,300.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-329,877.00
非经常性损益合计	-168,635.14
所得税影响数	-30,658.57
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-137,976.57

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

埃林哲关注企业的管理与业务,关注新形势下所服务行业的企业在移动互联网、大数据、云计算的浪潮中，企业业务形式、管理手段发生的改变，从而对信息化产生的巨大需求。埃林哲立志于成为卓越的服务于企业的全面信息科技服务商，引领所服务的企业向先进信息科技要管理、要创新、要发展。

埃林哲在多年企业服务中积累了丰富的企业项目销售能力和项目实施管理的能力，擅长与企业客户进行互动交流。埃林哲拥有管理系统建设经验与能力，从企业 ERP 核心业务系统建设开始、设计建设企业大量的周边系统，包括全渠道零售、上下游供应链的整合、CRM、商业智能、SRM（供应商管理系统）等。埃林哲经过多年的行业积累，从行业整体咨询和应用的角度专研信息科技的技术能力，并在企业实际应用中落地。企业行业及内部运营的管理知识和信息科技在企业的应用落地能力是埃林哲的强大竞争优势。

1.主营业务：埃林哲为客户提供精准定位的服务，围绕客户需求，提供客户关系服务、商务执行、信息战略规划、信息科技方案规划、业务流程梳理与优化、信息项目规划、信息项目交付管理、信息系统运维与优化、项目质量追踪与提升的全方位的客户服务。埃林哲紧跟世界信息科技的发展，关注新的信息产品应用、建立将先进信息科技技术与产品应用于企业的产品能力和研发能力。埃林哲在精选行业建立产品、方案、实施资源的规划、筛选、集成、整合落地资源、项目实施、效果跟踪与反馈优化的全生命周期的循环。并根据市场需求研发创新型的技术产品与平台。

2.主要产品及服务：ORACLE、SAP 相关产品 ERP 实施服务、全渠道分销及零售、B2B 供应链整合平台建设、企业全面信息化系统的定制开发与建设服务、信息化系统的运行维护服务是公司业务的核心，同时围绕这些服务，配套销售相关软件及硬件。因此，公司的主要产品及服务如下：

（1）ORACLE、SAP 相关产品 ERP 实施服务

企业信息化实施服务是在企业信息化系统建设过程中,由专业的咨询顾问和企业项目人员协同运作,按照企业的实际需求,提供的专业化和个性化服务。企业信息化实施服务属于 IT 咨询的范畴,是连通标准化 IT 产品与企业需求之间的桥梁。在实施过程中,实施顾问首先要对客户的业务流程进行细化分析,其次要在此基础之上结合企业的业务发展战略和目标,对业务流程进行优化设计,并提出一个切实可行,同时又能适应一定发展需要的新流程。最后把这样一个流程在 IT 软件提供的标准业务流程之上定义出符合企业特点的应用的插件、参数设置和开关等等。这时也可以充分利用 IT 软件所提供的可视化的流程设计的工具,方便、有效、快捷地设计企业的流程。实施的最终交付成果就是设计出符合企业特点的先进管理模式与人机合一的流程。所以,从根本上来说,企业信息化的实施,不仅仅是 IT 纯技术的工作,更是一项管理改造的过程。

公司凭借在企业信息化实施服务领域积累的多年行业经验、持续的研发和创新能力，为来自于不同行业的企业提供实施服务。通过多年的合作，公司已成为 IT 厂商 Oracle 公司的白金级合作伙伴、Oracle 云实施的标准资质、SAP 公司金牌合作伙伴。公司擅长的服务行业包括连锁餐饮、大分销零售、工业生产（智能制造）、医药医疗、商业地产、畜牧业等领域。

（2）企业全面信息化系统的定制开发与建设服务

在埃林哲十几年服务的大量集团客户除了 ERP 系统之外，有着广泛的信息系统建设需

求。尤其在移动互联网新经济的转型形势下，企业大量的业务模式和管理思想的落地都需要很多新的信息系统的建设与升级。埃林哲基于行业知识的积累和多年 ERP 及周边系统的建设经验，埃林哲积极参与到企业互联网企业的转型之中。如打造新型企业的上游供应链整合平台、传统企业的信息化应用升级和互联网改造、新零售系统的信息化落地等，近年顺应国家医疗医药体系的两票制逐步施行继续深化公司在医药和医疗器械行业的整体信息化服务业务。

（3）运行维护:企业信息化实施项目完毕后，公司根据项目情况向客户提供后续日常系统维护工作，具体包括：日常运行问题的帮助、系统优化，以及因客户管理流程变化所实施的系统改造等。工作方式有：全天驻场顾问、协议按需远程和到场支持、热线电话等。

（4）配套软件销售：公司加大自主研发力度，已经建成研发团队，目前在销售的自产软件包括全渠道零售 O2O 平台、经销商管理平台、供应商管理平台、餐饮 POS、客户关系管理平台、条码系统、二维码溯源系统、海关清关系统。根据客户需求，公司还销售 Oracle 的 JDESiebel 客户关系管理软件、BIEE 商业智能、数据库、中间件；Kronos 劳动力管理软件；及其他按项目需要集成的第三方软件。

（5）云产品的销售及服务

顺应企业的发展需求，公司组织精兵强将成立了云事业部，专门进行企业云平台的搭建、迁移部署、及应用产品的实施服务。同时公司正式成为 OracleNetsuit 云产品的首批合作伙伴，目前已有客户在实施阶段，期望有进一步较大的发展。

（6）公司集合埃林哲多年在餐饮标杆企业信息化的实施服务经验，公司将其中部分标准功能进行抽取、固化，并整合了其他中小企业需要的周边产品，初步建设完成面对中小餐饮客户的“云餐”平台，并已经能够开始为中小餐饮客户提供“SAAS”模式的服务。

（7）硬件销售:公司根据客户需求销售信息化系统相关硬件，如 OracleSunExdata 各种服务器等。

（8）SAP 产品的销售及实施：公司在取得 SAP 金牌合作伙伴称号的同时，获得 SAPHANA、SAPS/4HANA、SAPSUCCESSFACTORSFCM、SAPDATABASEANDDATAMANAGEMENT 等相关产品的销售及实施资质，成为公司全新产品线重要组成部分，为公司业务全面发展打下基石。

3.公司业务相关的关键资源要素

公司是 IT 咨询、实施公司，由于所处行业的特点，公司业务的关键资源要素与传统行业公司有所不同。传统行业公司体现为技术、知识产权、固定资产、土地使用权、特许经营权等，而公司业务关键资源要素主要体现为核心人才、行业经验积累、解决方案积累、软件产品、软件著作权、行业客户案例的积累、公司业务管理经验、方法论和管理支撑平台等。《埃林哲实施方法论》是公司在长期的项目实施过程中积累形成的有关项目实施管理的全套标准化指导方案，涉及项目流程管理、项目节奏控制、项目质量把控、人力资源分配等方面，是公司业务高效实施的关键文件和重要知识资产。

4、产品或服务的主要客户

公司产品或服务的主要客户包括：工业生产、大分销、连锁零售、商业地产、金融投资、连锁餐饮、医药医疗、畜牧业等行业，对企业信息化服务具有需求的新兴企业及想要进行互联网转型的中大型传统企业。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否

主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	√是 □否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

具体变化情况说明：

报告期内，公司取得 SAP 金牌合作伙伴，为公司关键资源开辟出一条新的途径。

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

上海埃林哲软件系统股份有限公司成立于 2004 年，由 6 位来自 IBM、JDE 中国、JDE 美国、Accenture 等国际化咨询公司的管理和 ERP 咨询顾问创建，公司最初的业务从 OracleJDE 咨询服务起家，后来发展到涵盖企业的信息科技服务：ERP、CRM、SRM、MES、零售系统、供应链执行系统、数据分析…，集合了世界高端软件产品和自研产品与服务，目前服务了近 400 家的大中型集团客户

在 2018 年，埃林哲引入 SAP 产品线，正式加盟 SAP 生态圈，并一路高歌猛进，在 18 年底顺利成为 SAP 的金牌合作伙伴，并于 2018 年年底被 SAP 公司授予“SAP2018 年度快速成长合作伙伴”奖项。SAP 公司授予埃林哲“2018 年度快速成长合作伙伴”奖项，是对埃林哲作为 SAP 合作伙伴快速成长和所做杰出贡献的充分肯定，也是 SAP 对埃林哲“企业数字运营的引领与服务者”这个定位的认可与祝愿。每年 SAP 都将该类奖项颁给成长最迅速的合作伙伴，以表彰他们在发展与 SAP 的合作伙伴关系方面以及帮助客户取得成功方面所做出的卓越贡献。此外，2018 年，埃林哲获得 Oracle 混合云数据整合高级认证,这一认证巩固了埃林哲作为 Oracle 白金级合作伙伴的地位，也是甲骨文公司对埃林哲在 Oracle 云领域积累的认可！

2018 年，经中国中小企业协会常务理事会审议通过，上海埃林哲软件系统股份有限公司正式当选为中国中小企业协会副会长单位，埃林哲董事长盖莉珊女士当选为中国中小企业协会副会长。这是国家级行业协会对埃林哲在引领企业信息科技发展方面所做工作的高度认可与支持。目前，埃林哲公司已经是中国中小企业协会副会长单位、中国物流与采购联合会常务理事单位、新三板专业委员会理事会员单位、中国中餐业联合会成员单位、上海市信息服务业行业协会会员单位，同时公司也是国家认证软件企业及高新技术企业，是上海市认证的“专精特新”企业，拥有多项国家软件著作权。

报告期内，公司实际完成营业收入 92,621,947.67 元，较上年同期上升 32.32%；实现净利润 2,804,567.18 元，较上年同期减少 39.48%。截至报告期末，公司总资产 93,679,158.27 元，净资产 59,128,399.21 元，分别较上年同期增长 37.16%及 4.98%。

客户经营方面，在报告期内埃林哲取得了不俗的成绩：

埃林哲荣获国药器械年度最佳合作伙伴，2018 年，国药器械上海公司将最佳合作伙伴奖授予埃林哲团队，不仅代表对埃林哲的项目实施团队高度的认可，更代表了对新的数字运营平台的高度认可与赞扬。

龙工集团质量管理系统成功上线

埃林哲为龙工集团量身定制的质量管理系统成功上线，从售后系统对接故障卡，跟踪

故障问题的彻底解决，完成产品故障问题跟踪的完整闭环，改善产品质量。

埃林哲云时通 SRM 首航，九毛九 SRM 项目启动。埃林哲为广州九毛九餐饮连锁股份有限公司倾力打造的 SRM 项目正式启动。

国药器械 ERP 三期项目启动会顺利召开。中国医疗器械有限公司 ERP 三期推广项目第一批次四川、重庆启动会在成都顺利召开！

金地大百汇 OneAvenue 卓悦中心信息化项目启动会顺利召开。埃林哲为广州九毛九餐饮连锁股份有限公司倾力打造的 SRM 项目正式启动！

三品王信息化项目成功上线。由埃林哲为广西三品王餐饮管理有限公司量身打造的信息化项目于 2018 年 4 月 1 日成功正式上线，包含财务管理、生产管理、采购管理、库存管理、物流配送和门店管理等。

埃林哲与叮当快药签署战略合作协议，项目正式上线后，埃林哲获评“优秀合作伙伴奖”。埃林哲将基于世界先进信息科技技术帮助叮当快药打造智能数字化运营平台，共同推动医药新零售行业智能化升级！历时 7 个多月打造的“叮当快药智能数字化运营平台项目”顺利上线，为叮当快药的快速发展打下扎实的基础！埃林哲被授予“优秀合作伙伴奖”，感谢叮当快药客户对埃林哲的一致肯定！

埃林哲助力威高医疗引领新一轮医疗器械革命浪潮。埃林哲与国内医疗器械领军企业－威高医疗商业集团就信息化平台建设达成战略合作，助力威高医疗商业集团成为医疗器械新型商业模式的领导者！

百川家居公园 NetSuite 项目成功上线。埃林哲全资子公司企元距图将结合母公司埃林哲在零售行业的丰富经验及百川家居公园的业务需求，将世界管理科学与先进的信息科技相融合，为百川家居公园打造了基于 OracleNetSuite 系统的全流程信息化云平台！

