



信核数据

NEEQ : 870230

杭州信核数据科技股份有限公司

Enterprise Information Management, Inc.



年度报告

2018

公 司 年 度 大 事 记



4月11日，浙江科学技术奖励大会在省人民大会堂举行，省委书记车俊，省长袁家军，省政协主席葛慧君等出席。以信核数据作为第一完成单位的《大数据安全存储系统关键技术与产业化》项目获得科技进步二等奖。



2019年1月23日，信核数据与珠海大横琴科技发展有限公司签订数据备份产品销售合同，合同金额2700余万元，创信核单项目目标的额新高。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、信核数据	指	杭州信核数据科技股份有限公司
股东大会	指	杭州信核数据科技股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州信核数据科技股份有限公司董事会
监事会	指	杭州信核数据科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《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》
《公司章程》	指	《杭州信核数据科技股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2018 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
鹰湾科技	指	杭州鹰湾科技有限公司
盈瓯创投	指	浙江盈瓯创业投资有限公司
弘瑞创投	指	江苏弘瑞成长创业投资有限公司
南京信核	指	南京信核数据科技有限公司
珠海信核	指	珠海信核数据科技有限公司
健港科技	指	杭州健港信息科技有限公司
OSNSolution	指	开放式存储网络管理系统
CDP	指	持续数据保护技术
TPM	指	数据在线透明迁移技术

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。

公司负责人任永坚、主管会计工作负责人童伟民及会计机构负责人（会计主管人员）何雅红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理和内部控制风险	公司于2015年9月由有限公司整体变更为股份有限公司,股份公司成立后,公司制定了较为完备的《公司章程》,建立健全了三会议事规则,制定了相关规章制度,公司法人治理结构和内部控制制度得到了进一步健全与完善。但由于股份公司成立至今运营时间较短,公司治理层和管理层的规范意识还需进一步提高,对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉,内部控制制度尚未在实际经营活动中经过充分的检验,治理结构和内部控制体系也需要在日常经营过程中逐步完善。因此,公司仍存在一定公司治理和内部控制风险。
应收账款回收风险	2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日公司应收账款账面价值分别为17,736,100.78元、19,609,981.20元、16,999,533.88元,分别占总资产比重为28.23%、30.07%、34.19%应收账款金额和占总资产比重均较高。随着应收账款金额的增加,如果客户出现财务状况恶化或无法按期付款的情况,将使公司面临坏账损失的风险,从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。
对政府补助和税收优惠政策依赖风险	2018年度、2017年度、2016年度公司收到的政府补助金额分别

	为 4,793,992.00 元、8,232,505.14 元、4,744,000.00 元,如果扣除上述政府补助,报告期内公司亏损额将进一步扩大。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)的规定,公司销售自行开发生产的软件产品,按 16% 的法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3% 的部分,即征即退。根据财税(2013)106 号附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》,对试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务进行增值税免税。又根据中瑞江南税(代)字(2014)759 号《杭州信核数据科技有限公司技术开发业务申请减免增值税审核报告》及萧山市国税局审核《纳税人减免税备案登记表》,对公司技术开发收入部分免征增值税。如果未来公司享受的税收优惠或财政补贴政策发生变动,会对公司的业绩造成较大影响。
技术创新风险	存储虚拟化及数据保护行业作为高新技术行业,技术创新不仅需要考虑用户需求的变化,还需要随时关注计算机系统、网络、存储介质、数据结构等行业的技术进步,这些领域的变化和发展通常会引起存储虚拟化网关技术的相应更新。目前存储虚拟化及数据保护行业正处于快速发展阶段,客户对技术和产品的要求也不断提高。若公司对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断并适时调整自身研发策略,在新技术的研发方向、重要产品的方案制定等方面不能正确把握,在研发设施、研发人员和研发资金投入方面不能继续保持或增加,将导致公司的市场竞争力下降。
人才流失和人力成本上升风险	存储虚拟化及数据保护行业属于典型的知识密集型行业,公司若想保持持久的竞争力,需要不断加大人才培养和引进力度。数据保护技术作为存储行业的关键技术,涵盖了存储、业务连续性、网络技术、软件开发、操作系统和应用等多个层面,是计算机产业中门槛较高的行业之一。而且,目前存储市场发展迅速,技术更新和产品换代较快,用户对技术和产品的要求不断提高。如果公司不能吸引到业务发展所需的高端人才或者公司核心骨干人员流失或研发成果失密或受到侵害,将对公司经营发展造成不利影响。同时,近年来随着公司在技术研发、营销、管理方面投入的增加,公司员工数量和薪酬水平均出现持续上涨,导致公司的人工成本逐年增长,而人工成本具有一定的刚性,若公司的营业收入不能如预期出现大幅增长,人工成本的持续上升将对公司的经营业绩产生不利影响。
市场竞争风险	由于存储虚拟化及数据保护行业的快速发展及良好的发展前景,国内越来越多企业涉足信息安全领域,行业内厂商则在巩固自身优势基础上积极进行市场拓展,市场竞争正在加剧。同国际大型厂商相比,国内企业仍然存在一定差距,若公司不能正确把握市场动态及行业发展趋势,不能根据技术发展水平、行业特点和客户需求及时进行技术和业务模式创新,不能有效扩大销售规模和加大客户推广力度,则存在因竞争优势减弱而面临经营业绩下滑、市场占有率下降等市场竞争风险。

盈利能力和业绩波动风险	公司 2018 年度、2017 年度、2016 年度营业收入分别为 38,077,809.13 元、40,591,354.08 元、36,651,166.09 元,净利润分别为 881,168.57.00 元、4,452,535.04 元、562,132.84 元,扣除非经常性损益后的净利润分别为-3,441,357.36 元、469,714.52 元、-3,012,276.46 元。2018 年度的营业收入较 2017 年度减少-6.19%,主要原因系由于收入确认方法的问题,公司中标的广东珠海横琴 2700 余万元数据备份产品无法归结在 2018 年度,但是为此项目所做的研发及备货都有一部分在 2018 年进行,从财务数字来看显示 2018 年度销售收入减少,成本增加,净利润减少。
原核心技术存在潜在纠纷风险	公司于 2006 年成立,当时任永坚作为无形资产出资投入“信核多点数据与系统保护软件 V3.0”软件著作权、“存储介质处理方法及系统”和“一种实现数据备份和恢复的方法及系统”两项发明专利。由于任永坚之前任职的企业与信核数据存在类似业务,虽至今未发现公司或任永坚因此涉诉的情形,但无法排除上述无形资产存在潜在纠纷的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	杭州信核数据科技股份有限公司
英文名称及缩写	Enterprise Information Management, Inc. (InfoCore)
证券简称	信核数据
证券代码	870230
法定代表人	任永坚
办公地址	杭州市萧山区宁围镇民和路 501 号联合中心北区 1 幢 2102 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	童伟民
职务	副总经理、财务总监、董秘
电话	0571-22816968
传真	0571-22812289
电子邮箱	Weimin.tong@infocore.cn
公司网址	www.infocore.cn
联系地址及邮政编码	浙江省杭州市萧山区钱江世纪城民和路 501 号联合中心 D 座 21 楼 311200
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	杭州市萧山区钱江世纪城民和路 501 号联合中心 D 座 21 楼董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 7 月 11 日
挂牌时间	2016 年 12 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-6510 软件开发
主要产品与服务项目	数据存储和信息安全相关的软件产品、硬件产品、解决方案、
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	28,500,400
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	任永坚
实际控制人及其一致行动人	任永坚、茅文蕾

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	91330100790904724M	否

注册地址	杭州市萧山区宁围镇民和路 501 号联合中心北区 1 幢 2102 室	否
注册资本	28,500,400.00	否
<u>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</u>		

五、中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	杭州市杭大路嘉华国际商务中心 201 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所
签字注册会计师姓名	杨端平、吴聚秀
会计师事务所办公地址	杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6 层

六、自愿披露

√适用 □不适用

公司 2019-2022 年的技术研发重点为超融合第二存储相关技术，相比传统备份容灾软件，该技术具有即规避了传统技术的短板又可节约半数以上成本，是未来存储构架转型的方向。

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	38,077,809.13	40,591,354.08	-6.19%
毛利率%	54.99%	59.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	881,168.57	4,452,535.04	-80.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,441,357.36	469,714.52	-832.65%
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）	1.94%	10.43%	-
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）	-7.59%	1.10%	-
基本每股收益	0.03	0.16	-81.25%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	62,675,016.95	65,208,835.07	-3.89%
负债总计	16,894,396.70	20,309,383.39	-16.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,780,620.25	44,899,451.68	1.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	1.58	1.96%
资产负债率%（母公司）	22.20%	25.38%	-
资产负债率%（合并）	26.96%	31.15%	-
流动比率	234.75%	263.00%	-
利息保障倍数	12.68	12.44	-

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	-2,357,312.06	10,020,373.19	-123.53%
应收账款周转率	177%	187.00%	-
存货周转率	2858.00%	3,783.00%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.89%	31.15%	-
营业收入增长率%	-6.19%	10.75%	-
净利润增长率%	-80.21%	692.00%	-

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	28,500,400	28,500,400	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

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	4,793,992.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	347,264.43
其他符合非经常性定义的损益项目	243,123.00
非经常性损益合计	5,384,379.43
所得税影响数	1,061,853.50
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	4,322,525.93

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

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司主要从事存储资源管理调度、大数据存储、容灾及业务连续性保障软件的研发、服务及商业应用，并提供配套的软硬件销售和相关的技术服务。公司销售渠道分为两种，一种是以发展代理商、集成商为主的间接销售，主要面向在行业内具有客户优势的代理商和集成商，与其合作推广公司的软件产品；另一种是直接面向终端客户，主要以软硬件结合模式或者建立信息中心模式销售软件产品及其对应的数据安全整体解决方案。对于涉及需提供整体方案的销售合同，公司前期会委派售前工程师与客户接触以确定具体实施方案及软硬件配比，并根据双方确定的方案签订销售合同。两种方式由于公司的付出成本会有很大差异，所以单品价格也会根据客户的具体情况有较大差异，公司会根据用户后期需要维护的情况及产生服务费的情况综合考虑销售价格。公司与代理商、集成商每次按具体合作项目签订购销合同，确定销售价格和内容，由信核数据提供现场安装实施技术支持和售后维保服务。公司与代理商、集成商的交易主要通过银行转账、支票这两种方式结算。公司一贯采用买断式销售的方式与代理商、集成商开展业务，售出后不能退回，报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2018年，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，加强团队管理，以支持云平台及大数据、智慧城市相关技术研发为主要工作，随着公司对存储资源整合和数据安全保护领域需求的深化理解，后续技术服务能力的持续提高，公司前期产品经历不断的实际运行验证，公司产品和服务进一步得到市场认可，承接政府和企事业单位大型项目的能力逐渐增强，2019年1月公司中标珠海横琴项目，合同总标的2700余万元，创公司单项目合同额新高。随着公司销售规模和综合毛利率持续增长，净资产收益率和每股收益均有一定幅度的提高，公司经营情况相比去年有较大的改善，公司各项业务发展良好，品牌知名度进一步提高，扩大国内市场占有率的同时，逐步开拓海外市场。

1、财务业绩情况

报告期内，公司经营业绩略有减少，2018年公司实现营业收入3807.78万元，同比减少6.19%；利润总额142.80万元，实现净利润88.12万。截止2018年12月31日，公司总资产为6267.50万元，同比减少-3.89%；净资产为4578.06万元，同比增加1.96%。

2018年度，公司基本每股收益为0.03元，较上年同期基本每股收益0.16元有一定减少，主要系报告期内公司营业收入的减少。

2、业务拓展情况

2018 年，公司通过新技术的研发、产品升级，售后服务的完善进一步拓展客户提高市场占有率。由于收入确认方法问题，2018 年销售额 3807.78 万元，较 2017 年略有减少。

