



捷鑫网络

NEEQ : 839597

上海捷鑫网络科技股份有限公司



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019年上半年公司荣获华为中国生态伙伴“价值合作伙伴奖”。



2019年上半年公司荣获尚诚消费金融“AA级供应商”。

2019年上半年新增11项计算机软件著作权登记证书。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中汇会计师事务所	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日-2019年6月30日
报告期末	指	2019年6月30日
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《劳动合同法》	指	《中华人民共和国劳动合同法》
《劳动法》	指	《中华人民共和国劳动法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程、章程	指	上海捷鑫网络科技股份有限公司公司章程
三会议事规则	指	股东会（大会）、董事会、监事会议事规则
三会	指	股东会（大会）、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书及公司章程规定的其他人员
中国银联	指	中国银联股份有限公司
上海银佳	指	上海银佳信息技术有限公司
捷鑫网络、公司、本公司、股份公司	指	上海捷鑫网络科技股份有限公司

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人洪桂荣、主管会计工作负责人余荷云及会计机构负责人（会计主管人员）袁国琴保证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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	上海市普陀区中江路 879 弄 2 号楼 405 室
备查文件	1. 《2019 年半年度报告》原件 2. 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

第一节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	余荷云
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	021-52666888
传真	021-52669888
电子邮箱	Helen.yu@winfopay.com
公司网址	www.winfopay.com
联系地址及邮政编码	上海市普陀区中江路 879 弄 2 号楼 405 室 200333
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	913100006727056796	否
注册地址	上海市普陀区中江路879弄2号楼405室	否
注册资本（元）	43,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	116,982,147.41	69,219,945.72	69%
毛利率%	12%	18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,711,958.74	3,196,137.26	110%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,823,635.17	2,676,417.43	80.23%
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）	10.88%	5.76%	-
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）	7.82%	4.95%	-
基本每股收益	0.16	0.07	128.57%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	266,281,692.57	249,830,098.17	6.59%
负债总计	201,261,500.35	191,521,864.69	5.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,020,192.22	58,308,233.48	11.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.51	1.36	11.03%
资产负债率%（母公司）	75.58%	76.66%	-
资产负债率%（合并）	75.58%	76.66%	-
流动比率	131.73%	129.76%	-
利息保障倍数	10.71	13.29	-

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	-18,158,807.73	-3,416,879.44	431.44%
应收账款周转率	5.39	1.91	-
存货周转率	0.92	2.28	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	6.59%	21.71%	-
营业收入增长率%	69.00%	33.12%	-
净利润增长率%	110.00%	9.20%	-

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

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,120,000
委托他人投资或管理资产的损益	115,969.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,412.18
非经常性损益合计	2,221,557.14
所得税影响数	333,233.57
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	1,888,323.57

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

会计政策变更 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

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

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

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

1. 网络基础服务

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

2. 网络技术服务

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

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层按照公司制定的战略规划和经营计划，引进技术研发人员，积极开拓市场，加强服务质量和内部控制管理。公司的技术创新能力、产品推广能力、客户服务质量都得到了提升，上半年实现营业收入 116982147.41 元，较上年同期增加 69%。2019 年上半年，公司不断加大研发投入，期末总资产为 266281692.57 元，较年初增长 6.59%，公司将致力于提高服务质量，满足客户的个性化需求，建立良好的内部控制环境，规范公司会计行为，完善考核和激励体系，推行管理标准化，稳定核心技术和销售人员，提高经营管理效率和效果，使得公司业务得到稳定快速的的增长，为公司持续健康发展提供有利保障。

报告期内无对企业经营有重大影响的事项。

三、 风险与价值

1. 重大客户信赖风险

2019 年上半年，公司前五大客户销售收入占当期收入的比例为 94.96%，其中第一大客户占当期收入

的比例为 63.50%。尽管公司与客户多为长期合作伙伴，信任度较高，粘性较强，优质大客户能为公司带来稳定的收入和盈利，但一旦目前的主要客户采购活动、生产经营活动发生变化，会对公司的业绩产生比较大的冲击。公司存在销售客户集中、重大客户依赖的风险。

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

2. 移动支付迅猛发展对传统银行卡收单业务带来的经营风险

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

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

3. 核心技术人员流失风险

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

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

4. 供就商集中度较高的风险

2019 年上半年，公司前五大供应商的采购额占同期采购总额比例为 89.85%，供应商集中度较高。尽管公司与前五大供应商保持长期稳定的合作关系，但如果未来公司向其主要供应商的采购受到限制，短期内未能找到替代的供应商，将会使公司的生产经营受到一定负面影响。

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

5. 实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人章桃旭通过上海银佳间接持有公司 63.3896%的股份。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不健全、运作不规范，可能会导致实际控制人不当控制，损害公司和中小股东利益的风险。

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

6. 税收优惠政策发生变化的风险

公司于 2016 年 11 月 24 日获得编号为 GR201631001704 的高新技术企业证书，经上海市普陀区国家税务局第一税务所备案审批，公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，于 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日减按 15% 的税率征收企业所得税。如果未来国家针对新办软件生产企业和研发费用加计扣除的税收优惠政策取消，公司将面临税收负担上升的风险。

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

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

公司积极履行企业的社会责任，保障员工的合法权益。公司依法纳税，并成为所在区的纳税大户。为国家财政收入贡献企业的一份力量。公司积极主动接受政府部门和监管机构的监督和检查，关注社会公众及新闻媒体对公司的评论。在未来的发展中将继续履行社会责任。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<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、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

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	18,232,978	42.40%	0	18,232,978	42.40%
	其中：控股股东、实际控制人	14,893,569	34.64%		14,893,569	34.64%
	董事、监事、高管	591,963	1.38%	0	591,963	1.38%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,767,022	57.60%	0	24,767,022	57.60%
	其中：控股股东、实际控制人	24,711,068	57.47%	0	24,711,068	57.47%
	董事、监事、高管	55,954	0.13%	0	55,954	0.13%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		43,000,000	-	0	43,000,000	-
普通股股东人数						10

