



绿联软件

NEEQ : 835421

上海绿联软件股份有限公司

(SHANGHAI GREEN MOTIVE TECHNOLOGY LIMITED)



年度报告

2018

## 公司年度大事记



2018年云米在全国互联网家电发布会上推出了搭配公司产品的21英寸大屏幕智能对开门冰箱 - 21Face系列。引起市场对智能家居的关注热度。

公司在本次发布会上获得了云米颁布的优秀供应商的奖项。



### 事件描述

2018年9月5日，英飞凌科技在无锡召开主题为“芯生态、智生活、共未来”的第二届英飞凌家电生态圈群英汇。

公司应邀参与了峰会，并主讲了变频压缩机高性能控制的关键问题和技术创新以及洗衣机变频方案与智能化。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	22
第七节	融资及利润分配情况 .....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	26
第九节	行业信息 .....	30
第十节	公司治理及内部控制 .....	31
第十一节	财务报告 .....	37

## 释义

释义项目		释义
绿联软件/股份公司/公司	指	上海绿联软件股份有限公司
合肥绿联	指	合肥绿联自动化控制系统有限公司
无锡绿联	指	无锡绿联科技有限公司
上海优悦	指	上海优悦信息科技有限公司
SPWM	指	正弦脉宽调制技术
SVPWM	指	空间矢量脉宽调制技术
PMSM 电机	指	永磁同步电机
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业, 以及可能导致公司利益转移的其他关系
证监会/中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
董事会	指	绿联董事会
监事会	指	绿联监事会
股东大会	指	绿联股东大会
三会	指	股东大会、董事会、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》
章程/公司章程	指	绿联的《公司章程》
推荐主办券商/主办券商/国元证券	指	国元证券股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公开转让	指	公司在全国股份转让系统挂牌并进行股票公开转让的行为
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元	指	人民币元

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人李波、主管会计工作负责人朱雅蓉及会计机构负责人（会计主管人员）朱雅蓉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

众华会计师事务所(特殊普通合伙) 对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
单一客户依赖风险	由于公司服务的行业为白色家电行业，白电行业本身客户群体比较单一，本次报告期内公司前三大客户为惠而浦、佛山市云米电器、江苏环晟电机，2018 年度其销售额占公司销售总额的比例分别为 34.13%、29.67%、10.39%。对比上期报告，第一大客户惠而浦所占的销售比重下降了 30.74%。虽然公司改善了对单一客户的依赖，但是前三大客户销售占比仍超过 70%。因此，公司对大客户存在一定程度的依赖。
税收优惠政策变化风险	1、增值税政策：根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25 号)及《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若干政策的通知》(国发[2011]4 号)，公司销售其自行开发生产的软件产品，按 16%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。 2、所得税政策：公司 2016 年 11 月 24 日获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号:GR201631001917，证书有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司自获得高新技术企业认定并向主管税务机关办理完减免税手续后，三年内可享受国家关于高新技术企业的

	<p>相关优惠政策，即按 15%税率缴纳企业所得税。</p> <p>未来，若上述税收优惠政策发生风险，或公司不具备继续享受上述税收优惠政策的条件，将会对公司未来的收益情况产生一定的影响。</p>
公司总体规模较小, 抗风险能力较差的风险	<p>公司整体规模偏小, 2018 年度, 公司总资产为 7,995.98 万元, 净资产为 4,549.05 万元。2018 年公司实现营业收入 14,597.98 万元, 净利润 3.44 万元; 公司成立时间较短, 整体规模较小, 抗风险能力较差, 一旦公司经营环境发生重大变化, 将对公司经营业绩产生较大影响。</p>
公司治理风险	<p>公司建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部管理制度。新的治理机构和制度对公司治理提出了较高的要求, 但由于时间较短, 公司管理层的管理意识需要进一步提高, 对执行规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。因此, 在股份公司设立初期, 公司存在一定治理风险。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司生产经营所用的主芯片、显示模组、存储器件等主要原材料采购都是通过报关公司进口采购, 公司人民币结算都按照当期汇率进行结算。如果上述原材料的汇率发生变化或价格有异常波动, 将会直接影响公司的生产成本和盈利水平, 导致公司产品毛利率的波动。为防范上述风险, 公司将通过提升新产品新技术的销售量、老产品技术改良、成本控制等措施降低原材料价格上涨对公司利润的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海绿联软件股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI GREEN MOTIVE TECHNOLOGY LIMITED
证券简称	绿联软件
证券代码	835421
法定代表人	李波
办公地址	上海市徐汇区桂平路 418 号 1703 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	朱雅蓉
职务	财务总监兼董事会秘书
电话	021-64851958
传真	021-64851958
电子邮箱	dongmi@green-motive.cn
公司网址	www.green-motive.cn
联系地址及邮政编码	上海市徐汇区桂平路 418 号 1703 室 200233
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 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	2011 年 8 月 23 日
挂牌时间	2016 年 1 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引(2012 年修订)》，公司所属行业为“软件和信息技术服务业(I65)”和“计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)”
主要产品与服务项目	白电领域智能硬件及软件的研发和销售以及以白电智能终端为载体的互联网内容与服务运营。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	35,832,150
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李波和章玮
实际控制人及其一致行动人	李波和章玮

#### 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	913100005806377281	否
注册地址	上海市徐汇区桂平路 418 号 1703 室	否
注册资本（元）	35,832,150.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	刘文华、李明
会计师事务所办公地址	上海市中山南路 100 号金外滩国际广场 6 楼

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	145,979,771.87	188,585,001.61	-22.59%
毛利率%	18.42%	12.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	264,415.96	-1,900,338.84	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	228,018.97	-1,930,384.59	-
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）	0.58%	-4.07%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.50%	-4.13%	-
基本每股收益	0.01	-0.05	-

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	79,959,803.89	72,776,928.95	9.87%
负债总计	34,469,354.89	27,320,864.25	26.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,842,104.48	45,577,688.52	0.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	1.27	0.79%
资产负债率%（母公司）	34.03%	18.68%	-
资产负债率%（合并）	43.11%	37.54%	-
流动比率	2.18	2.53	-
利息保障倍数	-0.85	-4.28	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,198,279.88	-10,236,306.05	-78.52%
应收账款周转率	3.06	4.08	-
存货周转率	6.13	13.37	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.87%	-11.28%	-
营业收入增长率%	-22.59%	3.17%	-
净利润增长率%	-101.48%	-148.98%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	35,832,150	35,832,150	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-
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	38,125
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	-
处置长期股权投资取得的收益	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	5,362.33
<b>非经常性损益合计</b>	<b>43,487.33</b>
所得税影响数	7,090.34
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>36,396.99</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	14,414,248.46	-		
应收账款	27,320,159.88	-		
应收票据及应收账款	-	41,734,408.34		
应付票据	1,566,700	-		
应付账款	23,945,151.38	-		
应付票据及应付账款	-	25,511,851.38		
管理费用	22,059,715.68	7,408,571.38		
研发费用		14,651,144.3		
财务费用	649,411.59	649,411.59		
期中：利息费用	-	656,186.38		
利息收入	-	-29,011.74		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是一家提供变频及智能家电整体解决方案、产品和技术服务的高科技技术企业，拥有 30 多项专利技术及专业的研发团队，致力于通过领先的研发成果以及产品和商业模式的创新来提高人们的生活品质。

公司的主营业务是白电领域智能硬件及软件的研发和销售，主要产品和服务为变频控制模块、人机交互系统显示模块，物联网（IOT）模块、智能传感系统以及针对以上产品为各大客户提供的技术方案开发。

公司的主要客户为惠而浦、青岛海尔，苏宁、美的、云米、海信、TCL 等国内知名家电品牌公司或其代工厂。公司根据厂家提出的研发需求，确认开发项目并立项，确认参数规格，签订技术开发协议。开发完成后，先进行开发测试，再小批量试产，投放市场，按照市场销售反馈，形成大批量供货，实现收入与盈利。

公司收到客户批量供货协议后，和国内知名厂商进行洽谈，最终确认多家代工厂并签订合作供货协议，并由公司提供核心技术，代工厂按照公司的要求生产出产品。公司安排相关人员进行项目上的管理以及质量的管控。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

截至 2018 年 12 月 31 日，公司经审计的总资产为 7,995.98 万元，同比增加 9.87%；归属于公司股东的净资产为 4,584.21 万元，同比增加 0.58%；全年公司合并报表实现的营业收入为 14,597.98 万元，同比减少 22.59%；实现归属于公司股东的净利润为 26.44 万元。2018 年度公司实现每股收益 0.01 元；加权平均净资产收益率 0.58%。

2018 年销售额的减少主要是由于变频业务的销售收入减少导致的，自 2018 年 5 月开始，公司主要客户惠而浦由向公司采购元器件和变频控制板，变为了采购元器件和 lisence，造成了公司在对比同期毛利金额不变的情况下，销售收入对比同期大幅度减少。

在彩屏业务上，公司 2018 年开发了 21.5 寸彩屏的新平台；并且把原有的 10.1 寸平台及 5 寸平台拓展到了多个新项目，从单纯的冰箱业务拓展到了厨电业务，成功的将方案运用在冰箱、集成灶、油

烟机、洗碗机、空调等项目上，致使 2018 年的彩屏业务的销售收入有了较大幅度增长。

AIOT 模块占公司业务收入比重较少，但是 2018 年对比 2017 也有一定幅度的增长，目前物联是家电战略化的大趋势，公司对 IOT 模块的未来市场前景依旧十分看好，目前许多新项目都在开发中。

## (二) 行业情况

报告期内，公司不断提升自身的技术研发能力、产品创新能力、以及技术服务能力，围绕着白电产业升级，对公司目前所有的项目产品进行了全面技术提升，在家电产品的节能，智能产品线齐头并进，形成了变频控制模块，人机交互显示模块和 AIOT 模块三大业务主线，并在各个方向完成生态布局及市场占有。

在变频控制系统系列产品中，公司在原先一代产品的基础上做升级迭代开发，多样化技术方案对应高中低端市场，完善结构设计体系，为下一代洗衣机变频技术，树立了新的技术标杆，构筑完整产品布局，打造绿联特色产品及服务。

在人机交互显示模块方面，公司完成了平台硬件及开源系统的升级，使冰箱从保鲜容器的机器设备，开始转化为延伸到家庭的一个智能终端。目前人机交互显示模块已经从冰箱延伸到空调、洗衣机、洗碗机、集成灶、油烟机等家电产品，并能不断的给用户提供的家庭场景化服务及智能化体验，满足家庭智能应用的需求。