2.1、技术创新：2018 年按照研发计划进度信核着手多款产品升级版本的研发工作。包括 OSNSolution、Streamer 在内的多款产品都在升级、功能重要更新计划之内；随着数据存储企业从之前单纯的售卖产品向提供服务或者向服务商、云平台提供产品转型，信核相应的云迁移、云灾备、大数据管理系统，都在研发及版本升级过程中。

2.2、客户拓展：2018 年，公司在稳定原有客户的同时，在原有客户的行业领域通过典型案例分享、产品行业推广会议等形式开发新的客户并收集潜在客户资源；在以前没有涉足的行业领域通过行业定制方案等方式开拓该行业的客户案例，为进一步拓展该行业其他客户打基础。

2.3、开发海外市场：公司从整个公司的运营战略上制定了开发海外市场的计划，目前已经成立了海外事业部，海外事业部通过与相关企业合作，逐步打开海外市场，目前台湾和新加坡市场已经建立初步销售体系。

3、质量管理与技术研发情况 公司管理严格按照 ISO9000 的质量体系要求进行，生产研发过程遵循国际软件稳定性标准 CMMI3，每一款产品都进行内部测试、模拟环境测试、目标客户测试、权威机构检测取得软件产品登记证书后才进行正式销售。报告期内公司新增一项授权发明专利：一种读缓存方法及装置（ZL201310454505.0）；新增五项软件著作权，分别为信核开放式智能存储调度保护系统保护软件 V7.0（2018SR031489），信核云桌面系统 V5.0（2018SR025399），信核数据文件共享管理软件 V3.0（2018SR1047090），信核快照流保护服务器软件 V6.3（2018SR1047081），信核数据整机迁云软件 V2.0（2018SR1042996）。

（二）行业情况

无论从我国信息技术产业发展政策，还是国内外 IT 产业和存储细分行业的发展趋势，都表明，我公司的主营智能网络存储管理与数据安全系列产品是一个处于快速增长具有高附加值、有核心竞争力和拥有自主知识产权的高技术产品，拥有国际领先水平的核心技术，并能在这个领域创建自主的企业品牌、产品品牌和服务品牌。填补国内在存储行业存储系统虚拟化技术和智能化产品的空白。

进入数据大爆炸时代，信息量的快速膨胀需要新的存储技术和数据管理技术来应对。我国“十三五”规划纲要中，在重点发展的新一代信息技术产业中，云计算占有重要一席。云计算热潮带动了各区域信息化基础设施的建设，各地云计算中心、云计算产业园迎来了大规模建设时期，促进了数据中心市场的快速增长。云计算、大数据时代的到来，使数据中心建设和运维的需求大量增加，对先进数据中心管理技术及解决方案的需求日益迫切。

（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	10,928,091.77	17.44%	24,463,108.14	37.52%	-55.33%
应收票据与应收账款	17,736,100.78	28.30%	19,609,981.20	30.07%	-9.56%
存货	906,764.53	1.45%	292,473.68	0.45%	210.03%

投资性房地产	0	0.00%	0		
长期股权投资	0	0.00%	0		
固定资产	3,283,007.47	5.24%	3,703,171.32	5.68%	-11.35%
在建工程	0	0.00%	0		
短期借款	3,000,000.00	4.79%	6,000,000.00	9.20%	-50%
长期借款	0	0.00%	0		

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：2018年末，公司货币资金较2017年末减少13535016.37元，变动比例-55.33%。变动主要原因系本期公司有归还银行短期借款300万，本期公司购买广州绿地中央广场E-902房253.95万。
- 2、存货：2018年末，公司存货较2017年末增加614290.85元，变动比例210.03%。变动主要原因系2018年末公司硬件备货数量增加。
- 3、固定资产：2018年末，公司固定资产较2017年末减少420163.85元，变动比例-11.35%。变动主要原因系报告期内正常折旧所致。
- 4、短期借款：2018年末，公司短期借款余额较2017年末减少300万，主要系母公司归还南京银行借入资金。

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	38,077,809.13	-	40,591,354.08	-	-6.19%
营业成本	17,138,014.88	45.01%	16,359,528.62	40.30%	4.76%
毛利率	54.99%	-	59.70%	-	-
管理费用	6,360,316.45	16.70%	5,232,314.03	12.89%	21.56%
研发费用	8,968,781.98	23.55%	8,970,203.45	22.10%	-0.02%
销售费用	11,115,034.37	29.19%	12,199,653.11	30.05%	-8.89%
财务费用	99,272.35	0.26%	361,325.08	0.89%	-72.53%
资产减值损失	267,766.43	0.70%	1,006,817.57	2.48%	-73.40%
其他收益	2,344,444.83	6.16%	3,169,005.14	7.81%	-26.02%
投资收益	243,123.00	0.64%	261,616.70	0.64%	-7.07%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00		
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00		
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00		
营业利润	-3,596,210.32	-9.44%	-543,717.95	-1.34%	-561.41%
营业外收入	5,033,833.00	13.22%	5,134,707.45	12.65%	-1.96%
营业外支出	9,576.57	0.03%	232,270.22	0.57%	-95.88%
净利润	881,168.57	2.31%	4,452,535.04	10.97%	-80.21%

项目重大变动原因：

- 1、营业成本：报告期内，公司营业成本比上年增加了4.75%，主要原因是公司2018年对外技术服务的人员成本增加，近一步提高了总体成本。
- 2、管理费用：报告期内，公司管理费用比上年增加了1128002.42元，增加幅度21.56%，变动主要原因系本期公司职工薪酬以及折旧和摊销增加。
- 3、销售费用：报告期内，公司销售费用比上年减少了1084618.74元，减少幅度为-8.89%。变动主要原因是公司报告期内销售收入减少。
- 4、财务费用：报告期内，公司财务费用比上年减少了262052.73元。减少幅度为72.53%。变动主要原因是公司报告期内减少了银行借款，导致借款利息比上年减少。
- 5、净利润：报告期内，净利润比上年减少3571366.47，减少幅度为80.21%。变动主要原因是公司报告期内管理费用较上年增加，产品销售和毛利率均有所减少，促进了营业利润和净利润的减少。
- 6、营业外支出：报告期内，公司营业外支出比上年减少222693.65元，减少幅度为95.88%，变动主要原因是上期有对外捐赠55,500元，债务重组损失144,340元。

(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	38077809.13	40,591,354.08	-6.19%
其他业务收入	0	0.00	
主营业务成本	17138014.88	16,359,528.62	4.76%
其他业务成本	0	0.00	

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
外购软硬件销售收入	18625715.48	48.91%	18,467,803.38	45.50%
自产软件销售收入	16207865.66	42.57%	21,534,572.72	53.05%
技术服务收入	1064227.99	2.79%	588,977.98	1.45%
系统集成收入			0.00	0.00%
研究开发收入	2180000.00	5.73%	0.00	0.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本期公司主营业务收入无重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	上海天跃科技股份有限公司	3,698,157.98	10.82%	否
2	杭州康颐瑾元科技有限公司	2,220,092.84	6.50%	否

3	宁波创元信息科技有限公司	1,956,896.54	5.73%	否
4	宁波商路数据技术有限公司	1,900,408.62	5.56%	否
5	杭州市萧山区人民政府重点建设办公室	1,826,068.65	5.35%	否
合计		11,601,624.63	33.96%	-

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	联强国际贸易（中国）有限公司	7,029,437.00	30.95%	否
2	戴尔（中国）有限公司	5,107,788.59	22.49%	否
3	上海源威电子有限公司	2,215,620.00	9.76%	否
4	杭州尚烽科技有限公司	1,321,100.00	5.82%	否
5	厦门今立方科技有限公司	1,262,004.00	5.56%	否
合计		16,935,949.59	74.58%	-

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	-2,357,312.06	10,020,373.19	-123.53%
投资活动产生的现金流量净额	-8,055,433.06	-9,403,958.04	-13.18%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,122,271.25	5,618,891.69	-155.57%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内公司经营活动产生的现金流量净额比上期末减少了12268338.91元，减少幅度为122.43%。变动主要原因为本期收到的财政补助及税收返还减少4078068.31元，本期购买商品、接受劳务支付的现金较上期大幅增加6265957.46元。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额比上期末减少8741162.74元，减少幅度为155.57%。变动主要原因为上期新增银行借款600万，本期归还上期银行借款300万。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司主要控股子公司共2家，南京信核数据科技有限公司、珠海信核数据科技有限公司；南京信核数据科技有限公司注册成立日期：2009年8月12日，注册资本228万元，法人代表：任永坚，经营范围：计算机软件技术开发，应用和咨询服务；软件技术成果转让；计算机系统工程设计、施工、安装、调试；计算机及配件销售；计算机信息管理系统设计、开发、安装、调试。2018年度南京信核数据科技有限公司实现销售收入2,166,369.02元，净利润-907,443.56元。珠海信核数据科技有限公司注册成立日期：2017年7月6日，注册资本800万，法人代表：任永坚，经营范围：计算机软件技术开发，应用和咨询服务；软件技术成果转让；计算机系统工程设计、施工、安装、调试；计算机及配件销售；计算机信息管理系统设计、开发、安装、调试。2018年珠海信核数据科技有限公司实现销售收入

5,958,715.37 元，净利润 1,107,959.96 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司存在购买理财产品的情形，系向宁波银行股份有限公司杭州萧山支行滚动购买“智能定期净值型产品，该理财产品非保本浮动收益型理财产品，可自行选择投资到期日，另向宁波银行股份有限公司杭州萧山支行购买“T+1 净值型”产品，该理财产品非保本浮动收益型理财产品，可以随时赎回，总购买理财产品不超于 1000 万。截至 2018 年 12 月 31 日，上述两款理财产品除 100 万于 2019 年 1 月 2 日到期赎回，其余均已赎回。除此之外，公司末有其他理财及衍生品的投资。

（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

（七）合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（八）企业社会责任

作为萧山区百强企业，2018 年公司出资 5 万元对口支援萧山区进化镇云飞村，用于村里基础设施改善及建设。公司招聘了一名残疾人士进入公司，安排了一份他力所能及的工作，使他有一份稳定的收入。公司积极配合所在社区的各项社会公益活动，积极组织员工参与职工医疗互助等活动，公司设有工会组织，组织员工各项活动，开展各种实用性的培训，使员工知道自己的合法权益并了解维护权益的流程。

三、持续经营评价

目前公司拥有合理的股权结构，内控制度较为完善，重大事项可以按照三会议事规则进行，公司已经拥有了完整的产品线，在支持大数据、云计算、智慧城市的数据安全保护、数据存储、业务快速恢复等领域可以做到实现客户的所有功能需求，在数据量日趋庞大的前提下，这将是公司未来可持续多年的盈利点。公司拥有核心技术研发团队并建立了技术人才梯队，为公司产品的研发更新打下坚实的基础。公司的资金较充足，从成立至今不涉及对外担保，财务状况良好。公司建立了多种销售模式，例如：2016 年度将公司优势的虚拟存储技术作为计算机课程成功的向高校推广。2017 年度公司计划加快开拓海外市场，也会是公司未来的业绩成长因素。2018 年度除了继续加大研发及开创海外市场的同时，明确了今后 3 年重点研发及产品方向为超融合第二存储相关技术产品。公司的研发方向和产品规划都会提前 2-3 年确定并随着市场变化随时做适应性调整，保障公司的持续经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

☐ 是 ☒ 否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、公司治理和内部控制风险

公司于 2015 年 9 月由有限公司整体变更为股份有限公司，股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》，建立健全了三会议事规则，制定了相关规章制度，公司法人治理结构和内部控制制度得到了

