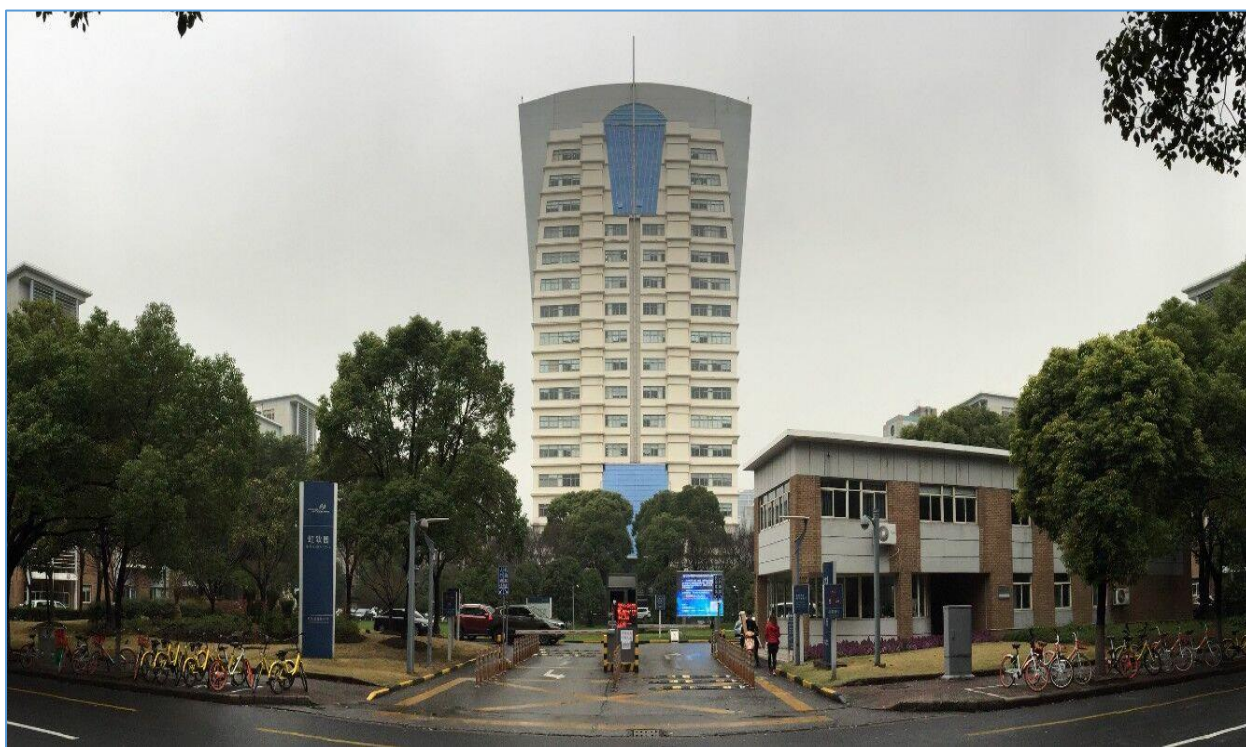




上海亿格

NEEQ : 831938

上海亿格企业管理咨询股份有限公司
(Shanghai eGrid Consulting Co.,Ltd.)



年度报告

2018

公司年度大事记

一、 荣获称号、取得证书：



上海市“专精特新”中小企业称号



质量管理体系认证证书



软件企业称号

二、 取得著作权：

1、2018 年，母公司—上海亿格企业管理咨询股份有限公司共取得 11 项软件著作权：

- （1） 亿格物流运输管理系统软件 V1.0；
- （2） 亿格企业应用配置平台软件 V1.0；
- （3） 亿格投资运营管理软件 V1.0；
- （4） 上海亿格质量管理软件 V3.0；
- （5） 亿格项目 BI 数据系统管理软件 V2.0；
- （6） 上海亿格制造执行系统软件 V1.0；
- （7） 上海亿格生产计划管理软件 V1.0；
- （8） 上海亿格产线数据管理软件 V1.0；
- （9） 上海亿格生产过程管理软件 V1.0；
- （10） 上海亿格生产设备管理软件 V1.0；
- （11） 上海亿格微服易（WE4E）服务配置平台软件 V1.0；

2、2019 年 2 月，母公司—上海亿格企业管理咨询股份有限公司已取得 4 项软件著作权：

- （1） 亿格报表设计系统软件 V1.0；
- （2） 亿格高级排程系统软件 V1.0；
- （3） 亿格企业 workflow 系统软件 V1.0；
- （4） 亿格报销系统软件 V1.0；

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	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	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	35

释义

释义项目		释义
ERP	指	企业资源计划(Enterprise Resource Planning)的英文缩写, 它利用计算机技术, 把企业的物流、人流、资金流、信息流统一起来进行管理, 把客户需要和企业内部的生产经营活动以及供应商的资源整合在一起
IT	指	信息技术(Information Technology)的英文缩写
公司章程	指	上海亿格企业管理咨询股份有限公司章程
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期/报告期末	指	2018 年度/2018 年末
会计师事务所、主办会计师	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
推荐主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
顶腾信息	指	上海顶腾信息技术有限责任公司
尊鹏营销	指	上海尊鹏市场营销服务有限公司
晨迈投资	指	上海晨迈投资中心(有限合伙)
杉鼎投资	指	上海杉鼎投资中心(有限合伙)
监事会	指	上海亿格企业管理咨询股份有限公司监事会
董事会	指	上海亿格企业管理咨询股份有限公司董事会
股东会	指	上海亿格企业管理咨询有限公司股东会
股东大会	指	上海亿格企业管理咨询股份有限公司股东大会
有限公司、亿格有限	指	上海亿格企业管理咨询有限公司
初米	指	初米网络科技(上海)有限公司
新略	指	上海新略信息技术有限公司
朵块	指	上海朵块科技有限公司
MES	指	MES(Manufacturing Execution System) 即制造企业生产过程执行系统, 是一套面向制造企业车间执行层的生产信息化管理系统
APS	指	生产规划及排程系统 (Advanced Planning and Scheduling)
SRM	指	SRM 是供应链关系管理 (Supplier Relationship Management)的英文缩写, SRM 是用来改善与供应链上游供应商的关系

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。

公司负责人王建国、主管会计工作负责人彭文龙及会计机构负责人（会计主管人员）彭文龙保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 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
人力成本风险	公司最主要的经营成本是人力成本, 2018 年公司在移动互联网、大数据、人工智能领域有更深度的参与, 并培养了相关人才。由于互联网公司和竞争对手对专业人才的争夺以及政府部门对社会保障体系相关政策的调整, 公司的人力成本可能存在较大增加的风险, 因此如果平均人力成本的上升速度快于 ERP 实施顾问及其他专业领域实施顾问的人均产值的增长速度, 则公司的毛利率水平将会有下降的风险。
人才流失风险	ERP 咨询实施、移动互联网、大数据实施、企业解决方案交付、信息技术服务、软件研发属于人才密集型行业, 对人员要求较高, 咨询顾问不仅需要熟悉 ERP 软件的设置、调试和应用, 还需要具备系统的企业咨询管理知识, 以及特定的行业背景。优秀的咨询实施顾问和行业解决方案专家需要具备良好的沟通能力、缜密的分析能力、出色的表达能力、周密的计划能力和快速的学习能力等, 掌握这些技术和能力需要长期的积累和历练。由于咨询实施顾问的高标准要求及市场容量的持续增长, 市场上优秀的咨询实施顾问较为缺乏, 且行业内流动性较大, 因此如果公司不能对核心顾问实行有效的激励和约束, 同时不能及时吸纳及培养公司发展所需的咨询实施人才, 人才流失将对公司经营造成重大不利影响。
应收账款不能回收风险	公司 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日以及 2016 年 12 月 31 日应收账款净额分别为 31,307,171.15 元、

	32,028,944.42 元和 24,045,399.69 元, 占总资产比例分别为 54.85%、63.56%和 48.22%。虽然公司目前 95%以上的应收账款账龄在一年以内, 坏账准备计提比例亦合理, 应收款项收回的可能性极大, 但亦不能排除应收款项不能收回风险。
公司毛利率波动风险	公司 2016 年度、2017 年度和 2018 年度综合毛利率分别为 30.91%、28.45%和 36.10%, 波动较大。公司业务的主要成本为 人力成本, 人员工资及人员利用率的波动将造成毛利率波动的 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	上海亿格企业管理咨询股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai eGrid Consulting Co.,Ltd.
证券简称	上海亿格
证券代码	831938
法定代表人	王建国
办公地址	上海市徐汇区虹漕路 461 号软件大厦 2 楼 D 座

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	钱晓倩
职务	董事会秘书
电话	021-64851952
传真	021-64859719
电子邮箱	alla.qian@egridconsulting.com
公司网址	http://www.egridconsulting.com/
联系地址及邮政编码	上海市徐汇区虹漕路 461 号软件大厦 2 楼 D 座 200233
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 2 月 16 日
挂牌时间	2015 年 2 月 25 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-I65
主要产品与服务项目	ERP 咨询实施服务、ERP 运行维护服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	10,837,500
优先股总股本（股）	-
做市商数量	2
控股股东	王建国、孙小蔚
实际控制人及其一致行动人	王建国、孙小蔚

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	91310000785619179U	否
注册地址	上海市嘉定区马陆镇复华路 33 号 1 幢 3 层 359 室	否
注册资本（元）	10,837,500	是
—		

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王胤 吕秋萍
会计师事务所办公地址	上海市金陵东路 2 号光明大厦 10 楼

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	74,358,350.27	73,660,137.34	0.95%
毛利率%	36.10%	28.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,232,884.71	4,241,644.14	-47.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,326,768.05	2,335,197.25	42.46%
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）	5.68%	12.13%	-
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）	8.47%	6.68%	-
基本每股收益	0.2095	0.3992	-47.52%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	57,077,732.87	50,394,591.17	13.26%
负债总计	10,676,071.16	10,943,068.85	-2.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,996,589.72	37,093,998.55	13.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.88	3.49	11.17%
资产负债率%（母公司）	24.12%	19.46%	-
资产负债率%（合并）	18.70%	21.71%	-
流动比率	5.06	4.46	-
利息保障倍数	34.52	-	-

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	-5,516,484.82	-7,702,089.77	28.38%
应收账款周转率	2.16	2.44	-
存货周转率	3.01	8.01	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	13.26%	1.07%	—
营业收入增长率%	0.95%	16.85%	—
净利润增长率%	-16.00%	-24.46%	—

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	10,837,500	10,625,000	2.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
股份支付	-1,903,745.00
非流动资产处置损益	-35,416.19
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）	606,046.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,934.38
非经常性损益合计	-1,329,180.42
所得税影响数	-332,295.11
少数股东权益影响额（税后）	96,998.03
非经常性损益净额	-1,093,883.34

