



软智科技

NEEQ : 832144

南京软智科技股份有限公司

Nanjing Inforich Technology Co.,LTD

年度报告

2017

公 司 年 度 大 事 记

2017年4月，公司制定了《利润分配管理制度》及《承诺管理制度》，有助于进一步建立健全公司内部管理规章制度，优化公司内控管理制度体系，提升公司规范化运作水平，促进公司健康稳定发展。

目 录

第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重要事项	19
第六节 股本变动及股东情况.....	20
第七节 融资及利润分配情况.....	23
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节 行业信息	27
第十节 公司治理及内部控制.....	28
第十一节 财务报告.....	34

释义

释义项目		释义
软智科技、本公司、公司、股份公司	指	南京软智科技股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	经全国股份转让系统公司审查通过后在全国中小企业股份转让系统挂牌的行为
公开转让	指	挂牌后(经中国证监会核准)在全国中小企业股份转让系统公开转让的行为
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《南京软智科技股份有限公司章程》
报告期、本年度	指	2017年1月1日至2017年12月31日
上年同期、去年同期	指	2016年1月1日至2016年12月31日
主办券商、华林证券	指	华林证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
金融 IT	指	IT 指 Information Technology, 信息技术的英文缩写。金融 IT 特指金融机构的信息技术系统

第一节 声明与提示

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

公司负责人贾鹏、主管会计工作负责人刘文及会计机构负责人(会计主管人员)李慧保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、公司治理风险	由于公司经营规模、业务范围的不断扩大,员工数量成倍增长,公司内部组织架构的不断调整将使公司治理面临更大挑战。如果公司组织模式、经营机制、管理层素质及制度体系等方面不能适应公司规模迅速扩张及业务发展的需要,将影响公司的应变能力和发展活力,进而削弱公司的竞争力,可能对公司未来的经营和发展造成不利的影响。
2、技术人才流失风险	公司核心技术的研发不可避免地依赖专业技术人才,故公司价值的增加严重依赖技术人员作为驱动力。因此,公司始终重视对外部优秀技术人才的引进以及内部技术人才的培养,但随着行业企业之间的竞争逐步演变为核心人才的争夺,公司面临着一定优秀技术人才流失的风险。
3、市场风险	公司主要为传统持牌金融机构及其他企业主提供软件系统开发及技术支持服务,随着整个行业信息化的快速发展,对其所应用的技术将不断提出更高更新的要求,如随着市场的变化、新进入的市场竞争者不断增多、客户个性化需求的提高,若公司不能在市场开拓、技术创新、产品研发等方面进一步提升竞争力,公司将可能面临丧失前期已积累的市场地位进而影响公司长远发展的风险。

4、期间费用较高对营业利润的影响 风险	2017 年,公司加大了研发费用的投入,用于系统开发及服务质量提升,使公司业务规模进一步得以拓展,同时,公司全年营业收入较上年度有显著的提升,但由于研发支出、管理费用、销售费用占当期营业收入的比重较高,公司营业利润较上年同期有所降低。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	南京软智科技股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing InforichTechnology Co.,LTD.
证券简称	软智科技
证券代码	832144
法定代表人	贾鹏
办公地址	北京市朝阳区北辰世纪中心 B 座 6 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	邹洋
职务	董事会秘书
电话	010-89940065
传真	010-59411182
电子邮箱	zouyang@jindankeji.com
公司网址	http://www.jindankeji.cn/
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区北辰世纪中心 B 座 6 层, 邮编:100010
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办

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	2007 年 8 月 14 日
挂牌时间	2015 年 3 月 13 日
分层情况	基础层
行业	I6510-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发和经营
主要产品与服务项目	公司主要为持牌金融机构、民间金融公司及新兴互联网企业等提供软件信息技术支持与委托管理服务一体化解决方案。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本(股)	25,000,000
优先股总股本(股)	0
做市商数量	-
控股股东	邓巍
实际控制人	邓巍

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	91320191663775069G	否
注册地址	南京市江北新区新科二路 18 号 15 号楼 704 室	否

注册资本	25,000,000.00	是
无		

五、中介机构

主办券商	华林证券
主办券商办公地址	深圳市福田区民田路178号华融大厦6楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	陈刚、周先宏
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

六、报告期后更新情况

√适用

2018年1月15日起，公司股票转让方式统一由协议转让转变为集合竞价转让

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	140,461,695.56	85,358,787.48	64.55%
毛利率%	88.69%	83.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,723,228.91	23,346,149.11	-45.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,605,776.38	23,093,818.15	-49.75%
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)	8.48%	64.88%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	7.74%	64.06%	-
基本每股收益	0.47	0.93	-49.46%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	106,266,629.87	551,848,948.09	-80.74%
负债总计	48,912,459.86	309,218,006.99	-84.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,354,170.01	242,630,941.10	-76.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.29	8.57	-73.28%
资产负债率%(母公司)	74.08%	52.75%	-
资产负债率%(合并)	46.03%	56.03%	-
流动比率	1.13	1.61	-
利息保障倍数	3.77	5.94	-

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	-67,308,174.80	47,314,288.15	-242.26%
应收账款周转率	8.27	103.94	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-80.74%	76.49%	-
营业收入增长率%	64.55%	1,355.01%	-
净利润增长率%	-45.50%	805.91%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	25,000,000	25,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-70,303.61
计入当期损益的政府补助	1,397,360.17
非经常性损益合计	1,327,056.56
所得税影响数	209,604.03
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	1,117,452.53

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司定位为行业领先的信息技术系统开发及一体化综合管理服务商,立足于软件信息技术服务行业,致力于为金融机构及其他企业提供软件系统开发、技术支持及信息管理等高效便捷的综合管理服务。

报告期内,公司凭借自身在软件信息技术服务行业领域的技术优势及丰富项目实践经验,根据市场趋势和客户需求,持续优化产品技术服务水平并全面升级服务质量,从而进一步提升了公司市场占有率及市场竞争力。期内,公司逐步壮大核心技术团队,为公司进一步奠定雄厚的研发实力,并能充分结合金融机构及企业个性化的需求,通过自主研发,为金融机构及企业输出优质高效的金融 IT 风控系统及移动互联网获客服务,协助其升级传统业务模式,优化业务流程,建立科技化、标准化、规模化的运营管理体系,最终助力其提升业务效率和整体经济效益。基于此,公司的技术开发、综合管理服务能力及效率已逐步获得市场广泛认可,公司整体收入水平较上年同期实现大幅提升。

此外,公司在移动互联网技术开发领域日益成熟,通过协助金融机构及互联网企业在移动端进行业务重构和流程再造,促进产品+服务的高度垂直细分化,实现对目标客户的精准定位、精准营销,提供个性化、定制化金融服务,为公司带来持续稳定的业务收入,推动公司整体经营业绩的稳步提升。

综上,公司通过为传统持牌金融机构及其他企业提供包含信息管理、软件开发及技术支持在内的综合管理服务而收取相应服务费从而形成公司的收入来源。报告期内,公司商业模式未发生较大变化。

报告期内变化情况:

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内,公司业务发展稳健,2017 年实现营业收入 140,461,695.56 元,同比增长 64.55%;归属于挂牌公司股东扣除非经常性损益后的净利润为 11,605,776.38 元,较去年同期降低了 49.75%。2017 年,公司为进一步抢占市场份额,不断扩大市场宣传力度,因此对比上年同期,销售费用支出有所增长。此外,报告期内公司大幅增加员工数量,特别是为增强公司整体研发实力,大批引进了高级技术人员,使公司整体员工工资及福利、房租、办公费等支出增长较大;另外受公司年度加薪的影响,导致管理费用等支出较上年同期大幅增长。综上,报告期内公司期间费用较上年同期增长幅度高于公司营业收入较上年同期增长幅度,致使公司整体净利润较上年同期降低了 49.75%。

截至报告期末,公司总资产为 106,266,629.87 元,净资产为 57,354,170.01 元,较去年同期大幅降低,主要原因为报告期内公司归还到期银行及其他机构借款本息共 2.48 亿元及公司终止第二次股票发行后将募集资金 1.98 亿元全部退回对应投资者账户上。

（二）行业情况

公司在行业属性上属于软件和信息技术服务业,在业务上立足于为持牌金融机构、民间金融公司及新兴互联网企业等提供软件信息技术支持与委托管理服务一体化解决方案。近年来我国软件和信息技术服务业一直都保持着高速发展的状态,从整体产业发展来看,软件技术服务产业保持了较好增长势头。工业和信息化部《软件和信息技术服务业发展规划(2016-2020年)》(以下简称《规划》),对于推动软件和信息技术服务业由大变强、实现发展新跨越提供了明确的要求和有力的支撑。“十三五”时期从世界范围看,全球新一轮科技革命和产业变革持续深入,软件与信息技术服务也将获得更大的发展。

公司业务定位为金融机构及其他企业提供软件系统开发、技术支持及信息管理等高效便捷的综合管理服务。随着行业领域需求升级,以及大数据、云计算、移动互联网、人工智能、物联网等新技术的推广与应用,行业步入加速创新、快速迭代、群体突破的爆发期,加快向网络化、平台化、服务化、智能化、生态化演进,行业企业与传统制造业、服务业、金融业的融合发展成为必然趋势。同时,产业竞争由单一的技术、产品、模式加快向“技术+模式+数据+平台+生态”协同融合发展的方向转变,生态体系的建设成为产业发展着力点。

为此,公司将紧跟行业政策导向与发展趋势,依托于公司在软件技术及信息服务领域积累的专长和优势,以为金融机构及其他企业提供信息技术开发及管理服务为突破点,通过大数据、云计算及移动互联网等技术的开发与应用,强化公司技术、产品、服务等核心要素的整合创新,协助目标客户企业加速业务重构、流程再造和服务提升,以此搭建科技服务平台企业,助力企业健康发展。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末 金额变动比例
	金额	占总资产的 比重		金额	
货币资金	14,283,486.93	13.44%	491,931,775.54	89.14%	-97.10%
应收账款	31,633,106.93	29.77%	434,385.39	0.08%	7,182.27%
存货	-	-	-	-	-
可供出售金融资产	-	47.05%	-	9.06%	-
固定资产	864,072.93	0.81%	1,236,555.26	0.22%	-30.12%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	188,100,000.00	34.09%	-100.00%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	106,266,629.87	-	551,848,948.09	-	-80.74%
资产总计	106,266,629.87	-	551,848,948.09	-	-80.74%

资产负债项目重大变动原因

1、货币资金对比上期末降低了 97.10%,主要原因有:(1)公司归还到期银行、其他机构借款本息共 2.48 亿元(2)2017 年 7 月,公司第二次临时股东大会决议通过关于终止公司股票发行的议案后,将募集资金 1.98 亿元全部退回对应投资者账户上。