进一步健全与完善。但由于股份公司成立至今运营时间较短，公司治理层和管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉，内部控制制度尚未在实际经营活动中经过充分的检验，治理结构和内部控制体系也需要在日常经营过程中逐步完善。因此，公司仍存在一定公司治理和内部控制风险。

应对措施：公司严格按照《公司章程》、三会议事规则及相关规章制度，完善公司法人治理结构和严格执行内部控制制度，同时在选举董事会成员和监事会主席时，充分考虑中小股东的意见，维护中小股东利益。公司还实施了进一步优化公司股权结构，采取有效措施优化内部管理，通过加强对管理层培训等方式不断增强治理层和管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

二、应收账款回收风险

2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日公司应收账款账面价值分别为17,736,100.78元、19,609,981.20元、16,999,533.88元，分别占总资产比重为28.23%、30.07%、34.19%，应收账款金额和占总资产比重均较高。随着应收账款金额的增加，如果客户出现财务状况恶化或无法按期付款的情况，将使公司面临坏账损失的风险，从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。

应对措施：公司已制定较为完善的应收款项管理制度，严格实行应收款项回收责任制，责任落实到人，确保应收账款及时回款。

三、对政府补助和税收优惠政策依赖风险

2018年度、2017年度、2016年度公司收到的政府补助金额分别为5,021,436.83元、8,303,712.59元、4,744,000.00元，如果扣除上述政府补助，报告期内公司亏损额将进一步扩大。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）的规定，公司销售自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分，即征即退。根据财税（2013）106号附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，对试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务进行增值税免税。又根据中瑞江南税（代）字（2014）759号《杭州信核数据科技有限公司技术开发业务申请减免增值税审核报告》及萧山市国税局审核《纳税人减免税备案登记表》，对公司技术开发收入部分免征增值税。如果未来公司享受的税收优惠或财政补贴政策发生变动，会对公司的业绩造成较大影响。

应对措施：近年来，公司专注于专业领域的研发、应用和服务，现有的产品和服务是经历近十年的运营经验积累和长期的研发投入形成，具有成熟、可复制性等优势，软件销售产品的核心部分为标准产品，仅需简单安装调试，无需二次开发；同时公司注重质量控制，重视市场调研，不断提升技术团队的专业能力，提高服务质量，市场议价能力逐渐增强，以不断提升公司盈利能力，减少对政府补助的依赖。

四、技术创新风险

存储虚拟化及数据保护行业作为高新技术行业，技术创新不仅需要考虑用户需求的变化，还需要随时关注计算机系统、网络、存储介质、数据结构等行业的技术进步，这些领域的变化和发展通常会引起存储虚拟化网关技术的相应更新。目前存储虚拟化及数据保护行业正处于快速发展阶段，客户对技术和产品的要求也不断提高。若公司对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断并适时调整自身研发策略，在新技术的研发方向、重要产品的方案制定等方面不能正确把握，在研发设施、研发人员和研发资金投入方面不能继续保持或增加，将导致公司的市场竞争力下降。

应对措施：公司重视市场调研，不断提升技术团队的专业能力，促使研发方向与市场需求相吻合，进一步加强公司对技术、产品和市场的发展趋势正确判断，并调整自身研发策略，逐步改进激励机制，吸引和稳定研发人员，不断加强公司的研发和适应市场的能力。

五、人才流失和人力成本上升风险

存储虚拟化及数据保护行业属于典型的知识密集型行业，公司若想保持持久的竞争力，需要不断加大人才培养和引进力度。数据保护技术作为存储行业的关键技术，涵盖了存储、业务连续性、网络技术、软件开发、操作系统和应用等多个层面，是计算机产业中门槛较高的行业之一。而且，目前存储市场发展迅速，技术更新和产品换代较快，用户对技术和产品的要求不断提高。如果公司不能吸引到业务发展所需的高端人才或者公司核心骨干人员流失或研发成果失密或受到侵害，将对公司经营发展造成不利影响。同时，近年来随着公司在技术研发、营销、管理方面投入的增加，公司员工数量和薪酬水平均出现持续上涨，导致公司的人工成本逐年增长，而人工成本具有一定的刚性，若公司的营业收入不能如预期出现大幅增长，人工成本的持续上升将对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司着手加强企业文化建设，树立企业与人才的合作伙伴关系，为人才提供更多的发展机会，加强人力资源信息管理，做好人才储备工作，与核心技术人员签订保密协议，在实行员工持股的基础上，逐步改进激励机制，吸引和稳定研发人员，不断加强公司的研发能力。

六、市场竞争风险

由于存储虚拟化及数据保护行业的快速发展及良好的发展前景，国内越来越多企业涉足信息安全领域，行业内厂商则在巩固自身优势基础上积极进行市场拓展，市场竞争正在加剧。同国际大型厂商相比，国内企业仍然存在一定差距，若公司不能正确把握市场动态及行业发展趋势，不能根据技术发展水平、行业特点和客户需求及时进行技术和业务模式创新，不能有效扩大销售规模和加大客户推广力度，则存在因竞争优势减弱而面临经营业绩下滑、市场占有率下降等市场竞争风险。

应对措施：公司通过不断提升公司技术创新能力，不断优化企业服务模式以迎合市场需求，完善企业经营管理体制等措施，提高公司的市场竞争力。同时凭借在行业内已形成的品牌优势和客户资源不断加大宣传力度，使公司保持并扩大市场占有率。

七、盈利能力和业绩波动风险

公司 2018 年度、2017 年度、2016 年度营业收入分别为 38,077,809.13 元、40,591,354.08 元、36,651,166.09 元，净利润分别为 881,168.57 元、4,452,535.04 元、562,132.84 元，扣除非经常性损益后的净利润分别为-3,441,357.36 元、469,714.52 元、-3,012,276.46 元。2018 年度的营业收入较 2017 年度减少 6.19%，公司需要不断开拓新客户或新的产品服务项目以扩大销售规模，实现盈利，因此，公司盈利能力和业绩稳定性存在风险。

应对措施：公司专注于专业领域的研发、应用和服务，业务明确，拥有以国家“千人计划”专家为首的高素质研发团队，自主研发能力较强，公司不断加强销售力量，销售渠道不断拓展，现有的产品和服务是经历近十年的运营经验积累和长期的研发投入形成，具有成熟、可复制性等优势，软件销售产品的核心部分为标准产品，仅需简单安装调试，无需二次开发；同时公司注重质量控制，重视市场调研，不断提升技术团队的专业能力，提高服务质量，市场议价能力逐渐增强，将通过扩大公司品牌影响力，增加销售规模，以实现盈利。

八、原核心技术存在潜在纠纷风险

公司于 2006 年成立，当时任永坚作为无形资产出资投入“信核多点数据与系统保护软件 V3.0”软件著作权、“存储介质处理方法及系统”和“一种实现数据备份和恢复的方法及系统”两项发明专利。由于任永坚之前任职的企业与信核数据存在类似业务，虽至今未发现公司或任永坚因此涉诉的情形，但无法排除上述无形资产存在潜在纠纷的风险。

应对措施：由于上述无形资产形成于 2006 年、2007 年，随着公司不断的研发投入、技术进步和软件升级，公司目前所运用的主要软件与十年前已发生较大变化，主要技术路径已明显不同，原技术路径目前主要作为备用模块使用。因此，即使上述无形资产存在侵权亦不影响公司的正常经营。任永坚已作出不

可撤销承诺：“本人从 DataCore Software Corporation 离职后至今，从未对其负有竞业禁止义务，且本人离职后续行为亦不违反所涉任何国家法律法规的规定。本人愿意对上述承诺承担相应法律责任。本人用于出资的“信核多点数据与系统保护软件 V3.0”软件著作权、“存储介质处理方法及系统”发明专利和“一种实现数据备份和恢复的方法及系统”发明专利于出资时均为本人合法所有，出资行为合法合规，且不存在权属纠纷。若上述无形资产出资存在瑕疵，而给公司造成任何损失，本人将立即以现金方式向公司承担赔偿责任。”

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（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	1,000,000.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00

（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
任永坚	对公司关联担保	3,000,000.00	已事后补充履行	2018年6月22日	2018-013
童伟民	对公司关联担保	3,000,000.00	已事后补充履行	2018年6月22日	2018-013

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司股东任永坚、童伟民以个人名义对本公司的 300 万元贷款提供担保。上述关联交易对公司的主要业务、财务状况、经营成果、持续经营力和损益状况不会构成不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的可能性。

2018 年 6 月 21 日，公司第一届董事会第十二次会议决议通过了《关于向南京银行贷款 300 万元暨关联交易的议案》，关联董事任永坚、童伟民回避表决，上述议案经过 2018 年第一次临时股东大会审议通过。

（三） 承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人、所有董事、监事、高级管理人员及公司法人股东盈瓯创投、鹰湾科技出具不可撤销的《避免同业竞争承诺》：承诺目前没有且今后不会直接或间接投资与信核股份业务相同、类似或相近的经济实体或项目，且不以其他方式从事与信核股份业务相同、类似或相近的经营活动，亦不对与信核股份具有同业竞争性的经济实体提供任何形式的帮助；若将来因任何原因引起本人所拥有的资产与信核股份发生同业竞争，给信核股份造成损失的，本人将承担相应赔偿责任，并积极采取有效措施放弃此类同业竞争；若本人将来有任何商业机会可从事、或入股任何可能会与信核股份生产经营构成同业竞争的业务，本人会将上述商业机会让予信核股份。若上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，则本人向信核股份赔偿一切直接和间接损失；本承诺持续有效，直至不再作为信核股份的股东为止；自本承诺函出具之日起，本函及本函项下的保证、承诺即为不可撤销。

杭州建港科技有限公司股东冯建平出具承诺：本人对所持健港科技的股权拥有完整的股东权利，独立地行使股东权利，承担股东义务，不存在委托持股、股份代持或通过协议约定等方式被其他任何第三方实际控制的情形。

公司实际控制人、控股股东任永坚已出具不可撤销承诺：“本人用于出资的“信核多点数据与系统保护软件 V3.0”软件著作权、“存储介质处理方法及系统”发明专利和“一种实现数据备份和恢复的方法及系统”发明专利于出资时均为本人合法所有，出资行为合法合规，且不存在权属纠纷。若上述无形资产出资存在瑕疵，而给公司造成任何损失，本人将立即以现金方式向公司承担赔偿责任。”

同时，公司实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员已经出具了《股份限售的承诺》、《关于不占用公司资金的承诺函》并已在公开转让说明书中做出了披露。

报告期内，公司实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员及上述其他承诺人及公司不存在违反出具的上述承诺的情形。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	11,768,191	41.29%	0	11,768,191	41.29%
	其中：控股股东、实际控制人	2,951,825	10.36%	0	2,951,825	10.36%
	董事、监事、高管	1,800,000	6.32%	0	1,800,000	6.32%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,732,209	58.71%	0	16,732,209	58.71%
	其中：控股股东、实际控制人	8,855,475	31.00%	0	8,855,475	31.00%
	董事、监事、高管	14,255,475	50.01%	0	14,255,475	50.01%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		28,500,400	—	0	28,500,400	—
普通股股东人数		8				

（二）普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	任永坚	11,807,300	0	11,807,300	41.43%	8,855,475	2,951,825
2	童伟民	7,200,000	0	7,200,000	25.26%	5,400,000	1,800,000
3	杭州鹰湾科技有限公司	3,715,100	0	3,715,100	13.04%	2,476,734	1,238,366
4	浙江盈瓯创业投资有限公司	2,222,200	0	2,222,200	7.80%	0	2,222,200
5	江苏弘瑞成长创业投资有限公司	1,357,200	0	1,357,200	4.76%	0	1,357,200
合计		26,301,800	0	26,301,800	92.29%	16,732,209	9,569,591

