



吉联新软

NEEQ:833683

上海吉联新软件股份有限公司

SHANGHAI GILLION NEW SOFTWARE CO.,LTD



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

2018 年 3 月，公司成功中标招商局能源运输股份有限公司业财一体化集成平台项目，助力招商局在集团航运业务整合过程中，建立统一的业财一体化集成平台，实现经营管理、船舶管理、船员管理、财务管理等系统的优化提升及一体化集成。

---

2018 年 3 月，公司牵手顺丰多式联运有限公司，助力顺丰搭建以铁路为核心的多式联运平台，提升物流效率。

---

2018 年 3 月，公司中标上港集团物流有限公司可视化项目。该项目通过梳理海运进口、出口、内贸业务的流程节点，连通订舱、货代、运输 TMS 系统，助力上港打造可视化供应链管理平台，实现全程可视化跟踪、预警、报表统计分析。

---

2018 年 5 月，公司成功中标日照海通班轮有限公司业务管理系统项目，帮助日照港实现对集装箱班轮经营过程的全面管控，规范业务管理流程，提高精细化管理水平，进一步提升集装箱班轮运输的市场竞争力。

---

2018 年 6 月，公司中标上海有常物流有限公司唯捷城配结算平台项目，采用最新的云平台架构，助力唯捷城配搭建智能结算体系。

---

2018 年 6 月，公司顺利通过上海市科学技术委员会与上海市经济和信息化委员会组织的“上海市科技小巨人企业”验收，验收结果为优秀。

---

2018 年 6 月，公司成功中标深圳长航滚装物流有限公司船舶管理系统项目，采用吉联新软先进的船舶管理产品，帮助深圳滚装实现对船舶的规范管理，提升船舶管理工作效率，实现与其集团航运板块业财一体化集成平台的顺利对接。

---

## 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 .....	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 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	30

## 释义

释义项目	指	释义
吉联新软、公司、本公司、股份公司	指	上海吉联新软件股份有限公司
母公司	指	上海吉联新软件股份有限公司, 不包括其子公司
吉联有限, 有限公司	指	上海吉联新软件有限公司, 公司前身
拓锋投资	指	平潭综合实验区拓锋禾玺股权投资合伙企业(有限合伙)
粒夏投资	指	上海粒夏投资管理合伙企业(有限合伙)
厦门吉联	指	厦门吉联科技有限公司
卡行天下	指	上海卡行天下供应链管理有限公司
递优国际/递优网	指	上海递优国际物流有限公司
上海直联/直联网络	指	上海直联网络科技有限公司
厦门吉联新	指	厦门吉联新信息技术有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	上海吉联新软件股份有限公司股东大会
董事会	指	上海吉联新软件股份有限公司董事会
监事会	指	上海吉联新软件股份有限公司监事会
《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	《上海吉联新软件股份有限公司章程》
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
公路零担运输	指	托运人一次托运的货物不足 3 吨(不含 3 吨)的零担货物。公路零担货物运输的主要特点是一票托运量小, 托运批次多, 托运时间和到站分散, 一辆货车所装货物往往由多个托运人的货物汇集而成并由几个收货人接货。
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元

## 声明与提示

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

公司负责人潘文艺、主管会计工作负责人赵晓华及会计机构负责人（会计主管人员）赵晓华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	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表,以及在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海吉联新软件股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI GILLION NEW SOFTWARE CO., LTD
证券简称	吉联新软
证券代码	833683
法定代表人	潘文艺
办公地址	上海市浦东新区杨高南路 428 号 3 号楼 6 楼 AB 单元

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵晓华
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-50277113
传真	021-50277115
电子邮箱	zhaoxh@gillion.com.cn
公司网址	www.gillion.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区杨高南路 428 号 3 号楼 6 楼 AB 单元(200127)
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	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	2005 年 11 月 14 日
挂牌时间	2015 年 10 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	计算机软件的开发、设计、制作、销售,系统集成,物流系统工程 设计、开发,以上相关业务的技术咨询、技术培训、技术服务,货 物与技术的进出口。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	41,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	潘文艺
实际控制人及其一致行动人	潘文艺、梁骏、陈春峰、方加来、孙剑峰、芮秀、梁祥胜、洪定 清、吴雨槟

#### 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	91310000782449338F	否
注册地址	上海市浦东新区张江高科技园区 郭守敬路 351 号 2 号楼 A614 室	否
注册资本（元）	41,200,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	48,042,770.06	41,177,430.85	16.67%
毛利率	38.65%	43.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,373,881.34	6,056,750.90	38.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,407,047.23	6,050,458.10	22.42%
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）	6.55%	4.89%	-
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）	5.80%	4.89%	-
基本每股收益	0.20	0.15	38.26%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	146,203,953.01	142,179,158.27	2.83%
负债总计	14,264,940.82	18,614,027.42	-23.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	131,939,012.19	123,565,130.85	6.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.20	3.00	6.78%
资产负债率（母公司）	9.21%	11.79%	-
资产负债率（合并）	9.76%	13.09%	-
流动比率	889.40%	647.28%	-
利息保障倍数	115.51	2,651.98	-

### 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	-3,857,746.36	-93,880.31	-
应收账款周转率	0.61	0.61	-
存货周转率	172.26	68.77	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.83%	1.11%	-



营业收入增长率	16.67%	13.33%	-
净利润增长率	38.26%	7.61%	-

## 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	41,200,000	41,200,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 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

公司建立、发展、壮大的时期，正是中国互联网经济风起、云涌、震荡、多变的时期。公司专注于物流信息化服务领域，始终贯彻服务客户、成就客户两大主题，不断创新。公司的战略规划一贯遵循技术创新之路，以技术创新、服务创新为公司的核心竞争力，在为客户提供技术服务的同时，结合物流行业的特点，积极与客户探寻新的行业运营与管理方式。

公司目前的业务主要有物流信息管理平台 IT 解决方案及“互联网+物流”平台运营。“软件免费、服务有偿”的商业模式，可以改变传统物流软件商业模式，从而使庞大的用户群体能够聚集并分享各种应用服务。

公司传统业务在目前及未来的一段时间内可确保公司稳定的收入来源，为公司的研发提供重要的资金支持，其次，多年来传统业务形成的稳定客户群体不仅为公司提供营业收入，更为公司互联网产品的研发提供行业资讯、人才培养及市场积累，这将进一步增强公司的持续经营能力。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

截至报期末，公司总资产为 146,203,953.01 元，比上年末增长 2.83%。报告期内，公司实现营业收入 48,042,770.06 元，比去年同期增长 16.67%；营业成本 29,094,895.13 元，比去年同期增长 27.11%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 8,373,881.34 元，比去年同期增长 38.26%；经营现金流量净额 -3,857,746.36 元，比去年同期减少 3,763,866.05 元。

与去年同期相比，营业收入上升主要系报告期内公司积极关注市场发展趋势，准确把握市场需求，加强市场开拓，在稳定传统行业（航运、船货代业务）的基础上着力开拓新客户，综合物流与平台业务进一步发展。营业成本比去年同期增长的主要原因为人力成本的上升。经营活动产生的现金流量净额比去年同期下降的主要原因是报告期内人力成本及费用支付增加。

### 三、 风险与价值

#### 1. 业务转型失败的风险

公司报告期内主要收入来源为物流、供应链 IT 整体解决方案外包服务。近几年，公司尝试物流互联网平台的自运营，先后参与投资了上海卡行天下供应链管理有限公司，主营公路零担运输互联网平台——卡行天下，并提供平台建设服务；上海递优国际物流有限公司，主要经营跨境海淘互联网物流平台——递优网；上海直联网络科技有限公司，主要经营航运全链互联网平台——运道网。

2016 年公司已将递优国际所持股份进行了转让；公司自主运营的项目直联网络、及参与投资建设的项目卡行天下虽发展快速且具有广阔的市场前景，但均尚未实现盈利，其中直联网络为公司纳入合并报表范围内的全资子公司。若未来上述项目持续不能实现盈利或运行失败，将影响公司合并报表利润水平。

公司存在投资失败及转型失败的风险。

应对措施：首先，阶段性定期对公司进行评估，评估是否有能力和资源去应对转型带来的风险；其次，做好风险管控工作，在业务体系的打造、资金投入、资源配置等方面多下功夫，以减少公司转型失利带来的损失。

## 2. 核心技术人员流失及核心工艺技术失密的风险

本公司属于技术密集型企业，技术人员的经验和研发能力对最终产品的品质特性具有重要作用。随着行业的发展，行业内企业对核心技术人才的争夺将日趋激烈，尽管公司核心技术人员直接或间接持有公司股份，且公司出台了一系列激励机制以避免核心技术人员流失，但如果出现核心技术人员流失的情况，将对公司生产经营带来不利影响。

新产品的开发和改进是公司保持持续盈利能力的关键，公司的核心工艺技术是经过多年的实践和积累的结果，不同的工艺技术将直接影响到产品的品质、技术指标和市场竞争能力，公司的核心工艺技术由少数核心技术人员掌握，如果核心工艺技术因核心技术人员流失等原因而失密，将对公司生产经营产生不利影响。

