

盛迅信息

NEEQ:871682

厦门市盛迅信息技术股份有限公司

Xiamen Shengxun Information

Technology Co., Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记



2018年9月29日，公司研发中心达到了CMMI成熟度等级3的评估要求，标志着公司在软件研发能力、服务交付以及项目管理水平等方面已跻身业界先进水平并获得国际认证



2017年7月，公司获得福建省科学技术厅、福建省发展和改革委员会、福建省经济和信息化委员会、福建省财政厅颁发的《福建省科技小巨人领军企业证书》



2018年10月，公司取得了厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》



2018年12月，公司取得了厦门市市场监督管理局颁发的《2016-2017年度守合同重信用企业证书》

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目	指	释义
盛迅信息、公司、本公司	指	厦门市盛迅信息技术股份有限公司
融盛华投资	指	厦门市融盛华投资合伙企业（有限合伙）
鸣讯投资	指	厦门市鸣讯投资合伙企业（有限合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《厦门市盛迅信息技术股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期、本期、本年	指	2018年1月1日至2018年12月31日
上期、上年、上年度	指	2017年1月1日至2017年12月31日
报告期末	指	2018年12月31日
年度报告、本年度报告、年报	指	2018年年度报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元
CMMI	指	软件能力成熟度集成模型
智慧警务	指	基于当前互联网与物联网的技术融合，运用大数据和云计算等智能平台进行分析和处理，构建既有利于便民服务、又贴近公安实战的信息化构架，从而使公安工作实现高效规范、公安业务有机协同、各类数据动态鲜活、各种信息高度共享的警务工作新格局
基础警务应用	指	面向基层民警的警务应用
移动警务应用	指	通过无线网络利用手机、PDA 或笔记本等移动终端实现对公安内部网警务信息的访问来完成警务执法工作的信息化手段，实现移动警务的系统
大数据应用	指	利用大数据技术的应用

本报告中，除特别说明外所有数值均保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

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。

公司负责人陈益鸣、主管会计工作负责人陈俊蓉 及会计机构负责人（会计主管人员）陈俊蓉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
收入季节性波动的风险	公司主要客户以公安部门为主，公安部门的采购需要按照政府采购的相关规定，通过公开招投标方式进行，通常是在年初发布招标方案，年度中期和下半年集中实施，验收多集中在年底。公安系统的采购特点使公司的收入和利润存在明显的季节性变化，而且对公司资金周转调度提出了比较高的要求，可能导致上半年盈利较低甚至亏损，使经营业绩出现波动。
依赖公安系统信息化发展的风险	公司目前主要业务是为公安系统的信息化建设提供软件支持和技术服务，主要客户为各省市的公安部门。近年来，国家对公安系统信息化建设高度重视，行业迅速发展；但是，公安系统信息化建设的资金主要来源于政府财政，受国家政策影响较大，一旦政策调整导致行业出现不确定变动，或行业受国内经济影响发展速度放缓，公司经营业绩将受到影响。
税收优惠政策变化的风险	公司于 2018 年 10 月取得了厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。自 2018 年起的 3 年有效期内，公司适用 15%的企业所得税率。同时，根据财政部、国家税务总局 2013 年 12 月发布的《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106 号）的规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务取得的收入，免征增值税。公司部分软件开发业务享受此项税收优惠。未来如果该项优惠政策发生变动，或者公司丧失高新技术企业的资格，公司经营业绩将会受到一定影响。
应收账款发生坏账的风险	公司的应收账款主要为公安系统单位，由财政支付中心统一付款，发生坏账的风险较小。但由于应收账款的数额较大，一旦发生坏账，将对公司经营产生不利影响。

技术秘密泄露和技术人员流失的风险	<p>公司专注于公安系统信息化软件的开发和技术服务，产品拥有自主知识产权。公司已掌握行业产品研发的关键技术，培养了一批优秀的专业技术人才，构成了公司的核心竞争力。技术保护与核心技术人员的稳定对公司发展至关重要。未来如果公司不能够有效的保护知识产权、技术秘密，或者技术人才大量流失，公司经营将会受到不利影响。</p>
股份支付处理影响公司业绩的风险	<p>2016年5月15日，为引进高层次营销人才，实现公司的快速发展，经股东大会审议，公司对拟聘用的员工姚鑫浩发行股份，发行价格为3元/股，发行数量为420,000股，姚鑫浩自入职年度起服务期限不少于5年。由于姚鑫浩的认购价格低于同期引进的外部投资者的增资价格（4.8元/股），公司根据《企业会计准则》的规定，自其2016年11月1日入职起5年内应确认股份支付费用75.60万元，记入管理费用。此项股权激励将对公司未来的经营业绩产生一定影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	厦门市盛迅信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen Shengxun Information Technology Co., Ltd.
证券简称	盛迅信息
证券代码	871682
法定代表人	陈益鸣
办公地址	厦门市思明区湖滨南路 57 号 17B 单元、17D 单元

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈俊蓉
职务	董事会秘书、财务负责人
电话	0592-5902765
传真	0592-5902765
电子邮箱	Chenjrc@snxun.com
公司网址	www.snxun.com
联系地址及邮政编码	厦门市思明区湖滨南路 57 号 17B 单元、17D 单元 361001
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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 年 8 月 24 日
挂牌时间	2017 年 8 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要产品与服务项目	公安行业软件开发、销售、系统集成及相关专业技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	13,120,270
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	陈益鸣
实际控制人及其一致行动人	陈益鸣

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	91350200761728653L	否
注册地址	厦门市思明区湖滨南路 57 号 17B 单元、17D 单元	否
注册资本（元）	13,120,270	是
2018 年 11 月 22 日公司取得厦门市市场监督管理局颁发的变更后的注册资本为 13,120,270.00 元的营业执照。		

五、 中介机构

主办券商	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号（新盛大厦）12、15 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	余常演 陈益龙
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

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	15,244,815.90	29,104,329.16	-47.62%
毛利率%	31.58%	38.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,225,299.35	1,677,443.52	-709.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,221,053.27	200,991.67	-5,682.84%
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)	-72.73%	11.83%	-
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)	-79.82%	1.42%	-
基本每股收益	-0.78	0.27	-388.89%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	28,918,222.24	18,609,437.28	55.40%
负债总计	19,082,143.70	3,586,100.90	432.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,836,078.54	15,023,336.38	-34.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.75	2.39	-68.63%
资产负债率%(母公司)	65.99%	19.27%	-
资产负债率%(合并)	-	-	-
流动比率	1.45	4.71	-
利息保障倍数	-42.71	292.74	-

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	-13,009,628.49	-1,808,571.80	-619.33%
应收账款周转率	1.40	3.96	-
存货周转率	1.69	7.36	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	55.40%	11.11%	-
营业收入增长率%	-47.62%	104.11%	-
净利润增长率%	-709.58%	229.39%	-

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	13,120,270.00	6,286,135.00	108.72%
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	-1,352.50
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）	1,172,801.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26.44
非经常性损益合计	1,171,475.47
所得税影响数	175,721.55
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	995,753.92

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	8,715,085.60	-	4,871,214.47	-
应收票据及应收账款	-	8,715,085.60	-	4,871,214.47
应付账款	1,580,115.88	-	608,170.41	-

应付票据及应付账款	-	1,580,115.88	-	608,170.41
管理费用	8,266,328.30	3,460,979.56	5,708,222.45	3,872,960.38
研发费用	-	4,805,348.74	-	1,835,262.07
营业外收入	17.46	17.46	584,234.64	4.80
其他收益	-	-	-	584,229.84

备注：根据财政部《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），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

- （1）将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；
- （2）将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”；
- （3）将原“管理费用”中分拆出“研发费用”；
- （4）将“营业外收入”、“其他收益”核算内容调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司处于软件和信息技术服务业，是一家以信息技术为核心，致力于公安行业信息化建设，提供专业技术服务和优质软件产品的高新技术企业。

公司为国家级高新技术企业、软件企业，通过了 ISO9001:2015 质量体系认证、CMMI3 评估认证，公司致力服务于公共安全，十多年来一直在此领域不断探索、耕耘，在取得良好经济效益、社会效益的同时，也培养出一支优秀的研发、管理团队，并且取得了突出的成果。公司长期专注为公安系统的信息化建设提供软件支持和技术研究，在警务平台、移动警务、情报和大数据类领域加大了开发力度，拥有多项软件著作权。公司拥有一批具有十多年公安行业经验的团队，为公安行业客户提供高科技、实战性的移动警务产品、大数据产品、警务平台产品，是公安信息化建设的重要参与者。

公司的商业模式为：根据客户的产品需求，开发公安行业所需的软件产品，通过参与政府采购，向客户提供软件、集成系统及行业综合解决方案以实现销售收入，并在软件免费服务期（质保期）过后，向客户收取软件运维服务费。

公司为公安部门提供警务平台、移动警务、情报和大数据类的软件、系统及其综合应用方案，产品具有高度定制化、个性化特征，销售方式上主要采用直销模式，通过“招投标”方式或直接参与公安系统的产品采购，为客户提供一对一的产品解决方案。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司管理层坚持贯彻企业愿景，以公司经营发展战略为指引，按照年度经营计划，继续专注于主营业务的稳健发展，稳步实施市场拓展工作。但由于公司受公安机关改革影响，进而影响公司商机转换为订单和收入确认的进度，使得 2018 年公司确认收入大幅减少，造成本年利润亏损较大。

1、经营成果

报告期内公司实现营业收入 1,524.48 万元，较上年同期减少了 1,385.95 万元，同比减少 47.62%；利润总额为-1,022.53 万元，较上年同期减少了-1,171.96 万元，同比减少 784.28%；净利润为-1,022.53 万元，较去年同期减少 709.58%。

