



捷鑫网络

NEEQ : 839597

上海捷鑫网络科技股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记

2018 年 04 月 09 日，2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于注销香港子公司捷鑫网络国际有限公司的议案》。公司因业务发展需要，决定注销子公司捷鑫网络国际有限公司，并于 2018 年 12 月 19 日完成全部注销手续。

2018 年公司进行了年度权益分派，分派方案为：以公司现有总股本 43,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.71 元人民币现金。本次权益分派权益登记日为：2018 年 06 月 15 日，除权除息日为：2018 年 06 月 19 日。

2018 年 09 月 11 日，公司 2018 年第二次临时股东大会产生第二届董事会、第二届监事会，完成第一届董事会、第一届监事会换届选举。

2018 年 04 月 23 日，公司原总经理章桃旭先生因个人原因辞去总经理一职，任命洪桂荣先生为公司总经理。章桃旭先生辞职后继续担任公司董事长职务。

2018 年 10 月 09 日，杨晓东购买公司持有的深圳华智融科技股份有限公司全部 0.8889% 股权，交易价格为 133.3334 万元。

2018 年，公司董事长章桃旭先生荣获经国务院批准的政府特殊津贴。

2018 年公司获得荣誉
荣获“普陀区瞪羚企业”
荣获“2018 上海软件核心竞争力企业”
荣获上海市“专精特新”中小企业

2018 年新增 11 项计算机软件著作权登记证书。

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	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中汇会计师事务所	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《劳动合同法》	指	《中华人民共和国劳动合同法》
《劳动法》	指	《中华人民共和国劳动法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程、章程	指	上海捷鑫网络科技股份有限公司公司章程
三会议事规则	指	股东会（大会）、董事会、监事会议事规则
三会	指	股东会（大会）、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书及公司章程规定的其他人员
中国银联	指	中国银联股份有限公司
上海银佳	指	上海银佳信息技术有限公司
捷鑫网络、公司、本公司、股份公司	指	上海捷鑫网络科技股份有限公司

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。

公司负责人洪桂荣、主管会计工作负责人余荷云及会计机构负责人（会计主管人员）袁国琴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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☒ 是 ☐ 否

1、豁免披露事项及理由

捷鑫网络主营业务为金融网络设备销售与技术支持服务，此领域格局较小，产品定制性强，供应链相对固定，客户集中度非常高，市场竞争相当激烈。公司目前合作的几家较大供应商和客户为公司重要合作伙伴，一旦被同行业了解，公司容易面临不利的竞争环境。由于我司所处行业领域的局限性和特殊性，故捷鑫网络在此次年报披露中向股转系统提出了豁免披露前五大供应商和前五大客户的申请。

【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
重大客户依赖风险	2018年，公司前五名客户销售收入占当期收入的比例为89.13%，其中第一大客户占当期收入的比例为38.15%。尽管公司与客户多为长期合作伙伴，信任度较高，粘性较强，优质大客户能为公司带来稳定的收入和盈利，但一旦目前的主要客户采购活动、生产经营活动发生变化，会对公司的业绩产生比较大的冲击。公司存在销售客户集中、重大客户依赖的风险。
移动支付迅猛发展对传统银行卡收单业务带来的经营风险	在互联网高速发展的大背景之下，移动支付市场交易规模近年来保持高速增长，移动支付的用戶基础和习惯已经培养起来。而银行卡线下收单市场由于受到央行的监管，活跃程度较移动支付有很大差距，互联网公司的低费率亦直接冲击到线下银行业收单业务。如此一来，银行卡的线下收单市场将受到冲击，公司未来的生产经营在一定程度上也会受到影响。
核心技术人员流失风险	公司作为一家高新技术企业，对技术人才有强烈的需求和依赖，公司的核心技术人员是公司竞争力的重要体现。短期来看，公司的核心技术人员相对较为稳定。但未来，随着市场竞争以及

	行业中其他企业对人才资源的争夺的加剧，公司可能面临核心技术人员流失的风险。
供应商集中度较高的风险	2018 年度，公司前五大供应商的采购额占同期采购总额比例为 82.72%，供应商集中度较高。尽管公司与前五大供应商保持长期稳定的合作关系，但如果未来公司向其主要供应商的采购受到限制，短期内未能找到替代的供应商，将会使公司的生产经营受到一定负面影响。
实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人章桃旭通过上海银佳间接持有公司 63.2627% 的股份。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不健全、运作不规范，可能会导致实际控制人不当控制，损害公司和中小股东利益的风险。
税收优惠政策发生变化的风险	公司于 2016 年 11 月 24 日获得编号为 GR201631001704 的高新技术企业证书，经上海市普陀区国家税务局第一税务所备案审批，公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，于 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日减按 15% 的税率征收企业所得税。如果未来国家针对新办软件生产企业和研发费用加计扣除的税收优惠政策取消，公司将面临税收负担上升的风险
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海捷鑫网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Winfopay Network Technology (Shanghai) Co., Ltd.
证券简称	捷鑫网络
证券代码	839597
法定代表人	洪桂荣
办公地址	上海市普陀区中江路 879 弄 2 号楼 405 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	余荷云
职务	董事会秘书
电话	021-52666888
传真	021-52669888
电子邮箱	helen.yu@winfopay.com
公司网址	www.winfopay.com
联系地址及邮政编码	上海市普陀区中江路 879 弄 2 号楼 405 室 200333
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 3 月 27 日
挂牌时间	2017 年 1 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	金融网络设备销售与技术支持服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	43,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	上海银佳信息技术有限公司
实际控制人及其一致行动人	章桃旭

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	913100006727056796	否

注册地址	上海市普陀区中江路 879 弄 2 号楼 405 室	否
注册资本（元）	43,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
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	邹欢、李康伟
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

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	211,725,434.24	120,123,575.34	76.26%
毛利率%	18.67%	20.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,802,460.81	8,178,374.47	44.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,291,562.27	5,059,812.21	123.16%
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）	21.04%	15.02%	-
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）	20.13%	9.29%	-
基本每股收益	0.27	0.19	42.11%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	249,830,098.17	98,482,810.19	153.68%
负债总计	191,521,864.69	44,624,037.52	329.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,308,233.48	53,858,772.67	8.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	1.25	8.80%
资产负债率%（母公司）	76.66%	45.31%	-
资产负债率%（合并）	76.66%	45.31%	-
流动比率	129.76%	211.58%	-
利息保障倍数	16.44	25.09	-

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	51,194,552.14	11,559,518.04	342.88%
应收账款周转率	7.42%	2.97%	-
存货周转率	2.82%	2.49%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	153.68%	2.83%	-
营业收入增长率%	76.26%	51.41%	-
净利润增长率%	44.31%	96.88%	-

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	43,000,000	43,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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)	578,692.00
委托他人投资或管理资产的损益	84,063.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,943.41
非经常性损益合计	611,811.83
所得税影响数	100,913.29
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	510,898.54

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
管理费用	16,260,004.93	6,417,084.85		
研发费用	0	9,842,920.08		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主营业务为金融网络设备销售与技术支持服务，公司的收入主要来源于网络基础服务和网络技术服务的销售收入。其中，网络基础服务收入主要为网控器和其他系统集成等产品的销售；网络技术服务作为网络基础服务的后续服务，收入主要为维保服务和技术方案解决等服务的销售。

采购模式：公司主要采购产品为网控器及其零部件、其他系统集成硬件设备等及相关配套软件。在网控器采购方面，基于目前市场网控器的差异化较小、兼容性较强的特性，公司采取建立库存并销售的业务模式。而在其他系统集成方面，公司则根据订单采购，是由于其他系统集成包括的产品和服务种类较多，不同的客户需求差异较大，因此公司根据客户订单需求，确定采购产品及供应商。

销售模式：公司销售主要为直销模式，即公司参与客户招标并中标后，与客户签订合同。公司通过优质的技术服务建立了良好的客户认可度，使得公司在招投标环节具有较强的优势，因此公司客户较为稳定。同时，公司服务客户以第三方支付公司、签约收单商户等为主，客户实力较强，保证了公司销售的稳定性。

1. 网络基础服务

公司网络基础服务主要系网控器和其他系统集成销售。对于网控器及其他系统集成硬件产品，公司按照客户要求提供上门安装服务，并对产品进行稳定性等方多面指标检测，确保符合客户要求。公司对销售的硬件产品一般提供免费的维保期；对于其他系统集成软件产品，公司根据客户需求采购并提供相关技术支持。由于网控器市场规模较小，公司为扩大行业影响力，满足客户需求，逐步扩大其他系统集成的销售，增强客户粘性，并以此保证网控器销售的稳定性。

2. 网络技术服务

公司网络技术服务主要包括维保服务和技术方案解决。其中，维保服务主要为网络基础服务的增值服务，即公司销售产品免费维保期结束后，客户需要付费，才能继续享受公司提供的维保服务。公司通过网络基础服务建立客户之间关系，并通过网络技术服务加强与客户的联系，该种销售模式既提升公司行业影响力，又提升了公司总体盈利水平。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司管理层按照公司制定的战略规划和经营计划，引进技术研发人员，积极开拓市场，

加强服务质量和内部控制管理。公司的技术创新能力、产品推广能力、客户服务质量都得到了提升，全年实现营业收入 211,725,434.24 元，较上年增加 76.26%。2018 年度，公司不断加大研发投入，期末总资产为 249,830,098.17 元，较年初增长 153.68%。公司将致力于提高服务质量，满足客户的个性化需求，建立良好的内部控制环境，规范公司会计行为，完善考核和激励体系，推行管理标准化，稳定核心技术和销售人员，提高经营管理效率和效果，使得公司业务得到稳定快速的的增长，为公司持续健康发展提供有利保障。