埃林哲全资子公司企元距图 NetSuite 助力连咖啡打造千家移动咖啡馆。埃林哲全资子公司企元距图以全球排名第一的云 ERP 产品 OracleNetSuite 为核心，为连咖啡打造强大的、一流的信息化平台，助力其业务拓展，实现实时、有效、准确的管理，帮助企业在当前餐饮行业日趋激烈的竞争脱颖而出，增强企业自身的市场竞争力！

唐宫集团与企元距图达成信息科技战略合作。埃林哲全资子公司企元距图与国内知名连锁餐饮品牌香港唐宫饮食集团就 OracleNetSuite 和中台系统的信息化建设达成战略合作！

此外，报告期内，埃林哲与炎黄盈动签署战略合作协议，双方就为企业提供更加完善的信息化服务的共同愿景，达成了战略合作协议，承诺实现资源的整合，共同发展相关市场，最终实现双生态合作！报告期内，埃林哲战略入股市场易，布局新时代数字营销管理，埃林哲宣布战略投资入股上海光潾网络科技有限公司，这标志着埃林哲在布局数字营销解决方案层面更进一步，借助光潾科技的产品市场易，将跨渠道、内容和社交营销与 CRM 数据管理和激活进行连接，真正实现以客户为中心的销售模式！

报告期内，埃林哲公司积极参与信息科技生态圈的诸多市场活动：

埃林哲登场大连市 CIO 协会年会，赋能企业数字化转型之路

2018 年大连 CIO 协会年会在大连奥利加尔酒店隆重召开，埃林哲受邀参与了这次盛会，为众多企业呈现了全行业解决方案和大量成功实践案例，并在《企业数字化转型之路》主题分享会上发表了精彩演讲。

甲骨文携手埃林哲顺利举办 2018 零售深水区闭门沙龙

由甲骨文公司和埃林哲联合举办的【2018 零售深水区闭门沙龙】在上海中山公园龙之梦大酒店顺利召开。本次研讨会以“全渠道·新零售、多场景·新生态”为主题，吸引众

多零售行业标杆用户齐聚一堂，共同展望数字经济时代下的新零售信息革命！

埃林哲全资子公司企元距图亮相 2018OracleNetSuite 中国峰会

2018OracleNetSuite 中国峰会在浦东嘉里大酒店隆重召开。埃林哲全资子公司企元距图作为中国首批 NetSuite 资质认证合作伙伴，受邀参加了本次盛会，分享企业在云经济时代下的创新智慧。

埃林哲携手 SAP 共同探讨汽车行业未来“智造”之变

埃林哲携手 SAP，在美丽的国家历史文化名城绍兴联合召开了 SAP 汽车行业智慧转型高层论坛。本次会议以「见智、见未来」为主题，众多国际知名汽车制造企业及汽车零配件制造企业齐聚一堂，共同探讨汽车行业未来“智造”之变。

埃林哲携手无锡市信息化协会顺利举办基于 SAP 的智能制造和精益管理沙龙

本次研讨会以“阿米巴管理与企业信息化”为主题，法尔胜，戴卡轮毂，大洋纺织，雪浪环境等制造企业 IT 负责人齐聚一堂，分享最新思想洞察，共同探讨企业未来“智造”之变。

公司分析了信息科技服务行业的蓬勃发展的前景，精准定位了“成为中国最卓越的信息科技服务团体”的公司愿景，制定了未来五年的重要战略发展规划。公司以“引领企业向先进信息科技要管理、要创新、要发展”为使命，公司将持续跟进研究世界最新管理科学的发展理论和世界最先进的信息科技，根植信息科技服务、融合商业管理理论、企业管理实践和先进的信息科技，帮助行业客户厘清和筛选最适合的信息科技解决方案，促进企业管理创新能力、开展新业务模式、提升业务运营水平，积极参与信息科技推动行业和企业的管理变革和业务创新，为公司的客户提供“水”一样的全面的信息科技服务。2018 年，随着公司持续转型的推进，在公司运营模式方面，继续打造互联网思维下的组织模式，迎合未来的技术、生活方式和工作理念，以新型思维改造传统的信息科技服务产业，为公司创造更大的发展空间和速度。

（二） 行业情况

基于信息技术的不断突破，特别是云计算，大数据、物联网、人工智能的大发展，驱动着经济的新一轮快速增长。大型企业或集团企业走向智慧企业，成功的标准无疑将取决于数字转型的成败。从国内大型企业的数字化转型实践来看，大型企业数字化转型以财务共享先行已成为业内共识。但随着管理模式和业务模式的不断变革，大型企业也面临着更多的挑战：一方面是随着财务共享服务的深入，智能制造的推进，企业内部业财资税深度融合，形成纵向一体化；另一方面，企业与外部连接，数据互联互通，形成横向一体化。

数字化转型对大型企业而言，往往意味着组织的重构，而组织重构又将带来集团管控模式的转变。新技术的应用带来了组织扁平化、公司平台化、员工移动化、企业虚拟化，而组织扁平化加大了授权，使总部与基层一线之间数据双向流动。同时，来自基层一线的实时反馈更为重要，总部必须做到实时感知，以数据驱动集团管理、决策和分析。

未来的企业数字化建设将是企业发展的战略目标和发展方向。企业面对各种个性化需求和柔性制造的要求，未来企业数字化将链接价值链纵向、横向、端到端的所有信息，全面集成企业内部和外部的数据和资源。SAP 提出的智慧企业解决方案基于人工智能、区块链和商务分析等创新技术，由智慧企业套件、数字化平台、智能系统三部分组成，加快企业加速数字化进程；Oracle 自治数据库以及基于 Oracle 二代企业级公有云 IaaS 和 PaaS 的推出，使企业将能够把核心数据库和业务系统迁移到云上。未来企业数字化设计思路会充分的借助移动互联网的便捷性，将人员沟通互联与企业间的业务行为无缝连接以达到实现企业管理流程自动化与智能化的目的。因而，如何通过网络互联，加速企业间的交易与共享，确保信息准确实时送达、异常警示能主动通知，以充分发挥互联网的机动特质，赋予企业

更快速的应变能力，将成为未来各大企业软件厂商和实施服务商关注的重要方向。

企业的数字化建设是一个持续的过程。在宏观经济向好的背景下，企业客户会增加 IT 信息化投资预算，增加对信息化建设的需求。在消费互联网转向产业互联网背景下，传统企业对企业数字化建设的需求将继续释放。企业的数字化建设将帮助企业实现弹性的组织形态以及实时的供应链价值协同，将人员沟通互联与企业间的业务行为无缝连接以达到实现企业管理流程自动化与智能化的目的。随着 ERP 软件上云，传统的客户缴费模式将逐渐由一次性缴纳大额永久使用费改为租用制，即按需计算费用，这意味着 ERP 软件的价格将会大幅走低。而 ERP 软件价格的走低，又进一步提升渗透率，从而打开更大的市场空间。

综上所述，企业数字化建设将为企业更好的发展提供助力并有更为广阔的市场前景。

(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	32,321,119.16	34.50%	32,334,748.73	47.34%	-0.04%
应收票据与应收账款	20,802,610.10	22.21%	19,140,874.79	28.02%	8.68%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	878,919.97	0.94%	1,151,256.09	1.69%	-23.66%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
预付款项	18,508,463.79	19.76%	95,123.31	0.14%	19,357.34%
可供出售金融资产	657,893.00	0.70%	-	-	100.00%
长期待摊费用	257,936.33	0.28%	688,637.81	1.01%	-62.54%
无形资产	14,293,806.25	15.26%	9,666,229.88	14.15%	47.87%
开发支出	3,953,367.36	4.22%	2,636,872.64	3.86%	49.93%
应付票据及应付账款	17,747,363.40	18.94%	1,363,580.71	2.00%	1,201.53%
预收账款	7,373,804.86	7.87%	4,002,431.5	5.86%	84.23%
应付职工薪酬	6,743,816.59	7.20%	5,009,453.82	7.33%	34.62%
其他应付款	1,238,723.70	1.32%	338,268.71	0.5%	266.20%
递延所得税资产	248,569.69	0.27%	673,222.72	0.99%	-63.08%

资产负债项目重大变动原因：

1、预付款项较上年增加 19,357.34%，主要原因为公司因业务需要预付思爱普（中国）有限公司 13,734,962.68 元、北京中科环球文化传媒有限公司 1,800,000.00 元和中数通信息有限公司 1,707,000.00 元，及预付的房租水电费等费用。
2、无形资产较上年增加 47.87%。主要原因为本期新增自行研发的埃林哲 CRM 客户关系管理平台软件，已获得软件著作权证书。
3、应付票据及应付账款较上年增加 1,201.53%，主要原因为 2018 年因业务需要开具银行承兑汇票 16,526,737.84 元，主要是开具给思爱普（中国）有限公司 14,804,137.84 元，中数通信息有限公司 1,722,600.00 元。

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	92,621,947.67	-	69,999,372.91	-	32.32%
营业成本	65,729,826.04	70.97%	41,603,477.5	59.43%	57.99%
毛利率%	29.03%	-	40.57%	-	-
管理费用	14,090,115.22	15.21%	12,618,006.06	18.03%	11.67%
研发费用	1,762,780.48	1.90%	4,868,329.43	6.95%	-63.79%
销售费用	7,515,903.1	8.11%	6,103,410.58	8.72%	23.14%
财务费用	-94,692.34	-0.10%	-86,786.3	-0.12%	9.11%
资产减值损失	-634,621.80	-0.69%	977,908.31	1.40%	-164.90%
其他收益	519,156.05	0.56%	128,520.55	0.18%	303.95%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	4,556,551.50	4.92%	3,744,991.19	5.35%	21.67%
营业外收入	38,628.93	0.04%	1,040,791.06	1.49%	-96.29%
营业外支出	440,902.63	0.48%	250.49	0.00%	175,916.06%
净利润	2,804,567.18	3.03%	4,633,754.68	6.62%	-39.48%

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期实现营业收入 92,621,947.67 元，较上年同期增长 32.32%，主要是由于公司 2018 引入新的产品线，如 SAP 等，同时公司服务项目增加较多，使得营业收入较上年

同期增长了 32.32%。
2、营业成本：本期发生营业成本 65,729,826.04 元，比上年同期增长了 57.99%，主要系：公司本期人员总数从期初 223 人增加至 265 人，较去年同期增加 18.83%，本期实施服务项目收入比例上升 4.14%，运维服务项目收入上升 3.68%,公司的人员工资成本上涨，使得人工成本增加，另外，项目实施过程中需要外协或外包的技术服务增加，由此导致成本增加较多。
3、毛利率：本期毛利率为 29.03%，比上年同期的 40.57%，减少了 11.54%。主要系：公司人数较去年同期增加 18.83%，人员工资薪酬增加，本期的实施服务，运维服务收入比例上升；由于市场竞争加剧，员工工资成本上涨，人工成本上升，同时由于项目实施过程中需要外协或外包的技术服务增加，本期项目实施类的毛利率为 28.24%，比上年同期的 37.02%下降 8.78 个百分点，因而导致综合毛利率下降。

(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	92,621,947.67	69,999,372.91	32.32%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	65,729,826.04	41,603,477.5	57.99%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
项目实施	68,310,674.52	73.75%	48,730,314.51	69.62%
硬件销售	3,072,078.33	3.32%	535,743.59	0.77%
软件销售	1,136,752.14	1.23%	8,115,572.26	11.59%
运维服务	20,102,442.68	21.70%	12,617,742.55	18.03%
合计	92,621,947.67	100%	69,999,372.91	100%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司报告期内各类型收入比例相对稳定。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中国医疗器械有限公司	15,325,559.89	16.55%	否
2	上海励驰数字技术有限公司	9,245,283.02	9.98%	否
3	叮当快药科技集团有限公司	4,256,603.76	4.60%	否

4	中山市乐瑞婴童用品有限公司	3,115,600.00	3.36%	否
5	山东威高医药有限公司	3,056,603.77	3.30%	否
合计		34,999,650.44	37.79%	-

(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	思爱普（中国）有限公司	13,734,962.68	21.17%	否
2	郑州中业科技股份有限公司	7,547,169.81	11.63%	否
3	可期企业服务（上海）有限公司	4,112,361.71	6.34%	否
4	宁波实意人力资源有限公司	3,458,339.70	5.33%	否
5	实意人力资源（上海）有限公司	2,952,193.26	4.55%	否
合计		31,805,027.16	49.02%	-

