

证券代码：834806 证券简称：紫越科技 主办券商：国金证券



紫越科技
NEEQ : 834806

上海紫越网络科技股份有限公司
Shanghai Ziyue Network Technology Co., Ltd.



年度报告

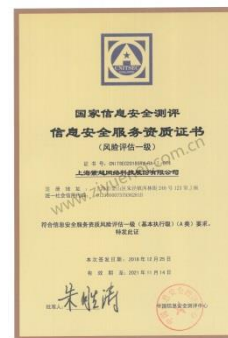
2018

公司年度大事记

一、公司获得上海市“专精特新”中小企业认定授牌，以及区经济社会发展先进企业称号。



二、公司通过音视频系统集成工程综合技术能力等级三级认证、ISO27001 信息安全管理体认证、信息安全一级资质认证（风险评估及工程安全），标志着公司综合服务技术能力的不断提升；



三、2018 年公司共取得 9 项软件著作权、6 项产品证书，提交专利申请 5 项并获得受理，标志我司软件研发能力日益增强。



目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、紫越科技	指	上海紫越网络科技有限公司
越封中心	指	上海越封电子科技中心(普通合伙),系本公司发起人股东
越封投资	指	上海越封投资管理有限公司,系本公司发起人股东
浙江分公司	指	上海紫越网络科技有限公司浙江分公司,系本公司分公司
锐封软件	指	上海锐封软件有限公司,系本公司全资子公司
卡越教育	指	上海卡越教育科技有限公司,系本公司控股子公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
上年度、上年同期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	上海紫越网络科技有限公司股东大会
董事会	指	上海紫越网络科技有限公司董事会
监事会	指	上海紫越网络科技有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中登公司	指	中国证券登记结算有限公司
国金证券、主办券商	指	国金证券股份有限公司
致同、会计师事务所	指	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
管理办法	指	《非上市公众公司监督管理办法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
教育信息化 2.0	指	由中华人民共和国教育部印发的《教育信息化 2.0 行动计划》于 2018 年 4 月 13 日正式提出,是教育信息化的升级,要实现从专用资源向大资源转变,从提升学生信息技术应用能力、向提升信息技术素养转变,从应用融合发展,向创新融合发展转变。
K12	指	是 kindergarten through twelfth grade 的简写,在北美地区,是指从幼儿园(Kindergarten,通常 3-6 岁)到十二年级(grade12,通常 6-18 岁),本报告中指中国幼儿园、小学、初中、高中整个基础教育阶段的统称

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。

公司负责人谢为群、主管会计工作负责人刘印及会计机构负责人（会计主管人员）丁毅玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了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
市场竞争风险	软件和信息技术服务业竞争十分充分，行业集中度较高，竞争较为激烈。经过多年的市场积淀和深度运营，公司已在教育信息化、医疗信息化等细分领域建立起一定的竞争优势。随着我国教育信息化产业进入 2.0 时代，越来越多市场参与者看好并进入智慧教育市场，并持续增加在智慧校园/课堂、互联网教育云平台搭建与运营等领域的投入，使该行业的竞争日趋激烈。目前智慧教育行业内的解决方案提供商规模普遍较小，行业集中度很低，竞争实力参差不齐。虽然紫越科技在华东地区拥有较高的知名度，并构筑起一定的竞争性壁垒，但面对日趋激烈的市场竞争环境，如果不能及时顺应市场变化，长期保持竞争优势，则有可能在未来的竞争中处于不利地位，进而影响公司的持续盈利能力。

<p>税收优惠政策变化风险</p>	<p>公司目前为高新技术企业。根据《中华人民共和国所得税法》及其条例的实施规定，高新技术企业可按 15%的优惠税率征收企业所得税。若未来国家取消企业所得税税率优惠政策,或公司未通过高新技术企业认证，公司可能恢复执行 25%的企业所得税税率，将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。</p>
<p>市场区域集中的风险</p>	<p>目前公司的业务开展范围主要集中在上海地区，虽然公司已分别在浙江、安徽两省设立了分公司或办事处，在上海以外地区进行了业务开拓，但短期内上海地区仍然是公司业务发展的核心地区，可能会对公司业务的发展形成一定局限性。</p>
<p>人才流失风险</p>	<p>软件和信息技术服务业对研发、销售人才的要求较高，人力资源对公司业务的发展起着关键作用，人才的稳定对公司的发展具有重要影响。目前，公司已经建立一批高素质的研发、销售人才队伍，核心团队也较为稳定，为公司的长远发展奠定了良好的基础，但随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心人才的争夺也将加剧。一旦核心人才离开公司，将可能削弱公司已有的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。</p>
<p>技术更新及新产品开发风险</p>	<p>软件和信息技术服务业的发展呈现技术升级与产品更新换代迅速的特点，优质企业需具备对软件和信息技术服务业发展趋势的准确预测能力，及时根据市场需求变化的预测调整创新方向，并将创新成果转化为成熟产品推向市场。虽然公司目前的研发项目是在对市场需求进行充分调研基础上结合行业经验确定的，但前瞻性技术研发以及行业发展趋势的不确定性仍然可能导致其技术创新方向偏离行业发展趋势，从而削弱已有的竞争优势从而影响公司的竞争能力和持续发展能力。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	上海紫越网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Ziyue Network Technology Co., Ltd.
证券简称	紫越科技
证券代码	834806
法定代表人	谢为群
办公地址	上海市静安区沪太路 785 号新华园 A 幢六楼

英文名称及缩写如不适用，请选中此行，使用编制公告下面的工具-删除进行删除

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	徐晓芬
职务	董事会秘书
电话	021-31316200
传真	021-31316300
电子邮箱	xuxiaofen@ziyuenet.com.cn
公司网址	www.ziyuenet.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市静安区沪太路 785 号新华园 A 幢六楼 200072
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	公司董事会秘书部

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 1 月 8 日
挂牌时间	2015 年 12 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	以智慧教育为核心，为客户提供信息系统、教学平台整体解决方案，包括基础架构、应用集成及软件服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	谢为群
实际控制人及其一致行动人	谢为群、戴波、冯跃、李红杰、陈祖鑫、严雪峰

做市商数量如不适用，请选中此行，使用编制公告下面的工具-删除进行删除

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	91310000757936281H	否
注册地址	上海市金山区朱泾镇西林街 246 号 123 室 J 座	否

注册资本	40,000,000.00	否
无		

五、中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	四川省成都市东城根上街 95 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	范震杰、葛天然
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

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	152,410,933.21	142,338,442.07	7.08%
毛利率%	34.68%	32.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,888,561.11	7,747,193.47	14.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,993,153.18	6,912,047.83	15.64%
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）	13.79%	13.94%	-
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）	12.36%	12.44%	-
基本每股收益	0.22	0.20	10.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	162,461,367.09	125,636,792.64	29.31%
负债总计	94,245,923.06	66,204,814.14	42.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,320,539.61	59,431,978.50	14.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.71	1.49	14.77%
资产负债率%（母公司）	59.91%	55.03%	-
资产负债率%（合并）	58.01%	52.70%	-
流动比率	169.67%	187.00%	-
利息保障倍数	6.25	7.35	-

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	9,244,535.11	-6,557,741.80	240.97%
应收账款周转率	237.00%	258.00%	-
存货周转率	714.00%	759.00%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	29.31%	14.67%	-
营业收入增长率%	7.08%	17.33%	-
净利润增长率%	13.38%	-19.14%	-

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	40,000,000	40,000,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,171,269.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-117,848.03
非经常性损益合计	1,053,421.10
所得税影响数	158,013.17
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	895,407.93

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	60,186,063.07			
应收票据及 应收账款		60,186,063.07		
应付账款	35,676,571.33			
应付票据及 应付账款		35,676,571.33		
管理费用	24,600,996.97	10,475,127.49		
研发费用		14,125,869.48		

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

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）以及《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司在资产负债表中，将“应收票据”和“应收账款”重分类至新增的“应收票据和应收账款”中；将“应收利息”、“应收股利”重分类至“其他应收款”中；将“固定资产清理”重分类至“固定资产”中；将“工程物资”重分类至“在建工程”中；将“应付票据”和“应付账款”重分类至新增的“应付票据和应付账款”中；将“应付利息”、“应付股利”重分类至“其他应付款”中；将“专项应付款”重分类至“长期应付款”中；在利润表中，将“管理费用”项下的“研发费用”单独分拆出来。在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；企业按照相关规定采用追溯调整法，对可比会计期间的比较数据进行相应调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司系一家集计算机软硬件开发、系统应用集成、信息技术服务、软件开发及销售、运维服务和相关产品销售业务为一体的高新技术企业，也是华东地区主要的教育信息化综合服务提供商之一，拥有计算机信息系统集成二级资质和一系列实用新型、软件著作权、软件产品等无形资产，同时也拥有一支具备专业知识和技能的软件和信息技术服务工程师团队。近年来公司专注于云计算、大数据、物联网等基础技术研发，结合行业特点形成多个行业产品及解决方案，拥有多项自主研发的软件著作权及专利，形成了一个软件自主研发、应用带动系统集成、运维服务的商业模式。

公司与多家国内外知名 IT 厂商保持着良好的合作伙伴关系，具有包括五大事业群、研发事业部和技术服务中心在内的一整套服务支持和服务管理体系，采用“基础架构+应用集成+平台开发+云服务+互联网”的综合服务模式，为客户提供全方位服务及系列化的解决方案。凭借行业领先的技术水平、优秀的工程师团队，以及完备的服务体系，公司主要面向教育、医疗以及商业企业等行业领域的客户，提供基础架构、应用集成、信息技术服务、软件产品服务及云平台服务，并以信息系统整体解决方案的方式向客户提供服务。为了更好地满足客户多样化的需求，公司以自主研发的产品和专业的服务能力为核心，整合合作伙伴的产品和资源，为客户提供独特的一站式的 IT 服务。

公司为客户提供以计算机网络为核心的信息系统解决方案，主要包括项目咨询、方案设计、系统及软件的定制开发、系统集成建设（含项目实施及设备供应），以及后期客户培训及系统运维服务；同时公司面向 K12 领域的客户提供以教学内容为主的覆盖高中到幼儿园的软件产品服务。公司主要依靠自身在软件与信息行业的研发和设计能力，外购或自行研发、设计与系统集成有关的软硬件产品，并向客户提供售前、售中和售后服务，依靠产品以及服务的销售实现主要盈利。公司通过合作供应商、销售人员业务开拓、同行业企业推荐等途径获取项目信息。

从盈利模式上看，公司通过以下方式获取收入、利润和现金流：

1、基础架构：向客户直接销售所代理的 IT 设备，并提供必要的安装服务，以赚取硬件产品的进销差价，以及后续的维修、维护和技术支持服务收入。

2、应用集成：向客户提供以 IT 为核心的信息系统解决方案，构建硬件和软件平台，向客户收取项目合同款，实现收入与盈利。工程验收后，长期为客户提供产品升级、软硬件维护等服务，通过向客户按年收取服务费的方式，实现收入与盈利。

3、软件开发服务：根据客户特定需求，为客户定制开发各类管理 IT 信息化软件，并后续为客户提供各类技术支持服务，实现软件开发及相关服务收入。

4、软件销售：以公司自主研发的软件产品，以及合作产品向客户进行销售，实现软件销售及相关服务收入。

5、新技术服务：公司向客户提供信息安全、云产品等新信息技术服务，通过新技术服务的咨询，整体方案的设计到实施，以及后续的服务，实现收入与盈利。

报告期内，公司的主营业务未发生变动，商业模式较上年无重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司经营业绩稳定，除继续在原有领域不断提高市场份额外，同时加大对于软件产品研发和新技术产品（云服务产品、安全产品等）的力度，公司资产系统软件、大数据分析软件、移动校园软件均取得较好的业绩，尤其资产系统软件在华东区域高效系统内已取得领先的地位。

报告期内，公司成立卡越教育控股子公司，以智慧教育和开放平台为主体提供 K12 教育解决方案，从“教”到“考”于一体，通过自然科学资源平台、教学平台、在线外教口语平台、专业评测等产品帮助教育客户实现价值提升。通过原有业务的整合，融合大数据、物联网、云计算等技术，积极向数据运营综合服务方向发展；提供 K12 教育解决方案，依托幼教、小学、初高中、职教、普教、高校整个教育环节经验与数据的积累，打造紫越教育生态圈。

