



控创信息

NEEQ : 836166

上海控创信息技术股份有限公司

Shanghai Contron Information Technology Co.,Ltd



半年度报告

— 2019 —

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
控创信息、公司、股份公司	指	上海控创信息技术股份有限公司
兆乔投资	指	股东之一，上海兆乔投资管理合伙企业(有限合伙)
控股股东	指	股东邓朝义, 直接持有公司 71.80%的股份
实际控制人	指	股东邓朝义, 直接和间接持有公司 89.80%的股份
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《上海控创信息技术股份有限公司章程》
股东大会	指	上海控创信息技术股份有限公司股东大会
高级管理人员/高管	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
会计师	指	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2019 年 1 月 1 日—2019 年 6 月 30 日

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。

公司负责人邓朝义、主管会计工作负责人缪芸莉及会计机构负责人（会计主管人员）缪芸莉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司办公室
备查文件	1、公司负责人、主管会计工作负责人签名并盖章的《2019年半年度报告》
	2、第二届董事会第五次会议决议
	3、第二届监事会第三次会议决议
	4、董事、高级管理人员确认意见
	5、监事会审核意见

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海控创信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Contron Information Technology Co.,Ltd
证券简称	控创信息
证券代码	836166
法定代表人	邓朝义
办公地址	上海市广中路 788 号科技楼 218 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张瑾
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	021-56306371
传真	021-56306571-8024
电子邮箱	contron@contron.net
公司网址	www.contron.net
联系地址及邮政编码	上海市广中路 788 号科技楼 218 室 200072
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司会议室

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	2011 年 10 月 8 日
挂牌时间	2016 年 3 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	公司产品范围包括以智能视频监控为核心的软件开发、系统集成、技术服务等业务,服务领域涵盖轨道交通、森林防火、水利水运三大行业,打造了行业专属的铁路电务指挥调度综合管理系统、列车车厢无线视频监控系统、森林火灾自动识别与预警系统、森林防火指挥决策辅助系统、可视化应用系统等产品与服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	邓朝义

实际控制人及其一致行动人	邓朝义
--------------	-----

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	913100005834364462	否
注册地址	上海市广延路 359-367、371-385 号(单)218 室	否
注册资本（元）	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 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	27,802,364.05	4,831,025.94	475.50%
毛利率%	22.02%	35.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,957,030.55	16,213.89	11,970.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,765,438.98	-70,802.94	2,593.45%
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）	22.87%	0.23%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	20.63%	-1.01%	-
基本每股收益	0.196	0.002	9,700.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	41,051,250.45	22,965,663.34	78.75%
负债总计	31,516,936.16	15,388,156.06	104.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,534,139.54	7,577,108.99	25.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.953	0.758	25.73%
资产负债率%（母公司）	71.93%	59.75%	-
资产负债率%（合并）	76.77%	67.01%	-
流动比率	1.29	1.47	-
利息保障倍数	10.89	2.90	-

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	-6,451,271.27	1,340,832.15	-581.14%
应收账款周转率	1.94	1.50	-
存货周转率	2.47	1.43	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	78.75%	-9.13%	-

营业收入增长率%	475.50%	-9.24%	-
净利润增长率%	11,697.32%	102.71%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	-
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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	201,812.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,589.20
非经常性损益合计	225,401.85
所得税影响数	33,810.28
少数股东权益影响额（税后）	—
非经常性损益净额	191,591.57

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

□会计差错更正 □会计差错更正 □其他原因 _____ √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司处于软件和信息技术服务业，主要产品以轨道交通行业信息化系统产品为核心，包括智能视频监控系統、乘客信息系統、机房智能巡檢系統、车库预警监测系统、信号系统 LTE 系统、铁路电务指挥调度综合管理系统、列车车厢无线视频监控系統、智能手持终端产品等，同时提供德国控创工控机、德意达显示屏和行车记录仪、子午线工业交换机等代理产品。

公司主要业务是提供以智能视频监控为核心的软件开发、硬件销售、系统集成、技术服务等服务，服务领域涵盖轨道交通、森林防火、水利水运三大行业。

公司主要采用直接销售和渠道合作相结合的销售模式，通过合格供应商、单一来源采购和招投标等方式，将产品直接销售给最终用户，或者采取委托开发、定制合作的方式与系统集成商进行合作，将产品通过渠道销售给最终用户。

面向轨交、林业、水利的终端客户时，公司采取项目总承包服务模式，为客户提供系统的设计、采购、安装、调试、维护等全程服务，以获取产品直接利润和服务附加利润；针对渠道合作的系统集成商，以及对智能视频监控的可视化应用有需求的客户，公司根据客户的具体需求，研发出相应的应用软件产品及配套的硬件产品，收取软件开发费用，并协助合作伙伴完成项目建设，收取后期可能产生的软硬件销售费用及技术服务费。

报告期内及报告期末至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、财务运营情况：

报告期内，公司实现营业收入 2,780.24 万元，较上年同期有较大幅度的上升，主要原因是今年公司承接了成都轨交 9 号线、17 号线、18 号线 LTE 系统集成采购项目，三条线合同总金额达 8,214 万元，其中今年上半年已完成了成都轨交 9 号线和 17 号线的 60.11% 的项目验收，两条线总计确认收入 2,503 万元。本期的毛利率为 22.20%，去年同期毛利率为 35.84%，毛利率较去年同期下降主要是因为去年上半年控创可视化应用系统实现销售毛利达 44.92%，但是今年上半年控创可视化应用系统的销售为 0。管理费用较去年同期上升主要是因为业务招待费、职工薪酬、房租等费用上升所致。财务费用较去年同期上升主要是借款利息上涨，去年上半年银行短期借款只有 400 万元，而且到半年报的时

候已经全部还清，今年上半年银行短期借款为 800 万元。资产减值损失较去年同期上升主要是今年上半年成都轨交三条线 LTE 系统的应收账款计提所致。

2、业务运营情况

（1）核心业务成效显著

自 2016 年股改挂牌后，公司把业务领域转向轨道交通行业，经过两年多的积累和沉淀，在 2019 年，公司承接了成都轨交 9 号线、17 号线、18 号线 LTE 系统集成采购项目，三条线合同总金额达 8,214 万元。报告期内，公司有效完成了三条线路的部分货物交付、安装调试和项目实施工作，并完成了成都轨交 9 号线和 17 号线的 60.11% 的验收，两条线总计确认收入 2,503 万元。同时，公司也进一步加强了其他地区轨道交通线路 LTE 核心业务的推进，在江西、云南、安徽等地初步取得一定成效。另外，在报告期内，公司的其他核心业务推进也在积极开展过程中，机房巡检机器人系统已经先后在上海铁路局、申通地铁集团 C3 大楼建立试点；工控机系统和德国德意达显示屏和记录器的销量也在稳步提升；点巡检手持终端系统也保持平稳增长。

（2）研发产品快步前进

公司自主研发的智能化、信息化系统——点巡检系统、信号系统 LTE 系统及机房智能巡检系统都取得了可喜的成绩。点巡检系统日趋稳定，已经在申通地铁广泛使用；信号系统 LTE 系统跟随项目逐步完善，已成为公司的主打产品；机房智能巡检系统升级换代，从固定点、悬轨式向智能机器人模式发展，软硬件顺利对接，视频算法不断创新，未来将作为公司又一主打产品。由于轨道交通行业领域相对封闭，准入门槛较高，公司自主研发产品的成功及推广为公司带来了很高的产品附加值，将获得可观的利润。

