



莘 泽 股 份

NEEQ:834636

上海莘泽创业投资管理股份有限公司

半年度报告

2018

公司半年度大事记

- 1、 根据股转系统于 2017 年 12 月 22 日发布的《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》的公告通知，公司的股票转让方式于 2018 年 1 月 15 日自动由协议转让方式改为集合竞价转让方式。
- 2、 公司于 2018 年 3 月 7 日收到中国证券登记结算有限公司北京分公司出具的《股份登记确认书》和《证券持有人名册》，公司已完成 2017 年股票发行的新增股份登记。新增股份已于 2018 年 3 月 7 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。详见公司在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《莘泽股份：关于股票发行新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的公告》（公告编号：2018-003）。
- 3、 上海智辅科技发展有限公司于 2018 年 3 月 30 日在上海市经济和信息化委员会开展的中小企业服务绩效第三方评估中被评为“优秀”。
- 4、 公司于 2018 年 3 月 30 日在上海市经济和信息化委员会开展的中小企业服务绩效第三方评估中被评为“优秀”。
- 5、 公司于 2018 年 6 月 14 日变更了持续督导主办券商，主办券商由国金证券股份有限公司变更为五矿证券有限公司。详见公司在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《莘泽股份：关于变更持续督导主办券商的公告》（公告编号：2018-035）。
- 6、 上海芯伽元科技发展有限公司于 2018 年 6 月 19 日获得上海市科学技术委员会“上海市专业化众创空间”资质认定。

目 录

| | |
|-------------------------------|----|
| 公司半年度大事记..... | 2 |
| 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 | 12 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 14 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 16 |
| 第七节 财务报告 | 20 |
| 第八节 财务报表附注 | 30 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|------------------|---|--|
| 公司、本公司、股份公司、莘泽股份 | 指 | 上海莘泽创业投资管理股份有限公司 |
| 莘泽 | 指 | 莘泽股份的统称 |
| 莘怡投资 | 指 | 上海莘怡投资中心(有限合伙),系莘泽股份的股东 |
| 莘宜投资 | 指 | 上海莘宜投资中心(有限合伙),系莘泽股份的股东 |
| 智辅科技 | 指 | 上海智辅科技发展有限公司,系莘泽股份的全资子公司 |
| 全智科技 | 指 | 上海全智科技有限公司,系智辅科技的全资子公司 |
| 能衡科技 | 指 | 上海能衡科技有限公司,系莘泽股份的全资子公司 |
| 睿眼投资 | 指 | 上海睿眼投资管理有限公司,系莘泽股份的全资子公司 |
| 莘毅鑫 | 指 | 上海莘毅鑫创业投资合伙企业(有限合伙),系睿眼投资担任执行事务合伙人的基金 |
| 莘衍明 | 指 | 上海莘衍明创业投资中心(有限合伙),系睿眼投资担任执行事务合伙人的基金 |
| 精莘投资 | 指 | 上海精莘投资管理有限公司,系由莘衍明控股的公司 |
| 辅怡投资 | 指 | 上海辅怡创业投资有限公司 |
| 智百咖 | 指 | 上海智百咖信息科技有限公司 |
| 芯伽元 | 指 | 上海芯伽元科技发展有限公司,系莘泽的全资子公司 |
| 管理层 | 指 | 董事、监事、高级管理人员的总称 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、财务总监、董事会秘书 |
| 主办券商、五矿证券 | 指 | 五矿证券有限公司 |
| 股东会 | 指 | 上海莘泽创业投资管理有限公司股东会 |
| 股东大会 | 指 | 上海莘泽创业投资管理股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 上海莘泽创业投资管理股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 上海莘泽创业投资管理股份有限公司监事会 |
| “三会” | 指 | 股东大会、董事会和监事会 |
| “三会”议事规则 | 指 | 《上海莘泽创业投资管理股份有限公司股东大会议事规则》、《上海莘泽创业投资管理股份有限公司董事会议事规则》、《上海莘泽创业投资管理股份有限公司监事会议事规则》 |
| 《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 | 由第一次股东大会通过的《上海莘泽创业投资管理股份有限公司章程》及第一届董事会第二十二次会议审议通过的《章程修订案》 |
| 中国证监会、证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 全国股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 全国股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 张江集电港 | 指 | 上海张江集成电路产业区开发有限公司,系上海张江移动互联网小微企业创业孵化器的出租方。 |
| 报告期 | 指 | 2018年1-6月 |
| 报告期末 | 指 | 2018年6月30日 |

声明与提示

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

公司负责人曲奕、主管会计工作负责人余道江及会计机构负责人（会计主管人员）余道江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、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台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 | 上海莘泽创业投资管理股份有限公司 |
| 证券简称 | 莘泽股份 |
| 证券代码 | 834636 |
| 法定代表人 | 曲奕 |
| 办公地址 | 中国上海市浦东新区盛夏路 560 号 310 室、410 室 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|---|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 周洪婷 |
| 是否通过董秘资格考试 | 否 |
| 电话 | 021-60880029 |
| 传真 | 021-60880026 |
| 电子邮箱 | xinze@zjmit.com |
| 公司网址 | http://www.zjmit.com/index.html |
| 联系地址及邮政编码 | 上海市浦东新区盛夏路 560 号 310 室、410 室 201210 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 公司董事会办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|---|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2010 年 3 月 8 日 |
| 挂牌时间 | 2015 年 12 月 15 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 科学研究和技术服务业—科技推广和应用服务业—科技中介服务（M7520） |
| 主要产品与服务项目 | 科技企业孵化器的建设和运营、创业投资 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 10,350,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 曲奕 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 曲奕，其一致行动人包括：曲明超、上海莘怡投资中心（有限合伙）、上海莘宜投资中心（有限合伙） |

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 | 9131000055155945XF | 否 |
| 注册地址 | 中国（上海）自由贸易试验区芳春路400号1幢301-111室 | 否 |
| 注册资本（元） | 10,350,000 | 是 |
| 注册资本与总股本一致。 | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|--------------------------------|
| 主办券商 | 五矿证券 |
| 主办券商办公地址 | 深圳市福田区金田路4028号荣超经贸中心办公楼47层01单元 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 是 |

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 | 12,070,420.13 | 9,013,502.80 | 33.91% |
| 毛利率 | 48.20% | 51.40% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 5,556,639.31 | 2,267,305.22 | 145.08% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 1,197,326.42 | 1,223,078.25 | -2.11% |
| 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） | 7.27% | 6.17% | - |
| 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） | 1.57% | 3.33% | - |
| 基本每股收益 | 0.55 | 0.25 | 120.00% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 95,320,591.73 | 95,166,662.46 | 0.16% |
| 负债总计 | 11,181,596.02 | 45,042,129.46 | -75.18% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 84,138,995.71 | 48,934,413.00 | 71.94% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 8.13 | 5.44 | 49.52% |
| 资产负债率（母公司） | 9.90% | 49.38% | - |
| 资产负债率（合并） | 11.73% | 47.33% | - |
| 流动比率 | 758.61% | 153.59% | - |
| 利息保障倍数 | - | - | - |

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 | 2,888,013.53 | 11,025,287.07 | -73.81% |
| 应收账款周转率 | 9.23 | 5.68 | - |
| 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 | 0.16% | 10.68% | - |

| | | | |
|---------|---------|---------|---|
| 营业收入增长率 | 33.91% | -26.09% | - |
| 净利润增长率 | 131.60% | -81.76% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|------------|------------|-----------|--------|
| 普通股总股本 | 10,350,000 | 9,000,000 | 15.00% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | - |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | - |

六、 补充财务指标

适用 不适用

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

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家专业为中小型科技创新创业企业提供孵化服务的民营孵化器。公司自成立以来，先后获得“国家级科技部科技企业孵化器”、“国家中小企业公共服务示范平台”、“国家小型微型企业创业示范基地”、“工信部中小企业服务示范机构”、“工信部首批中小企业公共服务窗口”、“上海市中小企业示范平台”、“上海市中小企业公共服务机构”、“上海市优秀科技企业孵化器”、“上海市研发公共服务平台服务站”等国家及地方有关部门授予的资质和荣誉。公司拥有一支由博士、硕士、行业专家及具有多年工作经验的资深员工组成的孵化器运营团队，为中小型科技创新创业企业提供基于产业集聚和成本优势的创业苗圃、孵化器和加速器办公空间，提供基于市场资源整合和创业企业成长需要的科技金融顾问服务，并基于公司管理的投资基金为创业企业提供风险投资。公司通过“莘泽园区”、“莘泽咨询”、“莘泽投资”三位一体的经营战略广泛开拓业务，形成“孵化器建设与运营+创业管家+创业投资”的商业模式，并取得租金收入、咨询费用和投资收益。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

本报告期内，公司实现营业收入 12,070,420.13 元，较上期同比上升 33.91%，主要因为公司的临港孵化基地去年同期处于起步初期，而今年临港孵化基地处于良好营运状态，随着公司不断提升服务，该基地的服务收益较去年同期有大幅提升。

公司本期净利润为 5,556,639.31 元，较上期同比上升 145.08%，主要因为孵化器的公共服务形成的“其他收益”在本期获得确认。

公司本期经营活动产生的现金流量净额为 2,888,013.53 元，较上期下降 73.81%，主要因为上期收到部分以前期间的款项，本期为将来快速发展，加强管理，提升服务做了一些前期工作和增加了一些人员，及本期支付上年的税费等支出增加。公司现金流量充足，利用闲置资金购买了理财产品。

公司期末资产为 95,320,591.73 元，负债为 11,181,596.02 元，其中负债较上期下降为 75.18%，主要因为公司于 2018 年 1 月 29 日，已获取股转系统审批通过的《关于上海莘泽创业投资管理股份有限公司股票发行股份登记的函》，将已收到上海兴中实业（集团）有限公司缴纳的股权认购款合计人民币 29,997,000.00 元，根据规定，从负债转到实收资本和资本公积。公司的资产负债状况良好。

三、 风险与价值

1、宏观经济周期性波动风险

科技服务行业受宏观经济影响较大，与宏观经济波动的相关性明显。报告期内，全球经济和国内经济增速放缓。宏观经济的周期性波动对孵化器的建设及管理将产生影响：当宏观经济处于上升阶段时，各企业经营业绩良好，创新创业热情高涨，对于孵化器的建设及管理业务均会产生积极影响，公司将取得较好经济效益。反之如果宏观经济处于下降阶段且持续恶化的情况，公司将面临经济周期波动而带来的风险。

应对措施：公司以张江高科技园区为依托，在创新创业热点地区积极寻求新基地建设，同时，把孵化产业领域从移动互联网领域拓展到智能制造和大健康等领域，以缓冲宏观经济周期性波动风险。

2、市场竞争风险

报告期内，国内特别是上海地区“大众创业、万众创新”的双创氛围日益浓厚，越来越多的企业进入

了孵化器投资、运营的领域，孵化器的运营商数量增长较快。公司作为较早进入行业的孵化器运营公司之一，已敏锐觉察到行业正在逐渐显现两极分化的态势，具有核心竞争力的优秀孵化器运营商持续稳健运行并取得更多更好的行业经验和社会认可，但仍然没有找到适宜商业模式的孵化器运营商已开始被行业淘汰。随着一些规模较大的公司利用其资金和资源的优势涉足相关领域，则可能对现有的市场产生一定的冲击，包括对现有孵化器的关注度降低，吸引优秀企业入驻的成本提高等，进而可能对公司的盈利产生不利影响。

应对措施：公司经过多年的经营，已具备丰富的行业经验，积累了成功案例，通过优化内部经营管理，特别是信息化、精细化管理的全面推行，来降低营运成本，提高经营效益，来对冲市场竞争风险。

3、公司规模较小抗风险能力相对较差的风险

目前，公司主要收入和利润来源于“上海张江移动互联网小微企业创业孵化器”项目的运营和服务。

应对措施：公司正在积极利用多年积淀的孵化服务经验和优势，实施孵化服务的扩张和溢出。公司已经着手拓展新的孵化基地，已经拓展了浦东临港基地和金桥基地，并筹备拓展新的孵化器载体。随着公司新项目的开展，预计公司的持续盈利能力将进一步提升，抵御市场风险的能力将进一步加强，公司未来的成长性也将更加稳健。报告期内，公司在建设现有移动互联网孵化器的基础上，进一步辐射并提升智能制造专业孵化器。在此基础上，公司全面优化了咨询服务业务。在创投领域，公司创投业务取得良好回报，并在新领域中关注创新创业企业，专注价值投资理念，努力帮助创业者发掘企业的潜力和价值。公司始终坚持“莘泽园区”、“莘泽咨询”、“莘泽投资”三位一体的发展战略，秉承“服务+投资”的孵化理念，快速行进在连锁化、专业化的创业服务之路上。

4、房屋租赁风险

公司与上海张江集成电路产业区开发有限公司签订的房屋租赁协议，协议约定租赁期为 4 年，自 2017 年 7 月 1 日起至 2021 年 6 月 30 日止，租赁标的位于上海市盛夏路 560 号 3-6 层、570 号 10 层。公司日常经营活动的场地主要依赖于该标的物的租赁，若未来因该租赁房屋到期不再续约，将对公司经营活动产生重大影响。

应对措施：公司届时将积极争取该租赁房屋的续约，同时着手拓展新的孵化基地，提升公司的盈利能力，增强公司抵御市场风险的能力。

5、控制权风险

公司实际控制人曲奕直接持有公司 44.35% 的股份，并通过分别担任上海莘怡投资中心（有限合伙）和上海莘宜投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人，合计间接控制公司 17.40% 的股份。因此，实际控制人曲奕直接或间接合计控制公司 61.75% 的股份，处于绝对控股地位。股东曲明超系实际控制人曲奕的父亲，其直接持有公司 20.86% 的股份，二人构成一致行动人，合计控制公司 82.61% 的股份。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及股东选任、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，从而有可能影响公司及公众股东的利益。

应对措施：公司在经营过程中将严格按照《中华人民共和国公司法》、《公司章程》及股转系统的规定对本公司的董事和股东选任、监事人选、经营方针、投资决策和股利分配等重大事项做出决策和审议。