报告期内，公司实现营业收入 15,241.09 万元，去年同期实现营业收入 14,233.84 万元，同比增长 7.08%，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润和归属于挂牌公司股东的净利润分别为 799.32 万元、888.86 万元，比去年同期增加 15.64%、14.73%。截止 2018 年 12 月 31 日，公司总资产 16,246.14 万元，归属于挂牌公司股东的净资产 6,832.05 万元，比去年同期增长 29.31%、14.96%。

报告期内，公司加大市场拓展力度，保证业务稳定增长，同时成立控股子公司拓展 K12 领域的业务。公司按照年度经营计划，根据客户行业分布情况，客户信息系统建设、软件研发需求、数据安全建设以及教学平台建设等需求，针对关键行业建立新的营销队伍，不断完善事业部制；同时针对华东区域，继续建设完善营销服务体系，以进一步降低公司技术服务的成本，提高对客户需求的响应速度。公司始终坚持积极布局华东区域的销售和服务网络，为用户提供及时、优质的服务。截至报告期末，公司覆盖华东重点区域的服务网络进一步优化完善，对于客户的需求可以做到第一时间响应，持续为客户提供高质量的服务。通过做好细分行业内影响力的大客户和典型客户的全套方案，增加样板案例，进而扩大公司的品牌影响力和竞争力。

报告期内，公司重新修订企业愿景、使命和价值观，更加聚力于教育行业；“成就客户、诚信、合作、创新、创造价值”，新价值观及组织架构的调整，使公司和员工行为更加聚焦和高效，极大地提高了企业的凝聚力和工作效率。在人才的开发和建设方面，公司在原有的薪酬和考评制度基础上，建立完善了职级职等制度，打通了员工的晋升通道；报告期内公司调整改善办公环境，举办团建、生日会、圆桌会、读书分享会等活动，不断提高公司的温度、员工的融入度和个人成就感；通过系列的举措，创造积极向上的企业文化，保证有业绩、有能力的骨干不断晋升。公司积极拓展人才引进渠道，加大高素质优秀员工的招聘力度，并同时开展 211、985 高校管理培训生招聘，不断补充壮大研发、技术、销售等各部门团队，为公司后续快速发展做好人才梯队建设。同时加大培训，完善了新员工培训、专业培训及管理培训体系，对于各层级员工进行技能、管理培训，提高员工的工作技能和管理能力，持续提高公司的软实力。在提高公司人员梯队层次和能力的同时，期间费用也快速增加，较去年同期增加 19.69%。

报告期内，公司持续加大自主研发产品的投入，报告期内共取得 9 项计算机软件著作权登记证书、6 项产品证书，提交专利申请 5 项并获得受理，保证软件产品线的深度和丰富以满足客户的不同需求；公司通过音视频系统集成工程综合技术能力等级三级认证、ISO27001 信息安全管理体系认证、信息安全一级资质认证（风险评估及工程安全），标志着公司综合服务技术能力的不断提升；在技术创新方面，公司紧随国家《教育信息化 2.0 行动计划》的战略，加大“互联网+教育”大平台的研发投入，更加注

重软件、平台、管理和服务体系的建设。报告期内，公司资产系统软件、大数据分析软件、大型仪器管理软件、自然科学资源平台软件、教学平台软件等均具有较强的竞争力，可以更好的满足教育客户的不同程度的要求，帮助教育客户实现更好的信息化智能管理。

报告期内，在管理和核算体系方面，公司以内控制度为指导进行科学管理。在质量管理上，严格依照质量管理体系规范从投标到项目实施/产品开发，包括服务和商务在内的决策和服务流程，避免风险；在财务管理上，公司严格依据财务管理制度进行规范运作，保障公司资产安全并为公司业务不断发展提供充分、科学的资金保障。

报告期内，公司会计核算、财务经营管理、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、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长。

报告期内，无行业重大风险及变动情况，公司拥有的子公司软件企业认证、高新技术企业认定和系统集成二级资质等相关业务许可资格或资质没有发生变动情况，公司主营业务未发生变化。

（二）行业情况

国家教育部出台的《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020年）》明确指出，信息技术对教育发展具有革命性的影响，把教育信息化纳入国家信息化发展整体战略，到2020年基本建成覆盖城乡各级各类学校的数字化教育服务体系，促进教育内容、教学手段和方法现代化，加快终端设施普及，推进数字化校园建设，实现多种方式接入互联网等目标。《教育信息化十年发展规划（2011-2020年）》提出，各级政府在教育经费中按不低于8%的比例列支教育信息化经费。到2020年，形成与国家教育现代化发展目标相适应的教育信息化体系，基本建成人人可享有优质教育资源的信息化学习环境，基本形成学习型社会的信息化支撑服务体系，教育管理信息化水平显著提高，信息技术与教育融合发展的水平显著提升。建设智能化教学环境，提供优质数字教育资源和软件工具，利用信息技术开展启发式、探究式、讨论式、参与式教学，鼓励发展性评价，探索建立以学习者为中心的教学新模式，倡导网络校际协作学习，提高信息化教学水平。

教育信息化经过从无到有的1.0阶段探索实践，以“三通两平台”为核心，改善教育机构基础设施水平，布局设备、软件、内容等产品资源，提升师生技术应用能力，信息技术对教育的革命性影响已初步显现。2018年4月，教育部在国家教育信息化工作会议上提出的《教育信息化2.0行动计划》，提出了更高的要求，到2022年基本实现“三全两高一大”的发展目标，即教学应用覆盖全体教师、学习应用覆盖全体适龄学生、数字校园建设覆盖全体学校，信息化应用水平和师生信息素养普遍提高，建成“互联网+教育”大平台。教育信息化迈入2.0时代，将更加注重软件、平台、管理和服务体系的建设。

2019年2月，国务院印发了《中国教育现代化2035》，提出的十大战略任务之一就是加快信息化时代教育变革。建设智能化校园，统筹建设一体化智能化教学、管理与服务平台；并提出确保财政一般公共预算教育经费支出逐年只增不减，保证国家财政性教育经费支出占国内生产总值比例不低于4%。同日，国务院办公厅下发了《加快推进教育现代化实施方案（2018-2022）》也提出以信息化手段服务教育全过程，加快推进智慧教育创新发展，构建“互联网+教育”支持服务平台。

国家产业政策的支持及财政性教育经费的保障，为教育信息化行业的快速发展带来了良好的机遇。紫越定位于智慧教育数据综合服务提供商，以满足市场需求为导向，以行业发展方向和产业发展政策为依据，以技术创新、产品创新为驱动，打造开放共赢平台，与合作伙伴共同营造健康的教育信息化发展生态环境。

（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	47,660,967.86	29.34%	16,066,795.01	12.79%	196.64%
应收票据及应收账款	68,252,525.61	42.01%	60,186,063.07	47.90%	13.40%
存货	14,109,161.09	8.68%	13,767,968.36	10.96%	2.48%
固定资产	609,259.03	0.38%	869,705.33	0.69%	-29.95%
短期借款	30,295,682.20	18.65%	13,590,555.00	10.82%	122.92%
预付款项	19,367,094.31	11.92%	19,033,503.85	15.15%	1.75%
无形资产	596,897.37	0.37%	75,178.73	0.06%	693.97%
长期待摊费用	58,413.19	0.04%	138,136.51	0.11%	-57.71%
所得税资产	1,291,849.43	0.80%	900,920.68	0.72%	43.39%
应付票据及应付账款	43,675,781.50	26.88%	35,676,571.33	28.40%	22.42%
预收账款	5,804,196.82	3.57%	5,506,577.19	4.38%	5.40%
应付职工薪酬	5,701,744.61	3.51%	4,630,158.73	3.69%	23.14%
应交税费	8,061,227.58	4.96%	6,217,709.25	4.95%	29.65%
其他应付款	707,290.35	0.44%	583,242.64	0.46%	21.27%
股本	40,000,000.00	24.62%	40,000,000.00	31.84%	
资本公积	1,099,360.65	0.68%	1,099,360.65	0.88%	
盈余公积	2,236,481.46	1.38%	1,452,827.65	1.16%	53.94%
未分配利润	24,984,697.50	15.38%	16,879,790.20	13.44%	48.02%
资产总计	162,461,367.09	100.00%	125,636,792.64	100.00%	29.31%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金比去年同期增加 196.64%，主要原因为公司报告期内公司加强客户信用管理，提高公司回款力度，年度销售回款 16225.75 万元，比去年同期增加了 13.48%。

2、应收票据及应收账款比去年同期增加 13.40%，主要原因为公司 2018 年度营业收入较上年稳步增加，同时为了进一步开拓市场和业务，公司应收账款余额同比增长。新增应收账款余额较大项目所对应客户主要以教育、医疗客户为主，公司客户性质优秀且稳定，应收账款的回收不会产生风险。

3、预付账款比去年同期增加 1.75%，主要为预付给供应商款项增加。

4、存货比去年同期增加 2.48%，主要系公司截止年末仍处于实施阶段、尚未完工结算的项目成本，以及尚未售卖的产品增加所致。

5、无形资产同比增加 693.97%，主要是报告期内公司购买测评软件特许费所致。

6、长期待摊费用同比减少 57.71%，主要是报告期内展厅装修费用的摊销。

7、递延所得税资产同比增加 43.39%，主要是报告期内计提坏账准备增加，导致递延所得税资产增加。

8、短期借款同比增加 122.92%，主要是公司经营需要增加银行资金支持，具体明细见第七节第四部分间接融资。

- 9、应付票据及应付账款同比增加 22.42%，主要是报告期内采购增加，按账期应付款项同比增加。
- 10、应交税费同比增加 29.65%，主要是公司按时计算税金，税金递延一个月缴纳所致。
- 11、其他应付款同比增加 21.27%，主要是公司购买测评软件特许费所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	152,410,933.21	100.00%	142,338,442.07	100.00%	7.08%
营业成本	99,556,358.62	65.32%	96,790,235.09	68.00%	2.86%
毛利率	34.68%		32.00%		
管理费用	11,698,673.61	7.68%	10,475,127.49	7.36%	11.68%
研发费用	16,207,706.56	10.63%	14,125,869.48	9.92%	14.74%
销售费用	15,090,818.45	9.90%	11,324,369.34	7.96%	33.26%
财务费用	1,591,004.63	1.04%	1,166,034.42	0.82%	36.45%
资产减值损失	769,798.11	0.51%	2,082,697.70	1.46%	-63.04%
其他收益	1,298,889.82	0.85%	1,115,497.43	0.78%	16.44%
投资收益	1,380.84	0.00%	5,046.58	0.00%	-72.64%
公允价值变动收益		0.00%		0.00%	
资产处置收益		0.00%	2,361.14	0.00%	
汇兑收益		0.00%		0.00%	
营业利润	8,336,989.48	5.47%	7,216,448.99	5.07%	15.53%
营业外收入	2,728.03	0.00%	135,161.14	0.09%	-97.98%
营业外支出	120,576.06	0.08%	25,998.00	0.02%	363.79%
净利润	8,783,465.53	5.76%	7,747,193.47	5.44%	13.38%

项目重大变动原因：

1、营业收入：2018 年较上年同期增长 7.08%，主要是：一方面公司业务经营模式进一步深化，对老客户在业务深度和广度深入拓展；另一方面新客户、新业务的拓展增加，使公司营收取得进一步增长。

2、管理费用：2018 年较上年同期增长 11.68%，主要原因是公司报告期内引入优秀人才，同时加大员工关怀，员工薪资和福利支出同比增加 86.15 万元。

3、销售费用：2018 年较上年同期增长 33.26%，主要原因是公司报告期内大力引进优秀销售人员，员工薪资同比增加 23.14%；以及业务拓展导致销售费用同比增加，通过投入，公司在客户整合、市场培育及口碑提升方面，都取得较好的陈国，为后续业务的扩展做好准备。

4、财务费用：2018 年较上年同期增长 36.45%，主要是报告期内借款额较上年增加所致。

5、其他收益：2018 年较上年同期增加 16.44%，主要是收到政府税款返还以及扶持资金。

6、营业外支出：2018 年较上年同期增加 363.79%，原因是公司年度内对外捐赠、赞助支出，以及资产报废损失。

7、净利润：2018 年较上年同期增加 13.38%，主要原因是公司业务稳定增长，人员效率提升保证了

公司利润的稳定增长。

(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	152,410,933.21	142,338,442.07	7.08%
其他业务收入			
主营业务成本	99,556,358.62	96,790,235.09	2.86%
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%
基础架构	36,873,852.99	24.19%	53,693,458.99	37.72%
应用集成	87,019,412.45	57.10%	62,924,241.90	44.21%
软件服务	28,517,667.77	18.71%	25,720,741.18	18.07%
合计	152,410,933.21	100.00%	142,338,442.07	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入构成日趋优化，通过技术与产品的创新，集成类和软件服务收入稳定增长，增加公司利润。