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	900,000.00	-		
应收账款	32,028,944.42	-		
应收票据及应收账款	-	32,928,944.42		
应付账款	2,840,920.28	-		
应付票据及应付账款	-	2,840,920.28		
管理费用	14,571,166.16	5,718,987.17		
研发支出	-	8,852,178.99		

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

上海亿格企业管理咨询股份有限公司是工业互联技术及解决方案提供商，为客户提供物联网、智能制造及基于智能制造全方位信息化解决方案。在管理咨询，信息化规划及实施领域专注为汽车及制造行业客户提供管理咨询，流程优化，信息化系统建设，应用系统开发及系统运维等服务，同时还服务于电子高科技行业、机械制造行业，航空及快消品等行业。主要的收入来源为产品销售，项目实施及运维服务。在本报告期间，商业模式没有发生重大变化。

2017 年公司布局的新业务在 2018 年取得了管理层所预期的成绩，打下了良好业务基础并培养了人才，这些业务有相当的业务前景，有机会为公司在 2019 年甚至未来几年的发展做出较大贡献：

- 上海亿格母公司继续在工业 4.0 领域加大投入。公司依然认为 MES 领域存在巨大的市场前景，因此保持了研发投入，也在 2018 年取得了一些成绩。公司在 2019 年会进一步挖掘 MES 客户，拓展新的市场，依然会进行持续的研发投入。
- 控股子公司初米网络科技有限公司（上海）有限公司，继续为上海大众汽车，上海通用汽车，长安铃木汽车等客户提供专业的汽车营销及服务领域的解决方案，在移动解决方案上有所突破，获取了威马汽车等新客户，并有机会在大数据平台建设等方面获取新的项目机会。
- 控股子公司上海新略信息技术有限公司，继续在 ERP 及 Java 开发领域持续获得项目，并且在云服务领域取得突破，已经成为 Oracle 在 HR 云领域的首选实施服务供应商之一。
- 公司在区块链领域取得了决定性的突破，发布了区块链汽车行业解决方案白皮书，并已经签署了区块链项目合同，并于 2018 年 12 月成立了上海朵块科技有限公司，专注于区块链的发展。

2019 年公司除了在上述领域发展外，还将在以下几个方面根据市场需求做出尝试：

- 智能制造：智能制造及基于智能制造的全方位信息化解决方案，包括 ERP、MES、APS、SRM、智能营销及大数据等；
- 物联网：设备互联、智能设备及解决方案；
- 区块链：区块链的开发及应用（碳积分、售后保险、智能合约等），主要由朵块主导完成。

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

上海亿格在持续经营中特别强调计划的执行，因此比较好的贯彻了年初制定的经营计划，包括：

1. 对于公司发展方向上的 MES 项目实施，重点投入资源保证上线。虽然项目的复杂度超出预期，新技术平台功能需要优化升级，公司还是本着既为客户负责，又优先保证公司未来战略方向投入的原则，投入了超出预算的资源，取得了客户对项目的理解与信任，同时通过几个项目的磨合，技术平台功能越来越稳定，MES 产品越来越成熟。
2. 控股子公司初米在继续专业为客户提供专业交付的同时，继续为上海大众汽车，上海通用汽车，长安铃木汽车等客户提供专业的汽车营销及服务领域的解决方案，在移动解决方案上有所突破，获取了威马汽车等新客户，并有机会在大数据平台建设等方面获取新的项目机会。
3. 控股子公司新略继续在 ERP 及 Java 开发领域持续获得项目，并且在云服务领域取得突破，已经成为 Oracle 在 HR 云领域的首选实施服务供应商之一。
4. 公司在区块链领域取得了决定性的突破，并于 2018 年 12 月成立了朵块子公司，专注于区块链的发展。

公司重点关注工业互联技术及解决方案，经过 2018 年的经验沉淀，将在 2019 年进行重点推广实施。产品方面，经过几年的研发投入，公司的配置平台在项目上经受住了考验，产品功能越来越成熟，稳定，为公司 2019 年的快速发展奠定了基础。

(二) 行业情况

公司的客户集中在汽车及制造行业，同时还在电子高科技行业、机械制造行业，航空及快消品等行业进行了扩展。在中国制造行业低迷的大背景下，汽车行业整体销售下滑，同时行业整体利润率继续下降。

现在到了考验企业竞争力的关键时期，通过市场机制实现优胜劣汰，资源和产销量会进一步向优势企业集中，产业集中度会大幅度提升，预计 2019 年一批先进的企业会迎来高速的发展。企业想要要在市场竞争中不被淘汰，呈现高速增长的态度，企业需要更关注质量型增长，通过管理提升获得效益。

对于像亿格这样为企业提供管理解决方案的公司，我们认为将面临机会，通过为汽车及制造业定制智能化解决方案，精准营销带来收入增长，精益生产带来成本降低和质量提升，大数据和人工智能的应用也将逐步成为制造业进行智能升级的标配。

(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	3,188,397.14	5.59%	7,814,724.25	15.51%	-59.20%
应收票据与应收账款	38,127,171.15	66.80%	32,928,944.42	65.34%	15.79%
存货	184,447.84	0.32%	131,548.72	0.26%	40.21%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-

固定资产	332,479.09	0.58%	412,259.77	0.82%	-19.35%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	3,000,000.00	5.26%	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	57,077,732.87	-	50,394,591.17	-	13.26%

资产负债项目重大变动原因：

2018 年货币资金金额较之于 2017 年货币资金金额下降 59.20%。系 2018 年度外购软硬件及服务外包项目使用资金规模较之 2017 年降低；年度购买的银行理财产品较之 2017 年同期规模减少较多导致。存货较之于上年同期增加 40.21%，系 2018 年末代为采购软硬件未完成结算导致的。

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	74,358,350.27	-	73,660,137.34	-	0.95%
营业成本	47,515,278.09	63.90%	52,706,227.46	71.55%	-9.85%
毛利率%	36.10%	-	28.45%	-	-
管理费用	9,657,594.98	12.99%	5,718,987.17	7.76%	68.87%
研发费用	11,111,466.23	14.94%	8,852,178.99	12.02%	25.52%
销售费用	3,215,884.57	4.32%	3,405,104.17	4.62%	-5.56%
财务费用	68,292.38	0.09%	-30,759.19	-0.04%	322.02%
资产减值损失	532,378.71	0.72%	644,164.13	0.87%	-17.35%
其他收益	606,046.39	0.82%	803,818.25	1.09%	-24.60%
投资收益	162,647.64	0.22%	67,890.41	0.09%	139.57%
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,597,704.41	3.49%	2,889,673.98	3.92%	-10.10%
营业外收入	7,590.38	0.01%	1,507,069.62	2.05%	-99.50%
营业外支出	39,072.19	0.05%	9,509.44	0.01%	310.88%
净利润	4,114,514.39	5.53%	4,898,408.75	6.65%	-16.00%

项目重大变动原因：

1. 管理费用较之于上年同期增加 68.87%，系 2018 年股份支付影响利润 1,903,745.00 元；2018 年度出现下游行业不景气，我司各职能部门产能下降，各职能部门闲置人员成本归入管理费用所致；
2. 公司 2018 年度财务费用较上年同期增加 322.02%，主要原因系 2018 年度新增短期借款 300 万元贷款利息所致；
3. 投资收益较上年同期增长 139.57%，系购买了回报好于银行活期存款的可控性高（开放式 T+0/半开放式）的银行理财产品有较高回报导致的；

4. 营业外收入较上年同期减少 99.5%，系 2017 年度获得了新三板挂牌的地方性补贴人民币 150 万元，2018 年无相应收入导致；
5. 营业外支出较上年同期增加 310.88%，系 2018 年度清理固定资产残值转入导致的；
6. 2018 年度销售业务毛利率为 36.10%较上年同期毛利率 28.45%增长 7.65 个百分点，其原因 2018 年度收入结构较 2017 年度有较显著调整，毛利率较高的运维项目收入增长较多。加之项目人员精简，成本管控初见成效，明显提升项目人员利用率，降低项目成本导致。

(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	71,748,710.26	72,755,389.95	-1.38%
其他业务收入	2,609,640.01	904,747.39	188.44%
主营业务成本	46,149,742.74	51,905,169.30	-11.09%
其他业务成本	1,365,535.35	801,058.16	70.47%

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%
ERP 实施服务	69,398,167.62	93.33%	71,317,130.81	96.82%
其他解决方案、运行维护服务	3,594,647.30	4.83%	1,438,259.14	1.95%
软硬件代购	1,365,535.35	1.83%	904,747.39	1.23%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

其他业务收入变动比上年同期增长 188.44%，成本增长 70.47%，是因为本年度代销外部软硬件业务增长所致。

(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	上海上汽大众汽车销售有限公司	30,992,854.70	41.68%	否
2	银隆新能源股份有限公司	6,523,862.26	8.77%	否
3	广东伊之密精密机械股份有限公司	5,482,540.35	7.37%	否
4	长安标致雪铁龙汽车有限公司	3,429,702.76	4.61%	否
5	中国长安汽车集团股份有限公司重庆青山变速器分公司	2,771,250.02	3.73%	否
合计		49,200,210.09	66.16%	-

(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	殷智信息技术咨询(上海)有限公司	2,388,000.00	28.56%	否
2	科力特(北京)有限公司	1,211,378.26	14.49%	否
3	上海宁宁信息技术有限公司	1,038,400.00	12.42%	否
4	上海澜勋信息科技有限公司	1,023,906.00	12.24%	否
5	重庆云企行科技信息有限公司	654,500.00	7.83%	否
合计		6,316,184.26	75.54%	-

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	-5,516,484.82	-7,702,089.77	28.38%
投资活动产生的现金流量净额	-3,026,344.52	-7,048,628.44	57.06%
筹资活动产生的现金流量净额	3,680,402.23	-	-

现金流量分析：

2018 年投资活动产生的现金流量净额增加 57.06% 系公司 2018 年使用部分闲置资金购买银行理财产品所致。筹资活动产生的现金流量净额增长，系本年度通过向银行贷款和定向增资融资造成的。

(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，两家子公司积极发展优质核心客户，获得新客户、争取新项目。

其中初米本报告期内总收入为 31,548,412.67 元，较 2017 年 24,610,117.38 元增长了 28.19%；净利润 4,482,553.48 元，与 2017 年 170,361.36 元相比，增长了 2531.20%，做好成本控制，获得的业务量比规模增长，利润增长高速飞跃。

项目	本期	上年同期	增减比例
营业总收入（元）	31,548,412.67	24,610,117.38	28.19%
净利润（元）	4,482,553.48	170,361.36	2531.20%
总资产（元）	9,602,472.31	4,828,888.04	98.85%
净资产（元）	6,218,525.80	1,735,972.32	258.22%

新略本报告期内总收入为 8,911,029.63 元，与去年同期 7,452,763.98 元相比增长了 19.57%，净利润-85,660.37 元，比与去年同期 1,222,125.74 元相比下降多 107.01%，主要原因是由于主营业务切换，从原来本地化服务转为云服务，切换过程中目标客户发生变化，从大型国有企业转为中小型民营、外资企业，该业务切换过程引起较高成本投入，后期将逐步趋于稳定、业务将不断扩大；总资产也同比增长，所以发展态势良好，并稳步上升。