公司目前正着手于 AIOT 模块的研发，包括硬件开发，软件开发。硬件由单独制作 AIOT 芯片与外围简单的电路组成，自建服务器，运用大数据计算，统计消费者使用设备的习惯，精准定位客户需求，并且实时与电商连接向客户推送有价值的商品，配合公司的智能彩屏系列，实现万物互联战略。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,306,220.32	2.88%	6,373,799.51	8.76%	-63.82%
应收票据与应收账款	50,796,150.37	63.53%	41,734,408.34	57.35%	21.71%
存货	20,705,417.75	25.89%	18,168,644.21	24.96%	13.96%
投资性房地产					
长期股权投资	525,209.06	0.66%	1,106,272.7	1.52%	-52.52%
固定资产	493,891.9	0.62%	846,642.67	1.16%	-41.66%
在建工程					
短期借款					
长期借款					

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本报告期货币资金对比上期减少了 63.82%，本报告期，为了控制采购成本，公司自行采购比重增加，增加资金的占用，导致期末货币资金减少。

2、应收票据与应收账款：本报告期应收账款对比上期增加了 21.71%，本报告期，新客户集中在第四季度增加，由于家电行业的回款特性，新客户账期至下个报告期才能收回，造成了本期应收账款金额增加。

3、存货：本报告期存货对比上期增加了 13.96%，本报告期，公司自采原材料比重增加，造成了期末存货金额对比上期增加了 13.96%。

4、长期股权投资：本报告期长期股权投资减少了 52.52%，主要是上海优悦的亏损导致资产负债表长期股权投资的金额减少。

5、固定资产：本报告期固定资产减少 41.66%，减少金额 35.28 万元，主要是由于本报告期公司并未购入大金额的固定资产，但是往年的固定资产折旧仍在照常计提折旧。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	145,979,771.87	-	188,585,001.61	-	-22.59%
营业成本	119,087,268.17	81.58%	165,226,968.09	87.61%	-27.93%
毛利率%	18.42%	-	12.39%	-	-
管理费用	7,298,797.29	5.00%	7,408,571.38	3.93%	-1.48%
研发费用	15,862,634.31	10.87%	14,651,144.30	7.77%	8.27%
销售费用	1,128,874.99	0.77%	1,303,674.60	0.69%	-13.41%
财务费用	875,307.79	0.60%	649,411.59	0.34%	34.78%
资产减值损失	887,702.51	0.61%	474,176.30	0.25%	87.21%
其他收益	62,079.33	0.04%	2,831,233.87	1.5%	-97.81%
投资收益	-2,081,063.64	-1.43%	-4,554,421.35	-2.42%	-54.31%
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,622,753.27	-1.11%	-3,342,718.46	-1.77%	-51.45%
营业外收入	38,704.11	0.03%	6,061.00	0.00%	538.58%
营业外支出	33,341.78	0.02%	0	-	-
净利润	34,384.30	0.02%	-2,321,962.66	-1.23%	-101.48%

### 项目重大变动原因：

1、营业收入的变动：报告期营业收入对比去年同期减少 22.59%，2018 年的营业收入增长未达到预期，主要是由于，在变频业务方面，由于惠而浦自 2018 年 5 月开始，公司销售产品由变频板销售改为 lisence 销售，但是此销售产品的改变只减少了公司的销售收入，并没有减少公司实际毛利，实际上 2018 年公司整体销售毛利比 2017 年增加了 353.45 万元。

2、营业成本的变动：营业成本随销售收入的减少而相对应的减少，本期营业成本对比去年同期减少 27.93%。

- 3、管理费用的变动:报告期管理费用对比去年同期减少 1.48%，变动幅度较小。
- 4、研发费用：报告期研发费用对比去年同期增加 8.27%，主要是由于 2018 年公司对研发的投入对比去年略微增加。
- 5、销售费用的变动：本报告期销售费用对比去年同期减少了 13.41%，减少金额为 17.48 万元，变动幅度较少。
- 6、财务费用的变动:财务费用比例增加 34.78%，财务费用对比上期增加了 22.59 万元，财务费用的增加主要是本报告期银行承兑贴现增多导致的。
- 7、资产减值损失的变动：本报告期资产减值损失对比去年同期增加了 87.21%，主要是由于本报告期末新项目和新客户导致的应收账款余额对比去年增加，公司计提了应收账款坏账准备。
- 8、其他收益的变动：本报告期其他收益对比去年同期减少了 97.81%，减少金额 276.92 万元，公司其他收益的主要来源于公司享受的软件产品增值税即征即退，本报告期的部分退税已提交申请，但是还未在本报告期内收到退税，无法确认收益。
- 9、投资收益的变动：投资收益 2017 年为-455.44 万元，但是 2018 年投资收益为-208.10 万元，公司投资收益的计提来源于被投资公司上海优悦的净利润，这说明了 2018 年上海优悦的经营情况对比去年有所好转。
- 10、营业利润的变动:营业利润增加了 172 万，这说明公司对比去年营业情况有所好转。
- 11、营业外收入的变动:营业外收入增加了 3.26 万元，金额较少，对公司利润影响不大。
- 12、营业外支出的变动:营业外支出增加了 3.33 万元，金额较少，对公司利润影响不大。
- 13、净利润的变动：本报告期净利润对比去年增加了 235.63 万元，说明公司今年的净利润比去年有较大的提升。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	145,979,771.87	188,585,001.61	-22.59%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	119,087,268.17	165,226,968.09	-27.93%
其他业务成本	-	-	-

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
元器件销售	25,348,535.69	17.36%	28,019,123.81	14.81%
变频控制板销售	44,777,922.29	30.67%	129,915,283.19	68.89%
彩屏销售	75,524,392.92	51.74%	30,348,684.5	16.09%
AIOT 模块销售	328,920.97	0.23%	301,910.11	0.16%

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的的原因：

元器件对比上期销售减少了 267.06 万元，同比减少 9.53%。变频控制板对比上期销售减少了 8513.74 万元，同比减少 65.53%。彩屏对比上期销售增加了 4517.57 万元，增长比例为 148.86%。IOT



模块对比上期销售增加了 2.70 万元，增长比例为 8.95%。

2018 年的营业收入变动原因，主要是由于，在变频业务方面，由于惠而浦自 2018 年 5 月开始，公司销售产品由变频板销售改为 lisence 销售，但是此销售产品的改变只减少了公司的销售收入，并没有减少公司实际毛利，实际上 2018 年公司整体销售毛利比 2017 年增加了 353.45 万元。

彩屏方面，由于公司新项目量产，销售额大幅度增长。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	惠而浦（中国）股份有限公司	49,823,462.93	34.13%	否
2	佛山市云米电器科技有限公司	43,310,232.85	29.67%	否
3	江苏环晟电机有限公司	15,161,975.1	10.39%	否
4	青岛海达瑞采购服务有限公司	11,507,441.41	7.88%	否
5	无锡小天鹅股份有限公司	6,193,026.26	4.24%	否
合计		125,996,138.55	86.31%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	深圳市信利康供应链管理有限公司	29,414,395.14	25.24%	否
2	江苏新安电器股份有限公司	24,947,943.83	21.41%	否
3	惠而浦（中国）股份有限公司	19,414,614.12	16.66%	否
4	触全电子（苏州）有限公司	8,678,209.5	7.45%	否
5	南京华睿川电子科技有限公司	4,065,542.05	3.49%	否
合计		86,520,704.64	74.25%	-

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,198,279.88	-10,236,306.05	-78.52%
投资活动产生的现金流量净额	-1,873,509.58	-336,139.98	457.36%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-177,762.00	-

### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生的现金流量净额对比上期减少了 803.80 万元，主要是因为公司增加了原材料自采的占比，增加了资金支出。另一方面，由于期末业务量的增大，货款的回收预计将在下个年度回收，所以经营活动产生的现金流量净额有所减少。

2. 投资活动产生的现金流量净额：投资活动产生的现金流量净额的变动，主要是由于本报告期公司对优悦增加了 150 万的投资。



#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司拥有全资子公司 1 家，即合肥绿联自动化控制系统有限公司。控股公司 1 家，即无锡绿联科技有限公司。参股公司 2 家：即上海优悦信息科技有限公司和广东点触未来智能科技有限公司。报告期末，公司子公司及参股公司情况如下：

1. 公司名称：合肥绿联自动化控制系统有限公司

设立时间：2012 年 9 月 13 日

注册地址：安徽省合肥市高新区黄山路 626 号高新集团大楼 2 楼 202 室

注册资本：100 万元

公司持股比例：100%

财务数据如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产总额	30,454,673.09	47,134,928.31
负债总额	26,378,742.50	40,886,285.15
净资产	4,075,930.59	6,248,643.16
营业收入	65,123,235.50	158,607,049.24
营业利润	-3,197,134.96	-1,094,097.95
净利润	-2,172,712.57	-839,970.70

2. 公司名称：无锡绿联科技有限公司

设立时间：2016 年 6 月 27 日

注册地址：无锡市新吴区天安智慧城 1-507

注册资本：100 万元

公司持股比例：70%

财务数据如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产总额	182,906.60	173,693.28
负债总额	1,707,918.09	579,106.01
净资产	-1,525,011.49	-405,412.73
营业收入	-	-
营业利润	-1,119,598.76	-1,116,893.33
净利润	-1,119,598.76	-1,116,893.33

3. 公司名称：上海优悦信息科技有限公司

设立时间：2014 年 3 月 28 日

注册地址：上海市徐汇区桂平路 418 号 603 室

注册资本：4000 万元

公司持股比例：30%

财务数据如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产总额	5,360,453.78	3,413,385.67
负债总额	3,609,756.91	2,252,606.54

净资产	1,750,696.87	1,160,779.13
营业收入	14,039,122.67	6,873,771.00
营业利润	-11,410,082.26	-13,118,697.17
净利润	-11,410,082.26	-13,012,632.43

4. 公司名称：广东点触未来智能科技有限公司  
 设立时间：2019 年 1 月 30 日  
 注册地址：佛山市顺德区勒流街道扶间村集约工业开发区二期 12-1 号地块之五  
 注册资本：1000 万元  
 公司持股比例：30%  
 目前公司尚在筹备阶段，尚未开始营业。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

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》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期余额 50,796,150.37 元，上期余额 41,734,408.34 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期余额 32,053,477.83 元，上期余额 25,511,851.38 元；调减“管理费用”，本期发生额为 15,862,634.31 元，上期发生额为 14,651,144.30 元；单列“研发费用”，本期发生额为 15,862,634.31 元，上期发生额为 14,651,144.30 元。“财务费用”下增加了“利息费用”和“利息收入”，本期发生额分别为 656,186.38 和 -29,011.74。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