3、 内控管理数据协同

公司不断以上市公司的高标准严格要求自身，报告期内，引入新的科学化管理手段，把数据协同和数据智能化作为今年重点落实的方向，进一步完善内控制度及财务体系，加强公司的风险控制。

三、 风险与价值

1、政策变化的风险

信息技术行业是国家重点扶持的战略性行业，也属于监管比较严格的行业。随着信息化进程在各行业的不断深入和渗透，人们对于安全方面的需求也更加深入，主管部门有可能采取严格监管措施，制定完善的行业标准，对企业提出更高资质要求，相应政策变化可能对行业经营产生不利影响。目前公司在安防工程和系统集成方面资质等级不高，在同拥有资质公司竞争中面临风险。

应对措施：公司已经在积极申请安防资质和系统集成资质，目前，已经获得了信息系统集成四级资质。而安防资质正在申办中。并且公司响应国家政策号召，在系统方案和产品设计上迎合国家政策导向、贴合行业客户应用需求，符合行业标准要求。

2、技术更新换代风险

随着市场竞争的加剧和技术进步的加速，信息化系统正朝着数字化、网络化、智能化监控的发展方向不断进步，同时，相应的应用管理平台也越来越引起人们的关注，成为今后的发展方向。客户需求的个性化特点将逐渐突出，产品更新频率将逐渐加快，市场对行业内企业的技术储备、快速研发、订单快速响应、差别化生产的能力都将有更高要求，新技术的开发运用及升级换代将对现有技术产生一定的冲击，将改变现有行业格局，行业发展存在技术更新换代风险。

应对措施：公司长期把技术的提升和系统的研发作为公司战略发展的重中之重，学习和吸收国内外先进技术，从人才储备、技术储备、行业应用储备三方面着手，始终保持公司信息化技术在行业应用的前瞻性。同时，积极开展和上海各大高等院校的产学研合作，把最新最优的技术引入到行业应用之中。

3、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为邓朝义，直接及间接持有公司 89.8%的股份，并担任公司董事长兼总经理。公司控制权高度集中，若实际控制人利用其控股地位，通过形式表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能会损害公司和其他股东的利益。

应对措施：公司在积极甄选聘用符合公司发展需求的职业经理人作为公司的管理层，并积极从内部培养相关人员，担任公司管理的重要岗位，把公司治理向控管分离的模式靠拢。同时，股份公司已经建立了完整、合理、有效的公司内部控制制度体系，符合公司的实际情况，并得到了较好的贯彻和执行，从而保证了公司经营管理的正常进行，对经营风险可以起到有效的控制作用；目前在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全独立于控股股东和实际控制人及其他关联企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。同时，公司拟通过员工股权激励、引进机构投资者等方式不断完善公司治理架构，并制定相关的内控管理制度以防范实际控制人控制不当风险。

4、公司治理风险

有限公司阶段，公司的股权集中，法人治理结构较为简单。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过完整的经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系需要在生产经营过程中逐渐完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发

展的风险。

应对措施：公司在报告期内，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，并且已经取得了 ISO 质量、环境、健康管理体系认证。公司的治理在报告期内有很大程度改善，并且在 2019 年下半年将继续改进，减少公司风险。

5、客户集中风险

报告期内，公司前五大客户营业收入占当期营业收入的比重较大，报告期内公司业务规模稳步成长，但营业收入规模仍较小，收入构成受大额合同影响，表现为客户较为集中。如果公司未来不能够持续拓展客户基础，或是已有大客户中出现流失的情况，公司盈利水平将会受到较大影响。

应对措施：客户集中的现象是公司本身主营业务的行业属性导致的。因此公司在积极拓展行业新客户的基础上，积极做好现有大客户的维护工作。有计划地开拓与现有大客户同类型同需求，但不同区域的新客户。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。公司坚持诚信经营、依法纳税，积极吸纳人才，解决地区就业问题，包括外来人员、大学生实习和残疾人就业，并严格保障员工的合法权益。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 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、资产及其他资源的情况	☐ 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	四.二.(一)
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、企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
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	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	40,000,000	565,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	40,000,000	8,000,000
6. 其他		

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露	交易对方	交易/投资/合并	标的金额	交易/投资/合并	对价金额	是否构成	是否构成
------	--------	--------	------	----------	------	----------	------	------	------

		时间		标的		对价		关联交易	重大资产重组
对外投资	2019/5/8	2019/5/9	--	江西（控创）信息技术有限公司	50,000,000	现金	江西（控创）信息技术有限公司 100% 股权	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司拟设立全资子公司“江西（控创）信息技术有限公司”，注册地为江西南昌，注册资本为人民币 50,000,000 元（具体信息需以工商登记机关核准为准）。报告期内，尚未完成注册。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/10/25		挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺函	正在履行中
其他股东	2015/10/25		挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺函	正在履行中
董监高	2015/10/25		挂牌	同业竞争承诺	关于规范关联交易的承诺书	正在履行中
董监高	2015/10/25		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/10/25		挂牌	同业竞争承诺	关于规范关联交易的承诺书	正在履行中
其他	2015/10/25		挂牌	同业竞争承诺	关于规范关联交易的承诺书	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司实际控制人邓朝义出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：“若本人未来控制其他企业，该类企业将不在中国境内外以任何方式直接、间接从事或参与任何与股份公司相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本人不在该经济实体、机构、

经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。”

2、兆乔投资出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺不会直接或间接发展、经营或协助经营或参与或从事与公司业务相竞争的任何活动；如公司日后增加任何经营范围事项，本企业承诺放弃从事该等业务。如果兆乔投资与控创在相关市场发生利益冲突，须优先保障控创及其股东的合法利益，如果因经营业务损害了控创及其股东的合法利益，兆乔投资愿意赔偿因此给控创及其股东造成的损失。

3、公司的实际控制人、股东以及董事、监事和高级管理人员于2015年10月出具了《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东、债权人的合法权益。

4、公司全体董事、监事、高级管理人员于2015年10月25日签署《避免同业竞争的承诺》，承诺本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

5、公司全体董事、监事和高级管理人员于2015年10月25日签署《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东的合法权益。

以上承诺于《公开转让说明书》中披露，在报告期内均严格履行，未有违背情形。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	1,892,290	4.61%	履约保函
合计	-	1,892,290	4.61%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	2,666,666	26.67%	0	2,666,666	26.67%
	其中：控股股东、实际控制人	1,180,000	11.80%	0	1,180,000	11.80%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	7,333,334	73.33%	0	7,333,334	73.33%
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	60.00%	0	6,000,000	60.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		5				

(二) 报告期期末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	邓朝义	7,180,000	0	7,180,000	71.80%	6,000,000	1,180,000
2	上海兆乔投资管理合伙企业(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	20.00%	1,333,334	666,666
3	王磊	500,000	0	500,000	5.00%	0	500,000
4	王昭阳	300,000	0	300,000	3.00%	0	300,000
5	雷道茂	20,000	0	20,000	0.20%	0	20,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	7,333,334	2,666,666
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东上海兆乔投资管理合伙企业(有限合伙)，为公司实际控制人邓朝义先生所实际控制的企业。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐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

