



艾派科技

NEEQ : 839057

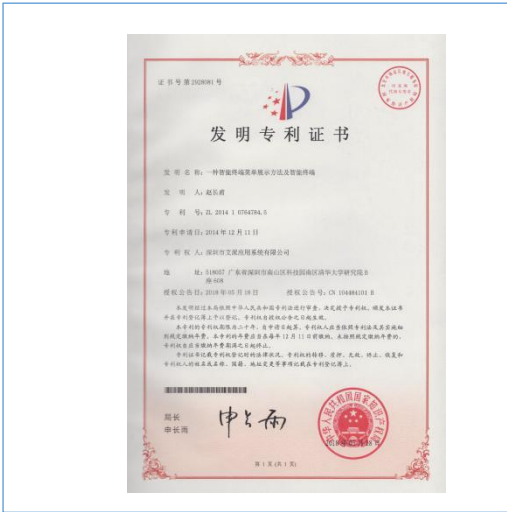
深圳艾派网络科技股份有限公司



年度报告

2018

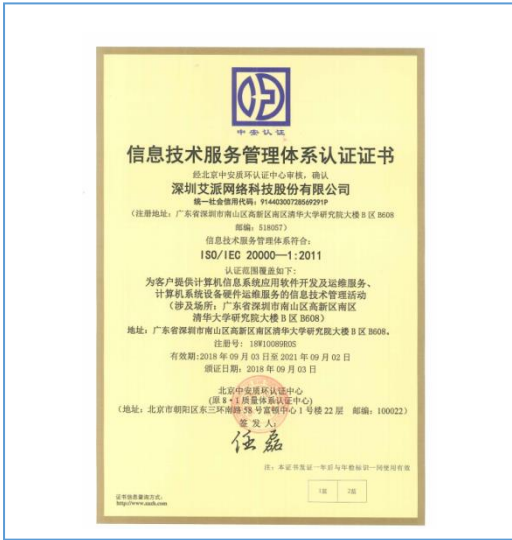
公司年度大事记



公司于 2018 年 5 月取得
一项发明专利证书



公司于 2018 年 9 月取得
ISO27001 证书



公司于 2018 年 9 月取得
ISO20000 证书



公司于 2018 年 10 月重新认定
获得国家高新技术企业
证书

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
公司法	指	中华人民共和国公司法
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
亚太、会计师	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙人）
公司章程	指	深圳艾派网络科技股份有限公司章程
董事会	指	深圳艾派网络科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳艾派网络科技股份有限公司监事会
股东大会	指	深圳艾派网络科技股份有限公司股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、中银证券	指	中银国际证券股份有限公司

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。

公司负责人葛世栋、主管会计工作负责人宋东义及会计机构负责人（会计主管人员）曾青梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太会计事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
产品研究开发风险	公司作为国家级高新技术企业,持续的技术及产品开发是公司不断发展壮大的基础。由于移动应用等信息技术类产品具有技术更新快的特点,客户对软件及相关产品的功能要求不断提高。因此公司需要不断进行新技术、新产品的研发和升级。如果公司不能准确把握技术、产品和市场的发展趋势,研发出符合市场需求的新产品;或公司对产品和市场需求的把握出现偏差、不能及时调整技术和产品方向;或者因各种原因造成研发进度的拖延,将会使公司丧失技术和市场优势,从而产生公司发展速度减缓的风险,而且也造成了公司研发资源的浪费。
技术失密风险和技术人才流失风险	本公司所处行业为技术密集型行业,核心技术和技术人才是公司核心竞争力的体现。公司核心技术体系完备,且采取了诸如申请软件著作权等保护措施,并对核心技术人员实施了股权激励,但这并不能彻底消除本公司所面临的技术失密风险和人才流失风险。公司存在着技术失密和人才流失风险。
公司治理风险	股份公司设立之后,虽然制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》等公司治理规则,建立了股东大会、董事会、监事会等治理结构,但公司管理层对上述规则的理解和执行尚需要在公司运营过程中不断完善。若公司治理欠佳,将会制约公司快速发展,公司存在公司治理及内部控制制

	度不能有效执行的风险。
实际控制人风险	公司实际控制人葛世栋接持有本公司 81.50%股份, 对公司经营决策可施予重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权, 对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制, 可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。
税收优惠政策变化风险	公司 2018 年通过了高新技术企业认定, 2018 年至 2021 年按 15%优惠税率计缴企业所得税。2021 年 6 月公司将申请高新技术企业复审, 如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化, 公司将按 25%税率缴交所得税, 所得税税率的提高或不再享受税收优惠政策将对公司经营业绩产生一定的不利影响。
公司营运成本上涨风险	我司主营业务之一行业短信通道技术服务暨异网短信业务(转售电信运营商的短彩信), 存在经营成本上涨的风险。作为转售电信运营商的短彩信, 会受运营商政策影响。如果电信运营商作出短彩信价格上调的情况, 将对公司经营业绩可能会产生一定的不利影响。
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	深圳艾派网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN IPI NETWORK TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	艾派科技
证券代码	839057
法定代表人	葛世栋
办公地址	深圳市南山区粤海街道高新南九道 45 号西北工业大学三航科技大厦 8 楼 8003

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	曾青梅
职务	信息披露事务负责人
电话	0755-26957778
传真	0755-26957778
电子邮箱	hr@i314.net
公司网址	http://www.i314.net/
联系地址及邮政编码	518063
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	2001 年 5 月 16 日
挂牌时间	2016 年 8 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I（信息传输、软件和信息技术服务业）-65（软件和信息技术服务业）-6510（软件开发）
主要产品与服务项目	电子商务、移动互联网应用、行业应用等领域的产品开发和服务，主要面向运营商、政府、银行、医院、大中小企业、个人等领域的客户提供软件产品和整体解决方案并向客户提供信息化系统规划咨询、应用软件定制开发、信息化系统建设、信息化应用运营推广、信息化系统运维管理等服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	12,285,012
优先股总股本（股）	0
控股股东	葛世栋
实际控制人及其一致行动人	葛世栋

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	91440300728569291P	否
注册地址	深圳市南山区粤海街道高新南九道 45 号西北工业大学三航科技大厦 8 楼 8003	是
注册资本（元）	1228.5012 万	否

五、 中介机构

主办券商	中银证券
主办券商办公地址	上海市浦东银城中路 200 号中银大厦 39 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太
签字注册会计师姓名	曾晓霞，王瑜军
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 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

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	29,703,369.58	25,245,383.41	17.66%
毛利率%	26.45%	35.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,211,939.01	-736,531.81	-471.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,729,518.76	-1,795,786.60	-163.37%
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）	-29.76%	-3.53%	-
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）	-33.41%	-9.51%	-
基本每股收益	-0.34	-0.06	-466.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	25,715,665.30	25,178,852.79	2.13%
负债总计	9,455,682.29	4,706,930.77	100.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,259,983.01	20,471,922.02	-20.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	1.67	-20.96%
资产负债率%（母公司）	36.37%	18.69%	-
资产负债率%（合并）	36.77%	18.69%	-
流动比率	2.62	5.15	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-7,854,674.63	1,608,835.80	-588.22%
应收账款周转率	2.45	2.53	-
存货周转率	12.17	7.71	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.13%	11.78%	-
营业收入增长率%	17.66%	-5.81%	-
净利润增长率%	-471.86%	-180.17%	-

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	12,285,012	12,285,012	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,177.54
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	612,094.89
非经常性损益合计	608,917.35
所得税影响数	91,337.6
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	517,579.75

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	0	0	-	-
应收账款	9,230,402.39		-	-
应收票据及应收账款	0	9,230,402.39	-	-
应收利息	0	0	-	-
应收股利	0	0	-	-
其他应收款	427,651.85	427,651.85	-	-
固定资产清理	0	0	-	-
固定资产	807,414.39	807,414.39	-	-
应付票据	0	0	-	-
应付账款	853,123.86		-	
应付票据及应付账款		853,123.86		-
应付利息	0	0	-	-
应付股利	0	0	-	-
其他应付款	6,117.66	6,117.66	-	-
管理费用	7,622,171.19	2,590,303.96	-	-
研发费用	0	5,031,867.23	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司属于移动互联网应用软件开发、销售、售后服务以及短信通道服务为主的高新技术企业。产品的研发、生产、销售、售后服务整个过程呈现软件企业特征，即研发与生产合二为一，轻资产、重研发、重服务，以满足行业客户的需求为导向，主要通过为行业客户提供移动信息化整体解决方案、为项目提供长期运维实现收入。同时，公司还通过实施技术服务业务获得额外利润。公司具有自己的研发团队和销售团队，为运营商、政府、银行、医院、大中小企业、个人等领域的客户提供信息化、定制化、易用性强、安全可靠的电子商务、移动互联网应用、行业应用等领域的产品开发和服务。公司通过直销的方式开拓业务，收入来源是出售软件应用开发服务、已完成项目的运维服务、行业短信通道技术服务暨异网短信业务(转售电信运营商的短彩信)获取收益。

报告期内，公司的商业模式较上年度末未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019年的经营计划：(1) 立足于电信行业，依托于行业核心厂商地位扩大市场规模，积极拓展行业异网短彩信等方面的行业服务；(2) 继续依托公司在电信行业形成的综合优势，加强软件产品化部署工作，利用自身在大数据、云化、物联网等技术优势和运营商市场结合，提供企业客户增值服务；(3) 整合公司在产品、服务、市场等方面的资源，进一步扩大公司的核心竞争力，利用好核心厂商地位，挖掘现有客户需求，积极开拓新客户，进一步巩固公司在电信行业的市场领先地位，扩大收入规模。

(二) 行业情况

公司销售的业务主要涵盖中国移动、中国联通、中国电信等电信运营商，同时也开拓了政府、大中小企业以及运营服务等其他业务。目前，电信行业在业务转型替代过程中，行业面临着通信基础设施升级、探索产品创新、寻找新增长点等机会，也是未来 2-3 年国内通信行业的挑战和机会。

