

证券代码：833644

证券简称：瀚高股份

主办券商：中泰证券



瀚高股份

NEEQ:833644

瀚高基础软件股份有限公司

HighGo Software Co., Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年 1 月 3 日，公司成为首批入选山东省大数据重点骨干企业。



2018 年 5 月 18 日，公司入选山东省瞪羚企业（培育）名单。



2018 年 6 月 29 日，由中国开源软件推进联盟指导，公司作为中国 PostgreSQL 分会秘书长单位，主办的第二届 Postgres Open 大会在北京盛大开幕。



2018 年 7 月 31 日，公司中标中直机关 2018 年货物类产品协议供货采购项目。



2018 年 11 月 14 日，公司参加第十七届中日韩三国 IT 局长 OSS 会议暨东北亚开源软件推进论坛，并发表专题演讲。



2018 年 11 月 23 日，公司连续两年斩获年度最佳雇主“最具智造精神雇主”奖。

目录

第一节	声明与提示	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和财务指标摘要	7
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	29
第六节	股本变动及股东情况	31
第七节	融资及利润分配情况	33
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	36
第九节	行业信息	40
第十节	公司治理及内部控制	45
第十一节	财务报告	50

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、瀚高股份	指	瀚高基础软件股份有限公司
瀚高北京	指	瀚高基础软件（北京）有限公司（本公司之全资子公司）
瀚高济南	指	瀚高基础软件（济南）有限公司（本公司之全资子公司）
瀚高青岛	指	瀚高基础软件（青岛）有限公司（本公司之全资子公司）
HIGHGO SOFTWARE USA CORP.	指	注册在美国华盛顿州，瀚高基础软件（济南）有限公司设立的全资子公司，美国研发中心
数据库	指	是按照数据结构来组织、存储和管理数据的仓库，数据库有很多种类型，从最简单的存储有各种数据的表格到能够进行海量数据存储的大型数据库系统都在各个方面得到了广泛的应用
大数据	指	指的是所涉及的数据量规模巨大到无法通过人工在合理时间内达到截取、管理、处理并整理成为人类所能解读的信息。在总数据量相同的情况下，与个别分析独立的小型数据集相比，将各个小型数据集合并后进行分析可得出许多额外的信息和数据关系性，可用来察觉商业趋势、判定研究质量、避免疾病扩散、打击犯罪或测定实时交通路况等
云计算	指	是一种按使用量付费的模式，它将计算任务分布在大量计算机构成的资源池上，通过互联网，使各种应用系统可以根据需要获取计算力、存储空间和信息服务
公有云	指	通常指第三方提供商为用户提供的能够使用的云，公有云一般可通过 Internet 使用，其核心属性是共享资源服务
私有云	指	通常是为一个客户单独使用而构建的，能够实现对数据、安全性和服务质量的最有效控制。该客户拥有基础设施，并可以控制在此基础设施上部署应用程序的方式
开源社区	指	又称开放源代码社区，是根据相应的开源软件许可证协议公布软件源代码的网络平台，也为网络成员提供一个自由学习交流的空间
PostgreSQL	指	是世界上最先进的开源数据库，以稳定性、出色的企业级特性著称，最早起源于美国 1977 年的 Ingres 项目
HighGo Database	指	简称 HighGo DB，是公司自主研发的一款企业级关系型数据库
HGDIS	指	是公司自主研发的一款实时、高效的数据同步软件
HGDW	指	是公司自主研发的一款处理 PB 级数据的数据仓库产品
HGDRM	指	是公司自主研发的一款基于 B/S 架构的 Oracle 数据库容灾软件
HGBACKUP	指	是公司自主研发的一套采用 C/S 架构的先进的数据备份解决方案
HData for Oracle	指	是公司自主研发的一套基于 X86 硬件及 InfiniBand 高速网络的高性能数据库整体解决方案
DB-Engines	指	数据库引擎权威网站
GreenPlum	指	是一家总部位于美国加利福尼亚州，为全球大型企业用户提供新型企业级 数据仓库 (EDW)、企业级数据云 (EDC) 和商务智能 (BI) 提供解决方案和咨询服务的公司
Enterprise DB	指	EnterpriseDB 是一家提供基于 PostgreSQL 的企业级产品与服务厂商

Linux	指	Linux 是一套免费使用和自由传播的类 Unix 操作系统，是一个基于 POSIX 和 UNIX 的多用户、多任务、支持多线程和多 CPU 的操作系统
Red Hat Linux	指	是一家开源解决方案供应商提供的操作系统
Cloudera	指	Hadoop 数据管理软件与服务提供商
Hadoop	指	是一个由 Apache 基金会所开发的分布式系统基础架构
Power	指	POWER 是 RISC 处理器架构的一种，由 IBM 设计，全称为“Performance Optimization With Enhanced RISC”
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

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。

公司负责人苗健、主管会计工作负责人王辉及会计机构负责人（会计主管人员）李翔燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

豁免披露事项：主要客户情况和主要供应商情况的具体名称。

理由：客户是公司最重要的商业资源，是公司持续发展的根本，保持客户资源的独占性对公司保持竞争力具有重要作用，目前软件开发行业特别是数据库软件行业各类公司已展开对客户资源的全面抢占；公司营销方式与软件开发商、集成商、软硬件分销商密切相关，是公司与其他公司形成壁垒的关键因素。鉴于公司客户及供应商属于商业机密，披露名称可能对公司未来经营格局产生未知的影响，故为保护公司商业机密，特申请在披露 2018 年年度报告时豁免披露签订保密协议的主要客户情况、主要供应商情况，财务报告附注合并资产负债表项目注释应收账款余额前 5 名情况、财务报告附注合并资产负债表项目注释预付账款余额前 5 名情况、财务报告附注母公司资产负债表项目注释应收账款余额前 5 名情况和财务报告附注母公司利润表项目注释营业收入前 5 名情况。

豁免披露申请已经得到全国中小企业股份转让系统批准。

【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
一、供应商集中风险	报告期公司向前五名供应商的采购金额占当年采购总额的 62.56%，供应商相对比较集中，主要原因是公司的采购主要是根据客户需求采购国际品牌服务器及数据库产品，客户对戴尔服务器、Oracle 数据库等比较认可，故报告期内公司针对前五

	名供应商的采购占比较高。若供应商与公司的业务合作关系出现变化，将会对公司的经营活动产生一定影响。
二、内部业务结构优化风险	公司将 HighGo 系列数据库系统软件的研发、销售及服务作为核心业务。报告期内，自主研发的 HighGo 数据库系统软件等产品收入增长明显，产品毛利保持较高水平。若未来市场对国产数据库的接受程度降低、需求发生变化，会对公司营业收入产生不利影响。
三、税收优惠政策变化风险	公司于 2017 年 12 月 28 日获得编号为 GR201737000114 的《高新技术企业证书》，证书有效期为 3 年，公司自 2017 年度至 2019 年度减按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。若国家调整相关税收优惠政策，公司将恢复执行 25% 的企业所得税税率，势必对公司盈利情况产生不利影响。
四、人才流失风险	公司所处行业属于技术密集型行业，对工作人员专业技术水平和工作经验要求较高，培养周期长，国内从业人员较为稀缺，若公司出现大量技术人才流失情况，势必影响公司数据库技术知识积累和产品研发、升级等工作。
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	瀚高基础软件股份有限公司
英文名称及缩写	HighGo Software Co., Ltd.
证券简称	瀚高股份
证券代码	833644
法定代表人	苗健
办公地址	山东省济南市高新区新泺大街 2117 号铭盛大厦 20 层 2001 室

二、 联系方式

董事会秘书	王辉
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0531-88235882-5896
传真	0531-88235883
电子邮箱	wanghui@highgo.com
公司网址	http://www.highgo.com/
联系地址及邮政编码	山东省济南市高新区新泺大街 2117 号铭盛大厦 20 层 2001 室，250000
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	2005 年 7 月 5 日
挂牌时间	2015 年 10 月 8 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发
主要产品与服务项目	数据库系统软件的研发、运维与销售；数据服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	57,736,875
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	苗健
实际控制人及其一致行动人	苗健

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	91370100777417112L	否
注册地址	山东省济南市高新区新泺大街 2117 号铭盛大厦 20 层 2001 室	否
注册资本（元）	57,736,875	是

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	沈大智 马敬举
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2018 年 12 月发布《2018 年第一次股票发行方案》，于 2019 年 2 月收到新增股东投资款，2019 年 3 月办理完新增股份 7,800,776 股的股份登记，新增股份于 2019 年 3 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司于 2019 年 4 月进行了工商变更，注册资本变更为 65,537,651 元，总股本变更为 65,537,651 股。

2019 年 1 月，华安证券股份有限公司退出为公司股票提供做市报价服务，公司做市商不足两家，且未在 30 个转让日内恢复为 2 家以上做市商，公司也未提出股票转让方式变更申请，2019 年 3 月 15 日，公司股票转让方式强制变更为集合竞价转让方式。

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	92,947,944.32	79,661,586.37	16.68%
毛利率%	50.93%	50.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,250,257.31	14,940,190.75	-31.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,763,958.86	12,945,295.65	-32.30%
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）	9.48%	22.11%	-
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）	8.10%	19.16%	-
基本每股收益	0.18	0.30	-40.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	136,513,790.23	100,805,654.51	35.42%
负债总计	20,708,384.12	25,754,279.29	-19.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	115,805,406.11	75,051,375.22	54.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.01	1.49	34.90%
资产负债率%（母公司）	19.82%	29.19%	-
资产负债率%（合并）	15.17%	25.55%	-
流动比率	558.83%	322.71%	-
利息保障倍数	27.91	59.64	-

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	-16,948,827.21	-17,701,308.62	-
应收账款周转率	1.57	2.32	-
存货周转率	6.19	9.96	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	35.42%	24.76%	-

营业收入增长率%	16.68%	36.29%	-
净利润增长率%	-31.39%	62.55%	-

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	57,736,875	50,236,875	14.93%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处理损益	21,761.28
越权审批，或无正视批准文件，或偶发的税收返还、减免	0.00
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	1,728,660.01
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00
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	0.00
非货币性资产交换损益	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	0.00
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	0.00
债务重组损益	0.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00
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	0.00
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	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00
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	0.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00
对外委托贷款取得的损益	0.00
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	0.00
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	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,834.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
非经常性损益合计	1,748,586.41
所得税影响数	262,287.96
少数股东权益影响额（税后）	0.00

非经常性损益净额	1,486,298.45
----------	--------------

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
研发费用	0.00	6,513,091.82	-	-
管理费用	16,295,943.36	9,782,851.54	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	2,383,664.34	2,983,664.34	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	600,000.00	0.00	-	-

(1) 本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”6,513,091.82 元，减少“管理费用”6,513,091.82 元；对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”5,422,893.30 元，减少“管理费用”5,422,893.30 元。

(2) 本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并现金流量表的影响为增加“收到其他与经营活动有关的现金”600,000.00 元，减少“收到其他与投资活动有关的现金”600,000.00 元。对 2017 年度母公司现金流量表的影响为增加“收到其他与经营活动有关的现金”600,000.00 元，减少“收到其他与投资活动有关的现金”600,000.00 元。

九、 业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

差异说明			
单位：元			
项目	本期审定数	本期业绩快报数	差异比例
营业总收入	92,947,944.32	92,947,944.32	0.00%
营业利润	11,452,048.83	10,192,451.69	12.36%
利润总额	11,698,613.95	11,495,376.82	1.77%
归属于挂牌公司股东的净利润	10,250,257.31	10,166,728.25	0.82%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,763,958.86	8,680,429.80	0.96%
基本每股收益	0.18	0.18	0.00%
加权平均净资产收益率	9.48%	9.33%	1.61%
项目	本期审定数	本期业绩快报数	差异比例
总资产	136,513,790.23	136,416,827.98	0.07%
归属于挂牌公司股东的所有者权益	115,805,406.11	115,721,877.05	0.07%
股本	57,736,875.00	57,736,875.00	0.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.01	2.00	0.50%

差异说明：营业利润本期审定数超业绩快报数 12.36%，主要原因为“其他收益”与“营业外收入”重分类所致。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司立足于软件和信息技术服务业，利用自身雄厚的研发实力和丰富的行业经验，为政府及企业提供数据库软件产品和专业的数据服务，是优秀的国产数据库软件开发商。报告期内，公司收入全部来源于自主研发数据库系统软件销售、数据服务以及数据库集成业务收入。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至年报披露日，公司的商业模式未发生变化。

核心竞争力分析：

公司自 2005 年 7 月成立至今，始终以数据库软件作为核心业务，具有十余年服务于关键行业的核心数据库项目经验和本土化的服务优势，业务范围涵盖党政、金融、财政、电力、人社、国土、能源、交通等多个领域。HighGo DB V4.0 荣获“2018 年度首版次高端软件产品”，得到广大客户的高度评价和市场的普遍认可，品牌认知度和影响力不断提高。

1、开源模式优势

公司是国内首家以开源的 PostgreSQL 内核为基础的数据库厂商。开源模式具有技术理念先进、版本迭代快、性价比高、兼容性强、灵活性好等优势，提供了追赶和超越国际软件巨头的机会。PostgreSQL 稳定性强，与主流系统平台友好兼容，一直保持良好的发展势头。根据 DB-Engines 统计，2018 年 12 月，PostgreSQL 在全球数据库引擎排名中排名第四，连续两年赢得了“年度数据库”冠军称号。

公司作为开源社区的积极参与者，针对国内用户的使用习惯，在功能性、安全性等方面做了深层的开发设计和增强，形成了拥有自主知识产权的 HighGo DB 数据库。在国际市场中，基于 PostgreSQL 开源数据库，获得成功的著名软件公司有 GreenPlum、Enterprise DB 等，其主要客户包括纽交所、索尼、Skype、T-Mobile、阿里巴巴等知名企业和机构。与此同时，操作系统公司红帽软件基于 Linux 开源代码获得巨大成功，其产品 Red Hat Linux 是全世界应用最广泛的 Linux 操作系统。大数据软件公司 Cloudera 基于 Hadoop 开源软件，在纽交所成功上市。基于开源模式的国际成功案例作为公司发展的重要参照，使公司在战略规划、研发、销售等各方面更加有据可循，发展前景更加明确、广阔。

近两年，国务院、工信部相继发布《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》以及《信息产业发展指南》等政策文件，明确提出加强对核心基础软件的技术研发，支持开源社区发展等要求，为公司目前的商业模式提供了强有力的政策支持。特别是 2018 年 2 月山东省人民政府发布《山东省新旧动能转换重大工程实施规划》，已将打造新一代信息技术产业发展作为核心目标；2018 年 11 月，山东省人民政府针对新一代信息技术产业发展发布《山东省新一代信息技术产业专项规划（2018-2022 年）》，明确提出构建自主可控高端软件产业体系。面向基础软件、工业核心软件等领域，突破并掌握云操作系统、数据库、中间件、信息安全、面向党政办公的基础软件平台、地理信息平台型软件等关键技术，支持基于

开源软件的创新研发，加快推进重点行业、关键领域信息系统安全可靠软硬件产品应用。地方政府的政策支持，更为明确的支持了公司的业务发展。

2、产品性价比优势

公司自主研发的 HighGo DB 数据库产品是以开源代码为基础，深入掌控 Postgresql 内核技术，以关系型数据库为产品方向，产品化程度高，可复制性强，在成本和价格上具备明显优势。

公司坚持自主创新的产品开发策略，以可靠性、稳定性、易学性、实用性作为数据库产品前期研发的重点，报告期内发布了 HighGo DB V5.0 版本，企业版和安全版数据库的升级，数据库集群产品的研发，启动了 GPU 相关项目的调研工作。多年的用户使用证明，公司的数据库产品在可靠性、稳定性、安全性等方面均可以满足核心业务应用。

目前，公司已经完成了与主流的国产 CPU 厂商、操作系统厂商、中间件厂商的兼容适配工作，公司数据库产品支持国内外所有主流操作系统，x86、Power 等主流 CPU 芯片，兼容北京龙芯中科技术服务有限公司、天津飞腾信息技术有限公司等国产厂商的 CPU 芯片，浪潮集团有限公司、北京天地超云科技有限公司等国产厂商的服务器，中标软件有限公司、北京中科红旗软件技术有限公司、一铭软件股份有限公司等国产厂商的操作系统，北京东方通科技股份有限公司、山东中创软件商用中间件股份有限公司、金蝶国际软件集团等国产厂商的中间件，具有良好的兼容性、扩展性。

在产品服务方面，公司拥有十余年的在关键行业数据库服务经验，7x 24h 服务在线，提供更全面的技术支持以及贯穿数据生命周期的解决方案。

3、客户资源优势

公司多年来服务于关键行业核心数据库的项目实践经验，在全国积累了众多用户。瀚高数据库软件产品在党政、金融、财政、电力、人社、国土、能源、交通等多个领域的关键系统中得到广泛应用，赢得了用户及专家的认可。

公司以 HighGo DB 数据库系统软件产品为核心，通过直销、经销、公有云、私有云等多种销售模式，为客户提供数据全生命周期的解决方案。公司主要客户包括软件开发商、集成商，软硬件分销商，商务系统、国土系统、林业系统等政府机关单位等。公司客户资源众多，客户质量优越。

4、公司管理优势

在管理方面，一是公司适时进行组织结构调整，建立了比较完善的组织结构体系，进一步明确职责分工，提高了运营效率；二是加强研发、销售等精细化管理，提高产品研发效率和市场开拓能力；三是塑造符合现代企业的企业文化，坚持“共创、共享、共有、共赢”，搭建企业与员工共同发展的长效机制，通过各种方式方法，夯实了管理基础，提升人均产能，为公司规范、持续、快速发展提供了管理保障。

5、技术人才优势

公司历来高度重视知识积累和人才培养。目前，公司大专以上学历人员占比高达 98.31%，核心研发人员主要是公司自身培养，其次是引进行业内的技术专家，公司研发队伍稳定，研发人员的整体素质得到大幅提升。

公司作为 PostgreSQL 社区的深度参与者，在开源社区不断贡献自己的力量，同时依托社区的强大技术支持，公司数据库能够与国际先进技术保持实时更新，始终保持较好的技术前瞻性，公司数据库产品一直保持高效快速的迭代升级。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 92,947,944.32 元，同比增长 16.68%；实现净利润 10,250,257.31 元，同比下降 31.39%；经营活动产生的现金流量净额-16,948,827.21 元；资产总额 136,513,790.23 元，同比增长 35.42%；归属于挂牌公司股东的净资产为 115,805,406.11 元，同比增长 54.30%，公司 2018 年归属挂牌公司股东净利润为 10,250,257.31 元，同比下降 31.39%。