应对措施：通过建立良好的员工考核激励机制留住核心人才，并适时引进高端人才。

## 3. 经营业绩波动的风险

报告期内，公司经营成果和经营性现金流主要来源于软件技术的研发与销售。虽然公司客户在综合物流领域逐渐增加，远洋运输行业客户仍占很大比例，所以如果下游客户由于自身业务规模的萎缩，对软件产品及产品的需求可能随之下降，这将导致公司经营业绩可能下降的风险。

应对措施：通过不断拓展新的客户以及研发适用于新行业的产品，从而减少对传统大客户的依赖，形成覆盖多行业多元化的业务结构，并积极开展战略转型升级，利用自身优势，拥抱大数据，将“互联网+”作为现阶段主要战略目标。

## 4. 公司治理风险

虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，但公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。

应对措施：公司自上而下加强制度的执行力度；同时，不断完善公司议事、决策制度。

## 5. 客户集中的风险

公司的下游行业很大一部分是远洋运输企业。该行业的市场格局、业务模式以及公司所处的发展阶段共同决定了其客户集中程度相对较高。2018年上半年公司前五大客户销售额合计占当期营业收入的比重为 42.60%。客户的高度集中可能给公司的经营带来一定风险，如果下游主要客户的生产经营发生重大不利变化，将直接影响到公司的生产经营，给公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：加强新客户和新的业务领域的开拓，降低对大客户的依赖。

## 6. 应收账款坏账风险

报告期末公司应收账款余额为 8,126.75 万元，扣除坏账准备后的应收账款净额为 7,552.88 万元，应收账款净额占资产总额的比例为 51.66%。公司账龄在一年以内的非关联方应收账款余额为 7,160.07 万元，占比 88.10%，账龄结构良好。其中应收账款前五大客户的余额为 3,834.43 万元，约占应收账款 47.18%。

公司按照规定合理制定了应收账款坏账准备会计政策，并按照既定政策计提了应收账款坏账准备。公司客户主要是合作多年的大型航运公司，具有良好的信用和较强的实力，按期回款情况良好，公司应收账款回收风险较小，但如果个别客户出现财务状况恶化，支付能力下降等情况，导致公司不能及时收回应收账款或发生坏账，将对公司业绩、现金流和生产经营产生一定影响。

应对措施：公司将加强对客户应收账款催收的力度，确保应收账款违约风险保持在较低水平。

## 7. 行业竞争激烈的风险

物流 IT 解决方案市场是高度开放的市场，潜力巨大，在今后相当长的时期内将保持旺盛的需求，随着涉足该领域的国内外软件企业数量不断增加，市场竞争日益激烈，对公司的发展带来一定的压力。部分中小型市场参与者以低价格抢占市场，由于尚未形成规范成熟的标准体系，增加了客户选择初期甄别的难度，使得价格成为比较容易衡量的标准。作为行业龙头企业，吉联新多年来投入巨额资金用于

研发和人才积累，以高端品质产品和服务面向市场，与部分中小型市场参与者相比难以形成价格优势。若公司不能保持产品的先进性及服务的优越性，将在市场竞争中处于不利地位。

应对措施：加大公司技术研发投入；升级公司商业模式；增强公司服务能力。

#### 8. 股权较为分散的风险

公司目前共有在册股东 17 名，公司董事长潘文艺持股比例最高，为 33.79%。除潘文艺外，前五名股东拓锋投资、顾钱彬、陈春峰、粒夏投资分别持股 16.27%、14.20%、6.06%、5.13%，单一股东持股比例均不超过 50%。

为保证公司治理结构及控制权的稳定，提高决策效率，2014 年 12 月 1 日，公司 9 名自然人股东梁骏、陈春峰、方加来、孙剑峰、芮秀、梁祥胜、王家浩、洪定清、吴雨槟与潘文艺签订一致行动人协议，由潘文艺代为独立行使除分红、转让以外的全部股东权利，协议有效期为自协议签订之日起 10 年。2017 年度，上述签署一致行动人协议中的梁祥胜、王家浩、芮秀将股份进行了部分或全部转让，截止 2018 年 6 月 30 日，潘文艺通过直接持股及受托行权，合计有权行使公司 2,366.20 万股股票的表决权，占公司股票表决权总额的 57.43%。

根据上述股权委托管理协议，若股东梁骏、陈春峰、方加来、孙剑峰、芮秀、梁祥胜、王家浩、洪定清、吴雨槟对公司目前一致行动人以外第三人转让所持公司股份，转让部分所对应的委托管理关系将自动解除。若发生上述股东同时大量对外转让股权的极端情况，潘文艺先生对公司的控制力将减弱，进而可能对公司决策效率带来不利影响。

应对措施：股东之间加强沟通，尽量保持公司股权的稳定性，避免发生上述极端情形。

#### 9. 人力成本上涨的风险

人力成本系公司的主要经营成本，公司员工工资及福利支出是软件开发业务成本和各项费用的主要部分。随着国内物价水平的持续上涨，公司员工工资及福利也呈现上涨趋势，公司从而面临营业成本及费用上升的局面。公司主要通过不断改进软件开发和项目管理流程来提高工作效率和单位产出，同时也通过不断的技术升级提升公司产品和服务的附加值。虽然如此，未来随着经济发展、生活成本的上升、行业对专业人才的争夺，人力成本上升的趋势不可避免，公司的人力成本存在上升的风险。

应对措施：通过不断提升公司的营业收入、生产效率、提升投入产出比，来化解和应对人力成本的上涨。

## 四、 企业社会责任

报告期内，公司坚持以人为本的社会主义价值观，持续进行创新，强化内部管理，为客户提供优质产品和服务，努力履行社会责任。公司始终把社会责任放在公司重要发展位置，将社会责任意识融入到公司持续发展的实践中，积极承担社会责任。此外，公司诚信经营、按时纳税、缴纳残疾人就业保障金、积极吸纳就业和保障员工合法权益，成立党支部，加入陆家嘴总工会，立足本职承担企业的社会责任。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 承诺事项的履行情况

1. 公司实际控制人潘文艺作出承诺：①对于吉联新软挂牌前本人直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年；②本人在担任吉联新软董事、监事或者高管职务期间，每年可转让的股份不超过本人直接或间接所持吉联新软总数的 25%；③本人不在吉联新软担任董事、监事或者高管职务之日起半年内，不转让本人直接或间接持有的吉联新软股份；④对于本人直接或间接持有的吉联新软之股份，只要满足上述任一限制转让条件，即为转让受限股份，本人承诺不对其进行转让处置。

2. 公司董事、监事、高级管理人员承诺：①本人在担任吉联新软董事、监事或者高管职务期间，每年可转让的吉联新软股份不超过本人直接或间接所持吉联新软股份总数的 25%；②本人不在吉联新软担任董事、监事或者高管职务之日起半年内，不转让本人直接或间接持有的吉联新软股份。

3. 2015 年 6 月 17 日，公司 14 名股东分别出具《承诺函》，承诺“若主管税务部门对本人在吉联公司改制为股份公司、历次股权转让过程中所涉及的所得税进行追缴，本人将无条件全额承担应由本人承担的相关税款及由此产生的所有费用，不给吉联公司带来任何不利影响。特别地，如果因相关主体已经不再是公司股东、无法找到等原因导致暂时无法缴纳的，则由本承诺函出具之日在册股东个人按出资比

例先行承担,事后自行进行追偿,与吉联公司无关。如有税务部门在任何时候依法要求吉联公司补缴税款或吉联公司因此遭受罚款、滞纳金或其他任何损失的,由本承诺函出具之日全体在册股东按出资比例承担,使吉联公司避免遭受损失,不给吉联公司带来任何不利影响。本承诺函自本人签字之日起生效,具有不可撤销的效力。

4. 公司实际控制人潘文艺及持股 5%以上的股东出具了《关于避免同业竞争的承诺》,表示目前未从事或者参与与股份公司存在同业竞争的业务。

报告期内,相关承诺均在遵守执行。

## (二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	6,417,619.64	4.39%	子公司厦门吉联银行借款的抵押
<b>总计</b>	-	6,417,619.64	4.39%	-

厦门吉联科技有限公司于 2017 年 11 月 29 日与中国建设银行厦门市分行签订 300 万的银行借款协议,借款合同号为 HET0351000000201701747。按协议约定厦门吉联将其所有的厦门市思明区望海路 29 号 101、201 单元两处房产用于抵押借款。

## 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	27,790,000	67.45%	-4,521,750	23,268,250	56.48%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,480,000	8.45%	0	3,480,000	8.45%	
	董事、监事、高管	4,650,000	11.29%	1,161,250	5,811,250	14.10%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	13,410,000	32.55%	4,521,750	17,931,750	43.52%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,440,000	25.34%	0	10,440,000	25.34%	
	董事、监事、高管	13,410,000	32.55%	4,023,750	17,433,750	42.31%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		41,200,000	-	0	41,200,000	-	
普通股股东人数							17

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	潘文艺	13,920,000	0	13,920,000	33.79%	10,440,000	3,480,000
2	拓锋投资	6,704,000	0	6,704,000	16.27%		6,704,000
3	顾钱彬	5,849,000	0	5,849,000	14.20%	4,386,750	1,462,250
4	陈春峰	2,496,000	0	2,496,000	6.06%	1,872,000	624,000
5	粒夏投资	2,113,000	0	2,113,000	5.13%		2,113,000
合计		31,082,000	0	31,082,000	75.45%	16,698,750	14,383,250