(二) 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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海银佳信息技术有限公司	39,604,637	0	39,604,637	92.1038%	24,711,068	14,893,569
2	陈菁春	654,000	0	654,000	1.5209%	0	654,000
3	杨春宝	484,806	0	484,806	1.1275%	0	484,806
4	余荷云	445,000	0	445,000	1.0349%	0	445,000
5	谢忠民	417,917	0	417,917	0.9719%	0	417,917
合计		41,606,360	0	41,606,360	96.7590%	24,711,068	16,895,292

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：无

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

(一) 控股股东情况

上海银佳信息技术有限公司成立于 2008 年 4 月 18 日，法定代表人为章桃旭，注册资本 53.2566 万人民币，现持有普陀区市场监督管理局核发的注册号为 91310107674561779Y 的营业执照。截至 2019 年 6 月 30 日公司半年报期末之日，上海银佳持有公司 92.1038% 的股份，系公司的控股股东。

(二) 实际控制人情况

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

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

第六节 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
章桃旭	董事长	男	1975年12月	硕士	三年，任期自2018年9月11日至2021年9月10日	是
余荷云	董事、副总经理、董事会秘书	女	1972年2月	硕士	三年，任期自2018年9月11日至2021年9月10日	是
洪桂荣	董事、总经理	男	1977年10月	本科	三年，任期自2018年9月11日至2021年9月10日	是
贾子南	董事	男	1949年12月	硕士	三年，任期自2018年9月11日至2021年9月10日	否
高晓波	董事	男	1973年6月	本科	三年，任期自2018年9月11日至2021年9月10日	否
王颖	监事会主席	男	1972年12月	大专	三年，任期自2018年9月11日至2021年9月10日	是
姜晓西	监事	男	1973年1月	本科	三年，任期自2018年9月11日至2021年9月10日	否
王丽娟	监事	女	1980年4月	本科	三年，任期自2018年9月11日至2021年9月10日	是
袁国琴	财务负责人	女	1958年12月	大专	三年，任期自2018年9月11日至2021年9月10日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						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、高级管理人员之间及控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
余荷云	董事、副总经理、董事会秘书	445,000	0	445,000	1.0349%	0
袁国琴	财务负责人	74,605	0	74,605	0.1735%	0
高晓波	董事	128,312	0	128,312	0.2984%	0
合计	-	647,917	0	647,917	1.5068%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	13	11
销售人员	6	6
技术人员	21	27
财务人员	5	5
员工总计	45	49

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	19	22
专科	15	19
专科以下	6	3
员工总计	45	49

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动：

报告期内公司增员 4 名。

2. 人才引进：

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

3. 员工培训：

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

4. 员工薪资政策：

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

5. 员工招聘：

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

6. 需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内暂无需公司承担费用的离退休职工

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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(一)	65,295,070.43	108,133,635.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(二)	20,100,000	
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(三)	15,081,071.19	28,352,214.89
其中：应收票据			
应收账款	五(三)	15,081,071.19	28,352,214.89
应收款项融资			
预付款项	五(四)	11,005,214.93	4,031,152.18
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(五)	2,545,590.91	2,993,415.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(六)	150,281,250.82	104,152,133.65
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(七)	813,208.48	848,546.97
流动资产合计		265,121,406.76	248,511,099.40
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(八)	954,373.13	1,019,081.55
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			
递延所得税资产	五(九)	205,912.68	299,917.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,160,285.81	1,318,998.77
资产总计		266,281,692.57	249,830,098.17
流动负债:			
短期借款	五(十)	30,000,000.00	33,000,000.00
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(十一)	103,959,946.14	113,923,253.74
其中: 应付票据			
应付账款	五(十一)	103,959,946.14	113,923,253.74
预收款项	五(十二)	66,455,932.28	36,898,761.65
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(十三)	786,919.34	1,357,510.15
应交税费	五(十四)	58,702.59	6,262,339.15
其他应付款	五(十五)		80,000.00
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		201,261,500.35	191,521,864.69
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		201,261,500.35	191,521,864.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(十六)	43,000,000.00	43,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(十七)	1,414,194.29	1,414,194.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(十八)	3,247,003.92	3,247,003.92
一般风险准备			
未分配利润	五(十九)	17,358,994.01	10,647,035.27
归属于母公司所有者权益合计		65,020,192.22	58,308,233.48
少数股东权益			
所有者权益合计		65,020,192.22	58,308,233.48
负债和所有者权益总计		266,281,692.57	249,830,098.17

法定代表人：洪桂荣

主管会计工作负责人：余荷云

会计机构负责人：袁国琴

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		65,295,070.43	108,133,635.72
交易性金融资产		20,100,000	
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(一)	15,081,071.19	28,352,214.89
应收款项融资			
预付款项		11,005,214.93	4,031,152.18
其他应收款	十(二)	2,545,590.91	2,993,415.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		150,281,250.82	104,152,133.65
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		813,208.48	848,546.97
流动资产合计		265,121,406.76	248,511,099.40
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			
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		954,373.13	1,019,081.55
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			
递延所得税资产		205,912.68	299,917.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,160,285.81	1,318,998.77
资产总计		266,281,692.57	249,830,098.17
流动负债：			

短期借款		30,000,000.00	33,000,000.00
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		103,959,946.14	113,923,253.74
预收款项		66,455,932.28	36,898,761.65
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		786,919.34	1,357,510.15
应交税费		58,702.59	6,262,339.15
其他应付款			80,000.00
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		201,261,500.35	191,521,864.69
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		201,261,500.35	191,521,864.69
所有者权益：			
股本		43,000,000.00	43,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,414,194.29	1,414,194.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,247,003.92	3,247,003.92