目前，公司已经形成了自主开发软件、数据服务和数据库集成三大业务板块，其中自主开发软件和数据服务业务是公司的核心业务，也是公司的主要利润来源，近年来保持快速增长。2018 年公司经营计划的总体目标为：提升产品研发效率和技术服务能力；进一步加大市场开拓力度；全面提升员工技能与干部管理能力；加强目标过程管理与绩效管理；全面提升公司整体运营能力与管理规范化程度。

为实现公司 2018 年经营计划及目标，公司围绕战略规划，在经营层面努力实现以下目标：

一、 明确较为清晰的战略规划路径。

具体路径为：基于特定领域的 HighGo DB 数据库，涉及芯片领域及 PG 服务客户。

二、 全面提升公司高层及中层的管理能力。

2018 年公司实行全面预算管理；加强内控体系建设，制定较为完善的内控管理制度，对各业务模块进行细致梳理；建立严格的授权管理体系；并根据公司实际发展情况，适时调整了组织架构。

三、扩大营销队伍，提升营销团队整体营销能力，加强市场开拓力度和宣传力度，进一步提升收入和盈利水平，提高市场占有率，扩大品牌影响力。

2018 年行业销售取得突破性进展，山东区域销售场景呈现多样化，客户影响力逐渐加强，生态链建设逐步健全，市场与销售管理逐步规范。公司积极参加各类市场活动，获得大量荣誉，提高了公司在行

业内的关注度。

四、公司研发能力进一步提升，建立了涵盖研发全部流程的管理制度、细化体系文件和模板文件，使项目研发流程规范化，系统性参与开源社区活动，保持公司研发技术的先进性。

五、加强员工培训，强化绩效考核，全面提升公司管理水平。

公司通过组织实施各类培训，提升中高层干部的管理水平，提高员工的业务技能。建立完善的绩效考核体系，将人均产值、人均毛利等指标，纳入部门绩效考核体系，提高了公司整体运营水平。在公司员工队伍持续增长的同时，全面提升了员工的业务能力，控制了费用开支，提升了盈利水平。

(二) 行业情况

具体内容详见“第九节 行业信息”

(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	13,335,544.19	9.77%	15,420,547.32	15.30%	-13.52%
应收票据及应收账款	65,426,345.28	47.93%	47,594,476.34	47.21%	37.47%
存货	9,706,032.51	7.11%	5,024,691.67	4.98%	93.17%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	4,009,569.83	2.94%	4,227,933.91	4.19%	-5.16%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	8,000,000.00	5.86%	9,000,000.00	8.93%	-11.11%
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	9,415,563.02	6.90%	3,711,271.02	3.68%	153.70%
其他应收款	8,363,359.75	6.13%	5,972,275.52	5.92%	40.04%
其他流动资产	2,632,819.27	1.93%	1,695,021.40	1.68%	55.33%
可供出售金融资产	10,050,000.00	7.36%	10,050,000.00	9.97%	0%
无形资产	6,795,561.91	4.98%	3,498,968.38	3.47%	94.22%
开发支出	1,872,098.87	1.37%	2,123,683.19	2.11%	-11.85%
长期待摊费用	1,660,368.89	1.22%	1,077,397.70	1.07%	54.11%
递延所得税资产	746,525.71	0.55%	409,388.06	0.41%	82.35%
其他非流动资产	2,500,001.00	1.83%	0.00	0%	-

应付票据及应付账款	743,350.00	0.54%	843,350.00	0.84%	-11.86%
预收账款	4,633,942.88	3.39%	3,849,809.60	3.82%	20.37%
应付职工薪酬	2,653,670.11	1.94%	2,699,980.62	2.68%	-1.72%
应交税费	3,254,486.14	2.38%	3,954,558.74	3.92%	-17.70%
其他应付款	198,207.50	0.15%	4,262,092.83	4.23%	-95.35%
递延收益	1,224,727.49	0.90%	1,144,487.50	1.14%	7.01%
资产总计	136,513,790.23	0%	100,805,654.51	0%	35.42%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款本年期末账面价值 65,426,345.28 元，较上年期末账面价值增加 17,831,868.94 元，增幅 37.47%，主要原因为销售收入本期较上期增加 13,286,357.95 元。截至 2019 年 3 月 31 日，应收账款已收回 6,214,825.99 元。

2、预付账款本年期末余额 9,415,563.02 元，较上年期末余额增加 5,704,292.00 元，增幅 153.70%，主要原因为截止报告期末集成业务集中采购，预付集成业务采购货款约 533 万元。

3、其他应收款本年期末余额 8,363,359.75 元，较上年期末余额增加 2,391,084.23 元，增幅 40.04%，主要原因为随着市场扩展，销售机会增加，从而投标项目增加，导致投标保证金增加 177 万元。

4、存货本年期末余额 9,706,032.51 元，较上年期末余额增加 4,681,340.84 元，增幅 93.17%，主要原因为截止报告期末随着集成业务收入的增加，导致因集成业务形成的存货增加。

5、其他流动资产本年期末余额 2,632,819.27 元，较上年期末余额增加 937,797.87 元，主要原因为随着公司数据服务业务规模的扩大，对应的服务客户增多，报告期内支付的第三方技术服务费形成的待摊费用。

6、无形资产本年期末余额 6,795,561.91 元，较上年期末余额增加 3,296,593.53 元，增幅 94.22%，主要原因为 2017 年开发支出项目和 2018 年新增的部分开发支出项目已达到预期功能，并取得开发项目的验收报告，分别于 2018 年 02 月取得国家版权局颁发的【HighGo Disaster Recovery Management System[简称：HGDRM]V2.0 计算机软件著作权登记证书】、2018 年 06 月取得国家版权局颁发的【HighGo Datae Intelligent Schedule System [简称：HGDISS]V5 计算机软件著作权登记证书】，2018 年 07 月取得国家版权局颁发的【HighGo Purog Cluster System [简称：Purog]V2 计算机软件著作权登记证书】、2018 年 09 月取得国家版权局颁发的【HighGo Database Management System[简称：HGDBAdmin]V3 计算机软件著作权登记证书】，已达到满足资本化确认条件，自开发支出结转至无形资产，金额分别为 1,162,399.09 元、961,284.10 元、1,052,408.94 元、801,264.78 元。

7、长期待摊费用本年期末余额 1,660,368.89 元，较上年期末余额增加 582,971.19 元，增幅 54.11%，主要原因为报告期内支付公司新增保密室的装修费用。

8、递延所得税资产本年期末余额 746,525.71 元，较上年期末余额增加 337,137.65 元，增幅 82.35%，主要原因为报告期内收入的增加对应的应收账款增加，计提的坏账准备增加。

9、其他非流动资产本年期末余额新增 2,500,001.00 元，主要原因为报告期内公司规模扩大，子公

司瀚高基础软件（青岛）有限公司购置办公场地。

10、其他应付款本期期末余额 198,207.50 元，较上期期末余额减少 4,063,885.33 元，降幅 95.35%。主要原因为上期期末收到济南科技风险投资有限公司缴纳的股票发行认缴款 4,200,000.00 元，在本期发行完毕后已进行股本处理。

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	92,947,944.32	-	79,661,586.37	-	16.68%
营业成本	45,612,668.80	49.07%	39,422,841.75	49.49%	15.70%
毛利率%	50.93%	-	50.51%	-	-
管理费用	11,936,348.26	12.84%	9,782,851.54	12.28%	22.01%
研发费用	12,100,750.16	13.02%	6,513,091.82	8.18%	85.79%
销售费用	14,037,428.48	15.10%	10,636,989.51	12.35%	31.97%
财务费用	363,752.16	0.39%	335,576.23	0.42%	8.40%
资产减值损失	2,219,712.23	2.39%	1,181,589.79	1.48%	87.86%
其他收益	5,473,249.28	5.89%	3,670,060.77	4.61%	49.13%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	21,761.28	0.02%	-110,341.88	-0.14%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	11,452,048.83	12.32%	14,512,718.62	18.22%	-21.09%
营业外收入	248,615.13	0.27%	1,395,273.78	1.75%	-82.18%
营业外支出	2,050.01	0.00%	1,203.83	0.00%	70.29%
净利润	10,250,257.31	11.03%	14,940,190.75	18.75%	-31.39%

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司营业收入 92,947,944.32 元，较上年同期 79,661,586.37 元增长 13,286,357.95 元，增幅 16.68%。主要原因为（1）随着公司业务渠道拓展，商业模式日臻成熟，市场占有率持续增长。随着客户数量的增加，报告期内数据服务业务收入较上年同期增长 4,460,740.43 元，增幅为 33.62%；

（2）以政策为导向的国产化市场加速全面展开，加之公司前期的市场布局已取得阶段性成效，自主产品增强了技术的稳定性和可持续发展性，产品端的核心竞争力加强，故报告期内自主开发软件业务签单大幅增长，收入实现了一定的增长，报告期内自主开发软件业务收入较上年同期增长 1,254,717.16 元，增幅为 3.37%；（3）随着国产化替代业务的全面开展，报告期内以拓展销售渠道为目的的数据集成业务收入较上年同期增长 7,570,900.36 元，增幅为 25.96%。

2、报告期内，公司营业成本 45,612,668.80 元，较上年同期的 39,422,841.75 元增长 6,189,827.05 元，增幅为 15.70%，主要原因为随着报告期内业务收入的增加，导致相应的营业成本随之增加，营业收入的增长幅度与营业成本的增长幅度基本持平。

3、本期毛利率为 50.93%，较上年同期的 50.51% 上升 0.42 个百分点，报告期内各产品类别业务收入及相应成本的占比较上年同期持平，故毛利率较上年同期基本持平。具体各产品类别毛利率变动原因如下：

(1) 数据库集成业务本期毛利率为 3.42%，较上年同期增加 1.15 个百分点，原因为随着公司业务规模扩大，议价能力加强，数据库采购成本略有下降，故数据库集成业务的毛利率略有上升。

(2) 数据服务业务本期毛利率 58.19%，较上年同期上升 11.22 个百分点，原因为随着公司业务规模的扩大，客户数量的增多，数据服务业务收入有了大幅度的增长，以人员人工费用为主的数据服务业务成本，因人员变动以及薪酬机制调整相应增加，但收入增幅超过成本增幅，故数据服务业务的毛利率较上期大幅增长。

(3) 自主开发软件业务毛利率为 92.93%，较上年同期上升 3.37 个百分点，原因为从“斯诺登事件”到“中兴事件”，网络信息安全已上升至国家战略高度。信息领域核心技术的安全可控、自主可控，已经在党政军核心领导层达成共识，并且有明确的指示精神和行动部署，以政策为导向的国产化替代加速全面展开，加之公司前期的市场布局已取得阶段性成效，自主产品增强了技术的稳定性和可持续发展性，产品端的核心竞争力加强，故报告期内自主开发软件业务签单大幅增长，收入实现了一定的增长，另，公司整合优化研发资源，实现了自主开发软件业务的成本可控，故报告期内自主开发软件业务毛利率略有上升。

4、管理费用本期较上年同期增加 2,153,496.72 元，增幅为 22.01%，其变动原因如下：

(1) 公司管理人员变动以及薪酬机制调整，导致管理费用中职工薪酬较上年同期减少 1,594,281.33 元，降幅为 28.33%。

(2) 公司提高资源利用率，建立内部讲师培训制度，大大节约了培训费用同时也能很好加强内部信息交流，培训费用较上年同期减少 72,710.10 元，降幅为 100%。

(3) 公司加强了费用管控，办公费较上年同期减少 707,129.04 元，降幅为 60.35%，主要原因为为在办公费中归集核算的与取得保密资质相关的专项经费，本期较上期减少 229,333.81 元，降幅为 78.00%；另上年同期办公费中归集核算的公司展厅设计及搭建费 169,811.32 元，本报告期末再发生。

(4) 随着公司业务规模加大以及业务拓展，管理人员出差较多，其交通费、差旅费、业务招待费、考察费有大幅度的增长。交通费较上年同期增加 231,944.57 元，增幅为 161.48%，差旅费较上年同期增加 341,748.48 元，增幅为 237.75%，业务招待费较上年同期增加 215,597.62 元，增幅为 120.58%，考察费较上年同期增加 93,952.43 元，增幅为 627.19%。

(5) 公司为了全面提升整体运营能力与管理规范程度，引进高端人才，进而聘请外部咨询机构进行运营机制调研及业务流程梳理，中介机构费用较上年同期增加 2,766,247.03 元，增幅为 724.48%。

(6) 公司规模扩大，人员增加，2017 年 6 月新增租赁办公场地，本报告期核算的租期较上年同期增

加 5 个月，导致计入管理费用的租赁费较上年同期增加 334,417.12 元，增幅为 35.20%；加之本报告期公司新增保密室装修，导致计入管理费用的装修费较上年同期增加 610,544.79 元，增幅为 211.53%。

5、研发费用本期较上年同期增加 5,587,658.34 元，增幅为 85.79%，其变动原因如下：

(1) 公司为继续提升产品研发效率和技术服务能力，研发人数大幅增加，并完善薪酬激励机制，故报告期内研发费用中职工薪酬较上年同期增加 4,431,755.96 元，增幅为 201.18%。

(2) 公司重视产品研发，加大研发平台资源投入，完善了研发测试平台的软硬件环境，报告期内折旧与摊销较上年同期增加 477,782.17 元，增幅为 27.86%。

(3) 公司研发团队人员增加，团队规模扩大，报告期内其他费用较上年同期增加 556,459.28 元，增幅为 35.56%，其中随着公司业务不断拓展，公司资质以及产品资质的认证需求增加，认证测试费较上年同期增加 383,927.62 元，增幅为 229.68%。

6、销售费用本期较上年同期增加 3,400,438.97 元，增幅为 31.97%，其变动原因如下：

(1) 公司加强费用管控，办公费较上年同期减少 122,619.02 元，降幅为 43.25%。

(2) 公司加强费用管控，尤其针对销售人员接待租车等相关费用严格管控，交通运输费较上年同期减少 205,249.27 元，降幅为 34.13%。

(3) 公司加强采购流程管控，计算机耗材采购由指定部门统一负责，提高了资源利用率，节约了相关费用，故材料消耗较上年同期减少 97,370.64 元，降幅为 50.84%。

(4) 公司为了提高资源利用率，提高培训成果的转化率，建立内部讲师培训制度，在不减少外部培训机会的情况下，减少参加外部培训的人数，大大节约了培训费用，培训费较上年同期减少 420,237.64 元，降幅 92.57%。

(5) 公司加大市场开拓力度，提高市场占有率，销售人员大幅增加，故差旅费较上年同期增加 521,299.99 元，增幅为 87.38%。

(6) 公司规模扩大，销售人员增加，故折旧与摊销费用较上年同期增加 42,068.06 元，增幅为 55.98%。

(7) 公司规模扩大，人员增加，2017 年 6 月新增租赁办公场地，本报告期核算的租期较上年同期增加 5 个月，故租赁费较上年同期增加 236,547.04 元，增幅为 55.70%。

(8) 公司参加/参展重点行业展会，扩大行业影响力以及品牌影响力，会务费较上年同期增加 404,314.91 元，增幅为 2735.47%。

(9) 公司加大市场体系建设方面的投入，积极参与/组织各类市场活动挖掘客户需求，市场活动费较上年同期增加 2,276,387.74 元，增幅为 629.41%。

7、其他收益本期较上年同期增加 1,803,188.51 元，增幅为 49.13%，系报告期内政府补助所致，详见附注五(四十)“政府补助”之说明。

8、营业外收入本期较上年同期减少 1,146,658.65 元，降幅为 82.18%，系报告期内政府补助所致，详见附注五(四十)“政府补助”之说明。

(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	92,947,944.32	79,661,586.37	16.68%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	45,612,668.80	39,422,841.75	15.70%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
数据库集成	36,735,341.32	39.53%	29,164,440.96	36.61%
数据服务	17,728,618.40	19.07%	13,267,877.97	16.66%
自主开发软件	38,483,984.60	41.40%	37,229,267.44	46.73%
合计	92,947,944.32	100.00%	79,661,586.37	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司实现营业收入 92,947,944.32 元，较上年同期增长 16.68%，主要因为在国家政策大力推动下，国内数据库市场处于快速增长阶段，公司在大环境的影响下，从产品与市场两方面布局：以产品为根本点，不断提高自主开发软件产品的核心竞争力，从中国用户的需求和痛点入手，进行产品的全新定制、开发，增强了技术的稳定性和可持续发展性；以市场需求为导向，不断调整营销战略，利用技术优势以达到产品与市场的最大契合度，随着 2018 年公司经营计划的实施，市场占有率持续增长。

报告期内，公司加大了人力资源投入，加大市场拓展，已拥有了稳定的销售渠道，达到了预期的市场开拓和渠道建设目的。在巩固原有自主产品业务的基础上，依据数据集成业务进一步增加销售渠道，为下一步业务布局提供基础。报告期内数据库集成业务收入较上年同期增加 7,570,900.36 元，增幅为 25.96%，自主产品业务收入较上年同期增加 1,254,717.16 元，增幅为 3.37%。随着公司业务渠道拓展，商业模式日臻成熟，客户数量增加，数据服务业务收入较上年同期增加 4,460,740.43 元，增幅 33.62%。

(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	济南明德海川科贸有限公司	18,525,283.74	19.93%	否
2	客户一	5,625,862.05	6.05%	否
3	客户二	4,765,000.00	5.13%	否
4	客户三	3,230,318.71	3.48%	否
5	武汉兴和云网科技股份有限公司	3,201,219.83	3.44%	否
	合计	35,347,684.33	38.03%	-

(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	紫光数码（苏州）集团有限公司	12,998,139.34	23.60%	否
2	方一信息科技（上海）有限公司	6,663,965.00	12.10%	否
3	济南明德海川科贸有限公司	5,816,735.00	10.56%	否
4	英迈电子商贸（上海）有限公司	5,374,367.37	9.76%	否
5	济南八月千茂信息科技有限公司	3,602,076.00	6.54%	否
合计		34,455,282.71	62.56%	-

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	-16,948,827.21	-17,701,308.62	-
投资活动产生的现金流量净额	-10,004,683.31	-13,693,335.56	-
筹资活动产生的现金流量净额	24,869,101.70	8,851,071.37	180.97%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期比上期增加 752,481.41 元，主要原因为（1）公司产品知名度提高，客户需求量加大，本期销售收入大幅增加，本期销售商品、提供劳务收入收到的现金较上期增加了 23,447,877.42 元；（2）随着自主产品收入增加，从而本期收到的增值税即征即退增加 1,386,135.84 元；（3）随着公司收入增长，本期商品采购支出较大，本期的购买商品、接受劳务支出较上期增加了 7,570,405.17 元；（4）随着公司规模扩大，公司加大在市场开拓以及产品研发的投入，包括高端人才引进、增加团队规模、完善激励机制等，职工薪酬支出大幅增加，同时提升员工的薪资待遇，本期的人员人工支出 21,249,710.40 元，较上期的 15,495,818.84 元，增加了 5,753,891.56 元；（5）因人员增加而影响的相关费用较上期末余额增加 6,852,074.08 元；（6）随着公司收入增长，报告期内支付的各项税费较上年期末余额增加 4,098,965.08 元。

