



领意信息

NEEQ : 830997

上海领意信息系统集成股份有限公司

Lead Systems (Shanghai) Co., Ltd.



半年度报告

2019

## 公司半年度大事记

- |  |   |
|--|---|
| <p>1. 2019 年 4 月 26 日，我公司在科技型中小企业服务系统公示，被认定为上海市科技型中小企业，登记编号：201931010508000197。</p>  | <p>2. 2019 年上半年，公司共取得五项软件著作权证书：领意综合授信管理软件，证书编号：2019SR0339749；领意安防监控软件，证书编号：2019SR0342677；领意 workflow 管理软件，证书编号：2019SR0341080；领意金融监管：反洗钱现场核查监测软件，证书编号：2019SR0339743；领意交易风险管理软件，证书编号：2019SR0339735；一项实用新型专利证书：一种仓库货物监控系统，证书编号：ZL201820667849.8。</p> |
| <p>3. 公司第二届监事会监事兼监事会主席徐明先生于 2019 年 2 月 1 日因病去世，徐明先生离世后，公司监事人数低于相关法律法规规定和《公司章程》要求。公司将尽快处理好相关事宜，召开监事会会议和股东大会，选任新的监事以及监事会主席以保证公司治理结构健全。</p> |   |

## 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 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	36

## 释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/领意信息	指	上海领意信息系统集成股份有限公司
主办券商/安信证券	指	安信证券股份有限公司
股东大会	指	上海领意信息系统集成股份有限公司股东大会
董事会	指	上海领意信息系统集成股份有限公司董事会
监事会	指	上海领意信息系统集成股份有限公司监事会
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《上海领意信息系统集成股份有限公司章程》
克瑞蒂福	指	上海克瑞蒂福投资管理合伙企业（有限合伙）
NTT 集团	指	NTT 通信株式会社（包括上海恩梯梯通信工程有限公司和恩梯梯通信系统（中国）有限公司）
澳大利亚和新西兰银行	指	澳大利亚和新西兰银行（中国）有限公司
埃及国民银行	指	埃及国民银行股份公司上海分行
报告期内	指	2019 年上半年
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
系统集成	指	科学方法的指导下将分离的子系统连接成一个整体
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人黄治平、主管会计工作负责人卞凤及会计机构负责人（会计主管人员）卞凤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	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 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）签名并加盖公司公章的财务报表 2. 《上海领意信息系统集成股份有限公司第二届董事会第十七次会议决议》 3. 《上海领意信息系统集成股份有限公司第二届监事会第七次会议决议》 4. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海领意信息系统集成股份有限公司
英文名称及缩写	Lead Systems (Shanghai) Co., Ltd. (Leadsystems)
证券简称	领意信息
证券代码	830997
法定代表人	黄治平
办公地址	上海市长宁区延安西路 1600 号禾森商务中心 209-210, 217 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周熔
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
电话	021-52587000
传真	021-52587001
电子邮箱	rong.zhou@leadsystems.com.cn
公司网址	www.lead-systems.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市长宁区延安西路 1600 号禾森商务中心 217 室, 200052
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	上海市长宁区延安西路 1600 号禾森商务中心 217 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	2011-04-14
挂牌时间	2014-08-13
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I 65 软件和信息技术服务业-I652 信息系统集成服务-I 6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	金融软件的产品开发、IT 信息系统集成服务和楼宇智能化工程等业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	8,080,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	鲍慧鹏、黄治平
实际控制人及其一致行动人	鲍慧鹏、黄治平

#### 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	91310000572698547L	否
金融许可证机构编码	-	
注册地址	上海市长宁区广顺路 33 号 8 幢 348 室	否
注册资本（元）	8,080,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
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	15,392,614.18	16,615,187.03	-7.36%
毛利率%	45.57%	43.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	139,464.92	164,106.86	-15.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-48,810.08	53,309.36	-191.56%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.13%	1.46%	-
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）	-0.40%	0.47%	-
基本每股收益	0.02	0.02	

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	20,163,835.79	16,785,361.89	20.13%
负债总计	7,764,858.96	4,525,849.98	71.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,398,976.83	12,259,511.91	1.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.53	1.52	0.66%
资产负债率%（母公司）	34.04%	19.86%	-
资产负债率%（合并）	38.51%	26.96%	-
流动比率	2.50	3.61	-
利息保障倍数	2.25	5.70	-

### 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	-2,755,212.90	-2,691,162.44	-2.38%
应收账款周转率	2.13	2.10	-
存货周转率	1.19	1.97	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	20.13%	7.84%	-



营业收入增长率%	-7.36%	3.42%	-
净利润增长率%	-15.02%	9.26%	-

## 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	8,080,000	8,080,000	0
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	221,500.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>22,1500.00</b>
所得税影响数	33,225.00
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>188,275.00</b>

## 七、 补充财务指

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

公司立足于软件和信息技术服务行业，根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）规定，公司所处行业为 I65 软件和信息技术服务业；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业为 6510 软件开发业和 6520 信息系统集成服务业。公司三大主营业务分别为：金融软件产品开发、IT 系统集成服务、楼宇智能化，新增经营范围电子商务、云平台服务、云软件服务、云计算服务；安防设备、建筑智能化工程专业设饰建设工程设计施工。

作为一家国家认证的高新技术企业、软件企业，公司拥有计算机信息系统集成企业叁级资质证书、增值电信业务经营许可证、ISO9001：2015 质量管理体系认证证书，是专业的软件及系统集成综合服务提供商，公司的六大核心部门——软件开发部、软件测试部、系统集成部、技术支持服务部、工程部和销售及市场部，培植了拥有专业的技术水平和良好服务意识的软件开发、楼宇智能化、信息系统集成团队，收集和掌握软件和系统集成行业国家相关政策和规划、行业的发展动态、相关行业规划及了解客户相关信息，分别对金融软件产品开发客户、IT 系统集成服务客户、楼宇智能化客户、安防监控客户、门禁系统客户进行联系、接洽、了解客户需求，以公司专项资质为基础对项目进行招标，待项目中标后对客户的个性化需求和项目的定位进行深化研究，并正式组织专业人员开始设计及开发。

公司秉承为客户提供综合化服务的理念，为客户提供业务咨询及运营咨询、标准制定、架构设计、应用开发、性能优化、容灾备份、系统整体集成、IT 管理服务等的整体解决方案。公司利用核心技术人才的创意设计、自主研发的各项软件和专利技术满足客户多元化、个性化的需求，通过国家认定的第三方专业测试与鉴定机构对系统进行测试与鉴定，最后由客户对项目进行验收，公司在项目验收合格后与客户结算，获取收入、利润和现金流。公司与德意志银行、澳大利亚与新西兰银行、NTT 集团、埃及国民银行等客户形成了长期稳定的合作关系，正是基于公司与客户间的稳定合作关系及金融软件产品开发的技术含量较高，且软件产品具有一次开发多次使用的特性，使公司在产品销售中能够获取较高的利润。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 15,392,614.18 元，净利润 139,464.92 元，总资产 20,163,835.79 元，经营活动产生的现金流量净额为-2,755,212.90 元。公司 2019 年上半年收入 15,392,614.18 元，上年同期收入为 16,615,187.03 元，同比下降 7.36% ，其主要原因系公司 2019 年受贸易战及全球经济大环境影响，众多外资公司在华项目投资谨慎，同时取消部分计划项目，因我公司主要客户为欧美企业，2019 年上半年营业收入受此影响而有所减少；2019 年上半年营业成本为 8,377,481.66 元，上年同期营业成本为 9,354,912.49 元，同比下降 10.45%，其主要原因系公司 2019 年半年度收入下降成本同比下降；2019 年上半年净利润为 139,464.92 元，同期净利润为 164,106.86 元，同比下降 15.02%，其主要原因系公司为尝试拓展新的经济渠道，整合行业资源，人才资源增加的工资费用而造成净利润的下降；2019 年上半年公司经营活动产生的现金流量净额为 2,755,212.90 元，上年同期经营活动产生的现金流量净额为 2,691,162.44 元，同比下降 2.38% ，变动较小。