(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	中国农业银行股份有限公司上海市分行	9,632,810.69	6.32%	否
2	上海市崇明区教育局	9,364,273.73	6.14%	否
3	上海新闻出版职业技术学校	6,215,919.24	4.08%	否
4	中华职业学校	5,567,710.09	3.65%	否
5	上海杉达学院	4,548,704.13	2.98%	否
	合计	35,329,417.88	23.17%	

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(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	北京神州数码有限公司	11,916,484.43	11.97%	否
2	联强国际贸易(中国)有限公司	4,863,297.08	4.88%	否

3	浙江昂诚信息科技有限公司	2,545,454.55	2.56%	否
4	上海跃岐智能科技有限公司	1,889,533.88	1.90%	否
5	上海和久网络科技有限公司	1,874,739.46	1.88%	否
合计		23,089,509.40	23.19%	

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

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	9,244,535.11	-6,557,741.80	240.97%
投资活动产生的现金流量净额	2,224,373.14	-3,591,249.69	161.94%
筹资活动产生的现金流量净额	15,139,009.60	-962,360.30	1,673.11%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为 924.45 万元，较上年增加净流入 1,580.22 万元。报告期内销售商品、提供劳务收到的现金流入为 16,225.75 万元，比上年同期增加了 1,927.20 万元；购买商品、接受劳务支付的现金流出 10,800.89 万元，比去年同期持平，主要是公司加强供应商信用管理，提高了供应商对公司的信用等级，进而提高公司议价降本的能力；引进优秀人才使职工薪酬支出同比去年增加 600.77 万元；税金缴纳同比去年增加 112.16 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额 222.44 万元，较上年同期增加流入 581.56 万元，主要原因是公司 17 年底购买理财产品 300 万，年初到期赎回。

3、筹资活动产生的现金流量净额 1,513.90 万元，较上年增加 1,610.14 万元，主要原因是报告期内公司较上年增加银行贷款额度 3,322.08 万元所致，报告期对外贷款履约正常，无违约风险。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期末公司拥有一家全资子公司、一家控股子公司和一家分公司（浙江分公司），明细如下：

1、上海锐封软件有限公司

公司名称：	上海锐封软件有限公司
注册号：	310230000419911
成立日期：	2010 年 4 月 2 日
注册资本：	500 万元
企业类型：	有限责任公司
法定代表人：	陈祖鑫
营业期限：	自 2010 年 4 月 2 日起至 2020 年 4 月 1 日
住所：	沪太路 785 号 19 幢 601-16 室
经营范围：	计算机软硬件、机械设备、网络设备的销售，软件技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务，计算机软件开发及系统集成，公共安全防范技术工程，建筑智能化建设工程设计与施工。【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】

上海锐封软件有限公司 2018 年总资产 935.07 万元，负债合计 405.24 万元，营业收入 499.94 万元，净利润 116.14 万元。

2、公司名称：上海紫越网络科技有限公司浙江分公司

公司名称：	上海紫越网络科技有限公司浙江分公司
注册号：	330521000072303
成立日期：	2012年11月6日
企业类型：	分公司
负责人：	戴波
营业期限：	自2012年11月6日起
住所：	杭州市西湖区文三路90号5幢一层南103室
经营范围：	许可经营项目：无；一般经营项目：从事“计算机及网络工程”领域内的技术研发、技术咨询、技术服务，建筑安装工程，计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品），电子产品，文教用品，仪器仪表，日用百货销售。

3、公司名称：上海卡越教育科技有限公司

公司名称：	上海卡越教育科技有限公司
注册号：	91310106MA1FYDM54N
成立日期：	2018年8月28日
企业类型：	有限责任公司
注册资本：	500万元
负责人：	冯跃
营业期限：	自2018年8月28日起至2028年8月27日
住所：	上海市静安区江场三路238号1601-309室
经营范围：	从事教育软件、计算机、网络科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，信息系统集成服务，企业管理咨询，企业管理，计算机软硬件及辅助设备的销售。【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】

上海卡越教育科技有限公司2018年总资产3.67万元，负债合计5.12万元，营业收入0.00万元，净利润-21.45万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司于2017年12月29日购买保本型理财产品300万元，该产品于2018年1月2日赎回，取得投资收益1,380.84元。

报告期内，公司未发生金融衍生品投资情况。

（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

一、重要会计政策变更

1、财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

2、根据财政部《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司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在“其他收益”中填列。

二、重要会计估计变更

公司在报告期内未发生会计估计变更。

会计政策变更详见“第三节、会计数据和财务指标摘要”（八）；会计政策变更详见““第十一节、财务报告”中”“三、重要会计政策、会计估计的变更”（二十八）。

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2018年8月，公司与广州爱卡的米教育科技有限公司合资成立上海卡越教育科技有限公司，公司持有51%的股份，报告期内纳入合并报表范围。

（八）企业社会责任

报告期内，公司实现营业收入与净利润稳步增长，为投资者、员工及社会创造了较高的财富价值。公司依法纳税，切实履行企业作为社会人、纳税人的社会责任。

公司坚持以人为本，不断完善劳动用工与福利保障相关管理制度，通过多种渠道和途径改善工作环境；公司关爱员工身心健康，每年组织员工参加体检，每年组织员工团建或旅游，倡导健康生活、快乐工作；公司重视人才培养，实现员工与公司的共同成长。

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，大力支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统规范性文件的要求，公司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。公司在机构、资产、业务、财务、人员等方面完全独立，具有良好的独立自主经营能力。公司不存在无法偿还的到期债务，不存在大额逾期应缴未缴的税金，不存在大股东占用资金等不良情况。

2018年度，公司整体经营情况稳定，营业收入及净利润稳步增长，资产负债结构合理。公司管理层及核心技术团队成员稳定，技术、品牌、竞争力及市场地位得到强化，主要产品市场占有率逐年提高。公司具备较强的持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

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

（一）技术更新及新产品开发风险

软件和信息技术服务业的发展呈现技术升级与产品更新换代迅速的特点，优质企业需具备对软件和信息技术服务业发展趋势的准确预测能力，及时根据市场需求变化的预测调整创新方向，并将创新成果转化为成熟产品推向市场。虽然公司目前的研发项目是在对市场需求进行充分调研基础上结合行业经验确定的，但前瞻性技术研发以及行业发展趋势的不确定性仍然可能导致其技术创新方向偏离行业发展趋势，从而削弱已有的竞争优势从而影响公司的竞争能力和持续发展能力。

应对措施：未来公司将继续加强研发投入，持续推出性能更优、体验更好、价格更具竞争力的教育智能化整体解决方案及相关配套产品，在满足客户需求的同时，引领市场发展趋势。

（二）人才流失风险

软件和信息技术服务业对研发、销售人才的要求较高，人力资源对公司业务的发展起着关键作用，人才的稳定对公司的发展具有重要影响。目前，公司已经建成一批高素质的研发、销售人才队伍，核心团队也较为稳定，为公司的长远发展奠定了良好的基础，但随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心人才的争夺也将加剧。一旦核心人才离开公司，将可能削弱公司已有的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。

应对措施：作为一家人才驱动型公司，公司致力于企业和人才共同发展战略。公司将通过完善人才引进的政策与机制、建立和完善培训体系、建立健全激励保障机制等方式来实现核心人才团队的稳定。公司进一步提高科技创新投入，努力研发高附加值、高收益率的产品和服务，来抵消人力成本上升的风险。公司在加大研发力度的同时，通过及时申请知识产权保护的方式，保护公司的利益。报告期内，公司核心人员稳定，流失风险较小。

公司秉承“先造就人，然后造就企业和事业。人品即事品，人成即业成”的理念，将人才战略定义为公司的第一战略。公司将继续加强核心团队和核心骨干的队伍建设，通过各种手段增强优质人才的粘性和忠诚度；同时不断加强公司知识产权保护力度，以防止因人才流失给公司带来的不利影响。

（三）市场竞争风险

软件和信息技术服务业竞争十分充分，行业集中度较低，竞争较为激烈。经过多年的市场积淀和深度运营，公司已在教育信息化、医疗信息化等细分领域建立起一定的竞争优势，但随着教育领域行业政策环境的持续向好，以及政府投入的不断加大，将促使部分企业调整目标市场，加剧市场竞争程度，降低行业平均毛利水平。如果公司不能继续保持在教育等细分领域的既有优势，并不断开发新产品，开拓新市场，将可能对公司的未来成长产生不利影响。

应对措施：公司的管理团队将密切关注行业市场运行方面的变化，及时把握市场动态，建立有效的机制捕捉市场动态，同时在与客户的互动中及时把握信息；抓住行业快速发展的机遇，积极部署销售策略，积极拓展新客户，充分挖掘市场的现实和潜在需求。技术方面，公司将不断加大技术研发投入，加快新产品的开发进度，以提升公司核心竞争力，满足市场需求。内部强化各部门的互动，针对市场需求的变化在最短的时间内调整产品方案以减少由此产生的风险。同时公司大力开拓外围市场，形成产品地域协同能力。

（四）市场区域集中的风险

目前公司的业务开展范围主要集中在上海地区，虽然公司已分别在浙江、安徽两省设立了分公司或办事处，在上海以外地区进行了业务开拓，但短期内上海地区仍然是公司业务发展的核心地区，可能会对公司业务的发展形成一定局限性。

应对措施：近年来，公司加大了软件研发力度，目前已具有了资产管理软件、大型仪器管理软件等自有软件标准产品，通过软件产品的销售，可以快速向华东甚至全国市场的推广。公司也将通过设立子公司、分公司、战略合作等方式着力提升自己的服务能力，未来公司将进一步加大对其他区域的投入，实现公司收入的快速增长。

（五）经营管理风险

在有限公司阶段，公司规模较小、法人治理结构不够完善。股份公司成立后，公司逐步建立健全了

法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但股份公司成立时间短，公司管理层对于各项新制度的执行水平存在逐步提升的过程，这需要经过一段时间的实践检验。随着公司经营规模的不断扩大，以及业务区域的不断扩展，公司治理将面临更高的要求，可能影响本公司的经营效率和发展潜力，从而削弱公司已有的市场竞争力。

应对措施：第一、严格按照《非上市公众公司规范运作指引》的要求，完善法人治理结构，规范公司运作体系，加强内部控制，强化各项决策的科学性，促进公司的机制创新和管理升级；第二、提高公司管理层特别是核心团队的管理素质和决策能力，并不断完善激励机制，以吸引高素质的职业管理人才加盟；第三，不断优化公司规范流程，引入专业人才和咨询机构的服务对公司的经营情况进行系统的分析，协助公司规范管理流程，提升公司的整体管理水平。

（六）税收优惠政策变化风险

公司于 2010 年 12 月取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局以及上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期为三年，公司享受企业所得税为 15% 的优惠政策。若未来国家取消企业所得税税率优惠政策，或公司未通过高新技术企业认证，公司可能恢复执行 25% 的企业所得税税率，将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。

应对措施：公司于 2016 年 11 月 24 日取得证书编号 GR201631001153 高新技术企业证书，有效期三年。公司通过加大市场开拓、产品开发、技术创新的力度，不断拓展高附加值类业务。同时在保持已有的产品结构的基础上，积极增加各相关细分行业的投入，不断提高公司整体规模和综合实力，以应对行业政策潜在变化所带来的不利影响。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	详情见五、二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	详情见五、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	详情见五、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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	40,000,000.00	18,300,000.00

（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
谢为群、赵红惠	为公司银行贷款提供保证担保	4,900,000.00	已事前及时履行	2018年1月29日	2018-001
谢为群、赵红惠、戴波、冯跃、上海锐封软件有限公司	为公司银行贷款提供保证担保	12,000,000.00	已事前及时履行	2018年3月12日	2018-006

陈祖鑫、梁雯雯	为子公司银行贷款提供保证担保	3,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月22日	2019-007
---------	----------------	--------------	---------	------------	----------

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

银行贷款担保的关联交易满足了公司日常经营资金的需要，保障公司业务的正常运营，符合公司和全体股东的利益。该关联交易有利于提高公司的融资能力，可解决公司临时资金需求，有助于公司业务的发展，对公司有积极影响，不存在损害股东的利益情形。

（三）承诺事项的履行情况

一、关于股份自愿锁定承诺（公开转让说明书第一节第二条第二小条）根据《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十八条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起1年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