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司前五名股东中，潘文艺、顾钱彬均为上海粒夏投资合伙人；陈春峰与潘文艺为一致行动人；除此之外，公司股东之间无关联关系。

### 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

截至报告期末，潘文艺直接持有公司 33.79%的股份，为公司第一大股东，并担任公司法定代表人、董事长及总经理。2014 年 12 月 1 日，公司股东梁骏、陈春峰、方加来、孙剑峰、芮秀、梁祥胜、王家浩、洪定清、吴雨槟 9 名自然人股东与潘文艺分别签署一致行动人协议，在一致行动人协议中，上述股东“不可撤销地、不设限制地及无偿地将除分红权、转让权以外的全部股东权利”授予潘文艺行使，潘文艺可根据自身意思表示独立行使上述受托权利，授权方无条件认可并承担相应法律结果。协议有效期为自协议签订之日起 10 年。2017 年度，上述签署一致行动人协议中的梁祥胜、王家浩、芮秀将股份进行了部分或全部转让，截止 2018 年 6 月 30 日，潘文艺受托独立行使表决权的股票合计 974.20 万股，占公司股本总额的 23.64%。潘文艺通过直接持股及其他一致行动人授权行权，合计有权行使公司 2,366.20 万股股票的表决权，占公司股票表决权总额的 57.43%。

综合持股比例、所持有的表决权比例及对公司实际经营管理的影响力，潘文艺为公司的控股股东及实际控制人。

控股股东及实际控制人基本情况：

潘文艺，男，49 岁，中国国籍，无境外居留权，本科学历，中欧国际工商学院 EMBA 学位，现任公司董事长、总经理。1991 年 9 月至 1998 年 5 月在广州远洋运输公司任职轮机管理员，1998 年 6 月至 2003 年 4 月任职厦门海环计算机软件有限公司总经理，2003 年 5 月创立厦门吉联科技有限公司，任职公司董事长、总经理，2005 年创立上海吉联新软件有限公司，任职董事长，这期间曾获“厦门火炬十佳青年”、“厦门火炬高新区优秀软件企业家”、“2009 年信息化年度贡献人物”等荣誉称号、同时兼任中国物流采购联合会理事、中欧国际工商学院物流协会理事、上海物流企业家协会理事等。



## 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
潘文艺	董事长	男	1969.11.03	本科	2018.01.19-2021.01.18	是
顾钱彬	董事	男	1965.01.10	中专	2018.01.19-2021.01.18	是
卢春霖	董事	男	1971.12.13	本科	2018.01.19-2021.01.18	否
唐进军	董事	男	1976.04.17	硕士研究生	2018.01.19-2021.01.18	是
陈春峰	董事	男	1973.11.30	硕士研究生	2018.01.19-2021.01.18	是
孙剑峰	监事会主席	男	1976.10.08	硕士研究生	2018.06.13-2021.06.12	是
侯龙辉	监事	男	1980.04.01	硕士研究生	2018.06.13-2021.06.12	是
陈正红	职工代表监事	男	1980.02.05	大专	2018.06.13-2021.06.12	是
潘文艺	总经理	男	1969.11.03	本科	2018.04.26-2021.01.18	是
赵晓华	财务总监	女	1981.07.15	硕士研究生	2018.04.26-2021.01.18	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：

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。除董事长、总经理潘文艺为公司实际控制人之外，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
潘文艺	董事长兼总经理	13,920,000	0	13,920,000	33.79%	0
卢春霖	董事	0	0	0	0.00%	0
顾钱彬	董事	5,849,000	0	5,849,000	14.20%	0
唐进军	董事	0	0	0	0.00%	0
陈春峰	董事	2,496,000	0	2,496,000	6.06%	0
孙剑峰	监事会主席	980,000	0	980,000	2.38%	0
侯龙辉	监事	0	0	0	0.00%	0
陈正红	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
赵晓华	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	23,245,000	0	23,245,000	56.43%	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
梁骏	董事	换届	-	换届选举
顾钱彬	-	新任	董事	股东大会选举

**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

顾钱彬，男，中国国籍，无境外居留权，53岁，中专学历，中欧国际工商学院总经理班毕业。1984年8月至1988年5月上海远洋运输公司航运处箱管科职员，1988年5月至1992年8月任中远（英国）公司箱管部职员，1992年8月至1993年12月任中远（美洲）公司美洲箱管分中心副主任，1993年12月至1998年12月任中远集装箱运输有限公司箱管部科长、处长、副部长。1998年12月至2009年9月任中远集装箱运输有限公司计算机中心副主任、主任，企业资讯发展部副部长、部长，中远资讯科技有限公司董事、总经理。2009年9月至2016年3月历任上海吉联新软件股份有限公司董事、首席执行官、副总经理；董事、总经理。2016年3月因个人原因辞去公司董事、总经理职务。2018年1月，经股东大会换届选举，当选为公司第三届董事会董事。曾获“上海市虹口区人民代表”，“2004年度中国优秀CIO和杰出CIO”，“中远集团劳动模范”等荣誉。

**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	36	40
销售人员	4	4
技术人员	394	398
财务人员	6	6
<b>员工总计</b>	<b>440</b>	<b>448</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	21	22
本科	283	297
专科	122	121
专科以下	14	8

员工总计	440	448
------	-----	-----

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

## 1、人员变动：

报告期内，公司整体人员变动较为平稳，主要为技术人员的正常更迭。

## 2、人才引进：

报告期内，公司引进的人员主要为研发型人才，着重新技术的创新开发。同时公司拓展招聘渠道，以网络、现场、推荐等方式招纳人才，并提供适合其自身潜力挖掘的发展平台。

## 3、人员培训：

公司一直很重视员工的培训和自身发展，制定了系统的培训计划，全面加强员工的培训，包括新员工的入职培训，新员工试用期岗位技能培训，在职员工的专业课程培训，等级考试等，不断提升员工的自身素质和专业技能。

## 4、薪酬政策：

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司与员工签订正式的劳动合同，按照国家有关法律法规，为员工办理社会保险及缴纳住房公积金等。

**(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
成松林	部门总经理兼产品经理	0
芮秀	部门总经理	482,000
丁梅	部门副总	0

**核心人员的变动情况：**

公司暂无按照《非上市公众公司监督管理办法》要求，经董事会提名、公示，并由股东大会审议通过的核心员工。

其他对公司有重大影响的人员为公司核心技术人员：唐进军、陈正红、孙剑峰、成松林、芮秀、丁梅。其中，唐进军为公司董事；孙剑峰、陈正红为公司监事，基本情况见第六节一（一）。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	24,885,506.67	38,168,998.86
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	五（二）	75,528,815.55	68,398,251.76
预付款项	五（三）	13,400.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	5,102,266.66	3,912,589.52
买入返售金融资产			
存货	五（五）	234,466.47	102,247.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	7,500,000.00	
<b>流动资产合计</b>		<b>113,264,455.35</b>	<b>110,582,088.00</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五（七）	4,845,635.00	4,845,635.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	五（八）	8,082,509.98	8,177,034.31
固定资产	五（九）	16,870,308.48	16,965,803.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	五（十）	207,558.84	455,915.06
开发支出	五（十一）	1,826,282.65	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十二）	1,107,202.71	1,152,682.60
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		32,939,497.66	31,597,070.27
<b>资产总计</b>		146,203,953.01	142,179,158.27
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十三）	3,000,000.00	3,000,000.00
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	五（十四）	16,100.00	338,450.00
预收款项	五（十五）	356,944.32	327,937.47
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十六）	6,393,004.56	6,917,766.76
应交税费	五（十七）	1,968,925.86	4,892,636.47
其他应付款	五（十八）	999,966.08	1,607,236.72
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>		12,734,940.82	17,084,027.42
<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	五（十九）	1,530,000.00	1,530,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,530,000.00	1,530,000.00

<b>负债合计</b>		14,264,940.82	18,614,027.42
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十）	41,200,000.00	41,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	19,388,407.21	19,388,407.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十二）	8,575,321.36	7,807,630.39
一般风险准备			
未分配利润	五（二十三）	62,775,283.62	55,169,093.25
归属于母公司所有者权益合计		131,939,012.19	123,565,130.85
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		131,939,012.19	123,565,130.85
<b>负债和所有者权益总计</b>		146,203,953.01	142,179,158.27

法定代表人：潘文艺

主管会计工作负责人：赵晓华

会计机构负责人：赵晓华

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		281,308.42	14,861,113.14
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	十二（一）	60,710,693.27	52,035,256.75
预付款项		13,400.00	
其他应收款	十二（二）	20,088,649.89	16,248,472.87
存货		101,320.77	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,500,000.00	
<b>流动资产合计</b>		88,695,372.35	83,144,842.76
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		4,845,635.00	4,845,635.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	12,950,215.38	12,950,215.38
投资性房地产			
固定资产		1,323,947.84	1,232,648.02