本期公司净利润 10,250,257.31 元，经营活动产生的现金流量净额-16,948,827.21 元，两者差异的主要原因为：由于公司大量业务的验收及确认主要集中在四季度，而客户付款流程较长，导致期末应收账款金额较大，而现金流入相对较少，致使经营性应收项目的增加，故经营活动产生的现金流量净额与本年度净利润存在较大差异。

2、投资活动产生的现金流量净额为-10,004,683.31 元，较上期净流出减少 3,688,652.25 元，主要原因为公司规模扩大，（1）公司规模扩大，子公司瀚高基础软件（青岛）有限公司购置办公场地，合同总金额为 6,500,001.00 元，在报告期内已支付金额为 2,500,001.00 元；（2）与山东信息通信技术研究院管理中心等 9 家公司共同设立山东火炬信息通信技术创新科研基地建设有限公司，由于此项目整体进度未按计划执行，故本报告期内未增加投资金额支出。

3、筹资活动产生的现金流量净额为 24,869,101.70 元，较上期增加 16,018,030.33 元，增幅 180.97%，主要原因为上期收到股票发行认缴款 4,200,000.00 元，本期收到认缴款为 27,300,000.00 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内公司下设瀚高基础软件（北京）有限公司、瀚高基础软件（济南）有限公司和瀚高基础软件（青岛）有限公司等三个全资子公司，所有全资控股子公司都处于存续状态。

(1) 瀚高基础软件（北京）有限公司系公司全资子公司，法定代表人：苗健。设立日期：2011 年 11 月 14 日，注册资本：1000 万元。主要从事：基础软件服务、应用软件开发；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；数据处理。报告期内，公司全资子公司瀚高基础软件（北京）有限公司实现营业收入 36,688,326.64 元，净利润-753,920.84 元。

(2) 瀚高基础软件（济南）有限公司系公司全资子公司，法定代表人：苗健。设立日期：2016 年 07 月 20 日，注册资本：300 万元。主要从事：基础软件服务、应用软件开发；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；数据处理。报告期内，公司全资子公司瀚高基础软件（济南）有限公司实现营业收入 4,418,705.36 元，净利润 1,753,355.35 元。

2017 年 2 月，全资子公司瀚高基础软件(济南)有限公司设立全资子公司 HIGHGO SOFTWARE USA CORP. 注册地为美国华盛顿州，注册资本为美元 100,000.00 元。报告期内，销售收入为 0 元，净利润为-73,161.33 元。

(3) 瀚高基础软件（青岛）有限公司系公司全资子公司，法定代表人：范翊。设立日期：2017 年 09 月 25 日，注册资本：1000 万元。主要从事：基础软件服务、应用软件开发；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；数据处理。报告期内，公司全资子公司瀚高基础软件（青岛）有限公司实现营业收入 800,000.00 元，净利润-109,439.60 元。

2016 年 1 月 6 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于参与出资设立山东火炬信息技术创新科研基地建设有限责任公司的议案》，同意公司为扩展公司研发和运营场地，以自有资金，与山东信息通信技术研究院管理中心等 9 家公司共同设立山东火炬信息通信技术创新科研基地建设有限公司，注册地为济南市高新区齐鲁软件园大厦 B 座，注册资本为人民币 269,940,000.00 元，其中本公司出资人民币 15,000,000.00 元，占注册资本的 5.56%。公司于 2016 年 01 月 06 日支付第一笔款项 4,950,000.00 元，于 2017 年 10 月 11 日支付第二笔款项 5,100,000.00 元。

报告期内，公司没有处置子公司的情况发生。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	15,826,522.75	9,637,996.60

研发支出占营业收入的比例	17.03%	12.10%
研发支出中资本化的比例	23.54%	32.42%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	13	14
本科以下	37	56
研发人员总计	50	70
研发人员占员工总量的比例	39.37%	39.55%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	1	1
公司拥有的发明专利数量	1	1

研发项目情况：

报告期内，公司研发投入总额人民币 15,826,522.75 元，占营业收入比重为 17.03%，相比上年研发投入增加 6,188,526.15 元。研发人员数量增加了 40.00%。

报告期内，公司开展了多项产品的重大升级和新技术研发项目，包括企业版和安全版数据库的升级、数据库集群产品的研发、启动了 GPU 相关项目的调研工作。报告期内公司研发方向进一步聚焦，加大了对现有核心产品的功能升级、产品线进一步完善，希望在市场端以产品实力体现核心竞争力，以多产品线组合方式提升整体竞争力；同时提前布局新技术新产品研发，以应对未来业务和市场的变化。

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

以下摘自审计报告：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

营业收入的确认

1、事项描述

如财务报表附注“五、财务报表主要项目注释（二十五）所述，2018 年度瀚高股份公司营业收入总额 92,947,944.32 元，2017 年度瀚高股份公司营业收入总额 79,661,586.37 元，同比增长 16.68%。由于营业收入直接关系到企业的财务状况及经营成果，因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对瀚高股份公司营业收入执行的主要审计程序包括：

- (1) 了解及评价与收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性；
- (2) 选取样本检查销售合同、识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入的确认是否符合企业会计准则的规定；
- (3) 对报告期内瀚高股份公司主要客户与收入相关的销售合同、签收单、销售发票、记账凭证、银行单据等进行核对；
- (4) 通过分析对比本期与上期、本期与同行业毛利率变动，验证本期毛利率变动的合理性；
- (5) 选取当期收入发生额较大的客户执行函证程序，并结合回函情况对当期收入的发生额进行确认。

(七) 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. 会计政策变更

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

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

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”6,513,091.82 元，减少“管理费用”6,513,091.82 元；对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”5,422,893.30 元，减少“管理费用”5,422,893.30 元。

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

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

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并现金流量表的影响为增加“收到其他与经营活动有关的现金”600,000.00 元，减少“收到其他与投资活动有关的现金”600,000.00 元。对 2017 年度母公司现金流量表的影响为增加“收到其他与经营活动有关的现金”600,000.00 元，减少“收到其他与投资活动有关的现金”600,000.00 元。

(2) 企业自行变更会计政策

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

公司倡导创新发展，大力实践管理创新和技术创新，用高质量的产品和优异的服务，努力履行企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到经营管理工作中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

公司坚持“高效聚焦、开放创新、团结拼搏、共创共享共有”的核心价值观，切实保护员工的合法权益，遵照劳动保障相关规定，按时缴纳社保与公积金。公司通过培训体系建设，加强员工岗位技能、管理能力等方面的培训，不断提高员工业务能力。

公司成立以来，确立每年七月为瀚高公益月，开展各类爱心行动，先后在省内各贫困地区资助留守儿童，公司发起图书等物品捐赠活动，将员工个人及社会其他企业组织捐赠的物品发放至各福利机构。2018 年公司将本次公益行动的核心聚焦在对留守儿童的帮助及爱心关怀上，公司协同山东女子学院旅游学院，联合举办了“让爱留守”儿童公益夏令营系列活动，“爱之行”图书捐赠活动，并于 7 月 25 日，共赴德州宋庄镇，举办朗诵大赛，向留守儿童捐赠图书及教具。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营的能力；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，发现问题能及时纠正和整改；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司内部治理规范，盈利能力不断提升，行业前景良好，公司和全体员工无重大违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

1、盈利能力方面

2018 年公司实现营业收入 92,947,944.32 元，较上年同期增加 13,286,357.95 元，增幅 16.68%；公司毛利率为 50.93%，增幅 0.42 个百分点，公司业务盈利能力较强。本期归属于挂牌公司股东的净利润 10,250,257.31 元，较去年同期降低 31.39%，主要原因：2018 年国家大力推动国产化替代的进度加快，公司为抓住机遇，抢占市场份额，实现全国性的业务布局，继续提升产品研发效率和技术服务能力，扩大品牌影响力，加大了产品研发以及市场开拓的投入力度，人员大幅增加，导致费用随之增加，且费

用增长速度超越了收入增长速度，净利润大幅下降。随着业务布局的搭建，在市场销售端会形成规模效应，业务收入会大幅增长，公司有足够的盈利能力。

2、偿债能力方面

2018 年末公司流动比率为 5.59，公司的短期偿债能力较强；2018 年末公司合并资产负债率为 15.17%，母公司资产负债率为 19.82%，公司的长期偿债能力较强，因此，不存在由于偿债能力弱对公司持续经营产生影响的情况。

3、现金流量方面

公司货币资金期末余额 13,335,544.19 元，可以满足未来一定时期的现金需求，因此不存在由于现金流量不足对持续经营产生影响的情况。

公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利事项。

四、 未来展望

（一） 行业发展趋势

基础软件是国家重大科技专项中的重要项目。“十三五”期间，政府增加了国产基础软硬件自主化的力度，国务院《“十三五”国家科技创新规划》中明确了自主创新能力全面提升等目标，对包括数据库在内的基础软件产品提出了提升功能、性能和可靠性的要求。2018 年 2 月山东省政府《山东省新旧动能转换重大工程实施规划》中同时也明确指出，构建自主可控高端软件体系。强化“软件定义”，在基础支撑软件、面向新一代信息网络的高端软件、工业软件及服务、信息安全软件、大型行业软件、数据处理与服务等领域，突破并掌握云操作系统、数据库等关键共性技术，支撑新业态新模式发展，提高信息安全和网络安全保障能力，逐步实现关键领域、重点行业软件系统国产化。加强消化吸收再创新，支持开源软件发展。

随着军民融合发展、网络安全保障等国家战略的推进实施，自主数据库软件将占据更大的市场份额；另一方面，国内信息化建设呈现出数据量快速增长、应用互联网化加速、云平台全面落地的态势，未来本行业整体上仍处于高速成长期。

目前 CPU 处理器单线程性能增速放缓、逻辑核心数量不断增加、而高并发和海量数据处理的需求更加迫切，未来数据库行业将逐渐向 CPU 与 GPU 结合的异构计算方向发展；同时分布式、与云平台充分融合也成为未来的趋势。国外各大数据库厂商也在应对这种变化，正是国产数据库厂商进行技术创新、缩小与国际数据库厂商水平差距的有利时机。

（二） 公司发展战略

公司肩负“振兴民族基础软件”的使命，秉持“以数据为核心、致力于成为国际领先的数据综合解决方案提供商”的愿景，紧抓“十三五时期”国家空前重视自主可控的政策利好时机、结合去 IOE 形成的市场氛围、开源软件逐步得到认可的技术趋势，建立以北京为销售中心，面向全国、可复制的产品销售推广体系；公司坚定开源发展路线，逐步增强在国际 PG 社区的影响力，积极参与国内 PG 开源社区建设，构建自主可控的开源软件生态。

- 1、营销方面：以国产化和开源商业化为手段，加强渠道建设，辐射全国重点行业。
- 2、产品方面：打造安全、稳定、高效的企业级 OLTP 数据库。
- 3、财务与资本方面：打造稳健、规范的财务管理体系，实现股东利益最大化。
- 4、人力资源方面：以提升员工能力为核心，构建国际化的人力资源管理体系。
- 5、品牌方面：用专业化和多元化的手段，将瀚高打造为世界知名的企业级数据库品牌。

（三） 经营计划或目标

公司已经形成了自主开发软件、数据服务和数据库集成三大业务板块，其中自主开发软件和数据服务业务是公司的核心业务，也是公司的主要利润来源，近年来实现了快速增长。2019 年公司经营计划的总体目标为：加大市场布局力度，建立健全营销管理体系；持续加大研究投入力度，深度参与社区研发，完善研发支撑平台，全面提升公司整体运营能力与管理规范化程度。

为实现公司 2019 年经营计划及目标，公司将围绕战略规划，在经营层面将努力实现以下目标：

一、提升产品研发效率和技术服务能力

公司根据对行业客户、政策方向的调研和判断，政府市场未来两年是数据量快速爆发、应用互联网化加速、云平台全面落地的阶段。结合公司目前产品的情况和以政府业务为主的市场定位，布局从研发角度互相独立，但形成的产品可相互结合，组成不同侧重的产品线的研发投入领域。

二、进一步加大市场开拓力度

- 1、深入了解重点行业客户的业务需求，开拓重点行业市场；
- 2、加大渠道开拓力度，增强产品销售的复制性；
- 3、加大市场调研力度，制定营销策略，提高销售工作的精准度。

三、全面提升员工技能与干部管理能力

- 1、建立员工能力资格认证管理体系，关注员工能力提升；
- 2、实施公司内训师制度，建立学习型组织；

- 3、在实践中学习，在实战中锻炼；
- 4、初步建立授权管理体系，切实提升干部的管理能力。

四、加强目标过程管理与绩效管理

- 1、鼓励员工创新，承担挑战性目标；
- 2、采取先进的管理方法，加强目标过程管理；
- 3、对目标进行分类管理，切实提高目标达成率；
- 4、绩效管理进一步规范化，加大绩效考核结果的管控力度，发挥激励作用。

五、全面提升公司整体运营能力与管理规范化程度

- 1、理顺公司核心业务流程及关键环节，提高整体运营能力；
- 2、加强内部资源协同，采取各种管理举措，提高运营效率；
- 3、2019 年全面启动实施内控管理制度体系，切实提高公司管理规范化水平；
- 4、通过外部标准化体系认证、内控管理体系及财务规范化三个途径全面提升公司的管理规范化程序。

(四) 不确定性因素

宏观层面，2019 年宏观经济下行的困难依旧存在，政府财政支出收紧，政府在信息化上的投入将更趋谨慎。公司将紧跟政策走向及云计算、大数据的变化趋势，充分调研论证，提高把握商机的能力，抓住发展机遇。

公司层面，研发投入需要的资金量大，研发周期较长，通过不断加快产品迭代升级，拓展产品线，才能支撑公司业务结构的不断优化，持续满足用户的需求。公司将积极筹措资金，持续加大研发投入，进一步提高数据库产品性能和服务水平。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、 供应商集中风险

报告期公司向前五名供应商的采购金额占当年采购总额的 62.56%，供应商相对比较集中，主要原因是公司的采购主要是根据客户需求采购国际品牌服务器及数据库产品，客户对戴尔服务器、Oracle 数据库等比较认可，故报告期内公司针对公司前五名供应商的采购占比较高。若供应商与公司的业务合作关系出现变化，将会对公司的经营活动产生一定影响。

应对措施：公司采购主要针对数据库集成业务，公司将进一步细化供应商筛选标准，加大自主研发数据库产品推广力度，降低数据库集成业务占比的同时进一步降低公司对前五名供应商的依赖程度。

2、内部业务结构优化风险

公司将 HighGo DB 系列数据库系统软件的研发、销售及服务作为核心业务。报告期内，自主研发的 HighGo DB 数据库系统软件等产品收入增长明显，产品毛利保持较高水平。若未来市场对国产数据库的接受程度降低、需求发生变化，会对公司营业收入产生不利影响。

应对措施：首先，紧跟市场需求，继续增加产品研发投入，加快产品迭代升级，丰富产品线；其次，加强营销团队建设及销售渠道建设，打造 HighGo DB 数据库系统软件生态圈，提升瀚高品牌影响力，夯实现有业务模式基础，深耕优势行业，重点突破部分弱势行业和区域，通过多元化布局，分散风险；最后，密切关注政策变化及行业动向，努力实现快速自我调整适应市场需求。

3、税收优惠政策变化风险

公司于 2017 年 12 月 28 日获得编号为 GR201737000114 的《高新技术企业证书》，证书有效期为 3 年，公司自 2017 年度至 2019 年度减按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。若公司不能继续被评为高新技术企业或者国家调整相关税收优惠政策，公司将恢复执行 25% 的企业所得税税率，势必对公司盈利情况产生不利影响。

应对措施：（1）公司从增强自身核心竞争力出发，加大市场开拓力度，提高市场占有率，提升盈利水平和持续经营能力，降低未来政策等不确定因素对公司经营的影响。（2）公司根据产品战略规划，持续加大研发投入，勇于创新，实现公司的可持续发展。

4、人才流失风险

公司所处行业属于技术密集型行业，对工作人员专业技术水平和工作经验要求较高，培养周期长，国内从业人员较为稀缺，若公司出现大量技术人才流失情况，势必影响公司数据库技术知识积累和产品研发、升级等工作。

应对措施：首先，适应业务快速发展的需要，提升现有员工的技术水平，并不断引入国内外高端技术人才，充实公司研发力量；其次，探讨建立健全企业与员工利益共享的长效机制，实现共创、共享、共有；最后，利用公司与省内外知名大学的产学研合作关系，进行充分的人才储备。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	30,000,000	10,000,000

注：公司于 2017 年 12 月 22 日披露了《瀚高基础软件股份有限公司关于预计 2018 年度日常性关联交易的公告》，公告编号：2017-056，关联方公司控股股东、实际控制人苗健及其配偶贾辉，股东卢健及其配偶赵静，股东张鲁敏及其配偶林颖，股东王建波及其配偶陈殿蓉，为公司银行借款或授信额度提供担保，不收取公司任何费用。2018 年预计金额不超过人民币 3000 万元。2018 年 1 月，公司向青岛银行股份有限公司借款人民币 200 万元；2018 年 8 月，公司向齐鲁银行股份有限公司借款人民币 500 万元；2018 年 9 月，公司向北京银行股份有限公司借款人民币 300 万元。关联方为以上三笔借款提供担保，实际发生金额合计人民币 1000 万元。

(二) 承诺事项的履行情况

为有效防止与避免同业竞争，公司的实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。

公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员均作出相关承诺，不占用或转移公司资金、资产及其他资源。

公司主要股东和董事、监事、高级管理人员出具了《避免关联交易的承诺函》。

报告期内，上述人员均正常履行以上承诺。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	20,571,525	40.95%	7,697,925	28,269,450	48.96%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,669,594	15.27%	0	7,669,594	13.28%	
	董事、监事、高管	8,567,325	17.05%	205,725	8,773,050	15.19%	
	核心员工	60,450	0.12%	0	60,450	0.10%	
有限售条件股份	有限售股份总数	29,665,350	59.05%	-197,925	29,467,425	51.04%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,008,781	45.80%	0	23,008,781	39.85%	
	董事、监事、高管	28,965,300	57.66%	-873,600	28,091,700	48.65%	
	核心员工	417,300	0.83%	-19,500	397,800	0.69%	
总股本		50,236,875	-	7,500,000	57,736,875	-	
普通股股东人数							33