2、财务状况：

报告期末，公司总资产 2,891.82 万元，较期初增加 1,030.88 万元，总资产增长率为 55.40%，主要原因为存货增加；净资产为 983.61 元，较期初减少 518.73 万元，净资产减少率为 34.53%。

3、资质成果

报告期内，公司加大研发力度，新获得 14 项软件著作权证书。

报告期内，公司获得福建省科学技术厅、福建省发展和改革委员会、福建省经济和信息化委员会、福建省财政厅颁发的《福建省科技小巨人领军企业证书》。

2018 年 9 月 29 日，公司研发中心达到了 CMMI 成熟度等级 3 的评估要求，标志着盛迅信息在软件研发能力、服务交付以及项目管理水平等方面已跻身业界先进水平并获得国际认证，实现了与国际主流研发模式接轨，能够为客户提供更成熟的行业解决方案和更高质量的服务。

2018 年 10 月，公司再次取得了厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，作为国家高新技术企业，盛迅信息一直坚持以技术创新为导向，每年均投入了大量的研发资金，不断提高自主创新能力。此次高新技术企业重新认定通过，将进一步促进盛迅信息自主创新能力，提高企业核心竞争力。

2018 年 12 月，公司取得厦门市市场监督管理局颁发的 2016-2017 年度守合同重信用企业证书。获此殊荣，是公司高度重视合同管理和社会诚信体系建设的结果，为公司今后持续健康快速发展提供了更有利的信誉保障。

公司收入主要来源于政府公安部门，受客户预算、结算审批制度的影响，公司营业收入的确认呈现明显的季节性波动；自 2017 年以来，公司大力加大研发投入，成立大数据研发团队，大数据业务是公司未来的重点拓展方向，公司将继续加大资源投入，努力实现收入目标；公司将持续开拓公安系统以外的市场份额，继续推行区县战略，并加大重点行业拓展和重点产品销售，持续以培训营销模式快速推进国内行业覆盖。

截至报告期末，公司业务领域由传统基础警务拓展至大数据、视频应用等其他方面。市场也朝着多方位方向发展，公安市场已由科通、治安、刑侦拓展至经侦、禁毒、出入境、图侦等其他新警种。公司持续加强营销体系建设，在自有销售团队完善基础上，继续加强渠道建设。

(二) 行业情况

随着国家对维稳和治安的要求升级，城市安全体系的不断健全和完善，全国各地公安系统陆续投入“智慧警务”建设，公安行业信息化投入不断增长，基础警务应用、移动警务应用、大数据应用需求日益增加，对公司业务将产生积极影响。

(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	5,373,630.50	18.58%	5,207,767.30	27.98%	3.18%
应收票据与应收账款	10,826,062.30	37.44%	8,715,085.60	46.83%	24.22%
存货	10,121,413.22	35.00%	2,246,733.25	12.07%	350.49%
投资性房地产	-	-	-	-	-

长期股权投资	-	-	-	-	-
其他流动资产	777,235.07	2.69%	172,324.92	0.93%	351.03%
固定资产	538,331.51	1.86%	728,840.51	3.92%	-26.14%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	7,641,190.00	26.42%	0.00	0%	100.00%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	28,918,222.24	-	18,609,437.28	-	55.40%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收票据与应收账款增长 24.22%，由于受机构改革影响，部分客户付款审批较原来延迟。
- 2、存货同比增长 350.49%，由于机构改革，影响报告期内项目验收确认收入进度，其中 2018 年已采购入库未验收的硬件增加；2018 年正在履行未验收的项目，生产成本的大量投入。
- 3、其他流动资产同比增长 351.03%，由于 2018 年年底苏州办公场所更换及项目结束撤离项目租房，造成预交房租款较上年减少 89,151.73；由于预交税费即增值税留抵税额的增加。
- 4、短期借款同比增长 100.00%，主要是 2018 年公司向银行办理融资贷款。
- 5、资产同比增长 55.40%，主要原因系应收票据与应收账款、存货、其他流动资产的增加。

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	15,244,815.90	-	29,104,329.16	-	-47.62%
营业成本	10,430,904.47	68.42%	18,020,055.88	61.92%	-42.12%
毛利率%	31.58	-	38.08%	-	-
管理费用	4,421,221.74	29.00%	3,460,979.56	11.89%	27.74%
研发费用	5,699,170.03	37.38%	4,805,348.74	16.51%	18.60%
销售费用	5,156,877.74	33.83%	2,524,857.17	8.68%	104.24%
财务费用	219,981.76	1.44%	8,107.45	0.03%	2,613.33%
资产减值损失	699,663.38	4.59%	467,245.23	1.61%	49.74%
其他收益	1,172,801.53	7.69%	1,685,108.32	5.79%	-30.40%
投资收益	-	-	51,888.36	0.18%	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-10,223,973.29	-67.07%	1,494,304.90	5.13%	-784.20%
营业外收入	27.99	0.00%	17.46	0.00%	60.31%
营业外支出	1,354.05	0.01%	11.96	0.00%	11,221.49%
净利润	-10,225,299.35	-67.07%	1,677,443.52	5.76%	-709.58%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，公司的营业收入为 1,524.48 万元，比上年度减少 1,385.95 万元，减少比例为 47.62%，主要原因系公司受机构改革影响，调整进度影响公司商机转换为订单和收入确认的进度，使得公司 2018 年度验收项目较少，未验收项目较多。
- 2、报告期内，公司的营业成本为 1,043.09 万元，比上年度减少 758.92 万元，减少比例为 42.12%，主要原因是营业收入减少导致营业成本的减少。
- 3、毛利率减少变动的主要原因是：由于本公司软件开发收入中包含纯软件开发收入和软件系统集成收入，软件系统集成收入根据每个项目不同，涉及的软件开发和硬件成本占比不同，对毛利的影响也不同。
- 4、管理费用同比增加 27.74%，由于受公安机关改革影响，2018 年验收确认收入减少，但 2018 年度履行的项目未减少，所以费用投入增加。增加的原因如下：①由于公司经营管理层扩大相关的职工薪酬增加所致（增设项目管理部）；②因人员增加相应的差旅费、办公费增加；③2018 年进行股票发行及 CMMI3 评估，中介机构服务费增加。
- 5、销售费用同比增加 104.24%，由于受公安机关改革影响，2018 年验收确认收入减少，但 2018 年度履行的项目未减少，所以费用投入增减。增加的原因如下：①销售人员的增加导致职工薪酬增加所致；②因人员增加相应的差旅费、市内交通费、业务招待费等增加；③已验收项目的维护成本计入销售费用；④已投入生产的项目因为外部环境的变化无法落单，造成项目费用的增加。
- 6、财务费用同比增加 2,613.33%，主要系 2018 年公司增加了 900 万元银行贷款，对应的利息支出增加所致。
- 7、资产减值损失同比增加 49.74%，主要系应收账款和其他应收账款的坏账损失增加所致。
- 8、其他收益同比减少 30.40%，主要系 2018 年政府补助较 2017 年减少了新三板挂牌奖励所致。
- 9、投资收益同比减少 100%，主要系 2018 年度未进项投资，无投资回报。
- 10、营业利润同比减少 784.20%，主要原因系：①2018 年营业收入较上年同期减少 47.62%；②其他收益和投资收益较 2017 年减少；③管理费用、销售费用、财务费用较上年同期增加。
- 11、营业外支出同比增加 11,221.49%，主要系滞纳金减少和发生资产报废事项。
- 12、净利润同比减少 709.58%，主要是营业收入的减少和其他收益的减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	15,244,815.90	29,104,329.16	-47.62%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	10,430,904.47	18,020,055.88	-42.12%
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%
软件开发收入	10,193,608.11	66.87%	19,212,816.65	66.01%
硬件销售收入	4,717,114.08	30.94%	9,434,279.78	32.42%
技术服务费	334,093.71	2.19%	457,232.73	1.57%
合计	15,244,815.90	100.00%	29,104,329.16	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

2018 年度公司的营业收入为 1,524.48 万元，比上年度减少 1,385.95 万元，减少比例为 47.62%，主要原因系公司 2018 年度验收项目较少，未验收项目较多。

(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	潍坊市公安局	3,715,000.00	24.37%	否
2	厦门市安腾科技有限公司	2,219,827.59	14.56%	否
3	中网信安（厦门）信息科技有限公司	1,830,188.68	12.01%	否
4	太仓市公安局	1,693,000.00	11.11%	否
5	安洁士环保（上海）股份有限公司	1,482,210.93	9.72%	否
合计		10,940,227.20	71.77%	-

(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	英迈电子商贸（上海）有限公司	1,726,299.59	27.62%	否
2	厦门纵横集团科技股份有限公司	1,702,285.31	27.23%	否
3	武汉杰威信息技术有限公司	1,345,280.15	21.52%	否
4	厦门市法度信息科技有限公司	366,887.71	5.87%	否
5	北京合众思壮科技股份有限公司	160,500.00	2.57%	否
合计		5,301,252.76	84.81%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-13,009,628.49	-1,808,571.80	-619.33%
投资活动产生的现金流量净额	-142,315.91	6,393,109.89	-102.23%
筹资活动产生的现金流量净额	12,421,465.51	-5,122.12	-242,606.34%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年减少 1,120.11 万元，主要原因系：①2018 年正在履行未验收的项目多，验收回款占比大的均在报告期后回款，使得“销售商品、提供劳务收到的现金”2018 年度较 2017 年度减少 908.78 万元；②2018 年收到所得税退税款，使得“收到的税费返还”2018 年度较 2017 年度增加 6.25 万元；③2018 年度个人往来、公司往来较 2017 年度减少 34.40 万元，政府的补助收入 2018 年较 2017 年减少 51.23 万元，利息收入 2018 年较 2017 年增加 2.68 万元，受限制保证金 2018 年较 2017 年增加 97.23 万元，使得“收到其他与经营活动有关的现金”2018 年度较 2017 年度增加 14.28 万元；以上综合使得“经营活动现金流入”2018 年度较 2017 年度减少 888.25 万元；④本年度采购软件系统、硬件等支出的减少，使得“购买商品、接受劳务支付的现金”2018 年度较 2017 年度减少了 178.87 万元；⑤为了更好地激励员工，使得“支付给职工以及为职工支付的现金”2018 年度较 2017 年度增加 197.38 万元；⑥2018 年度缴纳的税款较 2017 年度减少，使得“支付的各项税费”2018 年度较 2017 年度减少 29.97 万元；⑦2018 年销售费用和管理费用支出较 2017 年增加 156.27 万元，往来支出减少 58.63 万元，

