

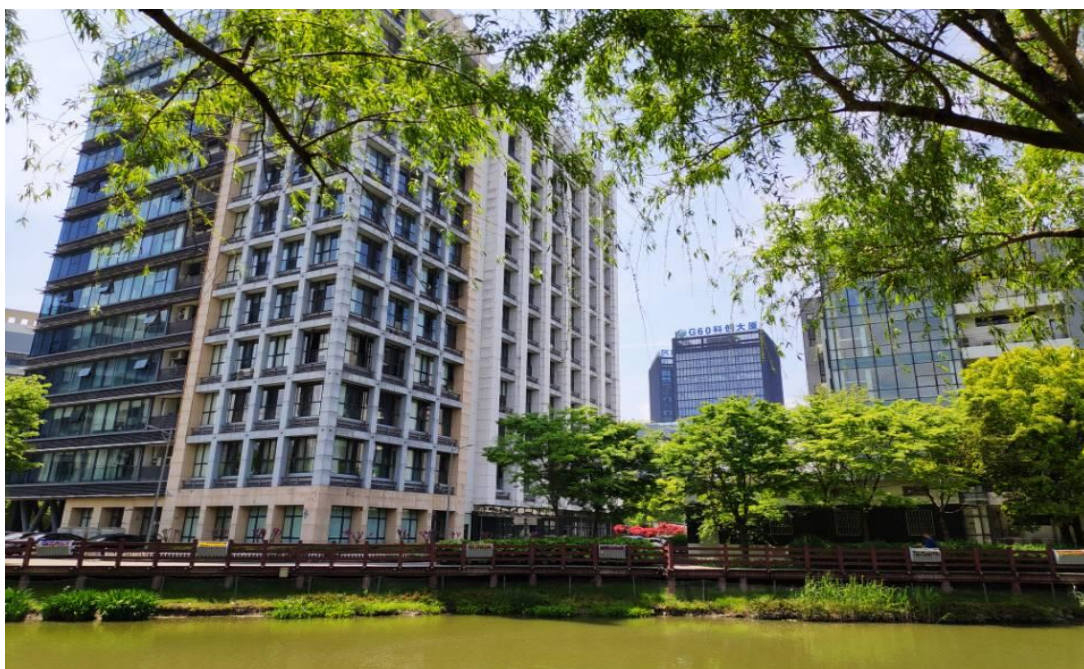
COMTECH

孔 诚 物 联

NEEQ : 834487

上海孔诚物联网科技股份有限公司

SHANGHAI COMTECH IOT CO.,LTD



年度报告

2018

公司年度大事记

1 公司在 2018 年度顺利通过国家高新技术企业认证；

2 公司在 2018 年度申请并获得 4 项知识产权证书, 其中 3 个为软件著作权、1 项发明专利；

3 公司赞助并参加 2018 全国服装物流与供应链行业年会论坛, 获得与会代表的好评；

4 公司参加 2018 亚洲物流双年展, 提升企业对外形象, 提高企业在行业内影响；

1. 公司成功利用 RFID+二维码+智能视觉, 助力世界五百强化工企业, 针对危化品从灌装自动贴标、智能叉车出入库、视觉自动识别相结合, 实现危化品智能追踪监管的数据采集；

2. 公司提供的路边占道停车收费物联网终端方案, 在上海静安区落地生花；

3. 公司签约著名机器人核心器件制造商, 结合 SAP 强大后台功能, 实现生产质量追溯管理；

4. 公司参与国家级汽车碰撞测试物联网平台建设, 通过 RFID 和综合传感器, 记录实验假人和测试车辆的关键信息, 为生命安全保驾护航；

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	15
第六节	股本变动及股东情况	16
第七节	融资及利润分配情况	19
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	20
第九节	行业信息	23
第十节	公司治理及内部控制	24
第十一节	财务报告	29

释义

释义项目	指	释义
孔诚物联	指	上海孔诚物联网科技股份有限公司
先码信息	指	上海先码信息科技有限公司
智人计算机	指	上海智人计算机技术有限公司
股东大会	指	上海孔诚物联网科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海孔诚物联网科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海孔诚物联网科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	上海孔诚物联网科技股份有限公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《上海孔诚物联网科技股份有限公司公司章程》
主办券商	指	国金证券股份有限公司
希格玛、会计师	指	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙人)
报告期、本年度	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元
RFID	指	<p>英文 Radio Frequency Identification 的缩写, 即射频识别, 又称无线射频识别, 是一种通信技术, 可通过无线电信号识别特定目标并读写相关数据, 而无需识别系统与特定目标之间建立机械或光学接触</p> <p>英文 Radio Frequency Identification 的缩写, 即射频识别, 又称无线射频识别, 是一种通信技术, 可通过无线电信号识别特定目标并读写相关数据, 而无需识别系统与特定目标之间建立机械或光学接触</p>

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。

公司负责人任开春、主管会计工作负责人许琪及会计机构负责人（会计主管人员）刘佳鑫保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙人)会计师事务所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
公司内部控制的風險	如果公司管理层管理水平的提升不能适应公司规模扩张的速度,组织管理模式和内部控制机制未能随着公司规模扩大而进行及时调整和完善,公司将面临经营管理失控导致的内部控制风险。
人才引进和流失风险	随着公司规模不断扩大,如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要,将使公司难以吸引和稳定核心技术人员,面临专业人才缺乏和流失的风险。
经营场所租赁风险	如租赁合同到期后不能成功续租,公司需要寻找其他物业,并且面临经营场所搬迁,对公司的正常办公和生产经营带来不利影响。
开拓新业务的風險	公司的新业务拓展存在一定风险,如果公司管理层不能审慎、科学地作出投资决策,可能会对公司业绩造成不利影响。
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	上海孔诚物联网科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI COMTECH IOT CO.,LTD
证券简称	孔诚物联
证券代码	834487
法定代表人	任开春
办公地址	上海市松江区莘砖公路 518 号 11 号楼 403 室

英文名称及缩写如不适用，请选中此行，使用编制公告下面的工具-删除进行删除

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张丽敏
职务	董事会秘书
电话	021-64369661
传真	021-54803392
电子邮箱	zhanglimin@shcomtech.com
公司网址	www.shcomtech.com
联系地址及邮政编码	上海市松江区莘砖公路 518 号 11 号楼 403 室 201612
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	上海市松江区莘砖公路 518 号 11 号楼 403 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	2003 年 6 月 10 日
挂牌时间	2015 年 12 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	为企业用户提供以条码\RFID 技术为基础的相关技术服务和系统集成解决方案
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,572,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张丽敏、任开春
实际控制人及其一致行动人	张丽敏、任开春

做市商数量如不适用，请选中此行，使用编制公告下面的工具-删除进行删除

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	91310000751464965A	否
注册地址	上海市金山区新农镇亭枫公路 3311 号 7 号楼 201 室	否

注册资本	5,572,500.00	否
<u>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</u>		

五、中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹国际大厦 23 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙人)
签字注册会计师姓名	刘一锋、桂标
会计师事务所办公地址	陕西省西安市灞桥区浐灞生态区浐灞大道 1 号外事大厦 6 层

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	35,515,707.18	34,306,031.12	3.53%
毛利率%	18.75%	18.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,055,292.16	1,111,992.14	-5.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,041,520.87	1,028,785.50	1.24%
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）	6.53%	7.38%	-
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）	6.45%	7.73%	-
基本每股收益	0.19	0.21	-9.52%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	21,939,247.99	24,863,008.97	-11.76%
负债总计	6,217,124.00	9,045,237.80	-31.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,567,081.17	15,620,716.51	-0.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.79	2.80	-0.36%
资产负债率%（母公司）	22.33%	32.91%	-
资产负债率%（合并）	28.34%	36.38%	-
流动比率	350.45%	267.21%	-
利息保障倍数	22.47		-