## 三、 风险与价值

1、产业政策变化风险：软件和信息技术服务业属于国家鼓励发展的战略性、基础性和先导性支柱产业。自 2000 年国务院正式颁布《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发【2000】18 号）以来，国家、各地政府、各相关部门出台了一系列法规和政策，从投融资体制、税收、产业技术、软件出口、收入分配、人才吸引与培养、知识产权保护、行业组织与管理等多方面为软件和信息技术服务业发展提供了政策保障和扶持，营造了良好的发展环境。2015 年 7 月 1 日国务院出台《国务院关于积极推进“互联网+”行动的指导意见（国发〔2015〕40 号）》，提出到 2018 年，互联网与经济社会各领域的融合发展进一步深化，基于互联网的新业态成为新的经济增长动力，并着重提出了“互联网+”协同制造、“互联网+”普惠金融等重点行动。这些扶持政策的出台对公司业务发展起到了积极的促进作用。但是，如果未来国家对软件和信息技术服务业的扶持政策发生不利变化，将对公司的经营产生不利影响。

目前，国家对互联网金融、互联网制造、信息技术企业发展等方面仍有积极的政策，我公司将抓住战略发展机遇期，紧跟政策的发展方向，努力形成自身的品牌竞争力和竞争优势，以应对产业政策可能变更带来的风险。

2、控制权风险：公司实际控制人为鲍慧鹏和黄治平，鲍慧鹏和黄治平均直接持有公司 42.50% 的股份；均持有上海克瑞蒂福投资管理合伙企业（有限合伙）45.50% 的份额，上海克瑞蒂福投资管理合伙企业（有限合伙）为公司第三大股东、持有公司 15.00% 的股份。因此，实际控制人鲍慧鹏和黄治平

处于绝对控股地位。实际控制人和控股股东可以利用其绝对控股的地位优势，通过行使表决权对本公司的董事、股东选任监事人选、经营方针、投资决策和股利分配等重大事项施加控制或重大影响，从而有可能影响甚至损害公司及公众股东的利益。

公司通过制定完善的内部规章制度，规范公司治理，包括完善资金管理制度，规范关联交易管理，合理的议事制度来减少控制权风险；同时公司也计划通过定向发行股票引入新的投资者，通过稀释股权的方式来减少控制权风险。

3、共同控制可能带来的不确定风险：公司前两大股东鲍慧鹏、黄治平先生分别持有公司 42.50%、42.50% 的股份，为公司的一致行动人及共同实际控制人。鲍慧鹏先生和黄治平先生曾在历次股东（大）会、董事会上对公司的重大事件的表决意见都保持了一致，且已经签署了《一致行动人协议》，约定双方在公司召开股东大会审议有关公司经营发展的重大事项前须充分沟通协商，就双方行使何种表决权达成一致意见，并按照该一致意见在股东大会上对该等事项行使表决权。虽然《一致行动人协议》约定了鲍慧鹏、黄治平两人在重大决策之前须达成一致意见，在向股东大会行使提案权和在相关股东大会上行使表决权时保持充分一致，但是如果鲍慧鹏、黄治平不遵守《一致行动人协议》的约定，在股东大会表决时没有采取一致行动，而是出现了不同的表决意见，将影响公司共同控制权的稳定性。

《一致行动人协议》在一定程度上约束了该种违规行为，该协议规定：如果协议双方进行充分沟通协商后，对有关公司经营发展的重大事项行使何种表决权达不成一致意见，双方在股东大会上对该等重大事项共同投弃权票，不形成表决结果；如一方不遵守本协议的约定，给另一方造成损失的，应负损害赔偿责任。

4、公司规模较小、抗风险能力相对较差的风险：截止到 2019 年 06 月 30 日，公司总资产为 20,163,835.79 元，净资产为 12,398,976.83 元，2019 年上半年，公司营业收入为 15,392,614.18 元，与同行业上市公司相比，公司资金及收入金额较小，且公司成立的时间较短，从而导致公司抵御市场风险的能力较弱。

2019 年上半年公司团队建设、制度建设进一步完善，公司盈利水平有所提升，公司正处在稳健发展阶段。

5、客户过于集中的风险：2019 年上半年公司前五名客户的销售总额占 2019 年上半年收入总额的 66.52%，其中公司与最大客户 NTT 通信株式会社销售额占收入总额的比例为 30.27%。公司的客户集中度较高，对前五名客户存在较大的依赖性，若公司客户发生重大变化，则会对公司业务收入产生较大影响。

公司将进一步加强公司内部销售团队建设，提高公司销售水平，开拓新的客户群体，扩展公司销

售市场占有率，进而减轻客户过于集中所造成的风险。

6、公司 2019 年 06 月 30 日应收账款净额为 7,709,914.82 元，占资产总额比例为 38.24%，是公司资产的重要组成部分。如果应收账款不能收回，对公司资产质量及财务状况将产生较大不利影响。

公司将建立应收账款分析和催收流程，及时提醒销售人员，通过公司内部奖惩制度，调动销售人员积极性，督促客户方在固定期限内还款。

7、人力资源风险：公司所从事的软件和信息技术服务等业务属于智力密集型服务，业务的发展与公司所拥有的专业人才数量和素质紧密相关。公司作为提供创新性软件开发与信息系统集成服务为主的公司，非常重视人才的培养、引进和企业文化的建设。经过多年的积累和磨合，公司已拥有了一支专业技能强、行业经验丰富、对公司文化认同度较高的优秀员工团队，通过提高员工薪酬、福利待遇以及通过克瑞蒂福合伙平台对核心骨干人员进行股权激励等多种措施，稳定优秀的专业技术人才和管理人才，对公司持续、快速发展起到了关键作用。随着公司业务的快速发展，公司对优秀的专业技术人才和管理人才的需求仍在不断增加。如果公司不能吸引到业务快速发展所需的高端人才或者公司核心骨干人员流失，都将对公司经营发展造成不利的影响。

公司建立了专门的人力资源团队，在招聘、绩效考核、员工关系、企业文化等方面加强建设；同时公司建立完善的内部薪酬体系，对公司有突出贡献的员工将通过绩效考核、职位升迁等方式进行灵活的激励政策，完善员工的福利政策，以公司为单位组织开展员工活动，让员工感受到并认同企业的文化，从而降低人才流动特别是关键人才流动带来的风险。

8、税收优惠政策风险：公司于 2018 年 11 月 27 日取得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下发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201831001636，有效期三年。根据 2007 年 3 月 16 日通过并于 2008 年 1 月 1 日实施的《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和国家税收规定，第 28 条第 2 款的规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15.00% 的税率征收企业所得税，本公司自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日适用 15.00% 的优惠税率。如果期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将会恢复执行 25.00% 的企业所得税税率。若无法继续获得企业所得税税收优惠则将会对公司的税负、盈利造成一定程度影响。

公司不断的提高自己的研发能力和技术实力，紧跟国家政策的发展方向。

#### 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

公司秉承“以人为本”的理念，始终将履行社会责任为己任、以回报社会为核心理念。公司诚信经营、遵守各项法制法规，照章纳税，积极创造就业机会，严格按照劳动法和相关社会保障福利要求，维护员工合法权益，建立健全薪酬及激励机制。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
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

#### (一) 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
董监高	2014/1/22		挂牌	同业竞争承诺	领意信息的实际控制人鲍慧鹏和黄治平及持股 5%以上的股东就避免同业竞争分别作出不可撤销的承诺和保证	正在履行中
董监高	2014/1/22		挂牌	其他承诺（减少及规范关联交易承诺	公司董事、监事、高级管理人员均出具《关于减少及规范关	正在履行中

				函)	联 交 易 承 诺 函》。	
--	--	--	--	----	------------------	--

**承诺事项详细情况：**

挂牌前，公司持股 5.00% 以上股东、公司董事、监事、高级管理人员均出具《避免同业竞争承诺函》、《关于减少及规范关联交易承诺函》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。



## 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	2,929,000	36.25%	0	2,929,000	36.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,717,000	21.25%	0	1,717,000	21.25%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	5,151,000	63.75%	0	5,151,000	63.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,151,000	63.75%	0	5,151,000	63.75%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		8,080,000	-	0	8,080,000	-	
普通股股东人数							3

#### (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	鲍慧鹏	3,434,000	0	3,434,000	42.50%	2,575,500	858,500
2	黄治平	3,434,000	0	3,434,000	42.50%	2,575,500	858,500
3	上海克瑞蒂福投资管理合伙企业（有限合伙）	1,212,000	0	1,212,000	15.00%	0	1,212,000
合计		8,080,000	0	8,080,000	100.00%	5,151,000	2,929,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

2011 年 4 月 14 日，为确保有限公司制定有效经营决策，保障公司的长期稳定发展，鲍慧鹏和黄治平签署了《关于共同控制公司的协议》，约定对有限公司进行共同控制，在重大决策事项上保持一致意见，并承诺在黄治平担任公司监事或高级管理人员期间，鲍慧鹏和黄治平始终应保持对有限公司共同控制。