四、 企业社会责任

报告期内公司积极履行社会责任，支持高等教育事业并帮助生命科学领域的贫困学子，向复旦大学生命科学学院捐赠人民币贰拾万元整，用于支持复旦大学生命科学学院学生发展和校友归国创业。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 二（一） |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 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、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 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 二（三） |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <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事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 二（四） |
| 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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | 0.00 | 0.00 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | 2,950,000.00 | 1,200,000.00 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | 0.00 | 0.00 |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | 0.00 | 0.00 |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0.00 | 0.00 |
| 6. 其他 | 0.00 | 0.00 |

(二) 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 | 临时公告披露时间 | 临时公告编号 |
|---------------|------|------|------------|-----------|----------|
| 上海智百咖信息科技有限公司 | 股权转让 | 0.00 | 是 | 2018年5月9日 | 2018-024 |

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：

1、偶发性关联交易的必要性、持续性：

公司与上述关联方发生的偶发性关联交易，有利于公司经营发展。收购上海芯伽元科技发展有限公司为本公司管理其资产提供了更大的便利，具有必要性，但无持续性。

2、偶发性关联交易对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易，未对公司的独立性和日常经营造成重大不利影响，不存在严重损害公司和其他股东利益的情况。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺事项一：避免同业竞争承诺

为了避免未来发生同业竞争而损害公司及其股东利益，公司所有股东、董事、监事、高级管理人员向本公司出具了《避免同业竞争承诺书》。

履行情况：报告期内，承诺人未出现违反其承诺的事项。

承诺事项二：防范关联资金占用承诺

公司出具《承诺函》，承诺将严格执行《公司章程》及《股东大会议事规则》等公司治理制度，不为控股股东、实际控制人及其关联方违规提供资金、资产或其他资源占用。

公司股东、董事、监事及高级管理人员分别就减少和规范关联交易的有关规定做出相关承诺。

履行情况：报告期内，承诺人未出现违反其承诺的事项。

承诺事项三：实际控制人曲奕对于房屋租赁风险的承诺

公司控股股东及实际控制人曲奕承诺：若未来因租赁张江集电港房产涉及的法律瑕疵而导致该等租赁房产被拆除或拆迁，或租赁合同被认定无效或者出现任何纠纷将承担公司及其子公司因此实际遭受的相关经济损失的赔偿责任。

履行情况：报告期内，承诺人未出现违反其承诺的事项。

(四) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

| 发行方案公告时间 | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量 | 募集金额 | 募集资金用途（请列示具体用途） |
|------------|------------|-------|-----------|---------------|--|
| 2017年12月7日 | 2018年3月7日 | 22.22 | 1,350,000 | 29,997,000.00 | 1、补充流动资金； 2、孵化器园区建设（包括购置孵化器载体；孵化器装修）； 3、公司文化与信息化建设（软硬件及服务购买等）。 |

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 | 5,422,500 | 60.25% | 1,350,000 | 6,772,500 | 65.43% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,147,500 | 12.75% | 0 | 1,147,500 | 11.09% | |
| | 董事、监事、高管 | 1,147,500 | 12.75% | 0 | 1,147,500 | 11.09% | |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 3,577,500 | 39.75% | 0 | 3,577,500 | 34.57% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,442,500 | 38.25% | 0 | 3,442,500 | 33.26% | |
| | 董事、监事、高管 | 3,442,500 | 38.25% | 0 | 3,442,500 | 33.26% | |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - | |
| 总股本 | | 9,000,000 | - | 1,350,000 | 10,350,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 6 |

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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 | 期末持有限售 股份数量 | 期末持有无限售 股份数量 |
|----|----------------|-----------|-----------|------------|------------|----------------|-----------------|
| 1 | 曲奕 | 4,590,000 | 0 | 4,590,000 | 44.35% | 3,442,500 | 1,147,500 |
| 2 | 曲明超 | 2,160,000 | 0 | 2,160,000 | 20.86% | 0 | 2,160,000 |
| 3 | 上海兴中实业(集团)有限公司 | 0 | 1,350,000 | 1,350,000 | 13.04% | 0 | 1,350,000 |
| 4 | 上海莘怡投资中心(有限合伙) | 900,000 | 0 | 900,000 | 8.70% | 67,500 | 832,500 |
| 5 | 上海莘宜投资中心(有限合伙) | 900,000 | 0 | 900,000 | 8.70% | 67,500 | 832,500 |
| 6 | 栾志刚 | 450,000 | 0 | 450,000 | 4.35% | 0 | 450,000 |
| 合计 | | 9,000,000 | 1,350,000 | 10,350,000 | 100.00% | 3,577,500 | 6,772,500 |

前十名股东间相互关系说明：

- (1) 曲明超系曲奕的父亲。
- (2) 曲奕为上海莘怡投资中心(有限合伙)的执行事务合伙人，持有其10%出资额。
- (3) 曲奕为上海莘宜投资中心(有限合伙)的执行事务合伙人，持有其10%出资额。

除以上所披露关系外，公司股东之前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

(一) 控股股东情况

截至 2018 年 6 月 30 日，自然人股东曲奕直接持有本公司 44.35%的股权，为莘泽股份控股股东。

曲奕，女，1975 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998 年 7 月至 2002 年 6 月，先后就职于张江高科技园区领导小组办公室、张江集团，任项目部主管；2002 年 6 月至 2005 年 6 月，就职于张江药谷—国家上海生物医药科技产业基地，任招商部经理；2005 年 6 月至 2007 年 7 月，就职于上海药谷药业有限公司，任副总经理；2007 年 7 月至 2010 年 3 月，就职于中国银联下属金融支付公司，任副总经理；2010 年 3 月至 2010 年 6 月任上海莘泽创业投资管理有限公司董事长；2010 年 6 月至 2011 年 5 月任上海莘泽创业投资管理有限公司董事长兼总经理；2011 年 5 月至 2015 年 7 月，任上海莘泽创业投资管理有限公司总经理；2015 年 8 月至今任上海莘泽创业投资管理股份有限公司董事长。兼职情况：2012 年 7 月起至今，任上海智辅科技发展有限公司的监事；2015 年 5 月起至今，任上海莘怡投资中心（有限合伙）和上海莘宜投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人；2015 年 7 月起至今，任上海蓝歆信息科技有限公司的董事；2015 年 8 月起至今，任上海莘毅鑫创业投资合伙企业（有限合伙）和上海莘衍明创业投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人委派代表；2015 年 9 月起至今，任上海湛慧信息咨询有限公司的监事；2016 年 1 月起至今，担任天津市基理科技股份有限公司董事；2016 年 1 月起至今，担任上海青芒智能科技有限公司董事；2016 年 12 月起至今，担任上海睿眼投资管理有限公司执行董事；2018 年 6 月起至今，担任上海辅怡创业投资有限公司执行董事。

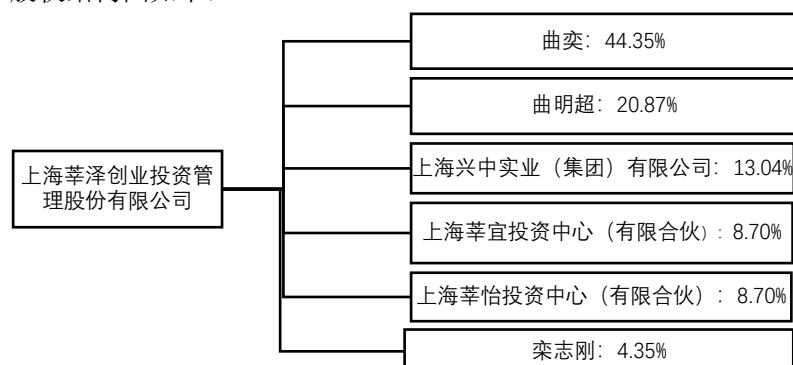
报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

截至 2018 年 6 月 30 日，自然人股东曲奕直接持有本公司 44.35%的股权，并通过担任莘怡投资和莘宜投资的执行事务合伙人，合计间接控制公司 17.40%的股份。曲奕直接和间接合计控制公司合计 61.75%的股份，为莘泽股份实际控制人。

曲奕的情况详见控股股东情况。

股权结构图如下：



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 | 出生日期 | 学历 | 任期 | 是否在公司 领取薪酬 |
|-----------|-------------|----|------------|----|-----------------|---------------|
| 曲奕 | 董事长、 总经理 | 女 | 1975-8-8 | 本科 | 2015.08-2018.08 | 是 |
| 马霖 | 董事 | 男 | 1972-10-25 | 硕士 | 2018.04-2018.08 | 否 |
| 赵继周 | 董事 | 女 | 1976-1-11 | 本科 | 2015.08-2018.08 | 否 |
| 蔡晏 | 董事 | 女 | 1976-7-8 | 本科 | 2015.08-2018.08 | 否 |
| 朱凯 | 董事 | 男 | 1974-3-23 | 博士 | 2015.08-2018.08 | 否 |
| 张凌翼 | 监事会主 席 | 男 | 1972-10-1 | 硕士 | 2015.08-2018.08 | 是 |
| 吴秀荣 | 职工代表 监事 | 女 | 1986-6-4 | 本科 | 2015.08-2018.08 | 是 |
| 尹伟 | 监事 | 女 | 1988-5-4 | 硕士 | 2016.12-2018.08 | 否 |
| 牡丹萍 | 董事会秘 书 | 女 | 1989-6-10 | 大专 | 2017.9-2018.5 | 是 |
| 余道江 | 财务总监 | 男 | 1971-9-22 | 硕士 | 2015.08-2018.08 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 2 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通 股股数 | 数量变动 | 期末持普通 股股数 | 期末普通股 持股比例 | 期末持有股 票期权数量 |
|-----|---------|--------------|------|--------------|---------------|----------------|
| 曲奕 | 董事长兼总经理 | 4,590,000 | 0 | 4,590,000 | 44.35% | 0 |
| 赵继周 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 蔡晏 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 朱凯 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 马霖 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 张凌翼 | 监事会主席 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 吴秀荣 | 职工代表监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 尹伟 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |

| | | | | | | |
|-----|------|-----------|---|-----------|--------|---|
| 余道江 | 财务总监 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 合计 | - | 4,590,000 | 0 | 4,590,000 | 44.35% | 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 |
|-----|-------|------|------|---|
| 牡丹萍 | 董事会秘书 | 离任 | 无 | 公司原董事会秘书牡丹萍女士因个人原因于2018年5月8日递交辞职报告,辞去公司董事会秘书职务。 |

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

新任董事马霖先生简历：马霖，男，1972年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，MBA。1994年7月至2006年12月，就职于昆明制药股份有限公司，任企业管理及投资项目经理；2007年4月至2008年8月，就职上海韬图信息科技有限公司，任投融资总监、顾问；2007年11月至2009年9月，就职昆明可法贸易有限公司，自主创业，任总经理；2009年10月至今，就职上海兴中实业（集团）有限公司，任投资总监。

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 | 4 | 5 |
| 生产人员 | 6 | 4 |
| 销售人员 | 15 | 13 |
| 财务人员 | 2 | 5 |
| 员工总计 | 27 | 27 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 1 |
| 硕士 | 9 | 10 |

| | | |
|------|----|----|
| 本科 | 12 | 14 |
| 专科 | 6 | 1 |
| 专科以下 | 0 | 1 |
| 员工总计 | 27 | 27 |

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：

报告期内，公司不存在需要公司承担费用的离退休职工的情形，管理团队、员工队伍相对稳定。公司通过参加人才交流会、有针对性地引进等方式，吸引高级管理人才，为人才提供发挥自己才能的平台和机会，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。公司重视员工培训，通过内部培训和参加外部培训，不断提升员工素质和能力。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 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）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期后，公司完成了董监高的换届选举。

（一）根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第一届董事会第二十八次会议于 2018 年 7 月 25 日审议并通过：

- 1、提名曲奕为公司第二届董事会董事，任职期限三年，自 2018 年第三次临时股东大会审议通过之日起生效。
- 2、提名马霖为公司第二届董事会董事，任职期限三年，自 2018 年第三次临时股东大会审议通过之日起生效。
- 3、提名蔡晏为公司第二届董事会董事，任职期限三年，自 2018 年第三次临时股东大会审议通过之日起生效。
- 4、提名朱凯为公司第二届董事会董事，任职期限三年，自 2018 年第三次临时股东大会审议通过之日起生效。
- 5、提名秦玮为公司第二届董事会董事，任职期限三年，自 2018 年第三次临时股东大会审议通过之日起生效。

（二）根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第一届监事会第八次会议于 2018 年 7 月 25 日审议并通过：

提名张凌翼为公司第二届监事会监事，任职期限三年，自 2018 年第三次临时股东大会审议通过之日起生效。

提名王建平为公司第二届监事会监事，任职期限三年，自 2018 年第三次临时股东大会审议通过之日起生效。

（三）根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司 2018 年职工代表大会第一次会议于 2018 年 8 月 10 日审议并通过：

选举吴秀荣为公司第二届监事会职工代表监事，任职期限三年，自 2018 年职工代表大会第一次会议审议通过之日起生效。

（四）根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司 2018 年第三次临时股东大会于 2018 年 8 月 10 日审议并通过：

- 1、《关于董事会换届提名曲奕女士为公司第二届董事会董事的议案》；
- 2、《关于董事会换届提名马霖先生为公司第二届董事会董事的议案》；
- 3、《关于董事会换届提名蔡晏女士为公司第二届董事会董事的议案》；
- 4、《关于董事会换届提名朱凯先生为公司第二届董事会董事的议案》；
- 5、《关于董事会换届提名秦玮先生为公司第二届董事会董事的议案》；
- 6、《关于监事会换届提名张凌翼先生为公司第二届监事会非职工代表监事的议案》；
- 7、《关于监事会换届提名王建平先生为公司第二届监事会非职工代表监事的议案》。

（五）

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届董事会第一次会议于 2018 年 8 月 14 日审议并通过：