一般风险准备			
未分配利润		17,358,994.01	10,647,035.27
所有者权益合计		65,020,192.22	58,308,233.48
负债和所有者权益合计		266,281,692.57	249,830,098.17

法定代表人：洪桂荣

主管会计工作负责人：余荷云

会计机构负责人：袁国琴

(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		116,982,147.41	69,219,945.72
其中：营业收入	五(二十)	116,982,147.41	69,219,945.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		111,368,394.89	65,987,040.77
其中：营业成本	五(二十)	102,552,845.07	56,597,649.35
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(二十一)	141,122.58	95,989.26
销售费用	五(二十二)	1,094,406.83	1,159,362.14
管理费用	五(二十三)	4,119,653.26	2,685,128.07
研发费用	五(二十四)	3,520,015.76	4,596,919.21
财务费用	五(二十五)	567,048.30	241,443.82
其中：利息费用		806,697.10	320,005.42
利息收入		254,034.49	86,582.08
信用减值损失	五(二十七)	626,696.91	
资产减值损失	五(二十八)		-610,548.92
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二十六)	115,969.32	82,506.97
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）		5,729,721.84	3,315,411.92
加：营业外收入	五(二十九)	2,120,000.00	532,692.00
减：营业外支出	五(三十)	14,412.18	3,763.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,835,309.66	3,844,340.04
减：所得税费用	五(三十一)	1,123,350.92	648,202.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,711,958.74	3,196,137.26
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）			
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		6,711,958.74	3,196,137.26
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		6,711,958.74	3,196,137.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,711,958.74	3,196,137.26
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）		0.16	0.07
(二)稀释每股收益（元/股）		0.16	0.07

法定代表人：洪桂荣

主管会计工作负责人：余荷云

会计机构负责人：袁国琴

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十(三)	116,982,147.41	69,219,945.72
减：营业成本	十(三)	102,552,845.07	56,597,649.35
税金及附加		141,122.58	95,989.26
销售费用		1,094,406.83	1,159,362.14
管理费用		4,119,653.26	2,685,128.07
研发费用		3,520,015.76	4,596,919.21
财务费用		567,048.30	241,443.82
其中：利息费用		806,697.10	320,005.42
利息收入		254,034.49	86,582.08
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十(四)	115,969.32	82,506.97
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）		626,696.91	-610,548.92
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）		5,729,721.84	3,315,411.92
加：营业外收入		2,120,000.00	532,692.00
减：营业外支出		14,412.18	3,763.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,835,309.66	3,844,340.04
减：所得税费用		1,123,350.92	648,202.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,711,958.74	3,196,137.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,711,958.74	3,196,137.26
（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		6,711,958.74	3,196,137.26
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：洪桂荣

主管会计工作负责人：余荷云

会计机构负责人：袁国琴

(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		179,142,083.75	81,730,235.81
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十二)	8,876,234.84	3,470,462.01
经营活动现金流入小计		188,018,318.59	85,200,697.82

购买商品、接受劳务支付的现金		186,989,107.85	73,294,186.89
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		6,866,022.55	5,835,838.57
支付的各项税费		4,601,558.56	3,570,106.67
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十二)	7,720,437.36	5,917,445.13
经营活动现金流出小计		206,177,126.32	88,617,577.26
经营活动产生的现金流量净额		-18,158,807.73	-3,416,879.44
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			82,506.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五(三十二)	81,395,969.32	130,000.00
投资活动现金流入小计		81,395,969.32	212,506.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		365,530.00	10,732.76
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五(三十二)	101,380,000.00	1,373,000.00
投资活动现金流出小计		101,745,530.00	1,383,732.76
投资活动产生的现金流量净额		-20,349,560.68	-1,171,225.79
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		27,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		27,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		806,697.10	7,673,005.42
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		30,806,697.10	17,673,005.42
筹资活动产生的现金流量净额		-3,806,697.10	-10,673,005.42
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		-42,315,065.51	-15,261,110.65
加：期初现金及现金等价物余额		105,673,813.16	43,173,243.29
六、期末现金及现金等价物余额		63,358,747.65	27,912,132.64

法定代表人：洪桂荣

主管会计工作负责人：余荷云

会计机构负责人：袁国琴

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		179,142,083.75	81,730,235.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,876,234.84	3,470,462.01
经营活动现金流入小计		188,018,318.59	85,200,697.82
购买商品、接受劳务支付的现金		186,989,107.85	73,294,186.89
支付给职工以及为职工支付的现金		6,866,022.55	5,835,838.57
支付的各项税费		4,601,558.56	3,570,106.67
支付其他与经营活动有关的现金		7,720,437.36	5,917,445.13
经营活动现金流出小计		206,177,126.32	88,617,577.26
经营活动产生的现金流量净额		-18,158,807.73	-3,416,879.44
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			82,506.97
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		81,395,969.32	130,000.00
投资活动现金流入小计		81,395,969.32	212,506.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		365,530.00	10,732.76
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		101,380,000.00	1,373,000.00
投资活动现金流出小计		101,745,530.00	1,383,732.76
投资活动产生的现金流量净额		-20,349,560.68	-1,171,225.79
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		27,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		27,000,000.00	7,000,000.00

偿还债务支付的现金		30,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		806,697.10	7,673,005.42
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		30,806,697.10	17,673,005.42
筹资活动产生的现金流量净额		-3,806,697.10	-10,673,005.42
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		-42,315,065.51	-15,261,110.65
加：期初现金及现金等价物余额		105,673,813.16	43,173,243.29
六、期末现金及现金等价物余额		63,358,747.65	27,912,132.64

法定代表人：洪桂荣

主管会计工作负责人：余荷云

会计机构负责人：袁国琴

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

本公司 2019 年 1-6 月无纳入合并范围的子公司。与上年度相比，本公司原子公司已于 2018 年 11 月 9 日清算完毕，并办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