邓朝义，男，出生于 1976 年 12 月，汉族，中国国籍，无境外永久居住权，硕士研究生学历。1999 年 6 月至 2001 年 6 月就职于中科院上海分院任技术部经理；2001 年 6 月至 2004 年 1 月就职于上海亮宏电子科技有限公司任副总经理兼研发部总监；2004 年 1 月至 2011 年 10 月就职于上海迪沃普信息技术有限公司任总经理；2011 年 10 月至 2015 年 10 月就职于上海控创信息技术有限公司任执行董事兼经理；2015 年 11 月至今任股份公司董事长兼总经理，任期至 2021 年 10 月。

报告期内实际控制人未变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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
邓朝义	董事长,总经理	男	1976 年 12 月	硕士研究生	2018 年 10 月至 2021 年 10 月	是
张瑾	董事,董事会秘书	女	1978 年 3 月	本科	2018 年 10 月至 2021 年 10 月	是
朱月强	董事	男	1983 年 8 月	本科	2018 年 10 月至 2021 年 10 月	是
黄志华	董事	男	1973 年 11 月	本科	2018 年 10 月至 2021 年 10 月	是
张元坤	董事	男	1976 年 11 月	硕士研究生	2018 年 10 月至 2021 年 10 月	否
陶励	监事主席	男	1987 年 10 月	大专	2018 年 10 月至 2021 年 10 月	是
李耀鹏	监事	男	1987 年 8 月	大专	2018 年 10 月至 2021 年 10 月	是
王锦华	监事	女	1983 年 10 月	大专	2018 年 10 月至 2021 年 10 月	是
缪芸莉	财务总监	女	1981 年 10 月	本科	2018 年 10 月至 2021 年 10 月	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:

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无亲属关系、不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
邓朝义	董事长, 总经理	7,180,000	0	7,180,000	71.80%	0
合计	-	7,180,000	0	7,180,000	71.80%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	6
销售人员	5	5
技术人员	8	9
财务人员	1	2
员工总计	19	22

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	2	2
本科	10	12
专科	6	7
专科以下	1	1
员工总计	19	22

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

员工培训

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系统的培训计划和人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期岗位技能培训、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

人力资源管理体系完善

本年公司梳理和完善了职位体系，制定并调整了全体员工的职级职等，明确个人岗位职责和未来晋升发展通道；并根据职级职等，调整了薪酬架构，进一步提高了薪酬的规范性和市场竞争力；完善了以目标为导向绩效激励机制，建立了职称和专利的激励制度，有效的吸引人才，激励和保留员工，为公司的业务发展提供制度保障。

人事管理

公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、事业、生育的社会保险和住房公积金。

需公司承担费用的离退休职工人数

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，无需公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	3	3
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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、1	2,105,231.72	4,752,015.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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、2	23,367,584.43	3,499,229.72
其中：应收票据			
应收账款		23,367,584.43	3,499,229.72
应收款项融资			
预付款项	五、3	854,746.80	9,405,667.30
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、4	331,470.00	1,211,528.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	13,865,818.39	3,701,219.55
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	52,680.51	38,841.38
流动资产合计		40,577,531.85	22,608,501.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	188,429.75	244,758.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	47,222.18	63,888.86
递延所得税资产	五、9	238,066.67	48,513.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		473,718.60	357,161.42
资产总计		41,051,250.45	22,965,663.34
流动负债：			
短期借款	五、10	8,000,000.00	4,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、11	20,448,551.51	10,890,814.71
其中：应付票据			
应付账款		20,448,551.51	10,890,814.71
预收款项			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、12	267,116.98	248,374.73
应交税费	五、13	14,989.09	243,955.22
其他应付款	五、14	2,782,741.57	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		31,513,399.15	15,383,144.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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	五、9	3,537.01	5,011.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,537.01	5,011.40
负债合计		31,516,936.16	15,388,156.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、15	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	239,909.85	239,909.85
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	五、17	-705,770.31	-2,662,800.86
归属于母公司所有者权益合计		9,534,139.54	7,577,108.99
少数股东权益		174.75	398.29
所有者权益合计		9,534,314.29	7,577,507.28
负债和所有者权益总计		41,051,250.45	22,965,663.34

法定代表人：邓朝义

主管会计工作负责人：缪芸莉

会计机构负责人：缪芸莉

（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		135,703.88	2,851,260.30

交易性金融资产			
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			
应收账款	十三、1	22,474,907.43	2,606,552.72
应收款项融资			
预付款项		517,156.80	9,062,137.30
其他应收款	十三、2	329,872.00	1,209,490.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,708,420.00	3,462,359.01
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		28,707.59	
流动资产合计		37,194,767.70	19,191,799.33
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	3,098,700.00	3,098,700.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		188,429.75	244,758.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		47,222.18	63,888.86
递延所得税资产		226,008.27	36,183.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,560,360.20	3,443,530.96
资产总计		40,755,127.90	22,635,330.29
流动负债：			
短期借款		8,000,000.00	4,000,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,885,633.51	285,348.71
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		235,517.45	192,774.86
应交税费		14,976.29	230,998.62
其他应付款		11,176,221.57	8,810,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		29,312,348.82	13,519,122.19
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		3,537.01	5,011.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,537.01	5,011.40
负债合计		29,315,885.83	13,524,133.59
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		239,909.85	239,909.85
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		1,199,332.22	-1,128,713.15
所有者权益合计		11,439,242.07	9,111,196.70
负债和所有者权益合计		40,755,127.90	22,635,330.29

法定代表人：邓朝义

主管会计工作负责人：缪芸莉

会计机构负责人：缪芸莉

(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		27,802,364.05	4,831,025.94
其中：营业收入	五、18	27,802,364.05	4,831,025.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,247,205.25	4,796,808.09
其中：营业成本	五、18	21,680,749.72	3,099,808.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、19	53,141.74	34,777.85
销售费用	五、20	197,099.29	400,303.39
管理费用	五、21	1,749,969.99	1,211,998.76
研发费用	五、22	1,107,575.69	760,327.32
财务费用	五、23	193,169.37	103,536.16
其中：利息费用		180,034.01	71,918.61
利息收入		1,544.69	2,188.38
信用减值损失			
资产减值损失	五、24	1,265,499.45	-813,943.41
加：其他收益	五、25	201,812.65	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,756,971.45	34,217.85
加：营业外收入	五、26	25,985.70	102,372.74
减：营业外支出	五、27	2,396.50	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,780,560.65	136,590.59
减：所得税费用	五、28	-176,246.36	120,003.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,956,807.01	16,586.88
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）		1,956,807.01	16,586.88
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		-223.54	372.99
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,957,030.55	16,213.89
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		1,956,807.01	16,586.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,957,030.55	16,213.89
归属于少数股东的综合收益总额		-223.54	372.99
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.196	0.002
（二）稀释每股收益（元/股）		0.196	0.002