2、应收账款增幅明显,主要原因是 2017 年业务收入较 2016 年有大幅增加,由此带来的应收服务费增加。

3、固定资产减少原因主要是公司 2008 年-2012 年购置的固定资产到期报废,另外由于 2014 年购

置一批资产闲置不使用,平价出售。

4、短期借款期末余额为零,原因为公司全部清偿到期银行贷款。

5、公司总资产较去年同期降低了 80.74%,主要是系报告期内归还到期银行及其他机构借款本息共 2.48 亿元及公司终止第二次股票发行后将募集资金 1.98 亿元全部退回对应投资者账户上。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	金额	
营业收入	140,461,695.56	100.00%	85,358,787.48	100%	64.55%
营业成本	15,884,165.68	11.31%	14,191,387.00	16.63%	11.93%
毛利率%	88.69%	-	83.37%	-	-
管理费用	92,285,920.96	65.70%	32,439,014.97	38.00%	184.49%
销售费用	10,146,643.25	7.22%	8,386,403.23	9.82%	20.99%
财务费用	5,382,646.47	3.83%	2,190,544.64	2.57%	145.72%
营业利润	14,508,958.79	10.33%	27,372,665.00	32.07%	-46.99%
营业外收入	1,397,360.17	0.99%	297,118.62	0.35%	370.30%
营业外支出	-	-	11.43	0.00%	-
净利润	12,723,228.91	9.06%	23,346,149.11	27.35%	45.50%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入增长原因主要为：公司的技术开发、综合管理服务能力及效率已逐步获得市场广泛认可，业务量增长明显，因此公司整体收入水平较上年同期实现大幅度提升。
- 2、营业成本增长原因主要为：报告期内，公司产品技术水平及服务质量得到全面提升，业务量增加，营业收入增加明显，同时相应运营成本也增加。
- 3、管理费用增长的主要原因：由于公司经营业务的拓展，核心技术人员及管理运营人员同步增加，导致管理费用（员工工资和福利、房租、办公费等）整体大幅上升。
- 4、销售费用增长的主要原因：公司在报告期内逐步完善公司业务链条、优化公司的产品及服务，进一步强化了市场拓展力度，市场推广成本增长明显；另外增加了业务和市场人员，导致员工日常费用、差旅费用大幅增长。
- 5、财务费用增长的主要原因：公司的借款利息是按权责发生制每月计提确认，由于在本期所计提的月份较多，因此计入本期的财务费用有所增长。
- 6、营业外收入增长原因：主要是公司子公司赣州金蛋科技有限公司符合西部大开发税收优惠政策，政府返还税费收入增加。
- 7、营业利润及净利润减少主要原因是：公司扩大市场宣传力度，销售费用投入较上年同期有所增加。另外，高级技术人员大批引进，同时受公司年度加薪影响，整体工资及福利等费用支出上涨幅度较大，导致期间费用增幅超收入增幅。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	140,461,695.56	85,358,787.48	64.55%

其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	15,884,165.68	14,191,387.00	11.93%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
技术服务收入	103,458,593.80	73.66%	42,429,159.85	49.71%
信息服务收入	37,003,101.76	26.34%	42,929,627.63	50.29%
合计	140,461,695.56	100.00%	85,358,787.48	100.00%

按区域分类分析：

√ 不适用

收入构成变动的原因：

- 1、技术服务收入增长的原因：报告期内赣州金蛋科技有限公司通过为客户提供互联网及移动互联网技术及软件产品的开发服务获取技术服务费收入，本年度业务量同比去年大幅上涨；
- 2、信息服务收入减少的原因：报告期内，公司转让了北京百乘科技有限公司全部股权，2017年8月后北京百乘科技有限公司的信息服务收入不在计入合并报表范围内核算，导致本年信息服务收入低于上年同期。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	金运通网络支付股份有限公司	2,070,618.04	1.47%	否
2	林霞	924,528.30	0.66%	否
3	刘佳	707,547.17	0.50%	否
4	金敬轩	566,037.74	0.40%	否
5	重庆百度小额贷款有限公司	12,311.31	0.01%	否
合计		4,281,042.56	3.04%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京市中信公证处	4,318,820.75	27.19%	否
2	北京市方正公证处	4,084,103.81	25.71%	否
3	石家庄罗源网络科技有限公司	2,669,902.92	16.81%	否
4	北京随心想科技有限公司	1,714,357.29	10.79%	否
5	上海市浦东公证处	905,033.02	5.70%	否
合计		13,692,217.79	86.20%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
----	------	------	------

经营活动产生的现金流量净额	-67,308,174.80	47,314,288.15	-242.26%
投资活动产生的现金流量净额	-13,514,274.01	-486,081.01	2,680.25%
筹资活动产生的现金流量净额	-396,825,839.80	187,083,747.99	-312.11%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额减少的原因主要为：报告期内，收到的其他与经营活动有关的现金减少 95%，由于合并范围减少了北京百乘科技有限公司，预收款项等其他与经营活动有关现金流入有所减少。

2、投资活动产生的现金流量净额减少的原因主要为：报告期内，公司购买理财产品数额增幅较大。3、筹资活动产生的现金流量净额减少的原因主要为：(1) 公司归还到期银行、其他机构借款本金 2.48 亿元(2) 2017 年 7 月，公司第二次临时股东大会决议通过关于终止公司股票发行的议案后，将募集资金 1.98 亿元全部退回对应投资者账户上。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、2016 年 5 月，公司投资新设全资子公司赣州金蛋科技有限公司，注册资本 450 万，旨在进一步延伸与优化主营业务，增强公司为相关企业提供技术开发与数据信息服务整体解决方案能力，获取相应的信息技术服务费用。报告期内，该子公司各项经营状况稳定，实现营业收入 129,551,344.119 元，净利润 17,833,249.56 元。

2、2016 年 1 月，公司投资收购北京百乘科技有限公司，百乘科技依托于大数据、移动互联、云等技术，构建数字化征信与智能风险识别系统，致力于为金融机构及中小微企业主提供优质高效的互联网获客、科技化风控及标准化流程服务，并通过收取一定的服务费用形成收入来源。2017 年 8 月，本公司 2017 年第四次临时股东大会决议通过了转让北京百乘科技有限公司 100% 股权的议案。因此，仅将百乘科技 1-8 月的利润表和现金流量表并入合并报表范围核算，2017 年 1-8 月，百乘科技实现营业收入 9,622,641.52 元，净利润 104,793.14 元。

3、北京金服小微科技有限公司，成立于 2015 年 10 月，注册资本为 100 万元，为法人独资企业，经营范围涵盖技术开发、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；基础软件服务；应用软件开发；企业管理咨询；经济贸易咨询；企业策划。

4、厚德载物（北京）非融资性担保公司，成立于 2016 年 3 月，注册资本为 1000 万元，为法人独资企业，经营范围经济合同担保（不含融资性担保）；企业管理；财务咨询（不得开展审计、验资、查账、评估、会计咨询、代理记账等需经专项审批的业务，不得出具相应的审计报告、验资报告、查账报告、评估报告等文字材料）。

公司主要业务及收入来源均来自上述合并范围内的全资子公司中的北京百乘科技有限公司 1-8 月收入及赣州金蛋科技有限公司收入，其他控股子公司北京金服小微科技有限公司、厚德载物（北京）非融资性担保公司因暂未实际开展经营业务，对公司收入及利润的构成没有影响。

2、委托理财及衍生品投资情况

1. 为提高资金使用效率，进一步增加公司整体收益，公司于 2017 年 2 月 3 日召开 2017 年第一次临时股东大会，决议通过公司及全资子公司拟使用不超过人民币 5 亿元（含）的闲置资金购买《民生加银资管流动利 A 贰号专项资产管理计划》。截至报告期末，在投全部赎回，累计购买 169,372,176.36 元，获得收益 1,110,240.60 元

2. 2017 年 5 月 25 日，第一届董事会第二十次会议决议通过《关于使用闲置资金购买银行理财产品的议案》，公司在不超过 5,000 万元的限额内使用部分自有闲置资金购买安全性高、流动性好、风

险可控的短期银行理财产品。截至报告期末, 投资了非凡天溢金理财共 3,000 万, 截至报告期末已全部赎回。

3. 截至报告期末, 公司无在投理财产品。

(五) 非标准审计意见说明

√ 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√ 适用

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号—政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日新增的政府补助，要求按照修订后的准则调整。财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述会计政策变更的主要影响如下：

会计政策变更的主要内容：1. 资产处置损益列报调整

受影响的报表项目名称：资产处置损益

2017 年受影响的报表项目金额：-70,303.61

2016 年重述金额：0

2017 年列报在营业外收入的金额：0

2017 年列报在营业外支出的金额：0

报告期内本公司未发生重要会计估计的变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

√ 适用

2016 年 1 月，本公司以货币资金 50 万元购买北京百乘科技有限公司，持股比例为 100%。2017 年 8 月 28 日，本公司 2017 年第四次临时股东大会决议通过转让北京百乘科技有限公司 100% 股权的议案，本公司与自然人贾鹏、邓巍签订股权转让协议，双方约定将本公司持有的北京百乘科技有限公司 100% 股权转让给贾鹏、邓巍，转让价格为 50 万元，并于 2017 年 8 月 29 日办妥相关的股权变更工商登记手续，于 2017 年 9 月 30 日收到股权转让款 50 万元，转让后本公司不再持股。

因此，较上年同期相比，本期仅合并 2017 年 1-8 月北京百乘科技有限公司利润表和现金流量表。

(八) 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司诚信经营、照章纳税、真诚服务，注重环保，认真做好每一项对社会有益的工作，尽力做到对社会负责，对公司员工、股东及相关利益者负责。

三、持续经营评价

1、业务明确，具有持续经营能力

公司的主营业务为：为金融机构及其他企业提供软件系统开发、技术支持及信息管理等高效便捷的综合管理服务。公司最近三年内主营业务未发生重大变化。公司报告期内（2015 年度、2016 年度、2017 年度）的营业收入分别为 587 万元、8,536 万元、14,046 万元，公司近三年的主营业务明确突出。具有持续经营能力，不存在终止经营及影响持续经营的情形。

2、公司治理机制健全，合法规范经营

公司的主营业务符合法律、行政法规及《公司章程》的规定，并符合国家产业政策；股份公司主营业务明确，具有持续经营能力，符合《业务规则》第 2.1 条第（二）项的规定。公司已依法建立健全了股东大会、董事会、监事会、总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等公司法人治理结构，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《担保管理制度》、《长期股权投资管理制度》、《募集资金管理制度》、《承诺管理制度》、《年报重大差错追究制度》等一系列公司治理制度。公司具有健全的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责，规范运作，符合《业务规则》第 2.1 条第（三）项的规定。