随着行业的变化呈现裂变趋势，用户对软件系统及相关产品的功能要求也快速不断提高，软件开发及开发技术更新换代。因此，公司将结合市场需求不断进行新技术、新产品的研发和产品或服务的升级，准确把握技术、产品和市场的发展趋势，研发出符合市场需求的新产品，积极拓展公司业务，增强公司综合实力。

(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	1,868,679.46	7.27%	3,422,086.05	13.59%	-45.39%
应收票据与应收账款	15,060,243.88	58.56%	9,230,402.39	36.66%	63.16%
存货	1,736,761.61	6.75%	1,852,145.09	7.36%	-6.23%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	697,827.02	2.71%	807,414.39	3.21%	-13.57%
在建工程					
短期借款	4,800,000.00	18.67%	3,000,000.00	11.91%	60%
长期借款					
应付账款	2,643,902.99	10.28%	853,123.86	3.39%	209.91%
其他应付款	405,067.65	1.58%	6,117.66	0.02%	6,521.28%
资产总计	25,715,665.30		25,178,852.79		2.13%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本期货币资金减少 1,553,406.59 元，比例为 45.39%，主要原因是付供应商款增加，另外工资也有所上涨，导致本报告期内货币资金有较大比例减少。

2、应收票据与应收账款：本期应收票据与应收账款增加 5,829,841.49 元，增加比例为 63.16%，主要原因是公司放宽信用期限导致收款周期延长。在上一年度中有部分应收账款收款周期时间较短，而本年收款周期相比同期收款时间有所延长，导致本报告期内应收票据与应收账款有较大比例增加。

3、短期借款：短期借款比例上升 60%，主要系公司本年委托贷款金额增加。

4、应付账款：本期应付账款增加 1,790,779.13 元，增加比例为 209.91%，主要原因是部分供应商付款周期延长。在上一年度中有部分供应商提供时间较短的账单周期，而本年度供应商的成本也有所上涨，付款周期相比同期也有一定比例延长，导致本报告期内应付账款有较大比例增加。

5、其他应付款：本期其他应付款相比上期期末金额有所增长，比例为 6521.28%，主要系公司本年未付

报销款金额较大。

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	29,703,369.58	-	25,245,383.41	-	17.66%
营业成本	21,846,239.52	73.55%	16,342,024.33	64.73%	33.68%
毛利率%	26.45%	-	35.27%	-	-
管理费用	2,876,999.32	9.69%	2,590,303.96	10.26%	11.07%
研发费用	6,273,096.55	21.12%	5,031,867.23	19.93%	24.67%
销售费用	3,194,208.66	10.75%	3,179,073.39	12.59%	0.48%
财务费用	25,376.22	0.09%	-1,021.97	0.00%	2,583.07%
资产减值损失	463,320.73	1.56%	277,135.58	1.10%	67.18%
其他收益	612,094.89	2.06%	1,253,471.84	4.97%	-51.17%
投资收益	227,834.70	0.77%	246,860.59	0.98%	-7.71%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-3,177.54	-0.01%	-7,289.73	-0.03%	56.41%
汇兑收益					
营业利润	-4,281,007.37	-14.41%	-771,082.15	-8.02%	-455.19%
营业外收入	602.62	0.00%	0		
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	-4,211,939.01	-14.18%	-736,531.81	-2.92%	-471.86%

项目重大变动原因：

- 1、营业成本比上年增长主要由于供应商通道费用上涨导致主营业务成本上升。
- 2、财务费用比上年上升主要由于短期借款增加，导致利息支出增加。
- 3、资产减值损失比上年上升主要由于本期计提坏账准备有所增加。
- 4、营业利润与净利润比上年同期下降，主要因为技术服务费收入下降，营业成本上涨，其中我司主营业务异网短信收到行业内电信运营商上调短信结算成本底价规范政策影响从而导致成本上升，带来公司主营业务成本的上升较大，另一方面公司期间费用略有上涨，从而使利润比上年同期下降。
- 5、其他收益减少主要源于政府补助减少。
- 6、资产处置收益比上年上升主要由于固定资产清理损失减少。

(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	29,703,369.58	25,245,383.41	17.66%

其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	21,846,239.52	16,342,024.33	33.68%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
异网短信	22,405,528.15	75.43%	18,621,884.38	73.76%
技术服务	7,163,570.88	24.12%	6,623,499.03	26.24%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

-

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中国移动通信集团有限公司政企客户分公司	7,742,422.63	26.07%	否
2	中国移动通信集团陕西有限公司	4,195,854.68	14.13%	否
3	中国移动通信集团安徽有限公司	3,409,351.76	11.48%	否
4	中国移动通信集团北京有限公司	3,295,154.56	11.09%	否
5	中国移动通信集团广东有限公司	2,162,290.67	7.28%	否
合计		20,805,074.3	70.05%	-

(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	深圳市高斯通信息技术有限公司	5,410,925.22	35.44%	否
2	深圳市麦穗信息技术有限公司	2,710,531.69	17.75%	否
3	安徽一信通信科技有限公司	2,109,754.24	13.82%	否
4	湖南钦泰信息科技有限公司	1,232,471.04	8.07%	否
5	重庆美唐科技有限公司	1,039,551.39	6.81%	否
合计		12,503,233.58	81.89%	-

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	-7,854,674.63	1,608,835.80	-588.22%

投资活动产生的现金流量净额	4,524,348.03	-6,015,876.52	175.21%
筹资活动产生的现金流量净额	1,776,920.01	3,000,000.00	-40.77%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额变化说明：主要是报告期内客户回款金额较上年同期有所下降及各项费用有所增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额变化说明：主要是报告期内取得的投资收益有所增加，另一方面购买基金金额比上期大幅减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额说明：主要是报告期内取得的借款有所增加，另一方面偿还上年借款金额 300 万。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司全资子公司安徽班布科技有限公司已完成登记注册，并取得合肥市工商行政管理局核发的营业执照。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司为了盘活活期存款增加收益，灵活购买博时基金、招商基金、工银货币的货币基金额度，在报告期末余额共 4,807,166.58 元。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

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

（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。

（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。

2、会计估计变更：本报告期公司重要会计估计未发生变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

安徽班布科技有限公司于 2017 年 12 月成立，2018 年纳入公司财务报表合并范围。

（八） 企业社会责任

艾派科技作为技术型高新企业，最主要的社会责任是技术创新责任，公司持续加大研发投入力度，提升自身技术研发和技术创新能力，将大量优秀的科研成果转化成新产品和服务，转化为先进生产力，提升企业信息化水平、推动经济与社会发展的进程。

员工是公司发展的源动力。公司要发展，就要关注员工权益。公司坚持“以人为本，以人性为中心”，公司一直高度重视职工生活后勤保障工作，切实维护职工的合法权益。公司始终贯彻把员工发展放在根本位置，大力推进“以人为本”的理念，积极营造人尽其才的良好成长环境，从激发员工潜能、实现员工个人价值出发，不断完善员工成长与发展体系，促进企业与员工共同成长和发展，是公司履行社会责任的重要体现，也是实现公司发展战略具有十分重要的意义。

公司秉承“诚信、团结、务实、简单”的经营理念，公司将诚信经营放在首位，企业要发展，离不开社会的支持，离不开公众的认可，更离不开自身的诚实守信。公司建立完善的供销体系，本着平等互利的原则，构建利益共享、合作共赢的合作伙伴关系。公司严格遵守商业道德和社会公德，制定了相关内控制度，严格监控和防范各类商业贿赂行为。企业是社会的经济细胞，是社会的重要成员，关注民生、回报社会是企业应尽的责任和义务。公司积极参与和支持社会公益事业，鼓励企业员工参与志愿活动，通过行动传递温暖，积极弘扬了正能量，为社会的和谐稳定做出了自己的贡献。

三、 持续经营评价

在报告期内，公司实际控制人及核心管理团队没有发生变动，核心团队对公司所在行业和公司的预期发展充满信心，公司发展战略明确，商业模式清晰、研发技术实力日益增强，明显的技术优势和竞争优势给公司未来带来新机遇。目前不存在影响公司持续经营的重大不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（1） 产品研究开发风险

公司作为国家级高新技术企业，持续的技术及产品开发是公司不断发展壮大的基础。由于移动应用等信息技术类产品具有技术更新快的特点，客户对软件及相关产品的功能要求不断提高。因此公司需要不断进行新技术、新产品的研发和升级。如果公司不能准确把握技术、产品和市场的发展趋势，研发出符合市场需求的新产品；或公司对产品和市场需求的把握出现偏差、不能及时调整技术和产品方向；或者因各种原因造成研发进度的拖延，将会使公司丧失技术和市场优势，从而产生公司发展速度减缓的风险，而且也造成了公司研发资源的浪费。

风险管理措施：首先公司产品研发决策层将投入更多精力关注现有研发项目风险，定期了解项目的关键信息，以便准确的作出决策，确保研发出的产品符合市场需求和发展趋势。其次，对公司重大项目设置风险管理负责人，要能够定期组织研发项目组的风险活动，将风险管理活动纳入到项目的日常活动中，包括项目周例会、月例会、CCB 例会等。各研发组相关人员、接口关系、依赖关系等相关人员都需要参与，以便能够识别出最关键的风险，并及时做出相应的应对。

(2) 技术失密风险和技术人才流失风险

本公司所处行业为技术密集型行业,核心技术和技术人才是公司核心竞争力的体现。公司核心技术体系完备,且采取了诸如申请软件著作权等保护措施,并对核心技术人员实施了股权激励,但这并不能彻底消除本公司所面临的技术失密风险和人才流失风险。公司存在着技术失密和人才流失风险。

风险管理措施:公司非常重视核心技术人员和关键管理人员的发展,将通过股权激励、规范的岗位分工、模块化的技术开发等一系列措施,并制定合理的薪酬结构、绩效评估体系和晋升途径。同时,公司也十分重视培养人才,保证公司员工的稳定性,将人员流失风险降至最低。同时,公司采取严格保密制度并通过网络和系统进行技术隔离、技术专利、软件产品申请知识产权保护、与员工签订保密协议等多种手段,以保护本公司的知识产权、核心技术和商业秘密。