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	10,726,903.32	-5,368,146.37	-
投资活动产生的现金流量净额	-5,388,719.20	-7,185,571.27	-25.01%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,530,162.68		

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期上升 16,095,049.69 元，主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期增加 37,220,404.33 元，公司加强对应收账款的管理，使公司项目应收账款回款速度提升。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 25.01%，主要原因是我司的自主研发项目根据项目的进度投入相对减少，总体趋于稳定。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较去年同期下降 100%，主要原因是公司 2018 年开具的银行承兑汇票所需要提供的保证金所导致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内的主要控股子公司有五家，即上海埃林哲管理咨询有限公司、上海埃林哲网络科技有限公司、上海企元钜图数据科技有限公司、上海泰勒渥克信息科技有限公司、北京埃林哲软件系统有限公司。上述公司净利润对公司净利润影响都未达到 10%。

2、委托理财及衍生品投资情况

-

（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

因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更：

1）执行《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》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”4,868,329.43 元，减少“管理费用”4,868,329.43 元；对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”3,828,588.09 元，减少“管理费用”3,828,588.09 元。

2)执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，未对 2017 年度比较财务报表产生影响。

（七） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期公司新增全资子公司上海泰勒渥克信息科技有限公司，成立于 2018 年 9 月，注册资本 1000 万元。该公司将主要承担公司互联网相关业务的开拓及研发，旨在企业数据处理、SAAS 模式的的企业信息科技服务方面进行深耕及挖掘，为公司在 ERP 行业的做大做强进行相关业务补充，实现公司多元化业务发展战略。

本期公司新增全资子公司北京埃林哲软件系统有限公司，成立于 2018 年 9 月，注册资本 50 万元。作为公司在上海以外设立的第一家全资子公司，北京埃林哲将担负起区域业务拓展及业务深耕的重任，在母公司的经验范围内开展相关业务。

（八） 企业社会责任

公司在报告期间积极承担社会责任。2016 年 8 月 8 日“埃林哲之星助学计划”在安徽砀山中学启动。2018 年公司继续在董事长盖莉姗女士的带领下资助安徽省砀山中学 5 位已获取国内优秀大学录取通知书的品学兼优的学子，支付大学期间的学习费用，由埃林哲出资帮助他们完成为期四年的整个大学学业。今后公司仍将一如既往地诚信经营，承担好企业的社会责任，做好扶贫与慈善工作，以回报社会。

三、 持续经营评价

公司报告期末资产负债率为 36.88%，资产状况良好且处于上升期；货币资金为 32,321,119.16 元，不存在无力偿还到期债务及借款的情况。在公司发展过程中董监高人员和核心管理与技术团队非常稳定，不存在关键管理人员离职无人替代的情况。公司在业界有很好的口碑，积累了大量行业经验和成功实施案例，实施服务及售后运维业务均得到了客户一致好评。公司重视自主研发，不断加强产品的开发和投入满足市场的变化和需求，在服务和品牌上有很强的竞争优势，因此具有很强的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露
□是 √否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1.实际控制人不当控制的风险

风险详情见本报告“第一节声明与提示重要风险提示表”之“实际控制人不当控制的风险”。

应对措施：

(1)公司建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》、“三会”议事规则及《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》、《投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理办法》等规章制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。

(2)公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

2.核心技术人员流失风险

风险详情见本报告“第一节声明与提示重要风险提示表”之“核心技术人员流失风险”。

应对措施：

(1)持有公司股份的全部股东，均已对持有公司股份做出严于《公司法》、《公司章程》

的限售承诺，进一步保证核心员工的稳定性。

(2)塑造适合高级人才聚集的企业文化，加强核心员工对公司文化的认可度。

(3)建立健全的人才培养和引进机制，吸纳和培养出符合公司业务发展需要的业人才。

3.对市场变化应变不力风险

风险详情见本报告“第一节声明与提示重要风险提示表”之“对市场变化应变不力风险”。

应对措施：

(1)加大前瞻性研发投入，保证公司对市场变化的敏感性，并在销售和研发体系的布局上做出正确的部署。

(2)埃林哲紧跟世界信息科技的发展，关注新的信息产品应用、建立将先进信息科技技术与产品应用于企业的产品能力和研发能力。埃林哲在精选行业建立产品、方案、实施资源的规划、筛选、集成、整合落地资源、项目实施、效果跟踪与反馈优化的全生命周期的循环。并根据市场空白研发创新型的产品与平台。

4.公司内部控制的风险

风险详情见本报告“第一节声明与提示重要风险提示表”之“公司内部控制的风险”。

应对措施：

公司管理层将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易决策制度及其他各项规章制度治理公司，使公司朝着更加规范化的方向发展。

5.对单一上游企业高度依赖的风险

公司是 ERP 及周边企业信息化软件实施服务企业，上游企业主要是 ERP 软件生产企业。公司实施的 ERP 软件主要是 Oracle 公司的 JDE 软件系统，公司较大部分收入来自 JDE 软件系统实施及其衍生业务。如果 Oracle 公司对下游实施服务企业商业政策发生变化，或者 Oracle 公司自身发生经营不力的情况，公司经营活动存在发生不利波动的风险。

报告期内，公司引入 SAP 产品线，正式加盟 SAP 生态圈，在 2018 年底顺利成为 SAP 的金牌合作伙伴，，获得 SAPHANA、SAPS/4HANA、SAPSUCCESSFACTORSFCM、SAPDATABASEANDDATAMANAGEMENT 等相关产品的销售及实施资质，成为公司全新产品线重要组成部分，为公司业务全面发展打下基石。并于 2018 年年底被 SAP 公司授予“SAP2018 年度快速成长合作伙伴”奖项。多项 SAP 项目已经陆续开展，因此，报告期内该风险已消除。

(二) 报告期内新增的风险因素

-

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

二、 重要事项详情

(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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
上海埃林哲软件系统股份有限公司	壹玖壹玖酒类科技平台股份有限公司	双方因技术开发合同纠纷引起的诉讼	3,264,551.55	胜诉	2018 年 9 月 28 日
壹玖壹玖酒类科技平台	上海埃林哲软件系统股	双方因技术开发合同纠纷引	0	胜诉	2018 年 9 月 28 日

股份有限公司	份有限公司	起的诉讼			
总计	-	-	3,264,551.55	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

四川省成都市中级人民法院对上述两起案件合并审理，案件已于 2017 年 12 月 28 日由法院作出（2015）成知民初字第 00829 号判决书宣判埃林哲胜诉，同时法院作出（2017）川 01 民初 1870 号判决书驳回壹玖壹玖酒类科技平台股份有限公司作为原告的诉讼。公司依据判决书在 2017 年度确认收入 3,681,894.05 元。

四川壹玖壹玖酒类供应链管理股份有限公司于 2018 年 1 月 10 日就（2015）成知民初字第 00829 号判决提起上诉，请求撤销一审判决第一项（即四川壹玖壹玖酒类供应链管理股份有限公司自判决生效之日起一个月内向上海埃林哲软件系统股份有限公司支付 3,895,394.05 元，改判为驳回上海埃林哲软件系统股份有限公司的全部诉讼请求。

四川壹玖壹玖酒类供应链管理股份有限公司于 2018 年 1 月 10 日就（2017）川 01 民初字 1870 号判决提起上诉，请求撤销一审判决第一项，改判为合同于上海埃林哲软件系统股份有限公司离场之日起解除；请求撤销一审判决第二项，改判为上海埃林哲软件系统股份有限公司返还已收款、违约金、损失赔偿款共计 12,000,000.00 元。

上海埃林哲软件股份有限公司于 2018 年 1 月 11 日提起上诉,请求撤销（2015）成知民初字第 00829 号判决书，请求改判为支持上海埃林哲的全部诉讼请求，请求判令四川壹玖壹玖酒类供应链管理股份有限公司承担本案诉讼费用。

该案件已经合并开庭并终审判决，对（2017）川 01 民初 1870 号判决书维持原判，对（2015)成知民初字第 00829 号判决书金额改判为 3,264,551.55 元，较原判减少的 630,843.40 元在本年损益中进行调整。

(二) 承诺事项的履行情况

1、公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均做出《避免同业竞争承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、公司在申请挂牌时，公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具《规范关联交易承诺函》，承诺将尽可能减少与股份公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易管理办法》等规定，履行相应的决策程序。在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

3、公司在申请挂牌时，所有发起人中的自然人股东对所持股份做出自愿延长锁定期的承诺，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保证金	16,530,162.68	17.65%	因采购商品开具银行承兑汇票
总计	-	16,530,162.68	17.65%	-

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	7,899,766	26.33%	0	7,899,766	26.33%
	其中：控股股东、实际控制人	2,162,631	7.21%	5,000	2,167,631	7.23%
	董事、监事、高管	2,803,675	9.35%	5,000	2,808,675	9.36%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	22,100,234	73.67%	0	22,100,234	73.67%
	其中：控股股东、实际控制人	12,254,915	40.85%	0	12,254,915	40.85%
	董事、监事、高管	15,887,508	52.96%	0	15,887,508	52.96%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		30,000,000.00	-	0	30,000,000.00	-
普通股股东人数		19				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	盖莉珊	12,863,000	5,000	12,868,000	42.89%	10,933,550	1,934,450
2	徐林	3,106,363	0	3,106,363	10.35%	3,106,363	0
3	金朝晖	3,106,363	0	3,106,363	10.35%	3,106,363	0
4	上海裕晖投资合伙企业（有限合伙）	2,181,818	0	2,181,818	7.27%	0	2,181,818
5	周裕光	2,173,637	0	2,173,637	7.25%	1,847,592	326,045
合计		23,431,181	5,000	23,436,181	78.11%	18,993,868	4,442,313
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：周裕光是裕晖投资执行合伙人，除此以外，其他股东之间不存在关联关系。							

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

盖莉珊，女，1966 年 5 月生，中国籍，无境外永久居留权，硕士学位。1992 年 2 月毕业上海交通大学信息与控制工程系工业电子应用技术专业,获硕士学位。1992 年 2 月至 1993 年 11 月任电子工业部驻沪办事处工程师；1993 年 11 月至 1995 年 10 月任在上海二纺机股份有限公司工程师；1995 年 11 月至 2000 年 6 月任 J.D.Edwards（中国）高级顾问；2000 年 6 月至 2002 年 4 月任 IBM（中国）高级项目经理；2002 年 4 月至 2004 年 8 月任 ESG（中国）中国区总经理；2004 年 9 月至 2014 年 3 月任有限公司董事长、总经理；2014 年 3 月至今任公司董事长、总经理、法定代表人。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

盖莉珊，详见“控股股东情况”。

傅晓峰，男，1967 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991 年 7 月毕业于清华大学机械工程专业，获本科学历。1991 年 9 月至 1994 年 2 月任上海二纺机股份有限公司技术员;1994 年 3 月至 1999 年 4 月任中国经济开发信托投资公司上海证券营业部投资部经理；1999 年 4 月至 2005 年 10 月任南方证券股份有限公司杭州证券营业部总经理；2005 年 11 月至 2010 年 10 月自由职业；2010 年 11 月至 2014 年 3 月任有限公司副总经理；2014 年 3 月至今任公司董事、副总经理、财务负责人。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第七节　融资及利润分配情况

一、　最近两个会计年度内普通股股票发行情况

□适用 √不适用

二、　存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、　债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

四、　间接融资情况

□适用 √不适用

违约情况

□适用 √不适用

五、　权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

第八节　董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

(一)　基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
盖莉珊	董事长、总经理	女	1966-05	硕士	2017 年 5 月至 2020 年 5 月	是
傅晓峰	董事、副总经理、财务负责人	男	1967-11	本科	2017 年 5 月至 2020 年 5 月	是
周裕光	董事	男	1980-06	硕士	2017 年 5 月至 2020 年 5 月	是
梁锋	董事	男	1977-12	本科	2017 年 5 月至 2020 年 5 月	是
肖屹松	董事	男	1977-01	博士	2017 年 9 月至 2020 年 5 月	是
张谖	监事长	男	1974-01	硕士	2017 年 5 月至 2020 年 5 月	是
曲来杰	监事	男	1972-12	本科	2017 年 9 月至 2020 年 5 月	是
崔大为	职工监事	男	1979-11	本科	2017 年 5 月至 2020 年 5 月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

盖莉珊与傅晓峰是夫妻关系。除此以外，其他董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人间也不存在关联关系。