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	4,477,200.67	-2,058,848.83	317.46%
应收账款周转率	512.00%	471.00%	-
存货周转率	347.00%	315.00%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-11.76%	13.00%	-
营业收入增长率%	3.53%	26.23%	-
净利润增长率%	-8.64%	102.00%	-

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	5,572,500	5,572,500	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	186,821.06
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	95,000.00
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	66,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-327,449.77
非经常性损益合计	20,371.29
所得税影响数	6,600.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	13,771.29

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

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

本公司是一家物联网高新技术公司，专注于以条码\RFID 技术为基础的为企业用户提供相关技术服务和系统集成解决方案。公司从最初的条码硬件产品、耗材等的代理销售模式逐步转向以产品研发、系统集成、技术服务为核心的、为客户提供增值服务的一体化解决方案供应商。公司目前重点推广“服装门店消费者购买行为分析系统”即“慧眼系统”、“产品追溯系统”、“智能工厂管理系统”等物联网解决方案。

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

具体变化情况说明：

注：上述事项如发生变化，应说明变化的具体内容及对公司产生的影响。

二、经营情况回顾

（一）经营计划

公司 2018 年的营业收入为：35,515,707.18 万元，2017 年的营业收入为：34306031.12 元，2018 年营业收入相比 2017 年增长：3.53%，公司的营业收入持续增长。2018 年公司继续加大“门店消费者购买行为分析系统”、“产品防伪追溯系统”等研发和推广力度，并已实际应用于相关行业用户。另外公司在智能工厂管理系统的研发获得成功，并已经开始应用在相关领域。

（二）行业情况

物联网行业发展趋势物联网是我国战略性新兴产业的重要组成部分，引领了继计算机、互联网和移动通信之后的新一轮信息技术革命，是未来科技竞争的制高点和产业升级的重要驱动。物联网不仅和国民经济建设、社会发展息息相关，对提高人民生活质量和水平也密不可分，是我国创新驱动发展战略的重要体现。特别是随着国家工业化、信息化、城镇化和农业现代化建设步伐的加快，物联网面临着难得的发展机遇。我国未来物联网产业发展的五大趋势：

1、我国物联网健康发展的政策环境日趋完善。为推动物联网行业的发展，国家制定了多项产业政策，例如国务院发布了《“互联网”+行动指导意见》、发改委会同多部门发布了《物联网发展专项行动计划（2013-2015）》等多项政策，这些政策说明国家致力于推动物联网行业的发展。

2、物联网标准体系是一个渐进发展、逐步成熟的过程，将呈现从成熟应用方案提炼形成行业标准，以行业标准带动关键技术逐步演进形成标准体系的趋势。

3、针对物联网领域的商业模式创新将是把技术与人的行为模式充分结合的结果。物联网将机器、

人、社会的行动都互联在一起，新的商业模式将是把物联网相关技术与人的行为模式充分结合的结果。

4、中国物联网产业发展以应用为先导，存在着从公共管理和服务市场到企业和行业应用市场再到个人家庭市场逐步发展成熟的细分市场递进趋势。

5、随着行业应用的逐步成熟，新的通用性强的物联网技术平台将出现。物联网的创新是应用集成性的创新，一个单独的企业是无法完全独立完成一个完整的解决方案的。物联网的发展过去数年基本靠政府驱动，多以政府买单为主。但随着工业转型升级，工业 4.0 成为新趋势，企业买单开始成为物联网行业发展的新动力。从政策层面来看，政府多年来在物联网方面的推动已经起了明显的效果，不仅为物联网的市场化提供了政策支持、制定了行业规范，相关部门对于物联网的引入已经起了表率作用，对物联网企业的市场推广起到了辅助作用。物联网将从行业驱动到消费市场驱动，从市场环境来看，随着生产生活和社会管理方式向智能化、精细化方向发展，各行业对物联网的需求逐步呈现，企业对信息化方面的认知提高，经济支付能力也不断增强，物联网在农业、交通、物流、医疗、家居等行业已经出现了成熟的产品。

（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	8,004,200.29	36.48%	5,107,830.53	20.54%	56.70%
应收票据与应收账款	6,009,853.06	27.39%	7,863,285.41	31.63%	-23.57%
存货	6,682,081.21	30.46%	9,968,010.25	40.09%	-32.96%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	3,513.11	0.02%	4,033.25	0.02%	-12.90%
在建工程					
短期借款					
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

货币资金变动超过 30%，原因系本年应收账款回款速度加快、软件销售预收款导致。存货减少原因系本年处理以前年度积压的库存导致。

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	35,515,707.18	-	34,306,031.12	-	3.53%

营业成本	28,856,532.51	81.25%	27,898,521.96	81.32%	3.43%
毛利率	18.75%	-	18.68%	-	-
管理费用	2,491,129.50	7.01%	1,922,303.23	5.60%	29.59%
研发费用	2,227,507.01	6.27%	1,632,240.19	4.76%	36.47%
销售费用	997,800.89	2.81%	1,362,072.80	3.97%	-26.74%
财务费用	39,538.60	0.11%	-2,092.41	-0.01%	-1,989.62%
资产减值损失	-119,882.12		69,699.81		
其他收益	281,821.06				
投资收益	74,240.98				
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	1,305,025.91	3.67%	1,395,276.99	4.07%	-6.47%
营业外收入					
营业外支出	327,449.77	0.92%	69,120.50	0.20%	373.74%
净利润	1,013,280.32	2.85%	1,109,046.80	3.23%	-8.64%

项目重大变动原因：

1、管理费用变动原因系本年度物流费用及办公场地租金费用增加所致。2、研发费用增加原因系新增研发项目投入所致。3、营业外支出变动原因系本年度报废以前年度存货一批所致。4、资产减值损失减少系应收账款减少所致。5、财务费用增加系公司向股东借款所致。

(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	35,515,707.18	34,306,031.12	3.53%
其他业务收入			
主营业务成本	28,856,532.51	27,898,521.96	3.43%
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%
产品销售	24,932,026.44	70.20%	22,955,594.70	66.91%
软件销售	3,445,023.60	9.70%		
技术咨询	7,138,657.14	20.10%	11,350,436.42	33.09%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

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%
江浙沪地区	22,055,254.16	62.10%	18,484,210.65	53.88%
其他地区	13,460,453.02	33.50%	15,821,820.47	46.12%

收入构成变动的原因：

因本年度加强公司软件系统项目对江浙沪范围内的客户销售所导致营收比例增加。

(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	新疆信息产业有限责任公司	2,030,000.00	5.72%	否
2	富士通（中国）信息系统有限公司	2,000,000.00	5.63%	否
3	史泰博（上海）有限公司	1,500,000.00	4.22%	否
4	日电信息系统（中国）有限公司上海分公司	1,200,000.00	3.38%	否
5	上海阿法迪智能标签系统技术有限公司	550,000.00	1.55%	否
合计		7,280,000.00	20.50%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(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	上海力象电脑有限公司	3,950,000.00	13.69%	否
2	神州数码（中国）有限公司	3,340,000.00	11.57%	否
3	赛弗莱电子贸易（上海）有限公司	2,790,000.00	9.67%	否
4	江苏东大集成电路系统工程技术有限公司	1,760,000.00	6.10%	否
5	东芝泰格信息系统（深圳）有限公司上海分公司	1,500,000.00	5.20%	否
合计		13,340,000.00	46.23%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

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	4,477,200.67	-2,058,848.83	317.46%
投资活动产生的现金流量净额	653,625.60	-584,000.00	211.92%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,234,456.51	1,064,197.44	-309.97%

现金流量分析：

1、经营活动现金流量净额增长 317.46%，原因系本年度应收账款回笼加快、软件销售占比增加且软件

销售预收款所致。

2、投资活动产生的现金流量净额下降 211.92%，原因系上海先码信息科技有限公司 2017 年投资上海创轩网络科技有限公司在 2018 年收回本金并收到投资收益所致。

3、筹资活动产生的现金净流量净额下降 309.96%，原因系 2018 年度分配股东股利所致。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