报告期内，公司依法合规运营，注重保护股东特别是中小股东的权益，保护债权人合法权益，保护公司员工的合法权益，真诚对待供应商、客户和消费者，同时注重环境保护和节能降耗，积极履行企业社会责任。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司资产完整，业务、人员、财务、机构独立。公司自主经营，并建立了较完善的内部控制制度。公司业务正常，主要经营指标合理，经营管理层、核心业务人员稳定，公司拥有良好的持续经营能力。本报告期内，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事件。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

公司目前主要面临的风险为行业集中度低带来的需求风险、技术开发与行业革新风险、对下游客户依赖度高，客户集中度高的风险这三大风险：

#### 1、行业集中度低带来的需求风险

虽然家电智能控制器的控制原理基本相似，但针对不同的家电品种，其使用的家电智能控制器在核心技术方面具有较大的不同，这种产品和技术多样化、个性化、专业化的特点使得拥有细分产品核心技术的智能控制器制造企业均有生存发展的机会。与此同时，家电制造商出于分散采购，降低风险的考虑，通常不会仅单独向一家供应商采购同一产品。因此，家电电子智能控制器行业的集中度较低，产能较为分散。在国际家电智能控制器产品市场，英维斯、代傲等行业巨头在某些细分市场领域尤其是高端市场上具有较高的市场占有率，但就整体市场而言，却仅占很小的市场份额。国内电子智能控制行业起步较晚，正处于成长阶段，行业集中度更低，较低的行业集中度使得对于单一厂商来说，如果其产品未有重大创新和突破或给市场带来颠覆性的变化，其市场需求量是有限的。

针对以上风险，公司不断优化自身产品的性能优势，抓住家电行业智能化的机遇，从技术领域推层出新，积极拓展公司三大业务模块，利用公司的技术优势，提升产品性能和更新换代，发展新的客户群体，优化产业结构，抢占市场份额。

本报告期内，公司通过不断研发新产品，开发新客户，在一定程度上降低了行业集中度低带来的需求风险。

#### 2、技术开发与行业革新风险

公司身处的白电行业、其电子技术应用、自动控制、传感技术、电子显示、驱动技术、电源技术、通信技术，因为其产品技术复杂，并对产品的可靠性、大功率控制负载、控制逻辑及产品测试等方面相对于普通智能控制器都有着更高的要求。随着互联网的应用和智能家电概念的兴起，“智能控制器+显示屏”的产品形态很可能会促使行业发生革新，这要求企业需要有快速的市场反应速度、产品开发和市场推广能力。以上均需要公司前期投入大量的研发成本和市场投放成本，这给公司带来了一定的成本压力和经营风险。

针对以上风险，公司在正式启动研发项目前，均投入了大量的精力进行项目前期准备及市场调研，谨慎的选择开发项目，配合公司现有资源，减少不必要的费用支出。在合理利用项目开发资金的基础上，分阶段投入研发资金，逐步推进资金的使用，并且加快项目的开发进度，争取最大的投资回报，尽可能的减少技术开发投入与行业革新带来的风险。并且在公司的产品成本上，构建稳定的供应链，降低采购成本，提高获利能力；强化成本控制，保持赢利能力的提升；推进产品的高效稳定发展。以节能降耗为重点，进一步提升收入与盈利增长的质量与效益。

#### 3、对下游客户依赖度高，客户集中度高的风险

家电智能控制企业在通过客户供应商资质认证后，会与客户形成相对稳定的战略伙伴关系，客户一般不轻易更换供应商，对于优秀的智能控制器供应商，家电整机制造企业均采取战略合作的形式，通常不轻易更换。这就造成了主要的家电智能控制器企业都有各自“核心客户”的情形，这种情况在大型家电领域特别明显。上期报告内，惠而浦目前是公司的核心客户，占到公司整体销售 67.71%。这种“核心客户”经营模式的存在，使家电智能控制器企业一般都专注于几个主要的客户，然后兼顾其他的客户，这导致企业对下游核心客户依赖程度高。下游核心客户的经营状况对行业企业销售

实现有着直接且重大的影响。

针对以上风险，公司不断的加大新产品的研发投入，优化产业结构，不断的发展新的客户群体，并且已经初步的形成了效果，本报告期内公司前三大客户为惠而浦、佛山市云米电器、江苏环晟电机，2018年度这三家公司销售额占公司销售总额的比例分别为 34.13%、29.67%、10.39%。对比上期报告，第一大客户惠而浦所占的销售比重下降了 30.74%，在一定程度上降低了公司对大客户较为依赖的风险。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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	五.二.(二)
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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	
是否存在股份回购事项	<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）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	400,000	452,449.28
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	100,000	37,219.80

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	14,951,498	41.73%	0	14,951,498	41.73%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,566,700	12.74%	32,897	4,599,597	12.84%	
	董事、监事、高管	6,843,142	19.1%	-56,389	6,786,753	18.94%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,880,652	58.27%	0	20,880,652	58.27%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,700,103	38.23%	-32,896	13,667,207	38.14%	
	董事、监事、高管	20,529,438	57.29%	-393,427	20,136,011	56.20%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		35,832,150	-	0	35,832,150	-	
普通股股东人数							10

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李波	10,053,225	0	10,053,225	28.06%	7,539,919	2,513,306
2	章玮	7,818,825	0	7,818,825	21.82%	5,864,119	1,954,706
3	赵建平	4,188,975	0	4,188,975	11.69%	3,141,732	1,047,243
4	孙业树	4,188,975	0	4,188,975	11.69%	3,141,732	1,047,243
5	上海羽时资产管理有限公司 (代“羽时互联网 1 号证券投资基金”)	4,067,700	0	4,067,700	11.35%	0	4,067,700
合计		30,317,700	0	30,317,700	84.61%	19,687,502	10,630,198

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东及实际控制人为李波和章玮。其中，李波持有公司 10,053,225 股，占公司股份 28.06%，通过提尚投资持有公司 394,754 股，占公司股份 1.1%，共计持有公司股份 29.16%；章玮持有公司 7,818,825 股，占公司股份 21.82%。由于李波和章玮为夫妻关系，二人认定为一致行动人，合计持有公司股份 18,266,804 股，占公司股份 50.98%，对公司具有重大决策经营权。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东及实际控制人为李波和章玮。其中，李波持有公司 10,053,225 股，占公司股份 28.06%，通过提尚投资持有公司 394,754 股，占公司股份 1.1%，共计持有公司股份 29.16%；章玮持有公司 7,818,825 股，占公司股份 21.82%。由于李波和章玮为夫妻关系，二人认定为一致行动人，合计持有公司股份 18,266,804 股，占公司股份 50.98%，对公司具有重大决策经营权。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化，为李波和章玮夫妇。

控股股东及实际控制人基本情况如下：

李波先生，中国国籍，1979 年生，本科学历，2002 年毕业于西安工业大学电子信息专业，2002 年担任深圳同维科技上海分公司工程师，2003 年至 2005 年任职三达香港有限公司上海办事处工程师，2006 年至 2009 年任职上海优时电子科技有限公司总经理，2011 年创立上海绿联软件有限公司，至今担任公司总经理。现为上海绿联软件股份有限公司法定代表人、董事长兼总经理。

章玮女士，中国国籍，1981 年生，本科学历，2003 年毕业于合肥工业大学工商管理专业，2003 年至 2005 年担任 PG 设计及品牌咨询公司客户经理，2006 年担任奥美互动行销国际集团客户经理，2007 年至 2008 年担任奥美公共关系国际集团顾问，2009 年担任千美奇智广告有限公司项目运营总监，2011 年至 2012 年担任上海高得广告传播有限公司公关部总监，2014 年创立上海优悦信息科技有限公司。现为上海优悦信息科技有限公司法定代表人、执行董事兼总经理，上海绿联软件股份有限公司董事。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/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	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年11月4日	2017年3月3日	11.63	1,290,000	15,000,000			1			否

### 募集资金使用情况：

截至 2018 年 12 月 31 日，公司累计使用募集资金 15,016,412.55 元，利息收入为 16,999.07 元，该账户尚余 586.52 元。

上述的募集资金使用都属于公司日常经营及补充公司的流动资金，都用于公司主营业务及相关业务领域，公司不存在改变募集资金用途的情形，不存在公司控股股东、实际控制人占用公司募集资金的情况，公司的募集资金未用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产或借予他人、委托理财等财务性投资，未直接或者间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，未用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等的交易，没有通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途，也未投资于安全性高、流动性好的保本型投资产品。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况



适用 不适用

## 五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李波	董事长、总经理	男	1979年7月	本科	2018年9月6日-2021年9月5日	是
章玮	董事	女	1981年2月	本科	2018年9月6日-2021年9月5日	否
赵建平	董事	男	1979年3月	本科	2018年9月6日-2021年9月5日	是
孙业树	董事	男	1977年9月	研究生	2018年9月6日-2021年9月5日	是
周艳	董事	女	1981年4月	本科	2018年9月6日-2021年9月5日	否
汪水华	董事	男	1987年3月	本科	2018年9月6日-2021年9月5日	否
刘安	独立董事	男	1981年11月	博士后	2018年9月6日-2021年9月5日	否
朱雅蓉	董事会秘书、财务总监	女	1980年12月	本科	2018年9月6日-2021年9月5日	是
郑立山	监事会主席	男	1979年12月	本科	2018年10月15日-2021年10月14日	是
冯光耀	监事	男	1981年9月	本科	2018年10月15日-2021年10月14日	是
杜欣	监事	女	1995年1月	本科	2018年10月15日-2021年10月14日	是
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						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：**

李波与章玮为夫妻关系。
-------------

**(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
李波	董事长、总经理	10,447,979	0	10,447,979	29.16%	0
章玮	董事	7,818,825	0	7,818,825	21.82%	0
赵建平	董事	4,188,975	0	4,188,975	11.69%	0
孙业树	董事	4,188,975	0	4,188,975	11.69%	0
郑立山	监事会主席	125,880	0	125,880	0.35%	0
冯光耀	监事	26,250	0	26,250	0.07%	0
朱雅蓉	董事会秘书、财务总监	125,880	0	125,880	0.35%	0
<b>合计</b>	-	26,922,764	0	26,922,764	75.13%	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
周艳		换届	董事	董事会换届
汪水华		换届	董事	董事会换届
冯光耀		换届	监事	监事会换届
杜欣		换届	监事	监事会换届

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**√适用 不适用

1. 周艳，女，1981年生，2003年毕业于华东师范大学，2003年-2011年任上海雅士利食品有限公司担任行政人事主管，2011年-2014年任上海禄美信息技术有限公司担任行政人事经理，2016年11月-2018年5月任上海羽时互联网金融信息服务有限公司担任综合管理部总监，2018年6月-至今任上海羽时资产管理有限公司担任综合管理部总监。
--