2013 年 12 月 12 日，为了保障公司的长期稳定发展，鲍慧鹏和黄治平签署了《一致行动协议》，

此协议在双方具有公司股东身份时期持续有效, 协议明确了双方的一致行动人关系, 协议约定双方在公司的重大决策中保持高度一致, 并互为承诺在各自履行股东职责的过程中, 按照公司章程的约定在行使股东权利、履行股东义务时, 将保持一致行动。

公司的共同实际控制人鲍慧鹏和黄治平分别持有克瑞蒂福 45.50%、45.50% 的份额, 鲍慧鹏担任执行事务合伙人。

除上述关联关系外, 公司现有股东间不存在其他关联关系。

## 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

公司控股股东和实际控制人为鲍慧鹏、黄治平, 两人分别直接持有领意信息 3,434,000 股, 各占总股本的 42.50%, 合计 85.00%; 鲍慧鹏、黄治平合计持有克瑞蒂福 91.00% 的份额, 克瑞蒂福持有公司 15.00% 的股份。报告期内, 控股股东和实际控制人持股未变动。

鲍慧鹏, 男, 1960 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权; 1983 年 7 月毕业于上海科技大学, 本科学历。1982 年 7 月-1989 年 5 月, 任上海第一毛纺织厂科研室工程师; 1989 年 5 月-1992 年 9 月, 任深圳华达电脑有限公司市场部员工; 1992 年 9 月-1999 年 11 月, 任上海时运电脑科技公司(后改上海时运高新技术有限公司)市场部总经理; 2000 年 1 月-2011 年 4 月, 任上海领意信息技术有限公司董事长; 2011 年 4 月-2011 年 5 月, 任领意有限执行董事; 2011 年 5 月至 2013 年 11 月, 任领意有限副总经理; 2013 年 12 月 16 日-2016 年 12 月 15 日, 任领意信息董事长、副总经理; 2016 年 12 月 16 日至今任领意信息董事长、副总经理, 任期三年。

黄治平, 男, 1962 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权; 1984 年 7 月毕业于上海大学, 本科学历。1984 年 9 月-1993 年 7 月, 任华东理工大学讲师; 1993 年 7 月-2000 年 7 月, 任上海时运电脑科技公司高级工程师、副总工程师; 2000 年 11 月-2011 年 4 月, 任上海领意信息技术有限公司技术总监; 2011 年 4 月-2013 年 12 月, 任领意有限总经理; 2013 年 12 月 16 日-2016 年 12 月 15 日, 任领意信息董事、总经理; 2016 年 12 月 16 日至今, 任领意信息董事、总经理, 任期三年。

## 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
鲍慧鹏	董事长、副总经理	男	1960 年 6 月	本科	2016.12-2019.12	是
黄治平	总经理、董事	男	1962 年 9 月	本科	2016.12-2019.12	是
周熔	董事、董事会秘书	男	1960 年 12 月	本科	2016.12-2019.12	是
黄君浩	董事	女	1967 年 10 月	本科	2016.12-2019.12	是
卞凤	财务负责人、董事	女	1979 年 1 月	本科	2016.12-2019.12	是
鲍臻明	监事	男	1984 年 1 月	本科	2016.12-2019.12	是
万幸	职工监事	男	1957 年 12 月	专科	2016.12-2019.12	是
董事会人数：						5
监事会人数：						2
高级管理人员人数：						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

除公司董事长鲍慧鹏与监事鲍臻明为叔侄关系，公司董事长鲍慧鹏与董事黄治平签署了《一致行动协议》，为公司的共同实际控制人外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

#### (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
鲍慧鹏	董事长、副总经理	3,434,000	0	3,434,000	42.50%	0
黄治平	总经理、董事	3,434,000	0	3,434,000	42.50%	0
合计	-	6,868,000	0	6,868,000	85.00%	0

#### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
----	------	------	------	------

徐明	监事会主席	离任	-	因病去世
----	-------	----	---	------

### 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	9	7
销售人员	3	3
技术人员	63	63
财务人员	5	4
<b>员工总计</b>	<b>80</b>	<b>77</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	42	38
专科	33	34
专科以下	2	2
<b>员工总计</b>	<b>80</b>	<b>77</b>

### 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：

人员变动：报告期内，公司员工总数与去年相比基本一致。

公司重视员工培养，重视员工稳定性，公司已于 2015 年度与之前劳务派遣的员工依法订立的劳动合同，2019 年上半年公司员工人数较为稳定，未发生大的增长。

人才引进：为顺应公司迅速发展的需要，根据公司战略发展目标，报告期内，公司引入高学历人才作为人员储备，并聘请具有丰富工作经验和先进管理理念的项目人才，以推动公司科学、快速发展。

招聘：根据公司人员需求状况，按照轻、重、缓进行岗位招聘，作出人员招聘计划。以网络招聘、人才招聘会、公司内部招聘选拔等多种渠道进行人员招聘，确保找到与公司发展相适应的人才。

薪酬：搭建薪酬绩效平台。建立合理的薪酬激励体系、绩效考核机制，明确人才职业发展的考核方式及目标，为人才的职业生涯发展提供有效的内部考核及奖励措施。

培训：深化内部培养机制。通过建立符合职业生涯发展路径的内部培训体系，以更好地帮助人才实现自己的职业目标，同时推动公司发展。

需公司承担费用的离退休职工人数为：0 人。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	3	2
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	5	5

**核心人员的变动情况：**

报告期内，核心员工徐明因病去世。

**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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	862,987.67	2,114,663.76
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	六、（二）、1	7,709,914.82	6,499,438.74
其中：应收票据			
应收账款	六、（二）、2	7,709,914.82	6,499,438.74
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	2,601,427.87	839,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	551,214.56	270,985.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	7,600,851.13	6,488,008.04
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	六、（六）	80,645.28	111,152.67
<b>流动资产合计</b>		<b>19,407,041.33</b>	<b>16,323,249.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、(七)	505,834.54	270,885.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		100,593.51	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(八)	129,725.91	170,265.31
递延所得税资产	六、(九)	20,640.50	20,962.30
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>756,794.46</b>	<b>462,112.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>20,163,835.79</b>	<b>16,785,361.89</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十)	4,300,000.00	2,300,000.00
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	六、(十一)、1	1,889,103.23	1,433,740.90
其中：应付票据			
应付账款	六、(十一)、2	1,889,103.23	1,433,740.90
预收款项	六、(十二)	240,639.70	239,732.50
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	六、(十三)	892,252.34	366,607.84
应交税费	六、(十四)	286,955.91	185,768.74
其他应付款		155,907.78	
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			
<b>流动负债合计</b>		7,764,858.96	4,525,849.98
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		7,764,858.96	4,525,849.98
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（十五）	8,080,000.00	8,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十六）	329,517.92	329,517.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（十七）	694,302.60	694,302.60
一般风险准备			
未分配利润	六、（十八）	3,295,156.31	3,155,691.39
归属于母公司所有者权益合计		12,398,976.83	12,259,511.91
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		12,398,976.83	12,259,511.91
<b>负债和所有者权益总计</b>		20,163,835.79	16,785,361.89

法定代表人：黄治平

主管会计工作负责人：卞凤

会计机构负责人：卞凤



## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		141,940.02	1,561,979.09
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、（一）、1	6,099,419.57	5,089,093.80
应收款项融资			
预付款项	十三、（一）、2	2,401,337.70	839,000.00
其他应收款	十三、（二）	3,756,795.65	2,385,148.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,861,200.25	3,994,654.88
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			51,166.25
<b>流动资产合计</b>		<b>17,260,693.19</b>	<b>13,921,042.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、（三）	1,000,000.00	1,000,000.00
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		505,834.54	270,885.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		100,593.50	
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		129,725.91	170,265.31
递延所得税资产		16,498.94	16,773.40
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,752,652.89</b>	<b>1,457,923.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>19,013,346.08</b>	<b>15,378,966.88</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		4,300,000.00	2,300,000.00
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		1,036,872.08	688,747.93
预收款项		240,639.70	38,925.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		525,975.22	
应交税费		216,259.81	26,735.65
其他应付款		152,094.78	
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>6,471,841.59</b>	<b>3,054,408.58</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>6,471,841.59</b>	<b>3,054,408.58</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		8,080,000.00	8,080,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		329,517.92	329,517.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		694,302.60	694,302.60
一般风险准备			
未分配利润		3,437,683.97	3,220,737.77
<b>所有者权益合计</b>		<b>12,541,504.49</b>	<b>12,324,558.30</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>19,013,346.08</b>	<b>15,378,966.88</b>