公司股东未就所持股份作出严于相关法律法规及监管规则规定的自愿锁定承诺。

二、为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺（公开转让说明书第三节第六条）

为避免未来可能发生的同业竞争情形，公司实际控制人、全体股东及董事、均出具了《关于避免同业竞争承诺函》：

1、本人/本企业郑重声明，截至本承诺函签署日，本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业未从事与公司及其下属企业主营业务构成实质竞争的业务。

2、本人/本企业将不以直接或间接的方式从事、参与与公司及其下属企业经营业务构成潜在的直接或间接竞争的业务；保证将采取合法及有效的措施，促使本人/本企业控制的其他企业不从事、参与与公司及其下属企业的经营运作相竞争的任何业务。

3、如公司进一步拓展其业务范围，本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业将不与公司拓展后的业务相竞争；可能与公司拓展后的业务产生竞争的，本人/本企业将本人/本企业控制的其他企业将按照如下方式退出与公司的竞争：（1）停止与公司构成竞争或可能构成竞争的业务；（2）将相竞争的业务纳入到公司来经营；（3）将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

4、如本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业有任何商业机会可从事、参与任何可能与公司的经营运作构成竞争的活动，则立即将上述商业机会通知公司，在通知中所指定的合理期间内，公司作出愿意利用该商业机会的肯定答复的，则尽力将该商业机会给予公司。

5、如违反以上承诺，本人/本企业愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给公司造成的所有损失。

三、关于减少和规范关联交易的承诺函（公开转让说明书“第四节公司财务”之“六、（四）关于减少和规范关联交易的承诺函”）

为规范公司与关联方之间的关联交易，公司股东及全体董事已于2015年9月21日出具了《关于减少和规范与上海紫越网络科技有限公司关联交易的承诺》，承诺如下：

1、本人/本企业将充分尊重公司的独立法人地位，保障公司独立经营、自主决策，确保公司的业务独立、资产完整、人员独立、财务独立，以避免、减少不必要的关联交易；

2、本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司资金，也不要求公司为本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业进行违规担保；

3、如果公司在今后的经营活动中必须与本人/本企业控制的其他企业发生不可避免的关联交易，本人/本企业将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、公司章程和公司的有关规定履行相关程序，并保证遵循市场交易的公开、公平、公允原则及正常的商业条款进行交易，本人/本企业控制的其他企业将不会要求或接受公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益；

4、严格遵守有关关联交易的信息披露规则。

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人及其他信息披露义务人均正常履行承诺，且无已新增披露承诺事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	13,176,666	32.94%		13,176,666	32.94%
	其中：控股股东、实际控制人	4,810,000	12.02%		4,810,000	12.02%
	董事、监事、高管	1,420,000	3.55%		1,420,000	3.55%
	核心员工		0.00%			0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,823,334	67.06%		26,823,334	67.06%
	其中：控股股东、实际控制人	14,430,000	36.08%		14,430,000	36.08%
	董事、监事、高管	4,260,000	10.65%		4,260,000	10.65%
	核心员工		0.00%			0.00%
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数		9				

(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	谢为群	19,240,000		19,240,000	48.10%	14,430,000	4,810,000
2	上海越封投资管理有限公司	8,000,000		8,000,000	20.00%	5,333,334	2,666,666
3	上海越封电子科技中心(普通合伙)	4,200,000		4,200,000	10.50%	2,800,000	1,400,000
4	戴波	1,920,000		1,920,000	4.80%	1,440,000	480,000
5	冯跃	1,920,000		1,920,000	4.80%	1,440,000	480,000
合计		35,280,000	0	35,280,000	88.20%	25,443,334	9,836,666

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

1、公司控股股东、实际控制人谢为群同时为上海越封投资管理有限公司的第一大股东，占其注册资本总额的 32%；同时谢为群为上海越封电子科技中心(普通合伙)的执行事务合伙人，占其出资份额的 13.33%。

2、公司自然人股东冯跃担任上海越封投资管理有限公司的监事；

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

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

谢为群，男，1974年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，中欧国际工商学院EMBA，现任公司董事长兼总经理、上海越封电子科技中心(普通合伙)执行事务合伙人。2004年1月至2015年8月任上海紫越网络科技有限公司执行董事、总经理；2015年5月至今任上海越封电子科技中心(普通合伙)执行事务合伙人；2015年9月至今任本公司董事长、总经理。自公司成立以来，谢为群一直担任上海紫越网络科技有限公司执行董事兼总经理；2015年9月公司整体变更为股份公司后，谢为群担任公司董事长、总经理。谢为群始终能够对公司日常经营决策和董事、高级管理人员任免施加重大影响。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人情况详见“控股股东情况”

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
保理融资	平安商业保理有限公司	1,653,225.00	8.80%	2017年11月22日至 2018年1月31日	否
保理融资	平安商业保理有限公司	1,137,330.00	8.80%	2017年12月18日至 2018年1月31日	否
银行贷款	宁波银行	2,400,000.00	6.00%	2017年2月17日至 2018年2月16日	否
银行贷款	宁波银行	2,400,000.00	6.00%	2018年2月6日至2018 年12月31日	否
银行贷款	浦发银行	5,000,000.00	5.22%	2017年3月9日至2018 年3月8日	否
保理融资	平安商业保理有限公司	3,256,461.58	8.91%	2018年2月12日至 2018年3月26日	否
银行贷款	宁波银行	3,400,000.00	5.22%	2017年7月4日至2018 年7月3日	否
银行贷款	南京银行	3,132,010.61	5.66%	2018年3月30日至 2019年3月29日	否
银行贷款	南京银行	1,846,810.92	5.66%	2018年4月18日至 2018年4月17日	否
银行贷款	南京银行	2,352,644.50	5.66%	2018年5月25日至 2018年11月24日	否
银行贷款	南京银行	1,434,535.67	5.66%	2018年6月22日至 2018年12月21日	否
银行贷款	南京银行	1,229,680.50	5.66%	2018年7月19日至 2019年1月18日	否
银行贷款	南京银行	2,000,000.00	5.66%	2018年9月12日至	否

				2019年3月11日	
银行贷款	南京银行	3,787,180.17	5.66%	2018年11月30日至 2019年5月30日	否
银行贷款	宁波银行	6,000,000.00	6.00%	2018年01月2日至 2018年11月26日	否
银行贷款	兴业银行	4,900,000.00	5.66%	2018年2月12日至 2018年12月31日	否
银行贷款	宁波银行	2,400,000.00	6.00%	2018年12月29日至 2019年7月5日	否
银行贷款	宁波银行	3,400,000.00	6.00%	2018年7月3日至2019 年7月2日	否
银行贷款	宁波银行	6,000,000.00	6.00%	2018年12月07日至 2019年12月06日	否
银行贷款	上海银行	3,000,000.00	6.52%	2018年7月31日至 2019年7月30日	否
银行贷款	上海银行	3,500,000.00	6.09%	2018年10月18日至 2019年10月18日	否
合计	-	64,229,878.95	-	-	-

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
谢为群	董事长、总经理	男	1974/01/07	本科	2018.8.5-2021.8.4	是
戴波	董事、副总经理	男	1978/03/09	本科	2018.8.5-2021.8.4	是
冯跃	董事、副总经理	男	1973/11/08	本科	2018.8.5-2021.8.4	是
吴雷	董事	男	1980/11/14	本科	2018.8.5-2021.8.4	是
赵红惠	董事	女	1975/01/07	本科	2018.8.5-2021.8.4	是
陈祖鑫	监事会主席	男	1980/01/26	本科	2018.8.5-2021.8.4	是
崔国华	监事	男	1974/04/22	大专	2018.8.5-2021.8.4	是
祝科强	监事	男	1975/08/17	本科	2018.8.5-2021.8.4	是
刘印	财务负责人	男	1974/12/16	本科	2018.8.5-2021.8.4	是
徐晓芬	董事会秘书	女	1984/09/19	本科	2018.8.5-2021.8.4	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事赵红惠为公司董事长兼总经理谢为群之配偶。

(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
谢为群	董事长、总经理	19,240,000		19,240,000	48.10%	0
戴波	董事、副总经理	1,920,000		1,920,000	4.80%	0
冯跃	董事、副总经理	1,920,000		1,920,000	4.80%	0
陈祖鑫	监事会主席	1,440,000		1,440,000	3.60%	0
赵红惠	董事	400,000		400,000	1.00%	0
合计	-	24,920,000	0	24,920,000	62.30%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赵勇	职工监事	换届	无	换届选举
祝科强	无	新任	职工监事	换届选举

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

祝科强，男，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于复旦大学计算机信息管理专业，大学本科学历。2000年2月至2001年9月于上海高将实业有限公司任工程师；2001年10月至2004年11月于上海新致软件股份有限公司任项目经理；2005年1月至2016年4月于上海用易信息技术有限公司任副总经理；2016年5月至今于上海紫越网络科技股份有限公司任服务部经理一职。祝科强先生不持有公司股份。

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
销售人员	44	45
技术人员	96	109
行政管理人员	12	12
其他人员	17	19
员工总计	169	185

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	6
本科	100	114
专科	51	54
专科以下	13	11
员工总计	169	185

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、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付的薪酬包括薪金、奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。并不断优化薪酬的激励作用，对外能够在市场上有足够的竞争力以吸引优秀的人才加入，对内通过绩效考核及管理体制激励员工注重工作效率及成果，以保持公司在新技术、新市场和新领域保持持续的竞争优势。

2、培训计划

公司继续推行重点人才精英化培养的策略，通过人才梯队和储备干部机制，为公司培养不同阶段所需的人才，同时也通过培训让员工职业生涯不断有新的上升，以保持员工持续稳定的工作状态。

3、公司不存在需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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统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，按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、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。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合法律法规和《公司章程》的相关规定，公司董事、监事和高级管理人员按照《公司章程》的规定履行职责，公司重大生产经营及投资决策均按照《公司章程》及《重大投资决策管理制度》的规定履行相关审批流程。公司及董事、监事、高级管理人员能够切实履行职责和义务。

公司董事会认为，公司目前内控体系健全，内部治理结构完整，各项内控制度执行情况良好，公司将在未来发展中继续严格执行法律法规和《公司章程》的相关规定，不断完善公司治理。

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

公司治理机制完善，严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求规范运作，信息披露准确、真实、完整、及时，努力寻求股东权益的最大化，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

董事会经过评估认为：公司治理机制能够有效提供给股东合适的保护和平等的权利。公司将继续按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规和规范性文件要求，进一步完善公司治理机制及内部控制体系，切实维护全体股东的合法权益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则运行，均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷。报告期内，公司未发生融资、担保事项。

4、公司章程的修改情况

2018年5月10日召开2017年度股东大会，审议通过《关于修改〈上海紫越网络科技有限公司章程〉的议案》，修改相关关联交易的条款。

（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、第一届董事会第十四次会议审议通过《关于关联方为公司银行贷款提供担保的议案》；</p> <p>2、第一届董事会第十五次会议审议通过《关于关联方为公司银行贷款提供担保的议案》，《关于追认偶发性关联交易的议案》；</p> <p>3、第一届董事会第十六次会议审议通过《关于关联方为公司银行贷款提供担保的议案》；</p> <p>4、第一届董事会第十七次会议审议通过了如下议案：《关于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年年度报告及年报摘要的方案》，《关于公司2017年年度财务决算报告的议案》，《关于公司2018年年度财务预算报告的议案》，《关于公司2017年年度利润分配方案的议案》，《关于续聘2018年度财务审计机构的议案》，《关于修改公司章程的议案》，《关于修订公司股东大会议事规则、董事会议事规则、信息披露管理制度、关联交易管理办法的议案》；《关于2018年度公司与关联方日常关联交易预计的议案》；</p> <p>5、第一届董事会第十八次会议审议通过《关于公司2018年半年度报告的议案》，《关于董事会换届选举及提名公司第二届董事会董事候选人的议案》；</p> <p>6、第二届董事会第一次会议审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》，《关于聘任公司高级管理人员的议案》。</p>
监事会	4	<p>1、第一届监事会2018年第一次会议审议通过《关于公司2017年度董事及高级管理人员勤勉尽职情况的议案》；</p> <p>2、第一届监事会2018年第二次会议审议通过如下议案：《关于2017年度监事会工作报告的议案》，《关于公司2017年年度报告及年报摘要的方案》，《关于公司2017年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年度利润分配方案的议案》，《关于公司续聘2018年度财务审计机构的议案》，《关于修改公司章程的议案》，《关于修订公司股东大会议事规则、董事会议事规则、信息披露管理制度、关联交易管理办法的议案》；《关于2018年度公司与关联方日常关联交易预计的议案》；</p> <p>3、第一届监事会2018年第三次会议审议通过了《关于公司2018年半年度报告的议案》，《关于监事会换届选举及提名</p>

