



融汇通

NEEQ : 870920

融汇通网络服务股份有限公司

Easybank Network Co.,Ltd.

年度报告

2018

致投资者的信

首先感谢公司全体股东一年来对公司董事会工作的大力支持。

2018 年公司在力保金融服务业务收入的同时，一方面提高管理效率、处置闲置资产，实现增收节支；另一方面拓展 BPO 服务新市场领域，开展室内环境运营管理等新型业务，确保了公司经营能力和现金流的稳定。

过去一年，公司以室内环境秩序管理、室内环境设备运营管理为切入点，加大了市场推广力度，建立示范项目，签订了若干商业项目框架合作协议，并投资成立了第一家区域性运资管理公司，负责青岛区域的室内环境设备运营管理业务，为公司拓展全国市场奠定了基础。

资产处置业务以“青岛军民融合示范区”为契机，积极寻求参与军民融合项目，转换资产用途，加快闲置资产的处置。

2019 年，公司将加快推进室内环境设备运营管理业务区域布局计划，择机推出室内环境秩序管理业务，并加快闲置资产处置进程。实现公司业务转型发展，提升公司在资本市场的价值。

融汇通网络服务股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 23 日

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
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	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、融汇通	指	融汇通网络服务股份有限公司
融汇通控股	指	青岛融汇通投资控股有限公司
赣州招商	指	赣州招商致远壹号股权投资合伙企业（有限合伙）
合智力邦	指	青岛合智力邦咨询管理合伙企业（有限合伙）
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
股东大会	指	融汇通网络服务股份有限公司股东大会
董事会	指	融汇通网络服务股份有限公司董事会
监事会	指	融汇通网络服务股份有限公司监事会
报告期	指	2018年1月1日-2018年12月31日
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
Easybank(ESBK)	指	便利银行
BusinessProcessOutsourcing(BPO)	指	业务流程外包
AutomaticPlanningsystem(APS)	指	网点布局规划系统
HealthManagementSystem(HMS)	指	网点资产运营管理系统
RiskControlSystem(RCS)	指	网点交易风险管理系统

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。

公司负责人刘涛、主管会计工作负责人蒋建斌及会计机构负责人（会计主管人员）蒋建斌保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、公司治理的风险	公司挂牌后，严格按照《公司法》、《公司章程》以及三会一层的治理结构和相应的议事规则和各项管理制度对公司进行治理，提高了公司的规范化程度，保障了公司及股东的合法权益；在新的治理机制运行期间，公司管理层对于新的制度和运行机制不断在实践中学习适应，规范化的管理意识和治理水平的提高都需要。另外，未来随着公司业务的转型发展，经营规模、业务范围的增加，对公司治理将会提出更高的要求。
2、实际控制人不当控制的风险	公司自成立以来，刘涛和李国虹夫妇一直为公司的实际控制人，目前两人直接及间接持有公司共计 85.73%的股权，能够对公司的董事人选、经营决策和管理、投资方针、《公司章程》及股利分配政策等重大事项的决策予以控制或施加重大影响。虽然公司建立、健全了相关法人治理结构及制度，从制度安排上对实际控制人的控制行为予以规范，但实际控制人仍可凭借其控制地位，对本公司经营决策施加重大影响。若公司实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、人事和财务进行不当控制，可能会损害公司及少数股东权益。
3、市场竞争加剧的经营风险	公司所处的商业银行渠道全业务流程外包服务行业在国内尚属起步阶段，随着行业规模的快速增长，必将吸引越来越多的国内外公司参与竞争，行业竞争压力与日俱增。若公司未能及时夯实商业模式、技术模式及管理模式，可能会影响到公司快速、持续发展。

4、市场拓展预期不确定带来的经营风险	在社会流动性不足、资产收益率普遍偏低的大背景下，产品创新以及新产品进入市场存在较大的不确定性。公司本着“深思熟虑、如履薄冰、步步为营”的研发与市场推广原则，有条不紊地实施转型业务发展。客户传统思维模式以及对新产品认知能力均能阻碍新业务顺利落地，导致公司市场拓展预期存在不确定性风险。
5、核心技术人员流失和技术失密风险	信息技术（IT）、自动控制技术（AC）、人工智能技术（AI）是目前支撑公司 BPO 业务的核心技术。BPO 业务的规模、服务质量及运营成本高度依赖于核心技术。因此，核心技术人员的稳定对公司发展尤为重要。专利技术、专有技术是公司市场竞争的利器，若管理不当，会削弱公司市场竞争力，对公司长远发展不利。
6、客户集中度较高及续签合同的风险	商业银行渠道业务流程外包是公司主营业务，目前公司客户数量较少，前五大客户销售占比较大。若客户银行经营策略发生变化，可能会对公司经营产生较大的影响。
7、税收优惠不能持续享受的风险	公司于 2017 年 12 月 4 日取得编号为 GR201737100967 的高新技术企业证书，公司 2017 年、2018 年、2019 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。若未来企业不能通过高新技术企业认证，将会对公司的税负及盈利带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

新增：市场拓展预期不确定带来的经营风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	融汇通网络服务股份有限公司
英文名称及缩写	Easybank Network Co.,Ltd.
证券简称	融汇通
证券代码	870920
法定代表人	刘涛
办公地址	青岛市崂山区松岭路 169 号 A 区 501 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李宏
职务	董事会秘书
电话	0532-88619588
传真	0532-88619566
电子邮箱	RHT@esbkchina.com
公司网址	/
联系地址及邮政编码	青岛崂山区松岭路 169 号软件大厦 A 区 501 室 266061
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 4 月 11 日
挂牌时间	2017 年 3 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业—L72 商务服务业—729 其他商务服务业—7299 其他未列明商务服务业
主要产品与服务项目	商业银行渠道全业务流程外包（BPO）服务业务及室内环境运营管理服务业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	/
控股股东	青岛融汇通投资控股有限公司
实际控制人及其一致行动人	刘涛、李国虹

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	91370212718056601M	否
注册地址	青岛崂山区软件园软件大厦 A 区 五楼	否
注册资本（元）	50,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	孙涌、安锋
会计师事务所办公地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	20,207,037.33	29,193,748.16	-30.78%
毛利率%	56.35%	57.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	790,919.03	7,531,267.82	-89.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,657,611.45	1,708,693.59	-197.01%
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）	1.37%	12.90%	-
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）	-2.86%	2.93%	-
基本每股收益	0.02	0.15	-86.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	60,698,332.04	73,490,204.83	-17.41%
负债总计	5,761,979.44	11,344,771.26	-49.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,936,352.60	62,145,433.57	-11.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.10	1.24	-11.29%
资产负债率%（母公司）	9.49%	15.44%	-
资产负债率%（合并）	9.49%	15.44%	-
流动比率	6.19	3.82	-
利息保障倍数	-	209.60	-

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	-318,311.03	11,842,969.05	-102.69%
应收账款周转率	246.36	35.55	-
存货周转率	4.60	6.84	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-17.41%	-2.69%	-
营业收入增长率%	-30.78%	-19.01%	-
净利润增长率%	-89.50%	-15.90%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,811,413.33
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,054,210.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,000.00
非经常性损益合计	2,880,624.10
所得税影响数	432,093.62
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,448,530.48

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	78,724.47			
应收票据				
应收票据及应收账款		78,724.47		
应收利息	165,264.65			
其他应收款	146,577.72	311,842.37		
应付票据				
应付账款	375,671.82			
应付票据及应付账款		375,671.82		
管理费用	11,094,739.68	9,031,519.13		
研发费用		2,063,220.55		
应付利息				
应付股利				
其他应付款	43,312.57	43,312.57		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

融汇通系商业网点（设施）投资运营商，隶属商务服务业。公司以业务流程外包（BPO）方式向商业银行等机构提供网点布局规划、网点经营租赁、网点资产运营管理、网点安全管理等服务，依靠提升自动控制技术、人工智能技术水平，降低运营成本，获取公司收益。公司通过直销方式开拓业务，收入来源是产品销售、租赁、管理服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2018年，公司优化商业银行渠道全业务流程外包（BPO）服务业务流程，严控各项费用支出，降低运营成本，确保公司转型期现金流稳定；调整产品研发流程，强化产品研发时效性，节约研发费用。

2019年，将持续优化商业银行渠道全业务流程外包（BPO）服务业务流程、产品研发流程，以进一步确保产品转型期的现金流稳定和利润增长。拓展室内环境设备运营管理业务全国市场，加大物联网感控设备、云计算人工智能技术的开发投入，为新产品、新业务提供有力支撑。

（二） 行业情况

产业转型发展，将推动金融业深刻变革。商业银行服务形态将发生重大变化，现金服务业务也将迅速缩减，公司所处的现金业务渠道运营业务面临发展瓶颈。自助网点到期不续租、合同期内终止服务租赁情况频有发生，造成公司业务收入下滑、资产收益率下降、利润降低。

“三去一降一补”拉开了供给侧结构性改革序幕，“三去”是改革的前提，“一降一补”是改革的实质，降低运营成本、提高资源配置效率、实现集约化经营已形成企业普遍共识。企业将环境设备运营管理等非核心业务外包已形成发展趋势，全业务流程外包因在技术、资源、管理方面具有较强的比较优势，或将成为企业降低运营成本、实现集约经营计划的首选。

(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	7,072,008.41	11.65%	13,117,715.22	17.85%	-46.09%
应收票据与应收账款	85,321.82	0.14%	78,724.47	0.11%	8.38%
存货	1,946,611.02	3.21%	1,886,336.20	2.57%	3.20%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资		0%		0%	0%
固定资产	23,331,578.30	38.44%	27,909,905.84	37.98%	-16.40%
在建工程		0%		0%	0%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
预收款项	4,764,545.03	7.85%	10,082,082.43	13.72%	-52.74%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
资产总计	60,698,332.04	-	73,490,204.83	-	-17.41%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金本年期末较上年期末下降 46.09%，主要原因为分配现金股利所致。