- 1、《关于选举曲奕女士为公司第二届董事会董事长的议案》；
- 2、《关于聘任曲奕女士为公司总经理的议案》；
- 3、《关于聘任余道江先生为公司财务总监的议案》。

（六）根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届监事会第一次会议于 2018 年 8 月 14 日审议并通过：

《关于选举张凌翼先生为公司第二届监事会监事会主席的议案》。

第七节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-----|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 4,225,832.22 | 35,799,042.77 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 六、2 | 1,152,403.87 | 1,463,048.74 |
| 预付款项 | 六、3 | 80,055.13 | 649,056.60 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、4 | 2,621,155.11 | 1,587,049.94 |
| 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 | 55,322,225.20 | 22,530,000.00 |
| 流动资产合计 | | 63,401,671.53 | 62,028,198.05 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | 六、6 | 13,160,000.00 | 13,160,000.00 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 六、7 | 0.00 | 42,265.41 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六、8 | 1,751,374.59 | 2,342,376.81 |
| 在建工程 | | 0.00 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 六、9 | 1,479,000.11 | 1,643,000.09 |

| | | | |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、10 | 1,125,885.41 | 1,548,830.97 |
| 递延所得税资产 | 六、11 | 9,029.21 | 8,360.25 |
| 其他非流动资产 | 六、12 | 14,393,630.88 | 14,393,630.88 |
| 非流动资产合计 | | 31,918,920.20 | 33,138,464.41 |
| 资产总计 | | 95,320,591.73 | 95,166,662.46 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | 六、13 | 8,465.80 | 8,465.80 |
| 预收款项 | 六、14 | 1,971,571.19 | 1,910,992.87 |
| 卖出回购金融资产 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、15 | 276,415.84 | 199,380.07 |
| 应交税费 | 六、16 | 334,681.26 | 1,852,943.35 |
| 其他应付款 | 六、17 | 5,766,450.17 | 36,414,904.17 |
| 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 | | 8,357,584.26 | 40,386,686.26 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 六、19 | 1,254,011.76 | 1,745,443.20 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | 六、20 | 1,570,000.00 | 2,910,000.00 |
| 非流动负债合计 | | 2,824,011.76 | 4,655,443.20 |
| 负债合计 | | 11,181,596.02 | 45,042,129.46 |

| | | | |
|----------------------|------|---------------|---------------|
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、21 | 10,350,000.00 | 9,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、22 | 28,298,543.31 | 599.91 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、23 | 3,680,618.43 | 3,680,618.43 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、24 | 41,809,833.97 | 36,253,194.66 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 84,138,995.71 | 48,934,413.00 |
| 少数股东权益 | | | 1,190,120.00 |
| 所有者权益合计 | | 84,138,995.71 | 50,124,533.00 |
| 负债和所有者权益总计 | | 95,320,591.73 | 95,166,662.46 |

法定代表人：曲奕 主管会计工作负责人：余道江 会计机构负责人：余道江

（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 | | 3,552,271.40 | 32,291,997.51 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 十三、1 | 459,563.79 | 1,456,743.74 |
| 预付款项 | | 23,035.00 | 349,056.60 |
| 其他应收款 | 十三、2 | 14,694,185.59 | 14,643,555.80 |
| 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 | | 49,222,225.20 | 18,640,000.00 |
| 流动资产合计 | | 67,951,280.98 | 67,381,353.65 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | 10,160,000.00 | 10,160,000.00 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十三、3 | 5,370,416.86 | 4,058,859.47 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 1,187,824.40 | 1,640,740.70 |
| 在建工程 | | | |

| | | | |
|------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 1,479,000.11 | 1,643,000.09 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,125,885.41 | 1,548,830.97 |
| 递延所得税资产 | | 3,672.20 | 8,311.50 |
| 其他非流动资产 | | 93,203.88 | 93,203.88 |
| 非流动资产合计 | | 19,420,002.86 | 19,152,946.61 |
| 资产总计 | | 87,371,283.84 | 86,534,300.26 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | | 8,465.80 | 8,465.80 |
| 预收款项 | | 707,193.61 | 1,503,253.11 |
| 应付职工薪酬 | | 134,435.10 | 156,824.21 |
| 应交税费 | | 280,006.51 | 996,251.04 |
| 其他应付款 | | 5,516,364.53 | 36,400,286.61 |
| 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 | | 6,646,465.55 | 39,065,080.77 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 1,254,011.76 | 1,745,443.20 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | 750,000.00 | 1,920,000.00 |
| 非流动负债合计 | | 2,004,011.76 | 3,665,443.20 |
| 负债合计 | | 8,650,477.31 | 42,730,523.97 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 10,350,000.00 | 9,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 28,983,196.59 | 81,430.39 |

| | | | |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 3,680,618.43 | 3,680,618.43 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 35,706,991.51 | 31,041,727.47 |
| 所有者权益合计 | | 78,720,806.53 | 43,803,776.29 |
| 负债和所有者权益合计 | | 87,371,283.84 | 86,534,300.26 |

法定代表人：曲奕

主管会计工作负责人：余道江

会计机构负责人：余道江

(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 | | 12,070,420.13 | 9,013,502.80 |
| 其中：营业收入 | 六、25 | 12,070,420.13 | 9,013,502.80 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 10,641,727.71 | 7,293,793.81 |
| 其中：营业成本 | 六、25 | 6,252,003.69 | 4,380,963.40 |
| 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、26 | 19,545.27 | 22,675.14 |
| 销售费用 | | 0.00 | 0.00 |
| 管理费用 | 六、27 | 2,958,058.13 | 2,320,924.26 |
| 研发费用 | 六、28 | 1,506,819.14 | 842,103.17 |
| 财务费用 | 六、29 | -85,002.91 | -132,154.22 |
| 资产减值损失 | 六、30 | -9,695.61 | -140,717.94 |
| 加：其他收益 | 六、31 | 4,540,575.29 | 1,334,033.60 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、32 | 545,862.70 | -24,795.22 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -42,265.41 | -24,795.22 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | 0.00 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | 0.00 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | 0.00 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 6,515,130.41 | 3,028,947.37 |

| | | | |
|------------------------------------|------|--------------|--------------|
| 加：营业外收入 | 六、33 | 0.00 | 94,468.72 |
| 减：营业外支出 | 六、34 | 100.00 | 200,215.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 6,515,030.41 | 2,923,201.09 |
| 减：所得税费用 | 六、35 | 958,391.10 | 523,966.76 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 5,556,639.31 | 2,399,234.33 |
| 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 | | 5,556,639.31 | 2,399,234.33 |
| 2.终止经营净利润 | | | |
| (二)按所有权归属分类： | | | |
| 1.少数股东损益 | | | 131,929.11 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 5,556,639.31 | 2,267,305.22 |
| 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 | | 5,556,639.31 | 2,399,234.33 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 5,556,639.31 | 2,267,305.22 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | 131,929.11 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益 | | 0.55 | 0.25 |
| (二)稀释每股收益 | | 0.12 | 0.25 |

法定代表人：曲奕

主管会计工作负责人：余道江

会计机构负责人：余道江

(四) 母公司利润表

单位：元

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

| | | | |
|-------------------------------------|------|--------------|--------------|
| 一、营业收入 | 十三、4 | 9,075,962.10 | 7,200,083.11 |
| 减：营业成本 | 十三、4 | 5,745,716.98 | 4,102,067.12 |
| 税金及附加 | | 12,433.81 | 18,607.39 |
| 销售费用 | | 0.00 | |
| 管理费用 | | 1,875,774.43 | 1,702,654.84 |
| 研发费用 | | 1,035,038.64 | 642,107.51 |
| 财务费用 | | -72,206.20 | -122,853.25 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | -90,187.27 | -137,271.94 |
| 资产减值损失 | | -25,148.66 | -142,060.63 |
| 加：其他收益 | | 4,439,177.29 | 1,334,033.60 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十三、5 | 434,734.82 | -24,795.22 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -42,265.41 | -24,795.22 |
| 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） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 5,378,265.21 | 2,308,798.51 |
| 加：营业外收入 | | 0.00 | 11,868.72 |
| 减：营业外支出 | | 0.00 | 200,000.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 5,378,265.21 | 2,120,667.23 |
| 减：所得税费用 | | 713,001.17 | 320,046.57 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 4,665,264.04 | 1,800,620.66 |
| （一）持续经营净利润 | | 4,665,264.04 | 1,800,620.66 |
| （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 | | 4,665,264.04 | 1,800,620.66 |

| | | | |
|----------------|--|--|--|
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

法定代表人：曲奕 主管会计工作负责人：余道江 会计机构负责人：余道江

（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 | | 13,485,443.85 | 12,081,417.98 |
| 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 | | | |
| 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 | | 1,088,104.85 | 960,593.21 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、36 | 5,601,829.76 | 6,578,234.16 |
| 经营活动现金流入小计 | | 20,175,378.46 | 19,620,245.35 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 6,224,649.25 | 3,845,368.37 |
| 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 | | 1,846,973.87 | 1,221,518.18 |
| 支付的各项税费 | | 2,719,761.16 | 1,192,702.44 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、36 | 6,495,980.65 | 2,335,369.29 |
| 经营活动现金流出小计 | | 17,287,364.93 | 8,594,958.28 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 2,888,013.53 | 11,025,287.07 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 47,370,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 508,830.20 | |
| 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 | | | 200,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 投资活动现金流入小计 | | 47,878,830.20 | 200,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 20,054.28 | 14,385,813.00 |
| 投资支付的现金 | | 82,320,000.00 | |
| 质押贷款净增加额 | | 0.00 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 0.00 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 0.00 | 10,600,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 82,340,054.28 | 24,985,813.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -34,461,224.08 | -24,785,813.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 0.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 0.00 | |
| 取得借款收到的现金 | | 0.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | 0.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 0.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 0.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | | 0.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 0.00 | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 0.00 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 0.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 0.00 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 0.00 | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 六、37 | -31,573,210.55 | -13,760,525.93 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 六、37 | 35,799,042.77 | 19,585,716.13 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 六、37 | 4,225,832.22 | 5,825,190.20 |

法定代表人：曲奕 主管会计工作负责人：余道江 会计机构负责人：余道江

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 10,442,147.28 | 10,109,720.35 |
| 收到的税费返还 | | 1,088,104.85 | 842,602.16 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 4,932,134.87 | 6,383,193.06 |
| 经营活动现金流入小计 | | 16,462,387.00 | 17,335,515.57 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 6,033,122.62 | 3,604,051.09 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,393,853.28 | 727,979.47 |
| 支付的各项税费 | | 1,556,607.35 | 1,013,165.47 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 3,815,696.37 | 14,850,813.48 |
| 经营活动现金流出小计 | | 12,799,279.62 | 20,196,009.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 3,663,107.38 | -2,860,493.94 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 37,910,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 430,313.51 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 38,340,313.51 | 0.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 13,147.00 | 316,974.00 |
| 投资支付的现金 | | 70,730,000.00 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 0.00 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 0.00 | 9,200,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 70,743,147.00 | 9,516,974.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -32,402,833.49 | -9,516,974.00 |
| 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 | | | |
| 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 | | 0.00 | 0.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 0.00 | 0.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 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 | | -28,739,726.11 | -12,377,467.94 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 32,291,997.51 | 16,098,501.81 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 3,552,271.40 | 3,721,033.87 |

法定代表人：曲奕

主管会计工作负责人：余道江

会计机构负责人：余道江

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---------------------------------------|--|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 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 | |
| 7. 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 | |
| 8. 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 | |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 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 | |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 报表项目注释

上海莘泽创业投资管理股份有限公司

2018年6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、有限责任公司设立情况

上海莘泽创业投资管理有限公司(以下简称“公司”)成立于2010年3月8日,在上海市工商行政管理局浦东新区分局登记注册,并取得了上海市工商行政管理局浦东新区分局核发的注册号为310115001206793的《企业法人营业执照》。

公司设立时的基本情况:

公司名称: 上海莘泽创业投资管理有限公司。

住所: 上海市张江高科技园区集成电路产业区龙东大道3000号1幢裙楼

209 室。

法定代表人：刘锋刚。

注册资本：100.00 万元。

实收资本：100.00 万元。

公司类型：有限责任公司（国内合资）。

营业期限：2010 年 3 月 8 日至长期有效。

经营范围：创业投资管理，创业投资，投资咨询，企业管理咨询（以上咨询除经纪），财务咨询（不得从事代理记账），市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），营销策划。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

公司设立时的实收资本业经上海申洲大通会计师事务所有限公司 2010 年 3 月 1 日验证并出具申洲大通（2010）验字第 061 号验资报告。

公司设立时股东出资及出资比例如下表：

| 股东名称 | 出资额（万元） | 占注册资本比例（%） |
|-----------------|---------|------------|
| 上海基安投资咨询有限公司 | 70.00 | 70.00 |
| 上海扬讯计算机科技有限责任公司 | 10.00 | 10.00 |
| 上海国群投资咨询有限公司 | 10.00 | 10.00 |
| 刘锋刚 | 10.00 | 10.00 |
| 合 计 | 100.00 | 100.00 |

2、公司股东及注册资本变更

（1）公司第一次股权转让

根据公司 2010 年 6 月 8 日股东会决议、《股权转让协议》及修改后章程规定，公司变更如下事项：

公司股东刘锋刚将其持有公司 10%的股权无偿转让给上海基安投资咨询有限公司。公司股东上海国群投资咨询有限公司将其持有公司 10%的股权无偿转让给张凌翼。

本次股权转让后，公司的股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（万元） | 占注册资本比例（%） |
|-----------------|---------|------------|
| 上海基安投资咨询有限公司 | 80.00 | 80.00 |
| 上海扬讯计算机科技有限责任公司 | 10.00 | 10.00 |
| 张凌翼 | 10.00 | 10.00 |
| 合 计 | 1,00.00 | 100.00 |

（2）第一次增加注册资本

根据公司 2010 年 7 月 8 日股东会决议及修改后章程规定：公司注册资本、

实收资本变更为 200.00 万元，新增注册资本及实收资本 100.00 万元分别由股东上海基安投资咨询有限公司以货币资金 80.00 万元认缴、上海扬讯计算机科技有限责任公司以货币资金 10.00 万元认缴，张凌翼以货币资金 10.00 万元认缴。