二、 报表项目注释

上海捷鑫网络科技有限公司

财务报表附注

2019 年 1-6 月

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

公司成立时注册资本人民币 50 万元,实收资本人民币 50 万元。公司于 2008 年 3 月 27 日在上海工商行政管理局登记注册,取得注册号为 310226000853712 的《企业法人营业执照》。经过历次增资和股

权转让，截至 2015 年 4 月 28 日，公司注册资本增加至 3,300 万。该次股权变动后各股东股权为：上海银佳信息技术有限公司出资 2,844.646 万元，占 86.20%；徐宁出资 32.0721 万元，占 0.97%；谢忠民出资 32.0721 万元，占 0.97%；陈建惠出资 5.7242 万元，占 0.17%；邱家麟出资 29.8404 万元，占 0.90%；杨春宝出资 29.8404 万元，占 0.90%；魏家鸿出资 9.8474 万元，占 0.30%；上海上实创业投资有限公司出资 210.6384 万元，占 6.39%；王英出资 105.319 万元，占 3.20%。

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

2016 年 7 月 22 日，邱家麟先生因病去世，2016 年 9 月 12 日，其配偶朱霄莺办理了股份继承股份公证，并由上海市奉贤公证处出具了“(2016)沪奉证字第 6043 号”《公证书》。《公证书》载明由朱霄莺继承邱家麟原持有的公司全部 388,806.00 股股份，占公司发行总股份的 0.90%。

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

股东名称	出资额	出资比例 (%)
上海银佳信息技术有限公司	37,066,602.00	86.20
上海上实创业投资有限公司	2,744,690.00	6.39
王英	1,372,345.00	3.20
谢忠民	417,917.00	0.97
徐宁	417,917.00	0.97
朱霄莺	388,806.00	0.90
杨春宝	388,806.00	0.90
魏家鸿	128,312.00	0.30
袁国琴	74,605.00	0.17
合计	<u>43,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

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

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

股东名称	出资额	出资比例 (%)
上海银佳信息技术有限公司	38,389,292.00	89.2774
王英	1,372,345.00	3.1915

杨春宝	772,806.00	1.7972
陈菁春	654,000.00	1.5210
谢忠民	417,917.00	0.9719
徐宁	417,917.00	0.9719
朱霄莺	388,806.00	0.9042
戴小菲	384,000.00	0.8930
魏家鸿	128,312.00	0.2984
袁国琴	74,605.00	0.1735
合计	<u>43,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2018年在全国中小企业股份转让系统中协议转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例 (%)
上海银佳信息技术有限公司	39,604,637.00	92.1038
杨春宝	484,806.00	1.1275
陈菁春	654,000.00	1.5209
余荷云	445,000.00	1.0349
谢忠民	417,917.00	0.9719
徐宁	417,917.00	0.9719
朱霄莺	388,806.00	0.9042
戴小菲	384,000.00	0.8930
高晓波	128,312.00	0.2984
袁国琴	74,605.00	0.1735
合计	<u>43,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

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

本财务报表及财务报表附注已于2019年8月27日经公司董事会批准对外报出。

（二）合并范围

本公司2019年1-6月无纳入合并范围的子公司。与上年度相比，本公司原子公司已于2018年11月9日清算完毕，并办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基

本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

本财务报表的实际编制期间为2019年1月1日至2019年6月30日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

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

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

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

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

整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

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

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

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并报表的编制方法

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

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

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

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

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司

期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十四）“长期股权投资”或本附注三（九）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务折算

1. 外币交易业务

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

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

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

（九）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

（1）金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资

产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(九)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(九)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

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

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

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

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，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。

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)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(九)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公

司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(十) 公允价值

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十一) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项

(十二) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(九)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	(1) 与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金； (2) 因经营、开发项目需要以工程款作抵押的施工借款； (3) 员工备用金。
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项

(十三) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

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

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

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

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

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

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

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十四) 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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

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

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面

价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

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

在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

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

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

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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

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

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；

(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该

固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	平均年限法	5	5	19.00
电子设备	平均年限法	3	5	31.67
办公家具	平均年限法	5	5	19.00

说明：

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

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

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

4. 其他说明

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

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

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

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

(十六) 借款费用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入

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

(十七) 长期资产减值

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

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

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

(十九) 职工薪酬

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

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

(1) 设定提存计划

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十) 收入

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

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

(3) 让渡资产使用权

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

2. 本公司收入的具体确认原则

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

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

售合同和经客户签收确认的到货确认单确认收入。

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

(二十一) 政府补助

1. 政府补助的分类

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

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

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

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

2. 政府补助的确认时点

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

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

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

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

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

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

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

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(二十三) 租赁

1. 租赁的分类

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

2. 经营租赁的会计处理

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

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

(二十四) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”), 要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	无	[注 1]
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号, 以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”), 要求执行企业会计准则的非金融企业按本通知要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。	无	[注 2]
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》(财会〔2019〕8 号, 以下简称“新非货币性资产交换准则”), 自 2019 年 6 月 10 日起执行。	无	[注 3]
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》(财会〔2019〕9 号, 以下简称“新债务重组准则”), 自 2019 年 6 月 17 日起施行。	无	[注 4]

[注 1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式, 将金融资产分为三类: 按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但对非交易性权益类投资, 在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益, 该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益, 不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定, 对比较期间财务报表不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

[注 2]2019 年新修订的财务报表格式除新金融工具准则的修订对报表项目的影响外, 补充“研发费用”核算范围, 明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销; “营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定, 对此项会计政策变更采用追溯调整法, 可比期间财务报表已重新表述。

[注 3]新非货币性资产交换准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 10 日起执行新非货币性资产交换准则, 对 2019 年 1 月 1 日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理。