报告期内无对企业经营有重大影响的事项。

（二） 行业情况

随着计算机技术如云计算、物联网、大数据技术的快速发展和国家产业政策的强力支持，使得系统集成市场得以高速发展，从事此行业的企业数量也在快速增加，系统集成的应用领域的也在不断扩大。预计未来，政府、金融、电信、教育、中小企业的信息化建设在还会保持快速增长态势。在各细分领域中，金融行业系统集成市场投资速度会逐渐放缓，而电信行业信息化投资规模将稳步提高，而电子政务投资、教育信息化的投资力度会持续加大，成为国内大型系统集成厂商竞争的一个主战场，制造、交通、能源等行业的系统集成市场预计将继续保持 15%以上的增长速度。各行业信息化建设的强劲需求将有力的推动信息系统集成行业的进一步发展。

（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	108,133,635.72	43.28%	34,634,515.65	35.17%	212.21%
应收票据与应收账款	28,352,214.89	11.35%	28,683,578.98	29.13%	-1.16%
存货	104,152,133.65	41.69%	17,804,597.36	18.08%	484.97%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,019,081.55	0.41%	1,754,914.42	1.78%	-41.93%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	33,000,000.00	13.21%	15,000,000.00	15.23%	120%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，货币资金较上年同期增长 212.21%，主要原因为：本期销售收入较上期成倍增长且公司加强应收账款的管理，缩短应收账款周转天数所致。

报告期内，存货较上年同期增长 484.97%，主要原因为：公司 2018 年业务量比 2017 年大幅增长，再加之行业特性，业务集中在年底，导致年底发出商品较多，而客户还没有确认收货，所以致存货大幅增加。

报告期内，短期借款较上年同期增长 120.00%，主要原因为：2018 年公司业务扩张，主营收入增幅超 50%以上，流动资金需要相应增加，增加了银行的短期借款。

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	211,725,434.24	—	120,123,575.34	—	76.26%
营业成本	172,200,802.67	81.33%	95,206,771.01	79.26%	80.87%
毛利率%	18.67%	—	20.74%	—	—
管理费用	6,771,814.62	3.20%	6,417,084.85	5.34%	5.53%
研发费用	15,971,345.99	7.54%	9,842,920.08	8.19%	62.26%
销售费用	2,638,963.07	1.25%	3,252,791.91	2.71%	-18.87%
财务费用	992,272.65	0.47%	146,197.20	0.12%	578.72%
资产减值损失	-61,269.71	-0.03%	408,484.31	0.34%	-115.00%
其他收益	—	—	1,544,000.00	1.29%	-100.00%
投资收益	-582,602.76	-0.28%	501,436.75	0.42%	-216.19%
公允价值变动 收益	—	—	—	—	—
资产处置收益	—	—	93,720.25	0.08%	-100%
汇兑收益	—	—	—	—	—
营业利润	12,145,797.81	5.74%	6,652,335.48	5.54%	82.58%
营业外收入	588,692.00	0.28%	2,051,176.53	1.71%	-71.30%
营业外支出	60,943.41	0.03%	20,000.00	0.02%	204.72%
净利润	11,802,460.81	5.57%	8,178,374.47	6.81%	44.31%

项目重大变动原因：

报告期内，营业收入比上年同期上升 76.26%，主要原因是：系统集成市场的高速发展，应用领域的也在不断扩大，客户的信息化建设需求显著增多。其中：技术方案解决业务营业收入从 22,449,016.88 元增长至 29,583,663.06 元，增幅 31.78%；其他系统集成业务的增长，营业收入从上年度的 81,524,017.60 元上升至 164,816,461.67 元，同比增长了 102.17%。

报告期内，营业成本比上年同期上升 80.87%，主要原因是：营业收入增加，营业成本相应增长；营业成本增幅超营业收入主要由于为了占领市场份额，报告期内新开发的一些客户，让利客户，毛利率偏低。

报告期内，研发费用比上年同期上升 62.26%，主要原因是：适应市场需要，本公司加大研发力度，加上人力成本和材料成本较去年有显著的提高。

报告期内，财务费用比上年同期上升 578.72%，主要原因是：公司因业务需要，新增银行借款 18,000,000 元，利息费用增加。客户要求开具银行保函的数量增多，致银行手续费增加。

报告期内，资产减值损失比上年同期下降 115.00%，主要原因是：本期应收账款回款情况好，年末应收账款余额较上期少，坏账损失减少。

报告期内，其他收益比上年同期下降 100.00%，主要原因是：本期公司未收到和经营有关的政府补贴。

报告期内，营业利润比上年同期上升 82.58%，主要原因是：本期的营业收入比上年同期上升 76.26%，

销售费用比上年同期下降 18.87%。

(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	211,725,434.24	120,123,575.34	76.26%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	172,200,802.67	95,206,771.01	80.87%
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%
网控器	7,488,127.51	3.54%	5,862,969.93	4.88%
系统集成	164,816,461.67	77.84%	81,524,017.60	67.87%
维保服务	9,837,182.00	4.65%	10,287,570.93	8.56%
技术方案解决	29,583,663.06	13.97%	22,449,016.88	18.69%

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，系统集成占营业收入比例增长 67.87%，主要因为系统集成市场不停的高速发展，应用领域的也在不断扩大，客户的信息建设需求显著增多。

(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	第一大客户	80,765,156.02	38.15%	否
2	第二大客户	68,827,740.92	32.51%	否
3	第三大客户	24,861,055.51	11.74%	否
4	第四大客户	8,570,706.59	4.05%	否
5	第五大客户	5,696,435.85	2.69%	否
合计		188,721,094.89	89.14%	-

(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	第一大供应商	52,101,457.00	30.26%	否
2	重庆佳杰创盈科技有限公司	32,385,075.00	18.81%	否
3	第三大供应商	24,356,748.16	14.14%	否

4	第四大供应商	21,137,113.58	12.27%	否
5	四川长虹佳华数字技术有限公司	12,462,000.00	7.24%	否
合计		142,442,393.74	82.72%	-

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	51,194,552.14	11,559,518.04	342.88%
投资活动产生的现金流量净额	1,480,105.85	2,850,294.92	-48.07%
筹资活动产生的现金流量净额	9,825,911.88	-2,270,745.33	532.72%

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动现金流量净额较比上年同期上升 342.88%，主要原因是公司主要客户的信息化建设需求显著增多，公司业务量明显上升，营业收入比上年同期增加 76.26%，销售商品、提供劳务收到的现金比例增加，随着本期收入增加，经营活动现金流入、流出都有所增加。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额比上年同期下降 48.07%，其主要原因是：是利用临时闲置资金购买短期理财比较频繁，从总量上较同期增加。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额比上年同期上升 532.72%，其主要原因是：本期公司取得银行的借款较上年同期增加 18,000,000 元，较去年大幅增加。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，为提高资金使用效益，公司将闲置资金 10,000,000 元于 2018 年 1 月 25 日购买招商银行“招商招禧宝 A”低风险理财产品，截至 2018 年 12 月 31 日，公司已收回理财产品本金及利息。公司将闲置资金 5,000,000 元于 2018 年 2 月 6 日购买招商银行“招商招禧宝 A”低风险理财产品，截至 2018 年 12 月 31 日，公司已收回理财产品本金及利息。

(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) 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

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,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”9,842,920.08 元,减少“管理费用”9,842,920.08 元;对 2017 年度度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”9,842,920.08 元,减少“管理费用”9,842,920.08 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。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

公司在自力更生,辛苦打拼实现富裕的同时,积极承担社会责任,大力弘扬扶危济困的传统美德,积极投身扶贫开发和公益慈善活动。近几年,公司对上海市慈善事业一直有关心和支持,在上海市普陀区万里街道第一届“慈善公益联合捐”活动中,获得“最佳企业慈善贡献奖”

三、 持续经营评价

公司所处行业市场前景良好,具有一定的业务经营竞争优势,公司拥有其所经营业务所需的资质、许可、认证,资质齐备,不存在持续经营的法律障碍,公司财务状况和盈利能力也处于不断改善中。同时,为了提高公司的盈利能力,公司正在努力通过积极整合上游产业,实现“研发、生产、销售、维保一体化”的战略目标来降低运营成本、扩大业务规模、提高企业核心竞争力。

四、 未来展望

是否自愿披露

☒是 ☐否

(一) 行业发展趋势

当今世界,信息技术日新月异,正在有力地推动着社会生产力的发展。

一是微电子技术的高速发展,导致芯片的运算能力及性能价格比继续按几何级数的定律增长,从而为大规模、多领域的数字化信息的加工处理、传递交流创造了条件;

二是软件技术的高速发展,使芯片和计算机硬件具有了智能,从而成倍地扩大了计算机技术的功能和应用范围;

三是在微电子、软件和激光三大技术的推动下,通信技术加快了从模拟向数字、从低速向高速、从单一语言媒体向多媒体的转变;四是计算机、通信与媒体技术的相互渗透与融合,正在将通信与信息技术的发展推向一个崭新的阶段。

基于该网络上的电子商务、远程教育、远程诊疗、电子政务、移动办公和家庭办公等计算机互联网

的新应用不断涌现并得到大力发展。经过十余年 IT 基础建设的发展积累,中国 IT 行业已全面进入服务时代。IT 咨询、IT 外包、软硬件应用集成与开发、产品运维及培训等业务都将在未来几年高速成长。从市场结构的变化趋势来看,计算机硬件产品的份额将持续上升,软件和 IT 服务的份额也将呈现持续上升的态势。

(二) 公司发展战略

1. 紧跟金融行业创新趋势,推动业务创新

当前,移动金融支付行业发展迅速,相关互联网公司主导的线上移动支付发展迅速。公司作为一家为金融机构提供信息技术服务的公司,将对网控器产品进行再次开发。目前,公司正与中国银联进行 HTTPSSL 互联网 POS 项目合作,针对传统 POS 互联网直接接入进行相应技术开发,为今后进入线上交易市场提供支持。

2. 整合上游产业链、推进企业研发创新

在网络技术高速发展的大背景下,公司产品或者服务的推广依赖于研发团队的创新力和凝聚力。为适应客户多元化的商业需求,公司将大力推进研发技术的发展,引进优秀的研发人才,强化公司研发队伍。与此同时,公司未来的发展亦着眼于整合上游产业,实现公司产品研发、生产、销售、维保一体化。