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		98,370.39	201,737.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		743,057.67	758,644.77
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>19,961,226.28</b>	<b>19,988,881.12</b>
<b>资产总计</b>		<b>108,656,598.63</b>	<b>103,133,723.88</b>
<b>流动负债：</b>			
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			219,750.00
预收款项		323,678.64	327,937.47
应付职工薪酬		3,167,217.85	3,523,511.01
应交税费		1,898,278.78	4,457,068.85
其他应付款		3,090,660.70	2,105,603.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>8,479,835.97</b>	<b>10,633,870.95</b>
<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		1,530,000.00	1,530,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,530,000.00</b>	<b>1,530,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>10,009,835.97</b>	<b>12,163,870.95</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		41,200,000.00	41,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		19,543,293.52	19,543,293.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,575,321.36	7,807,630.39
一般风险准备			
未分配利润		29,328,147.78	22,418,929.02
<b>所有者权益合计</b>		<b>98,646,762.66</b>	<b>90,969,852.93</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>108,656,598.63</b>	<b>103,133,723.88</b>

法定代表人：潘文艺

主管会计工作负责人：赵晓华

会计机构负责人：赵晓华

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		48,042,770.06	41,177,430.85
其中：营业收入	五(二十四)	48,042,770.06	41,177,430.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		40,104,381.85	34,291,738.36
其中：营业成本	五(二十四)	29,094,895.13	22,889,451.95
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	五(二十五)	234,811.48	247,702.48
销售费用	五(二十六)	839,217.90	1,059,980.21
管理费用	五(二十七)	5,270,623.75	4,588,848.46
研发费用	五(二十八)	5,423,975.09	5,255,158.68
财务费用	五(二十九)	-500,499.57	420,300.47
资产减值损失	五(三十)	-258,641.93	-169,703.89
加：其他收益	五(三十一)	367,432.27	5,280.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十二)	94,136.99	2,123.29
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>8,399,957.47</b>	<b>6,893,095.78</b>
加：营业外收入	五(三十三)	1,051,428.65	



减：营业外支出	五(三十四)	8,113.75	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,443,272.37	6,893,095.78
减：所得税费用	五(三十五)	1,069,391.03	836,344.88
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,373,881.34	6,056,750.90
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		8,373,881.34	6,056,750.90
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		8,373,881.34	6,056,750.90
<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>		8,373,881.34	6,056,750.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,373,881.34	6,056,750.90
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		0.20	0.15
(二)稀释每股收益		0.20	0.15

法定代表人：潘文艺

主管会计工作负责人：赵晓华

会计机构负责人：赵晓华

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二(四)	41,320,385.13	33,373,607.63
减：营业成本	十二(四)	26,655,562.14	20,362,081.50

税金及附加		22,176.09	14,920.21
销售费用		822,707.90	1,059,980.21
管理费用		3,247,409.58	2,532,487.40
研发费用		2,433,659.74	2,465,481.29
财务费用		-2,532.33	-26,435.65
其中：利息费用			
利息收入		7,891.09	31,702.95
资产减值损失		-103,914.00	-266,361.76
加：其他收益		367,432.27	5,280.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	94,136.99	2,123.29
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>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,706,885.27	7,238,857.72
加：营业外收入		12,906.55	
减：营业外支出		3,383.85	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,716,407.97	7,238,857.72
减：所得税费用		1,039,498.24	826,628.95
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,676,909.73	6,412,228.77
（一）持续经营净利润		7,676,909.73	6,412,228.77
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		7,676,909.73	6,412,228.77
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：潘文艺

主管会计工作负责人：赵晓华

会计机构负责人：赵晓华

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,855,084.80	41,302,632.92
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		367,432.27	
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十六)	3,246,238.17	1,824,611.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>44,468,755.24</b>	<b>43,127,244.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,092,683.25	2,366,655.30
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		32,448,590.50	28,614,772.40
支付的各项税费		4,677,131.49	4,617,200.32
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十六)	6,108,096.36	7,622,496.62
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>48,326,501.60</b>	<b>43,221,124.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,857,746.36</b>	<b>-93,880.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		12,500,000.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		94,136.99	2,123.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,165.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>12,598,301.99</b>	<b>1,002,123.29</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,275,875.65	458,199.99
投资支付的现金		20,000,000.00	11,000,000.00
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		22,275,875.65	11,458,199.99
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,677,573.66	-10,456,076.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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>			
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		82,468.77	
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>		82,468.77	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-82,468.77	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		334,296.60	-425,615.32
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-13,283,492.19	-10,975,572.33
加：期初现金及现金等价物余额		38,168,998.86	37,016,739.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		24,885,506.67	26,041,167.39

法定代表人：潘文艺      主管会计工作负责人：赵晓华      会计机构负责人：赵晓华

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,896,429.05	33,712,714.40
收到的税费返还		367,432.27	
收到其他与经营活动有关的现金		7,647,299.90	251,811.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		40,911,161.22	33,964,526.14
购买商品、接受劳务支付的现金		2,089,941.55	1,147,326.99
支付给职工以及为职工支付的现金		16,337,086.07	12,095,138.53
支付的各项税费		3,861,688.25	3,191,268.04
支付其他与经营活动有关的现金		25,507,044.06	19,006,629.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		47,795,759.93	35,440,362.97
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-6,884,598.71	-1,475,836.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		12,500,000.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		94,136.99	2,123.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,950.00	

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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		12,596,086.99	1,002,123.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		291,293.00	135,902.56
投资支付的现金		20,000,000.00	11,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		20,291,293.00	11,135,902.56
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,695,206.01	-10,133,779.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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>			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<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>		-14,579,804.72	-11,609,616.10
加：期初现金及现金等价物余额		14,861,113.14	15,653,562.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		281,308.42	4,043,946.41

法定代表人：潘文艺

主管会计工作负责人：赵晓华

会计机构负责人：赵晓华

## 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

## 上海吉联新软件股份有限公司 二〇一八年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

上海吉联新软件股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为上海吉联新软件有限公司，成立时注册资本为 100 万元，于 2005 年 11 月 14 日领取了上海市工商行政管理局浦东新区分局核发的注册号为 310115000923328 的企业法人营业执照。根据 2009 年 11 月 17 日股东会决议，上海吉联新软件有限公司全体股东作为发起人将公司类型变更为股份有限公司，并以经京都天华会计师事务所有限公司审计的截至 2009 年 9 月 30 日的净资产 56,543,293.52 元，按照《公司法》中关于“有限责任公司变更为股份有限公司时，折合的实收股本总额不得高于公司净资产”的有关规定，按 1.413582338:1 的比例折合为股份公司股本 4,000 万元，其余

16,543,293.52 元计入资本公积。

公司股本结构如下：

股东名称	出资金额	所占比例%
潘文艺	11,656,000.00	29.14
张江汉世纪创业投资有限公司	6,704,000.00	16.76
梁祥胜	2,832,000.00	7.08
林坤隆	2,832,000.00	7.08
张保文	2,832,000.00	7.08
陈春峰	2,496,000.00	6.24
顾钱彬	2,000,000.00	5.00
周宗元	1,664,000.00	4.16
洪定清	1,332,000.00	3.33
吴雨槟	1,096,000.00	2.74
孙剑峰	800,000.00	2.00
方加来	664,000.00	1.66
陈和林	664,000.00	1.66
梁骏	664,000.00	1.66
王家浩	664,000.00	1.66
芮秀	532,000.00	1.33
许路	400,000.00	1.00
范仕良	168,000.00	0.42
合计	40,000,000.00	100.00

上述出资已经京都天华会计师事务所有限公司京都天华验字（2009）第 103 号验资报告验证，并于 2009 年 12 月 25 日领取上海工商行政管理局核发的 310115000923328 号营业执照，注册资本和股本均为 4,000.00 万元。

根据公司 2014 年 12 月 26 日股东会决议，林坤隆拟将其持有的 3.5%股权转让给顾钱彬、3.58%股权转让给潘文艺，张保文将其持有的 7.08%股权转让给顾钱彬，陈和林将其持有的 1.66%股权转让给潘文艺，范仕良将其持有的 0.42%股权转让给潘文艺，转让后公司股权结构变更为：

股东名称	出资金额	所占比例%
潘文艺	13,920,000.00	34.80
张江汉世纪创业投资有限公司	6,704,000.00	16.76
顾钱彬	6,232,000.00	15.58
梁祥胜	2,832,000.00	7.08

股东名称	出资金额	所占比例%
陈春峰	2,496,000.00	6.24
周宗元	1,664,000.00	4.16
洪定清	1,332,000.00	3.33
吴雨槟	1,096,000.00	2.74
孙剑峰	800,000.00	2.00
方加来	664,000.00	1.66
梁骏	664,000.00	1.66
王家浩	664,000.00	1.66
芮秀	532,000.00	1.33
许路	400,000.00	1.00
合计	40,000,000.00	100.00

2015年9月23日,经全国中小企业股份转让系统股转系统函[2015]6078号函同意,本公司发行的人民币普通股在全国中小企业股份转让系统挂牌上市,股票简称“吉联新软”,股票代码“833683”。挂牌时注册资本和股本均为4,000.00万元。

