

证券代码：838159

证券简称：创元股份

主办券商：中原证券



创元股份

NEEQ : 838159

创元网络技术股份有限公司
Create Internet Technology CO., LTD.



年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年 3 月，创元股份荣获“2017 年度河南省优秀软件企业”称号



2018 年 3 月，创元手机挂机短信平台 V1.0 荣获“2017 年度河南省优秀软件产品”称号



2018 年 3 月，创元佰卓云盾 SE 软件产品 V1.0 荣获“2017 年度河南省优秀软件产品”称号



2018 年 4 月，创元股份通过知识产权管理体系认证



2018 年 6 月，创元股份办公地址正式搬迁至河南新科技市场



2018 年 11 月，创元股份参与编制的河南省地方标准《信息系统运行维护服务成本度量规范》成功发布



2018 年 12 月，创元股份荣获由中国电子商会、河南省电子商会共同颁发的“2018 年度创新转型先进企业”称号

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、创元股份、本公司	指	创元网络技术股份有限公司
佰卓科技	指	河南佰卓科技有限公司
合力新元	指	河南合力新元企业管理咨询中心（有限合伙）
创元有限	指	郑州创元计算机网络工程有限公司
股东大会	指	创元网络技术股份有限公司股东大会
董事会	指	创元网络技术股份有限公司董事会
监事会	指	创元网络技术股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
《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	创元网络技术股份有限公司章程
期初	指	2018 年 1 月 1 日
期末	指	2018 年 12 月 31 日
报告期内、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
会计师事务所、审计机构	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
控股股东、实际控制人	指	申智灵
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
挂牌并公开进行转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开进行转让

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。

公司负责人申智灵、主管会计工作负责人张聪琴及会计机构负责人（会计主管人员）张聪琴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
技术更新换代的风险	软件与信息技术服务业的技术发展较快、更新换代频繁，这在推动行业发展的同时，也对行业内企业提出了挑战。如果公司因研发能力不足、人才流失、发展规划缺乏前瞻性等原因，无法及时跟进技术的最新进展、适应技术与市场的变化潮流，则很可能在市场竞争中被淘汰。
人才与技术流失的风险	在软件与信息技术服务业，先进的核心技术与专业的人才队伍是企业维持自身竞争力的重要保障。如果公司核心技术出现泄露，其竞争力将受到严重削弱。而如果公司的核心人才出现流失，不仅将降低其竞争力，还可能导致核心技术泄露等不良后果。
宏观经济与下游行业波动的风险	公司的下游行业主要集中在金融、电信、交通、石油、化工等行业，此外还包括国家机关、事业单位等。以上行业景气程度的变化将影响行业内企业的信息化需求，从而对公司经营产生影响。此外，下游行业大部分属于与国家经济密切相关的行业，宏观经济的波动可能对公司的下游整体需求造成冲击。
政策变动的风险	报告期内，公司客户主要来自金融、电信、交通、石油、化工等行业，此外还包括国家机关、事业单位等。以上客户的信息化需求均与国家政策密切相关，一旦相关政策出现变动，公司面临的下游市场需求也将受到冲击。在未来，公司还可能进入信息安全市场，而政策与立法是驱动信息安全市场成长的重要

	因素，因此政策的变动也可能为公司未来在信息安全领域的发展带来较大的不确定性。
市场过于集中的风险	报告期内，公司 90%以上的营业收入来源于华中地区、尤其是河南省内，公司的核心市场区域较为集中。一旦由于区域经济波动、区域政策变动或区域市场竞争加剧等原因，导致河南省或华中地区市场对公司产品或服务的需求大幅下滑，公司经营将受到严重影响。
软件业务拓展不如预期的风险	在未来，公司计划在巩固现有信息系统集成业务的同时，大力拓展软件业务，并重点销售云加密等软件产品。云加密产品具备良好的市场前景，如果公司在此领域的研发与业务拓展顺利，公司的盈利能力与竞争力将得到较大幅度的提升。但如果公司的相关业务拓展未达到预期，公司未来经营将面临一定的风险。
应收账款无法收回的风险	截至 2018 年 12 月 31 日，公司的应收票据及应收账款净额为 46,881,894.07 元，占资产总额的比例为 55.81%。虽然报告期内公司应收账款的主要客户为政府机关、金融机构、公共事业单位、通信企业等信用度较高的群体，但若出现国家政策环境发生变化、客户资金较为紧张等情况时，可能会存在无法按时收回款项、甚至使公司资金链断裂的情形。
实际控制人不当控制风险	公司的控股股东、实际控制人为申智灵，持有公司 58.20%股份，且申智灵任公司董事长，其对公司经营决策能够施加决定性影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。
公司治理风险	随着公司业务及规模的不断扩大，将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高的要求。股份公司设立前，公司内控体系不够健全，运作不够规范，公司变更成股份公司后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业发展的内控体系。但由于股份公司成立时间较短，公司对新制度仍在学习和理解中，规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需要一定的过程。公司治理存在风险。
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	创元网络技术股份有限公司
英文名称及缩写	Create Internet Technology CO., LTD.
证券简称	创元股份
证券代码	838159
法定代表人	申智灵
办公地址	郑州市金水区杨金路 199 号河南新科技市场 3-5 号楼 6 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王琦
职务	董事会秘书
电话	18638107687
传真	0371-65706367
电子邮箱	yangerqq@126.com
公司网址	www.create.com.cn
联系地址及邮政编码	郑州市金水区杨金路 199 号河南新科技市场 3-5 号楼 6 层(邮编：450000)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 年 6 月 14 日
挂牌时间	2016 年 8 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务 I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件研发
主要产品与服务项目	软件的开发、销售与信息系统集成服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	申智灵
实际控制人及其一致行动人	申智灵

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	91410100716715482H	否
注册地址	郑州市金水区文化路 82 号硅谷广场 2 号楼 8 层 807 号	否
注册资本（元）	50,800,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	中原证券
主办券商办公地址	郑州市商务外环路 10 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	宋大力、陶俊华
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际二期 E 座 11 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	80,926,964.68	73,962,050.90	9.42%
毛利率%	32.16%	39.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,399,862.36	6,531,021.58	-32.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,066,662.21	5,916,882.89	-48.17%
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）	5.91%	8.87%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.12%	8.04%	-
基本每股收益	0.09	0.13	-32.63%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	84,007,985.79	87,072,605.10	-3.52%
负债总计	9,845,002.28	12,229,483.95	-19.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	74,162,983.51	74,843,121.15	-0.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.47	-0.91%
资产负债率%（母公司）	11.72%	14.05%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	8.11	6.78	-
利息保障倍数	-	36,669.98	-

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	770,759.14	10,890,853.81	-92.92%
应收账款周转率	2.07	1.99	-
存货周转率	4.19	2.34	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.52%	-0.96%	-
营业收入增长率%	9.42%	-14.19%	-
净利润增长率%	-32.63%	-22.22%	-

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	50,800,000	50,800,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-31,529.24
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,601,000.00
其他	-1,000.00
非经常性损益合计	1,568,470.76
所得税影响数	235,270.61
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,333,200.15

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据及应收账款	-	32,070,134.72	-	-
应收票据	-	-	-	-
应收账款	32,070,134.72	-	-	-
应付票据及应付账款	-	6,330,707.32	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	6,330,707.32	-	-	-
管理费用	14,092,664.89	8,527,055.96	-	-
研发费用	-	5,565,608.93	-	-

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更对 2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额采用追溯调整法。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

创元股份是一家专业的信息化解决方案提供商，主营业务是软件的开发、销售与信息系统集成服务，在行业划分中处于软件和信息技术服务业。公司拥有丰富的行业经验、优秀的技术研发和实施团队，多年来为金融、电信、交通、石油、化工等行业企业以及国家机关、事业单位等客户提供信息化综合解决方案，并以高品质、高性价比赢得了用户的信任。公司主要通过向客户销售软件、销售与提供信息系统集成服务获取利润。

公司先后取得 CMMI 三级国际认证、涉密信息系统集成资质、信息系统集成及服务资质、电子与智能化工程专业承包贰级资质、ITSS 信息技术服务运行维护贰级证书，拥有多项软件著作权、软件产品登记证书等知识产权，是高新技术企业、软件企业。

公司具体商业模式如下：

（一）研发模式

公司软件产品的自主开发由软件研发部负责。在根据市场调研、客户反馈等确定研发需求后，研发人员将提交研发立项申请。申请经公司总经理批准后，研发人员将按照 CMMI 三级规范进行研发。

（二）采购模式

公司采购由商务采购部负责，采取按需采购的模式，采购内容主要为系统集成项目所使用的软硬件产品。在签订项目合同后，公司采购人员会根据合同中列明的项目需求制定采购计划。对于大部分系统集成项目，客户会在合同中规定项目所使用的关键设备的厂商与规格，公司只需按照合同要求进行采购即可。

公司在进行系统集成项目时，可能还需要使用部分客户未指定的硬件设备，如服务器、通信设备、安全设备及其他电子元器件。以上设备市场上供应商较多，货源充足、渠道畅通、价格透明，产品质量、供给状况均能满足公司需求，公司不存在对单一供应商的依赖情况。公司已建立了合格供应商库，对常用设备，公司都会在市场上选择多家供应商进行考察，确保其产品质量、供应状况均能满足公司要求。每次采购时，公司采购人员都会对多家合格供应商进行询价，通过比价确定最终采购的供应商。

公司质量管理部负责对公司的所有采购内容进行质量检验，检验合格后方可入库。若某一供应商的产品经多次检验不合格，公司将与其终止合作关系。

目前，公司已与华为、思科、浪潮、微软、VMware、FalconStor、Fortinet 等国内外知名的软硬件供应商建立了良好的合作关系，可以及时、稳定地获取客户项目所需的大部分软硬件产品。

（三）项目实施模式

公司的项目实施主要由系统集成部负责，采取项目经理负责制。签署项目合同后，公司将组织召开项目准备会，并在会上讨论项目的各项细节、确定项目经理、明确项目团队成员的分工职责、出具项目的各项计划图表。根据讨论结果，项目经理将进一步组织召开项目实施前准备会，明确施工人员、确定最终的项目实施计划。

确定实施计划后，项目实施团队将进入客户现场并开始施工。施工过程中，各分段项目负责人将监督施工，并将发现的问题及时上报项目经理；项目经理将持续对施工的各环节进行抽查，并提供现场指导。各分段项目结束后，分段项目负责人将提供阶段工程竣工报告，项目经理将根据项目进度安排下阶段的施工。全部施工结束后，各分段项目负责人将提供安装文档、组织整理场地卫生，项目经理将进行相应检查。检查合格后，公司部分安装人员离场、调试人员进场，开始系统设备的安装调试。安装调试完成后，调试人员将根据工程图进行测试并向项目经理提交测试报告，项目经理将对测试结果进行抽查。安装调试完成后，项目经理将组织各分段项目负责人进行项目内部验收。内部验收完成后，项目经理将提前通知客户进行验收，并陪同客户验收负责人对整个项目进行总验收，公司技术人员将在验收过程中