上海先码信息科技有限公司、上海衣联网科技有限公司为公司控股子公司，江苏孔诚物联网科技有限公司为先码信息控股 51% 的子公司，也是孔诚物联网的孙公司。

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

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八）企业社会责任

公司在能力承受范围内积极承担相应的社会责任

三、持续经营评价

公司业务开拓稳步推进、经营管理逐步规范，具有可持续经营能力。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会等三会正常召开，公司董事、监事及高管均能正常履职，公司核心管理团队和专业人才队伍在公司经营、业务开展方面能运作顺利。报告期内公司除巩固原有传统产品的销售经营外，还加大了对新产品的研发投入，为 2018 年开拓新领域，扩大销售收入打下良好基础。本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

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

1、公司内部控制的的风险:公司通过多年经营积累了丰富的管理经验,公司治理结构及各项机制不断完善,形成了有效的管理组织架构及内部控制机制。但随着公司业务规模不断扩大,公司需要对资源整合、市场开拓、设计开发、采购管理、销售管理、质量管理、财务管理和内部控制等众多方面进行调整,各部门间的工作协调性、严密性、连续性至关重要。如果公司管理层管理水平的提升不能适应公司规模扩张的速度,组织管理模式和内部控制机制未能随着公司规模扩大而进行及时调整和完善,公司将面临经营管理失控导致的内部控制风险。

应对措施：公司进一步完善经营过程中的管理制度，根据公司发展情况进行及时调整和完善，及时优化业务开展流程，定期对公司人员进行制度和流程等培训。

2、人才引进和流失风险：

公司所处行业对专业人才需求量大,整个行业面临专业人才供不应求的状况,引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本,是公司的核心竞争力所在。随着公司规模不断扩大,如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要,将使公司难以吸引和稳定核心技术人员,面临专业人才缺乏和流失的风险。

应对措施：制定有竞争力的员工薪酬体系，建立有效的绩效管理体系，为公司员工提供良好的工作环境和优化的培训机制，吸引行业优秀人员加盟，另外对于有一定核心能力的老员工则进行员工股权激励计划，进一步加强核心团队的凝聚力和主人翁意识，防止核心人才的流失。

3、经营场所租赁风险：

目前,公司办公场所系租赁取得。公司于2017年9月1日向上海漕河泾开发区松江高科技园发展有限公司租赁了上海市松江区莘砖公路518号11号楼403室,租赁期限自2017年9月1日起至2020年8月31日止。租金为每日每平方米2.1元。如上述合同到期后不能成功续租,公司需要寻找其他物业,并且面临经营场所搬迁,对公司的正常办公和生产经营带来不利影响。

应对措施：计划把孔诚物联旗下子公司上海先码信息科技有限公司搬迁到上海漕河泾开发区松江高科技园区正式落户，作为园区的落户企业，可以享受园区提供的一切保障。

4. 开拓新业务的风险：

作为一家物联网科技公司,公司目前逐步由物联网设备代理销售向物联网综合解决方案供应商过渡,为用户提供包括自动识读设备、物联网应用系统集成、新型应用软件系统规划、开发、实施、维护的一站式服务。特别是公司正在开发的服装门店销售者购买行为分析系统(慧眼系统)、冷链物流监控系统等,存在开发后不符合市场需求、推广困难的风险。所以,公司的新业务拓展存在一定风险,如果公司管理层不能审慎、科学地作出投资决策,可能会对公司业绩造成不利影响。

应对措施：公司进一步完善新产品，提供产品品质，充分利用行业人脉、网络、区域资源等进一步推广市场，制定双赢合作机制，同时依靠公司的技术优势服务于终端客户，做好产品的技术支持和售后服务，不断开拓公司新产品市场。

(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	
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	√是 □否	第五节二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	第五节二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
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）	4,000,000.00	3,910,500.00
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		

（二）承诺事项的履行情况

1. 张丽敏、任开春承诺事项：《关于避免与上海孔诚物联网科技股份有限公司及其子公司出现同业竞争的承诺函》。履行情况：已履行；
2. 张丽敏、任开春承诺事项《补税承诺函》：若本公司本次挂牌后，公司因本次挂牌前任何原因而被国家有关税务部门追缴企业所得税款，将全额承担相关费用。履行情况：不涉及
3. 张丽敏、任开春承诺事项：智人计算机除履行之前已签署的合同义务及合同约定的保修售后服务外，自2015年9月1日起，不再开展任何对外业务经营，智人计算机日后不会再以智人计算机名义与任何第三方签署其他业务合同或协议。履行情况：已履行
4. 公司董事、监事、高级管理人员：《避免和规范关联交易的承诺》履行情况：已履行

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	1,822,500	32.71%	0	1,822,500	32.71%
	其中：控股股东、实际控制人	1,250,000	22.43%	0	1,250,000	22.43%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,750,000	67.29%	0	3,750,000	67.29%
	其中：控股股东、实际控制人	3,750,000	67.29%	0	3,750,000	67.29%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		5,572,500	-	0	5,572,500	-
普通股股东人数						

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
01	张丽敏	2,550,000	0	2,550,000	45.76%	1,912,500	637,500
63	任开春	2,450,000	0	2,450,000	43.96%	1,837,500	612,500
03	刘训艳	322,500	0	322,500	5.79%	0	322,500
04	郑兴康	250,000	0	250,000	4.49%	0	250,000
合计		5,572,500	0	5,572,500	100.00%	3,750,000	1,822,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

任开春先生和张丽敏女士系夫妻关系，刘训艳、郑兴康为普通投资人，相互之间不存在关联关系

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

截至年报披露日，任开春先生持有公司 2,450,000 股股份，持股比例为 43.96%，张丽敏女士持有公司 2,550,000 股股份，持股比例为 45.76%，任开春先生与张丽敏女士系夫妻关系，两人合计持有公司 5,000,000 股股份，持股比例为 89.72%，为公司控股股东和实际控制人。

任开春先生，中国国籍，无境外永久居留权，1976 年出生，毕业于中国纺织大学，获学士学位。其于 1998 年 7 月至 2000 年 8 月在台湾华兴（立得）电子有限公司任工程部经理；于 2000 年 9 月至 2004 年 9 月松下电工（中国）有限公司任自动化及 FA 销售经理；2004 年 10 月至 2015 年 8 月 14 日任职于孔诚有限，2015 年 8 月 15 日至今任孔诚物联董事长和总经理。

张丽敏女士，中国国籍，无境外永久居留权，1976 年出生，毕业于中国纺织大学，获学士学位，1999 年至 2001 年任职于台湾同昌机械股份有限公司任技术工程师；2001 年 2 月至 2003 年 7 月于台湾立象股份有限公司任销售经理；2003 年 6 月至 2015 年 14 日任职于孔诚有限，2015 年 8 月 15 日至今任孔诚物联董事和董事会秘书。

最近 24 个月内控股股东和实际控制人未因违反国家法律、行政法规及规章的规定而受到刑事处罚或受到与公司规范经营相关的行政处罚，不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查而尚未有明确结论意见的情况。

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

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

单位：元/股

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 6 月 7 日	1.99	0	0
合计	1.99		

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
任开春	董事长、总经理	男	1976.07	本科	2018年8月17日起至2021年8月16日止	是
张丽敏	董事、董事会秘书	女	1976.10	本科	2018年8月17日起至2021年8月16日止	是
李春辉	董事	男	1983.03	大专	2018年8月17日起至2021年8月16日止	是
宋丽楠	董事	女	1982.10	本科	2018年8月17日起至2021年8月16日止	是
余善超	董事	男	1980.10	大专	2018年8月17日起至2021年8月16日止	是
唐辉	监事会主席	男	1988.08	大专	2018年8月17日起至2021年8月16日止	是
姚瑶	监事	女	1990.01	大专	2018年8月17日起至2021年8月16日止	是
王文娣	监事	女	1983.04	大专	2018年8月17日起至2019年1月11日止	是
赵军萍	副总经理	女	1981.09	大专	2018年8月17日起至2021年8月16日止	是
许琪	财务总监	女	1966.01	中专	2018年8月17日起至2021年8月16日止	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