法定代表人：黄治平

主管会计工作负责人：卞凤

会计机构负责人：卞凤

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		15,392,614.18	16,615,187.03
其中：营业收入	六、(十九)	15,392,614.18	16,615,187.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		15,475,230.42	16,583,441.22
其中：营业成本	六、(十九)	8,377,481.66	9,354,912.49
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	六、(二十)	63,178.11	56,323.28
销售费用	六、(二十一)	589,397.79	577,738.74
管理费用	六、(二十二)	4,005,003.96	4,034,932.11
研发费用	六、(二十三)	2,327,905.81	2,440,285.32
财务费用	六、(二十四)	114,282.26	105,482.33
其中：利息费用		111,616.67	105,784.89
利息收入		2,327.32	4,985.66
信用减值损失		-2,019.17	
资产减值损失	六、(二十五)		13,406.95
加：其他收益	六、(二十六)	221,500.00	130,350.00
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		138,883.76	162,095.81
加：营业外收入		10,306.70	
减：营业外支出		10,000.00	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		139,190.46	162,095.81
减：所得税费用	六、(二十七)	-274.46	-2,011.05
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		139,464.92	164,106.86
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）	六、（二十八）	139,464.92	164,106.86
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		139,464.92	164,106.86
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		139,464.92	164,106.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		139,464.92	164,106.86
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）	十四、（二）	0.02	0.02
(二)稀释每股收益（元/股）	十四、（二）	0.02	0.02

法定代表人：黄治平

主管会计工作负责人：卞凤

会计机构负责人：卞凤

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、(四)	9,678,025.16	12,940,988.59
减：营业成本	十三、(四)	3,779,875.89	6,089,953.52
税金及附加		32,460.49	54,317.84
销售费用		526,412.00	577,738.74
管理费用		2,904,355.77	3,627,944.31
研发费用		2,327,905.81	2,440,285.32
财务费用		113,979.91	105,558.78
其中：利息费用		111,616.67	105,784.89
利息收入		1,290.67	4,557.71
加：其他收益		221,500.00	130,350.00
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）		1,829.75	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-25,549.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		216,365.04	149,990.98
加：营业外收入		10,306.70	
减：营业外支出		10,000.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		216,671.74	149,990.98
减：所得税费用		-274.46	-3,832.37
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		216,946.20	153,823.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		216,946.20	153,823.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		216,946.20	153,823.35
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.02

法定代表人：黄治平

主管会计工作负责人：卞凤

会计机构负责人：卞凤

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,329,507.18	21,509,191.98
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	六、（二十九）	510,402.13	1,000,916.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>15,839,909.31</b>	<b>22,510,108.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,645,836.63	13,352,734.87
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		7,690,341.32	7,851,944.19
支付的各项税费		749,544.43	1,358,695.45
支付其他与经营活动有关的现金	六、（二十九）	1,509,399.83	2,637,896.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>18,595,122.21</b>	<b>25,201,271.27</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,755,212.90</b>	<b>-2,691,162.44</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		384,846.52	55,748.90



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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		384,846.52	55,748.90
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-384,846.52	-55,748.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		2,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		111,616.67	105,784.89
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		111,616.67	3,105,784.89
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,888,383.33	-1,105,784.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,251,676.09	-3,852,696.23
加：期初现金及现金等价物余额		2,114,663.76	5,895,950.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		862,987.67	2,043,254.55

法定代表人：黄治平

主管会计工作负责人：卞凤

会计机构负责人：卞凤

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,219,208.56	15,245,256.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,449,396.39	685,188.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>10,668,604.95</b>	<b>15,930,445.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,843,427.98	7,695,325.20
支付给职工以及为职工支付的现金		4,525,967.88	5,276,047.48
支付的各项税费		282,269.61	1,250,236.02
支付其他与经营活动有关的现金		2,940,515.36	4,751,031.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>13,592,180.83</b>	<b>18,972,639.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,923,575.88</b>	<b>-3,042,194.20</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		384,846.52	55,748.90
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>384,846.52</b>	<b>55,748.90</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-384,846.52</b>	<b>-55,748.90</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,000,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		111,616.67	105,784.89
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>111,616.67</b>	<b>3,105,784.89</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,888,383.33</b>	<b>-1,105,784.89</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		-1,420,039.07	-4,203,727.99
加：期初现金及现金等价物余额		1,561,979.09	5,895,950.78
六、期末现金及现金等价物余额		141,940.02	1,692,222.79

法定代表人：黄治平

主管会计工作负责人：卞凤

会计机构负责人：卞凤

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<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、 会计政策变更

(1) 财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《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)，财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)同时废止。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则，结合通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目仅调整首次执行日及当期报表项目外，变更的其他列报项目和内容，应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。

(2) 公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)(统称“新金融工具准则”)。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

## 二、 报表项目注释

# 上海领意信息系统集成股份有限公司

## 2019年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一)公司注册地、组织形式、经营地址

上海领意信息系统集成股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”、“领意信息公司”),成立于2011年4月14日。公司类型:股份有限公司(非上市);注册地址:上海市长宁区广顺路33号8幢348室;实际经营地址:上海市延安西路1600号禾森商务中心209-210、217室。注册资本:人民币808.00万元;实收资本:人民币808.00万元。营业期限:2011年4月14日至不约定期限;法定代表人:黄治平;统一社会信用代码:91310000572698547L。

#### (二)公司沿革

##### 1、有限责任公司阶段

上海领意信息系统集成股份有限公司前身为上海领意信息系统集成有限公司,经上海市工商行政管理局批准,于2011年4月14日由自然人鲍慧鹏、法人上海领意信息技术有限公司共同出资设立,法定代表人:鲍慧鹏;原注册资本为人民币50.00万元,其中:鲍慧鹏以货币出资49.50万元,占公司股权比例99.00%;上海领意信息技术有限公司以货币出资0.50万元,占公司权比例中1.00%。本次出资已经上海东睿会计师事务所有限公司于2011年4月13日出具的东会验(2011)第0465号《验资报告》审验确认。

2011年5月5日公司股东会通过决议,选举自然人黄治平担任公司法定代表人,并经上海市工商行政管理局2011年5月18日出具准予变更(备案)登记通知书注册号:05000003201105130029确认,并于当日取得企业法人营业执照。

2011年8月25日公司股东会通过决议,由股东上海领意信息系技术有限公司持有的1%股权作价0.50万元转让给黄治平,并经上海市工商行政管理局2011年9月8日出具准予变更登记通知书NO.05000003201108260022确认,并取得企业法人营业执照。

2012年7月30日公司股东会通过决议,向公司增资55.00万元人民币,以货币资金出资,增资完成后,公司注册资本变更为105.00万元。本资增资已经由上海汇和会计师事务所2012年8月24日出具的汇和验字(2012)第1226号《验资报告》审验确认。

2013年7月15日公司股东会通过决议,向公司增资50.00万元人民币,以货币资金出资,增资完成后,公司注册资本变更为155.00万元。出资方式为货币资金。本次增资已经上海汇和会计师事务所2013年7月29日出具的汇和验字(2013)第1224号《验资报告》审验确认。

2013年8月30日公司股东会通过决议,向公司增资350.00万元人民币,以货币资金出资,增资完成后,公司注册资本变更为505.00万元。出资方式为货币资金。本次增资已经上海汇和会计师事务所2013年9月6日出具的汇和验字(2013)第1271号《验资报告》审验确认。

2013年10月12日公司股东会通过决议,鲍慧鹏转让股权56.50%,与黄治平、上海克瑞蒂福投资管理合伙企业(有限合伙)签署了《股权转让协议》,分别将其持有领意公司41.50%的股权作价209.575万

元转让给黄治平，15%的股权作价 75.75 万元转让给上海克瑞蒂福投资管理合伙企业（有限合伙）；本次变更后，公司各股东及其股份比例如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
鲍慧鹏	214.625	42.50	货币
黄治平	214.625	42.50	货币
上海克瑞蒂福投资管理合伙企业（有限合伙）	75.75	15.00	货币
合计	505.00	100.00	