(二) 普通股前十名股东情况

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	苗健	30,678,375	0	30,678,375	53.13%	23,008,781	7,669,594
2	西藏津盛泰达创业投资有限公司	0	6,000,000	6,000,000	10.39%	0	6,000,000
3	山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)	4,290,000	0	4,290,000	7.43%	0	4,290,000
4	中泰证券股份有限公司做市专用证券账户	1,979,250	1,480,750	3,460,000	5.99%	0	3,460,000
5	卢健	2,968,875	0	2,968,875	5.14%	2,226,656	742,219
6	李玉平	2,827,500	0	2,827,500	4.90%	0	2,827,500
7	王建波	1,589,250	0	1,589,250	2.75%	1,589,250	0
8	济南科技创业	0	1,000,000	1,000,000	1.73%	0	1,000,000

	投资集团有限公司						
9	张鲁敏	791,700	0	791,700	1.37%	593,775	197,925
10	华安证券股份有限公司做市专用证券账户	846,250	-58,000	788,250	1.37%	0	788,250
合计		45,971,200	8,422,750	54,393,950	94.20%	27,418,462	26,975,488

前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东间不存在关联关系

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

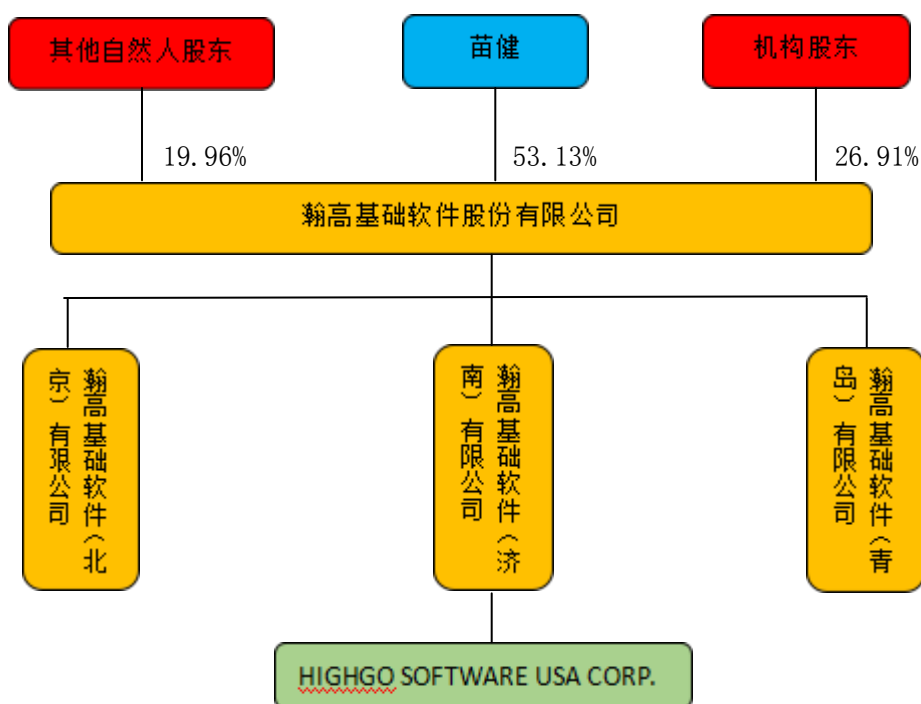
三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至 2018 年 12 月 31 日，公司董事长苗健先生，持有公司 53.13% 的股份，为公司的控股股东及实际控制人。

苗健，男，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，公司董事长。1998 年 7 月毕业于北京理工大学计算机专业，大专学历；2010 年 6 月毕业于山东财经大学工商管理专业，硕士研究生学历；1998 年 7 月至 2005 年 6 月，就职于山东浪潮电子信息产业集团股份有限公司，任销售经理；2005 年 7 月至 2008 年 12 月，就职于有限公司，任执行董事、总经理；2009 年 1 月至 2010 年 12 月，就职于 IBM 中国有限公司，任数据管理产品经理；2011 年 1 月至 2013 年 3 月，任有限公司执行董事、总经理；2013 年 4 月至 2016 年 3 月，任公司董事长、总经理；2016 年 4 月至今，任公司董事长。报告期内，公司的控股股东及实际控制人未发生变更。



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
2016年11月17日	2017年1月24日	7.50	2,500,000	18,750,000	0	0	1	1	0	否
2017年12月5日	2018年3月8日	4.20	7,500,000	31,500,000	0	0	1	2	0	否
2018年12月13日	2019年3月21日	5.15	7,800,776	40,173,996.40	0	0	1	2	0	否

募集资金使用情况：

1、2017年12月，股票发行募集资金主要用于补充公司及全资子公司瀚高基础软件（北京）有限公司、瀚高基础软件（青岛）有限公司、瀚高基础软件（济南）有限公司（以下统一简称“子公司”）的流动资金；购买固定资产设施设备及无形资产；打造基于 PostgreSQL 开源社区的 HighGo DB 生态圈，培育持续快速发展动力；加强品牌推广、重点行业和渠道开拓等市场体系建设，加快全国布局速度；改善子公司办公环境，满足快速发展的需求等。

2、2018年12月，股票发行募集资金主要用于补充公司及全资子公司瀚高基础软件（北京）有限公司、瀚高基础软件（青岛）有限公司、瀚高基础软件（济南）有限公司的流动资金。具体用于支付公司日常管理、运营费用；扩大研发团队，提升成员能力，深入产品技术研究投入；加大市场布局，扩充营销团队，加强品牌推广、重点行业和渠道开拓等市场体系建设等。

募集资金的使用情况与公开披露的募集资金用途一致。报告期内，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形；不存在募集资金用途变更的情况。

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、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	青岛银行股份有限公司	2,000,000	6%	2018.1.31—2018.6.29	否
银行借款	齐鲁银行股份有限公司	5,000,000	6.09%	2018.8.9—2019.8.8	否
银行借款	北京银行股份有限公司	3,000,000	5.0025%	2018.9.27—2019.9.27	否
银行借款	青岛银行股份有限公司	2,500,000	6%	2017.11.22—2018.04.20	否
银行借款	青岛银行股份有限公司	1,500,000	6%	2017.11.22—2018.05.18	否
银行借款	齐鲁银行股份有限公司	2,000,000	5.655%	2017.08.14—2018.06.29	否
银行借款	齐鲁银行股份有限公司	3,000,000	5.655%	2017.10.10—2018.06.29	否
合计	-	19,000,000	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

六、 权益分派情况

(一) 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

(二) 权益分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

√适用□不适用

公司正处于快速发展阶段，需要大量的现金支持。为保障公司日常经营的有序运转，公司 2018 年度利润将不进行分配。

公司未分配利润将主要用于研发支出、加强品牌推广、重点行业和渠道开拓等市场体系建设等方面。

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	年度薪酬
苗健	董事长	男	1976 年 12 月	硕士研 究生	2016/4/7-2019/4/6	398,300.00
王建波	董事	男	1973 年 4 月	硕士研 究生	2016/4/7-2019/4/6	350,400.00
	总经理				2016/4/7-2019/4/6	
卢健	董事	男	1981 年 6 月	本科	2018/2/28-2019/4/6	324,800.00
	副总经理				2016/4/7-2019/4/6	
王辉	董事	女	1980 年 6 月	专科	2016/9/18-2019/4/6	276,400.00
	财务总监				2016/4/7-2019/4/6	
	董事会秘书				2016/8/31-2019/4/6	
高玉柱	董事	男	1979 年 4 月	硕士研 究生	2018/2/28-2019/4/6	0.00
朱海敏	监事会主席	女	1980 年 1 月	专科	2018/3/8-2019/4/6	312,989.00
	职工代表监 事				2016/4/7-2019/4/6	
母晓明	监事	男	1983 年 12 月	专科	2016/4/7-2019/4/6	177,200.00
王硕	监事	男	1990 年 3 月	本科	2018/2/28-2019/4/6	233,022.90
张鲁敏	副总经理	男	1983 年 1 月	本科	2017/3/13-2019/4/6	315,700.00
魏广生	董事	男	1970 年 8 月	本科	2016/4/7-2018/2/7	313,600.00
	副总经理				2016/4/7-2019/4/6	
宋乐	董事	女	1980 年 3 月	本科	2016/4/7-2018/2/7	103,499.24
	副总经理				2016/4/7-2019/4/6	
薛青峰	监事会主席	男	1975 年 8 月	专科	2017/3/13-2018/2/6	0.00
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
苗健	董事长	30,678,375	0	30,678,375	53.13%	0
王建波	董事、总经理	1,589,250	0	1,589,250	2.75%	0
卢健	董事、副总经理	2,968,875	0	2,968,875	5.14%	0
王辉	董事、财务总监、 董事会秘书	78,000	0	78,000	0.14%	0
高玉柱	董事	0.00	0	0.00	0%	0
朱海敏	监事会主席	282,751	0	282,751	0.49%	0
母晓明	监事	56,549	0	56,549	0.10%	0
王硕	监事	39,000	0	39,000	0.07%	0
张鲁敏	副总经理	791,700	0	791,700	1.37%	0
魏广生	副总经理	282,750	0	282,750	0.49%	0
宋乐	副总经理	97,500	0	97,500	0.17%	0
合计	-	36,864,750	0	36,864,750	63.85%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
高玉柱	-	新任	董事	工作需要
卢健	副总经理	新任	董事、副总经理	工作需要
王硕	-	新任	监事	工作需要
魏广生	董事、副总经理	离任	副总经理	个人原因
宋乐	董事、副总经理	离任	副总经理	个人原因
薛青峰	监事会主席	离任	-	个人原因

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	不适用	2016年8月31日	王辉	是	2016-040

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

高玉柱，男，1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1997 年 9 月到 2001 年 6 月就读于华东交通大学电气工程及自动化专业，本科学历；2001 年 9 月到 2004 年 6 月就读于华东交通大学交通信息工程专业，硕士研究生学历；2004 年 8 月至 2007 年 7 月，任北京太格时代自动化系统设备有限公司软件研发经理；2007 年 10 月至 2009 年 7 月，任华为技术有限公司北京研究所软件工程师；2009 年 9 月到 2011 年 6 月就读于中国人民大学，攻读硕士研究生 MBA；2011 年 6 月至今，历任天津泰达科技投资股份有限公司投资经理、高级投资经理、投资总监、董事总经理；2014 年 10 月至今，任广州市比目网络科技有限公司董事；2015 年 9 月至今，任北京魂世界信息技术有限公司董事；2016 年 4 月至今，任恒拓开源信息科技股份有限公司董事；2016 年 12 月至今，任北京星图纵横网络科技咨询有限公司董事；2016 年 12 月至今，任北京博晓通科技有限公司董事；2017 年 1 月至今，任北京易思捷信息技术有限公司董事；2017 年 5 月至今，任浙江九州云信息技术有限公司董事；2017 年 7 月至今，任北京热云科技有限公司董事；2018 年 2 月至今，任公司董事。

卢健，男，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003 年 7 月毕业于山东理工大学采矿工程专业，本科学历；2003 年 7 月至 2005 年 6 月，就职于山东颐杰鸿利软件有限公司，任软件实施工程师；2005 年 7 月至今，就职于瀚高基础软件股份有限公司，历任研发工程师研发部经理、技术总监；2013 年 4 月至 2016 年 4 月，任公司董事；2015 年 3 月至今，任公司副总经理；2018 年 2 月至今，任公司董事。

王硕，男，1990 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012 年 7 月毕业于山东交通学院信息与计算科学专业，本科学历；2012 年 8 月至 2018 年 12 月，任瀚高基础软件股份有限公司内核开发部部长；2018 年 2 月至今，任公司监事。

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
行政中心	11	16
企管中心	4	4
财务中心	4	6
技术支持中心	22	34
产品研究中心	17	24
产品开发中心	25	32
产品保障中心	9	12
营销中心	35	49
员工总计	127	177

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	17	19
本科	79	119
专科	29	36
专科以下	2	3
员工总计	127	177

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：

员工的薪酬结构包括工资性收入和福利性收入两大部分。工资性收入包括基薪、绩效工资和特别奖励三部分。其中基薪实行能力工资制，依据员工职别评定结果定薪；绩效工资实行年预计绩效工资的管理模式，即年初根据员工承担的职责与目标确定其年预计绩效工资；此外，根据员工个人或团队对公司贡献的大小，每季度进行特别奖励评选，对表现突出的个人或团队进行表彰。福利性收入是指公司员工所能享受到的货币化福利，具体包括各类社会统筹保险、住房公积金、员工人身意外保险及其它福利等。公司对员工薪酬进行动态管理，保证薪酬制度的激励作用。

2018 年年初，公司根据各部门培训需求以及岗位情况制定培训计划。培训主要通过课堂培训、知识录屏、线上自学、交流分享等形式开展。课堂培训为主要形式，组织次数达 63 次，参加人数达 900 余人。本年度主要培训还是以技术及专业知识培训为主，此类培训比率高达 62%；质量体系及相关培训的比重与往年相比有了大幅提升，达到 19%。

公司不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	13	13
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

公司核心人员本期未发生变动。

第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
 计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
 零售公司 不适用

一、 宏观政策

根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“I（信息传输、软件和信息技术服务业）-I65（软件和信息技术服务业）-I651（软件开发）-I6510（软件开发）”。

瀚高股份是中国基础软件先行者，业务方向涉及云计算、大数据、信息安全等领域，业务领域涵盖基础软件研发、数据工具软件研发、系统集成及增值服务等多种 IT 业务。瀚高股份是国内优秀软件企业、高新技术企业。现已通过 ISO9001 质量管理体系认证、ISO20000IT 服务管理体系认证、ISO27001 信息安全管理体系统认证、CMMI3 级评估认证、武器装备质量管理体系认证及知识产权管理体系认证。

（一）行业发展与现状

软件产业属于国家鼓励发展的战略性、基础性和先导性支柱产业。根据工信部统计数据显示，2018 年我国软件和信息技术服务业运行态势良好，收入和效益保持较快增长，吸纳就业人数稳步增加；产业向高质量方向发展步伐加快，结构持续调整优化，新的增长点不断涌现，服务和支撑两个强国建设能力显著增强，正在成为数字经济发展、智慧社会演进的重要驱动力量。2018 年软件业务收入保持较快增长，全国软件和信息技术服务业累计完成软件业务收入 63,061 亿元，同比增长 14.2%；盈利能力稳步提升，实现利润总额 8,079 亿元，同比增长 9.7%；其中，信息安全和工业软件产品实现收入 1,698 和 1,477 亿元，分别增长 14.8%和 14.2%，为支撑信息系统安全和工业领域的自主可控发展发挥重要作用。（数据源自中华人民共和国工业和信息化部官方网站信息《2018 年软件和信息技术服务业统计公报》）

瀚高股份专注于软件行业中的数据库基础软件领域，是国家近几年来持续投入、力争取得突破的重大领域之一，是国家信息化安全的重要组成部分。在 2018 年 4 月全国网络安全和信息化工作会议上，习近平总书记强调“敏锐抓住信息化发展历史机遇”、“推动信息领域核心技术突破，发挥信息化对经济社会发展的引领作用，加强网信领域军民融合，主动参与网络空间国际治理进程，自主创新推进网络强国建设”。

目前，国外数据库厂商在国内市场仍占 90%以上份额，但随着工信部《软件和信息技术服务业发展规划（2016-2020 年）》的发布、安全可靠基础软件产品体系进一步建立和健全，2018 年各级政府和关键行业的已广泛开展安全可靠应用试点。国内各自主研发关系型数据库的厂商将研发重点向信息安全、

自主软硬件产品适配优化方向进行倾斜；各大云厂商也积极推动基于安全可靠软硬件生态的建设，掌控核心关键技术、推动自主基础软件的发展、使用国产自主软硬件产品以减少对国外产品的依赖已成为行业 and 用户共识。

“十三五”期间，“技术创新”成为国内数据库厂商制定了新的目标，也带来了研发侧重点的变化；随着“安全可靠”试点的推进，政策对市场引导的作用已初步体现，国内数据库厂商将迎来高速发展期。

（二）行业重大风险因素及变动情况

报告期内重大风险因素，请参见“第一节 声明与提示”之“重要风险提示”。

二、 业务许可资格或资质

质量管理体系认证证书，证书编号 02117Q10082R2M

信息技术服务管理体系认证证书，证书编号 U00662017ITSM190R1W

武器装备质量管理体系认证证书，证书编号 HXC18QGJB045R0M

知识产权管理体系认证证书，证书编号 165IP183367R0M

三、 知识产权

（一）重要知识产权的变动情况

公司新增软件著作权情况：

名称	登记号	首次发表日期	授权日期	证书编号
HighGo Disaster Recovery Management System V2.0	2018SR056327	2017/12/5	2018/1/24	软著登字第 2385422 号
HighGo Data Intelligent Schedule System V5	2018SR408433	2018/1/25	2018/6/1	软著登字第 2737528 号
HighGo Technical Support System V5	2018SR478543	2018/6/1	2018/6/25	软著登字第 2807638 号
HighGo Purog Cluster System V2	2018SR541631	2018/6/30	2018/7/11	软著登字第 2870726 号
HighGo Database Management System V3	2018SR707123	2018/7/30	2018/9/3	软著登字第 3036218 号
HighGo Sabre Migration Software V1.0	2018SR1025460	2018/12/10	2018/12/17	软著登字第 3354555 号
HighGo Database System V5	2018SR1077705	2018/12/12	2018/12/26	软著登字第 3406800 号

(二) 知识产权保护措施的变动情况

无变动

公司依据 GB/T 29490-2013《企业知识产权管理规范》，结合特点及实际，遵行“可行、实效、系统、准确、简明”的原则，建立健全一系列知识产权保护措施，编制了《文件控制程序》、《知识产权获取控制程序》、《知识产权维护控制程序》、《知识产权风险管理控制程序》、《知识产权保密控制程序》等 15 个知识产权制度文件。

四、 研发情况**(一) 研发模式**

公司目前采用自主研发模式进行研发，设有三个研发部门开展数据库及数据库相关工具的研发及检测工作。

(二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	HighGo Database System V5	6,052,300.73	6,052,300.73
2	基于专用加密机的安全数据库产品研发	3,321,170.69	3,321,170.69
3	HGDBAdmin V3	2,834,013.87	2,834,013.87
4	purog 共享存储集群	2,362,847.30	2,362,847.30
5	Highgo Purog Cluster Machine System	705,287.32	705,287.32