2. 汪水华，男，银杏谷资本合伙人、银杏海基金及江阴银杏谷产业基金创始合伙人，有十余年的企业上市，金融投资管理经验，长期关注企业级服务，大数据+科技，智能制造等新经济领域以及传统行业转型升级的投资机会。
3. 冯光耀，男，中国国籍，1981年生，本科学历，毕业于杭州电子科技大学。2005年6月至2005年12月任上海向隆电子有限公司电子工程师；2006年1月至2007年1月任上海芯发威达有限公司NPI工程师；2007年1月至2012年3月任英维思自动化控制系统（上海）有限公司研发工程师；2012年3月至2015年9月任飞利浦（中国）投资有限公司研发工程师；2015年9月起至今任上海绿联软件股份有限公司项目总监。
4. 杜欣，女，中国国籍，1995年生，本科学历，毕业于南昌大学。2017年6月起任上海绿联软件股份有限公司财务主管。

## 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	6
技术人员	52	47
销售人员	7	4
生产人员	4	6
财务人员	6	4
<b>员工总计</b>	<b>78</b>	<b>67</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	8	5
本科	50	45
专科	18	17
专科以下	2	0
<b>员工总计</b>	<b>78</b>	<b>67</b>

### 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：

随着公司经营业务的发展，对人才的需求也日益增加，公司有针对性的聘用相关技术人员、管理经营人才，通过内部培养结合外部招聘两种方式发掘人才，重点培养和引进具有较深理论水平又有丰富实践经验的研发人才、技术创新人才。公司与前程无忧等多家网站合作，发布招聘需求，以获取优秀人才。

针对公司核心人员，公司定期举办技术、管理等相关内容的内容培训，并鼓励员工参加外部相关培训，提升自身水平，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。

### （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用



## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司遵守《上海绿联软件股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》以及《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资融资管理办法》、等公司规章制度。

“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守有关法律、法规的规定及《信息披露制度》，保证真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策、关联交易和高级管理人员任命等方面均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司内控制度得到有效执行，公司重大决策的程序及决议内容均合法、合规。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司通过建立和完善公司规章制度体系加强对全体股东特别是中小股东的保护，在制度层面保障公司全体股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、表决权、质询权等合法权利。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东 提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策、关联交易和高级管理人员任命等方面均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司内控制度得到有效执行，公司重大决策的程序及决议内容均合法、合规。

##### 4、 公司章程的修改情况

无

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次	经审议的重大事项（简要描述）
------	------------	----------------

	数	
董事会	6	<p>董事会：</p> <p>一、公司于 2018 年 4 月 19 日召开了第一届董事会第九次会议,通过了如下决议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议通过《2017 年度总经理工作报告的议案》</li> <li>2、审议通过《2017 年度董事会工作报告的议案》</li> <li>3、审议通过《2017 年年度报告及摘要的议案》</li> <li>4、审议通过《2017 年度财务决算报告的议案》</li> <li>5、审议通过《2018 年度财务预算报告的议案》</li> <li>6、审议通过《预计 2018 年度日常关联交易的议案》</li> <li>7、审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》</li> <li>8、审议通过《关于审议〈募集资金存放与使用情况专项报告〉的议案》</li> <li>9、审议通过《2017 年度利润分配的议案》</li> <li>10、审议通过《关于提请召开 2017 年度股东大会的议案》</li> </ol> <p>二、公司于 2018 年 7 月 9 日召开了第一届董事会第十次会议,通过了如下决议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议通过《公司与佛山市云米电器科技有限公司共同投资组建“合肥绿云智控智能科技有限公司”的议案》</li> </ol> <p>三、公司于 2018 年 8 月 29 日召开了第一届董事会第十一次会议,通过了如下决议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 审议通过《上海绿联软件股份有限公司 2018 年半年度报告》</li> <li>2. 审议通过《关于公司会计政策变更的议案》</li> <li>3. 审议通过《募集资金存放与使用情况专项报告的议案》</li> <li>4. 审议通过《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》</li> </ol> <p>四、公司于 2018 年 9 月 6 日召开了第一届董事会第十二次会议,通过了如下决议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议通过《提名上海绿联软件股份有限公司第二届董事会成员》</li> </ol> <p>五、公司于 2018 年 11 月 2 日召开了第二届董事会第一次会议,通过了如下决议：</p>



		<p>1、审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》</p> <p>2、审议通过《关于聘任公司总经理》议案</p> <p>3、审议通过《关于聘任公司财务总监》议案</p> <p>4、审议通过《关于聘任公司董事会秘书》议案</p> <p>5、审议通过《关于对上海优悦信息科技有限公司增资》议案</p> <p>六、公司于2018年12月20日召开了第二届董事会第二次会议,通过了如下决议:</p> <p>1、审议通过《关于收购无锡绿联科技有限公司剩余30%股权》议案</p>
监事会	4	<p>监事会:</p> <p>一、公司于2018年4月19日召开了第一届监事会第六次会议,通过了如下决议:</p> <p>1、审议通过《关于2017年度监事会工作报告的议案》</p> <p>2、审议通过《关于2017年度财务决算报告的议案》</p> <p>3、审议通过《关于2018年度财务预算方案的议案》</p> <p>4、审议通过《关于2017年年度报告及摘要的议案》</p> <p>二、公司于2018年8月29日召开了第一届监事会第七次会议,通过了如下决议:</p> <p>1、审议通过《上海绿联软件股份有限公司2018年半年度报告》</p> <p>2、审议通过《关于公司会计政策变更的议案》议案</p> <p>3、审议通过《募集资金存放与使用情况专项报告的议案》议案</p> <p>三、公司于2018年10月15日召开了第一届监事会第八次会议,通过了如下决议:</p> <p>1、审议通过《关于提名公司第二届监事会监事的议案》</p> <p>四、公司于2018年11月2日召开了第二届监事会第一次会议,通过了如下决议:</p> <p>1、审议通过《关于选举公司第二届监事会主席》议案</p>
股东大会	3	<p>股东大会:</p> <p>一、公司于2018年5月14日召开了2017年年度股东大会决议,通过了如下决议:</p> <p>1、审议通过《2017年度总经理工作报告的议案》</p>

		<p>2、审议通过《2017年度董事会工作报告的议案》</p> <p>3、审议通过《2017年度监事会工作报告的议案》</p> <p>4、审议通过《2017年年度报告及摘要的议案》</p> <p>5、审议通过《2017年度财务决算报告的议案》</p> <p>6、审议通过《2018年度财务预算报告的议案》</p> <p>7、审议通过《预计2018年度日常关联交易的议案》</p> <p>8、审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》</p> <p>9、审议通过《关于审议〈募集资金存放与使用情况专项报告〉的议案》</p> <p>10、审议通过《2017年度利润分配的议案》</p> <p>二、公司于2018年9月20日召开了2018年第一次临时股东大会决议,通过了如下决议:</p> <p>1、审议通过《上海绿联软件股份有限公司2018年半年度报告》议案</p> <p>2、审议通过《关于公司会计政策变更》议案</p> <p>3、审议通过《募集资金存放与使用情况专项报告》议案</p> <p>4、审议通过《提名上海绿联软件股份有限公司第二届董事会成员》议案</p> <p>三、公司于2018年11月2日召开了2017年第二次临时股东大会决议,通过了如下决议:</p> <p>1、审议通过《关于提名公司第二届监事会监事》议案</p>
--	--	---

**2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见**

报告期内,公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均按照《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等法律、规定执行,决议内容不存在违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形,会议程序规范。

**(三) 公司治理改进情况**

报告期内,公司不断健全规范的公司治理结构,股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律以及中国证监会有关法律法规等的要求,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

#### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件，由董事会秘书领导，公司处理投资者关系管理工作的职能部门在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动和日常事务：

- 1、严格按照持续信息披露的规定和要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。
- 2、确保对外联系方式（电话、邮箱）的畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的提问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。
- 3、公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参与调研，由董事会统筹安排。

#### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

#### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用（基础层公司不做强制要求）

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
刘安	6	4	2	-

独立董事的意见：

无

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立较完善法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### (一) 资产完整

公司对其拥有的专利权、计算机软件著作权、办公设备均具有合法有效的权利证书或权属证明文件。公司的主要生产经营用房是通过租赁取得。公司具备独立的生产经营场所。公司在资产方面具有独立性。

#### (二) 人员独立

本公司建立了独立的劳动、人事、工资管理体系，拥有独立运行的人事部门，对公司员工按照有关规定和制度实施管理。公司高级管理人员与核心技术人员均与公司签订了劳动合同和保密协议，均在公司专职工作，均在公司领取薪金。公司高级管理人员与核心技术人员没有在股东单位兼职。公司在人员方面具有独立性。

### （三）财务独立

公司设立独立的财务部门，负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度。公司开设独立的银行账户，作为独立纳税人依法纳税。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预本公司资金使用的情况。

### （四）机构独立

公司根据生产经营的需要设置了内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

### （五）业务独立

拥有独立的研发、生产和销售系统，具有完整的知识产权、业务流程、独立的经营场所以及业务部门和供销渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争和显失公平的关联交易，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

公司具备完整的供、产、销和研发业务环节，配备了专职人员，拥有独立的业务流程，具备直接面向市场的独立经营能力。

## （三）对重大内部管理制度的评价

公司按照公司内部控制规范体系的规定，建立比较健全和有效的内部控制，并已得到有效执行，能够合理的保证经营管理的合法合规、资产的安全、财务报告及相关信息的真实完整以及提高经营效率和效果，促进实现发展战略。

这些内部控制制度虽已初步形成完善有效的体系，但随着国内证券市场以自身业务的不断发展，在新的政策和外部环境下，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司健康、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。

## （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，为提高公司年度报告信息披露的质量和透明度，增强年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进公司内控制度建设，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责机制，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国会计法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》等制度规定，并结合公司实际情况，公司建立了年度报告重大差错责任追究制度。

年度报告重大差错责任追究制度明确了追究的相关责任人、应遵循的原则、重大差错的认定标准以及重大差错认定和责任追究程序等相关条款。

本报告期内未发生年度报告重大差错。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>持续经营重大不确定段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	众会字(2019)第 2259 号
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市中山南路 100 号金外滩国际广场 6 楼
审计报告日期	2019 年 04 月 30 日
注册会计师姓名	刘文华、李明
会计师事务所是否变更	否
<p>审计报告正文：</p> <p>上海绿联软件股份有限公司全体股东：</p> <p>（一） 审计意见</p> <p>我们审计了上海绿联软件股份有限公司（以下简称“绿联股份”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了绿联股份 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p>（二） 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于绿联股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>（三） 其他信息</p> <p>绿联股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括绿联股份 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p> <p>（四） 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>绿联股份管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。在编制财务报表时，管理层负责评估绿联股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运</p>	