预收款项本年期末较上年期末下降 52.74%，主要原因为传统业务合同到期后客户续约减少所致。

本期资产负债率为 9.49%较上期 15.44%下降 5.95%，主要原因为业务量下降后预收款项减少；资产负债率较低，公司具有较好的偿债能力和融资能力。

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	20,207,037.33	-	29,193,748.16	-	-30.78%
营业成本	8,821,103.79	43.65%	12,377,548.67	42.40%	-28.73%
毛利率%	56.35%	-	57.60%	-	-
管理费用	8,357,788.21	41.36%	9,031,519.13	30.94%	-7.46%
研发费用	1,913,691.06	9.47%	2,063,220.55	7.07%	-7.25%
销售费用	2,918,611.53	14.44%	3,276,749.29	11.22%	-10.93%
财务费用	-104,459.10	-0.52%	-215,305.93	-0.74%	51.48%
资产减值损失	8,984.73	0.04%	-14,194.99	-0.05%	163.30%
其他收益	11,413.33	0.06%	84,400.00	0.29%	-86.48%
投资收益	1,054,210.77	5.22%	742,030.48	2.54%	42.07%
公允价值变动	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

收益					
资产处置收益	0.00	0.00%	-2,724.75	-0.01%	100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-783,402.97	-3.88%	3,154,163.36	10.80%	-124.84%
营业外收入	1,815,000.00	8.98%	6,968,571.98	23.87%	-73.95%
营业外支出	0.00	0.00%	942,190.38	3.23%	-100.00%
净利润	790,919.03	3.91%	7,531,267.82	25.80%	-89.50%

项目重大变动原因:

营业收入本期较同期下降30.78%，主要原因为部分客户合同到期不再续约所致。

投资收益本期较上年同期增加42.07%，主要原因为本期理财资金增加所致。

营业利润本期较上年同期下降124.84%，原因为本期营业收入减少所致。

营业外收入本期较上年同期下降73.95%，主要原因为上期收到客户违约金收入660.52万元。

营业外支出本期较上年同期下降100.00%，主要原因为上期存有场地费违约金及资产报废支出所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	20,207,037.33	29,193,748.16	-30.78%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	8,821,103.79	12,377,548.67	-28.73%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
租赁运行收入	19,436,328.36	96.19%	28,127,874.12	96.35%
售后服务收入	720,277.93	3.56%	616,959.51	2.11%
销售收入	50,431.04	0.25%	448,914.53	1.54%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

报告期内，公司收入构成无重大变化。销售收入本期较上期减少88.77%，主要原因为ESBK设备销售订单减少所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	招商银行股份有限公司	6,480,829.12	32.07%	否
2	平安银行股份有限公司	6,073,958.61	30.06%	否
3	华夏银行股份有限公司	2,108,204.96	10.43%	否

4	中国银行股份有限公司	1,321,172.34	6.54%	否
5	中国光大银行股份有限公司	1,223,625.89	6.06%	否
合计		17,207,790.92	85.16%	-

报告期末，公司应收账款余额为85,321.82元。报告期内公司的主要客户回款比较及时，期末前五大客户无大额应收账款，与应收账款不具有联动可比性。

(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	青岛海的智商金融安防设备有限公司	552,980.00	14.37%	否
2	昆明市西山区经致居家家政服务部	215,075.00	5.59%	否
3	中国联合网络通信有限公司青岛市分公司	188,526.12	4.90%	否
4	青岛圣爱保洁有限公司	175,036.36	4.55%	否
5	云南俊发物业服务有限公司	119,951.23	3.12%	否
合计		1,251,568.71	32.53%	-

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	-318,311.03	11,842,969.05	-102.69%
投资活动产生的现金流量净额	2,272,604.22	-8,267,571.38	127.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,000,000.00	-2,948,947.38	-171.28%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期较上期下降102.69%，主要原因为客户合同到期终止造成销售商品、提供劳务收到的现金减少。

投资活动产生的现金流量净额本期较上期增加127.49%，主要原因为公司赎回银行理财产品所致。

筹资活动产生的现金流量净额本期较上期下降171.28%，原因为本期股东现金分红所致。

报告期实现净利润79.09万，较经营活动产生的现金流量净额-318,311.03存在110.92万的差额，主要影响因素为长期资产折旧摊销合计505.23万元，经营性应收项目减少30.94万元，经营性应付项目减少558.28万元，递延所得税资产减少21.73万元，投资收益105.42万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

青岛融汇通运营管理有限公司成立于2018年12月28日，系公司投资设立的全资子公司，截至2018年12月31日，没有实际业务发生，公司也尚未实际出资。

报告期内，公司无处置子公司的情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司利用闲置资金滚动购买短期理财产品共计31,830.00万元，取得投资收益99.50万元。

报告期末，委托理财产品余额为2,520.00万元。

报告期内，公司闲置资金购买理财情况如下：

科目	理财账户	2018年1-12月购买			
		理财产品类别	金额	期限	投资领域
其他流动资产	银行账户	月添利	227,900,000.00	30天	主要投资于现金、国债、地方政府债、央行票据、政策性金融债、评级在AA及以上评级的短融等
		天添利1号	74,100,000.00	1天起	主要投资于现金、国债、地方政府债、央行票据、政策性金融债、评级在AA及以上评级的短融等
		现金管理2号	16,300,000.00	至少持有7天	主要投资于现金、国债、地方政府债、央行票据、政策性金融债、评级在AA及以上评级的短融等
		合计	318,300,000.00		

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 会计政策变更

财政部2018年6月发布《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；股东权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对2017年度的财务报表列报项目影响：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收账款	78,724.47	应收票据及应收账款	78,724.47
应收票据			
应收利息	165,264.65	其他应收款	311,842.37
应收股利			
其他应收款	146,577.72		

应付账款	375,671.82	应付票据及应付账款	375,671.82
应付票据			
应付利息		其他应付款	43,312.57
应付股利			
其他应付款	43,312.57		
管理费用	11,094,739.68	管理费用	9,031,519.13
		研发费用	2,063,220.55

(2) 会计估计变更

公司本期内无会计估计变更情况

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司于 2018 年 12 月投资设立了青岛融汇通运营管理有限公司，截至 2018 年 12 月 31 日，尚未实际出资。

(八) 企业社会责任

社会责任始终处于公司发展的核心位置，公司积极承担社会责任，履行各项社会义务。下一步公司将大力推动模式创新和管理理念的创新，用高新技术新产品回馈社会，提高社会大众的生活品质。

三、 持续经营评价

产业转型期，在传统业务收入下滑趋势下，公司抓住产业转型机会，借势推出室内环境设备运营管理业务，综合 2018 年项目试点的各项经营数据，该转型业务未来收益将呈增长趋势，并会超过传统业务下滑幅度，公司业绩将呈现拐点，增长趋势显现。

报告期内，公司不存在以下事项：

(一) 营业收入低于 100 万元；

(二) 净资产为负；

(三) 连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；

(四) 存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；

(五) 实际控制人失联或高级管理人员无法履职；

(六) 拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；

(七) 主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

因此，公司拥有良好的持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 公司治理的风险

公司 2017 年 3 月 8 日完成挂牌后，通过券商督导和自身学习，对治理结构的认知和企业运营管理方面有了很大提升，但与一流上市企业相比，还存在一定的治理风险。

应对措施：面对风险，公司强化规范治理意识，在三会一层治理结构基础上，通过优化内部控制制度，降低经营风险。

(二) 实际控制人不当控制的风险

实际控制人股权占比过高，可能导致对重大事项决策予以控制或施加影响所产生的经营风险。

应对措施：公司将持续加强制度建设，强化法人治理，从制度上对实际控制人的行为予以规范。

(三) 市场竞争加剧的经营风险

作为行业开拓者，会面对后者涌入参与竞争所带来的经营风险。

应对措施：公司将建立企业学习平台，加强对市场、产品、技术的理解，不断研发提升客户体验的产品及服务。优化管理模式，提高管理水平，通过降本增效，参与市场竞争，实现企业规模经济发展。

(四) 市场拓展预期不确定带来的经营风险

转型业务面对客户传统思维模式以及对新产品认知能力均能阻碍新业务顺利落地，导致公司市场拓展预期存在不确定性风险，在两至三年内将对公司经营产生较大影响。

应对措施：公司将在对产品定位、营销策略、运营管理等各经营环节作出审慎安排，以确保公司业务稳步持续发展。

(五) 核心技术人员流失和技术失密风险

公司 BPO 业务的发展规模、服务质量及运营成本高度依赖于核心技术。而核心技术又主要依靠高素质的技术人员。因此，核心技术人员的稳定对公司发展尤为重要。

专利技术是公司的发展核心竞争力，管理不当会削弱公司市场竞争力，对公司长远发展不利。

应对措施：针对上述风险，推行实施股权激励计划，推动人才发展计划，实现公司快速、持续发展。

(六) 客户集中度较高及续签合同的风险

商业银行渠道业务流程外包是公司主营业务，目前公司客户数量较少，前五大客户销售占比较大。若客户银行经营策略发生变化，可能会对公司经营产生较大的影响。

应对措施：利用银行推行非核心业务外包的机会，大力开拓 BPO 业务。

(七) 税收优惠不能持续享受的风险

公司于 2017 年 12 月 4 日取得编号为 GR201737100967 的高新技术企业证书，公司 2017 年、2018 年、2019 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。若未来企业不能通过高新技术企业认证，将会对公司的税负及盈利带来不利影响。

应对措施：关注和研究前沿技术及新兴产业，加大研发投入，推进科技成果转化，保持企业科技创新能力。

(二) 报告期内新增的风险因素

本期新增市场拓展预期不确定带来的经营风险

公司传统业务收入下滑，转型业务面对客户传统思维模式以及对新产品认知能力均能阻碍新业务顺利落地，导致公司市场拓展预期存在不确定性风险，在两至三年内将对公司经营产生较大影响。

应对措施：公司将在对产品定位、营销策略、运营管理等各经营环节作出审慎安排，以确保公司业务稳步持续发展。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 承诺事项的履行情况

1、 公司股东签署了《股份限售承诺函》，承诺其持有的融汇通的股份自融汇通由有限公司整体变更为股份公司之日起一年内不进行转让。其中，股东融汇通控股、合智力邦、巨峰科技、刘涛、李国虹承诺，融汇通正式进入全国中小企业股份转让系统挂牌后，在满足《公司法》对股份转让的限制性条件下，其在挂牌前直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除限制的数量均为所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。报告期内不存在违背承诺的情况。