本次新增注册资本及实收资本 100.00 万元业经上海建衡会计师事务所（特殊普通合伙）2010 年 8 月 4 日验证并出具沪建衡（2010）验字 416 号验资报告。

本次增资后，公司的股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（万元） | 占注册资本比例（%） |
|-----------------|---------|------------|
| 上海基安投资咨询有限公司 | 160.00 | 80.00 |
| 上海扬讯计算机科技有限责任公司 | 20.00 | 10.00 |
| 张凌翼 | 20.00 | 10.00 |
| 合 计 | 200.00 | 100.00 |

（3）第二次增加注册资本

根据公司 2011 年 2 月 18 日的股东会决议及修改后章程规定：公司注册资本及实收资本变更为 500.00 万元，新增注册资本及实收资本 300.00 万元由股东上海基安投资咨询有限公司以货币资金 300.00 万元认缴。

本次新增注册资本及实收资本 300.00 万元业经上海建衡会计师事务所（特殊普通合伙）2011 年 2 月 28 日验证并出具沪建衡（2011）验字 125 号验资报告。

本次增资后，公司的股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（万元） | 占注册资本比例（%） |
|-----------------|---------|------------|
| 上海基安投资咨询有限公司 | 460.00 | 92.00 |
| 上海扬讯计算机科技有限责任公司 | 20.00 | 4.00 |
| 张凌翼 | 20.00 | 4.00 |
| 合 计 | 500.00 | 100.00 |

（4）第二次股权转让

根据公司 2011 年 4 月 20 日的股东会决议、《股权转让协议》及修改后章程规定：

公司股东上海扬讯计算机科技有限责任公司将其持有公司 4% 的股权转让给曲奕；公司股东张凌翼将其持有公司 4% 的股权转让给曲奕。

本次股权转让后，公司的股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（万元） | 占注册资本比例（%） |
|--------------|---------|------------|
| 上海基安投资咨询有限公司 | 460.00 | 92.00 |

| | | |
|-----|--------|--------|
| 曲奕 | 40.00 | 8.00 |
| 合 计 | 500.00 | 100.00 |

(5) 第三次股权转让

根据公司 2012 年 1 月 19 日股东会决议、《股权转让协议》及修改后章程规定：

公司股东上海基安投资咨询有限公司分别将其持有公司 90%的股权转让给曲奕；将其持有公司 2%的股权转让给杨素春。

本次股权转让后，公司的股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（万元） | 占注册资本比例（%） |
|------|---------|------------|
| 曲奕 | 490.00 | 98.00 |
| 杨素春 | 10.00 | 2.00 |
| 合 计 | 500.00 | 100.00 |

(6) 第四次股权转让

根据公司 2015 年 1 月 26 日股东会决议、《股权转让协议》及修改后章程规定：

公司股东曲奕将其持有公司 88%的股权无偿转让给杨素春，公司 10%的股权无偿转让给曲莹。

本次股权转让后，公司的股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（万元） | 占注册资本比例（%） |
|------|---------|------------|
| 杨素春 | 450.00 | 90.00 |
| 曲奕 | 50.00 | 10.00 |
| 合 计 | 500.00 | 100.00 |

(7) 第五次股权转让

根据公司 2015 年 5 月 11 日股东会决议、《股权转让协议》及修改后章程规定：

公司股东杨素春将其持有公司 88%的股权无偿转让给曲奕；公司股东曲莹将其持有公司 10%的股权无偿转让给曲奕。

本次股权转让后，公司的股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（万元） | 占注册资本比例（%） |
|------|---------|------------|
| 曲奕 | 490.00 | 98.00 |
| 杨素春 | 10.00 | 2.00 |
| 合 计 | 500.00 | 100.00 |

(8) 第六次股权转让

根据公司 2015 年 5 月 26 日股东会决议、《股权转让协议》以及修改后章程

规定：公司股东曲奕分别将其持有公司 22%的股权转让给杨素春；5%的股权转让给栾志刚；10%的股权转让给上海莘宜投资中心（有限合伙）；公司股东曲奕将其持有公司 10%的股权转让给上海莘怡投资中心（有限合伙）。

本次股权转让后，公司的股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（万元） | 占注册资本比例（%） |
|----------------|---------|------------|
| 曲奕 | 255.00 | 51.00 |
| 杨素春 | 120.00 | 24.00 |
| 栾志刚 | 25.00 | 5.00 |
| 上海莘宜投资中心（有限合伙） | 50.00 | 10.00 |
| 上海莘怡投资中心（有限合伙） | 50.00 | 10.00 |
| 合计 | 500.00 | 100.00 |

3、股份有限公司设立情况

2015年7月18日，公司召开股东会，一致同意以2015年6月30日为基准日，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，同意全体股东以经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华沪审字【2015】31110123号《审计报告》审定的截至2015年6月30日的净资产9,081,430.39元，按1.0090478211:1比例折合股本900万元。变更为股份有限公司后，公司的注册资本为900万元，股份总数为900万股，每股面值1.00元，全部为普通股。净资产超过注册资本的部分81,430.39元计入股份公司的资本公积。

本次整体变更后，股份公司股东及持股比例如下：

| 发起人 | 出资金额（万元） | 持股数量（万股） | 持股比例（%） |
|----------------|----------|----------|---------|
| 曲奕 | 459.00 | 459.00 | 51.00 |
| 杨素春 | 216.00 | 216.00 | 24.00 |
| 栾志刚 | 45.00 | 45.00 | 5.00 |
| 上海莘宜投资中心（有限合伙） | 90.00 | 90.00 | 10.00 |
| 上海莘怡投资中心（有限合伙） | 90.00 | 90.00 | 10.00 |
| 合计 | 900.00 | 900.00 | 100.00 |

4、股份有限公司股权转让和增加注册情况

（1）第七次股权转让

根据公司2016年9月28日的权益变动报告书，原股东杨素春通过全国中小企业股份转让系统协议转让方式减持公司1,260,000股流通股，减持股份占公司总股本的14.00%。新股东曲明超于2016年9月28日通过全国中小企业股

份转让系统增持公司流通股 1,260,000 股，增持股份占公司总股本的 14.00%。

本次股权转让后，公司的股权结构如下：

| 股东名称 | 出资金额（万） | 股份数量（万股） | 持股比例 |
|--------------|---------|----------|--------|
| 曲奕 | 459.00 | 459.00 | 51.00 |
| 杨素春 | 90.00 | 90.00 | 10.00 |
| 曲明超 | 126.00 | 126.00 | 14.00 |
| 栾志刚 | 45.00 | 45.00 | 5.00 |
| 上海莘宜投资中心（有限合 | 90.00 | 90.00 | 10.00 |
| 上海莘怡投资中心（有限合 | 90.00 | 90.00 | 10.00 |
| 合 计 | 900.00 | 900.00 | 100.00 |

（2）第八次股权转让

根据公司 2016 年 10 月 14 日的权益变动报告书，原股东杨素春通过全国中小企业股份转让系统协议转让方式减持公司 450,000 股流通股，减持股份占公司总股本的 5.00%。原股东曲明超于 2016 年 10 月 14 日通过全国中小企业股份转让系统增持公司流通股 450,000 股，增持股份占公司总股本的 5.00%。

本次股权转让后，公司的股权结构如下：

| 股东名称 | 出资金额（万） | 股份数量（万股） | 持股比例 |
|--------------|---------|----------|--------|
| 曲奕 | 459.00 | 459.00 | 51.00 |
| 杨素春 | 45.00 | 45.00 | 5.00 |
| 曲明超 | 171.00 | 171.00 | 19.00 |
| 栾志刚 | 45.00 | 45.00 | 5.00 |
| 上海莘宜投资中心（有限合 | 90.00 | 90.00 | 10.00 |
| 上海莘怡投资中心（有限合 | 90.00 | 90.00 | 10.00 |
| 合 计 | 900.00 | 900.00 | 100.00 |

（3）第九次股权转让

根据公司 2016 年 10 月 31 日的权益变动报告书，原股东杨素春通过全国中小企业股份转让系统协议转让方式减持公司 450,000 股流通股，减持股份占公司总股本的 5.00%。原股东曲明超于 2016 年 10 月 31 日通过全国中小企业股份转让系统增持公司流通股 450,000 股，增持股份占公司总股本的 5.00%。

本次股权转让后，公司的股权结构如下：

| 股东名称 | 出资金额（万） | 股份数量（万股） | 持股比例 |
|------|---------|----------|-------|
| 曲奕 | 459.00 | 459.00 | 51.00 |
| 曲明超 | 216.00 | 216.00 | 24.00 |
| 栾志刚 | 45.00 | 45.00 | 5.00 |

| | | | |
|--------------|--------|--------|--------|
| 上海莘宜投资中心（有限合 | 90.00 | 90.00 | 10.00 |
| 上海莘怡投资中心（有限合 | 90.00 | 90.00 | 10.00 |
| 合 计 | 900.00 | 900.00 | 100.00 |

（4）第一次定向增发

根据公司 2017 年 11 月 24 日召开的 2017 年第三次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定：公司向上海兴中实业（集团）有限公司定向发行股份 135.00 万股。2017 年 12 月 15 日，公司已收到上海兴中实业（集团）有限公司缴纳的股权认购款合计人民币 29,997,000.00 元；新增股东以货币出资，其中人民币 1,350,000.00 元计入股本，扣除发行费用人民币 349,056.60 元（不含税），剩余人民币 28,297,943.40 元计入资本公积；本次新增注册资本及实收资本 135.00 万元业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 12 月 27 日验证并出具瑞华验字【2017】31110005 号验资报告。

公司于 2018 年 1 月 29 日获取全国中小企业股份转让系统出具的《关于上海莘泽创业投资管理股份有限公司股票发行股份登记的函》，确认本次股票发行非限售 135 万股。

本次股票发行后，公司的股权结构如下：

| 股东名称 | 出资金额（万 | 股份数量（万股） | 持股比例 |
|---------------|---------|----------|--------|
| 曲奕 | 459.00 | 459.00 | 44.35 |
| 曲明超 | 216.00 | 216.00 | 20.87 |
| 栾志刚 | 45.00 | 45.00 | 4.35 |
| 上海兴中实业（集团）有限公 | 135.00 | 135.00 | 13.04 |
| 上海莘宜投资中心（有限合 | 90.00 | 90.00 | 8.70 |
| 上海莘怡投资中心（有限合 | 90.00 | 90.00 | 8.70 |
| 合 计 | 1035.00 | 1035.00 | 100.00 |

5、现状

（1）公司名称：上海莘泽创业投资管理股份有限公司

（2）证券简称：莘泽股份，证券代码：834636。

（3）注所：中国(上海)自由贸易试验区芳春路 400 号 1 幢 301-111 室

（4）法定代表人：曲奕

（5）注册资本：人民币 1035.00 万元

（6）公司类型：股份有限公司（非上市）

（7）经营范围：创业投资管理，创业投资，投资咨询，企业管理咨询，财务咨询，电子、信息领域内的技术开发、技术咨询、技术转让和技术服务；通信产品测试、软件产品测试；市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、

民意调查、民意测验), 营销策划, 会展服务, 企业登记代理, 高科技孵化基地的建设与管理, 物业管理。【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】

(8) 经营期限: 2010年3月8日至不约定期限。

(9) 股东及其持股比例:

截止 2018 年 6 月 30 日, 股东及出资情况如下:

| 股东名称 | 出资金额(万) | 股份数量(万) | 持股比例 |
|----------------|---------|---------|--------|
| 曲奕 | 459.00 | 459.00 | 44.35 |
| 曲明超 | 216.00 | 216.00 | 20.87 |
| 栾志刚 | 45.00 | 45.00 | 4.35 |
| 上海兴中实业(集团)有限公司 | 135.00 | 135.00 | 13.04 |
| 上海莘宜投资中心(有限合伙) | 90.00 | 90.00 | 8.70 |
| 上海莘怡投资中心(有限合伙) | 90.00 | 90.00 | 8.70 |
| 合计 | 1035.00 | 1035.00 | 100.00 |

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月14日决议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 5 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 0 户, 减少 0 户, 详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 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》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 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(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会

2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事孵化器的建设和管理。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、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 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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、9“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按

照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、9“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、9、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资

产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股

利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利

息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将母公司及各子公司单体财务报表中单项金额占所属各单体财务报表中该应收款项余额中排名前 5 名的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A、信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|------------|----------------------|
| 关联方款项组合 | 关联方的应收款项具有类似的信用风险特征 |
| 押金备用金保证金组合 | 押金或保证金具有类似较低的信用风险特征 |
| 账龄分析组合 | 相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征 |

B、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项 目 | 计提方法 |
|------------|-----------|
| 关联方款项组合 | 一般不计提坏账准备 |
| 押金备用金保证金组合 | 一般不计提坏账准备 |
| 账龄分析组合 | 账龄分析法 |

a、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账 龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|--------------|-------------|--------------|
| 1年以内（含1年，下同） | 3% | 3% |
| 1-2年 | 10% | 10% |
| 2-3年 | 20% | 20% |
| 3-4年 | 30% | 30% |
| 4-5年 | 50% | 50% |
| 5年以上 | 100% | 100% |

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：

- A、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；
- B、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；

初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（3）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|------|-------|------|-----|-------|
| 办公设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3 | 5 | 31.67 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4 | 5 | 23.75 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的

预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

11、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括孵化器空间装修工程。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

17、收入

（1）企业孵化基地建设和管理收入

①产业载体建设与运营服务收入

根据相应的租赁合同，公司在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期收入；对于提供免租期的部分客户，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配。

②创业管家服务收入

在提供咨询服务交易的结果能够可靠估计的情况下，在服务完工时确认收入；如果不能取得可靠的外部证据支持完工进度，在取得客户确认后确认收入。

提供咨询服务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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；交易的完成程度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

（2）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府

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

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

20、其他重要的会计政策和会计估计

无。

21、重要会计政策、会计估计的变更

无

22、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（4）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被