(3) 公司治理风险

股份公司设立之后,虽然制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》等公司治理规则,建立了股东大会、董事会、监事会等治理结构,但公司管理层对上述规则的理解和执行尚需要在公司运营过程中不断完善。若公司治理欠佳,将会制约公司快速发展,公司存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。

风险管理措施:公司管理层将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》及其他各项规章制度治理公司,使公司朝着更加规范化的方向发展。

(4) 实际控制人风险

公司实际控制人葛世栋持有本公司 81.50%股份,对公司经营决策可施予重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权,对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。

风险管理措施:公司将加强内部审计部门的监督职能,强化外部中介机构对公司财务、法律等方面事务的审查监管,同时公司实际控制人将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》及其他各项规章制度履行股东权利,保证公司其他股东的合法权益不受侵害。

(5) 税收优惠政策变化风险

公司 2018 年通过了高新技术企业认定,2018 年至 2021 年按 15%优惠税率计缴企业所得税。2021 年 6 月公司将申请高新技术企业复审,如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化,公司将按 25%税率缴交所得税,所得税税率的提高或不再享受税收优惠政策将对公司经营业绩产生一定的不利影响。

风险管理措施:一方面,公司将积极关注行业税收政策的变化,持续增加研发投入金额,不断充实公司科研人才力量,维持高新技术企业资质。另一方面,公司将进一步开发高技术含量、高附加值的产品,积极拓展业务,夯实公司盈利能力,即使税收优惠政策取消或有所调整,公司也能维持合理的盈利水平。

(6) 公司营运成本上涨风险

我司主营业务之一行业短信通道技术服务暨异网短信业务(转售电信运营商的短彩信),存在经营成本上涨的风险。作为转售电信运营商的短彩信,会受运营商政策影响。如果电信运营商作出短彩信价格上调的情况,将对公司经营业绩可能会产生一定的不利影响。

风险管理措施:一方面,公司将积极关注运营商政策的变化,持续增加运营商优质资源的拓展,不断增强公司运营渠道资源,提升业务运营渠道稳定性。另一方面,公司将进一步积极拓展业务,增加公司盈利能力,即使运营商短彩信价格政策有所上调调整,公司也能对服务的业务进行适当的调整,维持较好的盈利水平。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	8,000,000	4,800,000
6. 其他		

(三) 承诺事项的履行情况

1、2005年5月16日，有限公司召开股东会，决议如下：同意公司在原注册资本200万元的基础上增资至320万，其中以有限公司2004年底的资本公积10万元转增注册资本，以公司2004年底盈余公积的158,174.26元转增注册资本，以有限公司2004年底留存利润941,825.74元转增注册资本。本次增资公司股东未向税务部门缴纳个人所得税，税务部门也未要求相关股东缴纳个人所得税或者要求公司代扣代缴等。为了避免公司因此产生的税务风险，公司控股股东、实际控制人葛世栋承诺：“若税务机关征缴公司2005年、2009年期间以资本公积金、盈余公积金、未分配利润转增股本所应缴纳的股东个人所得税，本人将无条件、全额缴纳该等税款，若税务机关因此对股东罚款，该等罚款亦由本人全额承担；如公司因未履行代扣代缴上述税款义务而遭税务机关罚款，相应的罚款及责任均由本人承担，保证不会使公司因此遭受损失。”截止年报出具日，税务机关没有要求征缴公司2005年、2009年期间以资本公积金、盈余公积金、未分配利润转增股本所应缴纳的股东个人所得税，公司不存在因未履行代扣代缴上述税款义务而遭税务机关罚款的情况。个人所得税款分五年缴纳，截止2018年12月31日已缴纳64万元。

2、公司北京办事处、西安办事处、合肥办事处有25名员工，分别常年在北京、西安、合肥工作、生活，鉴于公司缴纳社保只能在深圳缴纳，为了避免员工缴纳社保地和经常居住地存在差异的情况，在25名员工的要求下，公司通过中介机构前锦网络信息技术（上海）有限公司缴纳社保。通过核查公司与前锦网络信息技术（上海）有限公司的合同、价款支付凭证以及前锦网络信息技术（上海）有限公司为公司7名员工缴纳社保明细显示，该25名员工的社保应有公司承担的部分实际是由公司承担。故该25名员工社保虽然由其他中介机构缴纳，但其利益并没有受损。对于公司存在的上述社会保险和住房公积金不合规的情形，公司控股股东、实际控制人葛世栋已经出具承诺：“如公司因未能遵守社会保险、住房公积金等有关法律法规而被有关政府部门要求缴纳罚款、补缴相关款项、滞纳金以及被要求承担其他经济赔偿责任的，其将在公司收到有权政府部门的生效决定后，及时、足额地将等额与公司被要求缴纳、补缴的罚款、款项、滞纳金以及其他赔偿款支付给有关政府部门、公司，以避免公司遭受经济损失。”截止本年报出具日，公司不存在因未能遵守社会保险、住房公积金等有关法律法规而被有关政府部门要求缴纳罚款、补缴相关款项、滞纳金以及被要求承担其他经济赔偿责任的情况。

3、为避免同业竞争风险，公司控股股东、实际控制人葛世栋签署了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：“1、本人未直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；2、自本承诺签署之日起，本人将不直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；3、上述承诺长期有效，如果因本

人未能履行上述承诺而给公司造成损失的，本人愿意承担由于违反上述承诺给公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。”截止本半年报出具日，公司控股股东、实际控制人葛世栋不存在同业竞争行为，公司控股股东、实际控制人葛世栋将严格遵守承诺，避免同业竞争的情况出现。

4、为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，保障公司权益，公司制定和通过了《公司章程》、三会议事规则、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外投资制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等内部管理制度，对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保、投资等事项均进行了相应制度性规定。上述制度措施及承诺，将对关联方的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保了公司资产安全，促进公司健康稳定发展。公司股东、董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺及说明》，承诺如下：

1、“目前本公司（或本人）及本公司（或本人）控制的公司与公司尚不存在非公允的关联交易。本公司将尽力减少或避免关联交易发生，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》、三会（股东会、董事会、监事会）议事规则、关联交易制度的规定进行审议和表决，保证交易公允性。

2、公司现任全体董事承诺今后涉及关联交易事项时，将严格执行公司相关回避制度、信息披露制度等。公司现任全体董事承诺，其已向公司新三板挂牌主办券商、法律顾问、会计师事务所等中介机构提供了已发生的全部关联交易情况，且其相应资料是真实、完整的，不存在重大遗漏或重大隐瞒。”公司股东、董事、监事和高级管理人员将严格执行上述承诺，确保行为合法合规。

上述承诺人依照承诺事项履行，不存在违反承诺的情形。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	396,191	3.22%	0	396,191	3.22%
	其中：控股股东、实际控制人	3,071	0.025%	0	3,071	0.025%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,888,821	96.78%	0	11,888,821	96.78%
	其中：控股股东、实际控制人	10,009,214	81.48%	0	10,009,214	81.48%
	董事、监事、高管	1,879,607	15.30%	0	1,879,607	15.30%
	核心员工	0		0	0	0%
总股本		12,285,012	-	0	12,285,012	-
普通股股东人数						28

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	葛世栋	10,012,285	0	10,012,285	81.50%	10,009,214	3,071
2	宋东清	614,251	0	614,251	5.00%	614,251	0
3	曾青梅	159,706	0	159,706	1.30%	159,706	0
4	王俊	159,705	0	159,705	1.30%	159,705	0
5	田辉	147,420	0	147,420	1.20%	147,420	0
合计		11,093,367	0	11,093,367	90.30%	11,090,296	3,071

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：
普通股前五名或持股 10%及以上股东不存在关联关系。

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

葛世栋，男，1972年1月27日出生，中国籍，无境外永久居住权，毕业于沈阳航空学院，本科学历。1996年6月至1999年3月，就职于广州新太集团；1999年4月至2003年2月，就职于华为技术有限公司；2003年3月至2015年12月，就职于深圳市艾派应用系统有限公司；2015年12月至今任深圳艾派网络科技股份有限公司董事长兼总经理，任期三年（2015年12月25日至2018年12月24日）。葛世栋持有公司10,000,000股份，占公司股份总数的81.50%。报告期内葛世栋一直担任公司董事长兼总经理，实际控制公司的经营管理，能对公司的重大决策、人事任免和经营方针实际产生重大影响。因此，葛世栋为公司控股股东及实际控制人。股份公司成立至今控股股东及实际控制人未发生改变。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
委托贷款	建设银行深圳高新南支行	4,800,000	6%	一年	否
合计	-	-	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
葛世栋	董事长、总经理	男	1972年1月	本科	2015年12月25日至2018年12月24日	是
曾青梅	董事、财务总监、副总经理	女	1973年8月	研究生	2015年12月25日至2018年12月24日	是
王俊	董事、副总经理	男	1982年7月	研究生	2015年12月25日至2018年12月24日	是
田辉	董事	男	1980年11月	本科	2015年12月25日至2018年12月24日	是
宋延平	董事	男	1980年10月	本科	2015年12月25日至2018年12月24日	是
郝自庆	董事	男	1981年6月	本科	2015年12月25日至2018年12月24日	是
易遵忠	董事	男	1980年12月	本科	2015年12月25日至2018年12月24日	是
邱容珍	董事	女	1981年4月	本科	2015年12月25日至2018年12月24日	是
王路	董事、董事会秘书	女	1985年9月	研究生	2015年12月25日至2018年12月24日	是
胡岳武	董事	男	1982年9月	本科	2015年12月25日至2018年12月24日	是
杨海松	董事	男	1982年9月	本科	2015年12月25日至2018年12月24日	是
宋东清	监事会主席	女	1970年3月	本科	2015年12月25日至2018年12月24日	是
顾之琼	监事	男	1965年8月	本科	2015年12月25日至2018年12月24日	是
王新海	监事	男	1976年10月	本科	2015年12月25日至2018年12月24日	是
董事会人数:						11
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员之间不存在相互关联关系，与控股股东、实际控制人之间也不存在相互关联关系。