2、 董事刘涛、李国虹承诺，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有的股份公司股份总数的 25%，其在离职后半年内不得转让所持有股份公司的股份。报告期内不存在违背承诺的情况。

3、 公司发起人股东、董事、监事及高级管理人员签署了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，报告期内不存在违背承诺的情况。

4、 公司实际控制人、董事和高级管理人员签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，报告期内不存在违背

承诺的情况。

5、针对社保和公积金缴纳情况，公司实际控制人刘涛、李国虹出具《承诺函》，承诺如果有权部门要求公司为员工补缴社会保险、住房公积金或者因公司未为员工足额缴纳社会保险、住房公积金被罚款或遭受任何其他损失，由其本人承担全部赔偿或者补偿责任。报告期内公司不存在员工社保、公积金的缴纳违规情况。

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	0	0.00%	28,493,443	28,493,443	56.99%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	17,389,243	17,389,243	34.78%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	63,173	63,173	0.13%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	50,000,000	100.00%	-28,493,443	21,506,557	43.01%	
	其中：控股股东、实际控制人	42,113,800	84.23%	-21,357,243	20,756,557	41.51%	
	董事、监事、高管	16,124,695	32.25%	-4,031,173	12,093,522	24.19%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							8

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	融汇通控股	25,989,105	0	25,989,105	51.98%	8,663,035	17,326,070
2	刘涛	9,507,962	-2,351,000	7,156,962	14.31%	7,130,972	25,990
3	李国虹	6,616,733	-1,617,000	4,999,733	10.00%	4,962,550	37,183
4	赣州招商	5,510,000	0	5,510,000	11.02%	0	5,510,000
5	合智力邦	750,000	3,967,000	4,717,000	9.43%	250,000	4,467,000
合计		48,373,800	-1,000	48,372,800	96.74%	21,006,557	27,366,243

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东刘涛与李国虹系夫妻关系。刘涛持有公司股东融汇通控股 80%股权，股东李国虹持有公司股东融汇通控股 20%股权。

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

控股股东为青岛融汇通投资控股有限公司，基本情况如下：

成立日期：2014年02月27日

统一社会信用代码：913702120934202811

法定代表人：刘涛

注册资本：伍佰万元整

报告期内控股股东未发生变更。

（二） 实际控制人情况

刘涛、李国虹为公司实际控制人，刘涛与李国虹为夫妻关系，基本情况如下：

刘涛，男，1961年5月21日出生，中国籍，无境外居留权，现任公司董事长兼总经理。1987年7月获青岛职工大学机电一体化大专学历；1979年10月至1981年11月于中国人民解放军54940部队服役；1981年12月至1984年6月于青岛钟表厂任质检员；1984年7月至1988年11月于青岛自行车研究所任职研究员；1988年12月至2000年8月于青岛工商银行任科技处硬件工程师；2000年9月至2009年1月于海的智商科技任总裁兼执行董事；2009年2月至2011年6月于融汇通网络任总裁兼执行董事；2011年7月至2016年7月于融汇通有限任总裁兼执行董事；2016年8月至今于融汇通任董事长、总经理。

李国虹，女，1961年5月8日出生，中国籍，无境外居留权，现任公司董事。1987年7月年获青岛职工大学机电一体化大专学历；1979年9月至1994年6月，于海军第四三零八厂任工程师；1994年7月至2000年4月于青岛高科园海的工贸有限公司任副总经理；2000年5月至2011年6月于融汇通网络任职；2011年7月至2016年7月于融汇通有限任监事；2016年8月至今于融汇通任董事。

报告期内实际控制人未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 15 日	1.60	0	0
合计	1.60	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
刘涛	董事长、总经理	男	1961年5月	专科	2016.8.23-2019.8.22	是
李国虹	董事	女	1961年5月	专科	2016.8.23-2019.8.22	是
高丰龙	董事	男	1980年4月	硕士	2016.8.23-2019.8.22	否
宋文云	董事	男	1963年5月	博士	2016.8.23-2019.8.22	否
宋海燕	董事	女	1980年12月	本科	2017.5.19-2019.8.22	是
王一惠	监事	女	1989年8月	硕士	2018.12.21-2019.8.22	否
覃学菲	监事	女	1988年6月	本科	2016.8.23-2019.8.22	是
王玉林	职工监事	女	1985年2月	硕士	2016.8.23-2019.8.22	是
李宏	董事会秘书	男	1977年10月	硕士	2016.8.23-2019.8.22	是
蒋建斌	财务总监	男	1976年5月	本科	2017.5.31-2019.8.22	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

实际控制人、董事长兼总经理刘涛与实际控制人、董事李国虹为夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间均无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘涛	董事长、总经理	9,507,962	-2,351,000	7,156,962	14.31%	0

李国虹	董事	6,616,733	-1,617,000	4,999,733	10.00%	0
高丰龙	董事	0	0	0	0.00%	0
宋文云	董事	0	0	0	0.00%	0
宋海燕	董事	0	0	0	0.00%	0
王一慧	监事	0	0	0	0.00%	0
覃雪菲	监事	0	0	0	0.00%	0
王玉林	职工监事	0	0	0	0.00%	0
李宏	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
蒋建斌	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	16,124,695	-3,968,000	12,156,695	24.31%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
向博	监事会主席	离任	无	股东委派监事人选变更
王一惠	无	新任	监事	股东委派监事人选变更

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

本年新任监事简历：

1、王一惠，女，1989年8月16日出生，中国籍，无境外居留权，2011年11月获斯特灵大学硕士。2012-2013 青岛赢隆资产管理有限公司任研究员；2013-2016 中原证券青岛营业部任资本中介部经理；2016-2017 青岛领军投资管理有限公司任总经理；2017 至今青岛巨峰科技创业投资有限公司任投资经理。

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	10	8
财务人员	6	6
技术人员	21	23
销售人员	10	8
运营人员	18	13

采购人员	6	3
员工总计	71	61

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	9
本科	33	24
专科	25	23
专科以下	6	5
员工总计	71	61

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：

公司实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、补贴、绩效奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

公司为抢占行业发展的先机，积极培养和吸纳各领域优秀人才，不断调整、优化组织，改善员工队伍的文化结构、专业结构和技能结构等，形成结构合理、综合素质高、视野广的人力资源队伍。

截至报告期末，公司有 2 名退休返聘人员。报告期内，公司没有为离退休职工承担费用的情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，优化公司法人治理结构、完善现代企业制度、逐步规范公司运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、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控制程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。公司现有的治理机制能够提高公司的治理水平，保护公司股东尤其是中小股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的营风险，提高公司的经营效率、实现经营目标。

公司已建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系。随着国家法律法规的逐步深化已建立及公司经营的需求，公司内部控制体系将不断调整与优化，满足公司发展的要求。

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

公司治理机制较为完善，建立了相对健全的股东保障机制，保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权，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要求，能够给所有股东提供应有的保护和平等的权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则执行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>1、第一届董事会第十一次会议： 会议时间：2018年4月13日 审议事项： （1）审议通过《关于〈2017年度董事会工作报告〉的议案》 （2）审议通过《关于〈2017年度报告及其摘要〉的议案》 （3）审议通过《关于〈2017年度财务决算报告〉的议案》 （4）审议通过《关于〈2017年度利润分配方案〉的议案》 （5）审议通过《关于〈2018年度财务预算报告〉的议案》 （6）审议通过《关于提请召开2017年度股东大会的议案》 （7）审议通过《关于〈2018年度总经理工作报告〉的议案》</p> <p>2、第一届董事会第十二次会议： 会议时间：2018年8月21日 审议事项： （1）审议通过《关于〈2018年度半年度报告〉的议案》</p> <p>3、第一届董事会第十三次会议： 会议时间：2018年12月6日 审议事项： （1）审议通过《关于融汇通网络服务股份有限公司以自有资金进行理财的议案》 （2）审议通过《关于提请召开2018年度第一次临时股东大会的议案》</p>
监事会	2	<p>1、第一届监事会第四次会议： 会议时间：2018年4月13日 审议事项： （1）审议通过《关于〈2017年度监事会工作报告〉的议案》 （2）审议通过《关于〈2017年度报告及其摘要〉的议案》 （3）审议通过《关于〈2017年度财务决算报告〉的议案》 （4）审议通过《关于〈2017年度利润分配方案〉的议案》 （5）审议通过《关于〈2018年度财务预算报告〉</p>

		<p>的议案》</p> <p>2、第一届监事会第五次会议： 会议时间：2018年8月21日 审议事项： （1）审议通过《关于〈2018年半年度报告〉的议案》 （2）审议通过《关于提名王一惠为公司监事的议案》</p>
股东大会	2	<p>1、2017年度股东大会： 会议时间：2018年5月8日 审议事项： （1）审议通过《关于〈2017年度董事会工作报告〉的议案》 （2）审议通过《关于〈2017年度监事会工作报告〉的议案》 （3）审议通过《关于〈2017年度报告及其摘要〉的议案》 （4）审议通过《关于〈2017年度财务决算报告〉的议案》 （5）审议通过《关于〈2017年度利润分配方案〉的议案》 （6）审议通过《关于〈2018年度财务预算报告〉的议案》</p> <p>2、2018年第一次临时股东大会： 会议时间：2018年12月21日 审议事项： （1）审议通过《关于融汇通网络服务股份有限公司以自有资金进行理财的议案》 （2）审议通过《关于选举王一惠为第一届监事会监事的议案》</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内召开的历次股东大会、董事会、监事会，符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容无违反《公司法》、《公司章程》规定的情形。公司的三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照相关治理制度勤勉、诚信的履行职责。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司不断完善、规范公司治理结构，严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的相关规章制度的要求，规范公司股东大会、董事会、监事会的运作，注重对公司董事、监事、管理层人员在公司治理方面的培训，相关人员均按时出席董事会、监事会、股东大会，认真审议各项议案，并就重大事项形成决议，切实维护公司及股东的合法权益。

