



鸿翼股份

NEEQ:834807

上海鸿翼软件技术股份有限公司

Macrowing Software Technology Co.,

数据能力管理专家

大数据 · 内容管理 · 云

半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年5月7日通过 ISO9001 质量管理体系认证。

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	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
股份公司、公司	指	上海鸿翼软件技术股份有限公司
edoc2 ECM、edoc2 ECM 系统	指	公司研发的 edoc2 ECM 企业内容管理系统,ECM 即 Enterprise Content Management,企业内容管理。
SaaS	指	Software-as-a-Service, 软件即服务的简称,是一种通过 Internet 提供软件的模式,厂商将应用软件统一部署在自己的服务器上,客户根据自己实际需求,通过互联网向厂商订购所需的应用软件服务,按订购的服务多少和时间长短向厂商支付费用,并通过互联网获得厂商提供的服务。
PaaS	指	PaaS 是 Platform-as-a-Service 的缩写,意思是平台即服务。把服务器平台作为一种服务提供的商业模式。通过网络进行程序提供的服务称之为 SaaS(Software as a Service),而云计算时代相应的服务器平台或者开发环境作为服务进行提供就成为了 PaaS(Platform as a Service)。
大数据	指	大数据,又称巨量资料,指的是所涉及的数据资料量规模巨大到无法通过人脑甚至主流软件工具,在合理时间内达到撷取、管理、处理、并整理成为帮助企业经营决策更积极目的的资讯。
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

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。

公司负责人龙凌云、主管会计工作负责人龙凌云及会计机构负责人（会计主管人员）朱顺保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2. 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

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海鸿翼软件技术股份有限公司
英文名称及缩写	Macrowing Software Technology Co.,Ltd Macrowing Software
证券简称	鸿翼股份
证券代码	834807
法定代表人	龙凌云
办公地址	上海市徐汇区桂平路 481 号 16 号楼 3 楼东

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈佳
是否通过董秘资格考试	否
电话	021-31269118
传真	021-31269118
电子邮箱	Info@edoc2.com
公司网址	www.edoc2.com
联系地址及邮政编码	上海市徐汇区桂平路 481 号 16 号楼 3 楼东 200333
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2000 年 7 月 6 日
挂牌时间	2015 年 12 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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业-I651 软件开发
主要产品与服务项目	从事以非结构化数据管理为核心的企业内容管理软件的研发和销售,并提供系统的企业内容管理解决方案和实施服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	6,788,632
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	龙凌云、闫述、罗永秀

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	9131000063021103X7	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	上海市嘉定区安亭镇园区路 1168 号 4 幢 2466 室	否
注册资本（元）	6,023,572	否
报告期内工商变更手续尚未办结。		

五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

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	25,128,288.94	20,590,140.26	22.04%
毛利率	58.66%	69.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,755,681.44	4,185,182.08	-261.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,773,532.48	2,773,348.10	-344.24%
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）	-14.09%	12.85%	-
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）	-14.13%	8.70%	-
基本每股收益	-1.10	0.69	-259.42%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	102,432,420.12	77,092,289.63	32.87%
负债总计	37,457,759.00	29,865,712.66	25.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,974,661.12	47,226,576.97	37.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.57	7.84	22.07%
资产负债率（母公司）	37.02%	38.71%	-
资产负债率（合并）	36.57%	38.74%	-
流动比率	269.00%	260.00%	-
利息保障倍数	-9.25	31.81	-

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	-28,160,215.97	-4,805,386.52	-486.01%
应收账款周转率	0.36	0.47	-
存货周转率	392.10	469.59	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	32.87%	12.39%	-

营业收入增长率	22.04%	14.37%	-
净利润增长率	-261.42%	26.18%	-

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	6,788,632	6,023,572	12.70%
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

1、 所处行业：

根据国家统计局发布的《国民经济行业分类和代码表（GB/T4754-2011）》，公司所处行业属于大类“I65 软件和信息技术服务业”；按照证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所处行业属于“I65 软件和信息技术服务业”。

2、 产品和服务、销售渠道、收入来源：

（1）edoc2 ECM 企业内容管理系统标准软件产品、基于前述软件产品的定制开发及实施服务以及 edoc2 ECM 软件产品的维护服务。公司为汽车、电子电器等大型制造业企业、制药企业、工程设计企业、银行以及学校、事务所等知识密集型机构提供内容管理平台软件和实施服务，并根据企业不同需求提供定制化服务，根据不同行业特点提供系统的解决方案。（2）公司以直销以及与经销商建立长期、稳定的分销合作关系，为公司带来销售业绩的稳定提高。主要收入来源于公司软件产品的销售以及相关技术服务。。

3、 商业模式各项要素的变化情况：

报告期内，公司的主营业务内容未发生变化，商业模式较上年未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、 经营业绩

报告期内，公司营业收入 25,128,288.94 元，比上年同期增长 22.04%，增长主要系加大了销售推广以及客户对公司产品的认可度以及需求度的提高；净利润-6,755,681.44 元，比上年同期减少 261.42%，减少主要系营业成本提高，相关人力成本以及部分项目费用的增长；经营活动产生的现金流量净额-28,160,215.97 元，比上年同期减少 486.01%，减少主要系公司加大投入，人力成本及相关费用增加。截至 2017 年 6 月 30 日，公司总资产 102,432,420.12 元，较本期期初增长 32.87%，净资产 64,974,661.12 元，较本期期初增长 37.58%。

2、 市场及产品应用情况

近年来，数据资产正越来越受到企业的重视，企业对通过软件手段管理企业日益增加的数据需求也越来越强烈。从近年来发展的情况来看，公司主要从事以非结构化数据管理为核心的企业内容管理软件的研发和销售，并提供系统的企业内容管理解决方案和实施服务。公司为中大型制造业企业、工程设计企业、银行等机构提供内容管理平台软件和实施服务，并根据企业不同需求提供定制化服务，根据不同行业特点提供系统的解决方案。公司已经在高端制造业、工程设计行业以及金融行业都有了标杆性的客户资源，积累了大量的项目经验。目前，公司正在开拓医药、军工、政府智慧城市等细分行业。

3、 产品及技术研发

报告期内公司对产品研发进行持续的投入，除了对原有的以非结构化数据管理为核心的企业内容管理平台进行升级优化以外，公司还在原有非结构化数据管理的技术上，研发出了灵活而高效的企业移动构建平台、性能卓越的企业智能数据平台和企业级数据应用 SaaS 平台。

三、 风险与价值

1. 业务类型相对单一的风险

公司的主营业务集中在以非结构化数据管理为核心的企业内容管理软件领域，是国内早进入该领域的企业之一。多年来，公司一直致力于以非结构化数据管理为核心的企业内容管理软件产品的研发和相关服务的提供，在该领域积累了丰富的产品研发和技术服务经验，目前，公司已拥有较为成熟的标准软件产品和实施服务团队。但公司在专心从事该细分领域业务的同时，也产生了业务类型相对单一的弊端。报告期内，公司的营业收入全部来自于销售企业内容管理标准软件产品和提供基于该产品的相关服务所产生的收入，一旦公司的产品和服务竞争力下降，或是该细分行业出现大变革、大波动，公司将面临较为被动的局面，并且难以通过转向其他业务类型的方式来分散风险。

应对措施：

针对不同的管理软件产品，公司通过由 edoc2 ECM 系统提供统一的接口和服务，将不同管理软件集成到 edoc2 ECM 平台中，从而丰富平台的功能，更方便地满足客户对功能全面的平台级软件的需求；另一方面，公司即将推出涉及不同领域的产品组件，如 Activiti5 流程平台系统，利用已有优势逐渐进入流程管理领域，尝试拓展产品类型。并且公司在原有软件销售业务模式的基础上，利用云计算技术和最新移动技术，增加了 SaaS 和 PaaS 的业务模式，并且也陆续开发上线企业移动平台、企业大数据管理平台和易道云 SaaS 平台。

2. 软件升级不及时的风险

公司主营业务为企业内容管理软件的开发、销售和提供相关服务，软件行业频繁的更新迭代要求公司必须敏锐地洞察市场需求的变化，快速更新软件产品。如果公司不能及时把握变化和机会，很可能丧失优势，在市场竞争中被迅速淘汰。虽然本公司一直紧跟客户需求，不断改进并开发新技术，在产品质量和技术方面具备优势，但是随着技术的不断进步和客户要求的进一步提高，不排除本公司由于投资不足等因素导致不能及时进行软件升级的可能，这将对本公司的竞争力产生不利影响。