其中：鲍慧鹏担任上海克瑞蒂福投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

## 2、股份公司阶段

2013 年 11 月 30 日公司股东会通过决议，同意变更为股份有限公司，以截止至 2013 年 10 月 31 日经北京兴华会计师事务所出具的（2013）京会兴审字第 08080012 号审计报告审计后的净资产 5,379,517.92 元（其中：实收资本 505.00 万，未分配利润 296,566.13 元，资本公积 32,951.79 元）折合股份有限公司的股本 505.00 万元，其余 329,517.92 元计入资本公积，已经北京兴华会计师事务所出具的（2013）京会兴验字第 08080009 号验资报告验证。其中：发起人鲍慧鹏持股比例 42.50%，以其拥有的净资产 2,286,295.12 元，计入股本 2,146,250.00 元，计入资本公积 140,045.12 元；发起人黄治平持股比例 42.50%，以其拥有的净资产 2,286,295.12 元，计入股本 2,146,250.00 元，计入资本公积 140,045.12 元；发起人上海克瑞蒂福投资管理合伙企业（有限合伙）持股比例 15.00%，以其拥有的净资产 806,927.68 元，计入股本 757,500.00 元计入资本公积 49,427.68 元。

2013 年 12 月 16 日经公司创立大会第一次股东大会决议，将企业名称由“上海领意信息系统集成有限公司”变更为“上海领意信息系统集成股份有限公司”，2013 年 12 月 24 日经上海市工商行政管理局核准变更登记。

2015 年 12 月 1 日，上海市工商行政管理局核发了新的《营业执照》，统一社会信用代码为 91310000572698547L，证照编号为 00000000201512010017。

2016 年 4 月 15 日，公司召开第一届董事会第六次会议，会议审议通过了《2015 年度利润分配及未分配利润转增股本方案》，根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告（[2016]京会兴审字第 69000056 号），截止 2015 年 12 月 31 日，公司未分配利润为 3,638,421.18 元。公司以 2015 年末总股本 5,050,000 股基数，以期未未分配利润向全体股东每 10 股送股 6.00 股，共计转增 3,030,000 股。未分配利润转增股本后，剩余未分配利润为 608,421.18 元。本次转增后，公司总股本变更为 8,080,000 股，注册资本变更为 8,080,000 元。

### (三) 经营范围

系统集成，计算机软硬件领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务）、云平台服务、云软件服务，云计算服务，建筑智能化建设工程设计施工一体化，批发计算机软硬件、电子产品、安防设备，室内装潢设计，第二类增值电信业务中的因特网接入服务业务，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】

### (四) 公司业务性质和主要经营活动

从事银行金融软件及产品开发与实施、系统集成、互联网接入、弱电及楼宇智能化等设计、实施和服务。

### (五) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 27 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 1 家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、42 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（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

### （三）营业周期

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

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减

的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

## 2、非同一控制下企业合并

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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方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。



非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所

有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），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的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得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与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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在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，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，

按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其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、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### （十）金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

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。

##### 1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

##### 2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

## (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

### ①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

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，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转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，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转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

## (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可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，该指定一经作出不得撤销。

## 3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (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)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

### (2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## 4、金融资产减值

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、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司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未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### （1）信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30 日。

#### （2）已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已

发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### （3）预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### （4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认

## 5、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

## 6、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

## 7、金融资产转移

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### **(十一) 金融工具（适用于 2018 及以前年度）**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **8、金融工具的分类**

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### **9、金融工具的确认依据和计量方法**

#### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

#### **(2) 持有至到期投资**

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### **(3) 应收款项**

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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，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**

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### **(5) 其他金融负债**



按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 10、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

## 11、金融负债终止确认条件

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

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

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

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。

## 12、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

## 13、金融资产（不含应收款项）减值

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

### (1) 可供出售金融资产的减值

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

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- ① 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;
- 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做出让步;
- 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 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;

- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

## (2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十二) 应收款项 (自 2019 年 1 月 1 日起适用)

### 1、应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“(九)金融工具(自 2019 年 1 月 1 日起适用)”。

### (2) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“(九)金融工具(自 2019 年 1 月 1 日起适用)”。

### (3) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“(九)金融工具(自 2019 年 1 月 1 日起适用)”。

## (十三) 应收款项 (适用于 2018 及以前年度)

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	应收账款及其他应收款账面余额 100.00 万元以上款项,且账龄一年以上
-------------------	--------------------------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备
-----------------------	--

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征，包括经单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以及单项金额非重大且在其他组合以外的应收款项
无风险组合	公司在合同结算期内的预付款项、与关联方及政府机构的往来应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1.00	0.50
1—2 年（含 2 年）	10.00	5.00
2—3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3—4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4—5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

## 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

## （十四）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：库存商品、劳务成本。

### 2、取得和发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存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；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；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，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，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

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十五) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

##### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

##### (2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据：

控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，在终止采用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。

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，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，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。

处置长期股权投资，其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。

## （十六）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。公司固定资产分类为：机器设备、运输工具、办公及其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	4	0	25.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子及其他设备	年限平均法	3	0	33.33

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### （十七）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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。

##### 2、借款费用资本化期间

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

##### 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则

借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

##### （十八）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

##### （十九）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。



在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### (二十一) 收入

##### 1、销售商品收入的确认

公司收入确认的具体方法：

- 1、商品销售收入：公司在将商品发给购买方，由购买方在送货单上签字确认后，公司确认收入。
- 2、自行开发研制的软件产品销售收入确认的具体方法：a、对于客户向公司购买的标准软件产品，仅需要安装便可满足客户的需求，公司于软件安装后交付给客户使用时确认收入；b、对于公司需要根据客户的需求进行定制开发的软件产品，公司于软件产品开发完毕及客户对开发的软件验收后确认收入；c、不管是标准软件产品还是根据客户的需求定制开发的软件产品，客户需要每年支付维护费用，公司将软件维护收入按服务期限平均分摊确认收入。
- 3、IT 信息系统集成以及楼宇智能化工程服务收入确认的具体方法：在工程项目竣工验收后，按项目合同金额确认营业收入。

4、对于外销的货物，一般以 FOB 或 CIF 方式结算，以货物出库交付承运人，报关出口取得海关签发的报关单时确认收入。

#### (二十二) 政府补助

政府补助，是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。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(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公司提供贷款的，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公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

#### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

## （二十四）租赁

### 1、经营租赁会计处理

（1）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。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承租方承担的与租赁相关的费用时，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）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。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。

承租方承担了应由出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、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：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。

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：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。

## （二十五）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

1、母公司；

- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

**(二十六) 重要会计政策、会计估计的变更****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（受重要影响的报表项目名称和金额）
<p>财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《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），财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则，结合通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目仅调整首次执行日及当期报表项目外，变更的其他列报项目和内容，应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。</p>		<p>合并报表 2018 年 12 月 31 日：            应收票据及应收账款：-6,499,438.74            应收票据：0            应收账款：6,499,438.74</p>
<p>公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（统称“新金融工具准则”）。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。</p>		<p>金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“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”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。</p> <p>金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类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、租赁应收款、应收账款以及财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款、合同资产及租赁应收款存在简化方法，允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。</p> <p>（因执行新金融工具准则相应调整的报表项目名称和金额详见“本附注四、（二十六）、3”）</p>

**2、重要会计估计变更**

本报告期本公司重要会计估计未发生变更。

## 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

## 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据	0	0	
应收账款	6,499,438.74	6,499,438.74	
其他应收款	270,985.80	270,985.80	

## 各项目调整情况的说明：

(1) 于 2019 年 1 月 1 日，本公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本(贷款和应收款项类)		应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本(贷款和应收款项类)	6,499,438.74	应收账款	摊余成本	6,499,438.74
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项类)	270,985.80	其他应收款	摊余成本	270,985.80

## 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据			
应收账款	5,089,093.80	5,089,093.80	
其他应收款	2,385,148.88	2,385,148.88	

## 各项目调整情况的说明：

(1) 于 2019 年 1 月 1 日，母公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本(贷款和应收款项类)		应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本(贷款和应收款项类)	5,089,093.80	应收账款	摊余成本	5,089,093.80
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项类)	2,385,148.88	其他应收款	摊余成本	2,385,148.88

#### 4、首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

不适用

### 五、税项

#### (一) 主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	17.00（2018/5/1 之前适用）、 16.00（2018/5/1 之后适用）、 6.00
城市维护建设税	实缴增值税	7.00%
教育费附加	实缴增值税	3.00%
地方教育费附加	实缴增值税	2018 年 7 月 1 日前为 2.00%，2018 年 7 月 1 日后 为 1.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海领意信息技术有限公司	25.00%