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	15,826,522.75	9,637,996.60
研发支出占营业收入的比例	17.03%	12.10%
研发支出中资本化的比例	23.54%	32.42%

研发支出资本化：

2018 年研发支出总额为 15,826,522.75 元，研发支出占营业收入的比例为 17.03%，其中研发支出资本化金额为 3,725,772.59 元，研发费用资本化金额占研发投入的比例为 23.54%，研发支出资本化金额占净利润的比例为 36.35%。报告期内，【HighGo Purog Cluster System [简称：Purog]V2】项目已于 2018 年 07 月取得国家版权局颁发的计算机软件著作权登记证书，金额为 1,052,408.94 元；【HighGo Database Management System[简称：HGDBAdmin]V3】项目已于 2018 年 09 月取得国家版权局颁发的计算机软件著作权登记证书，金额为 801,264.78 元，以上项目已达到预期功能，取得研发项目的验收报告，并

投入市场进行销售。

目前，公司研发的“HighGo Database System V5”项目已于 2018 年 12 月获得国家版权局颁发的计算机著作权登记证书，金额为 1,872,098.87 元，该项目于 2019 年 3 月取得等级测试报告，将会投入市场形成销售，未来该产品销售形成的收入会对公司的利润产生影响。

综合以上原因，研发支出资本化形成的产品投入市场进行销售后，公司收入会大幅增长，从而实现利润增长。

五、 业务模式

公司通过订阅（Subscribe）服务、数据库 license 向客户及用户提供数据解决方案，与云计算厂商、系统集成商等共同为用户提供多种形式的服务，以此形成销售订单。

六、 产品迭代

适用 不适用

报告期内，对主要产品瀚高数据库从版本 v4 迭代升级到 v5，增加大量企业级及安全功能，性能进一步提升。本迭代对客户变动无影响，为公司经营提供了助力。

七、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

八、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

九、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

十、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十一、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十二、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十三、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十四、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司结合自身情况，修订了《公司章程》，制定并完善了一系列内部控制制度，并得到了切实地执行。在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及参与决策权等权利。公司的重大事项能够按照相关制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了股东大会、董事会、监事会的公司治理结构，建立完善了《公司章程》、“三会”议事规则、对外投资、对外担保、关联交易、募集资金管理、信息披露等管理制度，公司治理机制符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求，能够保障中小股东享有平等地位，保护所有股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内未出现违法、违规现象。公司股东、董事、监事及高级管理人员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及规范性文件的要求。

求。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，经公司董事会、股东大会审议通过，对《公司章程》做了如下修订：

2017 年 12 月 20 日，公司召开 2017 年第六次临时股东大会，审议通过了《关于〈公司 2017 年第一次股票发行方案〉的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》等，公司注册资本由 5,023.6875 万元增加至 5,773.6875 万元，对《公司章程》第五条公司注册资本以及第十八条股份总数进行相应的修改。

(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	7	审议通过《关于选举高玉柱先生为公司董事的议案》、《关于选举卢健先生为公司董事的议案》、《关于〈2017 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于公司〈2018 年一季度报告〉的议案》、《公司〈2018 年半年度报告〉》议案、《公司〈2018 年第三季度报告〉》议案、《关于〈公司 2018 年第一次股票发行方案〉》议案、《关于修改〈公司章程〉》议案、《关于设立募集资金专项账户及签订三方监管协议》议案、《关于预计 2019 年度日常性关联交易》议案等。
监事会	6	审议通过《关于选举王硕先生为公司监事的议案》、《关于〈2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度利润分配预案〉的议案》、《关于公司〈2018 年一季度报告〉的议案》、《公司〈2018 年半年度报告〉》议案、《公司〈2018 年第三季度报告〉》议案等。
股东大会	4	审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于选举高玉柱先生为公司董事的议案》、《关于选举卢健先生为公司董事的议案》、《关于选举王硕先生为公司监事的议案》、《关于〈2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于〈公司 2018 年第一次股票发行方案〉》议案、《关于修改〈公司章程〉》议案等。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求；决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规和中国证监会有关法律法规，建立并完善了既分工协作又分权制衡的法人治理结构。报告期内，公司积极聘任组建专业高效的管理层团队，搭建营销网络，引进高端技术人才，有助于进一步完善公司治理水平，提升公司运营效率。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均勤勉尽责履行各自的权利和义务，三会决议能够得到较好的执行。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司进一步明确和理顺了投资者关系管理的流程，公司董事长是投资者关系管理的第一责任人，董事会秘书是日常业务负责人，负责相关事务的统筹管理，组织和安排了各类投资者关系管理活动。公司注重打造服务投资者、尊重投资者的企业文化，建立稳定和优质的投资者基础，提高公司信息披露透明度，进一步提高公司治理水平。

报告期内，公司本着公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益，及时、准确、完整地在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了日常的信息披露工作，同时，公司尽可能通过多种方式与投资者进行及时、深入和广泛的沟通，通过电话、传真、电子邮件等便捷方式，提高沟通效率，确保投资者及时、准确了解公司的经营状况、经营计划、战略规划及发展前景等。

(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

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的规定，健全和完善了法人治理结构。公司资产产权关系明晰，具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立于控股股东及其关联方，与控股股东及其关联方之间不存在同业竞争。

1、业务独立

公司拥有独立完整的采购体系、销售体系和技术研发体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

2、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和劳动保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金，并按期缴纳了上述社会保险和住房公积金。

3、资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，承继了有限公司的全部资产，具备与经营业务体系相配套的资产。公司资产完整、产权关系明晰，对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用的情况。公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，公司核心技术和产品均具有自主知识产权。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司运作规范，不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为股东及其控制的其他企业提供担保的情况。

5、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，建立了规范、有效的法人治理机构，独立行使经营管理职权。公司建立了适合自身业务特点及业务发展需要的组织结构，各部门职责明确、流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未

发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，均是依据《公司法》、《证券法》等法律法规以及《公司章程》的规定，并结合公司的自身情况制定，符合现代企业制度要求。内部控制体系是一项长期和持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。报告期内，公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

(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。2016年4月14日，公司召开的第二届董事会第二次会议，审议通过了公司《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中汇会审[2019]1766 号
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	沈大智 马敬举
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	180,000.00 元
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">中汇会审[2019]1766 号</p> <p>瀚高基础软件股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了瀚高基础软件股份有限公司(以下简称瀚高股份公司)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了瀚高股份公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于瀚高股份公司，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。</p> <p>三、 关键审计事项</p> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项</p>	

是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

营业收入的确认

1、事项描述

如财务报表附注“五、财务报表主要项目注释（二十五）”所述，2018 年度瀚高股份公司营业收入总额 92,947,944.32 元，2017 年度瀚高股份公司营业收入总额 79,661,586.37 元，同比增长 16.68%。由于营业收入直接关系到企业的财务状况及经营成果，因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对瀚高股份公司营业收入执行的主要审计程序包括：

- （1）了解及评价与收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性；
- （2）选取样本检查销售合同、识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入的确认是否符合企业会计准则的规定；
- （3）对报告期内瀚高股份公司主要客户与收入相关的销售合同、签收单、销售发票、记账凭证、银行单据等进行核对；
- （4）通过分析对比本期与上期、本期与同行业毛利率变动，验证本期毛利率变动的合理性；
- （5）选取当期收入发生额较大的客户执行函证程序，并结合回函情况对当期收入的发生额进行确认。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

瀚高股份公司治理层(以下简称治理层)负责监督瀚高股份公司的财务报告过程。

六、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，就可能导致对瀚高股份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瀚高股份公司不能持续经营。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如

果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：沈大智
(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：马敬举

报告日期：2019 年 4 月 23 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	13,335,544.19	15,420,547.32
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	五（二）	65,426,345.28	47,594,476.34
其中：应收票据		-	-
应收账款		65,426,345.28	47,594,476.34
预付款项	五（三）	9,415,563.02	3,711,271.02
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五（四）	8,363,359.75	5,972,275.52
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五（五）	9,706,032.51	5,024,691.67
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（六）	2,632,819.27	1,695,021.40
流动资产合计		108,879,664.02	79,418,283.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	五（七）	10,050,000.00	10,050,000.00

持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（八）	4,009,569.83	4,227,933.91
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（九）	6,795,561.91	3,498,968.38
开发支出	五（十）	1,872,098.87	2,123,683.19
商誉		-	-
长期待摊费用	五（十一）	1,660,368.89	1,077,397.70
递延所得税资产	五（十二）	746,525.71	409,388.06
其他非流动资产	五（十三）	2,500,001.00	0.00
非流动资产合计		27,634,126.21	21,387,371.24
资产总计		136,513,790.23	100,805,654.51
流动负债：			
短期借款	五（十四）	8,000,000.00	9,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五（十五）	743,350.00	843,350.00
其中：应付票据		-	-
应付账款		743,350.00	843,350.00
预收款项	五（十六）	4,633,942.88	3,849,809.60
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五（十七）	2,653,670.11	2,699,980.62
应交税费	五（十八）	3,254,486.14	3,954,558.74
其他应付款	五（十九）	198,207.50	4,262,092.83
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		19,483,656.63	24,609,791.79

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	五（二十）	1,224,727.49	1,144,487.50
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,224,727.49	1,144,487.50
负债合计		20,708,384.12	25,754,279.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十一）	57,736,875.00	50,236,875.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（二十二）	23,609,653.56	605,879.98
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（二十三）	3,136,810.57	2,244,173.48
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（二十四）	31,322,066.98	21,964,446.76
归属于母公司所有者权益合计		115,805,406.11	75,051,375.22
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		115,805,406.11	75,051,375.22
负债和所有者权益总计		136,513,790.23	100,805,654.51

法定代表人：苗健

主管会计工作负责人：王辉

会计机构负责人：李翔燕

（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		11,566,889.19	12,742,141.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十三（一）	59,510,906.41	40,883,100.92
其中：应收票据		-	-

应收账款		59,510,906.41	40,883,100.92
预付款项		9,415,563.02	3,711,271.02
其他应收款	十三（二）	8,876,223.62	7,706,658.11
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		3,758,492.92	4,421,979.67
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,148,328.98	1,117,942.03
流动资产合计		95,276,404.14	70,583,092.76
非流动资产：			
可供出售金融资产		10,050,000.00	10,050,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三（三）	15,850,000.00	6,400,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		3,591,677.85	4,212,347.30
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		6,712,228.51	3,165,635.02
开发支出		1,872,098.87	2,123,683.19
商誉		-	-
长期待摊费用		1,660,368.89	1,077,397.70
递延所得税资产		750,828.25	418,371.64
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		40,487,202.37	27,447,434.85
资产总计		135,763,606.51	98,030,527.61
流动负债：			
短期借款		8,000,000.00	9,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		5,804,350.00	4,968,350.00
其中：应付票据		-	-
应付账款		5,804,350.00	4,968,350.00
预收款项		4,633,942.88	3,849,809.60
应付职工薪酬		1,808,021.54	2,090,747.56
应交税费		2,824,097.90	3,311,165.01
其他应付款		2,618,207.50	4,245,853.20
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-

一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		25,688,619.82	27,465,925.37
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		1,224,727.49	1,144,487.50
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,224,727.49	1,144,487.50
负债合计		26,913,347.31	28,610,412.87
所有者权益：			
股本		57,736,875.00	50,236,875.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		23,609,653.56	605,879.98
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,136,810.57	2,244,173.48
一般风险准备		-	-
未分配利润		24,366,920.07	16,333,186.28
所有者权益合计		108,850,259.20	69,420,114.74
负债和所有者权益合计		135,763,606.51	98,030,527.61

(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		92,947,944.32	79,661,586.37
其中：营业收入	五（二十五）	92,947,944.32	79,661,586.37
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		86,990,906.05	68,708,586.64

其中：营业成本	五(二十五)	45,612,668.80	39,422,841.75
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五(二十六)	720,245.96	835,646.00
销售费用	五(二十七)	14,037,428.48	10,636,989.51
管理费用	五(二十八)	11,936,348.26	9,782,851.54
研发费用	五(二十九)	12,100,750.16	6,513,091.82
财务费用	五(三十)	363,752.16	335,576.23
其中：利息费用		434,671.88	271,258.73
利息收入		100,026.62	40,400.36
资产减值损失	五(三十一)	2,219,712.23	1,181,589.79
加：其他收益	五(三十二)	5,473,249.28	3,670,060.77
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十三)	21,761.28	-110,341.88
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,452,048.83	14,512,718.62
加：营业外收入	五(三十四)	248,615.13	1,395,273.78
减：营业外支出	五(三十五)	2,050.01	1,203.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,698,613.95	15,906,788.57
减：所得税费用	五(三十六)	1,448,356.64	966,597.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,250,257.31	14,940,190.75
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）		10,250,257.31	14,940,190.75
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		10,250,257.31	14,940,190.75
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-

(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		10,250,257.31	14,940,190.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,250,257.31	14,940,190.75
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（元/股）		0.18	0.30
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.18	0.30

法定代表人：苗健

主管会计工作负责人：王辉

会计机构负责人：李翔燕

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（四）	59,816,660.35	46,712,977.93
减：营业成本	十三（四）	23,489,418.34	18,221,066.49
税金及附加		595,811.29	633,430.67
销售费用		9,454,604.25	7,093,155.92
管理费用		10,530,619.56	8,449,642.05
研发费用		8,074,292.15	5,422,893.30
财务费用		355,147.50	323,119.71
其中：利息费用		434,671.88	271,258.73
利息收入		95,144.89	37,984.61
资产减值损失		2,136,137.36	1,196,958.70
加：其他收益		4,930,452.25	2,964,471.97
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		21,761.28	-110,341.88
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,132,843.43	8,226,841.18
加：营业外收入		248,615.13	1,395,273.78
减：营业外支出		2,050.00	1,203.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,379,408.56	9,620,911.13
减：所得税费用		1,453,037.68	950,558.64

四、净利润（净亏损以“－”号填列）		8,926,370.88	8,670,352.49
（一）持续经营净利润		8,926,370.88	8,670,352.49
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		8,926,370.88	8,670,352.49
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		81,176,646.00	57,728,768.58
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		3,992,989.27	2,606,853.43
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	3,177,468.38	2,983,664.34
经营活动现金流入小计		88,347,103.65	63,319,286.35

购买商品、接受劳务支付的现金		55,458,450.15	47,888,044.98
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		21,249,710.40	15,495,818.84
支付的各项税费		9,062,188.87	4,963,223.79
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十七)	19,525,581.44	12,673,507.36
经营活动现金流出小计		105,295,930.86	81,020,594.97
经营活动产生的现金流量净额		-16,948,827.21	-17,701,308.62
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		16.00	1,886.70
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		16.00	1,886.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,004,699.31	8,595,222.26
投资支付的现金		-	5,100,000.00
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		10,004,699.31	13,695,222.26
投资活动产生的现金流量净额		-10,004,683.31	-13,693,335.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		27,300,000.00	4,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		10,000,000.00	13,000,000.00
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		37,300,000.00	17,200,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		434,671.88	271,258.73
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	五(三十七)	996,226.42	77,669.90
筹资活动现金流出小计		12,430,898.30	8,348,928.63
筹资活动产生的现金流量净额		24,869,101.70	8,851,071.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-594.31	-7,467.33
五、现金及现金等价物净增加额		-2,085,003.13	-22,551,040.14
加：期初现金及现金等价物余额		15,420,547.32	37,971,587.46

六、期末现金及现金等价物余额		13,335,544.19	15,420,547.32
法定代表人：苗健	主管会计工作负责人：王辉	会计机构负责人：李翔燕	

(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		43,490,443.19	28,476,440.60
收到的税费返还		3,450,192.24	1,901,264.63
收到其他与经营活动有关的现金		7,383,452.69	2,965,008.96
经营活动现金流入小计		54,324,088.12	33,342,714.19
购买商品、接受劳务支付的现金		24,495,619.06	21,256,225.59
支付给职工以及为职工支付的现金		15,269,403.77	11,755,471.59
支付的各项税费		7,674,022.11	3,730,536.34
支付其他与经营活动有关的现金		16,713,795.03	12,451,009.98
经营活动现金流出小计		64,152,839.97	49,193,243.50
经营活动产生的现金流量净额		-9,828,751.85	-15,850,529.31
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		16.00	1,886.70
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		16.00	1,886.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,765,617.67	8,081,714.43
投资支付的现金		9,450,000.00	8,400,000.00
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		16,215,617.67	16,481,714.43
投资活动产生的现金流量净额		-16,215,601.67	-16,479,827.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		27,300,000.00	4,200,000.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	13,000,000.00
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		37,300,000.00	17,200,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		434,671.88	271,258.73
支付其他与筹资活动有关的现金		996,226.42	77,669.90

筹资活动现金流出小计		12,430,898.30	8,348,928.63
筹资活动产生的现金流量净额		24,869,101.70	8,851,071.37
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		-1,175,251.82	-23,479,285.67
加：期初现金及现金等价物余额		12,742,141.01	36,221,426.68
六、期末现金及现金等价物余额		11,566,889.19	12,742,141.01

(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	50,236,875.00	-	-	-	605,879.98	-	-	-	2,244,173.48	-	21,964,446.76	-	75,051,375.22
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	50,236,875.00	-	-	-	605,879.98	-	-	-	2,244,173.48	-	21,964,446.76	-	75,051,375.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,500,000.00	-	-	-	23,003,773.58	-	-	-	892,637.09	-	9,357,620.22	-	40,754,030.89
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,250,257.31	-	10,250,257.31
（二）所有者投入和减少资本	7,500,000.00	-	-	-	23,003,773.58	-	-	-	-	-	-	-	30,503,773.58
1. 股东投入的普通股	7,500,000.00	-	-	-	23,003,773.58	-	-	-	-	-	-	-	30,503,773.58
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	-	-	-	-	-	-	-	-	892,637.09	-	-892,637.09	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	892,637.09	-	-892,637.09	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	57,736,875.00	-	-	-	23,609,653.56	-	-	-	3,136,810.57	-	31,322,066.98	-	115,805,406.11

项目	上期											少数	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一	未分配利润				

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	般风险准备		股东权益	
一、上年期末余额	25,762,500.00	-	-	-	21,215,879.98	-	-	-	1,377,138.23	-	11,755,666.26	-	60,111,184.47
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	25,762,500.00	-	-	-	21,215,879.98	-	-	-	1,377,138.23	-	11,755,666.26	-	60,111,184.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,474,375.00	-	-	-	-20,610,000.00	-	-	-	867,035.25	-	10,208,780.50	-	14,940,190.75
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,940,190.75	-	14,940,190.75
（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	3,864,375.00	-	-	-	-	-	-	-	867,035.25	-	-4,731,410.25	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	867,035.25	-	-867,035.25	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	3,864,375.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,864,375.00	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	20,610,000.00	-	-	-	-20,610,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	20,610,000.00	-	-	-	-20,610,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（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	50,236,875.00	-	-	-	605,879.98	-	-	-	2,244,173.48	-	21,964,446.76	-	75,051,375.22	