3、公司运营状况良好

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心员工队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、未来展望

√ 不适用

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、公司治理风险

报告期内，公司逐步建立健全了公司治理结构，制定了与企业发展相适应的内部控制体系，但由于公司经营规模、业务范围的不断扩大，人员数量的增长较快，公司内部组织架构的不断调整将使公司治理面临更大挑战。如果公司组织模式、经营机制、管理层素质及制度体系等方面不能适应公司规模迅速扩张及业务发展的需要，将影响公司的应变能力和发展活力，进而削弱公司的竞争力，可能对公司未来的经营和发展造成不利的影响。

应对措施：公司结合自身实际，制定了系列内控制度与规章制度，通过不断优化公司管理体制，逐步搭建科学有效的组织管理体系，促进公司稳健有效运转。同时，强化公司员工对公司规章制度的学习，督促其在工作中严格遵守有关规定。

2、技术人才流失风险

公司是一家知识和技术密集型企业，公司的核心技术研发不可避免地依赖专业人才，特别是高级技术人才，故公司价值的增加严重依赖技术人员作为驱动力，因此公司始终重视对外部优秀技术人才的引进以及内部技术人才的培养。但是随着行业企业之间的竞争逐步演变为核心人才的争夺，公司面临着一定优秀技术人才流失的风险。

应对措施：公司已进一步优化核心技术团队，继续加强人才队伍建设、加大人才引进，并进一步完善绩效考核与激励机制，通过制定同行业有竞争力的薪酬制度，定期开展技术攻关和技术培训，为技术人才提供更好的发展平台，提高员工的凝聚力与能动性，从而降低公司员工流动率。

3、市场风险

公司主要是司主要为传统持牌金融机构及其他企业主提供软件系统开发及技术支持服务，随着整个行业信息化的快速发展，对其所应用的技术将不断提出更高更新的要求，如随着市场的变化、新进

入的市场竞争者不断增多、客户个性化需求的提高，若公司不能在市场开拓、技术创新、产品研发等方面进一步提升竞争力，公司将可能面临丧失前期已积累的市场地位进而影响公司长远发展的风险。

应对措施：公司应及时把握市场发展趋势、积极响应市场变化，并从客户需求角度出发调整研发满足客户需要的解决方案和软件产品。公司在科技创新方面加大资金、人力的投入，不断探索相关技术及应用研究，保证公司产品技术及时更新换代或升级以保证公司在市场竞争中处于有利地位。

4、期间费用较高对营业利润的影响风险

公司主营业务系为金融机构及其他企业提供软件系统开发、技术支持及信息管理等高效便捷的综合管理服务。2017年，公司加大了研发费用的投入用于系统开发及服务质量提升，公司的业务规模进一步得到拓展，同时，公司全年营业收入较上年度有显著的提升，达到1.4亿元，但由于研发支出、管理费用、销售费用占当期营业收入的比重较高，公司营业利润较上年同期有所降低。

应对措施：公司继续采取类轻资产运营模式，以轻资产模式扩张，减少营运资金的占用，提高资金的利用效率，改善优化资产结构，降低公司设备投入。公司不断创新营销模式、拓展销售渠道，以实现销售费用可控的前提下大幅提高营业收入，减轻期间费用较高对营业利润的影响。

（二）报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	是	第五节二、(一)
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节二、(三)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

二、重要事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

(四) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√适用

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	债务人与公司的关联关系
重庆百度小额贷款有限公司	2017 年度	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	客户
北京北辰实业股份有限公司写字楼经营管理分公司	2017 年度	-	821,431.89	-	821,431.89	-	客户
胡冬生	2017 年度	-	390,000.00	90,000.00	300,000.00	-	员工
张小龙	2017 年	-	200,000.00	-	200,000.00	-	员工

	度						
邓桂保	2017年 度	-	509,488.36	314,781.00	194,707.36	-	员工
总计	-	-	6,920,920.25	404,781.00	6,516,139.25	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

2017年度对外借款主要为客户间业务开展签订的押金付款，根据合同约定，业务完成后归还押金，例如重庆百度小额贷款有限公司、北京北辰实业股份有限公司写字楼经营管理分公司；其他个人类借款则为员工临时差旅借款。

（六）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
贾鹏、邓巍	北京百乘科技有限公司 100%股权	500,000.00	是	2017年8月28日	2017-44
总计	-	500,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

基于未来战略发展、优化整体业务布局以及提升公司管理效率等因素的综合考虑，公司于2017年8月转让北京百乘科技有限公司100%股权予自然人股东邓巍及贾鹏。本次交易促进了公司业务结构的优化，有利于公司后续发展，符合公司及全体股东的利益。

（七）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2017年8月，公司将持有的北京百乘科技有限公司100%股权转让予自然人股东邓巍及贾鹏，交易对价为人民币50万元。本次股权转让构成关联交易，业经公司2017年第四次临时股东大会决议通过，严格履行了必要的决策程序和信息披露义务。

本次交易符合公司发展战略的需要，有助于公司优化资源配置，不存在损害公司及股东利益的情形，不会对公司独立性产生影响，亦不会对公司的持续经营能力、未来的财务状况和经营成果造成不利影响。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初	本期变	期末
------	----	-----	----

		数量		动	数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	15,216,666	60.87%	- 566,666	14,650,000	58.60%	
	其中:控股股东、实际控制人	3,966,666	15.87%	- 2,088,000	1,878,666	7.51%	
	董事、监事、 高管	-	-	2,108,000	2,108,000	8.43%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	9,783,334	39.13%	566,666	10,350,000	41.40%	
	其中:控股股东、实际控制人	7,500,000	30.00%	1,100,000	8,600,000	34.40%	
	董事、监事、 高管	1,250,000	5.00%	500,000	1,750,000	7.00%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		25,000,000	100%	0	25,000,000	100%	
普通股股东人数							12

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邓巍	11,466,666	-988,000	10,478,666	41.91%	8,600,000	1,878,666
2	杜云	4,688,000	-220,666	4,467,334	17.87%	-	4,467,334
3	贾鹏	1,250,000	2,608,000	3,858,000	15.43%	1,750,000	2,108,000
4	北京金财到投资管理中心(有限合伙)	2,022,000	-	2,022,000	8.09%	-	2,022,000
5	张鹏飞	0	1,286,000	1,286,000	5.14%	-	1,286,000
合计		19,426,666	2,685,334	22,112,000	88.44%	10,350,000	11,762,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：
无。

二、优先股股本基本情况

√ 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

截至报告期末，邓巍先生持有本公司 10,478,666 股股份，占公司总股本的 41.91%，系本公司控股股东和实际控制人。

邓巍，男，1974 年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，身份证号码：110108197402*****，住所北京市海淀区采石路。主要工作经历：2003 年至 2008 年于新浪公司集团任业务发展部及品牌部总监，2009 年至 2011 年于北京优格文华商务服务有限公司任总经理，2011 年至 2015 年历任北京读图时代网络科技有限公司总经理、北京快乐时代科技发展有限公司（趣店）联合创始人、副总裁，2015 年 6 月至 2017 年 9 月担任本公司董事长、总经理，2017 年 9 月起任本公司董事。

报告期内，公司控股股东无变更。

（二）实际控制人情况

截至报告期末，邓巍先生持有本公司 10,478,666 股股份，占公司总股本的 41.91%，系本公司控股股东和实际控制人。

邓巍，男，1974 年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，身份证号码：110108197402*****，住所北京市海淀区采石路。主要工作经历：2003 年至 2008 年于新浪公司集团任业务发展部及品牌部总监，2009 年至 2011 年于北京优格文华商务服务有限公司任总经理，2011 年至 2015 年历任北京读图时代网络科技有限公司总经理、北京快乐时代科技发展有限公司（趣店）联合创始人、副总裁，2015 年 6 月至 2017 年 9 月担任本公司董事长、总经理，2017 年 9 月起任本公司董事。

报告期内，公司实际控制人无变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√ 不适用

三、债券融资情况

√ 不适用

债券违约情况：

√ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√ 不适用

四、间接融资情况

√ 适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	软智科技	188,100,000.00	4.13%	2016/4/29— 2017/4/29	否
合计	-	188,100,000.00	-	-	-

违约情况：

√ 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

√ 不适用

(二) 利润分配预案

√ 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
贾鹏	董事长、总经理	男	35	硕士	2017.09- 2020.09	是
邓巍	董事	男	43	硕士	2017.09- 2020.09	是
邹洋	董事、董事会 秘书	男	35	硕士	2017.09- 2020.09	是
侯宇翔	董事	男	34	硕士	2017.09- 2020.09	是
杨思明	董事	男	32	本科	2017.09- 2020.09	是
万继龙	监事会主席	男	37	本科	2017.09- 2020.09	是
林清足	监事	男	29	硕士	2017.09- 2020.09	是
邱赋斌	监事	男	31	本科	2017.09- 2020.09	是
刘文	财务总监	男	29	硕士	2017.09- 2020.09	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:

无。

(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
贾鹏	董事长、总经理	1,250,000	2,608,000	3,858,000	15.43%	-
邓巍	董事	11,466,666	-988,000	10,478,666	41.91%	-
合计	-	12,716,666	1,620,000	14,336,666	57.34%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	是
	总经理是否发生变动	是

	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
贾鹏	董事、副总经理	换届	董事长、总经理	职务调整
邓巍	董事长、总经理	换届	董事	职务调整
邹洋	董事会秘书	换届	董事、董事会秘书	经营需要
杨思明	-	换届	董事	经营需要
万继龙	监事	换届	监事会主席	职务调整
林清足	-	换届	监事	经营需要
邱赋斌	-	换届	监事	经营需要
滑雪	董事	换届	无	个人原因
赵智佳	董事	换届	无	个人原因
宋旸	监事会主席	离任	无	个人原因
张天龙	监事会主席	换届	无	个人原因
黄训敏	监事	换届	无	个人原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

- (1) 新任董事：**杨思明**，1985年生，本科学历，曾任百乘担保副总裁，在房屋抵押贷款、个人信用贷款业务中积累了丰富的风控审核经验。2017年6月至今任本公司CRO。2017年9月起任本公司董事。
- (2) 新任董事：**邹洋**，1982年生，硕士学历，美国特许金融分析师（CFA），毕业于悉尼大学金融学专业；主要工作经历：2009年至2014于中信证券任高级经理、副总裁；2014年至2015年任峰缘资本合伙人；2015年9月至今任公司董事会秘书、金融事业部总裁。2017年9月起任本公司董事。
- (3) 新任监事：**林清足**，1988年生，硕士学历，毕业于北京大学，获软件工程硕士学位；主要工作经历：2013.09至2014.10在北京乐图时代科技有限公司、北京盛川康健科技有限公司任研发工程师；2015.06至今在北京钱得乐科技有限公司任QA。2017年9月起任本公司监事。
- (4) 新任监事：**邱赋斌**，1986年生，青岛理工大学计算机专业，拥有10年IT&互联网行业研发管理经验，在电信金融领域拥有丰富的行业经验。2017年9月起任本公司监事。