(二)　持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
盖莉珊	董事长、总经理	12,863,000	5,000	12,868,000	42.89%	0

周裕光	董事	2,173,637	0	2,173,637	7.25%	0
傅晓峰	董事、副总经理、财务负责人	1,554,546	0	1,554,546	5.18%	0
张谡	监事长	1,554,546	0	1,554,546	5.18%	0
梁锋	董事	545,454	0	545,454	1.82%	0
合计	-	18,691,183	5,000	18,696,183	62.32%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

□适用 √不适用

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
行政管理人员	12	15
生产人员	0	0
销售人员	14	15
技术人员	193	231
财务人员	4	4
员工总计	223	265

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	23	19
本科	173	211
专科	24	32
专科以下	2	2
员工总计	223	265

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

为配合公司战略规划实施，2018 年期末较期初新增 42 人，期末在职员工 265。

2、人才引进

根据业务发展需要。公司引进了多个高端人才，提高了公司竞争力。

3、员工培训

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的员工培训计划和人才发展策略，通过 E-learning、Webex、视频会议等系统，全面加强员工的培训发展工作。培训层级涵盖高层、中层、基层人员，培训内容涉及新员工培训，行业知识培训，专业知识培训，管理能力培训，沟通技巧培训等，培训形式采用体系化、标准化、游戏化的方式，激发员工学习的积极性。通过类别丰富且针对性强的培训，员工能够补充所在岗位专业知识，并弥补自身的短板，促进训后的学以致用。培训提升了公司整体的运营效率和人员素质，为公司战略目标的实现提供了坚持的基础和确实的保障。

4、薪酬福利

公司雇员薪酬包括固定工资、绩效工资、津贴、奖金等。公司实行全员劳动合同制，并依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，同时还为全体人员购买意外险。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用□不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	6	6

核心人员的变动情况

公司有核心技术人员 6 名，包括盖莉珊、金朝晖、周裕光、梁锋、张谖、崔大为。报告期内没有发生变动。

第九节　行业信息

是否自愿披露
□是 √否

第十节　公司治理及内部控制

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

一、　公司治理

(一)　制度与评估

1、 公司治理基本状况

在挂牌时，公司建立健全了“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》等规章制度。报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，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权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

–

(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	3	审议年度报告、半年度报告及成立子公司
监事会	2	审议年度报告、半年度报告
股东大会	2	审议年度报告、半年度报告

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法律法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

1.公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身建立了一套较为健全的内部控制体系，从内控环境、控制程序等方面建立了多项规章制度和工作业务流程，涵盖了研发、营销、客户服务、财务、人力资源等公司经营活动的全部过程，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

2.报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

(四) 投资者关系管理情况

1.报告期内，公司明确了投资者关系管理工作的机构及负责人，公司董事会办公室负责资者关系管理工作，信息披露人为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作。公司本着公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益，组织和安排了各类投资者关系管理活动。公司为加强与投资者和潜在投资者管理，组织对投资者进行了《公司法》、《证券法》及相关法律法规的培训。同时，本着诚实信用原则，公司就经营状况、经营计划、经营环境、战略规划及发展前景等内容进行了客观、真实、准确、完整的介绍。

2.公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要倍息。公司信箱、邮箱、电话、传真均保持畅通，给予投资者以耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。

（五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

□适用 √不适用

（六） 独立董事履行职责情况

□适用 √不适用

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法

律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

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

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

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段□持续经营重大不确定段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中汇会审（2019）1487 号
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室
审计报告日期	2019 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	胡琳波、朱鸿
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

中汇会审[2019]1487号

上海埃林哲软件系统股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海埃林哲软件系统股份有限公司(以下简埃林哲有限公司)财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了埃林哲公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

埃林哲公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估埃林哲公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算埃林哲公司、终止运营或别无其他现实的选择。

埃林哲公司治理层(以下简称治理层)负责监督埃林哲公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(一)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应

对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)　　**中国注册会计师：胡琳波**

中国·杭州　　**中国注册会计师：朱鸿**

2019 年 4 月 16 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）1	32,321,119.16	32,334,748.73
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	五（二）	20,802,610.10	19,140,874.79
预付款项	五（三）	18,508,463.79	95,123.31
应收保费	-		
应收分保账款	-		
应收分保合同准备金	-		
其他应收款	五（四）	1,322,124.42	1,522,810.85
买入返售金融资产	-		
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	五（五）	434,348.2	390,619.82
流动资产合计	-	73,388,665.67	53,484,177.50
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五（六）	657,893.00	
持有至到期投资	-		
长期应收款	-		
长期股权投资	-		
投资性房地产	-		
固定资产	五（七）	878,919.97	1,151,256.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（八）	14,293,806.25	9,666,229.88
开发支出	五（九）	3,953,367.36	2,636,872.64
商誉			
长期待摊费用	五（十）	257,936.33	688,637.81
递延所得税资产	五（十一）	248,569.69	673,222.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,290,492.60	14,816,219.14
资产总计		93,679,158.27	68,300,396.64

流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十二）	17,747,363.40	1,363,580.71
预收款项	五（十三）	7,373,804.86	4,002,431.50
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十四）	6,743,816.59	5,009,453.82
应交税费	五（十五）	1,447,050.51	1,262,829.87
其他应付款	五（十六）	1,238,723.70	338,268.71
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		34,550,759.06	11,976,564.61
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		34,550,759.06	11,976,564.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十七）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十八）	224,338.26	224,338.26

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十九）	3,256,929.60	2,706,547.20
一般风险准备			
未分配利润	五（二十）	25,647,131.35	23,392,946.57
归属于母公司所有者权益合计		59,128,399.21	56,323,832.03
少数股东权益			
所有者权益合计		59,128,399.21	56,323,832.03
负债和所有者权益总计		93,679,158.27	68,300,396.64

法定代表人：盖莉珊主管会计工作负责人：傅晓峰会计机构负责人：赵秀丹

(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		28,091,143.75	17,118,668.61
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	十二（一）	21,568,422.90	20,107,562.76
预付款项		18,411,563.93	95,123.31
其他应收款	十二（二）	1,728,232.01	49,590,339.08
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		332,950.20	352,423.57
流动资产合计		70,132,312.79	87,264,117.33
非流动资产：			
可供出售金融资产		657,893.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	11,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		714,112.77	938,234.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,999,846.62	5,999,369.17

开发支出		2,220,320.55	2,636,872.64
商誉			
长期待摊费用		257,936.33	688,637.81
递延所得税资产		237,275.97	673,222.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,087,385.24	20,936,337.15
资产总计		96,219,698.03	108,200,454.48
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		17,681,109.58	43,211,114.37
预收款项		7,219,185.03	3,737,010.15
应付职工薪酬		5,983,162.00	2,287,971.26
应交税费		1,388,333.87	1,002,526.16
其他应付款		1,154,273.30	672,022.26
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		33,426,063.78	50,910,644.20
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			
负债合计		33,426,063.78	50,910,644.20
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		224,338.26	224,338.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		3,256,929.60	2,706,547.20
一般风险准备			
未分配利润		29,312,366.39	24,358,924.82
所有者权益合计		62,793,634.25	57,289,810.28
负债和所有者权益合计		96,219,698.03	108,200,454.48

（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		92,621,947.67	69,999,372.91
其中：营业收入	五（二十一）	92,621,947.67	69,999,372.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		88,584,552.22	66,382,902.27
其中：营业成本	五（二十一）	65,729,826.04	41,603,477.5
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十二）	215,241.52	298,556.69
销售费用	五（二十三）	7,515,903.1	6,103,410.58
管理费用	五（二十四）	14,090,115.22	12,618,006.06
研发费用	五（二十五）	1,762,780.48	4,868,329.43
财务费用	五（二十六）	-94,692.34	-86,786.3
其中：利息费用			
利息收入		-124,871.32	-101,691.78
资产减值损失	五（二十七）	-634,621.80	977,908.31

加：其他收益	五（二十八）	519,156.05	128,520.55
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,556,551.50	3,744,991.19
加：营业外收入	五（二十九）	38,628.93	1,040,791.06
减：营业外支出	五（三十）	440,902.63	250.49
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,154,277.80	4,785,531.76
减：所得税费用	五（三十一）	1,349,710.62	151,777.08
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,804,567.18	4,633,754.68
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,804,567.18	4,633,754.68
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		2,804,567.18	4,633,754.68
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后			

净额			
七、综合收益总额		2,804,567.18	4,633,754.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,804,567.18	4,633,754.68
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.09	0.15
（二）稀释每股收益		0.09	0.15

法定代表人：盖莉珊主管会计工作负责人：傅晓峰会计机构负责人：赵秀丹

（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	十二（四）	87,113,211.52	57,394,934.85
减：营业成本	十二（四）	61,820,227.54	35,434,299.66
税金及附加		176,128.76	160,465.18
销售费用		5,578,085.65	2,387,874.57
管理费用		11,125,715.98	10,875,068.24
研发费用		2,268,925.20	3,828,588.09
财务费用		-68,068.85	-36,971.32
其中：利息费用			
利息收入		-90,118.36	-44,839.86
资产减值损失		-618,340.44	828,614.16
加：其他收益		399,148.11	124,448.32
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		7,229,685.79	4,041,444.59
加：营业外收入		22,700.00	1,040,791.06
减：营业外支出		440,902.63	241.76
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		6,811,483.16	5,081,993.89
减：所得税费用		1,307,659.19	151,777.08
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,503,823.97	4,930,216.81
（一）持续经营净利润		5,503,823.97	4,930,216.81
（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		5,503,823.97	4,930,216.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		103,291,584.71	66,071,180.38
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		100,181.51	385,455.71
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十二）1	398,601.08	1,042,391.78
经营活动现金流入小计		103,790,367.30	67,499,027.87
购买商品、接受劳务支付的现金		39,178,494.80	15,366,577.91
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		32,979,237.61	34,810,400.48
支付的各项税费		4,291,973.05	5,188,137.03
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十二）2	16,613,758.52	17,502,058.82
经营活动现金流出小计		93,063,463.98	72,867,174.24
经营活动产生的现金流量净额		10,726,903.32	-5,368,146.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,054.43	
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		1,054.43	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,731,880.63	7,185,571.27
投资支付的现金		657,893.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,389,773.63	7,185,571.27
投资活动产生的现金流量净额		-5,388,719.20	-7,185,571.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十二）3	16,530,162.68	
筹资活动现金流出小计		16,530,162.68	

筹资活动产生的现金流量净额		-16,530,162.68	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-11,191,978.56	-12,553,717.64
加：期初现金及现金等价物余额		26,982,935.04	39,536,652.68
六、期末现金及现金等价物余额		15,790,956.48	26,982,935.04

法定代表人：盖莉珊主管会计工作负责人：傅晓峰会计机构负责人：赵秀丹

（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		102,583,244.79	45,791,882.16
收到的税费返还			381,383.48
收到其他与经营活动有关的现金		336,630.49	1,402,650.21
经营活动现金流入小计		102,919,875.28	47,575,915.85
购买商品、接受劳务支付的现金		40,616,227.42	9,529,093.23
支付给职工以及为职工支付的现金		23,633,270.85	11,999,220.27
支付的各项税费		3,474,828.04	2,270,093.55
支付其他与经营活动有关的现金		12,482,540.94	11,067,015.82
经营活动现金流出小计		80,206,867.25	34,865,422.87
经营活动产生的现金流量净额		22,713,008.03	12,710,492.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,054.43	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,054.43	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,731,880.63	6,980,443.07
投资支付的现金		1,657,893.00	
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			4,315,000.00
投资活动现金流出小计		6,389,773.63	11,295,443.07
投资活动产生的现金流量净额		-6,388,719.20	-11,295,443.07
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		16,530,162.68	
筹资活动现金流出小计		16,530,162.68	
筹资活动产生的现金流量净额		-16,530,162.68	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-205,873.85	1,415,049.91
加：期初现金及现金等价物余额		11,766,854.92	10,351,805.01
六、期末现金及现金等价物余额		11,560,981.07	11,766,854.92

（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	30,000,000.00				224,338.26				2,706,547.20		23,392,946.57		56,323,832.03
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	30,000,000.00				224,338.26				2,706,547.20		23,392,946.57		56,323,832.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									550,382.40		2,254,184.78		2,804,567.18
（一）综合收益总额											2,804,567.18		2,804,567.18
（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									550,382.40		-550,382.40		
1．提取盈余公积									550,382.40		-550,382.40		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	30,000,000.00				224,338.26				3,256,929.60		25,647,131.35		59,128,399.21