(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
葛世栋	董事长、总经理	10,012,285	0	10,012,285	81.50%	0
曾青梅	董事、副总经理、财务总监	159,706	0	159,706	1.30%	0
王俊	董事、副总经理	159,705	0	159,705	1.30%	0
田辉	董事	147,420	0	147,420	1.20%	0
宋延平	董事	147,420	0	147,420	1.20%	0
郝自庆	董事	122,850	0	122,850	1.00%	0
易遵忠	董事	110,565	0	110,565	0.90%	0
邱容珍	董事	110,565	0	110,565	0.90%	0
王路	董事、董事会秘书	73,710	0	73,710	0.60%	0
胡岳武	董事	73,710	0	73,710	0.60%	0
杨海松	董事	73,710	0	73,710	0.60%	0
宋东清	监事会主席	614,251	0	614,251	5.00%	0
顾之琼	监事	24,570	0	24,570	0.20%	0
王新海	监事	61,425	0	61,425	0.50%	0
合计	-	11,891,892	0	11,891,892	96.80%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	7

财务人员	2	2
销售人员	9	14
技术人员	51	52
员工总计	68	75

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	40	51
专科	24	21
专科以下	1	1
员工总计	68	75

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、公司积极开展各项公司管理、技术研究培训课题，并取得良好成效。
- 2、根据公司薪酬调研，公司薪金待遇在行业内具有良好的吸引力。

(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	5	4

核心人员的变动情况

核心员工：阮国祥因为个人原因离职。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

经董事会评估认为，公司治理机制较为完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，报告期内公司通过三会召开，严格遵守公司制度，公司重大决策履行规定的程序，会议的召集、通知、审议程序、决议形成符合法定程序，决议合法有效。

4、 公司章程的修改情况

章程第四条 原为：“公司住所：深圳市南山区高新区南区清华大学研究院大楼 B 区 B608”。修改为：“公司住所：深圳市南山区粤海街道高新南九道 45 号西北工业大学三航科技大厦 8 楼 8003”

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	公司于 2018 年召开董事会审议通过有关申请续办增值电信业务经营许可证；审议 2017 年年度报告及其摘要、董事会工作报告、监事会工

		作报告、财务决算报告、2018 年度财务预算报告、关于 2017 年度利润分配方案、续聘亚太为 2018 年度审计机构、预计 2018 年度日常性关联交易；提请召开 2017 年年度股东大会；审议 2018 年半年度报告；审议变更注册地址并修订公司章程的议案；审议增加“公告”为股东大会通知方式；提请召开公司 2018 年度第一次临时股东大会。
监事会	2	审议 2017 年年度报告及其摘要；审议 2017 年度监事会工作报告；审议关于提议召开 2017 年年度股东大会的议案；审议 2018 年半年度报告。
股东大会	2	召开年度股东大会，审议 2017 年年度报告及其摘要、2017 年度董事会及监事会工作报告、2017 年度财务决算报告、审议 2018 年度财务预算报告、审议 2017 年度利润分配方案、审议通过续聘亚太为 2018 年度审计机构；审议预计 2018 年度日常性关联交易；召开 2018 年第一次临时股东大会，审议关于变更注册地址并修订公司章程、审议增加“公告”为股东大会通知方式的议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司治理机制较为完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断完善规范法人治理相关制度，公司股东大会、董事会、监事会及管理层能够严格按照《公司法》、《证券法》和公司章程有关规定，行使权力并履行义务。公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策能够按照制度要求履行决策程序，三会决议能够得到较好的执行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽职地履行其义务，使公司治理更规范。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的有关规定，设立了联系电话、电子邮箱，保持与投资者和潜在投资者的有效沟通，遵循《全国中小企业股份转让系统信息披露细则（试行）》的规定，及时公告并给予投资者耐心解答。

(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

1、监事会对公司重大风险事项的意见：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。

2、监事会对年报的审核意见：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统的规定和公司章程的规定，报告内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

(1) 资产完整

公司系由有限责任公司整体变更设立，承继了原有限公司所有的资产、负债及权益。公司合法拥有与经营相关的固定资产，合法拥有与经营有关的专利、非专利技术的所有权。公司的资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，不存在资金、资产被公司控股股东、实际控制人占用的情形，也不存在公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。

(2) 人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的有关规定产生；人事及工资管理完全独立；财务、生产、采购、人事及工资管理等各方面人员均与关联公司分开；总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在公司控股股东、实际控制人所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬；公司财务人员未在主股东及其控制的其它企业中兼职。

(3) 财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员。公司建立了独立会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，不存在资金被控股股东及实际控制人以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。公司开设了独立的银行账户，且作为独立纳税人依法独立纳税。

(4) 机构独立

公司根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、完整的组织机构，各机构根据《公司

章程》和相关规章独立行使职权。公司设有股东大会、董事会、监事会等机构，各机构均独立于控股股东和其它股东。公司的经营和办公场所与股东单位分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

(5) 业务独立

公司拥有与所经营业务有关的各项技术的所有权或使用权，拥有独立完整的研发体系、生产体系、采购体系、销售体系、产品质量管理体系和内部控制体系，具有独立开展业务和面向市场自主经营的能力，不存在其他需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况，业务具备独立性。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了股东会、董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理机构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理能力机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

报告期内，公司未对《深圳艾派网络科技股份有限公司股东大会议事规则》、《深圳艾派网络科技股份有限公司董事会议事规则》、《深圳艾派网络科技股份有限公司监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》、《投资者管理制度》、《信息披露制度》作修改。

1、董事会关于内部控制的说明董事会认为：公司已结合自身经营特点，制定了一系列内部控制管理制度，并得到有效执行，相应公司制度能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、法规的要求。公司已制定了关联交易、对外投资、财务管理、风险控制等内部管理制度，从而保证了本公司经营管理的正常进行，确保了财务报告的可靠性、生产经营的合法性、经营管理的效率与效果。

(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，并按要求进行独立核算，保证了公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，在国家政策及制度指引下，做到有序工作、严格管理。

(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、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内未建立年度报告差错责任追究制度。

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"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	亚会 B 审字（2019）1254 号	
审计机构名称	亚太	
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室	
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日	
注册会计师姓名	曾晓霞，王瑜军	
会计师事务所是否变更	否	
审计报告正文：		

深圳艾派网络科技有限公司全体股东：

（一） 审计意见

我们审计了深圳艾派网络科技有限公司（以下简称艾派公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则财务报告编制基础的规定编制，公允反映了艾派公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

（二） 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告“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，我们独立于艾派公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三） 其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形

式的鉴证结论。

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

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

（四）管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估艾派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艾派公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督艾派公司的财务报告过程。

（五）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

（此页为深圳艾派网络科技股份有限公司审计报告签章页）

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）王瑜军

中国注册会计师：曾晓霞

中国·北京

二零一九年四月廿五日

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		1,868,679.46	3,422,086.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		15,060,243.88	9,230,402.39
预付款项		405,478.89	183,301.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		916,690.72	427,651.85
买入返售金融资产			
存货		1,736,761.61	1,852,145.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,807,166.58	9,102,532.58
流动资产合计		24,795,021.14	24,218,119.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		697,827.02	807,414.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		222,817.14	153,319.02
其他非流动资产			

非流动资产合计		920,644.16	960,733.41
资产总计		25,715,665.30	25,178,852.79
流动负债：			
短期借款		4,800,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		2,643,902.99	853,123.86
预收款项		431,145.82	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬			
应交税费		405,351.71	465,389.36
其他应付款		405,067.65	6,117.66
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		770,214.12	382,299.89
流动负债合计		9,455,682.29	4,706,930.77
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		9,455,682.29	4,706,930.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本		12,285,012.00	12,285,012.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		7,815,345.87	7,815,345.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		110,809.60	110,809.60
一般风险准备			
未分配利润		-3,951,184.46	260,754.55
归属于母公司所有者权益合计		16,259,983.01	20,471,922.02
少数股东权益			
所有者权益合计		16,259,983.01	20,471,922.02
负债和所有者权益总计		25,715,665.30	25,178,852.79

法定代表人：葛世栋

主管会计工作负责人：宋东义

会计机构负责人：曾青梅

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,826,983.41	3,422,086.05
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		15,060,243.88	9,230,402.39
预付款项		283,465.14	183,301.42
其他应收款		916,690.72	427,651.85
存货		1,733,799.06	1,852,145.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,807,166.58	9,102,532.58
流动资产合计		24,628,348.79	24,218,119.38
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		697,827.02	807,414.39
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		222,817.14	153,319.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		920,644.16	960,733.41
资产总计		25,548,992.95	25,178,852.79
流动负债：			
短期借款		4,800,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		2,606,993.96	853,123.86
预收款项		309,132.07	
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		405,792.28	465,389.36
其他应付款		399,974.65	6,117.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		770,214.12	382,299.89
流动负债合计		9,292,107.08	4,706,930.77
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		9,292,107.08	4,706,930.77
所有者权益：			
股本		12,285,012.00	12,285,012.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,815,345.87	7,815,345.87
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		110,809.60	110,809.60
一般风险准备			
未分配利润		-3,954,281.60	260,754.55
所有者权益合计		16,256,885.87	20,471,922.02
负债和所有者权益合计		25,548,992.95	25,178,852.79

