



鸿冠信息

NEEQ : 834546

上海鸿冠信息科技股份有限公司

Shanghai HongGuan Information Technology Corporation

半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

### 一、 发展战略及实施:

a. 2018年2月, 公司为更坚定地实施“走出去”的战略, 重点建设公司的业务拓展能力, 聘请并任命新高管兼董事朱壮先生负责市场推广及产品销售。

### 二、 规范治理:

a. 2018年1月, 为切实做好年度预算的执行, 财务部下达《公司和部门的2018年度经营预算安排》;

b. 2018年6月, 为夯实公司基础管理工作, 修订《各部门的工作标准》。

### 三、 资质及荣誉:

a. 2018年1月获得《鸿冠基于鸿冠基于NB的烟雾监控预警应用软件著作权V1.0》证书;

b. 2018年2月获得《鸿冠智能组网评测仪软件V1.0》证书、《鸿冠大数据门户软件V1.0》证书、《鸿冠移动数据位置服务平台软件V1.0》证书;

c. 2018年3月获得《鸿冠业务运营支撑平台软件著作权V1.1》证书;

d. 2018年5月获得《鸿冠微信SAAS管理平台软件著作权V1.0》证书;

### 四、 技术成果:

截止2018年6月30日, 公司共取得软件产品、软件著作权45项。

### 五、 团队建设及员工激励与关怀:

a. 2018年5月人力资源部组织《物联网、大数据、云计算在运营业务中应用》培训;

b. 2018年6月前往泰国举办《2017年度优秀员工峰会》。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	27

## 释义

释义项目	指	释义
鸿冠信息、鸿冠、公司、本公司、股份公司、鸿冠信息股份公司	指	上海鸿冠信息科技股份有限公司
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《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》
股东大会	指	上海鸿冠信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海鸿冠信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海鸿冠信息科技股份有限公司监事会
鸿智创翔	指	宁波鸿智创翔投资管理合伙企业（有限合伙）
鸿越信息	指	上海鸿越信息科技有限公司
上海理想	指	上海理想信息产业（集团）有限公司
中国电信（上海）	指	中国电信股份有限公司上海分公司
中国移动（上海）	指	中国移动股份有限公司上海分公司
主办券商、首创证券	指	首创证券有限责任公司
外包	指	发包方为了专注核心竞争力业务和降低软件开发项目成本，将软件开发项目中的全部或部分工作发包给提供外包服务的接包方完成的行为
交付平台、HDP	指	鸿冠软件系统快速开发平台
CMP	指	Connection Management Platform, 智能设备的连接管理平台
PaaS	指	Platform-as-a-Service, 平台即服务的英文缩写，以服务的方式提供应用软件所需的开发和运行平台。
BI	指	Business Intelligence, 智能商务的英文缩写，它是一套完整的解决方案，用来将企业中现有的数据进行有效的整合，快速准确的提供报表并提供决策依据，帮助企业实现数字化经营。
智慧 CRM	指	基于微服务架构的新一代客户关系管理系统
智物云及智城烟防卫士产品	指	NB-IoT 窄带物联网智能烟雾报警器
股转系统、全国股转系统、指定披露平台	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 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。

公司负责人童红卫、主管会计工作负责人刘芯及会计机构负责人（会计主管人员）刘芯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	公司证券事务部
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作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上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
	3、公司第二届董事会第二次会议资料；
	4、公司第二届监事会第二次会议资料。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海鸿冠信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Hongguan Information Technology Corporation
证券简称	鸿冠信息
证券代码	834546
法定代表人	童红卫
办公地址	上海市黄浦区汉口路 300 号解放日报大厦 10 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	颜建军
是否通过董秘资格考试	否
电话	021-52401298-102, 13621753779
传真	021-52401308
电子邮箱	jeff.yan@hongguaninfo.com
公司网址	www.hongguaninfo.com
联系地址及邮政编码	上海市黄浦区汉口路 300 号解放日报大厦 10 楼 200001
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	公司证券事务部

### 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	2006 年 9 月 7 日
挂牌时间	2015 年 12 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业——I65 软件和信息技术服务行业——I651 软件开发——I6510 软件开发
主要产品与服务项目	企业级应用解决方案咨询及软件定制开发
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	18,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	童红卫
实际控制人及其一致行动人	童红卫、竺鲁娜

#### 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	91310000792763857Q	否
注册地址	上海市奉贤区奉浦工业区环城东路 333 号 323 室	否
注册资本（元）	1800 万元	否

公司于 2018 年 2 月 12 日、2018 年 3 月 29 日召开的董事会和 2018 年 2 月 28 日、2018 年 4 月 16 日召开的临时股东大会审议通过了《上海鸿冠信息科技股份有限公司股票发行方案》，本次发行股票的种类为人民币普通股，总计以非公开定向发行的方式发行股票 818,331 股，募集资金总额 10,000,000 元。2018 年 6 月 28 日，公司取得全国中小企业股份转让系统《关于上海鸿冠信息科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]1964 号），完成备案审核。工商登记信息尚在变更中。

#### 五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号德胜尚城 E 座
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

<p>1、公司于 2018 年 2 月 12 日、2018 年 3 月 29 日召开的董事会和 2018 年 2 月 28 日、2018 年 4 月 16 日召开的临时股东大会审议通过了《上海鸿冠信息科技股份有限公司股票发行方案》等于本次交易相关的议案。本次发行股票的种类为人民币普通股，总计以非公开定向发行的方式发行股票 818,331 股，募集资金总额 10,000,000 元。2018 年 6 月 28 日，公司取得全国中小企业股份转让系统《关于上海鸿冠信息科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]1964 号），完成备案审核。</p> <p>鉴于以上情况，公司股本由人民币 1800 万元，增至人民币 1881.8331 万元。</p> <p>2、公司于 2018 年 7 月 11 日召开了董事会和监事会审议通过了董事会和监事会换届选举，并于 2018 年 7 月 27 日召开了 2018 年第一次职工代表大会审议换届选举议案和 2018 年第三次临时股东大会审议通过了董事会和监事会换届选举议案，并任命了公司第二届董事会、监事会的董事、监事及职工代表监事，任期三年，从 2018 年 7 月 27 日至 2021 年 7 月 26 日。2018 年 8 月 7 日公司召开第二届董事会及监事会会议审议通过了任命监事会主席、董事长及高级管理人员的议案，任期三年从 2018 年 8 月 7 日至 2021 年 7 月 26 日。以上董事、监事、高级管理人员均为上一届连任。</p>
--

## 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	76,508,933.88	74,923,502.46	2.12%
毛利率	34.69%	34.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,443,283.38	5,247,131.81	22.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,970,057.92	4,250,238.61	16.94%
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）	6.74%	7.17%	-
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）	5.20%	5.81%	-
基本每股收益	0.36	0.29	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	185,329,669.16	145,257,739.42	27.59%
负债总计	76,718,120.53	52,881,360.97	45.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	108,611,548.63	92,376,378.45	17.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.77	5.13	12.48%
资产负债率（母公司）	41.40%	36.41%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	2.34	2.62	-
利息保障倍数	453.75	265.66	-

### 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	-10,261,573.37	-14,605,151.48	-
应收账款周转率	0.72	1.13	-
存货周转率	1.99	2.53	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	27.59%	5.91%	-
营业收入增长率	2.12%	32.36%	-
净利润增长率	22.80%	-18.57%	-

#### 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	18,000,000	18,000,000	4.55%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 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

报告期内公司的商业模式及各项要素未发生重大变化。公司目前仍处于信息技术服务之软件与服务外包行业,主要为企业级客户提供产品及解决方案、应用软件开发、IT 系统集成及系统运维服务等。公司目前提供的主要产品及解决方案包括:

1. 智慧 CRM、多媒体客服、客户忠诚度管理、营销管理及网上营业厅等业务支撑系统;
2. 大数据管理平台、PAAS、端到端业务监控等基础应用类系统;
3. 物联网、物联网运营支撑服务、NB-IoT 物联网综合解决方案、智城烟防卫士;

服务的主要客户有:上海理想信息产业(集团)有限公司、中国电信股份有限公司上海分公司、中国移动通信集团上海有限公司、咪咕视讯科技有限公司、东方有线网络有限公司等。

公司目前明确把为大客户提供整体解决方案作为发展战略。提供给客户端到端的整体解决方案及高质量的交付、保证良好的客户满意度,实现企业自身发展与客户业务增长的双赢效果。报告期内公司正努力由传统软件服务外包企业向行业解决方案供应商转型。公司继续推进卓越交付的服务理念,深耕大客户,以为客户提供增强的业务与管理能力为使命,为创造一流的 IT 服务品牌持续努力。

公司当前销售渠道主要有:原有大客户的订单续约;销售部门通过各类行业研讨会、解决方案发布会等市场推广方式获得订单;现有客户、供应商及合作伙伴推荐的客户订单以及潜在客户的主动接触等。

#### 商业模式变化情况:

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内,公司更坚定地落实“走出去”的核心发展战略,凭借公司产品与解决方案布局全国电信运营商市场,并积极拓展中小企业 IT 服务领域,围绕云计算、NB-IoT 物联网技术、商务智能及大数据方向,加大研发创新,加强销售团队建设。报告期内,公司实现营业收入 76,508,933.88 元,同比增长 2.12%;实现归属于母公司所有者的净利润 6,443,283.38 元,同比增长 22.80%;公司总资产合计 185,329,669.16 元,较期初增长 27.59%;净资产总计 108,611,548.63 元,较期初增长 17.58%。本次报告期内公司的营业收入及净利润均实现了 2018 年上半年的发展目标。

公司致力于成为涵盖 IT 咨询、行业解决方案及自主产品研发的综合 IT 服务供应商,为客户提供创新和值得信赖的服务。报告期内,公司继续执行由传统服务外包企业向垂直行业解决方案提供商转型的战略。

报告期内,公司各项业务均取得了一定成绩。凭借业务知识和技术沉淀的资源优势,在智慧 CRM、大数据、智能报表、移动应用及物联网等领域深耕细作并不断推陈出新,积极参与电信行业新一轮智慧城市及物联网的大规模建设项目。公司整体的业务咨询、服务交付能力进一步增强,能够为关键客户提供更高标准的服务,从而进一步提高业务份额。公司在上海理想信息产业(集团)有限公司、中国电信股份有限公司上海分公司、中国移动通信集团上海有限公司三大客户的销售收入均实现较大比例增长。

2018 年,公司进一步整合资源,增强研发能力。持续增强公司应用开发平台的研发力度,并推出 HDP3.0 正式发布版本。进一步增强了公司的应用软件快速交付能力。公司自主研发的“智能烟感”及“物联网使能平台”成功在上海电信投入使用,配合运营商推进智慧城市的建设。截止 2018 年 6 月 30 日,公司共取得著作权 45 项,共有 9 个软件产品,公司技术实力与市场影响力进一步增强。

报告期内,公司进一步加强市场开拓能力,不断优化销售体系和考核机制,推动营销渠道多元化建设。报告期内,公司积极寻求外部资源合作,吸收新技术、新业务模式,与华为等公司在企业存储、企业容灾、云计算、大数据领域达成合作,共享资源,拓展政企市场。同时,公司继续提升人力资源管理

效能，优化组织架构。重点培养经营人才，强化各业务领域负责人的作用，增强中层管理者能力。报告期内，公司启动管理岗位后备人才计划、项目资源池建设。

### 三、 风险与价值

#### （一） 对重大客户依赖风险

风险描述：

公司主要客户收入占比较大，这也是软件开发与信息服务行业的主要特点之一。长期以来，公司坚持大客户发展战略、与主要客户保持了良好的合作关系，业务具有较好的稳定性与持续性。报告期内公司的主要客户包括上海理想信息产业（集团）有限公司、中国电信股份有限公司上海分公司、中国移动通信集团上海有限公司等大型知名企业。由于客户集中度较高，公司对上述大客户存在一定程度依赖，若主要客户决定调整或暂停业务合作，存在对公司的经营带来不利影响的风险。

应对措施：

公司一方面持续加强技术研发，由传统软件服务外包企业向行业解决方案提供商转型，为客户提供从业务咨询、信息系统规划到项目实施的一体化解决方案，从而形成难以复制的竞争优势，赢取客户和市场。同时，不断整合销售渠道，在巩固维护现有客户的基础上，努力拓展新的销售渠道；另一方面，公司积极展开行业拓展，丰富和优化现有经营模式，通过与合作伙伴的紧密合作，开拓新的业务领域，进而为公司带来新的利润增长点。

#### （二） 人力资源的风险

风险描述：

软件开发与信息服务行业属于知识和技术密集型行业，关键管理人员和核心技术人员是公司生存与发展的根本，也是公司核心竞争力的根本所在。公司的发展很大程度上取决于产品和服务能否跟上行业需求的变化和技术更新换代的步伐。因此，公司对高水平的行业应用和技术开发人才、营销人才以及管理人才有较大的需求。随着行业竞争的日趋激烈，对上述人才的争夺亦趋于白热化，公司将面临吸引、保留和发展核心技术人员、销售人员和管理人员的风险。中国经济的快速发展带来城市生活成本的上升，社会平均工资逐年递增。尤其是北京、上海等一线大中城市，丰富业务经验的中高端人才工资薪酬呈总体上升趋势。这将导致公司面临人才成本上升，利润水平下降的风险。

应对措施：

公司目前已经采取了骨干员工持股等一系列激励措施来稳定公司核心技术和管理团队。此外，公司制定了较为合理的员工薪酬方案，通过建立完善的绩效管理体系，加大人才梯队建设力度，积极储备高素质人才。公司加大了济南开发中心的建设，并计划设立西安交付中心。充分利用区位优势，以满足公司快速发展对优秀人才的需求缺口。

#### （三） 市场竞争加剧的风险

风险描述：

软件开发与信息服务行业的竞争一直呈现激烈化态势。一方面，从业企业数量众多，行业内服务提供商数量较多，规模较小，行业集中度较低，并购重组频繁，存在激励竞争；另一方面，产业链出现竞合（竞争与合作并重）特点。电信运营商根据自身和行业发展特点，近年来也在拓展直接提供增值服务的途径，从而促使产业链由合作向竞合层次演进，产业链竞合是国内软件开发与信息服务产业发展的必然结果，客观上加剧了服务提供商、内容提供商行业的竞争。由于公司面临的市场竞争较为激烈，如果不能准确分析市场发展规律并保持前瞻性、加大服务创新和市场开发能力，将有可能失去目前已经拥有的市场份额。

应对措施：

公司将优化产品结构，扩大销售团队，提高毛利率高的开发集成服务销售量，不断强化现有产品在细分市场的竞争力，锁定终端客户，增加客户粘性。同时，公司将继续开发特色中间体产品，改善

公司产品结构，不断加强研发技术的知识产权保护，保证公司主要盈利产品短期在行业内具有不可替代性。此外，公司将以上海通信领域成熟的产品业务为基础向全国延伸，形成以上海业务为核心向全国通讯行业辐射；同时将成熟项目、产品推广至金融、制造业，多行业覆盖，进一步增强公司盈利能力和竞争力，实现公司稳步、健康和可持续发展。