项目	本期	上年同期	增减比例
营业总收入（元）	8,911,029.63	7,452,763.98	19.57%
净利润（元）	-85,660.37	1,222,125.74	-107.01%
总资产（元）	6,693,244.42	4,457,745.73	50.15%
净资产（元）	3,521,060.41	3,606,720.78	-2.38%

2018 年 12 月新设成立上海朵块科技有限公司，2018 年度尚未履行出资义务，子公司上海朵块科技有限公司未开展业务。

2、委托理财及衍生品投资情况

在本年度初，董事会针对当时公司资金存量情况，发布了《关于公司使用部分闲置资金购买理财产品》的公告，我们选择购买了回报好于银行活期存款的可控性高（开放式 T+0/半开放式）的银行理财产品，取得了部分收益。

（五） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

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

（七） 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

本年纳入合并财务报表范围的主体共 3 户，较上年相比，增加 1 户。新纳入合并范围的子公司上海朵块科技有限公司，于 2018 年 12 月 1 日办妥工商登记手续，领取了统一社会信用代码为 91310115MA1HACLY3U 的营业执照。截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司尚未对上海朵块科技有限公司出资。

（八） 企业社会责任

扶贫攻坚、精准扶贫、精准脱贫，让所有贫困地区和贫困人口一起迈入全面小康社会，是党和政府的郑重承诺，是一项任重道远的工作，是包括民营企业家在内的全社会的共同责任，也是企业义不容辞的责任。我们企业在以后的持续经营中，除了继续深入扎实推进企业效益之外，也应该要认真考虑做些细致到位的实际工作或公益活动，树立良好的社会形象，为扶贫攻坚战贡献自己应尽的力量。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标良好；经营管理层、咨询顾问人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。2018 年度保持了主营业务的相对快速增长，虽然 2018 年度的主营业务成本相对于收入有更多的增长，主要原因是公司新技术平台的优化升级和产品化投入，这些会增强公司未来的竞争力。预计 2019 年度公司的主营收入继续保持快速增长，同时经营利润会有提升。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是□否

（一） 行业发展趋势

公司的主要客户集中在汽车和一般制造业两个行业。汽车行业已经成为带动中国经济发展的支柱性行业，并且随着消费升级和新能源两大发展趋势，在未来几年无论收入规模还是行业利润还可以预期保持稳定增长。除了汽车以外的制造业部分，总的趋势来看，每年都会有细分领域的公司高速发展，而传统的制造行业则随着趋势或增长、或萎缩。例如，我们预期太阳能相关制造业，会随着太阳能发电成本逐步接近甚至低于煤价，在未来几年迎来高速发展。公司的主要客户群是汽车行业和高科技制造行业，在 2018 年已经有了标杆客户。我们看好这两类客户群，在可以预期的未来几年内，会有不错的行业增长，智能化是这两类客户共同的信息化建设需求。

（二） 公司发展战略

公司的发展战略如下：

1、专注于汽车及相关经销商以及供应链配套行业。公司在汽车营销服务领域，有初米网络子公司专门负责研究行业趋势，以及解决方案定制与实施；在整车厂运营领域，有本部多年的 ERP 实施经验；在生产执行系统 MES 领域，也有了解决方案并已经产品化。公司提供汽车行业从营销端，到生产制造以及供应链全套智能化解决方案，在市场上有独特的竞争优势，我们将继续在这个领域持续投入，建立竞争门槛，提升竞争力。

2、公司的另一个专注行业是 HR，已经有了专业的子公司新略。随着各行各业智能化的发展，很多行业的业态和发展变化很快，但唯一不变的是对专业人才的需求，大多数行业领先企业都把 HR 作为必须的竞争力，这将为 HR 解决方案提供商带来很好的发展机遇。公司目前对新略的定位是为企业提供量身定做的系统解决方案，但会随着行业的变化主动的寻找两类平台机会，一是解决方案的云平台化，另一个是建立新略自己的第三方 HR 服务平台，未来有机会直接为企业客户提供有价值的业务服务。

3、公司的另一个专注行业是区块链，已经有了专业的子公司朵块。朵块公司目前已经形成一些区块链解决方案，后续拓展业务，把区块链解决方案推广给客户。

4、在解决方案上，公司强调平台价值。公司目前的收入模式主要依赖为客户提供现场服务，结算方式主要通过人天工作量计算的方式向客户收费。这种模式对顾问过度依赖，并且因为专业顾问的培养时间长，忠诚度较难保证的行业特点，企业的发展速度相对于互联网行业来说在一定程度上缺乏想象力。公司期望在保证目前的竞争优势以及收入模式的前提下，探索产品化及第三方平台运营的机会。

5、公司强调对最新行业趋势的跟随，必须跟上智能制造和人工智能发展的行业趋势。

(三) 经营计划或目标

- 1、2019 年度，实现 20-40%的主营业务收入增长。
- 2、2019 年度，实现 50%的税后净利润增长。
- 3、上海亿格是典型的知识经济公司，公司最大的财富是具有行业经验以及信息化理念的顾问群体，如何平衡顾问的个人发展以及企业忠诚度，是管理层必须思考的问题。2019 年公司将实行阿米巴政策，建立更具激励机制的组织形式。

(四) 不确定性因素

- 1、汽车行业因为新能源等因素发生剧烈变化，同时出现更具颠覆性的竞争公司。
- 2、公司发展的创新解决方案，因为出现更强对手等因素，项目拓展不及预期。
- 3、公司人员因为跨界的人才需求吸引而发生重大变动。
- 4、公司要拓展的新能源汽车客户因为自身的现金流的不确定性而对上海亿格产生的付款不确定性。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(1) 人才流失风险

ERP 咨询实施、移动互联网、大数据实施、企业解决方案交付、信息技术服务、软件研发属于人才密集型行业，对人员要求较高，咨询顾问不仅需要熟悉 ERP 软件的设置、调试和应用，还需要具备系统的企业咨询管理知识，以及特定的行业背景。优秀的咨询实施顾问和行业解决方案专家需要具备良好的沟通能力、缜密的分析能力、出色的表达能力、周密的计划能力和快速的学习能力等，掌握这些技术和能力需要长期的积累和历练。由于咨询实施顾问的高标准要求及市场容量的持续增长，市场上优秀的咨询实施顾问较为缺乏，且行业内流动性较大，因此如果公司不能对核心顾问实行有效的激励和约束，同时不能及时吸纳及培养公司发展所需的咨询实施人才，人才流失将对公司经营造成重大不利影响。

针对以上风险，公司加大人力成本投入，注重人力资源的科学管理，制定了较为合理的员工薪酬方案和激励制度，建立了公正、合理的绩效评估体系。吸收部分管理人员和核心技术人员为公司股东。公司逐步建立择优、培养、定位、激励的人才资源管理模式，稳定现有核心团队，建立富有竞争力的人才梯队，通过各种措施保证公司拥有稳定、经验丰富的实施队伍。公司将在 2019 年探索或者试点更具创新性的事业合伙人制度。

(2) 人力成本上升的风险

公司最主要的经营成本是人力成本，2018 年公司在移动互联网、大数据、人工智能领域有更深度的参与，并培养了相关人才，由于互联网公司和竞争对手对专业人才的争夺以及政府部门对社会保障体系相关政策的调整，公司的人力成本可能存在较大增加的风险，因此如果平均人力成本的上升速度快于 ERP 实施顾问及其他专业领域实施顾问人均产值的增长速度，则公司的毛利率水平将会有下降的风险。

针对以上风险，公司将首先，通过进一步提高服务质量和客户满意度来推动 ERP 实施顾问人均产值的持续增长；其次，凭借总结行业整体解决方案、立足于自主培养人才、研发远程化开发支持技术等手段来加速 ERP 实施顾问的成长，维系核心人员的稳定；最后，公司通过 PMO 项目管理制度提高人员利用率，从而缓解人力成本上升的压力。

(3) 应收账款不能收回风险

公司 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日以及 2016 年 12 月 31 日应收账款净额分别为

31,307,171.15 元、32,028,944.42 元和 24,045,399.69 元, 占总资产比例分别为 54.85%、63.56%和 48.22%。虽然公司目前 95%以上的应收账款账龄在一年以内, 坏账准备计提比例亦合理, 应收款项收回的可能性极大, 但亦不能排除应收款项不能收回风险。

针对以上风险, 主要加强对应收账款的催收力度。公司阿米巴管理制度对项目及人员的考核中增加一项, 不仅要对项目交付负责, 同时也要对项目收款负责。回款情况与项目奖金直接挂钩, 以加强对欠款的追讨力度。

(4) 毛利率波动风险

公司 2016 年度、2017 年度和 2018 年度综合毛利率分别为 30.91%、28.45%和 36.10%, 波动较大。公司业务的主要成本为人力成本, 人员工资及人员利用率的波动将造成毛利率波动的风险。针对以上风险, 公司要求阿米巴的每一个管理人员严格控制项目执行周期以及执行期间内的人力成本、差旅成本, 发挥项目成员的主观能动性, 提高工作效率, 提高人员利用率, 以保证项目能够按照计划完成, 保证项目的毛利率。

(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	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (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) 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) 股权激励情况

为进一步建立、健全公司长效激励机制，充分调动公司员工的积极性，增强公司管理团队的凝聚力，促进公司持续、稳健、快速的发展，实现公司短期经营目标及未来发展战略。2018年8月22日，公司召开的第二届董事会第四次会议启动2018年第一次股票发行，公司向核心技术人员、董事、副总经理杨泽轶、赵崇气定向发行人民币普通股（新三板）212,500股，每股发行价格为人民币3.4912元，低于市场价格12.45元/股。因此，关于此次股票发行，公司已按照股份支付相关要求进行了会计处理。

(三) 承诺事项的履行情况

1、2014年9月5日，公司控股股东、其他股东、董事、高级管理人员及核心技术人员出具《避免同业竞争承诺函》，表示不从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。

截止报告日，公司控股股东、其他股东、董事、高级管理人员及核心技术人员严格履行了上述承诺，未出现同业竞争情况。

2、2014年9月，公司股东均出具了《关于资金占用等事宜的承诺》，表示将来不再以任何形式占用公司的资金以及其他资产、资源。

截止报告日，公司股东严格履行了上述承诺，未出现占用公司资金的情形。

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	3,646,874	34.32%	53,124	3,699,998	34.14%
	其中：控股股东、实际控制人	261,500	2.46%	—	261,500	2.41%
	董事、监事、高管	262,500	2.47%	53,124	315,624	2.91%
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	6,978,126	65.68%	159,376	7,137,502	65.86%
	其中：控股股东、实际控制人	3,937,500	37.06%	—	3,937,500	36.33%
	董事、监事、高管	787,500	7.41%	159,376	946,876	8.74%
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		10,625,000	—	212,500	10,837,500	—
普通股股东人数		10				