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	30,000,000.00				224,338.26				2,213,525.52		19,252,213.57		51,690,077.35
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	30,000,000.00				224,338.26				2,213,525.52		19,252,213.57		51,690,077.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									493,021.68		4,140,733.00		4,633,754.68
（一）综合收益总额											4,633,754.68		4,633,754.68
（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									493,021.68		-493,021.68		
1．提取盈余公积									493,021.68		-493,021.68		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	30,000,000.00				224,338.26				2,706,547.20		23,392,946.57		56,323,832.03

法定代表人：盖莉珊主管会计工作负责人：傅晓峰会计机构负责人：赵秀丹

（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	30,000,000.00				224,338.26				2,706,547.20		24,358,924.82	57,289,810.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				224,338.26				2,706,547.20		24,358,924.82	57,289,810.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									550,382.40		4,953,441.57	5,503,823.97
（一）综合收益总额											5,503,823.97	5,503,823.97
（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									550,382.40		-550,382.40	
1．提取盈余公积									550,382.40		-550,382.40	
2．提取一般风险准备												

3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				224,338.26				3,256,929.60		29,312,366.39	62,793,634.25

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	30,000,000.00				224,338.26				2,213,525.52		19,921,729.69	52,359,593.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				224,338.26				2,213,525.52		19,921,729.69	52,359,593.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									493,021.68		4,437,195.13	4,930,216.81
（一）综合收益总额											4,930,216.81	4,930,216.81
（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									493,021.68		-493,021.68	
1．提取盈余公积									493,021.68		-493,021.68	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												

（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				224,338.26				2,706,547.20		24,358,924.82	57,289,810.28

上海埃林哲软件系统股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

一、公司基本情况

(一)公司概况

上海埃林哲软件系统股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在上海埃林哲软件系统有限公司（以下简称有限公司）的基础上整体变更设立，于2014年3月28日在上海市工商行政管理局登记注册，取得注册号为310115000856084的《企业法人营业执照》。公司注册地：上海市张江高科技园区郭守敬路351号2号楼635-17室。法定代表人：盖莉珊。公司现有注册资本为人民币3,000.00万元，总股本为3,000万股，每股面值人民币1元。

公司成立时注册资本为人民币200.00万元，其中：盖莉珊认缴出资人民币122.00万元，占注册资本的61.00%；常洪水认缴出资人民币34.00万元，占注册资本的17.00%；房峻认缴出资人民币14.00万元，占注册资本的7.00%；张谖认缴出资人民币4.00万元，占注册资本的2.00%；杨祖梅认缴出资人民币6.00万元，占注册资本的3.00%；李笑萤认缴出资人民币20.00万元，占注册资本的10.00%。公司成立时实收资本为人民币100.00万元，其中：盖莉珊出资人民币61.00万元，占实收资本的61.00%；常洪水出资人民币17.00万元，占实收资本的17.00%；房峻出资人民币7.00万元，占实收资本的7.00%；张谖出资人民币2.00万元，占实收资本的2.00%；杨祖梅出资人民币3.00万元，占实收资本的3.00%；李笑萤出资人民币10.00万元，占实收资本的10.00%；此次出资业经上海沪中会计师事务所有限公司审验，并于2004年9月7日出具沪会中事（2004）验字第1513号验资报告验证。公司已办妥工商注册登记手续。

2006年2月15日，经公司股东会决议，股东杨祖梅将其认缴的公司出资额人民币6.00万元（占注册资本的3.00%，其中：已到位3.00万元，未到位3.00万元）以人民币5,000.00元的价格转让给盖莉珊，同时股东按变更后的出资比例将注册资本未到位部分人民币100.00万元全部到位，此次出资业经上海沪中会计师事务所有限公司审验，并于2006年2月23日出具沪会中事（2006）验字第1047号验资报告验证。公司已办妥工商变更登记手续。

2007年12月8日，经公司股东会决议，股东盖莉珊将其所持本公司13.00%的股权（计人民币26.00万元）作价人民币26.00万元转让给陈文忠；股东盖莉珊将其所持公司9.00%的股权（计人民币18.00万元）作价人民币18.00万元转让给金朝晖；股东常洪水将其所持本公司5.00%的股权（计人民币10.00万元）作价人民币10.00万元转让给陈文忠；股东房峻将其所持本公司1.00%的股权（计人民币2.00万元）作价2.00万元的价格转让给金朝晖。公司已办妥工商变更登记手续。

2010年12月24日，经公司股东会决议，股东陈文忠将其持有公司12.00%的股权（计人民币24.00万元）作价24.00万元的价格转让给盖莉珊；股东陈文忠将其持有公司5.00%的股权（计人民币10.00万元）作价10.00万元的价格转让给陈学岭；股东陈文忠将其持有公司1.00%的股权（计人民币2.00万元）作价2.00万元的价格转让给周裕光；股东常洪水将其持有公司10.00%的股权（计人民币20.00

万元）作价20.00万元的价格转让给徐林；股东常洪水将其持有公司2.00%的股权（计人民币4.00万元）作价4.00万元的价格转让给张谖；股东房峻将其持有公司6.00%的股权（计人民币12.00万元）作价12.00万元的价格转让给周裕光。公司已办妥工商变更登记手续。

2011年12月19日，经公司股东会决议，股东李笑萤将其持有公司9.00%的股权（计人民币18.00万元）作价67.50万元的价格转让给给盖莉珊；股东李笑萤将其持有公司1.00%的股权(计人民币2.00万元)作价7.50万元的价格转让给张谖。公司已办妥工商变更登记手续。

2013年9月6日，经公司股东会决议，股东盖莉珊将其持有公司5.00%的股权（计人民币10.00万元）作价45.00万元的价格转让给傅晓峰；股东陈学岭其持有公司5.00%的股权（计人民币10.00万元）作价29.00万元的价格转让给周裕光。公司已办妥工商变更登记手续。

2013年9月25日，经公司股东会决议，股东盖莉珊将其持有公司0.70%的股权（计人民币1.40万元）作价3.563万元的价格转让给傅晓峰；股东盖莉珊将其持有公司0.75%的股权（计人民币1.50万元）作价3.8175万元的价格转让给徐林；股东盖莉珊将其持有公司0.70%的股权（计人民币1.40万元）作价3.563万元的价格转让给张谖；股东周裕光将其持有公司1.39%的股权（计人民币2.78万元）作价7.075万元的价格转让给金朝晖；股东周裕光将其持有公司0.64%的股权（计人民币1.28万元）作价3.2576万元的价格转让给徐林；周裕光将其持有公司2.00%的股权（计人民币4.00万元）作价17.00万元的价格转让给给梁锋；股东盖莉珊将其持有公司8.00%的股权（计人民币16.00万元）作价40.72万元的价格转让给上海裕晖投资合伙企业（有限合伙）。公司已办妥工商变更登记手续。

根据2014年2月23日公司股东会决议及拟设立的股份公司章程的规定，由有限公司全体股东以其拥有的公司截至2013年12月31日止经审计的净资产人民币12,224,338.26元，按1:0.9816的折股比例折合股份总数1,200.00万股，每股面值1元，计入股本，超过折股部分的净资产224,338.26元计入资本公积。本次变更业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所审验，并于2014年3月11日出具中汇沪会验[2014]091号验资报告。上海市工商行政管理局于2014年3月28日准予有限公司变更为上海埃林哲软件系统股份有限公司。公司已办妥工商变更登记手续。

根据2015年7月10日公司临时股东大会决议和修改后的章程规定,公司申请新增注册资本人民币120.00万元，由新股东东吴证券股份有限公司、上海证券有限责任公司、上海呈瑞投资管理有限公司-永隆呈瑞新三板四期投资基金、王锴缴足。其中：东吴证券股份有限公司出资人民币225.00万元，其中人民币15.00万作为实收资本，210.00万元作为资本公积；上海证券有限责任公司出资人民币300.00万元，其中人民币20.00万作为实收资本，280.00万元作为资本公积；上海呈瑞投资管理有限公司-永隆呈瑞新三板四期投资基金出资人民币600.00万元，其中人民币40.00万作为实收资本，560.00万元作为资本公积；王锴出资人民币675.00万元，其中人民币45.00万作为实收资本，630.00万元作为资本公积。增资后公司股本为1320.00万股。本次变更业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2015年8月6日出具中汇会验[2015]3003号验资报告。公司已办妥工商变更登记手续。

根据公司2015年11月27日公司临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司以现有总股本1320.00万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增

12.727273股,转增后公司股本为3000.00万股。公司已于2015年12月17日办妥工商变更登记手续。

截止2018年12月31日公司的股权结构如下：

项目	金额	占比
无限售条件股份	7,899,766.00	26.33%
有限售条件股份	22,100,234.00	73.67%
合计	30,000,000.00	100.00%

本公司属软件服务行业。经营范围为：计算机软件的开发、设计、制作、销售，并提供相关的技术咨询与技术服务；计算机硬件、电子产品的开发、销售及技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司下设上海埃林哲软件系统股份有限公司青岛分公司及上海埃林哲软件系统股份有限公司北京分公司，上海埃林哲管理咨询有限公司及上海埃林哲网络科技有限公司、上海企元距图数据科技有限公司、上海泰列渥克信息科技有限公司、北京埃林哲软件系统有限公司五家子公司。

本财务报表及财务报表附注已于 2019 年 4 月 16 日经公司第二届董事会第八次会议批准。

(二)合并范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 5 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，公司本年度合并范围增加 2 家子公司。

二、财务报表的编制基础

(一)编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二)持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

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

(二)会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三)营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

1．同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2．非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取

得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

3．企业合并中有关交易费用的处理

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

(六)合并财务报表的编制方法

1．合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2．合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3．购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4．丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十五)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

5．分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七)合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(十五)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认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.确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

2.确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

3．确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4．按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

(八)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 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)外币业务折算和外币报表的折算

1．外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2．外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(十)金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1．金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1)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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2)持有至到期投资

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

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3)贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍

生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4)可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于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，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2．金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。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)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3．金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2)其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3)财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4．金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

5．权益工具

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

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

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1)向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2)在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6．衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

7．金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

8．金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(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，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1)持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，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。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2)可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值低于成本幅度幅度超过 50%，“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间达到或超过 12 个月；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9．金融资产和金融负债的抵销

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

(十一)公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用

相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的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[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二)应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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	应收账款——金额 100 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)或占其他应收款账面余额 5%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2．按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
低信用风险组合	(1)与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金； (2)应收关联方款项，关联方单位财务状况良好[或应收本公司合并范围内子公司款项]； (3)员工备用金。	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

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	5.00	5.00
1—2 年	50.00	50.00
2 年以上	100.00	100.00

3．单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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

4．对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息、长期应收款等)，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。

5．如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十三)存货的确认和计量

1.存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于开发过程中的软件产品或施工过程中的系统集成工程，在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2．企业取得存货按实际成本计量。

3．企业发出存货的成本计量采用个别计价法。

4．低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5．成本构成及成本核算方法

业务模式分为项目实施、软件销售、硬件销售、运维。

项目成本按实际发生情况分别计入对应项目进行归集核算。成本主要由人工及其相关费用构成。

项目人员成本，由项目人员按照实际花费的工时进行归集分摊。工资分配方法：工时*当量系数（按照人员工资、能力水平进行设定）=当量。分配的项目工资=总工资*项目当量/总项目当量。每月统计分配当月工资。

6．期末存货采用成本与可变现净值孰低计量。对由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

7．存货的盘存制度为永续盘存制。

(十四)持有待售的非流动资产或处置组的确认和计量

1．划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(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，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司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。

公司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，当拟出售的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，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2．持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第 42 号准则)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。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

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第 42 号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，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号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，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3．划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十五)长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

1．共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经

过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2．长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，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，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公

允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

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

3．长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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，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享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进

行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4．长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1)权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2)成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述

交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十六)固定资产的确认和计量

1．固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2．固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3．固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	平均年限法	5	5%	19.00
办公设备	平均年限法	5	5%	19.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4．融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司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本公司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；

(4)本公司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；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；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款

额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5．其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十七)无形资产的确认和计量

1．无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2．无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	10 年
软件著作权	预计受益期限	10 年

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3．内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八)长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1．资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2．企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期

或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3．市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4．有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5．资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6．企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7．其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十九)长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(二十)职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“其