(三) 经营计划或目标

公司 2019 年度经营计划

1. 公司制定了“研发、生产、销售、维保一体化”的战略目标,充分利用挂牌公司融资平台,一步一个脚印,积极整合上游产业,保持公司在行业中的领先地位,将企业做大做强,维护公司全体股东的利益。与此同时,整合市场资源,建立强大的海外服务团队,加强与公司上游供应商和下游客户海外团队的合作,更好地完成海外援建项目,提高国际市场的知名度。全年公司预计实现销售收入 31667 万元,净利润 1504 万元。

2. 公司经营计划涉及的投资资金的来源、成本及使用情况

公司 2019 年经营计划涉及的投资资金原则上来源于自筹资金。

(四) 不确定性因素

由于汇率原因,供货成本将会是不确定因素。由于国内相关行业的科技还未达到世界先进水平,许多设备、配件尚需从海外采购。目前公司向海外供应商购买机器设备时结算货币通常为美元,每当公司购买货物都是需要按照当天即期汇率购汇付款,因此汇率的波动将可能会是公司营业成本的不确定性因素,不利于对成本的控制。

市场竞争加剧的风险,随着互联网行业的快速发展,虽然市场对 IT 系统集成业务的需求大幅提升,但是越来越多的外来资本实力雄厚的企业进入到该市场,进一步加剧了行业竞争。近几年随着行业竞争的愈演愈烈,业内具有较强实力的企业开始展开价格战来维持和进一步扩大占有率,导致行业整体营业收入、利润率的下降。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 重大客户依赖风险

2018 年，公司前五名客户销售收入占当期收入的比例分别为 89.13%，其中第一大客户占当期收入的比例为 38.15%。尽管公司与客户多为长期合作伙伴，信任度较高，粘性较强，优质大客户能为公司带来稳定的收入和盈利，但一旦目前的主要客户采购活动、生产经营活动发生变化，会对公司的业绩产生比较大的冲击。公司存在销售客户集中、重大客户依赖的风险。

应对措施：公司将在维持现有客户的基础上，不断开拓新客户，增加销售渠道，不断提高产品质量和服务水平，以增强产品市场认可度，提升市场占有率。

2. 移动支付迅猛发展对传统银行卡收单业务带来的经营风险

在互联网高速发展的大背景之下，移动支付市场交易规模近年来保持高速增长，移动支付的用户基础和习惯已经培养起来。而银行卡线下收单市场由于受到央行的监管，活跃程度较移动支付有很大差距，互联网公司的低费率亦直接冲击到线下银行业收单业务。如此一来，银行卡的线下收单市场将受到冲击，公司未来的生产经营在一定程度上也会受到影响。

应对措施：公司将持续加大技术研发投入，提高技术壁垒，同时有效满足客户的差异性需求，并完善售后服务，提升品牌效应，以增强现有业务的客户粘性和开发潜在客户。

3. 核心技术人员流失风险

公司作为一家高新技术企业，对技术人员有强烈的需求和依赖，公司的核心技术人员是公司竞争力的重要体现。短期来看，公司的核心技术人员相对较为稳定。但未来，随着市场竞争以及行业中其他企业对人才资源的争夺的加剧，公司可能面临核心技术人员流失的风险。

应对措施：公司将不断加大研发投入，提高公司核心竞争力，并建立健全人才激励和竞争机制，营造吸引和留住研发人才的环境氛围。

4. 供应商集中度较高的风险

2018 年，公司前五大供应商的采购额占同期采购总额比例分别为 82.72%，供应商集中度较高。尽管公司与前五大供应商保持长期稳定的合作关系，但如果未来公司向其主要供应商的采购受到限制，短期内未能找到替代的供应商，将会使公司的生产经营受到一定负面影响。

应对措施：公司将在保持采购商品质量的条件下，积极拓展供货渠道，逐步增强议价能力，减少因供应商波动造成的风险。

5. 实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人章桃旭通过上海银佳间接持有公司 63.2627%的股份。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不健全、运作不规范，可能会导致实际控制人不当控制，损害公司和中小股东利益的风险。

应对措施：公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

6. 税收优惠政策发生变化的风险

公司于 2016 年 11 月 24 日获得编号为 GR201631001704 的高新技术企业证书，经上海市普陀区国家税务局第一税务所备案审批，公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，于 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日减按 15%的税率征收企业所得税。

应对措施：持续加大研发投入，提升技术转化能力，及时办理高新技术企业资质的续期和证照更新，确保公司享受企业所得税优惠。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

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

(一) 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

2018 年 10 月 9 日，公司第二届董事会第二次会议审议通过 了《关于转让深圳华智融科技股份有限公司 0.8889%股权》的议案。

交易各方当事人名称：

出让方：上海捷鑫网络科技有限公司

受让方：杨晓东

交易标的名称：深圳华智融科技股份有限公司 0.8889%股权

交易事项：杨晓东购买公司持有的深圳华智融科技股份有限公司 0.8889%股权

交易价格:133.3334 万元

本次交易有助于整合公司资源，符合公司发展战略，对公司未来财务状况 和经营结果不会产生重大不利影响。

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	18,232,978	42.4%	0	18,232,978	42.4%
	其中：控股股东、实际控制人	13,678,224	13,678,224%	0	13,678,224	13,678,224%
	董事、监事、高管	18,651	0.04%	0	18,651	0.04%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,767,022	57.6%	0	24,767,022	57.6%
	其中：控股股东、实际控制人	24,711,068	57.47%	0	24,711,068	57.47%
	董事、监事、高管	55,954	0.13%	0	55,954	0.13%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		43,000,000	-	0	43,000,000	-
普通股股东人数		10				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海银佳信息技术有限公司	38,389,292	1,215,345	39,604,637	92.1038%	24,711,068	14,893,569
2	陈菁春	654,000	0	654,000	1.5209%	0	654,000
3	杨春宝	772,806	288,000	484,806	1.1275%	0	484,806
4	余荷云	0	445,000	445,000	1.0349%	0	445,000
5	谢忠民	417,917	0	417,917	0.9719%	0	417,917
合计		40,234,015	1,948,345	41,606,360	96.76%	24,711,068	16,895,292

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

无

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

上海银佳信息技术有限公司成立于 2008 年 4 月 18 日，法定代表人为章桃旭，注册资本 53.2566 万人民币，现持有普陀区市场监督管理局核发的注册号为 91310107674561779Y 的营业执照。截至 2018 年 12 月 31 日公司年报期末之日，上海银佳持有公司 92.1038% 的股份，系公司的控股股东。

(二) 实际控制人情况

章桃旭持有上海银佳 68.6863% 的股权，上海银佳持有公司 92.1038% 的股份。

章桃旭，中国国籍，男，出生日期为 1975 年 12 月，北京大学工商管理硕士学历。2015 年 9 月 26 日，由公司创立大会选举为董事，第一届董事会第一次会议选举为董事长并聘任为公司总经理，任期自 2015 年 9 月 26 日至 2018 年 9 月 25 日。职业经历：2010 年 1 月至 2011 年 11 月，任海博通电子贸易(上海)有限公司销售经理；2011 年 12 月至 2012 年 12 月，任惠尔丰电子北京有限公司华东区行业销售代表；2013 年 9 月至 2015 年 5 月，任上海红星宏易管理公司投资合伙人；2015 年 4 月至今，任上海银佳信息技术有限公司执行董事；2015 年 4 月至 2015 年 9 月，任捷鑫有限公司董事长、总经理；2015 年 9 月至今，任捷鑫网络董事长。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	招商银行	9,000,000	5.655%	2018.10.29-2019.04.28	否
银行借款	中国银行	3,000,000	5.06%	2018.07.23-2019.01.22	否
银行借款	中国银行	3,000,000	5.06%	2018.10.22-2019.04.21	否
银行借款	邮储银行	5,000,000	5.55%	2018.11.29-2019.05.28	否
银行借款	邮储银行	5,000,000	6.35%	2018.12.14-2019.12.13	否
银行借款	上海银行	5,000,000	6.3075%	2018.08.28-2019.02.07	否
银行借款	南京银行	3,000,000	6.04%	2018.11.30-2019.11.29	否
合计	-	33,000,000	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2018年6月19日	1.71	0	0
合计	1.71	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
章桃旭	董事长	男	1975 年 12 月	硕士	三年，任期自 2018 年 9 月 11 日至 2021 年 9 月 10 日	是
余荷云	董事、副总经理、董事会秘书	女	1972 年 2 月	硕士	三年，任期自 2018 年 9 月 11 日至 2021 年 9 月 10 日	是
洪桂荣	董事、总经理	男	1977 年 10 月	本科	三年，任期自 2018 年 9 月 11 日至 2021 年 9 月 10 日	是
贾子南	董事	男	1949 年 12 月	硕士	三年，任期自 2018 年 9 月 11 日至 2021 年 9 月 10 日	否
高晓波	董事	男	1973 年 6 月	本科	三年，任期自 2018 年 9 月 11 日至 2021 年 9 月 10 日	否
王颖	监事会主席	男	1972 年 12 月	大专	三年，任期自 2018 年 9 月 11 日至 2021 年 9 月 10 日	是
姜晓西	监事	男	1973 年 1 月	本科	三年，任期自 2018 年 9 月 11 日至 2021 年 9 月 10 日	否
王丽娟	监事	女	1980 年 4 月	本科	三年，任期自 2018 年 9 月 11 日至 2021 年 9 月 10 日	是
袁国琴	财务负责人	女	1958 年 12 月	大专	三年，任期自 2018 年 9 月 11 日至 2021 年 9 月 10 日	是
董事会人数：						5
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：

公司董事、监事、高级管理人员之间及控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
余荷云	董事、副总经理、董事会秘书	0	445,000	445,000	1.0349%	0
袁国琴	财务负责人	74,605	0	74,605	0.1735%	0
高晓波	董事	0	128,312	128,312	0.2984%	0

合计	-	74,605	573,312	647,917	1.5068%	0
----	---	--------	---------	---------	---------	---