[注 4]新债务重组准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 17 日起执行新债务重组准则, 对 2019 年 1 月 1 日存在的债务重组采用未来适用法处理。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
交易性金融资产	-	107,000.00	107,000.00
其他流动资产	848,546.97	741,546.97	-107,000.00

(2) 母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
交易性金融资产	-	107,000.00	107,000.00
其他流动资产	848,546.97	741,546.97	-107,000.00

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、16%、13%、6%[注1]
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%[注2]
企业所得税	应纳税所得额	15%

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

根据财政部 税务总局 海关总署公告〔2019〕39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年4月1日起，公司税率原适用16%的，现调整为13%。

[注2]于2018年5月起，地方教育附加税率由2%降至1%。

(二) 税收优惠及批文

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

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别说明，期初系指2019年1月1日，期末系指2019年6月30日；本期系指2019年1月1日-2019年6月30日，上年系指2018年1月1日-6月30日。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
库存现金	555.90	555.90
银行存款	63,358,191.75	105,566,257.26
其他货币资金	1,936,322.78	2,566,822.56
合 计	65,295,070.43	108,133,635.72

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

(二) 交易性金融资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,100,000.00	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
银行理财产品	20,100,000.00	-
合 计	20,100,000.00	-

2. 其他说明

本期银行理财产品主要系“中银保本理财-人民币按期开放理财产品(CNYAQQFTPO)”，该理财产品期末余额为20,000,000.00元，期限为2019/6/26-2019/7/3，属于保本收益型理财产品。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	14,075,489.45
1-2 年	1,358,122.86
2-3 年	511,022.01
3-4 年	156,456.06
账面余额小计	16,101,090.38
减：坏账准备	1,020,019.19
账面价值合计	15,081,071.19

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	16,101,090.38	100.00	1,020,019.19	6.34	15,081,071.19
合计	16,101,090.38	100.00	1,020,019.19	6.34	15,081,071.19

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	29,990,261.85	100.00	1,638,046.96	5.46	28,352,214.89
合计	29,990,261.85	100.00	1,638,046.96	5.46	28,352,214.89

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,075,489.45	703,774.47	5.00
1-2年	1,358,122.86	135,812.29	10.00
2-3年	511,022.01	102,204.40	20.00
3-4年	156,456.06	78,228.03	50.00
小计	16,101,090.38	1,020,019.19	-

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,638,046.96	-618,027.77	-	-	1,020,019.19
小计	1,638,046.96	-618,027.77	-	-	1,020,019.19

5. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	4,986,158.02	1年以内	30.97	249,307.90
第二名	3,732,577.97	1年以内	23.18	186,628.90
第三名	1,870,955.65	1年以内	11.62	93,547.78
第四名	539,100.00	1年以内	3.35	26,955.00

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第五名	506,999.99	2年以内	3.15	31,200.00
小计	11,635,791.63	-	72.27	587,639.58

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,233,526.85	92.99	3,924,686.47	97.36
1-2年	771,688.08	7.01	106,465.71	2.64
合计	11,005,214.93	100.00	4,031,152.18	100.00

2. 预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
第一名	2,762,925.00	1年以内	25.11	未提供服务
第二名	2,661,379.25	1年以内	24.18	未提供服务
第三名	1,426,844.21	1年以内	12.97	未提供服务
第四名	1,158,902.92	1年以内	10.53	未提供服务
第五名	683,884.68	1-2年	6.21	未提供服务
小计	8,693,936.06	-	79.00	

3. 账龄超过1年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	金额	未及时结算的原因
北京神州数码有限公司	683,884.68	未提供服务

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(五) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	2,898,322.96	352,732.05	2,545,590.91	3,354,817.18	361,401.19	2,993,415.99
合计	2,898,322.96	352,732.05	2,545,590.91	3,354,817.18	361,401.19	2,993,415.99

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	2,194,776.60
1-2 年	234,305.50
2-3 年	261,483.36
4-5 年	202,457.50
5 年以上	5,300.00
账面余额小计	2,898,322.96
减：坏账准备	352,732.05
账面价值小计	2,545,590.91

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	882,286.36	931,990.23
代扣代缴社保公积金	60,059.81	130,249.91
公司借款	203,000.00	203,000.00
备用金	42,976.79	138,935.12
往来款	1,710,000.00	1,950,641.92
账面余额小计	2,898,322.96	3,354,817.18
减：坏账准备	352,732.05	361,401.19
账面价值小计	2,545,590.91	2,993,415.99

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	361,401.19	-	-	361,401.19
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-8,669.14	-	-	-8,669.14

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年6月30日余额	352,732.05	-	-	352,732.05

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,194,776.60	109,738.83	5.00
1-2年	234,305.50	23,430.55	10.00
2-3年	261,483.36	52,296.67	20.00
4-5年	202,457.50	161,966.00	80.00
5年以上	5,300.00	5,300.00	100.00
小 计	2,898,322.96	352,732.05	-

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况
本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	361,401.19	-8,669.14	-	-	352,732.05
小 计	361,401.19	-8,669.14	-	-	352,732.05

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	1,600,000.00	1年以内	55.20	80,000.00
第二名	公司借款	203,000.00	2-3年	7.00	40,600.00
第三名	投标保证金	190,000.00	1年以内	6.56	9,500.00
第四名	押金	161,323.00	1-2年	5.57	16,132.30
第五名	投标保证金	150,000.00	1年以内	5.18	7,500.00
小 计	-	2,304,323.00	-	79.51	153,732.30

(六) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
库存商品	4,596,579.36	-	5,028,902.02	-
发出商品	145,684,671.46	-	99,123,231.63	-
合 计	150,281,250.82	-	104,152,133.65	-

[注]期末无用于债务担保的存货。

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(七) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
理财产品	-	107,000.00
预付房租	56,853.00	32,600.00
预付企业所得税	22,417.04	598,369.55
预付个人所得税	-	110,577.42
待抵扣增值税	733,938.44	-
合 计	813,208.48	848,546.97