投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（6）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（9）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值

计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

| 税 种 | 具体税率情况 |
|------------|--|
| 增值税 [注1] | 服务费应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 房租按应税收入5%的税率简易征收计算增值税。 小规模纳税人按3%的税率计算销项税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的1%、5%计缴。 |
| 教育费附加税 | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。 |
| 地方教育费附加税 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。 |
| 河道管理费 | 按实际缴纳的流转税的1%计缴。 |
| 企业所得税 [注2] | 详见下表。 |

注 1: 本公司从事孵化器房屋租赁业务的收入，原先按 5% 税率计缴营业税。根据《纳税人提供不动产经营租赁服务增值税征收管理暂行办法》（国家税务总局公告[2016]16 号）、《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）等相关规定，本公司和子公司从事孵化器房屋租赁业务的收入，自 2016 年 5 月 1 日起改为征收增值税，其中租赁收入按 5% 计征增值税，服务费收入按 6% 计征增值税，其子公司为小规模纳税人，按 3% 计征增值税。

注 2: 不同企业所得税税率情况如下：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|------------------|--|
| 上海莘泽投资管理有限 公司 | 15% |
| 上海睿眼投资管理有限 公司 | 25%(本年度应纳税所得小于 100 万满足小型微利企业，按 10 缴纳企业所得税) |
| 上海智辅科技发展有限 公司 | 25% |

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|---------------|-------------------------------------|
| 上海芯伽元科技发展有限公司 | 年应纳税所得小于 100 万满足小型微利企业，按 10%缴纳企业所得税 |
| 上海米稚信息技术有限公司 | 年应纳税所得小于 100 万满足小型微利企业，按 10%缴纳企业所得税 |
| 上海能衡科技有限公司 | 年应纳税所得小于 100 万满足小型微利企业，按 10%缴纳企业所得税 |

2、税收优惠及批文

根据上海市高新技术企业认定办公室文件《关于公示2015年上海市第二批拟认定高新技术企业名单的通知》（沪高企认办（2015）011号），公司于2015年10月30日获得上海市科学技术厅、上海市财政厅、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201531001459,有效期三年，即2015年10月30日至2018年10月30日。公司享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2018年1月1日，“年末”指2018年6月30日；“本年”指2018年1-6月，“上年”指2017年1-6月。

1、货币资金

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|--------------|---------------|
| 库存现金 | 18,130.68 | 20,594.19 |
| 银行存款 | 4,207,701.54 | 35,778,448.58 |
| 其他货币资金 | | |
| 合 计 | 4,225,832.22 | 35,799,042.77 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

注：本年货币资金减少原因主要系公司购买理财产品，在其他流动资产核算。

2、应收票据及应收账款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 1,152,403.87 | 1,463,048.74 |
| 合 计 | 1,152,403.87 | 1,463,048.74 |

(1) 应收账款情况

应收账款分类披露

| 类 别 | 年末余额 | | | | |
|-----------------------|--------------|-----------|-----------|-------------|--------------|
| | 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 | 1,198,313.27 | 100.00 | 45,909.40 | 3.83 | 1,152,403.87 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 1,198,313.27 | 100.00 | 45,909.40 | 3.83 | 1,152,403.87 |

(续)

| 类 别 | 年初余额 | | | | |
|-----------------------|--------------|-----------|-----------|-------------|--------------|
| | 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 | 1,518,653.75 | 100.00 | 55,605.01 | 3.66 | 1,463,048.74 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 1,518,653.75 | 100.00 | 55,605.01 | 3.66 | 1,463,048.74 |

①、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 年末余额 | | |
|---------|--------------|-----------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,090,313.27 | 32,709.40 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 96,000.00 | 9,600.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 12,000.00 | 3,600.00 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |

| 账 龄 | 年末余额 | | |
|-----|--------------|-----------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合 计 | 1,198,313.27 | 45,909.40 | - |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 9,695.61 元。

(3) 按欠款方归集的年未余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|----------------------|------------|-----------------|-----------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备 |
| 上海莘毅鑫创业投资合伙企业 (有限合伙) | 600,000.00 | 50.07% | 18,000.00 |
| 上海同耀通信技术有限公司 | 180,000.00 | 15.02% | 5,400.00 |
| 上海青芒智能科技有限公司 | 96,000.00 | 8.01% | 9,600.00 |
| 上海奈本电子科技有限公司 | 51,772.52 | 4.32% | 1,553.18 |
| 上海昕航网络科技有限公司 | 42,986.97 | 3.59% | 1,289.61 |
| 合 计 | 970,759.49 | 81.01% | 35,842.79 |

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-------|-----------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 80,055.13 | 100.00 | 649,056.60 | 100.00 |
| 合 计 | 80,055.13 | — | 649,056.60 | — |

注：预付账款余额 80,055.13 元主要系：公司所属子公司上海芯伽元科技发展有限公司预付上海张江微电子港有限公司 2018 年第三季度租金 57,020.13 元。

(2) 按预付对象归集的年未余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 |
|--------------------|-----------|-----------------|
| 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 | 20,000.00 | 24.98% |
| 上海张江物业管理有限公司 | 1,110.00 | 1.39% |
| 上海市科技创新中心 | 1,925.00 | 2.40% |
| 上海张江微电子港有限公司 | 57,020.13 | 71.23% |
| 合 计 | 80,055.13 | 100.00% |

4、其他应收款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 2,621,155.11 | 1,491,101.39 |
| 应收利息 | | 95,948.55 |
| 应收股利 | | |
| 合 计 | 2,621,155.11 | 1,587,049.94 |

(1) 其他应收款情况

其他应收款分类披露

| 类 别 | 年末余额 | | | | 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 | 2,621,155.11 | 100.00 | | | 2,621,155.11 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合 计 | 2,621,155.11 | 100.00 | | | 2,621,155.11 |

(续)

| 类 别 | 年初余额 | | | | 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其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,491,101.39 | 100.00 | | | 1,491,101.39 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合 计 | 1,491,101.39 | 100.00 | | | 1,491,101.39 |

①、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 年末余额 | | |
|------------|--------------|------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 押金、备用金、保证金 | 2,621,155.11 | | 0.00 |
| 合计 | 2,621,155.11 | | 0.00 |

(2) 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 押金、备用金、保证金 | 2,621,155.11 | 1,491,101.39 |
| 合计 | 2,621,155.11 | 1,491,101.39 |

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|-------------------|------|--------------|-------|----------------------|----------|
| 上海张江集成电路产业区开发有限公司 | 押金 | 912,158.99 | 1-2 年 | 34.80 | - |
| 上海润安置业发展有限公司 | 押金 | 688,762.72 | 1-2 年 | 26.28 | - |
| 上海临港企业服务有限公司 | 押金 | 500,000.00 | 1 年以内 | 19.08 | - |
| 上海集心实业公司 | 押金 | 250,000.00 | 1 年以内 | 9.54 | - |
| 沈祯妮 | 备用金 | 71,707.00 | 1 年以内 | 2.73 | - |
| 合计 | — | 2,422,628.71 | — | 92.43 | - |

(2) 应收利息情况

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------|-----------|
| 理财产品 | | 95,948.55 |
| 合计 | | 95,948.55 |

5、其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 银行理财产品 | 55,310,000.00 | 22,530,000.00 |
| 增值税留抵税额 | 12,225.20 | |
| 合计 | 55,322,225.20 | 22,530,000.00 |

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

| 项 目 | 年末余额 | | | 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 |
| 可供出售权益工具 | 13,160,000.00 | - | 13,160,000.00 | 13,160,000.00 | - | 13,160,000.00 |
| 其中：按成本计量的 | 13,160,000.00 | - | 13,160,000.00 | 13,160,000.00 | - | 13,160,000.00 |
| 合 计 | 13,160,000.00 | - | 13,160,000.00 | 13,160,000.00 | - | 13,160,000.00 |

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例 (%) | 本年现金红利 |
|----------------|--------------|------|------|--------------|------|------|------|----|----------------|--------|
| | 年初 | 本年增加 | 本年减少 | 年末 | 年初 | 本年增加 | 本年减少 | 年末 | | |
| 上海安琪艾可网络科技有限公司 | 670,000.00 | - | - | 670,000.00 | | | | | 1.44 | |
| 上海极视文化传播有限公司 | 280,000.00 | - | - | 280,000.00 | | | | | 2.12 | |
| 上海朗朗信息技术有限公司 | 2,000,000.00 | - | - | 2,000,000.00 | | | | | 2.67 | |
| 上海狮子山企业管理有限公司 | 200,000.00 | - | - | 200,000.00 | | | | | 20.00 | |
| 上海快来买信息技术有限公司 | 200,000.00 | - | - | 200,000.00 | | | | | 0.66 | |
| 上海兔耐信息科技有限公司 | 60,000.00 | - | - | 60,000.00 | | | | | 5.10 | |

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例 (%) | 本年现金红利 |
|-------------------------|---------------|------|------|---------------|------|------|------|----|----------------|--------|
| | 年初 | 本年增加 | 本年减少 | 年末 | 年初 | 本年增加 | 本年减少 | 年末 | | |
| 上海蓝歆信息科技有限公司 | 500,000.00 | - | - | 500,000.00 | | | | | 2.50 | |
| 天津市基理科技股份有限公司 | 3,000,000.00 | - | - | 3,000,000.00 | - | - | - | - | 3.88 | - |
| 上海舞象网络科技有限公司 | 3,000,000.00 | - | - | 3,000,000.00 | - | - | - | - | 8.19 | - |
| 上海棋拾智能科技有限公司 | 250,000.00 | - | - | 250,000.00 | - | - | - | - | 5.00 | - |
| 上海莘衍明创业投资中心 (有限合伙) | 250,000.00 | - | - | 250,000.00 | - | - | - | - | 1.64 | - |
| 上海莘毅鑫创业投资合伙企业 (有限合伙) | 500,000.00 | - | - | 500,000.00 | - | - | - | - | 1.04 | - |
| 上海辅怡创业投资有限公司 | 2,250,000.00 | - | - | 2,250,000.00 | - | - | - | - | 8.45 | - |
| 合计 | 13,160,000.00 | - | - | 13,160,000.00 | - | - | - | - | — | - |

7、长期股权投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | |
|--------------|-----------|--------|------|-------------|----------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 联营企业 | | | | | | |
| 上海湛慧信息咨询有限公司 | 42,265.41 | | | -42,265.41 | | |
| 合计 | 42,265.41 | | | -42,265.41 | | |

(续)

| 被投资单位 | 本年增减变动 | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|-------|-------------|--------|----|------|----------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | | | | - | |
| 合计 | | | | - | |

注：公司投资的上海湛慧信息咨询有限公司，由于经营亏损，所有者权益在2018年6月30日已变成-188,987.56元，公司将其长期股权投资账面价值减计为0。

8、固定资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 1,751,374.59 | 2,342,376.81 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 1,751,374.59 | 2,342,376.81 |

(1) 固定资产

固定资产情况

| 项目 | 运输设备 | 电子设备 | 办公设备 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、年初余额 | 2,099,228.85 | 4,025,713.00 | 194,301.00 | 6,319,242.85 |
| 2、本年增加金额 | | 4,499.00 | 13,147.00 | 17,646.00 |
| (1) 购置 | | 4,499.00 | 13,147.00 | 17,646.00 |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| 4、年末余额 | 2,099,228.85 | 4,030,212.00 | 207,448.00 | 6,336,888.85 |

| 项 目 | 运输设备 | 电子设备 | 办公设备 | 合 计 |
|-----------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1、年初余额 | 725,396.26 | 3,166,012.55 | 85,457.23 | 3,976,866.04 |
| 2、本年增加金额 | 256,433.58 | 337,239.75 | 14,974.89 | 608,648.22 |
| (1) 计提 | 256,433.58 | 337,239.75 | 14,974.89 | 608,648.22 |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| 4、年末余额 | 981,829.84 | 3,503,252.30 | 100,432.12 | 4,585,514.26 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、年初余额 | - | - | - | - |
| 2、本年增加金额 | - | - | - | - |
| (1) 计提 | - | - | - | - |
| 3、本年减少金额 | - | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | - |
| 4、年末余额 | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、年末账面价值 | 1,117,399.01 | 526,959.70 | 107,015.88 | 1,751,374.59 |
| 2、年初账面价值 | 1,373,832.59 | 859,700.45 | 108,843.77 | 2,342,376.81 |

9、无形资产

无形资产情况

| 项 目 | 孵化器服务系统 | 电脑软件 | 合计 |
|----------|--------------|----------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、年初余额 | 3,280,000.00 | 5,400.00 | 3,285,400.00 |
| 2、本年增加金额 | | | |
| 购置 | | | |
| 3、本年减少金额 | | | |
| 处置 | | | |
| 4、年末余额 | 3,280,000.00 | 5,400.00 | 3,285,400.00 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1、年初余额 | 1,636,999.91 | 5,400.00 | 1,642,399.91 |
| 2、本年增加金额 | 163,999.98 | - | 163,999.98 |
| 计提 | 163,999.98 | | 163,999.98 |
| 3、本年减少金额 | | | |

| 项 目 | 孵化器服务系统 | 电脑软件 | 合计 |
|----------|--------------|----------|--------------|
| 处置 | | | |
| 4、年末余额 | 1,800,999.89 | 5,400.00 | 1,806,399.89 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、年初余额 | - | - | - |
| 2、本年增加金额 | - | - | - |
| (1) 计提 | - | - | - |
| 3、本年减少金额 | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - |
| 4、年末余额 | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、年末账面价值 | 1,479,000.11 | - | 1,479,000.11 |
| 2、年初账面价值 | 1,643,000.09 | - | 1,643,000.09 |

10、长期待摊费用

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年摊销金额 | 其他减少金额 | 年末数 |
|-----------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| 孵化器空间装修工程 | 1,207,617.93 | | 382,000.00 | | 825,617.93 |
| 办公室改装工程 | 341,213.04 | | 40,945.56 | | 300,267.48 |
| 合 计 | 1,548,830.97 | - | 422,945.56 | - | 1,125,885.41 |