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	22	52
生产人员	0	0
销售人员	139	142
技术人员	73	264
财务人员	14	63
风控服务人员	108	165

员工总计	356	686
------	-----	-----

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	18	37
本科	175	391
专科	162	126
专科以下	0	130
员工总计	356	686

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) 人员薪酬政策：

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资等，公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，按照国家相关法律法规和地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险及住房公积金。

(2) 培训计划：

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，针对新员工组织专业的入职培训，新员工试用期实行导师制。对于在职员工，根据员工的岗位序列和管理层级制定了系统的培训方案，培训内容涉及行业知识、产品知识、开发技术、市场营销、管理知识与技能等，培训方式包括内部培训和外部培训，通过内部知识共享、内部员工参加外部专业培训班等方式提高员工的知识和技能水平，打造专业能力和职业素养过硬的员工队伍

(3) 需公司承担费用的离退休职工人数：

截止报告期末，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

核心员工：

√ 不适用

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√ 不适用

核心人员变动情况：

-

第九节 行业信息

是否自愿披露

√否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件要求，进一步完善了公司法人治理结构，不断建立健全公司内部管理制度和控制制度，规范运作，严格履行信息披露程序，保护公司股东利益。

公司已建立由股东大会、董事会、监事会及高级管理人员组成的公司法人治理结构。报告期内公司制定了《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等公司治理制度。公司的股东大会、董事会、监事会和高级管理人员严格按照公司治理制度进行规范运作。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》等规定，明确了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，使所有股东能够得到合适的保护和平等的权利保障。在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

在信息披露上，公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》相关要求进行充分的信息披露，保障股东对公司重大事务依法享有知情权。

综上，公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大的生产经营决策、投资决策、财务决策、重要人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均依照公司章程及相关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、公司章程的修改情况

公司于2017年7月4日召开2017年第二次临时股东大会，会议通过了《关于终止公司股票发行的议案》，公司注册资本由2830万元减少至2500万元，因此公司章程中涉及注册资本的相关条款变更为2500万元，并已完成工商变更相关手续。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项(简要描述)
董事会	10	<p>(1) 第一届董事会第十七次会议于 2017 年 1 月 3 日召开,审议通过了《关于全资子公司对外提供借款的议案》。(2) 第一届董事会第十八次会议于 2017 年 1 月 19 日召开,审议通过了《关于使用闲置资金购买专项资产管理计划的议案》、《关于召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》。(3) 第一届董事会第十九次会议于 2017 年 4 月 18 日召开,审议通过了《2016 年年度报告及其摘要》、《2016 年度董事会工作报告》、《总经理 2016 年度工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年度利润分配方案》、《关于续聘 2017 年度审计机构的议案》、关于〈南京软智科技股份有限公司利润分配管理制度〉的议案》、《关于〈南京软智科技股份有限公司承诺管理制度〉的议案》、《关于召开 2016 年度股东大会的议案》、《关于 2016 年度公司募集资金存放和实际使用情况的专项报告的议案》。(4) 第一届董事会第二十次会议于 2017 年 5 月 25 日召开,审议通过了《关于使用闲置资金购买银行理财产品的议案》。(5) 第一届董事会第二十一次会议于 2017 年 6 月 16 日召开,审议通过了《关于终止公司股票发行的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次终止股票发行相关事宜的议案》、《关于召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》。(6) 第一届董事会第二十二次会议于 2017 年 7 月 6 日召开,审议通过了《关于公司拟与国元证券等机构合作开展资产证券化业务的议案》。(7) 第一届董事会第二十三次会议于 2017 年 8 月 11 日召开,审议通过了《关于提请股东大会授权董事会对转让子公司股权事宜进行商谈的议案》、《关于召开 2017 年第四次临时股东大会的议案》。(8) 第一届董事会第二十四次会议于 2017 年 8 月 18 日召开,审议通过了《关于拟转让子公司股权暨关联交易</p>

		的议案》、《关于公司 2017 年第四次临时股东大会增加临时提案的议案》。(9) 第一届董事会第二十五次会议于 2017 年 8 月 25 日召开,审议通过了《2017 年半年度报告》、《关于董事会换届选举的议案》、《关于召开 2017 年第五次临时股东大会的议案》。(10) 第二届董事会第一次会议于 2017 年 9 月 11 日召开,审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》。
监事会	4	(1) 第一届监事会第八次会议于 2017 年 4 月 11 日召开,审议通过了《关于选举张天龙先生为监事会主席的议案》。(2) 第一届监事会第九次会议于 2017 年 4 月 18 日召开,审议通过了《2016 年年度报告及其摘要》、《关于 2016 年度监事会工作报告》、《关于〈公司 2016 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈公司 2017 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2016 年度利润分配预案〉的议案》、《关于续聘 2017 年度财务审计机构的议案》、《关于亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)出具的〈2016 年度审计报告〉的议案》。(3) 第一届监事会第十次会议于 2017 年 8 月 25 日召开,审议通过了《2017 年半年度报告》、《关于监事会换届选举的议案》。(4) 第二届监事会第一次会议于 2017 年 9 月 11 日召开,审议通过了《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。
股东大会	6	(1) 2017 年第一次临时股东大会于 2017 年 2 月 3 日召开,审议通过了《关于使用闲置资金购买专项资产管理计划的议案》。(2) 2016 年年度股东大会于 2017 年 5 月 8 日召开,审议通过了《2016 年年度报告及其摘要》、《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年度利润分配方案》、《关于续聘 2017 年度审计机构的议案》、《关于〈南京软智科技股份有限公司利润分配管理制度〉的议案》、《关于〈南京软智科技股份有限公司承诺管理制

		<p>度》的议案》。(3)2017年第二次临时股东大会于2017年7月4日召开,审议通过了《关于终止公司股票发行的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次终止股票发行相关事宜的议案》。</p> <p>(4)2017年第三次临时股东大会于2017年7月24日召开,审议通过了《关于公司拟与国元证券等机构合作开展资产证券化业务的议案》。(5)2017年第四次临时股东大会于2017年8月28日召开,审议通过了《关于提请股东大会授权董事会对转让子公司股权事宜进行商谈的议案》、《关于拟转让子公司股权暨关联交易的议案》。(6)2017年第五次临时股东大会于2017年9月11日召开,审议通过了《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司召开的历次股东大会、董事会、监事会,均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求,决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形,会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求,能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。会议决议内容完整,要件齐备,会议决议均能够正常签署,并能够得到有效执行。

(三) 公司治理改进情况

报告期内,公司完善了治理结构,进一步修订和完善了公司各项制度和工作细则,逐步构建完整及合理的内部控制制度,股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律以及中国证监会有关法律法规等的要求,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内公司未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司董事会办公室负责公司投资者关系管理工作,在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下,全权负责安排和组织各类投资者关系管理活动,且董事会指定董事会秘书作为投资者关系管理具体负责人,负责投资者来访接待相关工作。

报告期内,公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务,并按时编制并披露各期定期报告与临时报告,确保投资者能够及时了解公司生产经营,财务状况等重要信息。此外,在日常工作中认真做好投资者管理工作,建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流的有效途径,确保公司与投资者及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系,促进企业规范运作水平的不断提升。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东及其控制的其他企业的独立分开，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（1）业务独立：公司具有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算与决策，独立承担责任与风险。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

（2）人员独立：公司建立了独立的劳动、人事及工资管理体系。公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况。公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

（3）资产独立：公司相关资产的权属证书，公司独立、合法拥有与其经营相关的固定资产的所有权或者使用权，该等资产与股东的资产权属关系界定明确。公司目前不存在其资产被控股股东或其他股东占用的情形。截至信息披露日，不存在以公司资产、权益或信誉为股东提供违规担保的情况，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。

（4）机构独立：公司根据《公司法》及《公司章程》的要求，建立了股东大会、董事会、监事会，设立了相关职能部门，各职能部门分工协作，独立运作，不存在与其他企业混合经营、合并办公的情形。

（5）财务独立：公司设立了独立的财务部门以及独立的财务核算体系，配备了专职的财务会计人员，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度，并拥有独立的财务会计账簿。公司在银行独立开户，独立核算；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规并结合公司现阶段发展实际情况制定了完善内控管理制度，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

（1）关于会计核算制度

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

（2）关于财务管理制度

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

（3）关于风险控制制度

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。报告期内，公司未发生董事会对有关责任人采取问责及处理的情况，公司能按照法律法规的规定，编制并发布公司年度报告。

截至报告期末，公司已经建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	亚会 B 审字(2018)1366 号
审计机构名称	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室
审计报告日期	2018 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	陈刚、周先宏
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告正文：审计报告 亚会 B 审字(2018)1366 号南京金蛋科技股份有限公司全体股东：一、审计意见我们审计了南京金蛋科技股份有限公司(以下简称“金蛋科技公司”)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了金蛋科技 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。二、形成审计意见的基础我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于金蛋科技公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。三、其他信息金蛋科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。四、管理层和治理层对财务报表的责任 管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。在编制财务报表时,管理层负责评估金蛋科技公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督金蛋科技公司的财务报告过程。五、注册会计师对财务报表审计的责任我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:(一)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。(二)了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能对金蛋科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况

是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金蛋科技公司不能持续经营。（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。（六）就金蛋科技公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈刚

中国注册会计师：周先宏

中国·北京

二〇一八年四月二十六日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	14,283,486.93	491,931,775.54
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六、2	31,633,106.93	434,385.39
预付款项	六、3	1,000,537.45	1,225,334.58
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、4	6,927,493.56	4,532,093.91

买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、5	1,210,495.56	358,431.81
流动资产合计		55,055,120.43	498,482,021.23
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六、6	50,000,000.00	50,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、7	864,072.93	1,236,555.26
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、8	-	1,932,700.00
开发支出		-	-
商誉	六、9	-	117,078.10
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、10	347,436.51	80,593.50
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		51,211,509.44	53,366,926.86
资产总计		106,266,629.87	551,848,948.09
流动负债：			
短期借款	六、11	-	188,100,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、12	968,697.30	-
预收款项	六、13	-	55,958,750.91
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、14	7,476,067.77	3,072,394.96
应交税费	六、15	1,713,526.27	4,994,715.38

应付利息	六、16	-	5,182,155.04
应付股利		-	-
其他应付款	六、17	38,754,168.52	51,909,990.70
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		48,912,459.86	309,218,006.99
非流动负债：		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
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		48,912,459.86	309,218,006.99
所有者权益(或股东权益)：			
股本	六、18	25,000,000.00	28,300,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、19	323,913.62	195,023,913.62
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、20	32,030,256.39	19,307,027.48
归属于母公司所有者权益合计		57,354,170.01	242,630,941.10
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		57,354,170.01	242,630,941.10
负债和所有者权益总计		106,266,629.87	551,848,948.09