根据公司2015年11月12日股东会决议,公司采用非公开发行方式向上海粒夏投资管理合伙企业(有限合伙)发行人民币普通股120万股,每股面值1元,发行价为每股人民币3.50元,募集资金总额为420.00万元。发行后公司注册资本为人民币4,120万元,每股面值1元,折股份总数4,120万股。其中:有限售条件的流通股份为18,084,000股,占股份总数43.89%,无限售条件的流通股份为23,116,000股,占股份总数56.11%。募集资金净额等于募集资金总额。募集资金净额超过新增注册资本部分计入资本公积(股本溢价)。本次增资已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)信会师报字[2016]第150025号验资报告验证。2016年7月15日三证合一后公司的统一社会信用代码:91310000782449338F。截至2018年6月30日,公司注册资本和股本均为4,120.00万元。

截止2018年6月30日,本公司的股权结构如下:

股东名称	出资金额	所占比例%
潘文艺	13,920,000.00	33.79%
平潭综合实验区拓锋禾玺股权投资合伙企业(有限合伙)	6,704,000.00	16.27%
顾钱彬	5,849,000.00	14.20%
陈春峰	2,496,000.00	6.06%
上海粒夏投资管理合伙企业(有限合伙)	2,113,000.00	5.13%
梁祥胜	2,008,000.00	4.87%
洪定清	1,332,000.00	3.23%



股东名称	出资金额	所占比例%
吴雨槟	1,096,000.00	2.66%
孙剑峰	980,000.00	2.38%
周宗元	824,000.00	2.00%
弘骥（上海）投资中心（有限合伙）	824,000.00	2.00%
方加来	684,000.00	1.66%
梁骏	664,000.00	1.61%
芮秀	482,000.00	1.17%
王家东	412,000.00	1.00%
张碧云	412,000.00	1.00%
许路	400,000.00	0.97%
合计	41,200,000.00	100.00

本公司注册地为上海市浦东新区张江高科技园区郭守敬路 351 号 2 号楼 A614 室。

本公司经营范围：计算机软件的开发、设计、制作、销售、系统集成，物流系统工程的设计、开发，以上相关业务的技术咨询、技术培训、技术服务、货物与技术的进出口。

本公司属软件行业，主要为航运、物流、仓储及物流相关的企事业单位提供信息系统的设计、技术支持和技术咨询服务，主要产品有吉联智慧电商管理平台 E-Business、吉联 FR2011 物流链全程信息化管理平台 Freight. Net、吉联航运综合信息管理平台 G-Marine、吉联综合物流管理平台 LSMP 等。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，公司基本组织架构为实行董事长领导下的 CEO 负责制，设立航运事业部、代理事业部、综合物流事业部、平台事业部、投资部、研发中心、质控中心、财务部、总裁办等。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2018 年 8 月 24 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
厦门吉联科技有限公司
上海直联网络科技有限公司
厦门吉联新信息技术有限公司

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 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》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

公司不存在对自报告期末起 12 个月的持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，

经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、合并程序

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同

一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

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

### ②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### (2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利

率取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，

在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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



值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### (十一) 应收款项坏账准备

#### 1、 单项金额重大并单独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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

#### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
组合 2	关联方(合并报表范围内)
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	2.00	2.00
1—2 年	10.00	10.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
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、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：库存商品。

### 2、 发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用个别计价法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## (十三) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### **(十四) 投资性房地产**

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### **(十五) 固定资产**

##### **1、 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40.00-50.00	5.00-10.00	1.80-2.38
办公设备	年限平均法	5.00	5.00-10.00	18.00-19.00
运输设备	年限平均法	5.00-8.00	5.00-10.00	11.25-19.00
其他设备	年限平均法	5.00	5.00-10.00	18.00-19.00

## 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## (十六) 在建工程

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

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	摊销方法
软件	5.00	直线法
专利权	5.00	直线法

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。



### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

### 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

公司开发支出的具体确认依据为：（1）项目通过前期需求调研、审查及市场分析，已经制定出完善的开发计划，进入实质性开发阶段；（2）已经完成了全部计划的系统设计活动，并可以使其达到原设计规划中的功能、特征和技术认证；

（3）项目与公司相关，可以有效提升现有的技术水平和能力；给公司带来经济利益；（4）已经配备足够的技术支持和技术能力，同时能够保证有充足的财务资源和其他资源支持；（5）可以单独核算项目发生的支出，对同时实施多项研究开发活动的情况下，可以按照一定的标准在各项研究开发活动之间进行分配。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## （十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （二十）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括办公室装修费等。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## （二十一）职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### （1）设定提存计划

本公司按当地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，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## （二十二）收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

#### ①销售商品

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

## ②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

## ③让渡资产使用权

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

## ④建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

## 2、 具体原则

### ①自行开发软件产品销售收入

自行开发软件产品是指拥有自主知识产权的软件产品。

不需要安装的以产品交付并经购货方验收后确认收入；需安装调试的按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入，对合同约定完工比例的，按合同约定的完工确认条件确认收入。

### ②定制软件收入

定制软件是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发

出来的软件不具有通用性。其收入确认原则及方法为：

A、软件项目在同一会计年度内开始并完成的，在软件成果的使用权已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认收入。

B、软件项目的开始和完成分属不同的会计年度的，在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项软件将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按完工百分比法（工程完工进度）确认软件收入。工程完工进度按如下方法确定：a. 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；b. 已经发生的成本占估计总成本的比例。在已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例能够可靠确定时，按照 a 方法确定工程完工进度，若已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例无法可靠确定时，按照 b 方法确定工程完工进度。

C、对在资产负债表日劳务交易结果不能可靠估计的定制软件项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已发生的成本确认为费用。

#### ③软件服务收入

软件服务是指本公司为客户提供软件应用、实施等技术服务实现的收入。包括但不限于：免费服务期后的系统维护、数据修复、技术业务咨询服务、技术支持、应用培训等技术服务；二次开发服务业务；其他为客户（包括使用非公司产品）进行的技术支持、技术应用及技术咨询等服务。

软件服务收入的确认原则及方法为：在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

#### ④让渡使用权收入

按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：

- A、与交易相关的经济利益能够流入公司；
- B、收入金额能够可靠地计量。

### (二十三) 政府补助

#### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。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。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对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且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，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。

## 2、 确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

## 3、 会计处理

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

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

损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

#### **(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

#### **(二十五) 租赁**

##### **1、 经营租赁会计处理**

(1) 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。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

##### **2、 融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

无

### 2、 重要会计估计变更

无

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
<1>增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00、16.00、17.00
<2>企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00、25.00
<3>城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	1.00、7.00
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2.00

<1>财政部税务总局发布关于调整增值税税率的通知（财税〔2018〕32号），纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。自2018年5月1日起执行。

<2>企业所得税税率如下表所示

纳税主体名称	所得税税率
上海吉联新软件股份有限公司	15%
厦门吉联科技有限公司	15%



纳税主体名称	所得税税率
上海直联网络科技有限公司	25%
厦门吉联新信息技术有限公司	25%

〈3〉城市维护建设税：本公司的征收率为 1%，子公司厦门吉联科技有限公司和厦门吉联新信息技术有限公司的征收率为 7%。

## （二） 税收优惠

1、2011 年上海市第二批复审拟认定高新技术企业名单的通知，2011 年 10 月 20 日上海市浦东新区科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定本公司为高新技术企业（证书编号为 GF201131000440），有效期三年（自 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日），2013 年、2014 年本公司的企业所得税税率为 15%。2014 年 9 月 4 日本公司取得了换发的高新技术企业证书（证书编号 GR201431000773），有效期三年，2015 年、2016 年度本公司的企业所得税税率为 15%。2017 年 10 月 23 日公司取得了换发的高新技术企业证书（证书编号 GR201731000168），有效期三年，2018 年度本公司的企业所得税税率为 15%。

2、2012 年 1 月 16 日，经厦门市科学技术局、厦门市财政局、福建省厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局厦科联[2012]6 号文件批准，厦门吉联被认定为高新技术企业。认定有效期三年（自 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日）。2014 年 9 月 30 日厦门吉联取得了换发的高新技术企业证书（证书编号 GR201435100110），有效期三年，2015 年、2016 年度厦门吉联的企业所得税税率为 15%。2017 年 10 月 10 日厦门吉联取得了换发的高新技术企业证书（证书编号 GR201735100089），有效期三年，2018 年度厦门吉联的企业所得税税率为 15%。

3、根据财税字财税[2011]111 号文件附件三《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。本公司提供的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税，本公司根据在科技局认定的技术合同，享受免征增值税的优惠政策。

## 五、 合并财务报表项目注释

### （一） 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	49,781.35	5,729.64

项目	期末余额	年初余额
银行存款	24,835,725.32	38,163,269.22
合计	24,885,506.67	38,168,998.86

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	75,528,815.55	68,398,251.76
合计	75,528,815.55	68,398,251.76

1、 截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无应收票据。

2、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	80,927,903.81	99.58	5,399,088.26	6.67	75,528,815.55	74,140,772.53	99.54	5,742,520.77	7.75	68,398,251.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	339,600.00	0.42	339,600.00	100.00		339,600.00	0.46	339,600.00	100.00	

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	81,267,503.81	100.00	5,738,688.26		75,528,815.55	74,480,372.53	100.00	6,082,120.77		68,398,251.76