用持续经营假设，除非管理层计划清算绿联股份、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督绿联股份的财务报告过程。

#### （五）注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致绿联股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致绿联股份不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就绿联股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

## 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、1	2,306,220.32	6,373,799.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	50,796,150.37	41,734,408.34
其中：应收票据		7,580,000.00	14,414,248.46

应收账款		43,216,150.37	27,320,159.88
预付款项	五、3	859,370.65	1,577,850.58
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、4	199,601.50	210,290.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	20,705,417.75	18,168,644.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	312,516.01	1,163,406.82
<b>流动资产合计</b>		<b>75,179,276.60</b>	<b>69,228,399.95</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	525,209.06	1,106,272.7
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	493,891.9	846,642.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	301,163.79	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	108,578.93	227,028.53
递延所得税资产	五、11	3,351,683.61	1,368,585.1
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,780,527.29</b>	<b>3,548,529.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>79,959,803.89</b>	<b>72,776,928.95</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据及应付账款	五、12	32,053,477.83	25,511,851.38
其中：应付票据			1,566,700.00
应付账款		32,053,477.83	23,945,151.38
预收款项	五、13	56,062.39	436,316.54
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	1,380,016.45	1,241,129.30
应交税费	五、15	932,638.27	128,411.03
其他应付款	五、16	47,159.95	3,156.00
其中：应付利息			
应付股利			
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>		34,469,354.89	27,320,864.25
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		34,469,354.89	27,320,864.25
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、17	35,832,150.00	35,832,150.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	6,626,616.73	6,626,616.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	700,708.39	397,735.97



一般风险准备			
未分配利润	五、20	2,682,629.36	2,721,185.82
归属于母公司所有者权益合计		45,842,104.48	45,577,688.52
少数股东权益		-351,655.48	-121,623.82
<b>所有者权益合计</b>		45,490,449.00	45,456,064.70
<b>负债和所有者权益总计</b>		79,959,803.89	72,776,928.95

法定代表人：李波

主管会计工作负责人：朱雅蓉

会计机构负责人：朱雅蓉

## (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		1,964,497.55	1,581,769.96
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十一、1	41,952,578.00	29,025,646.01
其中：应收票据		2,000,000.00	1,000,000.00
应收账款		39,952,578.00	28,025,646.01
预付款项		748,664.37	1,359,010.58
其他应收款	十一、2	6,890,920.22	6,854,634.29
其中：应收利息			
应收股利			
存货		13,374,599.10	7,570,544.04
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			713,922.96
<b>流动资产合计</b>		64,931,259.24	47,105,527.84
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	3,607,800.51	4,188,864.15
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		341,403.47	492,605.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		301,163.79	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		108,578.93	227,028.53
递延所得税资产		1,554,435.00	893,821.74
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,913,381.70</b>	<b>5,802,320.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>70,844,640.94</b>	<b>52,907,848.25</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		21,973,603.39	8,330,962.73
其中：应付票据			
应付账款		21,973,603.39	8,330,962.73
预收款项		56,062.39	429,620.54
合同负债			
应付职工薪酬		1,110,375.70	1,018,490.12
应交税费		923,263.62	101,985.72
其他应付款		44,003.95	
其中：应付利息			
应付股利			
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>24,107,309.05</b>	<b>9,881,059.11</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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>24,107,309.05</b>	<b>9,881,059.11</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		35,832,150.00	35,832,150.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		7,625,191.76	7,625,191.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		553,238.39	250,265.97
一般风险准备			
未分配利润		2,726,751.74	-680,818.59
<b>所有者权益合计</b>		<b>46,737,331.89</b>	<b>43,026,789.14</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>70,844,640.94</b>	<b>52907848.25</b>

### (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>	五、21	145,979,771.87	188,585,001.61
其中：营业收入		145,979,771.87	188,585,001.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		145,583,540.83	190,204,532.59
其中：营业成本	五、21	119,087,268.17	165,226,968.09
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、22	442,955.77	490,586.33
销售费用	五、23	1,128,874.99	1,303,674.60
管理费用	五、24	7,298,797.29	7,408,571.38
研发费用	五、25	15,862,634.31	14,651,144.30
财务费用	五、26	875,307.79	649,411.59
其中：利息费用		872,351.72	656,186.38
利息收入		10,073.85	29,011.74
资产减值损失	五、27	887,702.51	474,176.30
信用减值损失			
加：其他收益	五、28	62,079.33	2,831,233.87
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	-2,081,063.64	-4,554,421.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收		-2,081,063.64	-4,554,421.35

益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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>		-1,622,753.27	-3,342,718.46
加：营业外收入	五、30	38,704.11	6,061.00
减：营业外支出	五、31	33,341.78	0
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,617,390.94	-3,336,657.46
减：所得税费用	五、32	-1,651,775.24	-1,014,694.80
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		34,384.30	-2,321,962.66
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（净亏损以“-”号填列）		34,384.30	-2,321,962.66
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-230,031.66	-421,623.82
2.归属于母公司所有者的净利润		264,415.96	-1,900,338.84
<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）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.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>		34,384.30	-2,321,962.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		264,415.96	-1,900,338.84
归属于少数股东的综合收益总额		-230,031.66	-421,623.82
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十二、3	0.01	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）	十二、3	0.01	-0.05

法定代表人：李波

主管会计工作负责人：朱雅蓉

会计机构负责人：朱雅蓉

(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>	十一、4	87,972,619.33	43,446,842.94
减：营业成本	十一、4	61,673,486.56	24,326,726.82
税金及附加		371,559.63	287,832.23
销售费用		1,128,874.99	1,303,674.60
管理费用		5,621,252.28	5,355,531.84
研发费用		12,933,138.67	11,728,702.83
财务费用		99,142.02	37,232.94
其中：利息费用		98,835.62	
利息收入		5,583.18	16,602.40
资产减值损失		980,615.57	236,528.90
信用减值损失			
加：其他收益		62,079.33	2,831,233.87
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,081,063.64	-4,554,421.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,081,063.64	-4,554,421.35
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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>		3,145,565.30	-1,552,574.70
加：营业外收入		32,254.11	
减：营业外支出		310.02	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,177,509.39	-1,552,574.70
减：所得税费用		-533,033.36	-829,755.68
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,710,542.75	-722,819.02
（一）持续经营净利润		3,710,542.75	-722,819.02
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			

3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		3,710,542.75	-722,819.02
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(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		158,110,955.65	118,480,661.99
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		23,954.33	3,099,650.61
收到其他与经营活动有关的现金	五、33(1)	3,284,941.26	7,011,681.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		161,419,851.24	128,591,994.12
购买商品、接受劳务支付的现金		133,556,958.40	104,845,869.76
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		19,583,077.00	16,614,544.21
支付的各项税费		3,231,778.90	4,803,403.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、33(2)	7,246,316.82	12,564,483.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		163,618,131.12	138,828,300.17
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,198,279.88	-10,236,306.05

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		373,509.58	336,139.98
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		1,500,000.00	
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>		1,873,509.58	336,139.98
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,873,509.58	-336,139.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			300,000.00
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>			300,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			477,762.00
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>			477,762.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-177,762.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		4,210.27	-5,154.19
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,067,579.19	-10,755,362.22
加：期初现金及现金等价物余额		6,373,799.51	17,129,161.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,306,220.32	6,373,799.51

法定代表人：李波

主管会计工作负责人：朱雅蓉

会计机构负责人：朱雅蓉

#### (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		87,890,243.23	47,369,476.60
收到的税费返还		23,954.33	3,099,650.61

收到其他与经营活动有关的现金		1,672,920.59	327,819.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		89,587,118.15	50,796,946.64
购买商品、接受劳务支付的现金		63,734,385.56	37,521,729.20
支付给职工以及为职工支付的现金		16,253,304.01	13,785,856.32
支付的各项税费		2,712,760.83	3,017,730.71
支付其他与经营活动有关的现金		4,648,640.85	10,705,509.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		87,349,091.25	65,030,825.99
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,238,026.90	-14,233,879.35
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		359,509.58	144,172.39
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,500,000.00	
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>		1,859,509.58	144,172.39
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,859,509.58	-144,172.39
<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			477,762.00
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>			477,762.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-477,762.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		4,210.27	-5,154.19
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		382,727.59	-14,860,967.93
加：期初现金及现金等价物余额		1,581,769.96	16,442,737.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,964,497.55	1,581,769.96



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	35,832,150.00				6,626,616.73				397,735.97		2,721,185.82	- 121,623.82	45,456,064.70
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,832,150.00				6,626,616.73				397,735.97		2,721,185.82	- 121,623.82	45,456,064.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									302,972.42		-38,556.46	- 230,031.66	34,384.30
(一) 综合收益总额											264,415.96	- 230,031.66	34,384.30
(二) 所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								302,972.42		-302,972.42			
1. 提取盈余公积								302,972.42		-302,972.42			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	35,832,150.00				6,626,616.73				700,708.39		2,682,629.36	- 351,655.48	45,490,449.00

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	23,888,100.00				18,570,666.73				397,735.97		5,099,286.66		47,955,789.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	23,888,100.00				18,570,666.73				397,735.97		5,099,286.66		47,955,789.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,944,050.00				- 11,944,050.00						- 2,378,100.84	- 121,623.82	-2,499,724.66
（一）综合收益总额											- 1,900,338.84	- 421,623.82	-2,321,962.66
（二）所有者投入和减少资本												300,000.00	300,000.00

1. 股东投入的普通股												300,000.00	300,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配												-477,762.00	-477,762.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-477,762.00	-477,762.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	11,944,050.00					-							
1. 资本公积转增资本(或股本)	11,944,050.00					-							
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	35,832,150.00				6,626,616.73			397,735.97		2,721,185.82	-121,623.82	45,456,064.70

法定代表人：李波

主管会计工作负责人：朱雅蓉

会计机构负责人：朱雅蓉

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	35,832,150.00				7,625,191.76				250,265.97		-680,818.59	43,026,789.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,832,150.00				7,625,191.76				250,265.97		-680,818.59	43,026,789.14
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									302,972.42		3,407,570.33	3,710,542.75
(一) 综合收益总额											3,710,542.75	3,710,542.75
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								302,972.42		-302,972.42		
1. 提取盈余公积								302,972.42		-302,972.42		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他											
<b>四、本期末余额</b>	35,832,150.00				7,625,191.76			553,238.39		2,726,751.74	46,737,331.89

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,888,100.00				19,569,241.76				250,265.97		519,762.43	44,227,370.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,888,100.00				19,569,241.76				250,265.97		519,762.43	44,227,370.16
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	11,944,050.00				-						-	-1,200,581.02
(一) 综合收益总额					11,944,050.00						1,200,581.02	-722,819.02
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积											-477,762.00	-477,762.00