任开春先生和张丽敏女士系夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

(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
任开春	董事长、总经理	2,450,000	0	2,450,000	43.96%	0
张丽敏	董事会秘书	2,550,000	0	2,550,000	45.76%	0
合计	-	5,000,000	0	5,000,000	89.72%	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
蒋典琦	监事会主席	换届	无	换届
姚瑶	监事	新任	监事	换届时新任监事

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

姚瑶，女，1990年出生。2010年6月毕业于常州纺织服装职业技术学院新型纺织机电专业。2010年12月起至今于上海孔诚物联网科技股份有限公司任采购经理。被任命的职工代表监事姚瑶持有公司股份0股，占公司股本的0.00%。姚瑶不是失信联合惩戒对象。

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
管理和财务岗位	8	7
销售与采购岗位	9	9
研发与技术岗位	10	9
员工总计	27	25

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	0	
本科	4	4
专科	22	20

专科以下	1	1
员工总计	27	25

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：

公司严格依照国家及地方相关法规和政策进行人员变动操作。公司实行全员劳动合同制，按照国家有关法律、法规及地方相关政策与员工签订《劳动合同》，同时依法缴纳社会保险与住房公积金。公司一直重视员工的培训和发展工作，制定了系列培训计划和人才培育项目，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括入职培训、在职业务培训、管理能力提升培训等，不断提高公司员工的综合素质。无需公司承担费用的离退休职工。

（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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，公司各项会议议事及表决程序都严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股份转让系统指定的相关业务规则的要求，未出现违法违规现象，相关公司负责人都已做到切实履行应尽的职责和义务。

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

公司根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规和公司制度的要求，在召开股东前，均按照规定履行了通知义务，确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利，严格履行其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对人事变动、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《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。

4、公司章程的修改情况

原公司章程中第二章第十二条：“经依法登记，公司的经营范围：计算机软件开发，网站建设 和维护，仪器仪表、五金交电、自动化设备、建筑材料、阀门、轴承、文化体育用品、日用百货、工艺礼品、办公用品的销售，设计制作各类广告，商品信息咨询”修改为：“经依法登记，公司的经营范围：计算机信息系统集成，计算机硬件和软件、物联网设备、自动化设备、办公用品的销售，自有设备租赁，计算机专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。”

(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数	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------------	----------------

<p>董事会</p>	<p>6</p> <p>第一届董事会第十三次会议,审议通过《关于免去崔丽女士财务总监职务的议案》、《关于聘任许琪女士为公司财务总监的议案》;第一届董事会第十四次会议,审议通过《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2017 年度审计报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况公告编号:2018-005 专项报告的议案》、《关于追认对外投资的议案》、《关于提议召开公司 2017 年年度股东大会的议案》;第一届董事会第十五次会议审议通过《关于公司董事会换届选举暨提名任开春为第二届董事会董事 候选人的议案》、《关于公司董事会换届选举暨提名张丽敏为第二届董事会董事 候选人的议案》、《关于公司董事会换届选举暨提名李春辉为第二届董事会董事候选人的议案》、《关于公司董事会换届选举暨提名宋丽楠为第二届董事会董事 候选人的议案》、《关于公司董事会换届选举暨提名余善超为第二届董事会董事 候选人的议案》、《关于提议召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》;第二届董事会第一次会议审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任任开春担任公司总经理的议案》、《关于聘任赵军萍为公司副总经理的议案》、《关于聘任张丽敏为公司董事会秘书的议案》、过《关于聘任许琪为公司财务总监的议案》、《关于向中国工商银行股份有限公司借款的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提议召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》;第二届董事会第二次会议审议通过《关于《上海孔诚物联网科技股份有限公司 2018 年半年度报告》的议案》;第二届董事会第三次会议审议通过《关于变</p>
------------	---

		更公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》、过《关于提议召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》；
监事会	4	第一届监事会第六次会议审议通过《关于公司 2017 年度监事会工作报告的》、《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2017 年度审计报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况 专项报告的议案》；第一届监事会第七次会议审议通过《关于公司监事会换届选举暨提名王文娣为第二届监事会股东 代表监事候选人的议案》、《关于公司监事会换届选举暨提名唐辉为第二届监事会股东代 表监事候选人的》；第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举公司第二届监事会主席的》；第二届监事会第二次会议审议通过《关于《上海孔诚物联网科技股份有限公司 2018 年半年度报告》的议案》；
股东大会	4	2017 年年度股东大会审议通过《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2017 年度审计报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2018 年度预计日常性关联交易的议案》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2017 年度审计机构的议案》、《关于公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况 专项报告的议案》；2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》；2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》；2018 年第三次临时股东大会审议通过

	《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》；
--	--------------------------------

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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，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、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（三）公司治理改进情况

公司在未来严格按照《公司法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。公司的各项内部控制制度较为健全，并不断完善以适应公司管理和发展的需要，公司能严格按照《公司法》及《公司章程》分别召开三会，杜绝不经三会决策即实施的关联交易等，公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展提供保障。

（四）投资者关系管理情况

公司不断完善股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做出明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；公司的《公司章程》及《信息披露事务管理部分》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。公司信息披露事务工作由公司董事会统一领导，董事长为公司信息披露管理工作的第一负责人，董事会秘书为公司信息披露管理工作的主管负责人。公司信息披露和沟通的方式包括：非上市公众公司信息披露网站

（www.neeq.com.cn）为刊登公司公告和其他需要披露信息的媒体；公司充分重视网络沟通平台建设，在公司网站开设投资者关系专栏；设立专门的投资者咨询电话和传真；投资者到公司现场参观、座谈沟通等方式。投资者关系管理工作以充分披露信息、合规披露信息、投资者机会均等、诚实守信互动沟通为基本原则。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，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。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。公司应在全国股份转让系统要求的平台披露信息。公司及其董事、监事、高级管理人员应当保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。不能保证公告内容真实、准确、完整的，应当在公告中作出相应声明并说明理由。

（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

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

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

2018 度监事会对公司的内控制度执行和规范运营等方面进行了细致的跟踪检查。对公司进行较为系统、深入、广泛的检查，对股东会决议和董事会决议的执行情况进行了全面检查，促进公司规范运营，保证了公司健康运营和发展。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、运营体系，产品的研发、运营不依赖于控股股东及其关联企业。公司拥有独立的软件著作权等知识产权和独立的技术研发队伍，业务发展不依赖于和受制于控股股东和任何其他关联企业。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司拥有独立的采购、研发、运营体系及配套设施，公司股东与公司的资产产权界定明确。公司拥有的专利、软件著作权等取得手续完备，资产完整、权属清晰。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，公司独立行使经营管理职权。独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务独立：公司设置了独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策，不存在控股股东不恰当干预公司资金使用的情形，公司在银行独立开户，依法自主行纳税。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下、做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、始终控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，严格遵守了公司已经制定的各项信息披露管理制度，执行情况良好。公司已经制定了《年度报告重大差错责任追究制度》。

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 checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	希会审字(2019)2480号
审计机构名称	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	陕西省西安市灞桥区灞生态区灞大道1号外事大厦6层
审计报告日期	2019年4月22日
注册会计师姓名	刘一锋、桂标
会计师事务所是否变更	是
<p>审计报告正文：</p> <p>上海孔诚物联网科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、审计意见</p> <p>我们审计了上海孔诚物联网科技股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。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，公允反映了贵公司2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、形成审计意见的基础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，我们独立于贵公司，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、其他信息贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司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。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。基于我们已执行的工作，如果我们确定该其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需报告。</p> <p>四、管理层和治理层对财务报表的责任贵公司管理层(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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督贵公司的财务报告过程。</p> <p>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：</p> <p>(一)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</p>	