银行保函保证金较 2017 年度增加 145.69 万元；综上使得“支付其他与经营活动有关的现金”2018 年度较 2017 年度增加 243.33 万元。以上综合使得“经营活动现金流出”增加 231.86 万元。2018 年度销售商品、提供劳务收到的现金与营业收入，购买商品、接受劳务支付的现金与营业成本，经营活动产生的现金流量净额与利润变动趋势基本保持一致。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年减少 653.54 万元，主要原因系：①2018 年未进行投资，无投资回报，使得“投资活动现金流入”2018 年度较 2017 年度减少 755.19 万元；②由于 2017 年公司进行重新装修采购办公设备等，使得“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”2018 年度较 2017 年度减少 101.65 万元；使得“投资活动现金流出”2018 年度较 2017 年度减少 101.65 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 1,242.66 万元，主要原因系：①2018 年进行股票发行，使得“吸收投资收到的现金”2018 年较 2017 年增加 501.42 万元；②2018 年向银行贷款，造成短期借款增加，使得“取得借款收到的现金”2018 年较 2017 年增加 1,366.91 万元；以上使得筹资活动现金流入 2018 年较 2017 年增加 1,868.33 万元；③2018 年偿还短期借款较 2017 年增加 602.79 万元，支付短期借款利息 22.88 万元，使得 2018 年“筹资活动现金流出”较 2017 年增加 625.67 万元。由于 2018 年进行股票发行和向银行贷款，使得 2018 年度“筹资活动产生的现金流量净额”较 2017 年度增加 1,242.66 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 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》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，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等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前 列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经 重列后金额	备注

应收账款	8,715,085.60	-8,715,085.60	
应收票据及应收账款		8,715,085.60	8,715,085.60
应付账款	1,580,115.88	-1,580,115.88	
应付票据及应付账款		1,580,115.88	1,580,115.88
管理费用	8,266,328.30	-4,805,348.74	3,460,979.56
研发费用		4,805,348.74	4,805,348.74

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

公司诚信经营，依法纳税，为地方经济建设及就业积极贡献力量。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务机构等完全独立。保持良好的公司独立自主经营的能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务业务等经营指标健康，经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司和全体员工没有发生违法违规行为，公司经营业绩稳定，资产负债结构合理，外部环境未发生重大不利变化。

报告期内公司没有发生违法、违规行为；不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况；不存在主要经营资质缺失或者无法续期、无法获得主要经营要素的情形。

综上所述，报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司拥有良好的持续经营能力。

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、收入季节性波动的风险

由于公司的主要客户以公安部门为主，公安部门的采购需要按照政府采购的相关规定，通过公开招标方式进行，通常是在年初发布招标方案，年度中期和下半年集中实施，验收多集中在年底。公安系

统的采购特点使公司的收入和利润存在明显的季节性变化，而且对公司资金周转调度提出了比较高的要求，可能导致上半年盈利较低甚至亏损，使经营业绩出现波动。

应对措施：公司将积极开拓市场，挖掘其他领域的客户，积极探索信息系统运维服务等商业模式，逐渐降低季节性风险。

2、依赖公安系统信息化发展的风险

公司目前的主要业务是为公安系统的信息化建设提供软件支持和技术服务，主要客户为各省市的公安部门。近年来，国家对公安系统信息化建设高度重视，行业迅速发展；但是，公安系统信息化建设的资金主要来源于政府财政，受国家政策影响较大，一旦政策调整导致行业出现不确定变动，或行业受国内经济影响发展速度放缓，公司经营业绩将受到影响。

应对措施：公司一方面抓住公安系统信息化快速发展的契机，依靠自身多年的技术积累，积极开发产品、开拓市场，提高行业占有率；另一方面，公司将密切关注市场变化，积极应对行业环境可能出现的变化，并积极开拓其他行业。

3、业务区域较为集中的风险

报告期内公司的业务主要在福建省、江苏省，区域集中度高。如果公司未来不能顺利拓展福建、江苏两省以外的市场，可能对公司的持续成长产生影响。

应对措施：2018年公司积极拓展福建、江苏两省以外的市场，建立了湖南省、山东省、贵州省等销售团队，并成功开拓了湖南省、山东省、贵州省市场。

4、税收优惠政策变化的风险

公司2018年10月取得了厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。自2018年起的3年有效期内，公司适用15%的企业所得税率。同时，根据财政部、国家税务总局2013年12月发布的《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106号）的规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务取得的收入，免征增值税。公司部分软件开发业务享受此项税收优惠。未来如果该项优惠政策发生变动，或者公司丧失高新技术企业的资格，公司经营业绩将会受到一定影响。

应对措施：一方面公司将加强研发投入，保持研发团队的稳定，降低未来高新技术企业复审方面的风险；另一方面公司将积极拓展公司的业务规模，在满足客户需求的同时，保持公司利润持续增长，降低税收优惠对公司利润的影响。

5、应收账款发生坏账的风险

公司的应收账款主要为公安系统单位，由财政支付中心统一付款，发生坏账的风险较小。但由于应收账款的数额较大，一旦发生坏账，将对公司经营产生不利影响。

应对措施：公司一方面加强与客户沟通，缩短应收账款的回款周期；另一方面，公司实行应收账款回款责任制度，将应收账款回款情况纳入销售人员的业绩考核范围，提高回款效率。

6、技术秘密泄露和技术人员流失的风险

公司专注于公安系统信息化软件的开发和技术服务，产品拥有自主知识产权。公司已掌握行业产品研发的关键技术，培养了一批优秀的专业技术人才，构成了公司的核心竞争力。技术保护与核心技术人员的稳定对公司发展至关重要。未来如果公司不能够有效的保护知识产权、技术秘密，或者技术人才大量流失，公司经营将会受到不利影响。

应对措施：公司加强知识产权和技术秘密的保护力度，对新开发的技术与产品积极申请著作权，并与技术骨干签订保密协议；公司通过合理的人才建设体系、有竞争力的激励机制和积极向上的企业文化来培养人才、吸引人才、留住人才，进一步控制核心技术团队流失的风险。

7、股份支付处理影响公司业绩的风险

2016年5月15日，为引进高层次营销人才，实现公司的快速发展，经股东大会审议，公司对拟聘用的员工姚鑫浩发行股份，发行价格为3元/股，发行数量为420,000股，姚鑫浩自入职年度起服务期限不少于5年。由于姚鑫浩的认购价格低于同期引进的外部投资者的增资价格（4.80元/股），公司根据

《企业会计准则》的规定，自其 2016 年 11 月 1 日入职起 5 年内应确认股份支付费用 75.60 万元，记入管理费用。此项股权激励将对公司未来的经营业绩产生一定影响。

公司所属行业为技术密集型行业，对核心技术人员及核心技术的依赖和要求较高，未来公司仍存在对高级管理人员和核心技术人员进行股权激励而导致管理费用上升的可能。

应对措施：由于股份支付能够把被激励对象的利益与公司利益“捆绑”在一起，使被激励对象在做决策时全面考虑公司的长期利益，努力提高公司的业绩。

（二） 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
陈益鸣、张苹	公司向厦门农商银行莲前支行申请授信额度不超过 450 万元。张苹以其房产抵押为本次融资提供担保，实际控制人陈益鸣、张苹为本次融资提供连带责任担保。	4,500,000	已事前及时履行	2018 年 6 月 13 日	2018-016
陈益鸣、黄俐伶	公司向兴业银行股份有限公司厦门分行申请授信额度不超过 1300 万元。实际控制人陈益鸣及其配偶黄俐伶为本次融资提供连带责任担保。	13,000,000	已事前及时履行	2018 年 8 月 10 日	2018-020
陈益鸣、黄俐伶	公司向中国工商银行股份有限公司厦门鹭江支行申请授信额度不超过 150 万元。实际控制人陈益鸣及其配偶黄俐伶为本次融资提供连带责任担保。	1,500,000	已事前及时履行	2018 年 11 月 16 日	2018-033

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内发生的偶发性关联交易有利于公司补充流动资金，促进业务发展，不存在侵害其他股东权益的情形，不会对公司经营成果及独立性构成重大影响。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司的控股股东、实际控制人及公司其他股东、董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺：（1）“将尽量避免和减少本人及本人控制的其他企业与盛迅信息(包括其控制的企业，下同)之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与盛迅信息依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证不利用关联交易非法转移盛迅信息的资金、利润，不利用关联交易损害盛迅信息及非关联股东的利益。（2）在盛迅信息董事会对涉及本人及本人控制的其他企业的有关关联交易事项进行表决时，本人履行回避表决的义务。（3）本人将不会要求和接受盛迅信息给予本人或本人控制的其他企业的与盛迅信息在任何一项市场公平交易中给予独立第三方的条件相比更为优惠的条件。（4）将不以任何形式(包括但不限于以借款、代偿债务、代垫款项等方式)占用盛迅信息的资金。”