应对措施：

针对以上风险，公司将密切关注社会经济发展趋势、前沿研究成果和技术变革，积极整合内外部产业技术资源，不断培养和吸引高端的研发技术人才，加强研发投入，准确预测企业大数据管理技术的发展趋势，把握市场需求，带动公司的技术研发创新，持续形成行业领先的技术和产品。

3. 实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为龙凌云、闫述和罗永秀。截至披露日三人共计持有公司 56.43% 的股份，且分别担任公司的董事长兼总经理、董事兼副总经理，且三人签订《一致行动人协议》，约定在处理有关公司经营发展、且根据公司章程需经过公司管理层、董事会、股东大会审议批准的重大事项时，保持一致行动，以巩固各方在公司的共同控制地位。因此，龙凌云、闫述和罗永秀对公司的重大决策、日常生产经营、内部管理与监督上均可实施控制。虽然公司通过制定“三会”议事规则、关联交易公允决策制度、防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度等，进一步完善了公司治理结构，对公司实际控制人的相关行为进行约束，但公司的实际控制人仍可利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，有可能损害公司和中小股东的利益。

应对措施：

针对上述风险，公司不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，完全遵循包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露事务管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作细则》等在内的一系列管理制度，保障“三会”决议的切实执行，避免公司被实际控制人不当控制。

4. 公司治理风险

有限公司阶段，公司治理机制不够健全，内部控制曾存在不规范情况。公司于 2015 年 1 月整体变更为股份公司后，制定了较为完备的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》等治理制度，建立了相对完善、健全的公司治理机制。但由于股份公司成立时间较短，公司治理机制的有效运行仍需磨合，故公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：

针对上述风险，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，建立了规范的公司治理结构，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、相互制约的工作机制，同时，公司董事、监事、高级管理人员通过不断的学习、培训，提高规范运作和内部控制意识，避免因公司治理不健全给公司带来风险

5. 应收账款无法收回的风险

报告期末应收账款为 68,423,811.27 元，占营业收入比例为 272.30%，占资产总额 66.80%。由于公司目前处于快速发展期，而且主要客户为大型企业，因此在当前的业务流程中议价能力相对不强、客户付款周期冗长繁琐，因此应收业务款项的实际收回期限有时会超过信用期，从而导致期末有大量的应收账款余额。尽管期末余额账龄中一年以内款项余额的占 75.03%，账龄较短，发生坏账的可能性较低，但应收账款期末余额较大增加了公司的流动性风险，可能对公司经营业务的资金周转产生一定影响。

应对措施：

针对以上风险，公司也将继续采取下列措施：（1）严格执行内部资金控制制度，以资金预算控制业务规模，同时加强应收款回款力度，将回款工作同时落实于生产和销售环节，推动项目进度，创造回款条件。（2）丰富筹融资方式与渠道，降低筹资成本，保障经营资金的正常运转。（3）积极开展商业模式创新，努力改善现有结算模式。

6. 经营活动获取现金不足导致的经营风险

报告期末公司经营活动产生的现金流量净额为 -28,160,215.97 元，与公司营业收入差距较大，主要因为公司随着业务规模的扩张，相应项目成本以及人力等相对固定成本都有增加，但客户的款项因为结算周期原因还尚未全部收回。若公司在未来不能采取有效措施缓解经营活动现金流压力，可能会影响其生产经营活动的正常开展，并导致相关的经营风险。

应对措施：

针对以上风险，公司也将继续采取下列措施：（1）严格执行内部资金预算和控制制度。（2）加强应收款回款力度（3）丰富筹融资方式与渠道，降低筹资成本，保障经营资金的正常运转。

四、 企业社会责任

报告期内，公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司通过为社会创造财富、注重股东回报、关爱员工成长、积极进行社会公益活动等，积极履行企业社会责任。

公司按时纳税、积极吸纳就业、不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，尊重和维护员工的个人权益，通过多种渠道和途径改善员工工作环境和生活环境，重视人才培训和培养，积极推动人才队伍和梯队建设，为优秀人才成长提供发展空间，实现员工与公司的共同成长，切实维护员工的合法权益。公司鼓励并奖励业务创新和变革精神，增强公司的竞争力，吸引与保留不同岗位的优秀骨干员工。公司注重股东的利益保护，持续完善公司治理，保障股东权利。坚持稳健经营，为股东提供合理回报。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
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	二（三）
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（四）
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

二、 重要事项详情

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	3,100,000.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	9,000,000.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
龙凌云	关联担保	3,500,000.00	是	2018年3月2日	2018-014

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司第二届董事会第一次会议及 2018 年第二次临时股东大会审议通过了公司拟向上海银行虹口支行申请总额不超过人民币 450.00 万元的授信贷款，由龙凌云提供连带责任保证担保。

上述关联交易，上述关联交易是公司因业务发展和开拓，所需正常授信贷款而发生的，关联方龙凌云担保行为不会损害公司利益，且交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的、必要的，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性无重大影响。

(三) 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

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 8 月 2 日	0.00	39.093152	9.828881

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

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

2018 年 6 月 12 日公司召开了第二届董事会第三次会议、第二届监事会第三次会议，2018 年 6 月 27 日公司召开了 2018 年第三次临时股东大会，会议审议通过了《2017 年度利润分配及资本公积转增预案的议案》，向全体股东每 10 股送红股 39.093152 股，每 10 股转增 9.828881 股。2018 年 7 月 26 日于全国中小企业股份转让系统披露《2017 年年度权益分派实施公告》，本次权益分派权益登记日为：2018 年 8 月 1 日，除权除息日为：2018 年 8 月 2 日。截止至 2018 年半年度报告披露日，鸿翼股份 2017 年度权益分派已经实施完毕。

(四) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2018年1月24日	2018年6月7日	33.20	765,060	25,399,992.00	<p>1. 新一代企业内容管理平台项目 2. 智能数据管理平台项目 3. 行业解决方案产品化项目 4. 发行费用；</p> <p>公司第二届董事会第三次会议、第二届监事会第三次会议、2018年第三次临时股东大会审议通过追认及变更募集资金用途的议案，具体变更后用途如下：1. 新一代企业内容管理平台项目 2. 智能数据管理平台项目 3. 行业解决方案产品化项目 4. 归还银行贷款 5. 补充流动资金 6. 实缴子公司注册资本 7. 发行费用。</p>

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	2,758,539	45.80%	757,028	3,334,817	49.12%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,138,500	18.90%	0	1,138,500	16.77%	
	董事、监事、高管	1,249,029	20.74%	-180,750	1,068,279	18.40%	
	核心员工	120,470	2.00%	4,016	124,486	1.83%	
有限售条件股份	有限售股份总数	3,265,033	54.20%	188,782	3,453,815	50.89%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,692,500	44.70%	180,750	2,873,250	42.32%	
	董事、监事、高管	3,024,089	50.20%	180,750	3,204,839	47.21%	
	核心员工	240,944	4.00%	8,032	248,976	3.67%	
总股本		6,023,572	-	945,810	6,788,632	-	
普通股股东人数							14

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	龙凌云	1,939,000	0	1,939,000	28.56%	1,273,500	665,500
2	闫述	1,027,500	0	1,027,500	15.14%	770,625	256,875
3	罗永秀	864,500	0	864,500	12.73%	648,375	216,125
4	沈思	757,000	60,241	817,241	12.04%	0	817,241
5	珠海安赐艳阳天网络信息安全产业股权投资基金企业(有限合伙)	0	692,771	682,771	10.20%	0	682,771
合计		4,588,000	753,012	5,331,012	78.67%	2,692,500	2,638,512

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间无关联关系，龙凌云、闫述、罗永秀为一致行动人。

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

报告期内公司不存在控股股东。

报告期内公司共同实际控制人为自然人龙凌云、闫述和罗永秀。

龙凌云，中国国籍，无境外居留权，男，1976年1月出生，毕业于上海同济大学，本科学历。1998年6月至2000年7月任上海江森自控有限公司系统工程师；2000年7月设立上海鸿翼数字计算机网络有限公司并担任总经理；2015年1月20日起当选并担任上海鸿翼软件技术股份有限公司董事长兼总经理，任期为三年。