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项 目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|--------|-----------|----------|-----------|----------|
| | 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 | 45,909.40 | 9,029.21 | 55,605.00 | 8,360.25 |
| 可抵扣亏损 | | | | |
| 合 计 | 45,909.40 | 9,029.21 | 55,605.00 | 8,360.25 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|-----------|----------|
| 可抵扣暂时性差异 | | |
| 可抵扣亏损 | 48,370.25 | 8,967.92 |
| 合 计 | 48,370.25 | 8,967.92 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份 | 年末余额 | 年初余额 | 备注 |
|------|-----------|----------|----|
| 2023 | 39,402.33 | | |
| 2022 | 8,967.92 | 8,967.92 | |
| 合 计 | 48,370.25 | 8,967.92 | |

12、其他非流动资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 预付房产[注 1、注 2] | 13,702,547.00 | 13,702,547.00 |
| 预付装修款[注 3] | 691,083.88 | 691,083.88 |
| 合 计 | 14,393,630.88 | 14,393,630.88 |

注 1:公司所属子公司上海智辅科技发展有限公司以人民币 6,964,928.00 元购买上海张江万科房地产开发有限公司开发建设的上海市浦东新区川和路 333 弄“张江兴科苑”17 号 802 室(建筑面积为 106.49 平方米)商品房一套,用于向公司员工提供保障性居住用房(员工宿舍),截止 2018 年 6 月 30 日未交房。

注 2:公司所属子公司上海米稚信息技术有限公司以人民币 6,737,619.00 元购买上海张江万科房地产开发有限公司开发建设的上海市浦东新区川和路 333 弄“张江兴科苑”20 号 1101 室(建筑面积为 106.43 平方米)商品房一套,用于向公司员工提供保障性居住用房(员工宿舍),截止 2018 年 6 月 30 日未交房。

注 3: 预付装修款主要系上述两套房产的预付装修款。

13、应付票据及应付账款

| 种 类 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|----------|----------|
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 8,465.80 | 8,465.80 |
| 合 计 | 8,465.80 | 8,465.80 |

(1) 应付账款情况

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|----------|----------|
| 电费 | 8,465.80 | 8,465.80 |
| 合 计 | 8,465.80 | 8,465.80 |

14、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 预收孵化器建设管理款 | 1,971,571.19 | 1,910,992.87 |
| 合 计 | 1,971,571.19 | 1,910,992.87 |

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 170,152.17 | 1,654,673.24 | 1,588,723.58 | 236,101.83 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 29,227.90 | 269,336.40 | 258,250.29 | 40,314.01 |
| 合 计 | 199,380.07 | 1,924,009.64 | 1,846,973.87 | 276,415.84 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 144,754.27 | 1,271,159.46 | 1,214,462.79 | 201,450.94 |
| 2、职工福利费 | - | 159,192.86 | 159,192.86 | - |
| 3、社会保险费 | 15,415.90 | 140,059.92 | 134,523.93 | 20,951.89 |
| 其中：医疗保险费 | 13,544.80 | 124,816.50 | 119,678.87 | 18,682.43 |
| 工伤保险费 | 445.30 | 2,103.84 | 2,246.55 | 302.59 |
| 生育保险费 | 1,425.80 | 13,139.58 | 12,598.51 | 1,966.87 |
| 4、住房公积金 | 9,982.00 | 84,261.00 | 80,544.00 | 13,699.00 |
| 合 计 | 170,152.17 | 1,654,673.24 | 1,588,723.58 | 236,101.83 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------|-----------|------------|------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 28,514.90 | 262,765.62 | 251,950.23 | 39,330.29 |
| 2、失业保险费 | 713.00 | 6,570.78 | 6,300.06 | 983.72 |
| 合 计 | 29,227.90 | 269,336.40 | 258,250.29 | 40,314.01 |

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|------------|--------------|
| 增值税 | 56,435.28 | 45,758.32 |
| 企业所得税 | 252,697.18 | 1,798,113.13 |
| 城市维护建设税 | 2,802.69 | 1,414.41 |
| 教育费附加 | 1,693.06 | 1,709.23 |
| 地方教育费附加 | 1,128.71 | 1,139.48 |
| 代扣代缴个人所得税 | 19,924.34 | 4,677.71 |
| 河道管理费 | - | 131.07 |
| 印花税 | - | - |
| 合 计 | 334,681.26 | 1,852,943.35 |

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------|--------------|---------------|
| 押金、保证金 [注 1] | 5,692,598.77 | 5,321,689.06 |
| 代扣代缴社保 | 34,351.40 | 25,653.10 |
| 代收代付 | | 950,000.00 |
| 股权认购款 [注 2] | | 29,997,000.00 |
| 其他 | 39,500.00 | 120,562.01 |
| 合 计 | 5,766,450.17 | 36,414,904.17 |

注 1：超过 1 年以上的其他应付款系押金。

注 2：根据公司 2017 年 11 月 24 日召开的 2017 年第三次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司向上海兴中实业（集团）有限公司定向发行股份 135.00 万股。截至 2017 年 12 月 15 日，公司已收到上海兴中实业（集团）有限公司缴纳的股权认购款合计人民币 29,997,000.00 元，截至 2017 年 12 月 31 日，公司尚未获取全国中小企业股份转让系统出具的《关于上海莘泽创业投资管理股份有限公司股票发行股份登记的函》。2018 年 1 月 29 日，已获取股转系统审批通过的《关于上海莘泽创业投资管理股份有限公司股票发行股份登记的函》。

18、政府补助

1、计入本年损益的政府补助情况

| 补助项目 | 与资产/收益相关 | 计入其他收益 | 计入营业 外收入 | 冲减成 本费用 |
|----------------------------|----------|--------------|-------------|------------|
| 众创空间三化培育 | 与收益相关 | 900,000.00 | | |
| 基于人工智能的国际化新经济创新服务平台专项发展基金 | 与收益相关 | 1,320,000.00 | | |
| 国家级科技企业孵化器税后优惠 | 与收益相关 | 978,104.85 | | |
| 品牌化众创空间 | 与收益相关 | 584,000.00 | | |
| 众创空间创新创业服务体系建设 | 与收益相关 | 50,000.00 | | |
| 张江园区开发扶持基金 | 与收益相关 | 110,000.00 | | |
| 促进新媒体新文化传播的移动互联网公共信息服务平台项目 | 与资产相关 | 192,764.77 | | |
| 孵化器企业服务平台项目 | 与资产相关 | 27,000.00 | | |
| 移动互联网短距离通信测试服务平台项目（一期） | 与资产相关 | 191,666.67 | | |
| 移动互联网短距离通信测试服务平台项目（二期） | 与资产相关 | 80,000.00 | | |

| 补助项目 | 与资产/收益相关 | 计入其他收益 | 计入营业 外收入 | 冲减成 本费用 |
|--|----------|--------------|-------------|------------|
| 浦东新区科技发展基金重点科技项目配套（市创新创业服务体系建设）--科技企业孵化器服务补贴 | 与收益相关 | 80,000.00 | | |
| 财政扶持奖励 | 与收益相关 | 21,000.00 | | |
| 稳岗补贴 | 与收益相关 | 6,039.00 | | |
| 合 计 | — | 4,540,575.29 | | |

19、递延收益

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|------|------------|--------------|------|
| 政府补助 | 1,745,443.20 | | 491,431.44 | 1,254,011.76 | |
| 合 计 | 1,745,443.20 | | 491,431.44 | 1,254,011.76 | — |

其中，涉及政府补助的项目：

| 补助项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | | | | 年末余额 | 与资产/收 益相关 |
|---|------------|------|-----------------|------------|------------|----------|------------|--------------|
| | | | 计入营 业外收 入 | 计入其他收 益 | 冲减成 本费用 | 其他 减少 | | |
| 促进新媒体新文化传播的移动互联网公共信息服务平台项目 [注 1] | 962,443.20 | | | 192,764.77 | | | 769,678.43 | 与资产相关 |
| 孵化器企业服务平台项目 [注 2] | 378,000.00 | | | 27,000.00 | | | 351,000.00 | 与资产相关 |
| 移动互联网短距离通信测试技术服务平台项目（一期 Bluetooth 测试认证） [注 3] | 191,666.67 | | | 191,666.67 | | | 0.00 | 与资产相关 |
| 移动互联网短距离通信测试技 | 213,333.33 | | | 80,000.00 | | | 133,333.33 | 与资产相关 |

| | | | | | | | |
|--|--------------|---|------------|---|---|--------------|--|
| 术服务平台项目 (二期 Wi-Fi 及 DFS 测试认证) [注 4] | | | | | | | |
| 合 计 | 1,745,443.20 | - | 491,431.44 | - | - | 1,254,011.76 | |

注 1: 公司根据与上海市文化创意产业推进领导小组办公室签订的 2012 年上海市文化创意产业扶持资金项目计划任务书, 项目名称为促进新媒体新文化传播的移动互联网公共信息服务平台, 项目执行期限为 2011 年 12 月至 2013 年 11 月。截止 2017 年 12 月 31 日, 已收到政府拨款 4,000,000.00 元。该政府补助系与资产相关的政府补助。

注 2: 公司 2012 年 8 月 22 日与上海市浦东新区经济和信息化委员会签订的浦东新区社会领域信息化资助资金项目合同书, 项目名称为孵化器企业服务平台项目, 项目执行期限为 2011 年 11 月至 2013 年 3 月。截止 2017 年 12 月 31 日, 已收到政府拨款 540,000.00 元。该政府补助系与资产相关的政府补助。

注 3: 根据公司 2015 年 1 月 28 日与上海市浦东新区科学技术委员会签订的浦东新区科技发展基金项目任务合同书, 项目名称为移动互联网短距离通信测试技术服务平台项目(一期 Bluetooth 测试认证), 项目执行期限为 2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 1 日。截止 2017 年 12 月 31 日, 已收到政府拨款 1,150,000.00 元。该政府补助系与资产相关的政府补助。

注 4: 公司 2015 年 12 月 6 日与上海市浦东新区科学技术委员会签订的浦东新区科技发展基金项目任务合同书, 项目名称为移动互联网短距离通信测试技术服务平台项目(二期 Wi-Fi 及 DFS 测试认证), 项目执行期限为 2015 年 5 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。截止 2017 年 12 月 31 日, 已收到政府拨款 480,000.00 元。该政府补助系与资产相关的政府补助。

20、其他非流动负债

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|---------------------------------|--------------|------|--------------|--------------|------|
| 服务业引导基金 [注 1] | 990,000.00 | | 170,000.00 | 820,000.00 | |
| 上海市软件和集成电路 产业发展专项资金 [注 2] | 720,000.00 | | 400,000.00 | 320,000.00 | |
| 品牌化众创空间 [注 3] | 900,000.00 | | 770,000.00 | 130,000.00 | |
| 创业导师工作室 [注 4] | 300,000.00 | | | 300,000.00 | |
| 合 计 | 2,910,000.00 | | 1,340,000.00 | 1,570,000.00 | |

注 1: 根据公司与上海市浦东新区发展与改革委员会签订的上海市浦东

新区服务业发展引导资金项目管理合同书，项目名称为上海移动互联网专业加速器服务平台建设，项目执行期限为 2015 年 3 月至 2016 年 12 月。截止 2017 年 12 月 31 日，已收到政府拨款 990,000.00 元，项目尚未验收。

注 2：公司根据 2016 年 6 月 20 日与上海市经济信息化委签订的上海市软件和集成电路产业发展专项资金软件和信息服务业领域应用示范类项目协议书，项目名称为以创业企业家培育为核心特色的众创服务体系建设项目，项目执行期限为 2016 年 5 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日。截止 2017 年 12 月 31 日，已收到政府拨款 720,000.00 元，项目尚未验收。

注 3：公司根据与上海市科学技术委员会签订的科研计划项目合同，项目名称为众创空间创新创业服务体系建设项目，项目执行期限为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。截止 2017 年 12 月 31 日，已收到政府拨款 900,000.00 元，项目尚未验收。

注 4：公司根据与上海市科学技术委员会签订的科技服务体系建设项目合同，项目名称为促进科技型小微企业创新创业的“四化”配置创业导师工作室建设，项目执行期限为 2016 年 9 月 1 日至 2017 年 12 月 1 日。截止 2017 年 12 月 31 日，已收到政府拨款 300,000.00 元，项目尚未验收。

21、股本

| 项目 | 年初余额 | 本年增减变动(+、-) | | | | | 年末余额 |
|------|--------------|--------------|----|-------|----|--------------|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 9,000,000.00 | 1,350,000.00 | | | | 1,350,000.00 | 10,350,000.00 |

注：公司向上海兴中实业（集团）有限公司定向发行股份 135.00 万股，每股面值人民币 1.00 元。

22、资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------|--------|---------------|------|---------------|
| 资本溢价 | 599.91 | 28,297,943.40 | | 28,298,543.31 |
| 合计 | 599.91 | 28,297,943.40 | | 28,298,543.31 |

注：公司向上海兴中实业（集团）有限公司定向发行股份 135.00 万股，每股面值人民币 1.00 元，由股东兴中实业以每股人民币 22.22 元的价格购买，以人民币 29,997,000.00 元缴纳，其中，计入股本 1,350,000.00 元人民币，溢价部分扣除发行费用 349,056.60 元人民币（不含税）后，28,297,943.40 元人民币计入资本公积。

23、盈余公积

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 3,680,618.43 | | | 3,680,618.43 |
| 合 计 | 3,680,618.43 | | | 3,680,618.43 |

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

24、未分配利润

| 项 目 | 本 年 | 上 年 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 36,253,194.66 | 23,900,135.82 |
| 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 | 36,253,194.66 | 23,900,135.82 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 5,556,639.31 | 13,337,856.12 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 984,797.28 |
| 年末未分配利润 | 41,809,833.97 | 36,253,194.66 |

25、营业收入和营业成本

| 项 目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 12,070,420.13 | 6,252,003.69 | 9,013,502.80 | 4,380,963.40 |
| 其他业务 | | | | |
| 合 计 | 12,070,420.13 | 6,252,003.69 | 9,013,502.80 | 4,380,963.40 |