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：杭州鹰湾科技有限公司系控股股东任永坚之

妻茅文蕾控制的公司，除上述事项外，各股东之间没有其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

（一）控股股东情况

任永坚，男，1963年8月出生，中国国籍，有美利坚合众国永久居留权，博士研究生学历，国家“千人计划”专家，杭州电子科技大学计算机学院特聘教授、云技术研发中心主任。1989年7月至1992年12月任浙江大学力学专业教师；1993年1月至1998年12月于美国佛罗里达大西洋大学攻读计算机博士学位；1998年1月至2006年6月任DataCore Software Corporation联合创始人、软件构架师；2006年7月至2015年8月历任信核有限执行董事兼总经理、董事长兼总经理；2010年3月至今任杭州电子科技大学特聘教授、计算机学院云技术研究中心主任；2015年8月至今任信核数据董事长兼总经理。

（二）实际控制人情况

实际控制人为任永坚、茅文蕾夫妇 任永坚，男，简历见上述“控股股东情况” 茅文蕾，女，1969年4月出生，中国国籍，有美利坚合众国永久居留权，硕士研究生学历。2000年12月至2008年6月任DataCore Software Corporation中国大区经理；2008年6月至2015年8月任信核数据市场总监；2015年8月至今任信核数据市场总监。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况：

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	信核数据	3,000,000.00	5.66%	2018.6.22-2019.6.21	否
合计	-	3,000,000.00	-	-	-

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
任永坚	董事长、总经理	男	1963.08	博士研究生	2018.8.13-2021.8.12	是
童伟民	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	男	1970.08	本科	2018.8.13-2021.8.12	是
龚明勇	董事	男	1974.09	本科	2018.8.13-2021.8.12	否
蒋虹	董事	女	1957.10	硕士研究生	2018.8.13-2021.8.12	否
吴建明	董事	男	1968.12	硕士研究生	2018.8.13-2021.8.12	否
魏丹萍	监事	女	1984.07	本科	2018.8.13-2021.8.12	是
任家斌	监事	男	1987.08	本科	2018.8.13-2021.8.12	是
范海峰	监事	男	1984.07	本科	2018.8.13-2021.8.12	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员之间无相互关系；控股股东为任永坚；实际控制人为任永坚、茅文蕾，两人系夫妻关系。

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
任永坚	董事长兼总经理	11,807,300	0	11,807,300	41.43%	0
童伟民	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	7,200,000	0	7,200,000	25.26%	0
合计	-	19,007,300	0	19,007,300	66.69%	0

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
--	------------	--

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
龚明勇	无	换届	董事	换届任职

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

龚明勇，男，1974 年出生，本科学历，中共党员，浙江华瓯股权投资管理有限公司 投资管理部总经理。

二、员工情况**（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	12
销售人员	48	46
技术人员	72	78
员工总计	132	136

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	4
硕士	13	13
本科	80	83
专科	33	32
专科以下	3	4
员工总计	132	136

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：

报告期内，通过人才引进、社会招聘、高校招聘的方式，新进入公司一批符合企业未来需要的人才，同时公司各部门因绩效考核、优胜劣汰调整了一部分不符合公司发展要求的员工，另外部分员工因个人原因主动离职。公司设立了专门的人事部门，每年会审议培训计划和预算，根据培训计划对相应的员工进行常规培训，对新近员工组织集中培训班进行全方面系统培训，根据岗位需要和部门的要求送员工赴外培训等等，公司也会针对培训的员工组织各种形式的考试和考核及相应的岗位、薪酬晋升，检验培训效果，激发员工培训的积极性。公司的薪酬采取年薪制，每月核发基本薪酬，根据公司效益年底核发年终奖金，另外根据岗位和贡献的具体情况设置项目或绩效奖金，并设置优秀员工和总裁特别奖金。公司严格按照国家地区的相关规定为员工按照一定比例缴纳五险一金。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况□适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，完善法人治理结构，建立行之有效的管理体系，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、表决程序符合相关的法律、法规要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利义务，公司重大的生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度的规定程序进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，切实履行各项应尽的责任义务。公司的治理制度：《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》《控股子公司管理制度》《年报重大差错责任追究制度》。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者经营管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东可以充分行使自己的合法权益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司自 2016 年 12 月 13 日挂牌以来，已按照全国中小企业股份转让系统的相关规定履行相应的披露义务，重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序，未发生过重大过失。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，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

公司自 2016 年 12 月 13 日挂牌直至报告期末，没有出现章程修改的情况。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1. 2017 年年度报告及摘要

		2. 2017 年度总经理工作报告 3. 2017 年度董事会工作报告 4. 2017 年度财务决算报告 5. 2018 年度财务预算报告 6. 关于续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）的议案 7. 关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案 8. 关于 2018 年度预计购买理财产品的议案 9. 关于补充确认 2017 年偶发性关联交易的议案 10. 关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案 11. 关于向南京银行贷款 300 万元暨关联交易的议案 12. 关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案 13. 关于公司换届选举第二届董事会成员的议案 14. 关于召开 2018 年第二次临时股东大会的议案 15. 关于选举公司第二届董事长的议案 16. 关于聘任公司总经理的议案 17. 关于聘任公司副总经理的议案 18. 关于聘任公司财务负责人的议案 19. 关于聘任公司董事会秘书的议案 20. 2018 年半年度报告
监事会	3	1. 2017 年度监事会工作报告 2. 2017 年年度报告及摘要 3. 2017 年度财务决算报告 4. 2018 年度财务预算报告 5. 关于续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）的议案 6. 关于补充确认 2017 年偶发性关联交易的议案 7. 关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案 8. 关于公司换届选举第二届监事会成员的议案 9. 关于公司换届选举第二届监事会主席的议案 10. 2018 年半年度报告
股东大会	3	1. 2017 年年度报告及摘要 2. 2017 年度董事会工作报告 3. 2017 年度监事会工作报告

		4. 2017 年度财务决算报告 5. 2018 年度财务预算报告 6. 关于续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）的议案 7. 关于 2018 年度预计购买理财产品的议案 8. 关于补充确认 2017 年偶发性关联交易的议案 9. 关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案 关于向南京银行贷款 300 万元暨关联交易的议案 10. 关于公司换届选举第二届董事会成员的议案 11. 关于公司换届选举第二届监事会成员的议案
--	--	---

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，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权、委托、表决权 and 决议事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内公司遵循公司内部治理结构的相关规定，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均能够按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，履行各自的权利义务，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责任和义务，公司治理的实际状况复合相关法规的要求。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。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，切实维护股东权益。为公司健康稳定的发展奠定基础。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司能够按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各个定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司的生产经营、财务状况等重要信息。公司邮箱、电话、传真均保持畅通，给予投资者耐心的解答，记录投资者的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。在规范运行的同时，公司保持与券商督导的密切联系，与投资者相关的问题耐心的请教，建立常态沟通机制。

（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

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

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务分开情况：公司对于主营的数据安全存储系统软件具有完全独立自主产权，拥有独立完整的研发、销售体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任和风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制其它企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

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

3、资产分开情况：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备等资产所有权或使用权。公司独立拥有以上资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

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

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

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。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，建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中汇会审[2019]1402 号
审计机构名称	中汇会计师事务所
审计机构地址	杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6 层
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	杨端平、吴聚秀
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

中汇会审[2019]1402 号

杭州信核数据科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了杭州信核数据科技股份有限公司(以下简称信核数据公司)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内

部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估信核数据公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算信核数据公司、终止运营或别无其他现实的选择。

信核数据公司治理层(以下简称治理层)负责监督信核数据公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：杨端平

中国·杭州

中国注册会计师：吴聚秀

报告日期：2019年4月19日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	10,928,091.77	24,463,108.14
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五（二）	17,736,100.78	19,609,981.20
其中：应收票据		418,000.00	
应收账款		17,318,100.78	19,609,981.20
预付款项	五（三）	2,440,402.83	711,250.00
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五（四）	3,034,167.80	2,284,018.88
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	五（五）	906,764.53	292,473.68
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五（六）	1,954,464.20	827,299.22
流动资产合计		36,999,991.91	48,188,131.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五（七）	3,283,007.47	3,703,171.32
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五（八）	13,823,469.27	9,582,443.14
开发支出	五（九）	3,489,617.37	0
商誉		0	0
长期待摊费用	五（十）	1,916,085.64	2,657,442.68
递延所得税资产	五（十一）	569,340.29	1,077,646.81
其他非流动资产	五（十二）	2,593,505.00	0
非流动资产合计		25,675,025.04	17,020,703.95
资产总计		62,675,016.95	65,208,835.07
流动负债：			
短期借款	五（十三）	3,000,000.00	6,000,000.00
向中央银行借款		0.00	0
吸收存款及同业存放		0	0.00

拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五（十四）	7,119,935.14	6,528,669.86
其中：应付票据		0	0
应付账款		7,119,935.14	6,528,669.86
预收款项	五（十五）	473,182.38	218,817.58
卖出回购金融资产款		0	
应付手续费及佣金		0	
应付职工薪酬	五（十六）	4,412,384.86	3,836,515.10
应交税费	五（十七）	640,542.38	1,455,807.29
其他应付款	五（十八）	115,351.94	269,573.56
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		15,761,396.70	18,309,383.39
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0.00	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债	五（十九）	0	0
递延收益		1,133,000.00	2,000,000.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		1,133,000.00	2,000,000.00
负债合计		16,894,396.70	20,309,383.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十）	28,500,400.00	28,500,400.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0.00	0
永续债		0	0
资本公积	五（二十一）	23,502,214.84	23,502,214.84

减：库存股		0	
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0.00	0
一般风险准备		0	0
未分配利润	五（二十二）	-6,221,994.59	-7,103,163.16
归属于母公司所有者权益合计		45,780,620.25	44,899,451.68
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		45,780,620.25	44,899,451.68
负债和所有者权益总计		62,675,016.95	65,208,835.07

法定代表人：任永坚

主管会计工作负责人：童伟民

会计机构负责人：何雅红

（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		8,384,256.81	22,904,320.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二（一）	14,751,910.78	18,335,289.20
其中：应收票据		418,000.00	
应收账款		14,333,910.78	18,335,289.20
预付款项		2,440,402.83	711,250.00
其他应收款	十二（二）	6,291,107.84	6,066,769.55
其中：应收利息			
应收股利			
存货		787,719.20	319,582.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,825,357.14	438,000.00
流动资产合计		34,480,754.60	48,775,211.66
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	7,780,000.00	4,780,000.00
投资性房地产			
固定资产		3,126,508.04	3,557,509.24
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产		10,844,135.74	6,201,902.09
开发支出		3,489,617.37	
商誉			
长期待摊费用		1,828,087.77	2,543,689.33
递延所得税资产		487,742.63	1,401,667.23
其他非流动资产		2,593,505.00	
非流动资产合计		30,149,596.55	18,484,767.89
资产总计		64,630,351.15	67,259,979.55
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	6,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		7,066,613.02	6,403,552.87
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款		7,066,613.02	6,403,552.87
预收款项		438,182.38	218,817.58
应付职工薪酬		3,281,809.87	3,080,718.83
应交税费		458,005.64	1,263,405.72
其他应付款		102,516.07	103,406.07
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		14,347,126.98	17,069,901.07
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		14,347,126.98	17,069,901.07
所有者权益：			
股本		28,500,400.00	28,500,400.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		25,044,160.12	25,044,160.12
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		-3,261,335.95	-3,354,481.64
所有者权益合计		50,283,224.17	50,190,078.48
负债和所有者权益合计		64,630,351.15	67,259,979.55