闫述，中国国籍，无境外居留权，男，1978年3月出生，毕业于上海工程技术大学，本科学历。2001年7月至2003年7月任MLSchina.com市场拓展经理；2003年8月至2015年1月20日任上海鸿翼数字计算机网络有限公司副总经理；2015年1月20日起当选并担任上海鸿翼软件技术股份有限公司董事兼副总经理，任期为三年。

罗永秀，中国国籍，无境外居留权，男，1977年11月出生，毕业于北京信息科技大学，本科学历。2002年7月至2003年10月任国药集团MIS软件工程师；2003年11月到2006年8月任上海敏照计算机有限公司系统架构师；2006年9月至2015年1月20日任上海鸿翼数字计算机网络有限公司副总经理；2015年1月20日起当选并担任上海鸿翼软件技术股份有限公司董事兼副总经理，任期为三年。

截至报告期末龙凌云直接持有公司1,939,000股股份，持股比例占28.56%；闫述直接持有公司1,027,500股股份，持股比例占15.14%；罗永秀直接持有公司864,500股股份，持股比例占12.73%。三人合计持股比例为56.43%。报告期内三人负责全面统筹安排公司的日常生产经营，对公司经营决策产生实质性影响，且三人于2014年7月31日签订《一致行动人协议》一份，约定在处理有关公司经营发展、且根据公司章程需经过公司管理层、董事会、股东大会审议批准的重大事项时，保持一致行动，以巩固各方在公司的共同控制地位。

报告期内，公司实际控制人未发生变更

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
龙凌云	董事长、总经理	男	1976年1月	本科	2018年2月28日-2021年2月27日	是
闫述	董事、副总经理	男	1978年3月	本科	2018年2月28日-2021年2月27日	是
罗永秀	董事、副总经理	男	1977年11月	本科	2018年2月28日-2021年2月27日	是
万可	董事	男	1978年10月	本科	2018年2月28日-2021年2月27日	否
李昌雄	董事、副总经理	男	1980年8月	本科	2018年2月28日-2021年2月27日	是
胡晓燕	董事	女	1984年2月	本科	2018年2月28日-2021年2月27日	否
韩松伟	监事	男	1982年1月	本科	2018年2月28日-2021年2月27日	是
王一鸣	监事	男	1981年5月	大专	2018年2月28日-2021年2月27日	是
卢丹	监事会主席	女	1984年9月	大专	2018年2月28日-2021年2月27日	是
陈佳	董事会秘书	男	1982年11月	硕士	2018年2月28日-2021年2月27日	是
叶蓓青（离任）	财务总监	女		本科	2018年2月28日-2018年6月12日	是
朱顺	财务总监	男	1989年6月	本科	2018年6月12日-2021年2月27日	是
董事会人数：						6

监事会人数：	3
高级管理人员人数：	6

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：

龙凌云、闫述、罗永秀构成一致行动人，系公司共同实际控制人。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系；以及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
龙凌云	董事长、总经理	1,939,000	0	1,939,000	28.56%	0
闫述	董事、副总经理	1,027,500	0	1,027,500	15.14%	0
罗永秀	董事、副总经理	864,500	0	864,500	12.73%	0
万可	董事	0	0	0	0.00%	0
李昌雄	董事、副总经理	412,000	0	412,000	6.07%	0
胡晓燕	董事	0	0	0	0.00%	0
韩松伟	监事	0	0	0	0.00%	0
王一鸣	监事	0	0	0	0.00%	0
卢丹	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
陈佳	董事会秘书	30,118	0	30,118	0.44%	0
叶蓓青 (离任)	财务总监	0	0	0	0.00%	0
朱顺	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	4,273,118	0	4,273,118	62.94%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
万可	无	换届	董事	股东推荐

叶蓓青	财务总监	离任	无	个人原因离职
朱顺	无	新任	财务总监	新任
韩松伟	无	换届	监事	股东推荐

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

万可，中国国籍，无境外居留权，男，1978年10月出生，毕业于洛阳工学院，学历本科。2002年2月至2007年3月任天津市国瑞数码安全系统有限公司软件工程师、项目经理；2007年4月到2018年5月历任北京天融信网络安全技术有限公司系统架构师、部门经理、大数据产品线总架构师；2018年5月起任北京天融信网络安全技术有限公司副总裁、大数据产品线总经理。

韩松伟，中国国籍，无境外居留权，男，1982年1月出生，毕业于北兰州理工大学，本科学历。2005年7月至2008年3月任中国兵器工业集团第七〇研究所试验测试工程师；2008年3月到2009年9月任北京海基科技有限公司TDM项目经理；2010年8月至2015年4月任奥肯思北京科技有限公司TDM产品线经理；2015年4月至2016年12月任上海鸿翼软件技术股份有限公司咨询顾问；2017年1月至2018年5月任上海鸿翼软件技术股份有限公司西北区域销售总监

朱顺，男，1989年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册会计师。2011年07月至2013年05月于天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所任高级审计员，2013年05月至2015年06月于上海水利工程设计研究院有限公司任财务主管，2015年06月至2017年12月于国泰君安证券股份有限公司上海分公司任投行部高级经理，2017年12月至2018年4月于绿地金融投资控股集团有限公司任投资副总监。2018年6月担任上海鸿翼软件技术股份有限公司财务总监

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	8
销售人员	20	60
技术人员	116	146
财务人员	6	6
员工总计	151	220

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	-
硕士	4	10
本科	71	105
专科	71	100
专科以下	5	5
员工总计	151	220

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.薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资，绩效工资，工龄工资及年终奖，公司实行全员劳动合同制，根据《中华人民共和国劳动法》及地方法规及规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》公司按照国家法律法规和地方相关社会保险政策，为员工办理养老，医疗，工伤，生育失业社会保险和住房公积金。同时为公司员工提供劳动保护用品，高温降温物品，节日福利等。

2.培训计划

公司根据培训需求，调查情况对受训人员的年龄，学历，任职岗位等进行有针对性的培训，通过培训不断提高员工的素质和能力。

3.需公司承担费用的离退休职工情况

报告期内无。

(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
孙晋伟	实施部经理	30,118
寇亚孟	研发部副经理	30,118
周宗保	华南区总经理	301,178
田勇	研发部副经理	6,024
李政	研发部副经理	6,024

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：

经公司第一届董事会第十九次会议提名，2018年第一次职工代表大会和2018年第一次临时股东大会通过，认定李政、田勇2人为公司的核心员工。李政、田勇2人自入职以来，工作认真勤勉，业绩突出，为公司的快速发展做出了较大贡献，认定该2名员工为公司核心员工将有助于公司业务的发展，有利于激发公司员工工作积极性，提高公司团队凝聚力。

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
流动资产：			
货币资金	5(一)1	16,861,747.39	11,189,723.53
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	5(一)2	68,423,811.27	56,319,961.77
预付款项	5(一)3	4,154,430.75	146,852.23
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	5(一)4	6,954,632.33	5,298,245.49
买入返售金融资产	-	-	-
存货	5(一)5	26,495.73	26,495.73
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	96,421,117.47	72,981,278.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	5(一)6	750,000.00	750,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	5(一)7	2,001,124.13	906,579.08
在建工程	5(一)9	1,057,800.00	-

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	5(一)8	959,490.08	1,245,337.67
递延所得税资产	5(一)10	1,242,888.44	1,209,094.13
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	6,011,302.65	4,111,010.88
资产总计	-	102,432,420.12	77,092,289.63
流动负债：			
短期借款	5(一)11	22,742,586.79	13,132,417.34
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	5(一)12	1,035,628.20	1,891,372.29
预收款项	5(一)13	1,255,208.78	842,608.78
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	5(一)14	977,299.30	935,833.30
应交税费	5(一)15	8,752,743.91	10,462,981.50
其他应付款	5(一)16	1,083,744.01	785,622.50
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	35,847,210.99	28,050,835.71
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	5(一)17	1,610,548.01	1,814,876.95
递延所得税负债	-	-	-