2、公司的控股股东、实际控制人及公司其他股东、董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺书》，承诺：“将不生产、开发任何与盛迅信息生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与盛迅信息经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与盛迅信息生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。”

3、实际控制人出具《关于防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用的承诺函》。承诺函申明：“自 2016 年 6 月 1 日起，不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款，代偿债务等任何方式占用公司资金，且将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等制度的规

定，避免与公司发生与正常生产经营无关的资金往来和占用行为。若公司因在历史存续期间发生的借款往来行为而被政府主管部门处罚的，本人对公司因此受到的处罚所产生的经济损失予以全额补偿。”

报告期内，承诺人正常履行上述承诺。

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	1,580,712	25.15%	2,128,712	3,709,424	28.27%	
	其中：控股股东、实际控制人	675,000	10.74%	549,000	1,224,000	9.33%	
	董事、监事、高管	575,000	9.15%	575,000	1,150,000	8.77%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	4,705,423	74.85%	4,705,423	9,410,846	71.73%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,025,000	32.21%	2,025,000	4,050,000	30.87%	
	董事、监事、高管	1,725,000	27.44%	1,725,000	3,450,000	26.30%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		6,286,135	-	6,834,135	13,120,270.00	-	
普通股股东人数							7

注：控股股东、实际控制人和董事、监事、高管的股份数为直接持有公司的股份数，不包括陈益鸣、陈俊蓉、董锦、樊景荣、林丽金间接持有的股份数

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈益鸣	2,700,000	2,574,000	5,274,000	40.20%	4,050,000	1,224,000
2	沈义彦	1,800,000	1,800,000	3,600,000	27.44%	2,700,000	900,000
3	杨春智	500,000	500,000	1,000,000	7.62%	750,000	250,000
4	厦门市融盛华投资合伙企业（有限合伙）	470,171	470,171	940,342	7.17%	626,894	313,448
5	姚鑫浩	420,000	420,000	840,000	6.40%	756,000	84,000
合计		5,890,171	5,764,171	11,654,342	88.83%	8,882,894	2,771,448

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东沈义彦系陈益鸣的妹夫，陈益鸣是厦门市融盛华投资合伙企业（有限合伙）、厦门市鸣讯投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人（普通合伙人）。除此之外，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

公司控股股东、实际控制人陈益鸣先生，报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

报告期末，陈益鸣先生直接持有公司股份 5,274,000 股，通过厦门市融盛华投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份 54,554 股，通过厦门市鸣讯投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份 586,026 股，合计持有公司股份 5,914,580 股，占公司股本比例为 45.08%。陈益鸣先生作为厦门市融盛华投资合伙企业（有限合伙）、厦门市鸣讯投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，能够实际控制合伙企业的决策，由此判断，陈益鸣实际控制的有表决权的公司股份为 7,006,270 股，控股比例为 53.40%。同时，其担任公司董事长、总经理，为公司的控股股东、实际控制人。

陈益鸣，男，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999 年 9 月至 2001 年 3 月任福州铁路分局邵武车务段电子室职工；2001 年 4 月至 2005 年 8 月任厦门市巨龙软件工程有限公司项目经理；2005 年 9 月至 2006 年 3 月任上海好丽家电子商务有限公司运营总监；2006 年 4 月至 2007 年 3 月参与厦门市盛迅信息技术有限公司运营管理工作；2007 年 4 月至 2009 年 4 月任厦门市盛迅信息技术有限公司副总经理；2009 年 5 月至今历任厦门市盛迅信息技术有限公司执行董事、总经理，厦门市盛迅信息技术股份有限公司董事长、总经理。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年12月4日	2018年3月28日	18.30	274,000	5,014,200	0	0	0	1	0	否

募集资金使用情况：

截止2018年12月31日，本次募集资金已全部使用完毕。本次募集资金不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移本次募集资金的情形，也不存在取得股转公司本次股票发行登记函之前使用本次募集资金的情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

四、间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	厦门农村商业银行股份有限公司莲前支行	4,500,000	6.53%	2018/6/22-2019/6/21	否
银行贷款	兴业银行厦门市分行	3,000,000	6.09%	2018/9/4-2019/9/3	否
银行贷款	工商银行厦门鹭江支行	1,500,000	4.35%	2018/12/25-2019/12/13	否
合计	-	9,000,000	-	-	-

违约情况适用 不适用**五、 权益分派情况****报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 10 月 16 日	-	-	10
合计	-	-	10

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
陈益鸣	董事长、总经理	男	1976年6月	本科	2016.2.15-2019.2.14	是
沈义彦	董事、副总经理	男	1979年7月	大专	2016.2.15-2019.2.14	是
杨春智	董事、副总经理	男	1974年10月	本科	2016.2.15-2019.2.14	是
陈俊蓉	董事、财务负责人、董 事会秘书	女	1984年8月	本科	2016.2.15-2019.2.14	是
董锦	董事	女	1978年1月	本科	2016.2.15-2019.2.14	是
樊景荣	监事会主席	男	1988年10月	本科	2016.2.15-2019.2.14	是
钱隆	监事	男	1988年10月	本科	2016.2.15-2019.2.14	是
林丽金	监事	女	1982年9月	本科	2016.2.15-2019.2.14	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东、实际控制人陈益鸣，担任公司的董事长兼总经理。陈益鸣与陈俊蓉为兄妹关系，沈义彦与陈俊蓉为夫妻关系。除此之外，公司的其他董事、监事、高级管理人员相互之间，及其与控股股东实际控制人不存在关联关系。

(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
陈益鸣	董事长、总经理	2,700,000	2,574,000	5,274,000	40.20%	0
沈义彦	董事、副总经理	1,800,000	1,800,000	3,600,000	27.44%	0
杨春智	董事、副总经理	500,000	500,000	1,000,000	7.62%	0
陈俊蓉	董事、财务负责 人、董事会秘书	-	-	-	-	-
董锦	董事	-	-	-	-	-
樊景荣	监事会主席	-	-	-	-	-
钱隆	监事	-	-	-	-	-
林丽金	监事	-	-	-	-	-
合计	-	5,000,000	4,874,000	9,874,000	75.26%	0

注：陈益鸣通过厦门市融盛华投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份 54,554 股，间接持股比例为 0.42%；通过厦门市鸣讯投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份 586,026 股，间接持股比例为 4.47%；陈俊蓉通过厦门市鸣讯投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份 58,830 股，间接持股比

例为 0.45%；董锦通过厦门市融盛华投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份 263,976 股，间接持股比例为 2.01%；樊景荣通过厦门市鸣讯投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份 58,830 股，间接持股比例为 0.45%；林丽金通过厦门市融盛华投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份 117,322 股，间接持股比例为 0.89%。

（三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事》及《关于选举公司第二届监事会监事》的议案，第二届董事会成员及第二届监事会成员均为连选连任，人员无变动。

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	11	16
财务人员	3	3
销售人员	14	20
技术人员	70	63
研发人员	24	26
员工总计	122	128

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	76	75
专科	29	35
专科以下	13	14
员工总计	122	128

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：

报告期内，公司管理层及核心团队十分稳定；报告期末，公司在册员工 128 人，较报告期初增加 6 人。①行政管理人员增加 5 人，主要原因是设立了项目管理部，加强项目的管理工作；②销售人员增加 6 人，主要原因是为了拓展公司业务市场，规避公司业务区域较为集中的风险。

2、 人才引进与招聘：

公司重视人才在企业发展中的价值，建立了良好的人才引进机制，主要通过各类专业招聘网站、员

工交流与推荐、应届毕业生人才引进等方式引进专业技术人才，并提供匹配的职位和福利待遇。

3、员工培训：

公司十分重视人才的培养，建立了完善的员工培训体系，培训内容包括企业文化、公司制度、专业技术与管理能力。培训方式主要包括新员工入职培训、在职员工专业业务培训、内部技术交流与分析、研发人员委外培训、管理者领导力培训等全方位培训等，不断提高员工素质和能力，提升人力资源效率，为公司发展提供有力保障。

4、薪酬政策：

公司重视薪酬体系的建设，员工薪酬包括基本薪资、岗位薪资、绩效薪资和员工福利等。公司在股改前建立了员工激励持股平台-厦门市鸣讯投资合伙企业（有限合伙），通过吸收重要员工入伙的方式间接持有公司股份，以激发员工的创造性，增强员工归属感，让员工分享企业发展的成果。

5、报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√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

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，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，截止报告期末，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。

公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，制定并完善了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《组织过程改进方针》以及生产经营和财务、人力资源、研发体系的相关管理制度。截止目前，所有制度和流程均能有效的贯彻和执行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及其股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司的重要人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均能履行规定的程序，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求。

4、 公司章程的修改情况

1、2018年9月17日，公司召开2018年第四次临时股东大会审议通过了《关于2018年半年度权益分派预案的议案》和《关于修改公司章程的议案》，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露《关于完成变更注册资本并修改公司章程的公告》（公告编号：2018-035）。

公司章程修改情况：

（1）第五条原为“公司注册资本为人民币6,560,135元。”

现修改为“公司注册资本为人民币 13,120,270 元。”

(2) 第十七条原为“公司股份总数为 6,560,135 股，均为普通股。”

现修改为“公司股份总数为 13,120,270 股，均为普通股。”

(3) 公司章程的其他条款不变。

2、2018 年 12 月 03 日，公司召开 2018 年第五次临时股东大会审议通过了《关于修改公司经营范围并重新制定公司章程的议案》，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露《关于完成变更经营范围和章程工商备案的公告》（公告编号：2018-037）。