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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对贵公司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贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司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。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘一锋

中国 西安市

中国注册会计师：桂标

二〇一九年四月二十二日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	8,004,200.29	5,107,830.53
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		6,009,853.06	7,863,285.41
其中：应收票据			
应收账款	六、（二）	6,009,853.06	7,863,285.41
预付款项	六、（三）	896,725.40	927,662.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	133,727.83	160,343.00
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	六、(五)	6,682,081.21	9,968,010.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(六)	61,546.62	142,761.04
流动资产合计		21,788,134.41	24,169,893.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资	六、(七)		584,000.00
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、(八)	3,513.11	4,033.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			6,191.94
开发支出	六、(九)		
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十)	147,600.47	98,890.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		151,113.58	693,115.91
资产总计		21,939,247.99	24,863,008.97
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		4,787,691.36	6,382,410.72
其中：应付票据			
应付账款	六、(十一)	4,787,691.36	6,382,410.72
预收款项	六、(十二)	1,022,682.78	678,109.29
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十三)	10,000.00	10,000.00
应交税费	六、(十四)	288,280.42	754,717.79
其他应付款	六、(十五)	108,469.44	1,220,000.00

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			
流动负债合计		6,217,124.00	9,045,237.80
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		6,217,124.00	9,045,237.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十六）	5,572,500.00	5,572,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十七）	7,092,585.94	7,092,585.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（十八）	392,726.00	316,882.94
一般风险准备			
未分配利润	六、（十九）	2,509,269.23	2,638,747.63
归属于母公司所有者权益合计		15,567,081.17	15,620,716.51
少数股东权益		155,042.82	197,054.66
所有者权益合计		15,722,123.99	15,817,771.17
负债和所有者权益总计		21,939,247.99	24,863,008.97

法定代表人：任开春

主管会计工作负责人：许琪

会计机构负责人：刘佳鑫

(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		5,529,580.66	3,914,632.13
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		5,459,503.81	7,408,839.71
其中：应收票据			
应收账款	十三、（一）	5,459,503.81	7,408,839.71
预付款项		359,944.40	588,496.83
其他应收款	十三、（二）	298,078.65	397,494.37
其中：应收利息			
应收股利			
存货		6,113,373.97	9,122,106.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,366.54	
流动资产合计		17,769,848.03	21,431,569.65
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	1,755,839.71	1,755,839.71
投资性房地产			
固定资产		237.42	4,033.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			6,191.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		147,408.47	98,890.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,903,485.60	1,864,955.62
资产总计		19,673,333.63	23,296,525.27
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

应付票据及应付账款		3,778,804.65	6,311,114.66
其中：应付票据			
应付账款		3,778,804.65	6,311,114.66
预收款项		326,235.78	600,109.29
应付职工薪酬			
应交税费		288,206.60	754,717.79
其他应付款			
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			
流动负债合计		4,393,247.03	7,665,941.74
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,393,247.03	7,665,941.74
所有者权益：			
股本		5,572,500.00	5,572,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,092,585.94	7,092,585.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		392,726.00	316,882.94
一般风险准备			
未分配利润		2,222,274.66	2,648,614.65
所有者权益合计		15,280,086.60	15,630,583.53
负债和所有者权益合计		19,673,333.63	23,296,525.27

（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		35,515,707.18	34,306,031.12
其中：营业收入	六、(二十)	35,515,707.18	34,306,031.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,566,743.31	32,910,754.13
其中：营业成本	六、(二十)	28,856,532.51	27,898,521.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十一)	74,116.92	28,008.55
销售费用	六、(二十二)	997,800.89	1,362,072.80
管理费用	六、(二十三)六、(二十四)	2,491,129.50	1,922,303.23
研发费用		2,227,507.01	1,632,240.19
财务费用	六、(二十五)	39,538.60	-2,092.41
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	六、(二十六)	-119,882.12	69,699.81
加：其他收益	六、(二十七)	281,821.06	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十八)	74,240.98	
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）		1,305,025.91	1,395,276.99
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、（二十九）	327,449.77	69,120.50
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		977,576.14	1,326,156.49
减：所得税费用	六、（三十）	-35,704.18	217,109.69
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,013,280.32	1,109,046.80
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）		1,013,280.32	1,109,046.80
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		-42,011.84	-2,945.34
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,055,292.16	1,111,992.14
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）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			
（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. 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		1,013,280.32	1,109,046.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,055,292.16	1,111,992.14
归属于少数股东的综合收益总额		-42,011.84	-2,945.34
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.19	0.21
（二）稀释每股收益		0.19	0.20

法定代表人：任开春

主管会计工作负责人：许琪

会计机构负责人：刘佳鑫

（四） 母公司利润表

单位：元

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

一、营业收入	十三、(四)	29,963,210.66	31,868,024.60
减：营业成本	十三、(四)	25,368,928.86	26,680,704.97
税金及附加		59,945.84	19,977.04
销售费用		939,763.98	1,311,235.93
管理费用		1,186,372.26	1,299,197.63
研发费用		1,729,430.70	1,026,186.69
财务费用		39,689.04	-3,798.40
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		-108,220.57	58,742.26
加：其他收益		281,821.06	
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	8,240.98	
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）		1,037,362.59	1,475,778.48
加：营业外收入			
减：营业外支出		327,449.77	69,120.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		709,912.82	1,406,657.98
减：所得税费用		-48,517.75	220,414.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		758,430.57	1,186,243.36
（一）持续经营净利润		758,430.57	1,186,243.36
（二）终止经营净利润			
五、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			
（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. 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		758,430.57	1,186,243.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(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		43,442,765.63	38,873,722.88
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		186,821.06	178,961.04
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十一）	313,026.54	11,442.71
经营活动现金流入小计		43,942,613.23	39,064,126.63
购买商品、接受劳务支付的现金		32,132,523.85	35,439,084.61
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		2,551,252.58	2,800,699.38
支付的各项税费		1,619,468.78	488,507.06
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十一）	3,162,167.35	2,394,684.41
经营活动现金流出小计		39,465,412.56	41,122,975.46
经营活动产生的现金流量净额		4,477,200.67	-2,058,848.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,650,000.00	
取得投资收益收到的现金		8,240.98	
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		3,658,240.98	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,615.38	
投资支付的现金		3,000,000.00	584,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,004,615.38	584,000.00
投资活动产生的现金流量净额		653,625.60	-584,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（三十一）		1,220,000.00
筹资活动现金流入小计			1,420,000.00
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		1,154,456.51	
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	六、（三十一）	1,080,000.00	355,802.56
筹资活动现金流出小计		2,234,456.51	355,802.56
筹资活动产生的现金流量净额		-2,234,456.51	1,064,197.44
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		2,896,369.76	-1,578,651.39
加：期初现金及现金等价物余额		5,107,830.53	6,686,481.92
六、期末现金及现金等价物余额		8,004,200.29	5,107,830.53

法定代表人：任开春 主管会计工作负责人：许琪 会计机构负责人：刘佳鑫

（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		36,457,151.54	36,115,791.38
收到的税费返还		186,821.06	175,656.11
收到其他与经营活动有关的现金		206,594.09	9,835.38
经营活动现金流入小计		36,850,566.69	36,301,282.87
购买商品、接受劳务支付的现金		28,839,081.10	32,462,448.63
支付给职工以及为职工支付的现金		1,914,654.53	2,006,605.01
支付的各项税费		1,440,639.70	383,907.22
支付其他与经营活动有关的现金		1,895,027.30	2,425,507.20
经营活动现金流出小计		34,089,402.63	37,278,468.06
经营活动产生的现金流量净额		2,761,164.06	-977,185.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		8,240.98	
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		3,008,240.98	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		3,000,000.00	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,000,000.00	1,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		8,240.98	-1,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		1,154,456.51	
支付其他与筹资活动有关的现金			355,802.56
筹资活动现金流出小计		1,154,456.51	355,802.56
筹资活动产生的现金流量净额		-1,154,456.51	-355,802.56
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		1,614,948.53	-2,332,987.75
加：期初现金及现金等价物余额		3,914,632.13	6,247,619.88
六、期末现金及现金等价物余额		5,529,580.66	3,914,632.13