向客户演示系统各项功能。客户验收完毕后，项目经理及公司部分技术人员离场，剩下的技术交接人员将对客户的技术负责人员进行项目交接，提交项目的各项技术文档，并进行相应的技术培训指导。最后，公司的技术交接人员离场，项目实施完毕。

（四）销售和售后服务模式

公司销售采取直销的模式，由电信运营商事业部、电信增值业务事业部、云业务事业部和商业市场部负责，以上部门分别负责公司的电信运营商业务、电信增值业务、云业务和其他业务的销售。公司销售人员会通过主动接触潜在客户等方式，积极拓展市场，并通过商业谈判或参与市场公开招投标等方式完成销售。

公司建立了完善的售后服务体系。在销售完成、客户最终验收后，公司通常会提供 1 至 3 年的质保期。质保期内，对于软件产品，公司会提供免费的非个性化升级、维护、故障远程排查等服务；对于信息系统集成项目，公司会对有缺陷的设备系统进行免费的维修或更换，系统出现的问题将首先通过热线电话远程解决，对远程无法解决的问题，公司将派遣技术人员进行现场维修指导。针对部分大型信息系统集成项目（如郑州商品交易所、郑州银行等客户的项目），客户考虑到运营维护的复杂性和专业性，会与公司谈判并签订单独的运维服务合同，公司会指派合格技术人员驻场进行运维。

报告期内，公司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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

一、业务经营情况

2018 年度公司为了提升在数据中心建设、数据安全服务、软件研发、IT 运维服务业务竞争能力，投入大量的研发支出，使得软件收入有较好增长，上年系统集成项目在本期完工验收增多，系统集成收入也有较好的增长，但运维收入受相关市场行情紧缩的影响，有所下降。

1、财务状况

报告期末，公司资产总额 84,007,985.79 元，同比上年减少了 3.52%，主要系预收账款、盈利减少及支付股东分红增加所致；负债总额 9,845,002.28 元，同比上年减少了 19.50%，主要系预收账款随着上年预收款项目完工验收收入的确认，预收款转为资产、新增预收款项目减少，使得预收账款减少及公司为了调整研发产品方向，提高工作效率缩编减员，员工减少，应付职工薪酬随之减少所致；净资产总额为 74,162,983.51 元，同比上年减少了 0.91%，主要系支付股东分红所致。

2、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 80,926,964.68 元，同比上年增加了 9.42%，主要系上年系统集成项

目在本期完工验收增多，系统集成收入增加所致；本期归属于挂牌公司股东的净利润 4,399,862.36 元，同比上年减少了 32.63%，主要系受毛利率较高运维业务减少，使得运维毛利减少，带动整个公司毛利下降所致。

3、现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金净额为 770,759.14 元，同比上年减少了 92.92%，主要系系统集成项目及自主研发软件产品在本期完工验收增多，账期内应收账款增加，以前年度应收账款未及时收回，销售商品、提供劳务收到的现金减少及支付增值税、费用、往来款等增加所致；本期投资活动产生的现金流量净额为-609,456.32 元，同比上期减少了 66.56%，主要系新增固定资产减少所致；本期筹资活动产生的现金流量净额为-5,080,000.00 元，同比上期增加了 24.99%，主要系支付股东分红增加所致。

4、投资情况

2016 年 06 月 01 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了关于《创元网络技术股份有限公司入股河南佰克卓科技有限公司》的议案，同意注册出资 400 万元，占其 20%的股权，2016 年 9 月实缴 285,700.00 元，本期按持股比例分摊亏损 5,179.00 元，累计分摊亏损 53,066.51 元。

(二) 行业情况

1、我国软件和信息技术服务行业处于高速发展成长期

当前，全球软件和信息技术服务行业正处于成长期向成熟期转变的阶段，而我国的软件和信息技术服务行业正处于高速发展的成长期。未来随着行业的逐渐发展与成熟，我国软件和信息技术服务行业的业务收入将持续提高，发展空间广阔。我国的软件和信息技术服务行业的下游用户需求已经由基于信息系统基础构建转变成基于自身业务特点和行业特点的业务发展需要，因此各行业对于以行业特点为核心应用软件、信息技术、跨行业的管理软件和基于现有系统的专业化服务呈现出旺盛的需求。

2、受益于经济转型、产业升级及“两化融合”战略，我国软件和信息技术服务行业将呈现加速发展态势

3、软件和信息技术水平发展快，更新换代迅速

软件和信息技术水平的快速发展也是推动我国软件和信息技术服务行业高速发展的一个重要因素。近几年云计算、移动互联网、物联网、大数据分析等技术的出现，不仅引发用户应用系统的升级和扩展，还会带来新的管理模式和新的应用市场。在新技术的推动下，已有的软件企业不断更新产品，寻求新的发展领域，新的软件企业也寻机出现，成长迅速。以云计算、移动互联网、大数据分析技术为特征的新技术出现，将会引发新一轮软件和信息技术服务行业的大发展，特别是引发基于互联网的信息服务业的发展，包括应用软件服务，平台提供服务，提供网络应用后台资源服务等。

4、政府加大产业支持力度

我国政府始终高度重视软件和信息技术服务行业的发展，主要体现如下：首先，完善产业政策。完善信息技术应用政策，加大信息技术创新产品的政府采购力度，引导和鼓励社会投资加大对民生领域以及金融、电力、铁路、交通、水利、农业等战略性行业重大信息化工程项目的投资力度；其次，加大财税金融政策支持力度。落实国家鼓励软件和集成电路产业发展的支持政策，支持符合条件的宽带应用服务企业在境内外资本市场融资，完善信息服务业创业投资支持政策；再次，建立健全法律法规体系。适应新时期信息化发展的需要，对制约信息化发展的相关法律法规进行清理修订；最后，加强知识产权保护。优先支持物联网、云计算、宽带无线移动通信等领域知识产权专利池建设，大力推动创新成果产业化。

综上所述，该行业正处于蓬勃发展时期，未来将会是上升发展趋势。软件和信息技术服务业受经济周期和金融危机的影响比传统的制造业要小，尤其是网络安全、工业信息化等领域均为国家重点发展的信息化领域，具有较强的抗周期性。国家政策的大力支持、行业法律法规的完善，有利于软件和信息技

术服务行业的快速健康发展，对公司经营有利好的影响。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	24,911,880.30	29.65%	29,830,577.48	34.26%	-16.49%
应收票据与应收账款	46,881,894.07	55.81%	32,070,134.72	36.83%	46.19%
存货	6,772,560.66	8.06%	19,456,128.95	22.34%	-65.19%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	232,633.49	0.28%	237,812.49	0.27%	-2.18%
固定资产	2,313,585.86	2.75%	2,457,030.59	2.82%	-5.84%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
递延所得税资产	452,783.58	0.54%	294,759.24	0.34%	53.61%
资产总计	84,007,985.79	-	87,072,605.10	-	-3.52%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、期末货币资金 24,911,880.30 元，同比上期下降了 16.49%，主要系系统集成项目及自主研发软件产品在本期末完工验收增多，账期内应收账款增加，以及前年度应收账款未及时收回，销售商品、提供劳务收到的现金减少及支付增值税、费用、往来款等增加所致。
- 2、期末应收票据及应收账款 46,881,894.07 元，同比上期增加了 46.19%，主要系统集成项目及自主研发软件产品在本期末完工验收增多，账期内应收账款增加所致。
- 3、期末存货 6,772,560.66 元，同比上期减少了 65.19%，主要系上期系统集成项目在本期末完工验收增多，结转成本增加，存货随之减少及新增系统集成项目较少，订货减少所致。
- 4、期末递延所得税资产 452,783.58 元，同比上期增加了 53.61%，主要系以前年度应收账款未及时收回，计提应收账款坏账准备增加，递延所得税影响所致。
- 5、期末资产总计 84,007,985.79 元，同比上期末减少了 3.52%，主要系预收账款、净利润减少及支付股东分红增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	80,926,964.68	-	73,962,050.90	-	9.42%
营业成本	54,903,379.39	67.84%	44,973,998.64	60.81%	22.08%

毛利率%	32.16%	-	39.19%	-	-
管理费用	9,324,347.94	11.52%	8,527,055.96	11.53%	9.35%
研发费用	6,144,302.58	7.59%	5,565,608.93	7.52%	10.40%
销售费用	5,471,458.97	6.76%	5,185,995.57	7.01%	5.50%
财务费用	-87,681.98	-0.11%	-67,894.82	-0.09%	29.14%
资产减值损失	1,053,495.55	1.30%	2,659,609.19	3.60%	-60.39%
其他收益	16,601.33	0.02%	-	-	100%
投资收益	-5,179	-0.01%	-37,262.58	-0.05%	-86.10%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-31,529.24	-0.04%	-111,761.97	-0.15%	-71.79%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	3,362,744.00	4.16%	6,529,298.40	8.83%	-48.50%
营业外收入	1,601,000.00	1.98%	854,000.78	1.15%	87.47%
营业外支出	1,000.00	0.00%	-	-	100%
净利润	4,399,862.36	5.44%	6,531,021.58	8.83%	-32.63%

项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入 80,926,964.68 元，同比上期增长了 9.42%，主要系上年系统集成项目在本期完工验收增多，系统集成收入增加所致。
- 2、本期营业成本 54,903,379.39 元，同比上期增加了 22.08%，主要系受毛利率较低的系统集成项目完工验收增多的影响，成本随之增加所致。
- 3、本期毛利率 32.16%，同比上期 39.19% 有所下降，主要系毛利率较高的运维业务减少，使得运维毛利减少，带动公司整体毛利率下降所致。
- 4、本期管理费用 9,324,347.94 元，同比上期增加了 9.35%，主要系公司为了提高员工综合素质，增强市场竞争力，增加培训费支出所致。
- 5、本期财务费用 -87,681.98 元，同比上期增加了 29.14%，主要系银行活期存款利息增加所致。
- 6、本期资产减值损失 1,053,495.55 元，同比上期减少了 60.39%，主要系账龄较长应收账款回款增加，使得账龄较长应收账款减少，计提坏账准备减少所致。
- 7、本期营业利润 3,362,744.00 元，同比上期减少了 48.50%，主要系毛利率较高的运维业务减少，使得运维毛利减少，带动公司整体毛利下降，营业利润随之减少所致。
- 8、本期其他收益 16,601.33 元，同比上期增加了 100%，主要系收到税局返还代扣个人所得税手续费增加所致。
- 9、本期投资收益 -5,179.00 元，同比上期亏损减少了 86.10%，主要系投资河南佰卓科技有限公司，按权益法核算，持股 20% 分担其经营亏损减少所致。
- 10、本期处置资产收益 -31,529.24 元，同比上期亏损减少了 71.79%，主要系公司处理超期使用固定资产净损失减少所致。
- 11、本期营业外收入 1,601,000.00 元，同比上期增加了 87.47%，主要系公司收到政府补贴增加所致。
- 12、本期营业外支出 1,000.00 元，同比上期增加了 100%，主要系公司支付政府组织对困难职工帮扶捐