公司章程修改情况：

原规定	修订后
第十二条经依法登记，公司经营范围是：软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；集成电路设计；数字内容服务；其他未列明信息技术服务业(不含需经许可审批的项目)；互联网接入及相关服务(不含网吧)；其他互联网服务(不含需经许可审批的项目)；通信设备零售；计算机、软件及辅助设备零售；其他电子产品零售。	第十二条经依法登记，公司经营范围是：软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；集成电路设计；数字内容服务；其他未列明信息技术服务业(不含需经许可审批的项目)；互联网接入及相关服务(不含网吧)；其他互联网服务(不含需经许可审批的项目)；通信设备零售；计算机、软件及辅助设备零售；其他电子产品零售； 五金产品批发；计算机、软件及辅助设备批发；通讯及广播电视设备批发；其他机械设备及电子产品批发；其他未列明电信业务。
第三十九条股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权： (一) 决定公司的经营方针和投资计划； (二) 选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项； (三) 审议批准董事会报告； (四) 审议批准监事会报告； (五) 审议批准公司的年度报告、财务预算方案、决算方案； (六) 审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案； (七) 对公司增加或者减少注册资本作出决	第三十九条股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权： (一) 决定公司的经营方针和投资计划； (二) 选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项； (三) 审议批准董事会报告； (四) 审议批准监事会报告； (五) 审议批准公司的年度报告、财务预算方案、决算方案； (六) 审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案； (七) 对公司增加或者减少注册资本作出决议；

<p>议；</p> <p>(八)对发行公司债券作出决议；</p> <p>(九)对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；</p> <p>(十)修改本章程；</p> <p>(十一)对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；</p> <p>(十二)审议批准第四十条规定的担保事项；</p> <p>(十三)审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 30%的事项；</p> <p>(十四)审议批准变更募集资金用途事项；</p> <p>(十五)审议股权激励计划；</p> <p>(十六)审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。</p> <p>上述股东大会的职权不得通过授权的形式由董事会或其他机构和个人代为行使。</p>	<p>(八)对发行公司债券作出决议；</p> <p>(九)对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；</p> <p>(十)修改本章程；</p> <p>(十一)对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；</p> <p>(十二)审议批准第四十条规定的担保事项；</p> <p>(十三)审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 30%的事项；</p> <p>(十四)审议批准变更募集资金用途事项；</p> <p>(十五)审议股权激励计划；</p> <p>(十六)审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。</p> <p>上述股东大会的职权不得通过授权的形式交由董事会或其他机构和个人代为行使。</p>
---	--

除上述修订外，原《公司章程》其他条款内容保持不变。

(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	6	<p>1、 第一届董事会第十一次会议：审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》、《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、 第一届董事会第十二次会议：审议通过了《关于公司<2017 年年度报告及其摘要>的议案》、《关于公司<2017 年度总经理工作报告>的议案》、《关于<2017 年度董事会工作报告>的议案》、《关于公司<2017 年度财务决算报告>的议案》、《关于公司<2018 年度财务预算报告>的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》、《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、 第一届董事会第十三次会议：审议通过了《关于变更公司注册资本金暨修改公司章程的议案》、《关于公司向银行申请贷款暨关联方提供担保的议</p>

		<p>案》、《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、第一届董事会第十四次会议：审议通过了《关于公司向银行借款暨关联担保的议案》、《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、第一届董事会第十五次会议：审议通过了《关于厦门市盛迅信息技术股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》、《关于厦门市盛迅信息技术股份有限公司 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于 2018 年半年度权益分派预案的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司工商变更事宜的议案》、《关于提请召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、第一届董事会第十六次会议：审议通过了《关于修改公司经营范围并重新制定公司章程的议案》、《关于公司向银行借款暨关联担保的议案》、《关于提请召开 2018 年第五次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、第一次监事会第四次会议：审议通过了《关于公司<2017 年度监事会工作报告>的议案》、《关于公司<2017 年年度报告及其摘要>的议案》、《关于公司<2017 年度财务决算报告>的议案》、《关于公司<2018 年度财务预算报告>的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》。</p> <p>2、第一次监事会第五次会议：审议通过了《关于厦门市盛迅信息技术股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》、《关于厦门市盛迅信息技术股份有限公司 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于 2018 年半年度权益分派预案的议案》。</p>
股东大会	5	<p>1、2018 年第一次临时股东大会：审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。</p> <p>2、2017 年年度股东大会：审议通过了《关于公司<2017 年年度报告及其摘要>的议案》、《关于<2017 年度董事会工作报告>的议案》、《关于公司<2017 年度财务决算报告>的议案》、《关于公司<2018 年度财务预算报告>的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于公司<2017 年度监事会工作报告>的议案》。</p> <p>3、2018 年第二次临时股东大会：审议通过了《关于公司向银行申请贷款暨关联方提供担保的议案》。</p> <p>4、2018 年第四次临时股东大会：审议通过了《关于 2018 年半年度权益分派预案的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司工商变更事宜的议案》。</p> <p>5、2018 年第五次临时股东大会：审议通过了《关于修改公司经营范围并重新制定公司章程的议案》、《关于公司向银行借款暨关联担保的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、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、出席会议的人员资格及大会的表决程序和各项决议等均符合《公司法》、《证券法》和现行《公司章程》的规定，会议所通过的决议均合法有效。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重

大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《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，公司的日常管理是公司控股股东及公司高层管理者依据董事会的规划实施的，公司暂未引入职业经理人。公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司治理与《公司法》和中国证监会及股转系统相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规要求制定了《投资者关系管理制度》，并设置了董事会秘书专门处理投资者关系的岗位；报告期内，公司严格依照股转系统及信息披露管理办法的要求，及时、准确、完整披露相关信息，确保各外部投资者及时获知公司最新经营情况；报告期内，公司与投资者沟通过程均严格遵守规范、制度，未曾泄露公司重大未披露信息。对于现有股东，公司统筹安排和管理三会各项事宜，确保三会的顺利召开，确保股东的权利。

(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

1、 监事会对公司重大风险事项的意见

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。

2、 监事会对定期报告的审核意见

监事会认为：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、 公司业务独立。

除本公司外，公司实际控制人未投资其他企业；公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的供应、销售部门和渠道；不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、 公司资产独立。

公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，公司的主要资产不存在被非法占用的情况。

3、 公司人员独立。

公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理；公司与员工签订有劳动合同，并且按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保险和住房公积金。

4、 公司财务独立。

公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务

管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立地做出财务决策。

5、公司机构独立。

公司已建立健全的现代企业管理制度，按照《公司法》的要求，设立了股东大会、董事会、监事会等决策机构和监督机构，建立了适应自身发展需要的内部组织机构，各机构、部门按规定的职责独立运作，不存在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理和运行。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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

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

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守信息披露管理制度，执行情况良好。公司于第一届董事会第十二次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步增强了信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2019]006131
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2019 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	余常演 陈益龙
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

大华审字[2019]006131

错误!未找到引用源。全体股东：

一、 审计意见

我们审计了**错误!未找到引用源。**（以下简称**错误!未找到引用源。**）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了**错误!未找到引用源。**2018 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2018 年度的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**错误!未找到引用源。**，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

错误!未找到引用源。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

错误!未找到引用源。 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，**错误!未找到引用源。** 管理层负责评估**错误!未找到引用源。**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**错误!未找到引用源。**、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督**错误!未找到引用源。**的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对**错误!未找到引用源。**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告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**错误!未找到引用源。**不能持续经营。

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

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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈益龙

中国注册会计师：余常演

中国·北京

二〇一九年四月十八日

二、 财务报表

(一) 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	注释 1	5,373,630.50	5,207,767.30
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	注释 2	10,826,062.30	8,715,085.60
预付款项	注释 3	130,869.00	6,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	456,004.31	525,068.99
买入返售金融资产			
存货	注释 5	10,121,413.22	2,246,733.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	777,235.07	172,324.92
流动资产合计		27,685,214.40	16,872,980.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	注释 7	538,331.51	728,840.51
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 8	62,088.89	96,909.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 9	394,818.49	672,938.37
递延所得税资产	注释 10	237,768.95	237,768.95

其他非流动资产			
非流动资产合计		1,233,007.84	1,736,457.22
资产总计		28,918,222.24	18,609,437.28
流动负债：			
短期借款	注释 11	7,641,190.00	0.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释 12	5,697,990.25	1,580,115.88
预收款项	注释 13	3,263,344.00	170,633.34
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 14	2,455,989.60	1,590,096.87
应交税费	注释 15	23,629.85	245,254.81
其他应付款			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		19,082,143.70	3,586,100.90
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		19,082,143.70	3,586,100.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 16	13,120,270.00	6,286,135.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	注释 17	4,754,414.41	6,550,507.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 18	218,669.35	218,669.35
一般风险准备			
未分配利润	注释 19	-8,257,275.22	1,968,024.13
归属于母公司所有者权益合计		9,836,078.54	15,023,336.38
少数股东权益			
所有者权益合计		9,836,078.54	15,023,336.38
负债和所有者权益总计		28,918,222.24	18,609,437.28