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孙婧芳	董事	离任	无	离任
高晓波	无	新任	董事	原董事孙婧芳离任，董事会聘任高晓波担任公司董事

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

新任董事高晓波简要职业经历如下：

高晓波，男，1973年6月出生，中国籍，无境外永久居留权。1995年复旦大学电子工程系毕业，1995年至1997年担任上海维赛特网络系统有限公司工程师；1997年至1999年，担任达科数据通讯（香港）有限公司高级工程师；1999年至2007年，担任加拿大北电网络环球公司华东区销售总监；2007年至2016年，担任以色列睿伟网络公司华东区销售总监。2017年至今担任上海共链信息科技有限公司总经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	13	13
销售人员	7	6
技术人员	21	21
财务人员	5	5
员工总计	46	45

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	18	19
专科	17	15

专科以下	6	6
员工总计	46	45

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. 人员变动：

报告期内公司减员 1 名。

2. 人才引进：

公司在人才引进方面始终坚持适应公司发展要求，坚持培养与引进并举，不断增加人才数量，优化人才结构，提高人才素质，为企业持续、稳定发展提供人才保障。

3. 员工培训：

公司一直注重企业员工培训，制定了一系列系统的员工培训计划与人才培育机制，全面加强员工培训，包括新进员工入职培训、试用期岗位轮岗培训、在职员工业务管理技能培训、管理层能力提升培训、调岗职位技能培训，不断提升高层人员至基础岗位人员素质与能力，以及工作能效，为企业打下坚实的人力基础。

4. 员工薪资政策：

公司建立了健全的薪资体系，按照岗位职能与业绩的划分，其中包括各项规范以及管理制度。每一位员工进入公司到岗位变动，从业绩绩效考核到批评处分，日常到年度考评，人力资源部都仔细参照规章制度办理。针对研发型或技术性岗位员工，除签订《劳动合同书》之外，还须签订《保密协议》。公司致力于从内部提拔优秀并有潜力的人才，针对此项人才，根据进步程度以及承担的相应责任给予调薪与升职机会。

5. 员工招聘：

人力资源部通过各种渠道为公司储备人才，招聘渠道包括网络招聘、人才市场交流中心、校园招聘等，以满足公司各部门岗位及正常运转的需要。

6. 需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内暂无需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

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司已按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及国家有关法律法规的要求，结合公司实际情况制定了《公司章程》，建立了由股东大会、董事会、监事会、经理层组成的法人治理机构，公司还建立了《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》，使公司的法人治理结构更加科学和规范。股份公司设立后，建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的比较科学规范的法人治理结构。公司完善了《公司章程》，制定了《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《重大事项决策制度》、《财务会计管理制度》等管理制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。

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

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》以及三会议事规则等规定的要求，已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司董事会评估认为，公司现有的治理机制符合《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，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护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，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司于2018年5月16日经股东大会审议通过修改公司章程，原公司章程条款总则第七条：董事长为公司的法定代表人修改为总经理为公司的法定代表人。

（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	5	审议通过购买理财产品议案；审议通过向银行申请贷款议案；审议通过注销香港子公司议案；审议通过董事辞职的议案；审议通过提名新董事的议案；审议通过公司 2017 年年度报告等议案；审议通过修改公司章程的议案；审议通过 2018 年半年度报告等议案；审议通过董事会换届等议案；审议通过转让深圳华智融科技股份有限公司 0.8889%股份的议案。审议通过利润分配议案。
监事会	3	审议通过公司 2017 年年度报告及 2018 年半年度报告等议案；审议通过监事会换届等议案；
股东大会	3	审议通过购买理财产品议案；审议通过向银行申请贷款议案；审议通过注销香港子公司议案；审议通过公司 2017 年年度报告等议案；审议通过修改公司章程的议案；审议通过 2018 年半年度报告等议案；审议通过转让深圳华智融科技股份有限公司 0.8889%股份的议案。审议通过利润分配议案。

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

公司董事会评估认为，公司 2018 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等要求，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”议事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

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《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等的要求，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，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。股份公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。

（四） 投资者关系管理情况

公司建立健全了投资者关系管理制度，对投资者关系管理的具体内容作出规定。同时在日常生活中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有限的沟通联系、事务处理等工作开展。

(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

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立

公司主营业务为金融专用电子设备销售与技术支持服务。公司在业务上独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立的研发、采购、销售和服务体系，独立开展业务。公司独立获取收入和利润，不存在依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形，具有独立面向市场自主经营的能力。

2. 资产独立

公司系由有限公司整体变更设立，有限公司的全部资产均已进入公司，并办理了财产移交手续，相关软件著作权、商标权、网络域名权等无形资产的过户手续办理完成，不存在产权争议。公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的设备、无形资产均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。截至本年度期末，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形。

3. 人员独立

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，建立了独立的劳动、人事及工资管理体系。公司的董事、监事和高级管理人员的任免均依据《公司法》和公司章程的规定，程序合法有效。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪。公司财务人员专职在本公司工作并领取薪酬，未在其他单位兼职。

4. 财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，公司财务人员均专职在公司工作并领取薪酬。公司建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司独立做出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制。

5. 机构独立

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司建立健全组织结构，设立销售部、技术服务部、研发部、财务部、行政人事部、采购合约部、仓储部等7个职能部门，并制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，与公

司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形，不存在控股股东影响本公司生产经营管理独立性的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 ☐ 强调事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中汇会审[2019]1007 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	2019-4-25
注册会计师姓名	邹欢、李康伟
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文:

上海捷鑫网络科技有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海捷鑫网络科技股份有限公司(以下简称捷鑫公司)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于捷鑫公司，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

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

捷鑫公司治理层(以下简称治理层)负责监督捷鑫公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序

以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（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）就捷鑫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。

(此页无正文)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：邹欢

中国·杭州

中国注册会计师：李康伟

报告日期：2019 年 4 月 25 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）	108,133,635.72	34,634,515.65
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）	28,352,214.89	28,683,578.98
预付款项	五（三）	4,031,152.18	1,235,322.45
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）	2,993,415.99	1,824,192.87
买入返售金融资产			
存货	五（五）	104,152,133.65	17,804,597.36
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）	848,546.97	10,236,580.78
流动资产合计		248,511,099.40	94,418,788.09
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五（七）	-	2,000,000.00
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）	1,019,081.55	1,754,914.42
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	五（九）	299,917.22	309,107.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,318,998.77	4,064,022.10
资产总计		249,830,098.17	98,482,810.19
流动负债：			
短期借款	五（十）	33,000,000.00	15,000,000.00
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（十一）	113,923,253.74	22,632,496.59
预收款项	五（十二）	36,898,761.65	1,183,167.95
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十三）	1,357,510.15	1,260,408.06
应交税费	五（十四）	6,262,339.15	4,438,864.49
其他应付款	五（十五）	80,000.00	109,100.43
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		191,521,864.69	44,624,037.52
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		191,521,864.69	44,624,037.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十六）	43,000,000.00	43,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十七）	1,414,194.29	1,414,194.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十八）	3,247,003.92	2,067,814.84
一般风险准备			
未分配利润	五（十九）	10,647,035.27	7,376,763.54
归属于母公司所有者权益合计		58,308,233.48	53,858,772.67
少数股东权益			
所有者权益合计		58,308,233.48	53,858,772.67
负债和所有者权益总计		249,830,098.17	98,482,810.19

法定代表人：洪桂荣

主管会计工作负责人：余荷云

会计机构负责人：袁国琴

（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	十一（一）	108,133,635.72	34,634,515.65
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		28,352,214.89	28,683,578.98
预付款项		4,031,152.18	1,235,322.45
其他应收款	十一（二）	2,993,415.99	1,834,762.08
存货		104,152,133.65	17,804,597.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		848,546.97	10,236,580.78
流动资产合计		248,511,099.40	94,429,357.30

非流动资产：			
可供出售金融资产		-	2,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一(三)	-	0.79
投资性房地产			
固定资产		1,019,081.55	1,754,914.42
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		299,917.22	309,107.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,318,998.77	4,064,022.89
资产总计		249,830,098.17	98,493,380.19
流动负债：			
短期借款		33,000,000.00	15,000,000.00
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		113,923,253.74	22,632,496.59
预收款项		36,898,761.65	1,183,167.95
应付职工薪酬		1,357,510.15	1,260,408.06
应交税费		6,262,339.15	4,438,864.49
其他应付款		80,000.00	109,100.43
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		191,521,864.69	44,624,037.52
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		191,521,864.69	44,624,037.52
所有者权益：			
股本		43,000,000.00	43,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,414,194.29	1,414,194.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,247,003.92	2,067,814.84
一般风险准备			
未分配利润		10,647,035.27	7,387,333.54
所有者权益合计		58,308,233.48	53,869,342.67
负债和所有者权益合计		249,830,098.17	98,493,380.19

(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	五(二十)	211,725,434.24	120,123,575.34
其中：营业收入	五(二十)	211,725,434.24	120,123,575.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五(二十)	198,997,033.67	115,610,396.86
其中：营业成本	五(二十)	172,200,802.67	95,206,771.01
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(二十一)	483,104.38	336,147.50
销售费用	五(二十二)	2,638,963.07	3,252,791.91
管理费用	五(二十三)	6,771,814.62	6,417,084.85
研发费用	五(二十四)	15,971,345.99	9,842,920.08
财务费用	五(二十五)	992,272.65	146,197.20
其中：利息费用		821,088.12	332,770.35

利息收入		228,625.50	230,359.72
资产减值损失	五(二十六)	-61,269.71	408,484.31
加：其他收益	五(二十七)	-	1,544,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二十八)	-582,602.76	501,436.75
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(二十九)	-	93,720.25
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,145,797.81	6,652,335.48
加：营业外收入	五(三十)	588,692.00	2,051,176.53
减：营业外支出	五(三十一)	60,943.41	20,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,673,546.40	8,683,512.01
减：所得税费用	五(三十二)	871,085.59	505,137.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,802,460.81	8,178,374.47
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）		11,802,460.81	8,178,374.47
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		11,802,460.81	8,178,374.47
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		11,802,460.81	8,178,374.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,802,460.81	8,178,374.47
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		0.27	0.19
(二)稀释每股收益		0.27	0.19