赠支出所致。

13、本期净利润 4,399,862.36 元，同比上期减少了 32.63%，主要系毛利率较高运维业务减少，毛利下降所致。

(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	80,926,964.68	73,962,050.90	9.42%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	54,903,379.39	44,973,998.64	22.08%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
系统集成	59,127,866.50	73.06%	43,022,826.15	58.17%
软件产品	12,763,355.94	15.77%	9,866,506.88	13.34%
运维服务	9,035,742.24	11.17%	21,072,717.87	28.49%
合计	80,926,964.68	100.00%	73,962,050.90	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

- 1、本期系统集成收入 59,127,866.50 元，同比上期增加了 37.43%，主要系上期系统集成项目在本期完工验收增多所致。
- 2、本期软件产品收入 12,763,355.94 元，同比上期增加了 29.36%，主要系公司加大研发投入，提高了自主研发软件产品市场竞争力，销售自主研发软件产品增多所致。
- 3、本期运维收入 9,035,742.24 元，同比上期减少了 57.12%，主要系受相关市场行情紧缩的影响，运维业务随之减少所致。

(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	郑州银行股份有限公司	20,025,728.07	24.75%	否
2	郑州商品交易所	9,756,922.37	12.06%	否
3	中国联合网络通信有限公司河南省分公司	7,271,800.00	8.99%	否
4	郑州市金水区教育体育局	5,733,679.32	7.09%	否
5	河南省新华书店发行集团有限公司	4,043,827.63	5.00%	否
	合计	46,831,957.39	57.89%	-

(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	河南浩海方舟软件科技有限公司	6,935,144.97	17.14%	否
2	武汉华大国家数字化学习工程技术有限公司	4,873,627.60	12.04%	否
3	中智关爱通（上海）科技股份有限公司	2,477,140.86	6.12%	否
4	英迈电子商贸（上海）有限公司	2,406,419.34	5.95%	否
5	上海恒鹏信息技术有限公司	1,786,324.83	4.41%	否
合计		18,478,657.60	45.66%	-

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	770,759.14	10,890,853.81	-92.92%
投资活动产生的现金流量净额	-609,456.32	-1,822,486.96	-66.56%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,080,000.00	-4,064,201.35	24.99%

现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额为 770,759.14 元，同比上期减少了 92.92%，主要系系统集成项目及软件产品在本期末完工验收增多，账期内应收账款增加，以前年度应收账款未及时收回，销售商品、提供劳务收到的现金减少及支付增值税、费用、往来款等增加所致。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额为-609,456.32 元，同比上期减少了 66.56%，主要系新增固定资产减少所致。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额为-5,080,000.00 元，同比上期增加了 24.99%，主要系支付股东分红增加所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2016 年 06 月 01 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了关于《创元网络技术股份有限公司入股河南佰克卓科技有限公司》的议案，同意注册出资 400 万元，占其 20%的股权，2016 年 9 月实缴 285,700.00 元，本期末按持股比例分摊亏损 5,179.00 元，累计分摊亏损 53,066.51 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司无委托理财、委托贷款、衍生品投资情况。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 财务报表列报项目变更说明

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)

及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更对 2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额采用追溯调整法。

(2) 重要会计估计变更

本年度，本公司重要会计估计未发生变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

本公司经营过程中以诚信经营为基本原则，遵纪守法、按时纳税，积极吸纳就业和保障员工合法权益，自觉履行各项社会责任。公司积极响应党中央、政府发出的扶贫号召，协同社会、政府各部门及公司上下资源，倾力支持扶贫事业。在不影响企业正常运营的前提下，围绕思想帮扶、物质帮扶、技术帮扶、信息帮扶四大原则，广泛动员全公司力量，深入开展扶贫帮困工作。

三、持续经营评价

1、经营方面

1) 公司经营模式、产品及服务未发生变更，未出现不利因素影响，公司利用多年来积累的技术优势，努力提高公司的知名度和品牌形象，信息系统业务聚焦在数据中心建设方面，软件收入所占比例逐年提升。

2) 公司持续加大自主软件产品的研发投入，云加密等数据保护产品已经研发成功，即将进入市场销售，为下一步向软件和服务转型奠定了基础。

2、财务方面

公司成本控制机制完善，保证了公司年度利润目标的实现，具有一定的竞争优势。

3、管理方面

公司建立了较为完善的业务和财务管理、内控管理等制度，能够较好地把握和控制业务发展及内部管理，不存在管理失控等风险。

综上所述，公司报告期内主营业务和商业模式保持稳定，公司在可预见的未来有持续经营能力。

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、技术更新换代的风险

软件与信息技术服务业的技术发展较快、更新换代频繁，这在推动行业发展的同时，也对行业内企业提出了挑战。如果公司因研发能力不足、人才流失、发展规划缺乏前瞻性等原因，无法及时跟进技术的最新进展、适应技术与市场的变化潮流，则很可能在市场竞争中被淘汰。

应对措施：公司将持续在研发方面投入资金与人才，不断改进公司现有的核心技术，并开发全新的、具备竞争力的软件产品，确保公司能够跟进最新的技术与市场潮流。

2、人才与技术流失的风险

在软件与信息技术服务业，先进的核心技术与专业的人才队伍是企业维持自身竞争力的重要保障。如果公司核心技术出现泄露，其竞争力将受到严重削弱。而如果公司的核心人才出现流失，不仅将降低其竞争力，还可能导致核心技术泄露等不良后果。

应对措施：在技术方面，公司将通过申请专利、软件著作权、软件产品登记证书等措施对核心技术进行保护。在人才方面，公司计划建立完善的人才培养与激励制度，例如通过内部技术交流会、优秀技术人员输出培训等方式提升公司人员的技术水平，并通过建立绩效评价标准和晋升通道等方式激发员工的积极性。

3、宏观经济与下游行业波动的风险

公司的下游行业主要集中在金融、电信、交通、石油、化工等行业，另外还包括国家机关、事业单位等。以上行业景气程度的变化将影响行业内企业的信息化需求，从而对公司经营产生影响。此外，下游行业大部分属于与国民经济密切相关的行业，宏观经济的波动可能对公司的下游整体需求造成冲击。

应对措施：公司将持续拓展其服务的下游行业，以降低单一下游行业波动对公司经营产生的影响。公司还将密切关注其主要下游行业及宏观经济的变化动向，并及时根据下游行业及宏观经济的变化情况调整公司的发展策略。

4、政策变动的风险

报告期内，公司客户主要来自金融、电信、交通、石油、化工等行业，此外还包括国家机关、事业单位等。以上客户的信息化需求均与国家政策密切相关，一旦相关政策出现变动，公司面临的下游市场需求也将受到冲击。在未来，公司还可能进入信息安全市场，而政策与立法是驱动信息安全市场成长的重要因素，因此政策的变动也可能为公司未来在信息安全领域的发展带来较大的不确定性。

应对措施：公司将持续关注国家政策的变化动向，及时评估政策变动可能对公司经营产生的影响，并根据评估结果优化公司的发展策略。

5、市场过于集中的风险

报告期内，公司 90%以上的营业收入来源于华中地区、尤其是河南省内，公司的核心市场区域较为集中。一旦由于区域经济波动、区域政策变动或区域市场竞争加剧等原因，导致河南省或华中地区市场对公司产品或服务的需求大幅下滑，公司经营将受到严重影响。

应对措施：公司将在立足现有河南省市场的同时，根据自身资金实力与发展水平，逐步拉伸产业链、扩大在数据中心信息化建设领域的业务覆盖范围、将市场拓展至河南省外，同时在全国布局公司的云加密安全产品，形成全新的利润增长点。

6、软件业务拓展不如预期的风险

在未来，公司计划在巩固现有信息系统集成业务的同时，大力拓展软件业务，并重点销售云加密产品等软件产品。因云加密产品具备良好的市场前景，如果公司在此领域的研发与业务拓展顺利，公司的盈利能力与竞争力将得到较大幅度的提升。但如果公司的相关业务拓展未达到预期，公司未来经营将面临一定的风险。

应对措施：公司将通过加强技术研发与人才培养、逐步拉伸产业链、扩大在数据中心信息化建设领域的业务覆盖范围、将市场拓展至河南省外等途径，不断巩固公司现有系统集成业务的实力、提升公司在系统集成领域的竞争力，以降低软件业务拓展不如预期的风险。

7、应收账款无法收回的风险

截至 2018 年 12 月 31 日，公司的应收票据及应收账款净额为 46,881,894.07 元，占资产总额的比例为 55.81%。虽然报告期内公司应收账款的主要客户为政府机关、金融机构、公共事业单位、通信企业等信用度较高的群体，但若出现国家政策环境发生变化、客户资金较为紧张等情况时，可能会存在无法按时收回款项、甚至使公司资金链断裂的情形。

应对措施：公司为应对日益激烈的市场竞争，公司将保持住自身优势，稳重求进，扬长补短，对内增强内部控制体系，加强制度管理，落实《应收账款管理制度》，将每一笔应收账款落实到责任人并根

据合同规定的期限内及时回收货款，并建立客户信用等级报告。

8、实际控制人不当控制风险

公司的控股股东、实际控制人为申智灵，持有公司 58.20%股份，且申智灵任公司董事长，其对公司经营决策能够施加决定性影响，因此申智灵为公司实际控制人。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。

应对措施：公司已制定了《三会议事规则》、《关联交易管理制度》，完善了公司内部控制制度；公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促控股股东、实际控制人遵照相关法律法规诚信经营，忠实履行职责。

9、公司治理风险

随着公司业务及规模的不断扩大，将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高的要求。股份公司设立前，公司内控体系不够健全，运作不够规范，公司变更成股份公司后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业发展的内控体系。但由于股份公司成立时间较短，公司对新制度仍在学习和理解中，规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需要一定的过程。公司治理存在风险。

应对措施：通过加强对公司治理层、管理层培训等方式，不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠实履行职责。公司管理层将认真学习《公司法》、《公司章程》以及公司其他规章制度，提高自身的内控意识，规范内控流程，严格执行考核制度、《三会议事规则》及各项决议的实施，确保实际控制人、控股股东及关联方严格遵守公司的各项规章制度。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

公司 2018 年上半年无偿使用控股股东、实际控制人申智灵位于郑州市金水区丰产路 81-1 号思达数码大厦 C 座 5 层 501 的自有房屋，用做办公场所。该议案于 2018 年 4 月 19 日通过董事会审议，2018 年 4 月

23 日在全国中小企业股份转让系统上发布的《关于预计 2018 年度日常性关联交易公告》（公告编号：2018-006），2018 年 5 月 14 日通过股东大会审议。

（三） 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人申智灵同股东王琦、刘晶波、李书升、张聪琴、合力新元签署的《股权转让协议》，其中约定王琦、刘晶波、李书升、张聪琴、合力新元自公司变更为股份有限公司工商完成之日起两年内不得转让，上述人员在报告期内均严格履行了上述承诺，没有任何违背。