其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,610,548.01	1,814,876.95
负债合计	-	37,457,759.00	29,865,712.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5(一)18	6,788,632.00	6,023,572.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	5(一)19	30,411,171.21	6,672,465.62
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	5(一)20	3,011,786.00	3,011,786.00
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	5(一)21	24,763,071.91	31,518,753.35
归属于母公司所有者权益合计	-	64,974,661.12	47,226,576.97
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	64,974,661.12	47,226,576.97
负债和所有者权益总计	-	102,432,420.12	77,092,289.63

法定代表人：龙凌云 主管会计工作负责人：龙凌云 会计机构负责人：朱顺

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	16,855,578.09	10,425,112.72
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	5(四)1	66,089,560.87	52,988,211.37
预付款项	-	4,126,592.27	124,049.75
其他应收款	5(四)2	7,351,759.85	5,561,963.97
存货	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	94,423,491.08	69,099,337.81
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	750,000.00	750,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	5(四)3	654,361.00	-

投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,977,002.33	883,163.50
在建工程	-	1,057,800.00	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	299,031.72	394,969.92
递延所得税资产	-	1,211,039.90	1,169,389.34
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	5,949,234.95	3,197,522.76
资产总计	-	100,372,726.03	72,296,860.57
流动负债：			
短期借款	-	22,742,586.79	13,132,417.34
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	-	939,628.20	1,001,937.09
预收款项	-	1,255,208.78	842,608.78
应付职工薪酬	-	896,326.47	854,860.47
应交税费	-	8,611,374.81	9,569,100.52
其他应付款	-	1,105,013.27	772,130.36
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	35,550,138.32	26,173,054.56
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	1,610,548.01	1,814,876.95
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,610,548.01	1,814,876.95
负债合计	-	37,160,686.33	27,987,931.51
所有者权益：			
股本	-	6,788,632.00	6,023,572.00
其他权益工具	-	-	-

其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	30,411,171.21	6,672,465.62
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	3,011,786.00	3,011,786.00
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	23,000,450.49	28,601,105.44
所有者权益合计	-	63,212,039.70	44,308,929.06
负债和所有者权益合计	-	100,372,726.03	72,296,860.57

法定代表人：龙凌云

主管会计工作负责人：龙凌云

会计机构负责人：朱顺

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	25,128,288.94	20,590,140.26
其中：营业收入	5(二)1	25,128,288.94	20,590,140.26
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	33,085,575.62	19,322,534.06
其中：营业成本	5(二)1	10,388,908.05	6,221,094.30
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	5(二)2	163,662.57	189,406.10
销售费用	5(二)3	5,460,209.68	2,558,440.25
管理费用	5(二)4	7,915,284.06	4,155,868.60
研发费用	5(二)5	8,294,225.72	4,789,839.10
财务费用	5(二)6	637,990.11	263,848.17
资产减值损失	5(二)7	225,295.43	1,144,037.54
加：其他收益	5(二)8	1,157,191.60	1,289,272.87
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
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）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-6,800,095.08	2,556,879.07
加：营业外收入	5(二)9	21,639.00	1,671,067.00
减：营业外支出	5(二)10	637.78	10,085.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-6,779,093.86	4,217,860.22
减：所得税费用	5(二)11	-23,412.42	32,678.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-6,755,681.44	4,185,182.08
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	-	-6,755,681.44	4,185,182.08
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	-	-6,755,681.44	4,185,182.08
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-6,755,681.44	4,185,182.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-6,755,681.44	4,185,182.08
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	-	-1.10	0.69
(二)稀释每股收益	-	-1.10	0.69

法定代表人：龙凌云

主管会计工作负责人：龙凌云

会计机构负责人：朱顺

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	5(四)4	25,128,288.94	20,570,791.86
减：营业成本	5(四)4	10,028,025.90	5,971,071.74
税金及附加	-	157,209.74	189,406.10
销售费用	-	5,460,209.68	2,558,440.25
管理费用	-	7,083,803.97	3,762,206.61
研发费用	-	8,294,225.72	4,789,839.10
财务费用	-	637,870.10	263,605.05
其中：利息费用	-	661,321.99	257,881.30
利息收入	-	-42,837.01	-1,697.39
资产减值损失	-	277,670.43	1,148,537.54
加：其他收益	-	1,157,191.60	1,289,272.87
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-5,653,535.00	3,176,958.34
加：营业外收入	-	21,639.00	1,670,000.00
减：营业外支出	-	27.62	9,968.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-5,631,923.62	4,836,989.86
减：所得税费用	-	-31,268.67	32,678.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-5,600,654.95	4,804,311.72
（一）持续经营净利润	-	-5,600,654.95	4,804,311.72
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-

5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-5,600,654.95	4,804,311.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：龙凌云

主管会计工作负责人：龙凌云

会计机构负责人：朱顺

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	16,239,725.98	14,487,505.68
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	1,157,191.60	1,459,272.87
收到其他与经营活动有关的现金	5(三)3	487,313.26	1,671,580.82
经营活动现金流入小计	-	17,884,230.84	17,618,359.37
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,370,093.97	2,267,763.85
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	-	16,604,882.09	8,300,639.16
支付的各项税费	-	5,393,435.83	3,899,898.02
支付其他与经营活动有关的现金	5(三)4	13,676,034.92	7,955,444.86
经营活动现金流出小计	-	46,044,446.81	22,423,745.89
经营活动产生的现金流量净额	-	-28,160,215.97	-4,805,386.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收	-	-	-

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,385,914.90	152,017.68
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,385,914.90	152,017.68
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,385,914.90	-152,017.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	25,399,992.00	-
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	-	13,700,697.00	4,310,527.55
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	39,100,689.00	4,310,527.55
偿还债务支付的现金	-	3,310,865.88	1,114,060.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	571,668.39	257,881.33
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	3,882,534.27	1,371,941.33
筹资活动产生的现金流量净额	-	35,218,154.73	2,938,586.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	5,672,023.86	-2,018,817.98
加：期初现金及现金等价物余额	-	11,189,723.53	5,592,845.63
六、期末现金及现金等价物余额	-	16,861,747.39	3,574,027.65

法定代表人：龙凌云

主管会计工作负责人：龙凌云

会计机构负责人：朱顺

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	15,189,725.98	14,337,505.68
收到的税费返还	-	1,157,191.60	1,459,272.87
收到其他与经营活动有关的现金	-	487,313.26	1,670,513.82
经营活动现金流入小计	-	16,834,230.84	17,467,292.37
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,035,093.97	2,253,363.85
支付给职工以及为职工支付的现金	-	16,034,611.84	8,225,894.88
支付的各项税费	-	4,628,757.41	3,882,385.27

支付其他与经营活动有关的现金	-	12,891,361.08	8,006,032.13
经营活动现金流出小计	-	43,589,824.30	22,367,676.13
经营活动产生的现金流量净额	-	-26,755,593.46	-4,900,383.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,377,734.90	148,187.68
投资支付的现金	-	654,361.00	-
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	2,032,095.90	148,187.68
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,032,095.90	-148,187.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	25,399,992.00	-
取得借款收到的现金	-	13,700,697.00	4,310,527.55
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	39,100,689.00	4,310,527.55
偿还债务支付的现金	-	3,310,865.88	1,114,060.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	571,668.39	257,881.33
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	3,882,534.27	1,371,941.33
筹资活动产生的现金流量净额	-	35,218,154.73	2,938,586.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	6,430,465.37	-2,109,985.22
加：期初现金及现金等价物余额	-	10,425,112.72	5,557,993.49
六、期末现金及现金等价物余额	-	16,855,578.09	3,448,008.27

法定代表人：龙凌云

主管会计工作负责人：龙凌云

会计机构负责人：朱顺

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（一）
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) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

根据《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》，对一般企业财务报表格式进行了修订。公司根据通知要求，对 2018 年度半年度及 2017 年半年度财务报表格式进行调整。

二、 报表项目注释

1.1 公司概况

上海鸿翼软件技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“上海鸿翼”），系由上海鸿翼数字计算机网络有限公司整体改制设立。公司于 2015 年 1 月 30 日在上海市工商行政管理局进行了变更登记并于 2015 年 5 月 29 日领取由上海市工商行政管理局核发的注册号 310114000477075 号营业执照，法定代表人龙凌云。公司于 2016 年 5 月 17 日领取了由上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码 9131000063021103X7 号营业执照。截止 2018 年 6 月 30 日，公司注册资本 6,788,632.00 元，股份 6,788,632.00 元。