公司董事、监事、管理层人员勤勉尽责的履行其义务，全面推行制度化管理，形成了股东大会、董事会、监事会、管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。公司将在今后的工作中进一步

改进和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。投资机构赣州招商委派的董事为高丰龙。报告期内，公司不存在管理层引入职业经理人的情况。

(四) 投资者关系管理情况

公司以《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等相关文件为指导，构建起多层次、多渠道的投资者管理和沟通体系，合理、妥善的与各类型投资者交流经营环境、财务状况和发展前景等信息。公司致力做好信息披露管理工作，及时编制公司各项定期报告和临时报告，确保信息披露内容的真实、准确和完整，保证股东及潜在投资人的知情权、参与权、质询权。

(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

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司的主营业务为向商业银行提供渠道全业务流程外包（BPO）服务，主要包括网点布局规划（APS）、网点（ESBK）经营租赁、网点资产运营管理（HMS）、网点交易风险管理（RCS）。公司拥有独立的经营场所、业务部门、业务渠道以及展开业务活动所依托的资源要素，具备完整的业务流程，独立开展经营活动，独立获取业务收入和利润，具有直接面向市场的独立经营能力，不存在因依赖控股股东及其他关联方进行经营而使公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情形。

2、人员独立情况

公司董、监、高人员严格按照《公司法》等相关规定产生；公司高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领取薪水；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形；公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，独立与员工签订劳动合同，在人员方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业人员完全分开。

3、资产独立情况

公司对其拥有的资产均具有合法有效的权利证书或权属证明文件，且均由公司实际占有、支配、使用。公司的资产产权清晰，且独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产。报告期内，公司资产产权不存在法律纠纷，亦不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。公司也不存在股东及其他关联方违规占用公司资金、资产及其他资源的情况。

4、机构独立情况

依照规范法人治理结构的要求，公司股东大会、董事会、监事会依法履行职责，公司实行董事会领导下

的总经理负责制。公司的内部组织机构和管理体系根据生产经营需要设置，职责明确，工作流程清晰，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况出现。

5、财务独立情况

公司设置了独立财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，独立作出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，公司在银行独立开户，依法独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司内部管理制度是一项长期和持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策、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，在国家政策及制定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、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制、事后完善等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司尚未建立《年度报告重大差错追究制度》。

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。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	和信审字（2019）第 000325 号
审计机构名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层
审计报告日期	2019-4-23
注册会计师姓名	孙涌、安锋
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： 一、 审计意见 我们审计了融汇通网络服务股份有限公司（以下简称“融汇通”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了融汇通 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，我们独立于融汇通，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 融汇通管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。	

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

融汇通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，管理层负责评估融汇通的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

融汇通治理层负责监督融汇通的财务报告过程。

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，就可能导致对融汇通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融汇通不能持续经营。

(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) 就融汇通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。

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	7,072,008.41	13,117,715.22
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			

应收票据及应收账款	六、2	85,321.82	78,724.47
其中：应收票据			
应收账款		85,321.82	78,724.47
预付款项	六、3	124,292.82	22,397.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	170,024.99	311,842.37
其中：应收利息		59,256.47	165,264.56
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	1,946,611.02	1,886,336.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	26,244,815.63	27,935,908.99
流动资产合计		35,643,074.69	43,352,924.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、7	23,331,578.30	27,909,905.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	265,360.39	302,336.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	765,460.78	1,014,858.28
递延所得税资产	六、10	692,857.88	910,179.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,055,257.35	30,137,280.41
资产总计		60,698,332.04	73,490,204.83
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

应付票据及应付账款	六、11	292,011.35	375,671.82
其中：应付票据			
应付账款		292,011.35	375,671.82
预收款项	六、12	4,764,545.03	10,082,082.43
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、13	627,791.08	722,055.90
应交税费	六、14	56,651.02	121,648.54
其他应付款	六、15	20,980.96	43,312.57
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,761,979.44	11,344,771.26
非流动负债：			
长期借款		0	0
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		5,761,979.44	11,344,771.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、16	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、17	3,194,292.62	3,194,292.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、18	974,205.99	895,114.09
一般风险准备			

未分配利润	六、19	767,853.99	8,056,026.86
归属于母公司所有者权益合计		54,936,352.60	62,145,433.57
少数股东权益			
所有者权益合计		54,936,352.60	62,145,433.57
负债和所有者权益总计		60,698,332.04	73,490,204.83

法定代表人：刘涛

主管会计工作负责人：蒋建斌

会计机构负责人：蒋建斌

(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		7,072,008.41	13,117,715.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	85,321.82	78,724.47
其中：应收票据			
应收账款		85,321.82	78,724.47
预付款项		124,292.82	22,397.17
其他应收款	十四、2	170,024.99	311,842.37
其中：应收利息		59,256.47	165,264.65
应收股利			
存货		1,946,611.02	1,886,336.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		26,244,815.63	27,935,908.99
流动资产合计		35,643,074.69	43,352,924.42
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3		
投资性房地产			
固定资产		23,331,578.30	27,909,905.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		265,360.39	302,336.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		765,460.78	1,014,858.28

递延所得税资产		692,857.88	910,179.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,055,257.35	30,137,280.41
资产总计		60,698,332.04	73,490,204.83
流动负债：			
短期借款			
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		292,011.35	375,671.82
其中：应付票据			
应付账款		292,011.35	375,671.82
预收款项		4,764,545.03	10,082,082.43
应付职工薪酬		627,791.08	722,055.90
应交税费		56,651.02	121,648.54
其他应付款		20,980.96	43,312.57
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,761,979.44	11,344,771.26
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		5,761,979.44	11,344,771.26
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,194,292.62	3,194,292.62
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		974,205.99	895,114.09
一般风险准备			
未分配利润		767,853.99	8,056,026.86
所有者权益合计		54,936,352.60	62,145,433.57
负债和所有者权益合计		60,698,332.04	73,490,204.83

(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		20,207,037.33	29,193,748.16
其中：营业收入	六、20	20,207,037.33	29,193,748.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,056,064.40	26,863,290.53
其中：营业成本	六、20	8,821,103.79	12,377,548.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、21	140,344.18	343,753.81
销售费用	六、22	2,918,611.53	3,276,749.29
管理费用	六、23	8,357,788.21	9,031,519.13
研发费用	六、24	1,913,691.06	2,063,220.55
财务费用	六、25	-104,459.10	-215,305.93
其中：利息费用			44,009.30
利息收入		108,760.04	265,441.09
资产减值损失	六、26	8,984.73	-14,194.99
加：其他收益	六、27	11,413.33	84,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、28	1,054,210.77	742,030.48
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）	六、29		-2,724.75
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-783,402.97	3,154,163.36
加：营业外收入	六、30	1,815,000.00	6,968,571.98

减：营业外支出	六、31	0.00	942,190.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,031,597.03	9,180,544.96
减：所得税费用	六、32	240,678.00	1,649,277.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		790,919.03	7,531,267.82
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）		790,919.03	7,531,267.82
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		790,919.03	7,531,267.82
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		790,919.03	7,531,267.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		790,919.03	7,531,267.82
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.15

法定代表人：刘涛

主管会计工作负责人：蒋建斌

会计机构负责人：蒋建斌

（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	十四、4	20,207,037.33	29,193,748.16
减：营业成本	十四、4	8,821,103.79	12,377,548.67
税金及附加		140,344.18	343,753.81
销售费用		2,918,611.53	3,276,749.29

管理费用		8,357,788.21	9,031,519.13
研发费用		1,913,691.06	2,063,220.55
财务费用		-104,459.10	-215,305.93
其中：利息费用			44,009.30
利息收入		108,760.04	265,441.09
资产减值损失		8,984.73	-14,194.99
加：其他收益		11,413.33	84,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	1,054,210.77	742,030.48
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）			-2,724.75
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-783,402.97	3,154,163.36
加：营业外收入		1,815,000.00	6,968,571.98
减：营业外支出			942,190.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,031,597.03	9,180,544.96
减：所得税费用		240,678.00	1,649,277.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		790,919.03	7,531,267.82
（一）持续经营净利润		790,919.03	7,531,267.82
（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		790,919.03	7,531,267.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,126,077.09	27,570,135.11
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			2,617,484.86
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	1,959,278.45	7,125,516.08
经营活动现金流入小计		18,085,355.54	37,313,136.05
购买商品、接受劳务支付的现金		4,179,203.02	6,810,320.07
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		9,186,570.76	9,351,209.66
支付的各项税费		1,319,717.01	4,452,416.49
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	3,718,175.78	4,856,220.78
经营活动现金流出小计		18,403,666.57	25,470,167.00
经营活动产生的现金流量净额		-318,311.03	11,842,969.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		319,600,000.00	212,450,000.00
取得投资收益收到的现金		1,160,218.95	742,030.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			512.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		320,760,218.95	213,192,543.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		187,614.73	660,114.68
投资支付的现金		318,300,000.00	220,800,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		318,487,614.73	221,460,114.68
投资活动产生的现金流量净额		2,272,604.22	-8,267,571.38

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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			2,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,000,000.00	48,947.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,000,000.00	2,948,947.38
筹资活动产生的现金流量净额		-8,000,000.00	-2,948,947.38
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	六、34	-6,045,706.81	626,450.29
加：期初现金及现金等价物余额	六、34	13,117,715.22	12,491,264.93
六、期末现金及现金等价物余额	六、34	7,072,008.41	13,117,715.22

法定代表人：刘涛

主管会计工作负责人：蒋建斌

会计机构负责人：蒋建斌

(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		16,126,077.09	27,570,135.11
收到的税费返还			2,617,484.86
收到其他与经营活动有关的现金		1,959,278.45	7,125,516.08
经营活动现金流入小计		18,085,355.54	37,313,136.05
购买商品、接受劳务支付的现金		4,179,203.02	6,810,320.07
支付给职工以及为职工支付的现金		9,186,570.76	9,351,209.66
支付的各项税费		1,319,717.01	4,452,416.49
支付其他与经营活动有关的现金		3,718,175.78	4,856,220.78
经营活动现金流出小计		18,403,666.57	25,470,167.00
经营活动产生的现金流量净额		-318,311.03	11,842,969.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		319,600,000.00	212,450,000.00
取得投资收益收到的现金		1,160,218.95	742,030.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			512.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		320,760,218.95	213,192,543.30