(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	孙小蔚	3,150,000	0	3,150,000	29.07%	3,150,000	0
2	尹七春	1,835,500	0	1,835,500	16.94%	1,378,126	457,374
3	晨迈投资	1,312,500	0	1,312,500	12.11%	875,000	437,500
4	杉鼎投资	1,250,000	0	1,250,000	11.53%	0	1,250,000
5	王建国	1,049,000	0	1,049,000	9.68%	787,500	261,500
合计		8,597,000	0	8,597,000	79.33%	6,190,626	2,406,374
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 孙小蔚女士与王建国先生为配偶关系，晨迈投资的执行事务合伙人为王建国先生。							

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 ☐否

公司控股股东、实际控制人为孙小蔚、王建国。孙小蔚、王建国系夫妻关系，孙小蔚持有公司 29.07% 股份，王建国持有公司 9.68% 股份，王建国通过晨迈投资控制公司 12.11% 表决权，孙小蔚、王建国合计持有公司 50.86% 表决权，为公司控股股东、实际控制人。

孙小蔚女士，公司股东，1976 年出生，研究生学历。1998 年至 2001 年就职于上海协成科技有限责任公司，担任销售经理；2001 年至 2003 年就职于上海丝绸之路数据技术有限公司，担任销售总监；2003 年至今就职于上海顶腾信息技术有限责任公司，担任总经理；2012 年 9 月至 2014 年 5 月就职于上海亿格企业管理咨询有限公司，担任总经理；现兼任东利多和颐集团有限公司董事。2017 年 5 月换届选举后没有在公司任职。

王建国先生，公司董事，1972 年出生，本科学历。1993 年至 1994 年就职于大连仪器仪表集团，担任程序员；1994 年至 1997 年就职于 PPG 大连公司，担任系统分析师；1997 年至 2006 年就职于北京甲骨文软件系统有限公司，担任资深顾问；2006 年至 2007 年就职于印度萨蒂扬软件系统有限公司，担任 ORACLE 事业部大中国区负责人；2007 年至 2014 年 5 月就职于上海尊鹏市场营销服务有限公司，担任总经理。2014 年 5 月至今就职于上海亿格企业管理咨询股份有限公司，任总经理。2017 年 5 月换届选举，担任公司董事长兼总经理。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年8月22日	2018年12月24日	3.4912	212,500	741,880	2	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

本次股票发行所募集资金已使用部分均用于补充公司流动资金。

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
信用借贷	江苏银行股份有限公司上海奉贤支行	3,000,000.00	6.09%	2018.9.24-2019.9.13	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
王建国	董事长、总经理	男	1972 年 2 月	本科	2017 年 6 月 -2020 年 6 月	是
彭文龙	董事、副总经理兼财务总监	男	1965 年 1 月	大专	2017 年 6 月 -2020 年 6 月	是
杨泽轶	董事、副总经理	男	1976 年 5 月	硕士	2017 年 6 月 -2020 年 6 月	是
赵崇气	董事、副总经理	男	1979 年 6 月	本科	2017 年 6 月 -2020 年 6 月	是
叶锋	董事	男	1964 年 6 月	硕士	2017 年 6 月 -2020 年 6 月	否
刘小波	监事会主席	男	1980 年 11 月	本科	2017 年 6 月 -2020 年 6 月	是
何正斌	监事	男	1973 年 7 月	硕士	2017 年 6 月 -2020 年 6 月	否
廖灿梅	监事	女	1980 年 11 月	本科	2017 年 6 月 -2020 年 6 月	是
钱晓倩	董事会秘书	女	1965 年 10 月	大专	2017 年 6 月 -2020 年 6 月	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：

公司董事长兼总经理王建国与公司最大股东孙小蔚女士系配偶关系，为公司的控股股东、实际控制人。

(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
王建国	董事长、总经理	1,049,000	0	1,049,000	9.68%	0
杨泽轶	董事、副总经理	700,000	106,250	806,250	7.44%	0
赵崇气	董事、副总经	350,000	106,250	456,250	4.21%	0

	理					
彭文龙	董事、副总经理兼财务总监	-	-	-	-	0
叶锋	董事	-	-	-	-	0
刘小波	监事会主席	-	-	-	-	0
廖灿梅	监事	-	-	-	-	0
何正斌	监事	-	-	-	-	0
钱晓倩	董事会秘书	-	-	-	-	0
合计	-	2,099,000	212,500	2,311,500	21.33%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	12
销售人员	5	4
技术人员	230	224
财务人员	6	5
员工总计	253	245

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	10	11
本科	174	160
专科	67	72
专科以下	2	2
员工总计	253	245

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：

截止 2018 年 12 月 31 日，母公司在职员工 87 人，子公司 158 人。母公司 2018 年本期末较期初

减少人员 28 人，其中一名销售人员，其余为技术人员，拟精炼公司团队，控制公司运营成本。子公司本期因业务开展的需要，技术人员增加 20 人，以满足项目实施和研究开发的需求。

人才引进、招聘：公司从员工整体素质进行提升，在今后人才引进及招聘中各部门均要求拥有多年同类工作经验或专科以上学历等相关要求。

员工培训：

公司十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训、实习、在职员工业务与管理技能培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

薪酬政策：

公司依据《中华人民共和国劳动合同法》和其它相关法规、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，为员工代缴代扣个人所得税。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√ 适用 □ 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	1	1
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况

-

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

2018 年度，公司基本沿用 2014 年度公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司章程指引》等有关法律法规，制定的《上海亿格企业管理咨询股份有限公司章程》、《上海亿格企业管理咨询股份有限公司对外担保管理制度》、《上海亿格企业管理咨询股份有限公司投资行为管理办法》、《上海亿格企业管理咨询股份有限公司关联交易管理制度》等相关制度，这些比较完善的治理框架文件，为规范公司治理、提高决策水平、保护股东权益提供了制度保障，对公司的重大投资、对外担保、关联交易、融资方案等进行控制。

2018 年度，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、行政法规、部门规章的要求，结合 2017 年度的执行情况，调整了《上海亿格企业管理咨询股份有限公司章程》和公司的治理结构，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会、董事会、监事会、经理层之间权责分明，并依法行使各自的决策权、执行权和监督权。

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

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司章程指引》等有关法律法规，制定的《上海亿格企业管理咨询股份有限公司章程》、《上海亿格企业管理咨询股份有限公司对外担保管理制度》、《上海亿格企业管理咨询股份有限公司投资行为管理办法》、《上海亿格企业管理咨询股份有限公司关联交易管理制度》等相关制度，形成了比较完善的治理框架文件，为规范公司治理、提高决策水平、保护股东权益提供了制度保障，对公司的重大投资、对外担保、关联交易、融资方案等进行控制。

公司的外部投资机构杉鼎投资委派叶锋先生担任公司董事。

经公司董事会评估后认为，公司的治理机制能够给所有股东提供合适保护和平等权利，符合相关法律、法规及规范性文件的要求，能够确认全体股东尤其是中小股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等权利，保证所有股东的合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司对重要的人事变动、对外投资、担保、融资、关联交易等事项均按照公司相关制度的要求进行决策。经公司董事会评估后认为，公司重大决策严格履行了规定程序。

4、 公司章程的修改情况

公司 2018 年度股票发行完成后，公司的注册资本、股份总额等会发生相应的变化，因此对《公司章程》进行修改，修改内容如下：

章程第三章第十八条增加以下内容：“公司依据法律、法规进行股票发行时，不安排现有股东在同等条件下对发行股票的优先认购，现有股东是指股票发行时股权登记日的在册股东。”

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	第二届第三次会议于 2018 年 3 月 29 日召开；关于公司 2017 年年度报告相关议案 第二届第四次会议于 2018 年 8 月 22 日召开；关于公司股票发行方案、修改公司章程、2018 年半年度报告等议案 第二届第五次会议于 2018 年 11 月 26 日召开；关于对外投资设立控股子公司的议案
监事会	2	第二届第三次会议于 2018 年 3 月 29 日召开；关于公司 2017 年年度报告相关议案 第二届第四次会议于 2018 年 8 月 22 日召开；关于公司 2018 年半年度报告议案
股东大会	2	2017 年年度股东大会于 2018 年 4 月 20 日召开；关于公司 2017 年年度报告相关议案 2018 年第一次临时股东大会于 2018 年 9 月 7 日召开；关于公司股票发行方案、修改公司章程等议案

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，股份公司共召开了 2 次股东大会、3 次董事会和 2 次监事会。公司整体变更以来，三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《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。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署并归档保存，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利，监事会能够正常发挥监督作用。

（三） 公司治理改进情况

1、公司管理机制的建立健全情况：报告期内，公司按照《公司法》等相关法律法规要求，在由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下，建立健全了股东大会、董事会、监事会、关联交易、投资管理、对外担保管理等制度、公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。

2、公司治理机制的执行情况：报告期内，公司共召开 2 次股东大会、3 次董事会会议、2 次监事会会议，公司三会决议均得到了有效执行。三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

3、公司治理机制的改进和完善措施：报告期内，公司依据法律、法规的要求及规范公司经营操作合法、合规的要求，制定并完善了公司章程及部分内部控制制度。未来公司将加强董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理公司的意识，促使其严格按照《公司法》、《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职地履行义务，切实维护股东权益。

(四) 投资者关系管理情况

公司建立健全与投资者关系管理，董事会秘书认真接待股东的来访和来电咨询，确保与中小股东的有效沟通，耐心细致工作，使股东能充分、及时地了解公司的实际情况。

公司持续加强投资者关系管理，通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化，保护投资者合法权益。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立：能够面向市场独立经营，独立核算和决策，未受到控股股东、实际控制人的干涉、控制。并且未因公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性和独立性受到不良影响。

人员独立：公司董事、监事以及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》合法产生，高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中双重任职，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障体系完全独立管理。资产完整独立：公司合法拥有与目前业务相关的办公设备、车辆等实物资产的所有权和使用权，不存在被股东单位或其他关联方混用或占用的情形。

机构独立：公司依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘用总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，不存在机构混同的情形。

财务独立：公司设立独立财务会计部门，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。公司在银行独立开设账户，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企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部管理制度建设情况：依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定内部管理制度，如《关联交易管理制度》、《投资管理制度》等，公司董事会严格按照内部管理制度进行内部管理及运行。

(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财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到规范工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取“事前防患、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。

2、董事会关于内部管理控制的评估 董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。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，公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

公司根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，已于第一届董事会第九次会议审议通过了《年报信息披露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	大华审字[2019] 003946 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市金陵东路2号光明大厦10楼
审计报告日期	2019年4月24日
注册会计师姓名	王胤 吕秋萍
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

大华审字[2019] 003946 号

上海亿格企业管理咨询股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海亿格企业管理咨询股份有限公司(以下简称“上海亿格”)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,公允反映了上海亿格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,我们独立于上海亿格,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