#### (二) 税收优惠及批文

本公司已取得高新技术企业证书，证书编号为 GF201831001636，证书有效期限自 2018 年 11 月 27 日至 2021 年 11 月 27 日。

根据 2013 年 12 月 12 日财政部、国家税务总局颁布的财税（2013）106 号文件，以及 2016 年 3 月 23 日新颁布的财税（2016）36 号文件规定，对本公司技术开发收入仍予以免征 6.00% 的增值税。

### 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

#### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,333.67	7,404.04
银行存款	853,654.00	2,107,259.72
合计	862,987.67	2,114,663.76

#### (二) 应收票据及应收账款

##### 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	7,709,914.82	6,499,438.74
合计	7,709,914.82	6,499,438.74

##### 2、应收账款

###### (1) 应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	7,815,805.21	100.00	105,890.39		7,709,914.82
其中：账龄组合	7,815,805.21	100.00	105,890.39		7,709,914.82
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	7,815,805.21	100.00	105,890.39		7,709,914.82

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	6,607,851.96	100.00	108,413.22	1.64	6,499,438.74
其中：账龄组合	6,607,851.96	100.00	108,413.22	1.64	6,499,438.74
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	6,607,851.96	100.00	108,413.22	1.64	6,499,438.74

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,783,498.71	77,834.99	1.00
1—2 年 (含 2 年)	1,415.00	141.50	10.00
2—3 年 (含 3 年)	1,432.00	286.40	20.00
3—4 年 (含 4 年)			50.00
4—5 年 (含 5 年)	9,160.00	7,328.00	80.00
5 年以上	20,299.50	20,299.50	100.00
合计	7,815,805.21	105,890.39	

续表 1

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,311,352.46	63,113.52	1.00
1—2 年 (含 2 年)	275,550.00	27,555.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	1,716.00	343.20	20.00
4—5 年 (含 5 年)	9,160.00	7,328.00	80.00



项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	10,073.50	10,073.50	100.00
合计	6,607,851.96	108,413.22	

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

项目	本期金额	上期金额
计提坏账准备金额		7,804.34
收回或转回坏账准备金额	2,522.83	

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

报告期内无实际核销的应收账款。

**(4) 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	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	已计提坏账准备
咕果信息技术（上海）有限公司	非关联方	1,507,061.51	1 年以内	19.28	15,070.62
NTT 通信株式会社	非关联方	1,449,285.82	1 年以内	18.54	14,492.86
澳大利亚和新西兰银行（中国）有限公司	非关联方	1,137,250.00	1 年以内	14.55	11,372.50
德意志银行（中国）有限公司上海分行	非关联方	860,000.00	1 年以内	11.00	8,600.00
上海理想信息产业（集团）有限公司	非关联方	537,158.50	1 年以内	6.87	5,371.59
合计	--	5,490,755.83	--	70.24	54,907.57

**(三) 预付款项****1、预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	2,601,427.87	100.00	839,000.00	100.00
1—2 年（含 2 年）				
合计	2,601,427.87	100.00	839,000.00	100.00

**2、按预付对象归集的期末余额明细情况**

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
泰科安全设备（上海）有限公司	非关联方	1,730,510.49	66.52	1 年以内	结算期内
上海彦君信息技术服务事务所	非关联方	610,000.00	23.45	1 年以内	结算期内
佳能（中国）有限公司	非关联方	51,667.13	1.99	1 年以内	结算期内

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项 余额合计数的 比例 (%)	预付款时 间	未结算原因
浙江天庭信息科技股份有限公司	非关联方	40,032.00	1.54	1 年以内	结算期内
智联网络技术有限公司	非关联方	29,605.03	1.14	1 年以内	结算期内
合计		2,461,814.65	94.64		

#### (四) 其他应收款

##### 1、总表情况

###### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	551,214.56	270,985.80
合计	551,214.56	270,985.80

##### 2、其他应收款

###### (1) 其他应收款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	571,883.33	100.00	20,668.77	3.61	551,214.56
其中：账龄组合	571,883.33	100.00	20,668.77	3.61	551,214.56
无风险组合					
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	571,883.33	100.00	20,668.77	3.61	551,214.56

续表 1

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 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	291,150.90	100.00	20,165.10	6.93	270,985.80
其中：账龄组合	291,150.90	100.00	20,165.10	6.93	270,985.80
无风险组合	-	-	-	-	-

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	291,150.90	100.00	20,165.10	6.93	270,985.80

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	429,453.33	2,147.27	0.50	128,720.900	643.60	0.50
1—2 年 (含 2 年)	130,430.00	6,521.50	5.00	150,430.00	7,521.50	5.00
2—3 年 (含 3 年)			20.00			20.00
3—4 年 (含 4 年)			50.00	-	-	-
4—5 年 (含 5 年)			80.00			80.00
5 年以上	12,000.00	12,000.00	100.00	12,000.00	12,000.00	100.00
合计	571,883.33	20,668.77		291,150.90	20,165.10	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期金额	上期金额
计提坏账准备金额	503.67	-
收回或转回坏账准备金额		9,389.95

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

报告期内无实际核销的其他应收款。

## (4) 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
房租押金	202,147.50	222,147.50
项目押金	212,546.00	20,000.00
出口退税	157,189.83	49,003.40
合计	571,883.33	291,150.90

## (5) 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	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额	款项性质
应收补贴款	非关联方	157,189.83	1 年以内	27.49	785.95	出口退税
上海禾森商务咨询有限公司	非关联方	130,430.00	1-2 年	22.81	6,521.50	房租押金
北京承冀诚物业管理有限公司	非关联方	50,917.50	1 年以内	8.90	254.59	房租押金
唐志勇	非关联方	30,000.00	1 年以内	5.25	150.00	项目押金

陆琳佳	非关联方	21,446.00	1 年以内	3.75	107.23	项目押金
合计	--	389,983.33	--	68.20	7,819.27	--

**(五) 存货****1、存货分类**

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,124,294.16		4,124,294.16	3,590,843.16	-	3,590,843.16
劳务成本	3,476,556.97		3,476,556.97	2,897,164.88	-	2,897,164.88
合 计	7,600,851.13		7,600,851.13	6,488,008.04	-	6,488,008.04

**2、存货跌价准备**

公司报告期末对存货进行减值测试，未发现减值迹象，无需计提跌价准备。

**(六) 其他流动资产**

项 目	期末余额	年初余额
房租费	80,645.28	65,863.97
待抵扣进项税额		45,288.70
合 计	80,645.28	111,152.67

**(七) 固定资产****1、固定资产情况**

项 目	运输工具	办公及其他设备	合 计
一、账面原值：	--	--	--
1.期初余额	157,863.24	3,015,311.28	3,173,174.52
2.本期增加金额	-	384,846.52	384,846.52
(1) 购置	-	384,846.52	384,846.52
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.期末余额	157,863.24	3,400,157.80	3,558,021.04
二、累计折旧	--	--	--
1.期初余额	128,263.88	2,774,025.37	2,902,289.25
2.本期增加金额	19,732.91	130,164.34	149,897.25
(1) 计提	19,732.91	130,164.34	149,897.25
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.期末余额	147,996.79	2,904,189.71	3,052,186.50
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	9,866.45	495,968.09	505,834.54

项目	运输工具	办公及其他设备	合计
2.期初账面价值	29,599.36	241,285.91	270,885.27

## 2、暂时闲置的固定资产情况

截至报告期末，公司无暂时闲置的固定资产。

## 3、通过融资租赁租入的固定资产情况

截至报告期末，无通过融资租赁租入的固定资产。

## 4、通过经营租赁租出的固定资产情况

截至报告期末，无通过经营租赁租出的固定资产。

### (八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	170,265.31		40,539.40		129,725.91

### (九) 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	126,559.16	20,640.50	128,578.33	20,962.31

### (十) 短期借款

#### 1、短期借款分类

类别	期末余额	年初余额
抵押保证借款		
保证借款	4,300,000.00	2,300,000.00
合计	4,300,000.00	2,300,000.00

短期借款明细列示：

银行名称	借款金额	借款时间	到期时间	利率	借款条件
宁波银行上海分行	1,300,000.00	2018/9/28	2020/9/27	7.00%	由公司实际控制人黄治平与鲍慧鹏携妻子谢青与金淑如四人共同做个人保证担保
宁波银行上海分行	1,000,000.00	2018/7/9	2020/7/8		
宁波银行上海分行	2,000,000.00	2019/4/2	2020/4/2	6.80%	由公司实际控制人黄治平与鲍慧鹏携妻子谢青与金淑如四人共同做个人保证担保
合计	4,300,000.00				