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		187,614.73	660,114.68
投资支付的现金		318,300,000.00	220,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		318,487,614.73	221,460,114.68
投资活动产生的现金流量净额		2,272,604.22	-8,267,571.38
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			2,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,000,000.00	48,947.38
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,000,000.00	2,948,947.38
筹资活动产生的现金流量净额		-8,000,000.00	-2,948,947.38
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		-6,045,706.81	626,450.29
加：期初现金及现金等价物余额		13,117,715.22	12,491,264.93
六、期末现金及现金等价物余额		7,072,008.41	13,117,715.22

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				3,194,292.62				895,114.09		8,056,026.86		62,145,433.57
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				3,194,292.62				895,114.09		8,056,026.86		62,145,433.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								79,091.90			-7,288,172.87		-7,209,080.97
（一）综合收益总额											790,919.03		790,919.03
（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								79,091.90			-8,079,091.90		-8,000,000.00

1. 提取盈余公积									79,091.90		-79,091.90		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-8,000,000.00		-8,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00				3,194,292.62				974,205.99		767,853.99		54,936,352.60

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				3,194,292.62				141,987.31		1,277,885.82		54,614,165.75
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00			3,194,292.62			141,987.31		1,277,885.82		54,614,165.75	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							753,126.78		6,778,141.04		7,531,267.82	
（一）综合收益总额									7,531,267.82		7,531,267.82	
（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							753,126.78		-753,126.78			
1. 提取盈余公积							753,126.78		-753,126.78			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				3,194,292.62			895,114.09		8,056,026.86		62,145,433.57

法定代表人：刘涛

主管会计工作负责人：蒋建斌

会计机构负责人：蒋建斌

(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	50,000,000.00				3,194,292.62			895,114.09		8,056,026.86		62,145,433.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				3,194,292.62			895,114.09		8,056,026.86		62,145,433.57
三、本期增减变动金额（减）								79,091.90		-7,288,172.87		-7,209,080.97

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											790,919.03	790,919.03
(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								79,091.90		-8,079,091.90		-8,000,000.00
1. 提取盈余公积								79,091.90		-79,091.90		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-8,000,000.00		-8,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				3,194,292.62				974,205.99		767,853.99	54,936,352.60

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	50,000,000.00				3,194,292.62				141,987.31		1,277,885.82	54,614,165.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				3,194,292.62				141,987.31		1,277,885.82	54,614,165.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									753,126.78		6,778,141.04	7,531,267.82
（一）综合收益总额											7,531,267.82	7,531,267.82
（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								753,126.78		-753,126.78		
1. 提取盈余公积								753,126.78		-753,126.78		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				3,194,292.62			895,114.09		8,056,026.86	62,145,433.57	

融汇通网络服务股份有限公司
2018 年度财务报表附注
 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

融汇通网络服务股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），原名青岛融汇通网络服务股份有限公司，统一社会信用代码：91370212718056601M；注册资本：人民币 5,000 万元；法定代表人：刘涛；注册地址：青岛崂山区软件园软件大厦 A 区五楼。经营范围：计算机信息系统的研发、销售及运营服务；受托对企业资产进行运营管理；金融专用设备及辅助设施的研发、生产、销售、租赁、维修、维护及运营管理。（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）。

本公司前身“青岛海的智商科技有限公司”成立于 2000 年 4 月 11 日，由自然人刘涛、王守营共同成立组建，其中：刘涛以货币出资 20 万元、实物资产出资 100 万元，共计 120 万元，占注册资本的 80%；王守营以货币出资 30 万元，占注册资本 20%。上述出资已经青岛元正有限责任会计师事务所于 2000 年 4 月 6 日出具的（2000）青元所内验字第 356 号《验资报告》予以验证。

2003 年 12 月 29 日，本公司股东会审议决议：同意股东王守营将持有的本公司 20% 股权转让给李国虹，本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	认缴出资比例	实缴出资额（万元）	实缴出资比例
刘涛	120.00	80.00%	120.00	80.00%
李国虹	30.00	20.00%	30.00	20.00%
合计	150.00	100.00%	150.00	100.00%

2005 年 5 月 31 日，本公司股东会审议决议：同意增加公司注册资本至 220 万元，新增 70 万元注册资本由股东刘涛以货币方式缴纳，上述增资已经青岛汇盛会计师事务所出具的青汇盛会内验字（2005）第 2087 号《验资报告》予以验证。本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	认缴出资比例	实缴出资额（万元）	实缴出资比例
刘涛	190.00	86.36%	190.00	86.36%

李国虹	30.00	13.64%	30.00	13.64%
合计	220.00	100.00%	220.00	100.00%

2009年1月12日，本公司股东会审议决议：同意许仲辉以货币形式分期对公司追加出资3000万元，同意公司股东刘涛以知识产权对公司追加出资1777万元，同意万希忠以货币形式对公司追加出资1万元；同意于毅以货币形式对公司追加出资1万元；同意马强以货币形式对公司追加出资1万元；同意将公司的名称变更为“融汇通网络服务有限公司”。上述增资的第一期资本缴纳已经山东新华有限责任会计师事务所出具的鲁新会师内验字[2009]第1-A012号《验资报告》予以验证，其中：公司收到许仲辉缴纳的注册资本1500万元、万希忠缴纳的注册资本1万元、于毅缴纳的注册资本1万元，马强缴纳的注册资本1万元，合计共收到货币出资1503万元。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	认缴出资比例	实缴出资额（万元）	实缴出资比例
许仲辉	3,000.00	60.00%	1,500.00	30.00%
刘涛	1,967.00	39.34%	190.00	3.80%
李国虹	30.00	0.60%	30.00	0.60%
万希忠	1.00	0.02%	1.00	0.02%
马强	1.00	0.02%	1.00	0.02%
于毅	1.00	0.02%	1.00	0.02%
合计	5,000.00	100.00%	1,723.00	34.46%

2009年12月21日，本公司股东会审议决议：股东刘涛原定以无形资产方式追加出资1,777万元，现同意其将出资方式变更为货币形式；同意股东许仲辉将其持有的2,450万元出资转让给股东刘涛，其中：950万元为实缴出资额，1,500万元为未实缴出资额；同意股东刘涛将其持有的682.35万元出资转让给股东李国虹，其中：209.69万元为实缴出资，472.66万元为未实缴出资；同意股东刘涛将其持有的448.90万元出资转让给股东万希忠，其中：150.38万元为实缴出资，298.52万元为未实缴出资；同意股东刘涛将其持有的36.50万元出资转让给股东于毅，其中：11.62万元为实缴出资，24.88万元为未实缴出资。本次股权转让后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	认缴出资比例	实缴出资额（万元）	实缴出资比例
刘涛	3,249.25	64.985%	768.31	15.37%
李国虹	712.35	14.247%	239.69	4.79%

许仲辉	550.00	11.000%	550.00	11.00%
万希忠	449.90	8.998%	151.38	3.03%
于毅	37.50	0.750%	12.62	0.25%
马强	1.00	0.020%	1.00	0.02%
合计	5,000.00	100.00%	1,723.00	34.46%

2010年5月17日，本公司股东会审议决议：同意公司股东马强将其持有公司0.02%的股权（1万元出资额）转让给股东许仲辉；本次股权转让后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	认缴出资比例	实缴出资额（万元）	实缴出资比例
刘涛	3,249.25	64.985%	768.31	15.37%
李国虹	712.35	14.247%	239.69	4.79%
许仲辉	551.00	11.020%	551.00	11.02%
万希忠	449.90	8.998%	151.38	3.03%
于毅	37.50	0.750%	12.62	0.25%
合计	5,000.00	100.00%	1,723.00	34.46%

2010年5月18日，本公司股东会审议决议：同意公司股东许仲辉将其持有公司的182.4862万元出资额（占公司注册资本比例为3.6497%）转让给股东刘涛。本次股权转让后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	认缴出资比例	实缴出资额（万元）	实缴出资比例
刘涛	3,431.7362	68.6347%	950.7962	19.02%
李国虹	712.35	14.247%	239.69	4.79%
许仲辉	368.5138	7.3703%	368.5138	7.37%
万希忠	449.90	8.998%	151.38	3.03%
于毅	37.50	0.750%	12.62	0.25%
合计	5,000.00	100.00%	1,723.00	34.46%

2011年4月8日，本公司股东会审议决议：同意公司注册资本由5,000万元减少至1,723万元；同意将公司名称变更为“青岛融汇通网络服务有限公司”。本次减资后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	认缴出资比例	实缴出资额（万元）	实缴出资比例
刘涛	950.7962	55.18%	950.7962	55.18%
许仲辉	368.5138	21.39%	368.5138	21.39%

李国虹	239.69	13.91%	239.69	13.91%
万希忠	151.38	8.79%	151.38	8.79%
于毅	12.62	0.73%	12.62	0.73%
合计	1,723.00	100.00%	1,723.00	100.00%

2014年1月20日，本公司股东会审议决议：同意股东许仲辉将其持有的公司368.5138万元出资额转让给赣州招商致远壹号股权投资合伙企业（有限合伙）。本次股权转让后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	认缴出资比例	实缴出资额（万元）	实缴出资比例
刘涛	950.7962	55.18%	950.7962	55.18%
赣州招商致远壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	368.5138	21.39%	368.5138	21.39%
李国虹	239.69	13.91%	239.69	13.91%
万希忠	151.38	8.79%	151.38	8.79%
于毅	12.62	0.73%	12.62	0.73%
合计	1,723.00	100.00%	1,723.00	100.00%

2014年9月23日，本公司股东会审议决议：同意青岛融汇通投资控股有限公司成为公司新的股东；同意青岛融汇通投资控股有限公司认缴增资3,277万元；同意公司的注册资本增加至5,000万元。2014年10月，公司收到青岛融汇通投资控股有限公司缴纳的3,277万元货币出资。本次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	认缴出资比例	实缴出资额（万元）	实缴出资比例
青岛融汇通投资控股有限公司	3,277.00	65.54%	3277.00	65.54%
刘涛	950.7962	19.02%	950.7962	19.02%
赣州招商致远壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	368.5138	7.37%	368.5138	7.37%
李国虹	239.69	4.79%	239.69	4.79%
万希忠	151.38	3.03%	151.38	3.03%
于毅	12.62	0.25%	12.62	0.25%
合计	5,000.00	100.00%	5,000.00	100.00%