法定代表人：苗健

主管会计工作负责人：王辉

会计机构负责人：李翔燕

（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	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	综合 收益	储备		险准备		计
一、上年期末余额	50,236,875.00	-	-	-	605,879.98	-	-	-	2,244,173.48	-	16,333,186.28	69,420,114.74
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,236,875.00	-	-	-	605,879.98	-	-	-	2,244,173.48	-	16,333,186.28	69,420,114.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,500,000.00	-	-	-	23,003,773.58	-	-	-	892,637.09	-	8,033,733.79	39,430,144.46
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,926,370.88	8,926,370.88
（二）所有者投入和减少资本	7,500,000.00	-	-	-	23,003,773.58	-	-	-	-	-	-	30,503,773.58
1. 股东投入的普通股	7,500,000.00	-	-	-	23,003,773.58	-	-	-	-	-	-	30,503,773.58
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	-	-	-	-	-	-	-	-	892,637.09	-	-892,637.09	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	892,637.09	-	-892,637.09	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	57,736,875.00	-	-	-	23,609,653.56	-	-	-	3,136,810.57	-	24,366,920.07	108,850,259.20

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	25,762,500.00	-	-	-	21,215,879.98	-	-	-	1,377,138.23	-	12,394,244.04	60,749,762.25
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	25,762,500.00	-	-	-	21,215,879.98	-	-	-	1,377,138.23	-	12,394,244.04	60,749,762.25
三、本期增减变动金额（减）	24,474,375.00	-	-	-	-20,610,000.00	-	-	-	867,035.25	-	3,938,942.24	8,670,352.49

少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,670,352.49	8,670,352.49
(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	3,864,375.00	-	-	-	-	-	-	-	-	867,035.25	-	-4,731,410.25	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	867,035.25	-	-867,035.25	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	3,864,375.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,864,375.00	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	20,610,000.00	-	-	-	-20,610,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	20,610,000.00	-	-	-	-20,610,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(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	50,236,875.00	-	-	-	605,879.98	-	-	-	2,244,173.48	-	16,333,186.28	69,420,114.74

瀚高基础软件股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

瀚高基础软件股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身是山东瀚高经贸有限公司,成立时系由自然人苗健、贾宝学共同出资组建的有限责任公司,于2005年7月5日取得济南市工商行政管理局(2011年12月变为济南市工商行政管理局高新技术产业开发区分局管辖)核发的370000228051594号企业法人营业执照,公司注册资本为人民币300.00万元。公司于2016年6月24日重新取得济南高新技术产业开发区管委会市场监管局核发的91370100777417112L号企业法人营业执照。

2013年5月山东瀚高科技有限公司整体变更并更名为山东瀚高基础软件股份有限公司,此次变更后注册资本为人民币1,100.00万元,股本为人民币1,100.00万元。其中:苗健出资847.00万元,占注册资本的77%;常瑞东出资110.00万元,占注册资本的10%;卢健出资55.00万元,占注册资本的5%;孟祥辉出资55.00万元,占注册资本的5%;张鲁敏出资33.00万元,占注册资本的3%。

根据公司2013年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定,公司申请增加注册资本人民币250.00万元,变更后的注册资本为人民币1,350.00万元,新增注册资本由原股东苗健和新股东李玉平、薛青峰、苏航、宋乐、朱海敏、邓传花、韩志平、母晓明认缴。

根据公司2015年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定,公司申请增加注册资本人民币75.00万元,变更后的注册资本为人民币1,425.00万元。新增注册资本由刘永芹、薛青峰、魏广生、张进路认缴。

2015年4月,公司与鲁证新天使投资有限公司签订《股份认购合同》,鲁证新天使投资有限公司以人民币800.00万元认购公司发行的100万股股份。根据公司2015年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定,公司申请增加注册资本人民币100.00万元,变更后的注册资本为人民币1,525.00万元。

根据公司2016年第三次临时股东大会决议(关于资本公积金转增股本的议案),由资本公积转增资本686.25万元,以2015年12月31日公司总股本1,525万股为基数,以资本公积向全

体股东每10股转增4.5股增加注册资本，变更后的注册资本为人民币2,211.25万元。

根据公司2016年第五次临时股东大会决议，拟以定向发行的方式以每股人民币5.00元的价格发行股份不超过120万股，实际发行115万股并增加注册资本人民币115.00万元，变更后的注册资本为人民币2,326.25万元，新增的注册资本由王建波、宋乐、王辉、郭培培、范翊、姜瑞海、类延良、王硕、邓传花、马继超、韩永利、李昊、刘媛媛、张元超、刘坤、王伟杰认缴。

根据公司2016年第七次临时股东大会决议，拟以定向发行的方式以每股人民币7.50元的价格发行股份不超过260万股，实际发行250万股并增加注册资本人民币250.00万元，变更后的注册资本为人民币2,576.25万元。新增注册资本由房玉震、山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)认缴。

根据公司2016年年度股东大会决议（《关于〈2016年度利润分配预案〉的议案》），以2016年12月31日公司总股本2,576.25万股为基数，向全体股东每10股送红股1.5股增加股本386.4375万元，同时以资本公积向全体股东每10股转增8股增加股本2,061.00万元，合计增加注册资本2,447.4375万元，变更后的注册资本为人民币5,023.6875万元。

根据公司2017年第六次临时股东大会决议，拟以定向发行的方式以每股人民币4.20元的价格发行股份不超过750万股，实际发行750万股并增加注册资本人民币750.00万元，变更后的注册资本为人民币5,773.6875万元。新增注册资本由西藏津盛泰达创业投资有限公司认缴600万股、济南科技风险投资有限公司认缴100万股、张剑鸣认缴50万股。上述股权变更于2018年1月31日完成。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；公司下设营销中心、行政中心、企业管理中心、技术支持中心、产品研究中心、产品开发中心、产品保障中心、财务中心等主要职能部门。

本公司注册及办公地址：济南市高新区新泺大街 2117 号铭盛大厦 20 层 2001 室。

企业法人营业执照号码：91370100777417112L

法定代表人：苗健

注册资本：57,736,875.00 元

经营范围：计算机软硬件的开发、技术咨询、技术服务、技术转让及销售；计算机及辅助设备、电子设备、网络设备的销售及维修；技术进出口业务；计算机技能培训。（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）

所属行业：根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“I（信息传输、软件和信息技术服务业）-I65（软件和信息技术服务业）-I651（软件开发）-I6510（软件开发）。”

主营业务：数据库系统软件的研发、运维与销售。

本财务报告业经本公司第三届董事会第二次会议于 2019 年 4 月 23 日决议批准报出。

（二）合并范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共四家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围未发生变动。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

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

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企

业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

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

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

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并报表的编制方法

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

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

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

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

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时

采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外,其余一并转入当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注三(十五)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

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

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

(七) 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。

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,按照本附注三(十五)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

1. 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
2. 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
5. 确认单独所发生的费用,以及按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,本公司仅确认因该项交易产生的损益中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者出售资产的情况,本公司全额确认损失;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。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务,采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:(1)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;(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益,直至净投资被处置才被确认为当期损益);以及(3)可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,计入当期损益。

3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算;年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失

控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

(十) 金融工具的确认和计量

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用

计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

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

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

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

(3) 贷款和应收款项

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

(4) 可供出售金融资产

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

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

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价

值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

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

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

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

3. 金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

(2) 其他金融负债

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

(3) 财务担保合同

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

4. 金融负债的终止确认

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

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

5. 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认

权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

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

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

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

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对

其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

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

(2) 可供出售金融资产减值

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

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

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

9. 金融资产和金融负债的抵销

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

(十一) 公允价值

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

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

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

产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 100.00 万元以上(含)； 其他应收款——金额 50.00 万元以上(含) 的非关联方应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司合并范围内各公司款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年,下同)	1.00	1.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3 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

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

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

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

(十三) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在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、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用个别计价法。

4. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

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

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

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

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

损益。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十四) 持有待售的非流动资产或处置组的确认和计量

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(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,在满足下列条件时,将其划分为持有待售类别:

(1) 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;

(2) 出售极可能发生,即公司已经就一项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。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的,公司已经获得批准。确定的购买承诺,是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的,当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的,公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的,处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的,公司将新组成的处置组划分为持有待售类别,否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组,不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,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。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的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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第 42 号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，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号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，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十五) 长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

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

2. 长期股权投资的投资成本的确定

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业

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

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

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

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成

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

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

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

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

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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

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

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

（十六）投资性房地产的确认和计量

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

（十七）固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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

如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	5	5	19.00
运输工具	平均年限法	4	5	23.75
电子设备	平均年限法	3	5	31.67

说明：

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

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

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

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

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

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值90%以上(含90%)；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值90%以上(含90%)；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十八) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十九) 借款费用的确认和计量

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金

额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

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

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现

阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出,以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制,如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件使用权	预计受益期限	5
软件著作权	预计受益期限	5

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

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

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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

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

4. 本公司内部研究开发项目支出的确认和计量

公司在项目立项时,对项目的背景、目标、技术储备、工作任务、交付成果、应用、验

收方式及标准、风险评估及对策、组织机构及人员安排、工作流程、预算、预期取得经济效益的方式及市场价值等方面进行详细论证,在达到资本化确认原则的情况下对项目研发支出开始资本化。

(1) 研发支出费用化和资本化的确认和归集方法

根据上述研究阶段和开发阶段的特点,公司在所研发项目同时满足资本化确认的五个条件时,将研发人员的薪酬在发生时计入“开发支出”,否则计入“管理费用—研发支出”。

开发过程中,公司对该项目研发过程的材料费、开发人员薪酬、折旧费、设备费、试验费等与项目开发过程密切相关的费用进行专项管理,将研发人员薪酬进行资本化,其他费用计入“管理费用—研发支出”,进行费用化。人力资源部门依据系统中研发人员的工作日志对研发人员的工时进行统计,之后财务部门依据人力资源部门提供的工时分摊表对研发支出进行核算。

(2) 研发支出费用化和资本化确认的时点

公司研发项目在研发立项,市场调研,通过可行性报告评审,并且内部审批流程完成后,进入开发阶段,可以进行资本化;研发支出资本化之前发生的研发支出全部在发生时费用化,计入当期损益。

(3) 无形资产确认的时间和金额

公司将达到预期功能、取得开发项目的验收报告,并取得国家版权局颁发的《著作权登记证书》作为确认无形资产的条件,将“开发支出”项下对应开发项目的账面金额全部转为“无形资产”。

(二十一) 长期资产的减值损失

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

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

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

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处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。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；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，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用的确认和摊销

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付的确认和计量

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括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

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，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，相应调整资本公积；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，相应调整资本公积，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。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按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；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关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。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额（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）。职工或者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，作为取消以权益结算的股份支付处

理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十六) 股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

(二十七) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

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

(3) 让渡资产使用权

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

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 当期未完成的建造合同，按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认为当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用，确认当期合同费用。

5) 资产负债表日，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。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 自行开发研制的软件产品销售收入确认和计量方法

自行开发研制的软件产品是指经过信息产业部认证并获得著作权，销售时不转让所有权的软件产品，由此开发出来的软件具有自主知识产权、无差异化、可批量复制的特性。不需要安装的以产品交付并经购货方验收后确认收入；需安装调试的按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

(2) 数据库集成收入确认和计量方法

数据库集成收入是指与客户订立软件产品销售的同时，为其提供软件嵌入所需的设备配件和安装服务。对于数据库集成业务，如果软件收入与设备配件及安装服务收入能分开核算，则硬件收入按上述商品销售的原则进行确认，软件收入按上述软件产品销售的原则进行确认。如果软件收入与设备配件及安装服务收入不能分开核算，则将其一并核算，待数据库集成于安装完成后或根据合同约定达到完工确认条件时以验收单作为收入确认的依据。

(3) 技术服务收入确认和计量方法

技术服务收入，主要是指按合同要求向客户提供技术咨询、产品售后服务、数据服务等业务。技术服务收入在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

(二十八) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

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

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

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相

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

2. 政府补助的确认时点

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

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

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

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

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

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

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

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及

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

（三十）租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

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

融资租赁的确认条件见本附注三(十七)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

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

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

3. 融资租赁的会计处理

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

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低

者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（三十一）终止经营

1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（三十二）重大会计判断和估计说明

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

1. 坏账准备计提

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

2. 存货跌价准备

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

3. 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

4. 折旧和摊销

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

5. 递延所得税资产

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

6. 所得税

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

(三十三) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

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

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”6,513,091.82 元，减少“管理费用”6,513,091.82 元；对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”5,422,893.30 元，减少“管理费用”5,422,893.30 元。

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

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

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策

变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并现金流量表的影响为增加“收到其他与经营活动有关的现金” 600,000.00 元，减少“收到其他与投资活动有关的现金” 600,000.00 元。对 2017 年度母公司现金流量表的影响为增加“收到其他与经营活动有关的现金” 600,000.00 元，减少“收到其他与投资活动有关的现金” 600,000.00 元。

(2) 企业自行变更会计政策

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(三十四) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%或16%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
地方水利建设基金	应缴流转税税额	0.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
瀚高基础软件股份有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

本公司及子公司瀚高基础软件（北京）有限公司（以下简称“北京瀚高”）提供的技术服务劳务按 6%税率征收增值税，其他销售的软件产品按 17%或 16%税率征收增值税。

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税优惠

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)规定,作为增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品,并经税务局备案后,按 17%或 16% 税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本公司经税务局备案的软件产品 HGDBMS V1.0、HGDRMV1.0、HG 数据库 V11、HVR5.0、HighGoDB V3.0、HighGoDB V4.0、HGBACKUP-V7、瀚高应用服务器软件 V1.0 以及本公司子公司济南瀚高经税务局备案的软件产品 HighGo Security Database System V2、高性能数据库 V16.04 对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2. 企业所得税优惠

(1)根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)有关规定,经山东省济南市高新技术产业开发区国家税务局备案,本公司为山东省 2017 年高新技术企业,证书编号 GR201737000114。本公司 2017、2018、2019 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

(2)根据财税[2016]49号第三条,本公司子公司济南瀚高于 2017 年 2 月 8 日在山东省济南市高新技术产业园区国家税务局进行双软企业备案,享受两免三减半的企业所得税税收优惠政策,享受优惠期间为 2017 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。济南瀚高 2018 年为盈利年度第二年,2018 年享受企业所得税减免政策。

五、合并财务报表项目注释

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

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	13,741.22	39,096.78
银行存款	13,321,802.97	15,381,450.54
其他货币资金	-	-
合 计	13,335,544.19	15,420,547.32
其中:存放在境外的款项总额	6,763.13	52,907.22

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

存放在境外款项系子公司 HIGHGO SOFTWARE USA CORP.（瀚高基础软件（美国）有限公司以下简称“美国瀚高”）开立的外币账户余额。除上述存放在境外的款项外，期末本公司无抵押、质押、冻结等对使用有限制或资金汇回受到限制的款项。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(三十九)“外币货币性项目”之说明。

(二) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应 收 票 据	-	-	-	-	-	-
应 收 账 款	69,163,724.33	3,737,379.05	65,426,345.28	49,026,216.11	1,431,739.77	47,594,476.34
合 计	69,163,724.33	3,737,379.05	65,426,345.28	49,026,216.11	1,431,739.77	47,594,476.34

2. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	69,163,724.33	100.00	3,737,379.05	5.40	65,426,345.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	69,163,724.33	100.00	3,737,379.05	5.40	65,426,345.28

续上表：

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	49,026,216.11	100.00	1,431,739.77	2.92	47,594,476.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	49,026,216.11	100.00	1,431,739.77	2.92	47,594,476.34

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,163,792.64	431,637.93	1.00
1-2 年	22,174,723.32	2,217,472.33	10.00
2-3 年	3,421,174.47	684,234.89	20.00
3 年以上	404,033.90	404,033.90	100.00
小计	69,163,724.33	3,737,379.05	5.40

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,305,639.28 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	8,796,000.00	1 年以内、1-2 年	12.72	292,260.00
客户四	7,125,872.41	1 年以内、1-2 年	10.30	695,127.24
客户五	4,850,800.00	1 年以内、1-2 年	7.01	245,320.00
客户三	3,664,150.97	1 年以内	5.30	36,641.51
客户六	3,507,504.00	1 年以内、1-2 年	5.07	184,250.04
小计	27,944,327.38		40.40	1,453,598.79

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	9,292,781.65	98.70	3,601,289.65	97.04
1-2年	12,800.00	0.13	109,981.37	2.96
2-3年	109,981.37	1.17	-	-
3年以上	-	-	-	-
合 计	9,415,563.02	100.00	3,711,271.02	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
济南明德海川科贸有限公司	6,176,707.00	1年以内	65.60	未到约定结算期
供应商一	1,898,600.00	1年以内	20.16	未到约定结算期
供应商二	865,500.00	1年以内	9.19	未到约定结算期
供应商三	109,981.37	2-3年	1.17	未到约定结算期
供应商四	90,000.00	1年以内	0.96	未到约定结算期
小 计	9,140,788.37		97.08	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	8,503,203.17	139,843.42	8,363,359.75	6,198,045.99	225,770.47	5,972,275.52
合 计	8,503,203.17	139,843.42	8,363,359.75	6,198,045.99	225,770.47	5,972,275.52

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,503,203.17	100.00	139,843.42	1.64	8,363,359.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	8,503,203.17	100.00	139,843.42	1.64	8,363,359.75

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,198,045.99	100.00	225,770.47	3.64	5,972,275.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	6,198,045.99	100.00	225,770.47	3.64	5,972,275.52

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,138,743.17	81,387.42	1.00
1-2 年	303,560.00	30,356.00	10.00
2-3 年	41,000.00	8,200.00	20.00
3 年以上	19,900.00	19,900.00	100.00

小 计	8,503,203.17	139,843.42	1.64
-----	--------------	------------	------

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况。

本期转回坏账准备金额 85,927.05 元。

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	6,901,775.00	5,130,277.50
备用金和押金	1,048,289.60	785,177.34
代扣代缴社保	87,349.40	81,210.56
其他	465,789.17	201,380.59
小 计	8,503,203.17	6,198,045.99