经营范围：从事计算机技术领域的技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让，计算机、软件及辅助设备、通信设备的销售。

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历1月1日起至12月31日止。

3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.4.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.4.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

3.4.3 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

在编制个别财务报表时，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。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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.5 合并财务报表的编制方法

3.5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.5.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.5 合并财务报表的编制方法（续）

3.5.3 决策者和代理人（续）

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.5 合并财务报表的编制方法（续）

3.5.5 合并程序（续）

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及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。

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

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

3.5.6 特殊交易会计处理

3.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.5 合并财务报表的编制方法（续）

3.5.6 特殊交易会计处理（续）

3.5.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

3.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.6.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.6.2 共同经营参与方的会计处理

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

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

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.7 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.8 外币业务和外币报表折算

3.8.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.8.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.9 金融工具

3.9.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.9.2 金融资产的分类

金融资产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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.9 金融工具（续）

3.9.2 金融资产的分类（续）

1) 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资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

2) 应收款项

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，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 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及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 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，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.9.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.9 金融工具（续）

3.9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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。

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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

3.9.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

3.9.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.9.7 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资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.9 金融工具（续）

3.9.8 金融资产减值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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上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，直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 应收款项

3.10.1 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	对于单项金额重大的应收款项（注：指单项金额在人民币 20 万元以上的应收款项），当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3.10.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
性质组合	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	15	15
2—3 年（含 3 年）	35	35
3 年以上	100	100

3.10.3 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	对于单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.11 存货

3.11.1 存货的类别

存货包括原材料、库存商品和未完成项目成本等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.11.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算。

3.11.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

3.11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.12 划分为持有待售类别

3.12.1 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：

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

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.12 划分为持有待售类别（续）

3.12.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.13 长期股权投资

3.13.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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

3.13.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 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。

3.13.3 后续计量及损益确认方法

3.13.3.1 成本法后续计量

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

3.13.3.2 权益法后续计量

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.13 长期股权投资（续）

3.13.3 后续计量及损益确认方法（续）

3.13.3.2 权益法后续计量（续）

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方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；投资方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。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.13.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.13.3.4 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算，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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.13 长期股权投资（续）

3.13.3 后续计量及损益确认方法（续）

3.13.3.4 处置部分股权的处理（续）

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.13.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.13.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.14 固定资产

3.14.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

3.14.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

3.14.3 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	直线法	5	10	18
电子设备	直线法	3-5	10	18-30
办公设备	直线法	3-5	10	18-30

3.14.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.15 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.16 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.17 无形资产

3.17.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括外购软件使用权等。无形资产以实际成本计量。

外购软件使用权按使用年限 5 年平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.17.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.17 无形资产（续）

3.17.2 内部研究、开发支出会计政策（续）

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.18 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.19 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.20 职工薪酬

3.20.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.20.2 离职后福利

3.20.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.20.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，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。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.20 职工薪酬（续）

3.20.2 离职后福利（续）

3.20.2.2 设定受益计划（续）

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.20.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.20.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.21 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.22 借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内偿还的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

3.23 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.23.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。公司实务操作时，按发货并收到经销商/客户签收单后，作为收入确认的时点

3.23.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.23.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.24 政府补助

3.24.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

3.24.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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。

3.24.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3.24.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3.24.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

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；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.24.6 政策性优惠贷款贴息的处理

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，按以下方法进行会计处理：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。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.25 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.26 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.26.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.26.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.27 重要会计政策、会计估计的变更

3.27.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
根据《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》对一般企业财务报表格式进行了修订	根据通知要求，对 2018 年度半年度及 2017 年半年度财务报表格式进行调整

财政部于 2018 年度发布了《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》，对一般企业财务报表格式进行了修订。

3.27.2 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	16%、17%、6%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%

注：2018年1月-4月，增值税税率为17%、11%，2018年5月到6月因增值税税率调整，对应税率分别为16%和10%。

4.2 税收优惠及批文

4.2.1 增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策的通知》（国发[2011]4号）和《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（国发[2011]100号），2015年2月11日经上海市浦东新区国家税务局第六税务所《税务事项通知书》（文书号3101151502015049）批准，公司销售自行开发的嵌入式软件产品按法定的税率征收增值税后，对实际税负超过3%的部分实行即征即退。

4.2.2 企业所得税

本公司已被认定为高新技术企业并取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局于2015年10月30日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201531000597），证书有效期为三年。2016年5月9日，上海市嘉定区国家税务局第四税务所出具《企业所得税优惠审批结果通知书》（沪地税嘉五[2016]000017），同意本公司享受高新技术企业所得税优惠，2015年-2017年所得税税率为15%，目前正在办理2018年-2020年高新技术企业证书。

根据《企业所得税法》第30条，《企业所得税法实施条例》第95条，国税发（2008）116号，本公司享受开发新技术，新产品，新工艺发生的研究开发费用加计扣除的税收优惠条款。

本公司全资子公司重庆鸿翼信息技术有限公司，注册地重庆万盛经济技术开发区，属于西部地区的鼓励类产业企业，根据国家有关西部大开发鼓励政策，自2011年1月1日至2020年12月31日，公司可减按15%税率缴纳企业所得税。

5 财务报表项目附注

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	46,475.64	158,912.17
银行存款	16,815,271.75	11,030,811.36
其他货币资金		
合 计	16,861,747.39	11,189,723.53

(2) 其他说明

期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

类别	2018年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	价值
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	76,393,972.22	100.00	7,970,160.95	10.43	68,423,811.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	76,393,972.22	100.00	7,970,160.95	10.43	68,423,811.27

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	价值
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	64,067,609.79	100.00	7,747,648.02	12.09	56,319,961.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	64,067,609.79	100.00	7,747,648.02	12.09	56,319,961.77

(续上表)

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄			2018年6月30日		

	应收账款		坏账准备		计提比例 (%)
1年以内	57,319,554.96		2,865,977.75		5
1至2年	12,337,709.94		1,850,656.49		15
2至3年	5,358,739.40		1,875,558.79		35
3年以上	1,377,967.92		1,377,967.92		100
合计	76,393,972.22		7,970,160.95		10.43

账龄			2017年12月31日		
	应收账款		坏账准备		计提比例 (%)
1年以内	42,242,214.03		2,112,110.70		5
1至2年	14,636,497.44		2,195,474.61		15
2至3年	5,767,439.40		2,018,603.79		35
3年以上	1,421,458.92		1,421,458.92		100
合计	64,067,609.79		7,747,648.02		12.09

应收票据及应收账款（续）

3) 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例 (%)
中国天辰工程有限公司	非关联方	10,462,000.00	3年以内	13.69%
万达信息股份有限公司	非关联方	5,099,000.00	3年以内	6.67%
中国长江电力股份有限公司	非关联方	2,790,000.00	1年以内	3.65%
武汉北泰明科信息技术有限公司	非关联方	1,900,000.00	1年以内	2.49%
北京德和顺天科技有限公司	非关联方	1,520,000.00	1年以内	1.99%
合计		21,771,000.00		28.50%

公司本期计提坏账准备金额 222,512.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	4,154,430.75	100	146,852.23	100
合计	4,154,430.75	100	146,852.23	100

4. 其他应收款

1) 类别明细情况

类别	2018年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	价值
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	7,270,394.33	129.57	315,762.00	4.34	6,954,632.33
其中：按账龄计提坏账准备的其他应收款	3,400,132.02	60.60	315,762.00	9.29	3,084,370.02
按性质计提坏账准备的其他应收款	3,870,262.31	68.97	-	-	3,870,262.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	7,270,394.33	129.57	315,762.00	4.34	6,954,632.33

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	价值
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	5,611,224.99	100.00	312,979.50	5.58	5,298,245.49
其中：按账龄计提坏账准备的其他应收款	3,344,482.02	59.60	312,979.50	9.36	3,031,502.52
按性质计提坏账准备的其他应收款	2,266,742.97	40.40	-	-	2,266,742.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	5,611,224.99	100.00	312,979.50	5.58	5,298,245.49

2) 组合中，采用按账龄计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,713,044.02	135,652.20	5
1至2年	569,980.00	85,497.00	15
2至3年	34,608.00	12,112.80	35
3年以上	82,500.00	82,500.00	100
合计	3,400,132.02	315,762.00	9.29