2014年9月23日，本公司股东会审议决议：同意青岛融汇通投资控股有限公司将其持有的公司182.4862万元出资额转让给赣州招商致远壹号股权投资合伙企业（有限合伙）。2014年12月17日，本公司股东会审议决议：同意青岛融汇通投资控股有限公司将其持有的公司270.6033万元出资转让给万希忠。本次股权转让后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	认缴出资比例	实缴出资额（万元）	实缴出资比例
青岛融汇通投资控股有限公司	2,823.9105	56.48%	2,823.9105	56.48%
刘涛	950.7962	19.02%	950.7962	19.02%
赣州招商致远壹号股权投资合伙企业(有限合伙)	551.00	11.02%	551.00	11.02%
李国虹	239.69	4.79%	239.69	4.79%
万希忠	421.9833	8.44%	421.9833	8.44%
于毅	12.62	0.25%	12.62	0.25%
合计	5,000.00	100.00%	5000.00	100.00%

2016年3月22日，本公司召开临时股东会，会议审议决议：同意公司股东万希忠将其持有的公司421.9833万元出资额转让给公司股东李国虹。本次股权转让后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	认缴出资比例	实缴出资额（万元）	实缴出资比例
青岛融汇通投资控股有限公司	2,823.9105	56.48%	2,823.9105	56.48%
刘涛	950.7962	19.02%	950.7962	19.02%
赣州招商致远壹号股权投资合伙企业(有限合伙)	551.00	11.02%	551.00	11.02%
李国虹	661.6733	13.23%	661.6733	13.23%
于毅	12.62	0.25%	12.62	0.25%
合计	5,000.00	100.00%	5000.00	100.00%

2016年5月18日，本公司召开2016年第四次股东会，会议审议决议：同意本公司股东青岛融汇通投资控股有限公司将持有的本公司3%股权转让给新股东青岛巨峰科技创业有限公司。本次股权转让后，本公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	认缴出资比例	实缴出资额（万元）	实缴出资比例
青岛融汇通投资控股有限公司	2,673.9105	53.48%	2,673.9105	53.48%
刘涛	950.7962	19.02%	950.7962	19.02%
李国虹	661.6733	13.23%	661.6733	13.23%
赣州招商致远壹号股权投资合伙企业(有限合伙)	551.00	11.02%	551.00	11.02%
青岛巨峰科技创业投资有限公司	150.00	3.00%	150.00	3.00%
于毅	12.62	0.25%	12.62	0.25%
合计	5,000.00	100.00%	5000.00	100.00%

2016年6月20日，本公司召开2016年第六次股东会决议，会议审议决议：同意本公司股东青岛融汇通投资控股有限公司将持有的本公司1.5%的股权转让给青岛合智力邦咨询

管理合伙企业（有限合伙）。本次股权转让后，截止2016年6月30日，本公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	认缴出资比例	实缴出资额（万元）	实缴出资比例
青岛融汇通投资控股有限公司	2,598.9105	51.98%	2,598.9105	51.98%
刘涛	950.7962	19.02%	950.7962	19.02%
李国虹	661.6733	13.23%	661.6733	13.23%
赣州招商致远壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	551.00	11.02%	551.00	11.02%
青岛巨峰科技创业投资有限公司	150.00	3.00%	150.00	3.00%
于毅	12.62	0.25%	12.62	0.25%
青岛合智力邦咨询管理合伙企业（有限合伙）	75.00	1.50%	75.00	1.50%
合计	5,000.00	100.00%	5,000.00	100.00%

2016年8月青岛融汇通网络服务有限公司以整体变更的方式设立青岛融汇通网络服务股份有限公司，以经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《瑞华审字(2016)第95040011号审计报告》审计确认的基准日为2016年6月30日的青岛融汇通网络服务有限公司净资产额53,194,292.62元，折合股本50,000,000.00股，超过股本总额的部分3,194,292.62元计入资本公积，已经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了瑞华验字(2016)第95040001号验资报告对上述实收资本予以验证。

2017年4月公司名称变更为融汇通网络服务股份有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月23日决议批准报出。

二、本报告期合并财务报表范围

纳入公司本期合并报表范围的公司：青岛融汇通运营管理有限公司

报告期内增加合并单位原因：本期公司投资设立青岛融汇通运营管理有限公司，故增加了合并单位。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

1、本公司财务报表以持续经营为基础，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》、具体会计准则和其后颁布的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(以下简称“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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司声明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。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、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。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

对于分步实现的非同一控制下企业合并，购买日之前持有的被购买方的股权，应当按

照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期收益，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。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。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。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期损益）。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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”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”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各

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

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，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。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金流量表之现金等价物是指本公司持有的期限短（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。

8、金融工具

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权益工具的合同。本公司金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：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；其他金融负债。

（2）金融资产的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司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。本公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即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。本公司将符合下述条件之一的金融资产，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：(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，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；(3)《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

本公司对于以公允价值计量且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到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。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，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

本公司的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。取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，本公司将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等。本公司以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

本公司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。本公司可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。本公司对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（或衍生金融负债），按照成本计量。

（3）金融负债的确认依据和计量方法

本公司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，包括交易性金融负债和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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即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。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和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，该金融负债所在的金融负债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；(3)《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相

关的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值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。除财务担保合同负债外的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。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确

认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（5）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（7）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- 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进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的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。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本公司可供出售金融资产发生减值时，将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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将其账面价值减记至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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（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）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

（8）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。

（9）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	按照债务人与公司的关联关系划分组合
无风险组合	按照债务人信誉、款项性质、交易保障措施等划分组合
账龄组合	按照应收款项的账龄划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
关联方组合	不计提坏账准备
无风险组合	个别认定法
账龄组合	按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款组合中已经存在的损失评估确定各账龄段的计提比例

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

（3）坏账准备的转回

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

（4）关联公司之间应收款项不计提坏账准备；公司部门或员工备用金、员工个人负担的保险费、公积金不计提坏账。

10、存货

（1）存货分类：

本公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

①原材料、包装物采用实际成本核算，发出采用“加权平均法”计价；

②低值易耗品采用实际成本核算，领用时按一次摊销法进行摊销；

③库存商品按实际成本核算，发出产品的成本按“加权平均法”计价。

（3）存货盘存制度：本公司存货盘存采用永续盘存制。

（4）存货跌价准备确认标准及计提方法：期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区

生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

11、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面

价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

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

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产。

（1）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

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

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量： 本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《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。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。

④向被投资单位派出管理人员。

⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

(6) 长期股权投资处置

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

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输工具	年限平均法	4	5%	23.75%
办公及电子设备	年限平均法	3-5	3%	19.40%-32.33%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注四、18 长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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

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

14、在建工程

(1) 在建工程是指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用，以及建设期间专门用于在建工程的借款的利息费用与汇兑损益。在建工程达到预定可使用状态时，停止其借款利息的资本化。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

(3) 在建工程减值准备的计提：本公司于期末对在建工程进行全面检查，当存在下列一项或若干项情况时，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

①长期停建并且预计未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用应当同时具备以下三个条件时开始资本化：

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状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

18、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

可收回金额的计量结果表明,该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

(1) 减值测试

本公司在资产负债表日对存在下列迹象的资产进行减值测试:

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公司经营所处的经济、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有证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

(2) 资产组的认定

对于难以估计可收回金额的单项资产,按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可

收回金额。资产组的认定以若干资产的组合能够产生独立于其他资产或资产组合的现金流入为依据。

(3) 资产或资产组可收回金额的确定

进行减值测试时，可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

资产或资产组公允价值减去处置费用后的净额按照下列方法确定：

①采用公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额。

②不存在销售协议但存在资产活跃市场的，采用该资产的市场价格减去处置费用后的金额。其中，资产的市场价格根据资产的买方出价确定。

③不存在销售协议和资产活跃市场的，参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。

按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产或资产组预计未来现金流量的现值，按照资产或资产组在预计使用寿命内，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，以企业的加权平均资金成本、增量借款利率或其他能够反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率合理调整后作为折现率对其进行折现。

(4) 减值处理及转回

资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回，在处置相关资产时一并转出。

19、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

职工内部退休计划采用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期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

20、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能

真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

21、收入

公司业务收入主要包括 租赁运行收入、销售收入、售后服务收入。

（1）收入确认原则

①商品销售

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

②让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。租赁收入按有关合同或协议的约定，按权责发生制确认收入。

（2）收入确认具体方法

① 租赁运行收入，根据有关合同或协议，以客户对设备验收完成时，于租赁期内按权责发生制确认收入。

②销售收入，根据有关合同或协议，以客户对设备验收完成时确认收入。

③售后服务收入，根据有关合同或协议，以客户对设备验收完成时，于服务期内按权责发生制确认收入。

上述收入的确定应同时满足：①与交易相关的经济利益能够流入公司；②收入金额能够可靠地计量。

22、政府补助

（1）确认原则：政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

①、企业能够满足政府补助所附条件；

②、企业能够收到政府补助。

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

(3) 会计处理:

①、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。本公司对与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)。

②、与收益相关的政府补助,是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对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(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

③、对于同时包含与资产相关和与收益相关的政府补助,按照实际金额进行区分,并相应进行会计处理,金额难以区分的,全额作为与收益相关的政府补助。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

24、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。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他

应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；股东权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对2017年度的财务报表列报项目影响：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收账款	78,724.47	应收票据及应收账款	78,724.47
应收票据			
应收利息	165,264.65	其他应收款	311,842.37
应收股利			
其他应收款	146,577.72		
应付账款	375,671.82	应付票据及应付账款	375,671.82
应付票据			
应付利息		其他应付款	43,312.57
应付股利			
其他应付款	43,312.57		
管理费用	11,094,739.68	管理费用	9,031,519.13
		研发费用	2,063,220.55