上海亿格管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财

务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

上海亿格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，上海亿格管理层负责评估上海亿格的持续经营能力，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上海亿格、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海亿格的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对上海亿格持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海亿格不能持续经营。

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

6. 就上海亿格中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：吕秋萍

(项目合伙人)

中国注册会计师：王胤

二〇一九年四月二十四日

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	六、注释 1	3,188,397.14	7,814,724.25
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	六、注释 2	38,127,171.15	32,928,944.42
其中：应收票据	-	6,820,000.00	900,000.00
应收账款	-	31,307,171.15	32,028,944.42
预付款项	六、注释 3	280,916.35	29,742.00
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、注释 4	1,975,212.82	614,759.06
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、注释 5	184,447.84	131,548.72
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、注释 6	10,270,021.29	7,308,133.53
流动资产合计	-	54,026,166.59	48,827,851.98
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-

长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、注释 7	332,479.09	412,259.77
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、注释 8	2,719,087.19	1,154,479.42
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	3,051,566.28	1,566,739.19
资产总计	-	57,077,732.87	50,394,591.17
流动负债：	-	-	-
短期借款	六、注释 9	3,000,000.00	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	六、注释 10	289,153.17	2,840,920.28
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	-	-
预收款项	六、注释 11	-	770,389.23
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、注释 12	3,176,555.65	4,132,594.56
应交税费	六、注释 13	3,145,865.49	2,503,384.69
其他应付款	六、注释 14	1,057,094.26	690,948.11
其中：应付利息	-	5,075.00	-
应付股利	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-

流动负债合计	-	10,668,668.57	10,938,236.87
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	六、注释 8	7,402.59	4,831.98
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	7,402.59	4,831.98
负债合计	-	10,676,071.16	10,943,068.85
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	六、注释 15	10,837,500.00	10,625,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、注释 16	8,375,254.32	5,918,047.86
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、注释 17	1,939,578.13	1,939,578.13
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、注释 18	20,844,257.27	18,611,372.56
归属于母公司所有者权益合计	-	41,996,589.72	37,093,998.55
少数股东权益	-	4,405,071.99	2,357,523.77
所有者权益合计	-	46,401,661.71	39,451,522.32
负债和所有者权益总计	-	57,077,732.87	50,394,591.17

法定代表人：王建国

主管会计工作负责人：彭文龙

会计机构负责人：彭文龙

(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	-	1,900,397.91	6,801,265.09
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	十六、注释 1	32,791,406.10	27,699,901.39

其中：应收票据	-	6,820,000.00	900,000.00
应收账款	-	25,971,406.10	26,799,901.39
预付款项	-	280,000	25,752.00
其他应收款	十六、注释2	1,090,587.31	404,287.07
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	-	184,447.84	131,548.72
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	10,056,612.21	7,183,904.56
流动资产合计	-	46,303,451.37	42,246,658.83
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十六、注释3	1,650,000.00	1,830,000.00
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	57,169.16	131,450.03
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	2,481,193.22	413,147.09
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	4,188,362.38	2,374,597.12
资产总计	-	50,491,813.75	44,621,255.95
流动负债：			
短期借款	-	3,000,000.00	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	6,304,515.34	4,112,991.33
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	-	-
预收款项	-	-	511,389.23
合同负债	-	-	-
应付职工薪酬	-	322,132.20	1,597,683.51
应交税费	-	1,974,767.64	1,956,649.36

其他应付款	-	578,535.63	503,713.30
其中：应付利息	-	5,075.00	-
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	-	12,179,950.81	8,682,426.73
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	-	12,179,950.81	8,682,426.73
所有者权益：			
股本	-	10,837,500.00	10,625,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	8,351,172.86	5,918,047.86
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,939,578.13	1,939,578.13
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	17,183,611.95	17,456,203.23
所有者权益合计	-	38,311,862.94	35,938,829.22
负债和所有者权益合计	-	50,491,813.75	44,621,255.95

(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	-	74,358,350.27	73,660,137.34
其中：营业收入	六、注释 19	74,358,350.27	73,660,137.34

利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	72,529,339.89	71,642,172.02
其中：营业成本	六、注释 19	47,515,278.09	52,706,227.46
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、注释 20	428,444.93	346,269.29
销售费用	六、注释 21	3,215,884.57	3,405,104.17
管理费用	六、注释 22	9,657,594.98	5,718,987.17
研发费用	六、注释 23	11,111,466.23	8,852,178.99
财务费用	六、注释 24	68,292.38	-30,759.19
其中：利息费用	-	76,552.77	-
利息收入	-	19,874.33	40,761.75
资产减值损失	六、注释 25	532,378.71	644,164.13
信用减值损失	-	-	-
加：其他收益	六、注释 26	606,046.39	803,818.25
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 28	162,647.64	67,890.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	2,597,704.41	2,889,673.98
加：营业外收入	六、注释 29	7,590.38	1,507,069.62
减：营业外支出	六、注释 30	39,072.19	9,509.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,566,222.60	4,387,234.16
减：所得税费用	六、注释 31	-1,548,291.79	-511,174.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,114,514.39	4,898,408.75
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）	-	4,114,514.39	4,898,408.75
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-

填列)			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益	-	1,881,629.68	656,764.61
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	2,232,884.71	4,241,644.14
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	4,114,514.39	4,898,408.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,232,884.71	4,241,644.14
归属于少数股东的综合收益总额	-	1,881,629.68	656,764.61
八、每股收益:	-	-	-
(一) 基本每股收益(元/股)	-	0.2095	0.3992
(二) 稀释每股收益(元/股)	-	0.2095	0.3992

法定代表人：王建国

主管会计工作负责人：彭文龙

会计机构负责人：彭文龙

(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	六、注释 4	63,503,513.07	62,877,285.08
减：营业成本	六、注释 4	50,678,136.14	50,014,057.44
税金及附加	-	254,646.45	171,798.41
销售费用	-	1,077,639.98	2,154,796.15
管理费用	-	7,186,527.68	3,080,516.31

研发费用	-	6,593,528.98	5,807,915.42
财务费用	-	69,139.75	-32,744.21
其中：利息费用	-	76,552.77	-
利息收入	-	9,381.93	36,418.77
资产减值损失	-	434,361.59	571,809.58
信用减值损失	-	-	-
加：其他收益	-	340,000.00	669,418.25
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 5	162,647.64	67,890.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-2,287,819.86	1,846,444.64
加：营业外收入	-	0.01	1,500,000.14
减：营业外支出	-	39,072.19	9,509.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-2,326,892.04	3,336,935.34
减：所得税费用	-	-2,054,300.76	-168,985.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-272,591.28	3,505,921.25
（一）持续经营净利润	-	-272,591.28	3,505,921.25
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4.其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5.现金流量套期储备	-	-	-
6.外币财务报表折算差额	-	-	-
7.其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-272,591.28	3,505,921.25
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

(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	-	72,512,391.41	70,861,135.45
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、注释 32	633,511.10	2,351,649.62
经营活动现金流入小计	-	73,145,902.51	73,212,785.07
购买商品、接受劳务支付的现金	-	19,913,838.48	27,505,658.51
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	-	48,816,946.72	43,815,115.44
支付的各项税费	-	3,762,854.06	4,111,627.68
支付其他与经营活动有关的现金	-	6,168,748.07	5,482,473.21
经营活动现金流出小计	-	78,662,387.33	80,914,874.84
经营活动产生的现金流量净额	-	-5,516,484.82	-7,702,089.77
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	-	162,647.64	67,890.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	65.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	162,712.64	67,890.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	189,057.16	116,518.85

投资支付的现金	-	3,000,000.00	7,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	3,189,057.16	7,116,518.85
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,026,344.52	-7,048,628.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	751,880.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	10,000.00	-
取得借款收到的现金	-	3,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	3,751,880.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	43,137.50	-
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	六、注释 32	28,340.27	-
筹资活动现金流出小计	-	71,477.77	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	3,680,402.23	-
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	-	-4,862,427.11	-14,750,718.21
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,814,724.25	22,565,442.46
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,952,297.14	7,814,724.25

法定代表人：王建国

主管会计工作负责人：彭文龙

会计机构负责人：彭文龙

(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	-	61,308,141.52	60,094,927.85
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	349,381.94	2,205,837.16
经营活动现金流入小计	-	61,657,523.46	62,300,765.01
购买商品、接受劳务支付的现金	-	39,933,477.93	42,127,328.43
支付给职工以及为职工支付的现金	-	21,285,537.02	21,601,788.23
支付的各项税费	-	1,958,800.09	2,095,609.76
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,441,358.54	3,443,684.73
经营活动现金流出小计	-	67,619,173.58	69,268,411.15
经营活动产生的现金流量净额	-	-5,961,650.12	-6,967,646.14
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	-	162,647.64	67,890.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	65.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	162,712.64	67,890.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	8,431.93	42,200.00
投资支付的现金	-	3,000,000	7,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	3,008,431.93	7,042,200.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,845,719.29	-6,974,309.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	741,880.00	-
取得借款收到的现金	-	3,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	3,741,880.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	43,137.50	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	28,340.27	-
筹资活动现金流出小计	-	71,477.77	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	3,670,402.23	-
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	-	-5,136,967.18	-13,941,955.73
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,801,265.09	20,743,220.82
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,664,297.91	6,801,265.09

(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	10,625,000.00	-	-	-	5,918,047.86	-	-	-	1,939,578.13	-	18,611,372.56	2,357,523.77	39,451,522.32
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	10,625,000.00	-	-	-	5,918,047.86	-	-	-	1,939,578.13	-	18,611,372.56	2,357,523.77	39,451,522.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	212,500.00	-	-	-	2,457,206.46	-	-	-	-	-	2,232,884.71	2,047,548.22	6,950,139.39
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,232,884.71	1,881,629.68	4,114,514.39
（二）所有者投入和减少资本	212,500.00	-	-	-	2,457,206.46	-	-	-	-	-	-	165,918.54	2,835,625.00
1. 股东投入的普通	212,500.00	-	-	-	529,380.00	-	-	-	-	-	-	10,000.00	751,880.00

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	-	-	-	-	1,903,745.00	-	-	-	-	-	-	-	1,903,745.00
4. 其他	-	-	-	-	24,081.46	-	-	-	-	-	-	155,918.54	180,000.00
（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. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,837,500.00	-	-	-	8,375,254.32	-	-	-	1,939,578.13	-	20,844,257.27	4,405,071.99	46,401,661.71

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	10,625,000.00	-	-	-	5,918,047.86	-	-	-	1,588,986.01	-	14,720,320.54	1,700,759.16	34,553,113.57
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	10,625,000.00	-	-	-	5,918,047.86	-	-	-	1,588,986.01	-	14,720,320.54	1,700,759.16	34,553,113.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	350,592.12	-	3,891,052.02	656,764.61	4,898,408.75

（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,241,644.14	656,764.61	4,898,408.75
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	350,592.12	-	-350,592.12	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	350,592.12	-	-350,592.12	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,625,000.00	-	-	-	5,918,047.86	-	-	-	1,939,578.13	-	18,611,372.56	2,357,523.77	39,451,522.32