他非流动负债”项目。

1．短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2．离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1)设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3．辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4．其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十一)收入确认原则

1．收入的总确认原则

(1)销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2)提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(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

务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3)让渡资产使用权

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

(4)建造合同

1)建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2)固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3)确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/实际测定的完工进度。

4)当期未完成的建造合同，按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认为当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用，确认当期合同费用。

5)资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2．本公司收入的具体确认原则

运维收入：以当期维护时间占合同约定维护期间的比率确定收入。

实施收入：按节点确认收入，共三个节点分别为未来流程、上线和验收，并根据合同规定的节点进度确认收入。

软硬件销售收入：在收到客户的确认通知书时确认收入。

(二十二)政府补助的确认和计量

1．政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2．政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3．政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十三)递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1．递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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。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。

2．当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得

税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四)租赁业务的确认和计量

1．租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十七)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2．经营租赁的会计处理

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3．融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十五)主要会计政策和会计估计变更说明

1．会计政策变更

(1)因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

执行《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》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企

业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号,以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报,在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示,新增“研发费用”项目,反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定,对此项会计政策变更采用追溯调整法,2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”4,868,329.43 元,减少“管理费用”4,868,329.43 元;对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”3,828,588.09 元,减少“管理费用”3,828,588.09 元。

2)执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定:企业作为个人所得税的扣缴义务人,根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费,应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列;企业实际收到的政府补助,无论是与资产相关还是与收益相关,在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定,对此项会计政策变更采用追溯调整法,未对 2017 年度比较财务报表产生影响。

(2)企业自行变更会计政策

本期公司无会计政策变更事项。

2.会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按3%、6%、16%、17%等税率计缴。
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	母公司15%、子公司25%

(二)税收优惠及批文

母公司于 2017 年 10 月 23 日取得高新技术企业证书(证书编号:GF20731000510,有效期三年),母公司企业所得税自 2017 年 1 月 1 日起三年内执行 15%的优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明,期初系指 2018 年 1 月 1 日,期末系指 2018 年

12 月 31 日；本期系指 2018 年度，上年系指 2017 年度。金额单位为人民币元。

(一)货币资金

1．明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	6,598.99	5,183.18
银行存款	15,784,357.49	32,329,565.55
其他货币资金	16,530,162.68	-
合计	32,321,119.16	32,334,748.73

2．期末其他货币资金包含银行承兑汇票保证金 16,530,162.68 元。

(二)应收票据及应收账款

1．明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应 收票据	-	-	-	-	-	-
应 收账款	22,541,030.12	1,738,420.02	20,802,610.10	21,489,742.68	2,348,867.89	19,140,874.79
合计	22,541,030.12	1,738,420.02	20,802,610.10	21,489,742.68	2,348,867.89	19,140,874.79

2．应收账款

(1)明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	22,541,030.12	100.00	1,738,420.02	7.71	20,802,610.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	22,541,030.12	100.00	1,738,420.02	7.71	20,802,610.10

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	21,489,742.68	100.00	2,348,867.89	10.93	19,140,874.79

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	21,489,742.68	100.00	2,348,867.89	10.93	19,140,874.79

(2)坏账准备计提情况

1)期末按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	21,616,211.23	1,080,810.57	5.00
1-2年	534,418.89	267,209.45	50.00
2年以上	390,400.00	390,400.00	100.00
小计	22,541,030.12	1,738,420.02	7.71

(2)期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国医疗器械有限公司	3,024,950.63	1年以内	13.42	151,247.53
山东威高医药有限公司	2,160,000.00	1年以内	9.58	108,000.00
叮当快药科技集团有限公司	1,589,000.00	1年以内	7.05	79,450.00
普莱克斯（中国）投资有限公司	1,073,995.47	1年以内	4.76	53,699.77
深圳市朗通房地产开发有限公司	821,625.69	1年以内	3.65	41,081.28
小计	8,669,571.79		38.46	433,478.58

(三)预付款项

1．账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	18,508,463.79	100.00	95,123.31	100.00

2．预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
思爱普（中国）有限公司	13,734,962.68	1年以内	74.21	交易未完成
北京中科环球文化传媒有限公司	1,800,000.00	1年以内	9.73	交易未完成

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
中数通信息有限公司	1,707,000.00	1 年以内	9.22	交易未完成
上海有孚网络股份有限公司	393,120.75	1 年以内	2.12	交易未完成
上海富勒信息科技有限公司	224,137.94	1 年以内	1.21	交易未完成
小计	17,859,221.37		96.49	

3．期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四)其他应收款

1．明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	1,338,428.09	16,303.67	1,322,124.42	1,563,288.44	40,477.59	1,522,810.85
合计	1,338,428.09	16,303.67	1,322,124.42	1,563,288.44	40,477.59	1,522,810.85

2．其他应收款

(1)明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,338,428.09	100.00	16,303.67	1.22	1,322,124.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	1,338,428.09	100.00	16,303.67	1.22	1,322,124.42

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,563,288.44	100.00	40,477.59	2.59	1,522,810.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
小计	1,563,288.44	100.00	40,477.59	2.59	1,522,810.85

1)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	326,073.41	16,303.67	5.00

②其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
低信用风险组合	1,012,354.68	-	-

(2)期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中锐控股集团有限公司	押金	78,168.40	2-3 年	5.84	-
	押金	187,334.00	3-4 年	14.00	
吉野家快餐(香港)有限公司	应收暂付款	215,164.00	1 年以内	16.08	10,758.20
甲骨文（中国）软件系统有限公司	应收暂付款	110,909.41	1 年以内	8.29	5,545.47
夏天	备用金	90,000.00	-	6.72	-
青岛惠谷软件园发展有限公司	押金	50,000.00	5 年以上	3.74	-
小计		731,575.81		54.67	16,303.67

(五)其他流动资产

1．明细情况

项目	期末数	期初数
预付房租	286,590.29	311,986.17
预付宽带费	49,299.91	24,455.87
待认证进项税	76,935.90	-
预付所得税		54,177.78
其他	21,522.10	-
合计	434,348.20	390,619.82

2．期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(六)可供出售金融资产

1．明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	-	-	-	-	-	-
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	657,893.00	-	657,893.00	-	-	-
合计	657,893.00	-	657,893.00	-	-	-

2．期末可供出售金融资产余额中无持有至到期投资重分类计入的情况。

3．期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海光潋网络科技有限公司	-	657,893.00	-	657,893.00

续上表：

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
上海光潋网络科技有限公司	-	-	-	-	5.00	-

(七)固定资产

1．明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	878,919.97	1,151,256.09
固定资产清理	-	-
合计	878,919.97	1,151,256.09

2．固定资产

(1)明细情况

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值								

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
电子设备	2,171,521.16	15,437.06	-	-	-	51,936.45	-	2,135,021.77
办公设备	451,800.64	112,395.70	-	-	-	50,315.00	-	513,881.34
小计	2,623,321.80	127,832.76	-	-	-	102,251.45	-	2,648,903.11
(2)累计折旧		计提						
电子设备	1,117,741.82	226,882.14	-	-	-	49,339.63	-	1,295,284.33
办公设备	354,323.89	168,174.17	-	-	-	47,799.25	-	474,698.81
小计	1,472,065.71	395,056.31	-	-	-	97,138.88	-	1,769,983.14
(3)账面价值								
电子设备	1,053,779.34	-	-	-	-	-	-	839,737.44
办公设备	97,476.75	-	-	-	-	-	-	39,182.53
小计	1,151,256.09	-	-	-	-	-	-	878,919.97

[注]本期折旧额 395,056.31 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 578,510.15 元。

(2)期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)期末无融资租赁租入的固定资产。

(4)期末无经营租赁租出的固定资产。

(5)期末无用于借款抵押的固定资产。

(八)无形资产

1．明细情况

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值								
软件著作权	10,577,717.14	-	5,027,594.54	-	-	-	-	15,605,311.68
软件	127,966.76	999,810.00	-	-	-	-	-	1,127,776.76

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
合计	10,705,683.90	999,810.00	5,027,594.54	-	-	-	-	16,733,088.44
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
软件著作权	1,027,970.66	989,135.17	-	-	-	-	-	2,017,105.83
软件	11,483.36	410,693.00	-	-	-	-	-	422,176.36
合计	1,039,454.02	1,399,828.17	-	-	-	-	-	2,439,282.19
(3) 账面价值								
软件著作权	9,549,746.48	-	-	-	-	-	-	13,588,205.85
软件	116,483.40	-	-	-	-	-	-	705,600.40
合计	9,666,229.88	-	-	-	-	-	-	14,293,806.25

[注]本期摊销额 1,399,828.17 元。公司通过内部研发形成的无形资产账面价值为 13,588,205.85 元，占无形资产期末账面价值总额的 95.06%。

2．无形资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(九)开发支出

1．明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
埃林哲 CRM 客户关系管理平台软件	2,636,872.64	-	-	2,636,872.64	-	-
埃林哲采购供应管理平台	-	1,491,426.71	-	1,423,356.67	68,070.04	-
埃林哲数字化运营基础平台基线产品	-	28,302.03	-	-	28,302.03	-
埃林哲 PS 项目管理软件 V1.0	-	487,894.81	-	-	83,431.50	404,463.31
医药医疗产品网上订单	-	2,477,089.20	-	-	661,231.96	1,815,857.24

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
系统 V1.0						
产品质量管理系统 V1.0	-	1,446,697.00	-	967,365.23	479,331.77	-
埃林哲 REP 平台软件	-	372,901.08	-	-	372,901.08	-
TeleWork-EL 资源大平台	-	1,111,011.13	-	-	22,096.76	1,088,914.37
IT 坊平台 V1 版开发项目	-	691,547.78	-	-	47,415.34	644,132.44
合计	2,636,872.64	8,106,869.74	-	5,027,594.54	1,762,780.48	3,953,367.36

2．本期开发支出为 6,344,089.26 元，占本期研究开发项目支出总额的 78.26%。

3．埃林哲 CRM 客户关系管理软件 V2.0：资本化开始时点为 2017 年 4 月 30 日；资本化依据为：〈1〉从技术上讲，完成该项无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。〈2〉具有完成该无形资产出售的意图。〈3〉已与合肥国轩高科动力能源有限公司签订 CRM 客户关系管理软件支持合同，无形资产产生未来经济利益能够流入企业。〈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，并有能力出售该无形资产。〈5〉单独设置核算科目。该软件企元于 2018 年 1 月研发成功并转入无形资产。

埃林哲采购供应管理平台：资本化开始时点为 2018 年 1 月 30 日；资本化依据为：〈1〉从技术上讲，完成该项无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。〈2〉具有完成该无形资产出售的意图，2018 年 12 月完成软件研发并开始应用〈3〉该软件能同公司现有产品线实现整合，该无形资产产生未来经济利益能够流入企业。〈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，并有能力出售该无形资产。〈5〉单独成立团队并按开发项目核算。

埃林哲 PS 项目管理软件 V1.0：资本化开始时点为 2018 年 8 月 30 日；资本化依据为：〈1〉从技术上讲，完成该项无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。〈2〉具有完成该无形资产出售的意图，公司在自用前提下不断优化或对外销售。〈3〉该软件能同公司现有产品线实现整合，该无形资产产生未来经济利益能够流入企业。〈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，并有能力出售该无形资产。〈5〉单独成立团队并按开发项目核算。

医药医疗产品网上订单系统 V1.0：资本化开始时点为 2018 年 9 月 30 日；资本化依据为：〈1〉从技术上讲，公司具有成熟的技术和人才完成该项无形资产。〈2〉具有完成该无形资产出售的意图。〈3〉该软件能同公司现有产品线实现整合，该无形资产产生未来经济利益能够流入企业。〈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，并有能力出售该无形资产。〈5〉单独成立团队并按开发项目核算。

产品质量管理系统 V1.0：资本化开始时点为 2018 年 3 月 30 日；资本化依据为：〈1〉从技术上讲，完成该项无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。〈2〉具有完成该无形资产出售的意图。〈3〉该无形资产产生未来经济利益能够

流入企业。〈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，并有能力出售该无形资产。〈5〉单独成立团队并按开发项目核算。该软件企元于 2018 年 9 月研发成功并转入无形资产。