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-477,762.00	-477,762.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	11,944,050.00				-	11,944,050.00						
1.资本公积转增资本（或股本）	11,944,050.00				-	11,944,050.00						
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	35,832,150.00				7,625,191.76				250,265.97		-680,818.59	43026789.14



## 一、公司基本情况

### 1. 公司概况

上海绿联软件股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)于 2015 年 12 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌, 股票简称: 绿联软件, 股票代码: 835421。

本公司是由上海绿联软件有限公司整体变更设立的股份有限公司, 于 2011 年 8 月 23 日正式成立, 并取得上海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 913100005806377281 的《营业执照》, 注册地址: 上海市徐汇区桂平路 418 号 1703 室, 法定代表人: 李波。

本公司经营范围: 设计、制作、发布、代理各类广告, 计算机信息、计算机网络、计算机软件、电子信息技术领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询, 计算机软硬件的研发和销售, 家电维修, 社会经济咨询, 企业形象策划, 企业管理咨询, 展览展示服务, 会务服务, 自动控制系统、计算机系统集成, 电子产品、电子元器件、机械设备、机电设备、数码产品、工艺品、日用百货、五金交电的销售, 从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

本公司的营业期限为: 2011-08-23 至无固定期限

本公司注册资本(股本)为 3,583.215 万元人民币。

投资方	注册资本(单位: 元)	比例%
李波	10,053,225.00	28.056
孙业树	4,188,975.00	11.691
赵建平	4,188,975.00	11.691
上海提尚投资管理合伙企业(有限合伙)	1,789,725.00	4.995
李寿元	1,789,725.00	4.995
章玮	7,818,825.00	21.821
羽时互联网 1 号证券投资基金	4,067,700.00	11.352
周甸园	645,000.00	1.800
江阴银杏谷股权投资合伙企业(有限合伙)	645,000.00	1.800
杭州士兰创业投资有限公司	645,000.00	1.800
合计	35,832,150.00	100.00

本财务报告的批准报出日为 2019 年 04 月 30 日

### 2. 本年度财务报表合并范围

序号	子公司	2018 年度	2017 年度
1	合肥绿联自动化控制系统有限公司	合并	合并
2	无锡绿联科技有限公司	合并	合并

本公司的子公司情况, 详见本附注六。

## 二、财务报表编制基础

### 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。

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》(财会〔2018〕15 号), 本公司对财务报表格式进行了相应调整。

### 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。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1. 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。

### 2. 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (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。

## (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) 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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (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。

### (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) 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。

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。

### (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。

#### (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(股东)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(股东)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(股东)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。

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。

## (6) 特殊交易会计处理

### 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。

### 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) 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。

### 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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

## (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。

## 8. 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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (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。

### (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。

## 10. 金融工具

### (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。

### (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。

#### 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) 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。

#### (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。

#### (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。

#### (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。

#### (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。

#### (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。

11. 应收票据及应收账款

(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	单项金额重大的判断依据为单项金额 500 万元（含 500 万元）以上。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项，采用个别认定法单独测试风险计提坏账准备。对经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，按信用风险特征组合及坏账准备的计提比例，再进行减值测试，确认坏账准备的计提。按个别认定法计提减值准备的应收款项，不包括在按账龄分析法确认坏账准备的计提范围。

(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:

1) 按款项性质的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项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。
2) 按款项账龄的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，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

1) 按款项性质的组合	个别认定法
2) 按款项账龄的组合	账龄分析法

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

(3) 单项金额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	对于单项金额不重大的应收款项, 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, 应确认坏账准备。
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。

## 12. 存货

### (1) 存货的类别

存货包括原材料、库存商品等, 按成本与可变现净值孰低列示。

### (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, 产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。

### (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。

为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

#### (4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用五五摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

### 13. 划分为持有待售类别

#### (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。

#### (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。

## 14. 长期股权投资

### (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。

### (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“三、5 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) 后续计量及损益确认方法

#### 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。

#### 2) 权益法后续计量

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。

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) 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。

### 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。

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。

### 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。

### 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。



## 15. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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。

### (2) 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	年限平均法	4.00	5.00	23.75
计算机及电子设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

## 16. 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。

## 17. 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。

## 18. 无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括软件等。无形资产以实际成本计量。

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。

#### 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。

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。

## 19. 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。

## 20. 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。

## 21. 职工薪酬

### (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。

### (2) 离职后福利

#### 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。

#### 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。

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) 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。

### (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。

## 22. 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。

## 23. 股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份, 其公允价值按公司股份的市场价格计量, 同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。对于授予职工的股票期权, 通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日, 公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付, 授予后立即可行权的, 按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积; 授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按照权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付, 授予后立即可行权的, 按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债; 授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权情况的最佳估计为基础, 按照本公司承担负债的公允价值金额, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

## 24. 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。

### (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。

## (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) 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。

## 25. 政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 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。

### (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) 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。

### (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。

(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。

(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

26. 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。

27. 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。

(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。

(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。

## 28. 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额, 或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额, 包含于长期股权投资。

## 29. 重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
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》(财会〔2018〕15 号), 本公司对财务报表格式进行了相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”, 本期余额 50,796,150.37 元, 上期余额 41,734,408.34 元; “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”, 本期余额 32,053,477.83 元, 上期余额 25,511,851.38 元; 调减“管理费用”, 本期发生额为 15,862,634.31 元, 上期发生额为 14,651,144.30 元; 单列“研发费用”, 本期发生额为 15,862,634.31 元, 上期发生额为 14,651,144.30 元等。



#### 四、税项

##### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
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)	6、16、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率%
上海绿联软件股份有限公司	15
合肥绿联自动化控制系统有限公司	25
无锡绿联科技有限公司	25

注: 本公司于 2016 年被评为高新技术企业, 取得编号为 GR201631001917 的高新技术企业证书, 故 2016-2018 年的企业所得税税率为 15%。公司根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于<鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题>的统治》(财税[2000]25 号)及《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若干政策的通知》(国发[2011]4 号), 公司销售其自行开发生产的软件产品, 按 17% 的法定税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。合肥绿联自动化控制系统有限公司、无锡绿联科技有限公司税率均为 25%。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	44,307.60	22,508.77
银行存款	2,261,912.72	4,634,590.74
其他货币资金	-	1,716,700.00
合计	2,306,220.32	6,373,799.51
其中: 存放在境外的款项总额	-	-

2. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	7,580,000.00	14,414,248.46
应收账款	43,216,150.37	27,320,159.88
合计	50,796,150.37	41,734,408.34

(2) 应收票据

1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,580,000.00	14,414,248.46
商业承兑票据	-	-
合计	7,580,000.00	14,414,248.46

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	33,611,669.62	-
商业承兑票据	-	-
合计	33,611,669.62	-

(3) 应收账款

1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应	45,507,042.02	100.00	2,290,891.65	5.03	43,216,150.37
组合 1 性质组合	-	-	-	-	-
组合 2 账龄组合	45,507,042.02	100.00	2,290,891.65	5.03	43,216,150.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的	-	-	-	-	-
合计	45,507,042.02	100.00	2,290,891.65	5.03	43,216,150.37

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应	28,763,538.48	100.00	1,443,378.60	5.02	27,320,159.88
组合 1 性质组合	-	-	-	-	-
组合 2 账龄组合	28,763,538.48	100.00	1,443,378.60	5.02	27,320,159.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的	-	-	-	-	-
合计	28,763,538.48	100.00	1,443,378.60	5.02	27,320,159.88

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	45,196,250.97	2,259,812.55	5.00
1至2年	310,791.05	31,079.10	10.00
合计	45,507,042.02	2,290,891.65	5.03

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	28,659,504.87	1,432,975.24	5.00
1至2年	104,033.61	10,403.36	10.00
合计	28,763,538.48	1,443,378.60	5.02

2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例
惠而浦(中国)股份有限公司	12,022,260.20	601,113.01	26.42
佛山市云米电器科技有限公司	11,568,945.82	578,447.29	25.42
江苏环晟电机有限公司	6,115,474.57	305,773.73	13.44
帕艾斯电子技术(南京)有限公司	3,879,857.77	193,992.89	8.53
无锡飞翔电子有限公司	3,132,971.80	156,648.59	6.88
合计	36,719,510.16	1,835,975.51	80.69

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	859,370.65	100.00	1,575,310.58	99.84
1至2年	-	-	2,090.00	0.13
3年以上	-	-	450.00	0.03
合计	859,370.65	100.00	1,577,850.58	100.00

(2) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例%
上海新兴技术开发区联合发展有限公司	163,891.11	19.07
南京栖之桐电子科技有限公司	135,827.59	15.81
上海绿享电子科技有限公司	135,138.00	15.73
苏州金富源电子有限公司	103,615.51	12.06
苏州思必驰信息科技有限公司	96,551.72	11.24
合计	635,023.93	73.91

4. 其他应收款

(1) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	199,601.50	210,290.49
合计	199,601.50	210,290.49

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应	265,559.72	100.00	65,958.22	24.84	199,601.50
组合 1 性质组合	-	-	-	-	-
组合 2 账龄组合	265,559.72	100.00	65,958.22	24.84	199,601.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他	-	-	-	-	-
合计	265,559.72	100.00	65,958.22	24.84	199,601.50

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应	236,059.25	100.00	25,768.76	10.92	210,290.49
组合 1 性质组合	-	-	-	-	-
组合 2 账龄组合	236,059.25	100.00	25,768.76	10.92	210,290.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他	-	-	-	-	-
合计	236,059.25	100.00	25,768.76	10.92	210,290.49

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	35,940.20	1,797.01	5.00
1至2年	39,843.23	3,984.32	10.00
2至3年	185,096.29	55,528.89	30.00
4至5年	160.00	128.00	80.00
5年以上	4,520.00	4,520.00	100.00
合计	265,559.72	65,958.22	24.84

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	39,843.23	1,992.16	5.00
1至2年	187,981.02	18,798.10	10.00
2至3年	2,475.00	742.50	30.00
3至4年	1,240.00	620.00	50.00
4至5年	4,520.00	3,616.00	80.00
合计	236,059.25	25,768.76	10.92

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	265,559.72	231,539.25
业务往来	-	4,520.00
合计	265,559.72	236,059.25

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,164,790.13	-	10,164,790.13	6,054,431.72	-	6,054,431.72
库存商品	10,540,627.62	-	10,540,627.62	12,114,212.49	-	12,114,212.49
合计	20,705,417.75	-	20,705,417.75	18,168,644.21	-	18,168,644.21

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	11,536.85	186,612.76
待抵扣进项税	300,979.16	976,794.06
合计	312,516.01	1,163,406.82