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
1至2年			
2至3年			
3年以上			
合计			

1年以内	2,657,394.02	132,869.70	5
1至2年	569,980.00	85,497.00	15
2至3年	34,608.00	12,112.80	35
3年以上	82,500.00	82,500.00	100
合计	3,344,482.02	312,979.50	9.36

3) .按性质分析法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
员工备用金	3,870,262.31	-	-	2,266,742.97	-	-
合计	3,870,262.31	-	-	2,266,742.97	-	-

公司本期计提坏账准备金额 2,782.50 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2017年6月30日	2016年12月31日
员工备用金	3,870,262.31	2,266,742.97
投标及履约保证金	311,280.00	276,480.00
押金及其他	3,088,852.02	3,068,002.02
合计	7,270,394.33	5,611,224.99

5) 截至2018年6月30日，按欠款方归集的重要的其他应收款情况:

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
上海昭海计算机科技有限公司	押金	2,970,794.02	2年以内	40.86	203,539.70
合计		2,970,794.02		40.86	203,539.70

5. 存货

项目	2018年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
未完成项目成本	26,495.73	-	26,495.73
合计	26,495.73	-	26,495.73

2017年12月31日			
项 目	账面余额	跌价准备	账面价值
未完成项目成本	26,495.73	-	26,495.73
合计	26,495.73	-	26,495.73

6. 可供出售金融资产

项 目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	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 债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售 权益工具						
按成本计 量的	750,000.00	-	750,000.00	750,000.00	-	750,000.00
其他	-	-	-	-	-	-
合计	750,000.00	-	750,000.00	750,000.00	-	750,000.00
				0		0

根据公司 2016 年 9 月 26 日签订的投资协议，本公司与周小红共同出资设立参股公司湖南鸿翼软件技术有限公司，注册资本为人民币 5,020,000.00 元，其中本公司出资人民币 753,000.00 元，占注册资本的 15.00%，周小红出资人民币 4,267,000.00 元，占注册资本的 85.00%。截止 2018 年 6 月 30 日公司实际出资 750,000.00 元。

7. 固定资产

项目	电子设备	办公设备	运输工具	合计
一) 账面原值:				
1. 2017年12月31日	1,652,790.27	241,089.54	338,924.79	2,232,804.60
2. 本期增加金额	283,197.07	34,106.62	1,067,288.99	1,384,592.68
(1) 购置	283,197.07	34,106.62	1,067,288.99	1,384,592.68
(2) 在建工程转入				-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废				-
(2) 其他				-
4. 2018年06月30日	1,935,987.34	275,196.16	1,406,213.78	3,617,397.28
二) 累计折旧				
1. 2017年12月31日	1,116,091.90	117,399.84	92,733.78	1,326,225.52
2. 本期增加金额	201,664.45	56,364.51	32,018.67	290,047.63
(1) 计提	201,664.45	56,364.51	32,018.67	290,047.63
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 2018年06月30日	1,317,756.35	173,764.35	124,752.45	1,616,273.15

三) 账面价值

1. 2017年12月31日	536,698.37	123,689.70	246,191.01	906,579.08
4. 2018年06月30日	618,230.99	101,431.81	1,281,461.33	2,001,124.13

截至2018年6月30日，公司不存在暂时闲置的固定资产，通过融资租赁租入的固定资产，通过经营租赁租出的固定资产，期末持有待售的固定资产，未办妥产权证书的固定资产。

8. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	1,245,337.67		285,847.59		959,490.08
合计	1,245,337.67		285,847.59		959,490.08

9. 在建工程

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
装修费	-	1,057,800.00	-	1,057,800.00
合计	-	1,057,800.00	-	1,057,800.00

为上海以及外地办事处办公室装修工程，截至2018年6月30日尚未完工。

10. 递延所得税资产未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
	资产减值准备	8,285,922.95	1,242,888.44	8,060,627.52
小计	8,285,922.95	1,242,888.44	8,060,627.52	1,209,094.13

11. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押/保证担保借款	22,742,586.79	13,132,417.34
合计	22,742,586.79	13,132,417.34

12. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
采购货款	1,035,628.20	424,757.00
未付费用	-	1,466,615.29
合计	1,035,628.20	1,891,372.29

13. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,255,208.78	842,608.78

合计	1,255,208.78	842,608.78
----	--------------	------------

14.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	935,833.30	15,648,749.12	15,607,283.12	977,299.30
二、离职后福利-设定提存计划		982,598.97	982,598.97	
三、辞退福利		15,000.00	15,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	935,833.30	16,646,348.09	16,604,882.09	977,299.30

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	935,833.30	13,762,664.14	13,759,916.14	938,581.30
二、职工福利费		898,119.59	898,119.59	
三、社会保险费		454,804.27	454,804.27	
其中：1、医疗保险费		413,126.56	413,126.56	
2、工伤保险费		7,673.24	7,673.24	
3、生育保险费		34,004.47	34,004.47	
四、住房公积金		533,161.12	494,443.12	38,718.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				
合计	935,833.30	15,648,749.12	15,607,283.12	977,299.30

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1. 基本养老保险		942,144.51	942,144.51	
2. 失业保险费		40,454.46	40,454.46	
3. 企业年金缴费				
合计	-	982,598.97	982,598.97	-

(4) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排，应付职工薪酬已于当月发放完毕。

15. 应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	11,531.71	2,564,378.23
增值税	8,200,405.64	7,322,025.83
城市维护建设税	38,561.69	67,476.61
教育费附加	18,552.41	43,153.13
代扣代缴个人所得税	482,744.76	465,000.00
其他	947.70	947.70
合计	8,752,743.91	10,462,981.50

16. 其他应付款

16.1 按款项性质列示其他应付款

性质	期末余额	期初余额
员工代垫款	14,852.80	65,515.27
客户保证金	60,000.00	295,000.00
未支付费用	879,929.99	280,293.40
往来款		106,000.00
其他	18,000.03	17,149.91
合计	972,782.82	763,958.58

16.2 应付利息

项目	期末余额	期初余额
未付利息	110,961.19	21,663.92
合计	110,961.19	21,663.92

17. 递延收益

17.1

项目	期末余额	期初余额
政府补助	850,000.00	850,000.00
维护费摊销	760,548.01	964,876.95
合计	1,610,548.01	1,814,876.95

公司维护费收入按照维护期间进行摊销，已收取未计入当期销售收入的款项计入递延收益

17.2 政府补助情况

政府补助名称	2017年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2018年6月30日	与资产相关/与收益相关
上海市科学技术委员会创新资金	100,000.00				100,000.00	与收益相关

非结构化数据智能分析平台项目	750,000.00	-	-	-	750,000.00	与收益相关
专项补助						
合计	850,000.00	-	-	-	850,000.00	

政府补助待对应的项目验收后，转入损益。

18. 股本

公司 2018 年半年度股本变动情况

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 6 月 30 日
股份总数	6,023,572.00	765,060.00	-	6,788,632.00

19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（注 1）	6,672,465.62	23,738,705.59	-	30,411,171.21
其他资本公积	-	-	-	-
合计	6,672,465.62	23,738,705.59	-	30,411,171.21

注 1:

公司分别于 2018 年 1 月 24 日和 2018 年 2 月 8 日召开的第一届董事会第十七次会议和 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于审议〈上海鸿翼软件技术股份有限公司股票发行方案〉的议案》。截至 2018 年 3 月 2 日，本次募集资金 25,399,992.00 元全部出资到位。2018 年 4 月 16 日，众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为众会验字【2018】第 1528 号的《验资报告》，对上述增资事项进行了验证。

根据《验资报告》，鸿翼股份已收到本次股票发行认购对象缴纳的认购款人民币 25,399,992.00 元，扣除发行费用（不含税）后实际募集资金净额为人民币 24,503,765.59 元，其中新增股本人民币 765,060.00 元，增加资本公积人民币 23,738,705.59 元。

2018 年 5 月 17 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于上海鸿翼软件技术股份有限公司股票发行股份登记的函》，对公司本次股票发行的备案申请予以确认。

20. 盈余公积

项目	期末余额	本期增加	本期减少	期初余额
法定盈余公积	3,011,786.00	-	-	3,011,786.00
合计	3,011,786.00	-	-	3,011,786.00

21. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
期初未分配利润	31,518,753.35	16,006,713.78

加：本期归属于公司所有者的 净利	-6,755,681.44	16,750,923.60
减：提取法定盈余公积 应付普通股股利		1,238,884.03
期末未分配利润	24,763,071.91	31,518,753.35

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

行业名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
标准产品	6,026,597.29	1,835,517.51	8,083,177.25	2,040,583.15
产品定制开发 及实施	17,197,304.89	7,855,726.39	10,744,756.98	3,616,806.45
维护收入	1,904,386.76	697,664.15	1,762,206.03	563,704.70
合计	25,128,288.94	10,388,908.05	20,590,140.26	6,221,094.30

2. 税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	83,516.91	94,360.63
教育费附加和地方教育费	79,602.36	88,382.23
河道工程		6,036.24
印花税	543.30	627.00
合计	163,662.57	189,406.10

3. 销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
员工工资、四金、福利费等	2,154,893.82	1,387,001.85
折旧和摊销	1,217.40	1,615.08
办公杂费	687,834.13	510,068.75
差旅交通费	836,785.99	317,589.58
业务招待费	231,758.08	137,345.38
咨询服务费	430,651.47	64,500.00
业务宣传费	1,117,068.79	140,319.61
合计	5,460,209.68	2,558,440.25

4. 管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
员工工资、四金、福利费等	2,887,198.99	1,599,160.85
折旧和摊销	102,374.50	69,952.00
房屋租赁和物业	936,680.49	572,291.68
办公杂费	2,234,097.49	1,307,494.06
差旅交通费	915,346.48	149,182.99
业务招待费	193,485.12	59,813.00
咨询服务费	646,100.99	397,974.02
合计	7,915,284.06	4,155,868.60

5. 研发费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
员工工资、四金、福利费等	4,721,067.44	3,892,075.08
技术开发费	3,060,216.37	747,156.70
其他	512,941.91	150,607.32
合计	8,294,225.72	4,789,839.10

6. 财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	661,321.99	257,881.33
减：利息收入	42,982.86	1,697.39
利息净支出	618,339.13	256,183.94
银行手续费	19,650.98	7,664.23
合计	637,990.11	263,848.17

7. 资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	225,295.43	1,144,037.54
合计	225,295.43	1,144,037.54

8. 其他收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
增值税退税	1,157,191.60	1,289,272.87	-
合计	1,157,191.60	1,289,272.87	

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产处置利得合计	-	-	-	-
其中：固定资产处理利得	-	-	-	-
政府补助	21,639.00	21,639.00	1,671,067.00	1,671,067.00
其他				
合计	21,639.00	21,639.00	1,671,067.00	1,671,067.00

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
大众经济城企业扶持资金		170,000.00
嘉定区上市补贴		1,500,000.00
重庆稳岗补贴		1,067.00
稳岗补贴	21,639.00	
合计	21,639.00	1,671,067.00

10. 营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产处置损失合计	-	-
其他	637.78	10,085.85
合计	637.78	10,085.85

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,381.89	204,283.77
递延所得税调整	-33,794.31	-171,605.63
合计	-23,412.42	32,678.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利润总额	-6,779,093.86	4,217,860.22
按法定税率计算的所得税费用	-1,016,864.08	632,679.03
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-173,578.74	-193,390.93

不可抵扣的成本、费用和损失的影响		-406,609.96
以前年度未弥补亏损的影响	-	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,167,030.40	-
汇算清缴差异		
所得税费用	<u>-23,412.42</u>	<u>32,678.14</u>

(三) 合并现金流量表项目注释

(1) 补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	-6,755,681.44	4,185,182.08
加：资产减值准备	225,295.43	1,144,037.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	290,047.63	243,284.46
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	285,847.59	148,138.20
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)	661,321.99	240,030.68
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-33,794.31	-171,605.63
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-26,279,033.24	-8,329,348.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,445,780.38	-2,265,105.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-28,160,215.97	-4,805,386.52
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入的固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	16,861,747.39	3,574,027.65
减：现金的期初余额	11,189,723.53	5,592,845.63
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	5,672,023.86	-2,018,817.98

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年6月30日	2017年6月30日
一、现金	16,861,747.39	3,574,027.65
其中：库存现金	46,475.64	5,370.68
可随时用于支付的银行存款	16,815,271.75	3,548,656.97
可随时用于支付的其他货币资金		20,000.00
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	16,861,747.39	3,574,027.65

(3) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
员工借款及备用金	424,330.40	
政府补助收入		1,670,000.00
利息收入	42,982.86	1,580.82
押金及投标保证金	20,000.00	
其他		
合计	487,313.26	1,671,580.82

(4) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
员工借款及备用金	2,027,849.74	1,100,666.30
押金及投标保证金	350,800.00	510,000.00
银行手续费	5,846.36	7,421.10
房屋租赁和物业	1,095,800.00	603,752.50
办公杂费	2,921,931.62	1,553,943.40
差旅交通费	1,752,132.47	1,146,258.00
业务招待费	425,243.20	179,908.30
咨询服务费	2,026,752.46	676,247.70
研发费投入	1,952,610.28	1,703,091.50
业务宣传费	1,117,068.79	453,407.20
其他		20,748.40

合计	13,676,034.92	7,955,444.40
----	---------------	--------------

(5) 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	
重庆鸿翼信息技术有限公司	重庆	重庆	软件服务	100	设立

(6) 关联方及关联交易

1. 公司关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
龙凌云	公司共同实际控制人
闫述	公司共同实际控制人
罗永秀	公司共同实际控制人
阎珺	实际控制人配偶
湖南鸿翼软件技术有限公司	参股公司

2. 关联交易情况

(1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保期间	担保是否已经履行完毕
龙凌云、闫述、罗永秀	本公司	4,000,000.00	至主债权履行期限届满之日起两年	否
龙凌云、闫述、罗永秀、阎珺	本公司	20,000,000.00	至主债权履行期限届满之日起两年	否
龙凌云	本公司	3,500,000.00	至主债权履行期限届满之日起两年	否

(2) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2018年6月30日	2017年12月31日
------	-----	------------	-------------

应收账款	湖南鸿翼软件技术有限公司	1,061,680.00	1,191,680.00
------	--------------	--------------	--------------

(四) 母公司财务报表项目主要科目的注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

类别	2018年6月30日				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	73,930,148.22	100.00	7,840,587.35	10.61	66,089,560.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	73,930,148.22	100.00	7,840,587.35	10.61	66,089,560.87

类别	2017年12月31日				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,553,785.79	100.00	7,565,574.42	12.49	52,988,211.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	60,553,785.79	100.00	7,565,574.42	12.49	52,988,211.37

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	54,919,554.96	2,745,977.75	5
1至2年	12,273,885.94	1,841,082.89	15
2至3年	5,358,739.40	1,875,558.79	35

3年以上	1,377,967.92	1,377,967.92	100
合计	73,930,148.22	7,840,587.35	10.61

2017年12月31日			
账龄	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	38,792,214.03	1,939,610.69	5
1至2年	14,572,673.44	2,185,901.02	15
2至3年	5,767,439.40	2,018,603.79	35
3年以上	1,421,458.92	1,421,458.92	100
合计	60,553,785.79	7,565,574.42	12.49

应收票据及应收账款（续）

3) 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例 (%)
中国天辰工程有限公司	非关联方	10,462,000.00	3年以内	14.15
万达信息股份有限公司	非关联方	5,099,000.00	3年以内	6.90
中国长江电力股份有限公司	非关联方	2,790,000.00	1年以内	3.77
北京德和顺天科技有限公司	非关联方	1,520,000.00	1年以内	2.06
江苏雷利电机股份有限公司	非关联方	1,250,000.00	1年以内	1.69
合计		21,121,000.00		28.57

公司本期计提坏账准备金额 275,012.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2. 其他应收款

(1) 类别明细情况

类别	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,584,771.85	100.00	233,012.00	3.07	7,351,759.85
其中：按账龄计提坏账准备的其他应收款	2,845,132.02	37.51	233,012.00	8.19	2,612,120.02
按性质计提坏账准备的其他应收款	4,739,639.83	62.49	-	-	4,739,639.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