		公司第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》； 4、第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举陈祖鑫担任第二届监事会主席的议案》。
股东大会	5	1、2018年第一次临时股东大会审议通过《关于关联方为公司银行贷款提供担保的议案》； 2、2018年第二次临时股东大会审议通过《关于关联方为公司银行贷款提供担保的议案》，《关于追认偶发性关联交易的议案》； 3、2018年第三次临时股东大会审议通过《关于关联方为公司银行贷款提供担保的议案》； 4、2017年年度股东大会审议通过了如下议案：《关于2017年度董事会工作报告的议案》，《关于2017年度监事会工作报告的议案》，《关于公司2017年年度报告及年报摘要的方案》，《关于公司2017年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年年度利润分配方案的议案》，《关于续聘2018年度财务审计机构的议案》，《关于修改公司章程的议案》，《关于修订公司股东大会议事规则、董事会议事规则、信息披露管理制度、关联交易管理办法的议案》；《关于2018年度公司与关联方日常关联交易预计的议案》； 5、2018年第四次临时股东大会审议通过《关于董事会换届选举及提名公司第二届董事会董事候选人的议案》，《关于监事会换届选举及提名公司第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的董事会、监事会及股东大会均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

公司信息披露工作按照相关法律、法规的规定，做到了及时、准确、完整。

（三）公司治理改进情况

报告期内，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。公司已根据实际情况和管理需要，建立健全了完整、合理的内部控制制度，所建立的内部控制制度贯穿于公司经营管理的各层面和各环节，并得到了贯彻实施，符合有关法律法规的要求，能够适应公司现行管理和发展的需要。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

（四）投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，建立了电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径。报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。

（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

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

独立董事的意见：

注：应说明独立董事曾提出异议的有关事项及异议的内容，独立董事对公司所提建议及采纳情况。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律法规及全国中小企业股份转让系统的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

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

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

（一）业务独立

本公司拥有独立的采购、研发、项目实施和销售体系，独立签署各项与其经营相关的合同，独立开展各项经营活动，具有完整的业务流程和独立的经营场所。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行经营的情形。

（二）资产独立

本公司具备与经营业务体系相配套的资产，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控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

（三）人员独立

本公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续。公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；财务人员也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。

（四）财务独立

公司依法制定财务内部控制制度，设立独立的财务会计部门并有专职财务人员，公司会计核算体系

和财务管理制度健全。公司及子公司财务人员未在任何第三方兼职或领取薪水。公司及子公司独立在银行开户，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用一个银行账户。公司独立纳税。

（五）机构独立

本公司依法设立股东大会、董事会、监事会，完善了各项规章制度，法人治理结构规范有效。公司建立了独立于股东的适应自身发展需要的组织机构，并明确了各部门的职能，形成了公司独立完善的管理机构和生产经营体系。本公司及下属各职能部门与股东、其他关联方及其职能部门之间不存在上下级关系，不存在股东及其他关联方干预本公司机构设置、经营活动的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

（一）董事会对现有公司治理机制的讨论股份公司设立以来，公司根据《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的规定制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等一系列制度，设立了董事会、监事会。根据所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制订了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构及公司规范运作的内部控制环境。

1、《公司章程》及各项内部管理制度从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

2、《公司章程》明确了股东、董事、监事、高级管理人员之间产生纠纷时的解决机制：股东可以起诉股东，股东可以起诉公司董事、监事和高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事和高级管理人员。公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决；协商不成的，可通过诉讼方式解决。

3、《公司章程》中对公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易具有明确规定，相关交易应当严格按照有关关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，并通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等规则以细化。

4、《公司章程》规定了有关投资者关系管理、纠纷解决机制等内容，符合《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》的要求。

5、公司已根据实际情况和管理需要，建立健全了完整、合理的内部控制制度，所建立的内部控制制度贯穿于公司经营活动的各层面和各环节，并得到了贯彻实施，符合有关法律法规的要求，能够适应公司现行管理和发展的需要。

（二）董事会对公司治理机制执行情况的评估

公司董事会认为，公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立了较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合有关法律、行政法规和部门规章的要求。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东回避制度，以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。

在完整性方面，公司内部控制活动在采购、生产、销售等各个关键环节，能够得以较好的贯彻执行，做到事前统筹、事中控制和事后检查，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。

在合理性方面，公司根据主营业务的特点及多年的市场拓展和营销的实践经验，形成了公司预算管理与部门收支目标管理责任考核的分级管理体系，以实现全员参与分级授权的责、权、利结合的全过程的管理理念，不存在重大缺陷；

在有效性方面，公司内部控制既能有效地满足经营管理需要，又能对经营的潜在风险做到防范未然，保证了公司资产的安全与完整，同时对提高公司经营效益起到积极作用。

公司内部控制制度自制定以来，各项制度得到了有效的实施和不断完善。今后公司还会不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

本公司董事会对上述所有方面的内部控制进行了自我评价，经过评价未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

根据信息披露管理办法等相关法律法规，公司严格执行《年度报告重大差错责任追究制度》，并进一步践行信息披露管理制度，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。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	标准无保留意见
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	致同审字（2019）第 310ZA6720 号
审计机构名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	范震杰、葛天然
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	<p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">致同审字（2019）第 310ZA6720 号</p> <p>上海紫越网络科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了上海紫越网络科技股份有限公司（以下简称紫越科技）财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了紫越科技2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于紫越科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>紫越科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括紫越科技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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>紫越科技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。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估紫越科技的持续经营能力，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紫越科技、终止运营或别无其他现实的选择。</p> <p>治理层负责监督紫越科技的财务报告过程。</p>

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，根据所获取的审计证据，就可能导致对紫越科技的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紫越科技不能持续经营。

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

(6) 就紫越科技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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 范震杰
中国注册会计师 葛天然

中国·北京

二〇一九年 四月十九日

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、1	47,660,967.86	16,066,795.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	68,252,525.61	60,186,063.07
其中：应收票据			
应收账款		68,252,525.61	60,186,063.07

预付款项	五、3	19,367,094.31	19,033,503.85
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、4	10,458,813.00	11,572,400.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	14,109,161.09	13,767,968.36
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	56,386.20	3,026,120.30
流动资产合计		159,904,948.07	123,652,851.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	609,259.03	869,705.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	596,897.37	75,178.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	58,413.19	138,136.51
递延所得税资产	五、10	1,291,849.43	900,920.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,556,419.02	1,983,941.25
资产总计		162,461,367.09	125,636,792.64
流动负债：			
短期借款	五、11	30,295,682.20	13,590,555.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据及应付账款	五、12	43,675,781.50	35,676,571.33
其中：应付票据			
应付账款		43,675,781.50	35,676,571.33
预收款项	五、13	5,804,196.82	5,506,577.19
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	5,701,744.61	4,630,158.73
应交税费	五、15	8,061,227.58	6,217,709.25
其他应付款	五、16	707,290.35	583,242.64
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		94,245,923.06	66,204,814.14
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		94,245,923.06	66,204,814.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	1,099,360.65	1,099,360.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	五、19	2,236,481.46	1,452,827.65
一般风险准备			
未分配利润	五、20	24,984,697.50	16,879,790.20
归属于母公司所有者权益合计		68,320,539.61	59,431,978.50
少数股东权益		-105,095.58	
所有者权益合计		68,215,444.03	59,431,978.50
负债和所有者权益总计		162,461,367.09	125,636,792.64

法定代表人：谢为群

主管会计工作负责人：刘印

会计机构负责人：丁毅玲

(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		47,116,273.41	15,635,293.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	67,019,213.61	59,067,015.95
其中：应收票据			
应收账款		67,019,213.61	59,067,015.95
预付款项		17,727,382.50	18,931,706.29
其他应收款	十四、2	10,816,362.62	11,495,716.94
其中：应收利息			
应收股利			
存货		12,618,387.82	13,277,039.70
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			3,000,000.00
流动资产合计		155,297,619.96	121,406,771.88
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	532,500.62	332,500.62
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		588,769.47	849,215.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		590,193.35	64,237.99

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		58,413.19	138,136.51
递延所得税资产		1,248,043.72	900,920.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,017,920.35	2,285,011.57
资产总计		158,315,540.31	123,691,783.45
流动负债：			
短期借款		27,295,682.20	13,590,555.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		47,569,729.00	37,779,971.24
其中：应付票据			
应付账款		47,569,729.00	37,779,971.24
预收款项		5,804,196.82	5,317,643.91
合同负债			
应付职工薪酬		5,410,426.22	4,540,863.53
应交税费		8,050,522.52	6,213,169.85
其他应付款		720,808.42	621,942.87
其中：应付利息			
应付股利			
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		94,851,365.18	68,064,146.40
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		94,851,365.18	68,064,146.40
所有者权益：			
股本		40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		1,099,360.65	1,099,360.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,236,481.46	1,452,827.65
一般风险准备			
未分配利润		20,128,333.02	13,075,448.75
所有者权益合计		63,464,175.13	55,627,637.05
负债和所有者权益合计		158,315,540.31	123,691,783.45

（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	五、21	152,410,933.21	142,338,442.07
其中：营业收入		152,410,933.21	142,338,442.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		145,374,214.39	136,244,898.23
其中：营业成本	五、21	99,556,358.62	96,790,235.09
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、22	459,854.41	280,564.71
销售费用	五、23	15,090,818.45	11,324,369.34
管理费用	五、24	11,698,673.61	10,475,127.49
研发费用	五、25	16,207,706.56	14,125,869.48
财务费用	五、26	1,591,004.63	1,166,034.42
其中：利息费用		1,566,117.60	1,152,915.30
利息收入		-28,072.10	-24,777.98
资产减值损失	五、27	769,798.11	2,082,697.70
信用减值损失			
加：其他收益	五、28	1,298,889.82	1,115,497.43
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	1,380.84	5,046.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）			2,361.14
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,336,989.48	7,216,448.99
加：营业外收入	五、30	2,728.03	135,161.14
减：营业外支出	五、31	120,576.06	25,998.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,219,141.45	7,325,612.13
减：所得税费用	五、32	-564,324.08	-421,581.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,783,465.53	7,747,193.47
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）		8,783,465.53	7,747,193.47
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		-105,095.58	
2. 归属于母公司所有者的净利润		8,888,561.11	7,747,193.47
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 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		8,783,465.53	7,747,193.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,888,561.11	7,747,193.47
归属于少数股东的综合收益总额		-105,095.58	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.22	0.20
（二）稀释每股收益		0.22	0.20

法定代表人：谢为群

主管会计工作负责人：刘印

会计机构负责人：丁毅玲

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	152,500,354.13	142,452,504.32
减：营业成本	十四、4	99,103,695.84	95,584,514.83
税金及附加		458,295.91	276,691.58
销售费用		14,715,076.29	11,280,220.18
管理费用		11,602,027.40	10,285,843.95
研发费用		18,299,517.29	17,207,110.87
财务费用		1,512,630.94	1,168,571.27
其中：利息费用		1,499,780.10	1,152,915.30
利息收入		-25,995.61	-21,156.13
资产减值损失		681,021.46	1,805,941.19
信用减值损失			
加：其他收益		1,298,889.82	1,115,497.43
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	1,380.84	5,046.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）			2,361.14
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,428,359.66	5,966,515.60
加：营业外收入		2,728.03	135,075.31
减：营业外支出		120,576.06	25,998.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,310,511.63	6,075,592.91
减：所得税费用		-526,026.45	-421,581.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,836,538.08	6,497,174.25
（一）持续经营净利润		7,836,538.08	6,497,174.25
（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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		7,836,538.08	6,497,174.25
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		162,257,507.72	142,985,482.13
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		1,337,310.12	728,595.24
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	1,757,512.56	1,030,853.29
经营活动现金流入小计		165,352,330.40	144,744,930.66
购买商品、接受劳务支付的现金		108,008,918.78	109,201,804.20
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		32,472,406.66	26,464,736.94
支付的各项税费		4,313,991.42	3,192,395.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	11,312,478.43	12,443,736.17
经营活动现金流出小计		156,107,795.29	151,302,672.46
经营活动产生的现金流量净额		9,244,535.11	-6,557,741.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,380.84	5,046.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,440.00	7,530.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,004,820.84	3,012,576.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		780,447.70	603,826.27
投资支付的现金			6,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		780,447.70	6,603,826.27
投资活动产生的现金流量净额		2,224,373.14	-3,591,249.69
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		52,639,323.95	19,418,555.00
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		52,639,323.95	19,418,555.00
偿还债务支付的现金		35,934,196.75	19,228,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,566,117.60	1,152,915.30
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		37,500,314.35	20,380,915.30
筹资活动产生的现金流量净额		15,139,009.60	-962,360.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-21,203.99
五、现金及现金等价物净增加额		26,607,917.85	-11,132,555.78
加：期初现金及现金等价物余额		16,066,795.01	27,199,350.79
六、期末现金及现金等价物余额		42,674,712.86	16,066,795.01