(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		29,703,369.58	25,245,383.41
其中：营业收入		29,703,369.58	25,245,383.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,846,239.52	16,342,024.33
其中：营业成本		21,846,239.52	16,342,024.33
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		141,888.00	90,125.74
销售费用		3,194,208.66	3,179,073.39
管理费用		2,876,999.32	2,590,303.96
研发费用		6,273,096.55	5,031,867.23
财务费用		25,376.22	-1,021.97
其中：利息费用		23,079.99	0
利息收入		4,190.17	6,734.51
资产减值损失		463,320.73	277,135.58
信用减值损失			
加：其他收益		612,094.89	1,253,471.84
投资收益（损失以“-”号填列）		227,834.70	246,860.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,177.54	-7,289.73
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,281,007.37	-771,082.15
加：营业外收入		602.62	0
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,280,404.75	-771,082.15
减：所得税费用		-68,465.74	-34,550.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,211,939.01	-736,531.81
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,211,939.01	-736,531.81
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-4,211,939.01	-736,531.81
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,211,939.01	-736,531.81
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.34	-0.06
（二）稀释每股收益		-0.34	-0.06

法定代表人：葛世栋

主管会计工作负责人：宋东义

会计机构负责人：曾青梅

(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		29,667,222.92	25,245,383.41
减：营业成本		21,814,382.24	16,342,024.33
税金及附加		141,726.82	90,125.74
销售费用		3,194,208.66	3,179,073.39
管理费用		2,876,999.32	2,590,303.96
研发费用		6,273,096.55	5,031,867.23
财务费用		25,376.79	-1,021.97
其中：利息费用		23,079.99	
利息收入		4,189.60	6,734.51
资产减值损失		463,320.73	277,135.58
信用减值损失			
加：其他收益		612,094.89	1,253,471.84
投资收益（损失以“-”号填列）		227,834.70	246,860.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,177.54	-7,289.73
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,285,136.14	-771,082.15
加：营业外收入		601.87	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,284,534.27	-771,082.15
减：所得税费用		-69,498.12	-34,550.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,215,036.15	-736,531.81
（一）持续经营净利润		-4,215,036.15	-736,531.81
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			

7.其他			
六、综合收益总额		-4,215,036.15	-736,531.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,079,064.01	28,099,332.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,015,235.05	2,183,047.72
经营活动现金流入小计		27,094,299.06	30,282,380.19
购买商品、接受劳务支付的现金		19,073,865.55	11,045,316.06
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		11,162,834.85	8,691,636.57
支付的各项税费		1,595,062.37	836,660.46
支付其他与经营活动有关的现金		3,117,210.92	8,099,931.30
经营活动现金流出小计		34,948,973.69	28,673,544.39
经营活动产生的现金流量净额		-7,854,674.63	1,608,835.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,295,366.00	5,500,000.00
取得投资收益收到的现金		227,834.70	15,405.48

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,147.33	765.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,524,348.03	5,516,170.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			232,047.00
投资支付的现金			11,300,000.00
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			11,532,047.00
投资活动产生的现金流量净额		4,524,348.03	-6,015,876.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,800,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,800,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,079.99	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,023,079.99	
筹资活动产生的现金流量净额		1,776,920.01	3,000,000.00
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		-1,553,406.59	-1,407,040.72
加：期初现金及现金等价物余额		3,422,086.05	4,829,126.77
六、期末现金及现金等价物余额		1,868,679.46	3,422,086.05

法定代表人：葛世栋

主管会计工作负责人：宋东义

会计机构负责人：曾青梅

(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		25,918,734.80	28,099,332.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,010,141.48	2,183,047.72
经营活动现金流入小计		26,928,876.28	30,282,380.19

购买商品、接受劳务支付的现金		18,951,851.80	11,045,316.06
支付给职工以及为职工支付的现金		11,162,834.85	8,691,636.57
支付的各项税费		1,595,062.37	836,660.46
支付其他与经营活动有关的现金		3,115,497.94	8,099,931.30
经营活动现金流出小计		34,825,246.96	28,673,544.39
经营活动产生的现金流量净额		-7,896,370.68	1,608,835.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,295,366.00	5,500,000.00
取得投资收益收到的现金		227,834.70	15,405.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,147.33	765.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,524,348.03	5,516,170.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			232,047.00
投资支付的现金			11,300,000.00
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			11,532,047.00
投资活动产生的现金流量净额		4,524,348.03	-6,015,876.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,800,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,800,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,079.99	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,023,079.99	
筹资活动产生的现金流量净额		1,776,920.01	3,000,000.00
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		-1,595,102.64	-1,407,040.72
加：期初现金及现金等价物余额		3,422,086.05	4,829,126.77
六、期末现金及现金等价物余额		1,826,983.41	3,422,086.05

(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		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	12,285,012.00				7,815,345.87				110,809.60		260,754.55	20,471,922.02
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	12,285,012.00				7,815,345.87				110,809.60		260,754.55	20,471,922.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-4,211,939.01	-4,211,939.01
(一) 综合收益总额											-4,211,939.01	-4,211,939.01
(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												

四、本年期末余额	12,285,012.00				7,815,345.87				110,809.60		-3,951,184.46		16,259,983.01
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	------------	--	---------------	--	---------------

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	12,285,012.00				7,815,345.87				110,809.60		997,286.36		21,208,453.83
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	12,285,012.00				7,815,345.87				110,809.60		997,286.36		21,208,453.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-736,531.81		-736,531.81
(一) 综合收益总额											-736,531.81		-736,531.81
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

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

四、本年期末余额	12,285,012.00				7,815,345.87				110,809.60		260,754.55		20,471,922.02
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	------------	--	------------	--	---------------

法定代表人：葛世栋

主管会计工作负责人：宋东义

会计机构负责人：曾青梅

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	12,285,012.00				7,815,345.87				110,809.60		260,754.55		20,471,922.02
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	12,285,012.00				7,815,345.87				110,809.60		260,754.55		20,471,922.02
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-4,215,036.15		-4,215,036.15
(一) 综合收益总额											-4,215,036.15		-4,215,036.15
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

(六) 其他												
四、本年期末余额	12,285,012.00				7,815,345.87				110,809.60		-3,954,281.60	16,256,885.87

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	12,285,012.00				7,815,345.87				110,809.60		997,286.36	21,208,453.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,285,012.00				7,815,345.87				110,809.60		997,286.36	21,208,453.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-736,531.81	-736,531.81
（一）综合收益总额											-736,531.81	-736,531.81
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

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

(六) 其他												
四、本年期末余额	12,285,012.00				7,815,345.87				110,809.60		260,754.55	20,471,922.02

深圳艾派网络科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳艾派网络科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市艾派应系统有限公司，于 2001 年 5 月 16 日成立，公司设立时注册资本为人民币 50 万元。

2002 年 12 月 1 日，公司进行第一次股权转让与增资，注册资本由人民币 50 万元变更为人民币 100 万元；2004 年 1 月 30 日，公司进行第二次股权转让；2004 年 2 月 3 日，公司进行第二次增资，注册资本由人民币 100 万元变更为人民币 200 万元；2005 年 1 月 13 日，公司进行第三次股权转让；2005 年 5 月 16 日，公司进行第三次增资，注册资本由人民币 200 万元变更为人民币 320 万元；2005 年 10 月 7 日，公司进行第四次股权转让；2009 年 6 月 12 日，公司进行第四次增资，注册资本由人民币 320 万元变更为人民币 1000 万元；2014 年 1 月 27 日，公司进行第五次股权转让；2015 年 10 月 19 日，公司进行第五次增资，注册资本由人民币 1000 万元变更为人民币 1228.5012 万元。

2015 年 10 月 31 日公司依法整体改制为股份有限公司，2015 年 12 月 25 日，本公司召开创立大会暨 2015 年第一次股东大会，通过了公司章程及其他相关管理制度，选举了本公司第一届董事会及第一届监事会成员。2016 年 1 月 26 日，公司取得了深圳市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91440300728569291P 的《企业法人营业执照》，深圳艾派网络科技股份有限公司正式成立。

本公司于 2016 年 7 月 29 日取得全国中小企业股份转让系统文件“股转系统函[2016]6091 号《关于同意深圳艾派网络科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》”，证券代码：839057。所属行业为软件和信息技术服务业。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 12,285,012.00 股，注册资本人民币 12,285,012.00 元，注册地址：深圳市南山区粤海街道高新南九道 45 号西北工业大学三航科技大厦 8 楼 8003，法定代表人：葛世栋，营业期限：永续经营。

本公司及下属子公司主要从事异网短信服务、技术服务、软件产品开发等活动。经营范围为：计算机及配套设备、通讯系统的开发，销售（不含限制项目）；计算机应用软件的开发、销售，咨询及相关技术服务（不含限制项目）。增值电信业务（含因特网信息服务，不含电话信息服务业务凭经营许可证粤 B2-20030143）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 4 月 25 日批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七、（一）。本公司本年合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注六、（一）。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的规定，编制财务报表。根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（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

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

2、非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

3、因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

(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包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公

司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其

他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收票据及应收账款；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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到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。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 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。

持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更

短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收票据及应收账款

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收票据、应收账款、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。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部

分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收票据及应收账款

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款。

1、单项金额重大并单独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：

单项金额超过 100 万元的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
房租押金组合	以房租押金应收款项为信用风险特征划分组合

账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备，具体如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3—4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4—5 年 (含 4 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(十一) 存货

1、存货的分类

本公司存货分为库存商品、在产品、委托加工物资、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4、存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

（十二）划分为持有待售资产

企业主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

- （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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业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。

（十三）长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，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，在合并日按照取得被合并方所有者权益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合并对价的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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确

认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	10	10.00	9.00
电子及其他设备	年限平均法	5	10.00	18.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（十八）。

4、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费

用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。正常中断期间的借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者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前，予以资本化。

(十六) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使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无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

每年度终了，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。

2、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5、无形资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、(十八)。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用为办公室装修费。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

- (1) 经营租赁方式租入的房屋，其符合条件的装修费，在每次装修间隔期间、剩余租赁期中较短的期限平均摊销。
- (2) 对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部记入当期损益。

(十八) 长期资产减值

本公司对固定资产、在建工程、无形资产等的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两

者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十九) 职工薪酬

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

1、短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或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），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划

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

(二十) 收入

1、一般原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，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、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。