#### **（四）实际控制人不当控制的风险**

风险描述：

公司实际控制人童红卫、竺鲁娜直接和间接合计持有公司 92.79%的股份，占绝对控股地位。虽然公司已制定了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但公司实际控制人仍可利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。

应对措施：

公司坚持建立和健全企业管理制度和体系，董事会、监事会及管理层坚持加强公司内部控制制度和学习，提高规范管理的意识，确保董事会、监事会及管理人员基于企业、股东利益履行各自职能，并在主办券商及其他机构的协助与督导下，按相关规则运作，以提高公司规范化水平。

#### **（五）合同签署不确定性风险：**

风险描述：

对于软件开发与实施、系统集成等相关业务，公司先进行项目评估形成立项意见表，解决方案最终形成后再与客户签署合同，合同签署具有一定的滞后性。公司与客户之间这种先立项后签署合同的模式使得后期签署合同存在一定的不确定性风险。

应对措施：

针对关键客户合同签署滞后的风险，公司在流程管控中将重点通过项目关键节点控制、加强商务谈判等方式力争尽早签订商务合同，消除此类风险。针对不同类型服务，具体措施如下：

1、现场运维及系统维保类服务合同。此类服务一般都是按照年为单位签署，按季度结算支付。根据和主要客户的沟通，公司和客户先签订框架服务合同，对服务的范围、结算周期、结算方式做总体约定，先部分消除合同丢失风险，然后在每个季度中间时候开始发起当季结算请求，确保季度末就完成当季的结算，并且实现支付。

2、项目类服务合同。客户自身近年来也越来越规范化运作，此类服务一般都需要先进行招投标。公司一般都是中标后才正式立项，然后签署合同。公司加强了商务部对立项的控制，对项目的风险做更审慎的评估。立项通过后，进一步强化了对合同签署过程的跟踪。

## **四、 企业社会责任**

报告期内，公司继续遵循“诚信正直、客户至上、服务为先、员工为本”的核心价值观，以“为客户提供增强的业务与管理能力”为使命，大力实践管理创新和科技创新，全力以赴为客户提供高标准的产品和优异的服务。

报告期内，公司致力于实现企业利益和可持续发展的同时，注重保障股东特别是中小股东的利益，维护债权人的合法权益，积极回报投资者。努力为公司员工创造更开放、平等、机会丰富的工作平台；此外，公司追求经济效益的同时注重环境保护和节能降耗，实现公司与社会、自然的共同发展。

## **五、 对非标准审计意见审计报告的说明**

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)

### 二、重要事项详情

#### (一) 承诺事项的履行情况

##### 1、关于同业竞争及关联交易的承诺：

为有效避免今后与股份公司之间可能出现的同业竞争，规范和减少关联交易，维护公司利益，公司控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员已向公司出具不可撤销的《避免同业竞争的承诺函》、《规范和减少关联交易的承诺函》。报告期内，公司控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员严格履行了上述承诺。

##### 2、关于股份锁定的承诺：

公司实际控制人、发起人股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于股份锁定的承诺函》，承诺了股份锁定期限，报告期内未违反。

##### 3、其他承诺

公司所有董事、监事、高级管理人员均已出具《关于无重大诉讼、仲裁、行政处罚的声明》、《关于任职资格的声明》、《关于公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的声明》、《关于信用状况的声明》，以上人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

(二) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度利润分配预案	1.85	0	4

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(三) 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)
2018年3月29日	2018年7月10 日	12.22	818,331	10,000,000	补充流动资金

(四) 自愿披露其他重要事项

公司于2018年2月12日、2018年3月29日召开的董事会和2018年2月28日、2018年4月16日召开的临时股东大会审议通过了《上海鸿冠信息科技股份有限公司股票发行方案》等与本次交易相关的议案。本次发行股票的种类为人民币普通股，总计以非公开定向发行的方式发行股票818,331股，募集资金总额10,000,000元。2018年6月28日，公司取得全国中小企业股份转让系统《关于上海鸿冠信息科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]1964号），完成备案审核核准本次交易。

鉴于以上情况，公司股本由人民币1800万元，增至人民币1881.8331万元。

## 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	5,243,242	29.13%	4,648,648	9,891,890	54.95%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,054,053	22.52%	4,054,053	8,108,106	45.05%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,756,758	70.87%	-4,648,648	8,108,110	45.05%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,162,163	67.57%	-4,054,053	8,108,110	45.05%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		18,000,000	-	0	18,000,000	-	
普通股股东人数							3

#### (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	童红卫	11,351,351	0	11,351,351	63.06%	5,675,677	5,675,674
2	竺鲁娜	4,864,865	0	4,864,865	27.03%	2,432,433	2,432,432
3	宁波鸿智创翔投资管理合伙企业（有限合伙）	1,783,784	0	1,783,784	9.91%	0	1,783,784
合计		18,000,000	0	18,000,000	100.00%	8,108,110	9,891,890

前十名股东间相互关系说明：

股东童红卫、竺鲁娜为夫妻关系。公司股东竺鲁娜为宁波鸿智创翔投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，出资额占宁波鸿智创翔投资管理合伙企业（有限合伙）出资总额的 13.64%，股东童红卫占宁波鸿智创翔投资管理合伙企业（有限合伙）出资总额的 11.76%。

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东为童红卫，实际控制人为童红卫和竺鲁娜。其基本情况如下：

童红卫直接和间接合计持有公司 61.44%的股份，竺鲁娜直接和间接合计持有公司 28.38%的股份，上述二人合计持有公司 92.79%的股份，占绝对控股地位，且二人为夫妻关系。

童红卫，男，出生于 1966 年 8 月，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。1988 年 9 月-1993 年 1 月任上海交通大学教师；1993 年 2 月-1995 年 1 月任 CDC 中国公司上海办事处客户经理；1995 年 2 月-1997 年 6 月任香港软件（集团）有限公司上海办事处总经理；1997 年 7 月-2004 年 4 月任北京甲骨文软件系统有限公司上海办事处销售经理；2004 年 5 月-2005 年 7 月任塞仕软件中国有限公司销售经理；2005 年 8 月-2006 年 8 月任上海超唐信息科技有限公司总经理；2006 年 9 月至今任鸿冠信息董事长、董事、总经理，任期三年。

竺鲁娜，女，出生于 1963 年 1 月，中国国籍，无境外永久居留权，学士学位，工程师。1984 年 7 月至今任上海市汽轮机有限公司工艺科工程师。2011 年 10 月至 2015 年 7 月任上海鸿越信息科技有限公司监事。2015 年 8 月至今担任鸿冠信息的董事，任期三年。

报告期内公司控股股东，实际控制人未发生变化。



## 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
童红卫	董事长、总经理	男	1966-08-29	研究生	2015.7.12-2018.7.11	是
竺鲁娜	董事	女	1963-01-09	本科	2015.7.12-2018.7.11	
颜建军	董事、副总经理、董事会秘书	男	1977-08-01	本科	2015.7.12-2018.7.11	是
陈雄健	董事	男	1971-06-23	研究生	2015.7.12-2018.7.11	否
成炯	董事	男	1962-10-27	MBA	2016.7.11-2018.7.11	否
瞿晓晖	副总经理	男	1969-06-19	MBA	2017.9.8-2018.7.11	是
瞿晓晖	董事	男	1969-06-19	MBA	2018.3.2-2018.7.11	是
朱壮	副总经理	男	1961-04-28	本科	2018.2.12-2018.7.11	是
朱壮	董事	男	1961-04-28	本科	2018.3.2-2018.7.11	是
潘圣伟	监事会主席	男	1961-08-24	本科	2015.7.12-2018.7.11	是
庄少华	监事	男	1979-11-11	大专	2015.7.12-2018.7.11	是
陈熹	监事	女	1984-06-05	本科	2015.7.12-2018.7.11	是
刘芯	财务总监	女	1970-09-16	本科	2015.7.12-2018.7.11	是
KEDONG LIN	离职董事兼副总经理	男	1972-11-09	MBA	2016.10.19-2018.1.03	否
季军	离职董事兼副总经理	男	1968-07-29	本科	2017.6.22-2018.1.10	否
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						5