TeleWork-EL 资源大平台：资本化开始时点为 2018 年 2 月 1 日；资本化依据为：〈1〉从技术上讲，完成该项无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。〈2〉具有完成该无形资产出售的意图。〈3〉该无形资产产生未来经济利益能够流入企业。〈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，并有能力出售该无形资产。〈5〉单独成立团队并按开发项目核算。

IT 坊平台 V1 版开发项目：资本化开始时点为 2018 年 2 月 1 日；资本化依据为：〈1〉从技术上讲，完成该项无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。〈2〉具有完成该无形资产出售的意图。〈3〉该无形资产产生未来经济利益能够流入企业。〈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，并有能力出售该无形资产。〈5〉单独成立团队并按开发项目核算。

(十)长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
办公室装修费	265,105.41	-	91,851.48	-	173,253.93	-
股东学费	423,532.40	-	338,850.00	-	84,682.40	-
合计	688,637.81	-	430,701.48	-	257,936.33	

(十一)递延所得税资产/递延所得税负债

1．未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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
坏账准备的所得税影响	1,627,014.65	248,569.69	2,200,180.20	330,027.03
计提的应付工资余额	-	-	2,287,971.26	343,195.69
合计	1,627,014.65	248,569.69	4,488,151.46	673,222.72

(十二)应付票据及应付账款

1．明细情况

项目	期末数	期初数
应付票据	16,526,737.84	-
应付账款	1,220,625.56	1,363,580.71
合计	17,747,363.40	1,363,580.71

2．应付票据

(1)明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	16,526,737.84	-

(2)其他说明

3．应付账款

(1)明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	1,218,025.56	1,360,980.71
1-2 年	-	2,600.00
2-3 年	2,600.00	-
小计	1,220,625.56	1,363,580.71

(2)期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十三)预收款项

1.明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	7,373,804.86	4,002,431.50

2．期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十四)应付职工薪酬

1．明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	4,601,655.93	31,419,874.71	29,595,784.98	6,425,745.66
(2)离职后福利—设定提存计划	407,797.89	3,293,725.67	3,383,452.63	318,070.93
合计	5,009,453.82	34,713,600.38	32,979,237.61	6,743,816.59

2.短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	4,263,687.72	27,277,931.45	25,431,993.23	6,109,625.94
(2)职工福利费	-	494,112.66	493,841.74	270.92
(3)社会保险费	216,095.06	1,681,218.58	1,733,307.82	164,005.82
其中：医疗保险费	191,420.72	1,492,264.44	1,536,533.91	147,151.25
工伤保险费	5,758.29	31,052.39	35,239.85	1,570.83
生育保险费	18,916.05	157,901.75	161,534.06	15,283.74
(4)住房公积金	121,873.15	1,966,612.02	1,936,642.19	151,842.98

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小计	4,601,655.93	31,419,874.71	29,595,784.98	6,425,745.66

3.设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	396,472.05	3,200,823.94	3,288,030.64	309,265.35
(2)失业保险费	11,325.84	92,901.73	95,421.99	8,805.58
小计	407,797.89	3,293,725.67	3,383,452.63	318,070.93

(十五)应交税费

1．明细情况

项目	期末数	期初数
增值税	457,436.18	945,912.41
城市维护建设税	8,707.49	9,875.96
企业所得税	711,614.77	-
教育费附加	26,112.22	27,809.05
地方教育附加	22,997.22	18,539.37
代扣代缴个人所得税	220,182.63	260,693.08
合计	1,447,050.51	1,262,829.87

(十六)其他应付款

1．明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,238,723.70	338,268.71
合计	1,238,723.70	338,268.71

2．其他应付款

(1)明细情况

项目	期末数	期初数
应付暂收款	467,864.67	338,268.71
暂借款	770,859.03	-
合计	1,238,723.70	338,268.71

(2)期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(十七)股本

1．明细情况

	期初数	本次变动增减(+、—)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00

(十八)资本公积

1．明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	224,338.26	-	-	224,338.26

(十九)盈余公积

1．明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,706,547.20	550,382.40	-	3,256,929.60

2．盈余公积增减变动原因及依据说明

根据公司法规定，按照母公司 2018 年净利润 5,503,823.97 的 10%计提盈余公积。

(二十)未分配利润

1．明细情况

项目	本期数	上年数
上年年末余额	23,392,946.57	19,252,213.57
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	23,392,946.57	19,252,213.57
加:本期归属于母公司所有者的净利润	2,804,567.18	4,633,754.68
减：提取法定盈余公积	550,382.40	493,021.68
期末未分配利润	25,647,131.35	23,392,946.57

(二十一)营业收入/营业成本

1．明细情况

项目	本期数	上年数

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	92,621,947.67	65,729,826.04	69,999,372.91	41,603,477.50

2．主营业务收入/主营业务成本(按业务类别业分类)

业务类别	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
项目实施	68,310,674.52	49,020,194.60	48,730,314.51	30,692,727.79
软件销售	3,072,078.33	2,028,357.27	8,115,572.26	5,052,718.84
硬件销售	1,136,752.14	1,034,188.00	535,743.59	486,329.93
运维	20,102,442.68	13,647,086.17	12,617,742.55	5,371,700.94
小计	92,621,947.67	65,729,826.04	69,999,372.91	41,603,477.50

3．公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国医疗器械有限公司	15,325,559.89	16.55
上海励驰数字技术有限公司	9,245,283.02	9.98
叮当快药科技集团有限公司	4,256,603.76	4.60
中山市乐瑞婴童用品有限公司	3,115,600.00	3.36
山东威高医药有限公司	3,056,603.77	3.30
小计	34,999,650.44	37.79

(二十二)税金及附加

项目	本期数	上年数
城市维护建设税	33,009.82	55,449.07
教育费附加	66,019.64	138,242.48
地方教育附加	99,029.46	89,102.90
河道管理费	-	15,762.24
印花税	17,182.60	-
合计	215,241.52	298,556.69

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十三)销售费用

项目	本期数	上年数

项目	本期数	上年数
职工薪酬	5,435,830.17	4,341,835.64
服务咨询费	460,283.56	96,742.18
差旅费	906,364.60	1,104,203.13
业务招待费	411,677.83	366,348.84
市场开拓费	194,829.52	61,773.70
其他	106,917.42	132,507.09
合计	7,515,903.10	6,103,410.58

(二十四)管理费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	6,071,626.30	5,801,238.23
服务咨询费	694,012.60	573,401.60
租赁费	2,603,776.75	2,282,826.85
折旧费	395,056.31	403,416.83
会务费	473,159.48	298,132.39
培训费	355,352.08	279,744.67
业务招待费	229,343.96	234,095.24
办公费	333,881.35	543,103.42
水电物业费	530,268.28	487,779.63
交通差旅费	472,027.82	486,641.76
招聘费	102,243.85	161,718.90
中介机构费	376,773.59	363,831.23
摊销费	1,098,637.12	161,541.80
其他	353,955.73	540,533.51
合计	14,090,115.22	12,618,006.06

(二十五)研发费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	1,762,780.48	4,183,458.83

项目	本期数	上年数
折旧与摊销	-	684,870.60
合计	1,762,780.48	4,868,329.43

(二十六)财务费用

项目	本期数	上年数
减：利息收入	124,871.32	101,691.78
汇兑损失	-	2,826.60
手续费支出	30,178.98	12,078.88
合计	-94,692.34	-86,786.30

(二十七)资产减值损失

项目	本期数	上年数
坏账损失	-634,621.80	977,908.31

(二十八)其他收益

项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
软件产品即征即退增值税	285,517.49	128,520.55	与收益相关	-
政府补助	165,300.00	-	与收益相关	165,300.00
个人所得税税费返还	68,338.56	-	与收益相关	68,338.56
合计	519,156.05	128,520.55		233,638.56

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(三十四)“政府补助”之说明。

(二十九)营业外收入

1．明细情况

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	-	230,000.00	-
其他	38,628.93	810,791.06	38,628.93
合计	38,628.93	1,040,791.06	38,628.93

(三十)营业外支出

1．明细情况

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	4,058.14	-	4,058.14
其他	27,018.45	250.49	27,018.45
诉讼	409,826.04	-	409,826.04
合计	440,902.63	250.49	440,902.63

[注]本期诉讼的情况详见附注十一（三）“其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项”之说明。

(三十一)所得税费用

1．明细情况

项目	本期数	上年数
本期所得税费用	711,614.77	167,772.78
计入本期的以前年度补（退）税	213,442.82	170,724.13
递延所得税费用	424,653.03	-186,719.83
合计	1,349,710.62	151,777.08

(三十二)合并现金流量表主要项目注释

1．收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
政府补助奖励	165,300.00	230,000.00
收回押金、保证金	40,000.00	710,700.00
利息收入	124,871.32	101,691.78
个税手续费返还	68,338.56	-
其他	91.20	-
合计	398,601.08	1,042,391.78

2．支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
付现费用	16,483,298.52	16,670,273.45
支付保证金、押金	130,460.00	639,456.00
往来及其他	-	192,329.37

项目	本期数	上年数
合计	16,613,758.52	17,502,058.82

3．支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
票据保证金	16,530,162.68	-

(三十三)现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

项目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	2,804,567.18	4,633,754.68
加：资产减值准备	-634,621.80	977,908.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	395,056.31	403,416.83
无形资产摊销	1,399,828.17	754,661.19
长期待摊费用摊销	430,701.48	91,851.21
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)	4,058.14	-
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-	-
财务费用(收益以“－”号填列)	-	-
投资损失(收益以“－”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	424,653.03	-186,719.83
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“－”号填列)	-	271,794.88
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	75,017,115.27	-31,213,134.90
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-69,114,454.46	18,898,321.26
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	10,726,903.32	-5,368,146.37
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-

项目	本期数	上年数
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	15,790,956.48	26,982,935.04
减：现金的期初余额	26,982,935.04	39,536,652.68
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	-11,191,978.56	-12,553,717.64

2．现金和现金等价物

项目	期末数	期初数
(1)现金	15,790,956.48	26,982,935.04
其中：库存现金	6,598.99	5,183.18
可随时用于支付的银行存款	15,784,357.49	26,977,751.86
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2)现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3)期末现金及现金等价物余额	15,790,956.48	26,982,935.04
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	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明：

2018 年度现金流量表中现金期末数为 15,790,956.48 元，2018 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 32,321,119.16 元，差额 16,530,162.68 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 16,530,162.68 元。

2017 年度现金流量表中现金期末数为 26,982,935.04 元，2017 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 32,334,748.73 元，差额 5,351,813.69 元，系企业与四川壹玖壹玖酒类供应链管理股份有限公司存在诉讼关系而被冻结的银行账户金额。截止 2018 年 12 月 31 日，该案件已终审，银行账户已解冻。

(三十四)政府补助

1．明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益

				损益项目	金额
园区企业发展扶持补贴	2018 年	130,000.00	其他收益	非经常性损益	130,000.00
人才补助	2018 年	35,300.00	其他收益	非经常性损益	35,300.00
合计		-			165,300.00

(1)根据上海市浦东新区人民政府下发的浦府[2017]133 号《关于印发浦东新区“十三五”期间创新型人才财政扶持办法的通知》，公司 2018 年度收到财政补贴 35,300.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2018 年其他收益。

(2)根据上海市张江高科技园区管理委员会下发的《上海市张江高科技园区激励自主创新人才发展的暂行办法及实施细则》，公司 2018 年度收到园区企业发展扶持补贴 130,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2018 年其他收益。

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

其他原因引起的合并范围的变动

1．以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

2018 年 9 月 20 日，上海埃林哲软件系统股份有限公司设立上海泰列渥克信息科技有限公司。该公司于 2018 年 9 月 20 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 1,000 万元，其中上海埃林哲软件系统股份有限公司认缴出资人民币 1，000 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。上海埃林哲软件系统股份有限公司预计 2019 年将实缴注册资本。截止 2018 年 12 月 31 日，上海泰列渥克信息科技有限公司的净资产为 43,032.91 元，成立日至期末的净利润为 43,032.91 元。

2018 年 10 月 25 日，上海埃林哲软件系统股份有限公司设立北京埃林哲软件系统有限公司。该公司于 2018 年 10 月 25 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 1,000 万元，其中上海埃林哲软件系统股份有限公司认缴出资人民币 1，000 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。上海埃林哲软件系统股份有限公司预计 2019 年将实缴注册资本。截止 2018 年 12 月 31 日，北京埃林哲软件系统有限公司的净资产为 0.00 元，成立日至期末的净利润为 0.00 元,公司还未实际经营。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一)在子公司中的权益