利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；

使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体原则：

(1) 异网短信：公司与采购方按合同约定定期对账，通过对账确定使用数量及结算金额后，视为公司已将商品所有权上的主要风险和报酬已经转移并据此确认收入。

(2) 技术服务、软件产品：技术服务已提供、委托开发全部完成，并通过客户初步验收，取得客户验收单后视为公司已将商品所有权上的主要风险和报酬已经转移并据此确认收入。

(二十一) 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3、取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

4、已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

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

(二十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

1、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。

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

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

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

3、于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

4、于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(二十三) 租赁

经营租赁会计处理

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

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

- 2、公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。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，在整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中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（二十四）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、对本公司实施共同控制的投资方；
- 2、对本公司施加重大影响的投资方；
- 3、本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 4、本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 5、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 6、本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 7、本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（二十五）重大会计判断和估计

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结果可能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持续的评价，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,很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下:

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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。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应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

2、折旧和摊销

本公司对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。

3、所得税

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

(二十六) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”;“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示;“固定资产清理”并入“固定资产”列示;“工程物资”并入“在建工程”列示;“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”;“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示;“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”,本期金额 15,060,243.88 元,上期金额 9,230,402.39 元; “应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示,本期金额 916,690.72 元,上期金额 427,651.85 元; “固定资产清理”并入“固定资产”列示,本期金额 697,827.02 元,上期金额 807,414.39 元; “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”,本期金额 2,643,902.99 元,上期金额 853,123.86 元; “应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示,本期金额 405,067.65 元,上期金额 6,117.66 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目,将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示;在利润表中财务费用项下新增“其中:利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 6,273,096.55 元,上期金额 5,031,867.23 元,重分类至“研发费用”。

注：本报告期公司除上述会计政策变更之外，其他主要会计政策未发生变更，以上变更均对所有者权益无影响。

2、会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	注 1
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

注 1：本公司是增值税一般纳税人，异网短信和技术服务的收入项目执行 6% 增值税税率，符合“营改增”税收优惠政策的收入项目免征增值税，一般销售业务执行 17% 的增值税税率。

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税税收优惠：

根据《企业所得税法》第 28 条及《企业所得税法实施条例》第 93 条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司于 2018 年 10 月 16 日取得高新技术企业证书，属于国家需要重点扶持的高新技术企业，2018 年-2020 年依法享受企业所得税减按 15% 的税率征收的税收优惠。

根据《企业所得税法》第三十条第（一）项及《企业所得税法实施条例》第九十五条规定：企业开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，可以在计算应纳税所得额时加计扣除。

五、合并财务报表主要项目注释

下述注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，期末指 2018 年 12 月 31 日，期初指 2017 年 12 月 31 日；本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

(一) 货币资金

项 目	期末数	期初数
现金	14,688.86	107,869.86
银行存款	1,853,990.60	3,314,216.19
合 计	1,868,679.46	3,422,086.05

说明：期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(二) 应收票据及应收账款

1、应收账款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,360,627.20	100.00	1,300,383.32	7.95	15,060,243.88
其中：账龄组合	16,360,627.20	100.00	1,300,383.32	7.95	15,060,243.88
信用风险特征组合小计	16,360,627.20	100.00	1,300,383.32	7.95	15,060,243.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	16,360,627.20	100.00	1,300,383.32	7.95	15,060,243.88

(续)

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,114,152.48	100	883,750.09	8.74	9,230,402.39
其中：账龄组合	10,114,152.48	100	883,750.09	8.74	9,230,402.39
信用风险特征组合小计	10,114,152.48	100	883,750.09	8.74	9,230,402.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	10,114,152.48	100.00	883,750.09	8.74	9,230,402.39

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内（含1年）	15,177,588.05	758,879.40	5.00
1—2年（含2年）	125,039.15	12,503.92	10.00
2—3年（含3年）	-	-	-
3—4年（含4年）	1,058,000.00	529,000.00	50.00
4—5年（含4年）	-	-	-
5年以上	-	-	-

账 龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
合 计	16,360,627.20	1,300,383.32	7.95

(续)

账 龄	期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内 (含 1 年)	8,276,803.81	413,840.19	5.00
1—2 年 (含 2 年)	406,473.52	40,647.35	10.00
2—3 年 (含 3 年)	1,430,875.15	429,262.55	30.00
3—4 年 (含 4 年)	-	-	-
4—5 年 (含 4 年)	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合 计	10,114,152.48	883,750.09	8.74

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 416,633.23 元, 本期无收回或转回的坏账准备。

3、本期实际核销的应收账款情况

本期无应收账款核销。

4、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	金 额	已计提坏账准备	占应收账款 总额的比例%
中国移动通信集团有限公司政企客户分公司	4,502,362.55	225,118.13	27.52
中国移动通信集团安徽有限公司	2,120,100.29	106,005.01	12.96
中国移动通信集团北京有限公司	1,674,531.17	83,726.56	10.24
中国移动通信集团广东有限公司	1,314,174.03	65,708.70	8.03
中国移动通信集团陕西有限公司	1,267,279.60	63,363.98	7.75
合 计	10,878,447.64	543,922.38	66.50

5、本报告期末应收账款余额中无应收持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

6、本报告期末应收账款余额中无应收其他关联方款项情况。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	401,920.38	99.12	161,149.80	87.92

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1-2 年	3,558.51	0.88	22,151.62	12.08
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	405,478.89	100.00	183,301.42	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例 (%)
中银国际证券有限责任公司	150,000.00	36.99
中国移动通信集团安徽有限公司蚌埠分公司	122,013.75	30.09
深圳市社保基金管理局	51,222.02	12.63
前锦网络信息技术(上海)有限公司深圳分公司	49,061.01	12.10
广西壮族自治区通信产业服务有限公司招标中心	13,858.00	3.42
合 计	386,154.78	95.23

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,101,754.97	100.00	185,064.25	16.80	916,690.72
其中：账龄组合	1,101,754.97	100.00	185,064.25	16.80	916,690.72
房屋押金组合	-	-	-	-	-
信用风险特征组合小计	1,101,754.97	100.00	185,064.25	16.80	916,690.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,101,754.97	100.00	185,064.25	16.80	916,690.72

(续)

种 类	期初数				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	566,028.60	100.00	138,376.75	24.45	427,651.85
其中：账龄组合	393,805.74	69.57	138,376.75	35.14	255,428.99

种类	期初数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
房屋押金组合	172,222.86	30.43	-	-	172,222.86
信用风险特征组合小计	566,028.60	100.00	138,376.75	24.45	427,651.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	566,028.60	100.00	138,376.75	24.45	427,651.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内(含1年)	826,224.97	41,311.25	5.00
1至2年(含2年)	112,030.00	11,203.00	10.00
2至3年(含3年)	28,500.00	8,550.00	30.00
3至4年(含4年)	20,000.00	10,000.00	50.00
4至5年(含5年)	5,000.00	4,000.00	80.00
5年以上	110,000.00	110,000.00	100.00
合计	1,101,754.97	185,064.25	16.80

(续)

账龄	期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内(含1年)	224,504.20	11,225.21	5.00
1至2年(含2年)	28,500.00	2,850.00	10.00
2至3年(含3年)	20,000.00	6,000.00	30.00
3至4年(含4年)	5000	2500	50.00
4至5年(含5年)	-	-	80.00
5年以上	115,801.54	115,801.54	100.00
合计	393,805.74	138,376.75	35.14

2、本期计提坏账准备金额 46,687.50 元,无坏账准备转回与核销。

3、其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末数	期初数
保证金	800,767.61	371,030.00
押金	233,405.00	189,524.40
个人借款	63,000.00	-
住房公积金	4,582.36	5,474.20

项 目	期末数	期初数
合 计	1,101,754.97	566,028.60

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例%	坏账准备 期末余额
深圳市粤诚电子科技有限公司	押金	226,935.00	1年以内	20.60	11,346.75
中国电信股份有限公司抚州分公司	保证金	150,000.00	1年以内	13.61	7,500.00
中国移动通信北京有限公司	保证金	144,000.00	1年以内	13.07	7,200.00
中国移动通信集团重庆有限公司	保证金	106,530.00	1至2年	9.67	10,653.00
北京煜金桥通信建设监理咨询有限责任公司	保证金	80,000.00	1年以内	7.26	4,000.00
合 计		707,465.00		64.21	40,699.75

5、本报告期末其他应收款余额中无应收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

6、本报告期末其他应收款余额中无应收其他关联方款项情况。

(五) 存货

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	1,736,761.61	-	-	1,852,145.09	-	1,852,145.09
合 计	1,736,761.61	-	-	1,852,145.09	-	1,852,145.09

说明：本报告期内存货未发生减值迹象，未计提存货跌价准备。

(六) 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
基金	-	2,300,000.00
理财产品	4,807,166.58	6,802,532.58
合 计	4,807,166.58	9,102,532.58

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值合计			
期初余额	874,978.39	964,066.62	1,839,045.01
本期增加金额	-	26,436.29	26,436.29
其中：购置	-	26,436.29	26,436.29
本期减少金额	-	33,604.02	33,604.02

项 目	运输设备	电子及其他设备	合计
其中：处置或报废	-	33,604.02	33,604.02
期末余额	874,978.39	956,898.89	1,831,877.28
二、累计折旧			
期初余额	280,874.28	717,649.92	998,524.20
本期增加金额	78,102.97	53,595.82	131,698.79
其中：计提	78,102.97	53,595.82	131,698.79
本期减少金额	-	28,796.48	28,796.48
其中：处置或报废	-	28,796.48	28,796.48
期末余额	358,977.25	742,449.26	1,101,426.51
三、减值准备			
期初余额	5,537.01	27,569.41	33,106.42
本期增加金额	-	-	-
其中：计提	-	-	-
本期减少金额	-	482.67	482.67
其中：处置或报废	-	482.67	482.67
期末余额	5,537.01	27,086.74	32,623.75
四、账面价值合计			
期末账面价值	510,464.13	187,362.89	697,827.02
期初账面价值	588,567.10	218,847.29	807,414.39