#### 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:

童红卫先生是公司的控股股东，与竺鲁娜女士为夫妻关系，二人是鸿冠的实际控制人；其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关系，且与控股股东和实际控制人也不存在关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股股数		股股数	持股比例	票期权数量
童红卫	董事长、总经理	11,351,351	0	11,351,351	63.06%	0
竺鲁娜	董事	4,864,865	0	4,864,865	27.03%	0
合计	-	16,216,216	0	16,216,216	90.09%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
KEDONG LIN	董事、副总经理	离任	董事、副总经理	因个人原因辞去职务。
季军	董事、副总经理	离任	董事、副总经理	因个人原因辞去职务。
瞿晓晖	副总经理	新任	董事、副总经理	进一步完善公司治理结果、规范公司行为。
朱壮	无	新任	董事、副总经理	进一步完善公司治理结果、规范公司行为。

#### 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

1、瞿晓晖先生，出生于1969年6月，中国国籍，无境外永久居留权，MBA学位。1993年8月至1997年8月期间任Sybase软件中国有限公司高级客户经理，负责Sybase数据库产品和解决方案的市场拓展、销售、客户管理和合作伙伴管理；1997年8月至2005年6月期间任上海华庚电脑有限公司副总经理，负责公司日常运营活动；2005年6月至2007年3月期间任CA中国有限公司渠道部经理，负责CA高端产品和解决方案的市场拓展、渠道建设、销售、客户管理和合作伙伴管理；2007年3月至2008年3月期间任IBM中国有限公司数据仓库产品经理，负责IBM软件部IM各类解决方案的市场拓展、销售管理及客户管理；2008年8月至2011年7月期间任上海波迪通信技术有限公司副总经理，负责公司产品销售工作；2011年7月至2017年8月期间任上海燕铭国际贸易有限公司总经理，负责日本富士通电子产品及元件在中国市场的推广与销售。2017年9月至今任鸿冠信息副总经理，负责iCloud产品推广及销售；2018年3月至今任鸿冠信息董事兼副总经理。

2、朱壮先生，出生于1961年4月，中国国籍，无境外永久居留权，学士学位。1996年1月至2003年12月期间任IBM中国有限公司产品部大中华区总监，负责产品及软件；2003年1月至2006年12月期间任甲骨文中国GEH域销售总监，负责华东、华中及西部政府、卫生及教育行业销售；2007年1月至2011年12月期间任塞贝斯软件（中国）有限公司总经理，负责东中国区域经营管理；2011年12月至2014年12月期间任SAP中国销售总监，负责数据库、中间件及开发平台的销售；2018年2月至今任鸿冠信息副总经理，负责市场推广及产品销售；2018年3月至今任鸿冠信息董事兼副总经理。

## 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	50	50
销售人员	11	30
技术人员	322	358
财务人员	4	4
员工总计	387	442

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	13	14
本科	221	245
专科	131	161
专科以下	22	22
员工总计	387	442

#### 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，公司管理层、核心技术团队相对稳定，报告期内管理层的变动有：公司为了后续发展，引进二名新高管；并任命二名高管兼任董事一职。

公司一方面通过人才交流会、招聘网站等多种途径，来招聘公司所需的专业人才，同时重视加强员工培训，开展针对性培训，提高员工综合能力的同时增加员工与公司的契合度，公司制定了一系列培训培育计划，包括新员工入职培训、在职员工业务培训、管理者提升培训等。另一方面，通过实施公平的绩效考核制度，监督与督促员工更好的完成本职工作。公司薪酬政策保持稳定，坚定实施与能力和业绩相对等的薪酬政策，依照员工的综合情况划分岗位类别、等级、确定工资职级标准。

公司依法为员工办理社会保险，为员工代缴代扣个人所得税并为员工购买商业医疗保险。本公司整体年轻化，目前无离退休费用承担。

### (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

公司于 2018 年 7 月 11 日召开了董事会和监事会审议通过了董事会和监事会换届选举，并于 2018 年 7 月 27 日召开了 2018 年第一次职工代表大会审议换届选举议案和 2018 年第三次临时股东大会审议

通过了董事会和监事会换届选举议案，并任命了公司第二届董事会、监事会的董事、监事及职工代表监事，任期三年，从2018年7月27日至2021年7月26日。2018年8月7日公司召开第二届董事会及监事会会议审议通过了任命监事会主席、董事长及高级管理人员的议案，任期三年从2018年8月7日至2021年7月26日。以上董事、监事、高级管理人员均为上一届连任。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	23,168,193.86	30,458,521.33
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	(二)	107,172,783.20	92,392,472.91
预付款项	(三)	2,497,544.38	967,940.38
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	(四)	4,524,755.75	1,640,019.23
买入返售金融资产		-	-
存货	(五)	36,855,787.95	13,287,874.33
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(六)	5,000,000.00	-
<b>流动资产合计</b>		<b>179,219,065.14</b>	<b>138,746,828.18</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	(七)	1,328,471.03	1,258,361.94
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	(八)	2,780,092.09	3,372,284.89

开发支出	(九)	918,434.49	918,434.49
商誉		-	-
长期待摊费用	(十)	118,501.76	110,322.97
递延所得税资产	(十一)	965,104.65	851,506.95
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		6,110,604.02	6,510,911.24
<b>资产总计</b>		185,329,669.16	145,257,739.42
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(十二)	3,000,000.00	4,980,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	(十三)	63,979,727.26	34,424,420.65
预收款项	(十四)	23,299.01	1,354,278.72
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	(十五)	6,516,401.81	6,862,166.68
应交税费	(十六)	1,535,783.20	5,260,494.92
其他应付款	(十七)	1,662,909.25	-
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		76,718,120.53	52,881,360.97
<b>非流动负债:</b>			
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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		76,718,120.53	52,881,360.97

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	（十八）	18,818,331.00	18,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	（十九）	34,069,386.32	25,095,830.52
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	（二十）	5,725,335.07	5,081,006.73
一般风险准备		-	-
未分配利润	（二十一）	49,998,496.24	44,199,541.20
归属于母公司所有者权益合计		108,611,548.63	92,376,378.45
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		108,611,548.63	92,376,378.45
<b>负债和所有者权益总计</b>		185,329,669.16	145,257,739.42

法定代表人：童红卫

主管会计工作负责人：刘芯

会计机构负责人：刘芯

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	（二十二）	76,508,933.88	74,923,502.46
其中：营业收入	（二十二）	76,508,933.88	74,923,502.46
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		70,863,975.89	69,997,791.18
其中：营业成本	（二十二）	49,968,477.97	49,422,120.69
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	（二十三）	164,695.82	350,380.81
销售费用	（二十四）	1,311,309.29	1,247,387.05
管理费用	（二十五）	14,097,940.41	8,901,488.67
研发费用	（二十六）	4,607,819.42	9,594,026.76
财务费用	（二十七）	-43,585.04	-42,375.51

资产减值损失	(二十八)	757,318.02	524,762.71
加：其他收益	(二十九)	1,652,600.00	1,130,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(二十)	26,209.02	74,569.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,323,767.01</b>	<b>6,130,480.72</b>
加：营业外收入	(三十一)	82,620.50	50,037.85
减：营业外支出	(三十二)	2,014.08	7,422.32
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>7,404,373.43</b>	<b>6,173,096.25</b>
减：所得税费用	(三十三)	961,090.05	925,964.44
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,443,283.38</b>	<b>5,247,131.81</b>
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		6,443,283.38	-
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		6,443,283.38	5,247,131.81
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>6,443,283.38</b>	<b>5,247,131.81</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,443,283.38	5,247,131.81
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.36	0.29