法定代表人：贾鹏 主管会计工作负责人：刘文 会计机构负责人：李慧

(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		5,286,127.76	403,432,731.26
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	十五、1	258,050.59	434,385.39
预付款项		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十五、2	71,497.06	79,328.86
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		3,073.82	10,786.42
流动资产合计		5,618,749.23	403,957,231.93
非流动资产：			
可供出售金融资产		50,000,000.00	50,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、3	5,500,000.00	6,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		-	306,901.64
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	1,932,700.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		44,913.44	23,577.29
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		55,544,913.44	58,263,178.93
资产总计		61,163,662.67	462,220,410.86
流动负债：			
短期借款		-	188,100,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-

衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-
应付职工薪酬		3,000.00	14,425.38
应交税费		207,207.41	2,012.83
应付利息		-	5,182,155.04
应付股利		-	-
其他应付款		45,102,768.83	50,504,223.25
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		45,312,976.24	243,802,816.50
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
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		45,312,976.24	243,802,816.50
所有者权益：			
股本		25,000,000.00	28,300,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		323,913.62	195,023,913.62
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		-9,473,227.19	-4,906,319.26
所有者权益合计		15,850,686.43	218,417,594.36
负债和所有者权益合计		61,163,662.67	462,220,410.86

（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		140,461,695.56	85,358,787.48
其中：营业收入	六、21	140,461,695.56	85,358,787.48
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		128,433,489.06	57,986,122.48
其中：营业成本	六、21	15,884,165.68	14,191,387.00
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、22	797,424.24	529,082.26
销售费用	六、23	10,146,643.25	8,386,403.23
管理费用	六、24	92,285,920.96	32,439,014.97
财务费用	六、25	5,382,646.47	2,190,544.64
资产减值损失	六、26	3,936,688.46	249,690.38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、27	2,551,055.90	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、28	-70,303.61	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,508,958.79	27,372,665.00
加：营业外收入	六、29	1,397,360.17	297,118.62
减：营业外支出	六、30	-	11.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,906,318.96	27,669,772.19
减：所得税费用	六、31	3,183,090.05	4,323,623.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,723,228.91	23,346,149.11
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		12,723,228.91	23,346,149.11
2.终止经营净利润		-	-
(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		12,723,228.91	23,346,149.11
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)以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		12,723,228.91	23,346,149.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,723,228.91	23,346,149.11
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益:		-	-
(一)基本每股收益		0.47	0.93
(二)稀释每股收益		0.47	0.93

法定代表人：贾鹏 主管会计工作负责人：刘文 会计机构负责人：李慧

(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	十五、4	1,287,709.93	2,312,947.17
减：营业成本	十五、4	-	11,768.55

税金及附加		9,941.24	12,381.72
销售费用		-	1,886.79
管理费用		719,494.13	1,021,972.73
财务费用		5,748,635.33	2,139,002.71
资产减值损失		1,939,961.25	15,334.32
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		2,612,381.55	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-70,303.61	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,588,244.08	-889,399.65
加：营业外收入		-	2.00
减：营业外支出		-	11.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,588,244.08	-889,409.08
减：所得税费用		-21,336.15	-3,833.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,566,907.93	-885,575.50
（一）持续经营净利润		-4,566,907.93	-885,575.50
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-

5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-4,566,907.93	-885,575.50
七、每股收益：		-	-
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		126,691,624.56	146,700,941.47
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		1,397,360.17	295,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	19,829,219.61	488,339,653.17
经营活动现金流入小计		147,918,204.34	635,335,594.64
购买商品、接受劳务支付的现金		12,456,909.54	16,061,650.70
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		62,030,927.63	17,719,248.67
支付的各项税费		14,972,401.71	4,042,374.73
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	125,766,140.26	550,198,032.39
经营活动现金流出小计		215,226,379.14	588,021,306.49
经营活动产生的现金流量净额		-67,308,174.80	47,314,288.15
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	878,047.44
取得投资收益收到的现金		2,612,381.55	-
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		169,372,176.36	-
投资活动现金流入小计		171,984,557.91	878,047.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		305,768.00	946,139.16
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		15,820,887.56	417,989.29
支付其他与投资活动有关的现金		169,372,176.36	-
投资活动现金流出小计		185,498,831.92	1,364,128.45
投资活动产生的现金流量净额		-13,514,274.01	-486,081.01
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		-	188,100,000.00
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		-	188,100,000.00
偿还债务支付的现金		188,100,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,725,839.80	16,252.01
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		198,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		396,825,839.80	1,016,252.01
筹资活动产生的现金流量净额		-396,825,839.80	187,083,747.99
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		-477,648,288.61	233,911,955.13
加：期初现金及现金等价物余额		491,931,775.54	258,019,820.41
六、期末现金及现金等价物余额		14,283,486.93	491,931,775.54

法定代表人：贾鹏 主管会计工作负责人：刘文 会计机构负责人：李慧

（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		1,463,794.53	2,943,322.80
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		311,710.79	114,824,960.88
经营活动现金流入小计		1,775,505.32	117,768,283.68
购买商品、接受劳务支付的现金		-	53,263.53
支付给职工以及为职工支付的现金		36,000.00	407,554.43

支付的各项税费		80,061.39	11,861.43
支付其他与经营活动有关的现金		50,992,589.18	103,844,330.54
经营活动现金流出小计		51,108,650.57	104,317,009.93
经营活动产生的现金流量净额		-49,333,145.25	13,451,273.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		500,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,612,381.55	
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		169,372,176.36	
投资活动现金流入小计		172,484,557.91	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		-	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		169,372,176.36	
投资活动现金流出小计		169,372,176.36	5,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		3,112,381.55	-5,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		-	188,100,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		44,900,000.00	-
筹资活动现金流入小计		44,900,000.00	188,100,000.00
偿还债务支付的现金		188,100,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,725,839.80	16,252.01
支付其他与筹资活动有关的现金		198,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		396,825,839.80	1,016,252.01
筹资活动产生的现金流量净额		-351,925,839.80	187,083,747.99
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		-398,146,603.50	195,535,021.74
加：期初现金及现金等价物余额		403,432,731.26	207,897,709.52
六、期末现金及现金等价物余额		5,286,127.76	403,432,731.26

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益		
					股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益			专项储备	盈余公积
一、上年期末余额										28,300,000.00	-		
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	28,300,000.00	-	-	-	195,023,913.62	-	-	-	-	-	-19,307,027.48	-	242,630,941.10
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-3,300,000.00	-	-	-	-194,700,000.00	-	-	-	-	-	-12,723,228.91	-	-185,276,771.09
(一)综合收益总额		-	-	-		-	-	-	-	-	-12,723,228.91	-	12,723,228.91
(二)所有者投入和减少资本	-3,300,000.00	-	-	-	-194,700,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-198,000,000.00
1. 股东投入的普通股		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-3,300,000.00	-	-	-	-194,700,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-198,000,000.00
(三)利润分配		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	

1. 提取盈余公积		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	25,000,000.00	-	-	-	323,913.62	-	-	-	-	-	-32,030,256.39	-	57,354,170.01

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
				股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			
一、上年期末余额	25,000,000.00	-	-	-	323,913.62	-	-	-	-	-	4,039,121.63	-	21,284,791.99
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	25,000,000.00	-	-	-	323,913.62	-	-	-	-	-	-	4,039,121.63	-	21,284,791.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,300,000.00	-	-	-	194,700,000.00	-	-	-	-	-	-	-23,346,149.11	-	221,346,149.11
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-23,346,149.11	-	23,346,149.11
(二)所有者投入和减少资本	3,300,000.00	-	-	-	194,700,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	198,000,000.00
1. 股东投入的普通股	3,300,000.00	-	-	-	194,700,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	198,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 资本公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	28,300,000.00	-	-	-	195,023,913.62	-	-	-	-	-	-	-19,307,027.48	242,630,941.10

法定代表人：贾鹏 主管会计工作负责人：刘文 会计机构负责人：李慧

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	28,300,000.00	-	-	-	195,023,913.62	-	-	-	-	-	-4,906,319.26	218,417,594.36
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	28,300,000.00	-	-	-	195,023,913.62	-	-	-	-	-	-4,906,319.26	218,417,594.36
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-3,300,000.00	-	-	-	194,700,000.00	-	-	-	-	-	-4,566,907.93	202,566,907.93

					0								
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,566,907.93	-4,566,907.93
(二)所有者投入和减少资本	-3,300,000.00	-	-	-	194,700,000.00	-	-	-	-	-	-	-	198,000,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-3,300,000.00	-	-	-	194,700,000.00	-	-	-	-	-	-	-	198,000,000.00
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	25,000,000.00	-	-	-	323,913.62	-	-	-	-	-	-9,473,227.19	15,850,686.43

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	25,000,000.00	-	-	-	323,913.62	-	-	-	-	-	-4,020,743.76	21,303,169.86
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	25,000,000.00	-	-	-	323,913.62	-	-	-	-	-	-4,020,743.76	21,303,169.86
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,300,000.00	-	-	-	-194,700,000.00	-	-	-	-	-	-885,575.50	197,114,424.50
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-885,575.50	-885,575.50
(二)所有者投入和减少资本	3,300,000.00	-	-	-	-194,700,000.00	-	-	-	-	-	-	-198,000,000.00
1. 股东投入的普通股	3,300,000.00	-	-	-	-194,700,000.00	-	-	-	-	-	-	-198,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	28,300,000.00	-	-	-	-195,023,913.62	-	-	-	-	-	-	-4,906,319.26	218,417,594.36

南京金蛋科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司概况

南京金蛋科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，公司原名称为南京软智科技股份有限公司），2007年8月14日，由自然人胡昌书独立出资设立，注册资金51万元，货币资金出资；2009年4月18日股东会决议，新增股东贾慧娣，公司注册及实收资本由人民币51万元增资至150万元，股东以知识产权（专有技术）出资99万元【江苏五星资产评估有限责任公司于2009年2月28日出具的编号为苏五星评报字（2009）021号《南京软智科技有限公司委托评估“离散制造生产成本管理系统”专有技术评估报告书》，江苏瑞远会计师事务所出具“苏瑞远验字（2009）E-009号”《验资报告》对此次出资予以验证】，本次股权变更及增资后胡昌书出资额105万元，持股比例70.00%，贾慧娣出资额45万元，持股比例30.00%。