法定代表人：陈益鸣 主管会计工作负责人：陈俊蓉 会计机构负责人：陈俊蓉

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		15,244,815.90	29,104,329.16
其中：营业收入	注释 20	15,244,815.90	29,104,329.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,641,590.72	29,347,020.94
其中：营业成本	注释 20	10,430,904.47	18,020,055.88
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	注释 21	13,771.60	60,426.91
销售费用	注释 22	5,156,877.74	2,524,857.17
管理费用	注释 23	4,421,221.74	3,460,979.56
研发费用	注释 24	5,699,170.03	4,805,348.74
财务费用	注释 25	219,981.76	8,107.45
其中：利息费用		233,924.49	5,122.12
利息收入		33,088.89	6,244.67
资产减值损失	注释 26	699,663.38	467,245.23
加：其他收益	注释 27、28	1,172,801.53	1,685,108.32
投资收益（损失以“－”号填列）			51,888.36
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）		-10,223,973.29	1,494,304.90
加：营业外收入	注释 29	27.99	17.46
减：营业外支出	注释 30	1,354.05	11.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,225,299.35	1,494,310.40
减：所得税费用	注释 31		-183,133.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,225,299.35	1,677,443.52
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）		-10,225,299.35	1,677,443.52
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		-10,225,299.35	1,677,443.52
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		-10,225,299.35	1,677,443.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,225,299.35	1,677,443.52
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		-0.78	0.27
（二）稀释每股收益		-0.78	0.27

法定代表人：陈益鸣主管会计工作负责人：陈俊蓉 会计机构负责人：陈俊蓉

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,549,824.00	25,637,671.94
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		62,549.50	
收到其他与经营活动有关的现金	注释 32	2,965,385.05	2,822,516.58
经营活动现金流入小计		19,577,758.55	28,460,188.52
购买商品、接受劳务支付的现金		9,793,577.57	11,582,279.17
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,141,152.83	13,167,387.42
支付的各项税费		496,031.26	795,771.37
支付其他与经营活动有关的现金	注释 32	7,156,625.38	4,723,322.36
经营活动现金流出小计		32,587,387.04	30,268,760.32
经营活动产生的现金流量净额		-13,009,628.49	-1,808,571.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	7,500,000
取得投资收益收到的现金			51,888.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	7,551,888.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		142,315.91	1,158,778.47
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		142,315.91	1,158,778.47
投资活动产生的现金流量净额		-142,315.91	6,393,109.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,014,200.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,309,090.00	1,640,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,323,290.00	1,640,000.00
偿还债务支付的现金		7,667,900.00	1,640,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		233,924.49	5,122.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,901,824.49	1,645,122.12
筹资活动产生的现金流量净额		12,421,465.51	-5,122.12
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		-730,478.89	4,579,415.97
加：期初现金及现金等价物余额		4,796,467.30	217,051.33
六、期末现金及现金等价物余额		4,065,988.41	4,796,467.30

法定代表人：陈益鸣 主管会计工作负责人：陈俊蓉 会计机构负责人：陈俊蓉

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	6,286,135.00				6,550,507.90				218,669.35		1,968,024.13		15,023,336.38
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	6,286,135.00				6,550,507.90				218,669.35		1,968,024.13		15,023,336.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,834,135.00				-1,796,093.49						-10,225,299.35		-5,187,257.84
(一)综合收益总额											-10,225,299.35		-10,225,299.35
(二)所有者投入和减少资本	274,000.00				4,764,041.51								5,038,041.51
1. 股东投入的普通股	274,000.00				4,612,841.51								4,886,841.51
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					151,200.00								151,200.00

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	6,560,135.00				-6,560,135.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	6,560,135.00				-6,560,135.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	13,120,270.00				4,754,414.41			218,669.35		-8,257,275.22			9,836,078.54

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益		少数所有者权益

	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	股东权益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	6,286,135.00				6,399,307.90				50,925.00		458,324.96		13,194,692.86
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	6,286,135.00				6,399,307.90				50,925.00		458,324.96		13,194,692.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					151,200.00				167,744.35		1,509,699.17		1,828,643.52
（一）综合收益总额											1,677,443.52		1,677,443.52
（二）所有者投入和减少资本					151,200.00								151,200.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					151,200.00								151,200.00
4. 其他													
（三）利润分配									167,744.35		-167,744.35		
1. 提取盈余公积									167,744.35		-167,744.35		
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	6,286,135.00				6,550,507.90				218,669.35		1,968,024.13		15,023,336.38

法定代表人：陈益鸣 主管会计工作负责人：陈俊蓉 会计机构负责人：陈俊蓉

错误!未找到引用源。

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

错误!未找到引用源。(以下简称“公司”或“本公司”) 前身为厦门市盛迅信息技术有限公司,于 2004 年 08 月在福建省厦门市思明区工商行政管理局登记注册,2016 年 1 月整体变更设立为股份有限公司。公司于 2017 年 8 月 3 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,证券简称:盛迅信息,证券代码:871682。公司现持有统一社会信用代码为 91350200761728653L 的营业执照。

经过历年的股权转让、转增股本及增发新股,截止 2018 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 1,312.027 万股,注册资本为 1,312.027 万元,注册地址:厦门市思明区湖滨南路 57 号 17B 单元、17D 单元,实际控制人为陈益鸣。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务业,主要产品和服务为公安行业软件开发、销售、系统集成及相关专业技术服务。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 18 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定,编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 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) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收

益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

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。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (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) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、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；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

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，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资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，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。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金

额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100.00 万元以上(含)

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

- (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一

起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	与股东、员工备用金和合并范围内的关联方的应收款项
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、发出商品、生产成本等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。生产成本核算项目成本，项目验收确认收入同时结转成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售

合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十一)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础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。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有

被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权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。

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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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；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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额

相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00—33.33
电子设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00—33.33
运输设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00—33.33

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。
- （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。

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

（十三）在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时

性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前, 予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

(十五)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产, 包括软件。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本, 包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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无形资产的成本, 不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产, 其成本包括: 开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用, 以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命, 划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产, 在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下:

项目	预计使用寿命	依据
软件	5	预计使用年限

每期末, 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, 如与原先估计数

存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十六）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年

都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十七）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3-5	

（十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动

关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由财务部使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

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

关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十)收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 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。
- (2) 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。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

(2) 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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

在满足上述收入确认的总原则下，收入确认的具体原则如下：

1、硬件销售收入

1) 需要安装调试：公司在将产品交货并安装完成，获得客户的安装调试验收确认后，公司确认产品销售收入。

2) 不需要安装调试：公司在将产品交货并获得客户的收货验收确认后，公司确认产品销售收入。

2、软件开发收入

软件开发指本公司针对客户的应用需求而提供的软件产品及应用软件定制开发，该类收入一般在项目完工取得客户的最终验收报告时确认相关的收入和成本。

3、技术服务收入

技术服务指根据合同约定向客户提供的相关后续服务，公司根据合同约定的维护期间及总金额在维护服务已经提供，收到价款或取得收款的依据后确认收入。

(二十一)政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十三) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注三 / (十三) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十四)重要会计政策、会计估计的变更**1. 会计政策变更**

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十五)财务报表列报项目变更说明

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆部分利润表项目；并于2018年9月7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》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，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等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017年12月31日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额	备注
应收账款	8,715,085.60	-8,715,085.60		
应收票据及应收账款		8,715,085.60	8,715,085.60	
应付账款	1,580,115.88	-1,580,115.88		
应付票据及应付账款		1,580,115.88	1,580,115.88	
管理费用	8,266,328.30	-4,805,348.74	3,460,979.56	
研发费用		4,805,348.74	4,805,348.74	

四、 税项**(一) 公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按销售货物或应税劳务	0%/6%/16%/17%	注1
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	

注1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)的规定，本公司自2018年5月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和

11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

（二） 税收优惠政策及依据

根据财政部、国家税务总局发布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）的规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务取得的收入，免征增值税。本公司相关业务适用本规定。

本公司2018年10月12日取得厦门市科学技术局、厦门市财政局及国家税务总局厦门市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201835100043，有效期三年。本公司自2018年10月12日起至2021年10月12日止减按15%的税率征收企业所得税。

五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	250.46	1,704.49
银行存款	4,065,737.95	4,794,762.81
其他货币资金	1,307,642.09	411,300.00
合计	5,373,630.50	5,207,767.30
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	1,307,642.09	411,300.00
合计	1,307,642.09	411,300.00

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	10,826,062.30	8,715,085.60
合计	10,826,062.30	8,715,085.60

（一） 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提	12,308,796.75	100.00	1,482,734.45	12.05	10,826,062.30

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的应收账款					
无风险组合					
账龄分析法组合	12,308,796.75	100.00	1,482,734.45	12.05	10,826,062.30
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,308,796.75	100.00	1,482,734.45	12.05	10,826,062.30

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,494,860.75	100.00	779,775.15	8.21	8,715,085.60
无风险组合					
账龄分析法组合	9,494,860.75	100.00	779,775.15	8.21	8,715,085.60
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,494,860.75	100.00	779,775.15	8.21	8,715,085.60

2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,973,596.00	298,679.80	5.00
1—2年	4,400,489.31	440,048.93	10.00
2—3年	1,312,200.00	393,660.00	30.00
3—4年	492,211.44	246,105.72	50.00
4—5年	130,300.00	104,240.00	80.00
5年以上			
合计	12,308,796.75	1,482,734.45	12.05

3. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,973,596.00	298,679.80	5.00
1—2年	4,400,489.31	440,048.93	10.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2—3年	1,312,200.00	393,660.00	30.00
3—4年	492,211.44	246,105.72	50.00
4—5年	130,300.00	104,240.00	80.00
5年以上			
合计	12,308,796.75	1,482,734.45	12.05

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 702,959.30 元；本期无收回或转回的坏账准备。

5. 本期无实际核销的应收账款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中网信安（厦门）信息科技有限公司	1,940,000.00	15.76	97,000.00
厦门柏事特信息科技有限公司	1,440,000.00	11.70	144,000.00
安洁士环保（上海）股份有限公司	1,066,473.00	8.66	53,323.65
连云港市公安局	822,100.00	6.68	246,630.00
厦门智协软件有限公司	810,000.00	6.58	81,000.00
合计	6,078,573.00	49.38	621,953.65