法定代表人：洪桂荣

主管会计工作负责人：余荷云

会计机构负责人：袁国琴

(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	十一(四)	211,725,434.24	120,123,575.34
减：营业成本	十一(四)	172,200,802.67	95,206,771.01
税金及附加		483,104.38	336,147.50
销售费用		2,638,963.07	3,252,791.91
管理费用		6,771,814.62	6,417,084.85
研发费用		15,971,345.99	9,842,920.08
财务费用		992,272.65	146,197.20
其中：利息费用		821,088.12	332,770.35
利息收入		228,625.50	230,359.72
资产减值损失		-61,269.71	408,484.31
加：其他收益		-	1,544,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十一(五)	-582,603.55	501,436.75
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）		-	93,720.25
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,145,797.02	6,652,335.48
加：营业外收入		588,692.00	2,051,176.53
减：营业外支出		71,512.62	20,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,662,976.40	8,683,512.01
减：所得税费用		871,085.59	505,137.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,791,890.81	8,178,374.47
（一）持续经营净利润		11,791,890.81	8,178,374.47
（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		11,791,890.81	8,178,374.47

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		292,292,863.59	128,713,898.97
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	五（三十三）	8,404,587.26	8,212,100.50
经营活动现金流入小计		300,697,450.85	136,925,999.47
购买商品、接受劳务支付的现金		209,638,627.56	101,892,997.20
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		11,531,979.04	9,532,941.38
支付的各项税费		4,633,914.57	1,310,311.35
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十三）	23,698,377.54	12,630,231.50
经营活动现金流出小计		249,502,898.71	125,366,481.43
经营活动产生的现金流量净额		51,194,552.14	11,559,518.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,333,334.00	-
取得投资收益收到的现金		-	501,436.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金	五（三十三）	16,787,063.24	4,041,000.00
投资活动现金流入小计		18,120,397.24	4,542,436.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		267,291.39	229,141.83
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（三十三）	16,373,000.00	1,463,000.00
投资活动现金流出小计		16,640,291.39	1,692,141.83
投资活动产生的现金流量净额		1,480,105.85	2,850,294.92
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		40,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十三）	-	8,000,000.00
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	26,000,000.00
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,174,088.12	12,270,745.33
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（三十三）	-	8,000,000.00
筹资活动现金流出小计		30,174,088.12	28,270,745.33
筹资活动产生的现金流量净额		9,825,911.88	-2,270,745.33
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		62,500,569.87	12,139,067.63
加：期初现金及现金等价物余额		43,173,243.29	31,034,175.66
六、期末现金及现金等价物余额		105,673,813.16	43,173,243.29

法定代表人：洪桂荣

主管会计工作负责人：余荷云

会计机构负责人：袁国琴

（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		292,292,863.59	128,713,898.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,404,587.26	8,212,100.50
经营活动现金流入小计		300,697,450.85	136,925,999.47
购买商品、接受劳务支付的现金		209,638,627.56	101,892,997.20
支付给职工以及为职工支付的现金		11,531,979.04	9,532,941.38
支付的各项税费		4,633,914.57	1,310,311.35
支付其他与经营活动有关的现金		23,698,377.54	12,630,231.50

经营活动现金流出小计		249,502,898.71	125,366,481.43
经营活动产生的现金流量净额		51,194,552.14	11,559,518.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,333,334.00	—
取得投资收益收到的现金		—	501,436.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		16,787,063.24	4,041,000.00
投资活动现金流入小计		18,120,397.24	4,542,436.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		267,291.39	229,141.83
投资支付的现金			
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		16,373,000.00	1,463,000.00
投资活动现金流出小计		16,640,291.39	1,692,141.83
投资活动产生的现金流量净额		1,480,105.85	2,850,294.92
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		40,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		—	8,000,000.00
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	26,000,000.00
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,174,088.12	12,270,745.33
支付其他与筹资活动有关的现金		—	8,000,000.00
筹资活动现金流出小计		30,174,088.12	28,270,745.33
筹资活动产生的现金流量净额		9,825,911.88	-2,270,745.33
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		62,500,569.87	12,139,067.63
加：期初现金及现金等价物余额		43,173,243.29	31,034,175.66
六、期末现金及现金等价物余额		105,673,813.16	43,173,243.29

(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
	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	
一、上年期末余额	43,000,000.00				1,414,194.29				2,067,814.84		7,376,763.54	
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	43,000,000.00				1,414,194.29				2,067,814.84		7,376,763.54	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,179,189.08		3,270,271.73	
（一）综合收益总额											11,802,460.81	
（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									1,179,189.08		-8,532,189.08		-7,353,000.00
1. 提取盈余公积									1,179,189.08		-1,179,189.08		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,353,000.00		-7,353,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	43,000,000.00				1,414,194.29				3,247,003.92		10,647,035.27		58,308,233.48

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	43,000,000.00				1,414,194.29				1,249,977.39		11,239,226.50		56,903,398.18
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	43,000,000.00				1,414,194.29				1,249,977.39		11,239,226.50		56,903,398.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									817,837.45		-3,862,462.96		-3,044,625.51
（一）综合收益总额											8,178,374.47		8,178,374.47
（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									817,837.45		-12,040,837.43		-11,222,999.98
1. 提取盈余公积									817,837.45		-817,837.45		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-11,222,999.98		-11,222,999.98
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	43,000,000.00				1,414,194.29				2,067,814.84		7,376,763.54		53,858,772.67

法定代表人：洪桂荣

主管会计工作负责人：余荷云

会计机构负责人：袁国琴

(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	43,000,000.00				1,414,194.29				2,067,814.84		7,387,333.54	53,869,342.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,000,000.00				1,414,194.29				2,067,814.84		7,387,333.54	53,869,342.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,179,189.08		3,259,701.73	4,438,890.81
（一）综合收益总额											11,791,890.81	11,791,890.81
（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									1,179,189.08		-8,532,189.08	-7,353,000.00
1. 提取盈余公积									1,179,189.08		-1,179,189.08	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-7,353,000.00	-7,353,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	43,000,000.00				1,414,194.29				3,247,003.92		10,647,035.27	58,308,233.48

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	43,000,000.00				1,414,194.29				1,249,977.39		11,249,796.50	56,913,968.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,000,000.00				1,414,194.29				1,249,977.39		11,249,796.50	56,913,968.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									817,837.45		-3,862,462.96	-3,044,625.51
（一）综合收益总额											8,178,374.47	8,178,374.47
（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									817,837.45		-12,040,837.43	-11,222,999.98
1．提取盈余公积									817,837.45		-817,837.45	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的											-11,222,999.98	-11,222,999.98

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	43,000,000.00				1,414,194.29				2,067,814.84		7,387,333.54	53,869,342.67

上海捷鑫网络科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

上海捷鑫网络科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)由原上海捷鑫网络科技有限公司整体变更设立。公司于2015年10月20日换领了统一社会信用代码为913100006727056796的营业执照。注册地址：上海市普陀区中江路879弄2号楼405室。法定代表人：洪桂荣。公司现有注册资本为人民币43,000,000.00元，总股本为43,000,000.00股，每股面值人民币1元。公司股票于2017年1月17日在全国股转系统挂牌交易。

公司成立时注册资本人民币 50 万元，实收资本人民币 50 万元。公司于 2008 年 3 月 27 日在上海工商行政管理局登记注册，取得注册号为 310226000853712 的《企业法人营业执照》。经过历次增资和股权转让，截至 2015 年 4 月 28 日，公司注册资本增加至 3,300 万。该次股权变动后各股东股权为：上海银佳信息技术有限公司出资 2,844.646 万元，占 86.20%；徐宁出资 32.0721 万元，占 0.97%；谢忠民出资 32.0721 万元，占 0.97%；陈建惠出资 5.7242 万元，占 0.17%；邱家麟出资 29.8404 万元，占 0.90%；杨春宝出资 29.8404 万元，占 0.90%；魏家鸿出资 9.8474 万元，占 0.30%；上海上实创业投资有限公司出资 210.6384 万元，占 6.39%；王英出资 105.319 万元，占 3.20%。

根据公司股东会决议、发起人协议及公司章程的规定，公司新增后的注册资本为人民币 43,000,000.00 元，每股面值 1 元，折合股份总数 43,000,000.00 股，由公司全体股东以其拥有的公司截至 2015 年 5 月 31 日止经审计的净资产折合认购。截至 2015 年 9 月 24 日止，公司已收到全体股东拥有的公司截至 2015 年 5 月 31 日止经审计的净资产人民币 44,414,194.29 元，根据公司折股方案，将收到的净资产按 1: 0.9682 的折股比例折合股份总数 43,000,000.00 股，每股面值 1 元，总计股本人民币肆仟叁佰万元，超过折股部分的净资产 1,414,194.29 元计入资本公积。此次变更业经本所验证并出具了中汇会验[2015]3486 号验资报告。

2016 年 7 月 22 日，邱家麟先生因病去世，2016 年 9 月 12 日，其配偶朱霄莺办理了股份继承股份公证，并由上海市奉贤公证处出具了“(2016)沪奉证字第 6043 号”《公证书》。

《公证书》载明由朱霄莺继承邱家麟原持有的公司全部 388,806.00 股股份，占公司发行总股份的 0.90%。

2017 年 1 月 3 日，根据股权转让协议，公司股东陈建惠将持有公司 0.17%的股权共计 74,605.00 股，作价人民币 347,000.00 元转让给袁国琴。此次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例 (%)
上海银佳信息技术有限公司	37,066,602.00	86.20
上海上实创业投资有限公司	2,744,690.00	6.39
王英	1,372,345.00	3.20
谢忠民	417,917.00	0.97
徐宁	417,917.00	0.97
朱霄莺	388,806.00	0.90
杨春宝	388,806.00	0.90