法定代表人：王建国

主管会计工作负责人：彭文龙

会计机构负责人：彭文龙

(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	10,625,000.00	-	-	-	5,918,047.86	-	-	-	1,939,578.13	-	17,456,203.23	35,938,829.22
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,625,000.00	-	-	-	5,918,047.86	-	-	-	1,939,578.13	-	17,456,203.23	35,938,829.22
三、本期增减变动金额	212,500.00	-	-	-	2,433,125.00	-	-	-	-	-	-272,591.28	2,373,033.72

(减少以“－”号填列)												
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-272,591.28	-272,591.28
(二) 所有者投入和减少资本	212,500.00	-	-	-	2,433,125.00	-	-	-	-	-	-	2,645,625.00
1. 股东投入的普通股	212,500.00	-	-	-	529,380.00	-	-	-	-	-	-	741,880.00
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	-	-	-	-	1,903,745.00	-	-	-	-	-	-	1,903,745.00
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.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,837,500.00	-	-	-	8,351,172.86	-	-	-	1,939,578.13	-	17,183,611.95	38,311,862.94

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	10,625,000.00	-	-	-	5,918,047.86	-	-	-	1,588,986.01	-	14,300,874.10	32,432,907.97
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,625,000.00	-	-	-	5,918,047.86	-	-	-	1,588,986.01	-	14,300,874.10	32,432,907.97
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	350,592.12	-	3,155,329.13	3,505,921.25
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,505,921.25	3,505,921.25
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	350,592.12	-	-350,592.12	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	350,592.12	-	-350,592.12	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,625,000.00	-	-	-	5,918,047.86	-	-	-	1,939,578.13	-	17,456,203.23	35,938,829.22

上海亿格企业管理咨询股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

上海亿格企业管理咨询股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），原名上海亿格企业管理咨询有限公司，系由自然人杨文秀、于升业、程永华、凌颖于 2006 年 2 月 16 日共同出资组建。组建时注册资本共人民币 500 万元，其中：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
杨文秀	240.00	48.00
于升业	100.00	20.00
程永华	80.00	16.00
凌 颖	80.00	16.00
合计	500.00	100.00

上述出资已于 2006 年 2 月 14 日经上海永诚会计师事务所有限公司以永诚会验（2006）第 20248 号验资报告验证。公司于 2006 年 2 月 16 日领取了上海市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 3102292096602 的企业法人营业执照。2008 年 12 月 22 日，公司更改营业执照注册号为 310229001174613。

2010 年 9 月 9 日，公司股东会通过如下决议：同意股东于升业将其持有的 80 万元股权转让给股东程永华；股东凌颖将其持有的 80 万元股权转让给股东程永华，并于 2010 年 10 月 11 日完成了上述股东工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
杨文秀	240.00	48.00
程永华	240.00	48.00
于升业	20.00	4.00
合计	500.00	100.00

2012 年 8 月 13 日，公司股东会通过如下决议：同意股东程永华将其持有的 180 万元股权转让给自然人尹七春；股东程永华将其持有的 40 万元股权转让给自然人杨泽轶；股东程永华将其持有的 20 万元股权转让给自然人赵崇气；股东杨文秀将其持有的 240 万元股权转让给自然人孙小蔚；股东于升业将其持有的 20 万元股权转让给自然人董明，并于 2012 年 9 月 21 日完成了上述股东工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
孙小蔚	240.00	48.00
尹七春	180.00	36.00
杨泽轶	40.00	8.00
赵崇气	20.00	4.00

董明	20.00	4.00
合计	500.00	100.00

2014年2月12日，公司股东会通过如下决议：同意股东尹七春将其持有的75万元股权转让给上海晨迈投资中心（有限合伙），并于2014年2月25日完成了上述股东工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
孙小蔚	240.00	48.00
尹七春	105.00	21.00
杨泽轶	40.00	8.00
赵崇气	20.00	4.00
董明	20.00	4.00
上海晨迈投资中心（有限合伙）	75.00	15.00
合计	500.00	100.00

2014年3月31日，公司股东会通过如下决议：同意股东孙小蔚、尹七春、杨泽轶、赵崇气、董明、上海晨迈投资中心（有限合伙）分别将其持有的300,000.00元、131,250.00元、50,000.00元、25,000.00元、25,000.00元、93,750.00元股权转让给上海杉鼎投资中心（有限合伙），并于2014年5月8日完成了上述股东工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
孙小蔚	210.00	42.00
尹七春	91.875	18.375
杨泽轶	35.00	7.00
赵崇气	17.50	3.50
董明	17.50	3.50
上海晨迈投资中心（有限合伙）	65.625	13.125
上海杉鼎投资中心（有限合伙）	62.50	12.50
合计	500.00	100.00

2014年5月9日，公司召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，上海亿格企业管理咨询有限公司整体变更为上海亿格企业管理咨询股份有限公司，注册资本为人民币500万元人民币，各发起人以其拥有的截至2014年3月31日止的净资产折股投入。截至2014年3月31日止，公司经审计后净资产共计11,552,614.43元，共折合为500万股，每股面值1元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于2014年5月25日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2014]000221号验资报告验证。本公司于2014年6月16日办理了工商变更登记手续，并领取了注册号为310229001174613营业执照。

公司于 2015 年 2 月 25 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“上海亿格”，证券代码：831938。

根据 2015 年 4 月董事会决议、股东大会决议和修改后的章程规定，上海亿格向兴业证券股份有限公司和光大证券股份有限公司定向发行人民币普通股（新三板）312,500.00 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 16.00 元，共计募集股款人民币 500.00 万元。上述交易完成后，本公司新增注册资本 31.25 万元，其中，兴业证券股份有限公司出资 10.00 万元，光大证券股份有限公司出资 21.25 万元。实际募集资金净额与新增注册资本的差额 468.75 万元计入资本公积—股本溢价。新增注册资本业经大华会计师事务所出具大华验字[2015]000369 号验资报告验证。变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
孙小蔚	210.00	39.53
尹七春	91.875	17.30
杨泽轶	35.00	6.59
赵崇气	17.50	3.29
董明	17.50	3.29
上海晨迈投资中心（有限合伙）	65.625	12.35
上海杉鼎投资中心（有限合伙）	62.50	11.77
光大证券股份有限公司	21.25	4.00
兴业证券股份有限公司	10.00	1.88
合计	531.25	100.00

2015 年 8 月 19 日，根据股东大会决议，上海亿格以 2015 年 6 月 30 日的总股本 5,312,500 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股（无限售条件流通股），共计转增注册资本 531.23 万元。变更前后各股东持股比例不变，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
孙小蔚	420.00	39.53
尹七春	183.75	17.30
杨泽轶	70.00	6.59
赵崇气	35.00	3.29
董明	35.00	3.29
上海晨迈投资中心（有限合伙）	131.25	12.35
上海杉鼎投资中心（有限合伙）	125.00	11.77
光大证券股份有限公司	42.50	4.00
兴业证券股份有限公司	20.00	1.88
合计	1,062.50	100.00

根据 2018 年 8 月 22 日召开的第二届董事会第四次会议、2018 年 9 月 7 日召开的 2018

年第一次临时股东大会的决议和章程修正案的规定，上海亿格向自然人杨泽轶、赵崇气定向发行人民币普通股（新三板）212,500 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 3.4912 元，共计募集股款人民币 741,880.00 元。上述交易完成后，本公司新增注册资本 212,500.00 元，其中，杨泽轶出资 106,250.00 元，赵崇气出资 106,250.00 元。实际募集资金净额与新增注册资本的差额 529,380.00 元计入资本公积-股本溢价。新增注册资本业经大华会计师事务所出具大华验字[2018]000620 号验资报告验证。变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
孙小蔚	420.00	38.75
尹七春	183.75	16.96
杨泽轶	80.625	7.44
赵崇气	45.625	4.21
董明	35.00	3.23
上海晨迈投资中心（有限合伙）	131.25	12.11
上海杉鼎投资中心（有限合伙）	125.00	11.53
光大证券股份有限公司	42.50	3.92
兴业证券股份有限公司	20.00	1.85
合计	1083.75	100.00

本公司于 2018 年 10 月 8 日办妥工商变更登记手续，换领了统一社会信用代码为 91310000785619179U 的营业执照。

（二） 经营范围

本公司经营范围为：企业管理咨询，商务咨询，投资咨询（除金融、证券），从事计算机软硬件、网络系统技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，图文设计制作，企业形象策划，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），企业营销策划，从事货物与技术的进出口业务，电子产品、文具用品、办公用品、体育用品、工艺品、计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）的销售。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 24 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本年纳入合并财务报表范围的主体共 3 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
上海新略信息技术有限公司	控股子公司	2	51.00	51.00
初米网络科技（上海）有限公司	控股子公司	2	57.00	57.00
上海朵块科技有限公司	控股子公司	2	51.00	51.00

本年纳入合并财务报表范围的主体较上年相比，增加 1 户，其中：

本年新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
上海朵块科技有限公司	本年新设

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

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

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投

资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

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

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

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

财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

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

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

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

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

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资

的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

（3） 购买子公司少数股权

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

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（六） 现金及现金等价物的确定标准

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

（七） 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（八） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：应收款项；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（2） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的

数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：应收款项余额前五名。

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
特定对象组合	不计提坏账准备	主要包括关联方往来款
特定性质组合	不计提坏账准备	主要包括各类押金及保证金、职工备用金
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00
1-2年	30.00	30.00
2-3年	80.00	80.00
3年以上	100.00	100.00

②采用其他方法计提坏账准备

组合名称	计提方法
特定对象组合	不计提坏账准备
特定性质组合	不计提坏账准备

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵

销，在此基础上确认投资损益。

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同

控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的

对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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

（十二） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	直线法	3	10	30
办公设备	直线法	3	10	30

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

（十三） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

（十四） 长期资产减值

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

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

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

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

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

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

（十五） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，

提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

(十六) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

额进行调整。

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

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

（十七）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据：已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

（十八） 政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用总额法。

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

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无

关的政府补助计入营业外收支。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十) 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十一) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十二) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

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

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日 /2018 年之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日/2018 年经重列后金额
应收票据	900,000.00	-900,000.00	
应收账款	32,028,944.42	-32,028,944.42	
应收票据及应收账款		32,928,944.42	32,928,944.42
应付账款	2,840,920.28	-2,840,920.28	
应付票据及应付账款		2,840,920.28	2,840,920.28

列报项目	2017 年 12 月 31 日 /2018 年之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日/2018 年经重列后金额
管理费用	14,571,166.16	-8,852,178.99	5,718,987.17
研发支出		8,852,178.99	8,852,178.99

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)	备注
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	6、16、17	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	5	
企业所得税	应纳税所得额	25	

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率调整为 16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25
上海新略信息技术有限公司	25
初米网络科技（上海）有限公司	25