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	71,600,730.91	1,433,370.66	2.00
1 至 2 年	4,744,174.95	474,417.50	10.00
2 至 3 年	1,049,626.66	314,888.00	30.00
3 至 4 年	693,785.00	346,892.50	50.00
4 至 5 年	50,333.40	40,266.72	80.00
5 年以上	2,789,252.89	2,789,252.89	100.00
合计	80,927,903.81	5,399,088.26	

确定该组合依据的说明详见本报告附注“三、(十一) 应收款项坏账准备”。

## 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款 (单位)	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提理由
北京爱蜂潮科技有限公司	339,600.00	339,600.00	涉及诉讼，虽胜诉，但至今未收回
合计	339,600.00	339,600.00	

## 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-343,432.51 元；

## 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
中外运航运有限公司	13,004,303.24	16.00	260,086.06
青岛日日顺物流有限公司	10,523,658.29	12.95	210,473.17
中国外运股份有限公司	5,676,643.35	6.99	113,532.87
上海众萃物流有限公司	5,555,913.04	6.84	609,319.32
五矿物流集团有限公司	3,583,786.22	4.41	71,675.72
合计	38,344,304.14	47.18	1,265,087.14

## (三) 预付账款

**1、 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	13,400.00	100.00		
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	13,400.00	100.00		

**2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

单位名称	期末余额	
	预付账款	占预付账款合计数的比例 (%)
上海敖维物联网科技有限公司	13,400.00	100.00
合计	13,400.00	100.00

## (四) 其他应收款

## 1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	5,777,096.42	100.00	674,829.76	11.68	5,102,266.66	4,502,628.70	100.00	590,039.18	13.10	3,912,589.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	5,777,096.42	100.00	674,829.76		5,102,266.66	4,502,628.70	100.00	590,039.18		3,912,589.52

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,633,193.11	72,663.86	2.00
1 至 2 年	1,568,453.99	156,845.40	10.00
2 至 3 年	133,863.32	40,159.00	30.00
3 至 4 年	72,849.00	36,424.50	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	368,737.00	368,737.00	100.00
合计	5,777,096.42	674,829.76	

确定该组合依据的说明详见本报告附注“三、(十一) 应收款项坏账准备”。

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 84,790.58 元；

## 3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
员工借款	3,399,823.78	2,303,574.48
押金保证金	923,908.00	911,012.00
应收可供出售金融资产处置款	842,852.00	842,852.00
社保公积金	295,425.32	226,403.86
单位往来	188,335.18	188,335.18
其他	126,752.14	30,451.18
合计	5,777,096.42	4,502,628.70

## 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	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
上海由由置业有限公司	押金保证金	531,648.00	1-5 年	9.20	408,068.90
李亚娟	个人借款	303,362.63	1 年以内	5.25	6,067.25
上海畅瑞投资合伙企业 (有限合伙)	应收可供出售金融资产	280,951.00	1-2 年	4.86	28,095.10



单位名称	款项性质	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
	处置款				
舟山市畅鼎投资合 伙企业（有限合伙）	应收可供出 售金融资产 处置款	280,951.00	1-2 年	4.86	28,095.10
舟山市畅澜投资合 伙企业（有限合伙）	应收可供出 售金融资产 处置款	280,950.00	1-2 年	4.86	28,095.00
合计		1,677,862.63		29.03	498,421.35

**(五) 存货****存货分类**

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	234,466.47		234,466.47	102,247.86		102,247.86
合计	234,466.47		234,466.47	102,247.86		102,247.86

**(六) 其他流动资产**

项目	期末余额	年初余额
理财产品	7,500,000.00	
合计	7,500,000.00	

**(七) 可供出售金融资产****1、 可供出售金融资产情况**

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	4,845,635.00		4,845,635.00	4,845,635.00		4,845,635.00
其中：按公允价值计 量						
按成本计量	4,845,635.00		4,845,635.00	4,845,635.00		4,845,635.00
合计	4,845,635.00		4,845,635.00	4,845,635.00		4,845,635.00

## 2、 期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(%)	本期现金红 利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
上海卡行天下供应链管理有限公司	4,845,635.00			4,845,635.00					2.15	
合计	4,845,635.00			4,845,635.00					2.15	

## (八) 投资性房地产

## 1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	9,657,209.99			9,657,209.99
(2) 本期增加金额				
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入				
—企业合并增加				
—……				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—……				
(4) 期末余额	9,657,209.99			9,657,209.99
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 年初余额	1,480,175.68			1,480,175.68
(2) 本期增加金额	94,524.33			94,524.33
—计提或摊销				
—……				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—……				
(4) 期末余额	1,574,700.01			1,574,700.01
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—……				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—……				
(4) 期末余额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	8,082,509.98			8,082,509.98
(2) 年初账面价值	8,177,034.31			8,177,034.31

## 2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

**(九) 固定资产****1、 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	其他	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 年初余额	17,133,838.69	1,010,801.00	7,236,141.30	58,870.00	25,439,650.99
(2) 本期增加金额			382,860.08		382,860.08
—购置			382,860.08		382,860.08
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额			174,975.00		174,975.00
—处置或报废			174,975.00		174,975.00
(4) 期末余额	17,133,838.69	1,010,801.00	7,444,026.38	58,870.00	25,647,536.07
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 年初余额	2,625,843.84	768,496.68	5,026,524.17	52,983.00	8,473,847.69
(2) 本期增加金额	167,562.01	39,675.24	258,896.45		466,133.70
—计提	167,562.01	39,675.24	258,896.45		466,133.70
(3) 本期减少金额			162,753.80		162,753.80
—处置或报废			162,753.80		162,753.80
(4) 期末余额	2,793,405.85	808,171.92	5,122,666.82	52,983.00	8,777,227.59
<b>3. 减值准备</b>					

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	其他	合计
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
— 计提					
(3) 本期减少金额					
— 处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	14,340,432.84	202,629.08	2,321,359.56	5,887.00	16,870,308.48
(2) 年初账面价值	14,507,994.85	242,304.32	2,209,617.13	5,887.00	16,965,803.30

## 2、 固定资产受限情况

厦门吉联科技有限公司于 2017 年 11 月 29 日与中国建设银行厦门市分行签订 300 万的银行借款协议，借款合同号为 HET0351000000201701747。按协议约定厦门吉联将其所有的厦门市思明区望海路 29 号 101、201 单元两处房产用于抵押借款。截止 2018 年 6 月 30 日，该两处房产账面价值 6,417,619.64 元。

## (十) 无形资产

## 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	…电脑软件…	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额		14,050.00		9,925,046.57	9,939,096.57
(2) 本期增加金额		4,850.00			4,850.00
—购置		4,850.00			4,850.00
—内部研发					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额		18,900.00		9,925,046.57	9,943,946.57
2. 累计摊销					
(1) 年初余额		2,200.83		9,480,980.68	9,483,181.51
(2) 本期增加金额		1,323.33		251,882.89	253,206.22
—计提		1,323.33		251,882.89	253,206.22
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额		3,524.16		9,732,863.56	9,736,387.73
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值		15,375.84		192,183.01	207,558.84
(2) 年初账面价值		11,849.17		444,065.89	455,915.06

**(十一) 开发支出**

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始时点	期末研发进度	资本化具体依据
		内部开发支出	...	确认为无形资产	计入当期损益	...				
吉联智慧物流管理云平台		1,826,282.65					1,826,282.65	2018年1月	开发接近完成	通过评审立项，项目开发工作展开，完成开发设计方案并达到预期要求。
合计		1,826,282.65					1,826,282.65			



**(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债****1、 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		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	6,413,518.02	963,412.04	6,672,159.95	999,718.30
应付未付工资				
可抵扣亏损	958,604.47	143,790.67	1,019,762.03	152,964.30
合计	7,372,122.49	1,107,202.71	7,691,921.98	1,152,682.60

**2、 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	期末余额	年初余额	备注
2019			
2020	2,939,036.84	2,939,036.84	2015 年直联可抵扣亏损
2021	455.27		2018.1-6 月可抵扣亏损
合计	2,939,492.11	2,939,036.84	

**(十三) 短期借款****短期借款分类**

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

**(十四) 应付票据及应付账款**

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	16,100.00	338,450.00
合计	16,100.00	338,450.00

**1、 截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无应付票据。**

**2、 应付账款列示：**

项目	期末余额	年初余额
应付货款	16,100.00	338,450.00

项目	期末余额	年初余额
合计	16,100.00	338,450.00

**(十五) 预收款项****预收款项列示**

项目	期末余额	年初余额
预收项目款	356,944.32	327,937.47
合计	356,944.32	327,937.47

**(十六) 应付职工薪酬****1、 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,767,464.47	31,644,817.35	32,046,172.93	6,366,108.89
离职后福利-设定提存计划	150,302.29	1,372,853.90	1,496,260.52	26,895.67
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	6,917,766.76	33,017,671.25	33,542,433.45	6,393,004.56