法定代表人：谢为群

主管会计工作负责人：刘印

会计机构负责人：丁毅玲

(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		162,658,671.80	147,795,104.26
收到的税费返还		1,337,310.12	728,509.41
收到其他与经营活动有关的现金		1,296,230.29	1,027,231.44
经营活动现金流入小计		165,292,212.21	149,550,845.11
购买商品、接受劳务支付的现金		103,028,719.40	108,785,903.89
支付给职工以及为职工支付的现金		30,747,906.68	25,784,229.33
支付的各项税费		4,312,761.72	3,153,384.99
支付其他与经营活动有关的现金		14,937,819.24	16,171,709.44
经营活动现金流出小计		153,027,207.04	153,895,227.65

经营活动产生的现金流量净额		12,265,005.17	-4,344,382.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,380.84	5,046.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,440.00	7,530.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,004,820.84	3,012,576.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		780,447.70	603,826.27
投资支付的现金		200,000.00	6,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		980,447.70	6,603,826.27
投资活动产生的现金流量净额		2,024,373.14	-3,591,249.69
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		49,639,323.95	19,418,555.00
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		49,639,323.95	19,418,555.00
偿还债务支付的现金		35,934,196.75	19,228,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,499,780.10	1,152,915.30
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		37,433,976.85	20,380,915.30
筹资活动产生的现金流量净额		12,205,347.10	-962,360.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-21,203.99
五、现金及现金等价物净增加额		26,494,725.41	-8,919,196.52
加：期初现金及现金等价物余额		15,635,293.00	24,554,489.52
六、期末现金及现金等价物余额		42,130,018.41	15,635,293.00

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	股本				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	40,000,000.00				1,099,360.65				1,452,827.65		16,879,790.20		59,431,978.50
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	40,000,000.00				1,099,360.65				1,452,827.65		16,879,790.20		59,431,978.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									783,653.81		8,104,907.30	-105,095.58	8,783,465.53
（一）综合收益总额											8,888,561.11	-105,095.58	8,783,465.53
（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									783,653.81		-783,653.81		
1. 提取盈余公积									783,653.81		-783,653.81		
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	40,000,000.00				1,099,360.65				2,236,481.46		24,984,697.50	-105,095.58	68,215,444.03

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	股本				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	20,000,000.00				21,099,360.65				803,110.22		9,782,314.16		51,684,785.03
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	20,000,000.00				21,099,360.65				803,110.22		9,782,314.16		51,684,785.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,000,000.00				-20,000,000.00				649,717.43		7,097,476.04		7,747,193.47
（一）综合收益总额											7,747,193.47		7,747,193.47
（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								649,717.43		-649,717.43			
1. 提取盈余公积								649,717.43		-649,717.43			
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	20,000,000.00					-20,000,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	20,000,000.00					-20,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	40,000,000.00					1,099,360.65			1,452,827.65		16,879,790.20		59,431,978.50

法定代表人：谢为群

主管会计工作负责人：刘印

会计机构负责人：丁毅玲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	优先股	永续债	其他	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
一、上年期末余额	40,000,000.00				1,099,360.65				1,452,827.65		13,075,448.75	55,627,637.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,000,000.00				1,099,360.65				1,452,827.65		13,075,448.75	55,627,637.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									783,653.81		7,052,884.27	7,836,538.08
（一）综合收益总额											7,836,538.08	7,836,538.08
（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									783,653.81		-783,653.81	
1. 提取盈余公积									783,653.81		-783,653.81	
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.其他综合收益结转留存收益												
6.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	40,000,000.00				1,099,360.65				2,236,481.46		20,128,333.02	63,464,175.13

项目	上期											
	股本	优先股	永续债	其他	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
一、上年期末余额	20,000,000.00				21,099,360.65				803,110.22		7,227,991.93	49,130,462.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				21,099,360.65				803,110.22		7,227,991.93	49,130,462.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00				-20,000,000.00				649,717.43		5,847,456.82	6,497,174.25
（一）综合收益总额											6,497,174.25	6,497,174.25
（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									649,717.43		-649,717.43	
1. 提取盈余公积									649,717.43		-649,717.43	
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	20,000,000.00				-20,000,000.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	20,000,000.00				-20,000,000.00							
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.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	40,000,000.00				1,099,360.65			1,452,827.65		13,075,448.75		55,627,637.05

财务报表附注

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

上海紫越网络科技股份有限公司（以下简称“本公司”）是一家在上海市注册的股份有限公司，经上海市工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照统一社会信用代码：91310000757936281H。本公司注册地为上海市金山区，总部经营地址位于上海市静安区沪太路 785 号 A 栋 6 楼。

本公司前身为原上海紫越网络科技有限公司，2015 年 5 月 31 日在该公司基础上整体改制设立为股份有限公司。

本公司原注册资本为人民币 2,000 万元，股本总数 2,000 万股，公司股票面值为每股人民币 1 元。

根据本公司 2016 年第五次临时股东大会决议，本公司以当年 2016 年 6 月 30 日股本 2,000 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 10 股，共计转增 2,000 万股。转增后，注册资本增至人民币 4,000 万元，股本总数增至 4,000 万股。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设总经办、财务、人事等部门。

本公司及子公司的业务性质和主要经营活动（经营范围）为，从事“计算机、智能建筑、机电工程一体化、网络、通讯”领域内的技术开发、技术咨询、技术服务（除特种设备），计算机软件开发，计算机维修，信息系统集成服务，楼宇智能化工程，智能化建设工程专项设计，机电设备安装建设工程施工、设计，建筑装饰装修建设工程设计施工一体化，公共安全防范工程设计和施工和维修，工业自动化设备安装维修（除特种设备）、计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品），工业自动化控制设备、机械设备、五金交电、电子产品、光电子产品销售，从事货物进口及技术的进出口业务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第二次会议于 2019 年 4 月 19 日批准。

2、合并财务报表范围

本报告期的合并财务报表范围包含 100%控股的子公司上海锐封软件有限公司以及 51%控股的子公司上海卡越教育科技有限公司。本期合并范围新增新设子公司上海卡越教育科技有限公司。详见本附注六、合并范围的变动及本附注七、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

二、财务报表的编制基础（续）

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15、附注三、17 和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值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

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与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的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在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，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；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收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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。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）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

三、重要会计政策及会计估计（续）

6、合并财务报表编制方法（续）

（2）合并财务报表的编制方法（续）

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。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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：

A、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；

B、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；

三、重要会计政策及会计估计（续）

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法（续）

（1）共同经营（续）

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、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。

（2）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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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。

10、金融工具

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权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10、金融工具（续）

（1）金融工具的确认和终止确认（续）

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，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。

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。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

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，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。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。

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，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。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。除减值损失及外币货币性金融资产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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

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。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10、金融工具（续）

（3）金融负债分类和计量（续）

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。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。

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。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该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；
 - 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；

三、重要会计政策及会计估计（续）

10、金融工具（续）

（5）金融资产减值（续）

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，计入当期损益。该转出的累计损失，为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销金额、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确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10、金融工具（续）

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（7）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。

11、公允价值计量

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。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，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。

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，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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

11、公允价值计量（续）

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；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。

12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
关联方组合	资产类型	不计提
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
保证金及押金组合	资产类型	不计提

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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）	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

三、重要会计政策及会计估计（续）

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品和发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品和发出商品等发出时采用个别计价法计价。

（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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

三、重要会计政策及会计估计（续）

14、长期股权投资（续）

（2）后续计量及损益确认方法（续）

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日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转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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；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之间的差额计入当期损益。

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。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

三、重要会计政策及会计估计（续）

14、长期股权投资（续）

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。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。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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、19。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

三、重要会计政策及会计估计（续）

15、固定资产（续）

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	2-5	3~5	19.00~48.50
运输设备	5	5	19.00

其中，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确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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。

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）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

三、重要会计政策及会计估计（续）

15、固定资产（续）

（6）大修理费用

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。

16、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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

17、无形资产

本公司无形资产包括软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	2-5 年	直线法	
特许权使用费	2 年	直线法	

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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

三、重要会计政策及会计估计（续）

19、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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“长期应付职工薪酬”项目。

三、重要会计政策及会计估计（续）

21、职工薪酬（续）

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、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。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。

（3）离职后福利

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。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，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。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

三、重要会计政策及会计估计（续）

22、预计负债（续）

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司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

本公司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：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认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，本公司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应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

23、股份支付及权益工具（续）

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理（续）

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

24、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

三、重要会计政策及会计估计（续）

24、收入（续）

（2）收入确认的具体方法

本公司应用集成、基础构架及软件设计服务均在购买方已接受商品、服务并验收完毕时确认收入。另，软件后续服务，按服务期限分摊确认收入。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表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。

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；

三、重要会计政策及会计估计（续）

26、递延所得税资产及递延所得税负债（续）

（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。

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，本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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

27、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，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。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，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。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

28、重要会计政策、会计估计的变更

重要会计政策变更

①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：

A、资产负债表

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”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

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”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司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在“其他收益”中填列。

本公司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。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、6、 16（1-4 月为 17）
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

公司于 2010 年 12 月取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局以及上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年。2013 年复审后，于 2013 年 11 月 19 日取得证书编号 GF201331000463 高新技术企业证书，有效期三年。2016 年复审后，于 2016 年 11 月 24 日取得证书编号 GR201631001153 高新技术企业证书，有效期三年。本公司享受“高新技术企业”的税收优惠政策，减按 15%税率征收企业所得税。

根据 2018 年 7 月 11 日发布的《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税[2018]77 号的规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司上海锐封软件有限公司属于上述小型微利企业。

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的相关规定，本公司销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

3、增值税税率调整

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）的相关规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起原应税收入适用税率从 17%调整为 16%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	15,840.51	--	--	23,583.46
银行存款：	--	--	42,131,781.55	--	--	16,043,211.55
人民币	--	--	42,131,745.81	--	--	16,043,175.81
美元	5.47	6.5342	35.74	5.47	6.5342	35.74
其他货币资金（注）	--	--	5,513,345.80	--	--	--
合 计			47,660,967.86			16,066,795.01

注：于 2018 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金其中 4,986,255.00 元系保函保证金，为受限资金。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收账款	68,252,525.61	60,186,063.07

应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	74,560,410.79	100.00	6,307,885.18	8.46	68,252,525.61
其中：账龄组合	74,560,410.79	100.00	6,307,885.18	8.46	68,252,525.61
组合小计	74,560,410.79	100.00	6,307,885.18	8.46	68,252,525.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	74,560,410.79	100.00	6,307,885.18	8.46	68,252,525.61

五、合并财务报表项目注释（续）

2、应收账款（续）

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	65,832,178.19	100.00	5,646,115.12	8.58	60,186,063.07
其中：账龄组合	65,832,178.19	100.00	5,646,115.12	8.58	60,186,063.07
组合小计	65,832,178.19	100.00	5,646,115.12	8.58	60,186,063.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	65,832,178.19	100.00	5,646,115.12	8.58	60,186,063.07

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	52,260,549.92	70.09	1,565,358.18	3.00	50,695,191.74
1 至 2 年	16,398,159.44	22.00	1,639,815.95	10.00	14,758,343.49
2 至 3 年	3,998,557.68	5.36	1,199,567.30	30.00	2,798,990.38
3 年以上	1,903,143.75	2.55	1,903,143.75	100.00	--
合 计	74,560,410.79	100.00	6,307,885.18	8.46	68,252,525.61

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）：

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	49,312,180.62	74.90	1,479,365.42	3.00	47,832,815.20
1 至 2 年	9,938,979.84	15.10	993,897.98	10.00	8,945,081.86
2 至 3 年	4,868,808.59	7.40	1,460,642.58	30.00	3,408,166.01
3 年以上	1,712,209.14	2.60	1,712,209.14	100.00	--
合 计	65,832,178.19	100.00	5,646,115.12	8.58	60,186,063.07