2、为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司实际控制人申智灵出具了《避免同业竞争承诺函》，在公司公开转让说明书中承诺如下：

本人作为股份公司控股股东、实际控制人的事实改变之前，本人将不会直接或间接地以任何方式发展、经营或协助经营、参与、从事与股份公司业务相竞争的任何活动。在本人作为股份公司控股股东、实际控制人的事实改变之前，不会利用股份公司控股股东、实际控制人身份从事损害股份公司及其他股东利益的经营行为。如因未履行避免同业竞争的承诺而给股份公司造成损失，本人将对股份公司遭受的损失作出赔偿。自本函出具之日起，本函及本函项下之声明、承诺和保证即不可撤销。

在报告期内严格履行了上述承诺，没有任何违背。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	13,787,166	27.14%	4,188,000	17,975,166	35.38%
	其中：控股股东、实际控制人	7,331,500	14.43%	60,000	7,391,500	14.55%
	董事、监事、高管	2,641,000	5.20%	600,000	3,241,000	6.38%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	37,012,834	72.86%	-4,188,000	32,824,834	64.62%
	其中：控股股东、实际控制人	22,234,500	43.77%	-60,000	22,174,500	43.65%
	董事、监事、高管	10,323,000	20.32%	-600,000	9,723,000	19.14%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,800,000	-	0	50,800,000	-
普通股股东人数		21				

注：以上董事、监事、高管的股份统计不含控股股东、实际控制人。

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	申智灵	29,566,000	0	29,566,000	58.20%	22,174,500	7,391,500
2	张少华	10,564,000	0	10,564,000	20.80%	7,923,000	2,641,000
3	河南合力新元企业管理咨询中心(有限合伙)	2,782,000	0	2,782,000	5.48%	927,334	1,854,666
4	河南科技园区金创企业管理有限公司	1,016,000	0	1,016,000	2.00%	0	1,016,000
5	王琦	600,000	0	600,000	1.18%	450,000	150,000
6	李书升	600,000	0	600,000	1.18%	450,000	150,000
7	刘晶波	600,000	0	600,000	1.18%	450,000	150,000
8	张聪琴	600,000	0	600,000	1.18%	450,000	150,000
9	罗进贤	600,000	0	600,000	1.18%	0	600,000
合计		46,928,000	0	46,928,000	92.38%	32,824,834	14,103,166

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

申智灵系河南合力新元企业管理咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人，除此之外，前五名股东

之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东为申智灵，申智灵持有创元股份 58.20%的股份，且申智灵任创元股份董事长，其对公司经营决策能够施加决定性影响，因此申智灵为公司控股股东、实际控制人。

申智灵，男，1966 年 12 月出生，中国国籍，具有美国永久居留权，高级项目经理。1989 年 07 月毕业于河南大学物理系，本科学历；1992 年 07 月毕业于郑州大学凝聚态物理专业，硕士研究生学历；1992 年 08 月至 1995 年 05 月就职于黄河水利委员会水利科学研究院，任研究员；1995 年 06 月至 1999 年 06 月就职于河南省创元计算机网络工程有限公司，任总经理；1999 年 06 月至 2015 年 11 月就职于郑州创元计算机网络工程有限公司，任董事长；2009 年 02 月至今兼任郑州创之慧企业管理咨询有限公司执行董事兼总经理；2015 年 05 月至 2019 年 1 月兼任郑州创之元电子商务有限公司执行董事；2015 年 08 月至今兼任河南合力新元企业管理咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人；自 2015 年 11 月 16 日至今任创元股份董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 13 日	1.00	0	0
合计	1.00	0	0

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
申智灵	董事长	男	1966 年 12 月	硕士	2018. 11. 14-2021. 11. 14	是
张少华	董事、总经理	男	1972 年 6 月	本科	2018. 11. 14-2021. 11. 14	是
王琦	董事、董事会秘书	女	1977 年 10 月	本科	2018. 11. 14-2021. 11. 14	是
李书升	董事、副总经理	男	1987 年 9 月	本科	2018. 11. 14-2021. 11. 14	是
刘晶波	董事、副总经理	男	1976 年 3 月	本科	2018. 11. 14-2021. 11. 14	是
张聪琴	财务总监	女	1966 年 3 月	大专	2018. 11. 14-2021. 11. 14	是
董召	监事会主席	男	1981 年 9 月	本科	2018. 11. 14-2021. 11. 14	是
贾光利	职工代表监事	男	1986 年 2 月	本科	2018. 11. 14-2021. 11. 14	是
梁树志	监事	男	1975 年 2 月	本科	2018. 11. 14-2021. 11. 14	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长为控股股东、实际控制人，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间均无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
申智灵	董事长	29,566,000	0	29,566,000	58.20%	0
张少华	董事、总经理	10,564,000	0	10,564,000	20.80%	0
王琦	董事、董事会秘书	600,000	0	600,000	1.18%	0
李书升	董事、副总经理	600,000	0	600,000	1.18%	0
刘晶波	董事、副总经理	600,000	0	600,000	1.18%	0
张聪琴	财务总监	600,000	0	600,000	1.18%	0
合计	-	42,530,000	0	42,530,000	83.72%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
高级管理人员	5	5
行政管理人员	16	10
研发人员	53	46
销售人员	20	17
技术人员	38	21
驻场运维人员	20	16
财务人员	4	4
员工总计	156	119

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	4
本科	112	83
专科	30	29
专科以下	7	3
员工总计	156	119

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训计划：公司重视员工的培训与职业发展规划。制定了完整的培训计划与人力资源管理政策，全方位的加强员工的培训与职业技能的提高。包括新员工入职培训、岗位技能培训、特殊岗位技能培训、中层管理干部提升培训。内训与外训相结合，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

3、公司无承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，健全公司内部管理控制制度，规范公司运作。公司建立了股东大会、董事会、监事会。制定了《公司章程》，约定各自的权力、义务以及工作程序，并根据《公司章程》形成了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等各项规章制度和管理办法，以规范公司的管理和运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。截至报告期末，公司相关的管理人员及机构并未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立、完善了治理机制，随着管理层规范运作意识的提高，积极查找公司治理方面的缺陷并进行整改，且按照《公司法》制定了股份公司章程、三会议事规则以及《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》等相关管理制度。

董事会认为，公司现有的治理机制基本能给所有股东提供合适的保护以及能保证股东，特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，相关管理制度也保护了公司资产的安全、完整，使各项生产和经营管理活动得以顺利进行，保证公司的高效运作。

未来公司将继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，充分发挥监事会的作用，督促董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚地履行义务，使公司治理更加规范，更好地保护全体股东的利益

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司法》《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，公司重大决策运作状况良好，运营秩序稳定，未出现违法、违规现象，不存在重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	<p>1、第一届董事会第九次会议审议通过了《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配的议案》、《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、第一届董事会第十次会议审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。</p> <p>3、第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于组建股份公司第二届董事会的议案》、《关于提名申智灵为公司第二届董事会董事候选人的议案》、《关于提名张少华为公司第二届董事会董事候选人的议案》、《关于提名王琦为公司第二届董事会董事候选人的议案》、《关于提名李书升为公司第二届董事会董事候选人的议案》、《关于提名刘晶波为公司第二届董事会董事候选人的议案》、《关于提请召开公司 2018 第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、第二届董事会第一次会议审议通过了《关于选举申智灵为公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任张少华为公司总经理的议案》、《关于聘任李书升为公司副总经理的议案》、《关于聘任刘晶波为公司副总经理的议案》、《关于聘任张聪琴为公司财务负责人的议案》、《关于聘任王琦为公司董事会秘书的议案》。</p>
监事会	4	<p>1、第一届监事会第五次会议审议通过了《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配的议案》、《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于会计政策变更的议案》。</p> <p>2、第一届监事会第六次会议审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。</p> <p>3、第一届监事会第七次会议审议通过了《关于</p>

		<p>组建股份公司第二届监事会的议案》、《关于提名董召为公司第二届监事会非职工监事候选人的议案》、《关于提名梁树志为公司第二届监事会非职工监事候选人的议案》。</p> <p>4、第二届监事会第一次会议审议通过了《关于选举董召为公司第二届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	2	<p>1、2017 年年度股东大会审议通过了《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配的议案》、《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>2、2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于组建股份公司第二届董事会的议案》、《关于选举申智灵为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举张少华为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举王琦为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举李书升为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举刘晶波为公司第二届董事会董事的议案》、《关于组建股份公司第二届监事会的议案》、《关于选举董召为公司第二届监事会非职工监事的议案》、《关于选举梁树志为公司第二届监事会非职工监事的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的通知时间、召集程序、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，会议内容未违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，三会决议记录内容完整，文件齐全，会议决议均能正常签署并归档保存。截至报告期末，公司依法运作，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。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范自己的行为。同时加强董事、监事、高管人员的内部培训工作，以强化公司董事、监事和管理层对公司规范运作的认识和理解，牢固树立公司规范化运作的理念，提高公司的治理水平。规范公司与控股股东及其他关联方的资金往来，进一步健全防止大股东占用资金的长效机制，严格执行《关联交易管理制度》，提高公司的独立性，切实保护投资者的合法权益。

截至报告期末，公司没有来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，公司管理层未引入职业经理人。公司未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理

的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司遵循《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》，通过广泛深入地与投资者沟通，在符合法律法规规范的前提下，与投资者客观地介绍公司情况、虚心听取意见建议，形成公司与投资者之间长期、稳定、和谐的良好互动关系，提升公司的诚信度、核心竞争能力和持续发展能力。同时严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各定期报告及公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他临时报告，确保投资者能够及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

依据《公司法》等法律、法规及《公司章程》等规定，监事会全体成员对公司董事会及董事、高级管理人员参与公司重大经营决策情况，直接、及时地进行了监督，切实履行了法律、法规及《公司章程》赋予监事会的检查监督职责。报告期内，监事会未发现公司董事、高级管理人员决策存在不规范或违法情形，亦未发现公司董事、高级管理人员在其履职中存在营私舞弊或损害公司和股东合法权益的违法行为。

监事会对公司 2018 年度的财务状况和经营成果进行了有效的监督、检查，公司财务会计内控制度健全，执行内控制度情况良好，公司财务报表所载信息准确、真实、完整，未发现在报告期内公司的会计信息存在重大遗漏或虚假记载的情形。

本年度，监事会未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(一) 业务独立情况

公司具有完整的业务体系，自主独立经营，其业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有直接面向市场独立经营的能力。报告期内，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。

(二) 资产独立情况

公司系由有限公司于 2015 年 11 月整体变更设立，继承了原有限公司的所有资产和负债。公司合法拥有与从事经营业务有关的资质和资产的所有权。不存在被股东单位或其他关联方占用的情形，不存在以公司资产、权益或信誉为股东提供担保的情况，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的

情况。

（三）机构独立情况

公司依照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，已设立了股东大会、董事会和监事会，聘请了总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员，公司最高权力机构为股东大会，股东大会下设董事会、监事会。各职能机构均独立于控股股东及其他关联方，依法行使各自职权，不存在混合经营、合署办公的情形。