7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利	计提减值准备	其他		
联营企业											
上海优悦信息科技有限	1,106,272.7	1,500,000.0	-	-2,081,063.64	-	-	-	-	-	525,209.06	-
合计	1,106,272.7	1,500,000.0	-	-2,081,063.64	-	-	-	-	-	525,209.06	-

2018 年 11 月 2 日召开第二届董事会第一次会议审议通过了《关于对上海优悦信息科技有限公司增资》议案, 本公司与北京海尔云厨科技有限公司共同对上海优悦信息科技有限公司进行增资, 上海优悦信息科技有限公司新增注册资本人民币 10,000,000.00 元, 其中本公司认缴增资款人民币 1,500,000.00 元, 北京海尔云厨科技有限公司认缴增资款人民币 8,500,000.00 元。此次增资完成后, 本公司持有上海优悦信息科技有限公司股权比例由 35%变更为 30%。

## 8. 固定资产

### (1) 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	493,891.90	846,642.67
固定资产清理	-	-
合计	493,891.90	846,642.67

### (2) 固定资产情况

项目	运输工具	计算机及电子设备	办公设备	合计
一、账面原值:				
1. 期初余额	393,076.00	1,303,971.80	203,311.96	1,900,359.76
2. 本期增加金额	-	57,354.39	-	57,354.39
(1) 购置	-	57,354.39	-	57,354.39
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	393,076.00	1,361,326.19	203,311.96	1,957,714.15
二、累计折旧				
1. 期初余额	373,422.24	611,829.74	68,465.11	1,053,717.09
2. 本期增加金额	-	345,723.07	64,382.09	410,105.16
(1) 计提	-	345,723.07	64,382.09	410,105.16
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	373,422.24	957,552.81	132,847.20	1,463,822.25
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	19,653.76	403,773.38	70,464.76	493,891.90
2. 期初账面价值	19,653.76	692,142.06	134,846.85	846,642.67



9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	314,224.16	314,224.16
(1) 购置	314,224.16	314,224.16
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	314,224.16	314,224.16
二、累计摊销		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	13,060.37	13,060.37
(1) 计提	13,060.37	13,060.37
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	13,060.37	13,060.37
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	301,163.79	301,163.79
2. 期初账面价值	-	-

### 10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	227,028.53	-	118,449.60	-	108,578.93
合计	227,028.53	-	118,449.60	-	108,578.93

### 11. 递延所得税资产

#### (1) 未经抵消的递延所得税资产

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	2,355,362.27	429,415.41	1,468,403.56	305,737.29
可抵扣亏损	14,691,677.69	2,796,054.57	6,155,557.88	1,004,371.91
内部未实现利润	841,424.17	126,213.63	389,839.32	58,475.90
合计	17,888,464.13	3,351,683.61	8,013,800.76	1,368,585.10

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	371.90	185.95
可抵扣亏损	352,082.76	351,228.18
合计	352,454.66	351,414.13

### 12. 应付票据及应付账款

#### (1) 按项目列示

种类	期末余额	期初余额
应付票据	-	1,566,700.00
应付账款	32,053,477.83	23,945,151.38
合计	32,053,477.83	25,511,851.38

#### (2) 应付票据情况

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	-	1,566,700.00
合计	-	1,566,700.00

(3) 应付账款情况

1) 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
1年以内	31,817,641.03	22,886,125.97
1-2年	233,937.60	1,057,555.41
2-3年	1,383.20	1,470.00
3年以上	516.00	-
合计	32,053,477.83	23,945,151.38

13. 预收款项

(1) 预收账款列示:

项目	期末余额	期初余额
1年以内	464.00	397,016.54
1-2年	55,598.39	39,300.00
合计	56,062.39	436,316.54

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	1,020,457.84	16,809,497.50	16,660,513.50	1,169,441.84
二、离职后福利-设定提存计划	220,671.46	2,867,886.65	2,877,983.50	210,574.61
三、辞退福利	-	44,580.00	44,580.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,241,129.30	19,721,964.15	19,583,077.00	1,380,016.45

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	846,870.08	13,261,384.95	13,158,424.97	949,830.06
2、职工福利费	-	538,068.94	538,068.94	-
3、社会保险费	117,847.11	1,468,151.40	1,473,892.73	112,105.78
其中: 医疗保险费	105,081.63	1,301,885.74	1,307,273.53	99,693.84
工伤保险费	2,257.32	35,584.37	35,358.75	2,482.94
生育保险费	10,508.16	130,681.29	131,260.45	9,929.00
4、住房公积金	55,740.65	1,529,842.55	1,478,077.20	107,506.00
5、工会经费和职工教育经费	-	12,049.66	12,049.66	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	1,020,457.84	16,809,497.50	16,660,513.50	1,169,441.84

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	210,163.30	2,797,317.49	2,807,183.24	200,297.55
2、失业保险费	10,508.16	70,569.16	70,800.26	10,277.06
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	220,671.46	2,867,886.65	2,877,983.50	210,574.61

15. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	761,936.96	-
城市维护建设税	54,557.23	8,319.53
教育费附加	31,175.55	5,942.52
个人所得税	80,280.18	106,818.47
其他	4,688.35	7,330.51
合计	932,638.27	128,411.03

16. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	47,159.95	3,156.00
合计	47,159.95	3,156.00

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	44,003.95	-
暂支款	3,156.00	3,156.00
合计	47,159.95	3,156.00

17. 股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例			金额	比例
李波	10,053,225.00	28.05	-	-	10,053,225.00	28.05
孙业树	4,188,975.00	11.69	-	-	4,188,975.00	11.69
赵建平	4,188,975.00	11.69	-	-	4,188,975.00	11.69
上海提尚投资管理合伙企业(有限合伙)	1,789,725.00	5.00	-	-	1,789,725.00	5.00
李寿元	1,789,725.00	5.00	-	-	1,789,725.00	5.00
章玮	7,818,825.00	21.82	-	-	7,818,825.00	21.82
羽时互联网 1 号证券投资基金	4,067,700.00	11.35	-	-	4,067,700.00	11.35
周甸园	645,000.00	1.80	-	-	645,000.00	1.80
江阴银杏谷股权投资合伙企业(有限合伙)	645,000.00	1.80	-	-	645,000.00	1.80
杭州士兰创业投资有限公司	645,000.00	1.80	-	-	645,000.00	1.80
合计	35,832,150.00	100.00	-	-	35,832,150.00	100.00

18. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,626,616.73	-	-	6,626,616.73
合计	6,626,616.73	-	-	6,626,616.73

19. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	397,735.97	302,972.42	-	700,708.39
合计	397,735.97	302,972.42	-	700,708.39

上海绿联软件股份有限公司  
2018年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

**20. 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,721,185.82	5,099,286.66
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	2,721,185.82	5,099,286.66
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	264,415.96	-1,900,338.84
减: 提取法定盈余公积	302,972.42	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	477,762.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	2,682,629.36	2,721,185.82

**21. 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	145,979,771.87	119,087,268.17	188,585,001.61	165,226,968.09
其他业务	-	-	-	-
合计	145,979,771.87	119,087,268.17	188,585,001.61	165,226,968.09

(1) 主营业务(分类别)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
元器件销售	25,348,535.69	22,729,258.55	28,019,123.81	22,602,690.48
变频控制板销售	44,777,922.29	34,935,520.69	129,915,283.19	117,419,387.66
彩屏销售	75,524,392.92	61,187,447.33	30,348,684.50	24,947,669.27
AIoT 模块销售	328,920.97	235,041.60	301,910.11	257,220.68
合计	145,979,771.87	119,087,268.17	188,585,001.61	165,226,968.09

(2) 报告期内确认收入金额前五的项目收款信息:

序号	项目名称	收入余额
一、	惠而浦(中国)股份有限公司	49,823,462.93
二、	佛山市云米电器科技有限公司	43,310,232.85
三、	江苏环晟电机有限公司	15,161,975.10
四、	青岛海达瑞采购服务有限公司	11,507,441.41
五、	无锡小天鹅股份有限公司	6,193,026.26

22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	223,013.87	198,897.12
教育费附加	146,040.59	142,069.37
河道管理费	-	6,873.60
印花税	34,761.70	47,582.00
水利基金	39,139.61	95,164.24
合计	442,955.77	490,586.33

23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,128,874.99	1,241,952.86
广告费	-	18,867.92
会务及展览费	-	42,853.82
合计	1,128,874.99	1,303,674.60

#### 24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,134,164.37	3,387,437.81
房租及物业费	954,429.66	1,020,614.97
折旧及摊销费用	339,879.71	199,933.62
交通费	87,626.37	149,948.15
中介服务费	482,965.24	439,716.14
差旅费	485,979.37	743,669.08
业务招待费	266,176.60	413,818.60
办公费	176,643.25	510,206.96
残疾人就业保障金	80,501.26	68,013.70
水电费	40,803.43	28,858.01
物流费用	140,584.03	164,519.55
通讯费	90,345.70	99,465.50
其他	18,698.30	182,369.29
合计	7,298,797.29	7,408,571.38

#### 25. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用	119,905.79	164,465.20
人员人工费	14,458,924.79	12,304,547.00
直接投入	946,558.16	1,857,973.28
专利申请费	135,510.15	46,618.31
设计费	-	29,476.31
折旧费及长期待摊费用	201,735.42	181,383.83
技术服务费	-	66,680.37
合计	15,862,634.31	14,651,144.30

#### 26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	872,351.72	656,186.38
减:利息收入	10,073.85	29,011.74
利息净支出	862,277.87	627,174.64
汇兑损失	-	5,154.19
减:汇兑收益	4,210.27	-
汇兑净损失	-4,210.27	5,154.19
银行手续费	17,240.19	17,082.76
合计	875,307.79	649,411.59



### 27. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	887,702.51	474,176.30
合计	887,702.51	474,176.30

### 28. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	62,079.33	2,831,233.87
合计	62,079.33	2,831,233.87

### 29. 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	-2,081,063.64	-4,554,421.35
合计	-2,081,063.64	-4,554,421.35

### 30. 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
其他	38,704.11	6,061.00	38,704.11
合计	38,704.11	6,061.00	38,704.11

### 31. 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
滞纳金	33,341.78	-	33,341.78
合计	33,341.78	-	33,341.78

### 32. 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	331,323.27	21,255.22
递延所得税费用	-1,983,098.51	-1,035,950.02
合计	-1,651,775.24	-1,014,694.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,617,390.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	-242,608.64
子公司适用不同税率的影响	-434,331.55
调整以前期间所得税的影响	203,743.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	164,715.30
可加计扣除的成本、费用和损失的影响	-1,695,748.38
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	352,454.66
所得税费用	-1,651,775.24

33. 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
利息收入	10,073.85	29,011.74
政府补助	38,125.00	30,000.00
其他营业外收入	38,704.11	6,061.00
往来款	3,198,038.30	6,946,608.78
合计	3,284,941.26	7,011,681.52