26、税金及附加

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 4,362.60 | 4,573.32 |
| 教育费附加 | 8,893.60 | 9,231.60 |
| 地方教育费附加 | 5,929.07 | 6,135.58 |
| 河道管理费 | - | 2,734.64 |
| 车船使用税 | 360.00 | |
| 合 计 | 19,545.27 | 22,675.14 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、管理费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 980,396.18 | 849,643.39 |
| 折旧费 | 278,783.55 | 363,602.80 |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 物业费 | 3,396.22 | 3,192.44 |
| 办公费 | 106,474.91 | 232,648.59 |
| 差旅费 | 59,975.37 | 118,093.20 |
| 会务费 | 50,346.10 | 100,000.00 |
| 水电费 | 31,185.86 | 16,441.68 |
| 业务招待费 | 95,943.36 | 150,280.24 |
| 邮电通讯费 | 2,910.89 | - |
| 咨询服务费 | 504,900.19 | 243,850.62 |
| 其他 | 843,745.50 | 243,171.30 |
| 合 计 | 2,958,058.13 | 2,320,924.26 |

28、研发费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------|--------------|------------|
| 工资薪金 | 553,602.96 | 364,221.63 |
| 社保公积金 | 205,090.04 | 115,803.15 |
| 外聘劳务费用 | 300,000.00 | - |
| 材料燃料 | - | 15,486.00 |
| 仪器设备检修费 | - | 103,750.00 |
| 仪器设备租赁费 | - | 6,000.00 |
| 仪器设备折旧费 | 156,912.61 | 153,151.52 |
| 软件、专利权非专利技术摊销 | 57,000.00 | 57,000.00 |
| 新产品设计费 | 188,679.24 | - |
| 资料翻译保险分析评审验收等 | 4,468.50 | - |
| 知识产权申请注册代理费 | 6,553.40 | - |
| 差旅费 | 17,436.92 | 26,690.87 |
| 委托研发费 | 17,075.47 | - |
| 合 计 | 1,506,819.14 | 842,103.17 |

29、财务费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|------------|-------------|
| 减：利息收入 | 90,187.27 | 137,271.94 |
| 加：手续费 | 5,184.36 | 5,117.72 |
| 合 计 | -85,002.91 | -132,154.22 |

30、资产减值损失

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|-----------|-------------|
| 坏账损失 | -9,695.61 | -140,717.94 |
| 合 计 | -9,695.61 | -140,717.94 |

31、其他收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
|----------------------------|--------------|--------------|---------------|
| 众创空间三化培育 | 900,000.00 | | 900,000.00 |
| 基于人工智能的国际化新经济创新服务平台专项发展基金 | 1,320,000.00 | | 1,320,000.00 |
| 国家级科技企业孵化器税后优惠 | 978,104.85 | 842,602.16 | 978,104.85 |
| 品牌化众创空间 | 584,000.00 | | 584,000.00 |
| 众创空间创新创业服务体系建设 | 50,000.00 | | 50,000.00 |
| 张江园区开发扶持基金 | 110,000.00 | | 110,000.00 |
| 科技企业孵化器服务补贴 | 80,000.00 | | 80,000.00 |
| 财政扶持奖励 | 21,000.00 | | 21,000.00 |
| 稳岗补贴 | 6,039.00 | | 6,039.00 |
| 促进新媒体新文化传播的移动互联网公共信息服务平台项目 | 192,764.77 | 192,764.77 | 192,764.77 |
| 孵化器企业服务平台项目 | 27,000.00 | 27,000.00 | 27,000.00 |
| 移动互联网短距离通信测试服务平台项目（一期） | 191,666.67 | 191,666.67 | 191,666.67 |
| 移动互联网短距离通信测试服务平台项目（二期） | 80,000.00 | 80,000.00 | 80,000.00 |
| 合 计 | 4,540,575.29 | 1,334,033.60 | 4,540,575.29 |

32、投资收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------|------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -42,265.41 | -24,795.22 |
| 理财产品利息 | 588,128.11 | |
| 合 计 | 545,862.70 | -24,795.22 |

33、营业外收入

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
|--------------------|-------|-----------|---------------|
| 政府补助（详见下表：政府补助明细表） | - | 82,600.00 | - |
| 其他 | - | 11,868.72 | - |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
|-----|-------|-----------|---------------|
| 合 计 | - | 94,468.72 | - |

其中，计入当期损益的政府补助：

| 补助项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|-------|-----------|-------------|
| “新领导力”培训补贴 | - | 82,600.00 | 与收益相关 |
| 合 计 | - | 82,600.00 | - |

34、营业外支出

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
|--------|--------|------------|---------------|
| 对外捐赠支出 | | 200,000.00 | |
| 罚款支出 | 100.00 | 215.00 | 100.00 |
| 合 计 | 100.00 | 200,215.00 | 100.00 |

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|------------|------------|
| 当期所得税费用 | 959,060.06 | 503,012.84 |
| 递延所得税费用 | -668.96 | 20,953.92 |
| 汇算清缴差异 | | |
| 合 计 | 958,391.10 | 523,966.76 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本年发生额 |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额 | 6,515,030.41 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 977,254.56 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 55,634.26 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 49,231.58 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 6,385.52 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 39,402.33 |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 研发费加计扣除的影响 | -169,517.15 |
| 所得税费用 | 958,391.10 |

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 与收益相关的政府补助 | 4,049,143.85 | 925,202.16 |
| 利息收入 | 90,187.27 | 137,271.94 |
| 营业外收入 | | 11,868.72 |
| 收到经营性往来 | 1,462,498.64 | 5,503,891.34 |
| 合 计 | 5,601,829.76 | 6,578,234.16 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 费用性支出 | 4,459,172.27 | 1,252,631.77 |
| 公益性捐赠支出 | | 200,000.00 |
| 手续费 | 5,184.36 | 5,117.72 |
| 罚款支出 | 100.00 | 215.00 |
| 其他营业外支出 | | |
| 支付经营性往来款 | 2,031,524.02 | 877,404.80 |
| 其他 | | |
| 合 计 | 6,495,980.65 | 2,335,369.29 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|-------|------------|
| 收到的专项拨款 | | 200,000.00 |
| 合 计 | | 200,000.00 |

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|-------|---------------|
| 购买理财产品 | | 10,600,000.00 |
| 合 计 | | 10,600,000.00 |

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 5,556,639.31 | 2,267,305.22 |
| 加：少数股东本期收益 | | 131,929.11 |
| 资产减值准备 | -9,695.61 | -140,717.94 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 608,648.22 | 680,484.35 |
| 无形资产摊销 | 163,999.98 | 164,000.00 |

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 长期待摊费用摊销 | 422,945.56 | 535,618.01 |
| 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） | | |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -545,862.70 | 24,795.22 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -668.96 | 20,953.92 |
| 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） | -154,458.83 | 3,055,403.23 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -2,032,102.00 | 4,285,515.95 |
| 其他 | -1,121,431.44 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,888,013.53 | 11,025,287.07 |
| 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： | | |
| 现金的年末余额 | 4,225,832.22 | 5,825,190.20 |
| 减：现金的年初余额 | 35,799,042.77 | 19,585,716.13 |
| 加：现金等价物的年末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -31,573,210.55 | -13,760,525.93 |

注：本年其他金额调减 1,121,431.44 元，其中，递延收益结转其他收益合计 491,431.44 元；由其他非流动负债的政府补助建设款结转至其他收益合计 630,000.00 元。

（2）现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------|--------------|---------------|
| 一、现金 | 4,225,832.22 | 35,799,042.77 |
| 其中：库存现金 | 18,130.68 | 20,594.19 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 4,207,701.54 | 35,778,448.58 |

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------------------|--------------|---------------|
| 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、年末现金及现金等价物余额 | 4,225,832.22 | 35,799,042.77 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、合并范围的变更

无

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 | |
| 上海智辅科技发展有限公司 | 上海 | 上海 | 科技创新 | 100.00 | | 货币出资 |
| 上海睿眼投资管理有限公司[注 1] | 上海 | 上海 | 投资管理 | 100.00 | | 货币出资 |
| 上海芯伽元科技发展有限公司[注 2] | 上海 | 上海 | 科技创新 | 100.00 | | 受让 |
| 上海米稚信息技术有限公司 | 上海 | 上海 | 科技创新 | 100.00 | | 受让 |
| 上海能衡科技有限公司 | 上海 | 上海 | 科技创新 | 100.00 | | 货币出资 |

注 1：2018 年 4 月 18 日，公司与子公司上海睿眼投资管理有限公司（以下简称睿眼）的少数股东上海衍源投资管理有限公司和应书昶签订股权转让协议：将上海衍源投资管理有限公司持有睿眼股权的 15% 转让给公司；将应书昶持有睿眼股权的 10% 转让给公司；转让前公司持有睿眼股份为 75%，转让后公司持有睿眼的股份为 100%。

注 2：2015 年 6 月 20 日，公司与上海智百咖信息科技有限公司签订补充协

议，如果任何一方未按照出资义务，缴纳认缴的注册资本，股东会会议由股东按照出资实际比例履行表决权。同时，上海芯伽元科技发展有限公司的实际控制权及收益均全部由公司享有。截止 2018 年 5 月 8 日，上海智百咖信息科技有限公司仍未履行出资义务。

2018 年 5 月 8 日，上海智百咖信息科技有限公司以 0 元价格转让其持有的上海芯伽元科技发展有限公司 20% 的股份，转让前公司持有上海芯伽元科技发展有限公司 80% 的股份，转让后公司持有上海芯伽元科技发展有限公司 100% 的股份。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

| 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 |
|---------------------|-------|-----|------|----------|--------|------|
| | | | | 变更前 | 变更后 | |
| 上海睿眼投资管理有限公司 [注 1] | 上海 | 上海 | 投资管理 | 75.00 | 100.00 | 货币出资 |
| 上海芯伽元科技发展有限公司 [注 2] | 上海 | 上海 | 科技创新 | 80.00 | 100.00 | 受让 |

注 1: 2018 年 4 月 18 日，公司与子公司上海睿眼投资管理有限公司（以下简称睿眼）的少数股东上海衍源投资管理有限公司和应书昶签订股权转让协议：将上海衍源投资管理有限公司持有睿眼股权的 15% 转让给公司；将应书昶持有睿眼股权的 10% 转让给公司；转让前公司持有睿眼股份为 75%，转让后公司持有睿眼的股份为 100%。

注 2: 2015 年 6 月 20 日，公司与上海智百咖信息科技有限公司签订补充协议，如果任何一方未按照出资义务，缴纳认缴的注册资本，股东会会议由股东按照出资实际比例履行表决权。同时，上海芯伽元科技发展有限公司的实际控制权及收益均全部由公司享有。截止 2018 年 5 月 8 日，上海智百咖信息科技有限公司仍未履行出资义务。

2018 年 5 月 8 日，上海智百咖信息科技有限公司以 0 元价格转让其持有的上海芯伽元科技发展有限公司 20% 的股份，转让前公司持有上海芯伽元科技发展有限公司 80% 的股份，转让后公司持有上海芯伽元科技发展有限公司 100% 的股份。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

| 项 目 | 上海睿眼投资管理有限 公司 | 上海芯伽元科技发展有 限公司 |
|---------------------------|------------------|-------------------|
| 购买成本 | | |
| —现金 | 750,000.00 | 0.00 |
| 购买成本合计 | 750,000.00 | 0.00 |
| 减：按取得的股权比例计算的子公司净资产 份额 | 1,353,822.80 | 0.00 |
| 差额 | -603,822.80 | 0.00 |
| 其中：调整资本公积 | -603,822.80 | |
| 调整盈余公积 | | |
| 调整未分配利润 | | |

注：上海智百咖信息科技有限公司持有的上海芯伽元科技发展有限公司 20% 的股份直至转让时一直未缴纳注册资本，根据签订的补充协议，按照股东实际出资比例享有权益，所以由于未实际出资，转让股份的权益为 0。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业 名称 | 主要经 营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法 |
|------------------|-----------|-----|------|---------|----|-----------------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 上海湛慧信息咨询 有限公司 | 上海 | 上海 | 信息咨询 | 25.00 | - | 权益法 |

(2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项 目 | 年末余额/本年发生 额 | 年初余额/上年发生 额 |
|--------|----------------|----------------|
| 流动资产 | 151,020.42 | 267,736.24 |
| 非流动资产 | 2,701.27 | 8,602.27 |
| 资产合计 | 153,721.69 | 276,338.51 |
| 流动负债 | 342,709.25 | 107,276.87 |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | 342,709.25 | 107,276.87 |
| 少数股东权益 | | |

| 项 目 | 年末余额/本年发生额 | 年初余额/上年发生额 |
|-----------------|-------------|------------|
| 归属于母公司股东权益 | -188,987.56 | 169,096.64 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | -47,246.89 | 42,265.41 |
| 营业收入 | 442,206.79 | 307,742.74 |
| 净利润 | -358,049.20 | -99,180.89 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | | |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 实际控制人 | 实际控制人对本公司的直接持股比例 (%) | 实际控制人对本公司的表决权比例 (%) |
|-------|-------------------------|------------------------|
| 曲奕 | 44.35 | 61.75 |

注：曲奕直接持有公司 44.35% 的股份，并通过分别担任上海莘怡投资中心（有限合伙）和上海莘宜投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人，合计间接控制公司 17.40% 的股份。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 联营企业名称 | 与本公司的关系 |
|--------------|--------------|
| 上海湛慧信息咨询有限公司 | 参股 25% 股权的公司 |