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	130,869.00	100.00	6,000.00	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	130,869.00	100.00	6,000.00	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	130,869.00	100.00

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	456,004.31	525,068.99
合计	456,004.31	525,068.99

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	504,417.38	100.00	48,413.07	9.60	456,004.31
无风险组合	3,000.00	0.59			3,000.00
账龄分析法组合	501,417.38	99.41	48,413.07	9.66	453,004.31
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	504,417.38	100.00	48,413.07	9.60	456,004.31

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	576,777.98	100.00	51,708.99	8.97	525,068.99
无风险组合	16,198.26	2.81			16,198.26
账龄分析法组合	560,579.72	97.19	51,708.99	9.22	508,870.73
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	576,777.98	100.00	51,708.99	8.97	525,068.99

2. 其他应收款账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	257,973.31	12,748.66	4.94
1—2年	216,344.07	21,634.41	10.00
2—3年	5,100.00	1,530.00	30.00
3—4年	25,000.00	12,500.00	50.00
4—5年			
5年以上			

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合计	504,417.38	48,413.07	9.60

3. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	254,973.31	12,748.66	5.00
1—2年	216,344.07	21,634.41	10.00
2—3年	5,100.00	1,530.00	30.00
3—4年	25,000.00	12,500.00	50.00
4—5年			
5年以上			
合计	501,417.38	48,413.07	9.60

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 3,295.92 元。

5. 本期无实际核销的其他应收款

6. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	198,268.60	271,071.40
备用金	3,000.00	16,198.26
代缴社保、公积金	102,676.11	89,335.65
员工借款	200,000.00	200,000.00
其他	472.67	172.67
合计	504,417.38	576,777.98

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
陈书亮	借款	200,000.00	1-2年	39.65	20,000.00
苏州市公共资源交易中心 太仓分中心保证金专户	保证金	120,925.00	1年以内	23.97	6,046.25
微知（上海）服务外包有限公司	代缴社保、公积金	55,045.21	1年以内	10.91	2,752.26
北新建材集团有限公司	押金	35,205.00	1-2年 10,205.00元； 3-4年 25,000.00元	6.98	13,520.50
厦门市华沧采购招标有限公司	保证金	15,000.00	1年以内	2.97	750.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		426,175.21		84.48	43,069.01

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	618,825.23		618,825.23	21,367.52		21,367.52
发出商品	1,857,679.35		1,857,679.35	114,965.82		114,965.82
生产成本	7,644,908.64		7,644,908.64	2,110,399.91		2,110,399.91
合计	10,121,413.22		10,121,413.22	2,246,733.25		2,246,733.25

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交房租	81,739.50	170,891.23
保险费	52,857.73	1,433.69
增值税留底税额	642,637.84	
合计	777,235.07	172,324.92

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	538,331.51	728,840.51
固定资产清理		
合计	538,331.51	728,840.51

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	办公设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	387,063.30	526,255.00	1,014,040.88	1,927,359.18
2. 本期增加金额				
购置	4,120.00		121,023.61	125,143.61
3. 本期减少金额				
处置或报废			234,739.18	234,739.18
融资租出				
划分为持有待售的资产				
转入投资性房地产				
处置子公司				

项目	办公设备	运输工具	电子设备	合计
其他减少				
4. 期末余额	391,183.30	526,255.00	900,325.31	1,817,763.61
二. 累计折旧				
1. 期初余额	61,359.36	511,025.58	626,133.73	1,198,518.67
2. 本期增加金额				
重分类				
本期计提	94,621.82	7,916.67	211,761.62	314,300.11
非同一控制下企业合并				
外币报表折算差额				
其他增加				
3. 本期减少金额				
处置或报废			233,386.68	233,386.68
融资租出				
划分为持有待售的资产				
转入投资性房地产				
处置子公司				
其他减少				
4. 期末余额	155,981.18	518,942.25	604,508.67	1,279,432.10
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
重分类				
本期计提				
非同一控制下企业合并				
其他增加				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
融资租出				
划分为持有待售的资产				
转入投资性房地产				
处置子公司				
其他减少				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	235,202.12	7,312.75	295,816.64	538,331.51
2. 期初账面价值	325,703.94	15,229.42	387,907.15	728,840.51

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	174,102.56	174,102.56
2. 本期增加金额		
购置		
内部研发		
非同一控制下企业合并		
股东投入		
外币报表折算差额		
其他原因增加		
3. 本期减少金额		
处置		
处置子公司		
划分为持有待售的资产		
其他原因减少		
4. 期末余额	174,102.56	174,102.56
二. 累计摊销		
1. 期初余额	77,193.17	77,193.17
2. 本期增加金额		
本期计提	34,820.50	34,820.50
非同一控制下企业合并		
外币报表折算差额		
股东投入		
其他原因增加		
3. 本期减少金额		
处置		
处置子公司		
划分为持有待售的资产		
其他原因减少		
4. 期末余额	112,013.67	112,013.67
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
非同一控制下企业合并		
外币报表折算差额		
股东投入		
其他原因增加		
3. 本期减少金额		

项目	软件	合计
处置子公司		
划分为持有待售的资产		
转让		
其他原因减少		
其他转出		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	62,088.89	62,088.89
2. 期初账面价值	96,909.39	96,909.39

注释9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	672,938.37		278,119.88		394,818.49
合计	672,938.37		278,119.88		394,818.49

注释10. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	831,484.14	124,722.62	831,484.14	124,722.62
可抵扣亏损	753,642.21	113,046.33	753,642.21	113,046.33
合计	1,585,126.35	237,768.95	1,585,126.35	237,768.95

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	699,663.38	
可抵扣亏损	13,317,111.89	
合计	14,016,775.27	

注：2018年12月31日未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异系计提资产减值准备产生的可抵扣暂时性差异及可弥补亏损。由于本公司处于软件和信息技术服务业，公司的研发支出每年持续发生，研发加计扣除减少了应纳税所得额，故在未来可抵扣年限内能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2028年	13,317,111.89		

年份	期末余额	期初余额	备注
合计	13,317,111.89		

注释11. 短期借款**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,141,190.00	
保证借款	4,500,000.00	
合计	7,641,190.00	

注 1：担保情况详见附注八（二）1、关联担保情况。

注释12. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	5,697,990.25	1,580,115.88
合计	5,697,990.25	1,580,115.88

（一）应付账款

项目	期末余额	期初余额
采购款	3,025,311.90	330,170.07
业务外包款	2,672,678.35	1,249,945.81
合计	5,697,990.25	1,580,115.88

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
湖南科创信息技术股份有限公司	254,716.98	未结算
南京维数软件技术有限公司	213,675.21	未结算
江苏方寸图信息技术有限公司	141,509.43	未结算
厦门合序软件有限公司	39,000.00	未结算
扬州大自然网络信息有限公司	22,641.52	未结算
南威软件股份有限公司	9,433.96	未结算
腾讯互联网加（深圳）有限公司	8,119.65	未结算
合计	689,096.75	

注释13. 预收款项**1. 预收账款情况**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,263,344.00	170,633.34

项目	期末余额	期初余额
合计	3,263,344.00	170,633.34

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
苏州市公安局	312,300.00	项目未验收结算
合计	312,300.00	

注释14. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,590,096.87	15,457,637.10	14,591,744.37	2,455,989.60
离职后福利-设定提存计划		525,524.46	525,524.46	
辞退福利		23,884.00	23,884.00	
一年内到期的其他福利				
合计	1,590,096.87	16,007,045.56	15,141,152.83	2,455,989.60

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,583,279.36	14,115,716.65	13,311,254.46	2,387,741.55
职工福利费		108,006.82	108,006.82	
社会保险费		295,922.22	295,922.22	
其中：基本医疗保险费		257,074.37	257,074.37	
补充医疗保险				
工伤保险费		6,009.23	6,009.23	
生育保险费		32,838.62	32,838.62	
住房公积金		656,769.17	656,769.17	
工会经费和职工教育经费	6,817.51	281,222.24	219,791.70	68,248.05
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	1,590,096.87	15,457,637.10	14,591,744.37	2,455,989.60

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		507,746.46	507,746.46	
失业保险费		17,778.00	17,778.00	
合计		525,524.46	525,524.46	

注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税		142,574.94
个人所得税	19,315.35	55,911.96
城市维护建设税		26,407.97
印花税	4,314.50	1,497.10
教育费附加		11,317.70
地方教育费附加		7,545.14
合计	23,629.85	245,254.81

注释16. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,286,135.00	274,000.00		6,560,135.00		6,834,135.00	13,120,270.00

注 1：根据 2017 年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本 274,000.00 元，由新股东厦门鑫九盛隆科技合伙企业（有限合伙）于变更登记之前到资。截止 2018 年 2 月 7 日，已收到厦门鑫九盛隆科技合伙企业（有限合伙）货币出资 5,014,200.00 元，其中股本 274,000.00 元，扣除相关中介费用后的 4,612,841.51 元计入资本公积。本次出资已经厦门和裕会计师事务所有限公司出具厦和裕验字（2018）第 058 号验资报告核验。

注 2：根据 2018 年第四次临时股东大会决议和章程修正案的规定，公司申请增加注册资本人民币 6,560,135.00 元，由资本公积转增股本，转增基准日期为 2018 年 6 月 30 日，变更后的注册资本为人民币 13,120,270.00 元。本次增资经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2018]000573 号验资报告核验。

注释17. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,550,507.90	4,764,041.51	6,560,135.00	4,754,414.41
合计	6,550,507.90	4,764,041.51	6,560,135.00	4,754,414.41