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
王海霞	投标保证金	1,700,000.00	1 年以内	19.99	17,000.00
党传凯	投标保证金	700,000.00	1 年以内	8.23	7,000.00
尹敏敏	投标保证金	500,000.00	1 年以内	5.88	5,000.00
马继超	投标保证金	450,000.00	1 年以内	5.29	4,500.00
山东省人民政府采购中心	投标保证金	355,880.00	1 年以内； 1-2 年	4.19	22,700.00
小 计		3,705,880.00		43.58	56,200.00

(五) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准	账面价值	账面余额	跌价准	账面价值

		备			备	
库存商品	9,706,032.51	-	9,706,032.51	5,024,691.67	-	5,024,691.67

2. 存货跌价准备

期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中借款费用资本化金额

期末存货余额中无资本化利息金额。

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
待摊销租赁费	856,018.11	916,591.02
待摊销物管费	23,476.66	22,267.64
待抵扣税费	8,143.95	-
待摊销技术服务费	1,290,591.80	-
待摊销咨询费	454,588.75	756,162.74
小 计	2,632,819.27	1,695,021.40

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 可供出售金融资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	10,050,000.00	-	10,050,000.00	10,050,000.00	-	10,050,000.00
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	10,050,000.00	-	10,050,000.00	10,050,000.00	-	10,050,000.00
合 计	10,050,000.00	-	10,050,000.00	10,050,000.00	-	10,050,000.00

2. 期末可供出售金融资产余额中无持有至到期投资重分类计入的情况。

3. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
山东火炬信息通信技术创新科研基地建设有限公司（以下简称“火炬信息公司”）	10,050,000.00	-	-	10,050,000.00

续上表：

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
火炬信息公司	-	-	-	-	5.56	-

期末未发现可供出售金额资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

[注]2016年1月6日，公司2016年第一次临时股东大会决议，为进一步提升公司创新发展能力，扩展公司研发和运营场地，公司以自有资金与山东信息通信技术研究院管理中心等9家公司共同设立火炬信息公司，以建设山东信息通信技术创新科研基地。火炬信息公司注册地为济南市高新区齐鲁软件园大厦B座，注册资本为人民币269,940,000.00元，其中本公司认缴出资人民币15,000,000.00元，占注册资本的5.56%。截至期末，本公司实缴出资10,050,000.00元。

（八）固定资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	4,009,569.83	4,227,933.91
固定资产清理	-	-
合计	4,009,569.83	4,227,933.91

2. 固定资产

（1）明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

		购置	在建 工程 转入	企业合 并增加	其 他	处置或报废	其 他	
(1) 账面原 值								
房屋及建 筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	383,668.82	9,482.76	-	-	-	-	-	393,151.58
运输工具	641,802.56	-	-	-	-	417,000.00	-	224,802.56
电子设备	7,018,152.38	1,812,223.50	-	-	-	8,094.39	-	8,822,281.49
小 计	8,043,623.76	1,821,706.26	-	-	-	425,094.39	-	9,440,235.63
(2) 累计折 旧		计提						
房屋及建 筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	177,354.78	41,723.92	-	-	-	-	-	219,078.70
运输工具	493,833.66	49,140.60	-	-	-	396,150.00	-	146,824.26
电子设备	3,144,501.41	1,927,951.10	-	-	-	7,689.67	-	5,064,762.84
小 计	3,815,689.85	2,018,815.62	-	-	-	403,839.67	-	5,430,665.80
(3) 减值准 备		计提						
房屋及建 筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价 值								

房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	206,314.04	-	-	-	-	-	-	174,072.88
运输工具	147,968.90	-	-	-	-	-	-	77,978.30
电子设备	3,873,650.97	-	-	-	-	-	-	3,757,518.65
小计	4,227,933.91	-	-	-	-	-	-	4,009,569.83

[注]本期折旧额 2,018,815.62 元。

(2) 固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 暂时闲置的固定资产

期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 期末用于抵押的固定资产

期末无用于借款抵押的固定资产。

(九) 无形资产

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
软件使用权	1,740,431.18	1,443,889.68	-	-	-	-	-	3,184,320.86
软件著作权	3,320,825.71	-	3,977,356.91	-	-	-	-	7,298,182.62
合计	5,061,256.89	1,443,889.68	3,977,356.91	-	-	-	-	10,482,503.48
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
软件使用权	1,069,572.80	783,379.46	-	-	-	-	-	1,852,952.26

软件著作权	492,715.71	1,341,273.60	-	-	-	-	-	1,833,989.31
合计	1,562,288.51	2,124,653.06	-	-	-	-	-	3,686,941.57
(3)减值准备		计提	其他			处 置	其他	
软件使用权	-	-	-	-	-	-	-	-
软件著作权	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值								
软件使用权	670,858.38	-	-	-	-	-	-	1,331,368.60
软件著作权	2,828,110.00	-	-	-	-	-	-	5,464,193.31
合计	3,498,968.38	-	-	-	-	-	-	6,795,561.91

[注]本期摊销额 2,124,653.06 元。公司通过内部研发形成的无形资产账面价值为 5,130,859.95 元，占无形资产期末账面价值总额的 75.50%。

2. 无形资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无用于抵押或担保的无形资产。

(十) 开发支出

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
HighGo Disaster Recovery Management	1,162,399.09	-	-	1,162,399.09	-	-

System V2.0 (瀚高容灾管理系统 V2.0)						
HighGo Data Intelligent Schedule System V5 (瀚高数据集成系统 V5)	961,284.10	-	-	961,284.10	-	-
purog 共享存储集群	-	2,362,847.30	-	1,052,408.94	1,310,438.36	-
HGDBAdmin V3	-	2,834,013.87	-	801,264.78	2,032,749.09	-
HighGo Database System V5	-	6,052,300.73	-	-	4,180,201.86	1,872,098.87
HighGo Database System V6	-	241,459.74	-	-	241,459.74	-
Highgo Secure Database V4.1	-	309,443.10	-	-	309,443.10	-
基于专用加密机的安全数据库产品研发	-	3,321,170.69	-	-	3,321,170.69	-
HighGo Purog Cluster Machine System	-	705,287.32	-	-	705,287.32	-
合计	2,123,683.19	15,826,522.75	-	3,977,356.91	12,100,750.16	1,872,098.87

2. 本期开发支出为 3,725,772.59 元，占本期研究开发项目支出总额的 23.54%。

3. 公司研发项目在项目立项、市场调研、通过可行性报告评审，并且内部审批流程完成后，进入开发阶段，确认达到资本化原则的情况下进行资本化；研发支出资本化之前发生的研发支出全部在发生时费用化，计入当期损益。资本化的金额为公司此项目研发人员的工资及外部协作费等项目直接支出。

(十一) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修费	1,077,397.70	1,469,500.00	886,528.81	-	1,660,368.89	-

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备的所得税影响	3,877,222.47	562,816.59	1,657,510.24	237,714.93
政府补助的所得税影响	1,224,727.49	183,709.12	1,144,487.50	171,673.13
合 计	5,101,949.96	746,525.71	2,801,997.74	409,388.06

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	2,838,576.35	882,234.90

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2018	-	53,548.45	
2019	1,579.26	1,579.26	
2020	453,482.39	453,482.39	
2021	-	-	
2022	331,586.03	373,624.80	
2023	2,051,928.67	-	
小 计	2,838,576.35	882,234.90	

(十三) 其他非流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付购房款	2,500,001.00	-

2. 金额较大的其他非流动资产的内容说明

本期期末其他非流动资产系子公司瀚高基础软件（青岛）有限公司（以下简称“青岛瀚高”）预付的购房款。

（十四）短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	8,000,000.00	9,000,000.00

[注]涉及短期借款的具体情况详见附注九(二)关联交易情况“关联担保情况”之说明。

（十五）应付票据及应付账款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	-	-
应付账款	743,350.00	843,350.00
合 计	743,350.00	843,350.00

2. 应付账款

（1）明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	703,600.00	803,600.00
1—2 年	-	-
2—3 年	-	39,750.00
3 年以上	39,750.00	-
小 计	743,350.00	843,350.00

（2）截至期末，期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

（十六）预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	3,497,875.18	3,426,396.05
1—2 年	971,814.51	311,882.08
2—3 年	52,721.72	111,531.47
3 年以上	111,531.47	-
合 计	4,633,942.88	3,849,809.60

2. 期末无账龄超过一年的重大预收款项。

(十七) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	2,699,980.62	23,825,184.09	23,882,224.68	2,642,940.03
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	1,102,262.56	1,091,532.48	10,730.08
(3) 辞退福利	-	-	-	-
(4) 其他一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	2,699,980.62	24,927,446.65	24,973,757.16	2,653,670.11

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,699,980.62	22,576,786.01	22,642,929.96	2,633,836.67
(2) 职工福利费	-	323,538.38	323,538.38	-
(3) 社会保险费	-	644,038.20	634,934.84	9,103.36
其中：医疗保险费	-	562,790.02	554,662.02	8,128.00
工伤保险费	-	21,074.50	20,749.38	325.12
生育保险费	-	60,173.68	59,523.44	650.24
(4) 住房公积金	-	280,821.50	280,821.50	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
小 计	2,699,980.62	23,825,184.09	23,882,224.68	2,642,940.03

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	-	1,060,783.70	1,050,487.22	10,296.48
(2) 失业保险费	-	41,478.86	41,045.26	433.60
(3) 企业年金缴费	-	-	-	-
小 计	-	1,102,262.56	1,091,532.48	10,730.08

(十八) 应交税费

明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	1,824,066.75	2,605,503.29
城市维护建设税	172,195.42	240,530.44
企业所得税	1,010,499.44	811,233.56
印花税	27,293.87	13,397.27
教育费附加	73,798.04	103,084.47
地方教育附加	49,198.69	68,722.98
水利建设专项资金	11,284.92	24,211.89
代扣代缴个人所得税	86,149.01	87,874.84
合 计	3,254,486.14	3,954,558.74

(十九) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	198,207.50	4,262,092.83
合 计	198,207.50	4,262,092.83

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付中介费用	-	16,239.63
济南科技风险投资有限公司	-	4,200,000.00
其他	48,207.50	45,853.20
代管活动经费	120,000.00	-
保证金	30,000.00	-
小 计	198,207.50	4,262,092.83

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(二十) 递延收益

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,144,487.50	1,420,000.00	1,339,760.01	1,224,727.49	-

2. 涉及政府补助的项目

项目	期初数	本期新增补助 金额	本期分摊		其他 变动	期末数	与资产相 关/与收 益相关
			转入项目	金额			
省级服务平台及两化融合项目等项目补助	442,030.58	-	其他收益	373,058.35	-	68,972.23	与资产相关
2014 年自主创新及成果转化专项计划项目费	291,197.58		其他收益	291,197.58		-	与资产相关
2014 年高新区自主创新计划项目经费	33,333.32		其他收益	33,333.32		-	与资产相关
2014 市级中小企业创新基金	32,333.36	80,000.00	其他收益	112,333.36		-	与资产相关
面向大数据创新研发的支撑环境关键技术研究与应用示范	35,000.00		其他收益	35,000.00		-	与资产相关
济南市引进海内外高层次人才专项资金	300,000.00		其他收益	83,066.65		216,933.35	与资产相关
云数据同步软件项目	10,592.66		其他收益	10,592.66		-	与资产相关
山东半岛自主创新发展建设发展资金	-	1,340,000.00	其他收益	401,178.09		938,821.91	与资产相关
小计	1,144,487.50	1,420,000.00		1,339,760.01	-	1,224,727.49	

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(四十)“政府补助”之说明。

(二十一) 股本

1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,236,875.00	7,500,000.00	-	-	-	7,500,000.00	57,736,875.00

2. 本期股权变动情况说明

经公司 2017 年第六次临时股东大会决议通过，拟以每股人民币 4.20 元的价格定向发行发行股份不超过 750 万股。本次实际发行 750 万股，新增股本分别由西藏津盛泰达创业投资有限公司认缴 600 万股、济南科技风险投资有限公司认缴 100 万股、张剑鸣认缴 50 万股，上述出资已于 2018 年 1 月 2 日前实缴完成，出资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中汇会验[2018]0025 号验资报告验证。

本次发行完成后，增加股本 7,500,000.00 元、资本公积 24,000,000.00 元，本次定向增发共发生中介费用 996,226.42 元，冲减资本溢价金额 996,226.42 元。

(二十二) 资本公积

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	605,879.98	23,003,773.58	-	23,609,653.56

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

资本公积增减变动原因及依据详见五（二十一）股本“本期股本变动情况说明”

(二十三) 盈余公积

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,244,173.48	892,637.09	-	3,136,810.57

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

本期盈余公积增加全部来源于按净利润 10%计提的法定盈余公积。

(二十四) 未分配利润

项目	本期数	上年数
上年年末余额	21,964,446.76	11,755,666.26
加：年初未分配利润调整	-	-

调整后本年初余额	21,964,446.76	11,755,666.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,250,257.31	14,940,190.75
设定受益计划变动额结转留存收益		-
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	892,637.09	867,035.25
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股利润	-	3,864,375.00
期末未分配利润	31,322,066.98	21,964,446.76

(二十五) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	92,947,944.32	45,612,668.80	79,661,586.37	39,422,841.75
其他业务	-	-	-	-
合 计	92,947,944.32	45,612,668.80	79,661,586.37	39,422,841.75

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
数据库集成	36,735,341.32	35,478,894.30	29,164,440.96	28,501,686.11
数据服务	17,728,618.40	7,413,028.36	13,267,877.97	7,035,907.60
自主开发软件	38,483,984.60	2,720,746.14	37,229,267.44	3,885,248.04
小 计	92,947,944.32	45,612,668.80	79,661,586.37	39,422,841.75

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
济南明德海川科贸有限公司	18,525,283.74	19.93

客户一	5,625,862.05	6.05
客户二	4,765,000.00	5.13
客户三	3,230,318.71	3.48
武汉兴和云网科技股份有限公司	3,201,219.83	3.44
小 计	35,347,684.33	38.03

(二十六) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	387,939.18	456,006.43
教育费附加	166,259.64	195,431.35
地方教育附加	110,839.77	130,287.57
地方水利建设基金	26,233.50	31,392.49
印花税	27,293.87	21,208.16
车船使用税	1,680.00	1,320.00
合 计	720,245.96	835,646.00

[注] 计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十七) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	7,456,810.96	6,860,893.10
交通运输费	396,166.36	601,415.63
业务招待费	575,497.99	467,752.82
办公费	160,898.32	283,517.34
差旅费	1,117,868.01	596,568.02
折旧与摊销费	117,210.79	75,142.73
租赁费	661,242.96	424,695.92
培训费	33,737.17	453,974.81
材料消耗	94,151.30	191,521.94
会务费	419,095.39	14,780.48
市场活动费	2,638,059.97	361,672.23
广告费	366,689.26	305,054.49

合 计	14,037,428.48	10,636,989.51
-----	---------------	---------------

(二十八) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	4,033,395.02	5,627,676.35
办公费用	464,583.56	1,171,712.60
交通费用	375,580.90	143,636.33
差旅费	485,490.92	143,742.44
业务招待费	394,401.98	178,804.36
折旧与摊销费用	742,216.78	809,051.63
租赁费	1,284,490.43	950,073.31
中介机构费用	3,148,072.25	381,825.22
培训费	-	72,710.10
考察费	108,932.43	14,980.00
装修费	899,183.99	288,639.20
合 计	11,936,348.26	9,782,851.54

(二十九) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	6,634,597.78	2,202,841.82
直接投入	1,152,106.52	1,030,445.59
折旧与摊销	2,192,767.47	1,714,985.30
其他	2,121,278.39	1,564,819.11
合 计	12,100,750.16	6,513,091.82

(三十) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	434,671.88	271,258.73
减：利息收入	100,026.62	40,400.36
汇兑损失	727.65	7,467.33
减：汇兑收益	133.34	-
手续费支出	28,512.59	19,580.63

担保费	-	77,669.90
合 计	363,752.16	335,576.23

(三十一) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	2,219,712.23	1,181,589.79

(三十二) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
增值税即征即退款	3,992,989.27	2,606,853.43	与收益相关	-
面向大数据创新研发的支撑环境关键技术研究与应用示范	35,000.00	258,000.00	与资产相关	35,000.00
企业研究开发补助资金	-	398,400.00	与收益相关	-
云数据同步软件项目	10,592.66	289,407.34	与资产相关	10,592.66
中小微企业融资费用补贴	140,500.00	117,400.00	与收益相关	140,500.00
济南市引进海内外高层次人才专项资金	83,066.65		与资产相关	83,066.65
山东半岛国家自主创新示范区建设发展资金	401,178.09		与资产相关	401,178.09
信息公共服务平台和两融融合奖励资金	373,058.35	-	与资产相关	373,058.35
2014 年自主创新及成果转化专项(成果转化)计划	291,197.58	-	与资产相关	291,197.58
2014 年高新区自主创新计划项目经费	33,333.32	-	与资产相关	33,333.32
2014 市级中小企业创新基金	112,333.36	-	与资产相关	112,333.36
合 计	5,473,249.28	3,670,060.77		1,480,260.01

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十)“政府补助”之说明。

(三十三) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的收益	-	-	-
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	21,761.28	-110,341.88	21,761.28

其中：固定资产	21,761.28	-110,341.88	21,761.28
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
债务重组中因处置非流动资产产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换中换出非流动资产产生的收益	-	-	-
合计	21,761.28	-110,341.88	21,761.28

(三十四) 营业外收入

1. 明细情况

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	248,400.00	1,371,060.93	248,400.00
其他	215.13	24,212.85	215.13
合计	248,615.13	1,395,273.78	248,615.13

2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
鼓励企业上市专项资金	28,100.00	-	与收益相关
2016 年济南市科学技术进步奖	20,000.00	-	与收益相关
2017 年高企培育创新券资金（高企认定补贴资金）	100,000.00	-	与收益相关
2018 年度工业和信息化专项资金（济南市企业技术中心认定补贴）	100,000.00	-	与收益相关
2018 年度第二批济南市知识产权（专利）专项资金	300.00	-	与收益相关
信息公共服务平台和两化融合奖励资金	-	979,665.77	
2014 市级中小企业创新基金	-	32,333.32	
2014 年自主创新及成果转化专项（成果转化）计划	-	325,728.50	
2014 年高新区自主创新计划项目经费	-	33,333.34	
小计	248,400.00	1,371,060.93	

[注] 本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(四十)“政府补助”之说明。

(三十五) 营业外支出

明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益 的金额
罚款支出	2,050.00	1,000.00	2,050.00
税收滞纳金	-	203.83	-
其他	0.01	-	0.01
合 计	2,050.01	1,203.83	2,050.01

(三十六) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	1,785,494.29	932,332.20
递延所得税费用	-337,137.65	34,265.62
合 计	1,448,356.64	966,597.82