法定代表人：邓朝义

主管会计工作负责人：缪芸莉

会计机构负责人：缪芸莉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	27,802,364.05	1,627,521.54
减：营业成本	十三、4	21,707,392.64	1,027,158.35
税金及附加		52,760.04	10,554.62
销售费用		197,099.29	345,435.99
管理费用		1,542,573.60	944,117.67
研发费用		900,768.15	582,156.67
财务费用		192,992.47	71,231.62
其中：利息费用		180,034.01	71,918.61
利息收入		1,420.09	1,974.99
加：其他收益		201,440.49	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,265,499.45	813,943.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,144,718.90	-539,189.97
加：营业外收入		9,204.55	101,952.74
减：营业外支出		2,396.50	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,151,526.95	-437,237.23
减：所得税费用		-176,518.42	120,003.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,328,045.37	-557,240.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,328,045.37	-557,240.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		2,328,045.37	-557,240.94
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.23	-0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.23	-0.06

法定代表人：邓朝义

主管会计工作负责人：缪芸莉

会计机构负责人：缪芸莉

(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		10,925,150.70	7,171,532.00
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			2,832.14
收到其他与经营活动有关的现金	五、29、(1)	5,862,570.40	385,977.38

经营活动现金流入小计		16,787,721.10	7,560,341.52
购买商品、接受劳务支付的现金		17,613,093.94	3,650,430.52
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		2,001,640.28	1,746,823.35
支付的各项税费		676,209.88	281,086.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、29、 (2)	2,948,048.27	541,169.08
经营活动现金流出小计		23,238,992.37	6,219,509.37
经营活动产生的现金流量净额		-6,451,271.27	1,340,832.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,478.97	3,249.00
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			
投资活动现金流出小计		15,478.97	3,249.00
投资活动产生的现金流量净额		-15,478.97	-3,249.00
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		8,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、29、 (3)	565,000.00	3,218,000.00
筹资活动现金流入小计		8,565,000.00	3,218,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		180,034.01	71,918.61
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、29、	565,000.00	2,818,000.00

	(4)		
筹资活动现金流出小计		4,745,034.01	6,889,918.61
筹资活动产生的现金流量净额		3,819,965.99	-3,671,918.61
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		-2,646,784.25	-2,334,335.46
加：期初现金及现金等价物余额		2,859,725.97	4,845,229.29
六、期末现金及现金等价物余额		212,941.72	2,510,893.83

法定代表人：邓朝义

主管会计工作负责人：缪芸莉

会计机构负责人：缪芸莉

(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		10,925,150.70	3,423,432.00
收到的税费返还			2,832.14
收到其他与经营活动有关的现金		5,845,297.28	378,958.99
经营活动现金流入小计		16,770,447.98	3,805,223.13
购买商品、接受劳务支付的现金		17,701,521.28	3,094,183.72
支付给职工以及为职工支付的现金		1,571,956.01	1,396,777.76
支付的各项税费		660,827.36	72,046.03
支付其他与经营活动有关的现金		2,939,666.77	507,625.25
经营活动现金流出小计		22,873,971.42	5,070,632.76
经营活动产生的现金流量净额		-6,103,523.44	-1,265,409.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,478.97	3,249.00
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			2,009,700.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,478.97	2,012,949.00
投资活动产生的现金流量净额		-15,478.97	-2,012,949.00
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		8,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		765,000.00	6,218,000.00
筹资活动现金流入小计		8,765,000.00	6,218,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		180,034.01	71,918.61
支付其他与筹资活动有关的现金		1,181,520.00	2,918,000.00
筹资活动现金流出小计		5,361,554.01	6,989,918.61
筹资活动产生的现金流量净额		3,403,445.99	-771,918.61
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		-2,715,556.42	-4,050,277.24
加：期初现金及现金等价物余额		2,851,260.30	4,667,272.70
六、期末现金及现金等价物余额		135,703.88	616,995.46

法定代表人：邓朝义

主管会计工作负责人：缪芸莉

会计机构负责人：缪芸莉

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

上海控创信息技术股份有限公司 2019 年半年报财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：上海控创信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

法定代表人：邓朝义

实际控制人：邓朝义

注册资本：1,000.00 万元

注册地址：上海市广延路 359-367、371-385 号(单)218 室

统一社会信用代码：913100005834364462

经营期限：2011 年 10 月 08 日

经营范围：在信息、通讯、电子、网络、计算机、新能源技术专业领域内从事技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，计算机信息系统集成，公共安全防范工程，网络工程，电子商务（不得从事增值电信、金融业务），计算机软硬件、通信设备、仪器仪表、电子产品、金属材料、环保设备的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

主要经营活动：公司主要从事以智能视频监控为核心的软件开发、系统集成、技术服务等业务，服务领域涵盖轨道交通、森林防火、水利水运三大行业，打造了行业专属的铁路电务指挥调度综合管理系统、列车车厢无线视频监控系统、森林火灾自动识别与预警系统、森林防火指挥决策辅助系统、可视化应用系统等产品与服务。

本财务报告由本公司董事会于 2019 年 07 月 29 日批准报出。（根据本公司章程，本财务报告将提交股东大会审议。）

2、历史沿革

（1）公司设立

本公司前身为上海控创信息技术有限公司（以下称“控创有限”），系由邓朝义与邓斌于 2011 年 10 月 8 日共同投资设立。

设立时控创有限股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
邓朝义	156.00	52.00	52.00	自然人股
邓斌	144.00	48.00	48.00	自然人股
合计	300.00	100.00	100.00	

以上实收资本经由上海信捷会计师事务所审验，并于 2011 年 9 月 26 日出具【信捷会师字（2011）第 N1593 号】《验资报告》确认。

（2）第一次股权转让

2011 年 10 月 20 日，根据股东会决议，股东邓斌将其持有的控创有限股权分别转让给邓朝义 43%、刘桂金 5%。

本次变更后控创有限股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
邓朝义	285.00	95.00	95.00	自然人股
刘桂金	15.00	5.00	5.00	自然人股
合计	300.00	100.00	100.00	

（3）设立时认缴资本第二期出资

2013 年 5 月 27 日，各股东以货币资金缴足认缴资本。

本次变更后控创有限股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
邓朝义	285.00	285.00	95.00	自然人股
刘桂金	15.00	15.00	5.00	自然人股
合计	300.00	300.00	100.00	

以上实收资本经由上海信捷会计师事务所审验，并于 2013 年 5 月 29 日出具【信捷会师字（2013）第 Y12996 号】《验资报告》确认。

（4）第二次股权转让

2013 年 7 月 1 日，根据股东会决议，股东刘桂金将其持有的控创有限股权全部转让给许莹。

本次变更后控创有限股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
邓朝义	285.00	285.00	95.00	自然人股
许莹	15.00	15.00	5.00	自然人股
合计	300.00	300.00	100.00	

（5）第三次股权转让及第一次增资

2015 年 7 月 21 日，根据股东会决议，股东许莹将其持有的控创有限股权全部转让给邓朝义。

同时，经股东会决议，控创有限注册资本由 300.00 万元增加至 1,000.00 万元。增资部分，均以货币资金出资，其中股东邓朝义出资 500.00 万元、股东上海兆乔投资管理合伙企业（有限合伙）出资 200.00 万元。

本次变更后控创有限股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
邓朝义	800.00	800.00	80.00	自然人股
上海兆乔投资管理合伙企业（有限合伙）	200.00	200.00	20.00	合伙企业股
合计	1,000.00	1,000.00	100.00	