（四）人员独立情况

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选聘产生；公司拥有独立完整的劳动关系、人事及薪资管理体系，均独立于控股股东及其控制的其他企业。

（五）财务独立情况

公司设立了独立的财务部，拥有独立的会计核算、财务管理体系，具有规范的财务会计制度。配备了专业的财务人员，能够独立作出财务决策。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，不存在控股股东直接干预公司资金使用的情况，不存在与控股股东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

公司结合自身的实际情况已建立《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等一系列规章制度，拥有健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，确保了各项工作都有章可循，有效执行，符合公司发展的要求。促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，保障公司健康平稳运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高公司规范运作水平。报告期内，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，未存在重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	利安达审字【2019】第 2185 号
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际二期 E 座 11 层
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	宋大力、陶俊华
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审 计 报 告

利安达审字【2019】第 2185 号

创元网络技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了创元网络技术股份有限公司（以下简称“创元网络公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了创元网络公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的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，我们独立于创元网络公司，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

创元网络公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括创元网络公司 2018 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

创元网络公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估创元网络公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算创元网络公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督创元网络公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对

创元网络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创元网络公司不能持续经营。

（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）就创元网络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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行审计。我们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。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）： 宋大力

中国·北京

中国注册会计师： 陶俊华

2019 年 04 月 22 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	24,911,880.30	29,830,577.48
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	46,881,894.07	32,070,134.72
预付款项	六、3	148,369.28	14,086.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	1,111,309.80	869,624.80
买入返售金融资产			
存货	六、5	6,772,560.66	19,456,128.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			625,263.91
流动资产合计		79,826,014.11	82,865,816.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、6	232,633.49	237,812.49
投资性房地产			
固定资产	六、7	2,313,585.86	2,457,030.59
在建工程		-	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	1,182,968.75	1,217,186.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9	452,783.58	294,759.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,181,971.68	4,206,789.00
资产总计		84,007,985.79	87,072,605.10

流动负债：			
短期借款		-	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、10	6,160,663.30	6,330,707.32
预收款项	六、11	514,698.66	3,423,141.19
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、12	966,245.63	1,857,119.19
应交税费	六、13	1,992,957.69	592,389.25
其他应付款	六、14	210,437.00	26,127.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		9,845,002.28	12,229,483.95
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		9,845,002.28	12,229,483.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、15	50,800,000.00	50,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、16	9,846,554.77	9,846,554.77
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、17	2,266,042.88	1,826,056.64
一般风险准备			
未分配利润	六、18	11,250,385.86	12,370,509.74
归属于母公司所有者权益合计		74,162,983.51	74,843,121.15
少数股东权益			
所有者权益合计		74,162,983.51	74,843,121.15
负债和所有者权益总计		84,007,985.79	87,072,605.10

法定代表人：申智灵

主管会计工作负责人：张聪琴

会计机构负责人：张聪琴

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		80,926,964.68	73,962,050.90
其中：营业收入	六、19	80,926,964.68	73,962,050.90
利息收入		0.00	0.00
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		77,544,113.77	67,283,727.95
其中：营业成本	六、19	54,903,379.39	44,973,998.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、20	734,811.32	439,354.48
销售费用	六、21	5,471,458.97	5,185,995.57
管理费用	六、22	9,324,347.94	8,527,055.96
研发费用	六、23	6,144,302.58	5,565,608.93
财务费用	六、24	-87,681.98	-67,894.82
其中：利息费用		0.00	201.35
利息收入		93,961.75	73,798.58
资产减值损失	六、25	1,053,495.55	2,659,609.19
加：其他收益	六、26	16,601.33	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、27	-5,179.00	-37,262.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,179.00	-37,262.58

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）	六、28	-31,529.24	-111,761.97
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,362,744.00	6,529,298.40
加：营业外收入	六、29	1,601,000.00	854,000.78
减：营业外支出	六、30	1,000.00	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,962,744.00	7,383,299.18
减：所得税费用	六、31	562,881.64	852,277.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,399,862.36	6,531,021.58
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,399,862.36	6,531,021.58
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		4,399,862.36	6,531,021.58
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		4,399,862.36	6,531,021.58
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.09	0.13
(二)稀释每股收益		0.09	0.13

法定代表人：申智灵

主管会计工作负责人：张聪琴

会计机构负责人：张聪琴

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		73,316,228.12	90,424,723.51
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	7,392,784.87	6,548,179.06
经营活动现金流入小计		80,709,012.99	96,972,902.57
购买商品、接受劳务支付的现金		45,843,857.01	56,548,994.69
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,140,512.21	15,620,151.52
支付的各项税费		5,992,844.70	4,522,397.17
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	12,961,039.93	9,390,505.38
经营活动现金流出小计		79,938,253.85	86,082,048.76
经营活动产生的现金流量净额		770,759.14	10,890,853.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		609,456.32	1,822,486.96
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		609,456.32	1,822,486.96
投资活动产生的现金流量净额		-609,456.32	-1,822,486.96
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			10,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	10,000.00
偿还债务支付的现金			10,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,080,000.00	4,064,201.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,080,000.00	4,074,201.35
筹资活动产生的现金流量净额		-5,080,000.00	-4,064,201.35
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		-4,918,697.18	5,004,165.50
加：期初现金及现金等价物余额		29,830,577.48	24,826,411.98
六、期末现金及现金等价物余额		24,911,880.30	29,830,577.48

法定代表人：申智灵

主管会计工作负责人：张聪琴

会计机构负责人：张聪琴

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备		
	优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	50,800,000.00				9,846,554.77				1,826,056.64		12,370,509.74	74,843,121.15
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	50,800,000.00				9,846,554.77				1,826,056.64		12,370,509.74	74,843,121.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								439,986.24		-1,120,123.88		-680,137.64
（一）综合收益总额										4,399,862.36		4,399,862.36
（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								439,986.24	-5,519,986.24			-5,080,000.00
1. 提取盈余公积								439,986.24	-439,986.24			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,080,000.00		-5,080,000.00
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	50,800,000.00				9,846,554.77			2,266,042.88		11,250,385.86		74,162,983.51

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	50,800,000.00				9,846,554.77				1,172,954.48		10,556,590.32	72,376,099.57	
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	50,800,000.00				9,846,554.77				1,172,954.48		10,556,590.32	72,376,099.57	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								653,102.16			1,813,919.42	2,467,021.58	
（一）综合收益总额											6,531,021.58	6,531,021.58	
（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								653,102.16			-4,717,102.16	-4,064,000.00	

1. 提取盈余公积								653,102.16		-653,102.16		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-4,064,000.00		-4,064,000.00
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	50,800,000.00				9,846,554.77			1,826,056.64		12,370,509.74		74,843,121.15

法定代表人：申智灵

主管会计工作负责人：张聪琴

会计机构负责人：张聪琴

创元网络技术股份有限公司

2018 年度财务报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

创元网络技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由郑州创元计算机网络工程有限公司（以下简称“创元有限”）整体改制设立的股份有限公司，成立于 1999 年 06 月 14 日，在郑州市工商行政管理局金水分局注册登记，截至 2016 年 9 月 23 日，公司统一社会信用代码为 91410100716715482H，注册资本为 5080 万元，住所：郑州市金水区文化路 82 号硅谷广场 2 号楼 8 层 807，法定代表人：申智灵。

公司成立时登记名称为郑州汉德计算机系统集成有限公司，注册资本为 120 万元，实收资本 120 万元。实收资本由股东申智灵、薛峰、薛祥临 3 位自然人共同出资，出资方式均为货币出资。本次出资已经河南大平会计师事务所审验，并于 1999 年 6 月 10 日出具了审验字（99）第 6-64 号验资报告。1999 年 7 月 10 日，郑州市工商行政管理局金水分局核准公司设立并颁发营业执照。

公司设立时股权情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
申智灵	40.00	33.34%
薛峰	40.00	33.33%
薛祥临	40.00	33.33%
合计	120.00	100.00%

1999 年 11 月 8 日，根据股东会决议，名称由原来的郑州汉德计算机系统集成有限公司变更为郑州创元计算机网络工程有限公司并相应的修改了创元有限的公司章程。1999 年 11 月 13 日，郑州市工商行政管理局金水分局核准创元有限公司设立并颁发营业执照。

2001 年 11 月 20 日，根据创元有限股东会决议，创元有限增加注册资本 180 万元，增资后累计注册资本实收金额为人民币 300 万元，新增注册资本由股东

申智灵以货币、实物出资 180 万元。本次出资已经由河南中财会计师事务所有限公司审验，并于 2001 年 11 月 23 日出具了中财验 S 字（2001）第 034 号验资报告书。并相应修改了创元有限的公司章程。2001 年 11 月 25 日，郑州市工商行政管理局金水分局核准了此次变更，并换发了营业执照。

本次增资后，创元有限公司股权情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
申智灵	220.00	73.34%
薛峰	40.00	13.33%
薛祥临	40.00	13.33%
合计	300.00	100.00%

2002 年 11 月 11 日，根据创元有限股东会决议，原股东薛祥临将持有的创元有限出资额 40 万元（占公司 13.33%的股权）分别转让给杨志群 30 万元、张少华 10 万元。2002 年 11 月 13 日，薛祥临与杨志群、张少华签订了股权转让协议。并相应的修改了创元有限的公司章程。

2002 年 11 月 11 日，根据创元有限股东会决议，原股东薛峰将持有的公司出资额 40 万元（占创元有限 13.33%的股权）分别转让给张少华 5 万元、申智灵 5 万元、何晓茹 30 万元。2002 年 11 月 13 日，薛峰与张少华、申智灵、何晓茹签订了股权转让协议。并相应的修改了创元有限的公司章程。

本次股权转让后，创元有限股权情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
申智灵	225.00	75.00%
张少华	15.00	5.00%
何晓茹	30.00	10.00%
杨志群	30.00	10.00%
合计	300.00	100.00%

2003 年 12 月 8 日，根据创元有限股东会决议，创元有限增加注册资本 200 万元，增资后累计注册资本实收金额为人民币 500 万元，新增注册资本由股东申智灵以实物出资 110 万元、股东张少华以货币出资 30 万元、股东何晓茹以货币出资 30 万元、股东杨志群以货币出资 30 万元。本次出资已经由河南中财会计师事务所有限公司审验，并于 2003 年 12 月 10 日出具了中财验字（2003）第 855 号验资报告。并相应修改了创元有限的公司章程。2003 年 12 月 14 日，

郑州市工商行政管理局金水分局核准了此次变更，并换发了营业执照。

本次增资后，公司股权情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
申智灵	335.00	67.00%
张少华	45.00	9.00%
何晓茹	60.00	12.00%
杨志群	60.00	12.00%
合计	500.00	100.00%