(2) 会计估计变更

公司本期内无会计估计变更情况

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	一般计税方法：应税收入按6%、1-4月17%、5-12月16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 本公司“营改增”后，简易计税方法：按销售额和增值税征收率3%、5%计算增值税额，不得抵扣进项税额。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、税收优惠及批文

本公司于2017年12月4日通过高新技术企业复审，取得编号为GR201737100967号高新技术企业认定证书，有效期：三年。按照《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条（第二款）国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

除特别指明外，以下期末余额是指2018年12月31日的金额，期初余额是指2017年12月31日的金额，本期发生额是指2018年1月1日至12月31日的发生额，上期发生额是指2017年1月1日至12月31日的发生额。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	7,072,008.41	13,117,715.22
其他货币资金		
合计	7,072,008.41	13,117,715.22

2、应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	85,321.82	78,724.47
合计	85,321.82	78,724.47

(2) 应收账款

1) 应收账款按类别披露如下：

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	89,812.44	100.00%	4,490.62	5.00%	85,321.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	89,812.44	100.00%	4,490.62	5.00%	85,321.82

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	82,867.86	100.00%	4,143.39	5.00%	78,724.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	82,867.86	100.00%	4,143.39	5.00%	78,724.47

2) 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	89,812.44	4,490.62	5.00%	82,867.86	4,143.39	5.00%
1-2年						
合计	89,812.44	4,490.62		82,867.86	4,143.39	

3) 计提、核销或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 347.23 元，核销坏账准备金额 0 元，转回坏账准备金额 0 元。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 89,812.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,490.62 元。

3、预付账款

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	124,292.82	100%	22,397.17	100%
1 至 2 年				
合计	124,292.82	100%	22,397.17	100%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 119,549.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 96.18%。

4、其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	59,256.47	165,264.65
应收股利		
其他应收款	110,768.52	146,577.72
合计	170,024.99	311,842.37

(2) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
存款利息	59,256.47	165,264.65
合计	59,256.47	165,264.65

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按类别披露如下：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	91,450.00	66.06%	27,673.00	31.90%	63,777.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	46,991.52	33.94%			46,991.52
合计	138,441.52	100.00%	27,673.00		110,768.52

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	110,610.00	66.79%	19,035.50	17.21%	91,574.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	55,003.22	33.21%			55,003.22
合计	165,613.22	100.00%	19,035.50		146,577.72

2) 按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	17,840.00	892.00	5.00%	36,510.00	1,825.50	5.00%
1-2年	11,510.00	1,151.00	10.00%	50,100.00	5,010.00	10.00%
2-3年	47,100.00	14,130.00	30.00%	13,000.00	3,900.00	30.00%
3-4年	5,000.00	2,500.00	50.00%	5,000.00	2,500.00	50.00%
4-5年	5,000.00	4,000.00	80.00%	1,000.00	800.00	80.00%
5年以上	5,000.00	5,000.00	100.00%	5,000.00	5,000.00	100.00%
合计	91,450.00	27,673.00		110,610.00	19,035.50	

3) 计提、核销或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,637.50 元，核销坏账准备金额 0 元，转回坏账准备金额 0 元。

4) 其他应收款按性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	82,610.00	110,610.00
往来款	8,840.00	
社保、公积金等	46,991.52	55,003.22
合计	138,441.52	165,613.22

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例
云南光力经贸有限公司	押金、保证金	47,100.00	2-3 年	34.02%
昆明银海物业服务有限公司	押金、保证金	7,384.00	1 年以内	5.34%
青岛博莱雅移动板房有限公司	押金、保证金	6,510.00	1-2 年	4.70%
青岛荣鼎丰资产管理有限公司	押金、保证金	6,000.00	1 年以内	4.33%
华润置地(成都)物业服务有限公司昆明分公司	押金、保证金	5,000.00	1-2 年	3.61%
合计		71,994.00		52.00%

5、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,413,660.94	60,022.67	1,353,638.27	1,426,591.27	60,022.67	1,366,568.60
半成品				329,316.98		329,316.98
委托加工物资				63,100.20		63,100.20
库存商品	592,972.75		592,972.75	127,350.42		127,350.42
合计	2,006,633.69	60,022.67	1,946,611.02	1,946,358.87	60,022.67	1,886,336.20

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	25,200,000.00	26,500,000.00
留抵增值税	174,948.13	137,681.99
待摊租赁费	869,867.50	1,298,227.00
合计	26,244,815.63	27,935,908.99

7、固定资产

项目	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	56,181,267.28	684,558.55	1,754,650.72	58,620,476.55
2、本期增加金额	111,206.89		33,207.84	144,414.73
(1) 购置	111,206.89		33,207.84	144,414.73
(2) 其他转入				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他转出				
4、期末金额	56,292,474.17	684,558.55	1,787,858.56	58,764,891.28
二、累计折旧				
1、期初余额	29,166,776.56	257,422.26	1,286,371.89	30,710,570.71
2、本期增加金额	4,385,640.92	162,582.48	174,518.87	4,722,742.27
(1) 计提	4,385,640.92	162,582.48	174,518.87	4,722,742.27
(2) 其他转入				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他转出				
4、期末金额	33,552,417.48	420,004.74	1,460,890.76	35,433,312.98
三、减值准备				
1、期初余额				

项目	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末金额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	22,740,056.69	264,553.81	326,967.80	23,331,578.30
2、期初账面价值	27,014,490.72	427,136.29	468,278.83	27,909,905.84

8、无形资产

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
一、账面原值				
1、期初余额		369,760.69		369,760.69
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末金额		369,760.69		369,760.69
二、累计摊销				
1、期初余额		67,424.28		67,424.28
2、本期增加金额		36,976.02		36,976.02
(1) 计提		36,976.02		36,976.02
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
4、期末金额		104,400.30		104,400.30
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末金额				
四、账面价值				
1、期末账面价值		265,360.39		265,360.39
2、期初账面价值		302,336.41		302,336.41

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
装修费	208,927.48	14,700.00	115,326.78	108,300.70
服务费	751,971.12		153,452.88	598,518.24
其他	53,959.68	28,500.00	23,817.84	58,641.84
合计	1,014,858.28	43,200.00	292,597.50	765,460.78

10、递延所得税资产/递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备形成的暂时性差异对递延所得税的影响	32,163.62	4,824.54	23,178.89	3,476.83
存货减值形成的暂时性差异对递延所得税的影响	60,022.67	9,003.40	60,022.67	9,003.40
负债形成的暂时性差异对递延所得税的影响				
固定资产及无形资产	4,526,866.24	679,029.94	5,984,664.36	897,699.65
可抵扣亏损对递延所得税的影响				
合计	4,619,052.53	692,857.88	6,067,865.92	910,179.88

11、应付票据及应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	292,011.35	375,671.82
合计	292,011.35	375,671.82

(2) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
工程款		
租赁费	56,171.17	68,083.33
货款	114,925.91	7,360.00
电费、维护费等	120,914.27	300,228.49
合计	292,011.35	375,671.82

本公司期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

12、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项目	期末余额	期初余额
预收租赁运行及售后服务收入款	4,764,545.03	10,082,082.43
合计	4,764,545.03	10,082,082.43

(2) 本公司期末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	722,055.90	8,554,135.98	8,648,400.80	627,791.08
二、离职后福利-设定提存计划		515,157.08	515,157.08	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	722,055.90	9,069,293.06	9,163,557.88	627,791.08

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	685,264.22	7,855,540.60	7,943,380.76	597,424.06
2、职工福利费		27,127.60	27,127.60	
3、社会保险费		287,136.88	287,136.88	
其中：医疗保险费		245,564.60	245,564.60	
工伤保险费		3,658.28	3,658.28	
生育保险费		37,914.00	37,914.00	
4、住房公积金		323,773.00	323,773.00	
5、工会经费和职工教育经费	36,791.68	60,557.90	66,982.56	30,367.02
合计	722,055.90	8,554,135.98	8,648,400.80	627,791.08

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		496,470.77	496,470.77	
2、失业保险费		18,686.31	18,686.31	
合计		515,157.08	515,157.08	

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,043.49	
企业所得税	23,356.00	8,132.41
城建税	353.04	1,042.78
教育费附加	151.3	446.91
地方教育费附加	100.87	297.94

项目	期末余额	期初余额
地方水利建设基金	25.22	74.48
个人所得税	27,447.90	50,460.78
印花税	173.2	1,097.90
残疾人保障金		60,095.34
合计	56,651.02	121,648.54

15、其他应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	20,980.96	43,312.57
合计	20,980.96	43,312.57

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款		
质保金		16,500.00
其他	20,980.96	26,812.57
合计	20,980.96	43,312.57

本公司期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

16、股本

项目	期末余额	期初余额
股本	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

17、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	3,194,292.62			3,194,292.62
其他资本公积				
合计	3,194,292.62			3,194,292.62

18、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	895,114.09	79,091.90		974,205.99
合计	895,114.09	79,091.90		974,205.99

注：本期盈余公积增加系根据公司章程的规定，按净利润的 10%提取法定盈余公积金所致。

19、未分配利润

项目	本期	上期
上年年末未分配利润	8,056,026.86	1,277,885.82
加：会计差错更正		
本年期初未分配利润	8,056,026.86	1,277,885.82
加：归属于母公司所有者的净利润	790,919.03	7,531,267.82
减：提取法定盈余公积	79,091.90	753,126.78
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他（注）		
年末未分配利润	767,853.99	8,056,026.86

20、营业收入、营业成本

类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

主营业务	20,207,037.33	8,821,103.79	29,193,748.16	12,377,548.67
其他业务				
合计	20,207,037.33	8,821,103.79	29,193,748.16	12,377,548.67

21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		17,447.88
城市维护建设税	69,634.19	162,479.51
教育费附加	29,843.22	69,634.06
地方教育费附加	19,895.49	46,422.71
水利基金	4,973.88	16,199.85
车船税	5,580.00	5,580.00
印花税	10,417.40	25,989.80
合计	140,344.18	343,753.81

22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,609,845.17	2,036,074.04
办公费	98,437.71	56,835.95
差旅费	101,716.72	180,027.84
业务招待费	296,702.80	240,403.30
租赁及物业费	600,420.35	526,986.06
车辆及交通费	135,648.78	97,125.35
业务宣传费		45,361.00
其他	75,840.00	93,935.75
合计	2,918,611.53	3,276,749.29