以上实收资本经由上海信捷会计师事务所审验，并于 2015 年 9 月 21 日出具【捷会师字（2015）第 10137 号】《验资报告》确认。

（6）股改

根据股东会决议和《公司章程修正案》：以 2015 年 7 月 31 日为基准日，控创有限整体变更为股份有限公司。基准日经审计的净资产为 1,023.99 万元（北京兴华会计师事务所于 2015 年 9 月 25 日出具【[2015]京会兴审字第 03010224 号】《审计报告》）、经评估的净资产为 1,044.54 万元（北京国融兴华资产评估有限责任公司于 2015 年 9 月 26 日出具【国融兴华评报字（2015）第 060003 号】《评估报告》）。本次改制以经审计的净资产 10,239,909.85 元按 1: 0.98 的比例折股为 1,000.00 万股，剩余部分 239,909.85 元转为资本公积。

本次变更后公司股权结构如下：

股东名称	股份（万股）	股本（万元）	股权比例（%）	股权性质
邓朝义	800.00	800.00	80.00	自然人股
上海兆乔投资管理合伙企业（有限合伙）	200.00	200.00	20.00	合伙企业股
合计	1,000.00	1,000.00	100.00	

以上股本经由北京兴华会计师事务所审验，并于 2015 年 10 月 18 日出具【（2015）京会兴验字第 03010067 号】《验资报告》确认。

（7）全国中小企业股份转让系统自主交易

自企业在全国中小企业股份转让系统挂牌以来，发生多次自主交易。

截止至 2019 年 6 月 30 日，公司的股权结构如下：

股东名称	股份（万股）	股本（万元）	股权比例（%）	股权性质
邓朝义	718.00	718.00	71.80	自然人股
上海兆乔投资管理合伙企业（有限合伙）	200.00	200.00	20.00	合伙企业股
王磊	50.00	50.00	5.00	自然人股
王昭阳	30.00	30.00	3.00	自然人股
雷道茂	2.00	2.00	0.20	自然人股
合计	1,000.00	1,000.00	100.00	

3、合并报表范围

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海兆乔信息技术有限公司

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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》及相关规定，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。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、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、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年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

本公司以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）同一控制下的企业合并

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

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，如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。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，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。本公司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本公司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。

本公司合并中发生的审计、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。

（2）非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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。本公司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。本公司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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司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，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。

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) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(3) 合并财务报表抵销事项

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。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

（6）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资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）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计

处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（2）合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、14、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司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，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权

益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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。

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款和长期应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（1）单独计提坏账准备的应收款项

项目	识别依据	计提坏账准备方法
单项金额重大	单项金额≥100 万元	（1）单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金

		流量现值低于其账面价值的差额计提。 (2) 单独测试未发生减值的，加入组合中计提。
单项金额不重大	(1) 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项； (2) 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项； (3) 单项金额不重大且按照合计计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项； (4) 账龄 3 年以上且有客观证据表明其发生了减值。	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(2) 按风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	风险特征	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
无风险组合	合并报表范围内关联方欠款、押金、保证金、备用金等	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄 (X)	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

12、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

①取得存货时，按实际成本计价。

②存货领用或发出时，采用个别计价法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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，若本公司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。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。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，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

13、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对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集团处置或被本集团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”。

本集团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。

14、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。

15、投资性房地产

（1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

（2）采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产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。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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，同时满足以下条件时予以确认：

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

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备、运输设备、办公家具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
办公家具	年限平均法	5.00	5.00	19.00

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产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。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指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，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程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。

在建工程可收回金额根据资产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

者孰高确定。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，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。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

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

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

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

19、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。

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产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。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；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。

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

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。

20、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。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，以该资产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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

类别	法定年限	摊销方法
装修费	3.00	预计受益期内

22、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服

务相关的设定受益义务现值的增加或减少；②设定受益义务的利息费用；③重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

(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提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

23、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。

24、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

25、收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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。

公司主要业务是智能视频监控为核心的软件开发、硬件销售、系统集成、技术服务等业务。其中控制可视化应用系统、技术服务等，相关合同执行期较短，收入确认时点为公司已将所有外购的硬件和开发软件移交给客户并已安装调试完毕，已投入运行或取得客户的验收报告，此时相关收入和成本能可靠计量，与交易相关的经济利益能够流入公司，于当月一次性确认收入结转成本；销售硬件等以出库单（货物发出为依据）确认收入；系统集成等以验收单（客户验收单、服务确认单）确认收入。

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

（2）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，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（4）建造合同收入

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（提示：或：已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例，或：根据实际测定的完工进度）确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

26、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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）；

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（1）本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

（2）本公司递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（4）本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

28、租赁

（1）经营租赁

①本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(2) 融资租赁

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

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

29、重要会计政策和会计估计变更**(1) 重要会计政策变更**

无

(2) 重要会计估计变更

无

四、税项**1、主要税种及税率：**

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物及劳务	6.00%、16.00%、13.00%
城市维护建设税	应交流转税	7.00%
教育费附加	应交流转税	3.00%
地方教育费附加	应交流转税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%

(续) 不同纳税主体适用税率

纳税主体名称	所得税税率
上海控创信息技术股份有限公司	15.00%
上海兆乔信息技术有限公司	25.00%

2、税收优惠政策及依据：

依据 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》（以下称《税收征管法》）及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》（以下称《实施细则》）等有关规定本公司享受减至 15%的税率征收企业所得税税收优惠政策。上海控创信息技术股份有限公司于 2016 年 11 月 24 日经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合认定为高新技术企业，有效期三年，编号为：GR201631000904。

五、合并财务报表主要项目注释**1、货币资金****(1) 货币资金按类别列示如下**

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,991.02	6,627.10
银行存款	210,950.70	2,853,098.87
其他货币资金	1,892,290.00	1,892,290.00

合计	2, 105, 231. 72	4, 752, 015. 97
----	-----------------	-----------------

(2) 其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
保函	1, 892, 290. 00	1, 892, 290. 00
合计	1, 892, 290. 00	1, 892, 290. 00

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保函	1, 892, 290. 00	1, 892, 290. 00
合计	1, 892, 290. 00	1, 892, 290. 00

截至 2019 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 1, 892, 290. 00 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款，本保函有效期至 2022 年 03 月 17 日。

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（净额）	23, 367, 584. 43	3, 499, 229. 72
合计	23, 367, 584. 43	3, 499, 229. 72

(2) 其他说明：

无。

应收账款部分

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24, 921, 289. 21	100. 00	1, 553, 704. 78	6. 23	23, 367, 584. 43
其中：账龄组合	--	--	--	--	--
无风险组合	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	24, 921, 289. 21	100. 00	1, 553, 704. 78	6. 23	23, 367, 584. 43

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收	3, 787, 435. 05	100. 00	288, 205. 33	7. 61	3, 499, 229. 72

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
账款					
其中：账龄组合	3,787,435.05	100.00	288,205.33	7.61	3,499,229.72
无风险组合	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	3,787,435.05	100.00	288,205.33	7.61	3,499,229.72

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	22,818,098.66	1,140,904.94	5.00
1 至 2 年	1,090,786.65	109,078.67	10.00
2 至 3 年	1,012,403.90	303,721.17	30.00
3 至 4 年	--	--	50.00
4 至 5 年	--	--	80.00
5 年以上	--	--	100.00
合计	24,921,289.21	1,553,704.78	

(2) 本期计提、转回、核销、收回坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
		计提	转回	核销	收回	
单独计提的坏账准备	--	--	--	--	--	--
按风险组合计提的坏账准备	288,205.33	1,265,499.45	--	--	--	1,553,704.78
合计	288,205.33	1,265,499.45	--	--	--	1,553,704.78