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------------------|---|
| 曲明超 | 持有公司 20.87%股权的股东 |
| 栾志刚 | 持有公司 4.35%股权的股东 |
| 上海兴中实业（集团）有限公司 | 持有公司 13.04%股权的股东 |
| 上海莘宜投资中心（有限合伙） | 持有公司 8.70%股权的股东 实际控制人曲奕持有其 10.00%的合伙企业出资额， 并担任执行事务合伙人 |
| 上海莘怡投资中心（有限合伙） | 持有公司 8.70%股权的股东 实际控制人曲奕持有其 10.00%的合伙企业出资额， 并担任执行事务合伙人 |
| 上海兔耐信息科技有限公司 | 参股 5.10%股权的公司 |
| 上海狮子山企业管理有限公司 | 参股 20.00%股权的公司 |
| 上海舞象网络科技有限公司 | 参股 8.1919%股权的公司 |
| 上海棋拾智能科技有限公司 | 参股 5.00%股权的公司 |
| 上海智百咖信息科技有限公司 | 子公司上海芯伽元科技发展有限公司的股东，期间持有芯伽元 20%股权的公司，本期已全部转让给莘泽。 |
| 上海联惠生物科技有限公司 | 母亲杨素春持有 42.86%股权的公司 |
| 上海家怡信息技术有限公司 | 妹夫沈正持有 90%股权的公司 |
| 上海本泽信息技术有限公司 | 妹夫沈正持有 93.75%股权的公司 |
| 上海莘衍明创业投资中心（有限合伙） | 子公司上海睿眼投资管理有限公司持有其 1.64%的合伙企业出资额，并担任其执行事务所合伙人 |
| 上海莘毅鑫创业投资合伙企业（有限合伙） | 子公司上海睿眼投资管理有限公司持有其 1.04%的合伙企业出资额，并担任其执行事务所合伙人 |
| 上海辅怡创业投资有限公司 | 子公司上海睿眼投资管理有限公司持有 8.45%股权的公司 |

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------------|--------|--------------|--------------|
| 上海莘毅鑫创业投资合伙企业 (有限合伙) | 管理费 | 1,200,000.00 | 1,200,000.00 |

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

无

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------------|--------------|
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 459,563.79 | 1,456,743.74 |
| 合计 | 459,563.79 | 1,456,743.74 |

(1) 应收账款情况

①应收账款分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单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 | 484,045.14 | 100.00 | 24,481.35 | 5.06 | 459,563.79 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 484,045.14 | 100.00 | 24,481.35 | 5.06 | 459,563.79 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|--------------|--------|-----------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单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 | 1,506,373.75 | 100 | 49,630.01 | 3.29 | 1,456,743.74 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 1,506,373.75 | 100 | 49,630.01 | 3.29 | 1,456,743.74 |

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---------|------------|-----------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 376,045.14 | 11,281.35 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 96,000.00 | 9,600.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 12,000.00 | 3,600.00 | 30.00 |
| 合计 | 484,045.14 | 24,481.35 | |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 25,148.66 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|---------------|------------|-----------------|-----------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备 |
| 上海同耀通信技术有限公司 | 180,000.00 | 37.19% | 5,400.00 |
| 上海青芒智能科技有限公司 | 96,000.00 | 19.83% | 9,600.00 |
| 上海奈本电子科技有限公司 | 51,772.52 | 10.70% | 1,553.18 |
| 上海昕航网络科技有限公司 | 42,986.97 | 8.88% | 1,289.61 |
| 上海快来买信息科技有限公司 | 18,039.79 | 3.73% | 541.19 |
| 合计 | 388,799.28 | 80.33% | 18,383.98 |

2、其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 14,694,185.59 | 14,566,601.39 |

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | 76,954.41 |
| 应收股利 | | |
| 合 计 | 14,694,185.59 | 14,643,555.80 |

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

| 类 别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|---------------|--------|------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单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 | 14,694,185.59 | 100.00 | | | 14,694,185.59 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合 计 | 14,694,185.59 | 100.00 | | | 14,694,185.59 |

(续)

| 类 别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|---------------|--------|------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单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 | 14,566,601.39 | 100.00 | | | 14,566,601.39 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合 计 | 14,566,601.39 | 100.00 | | | 14,566,601.39 |

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 押金、备用金、保证金 | 1,815,800.11 | 935,601.39 |
| 合并范围内关联方 | 12,878,385.48 | 13,631,000.00 |
| 其他 | | |
| 合 计 | 14,694,185.59 | 14,566,601.39 |

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备 年末余额 |
|-------------------|------|---------------|------|-------------------------|--------------|
| 上海米稚信息技术有限公司 | 借款 | 6,890,000.00 | 1年以内 | 46.89 | |
| 上海智辅科技发展有限公司 | 借款 | 5,911,785.48 | 1年以内 | 40.23 | |
| 上海张江集成电路产业区开发有限公司 | 押金 | 912,158.99 | 1年以内 | 6.21 | |
| 上海集心实业公司 | 押金 | 250,000.00 | 1年以内 | 1.70 | |
| 沈祯妮 | 借款 | 71,707.00 | 1年以内 | 0.49 | |
| 合 计 | — | 14,035,651.47 | — | 95.52 | |

(2) 应收利息情况

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------|-----------|
| 理财产品 | | 76,954.41 |
| 合 计 | | 76,954.41 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项 目 | 年末余额 | | | 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 | 5,370,416.86 | | 5,370,416.86 | 4,016,594.06 | | 4,016,594.06 |
| 对联营、合营企业投资 | - | | - | 42,265.41 | | 42,265.41 |
| 合 计 | 5,370,416.86 | | 5,370,416.86 | 4,058,859.47 | - | 4,058,859.47 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|---------------|--------------|--------------|------|--------------|----------|----------|
| 上海智辅科技发展有限公司 | 1,066,594.06 | - | - | 1,066,594.06 | - | - |
| 上海睿眼投资管理有限公司 | 2,250,000.00 | 1,353,822.80 | - | 3,603,822.80 | - | - |
| 上海芯伽元科技发展有限公司 | 200,000.00 | - | - | 200,000.00 | - | - |
| 上海能衡科技有限公司 | 500,000.00 | - | - | 500,000.00 | - | - |
| 合计 | 4,016,594.06 | 1,353,822.80 | | 5,370,416.86 | | |

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | |
|--------------|-----------|--------|------|-------------|----------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 联营企业 | | | | | | |
| 上海湛慧信息咨询有限公司 | 42,265.41 | | | -42,265.41 | | |
| 合计 | | | | | | |

(续)

| 被投资单位 | 本年增减变动 | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|--------------|-------------|--------|----|------|----------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | | | | | |
| 上海湛慧信息咨询有限公司 | | | | | - |
| 合计 | | | | | - |

注：公司投资的上海湛慧信息咨询有限公司，由于经营亏损，所有者权益在 2018 年 6 月 30 日已变成-188,987.56 元，公司将其长期股权投资账面价值减计为 0。

4、营业收入、营业成本

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 9,075,962.10 | 5,745,716.98 | 7,200,083.11 | 4,102,067.12 |
| 其他业务 | | | | |

| 项 目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 合 计 | 9,075,962.10 | 5,745,716.98 | 7,200,083.11 | 4,102,067.12 |

5、投资收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------|------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -42,265.41 | -24,795.22 |
| 理财产品利息 | 477,000.23 | |
| 合 计 | 434,734.82 | -24,795.22 |

十四、补充资料

1、本年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 | | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 4,540,575.29 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 588,128.11 | |
| 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年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 | -100.00 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | 5,128,603.40 | |

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|---------------|--------------|-----|
| 所得税影响额 | -769,290.51 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合 计 | 4,359,312.89 | |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率（%） | 每股收益 | |
|----------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 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 | 7.27 | 0.55 | 0.55 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 1.57 | 0.12 | 0.12 |

十五、公司主要会计报表项目的变动情况及原因

1、资产负债表项目变动分析表

| 报表项目 | 期末余额 | 期初余额 | 本期增减变动 | 变动幅度（%） | 期末余额占资产总额期末余额的比例（%） | 变动原因 |
|--------|---------------|---------------|----------------|----------|---------------------|--|
| 货币资金 | 4,225,832.22 | 35,799,042.77 | -31,573,210.55 | -88.20% | 4.43% | 主要原因是公司用闲置资金购买了理财产品 |
| 预付款项 | 80,055.13 | 649,056.60 | -56,9001.47 | -87.67% | 0.08% | 主要原因是公司控制预付款，大幅减少了预付款 |
| 其他应收款 | 2,621,155.11 | 1,587,049.94 | 1,034,105.17 | 65.16% | 2.75% | 主要原因是公司增加租赁基地，增加了保证金 |
| 其他流动资产 | 55,322,225.20 | 22,530,000.00 | 32,792,225.20 | 145.55% | 58.04% | 主要原因是公司利用闲置资金购买理财产品增加 |
| 长期股权投资 | - | 42,265.41 | -42,265.41 | -100.00% | - | 主要原因是公司投资的上海湛慧信息咨询有限公司，由于经营亏损，所有者权益在2018年6月30日已变成-188,987.56元，公司将其长期股权投资账面价值减计为0 |
| 应付职工薪酬 | 276,415.84 | 199,380.07 | 77,035.77 | 38.64% | 0.29% | 主要原因是公司规模扩大，人员增加所致 |
| 应交税费 | 334,681.26 | 1,852,943.35 | -1,518,262.09 | -81.94% | 0.35% | 主要原因是应交企业所得税减少所致 |

| | | | | | | |
|---------|---------------|---------------|----------------|-------------|--------|---|
| 其他应付款 | 5,766,450.17 | 36,414,904.17 | -30,648,454.00 | -84.16% | 6.05% | 主要原因是2018年1月29日，公司已获取股转系统审批通过的《关于上海莘泽创业投资管理股份有限公司股票发行股份登记的函》，公司将上海兴中实业（集团）有限公司缴纳的股权认购款合计人民币29,997,000.00元，从其他应付款转到实收资本和资本公积 |
| 其他非流动负债 | 1,570,000.00 | 2,910,000.00 | -1,340,000.00 | -46.05% | 1.65% | 主要原因是公司的政府补助建设款支付所致 |
| 资本公积 | 28,298,543.31 | 599.91 | 28,297,943.4 | 4717031.45% | 29.69% | 主要原因是公司收到上海兴中实业（集团）有限公司缴纳的股权认购款合计人民币29,997,000.00元，超出实收资本部分计入资本公积 |

2、利润表项目变动分析表

| 报表项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期增减变动 | 变动幅度(%) | 本期发生额占报告期利润总额的比例(%) | 变动原因 |
|--------|---------------|--------------|--------------|---------|---------------------|---|
| 营业收入 | 12,070,420.13 | 9,013,502.80 | 3,056,917.33 | 33.91% | 185.27% | 主要原因是上期公司的临港基地刚开始营业，招商入住率较低，而本期几乎已全部招商入住；公司结合创新创业政策，努力提升服务，大幅增加孵化服务收入 |
| 营业成本 | 6,252,003.69 | 4,380,963.4 | 1,871,040.29 | 42.71% | 95.96% | 主要原因是公司规模扩大，成本增加所致 |
| 研发费用 | 1,506,819.14 | 842,103.17 | 664,715.97 | 78.94% | 23.13% | 主要原因是公司的研发投入增加所致 |
| 财务费用 | -85,002.91 | -132,154.22 | 47,151.31 | -35.68% | -1.30% | 主要原因是公司的闲置资金购买理财产品，利息收入减少所致 |
| 资产减值损失 | -9,695.61 | -140,717.94 | 131,022.33 | -93.11% | -0.15% | 主要原因是根据公司的财务政策计提，公司的应收项目金额减少 |
| 其他收益 | 4,540,575.29 | 1,334,033.60 | 3,206,541.69 | 240.36% | 69.69% | 主要原因是前期的孵化器政府补贴在本期收到所致 |

| | | | | | | |
|-------|------------|------------|-------------|-----------|--------|----------------------------------|
| 投资收益 | 545,862.70 | -24,795.22 | 570,657.92 | -2301.48% | 8.38% | 主要原因是本期用闲置资金购买理财产品增加，相应的投资收益增加所致 |
| 营业外收入 | - | 94,468.72 | -94,468.72 | -100.00% | - | 主要原因是本期未发生营业外收入 |
| 营业外支出 | 100.00 | 200,215.00 | -200,115.00 | -99.95% | - | 主要原因是上期捐赠支出200,000.00元 |
| 所得税费用 | 958,391.10 | 523,966.76 | 434,424.34 | 82.91% | 14.71% | 主要原因是公司根据利润和财务政策计算 |

3、现金流量表项目变动分析表

| 报表项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期增减变动 | 变动幅度 (%) | 变动原因 |
|-----------------|---------------|---------------|----------------|----------|---|
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 6,224,649.25 | 3,845,368.37 | 2,379,280.88 | 61.87% | 主要原因是公司规模扩大，成本增加，支出增加所致 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 1,846,973.87 | 1,221,518.18 | 625,455.69 | 51.2% | 主要原因是公司为了将来的快速发展，增加基地，加强管理，提升服务增加了一些人员，职工支出增加所致 |
| 支付的各项税费 | 2,719,761.16 | 1,192,702.44 | 1,527,058.72 | 128.03% | 主要原因是公司本期支付去年的所得税所致 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 6,495,980.65 | 2,335,369.29 | 4,160,611.36 | 178.16% | 主要原因是公司为了将来的快速发展，增加基地，加强管理，提升服务等做了一些前期工作，同时增加了一些人员，增加了成本，本期加大了研发投入，支出增加所致 |
| 收回投资收到的现金 | 47,370,000.00 | - | 47,370,000.00 | 100.00% | 主要原因是公司购买理财产品到期收回本金增加所致 |
| 取得投资收益收到的现金 | 508,830.20 | - | 508,830.20 | 100.00% | 主要原因是公司购买理财产品到期收回投资收益增加所致 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | - | 200,000.00 | -200,000.00 | -100.00% | 主要原因是公司本期未发生所致 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长 | 20,054.28 | 14,385,813.00 | -14,365,758.72 | -99.86% | 主要原因是公司上期购买两套房产，用于员工居住，支付购房款所致 |

| | | | | | |
|----------------|---------------|---------------|----------------|---------|-------------------|
| 期资产支付的现金 | | | | | |
| 投资支付的现金 | 82,320,000.00 | - | 82,320,000.00 | 100.00% | 主要原因是公司购买理财产品增加所致 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | 10,600,000.00 | -10,600,000.00 | -100% | 主要原因是本期未发生所致 |