2010年3月4日，胡昌书将30%的股权转让给南京科颐通信技术有限公司；贾慧娣将持有的5%股权、25%股权分别转让给马勇、南京科颐通信技术有限公司。同时，公司注册及实收资本由150万元增资至500万元，本次增资以货币资金129万元和知识产权（著作权）221万元出资【2010年3月9日，南京中顺联合会计师事务所出具“中顺会验字（2010）S173号”《验资报告》对此次出资予以验证】，本次股权转让及增资后，胡昌书出资额200万元，持股比例40.00%，马勇出资额25万元，持股比例5.00%，南京科颐通信技术有限公司出资额275万元，持股比例55.00%。

2011年4月14日，马勇将其持有的3.5%股权转让给胡昌书；南京科颐通信技术有限

公司将其持有的 12.7%股权转让给胡昌书。本次股权转让后，胡昌书出资额 281 万元，持股比例 56.20%；马勇出资额 7.5 万元，持股比例 1.50%；南京科颐通信技术有限公司出资额 211.5 万元，持股比例 42.30%。

2011 年 5 月 4 日，马勇将其持有的 1.5%股权转让给南京科颐通信技术有限公司；胡昌书将其持有的 11.2%股权转让给南京科颐通信技术有限公司。本次股权转让后，胡昌书出资额 225 万元，持股比例 45.00%；南京科颐通信技术有限公司出资额 275 万元，持股比例 55.00%。

2012 年 7 月 4 日，南京科颐通信技术有限公司将所持有公司 45.00%股权、10.00%股权分别转让给中浦建设（集团）有限公司、朱兴华，股东胡昌书将所持有公司 25.00%股权转让给中浦建设（集团）有限公司。本次股权转让后，胡昌书出资额 100 万元，持股比例 20.00%；朱兴华出资额 50 万元，持股比例 10.00%，中浦建设（集团）有限公司出资额 350.00 万元，持股比例 70.00%。

2012 年 11 月 18 日，股东中浦建设（集团）有限公司将其持有的 50%股权转让给胡昌书。本次股权转让后，胡昌书出资额 350 万元，持股比例 70.00%；朱兴华出资额 50 万元，持股比例 10.00%；中浦建设（集团）有限公司出资额 100.00 万元，持股比例 20.00%。

2014 年 4 月 18 日，朱兴华将其持有的 10%股权转让给胡昌书，本次股权转让后胡昌书出资额 400 万元，持股比例 80.00%，中浦建设（集团）有限公司出资额 100.00 万元，持股比例 20.00%。

2014 年 7 月 22 日，胡昌书将其持有的 2%的股权转让给周建和，转让价格为 10 万元；胡昌书将所持有的公司 10%的股权转让给刘小玢，转让价格为 50 万元；胡昌书将所持有的公司 6%的股权转让给南京融智优创投资管理中心（有限合伙），转让价格为 30 万元。本次股权转让后，公司股权结构具体情况如下：胡昌书出资 310 万元，持股比例为 62%；中浦建设（集团）有限公司出资 100 万元，持股比例为 20%；刘小玢出资 50 万元，持股比例为 10%；南京融智优创投资管理中心（有限合伙）出资 30 万元，持股比例为 6%；周建和出资 10 万元，持股比例为 2%。

2014 年 9 月 11 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会作出决议，约定按照亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“亚会 B 审字【2014】第 329 号”《审计报告》，以截至 2014 年 7 月 31 日的账面净资产值 5,323,913.62 元，按 1:0.93916 的比例折为公司股本 500 万股，每股面值人民币 1 元，其余的 323,913.62 元转入股份公司资本公积，整体变更为股份有限公司。变更前后公司各股东持股比例不变。

2015年3月13日，公司在全国中小企业股份转让系统（或原代办股份转让系统）挂牌。2015年6月3日，根据《南京软智科技股份有限公司第一届董事会第四次会议决议》、2015年6月18日《南京软智科技股份有限公司2015年第一次临时股东大会决议》公司向自然人投资者邓巍、肖宪、杜云发行股票总计2,000万股，发行价为人民币1元/股。总金额人民币2,000万元。

2015年12月9日，公司2015年第六次临时股东大会审议通过了《关于〈南京软智科技股份有限公司股票发行方案〉的议案》，本次股份发行数量不超过3,300,000股，股票发行价格为每股人民币60.00元。2015年12月11日由大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具〈大信验字【2015】第11-00026号〉验字报告。

2016年3月11日，公司原股东刘小玢将其解除限售后的50万股股份（占公司总股本2.00%）以协议转让的方式转让给公司控股股东、实际控制人邓巍。

2016年3月31日，公司名称正式变更为南京金蛋科技股份有限公司。

2016年5月26日，公司原股东胡昌书、周建和将其解除限售后的2,166,666股股份（占公司总股本的8.67%）以协议转让的方式转让给公司控股股东、实际控制人邓巍。

2017年7月17日，根据《南京软智科技股份有限公司2017年第二次临时股东大会决议》，公司申请减少注册资本人民币3,300,000.00元。该次减资由亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具亚会B验字（2017）0262号验资报告。

至2017年12月31日，本公司股本总数为2,500.00万股。

公司注册地：南京市江北新区新科二路18号15号楼704室。

法定代表人：贾鹏。

企业统一社会信用代码：91320191663775069G。

2、公司经营范围

经营范围为：计算机软硬件开发、销售、技术服务；互联网网站开发；计算机系统集成；数据处理和存储服务；企业管理咨询；投资咨询；社会经济咨询服务；企业营销策划；金融信息咨询服务；投资管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第二次会议于2018年4月26日批准。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并报表范围的主体共 3 家，具体如下：

1、母公司：南京金蛋科技股份有限公司

2、子公司：

子公司名称	子公司类型	持股比例%		表决权比例%
		直接持股比例	间接持股比例	
北京金服小微科技有限公司	一级子公司	100.00%	-	100.00%
赣州金蛋科技有限公司	一级子公司	100.00%	-	100.00%
厚德载物(北京)非融资性担保有限公司	一级子公司	100.00%	-	100.00%

本期合并财务报表范围及其变化情况详见附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

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》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起十二个月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、公司重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量

等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：本公司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。本公司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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制

的被投资方可分割的部分)均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

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,编制合并财务报表。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认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额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下和综合收益总额项目下单独列示。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。

a. 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负

债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

b. 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

c. 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

d. 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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。

(2) 外币财务报表的折算

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，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

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

金融资产和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。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

a. 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。

b. 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。

c. 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，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。

d. 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。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权

益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

e. 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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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：

a. 所转移金融资产的账面价值；

b. 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：

a. 终止确认部分的账面价值；

b. 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。

（4）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。

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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。

a. 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，不通过损益转回。

b. 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。

11、应收款项

(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：本公司于资产负债表日，单项金额重大主要指40万元以上的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对本公司合并范围内公司应收款项，不计提坏账准备。

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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）	5.00	5.00
1-2年（含2年）	10.00	10.00
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）	70.00	70.00
5年以上	100.00	100.00

(4) 在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

a. 债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

b. 债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

c. 涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

d. 逾期 3 年的应收款项，具有企业依法催收磋商记录，并且能够确认 3 年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；

e. 逾期 3 年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经依法催收仍未收回，且在 3 年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使（领）馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后，作为坏账损失。债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

f. 债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

12、存货

（1）存货的分类

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等。包括材料采购、原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法；低值易耗品领用时采用五五转销法摊销；周转用包装物采用一次转销法摊销。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

年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。

年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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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。

本年年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。

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

14、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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。

(2) 初始投资成本的确定

a. 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

b. 其他方式取得的长期股权投资

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。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

a. 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。

b. 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。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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。

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应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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，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，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资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。

c. 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。

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。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，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。

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。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。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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全部结转。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00
办公设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

其中，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确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- a. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- b. 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- c. 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- d. 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

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。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数

与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

17、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、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：

- a. 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；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 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的各部分分别完工，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）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）借款费用资本化率、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，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产及开发支出

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

a. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产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无形资产的成本，不确认损益。

b. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	摊销方法
专利、专有技术	10 年	直线法
著作权	25 年	直线法

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

(4) 内部研究开发支出会计政策

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

a. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

c. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

d. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

（1）短期薪酬

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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。

（2）离职后福利

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

a. 设定提存计划

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

b. 设定受益计划

本公司无。

（3）辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

24、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

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

b. 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 当期所得税

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业

合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

a. 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。

b. 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。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，在整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中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

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

b. 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。

27、终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

28、主要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号--持有待售的非流动资产处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号--政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日新增的政府补助，要求按照修订后的准则调整。财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述会计政策变更的主要影响如下：

会计政策变更的主要内容	受影响的报表项目名称	2017 年受影响的报表项目金额	2016 年重述金额	2017 年列报在营业外收入的金额	2017 年列报在营业外支出的金额
1. 资产处置损益列报调整	资产处置损益	-70,303.61	-	-	-

2、重要会计估计变更

报告期内本公司未发生重要会计估计的变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17, 6
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2

2、税收优惠及批文

根据财政部、海关总署、国家税务总局关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知（财税[2013]4号）；本公司子公司赣州金蛋科技有限公司属于鼓励类产业的内资企业，减按15%税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,431.08	1,431.08
银行存款	14,282,055.85	480,994,422.13
其他货币资金	-	10,935,922.33
合计	14,283,486.93	491,931,775.54

期末货币资金余额不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额
----	------

	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项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	33,448,466.08	100.00	1,815,359.15	5.43	31,633,106.93
其中：账龄组合	33,448,466.08	100.00	1,815,359.15	5.43	31,633,106.93
信用风险特征组合小计	33,448,466.08	100.00	1,815,359.15	5.43	31,633,106.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	33,448,466.08	100.00	1,815,359.15	5.43	31,633,106.93

应收账款按种类披露（续）

种类	年初余额				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项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	520,912.99	100.00	86,527.60	16.61	434,385.39
其中：账龄组合	520,912.99	100.00	86,527.60	16.61	434,385.39
信用风险特征组合小计	520,912.99	100.00	86,527.60	16.61	434,385.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	520,912.99	100.00	86,527.60	16.61	434,385.39

①组合中，无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	33,026,553.09	1,651,327.65	5.00
1至2年	-	-	-
2至3年	178,949.99	35,790.00	20.00
3至4年	209,163.00	104,581.50	50.00
4至5年	33,800.00	23,660.00	70.00
5年以上	-	-	-
合计	33,448,466.08	1,815,359.15	5.43

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	比例%	已计提坏账准备	账龄
林霞	80,000.00	0.24	4,000.00	1年以内
金敬轩	80,000.00	0.24	4,000.00	1年以内
王小玲	79,200.00	0.24	3,960.00	1年以内
林亚美	76,800.00	0.23	3,840.00	1年以内
中移扬州公司	75,920.00	0.23	19,960.00	2至3年/3至4年
合计	391,920.00	1.18	35,760.00	