其他说明:根据 2018 年 1 月 29 日签订的最高额贷款合同,贷款人自 2018/1/29 至 2023/1/29 期间,可根据资金状况决定向借款人一次或多次发放贷款,经贷款人同意,可以申请提前还款。

### (十一) 应付票据及应付账款

#### 1、总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	1,889,103.23	1,433,740.90
合计	1,889,103.23	1,433,740.90

## 2、应付账款

### (1) 应付账款列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,864,692.45	98.71	1,285,538.08	89.66
1-2年(含2年)	24,410.78	1.29	148,202.82	10.34
合计	1,889,103.23	100.00	1,433,740.90	100.00

### (十二) 预收款项

#### 1、预收款项列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	240,639.70	100.00	239,732.50	100.00

### (十三) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	327,242.24	7,268,246.94	6,812,097.74	783,391.44
二、离职后福利-设定提存计划	39,365.60	677,237.70	607,742.40	108,860.90
合计	366,607.84	7,945,484.64	7,419,840.14	892,252.34

#### 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	293,439.14	6,641,842.64	6,267,747.44	667,534.34
二、职工福利费				
三、社会保险费	20,355.10	378,054.30	328,227.30	70,182.10
其中：医疗保险费	18,242.70	338,118.10	293,812.10	62,548.70
工伤保险费	192.10	4,344.70	3,487.30	1,049.50
生育保险费	1,920.30	35,591.50	30,927.90	6,583.90
四、住房公积金	13,448.00	248,350.00	216,123.00	45,675.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	327,242.24	7,268,246.94	6,812,097.74	783,391.44

#### 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	38,405.40	659,441.50	592,278.00	105,568.90
2、失业保险费	960.20	17,796.20	15,464.40	3,292.00
合计	39,365.60	677,237.70	607,742.40	108,860.90

应付职工薪酬说明：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

#### (十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	238,530.09	140,609.87
个人所得税	22,486.67	27,493.98
城市维护建设税	15,492.84	7,030.49
教育费附加	7,155.92	4,218.30
地方教育费附加	3,290.39	1,406.10
印花税		5,010.00
合计	286,955.91	185,768.74

#### (十五) 股本

##### 股本增减变动情况

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	8,080,000.00						8,080,000.00

注：公司股本情况详见附注一、公司基本情况。

#### (十六) 资本公积

##### 资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	329,517.92			329,517.92

#### (十七) 盈余公积

##### 盈余公积明细

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	694,302.60			694,302.60

#### (十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,155,691.39	2,193,719.89
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-
调整后期初未分配利润	3,155,691.39	2,193,719.89
加：本期归属于母公司股东的净利润	139,464.92	1,075,860.78
减：提取法定盈余公积		113,889.28
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		-
股改转入资本公积		-
期末未分配利润	3,295,156.31	3,155,691.39

#### (十九) 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	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务			35,824,255.22	23,312,943.97

**2、主营业务按类别分类**

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营收入收入	主营业务成本	主营收入收入	主营业务成本
商品销售收入	8,050,068.91	4,266,273.51	21,474,091.45	15,345,451.26
服务收入	7,342,545.27	4,111,208.15	14,350,163.77	7,967,492.71
合计	15,392,614.18	8,377,481.66	35,824,255.22	23,312,943.97

**3、营业收入前五名情况**

本期确认的营业收入中金额前五大的汇总金额 10,237,455.65 元，占本期全部营业收入总额的比例 66.52%。

客户名称	与本公司关系	营业收入	占全部营业收入总额比例 (%)
NTT 通信株式会社	非关联方	4,658,841.87	30.27
日本リード株式会社	非关联方	2,696,286.65	17.52
咕果信息技术(上海)有限公司	非关联方	1,356,087.03	8.81
澳大利亚和新西兰银行(中国)有限公司	非关联方	826,179.28	5.37
北地信息技术(上海)有限公司	非关联方	700,060.82	4.55
合计	--	10,237,455.65	66.52

**(二十) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	35,356.67	28,657.52
教育费附加	18,445.58	12,279.45
地方教育费附加	6,930.86	8,186.31
河道管理费		
印花税	2,445.00	7,200.00
车船使用税		
合计	63,178.11	56,323.28

**(二十一) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	306,753.90	432,418.90
业务招待费	84,004.70	20,437.00
差旅费	125,547.95	111,543.84
通讯费	15,156.35	11,746.00
咨询费	51,594.89	
邮递费	3,172.00	972.00
其他	3,168.00	621.00
合计	589,397.79	577,738.74



**(二十二) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,681,153.87	1,221,077.05
福利费	82,316.37	88,059.00
房租费	529,680.70	521,495.95
研发费	2,327,905.81	2,440,285.32
办公费	481,181.25	617,996.63
社会保险费	812,080.30	710,817.20
车辆费	57,628.49	77,246.50
差旅费	47,710.11	79,352.76
折旧费	149,897.25	436,114.18
通讯费	3,500.00	2,300.00
业务招待费	26,679.00	22,406.64
咨询服务费	14,509.43	90,000.00
电信网络费	19,147.44	25,550.72
邮递费	15,622.25	16,349.24
其他	83,897.50	126,166.24
合计	6,332,909.77	6,475,217.43

**(二十三) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	2,327,905.81	2,440,285.32
合计	2,327,905.81	2,440,285.32

**(二十四) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	111,616.67	105,784.89
减：利息收入	2,327.32	4,985.66
手续费	5,411.94	4,324.87
汇兑损益	-419.03	718.23
合计	114,282.26	105,842.33

**(二十五) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,019.17	13,406.95

**(二十六) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	与收益相关
财政扶持资金	190,000.00	129,000.00	190,000.00
科技之星补贴	30,000.00		30,000.00
科技创新券	1,500.00		1,500.00
上海市版权协会资助		1,350.00	
合计	221,500.00	130,350.00	221,500.00

**(二十七) 所得税费用****1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-274.46	-2,011.05
合计	-274.46	-2,011.05

**(二十八) 持续经营净利润及终止经营净利润**

项目	本期		上期	
	金额	归属于母公司股东的损益	金额	归属于母公司股东的损益
持续经营净利润	139,464.92	139,464.92	164,106.86	164,106.86
终止经营净利润			-	-
合计	139,464.92	139,464.92	164,106.86	164,106.86

**(二十九) 现金流量表项目****1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,327.32	4,985.66
除税费返还外的其他政府补助收入	508,074.81	995,931.19
合计	510,402.13	1,000,916.85

**2、支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	1,454,882.33	2,623,486.76
投标保证金		-
房租押金	54,517.50	14,410.00
合计	1,509,399.83	2,637,896.76

**(三十) 现金流量表补充资料****1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	139,464.92	164,106.86
加：资产减值准备	-2,019.17	13,406.95
固定资产折旧	149,897.25	436,114.18
无形资产摊销		-
长期待摊费用摊销	40,539.40	48,647.28
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）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	114,282.26	105,842.33
投资损失（收益以“-”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	274.46	-2,011.05
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）	-1,112,843.09	-5,665,619.36

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,223,132.57	-20,026.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-861,676.36	2,241,840.96
其他		-13,464.40
经营活动产生的现金流量净额	-2,755,212.90	-2,691,162.44
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		--
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		-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		--
现金的期末余额	862,987.67	2,043,254.55
减：现金的期初余额	2,114,663.76	5,895,950.78
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-1,251,676.09	-3,852,696.23

## 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	862,987.67	2,114,663.76
其中：库存现金	9,333.67	7,404.04
可随时用于支付的银行存款	853,654.00	2,107,259.72
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	862,987.67	2,114,663.76

## (三十二) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,410.75	6.8747	9,698.48

## 七、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

本报告期内未发生非同一控制下企业合并。

### (二) 同一控制下企业合并

本报告期内未发生同一控制下企业合并。

### (三) 反向购买

本报告期内未发生反向购买。

### (四) 处置子公司

本报告期内未发生处置子公司。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 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	
上海领意信息技术有限公司	上海市延安西路 1600 号禾森商务中心 217 室	上海市崇明区长兴镇潘园公路 1800 号 3 号楼 15365 室	(信息、网络、计算机)科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务, 计算机软硬件开发、商务咨询, 展览展示服务, 市场营销策划, 企业形象策划, 网页设计、制作, 景观设计, 动漫设计, 图文设计, 电子产品的销售	100.00		出资设立