魏家鸿	128,312.00	0.30
袁国琴	74,605.00	0.17
合计	<u>43,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2017年5月5日,根据公司2016年年度股东大会审议通过的2016年度权益分派方案,以公司现有总股本43,000,000.00股为基数,向全体股东每10股派发2.610元人民币现金,共计11,222,999.98元。

2017年10月25日,根据上海市产权交易合同,公司股东上海上实创业投资有限公司全部转让其持有的公司2,744,690股。其中,上海银佳信息技术有限公司以人民币686.47611万元受让公司股份1,322,690股,陈菁春以人民币339.4260万元受让公司股份654,000股,戴小菲以人民币199.2960万元受让公司股份384,000股,杨春宝以人民币199.2960万元受让公司股份384,000股。此次股权转让后,公司股权结构如下:

股东名称	出资额	出资比例(%)
上海银佳信息技术有限公司	38,389,292.00	89.2774
王英	1,372,345.00	3.1915
杨春宝	772,806.00	1.7972
陈菁春	654,000.00	1.5210
谢忠民	417,917.00	0.9719
徐宁	417,917.00	0.9719
朱霄莺	388,806.00	0.9042
戴小菲	384,000.00	0.8930
魏家鸿	128,312.00	0.2984
袁国琴	74,605.00	0.1735
合计	<u>43,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

本期在全国中小企业股份转让系统中协议转让后,公司股权结构如下:

股东名称	出资额	出资比例(%)
上海银佳信息技术有限公司	39,604,637.00	92.1038
杨春宝	484,806.00	1.1275
陈菁春	654,000.00	1.5209
余荷云	445,000.00	1.0349
谢忠民	417,917.00	0.9719
徐宁	417,917.00	0.9719
朱霄莺	388,806.00	0.9042

戴小菲	384,000.00	0.8930
高晓波	128,312.00	0.2984
袁国琴	74,605.00	0.1735
合计	<u>43,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

公司属于计算机服务行业，经营范围为：仪器仪表、视频科技及计算机网络科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、销售电子卡、电子产品、通信器材（除卫星电视广播地面接收设施）、节能产品、工艺礼品（除专项）、智能化设备、办公设备及耗材，企业管理咨询、商务信息咨询（除经纪），从事货物及技术的进出口业务。【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】。公司主要业务包括网络基础服务（包括网控器销售）和技术服务（包括软件维保服务、软件开发）两大类。

本财务报表及财务报表附注已于 2019 年 4 月 25 日经公司董事会批准对外报出。

（二）合并范围

本公司 2018 年度无纳入合并范围的子公司。与上年度相比，本公司本年度合并范围注销 1 家，详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

（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港币为其记账本位币，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(十三)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(九)“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

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

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

为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务折算

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。

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。

(九) 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别：

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)。

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) 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。

(十一) 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 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 10 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 5%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

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

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、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。

(十二) 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月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

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

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

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

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

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

损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十三) 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(九)“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。

(十四) 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(%)
运输工具	平均年限法	5	5	19.00
电子设备	平均年限法	3	5	31.67
办公家具	平均年限法	5	5	19.00

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. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十五) 借款费用的确认和计量

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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

(十六) 长期资产的减值损失

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

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处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)；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。

(十七) 长期待摊费用的确认和摊销

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

(十八) 职工薪酬

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

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立

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

(1) 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。

(十九) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 系统集成：根据已签订的销售订单或销售合同，在接到客户发货通知后，仓库部门按客户要求发货，在货物送达后（若需安装，则在送达且安装调试完毕后）客户进行签收，验收合格后客户提供到货签收单或项目验收单，财务部门根据仓库出库单、销售订单或销售合同和经客户签收确认的到货签收单或项目验收单确认收入。

(2) 网控器：根据已签订的销售订单或销售合同，在接到客户发货通知后，仓库部门按客户要求发货，客户收到货物后进行验收，验收无误后提供到货确认单，财务部门根据仓库出库单、销售订单或销售合同和经客户签收确认的到货确认单确认收入。

(3) 提供服务：根据已签订的销售订单或销售合同，公司提供维保服务，财务部门根据销售合同将收入分摊至合理期间内；公司提供技术方案，经客户确认无误后提供验收单，财务部门根据销售订单或销售合同和经客户确认的项目验收单确认收入。

(二十) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

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

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

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

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

2. 政府补助的确认时点

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

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

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

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

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

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

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

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(二十二) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

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

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。

(二十三) 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

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,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”9,842,920.08 元,减少“管理费用”9,842,920.08 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”9,842,920.08 元,减少“管理费用”9,842,920.08 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,对 2017 年度合并财务报表相关损益项目无影响。

(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。

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%、16%、6%[注1]
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%、1%[注2]
企业所得税	应纳税所得额	25%

[注 1]根据财税(2018)32 号《关于调整增值税税率的通知》,自 2018 年 5 月 1 日起,公司税率原适用 17%的,现调整为 16%。

[注 2]于 2018 年 5 月起,地方教育附加税率由 2%降至 1%。

(二) 税收优惠及批文

公司于 2016 年 11 月 24 日获得编号为 GR201631001704 的高新技术企业证书,经上海市普陀区国家税务局第一税务所备案审批,公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业,于 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日减按 15%的税率缴纳企业所得税。

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	555.90	405.90
银行存款	105,566,257.26	33,065,837.39
其他货币资金	2,566,822.56	1,568,272.36
合 计	108,133,635.72	34,634,515.65

2. 其他货币资金期末余额系履约保证金。除此以外，本公司期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

(二) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应 收 票 据	-	-	-	-	-	-
应 收 账 款	29,990,261.85	1,638,046.96	28,352,214.89	30,520,358.53	1,836,779.55	28,683,578.98
合 计	29,990,261.85	1,638,046.96	28,352,214.89	30,520,358.53	1,836,779.55	28,683,578.98

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	29,990,261.85	100.00	1,638,046.96	5.46	28,352,214.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	29,990,261.85	100.00	1,638,046.96	5.46	28,352,214.89

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	30,520,358.53	100.00	1,836,779.55	6.02	28,683,578.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
小 计	30,520,358.53	100.00	1,836,779.55	6.02	28,683,578.98

(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	28,382,828.55	1,419,141.43	5.00
1-2 年	1,060,011.28	106,001.13	10.00
2-3 年	536,022.02	107,204.40	20.00
3-4 年	11,400.00	5,700.00	50.00
小 计	29,990,261.85	1,638,046.96	

(3) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	8,524,118.17	3 年以内	28.43	426,206.05
第二名	5,765,187.59	1 年以内	19.22	288,259.38
第三名	4,703,939.72	1 年以内	15.68	235,196.99
第四名	3,636,800.00	1 年以内	12.13	181,840.00
第五名	1,610,732.49	3 年以内	5.37	99,999.80
小 计	24,240,777.97		80.83	1,231,502.22

(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	3,924,686.47	97.36	1,235,322.45	100.00
1-2 年	106,465.71	2.64	-	-
合 计	4,031,152.18	100.00	1,235,322.45	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
第一名	2,600,000.00	1 年以内	64.50	未提供服务

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
第二名	424,669.81	1年以内	10.53	未提供服务
第三名	400,070.49	1年以内	9.92	未提供服务
第四名	319,633.96	1年以内	7.93	未提供服务
第五名	77,276.42	1年以内	1.92	未提供服务
小 计	3,821,650.68		94.80	

(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	3,354,817.18	361,401.19	2,993,415.99	2,048,131.18	223,938.31	1,824,192.87
合 计	3,354,817.18	361,401.19	2,993,415.99	2,048,131.18	223,938.31	1,824,192.87

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,354,817.18	100.00	361,401.19	10.77	2,993,415.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	3,354,817.18	100.00	361,401.19	10.77	2,993,415.99

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,048,131.18	100.00	223,938.31	10.93	1,824,192.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	2,048,131.18	100.00	223,938.31	10.93	1,824,192.87

(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	2,848,836.32	142,441.82	5.00
1-2 年	22,440.00	2,244.00	10.00
2-3 年	265,783.36	53,156.67	20.00
3-4 年	45,691.00	22,845.50	50.00
4-5 年	156,766.50	125,413.20	80.00
5 年以上	15,300.00	15,300.00	100.00
小 计	3,354,817.18	361,401.19	

(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 137,462.88 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	931,990.23	1,382,000.86
代扣代缴社保公积金	130,249.91	107,813.96
公司借款	203,000.00	533,000.00
备用金	138,935.12	25,316.36
往来款	1,950,641.92	-
小 计	3,354,817.18	2,048,131.18

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款 项 的 性 质 或 内 容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
第一名	往来款	1,680,000.00	1 年以内	50.08	84,000.00
第二名	往来款	210,641.92	1 年以内	6.28	10,532.10
第三名	公司借款	203,000.00	2-3 年	6.05	40,600.00
第四名	投标保证金	170,102.87	1 年以内	5.07	17,010.29
第五名	押金	161,323.00	5 年以内	4.81	104,951.98
小 计		2,425,067.79		72.29	257,094.37

(五) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余 额	跌 价 准 备		账面余 额	跌 价 准 备	
库 存 商 品	5,028,902.02	-	5,028,902.02	11,508,737.11	-	11,508,737.11
发 出 商 品	99,123,231.63	-	99,123,231.63	6,295,860.25	-	6,295,860.25
合 计	104,152,133.65	-	104,152,133.65	17,804,597.36	-	17,804,597.36

[注]期末无用于债务担保的存货。

2. 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. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
理财产品	107,000.00	10,107,000.00
预付房租	32,600.00	67,725.00
预付企业所得税	598,369.55	61,855.78
预付个人所得税	110,577.42	-
合 计	848,546.97	10,236,580.78

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
可供出售权益工具	-	-	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
按成本计量的	-	-	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
合 计	-	-	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00

2. 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

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
深圳华智融科技股份有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-
小 计	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-

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		
深圳华智融科技股份有限公司	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-		-

(八) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	1,019,081.55	1,754,914.42
固定资产清理	-	-
合 计	1,019,081.55	1,754,914.42