1．企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海埃林哲管理咨询有限公司	一级	上海	上海	咨询服务	100.00	-	投资设立
上海埃林哲网络科技有限公	一级	上海	上海	网络技术服务	100.00	-	投资设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
司							
上海企元距图数据科技有限公司	一级	上海	上海	咨询服务	100.00	-	投资设立
上海泰列渥克信息科技有限公司	一级	上海	上海	咨询服务	100.00	-	投资设立
北京埃林哲软件系统有限公司	一级	上海	上海	咨询服务	100.00	-	投资设立

八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一)关联方关系

1.本公司的实际控制人

盖莉姗和傅晓峰夫妇为本公司的实际控制人。

2．本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

(二)本期无关联交易情况

九、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

1．已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	-	-
资产负债表日后第 1 年	2,553,188.76	2,320,039.38
资产负债表日后第 2 年	1,061,164.38	2,075,520.00
资产负债表日后第 3 年	107,568.00	989,232.50
资产负债表日后第 4 年	-	107,568.00
合计	3,721,921.14	5,492,359.88

上海埃林哲股份系统股份有限公司与上中锐控股集团有限公司签订房屋租赁合同，租用其办公房用于办公，租赁物建筑面积为 791.00 平方米，租赁期间为 2015 年 4 月 7 日至 2020 年 4 月 6 日,每年租金上浮,2019 年至 2010 年期间，租金为 90,074.90 元。

上海埃林哲股份系统股份有限公司与上中锐控股集团有限公司签订房屋租赁合同，租用其办公房用于办公，租赁物建筑面积为 286.00 平方米，租赁期间为 2016 年 5 月 16 日至 2020 年 4 月 15 日，每月租金 30,447.00 元。

上海埃林哲股份系统股份有限公司与深圳海汇空间商务有限公司新签订房屋租赁合同，租用其办公房用于办公，租赁物建筑面积为 265.00 平方米，租赁期间为 2017 年 9 月 20 日至 2020 年 10 月 31 日，每月租金 22,085.00 元。

上海埃林哲股份系统股份有限公司与青岛惠谷软件园发展有限公司续签房屋租赁合同，租用其办公房用于办公，租赁物建筑面积为 245.60 平方米，租赁期间为 2018 年 7 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日，每月租金 16,299.65 元。

上海埃林哲股份系统股份有限公司与冯敏签订房屋租赁合同，租用其办公房用于办公，租赁物建筑面积为 164.93 平方米，租赁期间为 2014 年 8 月 23 日至 2019 年 8 月 22 日，每年租金上浮，2019 年至 2010 年期间，月租金 7,272.00 元。

上海埃林哲管理咨询有限公司与谢之波签订房屋租赁合同，租用其办公房用于办公，租赁物建筑面积为 199.02 平方米，租赁期间为 2016 年 4 月 15 日至 2021 年 4 月 4 日，每月租金 35,856.00 元。

上海埃林哲股份系统股份有限公司与秦杭签订房屋租赁合同，租用其办公房用于办公，租赁物建筑面积为 352.81 平方米，租赁期间为 2017 年 11 月 16 日至 2020 年 11 月 5 日，每月租金 20,699.00 元。

(二)或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一)前期差错更正说明

1．追溯重述法

本期公司无重要前期差错更正事项。

(二)租赁

1．经营租赁

(1)经营租入

重大经营租赁最低租赁付款额详见本附注九(一)1“已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响”之说明。

(三)其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

2014 年 4 月，上海埃林哲软件系统股份有限公司（以下简称“埃林哲公司”）与四川壹玖壹玖酒类供应链管理股份有限公司（以下简称“壹玖壹玖公司”）签订了《信息化战略合作合同》。该合同约定了自 2014 年 5 月至 2018 年 12 月 31 日，埃林哲公司为壹玖壹玖公司提供信息化系统建设、优化及运维服务。合同签订后，壹玖壹玖公司未足额支付合同款项，同时壹玖壹玖公司认为埃林哲公司所提供服务不符合合同约定，双方就此发生纠纷。

2015 年 10 月 29 日，埃林哲公司向四川省成都市中级人民法院提起诉讼（【2015】成知民初字第 829 号），要求壹玖壹玖公司支付欠付款项并承担违约

责任，涉案金额共计 8,794,262.28 元。2016 年 9 月 30 日壹玖壹玖公司向四川省成都市中级人民法院提起诉讼（【2016】川 01 民初 1870 号），要求解除与埃林哲公司签订的《信息化战略合作合同》，并要求埃林哲公司返还已收款共计：11,076,637.48 元，并按已收款项的 20%支付违约金 2,215,327.48 元，同时要求埃林哲公司支付损失赔偿款 6,308,866.92 元。

上述二案系同一事实，四川省成都市中级人民法院将对该两起案件合并审理，已于 2016 年 12 月 1 日组织双方进行第一次证据交换，并已于 2017 年 3 月 1 日、3 日、6 日交换证据。

2017 年 12 月 28 日，取得（2015）成知民初字第 00829 号判决书：四川壹玖壹玖酒类供应链管理股份有限公司自判决生效之日起一个月内向上海埃林哲软件系统股份有限公司支付 3,895,394.05 元。目前双方均提起上诉：四川壹玖壹玖酒类供应链管理股份有限公司上诉请求撤销一审判决第一项和第二项，即（四川壹玖壹玖酒类供应链管理股份有限公司自判决生效之日起一个月内向埃林哲软件系统股份有限公司支付 3,895,394.05 元；驳回上海埃林哲其他诉讼请求），改判为被上诉人返还已收款、违约金、损失赔偿款共计 12,000,000.00 元。上海埃林哲软件股份有限公司上诉请求撤销（2015）成知民初字第 00829 号判决书，请求改判为支持上海埃林哲的全部诉讼请求，请求判令四川壹玖壹玖酒类供应链管理股份有限公司承担本案诉讼费用。

2018 年 9 月 3 日，取得（2018）川民终 400 号判决书：撤销四川省成都市中级人民法院（2015）成知民初字第 00829 号民事判决。并规定壹玖壹玖酒类平台科技股份有限公司自判决生效之日起一个月内向埃林哲公司支付 3,264,551.55 元。

截止 2018 年 12 月 31 日，壹玖壹玖酒类平台科技股份有限公司已支付判决款项。

十二、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 12 月 31 日；本期系指 2018 年度，上年系指 2017 年度。金额单位为人民币元。

(一)应收票据及应收账款

1．明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	-	-	-	-	-	-
应收账款	23,144,717.20	1,576,294.30	21,568,422.90	22,267,265.37	2,159,702.61	20,107,562.76
合计	23,144,717.20	1,576,294.30	21,568,422.90	22,267,265.37	2,159,702.61	20,107,562.76

2．应收账款

(1)明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	23,144,717.20	100.00	1,576,294.30	6.81	21,568,422.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	23,144,717.20	100.00	1,576,294.30	6.81	21,568,422.90

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	22,267,265.37	100.00	2,159,702.61	9.70	20,107,562.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	22,267,265.37	100.00	2,159,702.61	9.70	20,107,562.76

(2)坏账准备计提情况

1)期末按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	18,373,696.91	918,684.85	5.00
1-2年	534,418.89	267,209.45	50.00
2年以上	390,400.00	390,400.00	100.00
小计	19,298,515.80	1,576,294.30	8.29

②其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
低信用风险组合	3,846,201.40	-	-

(3)期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海埃林哲网络科技有限公司	3,030,507.47	1年以内	13.09	-
中国医疗器械有限公司	3,024,950.63	1年以内	13.07	151,247.53
山东威高医药有限公司	2,160,000.00	1年以内	9.33	108,000.00

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
叮当快药科技集团有限公司	1,589,000.00	1年以内	6.87	79,450.00
普莱克斯（中国）投资有限公司	1,073,995.47	1年以内	4.64	53,699.77
小计	10,878,453.57		47.00	392,397.30

(4)应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
上海埃林哲管理咨询有限公司	子公司	432,902.40	1.87
上海埃林哲网络科技有限公司	子公司	3,030,507.47	13.09
上海企元距图数据科技有限公司	子公司	382,791.53	1.65
小计		3,846,201.40	16.61

(二)其他应收款

1．明细情况

项目	期末数			期初数		
	金额	坏账准备	账面价值	金额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	1,733,777.48	5,545.47	1,728,232.01	49,630,816.67	40,477.59	49,590,339.08
合计	1,733,777.48	5,545.47	1,728,232.01	49,630,816.67	40,477.59	49,590,339.08

2．其他应收款

(1)明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,733,777.48	100.00	5,545.47	0.32	1,728,232.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	1,733,777.48	100.00	5,545.47	0.32	1,728,232.01

续上表：

种类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	49,630,816.67	100.00	40,477.59	0.08	49,590,339.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	49,630,816.67	100.00	40,477.59	0.08	49,590,339.08

(2)坏账准备计提情况

1)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	110,909.41	5,545.47	5.00

②其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
低信用风险组合	1,622,868.07	-	-

(3)期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海埃林哲管理咨询有限公司	552,999.98	暂借款	1 年以内	31.90	-
中锐控股集团有限公司	78,168.40	押金	2-3 年	4.51	-
	187,334.00	押金	3-4 年	10.80	-
上海泰列渥克信息科技有限公司	126,909.09	应收暂付款	1 年以内	7.32	-
甲骨文（中国）软件系统有限公司	110,909.41	应收暂付款	1 年以内	6.40	5,545.47
夏天	90,000.00	备用金	1 年以内	5.19	-
小计	1,146,320.88			66.12	5,545.47

(4)对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
上海埃林哲管理咨询有限公司	子公司	552,999.98	31.90
上海泰列渥克信息科技有限公司	子公司	126,909.09	7.32
小计	-	679,909.07	39.22

(三)长期股权投资

1．明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,000,000.00	-	11,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00

2．子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海埃林哲管理咨询有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
上海埃林哲网络科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
上海企元距图数据科技有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
小计	10,000,000.00	1,000,000.00	-	11,000,000.00	-	-

(四)营业收入/营业成本

1．明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	87,113,211.52	61,820,227.54	57,394,934.85	35,434,299.66

2．主营业务收入/主营业务成本(业务类别分类)

业务类别	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
项目实施	66,367,754.25	48,428,228.84	41,764,845.96	26,365,252.08
软件销售	3,072,078.33	2,016,741.75	6,260,275.67	4,389,815.96
硬件销售	1,136,752.14	1,034,188.00	73,350.43	53,894.02
运维	16,536,626.80	10,341,068.95	9,296,462.79	4,625,337.60
小计	87,113,211.52	61,820,227.54	57,394,934.85	35,434,299.66

3．公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国医疗器械有限公司	15,325,559.89	17.59
上海励驰数字技术有限公司	9,245,283.02	10.61
叮当快药科技集团有限公司	4,256,603.76	4.89
中山市乐瑞婴童用品有限公司	3,115,600.00	3.58

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
山东威高医药有限公司	3,056,603.77	3.51
小计	34,999,650.44	40.18

十三、补充资料

(一)非经常性损益

1．当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为＋，损失为-)：

项目	金　额	说　明
非流动资产处置损益	-4,058.14	-
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)	165,300.00	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-398,215.56	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	68,338.56	
小计	-168,635.14	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	-30,658.58	-
非经常性损益净额	-137,976.57	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	-137,976.57	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

2．根据《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》对非经常性损益项目定义的界定，本公司将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目及原因说明如下：

项目	金额	原因
软件产品即征即退增值税	285,517.49	根据国税 2011 第 100 号文件《关于软件产品增值税政策的通知》，自 2011 年起所有符合条件企业均享受该政策，故认定为经常性损益

(二)净资产收益率和每股收益

1．明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收	每股收益(元/股)

	益率(%)	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	4.86	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.10	0.10	0.10

2．计算过程

(1)加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	2,804,567.18
非经常性损益	2	-137,976.57
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	2,942,543.75
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	56,323,832.03
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	57,726,115.62
加权平均净资产收益率	13=1/12	4.86%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	5.10%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2)基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	2,804,567.18
非经常性损益	2	-137,976.57
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	2,942,543.75
期初股份总数	4	30,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-

项目	序号	本期数
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	30,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.09
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.10

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3)稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

上海埃林哲软件系统股份有限公司

2019 年 4 月 16 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会办公室