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

本企业无母公司, 企业的实际控制人为自然人, 具体情况如下:

实际控制人名称	与本企业关系
鲍慧鹏	董事长、副总经理, 持有公司 42.50% 股份
黄治平	董事、总经理, 持有公司 42.50% 股份

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

### (三) 其他关联方情况

#### 1、其他董事、监事和高级管理人员及与其关系密切的家庭成员

其他关联方名称	对本企业的持股比例(%)
上海克瑞蒂福投资管理合伙企业(有限合伙)	股东, 持有公司 15.00% 股份
周熔	董事、董事会秘书
黄君浩	董事
卞凤	董事、财务总监
鲍臻明	监事
万幸	职工代表监事

### (四) 关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品/接受劳务情况表

无

##### (2) 出售商品/提供劳务情况表

无

#### 2、关联担保情况

**本公司作为被担保方**

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
鲍慧鹏、黄治平	10,000,000.00	2018/1/29	2028/1/29	履行中

关联交易明细列示：

银行名称	借款金额	借款时间	到期时间	利率	借款条件
宁波银行上海分行	1,300,000.00	2018/9/28	2020/9/27	7.00%	由公司实际控制人黄治平与鲍慧鹏携妻子谢青与金淑如四人共同做个人保证担保
宁波银行上海分行	1,000,000.00	2018/7/9	2020/7/8		
宁波银行上海分行	2,000,000.00	2019/4/2	2020/4/2	6.80%	由公司实际控制人黄治平与鲍慧鹏携妻子谢青与金淑如四人共同做个人保证担保
合计	4,300,000.00				

注：根据最高额保证合同编号为第 07000KB20188245 号，鲍慧鹏和黄治平共同为宁波银行上海分行借款 430.00 万元做保证担保，担保金额 1,000.00 万元，担保期限 2018/1/29 至 2028/1/29。

**十、承诺及或有事项****(一) 重要承诺事项**

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

**(二) 或有事项**

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

**十一、资产负债表日后事项**

截至报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

**十二、其他重要事项**

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存其他得要事项。

**十三、母公司财务报表主要项目注释****(一) 应收票据及应收账款****1、 总表情况**

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	6,099,419.57	5,089,093.80
合计	6,099,419.57	5,089,093.80

**2、 应收账款****(1) 应收账款分类及披露**

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	6,189,042.33	100.00	89,622.76	1.45	6,099,419.57
其中：账龄组合	6,189,042.33	100.00	89,622.76	1.45	6,099,419.57
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	6,189,042.33	100.00	89,622.76	1.45	6,099,419.57

续表 1

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	5,181,031.97	100.00	91,938.17	1.77	5,089,093.80
其中：账龄组合	4,960,346.63	95.74	91,938.17	1.85	4,868,408.46
无风险组合	220,685.34	4.26		-	220,685.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	5,181,031.97	100.00	100,608.88	1.77	5,089,093.80

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,156,735.83	61,567.36	1.00
1—2 年 (含 2 年)	1,415.00	141.50	10.00
2—3 年 (含 3 年)	1,432.00	286.40	20.00
3—4 年 (含 4 年)			
4—5 年 (含 5 年)	9,160.00	7,328.00	80.00
5 年以上	20,299.50	20,299.50	100.00
合计	6,189,042.33	89,622.76	

续表 1

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,663,847.13	46,638.47	1.00
1—2 年 (含 2 年)	275,550.00	27,555.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	1,716.000	343.20	20.00
3—4 年 (含 4 年)			
4—5 年 (含 5 年)	9,160.00	7,328.00	80.00

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	10,073.50	10,073.50	100.00
合计	4,960,346.63	91,938.17	

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

项目	本期金额	上期金额
计提坏账准备金额		
收回或转回坏账准备金额	10,986.12	8,670.71

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

报告期内无实际核销的应收账款。

**(4) 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	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	已计提坏账准备
咕果信息技术(上海)有限公司	非关联方	1,507,061.51	1 年以内	24.35	15,070.62
澳大利亚和新西兰银行(中国)有限公司	非关联方	1,137,250.00	1 年以内	18.38	11,372.50
德意志银行(中国)有限公司上海分行	非关联方	860,000.00	1 年以内	13.90	8,600.00
上海理想信息产业(集团)有限公司	非关联方	537,158.50	1 年以内	8.68	5,371.59
三井住友银行(中国)有限公司	非关联方	349,840.00	1 年以内	5.65	3,498.40
合计	--	4,391,310.01		70.96	43,913.11

**(二) 其他应收款****1、 总表情况****(1) 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,385,148.88	158,254.85
合计	2,385,148.88	158,254.85

**2、 其他应收款****(1) 其他应收款分类及披露**

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	3,777,165.83	100.00	20,370.18	0.54	3,756,795.65
其中：账龄组合	512,165.83	13.56	20,370.18	3.98	491,795.65
无风险组合	3,265,000.00	86.44			3,265,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,777,165.83	100.00	20,370.18	0.54	3,756,795.65

续表 1

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	2,405,033.40	100.00	19,884.52	0.83	2,385,148.88
其中：账龄组合	235,033.40	9.77	19,884.52	8.46	215,148.88
无风险组合	2,170,000.00	90.23	-	-	2,170,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,405,033.40	100.00	19,884.52	0.83	2,385,148.88

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	369,735.83	1,848.68	0.50	72,603.40	363.02	0.50
1—2 年 (含 2 年)	130,430.00	6,521.50	5.00	150,430.00	7,521.50	5.00
2—3 年 (含 3 年)			20.00			20.00
3—4 年 (含 4 年)			50.00			50.00
4—5 年 (含 5 年)			80.00			80.00
5 年以上	12,000.00	12,000.00	100.00	12,000.00	12,000.00	100.00
合计	512,165.83	20,370.18		235,033.40	19,884.52	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期金额	上期金额
计提坏账准备金额	485.66	9,109.37
收回或转回坏账准备金额		



**(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况**

报告期内无实际核销的其他应收款。

**(4) 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
房租押金	142,430.00	166,030.00
项目押金	212,546.00	20,000.00
借款	3,265,000.00	2,170,000.00
出口退税	157,189.83	49,003.40
合计	3,777,165.83	2,405,033.40

**(5) 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	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额	款项性质
上海领意信息技术有限公司	关联方	3,265,000.00	1 年以内	86.44	-	借款
应收补贴款	非关联方	157,189.83	1 年以内	4.16	785.95	出口退税
上海禾森商务咨询有限公司	非关联方	130,430.00	1-2 年	3.45	6,521.50	房租押金
唐志勇	非关联方	30,000.00	1 年以内	0.79	150.00	项目押金
陆琳佳	非关联方	21,446.00	1 年以内	0.57	107.23	项目押金
合计	--	3,604,065.83	--	95.41	7,564.68	--

**(三) 长期股权投资**

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00	-	1,000,000.00

**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
上海领意信息技术有限公司		1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-

**(四) 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	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	9,678,025.16	3,779,875.89	12,940,988.59	6,089,953.52

**2、 主营收入按类别分类**

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营收入收入	主营业务成本	主营收入收入	主营业务成本
商品销售收入	5,564,779.78	2,574,407.51	6,088,172.29	3,921,674.02
服务收入	4,113,245.38	1,205,468.38	6,852,816.30	2,168,279.50
合计	9,678,025.16	3,779,875.89	12,940,988.59	6,089,953.52

### 3、营业收入前五名情况

本期确认的营业收入中金额前五大的汇总金额 12,482,583.97 元，占本期全部营业收入总额的比例 51.70%。

客户名称	与本公司关系	营业收入	占全部营业收入总额比例 (%)
日本リード株式会社	非关联方	2,696,286.65	27.86
咕果信息技术(上海)有限公司	非关联方	1,356,087.03	14.01
澳大利亚和新西兰银行(中国)有限公司	非关联方	826,179.28	8.54
北地信息技术(上海)有限公司	非关联方	700,060.82	7.23
上海理想信息产业(集团)有限公司	非关联方	506,753.28	5.24
合计	--	6,085,367.06	62.88

## 十四、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

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)	221,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
小计	221,500.00	
减: 企业所得税影响数(所得税减少以“一”表示)	33,225.00	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司股东权益的非经常性损益净额	188,275.00	

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.13	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.40	-0.01	-0.01

上海领意信息系统集成股份有限公司

二〇一九年八月二十八日