(二) 税收优惠政策及依据

公司子公司上海新略信息技术有限公司于 2017 年 6 月 25 日取得软件企业证书。根据财税〔2012〕27 号文件规定，在 2018 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	1,285.34	2,425.34
银行存款	2,951,011.80	7,812,298.91
其他货币资金	236,100.00	
合计	3,188,397.14	7,814,724.25

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
履约保证金	236,100.00	

注释2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	6,820,000.00	900,000.00
应收账款	31,307,171.15	32,028,944.42
合计	38,127,171.15	32,928,944.42

（一）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,820,000.00	
商业承兑汇票		900,000.00
合计	6,820,000.00	900,000.00

2. 年末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,000,000.00	

（二）应收账款

1. 应收账款分类披露

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,129,188.02	99.42	2,822,016.87	8.27	31,307,171.15
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	197,820.00	0.58	197,820.00	100.00	
合计	34,327,008.02	100.00	3,019,836.87		31,307,171.15

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,521,702.58	100.00	2,492,758.16	7.22	32,028,944.42
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

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 (%)	
合计	34,521,702.58	100.00	2,492,758.16	7.22	32,028,944.42

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,162,158.11	1,558,107.90	5.00
1-2 年	2,433,029.91	729,908.97	30.00
3 年以上	534,000.00	534,000.00	100.00
合计	34,129,188.02	2,822,016.87	

(2) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江铃控股有限公司	197,820.00	197,820.00	100.00	预计无法收回

3. 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 527,078.71 元；本年无收回或转回的坏账准备。

4. 本年无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的年末余额前五名应收账款

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
上海上汽大众汽车销售有限公司	7,238,097.32	21.09	361,904.87
中国长安汽车集团股份有限公司重庆青山变速器分公司	4,547,194.45	13.25	250,563.35
长安标致雪铁龙汽车有限公司	3,239,945.98	9.44	161,997.30
银隆新能源股份有限公司	3,008,344.01	8.76	150,417.20
东航技术应用研发中心有限公司	2,012,685.93	5.86	100,634.30
合计	20,046,267.69	58.40	1,025,517.02

注释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	280,916.35	100.00	29,742.00	100.00

2. 按预付对象归集的年末余额较大的预付款情况

单位名称	年末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款账龄	未结算原因
上海人才培训市场促进中心	280,000.00	99.67	1年以内	尚未到结算期

注释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	1,975,212.82	614,759.06
合计	1,975,212.82	614,759.06

其他应收款

1. 其他应收款分类披露

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	1,975,212.82	99.73			1,975,212.82
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,300.00	0.27	5,300.00	100.00	
合计	1,980,512.82	100.00	5,300.00		1,975,212.82

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	614,759.06	100.00			614,759.06
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	614,759.06	100.00			614,759.06

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
特定对象组合	989,663.05		

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
特定性质组合	985,549.77		
合计	1,975,212.82		

(2) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
荆波	5,300.00	5,300.00	100.00	已退租预计无法收回

3. 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 5,300.00 元；本年无收回或转回的坏账准备。

4. 本年无实际核销的其他应收款。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
借款	809,663.05	
押金	478,343.37	425,987.36
往来款	367,380.00	
初米股权转让款	180,000.00	
保证金	93,395.00	110,000.00
职工备用金	51,731.40	78,771.70
合计	1,980,512.82	614,759.06

6. 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的比例（%）	坏账准备年末余额
喻骏	借款	809,663.05	1 年以内	40.88	
职工	往来款	367,380.00	1 年以内	18.55	
上海新兴技术开发区联合发展有限公司	房屋押金	210,599.22	3 年以内	10.63	
上海数傲企业管理中心（有限合伙）	初米股权转让款	180,000.00	1 年以内	9.09	
威马汽车技术有限公司	投标保证金	60,000.00	1 年以内	3.03	
合计		1,627,642.27		82.18	

注释5. 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	184,447.84		184,447.84	131,548.72		131,548.72

注释6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品	10,000,000.00	7,000,000.00
待摊费用	179,962.96	297,076.91
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	89,271.88	10,488.69
增值税留抵扣额及待认证进项税	786.45	567.93
合计	10,270,021.29	7,308,133.53

注释7. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	332,479.09	412,259.77
固定资产清理		
合计	332,479.09	412,259.77

固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	合计
一. 账面原值			
1. 年初余额	627,182.33	512,861.12	1,140,043.45
2. 本年增加金额	180,625.23	8,431.93	189,057.16
购置	180,625.23	8,431.93	189,057.16
3. 本年减少金额	81,284.02	273,527.91	354,811.93
报废	81,284.02	273,527.91	354,811.93
4. 年末余额	726,523.54	247,765.14	974,288.68
二. 累计折旧			
1. 年初余额	332,029.59	395,754.09	727,783.68
2. 本年增加金额	189,203.39	44,153.26	233,356.65
本年计提	189,203.39	44,153.26	233,356.65
3. 本年减少金额	73,156.13	246,174.61	319,330.74
报废	73,156.13	246,174.61	319,330.74
4. 年末余额	448,076.85	193,732.74	641,809.59
三. 账面价值			
1. 年末账面价值	278,446.69	54,032.40	332,479.09
2. 年初账面价值	295,152.74	117,107.03	412,259.77

注释8. 递延所得税资产和递延所得税负债**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	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
资产减值准备	3,025,136.87	756,284.22	2,492,758.16	403,234.46

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
可抵扣亏损	7,851,211.89	1,962,802.97	3,226,885.09	751,244.96
合计	10,876,348.76	2,719,087.19	5,719,643.25	1,154,479.42

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	29,610.35	7,402.59	19,327.91	4,831.98

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	784,824.48	

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	年末余额	年初余额	备注
2023	784,824.48		

注释9. 短期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	3,000,000.00	

注释10. 应付票据及应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	289,153.17	2,840,920.28
合计	289,153.17	2,840,920.28

应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付项目款	244,505.17	2,715,296.34
应付材料款	44,648.00	125,623.94
合计	289,153.17	2,840,920.28

截至2018年12月31日止，本公司无账龄超过一年的重要应付账款。

注释11. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收货款		770,389.23

注释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
短期薪酬	3,742,468.19	43,302,512.20	44,254,630.27	2,790,350.12
离职后福利-设定提存计划	390,126.37	4,395,990.48	4,408,411.32	377,705.53
辞退福利		60,692.27	52,192.27	8,500.00
合计	4,132,594.56	47,759,194.95	48,715,233.86	3,176,555.65

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
工资、奖金、津贴和补贴	3,278,588.04	38,368,669.09	39,235,832.10	2,411,425.03
职工福利费		440,104.83	440,104.83	
社会保险费	200,526.54	2,396,387.17	2,396,064.46	200,849.25
其中：基本医疗保险费	170,315.29	2,029,832.25	2,028,662.20	171,485.34
补充医疗保险	8,151.32	113,392.00	113,246.81	8,296.51
工伤保险费	6,880.39	57,498.61	60,176.35	4,202.65
生育保险费	15,179.54	195,664.31	193,979.10	16,864.75
住房公积金	244,914.72	2,097,351.11	2,164,189.99	178,075.84
其他短期薪酬	18,438.89		18,438.89	
合计	3,742,468.19	43,302,512.20	44,254,630.27	2,790,350.12

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
基本养老保险	379,282.30	4,282,689.01	4,294,103.32	367,867.99
失业保险费	10,844.07	113,301.47	114,308.00	9,837.54
合计	390,126.37	4,395,990.48	4,408,411.32	377,705.53

注释13. 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	2,386,505.11	1,932,492.94
营业税	290,350.00	290,350.00
企业所得税	226,781.69	222.79
个人所得税	127,075.07	238,950.51
城市维护建设税	63,974.77	12,689.00
教育费附加	51,178.85	12,688.98
印花税		15,990.47
合计	3,145,865.49	2,503,384.69

注释14. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	5,075.00	
应付股利		

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	1,052,019.26	690,948.11
合计	1,057,094.26	690,948.11

（一）应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	5,075.00	

（二）其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	年末余额	年初余额
未支付代垫款项	906,977.41	690,948.11
残障金	145,041.85	
合计	1,052,019.26	690,948.11

2. 截至2018年12月31日止，无账龄超过一年的重要其他应付款。**注释15. 股本**

项目	年初余额	本年变动增（+）减（-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,625,000.00	212,500.00				212,500.00	10,837,500.00

股本变动情况说明：

根据2018年8月22日召开的上海亿格第二届董事会第四次会议、2018年9月7日召开的2018年第一次临时股东大会的决议和章程修正案的规定，上海亿格向自然人杨泽轶、赵崇气定向发行人民币普通股（新三板）212,500股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币3.4912元，共计募集股款人民币741,880.00元。上述交易完成后，本公司新增注册资本212,500.00元，其中，杨泽轶出资106,250.00元，赵崇气出资106,250.00元。实际募集资金净额与新增注册资本的差额529,380.00元计入资本公积-股本溢价。新增注册资本业经大华会计师事务所出具大华验字[2018]000620号验资报告验证。

注释16. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	5,918,047.86	553,461.46		6,471,509.32
其他资本公积		1,903,745.00		1,903,745.00
合计	5,918,047.86	2,457,206.46		8,375,254.32

资本公积的说明：

(一) 资本溢价（股本溢价）增加：

1) 本年增加 529,380.00 元详见附注六、注释 15；

2) 2018 年 1 月，根据公司股东会决议及股权转让协议的规定，同意将公司持有的初米网络科技（上海）有限公司 9%股权作价 18 万元转让给上海数傲企业管理中心（有限合伙），初米网络科技（上海）有限公司于 2018 年 3 月 28 日办妥工商变更登记手续，换领了统一社会信用代码为 913101123421227375 的营业执照。股权转让对价与公司按照 57%股权比例计算应享有其在股权转让后初米网络科技（上海）有限公司账面净资产份额之间的差额 24,081.46 元确认为“股本溢价”。

(二) 其他资本公积增加：

本年发生股份支付金额 1,903,745.00 元。

注释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	1,939,578.13			1,939,578.13

注释18. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
年初未分配利润	18,611,372.56	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	2,232,884.71	
减：提取法定盈余公积		10.00
年末未分配利润	20,844,257.27	

注释19. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,748,710.26	46,149,742.74	72,755,389.95	51,905,169.30
其他业务	2,609,640.01	1,365,535.35	904,747.39	801,058.16
合计	74,358,350.27	47,515,278.09	73,660,137.34	52,706,227.46

2. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年金额	
	金额	占营业收入比例 (%)
上海上汽大众汽车销售有限公司	30,992,854.70	41.68
银隆新能源股份有限公司	6,523,862.26	8.77
广东伊之密精密机械股份有限公司	5,482,540.35	7.37
长安标致雪铁龙汽车有限公司	3,429,702.76	4.61
中国长安汽车集团股份有限公司重庆青山变速器分公司	2,771,250.02	3.73
合计	49,200,210.09	66.16