五、合并财务报表项目注释（续）

2、应收账款（续）

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 661,770.06 元。

期初数	本期增加	本期减少	转回	期末余额
		转出		
5,646,115.12	661,770.06	--	--	6,307,885.18

（3）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 24,773,908.82 元，占应收账款期末余额合计数的比例 33.23%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 913,615.90 元。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	16,975,503.21	87.65	15,725,553.78	82.62
1 至 2 年	822,683.04	4.25	2,888,442.68	15.18
2 至 3 年	1,363,518.49	7.04	419,507.39	2.20
3 年以上	205,389.57	1.06	--	--
合计	19,367,094.31	100.00	19,033,503.85	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 10,824,281.79 元，占预付款项期末余额合计数的比例 55.89%。

五、合并财务报表项目注释（续）

4、其他应收款

项 目	期末数	期初数
其他应收款	10,458,813.00	11,572,400.80

其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,474,839.32	100.00	16,026.32	0.15	10,458,813.00
其中：账龄组合	421,043.58	4.02	16,026.32	3.81	405,017.26
保证金及押金组合	10,053,795.74	95.98	--	--	10,053,795.74
组合小计	10,474,839.32	100.00	16,026.32	0.15	10,458,813.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	10,474,839.32	100.00	16,026.32	0.15	10,458,813.00

（1）其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,605,984.81	100.00	33,584.01	0.29	11,572,400.80
其中：账龄组合	1,088,416.86	9.38	33,584.01	3.09	1,054,832.85
保证金及押金组合	10,517,567.95	90.62	--	--	10,517,567.95
组合小计	11,605,984.81	100.00	33,584.01	0.29	11,572,400.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	11,605,984.81	100.00	33,584.01	0.29	11,572,400.80

五、合并财务报表项目注释（续）

4、其他应收款（续）

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	416,900.58	99.02	12,507.02	3.00	404,393.56
1 至 2 年	693.00	0.16	69.30	10.00	623.70
3 年以上	3,450.00	0.82	3,450.00	100.00	--
合 计	421,043.58	100.00	16,026.32	3.81	405,017.26

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）：

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	1,084,966.86	99.68	32,549.01	3.00	1,052,417.85
2 至 3 年	3,450.00	0.32	1,035.00	30.00	2,415.00
合 计	1,088,416.86	100.00	33,584.01	3.09	1,054,832.85

（2）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 17,557.69 元。

期初数	本期增加	本期减少		期末余额
		转出	转回	
33,584.01	--	--	17,557.69	16,026.32

（3）其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
保证金及押金	10,053,795.74	10,517,567.95
暂收款	421,043.58	1,088,416.86
合 计	10,474,839.32	11,605,984.81

五、合并财务报表项目注释（续）

4、其他应收款（续）

（4）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
上海园方科技信息技术有 限公司	保证金	470,330.00	1年以内	4.49	--
		1,023,750.00	2-3年	9.77	--
上海市建筑工程学校	保证金	569,000.00	1年以内	5.43	--
		65,775.00	1年以内	0.63	--
上海健康医学院附属卫生 学校	保证金	316,150.00	1-2年	3.02	--
		38,800.00	2-3年	0.37	--
上海工程技术大学	保证金	256,000.00	1年以内	2.44	--
		144,500.00	1-2年	1.38	--
上海外国语大学	保证金	246,480.00	1年以内	2.35	--
		149,250.00	1-2年	1.42	--
合 计	--	3,280,035.00	--	31.30	--

5、存货

（1）存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	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	2,238,323.85	801,304.91	1,437,018.94	1,736,779.27	675,719.17	1,061,060.10
发出商品	12,672,142.15	--	12,672,142.15	12,706,908.26	--	12,706,908.26
合 计	14,910,466.00	801,304.91	14,109,161.09	14,443,687.53	675,719.17	13,767,968.36

（2）存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	675,719.17	125,585.74	--	--	--	801,304.91

五、合并财务报表项目注释（续）

6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	--	3,000,000.00
待抵扣进项税	56,386.20	26,120.30
合 计	56,386.20	3,026,120.30

7、固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	609,259.03	869,705.33

①固定资产情况

项 目	办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值：			
1. 期初余额	1,926,748.88	2,491,382.43	4,418,131.31
2. 本期增加金额	160,583.61	--	160,583.61
购置	160,583.61	--	160,583.61
3. 本期减少金额	354,247.87	--	354,247.87
处置或报废	354,247.87	--	354,247.87
4. 期末余额	1,733,084.62	2,491,382.43	4,224,467.05
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,507,608.89	2,040,817.09	3,548,425.98
2. 本期增加金额	315,565.42	87,473.04	403,038.46
计提	315,565.42	87,473.04	403,038.46
3. 本期减少金额	336,256.42	--	336,256.42
处置或报废	336,256.42	--	336,256.42
4. 期末余额	1,486,917.89	2,128,290.13	3,615,208.02
三、账面价值			
1. 期末账面价值	246,166.73		609,259.03
2. 期初账面价值	419,139.99	450,565.34	869,705.33

说明：期末，未发现暂时闲置的、通过融资租赁租入的、通过经营租赁租出的或持有待售的固定资产。

五、合并财务报表项目注释（续）

8、无形资产

（1）无形资产情况

项目	软件	特许权使用费	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	202,099.14	--	202,099.14
2. 本期增加金额	37,339.81	582,524.28	619,864.09
（1）购置	37,339.81	582,524.28	619,864.09
3. 本期减少金额	--	--	--
（1）处置	--	--	--
4. 期末余额	239,438.95	582,524.28	821,963.23
二、累计摊销			
1. 期初余额	126,920.41	--	126,920.41
2. 本期增加金额	25,329.92	72,815.53	98,145.45
（1）计提	25,329.92	72,815.53	98,145.45
3. 本期减少金额	--	--	--
（1）处置	--	--	--
4. 期末余额	152,250.33	72,815.53	225,065.86
三、账面价值			
1. 期末账面价值	87,188.62	509,708.75	596,897.37
2. 期初账面价值	75,178.73	--	75,178.73

说明：期末，未发现通过内部研发形成的无形资产。

9、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
装修费	138,136.51	--	79,723.32	--	58,413.19

五、合并财务报表项目注释（续）

10、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	7,125,216.41	1,046,879.61	6,006,137.83	900,920.68
可弥补亏损	1,633,132.13	244,969.82	--	--
合 计	8,758,348.54	1,291,849.43	6,006,137.83	900,920.68

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	--	349,280.47
可抵扣亏损	206,075.05	678,559.63
合 计	206,075.05	1,027,840.10

注：列示由于未来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	期末数	期初数
2020 年	--	678,559.63
2023 年	206,075.05	--
合 计	206,075.05	678,559.63

五、合并财务报表项目注释（续）

11、短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	21,295,682.20	10,800,000.00
保证借款	9,000,000.00	--
质押借款	--	2,790,555.00
合 计	30,295,682.20	13,590,555.00

说明：

截至 2018 年 12 月 31 日的抵押借款人民币 21,295,682.20 元。其中人民币 5,800,000.00 元，系向宁波银行股份有限公司借入的利率为 6% 的短期借款。由股东谢为群、赵红惠个人提供连带责任保证担保并且以股东赵红惠、李红杰个人拥有的二处房产作为抵押。其中人民币 11,995,682.20 元，系向南京银行股份有限公司借入的利率为 5.655% 的短期借款。由股东谢为群、赵红惠个人以及上海锐封软件有限公司提供连带责任保证担保并且以股东冯跃、戴波个人拥有的二处房产作为抵押。另人民币 3,500,000.00 元，系向上海银行股份有限公司借入的利率为 6.09% 的短期借款。由股东谢为群、赵红惠个人提供连带责任保证担保并且以股东严雪峰和李静个人拥有的一处房产作为抵押。

截至 2018 年 12 月 31 日的保证借款人民币 900 万元。其中人民币 600 万元系向宁波银行股份有限公司借入的利率为 6% 的短期借款，由谢为群、赵红惠个人提供最高额为人民币 2000 万元的连带责任保证担保。另人民币 300 万元系向上海银行股份有限公司借入的利率为 6.525% 的短期借款，由陈祖鑫、梁雯雯个人提供连带责任保证且由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供担保比例为 85% 的保证担保。

12、应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付账款	43,675,781.50	35,676,571.33

应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	43,675,781.50	35,676,571.33

说明：期末，本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	5,804,196.82	5,506,577.19

说明：期末，本公司无账龄超过 1 年的重要预收账款。

五、合并财务报表项目注释（续）

14、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,490,602.71	31,535,012.21	30,489,244.68	5,536,370.24
离职后福利-设定提存计划	139,556.02	1,961,618.39	1,935,800.04	165,374.37
合计	4,630,158.73	33,496,630.60	32,425,044.72	5,701,744.61

（1）短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,376,684.75	28,634,956.33	27,612,342.95	5,399,298.13
职工福利费	--	1,311,868.05	1,311,868.05	--
社会保险费	72,692.96	1,021,782.10	1,008,333.65	86,141.41
其中：1. 医疗保险费	64,920.57	912,532.40	900,521.86	76,931.11
2. 工伤保险费	1,314.24	18,473.07	18,229.94	1,557.37
3. 生育保险费	6,458.15	90,776.63	89,581.85	7,652.93
住房公积金	41,225.00	566,405.73	556,700.03	50,930.70
合计	4,490,602.71	31,535,012.21	30,489,244.68	5,536,370.24

（2）设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	127,812.61	1,796,551.35	1,772,905.58	151,458.38
2. 失业保险费	11,743.41	165,067.04	162,894.46	13,915.99
合计	139,556.02	1,961,618.39	1,935,800.04	165,374.37

15、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	7,637,798.27	5,921,706.23
城市维护建设税	327,085.75	186,370.82
个人所得税	89,721.58	137,083.52
企业所得税	5,508.08	-28,563.42
其他税费	1,113.90	1,112.10
合计	8,061,227.58	6,217,709.25

五、合并财务报表项目注释（续）

16、其他应付款

项 目	期末数	期初数
其他应付款	707,290.35	583,242.64
其他应付款		
项 目	期末数	期初数
特许权使用费	291,262.14	--
中介服务费	171,154.72	85,577.36
押金	167,541.56	387,500.00
其他	77,331.93	110,165.28
合 计	707,290.35	583,242.64

说明：期末，未发现账龄超过 1 年的重要其他应付款。

17、股本（单位：万股）

项 目	期初数	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	期末数
股份总数	4,000.00	--	--	--	--	4,000.00	4,000.00

说明：本期增减变动详见附注一、公司基本情况。

18、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,099,360.65	--	--	1,099,360.65

19、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,452,827.65	783,653.81	--	2,236,481.46

五、合并财务报表项目注释（续）

20、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比
期初未分配利润	16,879,790.20	9,782,314.16	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,888,561.11	7,747,193.47	--
减：提取法定盈余公积	783,653.81	649,717.43	10%
期末未分配利润	24,984,697.50	16,879,790.20	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	--	

21、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	152,410,933.21	99,556,358.62	142,338,442.07	96,790,235.09

说明：主营业务分业务

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
基础架构	36,873,852.99	31,981,509.79	53,693,458.99	43,259,107.19
应用集成	87,019,412.45	58,358,389.89	62,924,241.90	44,442,213.76
软件服务	28,517,667.77	9,216,458.94	25,720,741.18	9,088,914.14
合 计	152,410,933.21	99,556,358.62	142,338,442.07	96,790,235.09

22、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
附加税	427,738.81	280,564.71
印花税	32,115.60	--
合 计	459,854.41	280,564.71

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

五、合并财务报表项目注释（续）

23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	9,192,223.01	7,465,089.62
交通差旅费	1,660,723.48	908,216.23
业务招待费	1,609,573.34	1,160,843.55
项目投标费	1,091,409.74	939,374.49
销售办公费	294,944.07	268,922.58
会务活动费	239,701.64	65,176.02
市场活动费	302,983.44	52,387.99
职工福利费	311,019.82	397,513.50
其他	388,239.91	66,845.36
合 计	15,090,818.45	11,324,369.34

24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	5,607,648.40	5,184,950.62
咨询服务费	1,593,006.30	1,769,103.85
福利费	1,000,848.23	561,915.90
租赁费	806,176.23	792,696.73
车辆交通费	756,527.04	514,109.38
日常办公费	482,632.62	395,276.10
折旧及摊销费	460,425.77	426,526.31
通讯费	155,103.78	182,574.67
业务招待费	130,564.63	92,847.65
物业费	98,792.20	97,628.69
公司会务费	64,155.26	64,271.45
职工教育费	37,411.61	60,185.04
印花税	--	14,292.24
其他	505,381.54	318,748.86
合 计	11,698,673.61	10,475,127.49