2004 年 5 月 26 日，根据创元有限股东会决议，同意原股东申智灵将持有的创元有限出资额 335 万元中的 60 万元分别转让给何晓茹 15 万元、杨志群 15 万元、张少华 30 万元。2004 年 5 月 26 日，申智灵与何晓茹、杨志群、张少华签订了股权转让协议。并相应的修改了创元有限的公司章程。

本次股权转让后，创元有限股权情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
申智灵	275.00	55.00%
张少华	75.00	15.00%
何晓茹	75.00	15.00%
杨志群	75.00	15.00%
合计	500.00	100.00%

2005 年 3 月 4 日，根据创元有限股东会决议，同意股东何晓茹将持有的公司 75 万元股权分别转让给张少华 35 万元、杨志群 10 万元、申智灵 30 万元。2005 年 3 月 3 日，何晓茹与张少华、杨志群、申智灵签订了股权转让协议。并相应的修改了创元有限的公司章程。

本次股权转让后，创元有限股权情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
申智灵	305.00	61.00%
张少华	110.00	22.00%
杨志群	85.00	17.00%
合计	500.00	100.00%

2006 年 1 月 5 日，根据创元有限股东会决议，创元有限增加注册资本 500

万元，增资后累计注册资本实收金额为人民币 1000 万元，新增注册资本由股东申智灵以货币出资 305 万元、股东杨志群以货币出资 85 万元，股东张少华以货币出资 110 万元，。本次出资已经由河南德普会计师事务所有限公司审验，并于 2006 年 1 月 17 日出具了德普验字（2006）第 01-15 号验资报告。并相应修改了创元有限的公司章程。2006 年 1 月 10 日，郑州市工商行政管理局金水分局核准了此次变更，并换发了营业执照。

本次增资后，创元有限股权情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
申智灵	610.00	61.00%
张少华	220.00	22.00%
杨志群	170.00	17.00%
合计	1,000.00	100.00%

2009 年 3 月 20 日，根据创元有限股东会决议，增加注册资本 500 万元，增资后累计注册资本实收金额为人民币 1500 万元，新增注册资本由股东申智灵以货币出资 305 万元、股东张少华以货币出资 110 万元、股东杨志群以货币出资 85 万元。本次出资已经由河南鑫华联合会计师事务所审验，并于 2009 年 3 月 20 日出具了豫鑫会验字（2009）第 A3-98 号验资报告。并相应修改了创元有限的公司章程。2009 年 3 月 25 日，郑州市工商行政管理局金水分局核准了此次变更，并换发了营业执照。（2009 年 3 月 23 日，营业执照注册号由原注册号 4101002201342 更换为新注册号 410100000010791）。

本次增资后，创元有限股权情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
申智灵	915.00	61.00%
张少华	330.00	22.00%
杨志群	255.00	17.00%
合计	1,500.00	100.00%

2010 年 8 月 30 日，根据创元有限股东会决议，创元有限增加注册资本 500 万元，增资后累计注册资本实收金额为人民币 2000 万元，新增注册资本由股东申智灵以货币出资 305 万元、股东张少华以货币出资 110 万元、股东杨志群以货币出资 85 万元。本次出资已经由河南融通联合会计师事务所(普通合伙)审验，并于 2010 年 9 月 1 日出具了豫融会验字（2010）第 A09042 号验资报告。并相应修改了创元有限的公司章程。2010 年 9 月 4 日，郑州市工商行政管理局金水

分局核准了此次变更，并换发了营业执照。

本次增资后，创元有限股权情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
申智灵	1,220.00	61.00%
张少华	440.00	22.00%
杨志群	340.00	17.00%
合计	2,000.00	100.00%

2012年9月12日，根据创元有限股东会决议，创元有限增加注册资本1000万元，增资后累计注册资本实收金额为人民币3000万元，新增注册资本由股东申智灵以货币出资610万元、股东张少华以货币出资220万元、股东杨志群以货币出资170万元。本次出资已经由河南融通联合会计师事务所（普通合伙）审验，并于2012年9月10日出具了豫融会验字（2012）第B09025号验资报告。并相应修改了创元有限的公司章程。2012年9月17日，郑州市工商行政管理局金水分局核准了此次变更，并换发了营业执照。

本次增资后，创元有限股权情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
申智灵	1,830.00	61.00%
张少华	660.00	22.00%
杨志群	510.00	17.00%
合计	3,000.00	100.00%

2013年3月27日，根据创元有限股东会决议，创元有限增加注册资本1000万元，增资后累计注册资本实收金额为人民币4000万元，新增注册资本由股东申智灵以货币出资610万元、股东张少华以货币出资220万元、股东杨志群以货币出资170万元。本次出资已经由河南融通联合会计师事务所（普通合伙）审验，并于2013年3月27日出具了豫融会验字（2013）第A04002号验资报告。并相应修改了创元有限的公司章程。2013年4月3日，郑州市工商行政管理局金水分局核准了此次变更，并换发了营业执照。

本次增资后，创元有限股权情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
申智灵	2,440.00	61.00%
张少华	880.00	22.00%

杨志群	680.00	17.00%
合计	4,000.00	100.00%

2013年9月2日，根据创元有限股东会决议，创元有限增加注册资本1080万元，增资后累计注册资本实收金额为人民币5080万元，新增注册资本由股东申智灵以货币出资658.8万元、股东张少华以货币出资237.6万元、股东杨志群以货币出资183.6万元。本次出资已经由河南邦威会计师事务所（普通合伙）审验，并于2013年9月2日出具了豫帮会验字（2013）第09A-014号验资报告。并相应修改了创元有限的公司章程。2013年9月4日，郑州市工商行政管理局金水分局核准了此次变更，并换发了营业执照。

本次增资后，创元有限股权情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
申智灵	3,098.80	61.00%
张少华	1,117.60	22.00%
杨志群	863.60	17.00%
合计	5,080.00	100.00%

2014年7月23日，根据创元有限股东会决议，同意股东杨志群将其在创元有限持有的12.5%股权转让给股东申智灵，将其在创元有限持有的4.5%股权转让给股东张少华。2014年7月23日，杨志群与申智灵、张少华签订了股权转让协议。并相应的修改了创元有限的公司章程。

本次股权转让后，创元有限股权情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
申智灵	3,733.80	73.50%
张少华	1,346.20	26.50%
合计	5,080.00	100.00%

2015年7月6日，根据创元有限股东会决议，同意股东申智灵将其在创元有限持有的15.14%的股份，分别转让给新股东王琦1.18%、新股东刘晶波1.18%、新股东李书升1.18%、新股东张聪琴1.18%、新股东朱翠琴0.98%、新股东徐玲0.98%、新股东李霞0.98%、新股东河南合力新元企业管理咨询中心（有限合伙）5.48%、新股东河南科技园区金创企业管理有限公司2.0%；同意股东张少华将其在创元有限持有的5.7%的股份，分别转让给新股东王伟0.39%、新股东于巧莲0.59%、新股东张志新0.20%、新股东王忠亮0.59%、新股东李晖0.59%、

新股东刘蕊蕊 0.98%、新股东丁淑云 0.59%、新股东罗进贤 1.18%、新股东石志广 0.59%，创元有限其他股东放弃优先购买权。并相应的修改了创元有限的公司章程。

本次股权转让后，创元有限股权情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
申智灵	2964.60	58.36%
张少华	1056.40	20.80%
王琦	60.00	1.18%
刘晶波	60.00	1.18%
李书升	60.00	1.18%
张聪琴	60.00	1.18%
朱翠琴	49.80	0.98%
徐玲	49.80	0.98%
李霞	49.80	0.98%
王伟	20.00	0.39%
于巧莲	30.00	0.59%
张志新	10.00	0.20%
王忠亮	30.00	0.59%
李晖	30.00	0.59%
刘蕊蕊	49.80	0.98%
丁淑云	30.00	0.59%
罗进贤	60.00	1.18%
石志广	30.00	0.59%
河南合力新元企业管理咨询中心（有限合伙）	278.20	5.48%
河南科技园区金创企业管理有限公司	101.60	2.00%
合计	5,080.00	100.00%

2015 年 11 月 16 日根据创元有限股东会决议及股份公司创立大会决议，创

元有限整体改制为创元网络技术股份有限公司，发起人出资方式为创元有限各股东以其在创元有限的持股比例计算的应享有的截止 2015 年 8 月 31 日经审计后的净资产，全体发起人出资的净资产已经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了利安达审字[2015]第 2206 号审计报告，审计后的净资产为人民币 60,646,554.77 元，折合股份总额 50,800,000 股，每股面值 1 元，总计股本为人民币伍仟零捌拾万元整（¥ 50,800,000.00），其余净资产人民币 9,846,554.77 元作为股本溢价计入资本公积。本次出资已经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了利安达审验字[2015]第 2151 号验资报告。郑州市工商行政管理局核准公司此次改制变更，颁发了注册号为 91410100716715482H 号的《企业法人营业执照》。

根据 2018 年 12 月 31 日中国登记结算机构所提供的股东转让的股权情况，创元股份有限公司股权如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
申智灵	2,956.60	58.20%
张少华	1056.40	20.80%
王琦	60.00	1.18%
刘晶波	60.00	1.18%
李书升	60.00	1.18%
张聪琴	60.00	1.18%
朱翠琴	49.80	0.98%
徐玲	49.80	0.98%
李霞	49.80	0.98%
王伟	20.00	0.39%
于巧莲	30.00	0.59%
张志新	10.00	0.20%
王忠亮	30.00	0.59%
刘秀华	30.00	0.59%
刘蕊蕊	49.80	0.98%
丁淑云	30.00	0.59%

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
罗进贤	60.00	1.18%
石志广	30.00	0.59%
河南合力新元企业管理咨询中心（有限合伙）	278.20	5.48%
河南科技园区金创企业管理有限公司	101.60	2.00%
徐守明	8.00	0.16%
合计	5,080.00	100.00%

公司经营范围：计算机软件销售及开发、计算机硬件销售及维护；计算机网络系统工程；计算机配件、复印机及计算机耗材的销售；计算机技术咨询及服务、移动网、互联网信息服务（覆盖范围河南省，不含互联网电子公告服务、凭证经营）；计算机信息系统集成、建筑智能化工程专业承包、计算机网络系统工程（以上范围凭有效资质证核定范围与期限经营）；公共安全技术防范系统安装、运营（有效期至 2020 年 06 月 30 日）；云计算；从事货物或技术的进出口业务。（以上范围，国家法律、行政法规及规章规定须审批的项目除外）。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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。

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

2、持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

三、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、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信

息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、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。

3、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。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购

买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，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《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当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时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。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与被购买方直接处置相关资产或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净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。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”（详见本附注四、12、（2）④）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。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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产

出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。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）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）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：**A.取得该金融资产的目的**

的，主要是为了近期内出售；**B.**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；**C.**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：**A.**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；**B.**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

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

持有至到期投资采用实际利率法，按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

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。

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

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。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，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计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产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

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。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和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负债的条件与分类为交易性金融资产和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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

(6) 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。

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

(8) 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。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。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1000.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合 1：账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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）	0.00	0.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值

的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

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。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货主要包括低值易耗品、发出商品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货的发出按个别计价法。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