**2、 短期薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,585,056.00	29,372,514.80	29,942,753.41	6,014,817.39
(2) 职工福利费		19,321.50	19,321.50	
(3) 社会保险费	80,926.40	761,751.27	828,635.29	14,042.38
其中：医疗保险费	71,157.73	670,951.74	729,646.13	12,463.34
工伤保险费	2,347.52	17,679.44	19,758.64	268.32
生育保险费	7,421.15	73,120.09	79,230.52	1,310.72
(4) 住房公积金	49,037.00	1,107,398.56	1,146,266.56	10,169.00
(5) 工会经费和职工教育经费	52,445.07	383,831.22	109,196.17	327,080.12
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	6,767,464.47	31,644,817.35	32,046,172.93	6,366,108.89

**3、 设定提存计划列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	146,389.90	1,329,368.00	1,449,517.52	26,240.38
失业保险费	3,912.39	43,485.90	46,743.00	655.29
合计	150,302.29	1,372,853.90	1,496,260.52	26,895.67

**(十七) 应交税费**

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-30,206.30	1,996,859.49
印花税	2,190.00	
企业所得税	1,530,278.49	2,351,699.86
个人所得税	345,488.04	296,404.30
城市维护建设税	1,980.83	31,378.70
房产税	96,676.61	96,676.60
教育费附加	2,093.08	60,352.68
地方教育费附加	1,395.39	40,235.12
土地使用税	19,029.72	19,029.72
合计	1,968,925.86	4,892,636.47

**(十八) 其他应付款****1、 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
应付职工培训费	161,567.76	101,520.90
关怀基金	13,164.00	16,294.00
押金质保金	544,947.00	408,345.71
差旅报销	132,221.32	150,622.90
其他	148,066.00	930,453.21
合计	999,966.08	1,607,236.72

**2、 账龄超过一年的重要其他应付款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
厦门帝恩思科技股份有限公司	70,000.00	房屋押金
上海优尔蓝信息科技股份有限公司	60,000.00	房屋押金
孙欣	33,000.00	未报销培训费
侯龙辉	32,777.76	未报销培训费

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
厦门市世纪网通网络服务有限公司	30,000.00	房屋押金
合计	225,777.76	

**(十九) 递延收益**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,530,000.00			1,530,000.00	
合计	1,530,000.00			1,530,000.00	

## 涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益 金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
中小企业 发展资金	900,000.00				900,000.00	(1)
软件与信 息服务业 发展专项 资金	630,000.00				630,000.00	(2)
合计	1,530,000.00				1,530,000.00	

## 其他说明：

(1) 中小企业发展资金：根据中华人民共和国有关法律法规，上海市经济和信息化委员会、上海市财政局联合发布的沪财企[2010]67号《上海市地方特色产业中小企业发展资金管理操作办法》等规定，2012年6月25日，本公司收到上海市国库收付中心拨付款项90万元；该政府补助须经相关部门验收并出具验收报告方可结转，截止2018年6月30日尚未完成验收；

(2) 软件和信息服务业发展专项资金：根据上海市浦东新区经济和信息化委员会关于下达2015年度浦东新区软件和信息服务业发展专项资金项目计划的通知，公司于2016年7月1日收到上海市浦东新区财政局拨付的专项资金63万元，该政府补助须经相关部门验收并出具验收报告方可结转，截止2018年6月30日尚未完成验收。

**(二十) 股本**

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	41,200,000.00						41,200,000.00

**(二十一) 资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	19,388,407.21			19,388,407.21
其他资本公积				
合计	19,388,407.21			19,388,407.21

**(二十二) 盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,807,630.39	767,690.97		8,575,321.36
合计	7,807,630.39	767,690.97		8,575,321.36

**(二十三) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	55,169,093.25	54,241,864.49
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	55,169,093.25	54,241,864.49
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	8,373,881.34	22,803,216.07
减: 提取法定盈余公积	767,690.97	1,893,987.31
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		19,982,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	62,775,283.62	55,169,093.25

**(二十四) 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,273,588.14	29,000,370.80	40,353,750.86	22,794,979.18
其他业务	769,181.92	94,524.33	823,679.99	94,472.77
合计	48,042,770.06	29,094,895.13	41,177,430.85	22,889,451.95

**(二十五) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,144.91	5,475.39
教育费附加	11,744.09	6,639.57
地方教育附加	7,829.41	4,426.39
河道管理费		257.67
房产税	169,634.35	197,342.44
土地使用税	19,029.72	23,192.49
车船使用税		1,500.00
印花税	14,429.00	8,868.53
合计	234,811.48	247,702.48

**(二十六) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	221,139.03	182,665.17
市内交通费	13,194.08	2,714.80
车辆使用费	11,442.15	9,837.72
会议费	18,000.00	2,450.00
业务招待费	86,567.81	57,976.84
租赁费	15,000.00	15,000.00
职工薪酬	294,072.72	463,629.36
办公费	4,020.57	19,499.70
固定资产折旧	2,697.07	4,322.64
通讯费	119.96	768.85
咨询服务费	110,035.13	180,333.66
社会保险费	39,303.58	66,920.62
住房公积金	18,986.00	23,090.96
职工福利费	4,639.80	2,468.00

项目	本期发生额	上期发生额
广告展览费		28,301.89
合计	839,217.90	1,059,980.21

**(二十七) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,401,937.30	1,591,766.62
社会保险费	115,167.66	133,861.69
职工福利费	66,099.03	90,133.67
职工教育经费	38,107.74	9,611.65
办公费	136,969.85	223,760.84
差旅费	146,139.01	194,946.19
交通费	36,185.07	29,771.13
业务招待费	71,238.10	51,518.50
水电物业费	256,469.10	273,144.34
邮电通讯费	187,337.16	114,346.40
车辆使用费	41,359.63	65,939.40
固定资产折旧	244,907.00	183,045.71
无形资产摊销	253,206.16	388,949.30
咨询服务费	762,942.67	240,068.06
残疾人就业保障金	4,706.94	10,452.13
租赁费	1,136,983.98	918,930.51
欠薪保障费	324.00	324.00
会议费	1,228.00	526.00
装修修理费	1,200.00	
住房公积金	30,355.00	37,225.97
工会经费	337,760.35	30,526.35
合计	5,270,623.75	4,588,848.46

**(二十八) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,792,810.39	4,590,882.93
社会保险费	377,470.25	371,759.37

项目	本期发生额	上期发生额
差旅补贴	8,010.49	42,542.65
住房公积金	240,404.61	172,827.59
业务办公费	926.50	0.00
差旅费	2,948.35	13,285.30
交通费	0.00	786.90
餐费	1,404.50	11,144.83
住宿费	0.00	51,929.11
合计	5,423,975.09	5,255,158.68

**(二十九) 财务费用**

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	82,468.77	
减：利息收入	241,530.23	35,228.26
汇兑损益	-358,928.79	446,153.27
手续费	17,490.68	9,375.46
合计	-500,499.57	420,300.47

**(三十) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-258,641.93	-169,703.89
合计	-258,641.93	-169,703.89

**(三十一) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	367,432.27	5,280.00
合计	367,432.27	5,280.00

根据财（2011）100号文件，公司于2018年1月23日收国家金库拨款173,745.92元，于2018年3月2日收国家金库拨款193,686.35元，共计367,432.27元。

**(三十二) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		



项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
银行理财产品持有期间的投资收益	94,136.99	2,123.29
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	94,136.99	2,123.29

### (三十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助	1,050,076.10		1,050,076.10
其他	1,352.55		1,352.55
合计	1,051,428.65		1,051,428.65

## 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
企业研发经费补助	620,300.00		(1)
厦门市社会保险管理中心稳岗补助			
厦门市商务局第一批服务外包人才住房补贴			
奖励金-思明区科技和信息化局			
科技局高企补贴			
浦东新区财政局职工培训费补贴			
上海张江高科技园区退贡献度补贴款			
上海市浦东新区国家税务局个税手续费	12,700.10		(2)
上海市版权代理公司版权手续费补贴			
上海市国库收付中心创新基金			
厦门市科技局创新型企业补贴	200,000.00		(3)
厦门市科学技术局技术交易奖励资金	217,076.00		(4)
厦门火炬高技术产业开发区管委会创新资金			
厦门市商务局服务外包专项资金			
厦门市地方税务局火炬高新区分局个税手续费补贴			
合计	1,050,076.10		

## 其他说明：

- (1) 根据厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦科联[2017]42号文件《厦门市科学技术局、厦门市财政局关于拨付2017年度第一批企业研发经费补助资金的通知》，为了引导企业持续加大研发经费投入，厦门市科学技术局公应给予公司补助金额共46.29万，公司于2017年7月31日收到实际补助金额277,700.00元，公司于2018年3月5日收到剩余补助金额185,200.00元，根据厦门市科技局厦科联[2018]1号文件关于申报2018年企业研发经费补助的通知，厦门吉联公司于2018年6月27日收到补助金额381,800.00元，厦门吉联新公司于2018年6月26日收到补助金额53,300.00元。
- (2) 根据《财政部国家税务总局中国人民银行关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知》（财行[2005]365号），公司于2018年3月29日收到上海市浦东新区地方税务局个税手续费补贴11,554.00元，上海直联于2018