(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		38,077,809.13	40,591,354.08
其中：营业收入	五(二十三)	38,077,809.13	40,591,354.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		44,261,587.28	44,565,693.87
其中：营业成本	五(二十三)	17,138,014.88	16,359,528.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十四)	312,400.82	435,852.01
销售费用	五(二十五)	11,115,034.37	12,199,653.11
管理费用	五(二十六)	6,360,316.45	5,232,314.03
研发费用	五(二十七)	8,968,781.98	8,970,203.45
财务费用	五(二十八)	99,272.35	361,325.08
其中：利息费用		122,271.25	381,108.31
利息收入		33,010.42	32,171.62
资产减值损失	五(二十九)	267,766.43	1,006,817.57
加：其他收益	五(三十)	2,344,444.83	3,169,005.14
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十一)	243,123.00	261,616.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,596,210.32	-543,717.95
加：营业外收入	五(三十二)	5,033,833.00	5,134,707.45
减：营业外支出	五(三十三)	9,576.57	232,270.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,428,046.11	4,358,719.28
减：所得税费用	五(三十四)	546,877.54	-93,815.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		881,168.57	4,452,535.04
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）		881,168.57	4,452,535.04
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		881,168.57	4,452,535.04
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		881,168.57	4,452,535.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		881,168.57	4,452,535.04
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	0.16
（二）稀释每股收益			

法定代表人：任永坚

主管会计工作负责人：童伟民

会计机构负责人：何雅红

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（四）	34,163,428.40	36,459,277.34
减：营业成本	十二（四）	18,219,756.70	15,861,885.84
税金及附加		256,541.03	358,186.10
销售费用		8,082,635.69	9,347,317.99
管理费用		5,699,880.99	4,772,324.43
研发费用		5,536,474.32	7,797,361.53
财务费用		95,335.66	356,436.13
其中：利息费用		122,271.25	381,108.31
利息收入		29,303.13	29,000.56
资产减值损失		144,948.61	930,951.18
加：其他收益		2,036,801.25	2,768,395.13
投资收益（损失以“-”号填列）		243,123.00	261,616.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,592,220.35	64,825.97
加：营业外收入		2,613,561.00	5,147,707.45
减：营业外支出		14,270.36	1,684,967.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,007,070.29	3,527,565.74
减：所得税费用		913,924.60	972,562.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		93,145.69	2,555,002.87
（一）持续经营净利润		93,145.69	2,555,002.87
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		93,145.69	2,555,002.87
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		46,353,613.14	43,671,552.46
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,227,444.83	3,156,005.14
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十五）1	4,188,906.24	7,542,902.49
经营活动现金流入小计		52,769,964.21	54,370,460.09
购买商品、接受劳务支付的现金		22,370,421.60	16,122,404.14
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		20,077,301.26	19,100,270.96
支付的各项税费		3,368,362.18	3,614,543.15
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）2	9,311,191.23	5,512,868.65
经营活动现金流出小计		55,127,276.27	44,350,086.90
经营活动产生的现金流量净额		-2,357,312.06	10,020,373.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			50,093,626.58
取得投资收益收到的现金		243,123.00	407,990.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		36,500,000.00	
投资活动现金流入小计		36,743,123.00	50,501,616.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,298,556.06	9,905,574.74
投资支付的现金			50,000,000.00
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		37,500,000.00	
投资活动现金流出小计		44,798,556.06	59,905,574.74
投资活动产生的现金流量净额		-8,055,433.06	-9,403,958.04
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		3,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			477,400.00
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	10,477,400.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		122,271.25	381,108.31
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			477,400.00
筹资活动现金流出小计		6,122,271.25	4,858,508.31
筹资活动产生的现金流量净额		-3,122,271.25	5,618,891.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-13,535,016.37	6,235,306.84
加：期初现金及现金等价物余额		24,463,108.14	18,227,801.30
六、期末现金及现金等价物余额		10,928,091.77	24,463,108.14

法定代表人：任永坚 主管会计工作负责人：童伟民 会计机构负责人：何雅红

（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		42,393,536.80	39,391,555.91
收到的税费返还		2,036,801.25	2,768,395.13
收到其他与经营活动有关的现金		3,142,864.13	5,776,447.19
经营活动现金流入小计		47,573,202.18	47,936,398.23
购买商品、接受劳务支付的现金		21,996,322.09	15,746,533.67
支付给职工以及为职工支付的现金		15,826,863.16	16,625,107.96
支付的各项税费		2,965,806.43	3,020,028.51
支付其他与经营活动有关的现金		7,200,947.09	1,377,834.74
经营活动现金流出小计		47,989,938.77	36,769,504.88
经营活动产生的现金流量净额		-416,736.59	11,166,893.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			50,093,626.58
取得投资收益收到的现金		243,123.00	407,990.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		36,500,000.00	
投资活动现金流入小计		36,743,123.00	50,501,616.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,224,179.06	9,622,490.01
投资支付的现金		3,000,000.00	50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		37,500,000.00	
投资活动现金流出小计		47,724,179.06	62,122,490.01
投资活动产生的现金流量净额		-10,981,056.06	-11,620,873.31
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		3,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			477,400.00
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	10,477,400.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		122,271.25	381,108.31
支付其他与筹资活动有关的现金			477,400.00
筹资活动现金流出小计		6,122,271.25	4,858,508.31
筹资活动产生的现金流量净额		-3,122,271.25	5,618,891.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-14,520,063.90	5,164,911.73
加：期初现金及现金等价物余额		22,904,320.71	17,739,408.98
六、期末现金及现金等价物余额		8,384,256.81	22,904,320.71

（七）合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者权 益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	28,500,400.00				23,502,214.84						-7,103,163.16		44,899,451.68
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	28,500,400.00				23,502,214.84						-7,103,163.16		44,899,451.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											881,168.57		881,168.57
（一）综合收益总额											881,168.57		881,168.57
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	28,500,400.00				23,502,214.84						-62,211,994.59		45,780,620.25

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	28,500,400.00				23,502,214.84						-11,555,698.20		40,446,916.64
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	28,500,400.00				23,502,214.84						-11,555,698.20		40,446,916.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											4,452,535.04		4,452,535.04
（一）综合收益总额											4,452,535.04		4,452,535.04
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	28,500,400.00				23,502,214.84						-7,103,163.16		44,899,451.68

法定代表人：任永坚

主管会计工作负责人：童伟民

会计机构负责人：何雅红

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	28,500,400.00				25,044,160.12						-3,354,481.64	50,190,078.48
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,500,400.00				25,044,160.12						-3,354,481.64	50,190,078.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											93,145.69	93,145.69
（一）综合收益总额											93,145.69	93,145.69
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	28,500,400.00				25,044,160.12						-3,261,335.95	50,283,224.17

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	28,500,400.00				25,044,160.12						-5,909,484.51	47,635,075.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,500,400.00				25,044,160.12						-5,909,484.51	47,635,075.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											2,555,002.87	2,555,002.87
（一）综合收益总额											2,555,002.87	2,555,002.87
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	28,500,400.00				25,044,160.12						-3,354,481.64	50,190,078.48

杭州信核数据科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

杭州信核数据科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由原杭州信核数据科技有限公司(以下简称“信核科技有限公司”)改制而成,于2006年7月11日在杭州市市场监督管理局登记注册,取得91330100790904724M号统一社会信用代码。公司注册地:杭州市萧山区围宁镇民和路501号联合中心北区1幢2102室。法定代表人:任永坚。公司现有注册资本为人民币28,500,400.00元,总股本为28,500,400.00股,每股面值人民币1元。公司股票于2016年12月13日在中国中小企业股份转让系统挂牌交易。

信核科技有限公司成立于2006年7月11日,成立时注册资本人民币20,000,000.00元,分两期出资,首次出资总额人民币4,000,000.00元,由任永坚以货币形式出资人民币400,000.00元,沈国锋以货币形式出资人民币3,600,000.00元,业经杭州萧然会计师事务所有限公司审验并出具了杭萧会内设验[2006]第886号验资报告。

2007年7月2日完成二期出资。任永坚缴纳剩余出资额11,600,000.00元,其中以货币形式出资400,000.00元,专有技术出资11,200,000.00元,专有技术系信核多点数据与系统保护软件V3.0技术成果,评估价11,345,000.00元,业经浙江武林资产评估有限公司评估并出具了浙武资评报字[2007]第1041号资产评估报告书;沈国锋以货币形式缴纳剩余出资额人民币4,400,000.00元。业经杭州萧然会计师事务所有限公司审验并出具了杭萧会内变验[2007]第16号验资报告。

2010年11月15日经信核科技有限公司股东会决议,增加注册资本人民币2,222,200.00元,由浙江盈瓯创业投资有限公司以货币形式出资,业经杭州萧然会计师事务所有限公司审验并出具了杭萧会内变验[2010]第159号验资报告。

2012年11月1日经信核科技有限公司股东会决议,增加注册资本人民币2,469,100.00元,由杭州鹰湾科技有限公司以货币形式出资,业经杭州新虹泰会计师事务所审验并出具了新虹泰验字[2012]第116号验资报告。

2012年11月27日经信核科技有限公司股东会决议,增加注册资本人民币997,600.00元,由江苏弘瑞成长创业投资有限公司以货币形式出资,业经杭州新虹泰会计师事务所审验并出具了新虹泰验字[2013]第163号验资报告。

2013年12月24日经信核科技有限公司股东会决议，股东沈国锋同意将其持有的7,200,000.00股权转让给童伟民。

2015年6月30日经信核科技有限公司股东会决议，任永坚将其持有的公司0.75%的股权、沈国锋将其持有的公司0.5%的股权、杭州鹰湾科技有限公司将其持有的公司0.15%的股权转让给江苏弘瑞成长创业投资有限公司。

2015年9月2日经信核科技有限公司股东会决议，整体改制为股份有限公司，本公司将收到的净资产按1.268:1的折股比例折合股份总数25,688,900.00股，每股面值1元，总计股本人民币贰仟伍佰陆拾捌万捌仟玖佰元整，超过折股部分的净资产6,886,745.57元计入资本公积。业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具了中汇会验[2015]3491号验资报告。

2015年9月23日经公司股东大会决议增加注册资本1,284,500.00元，均为由杭州鹰湾科技有限公司以货币形式出资，2015年9月24日经公司股东大会决议增加注册资本1,527,000.00元，其中1,018,000.00元由自然人金旻以货币形式出资，509,000.00元由沃哲敏以货币形式出资。变更后的注册资本为人民币28,500,400.00元。业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具了中汇会验[2015]3584号验资报告。

经历多次股权变更，本公司现有注册资本为28,500,400.00元，其中：任永坚出资11,807,300.00元，占注册资本的41.429%；童伟民出资7,200,000.00元，占注册资本的25.263%；杭州鹰湾科技有限公司出资3,715,100.00元，占注册资本的13.035%；浙江盈瓯创业投资有限公司出资2,222,200.00元，占注册资本的7.797%；江苏弘瑞成长创业投资有限公司出资1,357,200.00元，占注册资本的4.762%；金旻出资1,018,000.00元，占注册资本的3.572%；沈国锋出资671,600.00元，占注册资本的2.356%；沃哲敏出资509,000.00元，占注册资本的1.786%。

本公司属软件行业。经营范围为：服务:计算机软硬件的技术开发、技术咨询、技术服务、成果转化,承接计算机系统工程;批发、零售:计算机软硬件;其他无需报经审批的一切合法项目。

本财务报表及财务报表附注已于2019年4月19日经公司[董事会](#)批准对外报出。

(二) 合并范围

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共2家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围无增加，注销1家，详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款、固定资产折旧和无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十)、附注三(十三)、附注三(十五)、和附注三(十九)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用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。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，

预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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

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

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

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

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十二）“长期股权投资的确认和计量”或本附注三（八）“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具的确认和计量