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
卡斯柯信号（成都）有限公司	20,495,577.53	82.24	1,024,778.88
卡斯柯信号有限公司	2,280,264.00	9.15	149,013.20
上海竞天科技股份有限公司	946,337.00	3.80	283,901.10
上海地铁维保保障有限公司	688,908.41	2.76	34,445.42
斯凯文软件技术（广东）有限公司	390,786.65	1.57	39,078.67
合计	24,801,873.59	99.52	1,531,217.27

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	750,110.00	87.76	9,301,030.50	98.89
1 至 2 年	--	--	--	--
2 至 3 年	104,636.80	12.24	104,636.80	1.11
3 年以上	--	--	--	--
合计	854,746.80	100.00	9,405,667.30	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额比例 (%) 合计数的比例
控创（北京）科技有限公司	337,590.00	39.50
上海左岸芯慧电子科技有限公司	247,000.00	28.90
上海对外经济贸易实业浦东有限公司	145,000.00	16.96
上海竞天科技股份有限公司	104,636.80	12.24
前锦网络信息技术（上海）有限公司	6,800.00	0.80
合计	841,026.80	98.40

4、其他应收款

(1) 总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	331,470.00	1,211,528.00
合计	331,470.00	1,211,528.00

(2) 其他说明：

无。

其他应收款部分：

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	331,470.00	100.00	--	--	331,470.00
其中：账龄组合	--	--	--	--	--

无风险组合	331,470.00	100.00	--	--	331,470.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	331,470.00	100.00	--	--	331,470.00

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,211,528.00	100.00	--	--	1,211,528.00
其中：账龄组合	--	--	--	--	--
无风险组合	1,211,528.00	100.00			1,211,528.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	1,211,528.00	100.00	--	--	1,211,528.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	318,246.00	1,151,114.00
代垫职工五险一金	13,224.00	10,414.00
其他（应收补贴）	--	50,000.00
合计	331,470.00	1,211,528.00

(3) 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	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
兴国县财政局	押金、保证金	197,400.00	2-3 年	59.55	--
上海欣声招标服务中心有限公司	押金、保证金	59,000.00	1 年以内	17.80	--
上海大学	押金、保证金	51,846.00	1 年以内	15.64	--
公司员工	代垫款	13,224.00	1 年以内	3.99	--
安徽云之迹信息技术有限公司	押金、保证金	10,000.00	1 年以内	3.02	--
合计		331,470.00		100.00	--

5、存货

(1) 存货分类：

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
在途物资	1,068,793.16	--	1,068,793.16	--	--	--

库存商品	1,307,101.45	--	1,307,101.45	326,887.57	--	326,887.57
发出商品	10,697,372.55	--	10,697,372.55	78,301.87	--	78,301.87
劳务成本	792,551.23	--	792,551.23	3,296,030.11	--	3,296,030.11
合计	13,865,818.39	--	13,865,818.39	3,701,219.55	--	3,701,219.55

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质或内容
待抵扣进项税	49,171.07	--	
待认证进项税额	3,509.44	38,841.38	
合计	52,680.51	38,841.38	

7、固定资产**总体情况列示：**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	188,429.75	244,758.75
固定资产清理	--	--
合计	188,429.75	244,758.75

(1) 固定资产情况：

项目	电子设备	运输设备	办公家具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	244,702.75	972,009.31	17,450.00	1,234,162.06
2. 本期增加金额	13,697.96	--	--	13,697.96
(1) 购置	13,697.96	--	--	13,697.96
(2) 在建工程转入	--	--	--	--
(3) 企业合并增加	--	--	--	--
3. 本期减少金额	7,930.00	--	--	7,930.00
(1) 处置或报废	7,930.00	--	--	7,930.00
(2) 合并范围减少	--	--	--	--
4. 期末余额	250,470.71	972,009.31	17,450.00	1,239,930.02
二、累计折旧				
1. 期初余额	159,647.89	826,538.22	3,217.20	989,403.31
2. 本期增加金额	23,263.18	44,709.60	1,657.68	69,630.46
(1) 计提	23,263.18	44,709.60	1,657.68	69,630.46
3. 本期减少金额	7,533.50	--	--	7,533.50
(1) 处置或报废	7,533.50	--	--	7,533.50
4. 期末余额	175,377.57	871,247.82	4,874.88	1,051,500.27

项目	电子设备	运输设备	办公家具	合计
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）处置或报废	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--
1. 期末账面价值	75,093.14	100,761.49	12,575.12	188,429.75
2. 期初账面价值	85,054.86	145,471.09	14,232.80	244,758.75

8、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	63,888.86	--	16,666.68	--	47,222.18
合计	63,888.86	--	16,666.68	--	47,222.18

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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
资产减值准备	1,553,704.78	237,754.02	288,205.33	47,929.10
内部交易未实现利润	2,084.37	312.65	3,898.08	584.71
可抵扣亏损	--	--	--	--
合计	1,555,789.15	238,066.67	292,103.41	48,513.81

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
单价低于 5000 元以下固定资产	19,057.16	2,858.57	26,377.25	3,956.59
单价低于 100 万元的研发设备	4,522.93	678.44	7,032.04	1,054.81
合计	23,580.09	3,537.01	33,409.29	5,011.40

(3) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	--	--
可抵扣亏损	1,492,673.98	1,767,030.05
合计	1,492,673.98	1,767,030.05

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	--	1,053,670.07	
2024 年	1,492,673.98	713,359.98	
合计	1,492,673.98	1,767,030.05	

10、短期借款**(1) 短期借款分类：**

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
担保借款	4,000,000.00	--
合计	8,000,000.00	4,000,000.00

短期借款分类的说明：

- 公司向上海嘉定洪都村镇银行股份有限公司借款人民币 400 万元，由蒋金妹以房产证编号“沪（2018）静字不动产权第 002801 号”提供房产抵押担保。
- 公司向交通银行股份有限公司上海张江支行借款人民币 400 万元，由邓朝义、许莹提供 100%连带责任保证担保。

11、应付票据及应付账款**总体情况：**

项目	期末余额	期初余额
应付票据	--	--
应付账款	20,448,551.51	10,890,814.71
合计	20,448,551.51	10,890,814.71

其他说明：

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
货款	20,448,551.51	10,890,814.71
合计	20,448,551.51	10,890,814.71

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款：

无。

12、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	219,081.83	1,766,063.93	1,748,035.48	237,110.28
离职后福利-设定提存计划	29,292.90	199,008.60	198,294.80	30,006.70
辞退福利	--	52,500.00	52,500.00	--
一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	248,374.73	2,017,572.53	1,998,830.28	267,116.98

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	203,297.03	1,514,412.49	1,500,782.85	216,926.67
(2) 职工福利费	--	13,438.94	13,438.94	--
(3) 社会保险费	15,784.80	111,072.81	106,674.00	20,183.61
其中：医疗保险费	14,130.99	99,236.00	95,399.40	17,967.59
工伤保险费	166.30	1,390.60	1,232.30	324.60
生育保险费	1,487.51	10,446.21	10,042.30	1,891.42
(4) 住房公积金	--	73,095.00	73,095.00	--
(5) 工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
(6) 短期带薪缺勤	--	54,044.69	54,044.69	--
(7) 短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	219,081.83	1,766,063.93	1,748,035.48	237,110.28