(二) 稀释每股收益		0.36	0.29
法定代表人：童红卫	主管会计工作负责人：刘芯	会计机构负责人：刘芯	

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,932,550.94	66,190,244.20
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(三十四)	4,383,086.86	5,646,866.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>69,315,637.80</b>	<b>71,837,111.02</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		19,952,092.04	26,660,591.75
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		43,873,603.51	42,318,960.38
支付的各项税费		8,002,433.09	10,197,245.53
支付其他与经营活动有关的现金	(三十四)	7,749,082.53	7,265,464.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>79,577,211.17</b>	<b>86,442,262.50</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,261,573.37</b>	<b>-14,605,151.48</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		26,209.02	74,569.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	96,000.00
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	(三十四)	18,800,000.00	37,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>18,826,209.02</b>	<b>37,170,569.44</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,609.00	44,562.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	(三十四)	23,800,000.00	23,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		23,858,609.00	23,044,562.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,032,399.98	14,126,007.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		13,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		4,980,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,354.12	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,996,354.12	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		8,003,645.88	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,290,327.47	-479,144.04
加：期初现金及现金等价物余额		30,458,521.33	11,343,307.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		23,168,193.86	10,864,163.42

法定代表人：童红卫

主管会计工作负责人：刘芯

会计机构负责人：刘芯

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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) 附注事项详情

##### 1、 研究与开发支出

公司本期研发投入共 4,607,819.42 元，全部计入研发费用，占公司本期收入总额的 6.02%，明细如下：

项目	阶段	项目起止	支出费用
鸿冠开发平台 4.0	研发阶段	2018.1.1-2018.12.31	769,505.84
智慧运营管理平台	研发阶段	2018.1.1-2018.12.31	290,292.62
鸿冠智慧 CRM	研发阶段	2018.1.1-2018.12.31	3,548,020.96

### 二、 报表项目注释

## 上海鸿冠信息科技股份有限公司

### 财务报表附注

2018 年 1-6 月

#### 一、 公司基本情况

上海鸿冠信息科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系于2015年7月30日经上海市工商行政管理局批准，在上海鸿冠信息科技有限公司的基础上整体变更设立。公司注册地：上海市奉贤区奉浦工业区环城东路533号。法定代表人：童红卫。公司现有注册资本为人民币1,800.00元，总股本为1,800.00股，每股面值人民币1元。

上海鸿冠信息科技有限公司(以下简称公司或本公司)系由童红卫、竺鲁娜发起设立,于2006年9月7日在上海市工商行政管理局登记注册,取得注册号为3102262061984的《企业法人营业执照》。2009年12月12日根据上海市工商行政管理局核发的通知,公司《企业法人营业执照》变更为310226000754839。

公司成立时注册资本为人民币500.00万元,由童红卫和竺鲁娜采取分期到位的方式出资,第一期出资人民币100.00万元,其中:童红卫出资人民币70.00万元,占注册资本的14.00%;竺鲁娜出资人民币30.00万元,占注册资本的6.00%。本次出资业经上海华诚会计师事务所审验,并于2006年9月6日出具沪华会验字(2006)第1440号验资报告。第二期出资人民币400.00万元,其中:童红卫出资人民币280.00万元,占注册资本的56.00%;竺鲁娜出资人民币120.00万元,占注册资本的24.00%。本次出资业经上海华诚会计师事务所审验,并于2006年9月19日出具沪华会验字(2006)第1565号验资报告。公司已办妥工商变更登记手续。

2009年11月28日经公司全体股东一致同意,公司注册资本由原来的人民币500.00万元增加至人民币1000.00万元,增加的注册资本人民币500.00万元分别由童红卫和竺鲁娜认缴出资。童红卫出资人民币350.00万元,竺鲁娜出资人民币150.00万元。本次增资业经上海锦航会计师事务所有限责任公司审验,并于2009年12月10日出具沪锦航验字(2009)第21108号验资报告。公司已办妥工商变更登记手续。

2015年3月2日经公司全体股东一致同意,公司注册资本由原来的人民币1,000.00万元增加至人民币1,110.00万元,增加的注册资本人民币110.00万元由宁波鸿智创翔投资管理合伙企业(有限合伙)认缴。宁波鸿智创翔投资管理合伙企业(有限合伙)出资人民币178.80万元,其中人民币110.00万元作为实收资本,其余68.80万元作为资本公积。公司已办妥工商变更登记手续。

根据上海鸿冠信息科技有限公司2015年7月12日的股东会决议及拟设立的股份公司章程的规定,由上海鸿冠信息科技有限公司的全体股东以其拥有的上海鸿冠信息科技有限公司2015年4月30日止经审计的净资产人民币43,095,830.52元,按1:0.4177的折股比例折合股份总数1,800.00万股,每股面值1元,超过折股部分的净资产25,095,830.52元计入资本公积。此次注册资本变更已经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所审验,并于2015年7月12日出具中汇沪会验[2015]0517号验资报告。公司于2015年7月30日取得上海市工商行政管理局核发的沪工商注名预核字第01201504301025号《企业名称变更预先核准通知书》,准予公司变更为上海鸿冠信息科技股份有限公司。变更后的股份有限公司注册资本为人民币1,800.00万元。

2018年2月28日经公司全体股东一致同意,向1名特定对象发行人民币普通股818,331.00股(每股面值1元),增加注册资本及实收资本(股本)人民币818,331.00元,变更后的注册资本及实收资本(股本)18,818,331.00元。

截止2018年6月30日公司的股权结构如下:

单位:人民币元

股东名称	出资额	占比
童红卫	11,351,351.00	60.32%
竺鲁娜	4,864,865.00	25.85%
宁波鸿智创翔投资管理合伙企业(有限合伙)	1,783,784.00	9.48%
上海兴电创业投资中心(有限合伙)	818,331.00	4.35%
合计	18,818,331.00	100.00%

本公司属信息技术行业。经营范围为:计算机信息技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让,计算机网络工程设计施工,计算机信息系统集成,弱电工程设计施工,市场营销策划,展览展示服务,劳务派遣,计算机、软件及辅助设备(除计算机信息系统安全专用产品)、网络设备、数控设备、程控设备、监控设备、电子产品、通信设备、电器设备、工艺礼品批发、零售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表及财务报表附注已于2018年8月15日经公司第二届董事会第二次会议批准。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财

务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

## **(二) 持续经营**

公司自期末起12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

## **三、主要会计政策和会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

### **(二) 会计期间**

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### **(三) 营业周期**

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

### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **(五) 现金及现金等价物的确定标准**

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

### **(六) 金融工具的确认和计量**

金融工具是指形成一个企业的金融资产,并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。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:1)取得该金融资产的目的,主要是为了近期内出售;2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;3)属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下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:1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,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取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失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

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。

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

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。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。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

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。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末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确认为当期损益外,可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益;但是,对于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,按成本计量。处置时,将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该项金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)因转移而收到的对价,与原直

接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

### 3. 金融负债的分类、确认和计量

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。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。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。

#### (3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

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

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

### 5. 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。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

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

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

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

### 6. 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。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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。

#### 7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(七)。

#### 8. 金融资产的减值准备

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，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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

##### (1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，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；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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，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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，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。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### 9. 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。



## (七) 公允价值

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## (八) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——金额 50 万元以上(含)或占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
其他组合	保证金、押金及员工备用金	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

#### 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5. 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。

### (九) 存货的确认和计量

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

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

3. 企业发出存货的成本计量采用个别计价法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

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

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

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

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

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (十) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