2、固定资产说明：

(1) 本期折旧额 131,698.79 元。

(2) 经测试，本期固定资产未发生明显减值，故未补充计提减值准备。

(八) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	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	1,485,447.57	222,817.14	1,022,126.84	153,319.02
合 计	1,485,447.57	222,817.14	1,022,126.84	153,319.02

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	13,119,178.44	4,762,069.99
合 计	13,119,178.44	4,762,069.99

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末数	期初数
2020 年度	393,333.15	393,333.15
2021 年度	1,415,657.26	1,415,657.26
2022 年度	2,953,079.58	2,953,079.58
2023 年度	8,357,108.45	-
合 计	13,119,178.44	4,762,069.99

(九) 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	1,022,126.84	463,320.73	-	-	1,485,447.57
固定资产减值准备	33,106.42	-	-	482.67	32,623.75
合 计	1,055,233.26	463,320.73	-	482.67	1,518,071.32

(十) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
委托贷款	4,800,000.00	3,000,000.00
合 计	4,800,000.00	3,000,000.00

说明：

1、本期短期借款为公司从中国建设银行股份有限公司深圳市分行借入的抵押借款，合同编号为 2018-0145-879627，借款年利率 5.77%，额度 480 万元，借款有效期自 2018 年 10 月 18 日至 2021 年 10 月 18 日，额度范围内可循环支用。

2、宋东义以其个人名下房地产为该项借款提供抵押担保，具体详见本附注六、关联方及关联交易。

(十一) 应付票据及应付账款

1、应付账款明细

项目	期末数	期初数
技术服务费	2,643,902.99	853,123.86
合 计	2,643,902.99	853,123.86

说明：本报告期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十二) 预收款项

1、预收款项明细

项目	期末数	期初数
技术服务费	431,145.82	-
合计	431,145.82	-

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	-	10,763,233.13	10,763,233.13	-
离职后福利-设定提存计划	-	399,601.72	399,601.72	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	-	11,162,834.85	11,162,834.85	-

说明：本期公司关键管理人员的薪酬总额计人民币 505.32 万元。

2、短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	-	9,469,366.68	9,469,366.68	-
职工福利费	-	853,352.55	853,352.55	-
社会保险费	-	-	-	-
其中：医疗保险费	-	279,014.40	279,014.40	-
工伤保险费	-	5,275.22	5,275.22	-
生育保险费	-	13,244.74	13,244.74	-
住房公积金	-	108,345.50	108,345.50	-
工会经费和职工教育经费	-	34,634.04	34,634.04	-
其他	-	-	-	-
合计	-	10,763,233.13	10,763,233.13	-

3、设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	-	381,221.08	381,221.08	-
失业保险费	-	18,380.64	18,380.64	-
企业年金缴纳	-	-	-	-
合计	-	399,601.72	399,601.72	-

(十四) 应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	48,560.49	67,855.06
城建税	3,090.22	4,387.28
教育费附加	2,207.30	3,133.77
个人所得税	347,020.22	387,164.38
印花税	3,441.10	2,848.87
企业所得税	1,032.38	-
合 计	405,351.71	465,389.36

(十五) 其他应付款

1、按款项性质列示的其他应付款情况

项 目	期末数	期初数
员工报销款	348,455.63	-
往来款	56,612.02	6,117.66
合 计	405,067.65	6,117.66

说明：本报告期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十六) 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	643,450.90	339,288.91
待转销项税额附加税	126,763.22	43,010.98
合 计	770,214.12	382,299.89

(十七) 股本

股东名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	出资金额	出资比例%			出资金额	出资比例%
葛世栋	10,012,285.00	81.50	-	-	10,012,285.00	81.50
宋东清	614,251.00	5.00	-	-	614,251.00	5.00
曾青梅	159,706.00	1.30	-	-	159,706.00	1.30
王俊	159,705.00	1.30	-	-	159,705.00	1.30
田辉	147,420.00	1.20	-	-	147,420.00	1.20
宋延平	147,420.00	1.20	-	-	147,420.00	1.20
郝自庆	122,850.00	1.00	-	-	122,850.00	1.00
易遵忠	110,565.00	0.90	-	-	110,565.00	0.90
邱容珍	110,565.00	0.90	-	-	110,565.00	0.90

股东名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	出资金额	出资比例%			出资金额	出资比例%
王路	73,710.00	0.60	-	-	73,710.00	0.60
胡岳武	73,710.00	0.60	-	-	73,710.00	0.60
杨海松	73,710.00	0.60	-	-	73,710.00	0.60
王新海	61,425.00	0.50	-	-	61,425.00	0.50
任勇华	61,425.00	0.50	-	-	61,425.00	0.50
黄辉	61,425.00	0.50	-	-	61,425.00	0.50
焦利锋	36,855.00	0.30	-	-	36,855.00	0.30
顾之琼	24,570.00	0.20	-	-	24,570.00	0.20
翟雁	24,570.00	0.20	-	-	24,570.00	0.20
惠文博	24,570.00	0.20	-	-	24,570.00	0.20
李玉齐	24,570.00	0.20	-	-	24,570.00	0.20
吴媛媛	24,570.00	0.20	-	-	24,570.00	0.20
柴今栋	24,570.00	0.20	-	-	24,570.00	0.20
胡志攀	24,570.00	0.20	-	-	24,570.00	0.20
陈维	24,570.00	0.20	-	-	24,570.00	0.20
邹平	24,570.00	0.20	-	-	24,570.00	0.20
冯叶	12,285.00	0.10	-	-	12,285.00	0.10
才让南加	12,285.00	0.10	-	-	12,285.00	0.10
甘梦瑶	12,285.00	0.10	-	-	12,285.00	0.10
合计	12,285,012.00	100.00	-	-	12,285,012.00	100.00

(十八) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本(股本)溢价	7,815,345.87	-	-	7,815,345.87
合计	7,815,345.87	-	-	7,815,345.87

(十九) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	110,809.60	-	-	110,809.60
合计	110,809.60	-	-	110,809.60

说明：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

(二十) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	260,754.55	997,286.36	

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	
调整后 期初未分配利润	260,754.55	997,286.36	
加：本期归属于所有者的净利润	-4,211,939.01	-736,531.81	
减：提取法定盈余公积	-	-	10%
提取任意盈余公积	-	-	
应付普通股股利	-	-	
转作股本的普通股股利	-	-	
优先股股利	-	-	
对其他的其他分配	-	-	
利润归还投资	-	-	
其他利润分配	-	-	
加：盈余公积弥补亏损	-	-	
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	
所有者权益其他内部结转	-	-	
期末未分配利润	-3,951,184.46	260,754.55	

（二十一）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本分类情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,703,369.58	21,846,239.52	25,245,383.41	16,342,024.33
其他业务	-	-	-	-
合 计	29,703,369.58	21,846,239.52	25,245,383.41	16,342,024.33

2、主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
异网短信	22,539,798.70	17,645,669.86	18,621,884.38	12,243,558.33
技术服务	7,163,570.88	4,200,569.66	6,623,499.03	4,098,466.00
合 计	29,703,369.58	21,846,239.52	25,245,383.41	16,342,024.33

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
中国移动通信集团政企分公司	8,494,822.59	28.60

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
中国移动通信集团陕西有限公司	4,195,854.66	14.13
中国移动通信集团安徽有限公司	3,409,351.74	11.48
中国移动通信集团北京有限公司	3,732,890.37	12.57
中国移动通信集团广东有限公司	2,158,887.19	7.27
合 计	21,991,806.55	74.05

(二十二) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	77,575.04	48,169.93
教育费附加	55,410.74	34,407.06
印花税	8,880.53	7,548.75
堤围费	21.69	-
合 计	141,888.00	90,125.74

说明：计缴标准见附注四、税项。

(二十三) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,979,331.45	1,985,165.76
交通差旅费	505,262.95	340,887.49
业务招待费	301,753.82	209,314.51
会议费	107,916.79	140,800.00
折旧	79,367.36	85,891.66
汽车使用费	67,413.80	50,509.30
市场推广费	58,600.00	26,086.98
办公费	39,656.45	214,988.63
通信费	35,906.04	34,944.43
其他	19,000.00	90,484.63
合 计	3,194,208.66	3,179,073.39

(二十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,546,323.69	1,323,905.15
办公费	364,856.20	271,790.90
中介机构费	336,823.63	392,061.97
房租	294,196.73	194,969.28
差旅费	113,660.81	97,575.06

项 目	本期发生额	上期发生额
汽车使用费	67,204.94	38,798.19
通信费	25,929.75	27,544.92
其他	128,003.57	243,658.49
合 计	2,876,999.32	2,590,303.96

(二十五) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,458,448.12	4,169,646.26
差旅费	282,782.80	203,007.46
设计费	115,199.00	150,900.00
会议费	100,081.81	102,858.00
办公费	77,979.24	118,348.60
咨询费	60,786.00	109,481.00
培训费	42,298.00	172,747.21
其他	134,520.58	4,878.70
合 计	6,273,096.55	5,031,867.23

(二十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,079.99	-
减：利息收入	4,190.17	6,734.51
手续费	6,486.40	5,712.54
合 计	25,376.22	-1,021.97

(二十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	463,320.73	277,135.58
合 计	463,320.73	277,135.58

(二十八) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	612,094.89	1,253,471.84
合 计	612,094.89	1,253,471.84

政府补助明细如下：

项 目	本期发生额	与收益相关
研发投入补贴	506,000.00	506,000.00

项 目	本期发生额	与收益相关
研发投入支持计划补助	77,000.00	77,000.00
稳岗补贴	11,014.89	11,014.89
发明专利年费奖励支持计划	10,000.00	10,000.00
专利资助款	4,080.00	4,080.00
专利年费奖励款	4,000.00	4,000.00
合 计	612,094.89	612,094.89

(二十九) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	227,834.70	246,860.59
合 计	227,834.70	246,860.59