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

(2) 持有至到期投资

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

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

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

(3) 贷款和应收款项

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

(4) 可供出售金融资产

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

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

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

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

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

5. 权益工具

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

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

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

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

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

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

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(九)。

8. 金融资产的减值准备

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

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

(2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

9. 金融资产和金融负债的抵销

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

(九) 公允价值

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
------------------	--

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。
----------------------	--

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司最终控制方合并报表范围内关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
押金	应收回房屋经营租赁押金	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

(十一) 存货的确认和计量

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

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允

价值为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量。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,除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定,其中:

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;

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

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

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十二) 长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投

资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(八)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

2. 长期股权投资的投资成本的确定

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转

移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

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

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

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

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

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

长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

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

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

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计

入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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

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

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

(十三) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

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

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

本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

说明：

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

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

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

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

（十四）借款费用的确认和计量

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

2. 借款费用资本化期间

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

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

（3）停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实

际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十五) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

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

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

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
专利权	预计受益期限	10
软件	预计受益期限	10

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

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

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

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六) 长期资产的减值损失

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

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(九)；处臵费用包括与资产处臵有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处臵时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用的确认和摊销

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

(十八) 职工薪酬

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

人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（十九）收入确认原则

1. 收入的总确认原则

（1）销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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

（3）让渡资产使用权

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

2. 本公司收入的具体确认原则

（1）销售商品

无需进行安装测试或只需简单安装测试的商品，在发出货物并取得收货确认单时确认收入；需要安装测试且安装测试系合同主要条款的商品，在取得验收报告时确认收入。

（2）系统集成项目

1) 一般系统集成项目为一次性确认收入，即服务已经提供，并经接受服务方验收合格，取得相关的收款依据时确认为收入的实现。

2) 复杂（分阶段）的系统集成项目为分阶段确认收入，即工程项目服务已分阶段提供，经接受服务方或工程监理第三方验收并出具阶段性验收报告，公司据此开出结算票据取得相关的收款依据时确认收入

实现。

(3) 技术服务

本公司技术服务主要是向客户提供系统维护、性能优化、硬件维护与备件更新、技术与应用咨询、产品升级等方面的服务。公司签订的服务合同对服务内容、服务期限、收入总额、收款条件及期限均有明确约定的，根据合同规定在服务期间内分期确认收入；其他服务合同在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

(二十) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

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

2. 政府补助的确认时点

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

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

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

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

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- (1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下

列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

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

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

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

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

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

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十二）租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

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

融资租赁的确认条件见本附注三(十三)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

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

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

3. 融资租赁的会计处理

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

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

（二十三）重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，

并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成

本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(二十四) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

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

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”8,970,203.45 元，减少“管理费用”8,970,203.45 元；对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”7,797,361.53 元，减少“管理费用”7,797,361.53 元。

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

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

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按6%、10%、11%、16%、17%等税率计缴
房产税	从租计征的，按租金收入的12%计缴	12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

〔注〕不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
杭州信核数据科技股份有限公司	15%
南京信核数据科技有限公司	25%
珠海信核数据科技有限公司	25%

（二）税收优惠及批文

（1）增值税税收优惠

1) 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）的规定，公司销售自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分，即征即退。

2) 根据财税(2013)106 号附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》,对试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务进行增值税免税。又根据中瑞江南税(代)字[2018]589 号《杭州信核数据科技有限公司技术开发业务申请减免增值税审核报告》及萧山市国税局审核《纳税人减免税备案登记表》,对公司技术开发收入部分免征增值税。

3) 根据南京市江宁区国家税务局下发的《税收优惠资格认定结果通知》(江国税流优惠认字[2011]第 48 号,子公司南京信核数据科技有限公司的信核网络存储管理系统 V4.0 可享受增值税实际税负率超过 3%的部分即征即退政策。

(2) 企业所得税优惠

1) 根据财税[2012]27 号文规定“符合条件的软件企业按照《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)规定取得的即征即退增值税款,由企业专项用于软件产品研发和扩大再生产并单独进行核算,可以作为不征税收入,在计算应纳税所得额时从收入总额中减除”。

2) 根据《企业所得税法》规定“国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税。”本公司于 2017 年 11 月取得编号为 GR201733002781 的高新技术企业证书,有效期三年。

五、合并财务报表项目注释

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

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	43,215.25	98,804.69
银行存款	10,884,876.52	24,364,303.45
合 计	10,928,091.77	24,463,108.14

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	418,000.00	-	418,000.00	-	-	-
应收账款	20,448,706.05	3,130,605.27	17,318,100.78	22,674,854.41	3,064,873.21	19,609,981.20
合 计	20,866,706.05	3,130,605.27	17,736,100.78	22,674,854.41	3,064,873.21	19,609,981.20

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	150,000.00	-
商业承兑汇票	268,000.00	-
小 计	418,000.00	-

(2) 期末无已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	20,448,706.05	100.00	3,130,605.27	15.31	17,318,100.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	20,448,706.05	100.00	3,130,605.27	15.31	17,318,100.78

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	22,674,854.41	100.00	3,064,873.21	13.52	19,609,981.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
小 计	22,674,854.41	100.00	3,064,873.21	13.52	19,609,981.20

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	14,632,497.56	731,624.87	5.00
1-2 年	2,500,829.25	250,082.93	10.00
2-3 年	1,351,526.44	405,457.93	30.00
3-4 年	228,495.00	114,247.50	50.00
4-5 年	530,828.80	424,663.04	80.00
5 年以上	1,204,529.00	1,204,529.00	100.00
小 计	20,448,706.05	3,130,605.27	-

(3) 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 115,442.00 元；本期转回坏账准备金额 49,709.94 元。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末余 额
宁波创元信息科技有限公司	2,270,000.00	1 年以内	11.10	113,500.00
武汉科泰鑫科技发展有限公司	1,740,000.00	2 年以内	8.51	152,000.00
江苏矽望电子科技有限公司	1,480,000.00	1 年以内	7.24	74,000.00
浙江讯飞智能科技有限公司	1,236,900.00	1 年以内	6.05	61,845.00
宁波商路数据技术有限公司	1,130,000.00	1 年以内	5.53	56,500.00
小 计	7,856,900.00		38.43	457,845.00

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2, 440, 402. 83	100. 00	711, 250. 00	100. 00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合 计数的比例 (%)	未结算原因
杭州杭赛铂电子有限公司	848, 900. 05	1 年以内	34. 79	尚未结算
杭州健港信息科技有限公司	673, 702. 78	1 年以内	27. 61	尚未结算
广州推划贸易有限公司	497, 000. 00	1 年以内	20. 37	服务期限未到
杭州晓雷科技有限公司	275, 150. 00	1 年以内	11. 27	尚未结算
四川赛凡信息科技有限公司	120, 000. 00	1 年以内	4. 92	尚未结算
小 计	2, 414, 752. 83		98. 96	

3. 期末无账龄超过 1 年的预付款项。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3, 481, 570. 72	447, 402. 92	3, 034, 167. 80	2, 529, 387. 43	245, 368. 55	2, 284, 018. 88

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3, 481, 570. 72	100. 00	447, 402. 92	12. 85	3, 034, 167. 80
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	3, 481, 570. 72	100. 00	447, 402. 92	12. 85	3, 034, 167. 80

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2, 529, 387. 43	100. 00	245, 368. 55	9. 70	2, 284, 018. 88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	2, 529, 387. 43	100. 00	245, 368. 55	9. 70	2, 284, 018. 88

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1,344,022.22	67,201.12	5.00
1-2 年	31,000.00	3,100.00	10.00
2-3 年	462,681.00	138,804.30	30.00
3-4 年	89,100.00	44,550.00	50.00
4-5 年	219,500.00	175,600.00	80.00
5 年以上	18,147.50	18,147.50	100.00
小 计	2,164,450.72	447,402.92	-

②其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金	1,317,120.00	-	-

(3) 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 202,034.37 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	2,808,703.50	2,049,718.50
应收暂付款	386,096.93	271,067.00
备用金	54,310.00	159,960.00
其他	232,460.29	48,641.93

款项性质	期末余额	期初余额
小 计	3,481,570.72	2,529,387.43

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
杭州蓝海房地产开发有限公司	房屋租赁押金	1,314,000.00	2 年至 3 年	37.74	-
江苏矽望电子科技有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	8.62	15,000.00
杭州萧山环境集团有限公司	保证金	250,000.00	2 年至 3 年	7.18	75,000.00
浙江慧优科技有限公司	保证金	210,781.00	2 年至 3 年	6.05	63,234.30
浙江胜马国际货运代理有限公司	应收暂付款	204,669.00	1 年以内	5.88	10,233.45
小 计		2,279,450.00		65.47	163,467.75

(五) 存货

1. 明细情况

项 目	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	2,204,455.76	1,297,691.23	906,764.53	1,590,164.91	1,297,691.23	292,473.68

2. 存货跌价准备

(1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	1,297,691.23	-	-	-	1,297,691.23

(2) 期末按存货可回收金额与账面价值之间的差额计提存货跌价准备 1,297,691.23 元。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
理财产品	1,000,000.00	-
待摊费用	954,464.20	707,669.92

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	-	119,629.30
合 计	1,954,464.20	827,299.22

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	3,283,007.47	3,703,171.32

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程 转入	企业合并 增加	其他	处置或报 废	其他	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	2,261,657.32	-	-	-	-	-	-	2,261,657.32
运输工具	708,463.25	-	-	-	-	-	-	708,463.25
电子及其他设备	3,492,199.90	316,853.53	-	-	-	-	-	3,809,053.43
小 计	6,462,320.47	316,853.53	-	-	-	-	-	6,779,174.00
(2) 累计折旧		计提						
房屋及建筑物	36,186.55	108,559.53	-	-	-	-	-	144,746.08
运输工具	519,514.54	45,800.40	-	-	-	-	-	565,314.94
电子及其他设备	2,203,448.06	582,657.45	-	-	-	-	-	2,786,105.51
小 计	2,759,149.15	737,017.38	-	-	-	-	-	3,496,166.53
(3) 账面价值								
房屋及建筑物	2,225,470.77	-	-	-	-	-	-	2,116,911.24
运输工具	188,948.71	-	-	-	-	-	-	143,148.31
电子及其他设备	1,288,751.84	-	-	-	-	-	-	1,022,947.92
小 计	3,703,171.32	-	-	-	-	-	-	3,283,007.47

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(八) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
专利权	12,225,000.00	-	-	-	-	-	-	12,225,000.00
软件	9,530,149.97	-	5,323,960.70	-	-	-	-	14,854,110.67
合 计	21,755,149.97	-	5,323,960.70	-	-	-	-	27,079,110.67
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
专利权	11,924,333.07	-	87,999.96	-	-	-	-	12,012,333.03
软件	248,373.76	-	994,934.61	-	-	-	-	1,243,308.37
合 计	12,172,706.83	-	1,082,934.57	-	-	-	-	13,255,641.40
(3) 账面价值								
专利权	300,666.93	-	-	-	-	-	-	212,666.97
软件	9,281,776.21	-	-	-	-	-	-	13,610,802.30
合 计	9,582,443.14	-	-	-	-	-	-	13,823,469.27

[注] 公司通过内部研发形成的无形资产账面价值为 10,651,516.72 元，占无形资产期末账面价值总额的 77.05%。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 开发支出

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
云迁移	-	5,663,820.84	-	5,323,960.70	339,860.14	-
智慧城市数据交换平台	-	4,600,146.51	-	-	1,110,529.14	3,489,617.37