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	11,698,613.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,754,792.09
子公司适用不同税率的影响	-324,215.70
调整以前期间所得税的影响	483,009.59
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	154,459.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
税率变动的影响对期初递延所得余额的影响	-94,262.19
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	512,982.17
研发费用加计扣除影响数	-1,038,408.96
所得税费用	1,448,356.64

(三十七) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
政府补助	1,808,900.00	1,115,800.00
押金、保证金及代缴代扣社保等	1,119,385.88	1,803,251.13
利息收入	100,026.62	40,400.36
其他	149,155.88	24,212.85
合 计	3,177,468.38	2,983,664.34

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
销售费用	6,463,406.73	3,700,953.68
管理费用	9,391,347.61	5,691,030.11
银行手续费	28,512.59	19,580.63
押金、保证金及代缴代扣社保等	3,640,264.50	3,260,739.11
营业外支出	2,050.01	1,203.83
合 计	19,525,581.44	12,673,507.36

3. 支出的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付中介费用	996,226.42	77,669.90

(三十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,250,257.31	14,940,190.75
加：资产减值准备	2,219,712.23	1,181,589.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,018,815.62	1,729,106.86
无形资产摊销	2,124,653.06	1,196,121.87
长期待摊费用摊销	886,528.81	260,505.35
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)	-21,761.28	110,341.88

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)	435,266.19	356,395.96
投资损失(收益以“－”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-337,137.65	34,265.62
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)	-4,681,340.84	-2,135,539.65
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-23,937,393.20	-36,383,329.56
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-5,906,427.46	409,042.51
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-16,948,827.21	-18,301,308.62
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末余额	13,335,544.19	15,420,547.32
减:现金的期初余额	15,420,547.32	37,971,587.46
加:现金等价物的期末余额	-	-
减:现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-2,085,003.13	-22,551,040.14

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	-	-
其中: 库存现金	13,741.22	39,096.78
可随时用于支付的银行存款	13,321,802.97	15,381,450.54
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-

(3) 期末现金及现金等价物余额	13,335,544.19	15,420,547.32
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	-	-

(三十九) 外币货币性项目

明细情况

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	985.42	6.8632	6,763.13
其中：美元	985.42	6.8632	6,763.13

(四十) 政府补助

明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
增值税即征即退款	2018 年度	3,992,989.27	其他收益	其他收益	3,992,989.27
面向大数据创新研发的支撑环境关键技术研究与应用示范	2016 年度	300,000.00	递延收益	其他收益	35,000.00
云数据同步软件项目	2017 年度	300,000.00	递延收益	其他收益	10,592.66
中小微企业融资费用补贴	2018 年度	140,500.00	其他收益	其他收益	140,500.00
鼓励企业上市专项资金	2018 年度	28,100.00	营业外收入	营业外收入	28,100.00
信息公共服务平台和两仕融合奖励资金	2014 年度	3,000,000.00	递延收益	其他收益	373,058.35
2014 市级中小企业创新基金	2015 年度	170,000.00	递延收益	其他收益	112,333.36
2014 年自主创新及	2015 年度	1,000,000.00	递延收益	其他收益	291,197.58

成果转化专项(成果转化)计划					
2014 年高新区自主创新计划项目经费	2015 年度	100,000.00	递延收益	其他收益	33,333.32
济南市引进海内外高层次人才专项资金	2017 年度	300,000.00	递延收益	其他收益	83,066.65
2016 年济南市科学技术进步奖	2018 年度	20,000.00	营业外收入	营业外收入	20,000.00
山东半岛国家自主创新示范区建设发展资金	2018 年度	1,340,000.00	递延收益	其他收益	401,178.09
2017 年高企培育创新券资金(高企认定补贴资金)	2018 年度	100,000.00	营业外收入	营业外收入	100,000.00
2018 年度工业和信息化专项资金(济南市企业技术中心认定补贴)	2018 年度	100,000.00	营业外收入	营业外收入	100,000.00
2018 年度第二批济南市知识产权(专利)专项资金	2018 年度	300.00	营业外收入	营业外收入	300.00
合计		10,891,889.27			5,721,649.28

(1) 根据财税[2011]100号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》规定,本年取得软件产品(HGDBMS V1.0、HGDRMV1.0、HG数据库 V11、HVR5.0、HighGoDB V3.0、HighGoDB V4.0、HGBACKUP-V7、瀚高应用服务器软件 V1.0、HighGo Security Database System V2、高性能数据库 V16.04)增值税即征即退收入 3,992,989.27 元,系与收益相关的政府补助。本期计入其他收益 3,992,989.27 元。

(2) 根据国家科学技术部下发的国科发资[2015]86号关于发布创新方法工作专项 2015 年度项目指南的通知、财政部下发的财教[2015]432号关于批复科技部 2015 年度科技基础

性工作专项项目预算的通知，公司 2016 年度收到科技基础性工作专项资金 300,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，本期计入其他收益 35,000.00 元。

(3) 根据济南市科学技术局、济南市财政局下发的济科〔2016〕2 号关于《济南市 2016 年科学技术发展计划第二批项目（产业发展专项、科技创业、人才引进、软科学、临床医学、特派员等计划）》的通知，公司 2017 年度收到科学技术发展计划第二批项目专项资金 300,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，本期计入其他收益 10,592.66 元。

(4) 根据济南市财政局下发的济财企〔2017〕6 号关于对中小微企业融资费用给予财政补贴政策的通知，公司 2018 年收到财政补贴资金 140,500.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，本期计入其他收益 140,500.00 元。

(5) 根据济南市财政局与济南市人民政府金融工作办公室下发的济财企指〔2017〕44 号关于下达 2017 年鼓励企业上市专项资金预算指标的通知，公司 2018 年收到专项资金 28,100.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，本期计入营业外收入 28,100.00 元。

(6) 根据山东省经济和信息化委员会下发的山东省信息产业发展专项资金项目《面向重大应用的自主可控国产数据库升级改造》的通知，公司 2014 年度收到自主可控国产数据库升级改造资金 3,000,000.00 元，系与资产相关的政府补助，本期计入其他收益 373,058.35 元。

(7) 根据济南市科学技术局下发的济南市科技型中小企业技术创新专项资金项目合同的通知，公司 2015 年度收到中小企业技术创新专项资金 170,000.00 元，2018 年度收到中小企业技术创新专项资金 80,000.00 元，系与资产相关的政府补助，计入其他收益 112,333.36 元。

(8) 根据山东省科学技术厅、山东省财政厅下发的鲁科字〔2014〕162 号关于下达 2014 年度山东省自主创新及成果转化专项（成果转化）计划的通知，公司 2015 年度收到自主创新及成果转化专项资金 1,000,000.00 元，系与资产相关的政府补助，本期计入其他收益 291,197.58 元。

(9) 根据济南市高新区管委会下发的济高管字〔2014〕190 号关于下达 2014 年济南高新区自主创新计划项目的通知，公司 2015 年度收到自主创新专项资金 100,000.00，系与资产相关的政府补助，本期计入其他收益 33,333.32 元。

(10)根据济南市人民政府下发的济政字〔2016〕82 号关于公布 2016 年济南市引进高层次创新创业人才(团队)名单的通知,公司 2017 年度收到创新创业人才专项资金 300,000.00 元,该项资金重点用于科研项目开发,系与资产相关的政府补助,本期计入其他收益 83,066.65 元。

(11)根据济南市人民政府下发的济政发〔2017〕17 号关于 2016 年度济南市科学技术奖励的通知,公司 2018 年度收到科学技术专项资金 20,000.00 元,系与收益相关的政府补助,本期计入营业外收入 20,000.00 元。

(12)根据山东省科学技术厅与山东省财政厅下发的鲁科字〔2018〕29 号关于下达 2018 年度山东半岛国家自主创新示范区发展建设资金项目的通知,公司 2018 年度收到发展建设专项资金 1,340,000.00 元,系与资产相关的政府补助,本期计入其他收益 401,178.09 元。

(13)根据山东省科学技术厅与山东省财政厅下发的关于下高新技术企业的资格认证,本期公司收到高企培育创新券资金专项资金 100,000.00 元,系与收益相关的政府补助,本期计入营业外收入 100,000.00 元。

(14)根据济南市财政局、济南市科学技术局与济南市经济和信息化委员会下发的济经信科技字〔2018〕9 号关于公布第二批济南市认定企业技术中心名单和撤销部分企业技术中心资格的通知,公司 2018 年度收到企业技术中心专项资金 100,000.00 元,系与收益相关的政府补助,本期计入营业外收入 100,000.00 元。

六、合并范围的变更

本期合并范围较上期未发生变更。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币元。

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京瀚高	1	北京市 海淀区	北京市 海淀区	软件服务	100.00		设立
济南瀚高	1	山东省 济南市	山东省 济南市	软件服务	100.00		设立

美国瀚高	2	美国华盛顿州	美国华盛顿州	软件服务		100.00	设立
瀚高基础软件(青岛)有限公司(以下简称“青岛瀚高”)	1	山东省青岛市	山东省青岛市	软件服务	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统,以适应市场情况或本公司经营活动的改变,同时及时有效地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(二) 市场风险

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

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。相关外币资产及外币负债包括:以外币计价的货币资金。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险,并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

在所有其他变量保持不变的情况下,如果人民币对美元(外币)升值或者贬值 5%,对本公司净利润的影响如下:

汇率变化	对净利润的影响(元)	
	本期数	上年数
上升5%	338.16	2,645.36
下降5%	-338.16	-2,645.36

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

2. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(四) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

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

项 目	期末数				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	

短期借款	8,000,000.00	-	-	-	8,000,000.00
应付账款	743,350.00	-	-	-	743,350.00
其他应付款	198,207.50	-	-	-	198,207.50
合 计	8,941,557.50	-	-	-	8,941,557.50

续上表：

项 目	期初数				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
短期借款	9,000,000.00	-	-	-	9,000,000.00
应付账款	843,350.00	-	-	-	843,350.00
其他应付款	4,262,092.83	-	-	-	4,262,092.83
合 计	14,105,442.83	-	-	-	14,105,442.83

(五) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 15.17%(2017 年 12 月 31 日：25.55%)。

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人	业务性质	实际控制人对本企业的持股比例 (%)	实际控制人对本企业的表决权比例 (%)
苗健	自然人	53.1348	53.1348

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
贾辉	实际控制人苗健之配偶

卢健	公司持股 5%以上的股东、副总经理、董事
赵静	公司持股 5%以上的股东、副总经理、董事卢健之配偶
张鲁敏	公司股东、副总经理
林颖	公司股东、副总经理张鲁敏之配偶
王建波	公司股东、董事、总经理
王辉	董事、董事会秘书、财务总监
高玉柱	公司董事
魏广生	副总经理
宋乐	副总经理
朱海敏	监事会主席、职工代表监事
王硕	监事
母晓明	监事

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京瀚高、济南瀚高、苗健	本公司	3,000,000.00	2018.9.19	2019.9.18	否
苗健、贾辉	本公司	5,000,000.00	2018.8.9	2019.8.8	否
苗健、卢健、张鲁敏、北京瀚高	本公司	2,000,000.00	2018.1.31	2019.1.31	是

(2) 关联担保情况说明

1). 本公司与北京银行股份有限公司济南分行签订合同编号 050953 短期借款合同，合同借款金额为 300.00 万元。自然人苗健、本公司子公司北京瀚高以及本公司子公司济南瀚高为贷款提供连带责任保证。

2). 本公司与齐鲁银行股份有限公司舜华北支行签订合同编号 110021 法借字第 59 号-1 号短期借款合同，合同借款金额为 500.00 万元。自然人苗健及其配偶贾辉贷款提供连带责任保证。

3). 本公司与青岛银行股份有限公司济南分行签订合同编号 812022018 借字第 00010

号短期借款合同，合同借款金额为 200.00 万元，自然人苗健及其配偶贾辉、卢健及其配偶赵静、张鲁敏及其配偶林颖、本公司子公司北京瀚高为贷款提供连带责任保证。

2. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	11	11
在本公司领取报酬人数	11	11
报酬总额(元)	3,251,249.14	2,733,780.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 本公司对火炬信息公司认缴出资人民币 15,000,000.00 元，占注册资本的 5.56%。截至期末，本公司实缴出资 10,050,000.00 元。出资协议约定日期为 2018 年 12 月 31 日。

2. 本公司全资子公司青岛瀚高注册资本 10,000,000.00 元，由本公司认缴出资，认缴出资日期为 2028 年 12 月 31 日，截至期末，本公司实缴出资 2,850,000.00 元。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表重要项目注释

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

(一) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

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

票 据						
应 收 账 款	63,154,943.92	3,644,037.51	59,510,906.41	42,303,458.11	1,420,357.19	40,883,100.92
合 计	63,154,943.92	3,644,037.51	59,510,906.41	42,303,458.11	1,420,357.19	40,883,100.92

2. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计 提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	63,154,943.92	100.00	3,644,037.51	5.77	59,510,906.41
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	63,154,943.92	100.00	3,644,037.51	5.77	59,510,906.41

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计 提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	42,303,458.11	100.00	1,420,357.19	3.36	40,883,100.92
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备	-	-	-	-	-

项计提坏账准备					
小 计	42,303,458.11	100.00	1,420,357.19	3.36	40,883,100.92

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,213,942.64	382,139.43	1.00
1-2 年	20,495,292.91	2,049,529.29	10.00
2-3 年	4,041,674.47	808,334.89	20.00
3 年以上	404,033.90	404,033.90	100.00
小 计	63,154,943.92	3,644,037.51	5.77

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,223,680.32 元。

(4) 本期通过债务重组等其他方式收回的应收账款

本期无通过债务重组等其他方式收回的应收账款。

(5) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(6) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户四	8,594,442.00	1-2 年	13.61	859,444.20
客户一	6,526,000.00	1 年以内	10.33	65,260.00
客户三	3,664,150.97	1 年以内	5.80	36,641.51
客户六	3,507,504.00	1 年以内、 1-2 年	5.55	184,250.04
客户七	3,500,000.00	1 年以内	5.54	35,000.00
小 计	25,792,096.97		40.83	1,180,595.75

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	金额	坏账准备	账面价值	金额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	9,012,980.24	136,756.62	8,876,223.62	7,930,957.69	224,299.58	7,706,658.11
合计	9,012,980.24	136,756.62	8,876,223.62	7,930,957.69	224,299.58	7,706,658.11

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,012,980.24	100.00	136,756.62	1.52	8,876,223.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	9,012,980.24	100.00	136,756.62	1.52	8,876,223.62

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,930,957.69	100.00	224,299.58	2.83	7,706,658.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	7,930,957.69	100.00	224,299.58	2.83	7,706,658.11

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

① 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,830,062.18	78,300.62	1.00
1-2年	303,560.00	30,356.00	10.00
2-3年	41,000.00	8,200.00	20.00
3年以上	19,900.00	19,900.00	100.00
小计	8,194,522.18	136,756.62	1.67

② 其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	818,458.06	-	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 87,542.96 元。

---- (4) 本期通过债务重组等其他方式收回的其他应收款

本期无通过债务重组等其他方式收回的应收账款。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的应收账款。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	6,901,775.00	5,130,277.50
备用金和押金	1,048,289.60	785,177.34
代扣代缴社保	73,149.33	58,630.76
其他	171,308.25	126,872.09
关联往来	818,458.06	1,830,000.00
小计	9,012,980.24	7,930,957.69

(7) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
王海霞	投标保证金	1,700,000.00	1 年以内	18.86	17,000.00
党传凯	投标保证金	700,000.00	1 年以内	7.77	7,000.00
瀚高基础软件(青岛)有限公司	关联方往来款	639,000.00	1 年以内	7.09	-
尹敏敏	投标保证金	500,000.00	1 年以内	5.55	5,000.00
马继超	投标保证金	450,000.00	1 年以内	4.99	4,500.00
小计		3,989,000.00		44.26	33,500.00

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,850,000.00	-	15,850,000.00	6,400,000.00	-	6,400,000.00

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
---------	------	------	------	------	----------	----------

北京瀚高	3,800,000.00	6,200,000.00	-	10,000,000.00	-	-
济南瀚高	2,600,000.00	400,000.00	-	3,000,000.00	-	-
青岛瀚高	-	2,850,000.00	-	2,850,000.00	-	-
小 计	6,400,000.00	9,450,000.00	-	15,850,000.00	-	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	59,816,660.35	23,489,418.34	46,712,977.93	18,221,066.49
其他业务	-	-	-	-
合 计	59,816,660.35	23,489,418.34	46,712,977.93	18,221,066.49

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
数据库集成	8,022,762.71	7,781,115.64	3,594,685.45	3,408,401.55
数据服务	17,728,618.40	12,987,556.56	13,267,877.97	10,804,151.38
自主开发软件	34,065,279.24	2,720,746.14	29,850,414.51	4,008,513.56
小 计	59,816,660.35	23,489,418.34	46,712,977.93	18,221,066.49

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	5,625,862.05	9.41
客户二	4,765,000.00	7.97
客户三	3,230,318.71	5.40
武汉兴和云网科技股份有限公司	3,201,219.83	5.35
客户七	3,021,958.31	5.05
小 计	19,844,358.90	33.18

十四、补充资料

(一) 非经常性损益

当期非经常性损益明细表

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

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	21,761.28	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,728,660.01	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-

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	-1,834.88	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	1,748,586.41	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	262,287.96	-
非经常性损益净额	1,486,298.45	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	1,486,298.45	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

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

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.48	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.10	0.15	0.15

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	10,250,257.31
非经常性损益	2	1,486,298.45
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	8,763,958.86
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	75,051,375.22

报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	30,503,773.58
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	11
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	108,138,296.32
加权平均净资产收益率	13=1/12	9.48%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	8.10%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	10,250,257.31
非经常性损益	2	1,486,298.45
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	8,763,958.86
期初股份总数	4	50,236,875.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	7,500,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	11
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	57,111,875.00
基本每股收益	13=1/12	0.18
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.15

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 合并资产负债表项目

(1) 应收账款期末数较期初数增加 37.47%，主要系本年销售收入增加，部分货款尚未到结算账期所致。

(2) 存货期末数较期初数增加 93.17%，主要系本年采购量增加所致。

(3) 其他应付账款期末数较期初数减少 95.35%，主要系本年结转去年投资款所致。

2. 合并利润表项目

(1) 销售费用本期较上期增加 31.97%，主要系本年收入增长较大，差旅费及市场活动费增加所致。

(2) 研发费用本期较上期增加 85.79%，主要系本年公司加大对研发的投入所致。

瀚高基础软件股份有限公司

2019 年 4 月 23 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

瀚高基础软件股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 24 日