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,960,384.94	4,176,832.81
残疾人保障金	73,178.77	60,095.34

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	252,148.37	229,752.56
差旅费	60,282.50	98,755.69
业务招待费	260,465.00	190,405.16
折旧费	1,955,465.56	1,632,276.25
车辆及交通费	89,607.38	84,853.48
无形资产摊销	36,976.02	30,708.30
中介服务费	828,318.90	1,472,511.74
租赁及物业费	725,633.99	742,761.83
其他	115,326.78	312,565.97
合计	8,357,788.21	9,031,519.13

24、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,501,651.18	1,617,808.91
折旧及摊销	258,891.04	254,275.19
物料消耗	31,641.21	9,797.55
委托开发费	103,301.88	155,003.31
中介服务费	7,850.41	13,300.00
其他	10,355.34	13,035.59
合计	1,913,691.06	2,063,220.55

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		44,009.30
减：利息收入	108,760.04	265,441.09
手续费等	4,300.94	6,125.86
合计	-104,459.10	-215,305.93

26、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,984.73	-74,217.66

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		60,022.67
合计	8,984.73	-14,194.99

27、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,413.33	84,400.00
合计	11,413.33	84,400.00

其中，计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与收益相关
贷款贴息补助		20,000.00	与收益相关
研发投入奖励		64,400.00	与收益相关
其他与收益相关的政府补助	11,413.33		与收益相关
合计	11,413.33	84,400.00	

28、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品取得的投资收益	1,054,210.77	742,030.48
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	1,054,210.77	742,030.48

29、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得		-2,724.75	
合计		-2,724.75	

30、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,800,000.00		1,800,000.00
其他	15,000.00	6,968,571.98	15,000.00
合计	1,815,000.00	6,968,571.98	1,815,000.00

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与收益相关
新三板上市补助	1,800,000.00		与收益相关
合计	1,800,000.00		

31、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失		722,860.38	
其他		219,330.00	
合计		942,190.38	

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	23,356.00	1,423,942.93
递延所得税费用	217,322.00	225,334.21
合计	240,678.00	1,649,277.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,031,597.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	154,739.55
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	85,938.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除对所得税的影响	
其他	
所得税费用	240,678.00

33、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	108,760.04	275,475.08
政府补助	1,800,000.00	84,400.00
往来款项及其他款项	50,518.41	6,765,641.00
合计	1,959,278.45	7,125,516.08

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售、管理和研发付现费用	3,684,935.47	4,515,642.49
手续费	4,300.94	6,125.86
往来款项及其他款项	28,939.37	334,452.43
合计	3,718,175.78	4,856,220.78

34、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	790,919.03	7,531,267.82
加：资产减值准备	8,984.73	-14,194.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,722,742.27	5,487,237.27
无形资产摊销	36,976.02	30,708.30
长期待摊费用摊销	292,597.50	286,350.59
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）		2,724.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		722,860.38
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		44,009.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,054,210.77	-742,030.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	217,322.00	227,951.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-2,617.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	-60,274.82	-211,144.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	309,424.83	4,654,807.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,582,791.82	-6,464,027.30
其他		289,066.43

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-318,311.03	11,842,969.05
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	7,072,008.41	13,117,715.22
减：现金的年初余额	13,117,715.22	12,491,264.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,045,706.81	626,450.29

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	7,072,008.41	13,117,715.22
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	7,072,008.41	13,117,715.22
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	7,072,008.41	13,117,715.22

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

公司于2018年12月投资设立了青岛融汇通运营管理有限公司，截至2018年12月31日，尚未实际出资。

八、在其他主体中权益的披露

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
青岛融汇通运营管理有限公司	青岛	青岛	资产运营管理	100%		投资设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括现金、银行存款、应收账款、借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已经授权相关职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。本公司采用敏感性分析技术，对风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响进行分析，由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司面临信用风险的资产主要包括银行存款和应收款项，其信用风险主要指交易对方的违约风险，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面价值，本公司应收款项产生的信用风险敞口的量化数据详见本附注五相关项目。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故信用风险较低。

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。对境外客户销售形成的应收账款，本公司通过中国出口信用保险

公司对外币应收账款投保，以降低坏账风险。此外，资产负债表日，本公司详细审核应收款项的回收情况，以确保就无法收回的款项计提充分的坏账准备，将信用风险降低至较低水平。

本公司与信用风险相关的报表项目包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等，可能存在的最大风险敞口金额列示如下：

项目	期末余额	期初余额
货币资金	7,072,008.41	13,117,715.22
应收票据及应收账款	85,321.82	78,724.47
其他应收款	170,024.99	311,842.37
其他流动资产	25,200,000.00	26,500,000.00
合计	32,527,355.22	40,008,282.06

(二)流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。本公司控制流动风险的方法是确保有足够的流动资金履行到期债务，以免造成损失或者损害公司信誉。

为控制该项风险，本公司定期分析负债结构和期限，公司财务部通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司拥有充足的资金偿还到期债务。

本期内本公司金融负债列示如下：

项目	期末余额	期初余额
短期借款		
应付票据及应付账款	292,011.35	375,671.82
其他应付款	20,980.96	43,312.57
合计	312,992.31	418,984.39

(三)市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要为与本公司借款有关。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2.汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无外币货币性资产和外币货币性负债，故本公司不存在外汇风险。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
青岛融汇通投资控股有限公司	青岛	自有资金对外投资、管理	5,000,000.00	51.98%	51.98%

注：本公司的最终控制方是刘涛、李国虹夫妇。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
赣州招商致远壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
青岛巨峰科技创业投资有限公司	本公司股东
青岛合智力邦咨询管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东
李国虹	本公司股东
刘涛	本公司股东
于毅	本公司股东
青岛三度室内环境服务有限公司	母公司联营企业

3、关联方交易情况

（1）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	1,698,177.28	1,637,160.11
----------	--------------	--------------

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无其他需披露的重要资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至审计报告日，本公司无其他需披露的重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	85,321.82	78,724.47
合计	85,321.82	78,724.47

(2) 应收账款

1) 应收账款按类别披露如下：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	89,812.44	100.00%	4,490.62	5.00%	85,321.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

合计	89,812.44	100.00%	4,490.62	5.00%	85,321.82
----	-----------	---------	----------	-------	-----------

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	82,867.86	100.00%	4,143.39	5.00%	78,724.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	82,867.86	100.00%	4,143.39	5.00%	78,724.47

2) 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	89,812.44	4,490.62	5.00%	82,867.86	4,143.39	5.00%
1-2年						
合计	89,812.44	4,490.62		82,867.86	4,143.39	

3) 计提、核销或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 347.23 元，核销坏账准备金额 0 元，转回坏账准备金额 0 元。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 89,812.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,490.62 元。

2、其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	59,256.47	165,264.65
应收股利		

其他应收款	110,768.52	146,577.72
合计	170,024.99	311,842.37

(2) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
存款利息	59,256.47	165,264.65
合计	59,256.47	165,264.65

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按类别披露如下：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	91,450.00	66.06%	27,673.00	31.90%	63,777.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	46,991.52	33.94%			46,991.52
合计	138,441.52	100.00%	27,673.00		110,768.52

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	110,610.00	66.79%	19,035.50	17.21%	91,574.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	55,003.22	33.21%			55,003.22

合计	165,613.22	100.00%	19,035.50		146,577.72
----	------------	---------	-----------	--	------------

2) 按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	17,840.00	892.00	5.00%	36,510.00	1,825.50	5.00%
1-2年	11,510.00	1,151.00	10.00%	50,100.00	5,010.00	10.00%
2-3年	47,100.00	14,130.00	30.00%	13,000.00	3,900.00	30.00%
3-4年	5,000.00	2,500.00	50.00%	5,000.00	2,500.00	50.00%
4-5年	5,000.00	4,000.00	80.00%	1,000.00	800.00	80.00%
5年以上	5,000.00	5,000.00	100.00%	5,000.00	5,000.00	100.00%
合计	91,450.00	27,673.00		110,610.00	19,035.50	

3) 计提、核销或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,637.50 元, 核销坏账准备金额 0 元, 转回坏账准备金额 0 元。

4) 其他应收款按性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	82,610.00	110,610.00
往来款	8,840.00	
社保、公积金等	46,991.52	55,003.22
合计	138,441.52	165,613.22

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例
云南光力经贸有限公司	押金、保证金	47,100.00	2-3年	34.02%
昆明银海物业服务有限公司	押金、保证金	7,384.00	1年以内	5.34%
青岛博莱雅移动板房有限公司	押金、保证金	6,510.00	1-2年	4.70%
青岛荣鼎丰资产管理有限公司	押金、保证金	6,000.00	1年以内	4.33%

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例
华润置地(成都)物业服务有限公司昆明分公司	押金、保证金	5,000.00	1-2年	3.61%
合计		71,994.00		52.00%

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细：

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资				
其中：成本法核算的长期股权投资	0.00			
权益法核算的长期股权投资				
合计	0.00			

(2) 成本法核算的长期股权投资明细：

被投资单位名称	投资成本	期初余额	本年增减	期末余额	期末持股比例
控股子公司：					
青岛融汇通运营管理有限公司	0.00		0.00	0.00	100%
合计	0.00		0.00	0.00	

4、营业收入、营业成本

类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	20,207,037.33	8,821,103.79	29,193,748.16	12,377,548.67
其他业务				
合计	20,207,037.33	8,821,103.79	29,193,748.16	12,377,548.67

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品取得的投资收益	1,054,210.77	742,030.48
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	1,054,210.77	742,030.48

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会公告【2008】43号《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，本报告期公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数

列示）

项目	2018年度	2017年度
非流动性资产处置损益		-2,724.75
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,811,413.33	84,400.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,054,210.77	742,030.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,000.00	6,026,381.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,880,624.10	6,850,087.33
所得税影响额	432,093.62	1,027,513.10
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,448,530.48	5,822,574.23

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（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	1.37%	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.86%	-0.03	-0.03

二〇一九年四月二十三日

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

融汇通网络服务股份有限公司