注释20. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	228,397.19	146,408.07
教育费附加	200,047.71	146,408.05
印花税	0.03	53,453.17
合计	428,444.93	346,269.29

注释21. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	1,335,370.73	1,089,463.33
差旅费	1,836,963.89	2,232,521.34
业务招待费	32,510.33	73,361.00
其他	11,039.62	9,758.50
合计	3,215,884.57	3,405,104.17

注释22. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	4,683,016.17	3,023,454.79
股份支付	1,903,745.00	
租赁费	1,079,839.10	975,966.33
差旅费、通讯费	638,776.09	474,539.95
中介服务费	421,184.75	521,419.98
税费		5,433.54
其他	931,033.87	718,172.58
合计	9,657,594.98	5,718,987.17

注释23. 研发费用

项目	本年金额	上年金额
研发费用	11,111,466.23	8,852,178.99

注释24. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	76,552.77	
减：利息收入	19,874.33	40,761.75
汇兑损益	-1,104.69	2,178.24
银行手续费	12,718.63	7,824.32
合计	68,292.38	-30,759.19

注释25. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	532,378.71	644,164.13

注释26. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本年金额	上年金额
政府补助	606,046.39	803,818.25

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本年金额	上年金额	与资产相关/ 与收益相关
小巨人奖补贴		657,000.00	
企业扶持基金	340,000.00	120,000.00	340,000.00
国家智能制造专项款	240,000.00		240,000.00
个税返还	25,416.39	12,418.25	25,416.39
上海市版权协会软件补贴	630.00	14,400.00	630.00
合计	606,046.39	803,818.25	606,046.39

注释27. 政府补助**政府补助基本情况**

政府补助种类	本年金额	计入当年损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	606,046.39	606,046.39	详见附注六注释26

注释28. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
理财产品在持有期间的投资收益	162,647.64	67,890.41

注释29. 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
张江股改补贴款		1,500,000.00	

其他	7,590.38	7,069.62	7,590.38
	7,590.38	1,507,069.62	7,590.38

注释30. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	35,416.19		35,416.19
其他	3,656.00	9,509.44	3,656.00
合计	39,072.19	9,509.44	39,072.19

注释31. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	13,745.37	
递延所得税费用	-1,562,037.16	-511,174.59
合计	-1,548,291.79	-511,174.59

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	2,566,222.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	641,555.65
调整以前期间所得税的影响	-266,186.61
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-94,023.11
研究开发费加计扣除	-2,025,843.84
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	196,206.12
所得税费用	-1,548,291.79

注释32. 现金流量表附注**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本年金额	上年金额
利息收入	19,874.33	40,761.75
政府补助	606,046.39	2,303,818.25
营业外收入	7,590.38	7,069.62
合计	633,511.10	2,351,649.62

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
销售费用	778,970.11	2,029,141.82
管理费用	4,281,847.14	3,360,567.68
财务费用	12,718.63	7,824.32

项目	本年金额	上年金额
营业外支出	3,656.00	9,509.44
往来款	1,091,556.19	75,429.95
合计	6,168,748.07	5,482,473.21

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
票据贴现	28,340.27	

注释33. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,114,514.39	4,898,408.75
加：资产减值准备	532,378.71	644,164.13
固定资产折旧	233,356.65	243,957.14
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	35,416.19	
财务费用（收益以“—”号填列）	76,552.77	
投资损失（收益以“—”号填列）	-162,647.64	-67,890.41
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,564,607.77	-508,447.38
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	2,570.61	-2,727.21
存货的减少（增加以“—”号填列）	-52,899.12	-131,548.72
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-12,368,729.45	-8,413,890.50
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,733,864.84	-4,364,115.57
其他	1,903,745.00	
经营活动产生的现金流量净额	-5,516,484.82	-7,702,089.77
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	2,952,297.14	7,814,724.25
减：现金的年初余额	7,814,724.25	22,565,442.46
现金及现金等价物净增加额	-4,862,427.11	-14,750,718.21

2. 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	2,952,297.14	7,814,724.25
其中：库存现金	1,285.34	2,425.34
可随时用于支付的银行存款	2,951,011.80	7,812,298.91
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	2,952,297.14	7,814,724.25

注释34. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	236,100.00	履约保证金

七、 合并范围的变更

本年度新设子公司上海朵块科技有限公司，于2018年12月1日办妥工商登记手续，领取了统一社会信用代码为91310115MA1HACLY3U的营业执照。截至2018年12月31日止，本公司尚未对上海朵块科技有限公司出资。

八、 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海新略信息技术有限公司	上海	上海	信息技术	51.00		设立
初米网络科技（上海）有限公司	上海	上海	网络科技	57.00		设立
上海朵块科技有限公司	上海	上海	网络科技	51.00		设立

九、 与金融工具相关的风险披露

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

（一）信用风险

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

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

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

截至2018年12月31日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额8.40%（2017年：56.09%）。

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

（二）流动性风险

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

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

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

项目	年末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	3,188,397.14	3,188,397.14	3,188,397.14			
应收票据	6,820,000.00	6,820,000.00	6,820,000.00			
应收账款	31,307,171.15	34,327,008.02	34,327,008.02			
其他应收款	1,975,212.82	1,980,512.82	1,980,512.82			
其他流动资产	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00			
金融资产小计	53,290,781.11	56,315,917.98	56,315,917.98			
短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00			
应付账款	289,153.17	289,153.17	289,153.17			
应付利息	5,075.00	5,075.00	5,075.00			
其他应付款	1,062,019.26	1,062,019.26	1,062,019.26			
金融负债小计	4,356,247.43	4,356,247.43	4,356,247.43			

续:

项目	年初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	7,814,724.25	7,814,724.25	7,814,724.25			
应收票据	900,000.00	900,000.00	900,000.00			
应收账款	32,028,944.42	34,521,702.58	34,521,702.58			
其他应收款	614,759.06	614,759.06	614,759.06			
其他流动资产	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00			
金融资产小计	48,358,427.73	50,851,185.89	50,851,185.89			
应付账款	2,840,920.28	2,840,920.28	2,840,920.28			
应付利息						
其他应付款	690,948.11	690,948.11	690,948.11			
金融负债小计	3,531,868.39	3,531,868.39	3,531,868.39			

（三）市场风险

利率风险

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

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

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无浮动利率的长期带息债务。

(3) 敏感性分析：

截至 2018 年 12 月 31 日止，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 15,000.00 元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

十、 公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无以公允价值计量的金融工具。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项、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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、 关联方及关联交易

(一) 本公司的最终控制方

本公司最终控制方是自然人孙小蔚、王建国。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七在子公司中的权益。

(三) 关联方交易

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。本报告期内，本公司无需披露的关联方交易。

十二、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本年授予的各项权益工具总额	1,903,745.00
-----------------	--------------

（二）以权益结算的股份支付情况

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,903,745.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,903,745.00

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项说明

（一）前期会计差错

1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司不存在需要披露的其他重要交易和事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	6,820,000.00	900,000.00
应收账款	25,971,406.10	26,799,901.39
合计	32,791,406.10	27,699,901.39

（一）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,820,000.00	
商业承兑汇票		900,000.00
合计	6,820,000.00	900,000.00

2. 年末公司已贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,000,000.00	

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,407,498.50	99.31	2,436,092.40	8.58	25,971,406.10
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	197,820.00	0.69	197,820.00	100.00	
合计	28,605,318.50	100.00	2,633,912.40		25,971,406.10

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,999,452.20	100.00	2,199,550.81	7.58	26,799,901.39
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	28,999,452.20	100.00	2,199,550.81		26,799,901.39

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,839,828.59	1,291,991.43	5.00
1—2 年	2,033,669.91	610,100.97	30.00
3 年以上	534,000.00	534,000.00	100.00
合计	28,407,498.50	2,436,092.40	

(2) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江铃控股有限公司	197,820.00	197,820.00	100.00	预计无法收回

3. 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 434,361.59 元，本年无收回或转回的坏账准备。

4. 本年无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	已计提坏账准备
上海上汽大众汽车销售有限公司	7,238,097.32	25.30	361,904.87
中国长安汽车集团股份有限公司重庆青山变速器分公司	4,547,194.45	15.90	250,563.35
长安标致雪铁龙汽车有限公司	3,239,945.98	11.33	161,997.30
银隆新能源股份有限公司	3,008,344.01	10.52	150,417.20
东航技术应用研发中心有限公司	2,012,685.93	7.04	100,634.30
合计	20,046,267.69	70.09	1,025,517.02

注释2. 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	1,090,587.31	404,287.07
合计	1,090,587.31	404,287.07

其他应收款

1. 其他应收款分类披露

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	1,090,587.31	100.00			1,090,587.31
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,090,587.31	100.00			1,090,587.31

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	404,287.07	100.00			404,287.07

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 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	404,287.07	100.00			404,287.07

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
特定性质组合	1,090,587.31		

3. 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 0.00 元，本年无收回或转回的坏账准备。

4. 本年无实际核销的其他应收款。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金、保证金	255,138.20	368,927.19
职工备用金	28,672.45	35,359.88
股权转让款	180,000.00	
往来款	367,380.00	
关联方款项	259,396.66	
合计	1,090,587.31	404,287.07

6. 按欠款方归集的年末余额较大的其他应收款

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
职工	往来款	367,380.00	1 年以内	33.69	
上海新略信息技术有限公司	关联方款项	259,396.66	1 年以内	23.79	
上海数傲企业管理中心（有限合伙）	股权转让款	180,000.00	1 年以内	16.50	
上海新兴技术开发区联合发展有限公司	押金	88,345.21	3 年以内	8.10	
合计		895,121.87		82.08	

注释3. 长期股权投资

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
初米网络科技（上海）有限公司*1	1,320,000.00		-180,000.00		
上海新略信息技术有限公司	510,000.00				
上海朵块科技有限公司*2					
合计	1,830,000.00		-180,000.00		

续：

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
初米网络科技（上海）有限公司*1					1,140,000.00	
上海新略信息技术有限公司					510,000.00	
上海朵块科技有限公司*2						
合计					1,650,000.00	

*1：具体信息详见“附注六、注释16”

*2：具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,893,873.06	49,312,600.79	61,972,537.69	49,212,999.28
其他业务	2,609,640.01	1,365,535.35	904,747.39	801,058.16
合计	63,503,513.07	50,678,136.14	62,877,285.08	50,014,057.44

注释5. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
理财产品在持有期间的投资收益	162,647.64	67,890.41

十七、补充资料**（一）当期非经常性损益明细表**

项目	金额
股份支付	-1,903,745.00
非流动资产处置损益	-35,416.19
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）	606,046.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,934.38
减：所得税影响额	-332,295.11

项目	金额
股份支付	-1,903,745.00
少数股东权益影响额（税后）	96,998.03
合计	-1,093,883.34

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.68	0.2095	0.2095
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.47	0.3121	0.3121

上海亿格企业管理咨询股份有限公司
(公章)

二〇一九年四月二十四日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室