(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	5,572,500.00				7,092,585.94				316,882.94		2,638,747.63	197,054.66	15,817,771.17
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	5,572,500.00				7,092,585.94				316,882.94		2,638,747.63	197,054.66	15,817,771.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								75,843.06			-129,478.40	-42,011.84	-95,647.18
（一）综合收益总额											1,055,292.16	-42,011.84	1,013,280.32
（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								75,843.06			-1,184,770.56		-1,108,927.50
1. 提取盈余公积								75,843.06			-75,843.06		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-1,108,927.50		-1,108,927.50
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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	5,572,500.00				7,092,585.94				392,726.00		2,509,269.23	155,042.82	15,722,123.99

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	5,572,500.00				7,092,585.94				198,258.60		1,645,379.83		14,508,724.37
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	5,572,500.00				7,092,585.94				198,258.60		1,645,379.83		14,508,724.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									118,624.34		993,367.80	197,054.66	1,309,046.80
(一) 综合收益总额											1,111,992.14	-2,945.34	1,109,046.80
(二) 所有者投入和减少资本												200,000.00	200,000.00
1. 股东投入的普通股												200,000.00	200,000.00
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									118,624.34		-118,624.34		
1. 提取盈余公积									118,624.34		-118,624.34		
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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本期末余额	5,572,500.00				7,092,585.94				316,882.94		2,638,747.63	197,054.66	15,817,771.17

法定代表人：任开春

主管会计工作负责人：许琪

会计机构负责人：刘佳鑫

(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	5,572,500.00				7,092,585.94				316,882.94		2,648,614.65	15,630,583.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,572,500.00				7,092,585.94				316,882.94		2,648,614.65	15,630,583.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									75,843.06		-426,339.99	-350,496.93
（一）综合收益总额											758,430.57	758,430.57
（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									75,843.06		-1,184,770.56	-1,108,927.50
1. 提取盈余公积									75,843.06		-75,843.06	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,108,927.50	-1,108,927.50

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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	5,572,500.00	0.00	0.00	0.00	7,092,585.94	0.00	0.00	0.00	392,726.00	0.00	2,222,274.66	15,280,086.60

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	5,572,500.00				7,092,585.94				198,258.60		1,580,995.63	14,444,340.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,572,500.00				7,092,585.94				198,258.60		1,580,995.63	14,444,340.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									118,624.34		1,067,619.02	1,186,243.36
（一）综合收益总额											1,186,243.36	1,186,243.36
（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								118,624.34		-118,624.34		
1. 提取盈余公积								118,624.34		-118,624.34		
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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	5,572,500.00				7,092,585.94			316,882.94		2,648,614.65	15,630,583.53	

财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

上海孔诚物联网科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2015年8月由上海孔诚商贸有限公司整体改制为股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]7578号核准,本公司股票于2015年12月2日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称:孔诚物联,证券代码:834487。

公司统一社会信用代码为91310000751464965A;注册地址:上海市金山区新农镇亭枫公路3311号7号楼201室;注册资本人民币557.25万元;法定代表人:任开春。

本公司经营范围:计算机系统集成,计算机硬件和软件、物联网设备、自动化设备、办公用品的销售,自有设备租赁,计算机专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。【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】

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月22日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少12个月具有持续营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（二）营业周期

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

（三）记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（五）外币业务

1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（六）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在

公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2. 金融资产的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

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

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

(3) 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应

收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

（4）可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3. 金融资产减值

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

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

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

（2）可供出售金融资产减值

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

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

允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5. 金融负债的分类和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

（2）其他金融负债

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

6. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

7. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

8. 金融资产和金融负债的抵销

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

9. 权益工具

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

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

（七）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1. 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值

的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2. 坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

① 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无风险组合	关联方往来、保证金、定金、押金及员工借款
账龄组合	除上述组合以外的应收款项

② 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

3. 坏账准备的转回

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

（八）存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、发出商品、库存商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价。领用和发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（九）持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

（十）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（六）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十一）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备及其他	年限平均法	3-5	0	20.00-33.33

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十四)“长期资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

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

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

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

(十二) 无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十四）“长期资产减值”。

（十三）长期待摊费用

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

（十四）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十五）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

（十六）收入

1. 商品销售收入

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

2. 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部

分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3. 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(十七) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(十八) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

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

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4. 所得税的抵销

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

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

(十九) 租赁

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

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十)、重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

无

2. 会计估计变更

无

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴，详见下表。

不同纳税主体的企业所得税税率：

纳税主体名称	企业所得税税率
上海孔诚物联网科技股份有限公司	15%
上海先码信息科技有限公司	10%
上海衣联网科技有限公司	10%
江苏孔诚物联网科技有限公司	10%

(二) 税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第28条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。上海孔诚物联网科技股份有限公司自2018年11月27日至2021年11月27日享受高新技术企业所得税税收优惠。

财税[2017]43号财政部税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知：自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年末指2018年12月31日，年初指2017年12月31日，本年指2018年度，上年指2017年度。

(一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	39,920.77	33,230.64
银行存款	7,964,279.52	5,074,599.89
合计	8,004,200.29	5,107,830.53

本公司货币资金不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	6,009,853.06	7,863,285.41
合 计	6,009,853.06	7,863,285.41

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,326,161.12	100.00	316,308.06	5.00	6,009,853.06
其中：无风险组合					
账龄组合	6,326,161.12	100.00	316,308.06	5.00	6,009,853.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	6,326,161.12	100.00	316,308.06	5.00	6,009,853.06

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,299,475.59	100.00	436,190.18	5.26	7,863,285.41
其中：无风险组合					
账龄组合	8,299,475.59	100.00	436,190.18	5.26	7,863,285.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	8,299,475.59	100.00	436,190.18	5.26	7,863,285.41

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,326,161.12	316,308.06	5.00
合计	6,326,161.12	316,308.06	5.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额为 119,882.12 元。

(3) 本年无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
日电信息系统(中国)有限公司上海分公司	720,535.57	1年以内	11.39	36,026.78
新疆信息产业有限责任公司	285,620.00	1年以内	4.51	14,281.00
南京易汉特信息技术有限公司	280,000.00	1年以内	4.43	14,000.00
澳龙信息科技(上海)有限公司	237,965.60	1年以内	3.76	11,898.28
上海道盈信息技术有限公司	231,370.00	1年以内	3.66	11,568.50
合计	1,755,491.17	—	27.75	87,774.56

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	896,725.40	100.00	927,662.83	100.00
合计	896,725.40	100.00	927,662.83	100.00

2. 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	金额	占预付账款总额的比例
保定市朗恒商贸有限公司	399,000.00	44.50
东芝泰格信息系统(深圳)有限公司上海分公司	119,569.08	13.33

北京嘉旅国际旅行社有限公司上海全域国际旅行社分公司	80,000.00	8.92
上海实甲智能系统有限公司	71,675.00	7.99
神州数码（中国）有限公司	46,952.00	5.24
合计	717,196.08	79.98

（四）其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	133,727.83	160,343.00
合 计	133,727.83	160,343.00

1. 其他应收款情况

（1）其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	133,727.83	100.00			133,727.83
其中：无风险组合	133,727.83	100.00			133,727.83
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	133,727.83	100.00			133,727.83

（续）

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	160,343.00	100.00			160,343.00
其中：无风险组合	160,343.00	100.00			160,343.00
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	160,343.00	100.00			160,343.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金	56,802.83	72,005.00
保证金	34,900.00	53,000.00
备用金	42,025.00	35,338.00
合计	133,727.83	160,343.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
上海漕河泾开发区松江高科技园发展有限公司	押金	53,184.00	1 年以内	39.77	
李春辉	备用金	26,800.00	1 年以内	20.04	
姚瑶	备用金	15,225.00	1 年以内	11.39	
深圳市安民科技开发有限公司	保证金	15,000.00	1 年以内	11.22	
苏宁易购集团股份有限公司	保证金	10,000.00	1 年以内	7.48	
合计	—	120,209.00	—	89.90	