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

(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认: (1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业; (2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出, 符合上述确认条件的, 计入固定资产成

本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

## 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

## 3. 固定资产分类及折旧计提方法

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

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
家具用具	平均年限法	5	5	19.00
电子设备	平均年限法	3	5	31.67
运输工具	平均年限法	5	5	19.00

说明：

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

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

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

## 4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 5. 其他说明

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

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

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

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

## (十一) 借款费用的确认和计量

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

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入

相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

## 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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

## (十二) 无形资产的确认和计量

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

### 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
----	----------	-------

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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

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

### (十三) 长期资产的减值损失

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

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

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(七)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

#### **(十四) 长期待摊费用的确认和摊销**

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

#### **(十五) 职工薪酬**

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

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

##### **1. 短期薪酬的会计处理方法**

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

##### **2. 离职后福利的会计处理方法**

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

###### **(1) 设定提存计划**

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

##### **3. 辞退福利的会计处理方法**

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

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

##### **4. 其他长期职工福利的会计处理方法**

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

#### **(十六) 收入确认原则**

##### **1. 收入的总确认原则**

###### **(1) 销售商品**

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

###### **(2) 提供劳务**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关

经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

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

### (3) 让渡资产使用权

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

## 2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 开发集成服务类项目由于周期普遍较长，因此收入确认方式采用完工百分比法。完工进度由公司项目管理人员根据实际发生进度进行评估，并取得客户确认；

(2) 人员外包类服务项目由于每月均与客户确认人员当月结算金额，因此根据每月人员结算金额确认收入；

(3) 设备销售类项目依据商品发出并且经客户已确认签收时间节点确认收入。

## (十七) 政府补助的确认和计量

### 1. 政府补助的分类

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

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

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

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

### 2. 政府补助的确认时点

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

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

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

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

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### 3. 政府补助的会计处理

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

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

## **(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量**

### **1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



## (十九) 租赁业务的确认和计量

### 1. 租赁的分类

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

融资租赁的确认条件见本附注三(十)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

### 2. 经营租赁的会计处理

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

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

### 3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (二十) 重大会计判断和估计说明

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. 租赁的分类

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。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值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. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。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存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 4. 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。

#### 5. 非金融非流动资产减值

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。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 6. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。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，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。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三(七)“公允价值”披露。

### (二十一) 主要会计政策和会计估计变更说明

#### 1. 会计政策变更

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定执行《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

#### (2) 企业自行变更会计政策

本期公司无会计政策变更事项。

#### 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## (二十二) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、16%、6%、0%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### (二) 税收优惠及批文

公司于 2016 年 11 月 24 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201631000142，有效期三年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，公司自 2016 年 1 月 1 日起三年内企业所得税执行 15% 的优惠税率。

## 五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别说明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 6 月 30 日；本期系指 2018 年 1-6 月，上年系指 2017 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	47,693.91	3,126.23
银行存款	23,120,499.95	30,388,895.10
其他货币资金		66,500.00
合 计	23,168,193.86	30,458,521.33

### (二) 应收票据及应收账款

#### (1) 应收票据

本公司报告期末应收票据为 0。

#### (2) 应收账款

##### 1. 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	113,606,814.20	100.00	6,434,031.00	5.67	107,172,783.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合计	113,606,814.20	100.00	6,434,031.00	5.67	107,172,783.20

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	98,069,185.89	100.00	5,676,712.98	5.79	92,392,472.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合计	98,069,185.89	100.00	5,676,712.98	5.79	92,392,472.91

## 2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

### 1) 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	107,718,271.86	5,385,913.59	5.00
1-2年	4,733,649.40	473,364.94	10.00
2-3年	13,469.99	4,041.00	30.00
3-4年	1,141,422.95	570,711.47	50.00
小计	113,606,814.20	6,434,031.00	

### 3. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国电信集团有限公司附属子公司	49,036,290.85	1年及1-2年	43.16	2,516,170.73
中国移动通信集团有限公司附属子公司	43,614,815.23	1年以内	38.39	2,180,740.76
上海中移通信技术工程有限公司	10,425,000.00	1年以内	9.18	521,250.00
上海索讯电子有限公司	3,823,960.00	1年以内	3.37	191,198.00
上海域隆展示设计工程有限公司	1,270,700.00	1年以内	1.12	63,535.00

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
小 计	108,170,766.08		95.22	5,472,894.49

### (三) 预付款项

#### 1. 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	2,497,544.38	100.00		2,497,544.38	967,940.38	100.00		967,940.38

#### 2. 预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
上海胜超信息科技有限公司	780,000.00	1年以内	31.23	预付货款
北京宝蓝鹏安科技孵化器有限公司	716,019.67	1年以内	28.67	预付房租
芯迪半导体科技(上海)有限公司	240,000.00	1年以内	9.61	预付货款
上海悠欧网络工程有限公司	231,000.00	1年以内	9.25	预付货款
上海共诺机电设备有限公司	110,000.00	1年以内	4.40	预付货款
小 计	2,077,019.67		83.16	

### (四) 其他应收款

#### 1. 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,524,755.75	100.00			4,524,755.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,524,755.75	100.00			4,524,755.75

续上表:

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,640,019.23	100.00			1,640,019.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
合计	1,640,019.23	100.00			1,640,019.23

## 2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款  
其他组合

组合	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
其他组合	4,524,755.75		

## 3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金及员工备用金	4,524,755.75	1,640,019.23
暂借款		
其他		
合计	4,524,755.75	1,640,019.23

## 5. 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海通信招标有限公司	投标保证金	1,510,500.00	1年以内	33.38	
浙江鸿程计算机系统有限公司	投标保证金	800,000.00	1年以内	17.68	
上海申地资产管理有限公司	押金	458,279.67	1-2年	10.13	
上海申申资产管理有限公司	押金	426,699.00	注	9.43	
范淑萍	备用金	169,737.00	1年以内	3.75	
小计		3,365,215.67		74.37	

注：上海申申资产管理有限公司其他应收款余额 426,699.00 元，其中账龄 2-3 年余额是 27,552.37 元，5 年以上余额是 399,146.63 元。

## (五) 存货

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	680,482.54		680,482.54			
库存商品	10,370,143.06		10,370,143.06	2,830,230.24		2,830,230.24
项目成本	25,805,162.35		25,805,162.35	10,457,644.09		10,457,644.09

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	36,855,787.95		36,855,787.95	13,287,874.33		13,287,874.33

[注]期末存货中用于债务担保的账面价值为 0.00 元。

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

#### (六) 其他流动资产

明细情况

项目	期末数	期初数
理财产品	5,000,000.00	

#### (七) 固定资产

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
家具用具	272,191.23	13,951.46					286,142.69
运输工具	2,286,971.20						2,286,971.20
电子设备	2,780,732.32	283,895.45					3,064,627.77
合计	5,339,894.75	297,846.91					5,637,741.66
(2) 累计折旧		计提					
家具用具	181,369.31	10,186.08					191,555.39
运输工具	1,979,070.42	43,010.94					2,022,081.36
电子设备	1,921,093.08	174,540.80					2,095,633.88
合计	4,081,532.81	227,737.82					4,309,270.63
(3) 账面价值							
家具用具	90,821.92						94,587.30
运输工具	307,900.78						264,889.84
电子设备	859,639.24						968,993.89
合计	1,258,361.94						1,328,471.03

[注]本期折旧额 227,737.82 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 3,865,228.82 元。

2. 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无融资租赁租入的固定资产。

4. 期末无经营租赁租出的固定资产。

### (八) 无形资产

#### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	处置	其他转出	
(1) 账面原值							
软件	9,165,347.59						9,165,347.59
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
软件	5,793,062.70	592,192.80					6,385,255.50
(3) 账面价值							
软件	3,372,284.89						2,780,092.09