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(八) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	954,373.13	1,019,081.55
固定资产清理	-	-
合 计	954,373.13	1,019,081.55

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程 转入	企业 合并 增加	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值								
办公家具	87,189.41	-	-	-	-	-	-	87,189.41
运输工具	598,235.04	320,774.33	-	-	-	288,243.59	-	630,765.78
电子设备	3,827,000.33	6,146.55	-	-	-	-	-	3,833,146.88
小 计	4,512,424.78	326,920.88	-	-	-	288,243.59	-	4,551,102.07
(2)累计折旧		计提						
办公家具	62,210.82	7,410.90	-	-	-	-	-	69,621.72
运输工具	329,199.16	47,704.45	-	-	-	273,831.41	-	103,072.20
电子设备	3,101,933.25	322,101.77	-	-	-	-	-	3,424,035.02
小 计	3,493,343.23	377,217.12	-	-	-	273,831.41	-	3,596,728.94
(3)账面价值								
办公家具	24,978.59	-	-	-	-	-	-	17,567.69
运输工具	269,035.88	-	-	-	-	-	-	527,693.58
电子设备	725,067.08	-	-	-	-	-	-	409,111.86
小 计	1,019,081.55	-	-	-	-	-	-	954,373.13

[注]本期折旧额 377,217.12 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 3,499,807.79 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(九) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,372,751.24	205,912.68	1,999,448.15	299,917.22

(十) 短期借款

明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	30,000,000.00	33,000,000.00

(十一) 应付账款

1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	103,804,184.49	113,767,492.09
2-3年	-	155,761.65
3-4年	155,761.65	-
小计	103,959,946.14	113,923,253.74

2. 账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

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

(十二) 预收款项

1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	66,308,316.90	36,665,716.09
1-2年	147,615.38	233,045.56
合计	66,455,932.28	36,898,761.65

2. 期末无账龄超过1年的大额预收款项。

(十三) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	1,241,162.05	5,821,987.45	6,353,452.92	709,696.58
(2) 离职后福利—设定提存计划	116,348.10	604,604.27	643,729.61	77,222.76
合计	1,357,510.15	6,426,591.72	6,997,182.53	786,919.34

2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,134,247.55	4,721,560.42	5,224,509.53	631,298.44
(2) 职工福利费	-	409,928.04	409,928.04	-
(3) 社会保险费	50,792.50	340,687.35	343,735.71	47,744.14
其中：医疗保险费	46,138.60	302,999.04	307,129.84	42,007.80
工伤保险费	641.90	7,208.21	6,560.29	1,289.82

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
生育保险费	4,012.00	30,480.10	30,045.58	4,446.52
(4)住房公积金	56,122.00	247,539.00	273,007.00	30,654.00
(5)职工教育经费	-	102,272.64	102,272.64	-
小 计	1,241,162.05	5,821,987.45	6,353,452.92	709,696.58

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	112,335.30	585,667.34	624,506.61	73,496.03
(2)失业保险费	4,012.80	18,936.93	19,223.00	3,726.73
小 计	116,348.10	604,604.27	643,729.61	77,222.76

4. 其他说明

应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

(十四) 应交税费

明细情况

项 目	期末数	期初数
代扣代缴个人所得税	58,702.59	-
增值税	-	5,996,222.52
城市维护建设税	-	169,576.87
教育费附加	-	72,675.78
地方教育附加	-	23,863.98
合 计	58,702.59	6,262,339.15

(十五) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	-	80,000.00
合 计	-	80,000.00

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来款	-	80,000.00

项 目	期末数	期初数
小 计	-	80,000.00

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(十六) 股本

明细情况

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,000,000.00	-	-	-	-	-	43,000,000.00

(十七) 资本公积

明细情况

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

(十八) 盈余公积

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,247,003.92		-	3,247,003.92

(十九) 未分配利润

明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	10,647,035.27	7,376,763.54
加：年初未分配利润调整		-
调整后本年年初余额	10,647,035.27	7,376,763.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,711,958.74	3,196,137.26
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		7,353,000.00
期末未分配利润	17,358,994.01	3,219,900.80

(二十) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	116,982,147.41	102,552,845.07	69,219,945.72	56,597,649.35

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

业务类别	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
网控器	2,287,975.28	998,232.33	1,576,829.45	631,124.47
系统集成	99,358,743.58	90,681,954.24	52,277,619.47	46,519,373.29
维保服务	3,865,623.92	650,356.46	4,081,955.27	384,376.30
技术方案解决	11,469,804.63	10,222,302.04	11,283,541.53	9,062,775.29
小 计	116,982,147.41	102,552,845.07	69,219,945.72	56,597,649.35

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户的营业收入总额	111,083,990.88	94.96

(二十一) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	79,969.00	52,127.87
教育费附加	34,272.43	22,340.52
地方教育附加	11,785.45	14,893.67
印花税	15,095.70	6,627.20
合 计	141,122.58	95,989.26

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十二) 销售费用

项 目	本期数	上年数
员工工资	503,389.50	574,342.35
服务费	281,693.10	76,879.96
差旅交通费	131,102.22	190,261.12
业务招待费	88,715.42	162,196.80
办公费	39,636.33	34,164.30

项 目	本期数	上年数
运费	32,276.30	9,800.51
租赁费	15,000.00	-
配件	1,592.92	-
折旧费	1,001.04	917.10
培训费	-	110,800.00
合 计	1,094,406.83	1,159,362.14

(二十三) 管理费用

项 目	本期数	上年数
员工工资	2,839,900.78	1,272,976.70
房租	673,399.78	725,107.01
差旅交通费	178,540.23	125,172.46
办公费	104,464.76	189,941.06
培训费	102,272.64	84,950.00
折旧	97,488.03	80,332.98
业务招待费	66,361.27	47,678.05
中介咨询费	57,225.77	158,969.81
合 计	4,119,653.26	2,685,128.07