(三十) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益(损失以负号填列)	-3,177.54	-7,289.73	-3,177.54
合 计	-3,177.54	-7,289.73	-3,177.54

(三十一) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	602.62	-	602.62
合 计	602.62	-	602.62

(三十二) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,032.38	-
递延所得税费用	-69,498.12	-34,550.34
合 计	-68,465.74	-34,550.34

2、所得税费用与利润总额的关系列示如下

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-4,280,404.75	-771,082.15
按法定(或适用)税率计算的所得税费用(15%)	-642,060.71	-115,662.32
子公司适用不同税率的影响(25%)	412.95	-
不可抵扣的成本、费用和损失	25,339.12	15,540.09
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,253,566.27	442,961.94

项 目	本期发生额	上期发生额
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-705,723.36	-377,390.05
所得税费用	-68,465.74	-34,550.34

（三十三）现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	612,094.89	1,253,471.84
往来款	398,949.99	922,841.37
利息收入	4,190.17	6,734.51
合 计	1,015,235.05	2,183,047.72

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用、销售费用、研发费用	2,598,605.66	5,860,763.45
往来款	489,038.87	2,221,725.05
银行手续费	29,566.39	17,442.80
合 计	3,117,210.92	8,099,931.30

（三十四）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,211,939.01	-736,531.81
加：资产减值准备	463,320.73	277,135.58
固定资产折旧	131,698.79	143,337.37
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	3,177.54	7,289.73
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）	23,079.99	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-227,834.70	-246,860.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-69,498.12	-34,550.34
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）	115,383.48	532,932.60

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,004,378.56	532,991.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,922,315.23	1,133,091.93
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-7,854,674.63	1,608,835.80
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	1,868,679.46	3,422,086.05
减：现金的期初余额	3,422,086.05	4,829,126.77
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	-1,553,406.59	-1,407,040.72

2、现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,868,679.46	3,422,086.05
其中：库存现金	14,688.86	107,869.86
可随时用于支付的银行存款	1,853,990.60	3,314,216.19
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,868,679.46	3,422,086.05
其中：使用受限制的现金及现金等价物	-	-

3、货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	本期发生额	上期发生额
期末货币资金	1,868,679.46	3,422,086.05
减：使用受到限制的存款	-	-
加：持有期限不超过三个月的国债投资	-	-
期末现金及现金等价物余额	1,868,679.46	3,422,086.05

六、合并范围的变更

（一）同一控制下企业合并

安徽班布科技有限公司，同一实际控制人控制的公司，今年变更为本公司控股子公司，合并范围相应增加。该公司于 2017 年 12 月成立，2018 年开始营业。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
安徽班布科技有限公司	合肥	合肥	软件和信息技术服务业	100	-	同一控制下企业合并

八、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人情况

实际控制人	关联关系	类型	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
葛世栋	股东	自然人	81.50	81.50

（二）本公司的子公司

本公司的子公司相关信息详见附注七、1 所述。

（三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宋东义	本公司实际控制人葛世栋的配偶

（四）关联交易情况

1、关联采购与销售情况

本年无关联采购与销售交易事项。

2、其他关联交易

（1）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保款项到期日	担保时间	担保是否已经履行完毕
宋东义	本公司	9,600,000.00	2021 年 10 月 18 日	被担保的债权诉讼时效届满之日止	否

（2）资金往来

本年无关联资金往来情况发生。

3、关联方应收应付款项

本年无应收应付关联方款项。

4、关键管理人员薪酬

详见附注五、(十三) 应付职工薪酬。

九、承诺及或有事项

(一) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

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

十、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在应披露的重大的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、应收账款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,360,627.20	100.00	1,300,383.32	7.95	15,060,243.88
其中：账龄组合	16,360,627.20	100.00	1,300,383.32	7.95	15,060,243.88
信用风险特征组合小计	16,360,627.20	100.00	1,300,383.32	7.95	15,060,243.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	16,360,627.20	100.00	1,300,383.32	7.95	15,060,243.88

(续)

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,114,152.48	100	883,750.09	8.74	9,230,402.39
其中：账龄组合	10,114,152.48	100	883,750.09	8.74	9,230,402.39
信用风险特征组合小计	10,114,152.48	100	883,750.09	8.74	9,230,402.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
合计	10,114,152.48	100.00	883,750.09	8.74	9,230,402.39

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内（含1年）	15,177,588.05	758,879.40	5.00
1—2年（含2年）	125,039.15	12,503.92	10.00
2—3年（含3年）	-	-	30.00
3—4年（含4年）	1,058,000.00	529,000.00	50.00
4—5年（含4年）	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	16,360,627.20	1,300,383.32	7.95

（续）

账龄	期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内（含1年）	8,276,803.81	413,840.19	5.00
1—2年（含2年）	406,473.52	40,647.35	10.00
2—3年（含3年）	1,430,875.15	429,262.55	30.00
3—4年（含4年）	-	-	-
4—5年（含4年）	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	10,114,152.48	883,750.09	8.74

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 416,633.23 元，本期无收回或转回的坏账准备。

3、本期实际核销的应收账款情况

本期无应收账款核销。

4、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
中国移动通信集团有限公司政企客户分公司	4,502,362.55	225,118.13	27.52
中国移动通信集团安徽有限公司	2,120,100.29	106,005.01	12.96
中国移动通信集团北京有限公司	1,674,531.17	83,726.56	10.24

单位名称	金 额	已计提坏账准备	占应收账款 总额的比例%
中国移动通信集团广东有限公司	1,314,174.03	65,708.70	8.03
中国移动通信集团陕西有限公司	1,267,279.60	63,363.98	7.75
合 计	10,878,447.64	543,922.38	66.50

5、本报告期末应收账款余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

6、本报告期末应收账款余额中无应收其他关联方款项情况。

（二）其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例（%）	坏账准备	比例（%）	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,101,754.97	100.00	185,064.25	16.80	916,690.72
其中：账龄组合	1,101,754.97	100.00	185,064.25	16.80	916,690.72
房屋押金组合	-	-	-	-	-
信用风险特征组合小计	1,101,754.97	100.00	185,064.25	16.80	916,690.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,101,754.97	100.00	185,064.25	16.80	916,690.72

（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例（%）	坏账准备	比例（%）	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	566,028.60	100.00	138,376.75	24.45	427,651.85
其中：账龄组合	393,805.74	69.57	138,376.75	35.14	255,428.99
房屋押金组合	172,222.86	30.43	-	-	172,222.86
信用风险特征组合小计	566,028.60	100.00	138,376.75	24.45	427,651.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	566,028.60	100.00	138,376.75	24.45	427,651.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内（含 1 年）	826,224.97	41,311.25	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	112,030.00	11,203.00	10.00

账 龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
2 至 3 年 (含 3 年)	28,500.00	8,550.00	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	20,000.00	10,000.00	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	5,000.00	4,000.00	80.00
5 年以上	110,000.00	110,000.00	100.00
合 计	1,101,754.97	185,064.25	16.80

(续)

账 龄	期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内 (含 1 年)	224,504.20	11,225.21	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	28,500.00	2,850.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	20,000.00	6,000.00	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	5000	2500	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	-	-	80.00
5 年以上	115,801.54	115,801.54	100.00
合 计	393,805.74	138,376.75	35.14

2、本期计提坏账准备金额 46,687.50 元，本期无坏账准备转回与核销。

3、其他应收款按款项性质分类情况

项 目	期末数	期初数
保证金	800,767.61	371,030.00
押金	233,405.00	189,524.40
个人借款	63,000.00	-
住房公积金	4,582.36	5,474.20
合 计	1,101,754.97	566,028.60

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例%	坏账准备 期末余额
深圳市粤诚电子科技有限公司	押金	226,935.00	1 年以内	20.60	11,346.75
中国电信股份有限公司抚州分公司	保证金	150,000.00	1 年以内	13.61	7,500.00
中国移动通信北京有限公司	保证金	144,000.00	1 年以内	13.07	7,200.00
中国移动通信集团重庆有限公司	保证金	106,530.00	1 至 2 年	9.67	10,653.00
北京煜金桥通信建设监理咨询有限 责任公司	保证金	80,000.00	1 年以内	7.26	4,000.00
合 计		707,465.00		64.21	40,699.75

5、本报告期末其他应收款余额中无应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

6、本报告期末其他应收款余额中无应收其他关联方款项情况。

(三) 长期股权投资

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	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	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

1、对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽班布科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,667,222.92	21,814,382.24	25,245,383.41	16,342,024.33
其他业务	-	-	-	-
合计	29,667,222.92	21,814,382.24	25,245,383.41	16,342,024.33

2、主营业务(分产品)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
异网短信	22,503,652.04	17,613,812.58	18,621,884.38	12,243,558.33
技术服务	7,163,570.88	4,200,569.66	6,623,499.03	4,098,466.00
合计	29,667,222.92	21,814,382.24	25,245,383.41	16,342,024.33

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
中国移动通信集团政企分公司	8,494,822.59	28.63
中国移动通信集团陕西有限公司	4,195,854.66	14.14
中国移动通信集团安徽有限公司	3,409,351.74	11.49
中国移动通信集团北京有限公司	3,732,890.37	12.58

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
中国移动通信集团广东有限公司	2,158,887.19	7.28
合 计	21,991,806.55	74.13

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	227,834.70	246,860.59
合 计	227,834.70	246,860.59

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,177.54	-7,289.73
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	612,094.89	1,253,471.84
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-

项 目	本期发生额	上期发生额
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	608,917.35	1,246,182.11
减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	91,337.60	186,927.32
少数股东权益影响额(税后)	-	-
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	517,579.75	1,059,254.79

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	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	2018 年度	-29.76	-0.34	-0.34
	2017 年度	-3.53	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	2018 年度	-33.41	-0.38	-0.38
	2017 年度	-9.51	-0.1614	-0.1614

深圳艾派网络科技股份有限公司

2019 年 4 月 25 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：

公司办公室