（6）发出商品核算已经发出但尚未确认销售收入的产品成本，风险转移的节点为完工验收。

11、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按

照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

12、长期股权投资

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。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，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的

初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，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，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。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或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。本公司自联营企业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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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负债相同的基础进行会计处理，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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失

对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5.00-20.00	5.00	19.00-4.75
电子设备	年限平均法	4.00-8.00	5.00	23.75-11.88
运输设备	年限平均法	5.00-8.00	5.00	19.00-11.88
其他	年限平均法	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的

预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根

据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。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其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以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。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则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进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有

用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产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中受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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，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）。

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。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

20、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（6）软件产品及系统服务收入确认

①软件产品以交付客户授权函或授权序列号为确认时点。

②系统集成以安装完毕收到客户验收单为时点确认。

③运维服务按照合同总金额对相应的服务期限进行收入的确认。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。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）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；（2）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；（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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用，直接冲减相关成本费用。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可

抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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。

23、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	32,070,134.72

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收账款	32,070,134.72		
应付票据		应付票据及应付账款	6,330,707.32
应付账款	6,330,707.32		
管理费用	14,092,664.89	管理费用	8,527,055.96
		研发费用	5,565,608.93

(2) 会计估计变更

本公司本年度不存在会计估计变更的情况。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	产品销售收入 17%、16%、11%、10%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费及附加	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。
地方教育费就附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴。

注：根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号)，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

2、税收优惠及批文

本公司 2015 年 8 月，河南省科学技术厅，河南省财政厅，河南省国家税务局，河南省地方税务局联合下发豫高企[2015]7 号文件“关于认定河南省 2015 年度第一批高新技术企业的通知”继续将本公司认定为高新技术企业，享受企业所得税 15% 税率。根据财税〔2017〕34 号，科技型中小企业享受 75% 研发费用税前加计扣除比例，本公司被认定为科技型中小企业享受 75% 研发费用加计扣除比例。根据（财税〔2018〕99 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除，本企业享受 75% 研发费用加计扣除比例。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		2,006.91
银行存款	24,911,880.30	29,828,570.57
其他货币资金		
合 计	24,911,880.30	29,830,577.48

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	850,000.00	
应收账款	46,031,894.07	32,070,134.72
合 计	46,881,894.07	32,070,134.72

(1) 应收票据

①应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	850,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	850,000.00	

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,826,052.05	100.00	2,794,157.98	5.72	46,031,894.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	48,826,052.05	100.00	2,794,157.98	5.72	46,031,894.07

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,782,625.15	100.00	1,712,490.43	5.07	32,070,134.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	33,782,625.15	100.00	1,712,490.43	5.07	32,070,134.72

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	35,040,529.09		
1 至 2 年	3,948,344.49	197,417.22	5.00
2 至 3 年	5,389,542.02	538,954.20	10.00
3 至 4 年	2,389,700.00	716,910.00	30.00
4 至 5 年	1,434,119.80	717,059.90	50.00
5 年以上	623,816.65	623,816.66	100.00
合计	48,826,052.05	2,794,157.98	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,081,667.55 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	坏账准备	占应收账款总金额的比例 (%)
中国联合网络通信有限公司河南省分公司	6,638,187.26		13.60
上海华讯网络系统有限公司	4,373,193.50	368,719.35	8.96
河南广播电视网络股份有限公司	4,076,350.00	85,575.00	8.35
郑州市金水区教育体育局	3,990,640.80		8.17
郑州银行股份有限公司	3,897,622.35		7.98
合计	22,975,993.91	454,294.35	47.06

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	148,369.28	100.00%	14,086.24	100.00%
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	148,369.28	100.00%	14,086.24	100.00%

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
郑州巨鲸电子科技有限公司	非关联方	50,000.00	33.70	1 年以内	货物未到
上海晓通网络技术有限公司	非关联方	48,897.86	32.96	1 年以内	货物未到
上海河姆渡实业发展有限公司	非关联方	30,608.00	20.63	1 年以内	货物未到
河南未然安全技术有限公司	非关联方	12,331.00	8.31	1 年以内	货物未到
郑州雅克电子科技有限公司	非关联方	5,000.00	3.37	1 年以内	货物未到
合计		146,836.86	98.97		

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,111,309.80	869,624.80
合计	1,111,309.80	869,624.80

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,335,709.00	100.00	224,399.20	16.80	1,111,309.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,335,709.00	100.00	224,399.20	16.80	1,111,309.80

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,122,196.00	100.00	252,571.20	22.51	869,624.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,122,196.00	100.00	252,571.20	22.51	869,624.80

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	822,725.00		
1 至 2 年	289,984.00	14,499.20	5.00
2 至 3 年			10.00
3 至 4 年	13,000.00	3,900.00	30.00
4 至 5 年	8,000.00	4,000.00	50.00
5 年以上	202,000.00	202,000.00	100.00
合 计	1,335,709.00	224,399.20	16.80

(2) 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	1,013,608.00	687,300.00
质保金及押金	181,396.00	196,576.00
其他	140,705.00	238,320.00
合 计	1,335,709.00	1,122,196.00

(3) 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 28,172.00 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
河南招标采购服务有限公司	投标保证金	166,000.00	1 年以内	12.43	
河南省公共资源交易中心	投标保证金	160,000.00	1 年以内	11.98	
永城煤电控股集团有限公司	保证金	141,976.00	1-2 年	10.63	7,098.80
上海华东电脑系统工程技术有限公司	投标保证金	100,000.00	5 年以上	7.49	100,000.00
河南方圆招标代理有限公司	投标保证金	100,000.00	5 年以上	7.49	100,000.00
合 计		667,976.00		50.02	207,098.80

5、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	6,555,204.79		6,555,204.79
库存商品	217,355.87		217,355.87
合 计	6,772,560.66		6,772,560.66

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	18,660,644.80		18,660,644.80
库存商品	795,484.15		795,484.15
合 计	19,456,128.95		19,456,128.95

6、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
二、联营企业						
河南佰卓科技有限 公司	237,812.49			-5,179.00		
合 计	237,812.49			-5,179.00		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
河南佰卓科技有限 公司				232,633.49	
合 计				232,633.49	

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	运输设备	电子设备	其他	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	2,153,158.46	1,646,110.66	85,712.23	3,884,981.35
2、本年增加金额		236,751.57	238,825.86	475,577.43
(1) 购置		236,751.57	238,825.86	475,577.43
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额		143,220.87	75,712.23	218,933.10
(1) 处置或报废		143,220.87	75,712.23	218,933.10
4、年末余额	2,153,158.46	1,739,641.36	248,825.86	4,141,625.68
二、累计折旧				
1、年初余额	795,259.37	570,589.56	62,101.83	1,427,950.76
2、本年增加金额	266,612.77	281,580.33	39,299.82	587,492.92
(1) 计提	266,612.77	281,580.33	39,299.82	587,492.92
3、本年减少金额		116,981.08	70,422.78	187,403.86
(1) 处置或报废		116,981.08	70,422.78	187,403.86

项 目	运输设备	电子设备	其他	合 计
4、年末余额	1,061,872.14	735,188.81	30,978.87	1,828,039.82
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	1,091,286.32	1,004,452.55	217,846.99	2,313,585.86
2、年初账面价值	1,355,899.09	1,077,521.10	23,610.40	2,457,030.59

(2) 本公司报告期无暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本公司报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本公司报告期无未办妥产权证书的固定资产。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,560,094.73	1,560,094.73
2、本年增加金额	133,878.89	133,878.89
(1) 购置	133,878.89	133,878.89
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、年末余额	1,693,973.62	1,693,973.62
二、累计摊销		
1、年初余额	342,908.05	342,908.05
2、本年增加金额	168,096.82	168,096.82

项 目	软件	合 计
(1) 计提	168,096.82	168,096.82
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、年末余额	511,004.87	511,004.87
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,182,968.75	1,182,968.75
2、年初账面价值	1,217,186.68	1,217,186.68

9、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明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	3,018,557.18	452,783.58	1,965,061.63	294,759.24
合 计	3,018,557.18	452,783.58	1,965,061.63	294,759.24

10、应付票据及应付账款

应付账款列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	3,773,781.97	3,650,266.14
1-2 年	1,209,440.15	317,545.68
2-3 年	314,545.68	2,359,875.50
3 年以上	862,895.50	3,020.00
合计	6,160,663.30	6,330,707.32

账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
淮安网宽科技有限公司	900,000.00	产品服务未到期
合 计	900,000.00	

11、预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	374,196.61	3,038,204.49
1-2 年	140,502.05	20,534.00
2-3 年		364,402.70
3 年以上		
合 计	514,698.66	3,423,141.19

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
河南省地方税务局	93,029.35	项目尚未进行验收
合 计	93,029.35	

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,857,119.19	12,872,705.07	13,763,578.63	966,245.63
二、离职后福利-设定提存计划		1,376,933.58	1,376,933.58	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,857,119.19	14,249,638.65	15,140,512.21	966,245.63

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,857,119.19	9,425,984.57	10,316,858.13	966,245.63
2、职工福利费		1,531,553.37	1,531,553.37	
3、社会保险费		567,805.58	567,805.58	
其中：医疗保险费		502,531.92	502,531.92	
工伤保险费		16,544.52	16,544.52	
生育保险费		48,729.14	48,729.14	
4、住房公积金		411,728.00	411,728.00	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
5、工会经费和职工教育经费		935,633.55	935,633.55	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,857,119.19	12,872,705.07	13,763,578.63	966,245.63

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		1,319,452.36	1,319,452.36	
2、失业保险费		57,481.22	57,481.22	
3、企业年金缴费				
合 计		1,376,933.58	1,376,933.58	

13、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	1,533,564.30	514,984.21
企业所得税	244,539.19	
个人所得税	28,135.09	12,571.64
城市维护建设税	107,349.50	36,048.89
教育费附加	46,006.93	15,449.53
地方教育费附加	30,671.29	10,299.68
印花税	2,691.39	3,035.30
合 计	1,992,957.69	592,389.25

14、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	210,437.00	26,127.00
合 计	210,437.00	26,127.00

(1) 按账龄列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	210,437.00	26,127.00
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		

项 目	年末余额	年初余额
合 计	210,437.00	26,127.00

(2) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
咨询费	91,744.00	20,500.00
其他	118,693.00	5,627.00
合 计	210,437.00	26,127.00

15、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
申智灵	29,566,000.00						29,566,000.00
张少华	10,564,000.00						10,564,000.00
王琦	600,000.00						600,000.00
刘晶波	600,000.00						600,000.00
李书升	600,000.00						600,000.00
张聪琴	600,000.00						600,000.00
朱翠琴	498,000.00						498,000.00
徐玲	498,000.00						498,000.00
李霞	498,000.00						498,000.00
王伟	200,000.00						200,000.00
于巧莲	300,000.00						300,000.00
张志新	100,000.00						100,000.00
王忠亮	300,000.00						300,000.00
李晖	300,000.00				-300,000.00	-300,000.00	
刘蕊蕊	498,000.00						498,000.00
丁淑云	300,000.00						300,000.00
罗进贤	600,000.00						600,000.00
石志广	300,000.00						300,000.00
河南合力新元 企业管理咨询 中心(有限合 伙)	2,782,000.00						2,782,000.00
河南科技园区	1,016,000.00						1,016,000.00