(二十四) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	2,981,028.80	3,504,859.63
折旧费	278,728.05	412,854.39
交通差旅费	184,070.93	246,016.55
服务费	-	196,191.22
材料费	-	171,872.00
其他	76,187.98	65,125.42
合 计	3,520,015.76	4,596,919.21

(二十五) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	806,697.10	320,005.42
减：利息收入	254,034.49	86,582.08
手续费支出	14,385.69	8,020.48
合 计	567,048.30	241,443.82

(二十六) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
理财产品收益	115,969.32	82,506.97
合 计	115,969.32	82,506.97

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(二十七) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	618,027.77	-
其他应收款坏账损失	8,669.14	-
合计	626,696.91	-

(二十八) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失		-610,548.92

(二十九) 营业外收入

明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金 额
政府补助	2,120,000.00	532,692.00	2,120,000.00
合 计	2,120,000.00	532,692.00	2,120,000.00

(三十) 营业外支出

明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金 额
-----	-----	-----	-------------------

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金 额
固定资产报废损失	14,412.18	-	14,412.18
税收滞纳金	-	3,763.88	-
合 计	14,412.18	3,763.88	14,412.18

(三十一) 所得税费用

明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	1,029,346.38	739,785.12
递延所得税费用	94,004.54	-91,582.34
合 计	1,123,350.92	648,202.78

(三十二) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
利息收入	254,034.49	86,582.08
往来款	5,786,607.60	2,787,587.93
政府补助	2,120,000.00	532,692.00
收回履约保证金	630,499.78	63,600.00
其他	85,092.97	-
合 计	8,876,234.84	3,470,462.01

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现费用	3,110,811.18	2,623,425.95
往来款	4,595,240.49	3,282,234.82
手续费	14,385.69	8,020.48
滞纳金	-	3,763.88
合 计	7,720,437.36	5,917,445.13

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
公司借款	1,273,000.00	130,000.00
赎回理财产品	80,007,000.00	-

项 目	本期数	上年数
理财产品收益	115,969.32	-
合 计	81,395,969.32	130,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
公司借款	1,273,000.00	1,373,000.00
购买理财产品	100,107,000.00	-
合 计	101,380,000.00	1,373,000.00

(三十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,711,958.74	3,196,137.26
加: 资产减值准备	-626,696.91	610,548.92
信用减值损失	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	377,217.12	494,104.47
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	14,412.18	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	806,697.10	320,005.42
投资损失(收益以“-”号填列)	-115,969.32	-82,506.97
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	94,004.54	-91,582.34
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-46,129,117.17	-25,085,275.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	8,002,102.72	-11,311,333.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	12,706,583.27	28,533,022.91
其他	-	-

项 目	本期数	上年数
经营活动产生的现金流量净额	-18,158,807.73	-3,416,879.44
(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	63,358,747.65	27,805,132.64
减: 现金的期初余额	105,566,813.16	33,066,243.29
加: 现金等价物的期末余额	-	107,000.00
减: 现金等价物的期初余额	107,000.00	10,107,000.00
现金及现金等价物净增加额	-42,315,065.51	-15,261,110.65

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	63,358,747.65	27,805,132.64
其中: 库存现金	555.90	405.90
可随时用于支付的银行存款	63,358,191.75	27,804,726.74
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	107,000.00
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	63,358,747.65	27,912,132.64

[注]现金流量表补充资料的说明:

2019年1-6月现金流量表中现金期末数为63,358,747.65元,2019年6月30日资产负债表中货币资金期末数为65,295,070.43元,差额1,936,322.78元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的履约保证金1,936,322.78元。

2018年1-6月现金流量表中现金期末数为27,912,132.64元,2018年6月30日资产负债表中货币资金期末数为29,309,805.00元,差额1,397,672.36元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的履约保证金1,504,672.36元,包含了符合现金及现金等价物标准的理财产品107,000.00元。

(三十四) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益
------	--------	--------	------	--------

				损益项目	金 额
产业发展专项-2018年产业长征	2019	620,000.00	营业外收入	营业外收入	620,000.00
科技小巨人	2019	1,500,000.00	营业外收入	营业外收入	1,500,000.00
合 计		2,120,000.00			2,120,000.00

(1) 公司本期收到上海市普陀区财政局发放的产业发展专项资金 620,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动无关，已计入本期营业外收入。

(2) 公司本期收到上海市财政局发放的科技小巨人企业补贴款 1,500,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动无关，已计入本期营业外收入。

六、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司	业务性质	注册地	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比(%)
上海银佳信息技术有限公司	软件开发	上海	50.00	92.1038	92.1038

本公司的最终控制方为章桃旭，章桃旭通过上海银佳信息技术有限公司持有本公司 92.1038% 股份。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
章桃旭	本公司之董事长
李海贞	本公司之董事长配偶
洪桂荣	本公司之董事、总经理

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
章桃旭	本公司	2,000,000.00	2019/3/26	2019/9/26	否
章桃旭	本公司	9,000,000.00	2019/5/20	2019/11/19	否
章桃旭、李海贞	本公司	3,000,000.00	2019/3/6	2019/9/6	否
章桃旭、李海贞	本公司	3,000,000.00	2019/5/28	2019/11/28	否
章桃旭、洪桂荣、李海贞、其他担保方式[注]	本公司	5,000,000.00	2018/12/14	2019/12/13	否
章桃旭、李海贞	本公司	5,000,000.00	2019/6/19	2019/12/18	否
章桃旭、李海贞	本公司	3,000,000.00	2018/11/30	2019/11/29	否