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
开放智能	-	2,141,268.19	-	-	2,141,268.19	-
云备份一体化系统	-	1,940,630.41	-	-	1,940,630.41	-
超融合系统	-	1,441,677.44	-	-	1,441,677.44	-
存储异地容灾	-	543,157.14	-	-	543,157.14	-
大数据存储项目	-	523,647.33	-	-	523,647.33	-
云灾备	-	397,163.80	-	-	397,163.80	-
存储高可用管理系统	-	150,029.23	-	-	150,029.23	-
存储冗余智能故障恢复	-	274,843.55	-	-	274,843.55	-
桌面虚拟化	-	100,732.89	-	-	100,732.89	-
文件共享平台	-	5,242.72	-	-	5,242.72	-
合 计	-	17,782,360.05	-	5,323,960.70	8,968,781.98	3,489,617.37

2. 本期开发支出为 8,813,578.07 元，占本期研究开发项目支出总额的 49.56%。

3. 开发支出本期增加额中无资本化的借款费用金额。

4. 智慧城市数据交换项目于 2018 年 6 月达到立项时的各项技术指标，完成了 web 界面整体设计，完成了数据编目系统、数据库接口系统、数据审核系统、数据审批系统、数据查询系统、数据发布系统、数据管理系统、权限控制系统设计，该项目的技术成果经公司总经理办公室会议决定正式转入研发，截止 2018 年 12 月底已经完成到 web 框架搭建，数据编目，审核系统联调阶段。

云迁移管理系统项目于 2018 年 2 月完成立项时候的原型和研发架构设计，完成了与 Streamer 数据传输对接，与阿里云平台对接，支持加密、压缩，支持数据增量上传到迁云网关，支持 POC 测试、预设模板、参考价格显示、任务列表、操作日志、传输限速等功能的设计。该项目已完成界面和架构设计，转入实际研发阶段。该项目于 2018 年 10 月进入项目测试阶段，于 2018 年 12 月取得证书号为：软著登字第 3372091 号的《计算机软件著作权登记证书》。

(十) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修费	2,474,942.68	-	558,857.04	-	1,916,085.64	-
房租	182,500.00	255,500.00	438,000.00	-	-	-

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
合 计	2,657,442.68	255,500.00	996,857.04	-	1,916,085.64	

（十一）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	3,578,008.19	569,340.29	3,310,241.76	827,560.45
未抵扣亏损	-	-	1,000,345.43	250,086.36
合 计	3,578,008.19	569,340.29	4,310,587.19	1,077,646.81

2. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	-	569,340.29	-	1,077,646.81

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	30,625,109.39	22,903,369.03

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2018	-	2,456,637.29	-
2019	9,207,315.14	9,207,315.14	-
2020	-	-	-
2021	2,991,997.41	2,991,997.41	-
2022	8,247,419.19	8,247,419.19	-
2023	9,178,032.22	-	-
小 计	29,624,763.96	22,903,369.03	

（十二）其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

预付购房款	2, 593, 505. 00	-
-------	-----------------	---

(十三) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	3, 000, 000. 00	6, 000, 000. 00

(十四) 应付票据及应付账款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	7, 119, 935. 14	6, 528, 669. 86

2. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	6, 898, 383. 95	6, 369, 643. 80
1-2 年	134, 900. 00	125, 816. 06
2-3 年	53, 441. 19	-
3 年以上	33, 210. 00	33, 210. 00
小 计	7, 119, 935. 14	6, 528, 669. 86

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
杭州萧山海海网络有限公司	96, 000. 00	未结算
苏州煜苍网络信息技术有限公司	36, 900. 00	未结算
小 计	132, 900. 00	

(十五) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	416, 672. 95	218, 817. 58
1-2 年	56, 509. 43	-
合 计	473, 182. 38	218, 817. 58

2. 账龄超过 1 年的大额预收款项未结转原因的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
广西南宁翰翔信息科技有限公司	40,000.00	未结算
泰顺县农村信用合作联社	16,509.43	服务期限未满
小 计	56,509.43	

(十六) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	3,779,190.14	19,893,249.74	19,292,868.52	4,379,571.36
(2) 离职后福利—设定提存计划	57,324.96	731,032.21	755,543.67	32,813.50
合 计	3,836,515.10	20,624,281.95	20,048,412.19	4,412,384.86

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,777,130.90	17,962,464.33	17,388,979.33	4,350,615.90
(2) 职工福利费	—	549,246.44	549,246.44	—
(3) 社会保险费	—	—	—	—
其中：医疗保险费	—	465,327.14	441,565.64	23,761.50
工伤保险费	—	11,921.35	11,468.75	452.60
生育保险费	—	49,260.08	46,544.48	2,715.60
(4) 住房公积金	—	672,203.16	672,203.16	—
(5) 工会经费和职工教育经费	2,059.24	182,827.24	182,860.72	2,025.76
小 计	3,779,190.14	19,893,249.74	19,292,868.52	4,379,571.36

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	57,324.96	707,064.56	732,707.52	31,682.00
(2) 失业保险费	—	23,967.65	22,836.15	1,131.50
小 计	57,324.96	731,032.21	755,543.67	32,813.50

(十七) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	508,364.69	1,236,909.82
城市维护建设税	62,900.23	91,976.04
教育费附加	26,957.24	41,460.39
地方教育附加	17,971.49	27,577.27
房产税	1,500.00	6,332.64
印花税	500.37	313.70
代扣代缴个人所得税	22,348.36	51,237.43
合 计	640,542.38	1,455,807.29

(十八) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	115,351.94	269,573.56

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	43,047.04	21,064.10
押金保证金	-	4,000.00
其他	72,304.90	244,509.46
小 计	115,351.94	269,573.56

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(十九) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,000,000.00	1,250,000.00	2,117,000.00	1,133,000.00	-

2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增补助	本期分摊	其他变	期末数	与资产相关/与
-----	-----	--------	------	-----	-----	---------

		金额	转入项目	金额	动		收益相关
横琴新区鼓励创新团队落户扶持专项资金	2,000,000.00	-	营业外收入	2,000,000.00	-	-	与收益相关
2017 年度珠海市引进创新创业团队项目资助资金	-	1,250,000.00	其他收益	117,000.00	-	1,133,000.00	与收益相关
小 计	2,000,000.00	1,250,000.00		2,117,000.00	-	1,133,000.00	

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(三十七)“政府补助”之说明。

（二十）股本

	期初数	本次变动增减(+、—)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	28,500,400.00	-	-	-	-	-	28,500,400.00

（二十一）资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	23,502,214.84	-	-	23,502,214.84

（二十二）未分配利润

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	-7,103,163.16	-11,555,698.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	881,168.57	4,452,535.04
期末未分配利润	-6,221,994.59	-7,103,163.16

（二十三）营业收入/营业成本

1．明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	38,077,809.13	17,138,014.88	40,591,354.08	16,359,528.62

2．主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
外购软硬件销售收入	18,625,715.48	16,223,614.88	18,467,803.38	16,359,528.62
自产软件销售收入	16,207,865.66	-	21,534,572.72	-
技术开发收入	2,180,000.00	-	-	-
技术服务收入	1,064,227.99	914,400.00	588,977.98	-
小 计	38,077,809.13	17,138,014.88	40,591,354.08	16,359,528.62

3. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
国内销售	38,077,809.13	17,138,014.88	40,591,354.08	16,359,528.62

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海天跃科技股份有限公司	3,698,157.98	9.71
杭州康颐瑾元科技有限公司	2,220,092.84	5.83
宁波创元信息科技有限公司	1,956,896.54	5.14
宁波商路数据技术有限公司	1,900,408.62	4.99
杭州市萧山区人民政府重点建设办公室	1,826,068.65	4.80
小 计	11,601,624.63	30.47

(二十四) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	176,416.61	239,940.88
教育费附加	114,224.75	102,831.78
印花税	10,825.47	11,302.30
地方教育附加	8,446.63	68,554.53
房产税	1,167.36	10,582.52
车船使用税	1,320.00	2,640.00
合 计	312,400.82	435,852.01

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十五) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	8,297,237.68	8,939,781.15
差旅交通费	1,184,372.85	1,395,169.76
房租	668,457.04	719,893.41
业务招待费	546,488.64	677,313.48
售后服务费	139,269.23	124,880.95
业务宣传费	127,743.61	131,280.16
办公费用	74,895.37	83,643.24
维修费	-	107,830.72
其他	76,569.95	19,860.24
合 计	11,115,034.37	12,199,653.11

(二十六) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	3,135,789.57	2,491,727.76
折旧和摊销	1,423,254.06	277,970.64
中介机构费	681,154.84	668,326.39
办公费用	289,097.59	244,760.44
业务招待费	230,793.55	229,231.39
房租物业费用	209,701.32	543,852.77
差旅交通费	156,583.50	136,911.95
税费	17,139.01	9,849.88
装修费	-	465,837.45
其他	216,803.01	163,845.36
合 计	6,360,316.45	5,232,314.03

(二十七) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	4,645,833.25	4,976,315.69
技术服务费用	2,325,116.50	1,274,606.52
折旧与摊销	954,928.18	1,192,156.01
差旅交通费	809,116.58	871,356.40
直接材料	122,531.74	526,405.16
其他	111,255.73	129,363.67
合 计	8,968,781.98	8,970,203.45

(二十八) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	122,271.25	381,108.31
减：利息收入	33,010.42	32,171.62
手续费支出	10,011.52	10,938.39
其他	-	1,450.00
合 计	99,272.35	361,325.08

(二十九) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	267,766.43	1,006,817.57

(三十) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
增值税退税返还	2,227,444.83	3,156,005.14	与收益相关	2,227,444.83
2017年度珠海市引进创新创业团队项目资助资金	117,000.00	-	与收益相关	117,000.00
2015年度萧山区专利和软件著作权补助资金		10,000.00	与收益相关	-
萧山区 2015 年度发明专利省级补助资金	-	3,000.00	与收益相关	-

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
合 计	2,344,444.83	3,169,005.14		2,344,444.83

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(三十七)“政府补助”之说明。

(三十一) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
银行理财产品投资收益	243,123.00	407,990.12
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-146,373.42
合 计	243,123.00	261,616.70

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三十二) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	4,676,992.00	5,063,500.00	4,676,992.00
罚没及违约金收入	-	70,000.00	-
其他	356,841.00	1,207.45	356,841.00
合 计	5,033,833.00	5,134,707.45	5,033,833.00

2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
横琴新区鼓励创新团队落户扶持专项资金	2,000,000.00	-	与收益相关
2017 年省软件和信息服务业产业基地专项资金	890,300.00	-	与收益相关
“5213”计划项目扶持资金	415,200.00	2,400,000.00	与收益相关
钱江世纪城上市企业财政补助	378,200.00	1,621,800.00	与收益相关
“5213”创业项目租房补贴	347,600.00	348,000.00	与收益相关
2017 年省软件和信息服务业产业基地专项资金	285,100.00	-	与收益相关
2017 年度浙江省科学技术奖	150,000.00	-	与收益相关

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
2017 年度引进国外智力资助经费	100,000.00	100,000.00	与收益相关
珠海市横琴新区管理委员会房租补贴	64,992.00	-	与收益相关
2016 年度发明专利和软件著作权市级资助及发明专利区级资助资金	45,600.00	-	与收益相关
萧山区 2016 年度信息经济专项资金	-	468,700.00	与收益相关
2017 年企业利用资本市场扶持资金	-	125,000.00	与收益相关
小 计	4,676,992.00	5,063,500.00	

[注] 本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(三十七)“政府补助”之说明。

(三十三) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
债务重组损失	-	144,340.00	-
对外捐赠	-	55,500.00	-
资产报废、毁损损失	-	32,156.36	-
税收滞纳金	76.57	273.86	76.57
其他	9,500.00	-	9,500.00
合 计	9,576.57	232,270.22	9,576.57

(三十四) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	38,571.02	-
递延所得税费用	508,306.52	-93,815.75
合 计	546,877.54	-93,815.75

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	1,428,046.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	214,206.92
子公司适用不同税率的影响	42,097.58