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
金创企业管理 有限公司							
刘秀华					300,000.00	300,000.00	300,000.00
徐守明	80,000.00						80,000.00
股份总数	50,800,000.00						50,800,000.00

注：公司出资情况见 附注“一、公司情况”中的历史沿革。本年的增减情况系根据 2018 年 12 月 31 日中国登记结算结构所提供的股东转让的股权情况。

16、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	9,846,554.77			9,846,554.77
其他资本公积				
合计	9,846,554.77			9,846,554.77

注：2015 年 11 月 16 日，本公司整体变更为股份有限公司，以经审计的截止 2015 年 8 月 31 日净资产 60,646,554.77 元折股，其中 50,800,000.00 元按照 1 元/股折合股本 50,800,000.00 股，由原股东按原比例分别持有，剩余 9,846,554.77 元转入资本（股本）溢价。

17、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,826,056.64	439,986.24		2,266,042.88
合计	1,826,056.64	439,986.24		2,266,042.88

18、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	12,370,509.74	10,556,590.32
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	12,370,509.74	10,556,590.32
加：本年归属于母公司股东的净利润	4,399,862.36	6,531,021.58
减：提取法定盈余公积	439,986.24	653,102.16
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

项 目	本 年	上 年
对股东的分配	5,080,000.00	4,064,000.00
年末未分配利润	11,250,385.86	12,370,509.74

注：创元网络技术股份有限公司于 2018 年 5 月 14 日召开股东会决议，根据 2017 年度财务报告，公司 2017 年度实现净利润 6,531,021.58 元，截止 2017 年 12 月 31 日累计未分配利润为 12,370,509.74 元，公司以 2017 年 12 月 31 日总股本 50,800,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元(含税)，共计派发现金 5,080,000.00 元。

19、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,926,964.68	54,903,379.39	73,962,050.90	44,973,998.64
其他业务				
合 计	80,926,964.68	54,903,379.39	73,962,050.90	44,973,998.64

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件产品收入	12,763,355.94	3,605,697.79	9,866,506.88	2,238,610.66
运维服务收入	9,035,742.24	5,273,950.17	21,072,717.87	6,998,748.51
系统集成收入	59,127,866.50	46,023,731.43	43,022,826.15	35,736,639.47
合 计	80,926,964.68	54,903,379.39	73,962,050.90	44,973,998.64

(2) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	与公司关系	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
郑州银行股份有限公司	非关联方	20,025,728.07	24.75
郑州商品交易所	非关联方	9,756,922.37	12.06
中国联合网络通信有限公司河南省分公司	非关联方	7,271,800.00	8.99
郑州金水区教育体育局	非关联方	5,733,679.32	7.09
河南省新华书店发行集团有限公司	非关联方	4,043,827.63	5.00
合 计		46,831,957.39	57.89

20、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	412,081.32	234,925.88
教育费附加	176,630.99	100,682.53
地方教育费附加	117,754.01	67,121.67
印花税	28,345.00	36,624.40
合 计	734,811.32	439,354.48

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

21、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	2,719,429.63	3,116,001.59
差旅费	663,530.75	483,331.30
广告费	431,755.17	
交通费	273,261.53	164,675.13
中标服务费	283,029.86	157,387.09
业务招待费	934,481.35	770,361.19
办公费	70,502.72	89,737.67
车辆费	55,429.94	
其他	40,038.02	404,501.60
合 计	5,471,458.97	5,185,995.57

22、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
折旧费	352,325.93	236,709.26
差旅费	371,202.58	384,101.95
交通费	172,047.37	83,061.57
办公费	603,913.26	351,554.92
资质费	435,763.92	193,817.15
业务招待费	1,054,513.16	1,175,058.01
车辆费	65,956.53	75,908.07
工资薪酬	4,064,081.47	4,565,170.72
服务费	626,909.96	838,987.33
会务费	226,917.76	312,519.75
培训费	848,050.99	113,393.32
电话费	16,101.89	28,524.23

项 目	本年发生额	上年发生额
无形资产摊销	168,079.58	130,503.46
水电物业费	287,571.74	
其他	30,911.80	37,746.22
合 计	9,324,347.94	8,527,055.96

23、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	4,792,681.66	3,946,600.99
材料费	447,090.58	1,196,481.88
技术咨询服务费	613,608.38	93,136.77
折旧	235,166.99	202,027.34
办公费及其他	55,754.97	127,361.95
合 计	6,144,302.58	5,565,608.93

24、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出		201.35
减：利息收入	93,961.75	73,798.58
利息净支出	-93,961.75	-73,597.23
银行手续费	6,279.77	5,702.41
合 计	-87,681.98	-67,894.82

25、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,053,495.55	2,659,609.19
合 计	1,053,495.55	2,659,609.19

26、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
代扣代缴个人所得税手续费返还	16,601.33	
合 计	16,601.33	

27、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,179.00	-37,262.58
合 计	-5,179.00	-37,262.58

28、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产	-31,529.24	-111,761.97	-31,529.24
合 计	-31,529.24	-111,761.97	-31,529.24

29、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他		0.78	
与企业日常活动无关的政府补助	1,601,000.00	854,000.00	1,601,000.00
合 计	1,601,000.00	854,000.78	1,601,000.00

30、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
捐赠支出	1,000.00		1,000.00
合 计	1,000.00		1,000.00

31、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	720,905.98	975,731.67
递延所得税费用	-158,024.34	-123,454.07
合 计	562,881.64	852,277.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	4,962,744.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	744,411.60
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	130,652.18
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	468,045.30
研发支出加计扣除的影响	-622,203.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	-158,024.34

项 目	本年发生额
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	562,881.64

32、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	93,961.75	73,798.58
其他收益	16,601.33	
营业外收入	1,601,000.00	854,000.78
往来款	5,681,221.79	5,620,379.70
合 计	7,392,784.87	6,548,179.06

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	6,279.77	5,702.41
差旅费	1,034,733.33	867,433.25
办公费	674,415.98	441,292.59
资质费	435,763.92	75,908.07
业务招待费	1,988,994.51	1,945,419.20
车辆费	121,386.47	75,908.07
交通费	445,308.9	247,736.77
服务费	626,909.96	838,987.33
会务费	226,917.76	312,519.75
标书费	32,339.64	24,443.42
培训费	848,050.99	113,393.32
电话费	16,101.89	28,524.23
研究开发费	502,845.55	127,326.95
水电物业费	287,571.74	118,976.26
其他	20,384.85	442,247.82
广告费	449,980.50	
中标服务费	283,029.86	157,837.09
维修费	5,191.52	51,241.74
往来款	4,954,832.79	3,515,607.11
合 计	12,961,039.93	9,390,505.38

33、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,399,862.36	6,531,021.58
加：资产减值准备	1,053,495.55	2,659,609.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	587,492.92	438,736.60
无形资产摊销	168,096.82	130,503.46
长期待摊费用摊销		
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）	31,529.54	111,761.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		201.35
投资损失（收益以“-”号填列）	5,179.00	37,262.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-158,024.34	-123,454.07
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）	12,683,568.29	-465,854.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,615,959.33	6,697,995.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,384,481.67	-5,126,929.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	770,759.14	10,890,853.81
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：		
现金的年末余额	24,911,880.30	29,830,577.48
减：现金的年初余额	29,830,577.48	24,826,411.98
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,918,697.18	5,004,165.50

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	24,911,880.30	29,830,577.48
其中：库存现金		2,006.91
可随时用于支付的银行存款	24,911,880.30	29,828,570.57
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	24,911,880.30	29,830,577.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司为自然人投资的股份有限公司，不存在母公司，公司实际控制人为自然人申智灵，持股比例为 58.20%；公司控股股东、实际控制人申智灵持 21.57% 河南合力新元企业管理咨询中心（有限合伙）股权，其中，河南合力新元企业管理咨询中心（有限合伙）持有本公司股份 5.48%。

本企业最终控制方是申智灵。

2、本公司的联营企业情况

联营企业名称	与本公司的关系
河南佰卓科技有限公司	联营企业，公司持股 20.00%

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张少华	自然人股东，持股 20.80%；公司董事、总经理
王琦	自然人股东，持股 1.18%；公司董事、董事会秘书
刘晶波	自然人股东，持股 1.18%；公司董事、副总经理
李书升	自然人股东，持股 1.18%；公司董事、副总经理
张聪琴	自然人股东，持股 1.18%；公司财务总监
朱翠琴	自然人股东，持股 0.98%
徐玲	自然人股东，持股 0.98%
李霞	自然人股东，持股 0.98%
王伟	自然人股东，持股 0.39%

于巧莲	自然人股东，持股 0.59%
张志新	自然人股东，持股 0.20%
王忠亮	自然人股东，持股 0.59%
刘秀华	自然人股东，持股 0.59%
刘蕊蕊	自然人股东，持股 0.98%
丁淑云	自然人股东，持股 0.59%
罗进贤	自然人股东，持股 1.18%
石志广	自然人股东，持股 0.59%
徐守明	自然人股东，持股 0.16%
河南合力新元企业管理咨询中心（有限合伙）	公司股东，持股 5.48%；公司控股股东、实际控制人申智灵持股 21.57%
河南科技园区金创企业管理有限公司	公司股东，持股 2.00%
董召	监事会主席
梁树志	监事
贾光利	职工代表监事
晏琼	公司控股股东、实际控制人申智灵之配偶
郑州创之慧企业管理咨询有限公司	公司控股股东、实际控制人申智灵持股，并任执行董事兼总经理；公司股东张少华持股，任监事；申智灵的配偶晏琼持股

4、关联方交易情况

报告期内，公司原办公场所由实际控制人申智灵无偿提供，关联交易不具有公允性。若按同地段市场价格 1.5 元/m²/天计算，2018 年 1 至 6 月管理费用相应增加 158,840.70 元，净利润相应减少 135,014.60 元。2018 年 7 月公司办公地址搬迁至郑州金水区杨金路 199 号河南新科技市场 3 号楼 6 层。

除此之外，公司与关联方之间不存在其他的经常性关联交易。

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债日后事项。

十、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-31,529.24	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,601,000.00	
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年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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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		
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	-1,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,568,470.76	
所得税影响额	-235,270.61	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,333,200.15	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.91	0.09	0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.12	0.06	0.06

十二、财务报表的批准

本财务报表于 2019 年 04 月 22 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：创元网络技术股份有限公司

法定代表人：申智灵

主管会计工作负责人：张聪琴

会计机构负责人：张聪琴

日期：2019 年 04 月 22 日

日期：2019 年 04 月 22 日

日期：2019 年 04 月 22 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：

创元网络技术股份有限公司董事会秘书办公室