(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
支付各项费用	4,063,442.38	5,886,722.30
支付各项往来款	3,182,874.44	6,677,760.73
合计	7,246,316.82	12,564,483.03

### 34. 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	34,384.30	-2,321,962.66
加: 资产减值准备	887,702.51	474,176.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	410,105.16	381,317.45
无形资产摊销	13,060.37	-
长期待摊费用摊销	118,449.60	118,449.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	-	-
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)	-4,210.27	661,340.57
投资损失(收益以“-”号填列)	2,081,063.64	4,554,421.35
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,983,098.51	-1,035,950.02
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)	-2,536,773.54	-11,629,200.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,369,384.81	5,317,682.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,150,421.67	-6,756,580.88
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,198,279.88	-10,236,306.05
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	2,306,220.32	6,373,799.51
减: 现金的期初余额	6,373,799.51	17,129,161.73
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	-4,067,579.19	-10,755,362.22

上海绿联软件股份有限公司  
2018年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,306,220.32	6,373,799.51
其中：库存现金	44,307.60	22,508.77
可随时用于支付的银行存款	2,261,912.72	4,634,590.74
可随时用于支付的其他货币	-	1,716,700.00
可用于支付的存放中央银行	-	-
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	2,306,220.32	6,373,799.51
其中：母公司或集团内子公司使用	-	-

六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
合肥绿联自动化控制系统有限公司	安徽合肥	安徽合肥	软件服务	100.00	-	同一控制企业合并
无锡绿联科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	软件服务	70.00	-	投资成立

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海优悦信息科技有限公司	上海	上海	计算机信息	30.00	-	权益法

## 七、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款、可供出售金融资产和其他应收款, 本公司的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款和其他应付款, 各项金融工具的详细情况说明见本附注 5 相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险, 主要包括信用风险、流动性风险、市场风险, 董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构, 以及制定和监察本公司的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失, 即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

### 2. 流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下, 确保有足够的流动性来履行到期债务, 且与金融机构进行融资磋商, 保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

### 3. 市场风险

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

#### (1) 汇率风险

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

#### (2) 利率风险

利率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。本公司对利率波动敏感性不强, 不存在重大利率风险。

#### (3) 其他价格风险

其他价格风险, 是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险, 无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的, 还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

## 八、关联方及关联交易

### 1. 存在控制关系的关联方及实际控制人情况

关联方名称	与本公司关系
李波、章玮	控股股东、实际控制人, 直接持有本公司 49.88% 股份, 通过提尚投资间接持有本公司 1.10% 股份

本公司最终控制方是李波和章玮, 两人为夫妻关系, 二人认定为一致行动人, 为公司的控股股东、实际控制人。

### 2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、1。

### 3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
孙业树	持有本公司 11.69% 股份
上海优悦信息科技有限公司	本公司持股 30.00% 的公司

### 4. 关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海优悦信息科技有限公司	研发服务费	37,219.80	-	否	-

##### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海优悦信息科技有限公司	销售商品	452,449.28	232,026.36

## 5. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海优悦信息科技有限公司	453,500.00	22,675.00	-	-

### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额
应付账款	上海优悦信息科技有限公司	9,880.00

## 九、承诺及或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

本公司于 2018 年 12 月 20 日召开第二届董事会第二次会议审议通过《关于收购无锡绿联科技有限公司剩余 30% 股权》议案, 以一次性支付股权转让款的形式收购张宇杰持有的无锡绿联科技有限公司 30% 股权, 交易完成后无锡绿联科技有限公司将成为公司的全资子公司。本次股权转让总价款为 500,000.00 元。本公司已于 2019 年 1 月支付完全部股权转让款。

截至本财务报表签发日 2019 年 04 月 30 日, 本公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收票据及应收账款

#### (1) 应收票据及应收账款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,000,000.00	1,000,000.00
应收账款	39,952,578.00	28,025,646.01
合计	41,952,578.00	29,025,646.01

(2) 应收票据

1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,000,000.00	1,000,000.00
商业承兑票据	-	-
合计	2,000,000.00	1,000,000.00

(3) 应收账款

1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应	41,487,128.34	100.00	1,534,550.34	3.70	39,952,578.00
组合 1 性质组合	11,017,569.10	26.56	-	-	11,017,569.10
组合 2 账龄组合	30,469,559.24	73.44	1,534,550.34	5.04	28,935,008.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的	-	-	-	-	-
合计	41,487,128.34	100.00	1,534,550.34	3.70	39,952,578.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应	28,618,493.04	100.00	592,847.03	2.07	28,025,646.01
组合 1 性质组合	16,865,586.02	58.93	-	-	16,865,586.02
组合 2 账龄组合	11,752,907.02	41.07	592,847.03	5.04	11,160,059.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的	-	-	-	-	-
合计	28,618,493.04	100.00	592,847.03	2.07	28,025,646.01

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	30,248,111.63	1,512,405.58	5.00
1至2年	221,447.61	22,144.76	10.00
合计	30,469,559.24	1,534,550.34	5.04



上海绿联软件股份有限公司  
2018年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	11,648,873.41	582,443.67	5.00
1至2年	104,033.61	10,403.36	10.00
合计	11,752,907.02	592,847.03	5.04

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
合肥绿联自动化控制系统有限公司	11,017,569.10	-	-
合计	11,017,569.10	-	-

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
合肥绿联自动化控制系统有限公司	16,865,586.02	-	-
合计	16,865,586.02	-	-

2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例%
佛山市云米电器科技有限公司	11,568,945.82	578,447.29	27.89
合肥绿联自动化控制系统有限公司	11,017,569.10	-	26.56
帕艾斯电子技术(南京)有限公司	3,879,857.77	193,992.89	9.35
惠而浦(中国)股份有限公司	3,853,046.50	192,652.33	9.29
无锡飞翔电子有限公司	3,132,971.80	156,648.59	7.55
合计	33,452,390.99	1,121,741.10	80.64

## 2. 其他应收款

(1) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	6,890,920.22	6,854,634.29
合计	6,890,920.22	6,854,634.29

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应	6,950,621.44	100.00	59,701.22	0.86	6,890,920.22
组合 1 性质组合	6,707,045.65	96.50	-	-	6,707,045.65
组合 2 账龄组合	243,575.79	3.50	59,701.22	24.51	183,874.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他	-	-	-	-	-
合计	6,950,621.44	100.00	59,701.22	0.86	6,890,920.22

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应	6,875,423.25	100.00	20,788.96	0.30	6,854,634.29
组合 1 性质组合	6,660,000.00	96.87	-	-	6,660,000.00
组合 2 账龄组合	215,423.25	3.13	20,788.96	9.65	194,634.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他	-	-	-	-	-
合计	6,875,423.25	100.00	20,788.96	0.30	6,854,634.29

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	33,512.27	1,675.61	5.00
1 至 2 年	24,967.23	2,496.72	10.00
2 至 3 年	185,096.29	55,528.89	30.00
合计	243,575.79	59,701.22	24.51

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	24,967.23	1,248.36	5.00
1 至 2 年	187,981.02	18,798.10	10.00
2 至 3 年	2,475.00	742.50	30.00
合计	215,423.25	20,788.96	9.65

组合中, 采用性质组合方法计提坏账准备的其他应收款:

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
合肥绿联自动化控制系统有限公司	5,107,045.65	-	-
无锡绿联科技有限公司	1,600,000.00	-	-
合计	6,707,045.65	-	-

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
合肥绿联自动化控制系统有限公司	6,660,000.00	-	-
合计	6,660,000.00	-	-

### 3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	3,082,591.45	-	3,082,591.45	3,082,591.45	-	3,082,591.45
对联营、合营企业投资	525,209.06	-	525,209.06	1,106,272.70	-	1,106,272.70
合计	3,607,800.51	-	3,607,800.51	4,188,864.15	-	4,188,864.15

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
合肥绿联自动化控制系统有限公司	2,382,591.45	-	-	2,382,591.45	-	-
无锡绿联科技有限公司	700,000.00	-	-	700,000.00	-	-
合计	3,082,591.45	-	-	3,082,591.45	-	-

上海绿联软件股份有限公司  
 2018年度财务报表附注  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利	计提减值准备	其他			
联营企业												
上海优悦信息科技有限公司	1,106,272.70	1,500,000.00	-	-2,081,063.64	-	-	-	-	-	-	525,209.06	-
合计	1,106,272.70	1,500,000.00	-	-2,081,063.64	-	-	-	-	-	-	525,209.06	-

#### 4. 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	87,972,619.33	61,673,486.56	43,446,842.94	24,326,726.82
其他业务	-	-	-	-
合计	87,972,619.33	61,673,486.56	43,446,842.94	24,326,726.82

#### 5. 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	-2,081,063.64	-4,554,421.35
合计	-2,081,063.64	-4,554,421.35

## 十二、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额
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)	38,125.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,362.33
小计	43,487.33
减: 所得税影响额	7,090.34
少数股东损益影响额	-
合计	36,396.99

### 2. 净资产收益率及每股收益

2018年度

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	0.58	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.50	0.01	0.01

2017 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-4.07	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.13	-0.05	-0.05

3. 主要财务报表项目的异常情况及原因说明

主要报表项目	增减额	增减率%	主要原因
货币资金	4,067,579.19	-63.82	主要系本期材料采购增加, 投资优悦公司 150 万元
应收票据及应收账款	9,061,742.03	21.71	主要系期末应收票据贴现及背书情况较多
预付款项	-718,479.93	-45.54	主要系上期预付订单较多
其他流动资产	-850,890.81	-73.14	主要系可抵扣的进项税额减少
长期股权投资	-581,063.64	-52.52	主要系优悦公司本期亏损
长期待摊费用	-118,449.60	-52.17	主要系装修费摊销
递延所得税资产	1,983,098.51	144.90	主要系可抵扣亏损额增加
应付票据及应付账款	6,541,626.45	25.64	主要系期末应付票据到期, 采购量增大, 相应应付款增大
预收款项	-380,254.15	-87.15	主要系预订业务订单款项减少
应交税费	804,227.24	626.29	主要系销项税额增加
其他应付款	44,003.95	1,394.29	主要系本期代收代付款增加
财务费用	225,896.20	34.78	主要系贴现利息支出增加
资产减值损失	413,526.21	87.21	主要系坏账准备金额增加
投资收益	2,473,357.71	-54.31	主要系上期被投资单位亏损较多
其他收益	2,769,154.54	-97.81	主要系上期政府补助较多
所得税费用	-637,080.44	62.79	主要系本期亏损, 可抵扣亏损额增加



附:

### 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

上海市徐汇区桂平路 418 号 1703 室