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								
办公家具	87,189.41	-	-	-	-	-	-	87,189.41
运输工具	598,235.04	-	-	-	-	-	-	598,235.04
电子设备	3,559,708.94	267,291.39	-	-	-	-	-	3,827,000.33
小 计	4,245,133.39	267,291.39	-	-	-	-	-	4,512,424.78
(2) 累 计 折 旧		计提						
办公家具	46,226.22	15,984.60	-	-	-	-	-	62,210.82
运输工具	215,534.44	113,664.72	-	-	-	-	-	329,199.16
电子设备	2,228,458.31	873,474.94	-	-	-	-	-	3,101,933.25
小 计	2,490,218.97	1,003,124.26	-	-	-	-	-	3,493,343.23

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	
(3) 账面价值								
办公家具	40,963.19	-	-	-	-	-	-	24,978.59
运输工具	382,700.60	-	-	-	-	-	-	269,035.88
电子设备	1,331,250.63	-	-	-	-	-	-	725,067.08
小 计	1,754,914.42	-	-	-	-	-	-	1,019,081.55

[注]本期折旧额 1,003,124.26 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 954,882.10 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(九) 递延所得税资产

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	1,999,448.15	299,917.22	2,060,717.86	309,107.68

(十) 短期借款

明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	33,000,000.00	15,000,000.00

(十一) 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	113,923,253.74	22,632,496.59
合 计	113,923,253.74	22,632,496.59

2. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	113,767,492.09	22,476,734.94
1-2 年	-	155,761.65
2-3 年	155,761.65	-
小 计	113,923,253.74	22,632,496.59

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
安徽蓝舸信息科技有限公司	153,846.15	尚未结算完毕

(十二) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	36,665,716.09	1,183,167.95
1-2 年	233,045.56	-
合 计	36,898,761.65	1,183,167.95

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十三) 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	1,147,892.70	10,338,441.46	10,245,172.11	1,241,162.05
(2) 离职后福利—设定提存计划	112,515.36	1,198,760.37	1,194,927.63	116,348.10
(3) 辞退福利	-	91,879.30	91,879.30	-
合 计	1,260,408.06	11,629,081.13	11,531,979.04	1,357,510.15

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	1,023,772.50	8,612,391.88	8,501,916.83	1,134,247.55
(2) 职工福利费	-	636,047.13	636,047.13	-
(3) 社会保险费	60,008.20	632,591.45	641,807.15	50,792.50
其中：医疗保险费	53,578.76	559,337.39	566,777.55	46,138.60
工伤保险费	1,071.57	18,313.51	18,743.18	641.90
生育保险费	5,357.87	54,940.55	56,286.42	4,012.00

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(4) 住房公积金	64,112.00	457,411.00	465,401.00	56,122.00
小 计	1,147,892.70	10,338,441.46	10,245,172.11	1,241,162.05

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	107,157.49	1,158,822.72	1,153,644.91	112,335.30
(2) 失业保险费	5,357.87	39,937.65	41,282.72	4,012.80
小 计	112,515.36	1,198,760.37	1,194,927.63	116,348.10

4. 其他说明

应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

(十四) 应交税费

明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	5,996,222.52	4,178,682.45
城市维护建设税	169,576.87	132,003.73
企业所得税	-	-
教育费附加	72,675.78	56,573.04
地方教育附加	23,863.98	37,715.35
代扣代缴个人所得税	-	33,889.92
合 计	6,262,339.15	4,438,864.49

(十五) 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	80,000.00	109,100.43
合 计	80,000.00	109,100.43

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来款	80,000.00	-
暂借款	-	107,665.43

项 目	期末数	期初数
其他	-	1,435.00
小 计	80,000.00	109,100.43

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
上海合胜计算机科技股份有限公司	80,000.00	往来款

(十六) 股本

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	43,000,000.00	-	-	-	-	-	43,000,000.00

(十七) 资本公积

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,414,194.29	-	-	1,414,194.29

(十八) 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	2,067,814.84	1,179,189.08	-	3,247,003.92

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

本期根据母公司实现的净利润 11,791,890.81 元，按照 10%计提盈余公积。

(十九) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	7,376,763.54	11,239,226.50
加：年初未分配利润调整		-
调整后本年年初余额	7,376,763.54	11,239,226.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,802,460.81	8,178,374.47

项 目	本期数	上年数
减：提取法定盈余公积	1,179,189.08	817,837.45
应付普通股股利	7,353,000.00	11,222,999.98
期末未分配利润	10,647,035.27	7,376,763.54

2. 利润分配情况说明

2018年5月15日，根据2017年度股东大会通过的《关于公司2017年度利润分配方案的议案》，公司以2017年12月31日的总股本4,300.00万股为基数，每10股派发现金股利1.71元(含税)，合计派发现金股利7,353,000.00元。

(二十) 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	211,725,434.24	172,200,802.67	120,123,575.34	95,206,771.01

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

业务类别	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
网控器	7,488,127.51	4,776,728.18	5,862,969.93	2,853,690.76
系统集成	164,816,461.67	141,197,499.71	81,524,017.60	74,450,097.57
维保服务	9,837,182.00	1,035,817.55	10,287,570.93	2,081,372.07
技术方案解决	29,583,663.06	25,190,757.23	22,449,016.88	15,821,610.61
小 计	211,725,434.24	172,200,802.67	120,123,575.34	95,206,771.01

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(%)
前五名客户的营业收入总额	188,721,094.89	89.13

(二十一) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	244,431.17	174,559.28
教育费附加	104,756.23	74,811.14
地方教育附加	42,010.68	49,874.08
印花税	29,366.80	36,903.00
车辆保险	720.00	

项 目	本期数	上年数
车船税	450.00	
残疾人保障金	61,369.50	
合 计	483,104.38	336,147.50

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十二) 销售费用

项 目	本期数	上年数
员工工资	1,119,010.54	1,100,416.08
差旅交通费	400,735.21	743,984.73
办公费	315,442.06	555,943.81
业务招待费	296,006.53	391,413.23
服务费	461,092.35	364,743.71
运费	30,290.71	90,913.07
配件	-	3,863.17
折旧费	1,385.67	1,514.11
租赁费	15,000.00	
合 计	2,638,963.07	3,252,791.91

(二十三) 管理费用

项 目	本期数	上年数
员工工资	3,366,224.10	2,475,125.14
房租	1,419,061.63	1,353,926.30
中介咨询费	321,953.95	926,795.30
办公费	734,695.14	812,295.85
差旅交通费	335,933.57	383,959.92
业务招待费	231,250.41	223,171.81
折旧	173,274.79	130,785.46
培训费	189,421.03	111,025.07
合 计	6,771,814.62	6,417,084.85

(二十四) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	7,143,846.49	6,154,887.45
折旧费	828,463.80	855,098.09
交通差旅费	494,000.99	657,575.79
服务费	4,445,608.94	1,001,295.99
材料费	2,898,664.64	814,339.86
办公费	160,761.13	359,722.90
合 计	15,971,345.99	9,842,920.08

(二十五) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	821,088.12	332,770.35
减：利息收入	228,625.50	230,359.72
手续费支出	399,810.03	43,786.57
合 计	992,272.65	146,197.20

(二十六) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-61,269.71	408,484.31

(二十七) 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
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金	-	1,544,000.00	与收益相关	-

(二十八) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	-	500,000.00
处置可供出售金融资产产生的投资收益	-666,666.00	-
理财产品收益	84,063.24	1,436.75
合 计	-582,602.76	501,436.75

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(二十九) 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
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-	93,720.25	-
其中：固定资产	-	93,720.25	-

(三十) 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	578,692.00	2,047,575.00	578,692.00
其他	10,000.00	3,601.53	10,000.00
合 计	588,692.00	2,051,176.53	588,692.00

2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌奖励	-	1,200,000.00	与收益相关
普陀区产业扶持资金	-	320,000.00	与收益相关
科技企业专项发展资金	-	500,000.00	与收益相关
职工职业补贴	46,000.00	27,575.00	与收益相关
专精特新项目	100,000.00	-	与收益相关
上海名牌明日之星荣誉奖励	300,000.00	-	与收益相关
政府财政扶持	110,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	22,692.00	-	与收益相关
小 计	578,692.00	2,047,575.00	

[注] 本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(三十五)“政府补助”之说明。

(三十一) 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
对外捐赠	-	20,000.00	-
税收滞纳金	60,943.41	-	60,943.41
合 计	60,943.41	20,000.00	60,943.41

(三十二) 所得税费用

明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	861,895.13	566,410.19
递延所得税费用	9,190.46	-61,272.65
合 计	871,085.59	505,137.54

(三十三) 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
利息收入	228,625.50	230,359.72
往来款	7,464,729.28	3,200,779.00
政府补助	578,692.00	3,591,575.00
收回履约保证金	122,540.48	1,185,785.25
其他	10,000.00	3,601.53
合 计	8,404,587.26	8,212,100.50

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现费用	13,113,758.35	7,781,971.43
往来款	9,002,775.07	4,128,497.00
支付履约保证金	1,121,090.68	655,976.50
手续费	399,810.03	43,786.57
对外捐赠		20,000.00
滞纳金	60,943.41	
合 计	23,698,377.54	12,630,231.50

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
公司借款	1,703,000.00	4,041,000.00
赎回理财产品	15,000,000.00	
理财产品收益	84,063.24	
合 计	16,787,063.24	4,041,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
公司借款	1,373,000.00	1,463,000.00
购买理财产品	15,000,000.00	
合 计	16,373,000.00	1,463,000.00

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
关联方资金拆借	-	8,000,000.00

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
关联方资金拆借	-	8,000,000.00

(三十四) 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	11,802,460.81	8,178,374.47
加: 资产减值准备	-61,269.71	408,484.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,003,124.26	987,397.66
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	291,537.00
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)	-	-93,720.25
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)	821,088.12	332,770.35
投资损失(收益以“-”号填列)	582,602.76	-501,436.75
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	9,190.46	-61,272.65
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)	-86,347,536.29	9,835,682.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,865,844.25	-4,226,546.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	128,250,735.98	-3,591,752.86