(五) 存货

1. 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	6,682,081.21		6,682,081.21
合 计	6,682,081.21		6,682,081.21

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	9,968,010.25		9,968,010.25
合 计	9,968,010.25		9,968,010.25

(六) 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
未抵扣增值税	51,503.84	142,761.04
预缴所得税	10,042.78	
合 计	61,546.62	142,761.04

(七) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具				584,000.00		584,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的				584,000.00		584,000.00
合 计				584,000.00		584,000.00

3. 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
上海创轩网络科技有限公司	584,000.00		584,000.00						6%	
合 计	584,000.00		584,000.00						6%	

(八) 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	3,513.11	4,033.25

项 目	年末余额	年初余额
固定资产清理		
合 计	3,513.11	4,033.25

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备及其他	合计
一、账面原值		
1、年初余额	139,524.48	139,524.48
2、本年增加金额	4,615.38	4,615.38
(1) 购置	4,615.38	4,615.38
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、年末余额	144,139.86	144,139.86
二、累计折旧		
1、年初余额	135,491.23	135,491.23
2、本年增加金额	5,135.52	5,135.52
(1) 计提	5,135.52	5,135.52
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、年末余额	140,626.75	140,626.75
三、账面价值		
1、年末账面价值	3,513.11	3,513.11
2、年初账面价值	4,033.25	4,033.25

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1. 年初余额	27,350.43	27,350.43
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	27,350.43	27,350.43
二、累计摊销		
1. 年初余额	21,158.49	21,158.49

项 目	软件	合 计
2. 本年增加金额	6,191.94	6,191.94
(1) 计提	6,191.94	6,191.94
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	27,350.43	27,350.43
三、账面价值		
1. 年末账面价值		
2. 年初账面价值	6,191.94	6,191.94

(十) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	289,262.31	43,293.35	395,562.88	98,890.72
可抵扣亏损	695,380.78	104,307.12		
合计	984,643.09	147,600.47	395,562.88	98,890.72

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	27,045.75	40,627.30
可抵扣亏损	76,809.44	193,645.32
合 计	103,855.19	234,272.62

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2018 年		110,968.28	
2019 年		16,291.19	
2020 年		146.84	
2021 年			
2022 年		66,239.01	
2023 年	76,809.44		
合 计	76,809.44	193,645.32	

(十一) 应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据		

种类	年末余额	年初余额
应付账款	4,787,691.36	6,382,410.72
合计	4,787,691.36	6,382,410.72

1. 应付账款情况

项目	年末余额	年初余额
应付货款	4,787,691.36	6,382,410.72
合计	4,787,691.36	6,382,410.72

2. 账龄超过1年的重要应付账款：无

(十二) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	1,022,682.78	678,109.29
合计	1,022,682.78	678,109.29

2. 账龄超过1年的重要预收款项：无

(十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	10,000.00	1,978,360.53	1,978,360.53	10,000.00
二、离职后福利-设定提存计划		572,892.05	572,892.05	
合计	10,000.00	2,551,252.58	2,551,252.58	10,000.00

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,000.00	1,525,591.05	1,525,591.05	10,000.00
2、职工福利费		257,810.29	257,810.29	
3、社会保险费		178,083.82	178,083.82	
其中：医疗保险费		159,108.55	159,108.55	
工伤保险费		15,736.82	15,736.82	
生育保险费		3,238.45	3,238.45	
4、住房公积金		16,875.37	16,875.37	
合计	10,000.00	1,978,360.53	1,978,360.53	10,000.00

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		509,637.22	509,637.22	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2、失业保险费		63,254.83	63,254.83	
合 计		572,892.05	572,892.05	

(十四) 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	274,324.27	332,670.71
企业所得税	33.64	399,484.89
城市维护建设税	13,756.65	3,329.51
教育费附加		9,988.52
地方教育费附加		6,659.01
个人所得税	165.86	2,585.15
合 计	288,280.42	754,717.79

(十五) 其他应付款

1. 按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	108,469.44	1,220,000.00
合 计	108,469.44	1,220,000.00

2. 其他应付款按照款项性质分类

项 目	年末余额	年初余额
暂借款	108,469.44	1,220,000.00
合 计	108,469.44	1,220,000.00

3. 账龄超过1年的重要其他应付款：无

(十六) 股本

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股份总数	5,572,500.00			5,572,500.00

(十七) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	7,092,585.94			7,092,585.94
合 计	7,092,585.94			7,092,585.94

(十八) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	316,882.94	75,843.06		392,726.00
合 计	316,882.94	75,843.06		392,726.00

(十九) 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	2,638,747.63	1,645,379.83
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,638,747.63	1,645,379.83
加：本年净利润	1,055,292.16	1,111,992.14
减：提取法定盈余公积	75,843.06	118,624.34
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	1,108,927.50	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	2,509,269.23	2,638,747.63

(二十) 营业收入、营业成本

项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,515,707.18	28,856,532.51	34,306,031.12	27,898,521.96
合 计	35,515,707.18	28,856,532.51	34,306,031.12	27,898,521.96

(二十一) 税金及附加

项 目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	16,620.82	7,330.11
教育费附加	31,996.08	12,344.61
地方教育费附加	10,701.92	8,229.73
印花税	14,798.10	104.10
合 计	74,116.92	28,008.55

(二十二) 销售费用

项 目	本年金额	上年金额
工资及社保等	729,822.51	787,421.72
业务招待费		4,922.00
交通费	6,299.42	49,093.46
差旅费	26,431.91	50,256.38
通讯费	1,736.30	12,095.16

项 目	本年金额	上年金额
运费	161,634.88	251,189.57
加油费	-	105,597.98
办公费	62,891.34	93,119.10
修理费	8,984.53	8,377.43
合 计	997,800.89	1,362,072.80

(二十三) 管理费用

项 目	本年金额	上年金额
工资及社保等	1,126,686.15	883,117.90
办公费	144,003.91	129,369.56
水电费	6,798.00	10,598.27
交通费	34,086.50	6,939.00
差旅费	27,158.07	33,925.91
通讯费	10,854.30	36,718.43
快递费	11,770.62	39,726.80
折旧费	5,135.52	6,729.17
摊销费	6,191.94	9,116.76
中介费用	564,790.34	336,345.15
房租	546,084.37	427,312.08
其他	7,569.78	2,404.20
合 计	2,491,129.50	1,922,303.23

(二十四) 研发费用

项 目	本年金额	上年金额
直接人员人工费用	695,024.77	1,130,159.76
直接材料投入	522,405.32	295,707.24
委托外部研发	839,075.94	
其他费用	171,000.98	206,373.19
合 计	2,227,507.01	1,632,240.19

(二十五) 财务费用

项 目	本年金额	上年金额
利息支出	45,529.01	
减：利息收入	16,541.93	11,442.71
手续费	10,551.52	9,350.30

项 目	本年金额	上年金额
合 计	39,538.60	-2,092.41

(二十六) 资产减值损失

项 目	本年金额	上年金额
坏账损失	-119,882.12	69,699.81
合 计	-119,882.12	69,699.81

(二十七) 其他收益

项 目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益 的金额
财政扶持资金	95,000.00		95,000.00
税收返还	186,821.06		186,821.06
合 计	281,821.06		281,821.06

(二十八) 投资收益

项 目	本年金额	上年金额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	66,000.00	
理财产品	8,240.98	
合 计	74,240.98	

(二十九) 营业外支出

项 目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益 的金额
罚款		1,120.50	
其他	327,449.77	68,000.00	327,449.77
合 计	327,449.77	69,120.50	327,449.77