五、合并财务报表项目注释（续）

25、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	14,362,518.56	12,269,623.63
租赁费	1,012,338.65	1,018,842.33
差旅费	480,783.24	412,725.12
折旧及摊销费	120,481.46	178,625.71
物业费	132,458.42	133,621.94
其他	99,126.23	112,430.75
合 计	16,207,706.56	14,125,869.48

26、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,566,117.60	1,152,915.30
减：利息收入	28,072.10	24,777.98
汇兑损益	38,846.45	21,203.99
手续费及其他	14,112.68	16,693.11
合 计	1,591,004.63	1,166,034.42

27、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	644,212.37	1,794,044.77
存货跌价损失	125,585.74	288,652.93
合 计	769,798.11	2,082,697.70

28、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	1,298,889.82	1,115,497.43	与收益相关

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、政府补助。

五、合并财务报表项目注释（续）

29、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品取得的收益	1,380.84	5,046.58

30、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
非流动资产毁损报废利得	2,628.03	--	2,628.03
其他	100.00	135,161.14	100.00
合 计	2,728.03	135,161.14	2,728.03

31、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	17,179.48	--	17,179.48
延时付款利息	79,396.58	--	79,396.58
公益性捐赠支出	--	10,000.00	--
赞助支出	24,000.00	10,000.00	24,000.00
其他	--	5,998.00	--
合 计	120,576.06	25,998.00	120,576.06

32、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,508.08	-150,690.16
以前年度所得税费用调整	-178,903.41	--
递延所得税费用	-390,928.75	-270,891.18
合 计	-564,324.08	-421,581.34

五、合并财务报表项目注释（续）

32、所得税费用（续）

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	8,219,141.45	7,325,612.13
按适用税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	1,232,871.22	1,098,841.82
某些子公司适用不同税率的影响	-77,603.61	125,001.93
对以前期间当期所得税的调整	-178,903.41	38,486.04
不可抵扣的成本、费用和损失	194,286.01	114,397.16
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-152,638.12	-209,441.48
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	51,518.76	69,189.12
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,633,854.93	-1,658,055.93
所得税费用	-564,324.08	-421,581.34

33、现金流量表项目注释

（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
政府补助	1,171,269.13	871,000.00
利息收入	28,072.10	24,777.98
其他	558,171.33	135,075.31
合 计	1,757,512.56	1,030,853.29

（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
付现费用	11,312,478.43	12,443,736.17

五、合并财务报表项目注释（续）

34、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,783,465.53	7,747,193.47
加：资产减值准备	769,798.11	2,082,697.70
固定资产折旧	403,038.46	508,567.30
无形资产摊销	98,145.45	16,607.10
长期待摊费用摊销	79,723.32	79,977.62
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）	--	-2,361.14
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	14,551.45	--
财务费用（收益以“-”号填列）	1,566,117.60	1,174,119.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,380.84	-5,046.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-390,928.75	-270,891.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	-466,778.47	-2,318,804.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,293,217.47	-27,167,571.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,682,000.72	11,597,769.94
经营活动产生的现金流量净额	9,244,535.11	-6,557,741.80
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	42,674,712.86	16,066,795.01
减：现金的期初余额	16,066,795.01	27,199,350.79
现金及现金等价物净增加额	26,607,917.85	-11,132,555.78

（4）现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	42,674,712.86	16,066,795.01
其中：库存现金	15,840.51	23,583.46
可随时用于支付的银行存款	42,131,781.55	16,043,211.55
可随时用于支付的其他货币资金	527,090.80	--
二、期末现金及现金等价物余额	42,674,712.86	16,066,795.01

五、合并财务报表项目注释（续）

35、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,986,255.00	保函保证金

六、合并范围的变动

本年新设子公司上海卡越教育科技有限公司，投资比例为 51%。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
上海锐封软件有限公司	上海	上海	软件服务	100.00	--	投入
上海卡越教育科技有限公司	上海	上海	软件服务	51.00	--	投入

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股 比例%	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东权 益余额
上海卡越教育科技有 限公司	49.00	-105,095.58	--	-105,095.58

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

八、金融工具及风险管理（续）

1、风险管理目标和政策（续）

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 33.23%(2017 年: 25.13%); 本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 31.30%(2017 年: 50.29%)。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期 末 数					合 计
	一个月以 内	一个月至三 个月以内	三个月至 一年以内	一年至五 年以内	五年以上	
短期借款	122.97	513.20	2,393.40	--	--	3,029.57

八、金融工具及风险管理（续）

1、风险管理目标和政策（续）

（2）流动性风险（续）

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期初数					合 计
	一个月以 内	一个月至三 个月以内	三个月至 一年以内	一年至五 年以内	五年以上	
短期借款	279.06	740.00	340.00	--	--	1,359.06

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款等长期带息债务。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

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。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

八、金融工具及风险管理（续）

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 58.01%（2017 年 12 月 31 日：52.70%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

本公司及其子公司无以公允价值计量的项目和金额。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

截至 2018 年 12 月 31 日本公司实际控制人为自然人谢为群，其控制公司的股份为 55.90%。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无合营和联营企业

十、关联方及关联交易（续）

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
上海越封投资管理有限公司	股东
上海越封电子科技中心（普通合伙）	股东

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）经营租赁承诺

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：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	687,641.67	2,052,747.08
资产负债表日后第 2 年	186,173.81	501,717.86
资产负债表日后第 3 年	--	250.00
以后年度	--	--
合 计	873,815.48	2,554,714.94

（2）其他承诺事项

至资产负债表日止，本公司存在未到期的银行保函如下：

银行名称	期末数	期初数
上海银行股份有限公司静安支行	4,050,500.00	--
宁波银行股份有限公司上海长宁支行	935,755.00	--
上海浦东发展银行闸北支行	--	150,000.00
合计	4,986,255.00	150,000.00

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止 2019 年 4 月 19 日，本公司与招商银行华灵支行签订了最高额为人民币 500 万元的借款合同，该借款期限为 2019 年 3 月 13 日至 2020 年 3 月 12 日。由股东谢为群、赵红惠个人提供连带责任保证担保。

十三、其他重要事项

政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的列报 项目	与资产相关/与 收益相关
即征即退税款	退税	244,497.43	127,620.69	其他收益	与收益相关
扶持基金	财政拨款	871,000.00	983,000.00	其他收益	与收益相关
贷款补贴	财政拨款	--	104,610.00	其他收益	与收益相关
个税返还	退税	--	45,670.13	其他收益	与收益相关
稳岗补贴款	财政拨款	--	37,989.00	其他收益	与收益相关
合计		1,115,497.43	1,298,889.82		

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收账款	67,019,213.61	59,067,015.95

应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应 收账款	73,086,994.79	100.00	6,067,781.18	8.30	67,019,213.61
账龄组合	73,086,994.79	99.97	6,067,781.18	8.30	66,998,661.61
组合小计	73,086,994.79	100.00	6,067,781.18	8.30	67,019,213.61
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	73,086,994.79	100.00	6,067,781.18	8.30	67,019,213.61

十四、母公司财务报表主要项目注释（续）

1、应收票据及应收账款（续）

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	64,561,593.86	100.00	5,494,577.91	8.51	59,067,015.95
其中：关联方组合	--	--	--	--	--
账龄组合	64,561,593.86	100.00	5,494,577.91	8.51	59,067,015.95
组合小计	64,561,593.86	100.00	5,494,577.91	8.51	59,067,015.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	64,561,593.86	100.00	5,494,577.91	8.51	59,067,015.95

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	51,986,457.92	71.12	1,558,977.18	3.00	50,427,480.74
1 至 2 年	15,346,269.44	21.00	1,534,626.95	10.00	13,811,642.49
2 至 3 年	3,971,557.68	5.44	1,191,467.30	30.00	2,780,090.38
3 年以上	1,782,709.75	2.44	1,782,709.75	100.00	--
合 计	73,086,994.79	100.00	6,067,781.18	8.30	67,019,213.61

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）：

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	48,560,280.29	75.22	1,456,808.41	3.00	47,103,471.88
1 至 2 年	9,540,729.84	14.78	954,072.98	10.00	8,586,656.86
2 至 3 年	4,824,124.59	7.47	1,447,237.38	30.00	3,376,887.21
3 年以上	1,636,459.14	2.53	1,636,459.14	100.00	--
合 计	64,561,593.86	100.00	5,494,577.91	8.51	59,067,015.95

十四、母公司财务报表主要项目注释（续）

1、应收票据及应收账款（续）

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 573,203.27 元。

期初数	本期增加	本期减少 转出	转回	期末余额
5,494,577.91	573,203.27	--	--	6,067,781.18

（3）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 24,773,908.82 元，占应收账款期末余额合计数的比例 33.90%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 913,615.90 元。

2、其他应收款

项 目	期末数	期初数
其他应收款	10,816,362.62	11,495,716.94

其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,831,583.28	100.00	15,220.66	0.14	10,816,362.62
其中：关联方组合	709,019.00	6.55	--	--	709,019.00
账龄组合	394,188.34	3.64	15,220.66	3.86	378,967.68
保证金及押金组合	9,728,375.94	89.81	--	--	9,728,375.94
组合小计	10,831,583.28	100.00	15,220.66	0.14	10,816,362.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	10,831,583.28	100.00	15,220.66	0.14	10,816,362.62

十四、母公司财务报表主要项目注释（续）

2、其他应收款（续）

（1）其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,528,705.15	100.00	32,988.21	0.29	11,495,716.94
其中：关联方组合	363,000.00	3.15	--	--	363,000.00
账龄组合	1,068,557.00	9.27	32,988.21	3.09	1,035,568.79
保证金及押金组合	10,097,148.15	87.58	--	--	10,097,148.15
组合小计	11,528,705.15	100.00	32,988.21	0.29	11,495,716.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	11,528,705.15	100.00	32,988.21	0.29	11,495,716.94

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	390,045.34	98.94	11,701.36	3.00	378,343.98
1 至 2 年	693.00	0.18	69.30	10.00	623.70
3 年以上	3,450.00	0.88	3,450.00	100.00	--
合 计	394,188.34	100.00	15,220.66	3.86	378,967.68

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）：

账 龄	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	1,065,107.00	99.68	31,953.21	3.00	1,033,153.79
2 至 3 年	3,450.00	0.32	1,035.00	30.00	2,415.00
合 计	1,068,557.00	100.00	32,988.21	3.09	1,035,568.79

十四、母公司财务报表主要项目注释（续）

2、其他应收款（续）

（2）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 17,767.55 元。

期初数	本期增加	转出	本期减少 转回	期末余额
32,988.21	--	--	17,767.55	15,220.66

（3）其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
与子公司往来	709,019.00	363,000.00
保证金及押金	9,728,375.94	10,097,148.15
暂收款	394,188.34	1,068,557.00
合计	10,831,583.28	11,528,705.15

（4）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
上海园方科技信息技术有 限公司	保证金	470,330.00	1年以内	4.34	--
		1,023,750.00	2-3年	9.45	--
上海锐封软件有限公司	关联方代 垫款	709,019.00	1年以内	6.55	--
上海市建筑工程学校	保证金	569,000.00	1年以内	5.25	--
		65,775.00	1年以内	0.61	--
上海健康医学院附属卫生 学校	保证金	316,150.00	1-2年	2.92	--
		38,800.00	2-3年	0.36	--
上海工程技术大学	保证金	256,000.00	1年以内	2.36	--
		144,500.00	1-2年	1.33	--
合计	--	3,593,324.00	--	33.17	--

3、长期股权投资

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	532,500.62	--	532,500.62	332,500.62	--	332,500.62

十四、母公司财务报表主要项目注释（续）

3、长期股权投资（续）

（1）对子公司投资

被投资单位	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
上海锐封软件有限公司	332,500.62	--	--	332,500.62	--	--
上海卡越教育科技有限公司	--	200,000.00	--	200,000.00	--	--
合 计	332,500.62	200,000.00	--	532,500.62	--	--

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	152,500,354.13	99,103,695.84	142,452,504.32	95,584,514.83

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品取得的收益	1,380.84	5,046.58

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,171,269.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-117,848.03
非经常性损益总额	1,053,421.10
减：非经常性损益的所得税影响数	158,013.17
非经常性损益净额	895,407.93
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	895,407.93

十五、补充资料（续）

2、净资产收益率和每股收益

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	13.79	0.22	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.36	0.20	

上海紫越网络科技有限公司

2019年4月19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：

公司董事会秘书部