合计	7,584,771.85	100.00	233,012.00	3.07	7,351,759.85
2017年12月31日					
类别	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	价值
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	5,792,318.47	100.00	230,354.50	3.98	5,561,963.97
其中：按账龄计提坏账准备的其他应收款	2,791,982.02	48.20	230,354.50	8.25	2,561,627.52
按性质计提坏账准备的其他应收款	3,000,336.45	51.80			3,000,336.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	5,792,318.47	100.00	230,354.50	3.98	5,561,963.97

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,708,044.02	135,402.20	5
1至2年	19,980.00	2,997.00	15
2至3年	34,608.00	12,112.80	35
3年以上	82,500.00	82,500.00	100
合计	2,845,132.02	233,012.00	8.19

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,654,894.02	132,744.70	5
1至2年	19,980.00	2,997.00	15
2至3年	34,608.00	12,112.80	35
3年以上	82,500.00	82,500.00	100
合计	2,791,982.02	230,354.50	8.25

(3) 组合中，按性质分析法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2018年6月30日
------	------------

	账面余额	计提比例	坏账准备
员工备用金	3124903.76	-	-
子公司往来款	1,614,736.07	-	-
合计	4,739,639.83	-	-
2017年12月31日			
组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
员工备用金	2,020,207.14	-	-
子公司往来款	980,129.31	-	-
合计	3,000,336.45	-	-

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金	3,124,903.76	2,020,207.14
投标及履约保证金	311,280.00	276,480.00
押金及其他	2,533,852.02	2,515,502.02
子公司往来款	1,614,736.07	980,129.31
合计	7,584,771.85	5,792,318.47

(5) 截至2018年06月30日，按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	占其他应收款总额比例(%)
重庆鸿翼信息技术有限公司	子公司往来款	1,614,736.07	21.29
合计		1,614,736.07	21.29

公司本期计提坏账准备金额 2,657.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3. 长期股权投资

长期股权投资情况表

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	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	654,361.00	-	654,361.00	-	-	-
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	654,361.00	-	654,361.00	-	-	-

注：本公司子公司重庆鸿翼信息技术有限公司于2015年6月25日成立，注册资本200万元，2018年5月公司实缴654,361.00元。

4.营业收入及营业成本

1) 营业收入

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
主营业务收入	25,128,288.94	20,570,791.86
主营业务成本	10,028,025.90	5,971,071.74

2) 主营业务收入及成本（分类别）

行业名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
标准产品	6,026,597.29	1,817,473.40	7,631,305.32	2,040,583.15
产品定制开发及实施	17,197,304.89	7,530,932.46	10,744,756.98	3,590,310.72
维护收入	1,904,386.76	679,620.04	2,194,729.56	340,177.87
合计	25,128,288.94	10,028,025.90	20,570,791.86	5,971,071.74

3) .净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-14.09	-1.10	-1.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.13	-1.10	-1.10

4) 当期非经常性损益明细表

项 目	2018年1-6月
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	-
非同一控制下合并成本小于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额	-
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	21,639.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-637.78
所得税影响额	-3,150.18

少数股东权益影响额（税后）

-

合计

17,851.04

（五）数据波动分析

1、利润数据分析

报表项目	2018年6月30日	占利润总额比重	2017年6月30日	变动比率	变动原因
营业收入	25,128,288.94	-370.67%	20,590,140.26	22.04%	公司报告期内营业收入有所增长，主要系（1）产品定制开发及实施类收入由于公司产品市场认可度提高，且对医药、金融等行业深入挖掘，本期较上期提高了60.05%；（2）维保类收入随着定制开发类验收项目增长也有所增长，本期较上期提高了8.07%。
营业成本	10,388,908.05	-153.25%	6,221,094.30	66.99%	公司报告期内营业成本有所增长，主要系：（1）本期产品定制开发及实施类项目较上期增加，因此对项目实施人员进行了扩充，因此人力成本上涨；（2）由于部分项目尚未验收，但是人工成本已经发生，因此营业成本增长大于营业收入增长。
销售费用	5,460,209.68	-80.54%	2,558,440.25	113.42%	公司报告期内销售费用有所增长，主要系：（1）公司为增加全国业绩机会，对各地销售团队进行了扩充，提高了销售人员人力成本；（2）在各地进行推广、开拓渠道，推广费用以及差旅费用等较上年提高。

管理费用	7,915,284.06	-116.76%	4,155,868.60	90.46%	公司报告期内管理费用有所增长，主要系：（1）公司在多地增加了办事处以及管理人员所致，增加了人力成本以及办公费用；（2）管理团队亲自赴各地进行业务推广以及办事处管理，增加了差旅等费用。
研发费用	8,294,225.72	-122.35%	4,789,839.10	73.16%	公司报告期内研发费用有所增长，主要系：公司加强了新产品的研发力度以及对老产品的更新迭代，增加了研发人员，并加大了研发资源投入所致。
财务费用	637,990.11	-9.41%	263,848.17	141.80%	公司报告期内财务费用有所增加，主要系：报告期内银行贷款增加，进而利息支出增加。
资产减值损失	225,295.43	-3.32%	1,144,037.54	-80.31%	公司报告期内资产减值损失有所下降，主要系：公司客户中万达等账龄比较长的应收账款于本期收回。
其他收益	1,157,191.60	-17.07%	1,289,272.87	-10.24%	公司报告期内其他收益有所下降，主要系公司本年度上半年增值税退税较慢所致。
所得税费用	-23,412.42	0.35%	32,678.14	-171.65%	公司报告期内所得税费用有所下降，主要系：公司由于成本、费用等上升导致上半年利润下降所致。

2、资产负债数据分析

报表项目	2018年6月30日	占总资产比重	2017年12月31日	变动比率	变动原因
货币资金	16,861,747.39	16.46%	11,189,723.53	50.69%	公司报告期末货币资金余额增长，主要系：公司报告期内获得股权投资，股票发行成功；同时，报告期内公司增加银行贷款所致。
应收票据及应收账款	68,423,811.27	66.80%	56,319,961.77	21.49%	公司报告期末应收票据及应收账款余额增加，主要

					系：公司报告期内随着销售规模的扩大，业绩增长以及本年度项目验收后尚在信用期所致。公司应收票据及应收账款的增长速度与营业收入增长速度接近。
其他应收款	6,954,632.33	6.79%	5,298,245.49	31.26%	公司报告期末其他应收款余额增长，主要系：公司报告期内备用金以及投标保证金增长所致。
固定资产	2,001,124.13	1.95%	906,579.08	120.73%	公司报告期末固定资产余额增长，主要系：公司报告期内购买了两辆商务用车，计入固定资产所致。
在建工程	1,057,800.00	1.03%		100%	公司报告期末在建工程余额增长主要系本期上海办公室扩容以及各地办事处装修尚未完工所致。
短期借款	22,742,586.79	22.20%	13,132,417.34	73.18%	公司报告期末短期借款余额增长，主要系：公司处于业务的需要，报告期内银行贷款增加所致。
应付票据及应付账款	1,035,628.20	1.01%	1,891,372.29	-45.24%	公司报告期末应付票据及应付账款余额下降，主要系：公司降低上年度部分应付已经支付所致。
预付账款	4,154,430.75	4.06%	146,852.23	2728.99%	公司报告期末预付账款余额增长，主要系：公司本期预付研发测试服务器费用以及展示服务器费用所致。
预收款项	1,255,208.78	1.23%	842,608.78	48.97%	公司报告期末预收款项余额增加，主要系：公司部分业务尚未验收但已经收到部分款项所致。
其他应付款	1,083,744.01	1.06%	785,622.50	37.95%	公司报告期末其他应付款增长，主要系高德纳咨询费尚未支付所致以及贷款增加导致的应付利息增加。
资本公积	30,411,171.21	29.69%	6,672,465.62	355.77%	公司报告期末资本公积增长，主要系：公司本期完

					成定增，股本溢价部分所致。
未分配利润	24,763,071.91	24.18%	31,518,753.35	-21.43%	公司报告期末未分配利润降低，主要系：公司今年上半年对业务推广成本增长、研发费用投入增加以及人力成本增长所致。

（六）或有事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需披露的重大或有事项。

（七）其他重大事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需披露的重要其他重大事项。

（八）资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

（九）2018年8月27日本财务报表经董事会批准报出。

上海鸿翼软件技术股份有限公司

日期：2018年8月27日