(三十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	13,005.57	231,795.25
递延所得税费用	-48,709.75	-14,685.56
合 计	-35,704.18	217,109.69

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年金额
利润总额	977,576.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	146,636.42

子公司适用不同税率的影响	-13,383.17
调整以前期间所得税的影响	-1,004.61
非应税收入的影响	
加计扣除影响	-194,560.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-19,270.95
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	6,322.78
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	39,556.29
税收返还	
所得税费用	2,837.70

(三十一) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
利息收入	16,541.93	11,442.71
财政扶持资金	95,000.00	
往来款	201,484.61	
合 计	313,026.54	11,442.71

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
管理销售费用	2,945,215.83	2,153,870.61
手续费	10,551.52	9,350.30
营业外支出		69,120.50
保证金、备用金及押金等	206,400.00	162,343.00
合 计	3,162,167.35	2,394,684.41

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
暂借款		1,220,000.00
合 计		1,220,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
归还股东借款	1,080,000.00	355,802.56
合 计	1,080,000.00	355,802.56

(三十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,013,280.32	1,109,046.80
加：资产减值准备	-119,882.12	69,699.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,135.52	6,729.17
无形资产摊销	6,191.94	9,116.76
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	45,529.01	
投资损失（收益以“－”号填列）	-74,240.98	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-48,709.75	-14,685.56
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）	3,285,929.04	-2,225,177.83
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,182,081.49	-1,701,472.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,818,113.80	687,894.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,477,200.67	-2,058,848.83
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,004,200.29	5,107,830.53
减：现金的期初余额	5,107,830.53	6,686,481.92
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	2,896,369.76	-1,578,651.39

2. 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	8,004,200.29	5,107,830.53
其中：库存现金	39,920.77	33,230.64
可随时用于支付的银行存款	7,964,279.52	5,074,599.89
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	8,004,200.29	5,107,830.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（三十三）政府补助

1. 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
财政扶持资金	95,000.00			95,000.00			是
税收返还	186,821.06			186,821.06			是
合 计	281,821.06			281,821.06			——

2. 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入
财政扶持资金	与收益相关	95,000.00	
税收返还	与收益相关	186,821.06	
合 计	——	281,821.06	

七、合并范围的变更

无

（五）其他原因的合并范围变动

无

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海先码信息科技有限公司	上海市	上海市	从事信息科技、数码科技、电子科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，软件开发，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），工业自动化设备、办公用品、计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）、电子产品、机电设备的销售。	100.00		同一控制企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海衣联网科技有限公司	上海市	上海市	从事物联网、智能科技、计算机网络科技领域内技术开发、技术咨询、技术服务，计算机网络工程，计算机软件开发及维护，网站建设，电子商务（不得从事增值电信、金融业务），供应链管理，仪器仪表、电子产品、工业自动化设备、办公文化用品、日用百货、工艺礼品销售，设计制作各类广告，商品信息咨询（除经纪）	100.00		出资设立
江苏孔诚物联网科技有限公司	江苏	江苏	从事信息科技、数码科技、电子科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；软件开发；网站建设和维护；工业自动化设备、办公用品、计算机、软件辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）、电子产品、机电设备、仪器仪表、五金交电、自动化设备、建筑材料、阀门、轴承、文化体育用品、日用百货、工艺礼品的销售；设计、制作、代理、发布国内各类广告；经济信息咨询（不含投资信息）。（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）		51.00	出资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
江苏孔诚物联网科技有限公司	49.00	-42,011.84		155,042.82

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏孔诚物联网科技有限公司	1,817,304.32	3,275.69	1,820,580.01	1,712,329.35		1,712,329.35

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏孔诚物联网科技有限公司	1,531,819.10		1,531,819.10	1,337,830.00		1,337,830.00

子公司名称	本年金额				上年金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏孔诚物联网科技有限公司	2,271,331.21	-85,738.44	-85,738.44	1,200,615.45	356,974.37	-6,010.90	-6,010.90	-1,036,387.53

九、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为任开春、张丽敏。

（二）本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注八（一）“在子公司中的权益”。

（三）本公司的合营和联营企业情况

无

（四）关联方交易

1. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
张丽敏	2,600,500.00	2018年3月	2018年11月	
张丽敏	1,310,000.00	2018年9月	2018年11月	

十、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截止2018年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截止2018年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止2019年4月20日，无应披露未披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止2018年12月31日，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	5,459,503.81	7,408,839.71
合计	5,459,503.81	7,408,839.71

1. 应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,746,846.12	100.00	287,342.31	5.00	5,459,503.81
其中：无风险组合					
账龄组合	5,746,846.12	100.00	287,342.31	5.00	5,459,503.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	5,746,846.12	100.00	287,342.31	5.00	5,459,503.81

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,804,402.59	100.00	395,562.88	5.07	7,408,839.71
其中：无风险组合	102,600.00	1.31			102,600.00
账龄组合	7,701,802.59	98.69	395,562.88	5.14	7,306,239.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	7,804,402.59	100.00	395,562.88	5.07	7,408,839.71

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,746,846.12	287,342.31	5.00
1 至 2 年			
合 计	5,746,846.12	287,342.31	5.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年收回或转回坏账准备金额 108,220.57 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
日电信息系统(中国)有限公司上海分公司	720,535.57	1 年以内	12.54	36,026.78
新疆信息产业有限责任公司	285,620.00	1 年以内	4.97	14,281.00
南京易汉特信息技术有限公司	280,000.00	1 年以内	4.87	14,000.00
澳龙信息科技(上海)有限公司	237,965.60	1 年以内	4.14	11,898.28
上海道盈信息技术有限公司	231,370.00	1 年以内	4.03	11,568.50
合 计	1,755,491.17	—	30.55	87,774.56

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(二) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	298,078.65	397,494.37
应收利息		
应收股利		
合 计	298,078.65	397,494.37

1. 其他应收款情况

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	298,078.65	100.00			298,078.65
其中：无风险组合	298,078.65	100.00			298,078.65
账龄组合					

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	298,078.65	100.00			298,078.65

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	397,494.37	100.00			397,494.37
其中：无风险组合	397,494.37	100.00			397,494.37
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	397,494.37	100.00			397,494.37

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
内部往来	205,487.20	300,368.37
押金	54,291.45	9,326.00
保证金	11,500.00	53,000.00
备用金	26,800.00	34,800.00
合计	298,078.65	397,494.37

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海先码信息科技有限公司	内部往来	200,487.20	1 年以内	67.26	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海漕河泾开发区松江高科技园发展有限公司	押金	53,184.00	1年以内	17.84	
李春辉	备用金	26,800.00	1年以内	8.99	
苏宁易购集团股份有限公司	保证金	10,000.00	1年以内	3.35	
上海衣联网科技有限公司	内部往来	5,000.00	1年以内	1.68	
合计	—	295,471.20	—	99.12	

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,755,839.71		1,755,839.71	1,755,839.71		1,755,839.71
对联营、合营企业投资						
合计	1,755,839.71		1,755,839.71	1,755,839.71		1,755,839.71

2. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海先码信息科技有限公司	1,755,839.71			1,755,839.71		
上海衣联网科技有限公司						
合计	1,755,839.71			1,755,839.71		

注：上海衣联网科技有限公司尚未实缴出资。

(四) 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,963,210.66	25,368,928.86	31,868,024.60	26,680,704.97
其他业务				
合计	29,963,210.66	25,368,928.86	31,868,024.60	26,680,704.97

(五) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
其他	8,240.98	
合计	8,240.98	

十四、补充资料

(一) 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	186,821.06	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	95,000.00	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	66,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-327,449.77	
小 计	20,371.29	
所得税影响额	6,600.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	13,771.29	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.53	0.1894	0.1894
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.45	0.1869	0.1869

上海孔诚物联网科技股份有限公司
2019年4月22日

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：

上海市松江区莘砖公路 518 号 11 号楼 403 室