年 3 月 29 日收到上海市自由贸易试验区国家税务局个税手续费补贴 1,146.10 元。

- (3) 根据《关于印发〈厦门市创新型企业建设工作实施意见〉的通知》和《关于〈厦门市创新型企业建设工作实施意见〉的补充通知》有关规定，公司于 2018 年 3 月 6 日收到厦门市科技局创新型企业补贴 200,000.00 元。
- (4) 根据厦门市人民政府关于《厦门市促进科技成果转移转化若干规定》，按实际支持技术交易额 6% 给予奖励，公司于 2018 年 6 月 24 日收到厦门市科技局技术交易奖励金 217,076.00 元。

### (三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	8,113.75		8,113.75
其中：固定资产毁损报废损失	8,113.75		8,113.75
无形资产毁损报废损失			
债务重组损失			
对外捐赠			
非常损失			
盘亏损失			
其他			
合计	8,113.75		8,113.75

### (三十五) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,023,911.14	756,812.84
递延所得税费用	45,479.89	79,532.04
合计	1,069,391.03	836,344.88

### (三十六) 现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补贴	1,050,076.10	5,280.00
利息收入	241,530.22	38,201.54
收到保证金、押金	142,220.00	106,500.00

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,783,072.12	1,623,022.10
其他	29,339.73	51,607.77
合计	3,246,238.17	1,824,611.41

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	4,061,861.39	3,374,341.76
往来款	1,762,734.97	4,088,958.86
支付保证金、押金	283,500.00	159,196.00
支付保函保证金		
合计	6,108,096.36	7,622,496.62

## (三十七) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,373,881.34	6,056,750.90
加：资产减值准备	-258,641.93	-169,703.89
固定资产折旧和投资性房地产折旧	560,658.03	485,995.44
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	253,206.22	388,949.34
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,056.20	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-251,827.83	425,615.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-94,136.99	-2,123.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	45,479.89	79,532.04
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）	-132,218.61	-331,478.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,412,072.52	-2,467,636.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,049,869.84	-4,559,781.15
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-3,857,746.36	-93,880.31
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	24,885,506.67	26,041,167.39
减：现金的期初余额	38,168,998.86	37,016,739.72
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	-13,283,492.19	-10,975,572.33

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	24,885,506.67	38,168,998.86
其中：库存现金	49,781.35	5,729.64
可随时用于支付的银行存款	24,835,725.32	38,163,269.22
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	24,885,506.67	38,168,998.86
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		

## (三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产	6,417,619.64	抵押借款

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产		
合计	6,417,619.64	

厦门吉联科技有限公司于 2017 年 11 月 29 日与中国建设银行厦门分行签订 300 万的银行借款协议，借款合同号为 HET0351000000201701747。按协议约定厦门吉联将其所有的厦门市思明区望海路 29 号 101、201 单元两处房产用于抵押借款。

### (三十九) 外币货币性项目

#### 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,482,627.35	6.6166	23,043,152.13
欧元	15,539.57	7.6515	118,901.02
应收账款			
其中：美元	258,891.29	6.6166	1,712,980.10

### 六、 合并范围的变更

本期公司合并范围未发生变更。

### 七、 在其他主体中的权益

#### 在子公司中的权益

#### 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	
厦门吉联科技有限公司	厦门市	厦门市软件园望海路 29 号	软件行业	100.00		同一控制企业合并
上海直联网络科技有限公司	上海市	中国（上海）自由贸易试验区德堡路 38 号 2 幢 5 层 503-27 室	软件行业	100.00		设立
厦门吉联新信息技术有限公司	厦门市	中国（福建）自由贸易试验区厦门片区象屿路 97 号 厦门国际航运中心 D 栋 8 层 03 单元 G	软件行业	100.00		设立

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

投资人名称	与本公司的关系	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
潘文艺	实际控制人	33.79	57.43

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
平潭综合实验区拓锋禾玺股权投资合伙企业(有限合伙)	本公司股东
顾钱彬	本公司股东/董事
陈春峰	本公司股东/董事
上海粒夏投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东
卢春霖	董事
唐进军	董事
孙剑峰	监事
侯龙辉	监事
陈正红	监事
赵晓华	财务总监

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

无

### (二) 或有事项

无

## 十、 资产负债表日后事项

无

## 十一、 其他重要事项

无

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	60,710,693.27	52,035,256.75
合计	60,710,693.27	52,035,256.75

1、 截止 2018 年 6 月 30 日，母公司无应收票据。

## 2、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	64,769,559.65	99.48	4,058,866.38	6.27	60,710,693.27	56,227,257.44	99.40	4,192,000.69	7.46	52,035,256.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应	339,600.00	0.52	339,600.00	100.00		339,600.00	0.60	339,600.00	100.00	



类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
收账款										
合计	65,109,159.65	100.00	4,398,466.38		60,710,693.27	56,566,857.44	100.00	4,531,600.69		52,035,256.75

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	56,702,853.68	1,134,057.07	2.00
1 至 2 年	4,500,220.91	450,022.09	10.00
2 至 3 年	1,049,626.66	314,888.00	30.00
3 至 4 年	693,785.00	346,892.50	50.00
4 至 5 年	50,333.40	40,266.72	80.00
5 年以上	1,772,740.00	1,772,740.00	100.00
合计	64,769,559.65	4,058,866.38	

确定该组合依据的说明详见本报告附注“三、(十一) 应收款项坏账准备”。

## 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（单位）	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提理由
北京爱蜂潮科技有限公司	339,600.00	339,600.00	涉及诉讼，虽胜诉，但至今未收回
合计	339,600.00	339,600.00	

## 3、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额- 133,134.31 元；

## 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

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
青岛日日顺物流有限公司	10,523,658.29	16.16	210,473.17
中国外运股份有限公司	5,676,643.35	8.72	113,532.87
上海众萃物流有限公司	5,555,913.04	8.53	609,319.32
五矿物流集团有限公司	3,583,786.22	5.50	71,675.72
中国外运长江有限公司	3,165,750.46	4.86	63,315.01
合计	28,505,751.36	43.77	1,068,316.09

## (二) 其他应收款

## 1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		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	20,643,901.32	100.00	555,251.43		20,088,649.89	16,774,503.99	100.00	526,031.12		16,248,472.87
其中：组合 1	2,718,419.94	13.17	555,251.43	20.43	2,163,168.51	2,418,789.91	14.42	526,031.12	21.75	1,892,758.79
组合 2	17,925,481.38	86.83			17,925,481.38	14,355,714.08	85.58			14,355,714.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	20,643,901.32	100.00	555,251.43		20,088,649.89	16,774,503.99	100.00	526,031.12		16,248,472.87

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：组合 1

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,154,526.63	23,090.53	2.00
1 至 2 年	1,020,603.99	102,060.40	10.00
2 至 3 年	109,663.32	32,899.00	30.00
3 至 4 年	72,849.00	36,424.50	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	360,777.00	360,777.00	100.00
合计	2,718,419.94	555,251.43	

## 组合中，不计提坏账准备的其他应收款：组合 2

应收账款内容	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
厦门吉联科技有限公司	17,925,481.38			子公司往来不计提坏账准备
合计	17,925,481.38			

确定该组合依据的说明详见本报告附注“三、(十一) 应收款项坏账准备”。

## 2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 29,220.31 元；

## 3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联往来	17,925,481.38	14,355,714.08
押金保证金	915,248.00	795,848.00
员工借款	859,488.77	750,059.23
应收可供出售金融资产处置款	842,852.00	842,852.00
社保公积金	92,790.48	21,989.99
其他	8,040.69	8,040.69
合计	20,643,901.32	16,774,503.99

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
厦门吉联科技有限公 司	往来款	17,925,481.38	一年以内	86.83	
上海由由置业有限公司	押金保证金	531,648.00	1-2年-5 年以上	2.58	408,068.90
上海畅瑞投资合伙企 业(有限合伙)	应收可供出 售金融资产 处置款	280,951.00	1-2年	1.36	28,095.10
舟山市畅鼎投资合伙 企业(有限合伙)	应收可供出 售金融资产 处置款	280,951.00	1-2年	1.36	28,095.10
舟山市畅澜投资合伙 企业(有限合伙)	应收可供出 售金融资产 处置款	280,950.00	1-2年	1.36	28,095.00
合计		19,299,981.38		93.49	492,354.10

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,950,215.38		12,950,215.38	12,950,215.38		12,950,215.38
对联营、合营企业 投资						
合计	12,950,215.38		12,950,215.38	12,950,215.38		12,950,215.38

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门吉联科技有限公司	5,950,215.38			5,950,215.38		
上海直联网络科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
厦门吉联新信息科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	12,950,215.38			12,950,215.38		

#### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,320,385.13	26,655,562.14	33,373,607.63	20,362,081.50
合计	41,320,385.13	26,655,562.14	33,373,607.63	20,362,081.50

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
银行理财产品在持有期间的投资收益	94,136.99	2,123.29
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	94,136.99	2,123.29

### 十三、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-8,113.75	
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）	1,050,076.10	
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	94,136.99	
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	1,352.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-170,617.78	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额		
合计	966,834.11	

**(二) 净资产收益率及每股收益：**

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		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	6.55	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	5.80	0.18	0.18

**(三) 其他**

无

上海吉联新软件股份有限公司

二〇一八年八月二十七日