[注]1、本期摊销额 592,192.80 元。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无用于抵押或担保的无形资产。

### (九) 开发支出

#### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
基于 NB 的烟雾环境监控预警应用开发	918,434.49					918,434.49

2. 本期开发支出为 0 元，该研发产品已完成主要开发阶段，预计年底量产。3. 开发支出本期增加额中包含资本化的借款费用金额 0.00 元。

### (十) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修费	110,322.97		62,575.92		47,747.05	
咨询费		141,509.43	70,754.72		70,754.71	
合计	110,322.97	141,509.43	133,330.64		118,501.76	

### (十一) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的未经抵销的递延所得税资产和负债：

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	965,104.65	6,434,031.00	851,506.95	5,676,712.98



## (十二) 短期借款

### 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	3,000,000.00	4,980,000.00

## (十三) 应付票据及应付账款

### (1) 应付票据

本公司报告期内应付票据为0。

### (2) 应付账款

#### 1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	62,760,710.36	34,074,010.57
1-2年	873,025.03	159,304.77
2-3年	73,005.43	100,755.07
3年以上	272,986.44	90,350.24
合计	63,979,727.26	34,424,420.65

2. 期末无账龄超过1年的大额应付账款。

## (十四) 预收款项

### 1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	23,299.01	1,300,361.86
1-2年		53,916.86
合计	23,299.01	1,354,278.72

2. 期末无账龄超过1年的大额预收款项。

## (十五) 应付职工薪酬

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	6,288,174.32	39,511,786.64	39,951,979.36	5,847,981.60
(2) 离职后福利—设定提存计划	573,992.36	3,954,467.15	3,860,039.30	668,420.21
合计	6,862,166.68	43,466,253.79	43,812,018.66	6,516,401.81

### 2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,794,032.40	36,245,335.07	36,722,189.37	5,317,178.10

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	299,596.00	2,071,450.85	2,021,987.14	349,059.71
其中：医疗保险费	265,996.45	1,837,057.68	1,793,190.99	309,863.14
工伤保险费	5,599.92	40,645.77	39,675.20	6,570.49
生育保险费	27,999.63	193,747.40	189,120.95	32,626.08
(4) 住房公积金	194,545.92	1,195,000.72	1,207,802.85	181,743.79
小 计	6,288,174.32	39,511,786.64	39,951,979.36	5,847,981.60

### 3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	559,992.55	3,854,484.35	3,762,443.97	652,032.93
(2) 失业保险费	13,999.81	99,982.80	97,595.33	16,387.28
小 计	573,992.36	3,954,467.15	3,860,039.30	668,420.21

## (十六) 应交税费

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	295,667.34	3,526,347.93
城市维护建设税	2,956.67	34,705.24
企业所得税	729,926.60	1,125,690.85
教育费附加	8,870.02	104,115.71
地方教育附加	5,913.35	69,410.48
代扣代缴个人所得税	492,449.22	400,224.71
合计	1,535,783.20	5,260,494.92

## (十七) 其他应付款

### 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他待定政府补贴	1,500,000.00	
其他	162,909.25	
合 计	1,662,909.25	

其中：收到上海兴电创业投资中心股权认购款 10,000,000.00 元。

## (十八) 股本

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	18,000,000.00	818,331.00				818,331.00	18,818,331.00

## (十九) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	25,095,830.52	8,973,555.80		34,069,386.32

说明：公司于2018年2月12日、2018年3月29日召开的董事会和2018年2月28日、2018年4月16日召开的临时股东大会审议通过了《上海鸿冠信息科技股份有限公司股票发行方案》，本次发行股票的种类为人民币普通股，总计以非公开定向发行的方式发行股票818,331股，募集资金总额10,000,000元。2018年6月28日，公司取得全国中小企业股份转让系统《关于上海鸿冠信息科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]1964号），完成备案审核。本次股票发行形成资本公积—股本溢价8,973,555.80元。

## (二十) 盈余公积

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,081,006.73	644,328.34		5,725,335.07

### 2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

本期新增盈余公积系按照净利润的10%计提的法定盈余公积。

## (二十一) 未分配利润

### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	44,199,541.20	24,557,860.31
加：年初未分配利润调整		
调整后本年年初余额	44,199,541.20	24,557,860.31
加：本期净利润	6,443,283.38	21,824,089.88
减：提取法定盈余公积	644,328.34	2,182,408.99
期末未分配利润	49,998,496.24	44,199,541.20

## (二十二) 营业收入/营业成本

### 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	76,508,933.88	49,968,477.97	74,923,502.46	49,422,120.69

### 2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

业务类别	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
开发集成服务	66,711,877.16	41,001,678.24	57,960,192.37	34,429,512.36
人员外包	7,124,506.44	6,419,228.97	9,327,181.59	8,136,606.56
电子产品销售	2,672,550.28	2,547,570.76	7,636,128.50	6,856,001.77
小 计	76,508,933.88	49,968,477.97	74,923,502.46	49,422,120.69

### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国移动通信集团有限公司附属子公司	38,843,023.09	50.77%
中国电信集团有限公司附属子公司	25,032,354.74	32.72%
上海索讯电子有限公司	3,296,517.23	4.31%
上海司羽通信设备有限公司	2,779,245.28	3.63%
江苏省邮电规划设计院有限责任公司	2,476,067.52	3.24%
小 计	72,427,207.86	94.67%

### (二十三) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	27,449.32	50,119.32
教育费附加	82,347.90	150,357.95
地方教育附加	54,898.60	100,238.6
河道管理费		49,664.87
合 计	164,695.82	350,380.81

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

### (二十四) 销售费用

项 目	本期数	上年数
薪资	768,690.50	1,022,742.96

项 目	本期数	上年数
社会保险费	169,447.20	120,049.96
住房公积金	33,894.00	20,504.00
交通及差旅费	64,481.05	6,424.00
办公费	6,178.09	8,599.09
通信费	5,523.75	1,614.50
固定资产折旧		169.14
业务招待费	250,398.70	58,983.40
培训费		8,300.00
车辆使用费	6,576.00	
其他	6,120.00	
合 计	1,311,309.29	1,247,387.05

#### (二十五) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪资	8,398,160.98	3,961,304.85
社会保险费	1,077,424.36	398,763.58
住房公积金	208,134.81	65,979.64
商业保险	90,480.00	94,110.00
福利费	218,504.85	580,361.44
代理费		14,889.99
招聘费	68,206.02	
交通及差旅费	416,793.87	195,957.56
办公及通信费	281,109.81	345,117.53
折旧摊销费	784,784.04	820,704.45
长期待摊费用摊销	62,575.92	66,777.84
业务招待费	504,436.29	427,391.27
租金	1,068,310.05	1,195,174.96
物业费	334,591.96	284,903.89
咨询费	438,271.06	325,417.46

项 目	本期数	上年数
培训费	33,789.70	24,803.61
其他	112,366.69	99,830.60
合 计	14,097,940.41	8,901,488.67

#### (二十六) 研发费用

项目	本期数	上年数
职工薪资	3,744,777.01	7,268,933.87
社会保险费	641,701.61	1,425,961.45
住房公积金	115,439.54	239,459.45
商业保险		1,800.00
福利费		56,343.20
代理费		2,462.00
交通及差旅费		148,603.22
办公及通信费		43,821.72
折旧摊销费	105,901.26	72,927.02
长期待摊费用摊销		444.86
租金		165,779.39
培训费		52,491.45
材料费		35,972.91
其他		79,026.22
合计	4,607,819.42	9,594,026.76

#### (二十七) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	16,354.12	
减：利息收入	64,681.74	46,569.42
手续费支出	4,742.58	4,193.91
合 计	-43,585.04	-42,375.51