项 目	本期数
调整以前期间所得税的影响	38,571.02
非应税收入的影响	-353,181.08
研究开发费用加计扣除	-1,266,411.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	109,094.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,826,833.01
其他	-64,333.11
所得税费用	546,877.54

(三十五) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
政府补助	3,926,992.00	7,076,500.00
收到的往来款及其他	201,561.00	363,023.42
利息收入	33,010.42	32,171.62
违约金	-	70,000.00
其他	27,342.82	1,207.45
合 计	4,188,906.24	7,542,902.49

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现管理费用/销售费用/研发费用	7,642,915.41	3,817,793.82
保证金	858,900.00	1,544,265.54
预付推广费	497,000.00	-
应收暂付款	204,669.00	-
银行手续费/房租/滞纳金	28,028.09	12,388.39
捐赠款	-	55,500.00
支付其他	79,678.73	82,920.90
合 计	9,311,191.23	5,512,868.65

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
银行理财产品赎回	36,500,000.00	-
4. 支付的其他与投资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年数
购买银行理财产品	37,500,000.00	-
5. 收到的其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年数
收回银行承兑汇票保证金	-	477,400.00
6. 支付的其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年数
支付银行承兑汇票保证金	-	477,400.00

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	881,168.57	4,452,535.04
加: 资产减值准备	267,766.43	1,006,817.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	553,737.02	586,738.17
无形资产摊销	1,082,934.57	887,880.16
长期待摊费用摊销	887,510.70	1,074,528.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	32,156.36
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	122,271.25	381,108.31
投资损失(收益以“-”号填列)	-243,123.00	-261,616.70
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	508,306.52	-93,815.76
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-855,586.17	280,012.46

项 目	本期数	上年数
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-612,995.60	-3,574,460.17
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-4,949,302.35	5,292,288.88
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“—”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,357,312.06	10,020,373.19
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	10,928,091.77	24,463,108.14
减:现金的期初余额	24,463,108.14	18,227,801.30
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-13,535,016.37	6,235,306.84

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	10,928,091.77	24,463,108.14
其中: 库存现金	43,215.25	98,804.69
可随时用于支付的银行存款	10,884,876.52	24,364,303.45
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	10,928,091.77	24,463,108.14

(三十七) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认	初始确认金额	列报项目	计入当期损益
------	------	--------	------	--------

	年度			损益项目	金 额
横琴新区鼓励创新团队落户扶持专项资金	2017 年	2,000,000.00	递延收益	营业外收入	2,000,000.00
2017 年度珠海市引进创新创业团队项目资助资金	2018 年	1,250,000.00	递延收益	其他收益	117,000.00
2017 年省软件和信息服务业产业基地专项资金	2018 年	890,300.00	营业外收入	营业外收入	890,300.00
“5213”计划项目扶持资金	2018 年	415,200.00	营业外收入	营业外收入	415,200.00
“5213”创业项目租房补贴	2018 年	347,600.00	营业外收入	营业外收入	347,600.00
钱江世纪城上市企业财政补助	2018 年	378,200.00	营业外收入	营业外收入	378,200.00
2017 年省软件和信息服务业产业基地专项资金	2018 年	285,100.00	营业外收入	营业外收入	285,100.00
2017 年度浙江省科学技术奖	2018 年	150,000.00	营业外收入	营业外收入	150,000.00
2017 年度引进国外智力资助经费	2018 年	100,000.00	营业外收入	营业外收入	100,000.00
珠海市横琴新区管理委员会房租补贴	2018 年	64,992.00	营业外收入	营业外收入	64,992.00
2016 年度发明专利和软件著作权市级资助及发明专利区级资助资金	2018 年	45,600.00	营业外收入	营业外收入	45,600.00
合 计		-			4,793,992.00

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

（一）非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下的企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下的企业合并。

（三）反向购买

本期未发生反向购买事项。

（四）处置子公司

本期未发生处置子公司的事项。

（五）其他原因引起的合并范围的变动

1. 因其他原因减少子公司的情况

本公司子公司上海信核数据科技有限公司已于2018年8月8日完成税务注销登记，并于2018年8月10日办妥工商注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

2. 吸收合并

本期未发生吸收合并的情况。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
南京信核数据科技有限公司	一级	南京	南京	软件技术开发	100.00%	-	受让
珠海信核数据科技有限公司	一级	珠海	珠海	软件技术开发	100.00%	-	设立

八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）关联方关系

1. 本公司的最终控制方为任永坚、茅文蕾夫妇，其中任永坚直接持有本公司 41.83%的股份，茅文蕾通过杭州鹰湾科技有限公司持有本公司 5.75%股份，合计持有公司 47.58%股份。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七“在子公司中的权益”。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
杭州健港信息科技有限公司	同一实际控制人
童伟民	本公司第二大股东

（二）关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
杭州健港信息科技有限公司	硬件	市场价	-	111,111.11

2. 关联担保情况

明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
任永坚	本公司	3,000,000.00	2018/6/22	2019/6/21	否
童伟民	本公司	3,000,000.00	2018/6/22	2019/6/21	否

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	杭州健港信息科技有限公司	673,702.78	-	-	-

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

本公司与杭州蓝海房地产开发有限公司签订房租合同，租赁期自 2016 年 6 月 1 日起至 2022 年 5 月 31 日止共六年。前三年租金每年 438,000.00 元，共 1,314,000.00 元本公司已一次性支付。后三年租金出租方根据本公司发展情况及市场形势确定租金标准。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

(二) 租赁

经营租入

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

十二、母公司财务报表重要项目注释

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

(一) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	418,000.00	-	418,000.00	-	-	-
应收账款	17,176,796.05	2,842,885.27	14,333,910.78	21,227,884.41	2,892,595.21	18,335,289.20
合 计	17,594,796.05	2,842,885.27	14,751,910.78	21,227,884.41	2,892,595.21	18,335,289.20

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	150,000.00	-
商业承兑汇票	268,000.00	-
小 计	418,000.00	-

3. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	17,176,796.05	100.00	2,842,885.27	16.55	14,333,910.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	17,176,796.05	100.00	2,842,885.27	16.55	14,333,910.78

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	21, 227, 884. 41	100. 00	2, 892, 595. 21	13. 63	18, 335, 289. 20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	21, 227, 884. 41	100. 00	2, 892, 595. 21	13. 63	18, 335, 289. 20

(2) 坏账准备计提情况

1) 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	9,685,097.56	484,254.87	5.00
1-2 年	2,500,829.25	250,082.93	10.00
2-3 年	1,327,726.44	398,317.93	30.00
3-4 年	228,495.00	114,247.50	50.00
4-5 年	530,828.80	424,663.04	80.00
5 年以上	1,171,319.00	1,171,319.00	100.00
小 计	15,444,296.05	2,842,885.27	-

2) 其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	1,732,500.00	-	-

(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 49,709.94 元。

(3) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁波创元信息科技有限公司	2,270,000.00	1 年以内	13.22	113,500.00
武汉科泰鑫科技发展有限公司	1,740,000.00	2 年以内	10.13	152,000.00
浙江讯飞智能科技有限公司	1,236,900.00	1 年以内	7.20	61,845.00
宁波商路数据技术有限公司	1,130,000.00	1 年以内	6.58	56,500.00
南京信核数据科技有限公司	1,145,800.00	1 年以内	6.67	-
小 计	7,522,700.00		43.80	383,845.00

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)
南京信核数据科技有限公司	子公司	1,145,800.00	6.67
珠海信核数据科技有限公司	子公司	586,700.00	3.42
小 计		1,732,500.00	10.09

(二) 其他应收款

1. 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,699,840.10	100.00	408,732.26	6.10	6,291,107.84
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	6,699,840.10	100.00	408,732.26	6.10	6,291,107.84

续上表:

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备	-	-	-	-	-

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,280,843.26	100.00	214,073.71	3.41	6,066,769.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
小 计	6,280,843.26	100.00	214,073.71	3.41	6,066,769.55

2. 坏账准备计提情况

1) 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,253,559.10	62,677.96	5.00
1-2 年	31,000.00	3,100.00	10.00
2-3 年	462,681.00	138,804.30	30.00
3-4 年	89,100.00	44,550.00	50.00
4-5 年	199,500.00	159,600.00	80.00
小 计	2,035,840.10	408,732.26	-

2) 其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	3,350,000.00	-	-
押金组合	1,314,000.00	-	-
小 计	4,664,000.00	-	-

3. 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 194,658.55 元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收暂付款	3,640,437.73	3,973,960.00
押金	1,314,000.00	1,572,000.00
保证金	1,517,681.00	574,231.00
其他	227,721.37	160,652.26
小 计	6,699,840.10	6,280,843.26

5. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京信核数据科技有限公司	往来款	3,350,000.00	5 年以内	50.00	—
杭州蓝海房地产开发有限公司	房屋租赁押金	1,314,000.00	2 年至 3 年	19.61	—
江苏矽望电子科技有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	4.48	15,000.00
杭州萧山环境集团有限公司	保证金	250,000.00	2 年至 3 年	3.73	75,000.00
浙江慧优科技有限公司	保证金	210,781.00	2 年至 3 年	3.15	63,234.30
小 计		5,424,781.00		80.97	153,234.30

6. 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
南京信核数据科技有限公司	子公司	3,350,000.00	50.00

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,780,000.00	—	7,780,000.00	7,280,000.00	2,500,000.00	4,780,000.00

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京信核数据科技有限公司	2,280,000.00	—	—	2,280,000.00	—	—
上海信核数据科技有限公司	2,500,000.00	—	2,500,000.00	—	—	—
珠海信核数据科技有限公司	2,500,000.00	3,000,000.00	—	5,500,000.00	—	—
小 计	7,280,000.00	3,000,000.00	2,500,000.00	7,780,000.00	—	—

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	34,163,428.40	18,219,756.70	36,459,277.34	15,861,885.84

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
外购软硬件销售收入	19,213,194.51	17,305,356.70	18,124,504.27	15,861,885.84
自产软件销售收入	13,686,005.90	-	17,788,247.92	-
技术服务收入	1,064,227.99	914,400.00	546,525.15	-
技术开发收入	200,000.00	-	-	-
小 计	34,163,428.40	18,219,756.70	36,459,277.34	15,861,885.84

3. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
国内销售	34,163,428.40	18,219,756.70	36,459,277.34	15,861,885.84

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海天跃科技股份有限公司	3,698,157.98	10.82
杭州康颐瑾元科技有限公司	2,220,092.84	6.50
宁波创元信息科技有限公司	1,956,896.54	5.73
宁波商路数据技术有限公司	1,900,408.62	5.56
杭州市萧山区人民政府重点建设办公室	1,826,068.65	5.35
小 计	11,601,624.63	33.96

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
银行理财产品投资收益	243,123.00	407,990.12
处置可供出售金融资产产生的投资收益	-	-146,373.42

项 目	本期数	上年数
合 计	243, 123. 00	261, 616. 70

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十三、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

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

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4, 793, 992. 00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-

项 目	金 额	说 明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	347,264.43	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	243,123.00	-
小 计	5,384,379.43	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	1,061,853.50	-
非经常性损益净额	4,322,525.93	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	4,322,525.93	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

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

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	1.94	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.59	-0.12	-0.12

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	881,168.57
非经常性损益	2	4,322,525.93
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-3,441,357.36
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	44,899,451.68
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-

项 目	序号	本期数
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12.00
加权平均净资产	12[注]	45,340,035.97
加权平均净资产收益率	13=1/12	1.94%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-7.59%

[注] $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	881,168.57
非经常性损益	2	4,322,525.93
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-3,441,357.36
期初股份总数	4	28,500,400.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	28,500,400.00
基本每股收益	13=1/12	0.03
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.12

[注] $12=4+5+6\times 7/11-8\times 9/11-10$

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州信核数据科技股份有限公司

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：

董事会办公室