项 目	本期数	上年数
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	51,194,552.14	11,559,518.04
(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	105,566,813.16	33,066,243.29
减：现金的期初余额	33,066,243.29	31,034,175.66
加：现金等价物的期末余额	107,000.00	10,107,000.00
减：现金等价物的期初余额	10,107,000.00	
现金及现金等价物净增加额	62,500,569.87	12,139,067.63

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	105,566,813.16	33,066,243.29
其中：库存现金	555.90	405.90
可随时用于支付的银行存款	105,566,257.26	33,065,837.39
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	107,000.00	10,107,000.00
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	105,673,813.16	43,173,243.29

[注]现金流量表补充资料的说明：

2018 年度现金流量表中现金期末数为 105,673,813.16 元，2018 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 108,133,635.72 元，差额 2,459,822.56 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的履约保证金 2,566,822.56 元，包含了符合现金及现金等价物标准的理财产品 107,000.00 元。

2017 年度现金流量表中现金期末数为 43,173,243.29 元，2017 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 34,634,515.65 元，差额 8,538,727.64 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的履约保证金 1,568,272.36 元，包含了符合现金及现金等价物标准的理财产品 10,107,000.00 元。

(三十五) 政府补助

1. 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
职工职业补贴	2018 年	46,000.00	营业外收入	营业外收入	46,000.00
专精特新项目	2018 年	100,000.00	营业外收入	营业外收入	100,000.00
上海名牌明日之星荣誉奖励	2018 年	300,000.00	营业外收入	营业外收入	300,000.00
政府财政扶持	2018 年	110,000.00	营业外收入	营业外收入	110,000.00
稳岗补贴	2018 年	22,692.00	营业外收入	营业外收入	22,692.00
合 计		-			578,692.00

(1) 公司本期收到上海市普陀区财政局发放的专精特新项目补贴资金 100,000.00 元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常活动无关,已计入本期营业外收入。

(2) 公司本期收到上海市普陀区财政局发放的上海名牌明日之星荣誉奖励 300,000.00 元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常活动无关,已计入本期营业外收入。

(3) 公司本期收到上海市普陀区财政局发放的政府财政扶持资金 110,000.00 元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常活动无关,已计入本期营业外收入。

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币万元。

(一) 其他原因引起的合并范围的变动

1. 因其他原因减少子公司的情况(指因破产、歇业、到期解散等原因而注销减少的子公司)

为优化资源配置、降低管理成本、提高运营效率,公司董事会于2018年3月23日决议解散捷鑫网络国际有限公司。该公司已于2018年11月9日清算完毕,并办妥注销手续。故自该公司注销时起,不再将其纳入合并财务报表范围。

七、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. 本公司的母公司情况

母公司	业务性质	注册地	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比(%)
上海银佳信息技术有限公司	软件开发	上海	50.00	89.2774	89.2774

本公司的最终控制方为章桃旭,章桃旭通过上海银佳信息技术有限公司持有本公司 89.2774%股份。

2. 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
章桃旭	本公司之董事长
李海贞	本公司之董事长配偶
洪桂荣	本公司之董事、总经理

(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
章桃旭	本公司	9,000,000.00	2018-10-29	2019-4-28	否
章桃旭、李海贞	本公司	3,000,000.00	2018-7-23	2019-1-22	否
章桃旭、李海贞	本公司	3,000,000.00	2018-10-22	2019-4-21	否
章桃旭、洪桂荣、上海徐汇融资担保有限公司	本公司	5,000,000.00	2018-11-29	2019-5-28	否
章桃旭、洪桂荣、李海贞、其他担保方式[注]	本公司	5,000,000.00	2018-12-14	2019-12-13	否
章桃旭、李海贞	本公司	5,000,000.00	2018-8-28	2019-2-27	否
章桃旭、李海贞	本公司	3,000,000.00	2018-11-30	2019-11-29	否

[注]：其他担保方式指由上海市科技创业中心出具科技履约贷初审意见表，风险承担比例为借款本息的 25%，由中国太平洋财产保险股份有限公司出具保单，风险承担比例为借款本息的 45%。

(2) 关联担保情况说明

担保方	被担保方	担保金额	借款银行	借款类别
章桃旭	本公司	9,000,000.00	招商银行	保证借款
章桃旭、李海贞	本公司	3,000,000.00	中国银行	保证借款
章桃旭、李海贞	本公司	3,000,000.00	中国银行	保证借款
章桃旭、洪桂荣、上海徐汇融资担保有限公司	本公司	5,000,000.00	邮政储蓄银行	保证借款
章桃旭、洪桂荣、李海贞、其他担保方式	本公司	5,000,000.00	邮政储蓄银行	保证借款
章桃旭、李海贞	本公司	5,000,000.00	上海银行	保证借款
章桃旭、李海贞	本公司	3,000,000.00	南京银行	保证借款

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	8	9
在本公司领取报酬人数	5	6
报酬总额(万元)	170.5834	185.695

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	1,148,336.32	1,170,736.32
资产负债表日后第 2 年	-	967,936.32
合 计	1,148,336.32	2,138,672.64

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

九、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、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 租赁

1. 经营租赁

(1) 经营租入

重大经营租赁最低租赁付款额详见本附注八(一)1“已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响”之说明。

十一、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	29,990,261.85	1,638,046.96	28,352,214.89	30,520,358.53	1,836,779.55	28,683,578.98
合 计	29,990,261.85	1,638,046.96	28,352,214.89	30,520,358.53	1,836,779.55	28,683,578.98

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	29,990,261.85	100.00	1,638,046.96	5.46	28,352,214.89

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 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	29,990,261.85	100.00	1,638,046.96	5.46	28,352,214.89

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	30,520,358.53	100.00	1,836,779.55	6.02	28,683,578.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	30,520,358.53	100.00	1,836,779.55	6.02	28,683,578.98

(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	28,382,828.55	1,419,141.43	5.00
1-2 年	1,060,011.28	106,001.13	10.00
2-3 年	536,022.02	107,204.40	20.00
3-4 年	11,400.00	5,700.00	50.00
小 计	29,990,261.85	1,638,046.96	

(3) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	8,524,118.17	3 年以内	28.43	426,206.05
第二名	5,765,187.59	1 年以内	19.22	288,259.38
第三名	4,703,939.72	1 年以内	15.68	235,196.99
第四名	3,636,800.00	1 年以内	12.13	181,840.00
第五名	1,610,732.49	3 年以内	5.37	99,999.80
小 计	24,240,777.97		80.83	1,231,502.22

(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	3,354,817.18	361,401.19	2,993,415.99	2,058,700.39	223,938.31	1,834,762.08
合 计	3,354,817.18	361,401.19	2,993,415.99	2,058,700.39	223,938.31	1,834,762.08

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	3,354,817.18	100.00	361,401.19	10.77	2,993,415.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	3,354,817.18	100.00	361,401.19	10.77	2,993,415.99

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	2,058,700.39	100.00	223,938.31	10.88	1,834,762.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	2,058,700.39	100.00	223,938.31	10.88	1,834,762.08

(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	2,848,836.32	142,441.82	5.00
1-2 年	22,440.00	2,244.00	10.00

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	265,783.36	53,156.67	20.00
3-4 年	45,691.00	22,845.50	50.00
4-5 年	156,766.50	125,413.20	80.00
5 年以上	15,300.00	15,300.00	100.00
小 计	3,354,817.18	361,401.19	

(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 137,462.88 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	931,990.23	1,382,000.86
代扣代缴社保公积金	130,249.91	107,813.96
公司借款	203,000.00	533,000.00
备用金	138,935.12	25,316.36
往来款	1,950,641.92	-
关联方往来	-	10,569.21
小 计	3,354,817.18	2,058,700.39

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质 或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
第一名	往来款	1,680,000.00	1 年以内	50.08	84,000.00
第二名	往来款	210,641.92	1 年以内	6.28	10,532.10
第三名	公司借款	203,000.00	2-3 年	6.05	40,600.00
第四名	投标保证金	170,102.87	1 年以内	5.07	17,010.29
第五名	押金	161,323.00	5 年以内	4.81	104,951.98
小 计		2,425,067.79		72.29	257,094.37

(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	-	-	-	0.79	-	0.79

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
捷鑫网络国际有限公司	0.79	-	0.79	-	-	-
小 计	0.79	-	0.79	-	-	-

(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	211,725,434.24	172,200,802.67	120,123,575.34	95,206,771.01

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

业务类别	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
网控器	7,488,127.51	4,776,728.18	5,862,969.93	2,853,690.76
系统集成	164,816,461.67	141,197,499.71	81,524,017.60	74,450,097.57
维保服务	9,837,182.00	1,035,817.55	10,287,570.93	2,081,372.07
技术方案解决	29,583,663.06	25,190,757.23	22,449,016.88	15,821,610.61
小 计	211,725,434.24	172,200,802.67	120,123,575.34	95,206,771.01

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(%)
前五名客户的营业收入总额	188,721,094.89	89.13

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	-	500,000.00
处置可供出售金融资产产生的投资收益	-666,666.00	-
理财产品收益	84,063.24	1,436.75
其他	-0.79	
合 计	-582,603.55	501,436.75

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十二、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

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

项 目	金 额	说 明
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)	578,692.00	-
委托他人投资或管理资产的损益	84,063.24	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,943.41	-
小 计	611,811.83	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	100,913.29	-
非经常性损益净额	510,898.54	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	510,898.54	-
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	21.04	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.13	0.26	0.26

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	11,802,460.81
非经常性损益	2	510,898.54
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	11,291,562.27
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	53,858,772.67
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	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	7,353,000.00

项 目	序号	本期数
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	6
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]	56,083,503.08
加权平均净资产收益率	13=1/12	21.04%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	20.13%

[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	11,802,460.81
非经常性损益	2	510,898.54
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	11,291,562.27
期初股份总数	4	43,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	43,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.27
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.26

[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。

上海捷鑫网络科技有限公司
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：

公司董事会办公室