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	28,549.10	193,785.10	193,273.30	29,060.90
失业保险费	743.80	5,223.50	5,021.50	945.80
企业年金缴费	--	--	--	--
合计	29,292.90	199,008.60	198,294.80	30,006.70

13、应交税费

税种	期末余额	期初余额	备注
增值税	--	209,620.82	
城建税	--	14,673.46	
教育费附加	--	6,288.63	
地方教育费附加	--	2,096.21	
企业所得税	14,780.89	--	
印花税	208.20	11,276.10	
合计	14,989.09	243,955.22	

其他说明：无。

14、其他应付款

项目	期末余额	期初余额	备注
暂借款	2,577,000.00	--	
待付房租物业管理费	205,741.57	--	
合计	2,782,741.57	--	

15、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00	--	--	--	--	--	10,000,000.00

以上股本，详见本附注“一/2 历史沿革”。

16、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	239,909.85	--	--	239,909.85
其他资本公积	--	--	--	--
合计	239,909.85	--	--	239,909.85

以上资本公积，详见本附注“一/2 历史沿革”。

17、未分配利润

（1）未分配利润明细如下

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-2,662,800.86	-3,234,365.47
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后年初未分配利润	-2,662,800.86	-3,234,365.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,957,030.55	16,213.89
减：提取法定盈余公积	--	--
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	-705,770.31	-3,218,151.58

18、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,802,364.05	21,680,749.72	4,831,025.94	3,099,808.02
其他业务	--	--	--	--
合计	27,802,364.05	21,680,749.72	4,831,025.94	3,099,808.02

19、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设税	26,552.81	18,299.60
教育费附加	11,379.77	7,842.69
地方教育费附加	3,793.26	5,228.46
印花税	10,695.90	2,687.10

项目	本期发生额	上期发生额
车船税	720.00	720.00
合计	53,141.74	34,777.85

20、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	114,592.08	234,506.72
员工社保和住房公积金	26,812.76	51,726.86
业务宣传费	800.00	1,941.75
差旅费	17,941.60	18,328.20
业务招待费	23,556.40	93,799.86
其他费用	13,396.45	--
合计	197,099.29	400,303.39

21、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	17,993.61	24,872.68
业务招待费	103,684.18	21,847.11
工资及福利费	637,620.00	574,788.79
员工社保和住房公积金	130,607.56	73,162.91
折旧及摊销	85,174.03	89,528.39
房租费及物业管理费	205,741.57	168,612.88
差旅费	25,196.87	11,367.28
其他	543,952.17	247,818.72
合计	1,749,969.99	1,211,998.76

22、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
轨道交通智慧运维管理平台	--	115,738.99
轨道交通乘客综合信息系统平台	249,217.68	466,417.68
基于激光雷达及视觉分析的列车障碍物探测系统	246,120.06	--
基于大数据技术的电务安全风险管理系统	96,777.11	--
铁路检修车库可视化预警系统	132,197.36	--
轨道交通车地通信 TD-LTE 综合业务承载支持系统	176,455.94	--
铁路机房动环监控系统	--	178,170.65
轨道交通列车车载工业控制系统	206,807.54	--
合计	1,107,575.69	760,327.32

23、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息	180,034.01	71,918.61
票据贴现息	--	--
减：利息收入	1,544.69	2,188.38
利息支出净额	178,489.32	69,730.23
手续费	14,680.05	33,805.93
汇兑损益（收益+、损失-）	--	--
现金折扣	--	--
其他	--	--
合计	193,169.37	103,536.16

24、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,265,499.45	-530,924.56
存货跌价损失	--	-283,018.85
合计	1,265,499.45	-813,943.41

25、其他收益**（1）其他收益明细如下：**

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
轨道交通综合智能运维管理系统平台项目	200,000.00	--	与收益相关
第三代手续费、个税返还等	1,812.65	--	与收益相关
合计	201,812.65	--	

26、营业外收入**（1）营业外收入明细如下**

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
债务重组利得	--	--	--
接受捐赠	--	--	--
与企业日常活动无关的政府补助	25,980.91	102,372.74	25,980.91
盘盈利得	--	--	--
非流动资产毁损报废利得	--	--	--
其他	4.79	--	4.79
合计	25,985.70	102,372.74	25,985.70

（2）计入营业外收入的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	--------	--------	-------------

知识产权资助	7,735.85	16,986.60	与收益相关
版权资助	--	840.00	与收益相关
装修、房租补贴	--	81,714.00	与收益相关
上海市残疾人就业服务中心超比例奖励	1,468.70	--	与收益相关
青创补贴	16,776.36	--	与收益相关
其他	4.79	2,832.14	与收益相关
合计	25,985.70	102,372.74	

(3) 其他说明：

知识产权资助分别由上海市知识产权局、上海大学科技园拨付；

27、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
债务重组损失	--	--	--
公益性捐赠支出	2,000.00	--	2,000.00
非常损失	--	--	--
盘亏损失	--	--	--
非流动资产毁损报废损失	396.50	--	396.50
合计	2,396.50	--	2,396.50

28、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用	14,780.89	--
递延所得税费用	-191,027.25	120,003.71
合计	-176,246.36	120,003.71

(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	1,780,560.65
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	267,084.10
子公司适用不同税率的影响	-37,490.74
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	18,016.83
税法规定的额外可扣除费用	-183,725.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-278,386.39
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	38,255.65
其他	--

项目	本期发生额
所得税费用	-176,246.36

29、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
政府补助	227,798.35	99,540.60
存款利息	1,544.69	2,188.38
软件著作权资助款	--	--
往来款	3,389,059.36	284,248.40
保证金、质保金、代垫款收回	2,244,168.00	--
其他	--	--
合计	5,862,570.40	385,977.38

(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
经营费用	1,352,068.22	489,363.15
银行手续费	14,680.05	33,805.93
往来款	170,000.00	18,000.00
保证金、质保金、代垫款支付	1,411,300.00	--
其他	--	--
合计	2,948,048.27	541,169.08

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向关联方借款	565,000.00	3,218,000.00
合计	565,000.00	3,218,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还关联方借款	565,000.00	2,818,000.00
合计	565,000.00	2,818,000.00

30、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,956,807.01	16,586.88
加：资产减值准备	1,265,499.45	-813,943.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,630.46	76,636.91

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	--	--
长期待摊费用摊销	16,666.68	16,666.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益“-”）	--	--
固定资产报废损失（收益“-”）	396.50	--
公允价值变动损失（收益“-”）	--	--
财务费用（收益“-”）	180,034.01	71,918.61
投资损失（收益“-”）	--	--
递延所得税资产减少（增加“-”）	-189,552.86	122,091.52
递延所得税负债增加（减少“-”）	-1,474.39	-2,087.81
存货的减少（增加“-”）	-10,164,598.84	-2,491,763.83
经营性应收项目的减少（增加“-”）	-11,702,875.66	1,817,514.35
经营性应付项目的增加（减少“-”）	12,118,196.37	2,527,212.25
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-6,451,271.27	1,340,832.15
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	212,941.72	2,510,893.83
减：现金的期初余额	2,859,725.97	4,845,229.29
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-2,646,784.25	-2,334,335.46