## (二十八) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	757,318.02	524,762.71

## (二十九) 其他收益

政府补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
园区退税	1,652,600.00	1,130,200.00	与收益相关

[注]计入本期其他收益的政府补助情况详见附注五(三十六)“政府补助”之说明。

## (三十) 投资收益

### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
其他投资收益	26,209.02	74,569.44

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## (三十一) 营业外收入

### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	29,570.50		28,057.50
各种奖励款	40,000.00	50,037.85	40,000.00
其他	13,050.00		13,050.00
合 计	82,620.50	50,037.85	82,620.50

### 2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
科研计划专项资金	40,000.00		与收益相关
残疾补助	29,570.50		与收益相关
其他	13,050.00	50,037.85	与收益相关
小 计	82,620.50	50,037.85	

[注]计入当期营业外收入的政府补助文件依据及会计处理详见附注五(三十六)“政府补助”之说明。

## (三十二) 营业外支出

### 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失			
税收滞纳金	2,014.08	7,422.32	2,014.08

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金 额
税务行政处罚			
合 计	2,014.08	7,422.32	2,014.08

### (三十三) 所得税费用

#### 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	1,074,687.75	1,021,178.85
以前年度补退税		
递延所得税费用	-113,597.70	-95,214.41
合 计	961,090.05	925,964.44

### (三十四) 现金流量表主要项目注释

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
往来款	362,476.76	870,980.00
利息收入	64,681.74	46,569.42
投标保证金返还	481,243.00	329,794.00
政府补助	1,652,600.00	1,130,200.00
奖励款	40,000.00	50,037.85
备用金等	1,782,085.36	3,219,285.55
合 计	4,383,086.86	5,646,866.82

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
往来款	782,479.91	665,023.27
投标保证金	1,885,297.20	796,250.00
付现支出	5,081,305.542	5,804,191.57
合 计	7,749,082.53	7,265,464.84

#### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
理财产品赎回	18,800,000.00	37,000,000.00

#### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----



项 目	本期数	上年数
购买理财产品	23,800,000.00	23,000,000.00

### (三十五) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,443,283.38	5,247,131.81
加: 资产减值准备	757,318.02	524,762.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	227,737.82	256,441.05
无形资产摊销	592,192.80	291,608.28
长期待摊费用摊销	133,330.64	66,777.84
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)	16,354.12	
投资损失(收益以“-”号填列)	-26,209.02	-74,569.44
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-113,597.70	-95,214.41
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)	-23,567,913.62	-7,587,693.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-20,540,829.37	-14,780,368.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	25,816,759.56	1,545,972.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,261,573.37	-14,605,151.48
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	23,168,193.86	10,864,163.42
减: 现金的期初余额	30,458,521.33	11,343,307.46

项 目	本期数	上年数
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,290,327.47	-479,144.04

## 2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	23,168,193.86	30,392,021.33
其中：库存现金	47,693.91	3,126.23
可随时用于支付的银行存款	23,120,499.95	30,388,895.10
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	23,168,193.86	30,392,021.33

[注]现金流量表补充资料的说明：

2018年半年度现金流量表中现金上年数为30,392,021.33元，2018年6月30日资产负债表中货币资金期初数为30,458,521.33元，差额66,500.00元，系现金流量表现金期初数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金66,500.00元。

## (三十六) 政府补助

### 1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
园区退税	2018年	1,652,600.00	其他收益	其他收益	1,652,600.00
科研计划专项资金	2018年	40,000.0	营业外收入	营业外收入	40,000.0
残疾补助	2018年	29,570.50	营业外收入	营业外收入	29,570.50
合 计		1,722,170.50			1,722,170.50

## 六、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

- 童红卫、竺鲁娜为本公司的共同实际控制人，共同直接持有本公司90.09%的股份。

### (二) 关联方交易情况

无

### (三) 关联方应收应付款项

- 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 其他应收款 (备用金)	童红卫	24,975.54			
	潘圣伟	32,000.00			
	庄少华	8,605.30			

## 七、承诺及或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项

## 八、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 九、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### 租赁

## 十、补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

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

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,722,170.50	
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		
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		

项 目	金 额	说 明
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融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	-2,014.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,050.00	
小 计	1,733,206.42	
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	259,980.96	
非经常性损益净额	1,473,225.46	

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

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

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.74%	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.20%	0.28	0.28

### 2. 计算过程

#### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	1	6,443,283.38
非经常性损益	2	1,473,225.46

项 目	序号	本期数
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	4,970,057.92
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	92,376,378.45
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	9,791,886.80
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	0
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	95,598,020.14
加权平均净资产收益率	13=1/12	6.74%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	5.20%

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

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	6,443,283.38
非经常性损益	2	1,473,225.46
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	4,970,057.92
期初股份总数	4	18,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	818,331.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	0
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12	18,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.36
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.28

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

### (三) 公司主要财务报表项目的变动情况及原因说明

项目	期末金额	期初金额	变动比例
预付款项	2,497,544.38	967,940.38	158.03%
其他应收款	4,524,755.75	1,640,019.23	175.90%
存货	36,855,787.95	13,287,874.33	177.36%
短期借款	3,000,000.00	4,980,000.00	-39.76%
应付票据及应收账款	63,979,727.26	34,424,420.65	85.86%
预收账款	23,299.01	1,354,278.72	-98.28%
应交税费	1,535,783.20	5,260,494.92	-70.81%
资本公积	34,069,386.32	25,095,830.52	35.76%

项目	本期数	上年数	变动比例
税金及附加	164,695.82	350,380.81	-53.00%
管理费用	14,097,940.41	8,901,488.67	58.38%
研发费用	4,607,819.42	9,594,026.76	-51.97%
资产减值损失	757,318.02	524,762.71	44.32%
其他收益	1,652,600.00	1,130,200.00	46.22%
投资收益	26,209.02	74,569.44	-64.85%
营业外收入	82,620.50	50,037.85	65.12%
营业外支出	2,014.08	7,422.32	-72.86%

#### 上述变动原因说明如下：

1. 预付款项较期初增加 158.03%，系公司布局推广物联网项目销售，相关智能设备采购增加所致；
2. 其他应收款较期初增加 175.90%，系公司招投标保证金增加所致；
3. 存货较期初增加 177.36%，系公司物联网项目销售商品备货增加所致；
4. 短期借款较期初减少 39.76%，系归还部分借款所致；
5. 应付票据及应付账款较期初增加 85.86%，系公司采购项目用设备增加所致；
6. 预收账款较期初减少 98.28%，系上年末留存预付款收入陆续确认，报告期内销售订单未明显增长所致；
7. 应交税费较期初减少 70.81%，系公司采购商品产生大量进项税所致；
8. 资本公积较期初增加 35.76%，系公司股票发行溢价所致；
9. 税金及附加较上年同期减少 53.00%，系报告期内公司布局新销售策略增加设备采购，销售增长较慢进项税大于销项税所致；
10. 管理费用较上年同期增加 58.38%，系公司职工薪酬增加所致；
11. 研发费用较上年同期减少 51.97%，系公司部分研发产品定型，研发人员转调其他项目，人工薪酬减少所致；
12. 资产减值损失较上年同期增加 44.32%，系坏帐损失增加所致；
13. 其他收益较上年同期增加 46.22%，系报告期内政府补助增加所致；

14. 投资收益较上年同期减少 64.85%，系公司理财产品购买减少所致；
15. 营业外收入较上年同期增加 65.12%，系报告期内政府补助及奖励增加所致；
16. 营业外支出较上年同期减少 72.86%，系公司税金滞纳金减少所致。

上海鸿冠信息科技股份有限公司  
2018 年 8 月 15 日