注 1：本期确认股份支付计入资本公积金额 151,200.00 元。

注 2：详见附注五注释 16。

注释18. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	218,669.35			218,669.35
合计	218,669.35			218,669.35

注释19. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	1,968,024.13	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	1,968,024.13	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,225,299.35	—
减：提取法定盈余公积		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	-8,257,275.22	

注释20. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,244,815.90	10,430,904.47	29,104,329.16	18,020,055.88

2. 主营业务和其他业务（分业务）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：	15,244,815.90	10,430,904.47	29,104,329.16	18,020,055.88
软件开发收入	10,193,608.11	6,548,977.38	19,212,816.65	11,065,505.93
硬件销售收入	4,717,114.08	3,680,082.78	9,434,279.78	6,733,775.23
技术服务费	334,093.71	201,844.31	457,232.73	220,774.72

注释21. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		26,407.97
教育费附加		11,317.70
地方教育费附加		7,545.14
印花税	13,771.60	15,156.10
合计	13,771.60	60,426.91

注释22. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	3,136,579.71	1,662,560.55
折旧	18,164.13	97,051.77
差旅费	632,791.59	418,452.44
房租	157,027.82	112,231.25

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	213,650.67	85,809.09
汽车费用	105,291.22	66,952.03
物业水电费	13,869.44	9,394.11
邮电通讯费	14,378.23	5,423.22
办公费	14,884.56	23,106.85
市内交通费	29,393.49	7,028.50
项目费用	787,367.97	
其他	33,478.91	36,847.36
合计	5,156,877.74	2,524,857.17

注释23. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,322,443.17	1,896,305.94
固定资产折旧	117,967.83	36,665.86
无形资产摊销	34,820.52	29,856.40
业务招待费	23,602.50	29,719.44
租赁费	105,450.10	139,476.53
办公费	412,739.88	326,551.91
差旅费	287,576.75	151,149.68
中介机构费用	836,346.95	555,741.34
股份支付	151,200.00	151,200.00
其他	129,074.04	144,312.46
合计	4,421,221.74	3,460,979.56

注释24. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,948,900.79	4,236,333.00
固定资产折旧	28,278.66	20,887.71
差旅费	401,879.12	252,702.32
租赁费	151,626.43	208,871.81
项目费用	1,105,316.60	
其他	63,168.43	86,553.90
合计	5,699,170.03	4,805,348.74

注释25. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	233,924.49	5,122.12
减：利息收入	33,088.89	6,244.67

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	19,146.16	9,230.00
合计	219,981.76	8,107.45

注释26. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	699,663.38	467,245.23
合计	699,663.38	467,245.23

注释27. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,172,801.53	1,685,108.32
合计	1,172,801.53	1,685,108.32

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
社保补贴	14,491.28	31,938.69	与收益相关
企业研发补助	318,500.00	182,300.00	与收益相关
失业保险稳岗补贴	10,635.25	7,433.50	与收益相关
科技技术交易奖金	99,175.00	49,629.00	与收益相关
企业上市扶持资金	300,000.00		与收益相关
新三板挂牌奖励	300,000.00	1,200,000.00	与收益相关
福建省科技小巨人领军企业奖励	100,000.00	200,000.00	与收益相关
2018年科技保险补贴	30,000.00		与收益相关
个人所得税手续费		5,807.13	与收益相关
小微企业引才补贴		6,000.00	与收益相关
软件和信息服务业务发展专项资金		2,000.00	与收益相关
合计	1,172,801.53	1,685,108.32	

注释28. 政府补助**1. 政府补助基本情况**

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	1,172,801.53	1,172,801.53	详见附注五注释 27
合计			

注释29. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

其他	27.99	17.46	27.99
合计	27.99	17.46	27.99

注释30. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金		11.96	
非流动资产毁损报废损失	1,352.50		1,352.50
其他	1.55		1.55
合计	1,354.05	11.96	1,354.05

注释31. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		-183,133.12
合计		-183,133.12

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-10,225,299.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,533,794.90
研发加计扣除的影响	-606,728.17
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	58,515.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,082,007.54
所得税费用	-

注释32. 现金流量表附注**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
资金往来、保证金、员工借款等	787,194.63	1,131,163.59
补助收入	1,172,801.53	1,685,108.32
存款利息收入	33,088.89	6,244.67
受限制保证金	972,300.00	
合计	2,965,385.05	2,822,516.58

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	4,316,949.59	2,754,254.86
资金往来、保证金、员工借款等	971,436.29	1,557,767.50
受限制保证金	1,868,239.50	411,300.00
合计	7,156,625.38	4,723,322.36

注释33. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-10,225,299.35	1,677,443.52
加：资产减值准备	699,663.38	467,245.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	314,300.11	297,368.70
无形资产摊销	34,820.50	29,856.40
长期待摊费用摊销	278,119.88	143,582.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,352.50	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	233,924.49	5,122.12
投资损失(收益以“-”号填列)		-51,888.36
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-183,133.12
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)	-7,874,679.97	406,071.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,164,982.83	-4,371,955.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,844,352.80	31,814.41
其他	-151,200.00	-260,100.00
经营活动产生的现金流量净额	-13,009,628.49	-1,808,571.80
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,065,988.41	4,796,467.30
减：现金的期初余额	4,796,467.30	217,051.33
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	-730,478.89	4,579,415.97

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,065,988.41	4,796,467.30
其中：库存现金	250.46	1,704.49
可随时用于支付的银行存款	4,065,737.95	4,794,762.81
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,065,988.41	4,796,467.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释34. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	1,307,642.09	保函保证金
合计	1,307,642.09	

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	5,373,630.50	5,373,630.50	5,373,630.50			
应收账款	10,826,062.30	12,308,796.75	10,826,062.30			
其他应收款	456,004.31	504,417.38	456,004.31			
金融资产小计	16,655,697.11	18,186,844.63	16,655,697.11			
短期借款	7,641,190.00	7,641,190.00	7,641,190.00			
应付账款	5,697,990.25	5,697,990.25	5,697,990.25			
金融负债小计	5,697,990.25	5,697,990.25	5,697,990.25			

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	5,207,767.30	5,207,767.30	5,207,767.30			
应收账款	8,715,085.60	9,494,860.75	8,715,085.60			
其他应收款	525,068.99	576,777.98	525,068.99			
金融资产小计	14,447,921.89	15,279,406.03	14,447,921.89			
应付账款	1,580,115.88	1,580,115.88	1,580,115.88			
金融负债小计	1,580,115.88	1,580,115.88	1,580,115.88			

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

七、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

八、关联方及关联交易

1. 本公司最终控制方是陈益鸣。

（一）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
沈义彦	持股 5%以上自然人股东、董事、高级管理人员
杨春智	持股 5%以上自然人股东、董事、高级管理人员
厦门市融盛华投资合伙企业(有限合伙)	持股 5%以上股东、受实际控人控制的企业
厦门市鸣讯投资合伙企业(有限合伙)	持股 5%以上股东、受实际控人控制的企业
厦门鑫九盛隆科技合伙企业	持股 5%以上股东
姚鑫浩	持股 5%以上自然人股东
陈俊蓉	实际控制人的妹妹、董事、高级管理人员
董锦	董事
樊景荣	监事主席
钱隆	监事
林丽金	监事
厦门灵云智软件科技有限公司	董事董锦之母亲王兆莉控制的企业
张苹	持股 5%以上自然人股东的配偶
黄俐伶	实际控制人的配偶
龙岩市新罗区锦泰隆工贸有限公司	董事杨春智施加重大影响的企业
厦门舒问企业管理咨询有限公司	监事林丽金担任法定代表人的企业

（二）关联方交易

1. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈益鸣、黄俐伶	3,000,000.00	2018-8-28	2019-8-7	否
陈益鸣、黄俐伶	1,600,000.00	2018-12-13	2023-12-13	否
杨春智、张苹	4,500,000.00	2018-6-12	2021-6-11	否
合计	9,000,000.00			

注 1：公司于 2018 年 9 月与兴业银行股份有限公司厦门分行签订借款合同，借款金额 300 万元，公司实际控制人陈益鸣及其配偶黄俐伶为该笔贷款提供担保。

注 2：公司于 2018 年 12 月与中国工商银行股份有限公司厦门鹭江支行签订借款合同，借款金额 150 万元。公司实际控制人陈益鸣及其配偶黄俐伶为该笔贷款提供担保，签订最高额担保合同，担保金额为 160 万元。

注 3：2018 年 6 月，公司与厦门农村商业银行股份有限公司莲前支行签订借款合同，最高贷款本金发生额为 450 万元，公司股东杨春智及其配偶张莘以其自有房产对公司该笔借款提供抵押担保。截止 2018 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 3,141,190.00 元。

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,306,637.86	1,083,213.66

九、 股份支付

2016 年 5 月 15 日，根据公司股东会决议、增资认缴合同及补充协议和修改后的规定，同意姚鑫浩认缴新增注册资本 420,000.00 元，总股数增加 420,000.00 股。根据聘用合同约定，拟聘用姚鑫浩担任公司【市场总监】职务，服务期限为 5 年。本公司应确认股份支付 756,000.00 元，于姚鑫浩正式入职日即 2016 年 11 月起分 5 年摊销确认股份支付，本期摊销确认股份支付 151,200.00 元。

十、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项说明

本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

十三、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,352.50	
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	1,172,801.53	

项目	金额	说明
定额或定量享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26.44	
减：所得税影响额	175,721.55	
合计	995,753.92	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-72.73	-0.78	-0.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-79.82	-0.86	-0.86

厦门市盛迅信息技术股份有限公司

二〇一九年四月十九日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室