(3) 本期计提坏账准备 1,728,831.55 元；

(4) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

(5) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	986,537.45	98.60	1,225,334.58	100.00
1至2年	14,000.00	1.40	-	-
合计	1,000,537.45	100.00	1,225,334.58	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄
北京亿家联信科技有限公司	323,134.80	1年以内
北京北辰实业股份有限公司写字楼经营管理分公司	233,360.63	1年以内
张小龙	205,919.92	1年以内
霍尔果斯水滴企业管理咨询有限公司	54,900.00	1年以内
万家沙发贸易（北京）有限公司	34,190.00	1年以内
合计	851,505.35	

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项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	7,304,243.58	100.00	376,750.02	5.16	6,927,493.56
其中：账龄组合	7,304,243.58	100.00	376,750.02	5.16	6,927,493.56
其他信用组合	-	-	-	-	-
信用风险特征组合小计	7,304,243.58	100.00	376,750.02	5.16	6,927,493.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	7,304,243.58	100.00	376,750.02	5.16	6,927,493.56

其他应收款按种类披露（续）

种类	年初余额				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项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	4,774,231.53	100.00	242,137.62	5.07	4,532,093.91
其中：账龄组合	4,774,231.53	100.00	242,137.62	5.07	4,532,093.91
其他信用组合	-	-	-	-	-
信用风险特征组合小计	4,774,231.53	100.00	242,137.62	5.07	4,532,093.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,774,231.53	100.00	242,137.62	5.07	4,532,093.91

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	7,211,533.16	360,576.66	5
1至2年	25,189.62	2,518.96	10

2至3年	67,020.00	13,404.00	20
3至4年	500.8	250.4	50
4至5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	7,304,243.58	376,750.02	5.16

(2) 本期计提坏账准备金额 353,240.26 元；

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	年初余额
个人往来	558,501.96	343,244.56
公积金	499,785.00	-
社保	86,092.81	-
单位往来	72,861.92	111,404.97
押金保证金	6,087,001.89	4,319,582.00
合计	7,304,243.58	4,774,231.53

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	比例%	坏账准备期末余额
重庆百度小额贷款有限公司	押金保证金	5,000,000.00	70.25	250,000.00
北京北辰实业股份有限公司写字楼经营管理分公司	押金保证金	821,431.89	11.54	41,071.59
胡冬生	个人往来	300,000.00	4.21	15,000.00
张小龙	押金保证金	200,000.00	2.81	10,000.00
邓桂保	个人往来	194,707.36	2.74	9,735.37
合计		6,516,139.25	91.55	325,806.96

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

(6) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额；

(7) 期末无涉及政府补助的其他应收款。

5、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	410,441.61	356,497.43
待认证进项税	174,055.22	-
预缴企业所得税	625,998.73	1,934.38
合计	1,210,495.56	358,431.81

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

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
可供出售权益工具	50,000,000.00	-	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00
其中：公允价值计量	-	-	-	-	-	-
其中：按成本计量	50,000,000.00	-	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	-	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产（单位：万元）

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例%	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京钱得乐科技有限公司	5,000.00	-	-	5,000.00	-	-	-	-	100.00	-
合计	5,000.00	-	-	5,000.00	-	-	-	-	100.00	-

北京钱得乐科技有限公司委托北京天宇大通科技有限公司对其实施整体托管经营，因本公司对其不具备重大影响，计入可供出售金融资产核算。

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值合计					
1. 期初余额	-	-	526,042.00	1,252,163.64	1,778,205.64

2. 本期增加金额	-	-	-	275,040.18	275,040.18
购置	-	-	-	275,040.18	275,040.18
在建工程转入	-	-	-	-	-
其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	526,042.00	487,040.45	1,013,082.45
处置或报废	-	-	526,042.00	487,040.45	1,013,082.45
其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	1,040,163.37	1,040,163.37
二、累计折旧					
1. 期初余额	-	-	301,964.90	239,685.48	541,650.38
2. 本期增加金额	-	-	-	193,141.09	193,141.09
计提	-	-	-	193,141.09	193,141.09
其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	301,964.90	256,736.13	558,701.03
处置或报废	-	-	301,964.90	256,736.13	558,701.03
其他	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	176,090.44	176,090.44
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-
其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值合计					
1. 期末账面价值	-	-	-	864,072.93	864,072.93
2. 期初账面价值	-	-	224,077.10	1,012,478.16	1,236,555.26

①本期计提折旧额 193,141.09 元；

②本期无所有权受到限制的固定资产。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专有技术	著作权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	990,000.00	2,210,000.00	3,200,000.00
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 其他转入	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4. 期末余额	990,000.00	2,210,000.00	3,200,000.00
二、累计摊销			
1. 期初余额	759,000.00	508,300.00	1,267,300.00
2. 本期增加金额	41,250.00	36,833.35	78,083.35
(1) 计提	41,250.00	36,833.35	78,083.35
(2) 其他增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4. 期末余额	800,250.00	545,133.35	1,345,383.35
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	189,750.00	1,664,866.65	1,854,616.65
(1) 计提	189,750.00	1,664,866.65	1,854,616.65

(2) 其他增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4. 期末余额	189,750.00	1,664,866.65	1,854,616.65
四、账面价值			
1. 期末账面价值	-	-	-
2. 期初账面价值	231,000.00	1,701,700.00	1,932,700.00

(2) 本期计提无形资产累计摊销 78,083.35 元；

9、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京百乘科技有限公司	117,078.10	-	117,078.10	-
合计	117,078.10	-	117,078.10	-

10、递延所得税资产与递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,192,109.17	347,436.51	328,665.22	80,593.50
合计	2,192,109.17	347,436.51	328,665.22	80,593.50

11、短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	-	-
信用借款	-	188,100,000.00
合计	-	188,100,000.00

12、应付账款

项目	期末余额	年初余额
公证费	968,697.30	-

合计	968,697.30	-
----	------------	---

13、预收款项

项目	期末余额	年初余额
服务费	-	55,958,750.91
合计	-	55,958,750.91

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,954,982.51	62,981,600.93	58,651,645.61	7,284,937.83
离职后福利-设定提存计划	117,412.45	2,802,838.78	2,729,121.29	191,129.94
短期辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	3,072,394.96	65,784,439.71	61,380,766.90	7,476,067.77

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,850,278.78	58,194,088.92	53,921,641.51	7,122,726.19
职工福利费	-	928,634.37	928,634.37	-
社会保险费	99,647.73	2,378,764.14	2,316,200.23	162,211.64
其中：①医疗保险费	88,970.07	2,123,869.78	2,068,009.87	144,829.98
②工伤保险费	3,559.22	84,964.78	82,730.12	5,793.88
③生育保险费	7,118.44	169,929.58	165,460.24	11,587.78
住房公积金	5,056.00	1,480,113.50	1,485,169.50	
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	2,954,982.51	62,981,600.93	58,651,645.61	7,284,937.83

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	112,668.92	2,689,602.37	2,618,863.10	183,408.19

失业保险费	4,743.53	113,236.41	110,258.19	7,721.75
合计	117,412.45	2,802,838.78	2,729,121.29	191,129.94

15、应交税费

税项	期末余额	年初余额
增值税	1,294,536.85	1,152,466.33
城市建设维护税	91,024.47	104,076.45
教育费附加	39,010.50	44,604.18
地方教育费附加	26,006.99	29,736.33
企业所得税	-	3,663,832.09
印花税	1,116.48	-
个人所得税	261,830.98	-
合计	1,713,526.27	4,994,715.38

16、应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	-	5,182,155.04
合计	-	5,182,155.04

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款情况

项目	期末余额	年初余额
单位往来	38,702,728.80	51,909,990.70
个人往来	50,188.35	-
其他	1,251.37	-
合计	38,754,168.52	51,909,990.70

期末无账龄超过一年的重要其他应付款

18、股本

项目	年初余额	本期增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	28,300,000.00	-	-	-	-3,300,000.00	-3,300,000.00	25,000,000.00
合计	28,300,000.00	-	-	-	-3,300,000.00	-3,300,000.00	25,000,000.00

根据 2017 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请减少注册资本人民币 3,300,000.00 元，业经亚会 B 验字（2017）0262 号验资报告验证确认。

19、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	195,023,913.62	-	194,700,000.00	323,913.62
其他资本公积	-	-	-	-
合计	195,023,913.62	-	194,700,000.00	323,913.62

根据 2017 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司按每股人民币 60.00 元以货币方式分别归还杜云出资 3,360,000.00 元、减少龚鸣出资 14,040,000.00 元、减少邹立威出资 9,999,960.00 元、减少赵阳出资 5,130,000.00 元、减少中欧盛世-金蛋新三板专项资产管理计划出资 49,999,980.00 元、减少北京熙信开元股权投资中心（有限合伙）出资 9,999,960.00 元、减少上海永柏联投投资管理有限公司出资 1,980,000.00 元、减少谷雨婷出资 20,400,000.00 元、减少陶震宇出资 13,600,200.00 元、减少杜春出资 12,279,960.00 元、减少戚肇晗出资 7,200,000.00 元、减少许亚偏出资 6,249,960.00 元、减少莫焯文出资 5,460,000.00 元、减少张亚利出资 5,100,000.00 元、减少崔少华出资 4,999,980.00 元、减少牛青出资 4,950,000.00 元、减少王思维出资 3,360,000.00 元、减少邓雯出资 3,000,000.00 元、减少张璨出资 3,000,000.00 元、减少姜志暉出资 2,700,000.00 元、减少孙振铄出资 2,400,000.00 元、减少霍汉文出资 2,100,000.00 元、减少陈春出资 2,100,000.00 元、减少苗龙出资 2,040,000.00 元、减少赵昆出资 1,020,000.00 元、减少帅常涌出资 840,000.00 元、减少栾淑玖出资 690,000.00 元，共计人民币 198,000,000.00 元。其中股本人民币 3,300,000.00 元，资本公积人民币 194,700,000.00 元。经亚会 B 验字（2017）0262 号验资报告验证确认。

20、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	19,307,027.48	-4,039,121.63
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-

调整后年初未分配利润	19,307,027.48	-4,039,121.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,723,228.91	23,346,149.11
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他减少	-	-
期末未分配利润	32,030,256.39	19,307,027.48

21、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	140,461,695.56	15,884,165.68	85,358,787.48	14,191,387.00
其他业务	-	-	-	-
合计	140,461,695.56	15,884,165.68	85,358,787.48	14,191,387.00

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	448,343.26	300,375.62
教育费附加	192,147.12	128,812.26
地方教育费附加	128,098.08	85,741.78
印花税	28,835.78	14,152.60
合计	797,424.24	529,082.26

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	2,609,415.55	369,304.09
工资及福利	-	6,020,166.18
广告费及业务宣传费	7,537,227.70	946,043.99