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

(2) 关联担保情况说明

担保方	被担保方	担保金额	借款银行	借款类别
章桃旭	本公司	2,000,000.00	招商银行	保证借款
章桃旭	本公司	9,000,000.00	招商银行	保证借款
章桃旭、李海贞	本公司	3,000,000.00	中国银行	保证借款
章桃旭、李海贞	本公司	3,000,000.00	中国银行	保证借款
章桃旭、洪桂荣、李海贞、其他担保方式	本公司	5,000,000.00	邮政储蓄银行	保证借款
章桃旭、李海贞	本公司	5,000,000.00	上海银行	保证借款
章桃旭、李海贞	本公司	3,000,000.00	南京银行	保证借款

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	750,634.06	1,148,336.32
合 计	750,634.06	1,148,336.32

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

九、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

(二) 租赁

1. 经营租赁

(1) 经营租入

重大经营租赁最低租赁付款额详见本附注七(一)1“已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响”之说明。

十、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 6 月 30 日；本期系指 2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日，上年系指 2018 年 1 月 1 日-6 月 30 日。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	14,075,489.45
1-2 年	1,358,122.86
2-3 年	511,022.01
3-4 年	156,456.06
账面余额小计	16,101,090.38
减：坏账准备	1,020,019.19
账面价值合计	15,081,071.19

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	16,101,090.38	100.00	1,020,019.19	6.34	15,081,071.19
合 计	16,101,090.38	100.00	1,020,019.19	6.34	15,081,071.19

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	29,990,261.85	100.00	1,638,046.96	5.46	28,352,214.89
合 计	29,990,261.85	100.00	1,638,046.96	5.46	28,352,214.89

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款
账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	14,075,489.45	703,774.47	5.00
1-2 年	1,358,122.86	135,812.29	10.00
2-3 年	511,022.01	102,204.40	20.00
3-4 年	156,456.06	78,228.03	50.00
小 计	16,101,090.38	1,020,019.19	-

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况
本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,638,046.96	-618,027.77	-	-	1,020,019.19
小 计	1,638,046.96	-618,027.77	-	-	1,020,019.19

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	4,986,158.02	1年以内	30.97	249,307.90
第二名	3,732,577.97	1年以内	23.18	186,628.90
第三名	1,870,955.65	1年以内	11.62	93,547.78
第四名	539,100.00	1年以内	3.35	26,955.00
第五名	506,999.99	2年以内	3.15	31,200.00
小 计	11,635,791.63	-	72.27	587,639.58

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	2,898,322.96	352,732.05	2,545,590.91	3,354,817.18	361,401.19	2,993,415.99
合 计	2,898,322.96	352,732.05	2,545,590.91	3,354,817.18	361,401.19	2,993,415.99

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1年以内	2,194,776.60
1-2年	234,305.50
2-3年	261,483.36
4-5年	202,457.50
5年以上	5,300.00

账 龄	期末数
账面余额小计	2,898,322.96
减：坏账准备	352,732.05
账面价值小计	2,545,590.91

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	882,286.36	931,990.23
代扣代缴社保公积金	60,059.81	130,249.91
公司借款	203,000.00	203,000.00
备用金	42,976.79	138,935.12
往来款	1,710,000.00	1,950,641.92
账面余额小计	2,898,322.96	3,354,817.18
减：坏账准备	352,732.05	361,401.19
账面价值小计	2,545,590.91	2,993,415.99

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	361,401.19	-	-	361,401.19
2019年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-8,669.14	-	-	-8,669.14
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年6月30日余额	352,732.05	-	-	352,732.05

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
-----	------	------	---------

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,194,776.60	109,738.83	5.00
1-2年	234,305.50	23,430.55	10.00
2-3年	261,483.36	52,296.67	20.00
4-5年	202,457.50	161,966.00	80.00
5年以上	5,300.00	5,300.00	100.00
小计	2,898,322.96	352,732.05	-

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	361,401.19	-8,669.14	-	-	352,732.05
小计	361,401.19	-8,669.14	-	-	352,732.05

(6) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	1,600,000.00	1年以内	55.20	80,000.00
第二名	公司借款	203,000.00	2-3年	7.00	40,600.00
第三名	投标保证金	190,000.00	1年以内	6.56	9,500.00
第四名	押金	161,323.00	1-2年	5.57	16,132.30
第五名	投标保证金	150,000.00	1年以内	5.18	7,500.00
小计	-	2,304,323.00	-	79.51	153,732.30

(三) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	116,982,147.41	102,552,845.07	69,219,945.72	56,597,649.35

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

业务类别	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
网控器	2,287,975.28	998,232.33	1,576,829.45	631,124.47

业务类别	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
系统集成	99,358,743.58	90,681,954.24	52,277,619.47	46,519,373.29
维保服务	3,865,623.92	650,356.46	4,081,955.27	384,376.30
技术方案解决	11,469,804.63	10,222,302.04	11,283,541.53	9,062,775.29
小 计	116,982,147.41	102,552,845.07	69,219,945.72	56,597,649.35

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户的营业收入总额	111,083,990.88	94.96

(四) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
理财产品收益	115,969.32	82,506.97
合 计	115,969.32	82,506.97

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十一、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

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

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,120,000.00	-
委托他人投资或管理资产的损益	115,969.32	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,412.18	-
小 计	2,221,557.14	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	333,233.57	-
非经常性损益净额	1,888,323.57	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	1,888,323.57	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

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

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.88	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.82	0.11	0.11

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	6,711,958.74
非经常性损益	2	1,888,323.57
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	4,823,635.17
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	58,308,233.48
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	61,664,212.85
加权平均净资产收益率	13=1/12	10.88%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	7.82%

[注] $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	6,711,958.74
非经常性损益	2	1,888,323.57
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	4,823,635.17
期初股份总数	4	43,000,000.00

项 目	序号	本期数
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12	43,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.16
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.11

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

上海捷鑫网络科技股份有限公司
2019年8月27日