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	212,941.72	2,859,725.97
其中：库存现金	1,991.02	6,627.10
可随时用于支付的银行存款	210,950.70	2,853,098.87
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	212,941.72	2,859,725.97

31、所有者权益变动表项目注释

无。

32、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,892,290.00	开立银行保函的保证金
合计	1,892,290.00	

其他说明：截至 2019 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 1,892,290.00 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款，本保函有效期至 2022 年 03 月 17 日。

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益**1、子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海兆乔信息技术有限公司	上海	上海市静安区	信息、通讯、电子、网络、计算机等	99.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、公允价值的披露

无。

九、关联方及关联交易**1、本公司的控股股东**

名称	直接持股比例 (%)	间接持股权比例 (%)
邓朝义	71.80	18.00

说明：邓朝义间接持股 18%为邓朝义持有兆乔投资管理合伙企业 90%的股份。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“七、1”。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、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
上海兆乔投资管理合伙企业（有限合伙）	股东，持股比例 20.00%
王磊	股东，持股比例 5.00%
张瑾	董事，董事会秘书
朱月强	董事

黄志华	董事
张元坤	董事
陶励	监事、监事会主席
李耀鹏	监事
王锦华	监事
缪芸莉	财务总监
蒋金妹	公司实际控制人邓朝义妻子的母亲
上海聚能湾企业服务有限公司	子公司上海兆乔信息技术有限公司控股 1% 股东
上海刘晓庆文化传播有限公司	股东王磊持有 50% 的股权，担任法定代表人、执行董事
上海海贝商务信息咨询有限公司	股东王磊持有 3% 的股权，担任法定代表人、执行董事
上海海焱文化传播有限公司	股东王磊持有 76% 的股权，担任法定代表人、执行董事
上海索乐互娱科技有限公司	股东王磊持有股权
上海捷诺旅游咨询服务有限公司	股东王磊持有 10% 的股权，担任监事
深圳企信专家网络有限公司	股东王磊持有 20% 的股权
上海海多投资发展有限公司	股东王磊持有股权

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

① 本公司作为担保方：

无。

② 本公司作为被担保方：

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蒋金妹	4,000,000.00	2018 年 5 月 25 日	2021 年 5 月 25 日	否
邓朝义、许莹	4,000,000.00	2019 年 3 月 8 日	2020 年 3 月 8 日	否

关联担保情况说明：

- 公司向上海嘉定洪都村镇银行股份有限公司借款人民币 4,000,000.00 元，由蒋金妹以房产证编号为“沪（2018）静字不动产权第 002801 号”提供房产抵押担保。
- 公司向交通银行股份有限公司上海张江支行借款人民币 4,000,000.00 元，由邓朝义、许莹提供 100% 连带责任保证担保。

(5) 关联方资金拆借

关联方名称	年初余额	本年度拆入/拆出	本年度归还/收回	年末余额	说明
-------	------	----------	----------	------	----

拆入：

邓朝义	--	565,000.00	565,000.00	--	
拆出：					
无。					

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 其他关联交易

无。

6、关联方应收、应付款项

无。

7、关联方承诺

无。

十、股份支付

无。

十一、承诺及或有事项

无。

十二、其他重要事项

无

十三、母公司财务报表重要项目注释**1、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,981,629.21	100.00	1,506,721.78	6.28	22,474,907.43
其中：账龄组合	23,981,629.21	100.00	1,506,721.78	6.28	22,474,907.43
无风险组合	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	23,981,629.21	100.00	1,506,721.78	6.28	22,474,907.43

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,847,775.05	100.00	241,222.33	8.47	2,606,552.72
其中：账龄组合	2,847,775.05	100.00	241,222.33	8.47	2,606,552.72
无风险组合	--	--	--	--	--

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	2,847,775.05	100.00	241,222.33	8.47	2,606,552.72

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	比例（%）
1年以内	21,878,438.66	1,093,921.94	5.00
1至2年	1,090,786.65	109,078.67	10.00
2至3年	1,012,403.90	303,721.17	30.00
3至4年	--	--	50.00
4至5年	--	--	80.00
5年以上	--	--	100.00
合计	23,981,629.21	1,506,721.78	

(2) 本期计提、转回、核销、收回坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
		计提	转回	核销	收回	
单独计提的坏账准备	--	--	--	--	--	--
按风险组合计提的坏账准备	241,222.33	1,265,499.45	--	--	--	1,506,721.78
合计	241,222.33	1,265,499.45	--	--	--	1,506,721.78

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
卡斯柯信号（成都）有限公司	20,495,577.53	85.46	1,024,778.88
卡斯柯信号有限公司	1,340,604.00	5.59	102,030.20
上海竞天科技股份有限公司	946,337.00	3.95	283,901.10
上海地铁维护保障有限公司	688,908.41	2.87	34,445.42
斯凯文软件技术（广东）有限公司	390,786.65	1.63	39,078.67
合计	23,862,213.59	99.50	1,484,234.27

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	329,872.00	100.00	--	--	329,872.00
其中：账龄组合	--	--	--	--	--
无风险组合	329,872.00	100.00	--	--	329,872.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	329,872.00	100.00	--	--	329,872.00

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,209,490.00	100.00	--	--	1,209,490.00
其中：账龄组合	--	--	--	--	--
无风险组合	1,209,490.00	100.00	--	--	1,209,490.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	1,209,490.00	100.00	--	--	1,209,490.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	318,246.00	1,151,114.00
代垫职工五险一金	11,626.00	8,376.00
其他（应收补贴）	--	50,000.00
合计	329,872.00	1,209,490.00

(3) 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	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
兴国县财政局	押金、保证金	197,400.00	2-3 年	59.84	--
上海欣声招标服务中心有限公司	押金、保证金	59,000.00	1 年以内	17.89	--
上海大学	押金、保证金	51,846.00	1 年以内	15.72	--
公司员工	代垫款	11,626.00	1 年以内	3.52	--
安徽云之迹信息技术有限公司	押金、保证金	10,000.00	1 年以内	3.03	--
合计		329,872.00		100.00	--

3、长期股权投资

(1) 总体情况

项目	期末余额			期初余额		
	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	3,098,700.00	--	3,098,700.00	3,098,700.00	--	3,098,700.00
对联营、合营企业投资	--	--	--	--	--	--
合计	3,098,700.00	--	3,098,700.00	3,098,700.00	--	3,098,700.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	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
上海兆乔信息技术有限公司	3,098,700.00	--	--	3,098,700.00	--	--
合计	3,098,700.00	--	--	3,098,700.00	--	--

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,802,364.05	21,707,392.64	1,627,521.54	1,027,158.35
其他业务	--	--	--	--
合计	27,802,364.05	21,707,392.64	1,627,521.54	1,027,158.35

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会《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)》[证监会公告(2008)43号]及证监会公告[2011]41号,本公司非经常性损益如下:

项目	金额	注释
1. 非流动资产处置损益		
2. 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	201,812.65	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		

项目	金额	注释
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,589.20	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：22. 所得税影响额	33,810.28	
23. 少数股东权益影响额		
合计	191,591.57	

(2) 对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

无。

2、净资产收益率及每股收益

本公司按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年
归属于公司普通股股东的净利润	22.87	0.23	0.196	0.002	0.196	0.002
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.63	-1.01	0.177	-0.007	0.177	-0.007

上海控创信息技术股份有限公司
2019年07月29日