业务招待费	-	106,981.99
办公费	-	137,973.24
其他	-	805,933.74
合计	10,146,643.25	8,386,403.23

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	53,028,517.97	11,038,565.60
办公费	7,102,536.32	4,553,104.69
车辆使用费	71,279.19	1,141.90
业务招待费	817,518.51	457,956.21
水电物业费	1,064,540.75	823,986.01
折旧费	193,141.09	146,751.58
税费	-	171,069.55
资产摊销	78,083.35	187,400.00
中介机构费用	3,085,130.52	433,955.68
房租	10,018,593.93	7,242,722.94
研发支出	14,952,918.63	4,866,608.63
装修费	949,931.99	703,349.23
差旅费	-	840,957.52
其他	923,728.71	971,445.43
合计	92,285,920.96	32,439,014.97

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,749,834.61	5,600,969.30
减：利息收入	389,690.18	3,413,367.05
汇兑损益	-	-
手续费及其他	22,502.04	2,942.39
合计	5,382,646.47	2,190,544.64

26、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,082,071.81	249,690.38

无形资产减值准备	1,854,616.65	-
合计	3,936,688.46	249,690.38

27、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资收益	-61,325.65	-
理财产品收益	2,612,381.55	-
合计	2,551,055.90	-

28、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产损失	-70,303.61	-
合计	-70,303.61	-

29、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
其中：无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
政府补助	1,397,360.17	295,000.00	1,397,360.17
其他	-	2,118.62	-
合计	1,397,360.17	297,118.62	1,397,360.17

其中，政府补助明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
税收返还	1,397,360.17	295,000.00	与收益相关
合计	1,397,360.17	295,000.00	

30、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-
对外捐赠	-	-	-
罚款支出	-	-	-
赔款	-	-	-
债务重组	-	-	-
其他	-	11.43	-
合计	-	11.43	-

31、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,504,590.03	4,384,472.87
递延所得税费用	-321,499.98	-60,849.79
合计	3,183,090.05	4,323,623.08

32、现金流量表项目注释

(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	389,690.18	3,413,367.05
政府补助	1,397,360.17	-
往来款及其他	18,042,169.26	484,926,286.12
合计	19,829,219.61	488,339,653.17

(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	39,842,020.42	23,432,534.84
往来款及其他	85,924,119.84	526,765,497.55
合计	125,766,140.26	550,198,032.39

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,723,228.91	23,346,149.11
加：资产减值准备	3,936,688.46	249,690.38
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、	193,141.09	146,751.58
无形资产摊销	78,083.35	187,400.00
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)	70,303.61	-
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)	5,749,834.61	5,600,969.30
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,551,055.90	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-266,843.01	-60,849.79
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)	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-40,304,566.77	-4,956,509.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-46,936,989.15	22,800,687.40
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-67,308,174.80	47,314,288.15
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	14,283,486.93	491,931,775.54
减：现金的期初余额	491,931,775.54	258,019,820.41
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	-477,648,288.61	233,911,955.13

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	14,283,486.93	491,931,775.54
其中：库存现金	1,431.08	1,431.08
可随时用于支付的银行存款	14,282,055.85	480,994,422.13
可随时用于支付的其他货币资金		10,935,922.33
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	14,283,486.93	491,931,775.54

七、合并范围的变更

1、本期减少

子公司名称	本期变化原因
北京百乘科技有限公司	处置

北京百乘科技有限公司，于2015年9月设立，设立注册资本50.00万元，实缴资本50万元，统一社会信用代码91110105MA0013G53M，注册地址：北京市朝阳区北辰西路8号院3号楼1至14层101内5层609、610号，公司类型：有限责任公司；2016年1月，本公司以货币资金50万元购买北京百乘科技有限公司，持股比例为100%。2017年8月28日，本公司2017年第四次临时股东大会决议通过处置北京百乘科技有限公司100%股权的议案，本公司与自然人贾鹏、邓巍签订股权转让协议，双方约定将本公司持有的百乘科技有限公司100%股权转让给贾鹏、邓巍，转让价格为50万元，并于2017年8月29日办妥相关的股权变更工商登记手续，于2017年9月30日收到股权转让款50万元，处置后本公司不再持股，本期合并2017年1-8月北京百乘科技有限公司利润表和现金流量表。

八、在其他主体中的权益

1、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	
北京金服小微科技有限公司	北京市	北京市	技术服务	100.00	-	设立
赣州金蛋科技有限公司	赣州市	赣州市	技术服务	100.00	-	设立
厚德载物(北京)非融资性担保有限公司	北京市	北京市	担保	100.00	-	设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、应付账款、应付利息、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，指定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场监督管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 1.18%（2016 年：64.74%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 91.55%（2016 年：89.51%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

（4）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

（5）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

于 2017 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的资产或负债。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司最终控制方是邓巍。邓巍对公司的持股比例及表决权比例为 41.91%。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注八、1 在子公司的权益。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	备注
北京百乘科技有限公司	受同一控制人控制的企业	
贾鹏	法定代表人兼股东	

5、关联交易情况

1、2017年8月28日，本公司2017年第四次临时股东大会决议通过处置北京百乘科技有限公司100%股权的议案，本公司与自然人贾鹏、邓巍签订股权转让协议，双方约定将本公司持有的百乘科技有限公司100%股权转让给贾鹏、邓巍，转让价格为50万元，并于2017年8月29日办妥相关的股权变更工商登记手续，于2017年9月30日收到股权转让款50万元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

无。

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	与公司关系	期末数	期初数
其他应付款	北京百乘科技有限公司	受同一控制人控制的企业	38,370,754.42	-
合计			38,370,754.42	-

十二、承诺及或有事项

1、截至2017年12月31日，本公司不存在需要说明的重大承诺事项。

2、截至2017年12月31日，本公司不存在需要说明的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表日，本公司不存在其他应披露或调整的重大日后事项。

十四、其他重要事项

1、北京钱得乐科技有限公司（以下简称“钱得乐公司”）自成立起一直依托于天宇大通的专业意见及指导。天宇大通对钱得乐公司整体托管经营，负责钱得乐公司战略、管理、运营及财务的全面托管经营。

除存在上述事项外，截至2017年12月31日，本公司不存在其他应披露的重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项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	422,090.99	100	164,040.40	38.86	258,050.59
其中：账龄组合	422,090.99	100	164,040.40	38.86	258,050.59
信用风险特征组合小计	422,090.99	100	164,040.40	38.86	258,050.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	422,090.99	100	164,040.40	38.86	258,050.59

应收账款按种类披露（续）

种类	年初余额				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项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	520,912.99	100.00	86,527.60	16.61	434,385.39

其中：账龄组合	520,912.99	100.00	86,527.60	16.61	434,385.39
信用风险特征组合小计	520,912.99	100.00	86,527.60	16.61	434,385.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	520,912.99	100.00	86,527.60	16.61	434,385.39

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	178.00	8.90	5.00
1至2年	-	-	10.00
2至3年	178,949.99	35,790.00	20.00
3至4年	209,163.00	104,581.50	50.00
4至5年	33,800.00	23,660.00	70.00
5年以上	-	-	100.00
合计	422,090.99	164,040.40	38.86

(2) 本期计提应收账款坏账准备 77,512.80 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	比例%	已计提坏账准备	账龄
中移扬州公司	75,920.00	17.99	19,960.00	2至3年/3至4年
南车威墅堰机车有限公司	57,680.00	13.67	28,840.00	3至4年
江苏靖江农村商业银行股份有限公司	55,000.00	13.03	11,000.00	2至3年
中移泰州公司	49,660.00	11.77	27,162.00	3至4年/4至5年
徐州彭城农村商业银行股份有限公司	43,800.00	10.36	18,075.00	2至3年/3至4年
合计	282,060.00	66.82	105,037.00	

(4) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

(5) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项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	87,110.42	100.00	15,613.36	17.92	71,497.06
其中：账龄组合	87,110.42	100.00	15,613.36	17.92	71,497.06
信用风险特征组合小计	87,110.42	100.00	15,613.36	17.92	71,497.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	87,110.42	100.00	15,613.36	17.92	71,497.06

其他应收款按种类披露（续）

种类	年初余额				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项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	87,110.42	100.00	7,781.56	8.93	79,328.86
其中：账龄组合	87,110.42	100.00	7,781.56	8.93	79,328.86
信用风险特征组合小计	87,110.42	100.00	7,781.56	8.93	79,328.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	87,110.42	100.00	7,781.56	8.93	79,328.86

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	-	-	-
1至2年	19,589.62	1,958.96	10.00

2至3年	67,020.00	13,404.00	20.00
3至4年	500.80	250.40	50.00
4至5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	87,110.42	15,613.36	17.92

(2) 本期计提坏账准备金额 7,831.80 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	年初余额
押金及保证金	-	-
单位往来	58,284.42	58,284.42
个人往来	28,826.00	28,826.00
其他	-	-
合计	87,110.42	87,110.42

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	比例%	坏账准备期末余额
南京横渡医疗技术有限公司	单位往来	32,020.00	36.76	6,404.00
王伟	个人往来	25,000.00	28.70	5,000.00
江苏溧水农村商业银行股份有限公司	单位往来	10,000.00	11.48	2,000.00
北京优税税务师事务所有限公司	单位往来	5,000.00	5.74	500.00
梁静	个人往来	500.00	0.57	250.00
合计		72,520.00	83.25	14,154.00

(5) 期末无金融资产转移而终止确认的其他应收款；

(6) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额；

(7) 期末无涉及政府补助的其他应收款。

3、长期股权投资

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,500,000.00	-	5,500,000.00	6,000,000.00	-	6,000,000.00
合计	5,500,000.00	-	5,500,000.00	6,000,000.00	-	6,000,000.00

(1) 对子公司投资明细

被投资单位	年初余额	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
北京金服小微科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
北京百乘科技有限公司	500,000.00	-	500,000.00	-	-	-
赣州金蛋科技有限公司	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00	-	-
合计	6,000,000.00	-	500,000.00	5,500,000.00	-	-

4、营业收入/营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,287,709.93	-	2,312,947.17	11,768.55
其他业务	-	-	-	-
合计	1,287,709.93	-	2,312,947.17	11,768.55

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-70,303.61	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,397,360.17	-
对非金融企业收取的资金占用费	-	-
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的	-	-

收益		
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益		-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益总额	1,327,056.56	-
减：非经常性损益的所得税影响数	209,604.03	-
非经常性损益净额	1,117,452.53	-
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-	-
合计	1,117,452.53	-

2、净资产收益率和每股收益

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	8.48	0.4725	0.4725
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.74	0.4310	0.4310

南京金蛋科技股份有限公司

二〇一八年四月二十六日

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京市朝阳区北辰世纪中心 B 座 6 层