

DRAGONTEC
騰龍電子

腾龙电子

NEEQ：430157

腾龙电子技术(上海)股份有限公司

Dragontec Electric (Shanghai) Co., Ltd.

年度报告

2018

公司年度大事记

2018 年 06 月获得上海市高新技术转化项目，项目编号：201806312

2018 年 10 月通过上海张江国家自主创新示范区专项发展资金验收

2018 年 10 月，项目通过 GB/T19001-2016/ISO9001:2015 质量管理体系再次认证

2018 年有计算机软件著作权证书 2 项，发明专利 1 项（实质审查中），软件产品证书 1 项

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	25
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、腾龙电子	指	腾龙电子技术(上海)股份有限公司
本年度报告、本报告	指	《腾龙电子技术(上海)股份有限公司 2018 年年度报告》
报告期、本报告期、本年度	指	2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日
南通博龙	指	南通博龙信息技术有限公司
多乐功	指	株式会社多乐功技术
E 电力	指	株式会社 E 电力系统
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《腾龙电子技术(上海)股份有限公司公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
银监会	指	中国银行业监督管理委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
深交所	指	深圳证券交易所
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
律师事务所、国浩	指	国浩律师(上海)事务所
会计师事务所、天职国际	指	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	元人民币、万元人民币
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人、技术总监

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。

公司负责人虞立群、主管会计工作负责人虞立群及会计机构负责人（会计主管人员）龚晓红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

为保护公司核心客户的商业信息，避免同行业间不正当竞争，并履行双方保密协议。公司特申请在披露 2018 年年度报告时豁免披露公司客户的具体名称。

【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
市场竞争风险	移动互联网行业技术快速更替，产品日新月异，再加上公司所专注的三网融合、智能终端领域在这几年的迅猛发展，公司面临着激烈的市场竞争。尽管在日本三网融合领域的细分市场中公司是国内较具资质和良好信誉的软件产品供应商，但公司还处于发展初期，仍面临具有较强竞争力的日本企业。在未来，随着全球信息技术和移动互联网技术的不断发展和深化，一旦企业缺乏市场意识和创新精神，就可能面临被市场所淘汰的局面，移动互联网行业的竞争也将更加激烈。为积极应对市场竞争风险，公司将持续加大研发力度，力求公司在业务和技术发展方向的先进性，从而降低未来可能面临的技术风险。并且引入了技术路线图概念，紧密贴近技术发展、行业标准和客户需求，及时进行技术创新，沟通市场、产品、技术、科学和研发计划，研发迎合广大用户需求的软件产品，以最高效的方法达到研发目标。
依赖日本市场的风险	公司目前的供应商主要集中于日本市场。因此日本宏观经济、产业政策等都将对公司经营带来影响。为应对单一市场风险，公司将加强市场团队建设，密切关注国际标准及中国标准，

	<p>关注三网融合的发展进程与三网融合政策导向，及时调整公司产品的策略和布局，研发符合国际标准的三网融合产品，提高公司的抗风险能力。同时加强研发力度，积极开拓新的领域和市场。与风险并存的是前所未有的机遇，日本是世界最先进、最成熟、竞争最激烈的消费电子市场之一，有最严格的软件质量要求体系。公司已通过自身的努力在此市场里经历了多年的积累和锤炼，并取得了稳定的市场份额。目前国际市场面临重新洗牌的关口，对于公司而言却是一个向国内以及全球市场发展的机遇。</p>
技术更新风险	<p>公司作为面向三网融合领域软件研发企业，必须时刻紧跟 IT 技术的发展趋势，及时将先进技术应用于软件开发，匹配不断变化的客户需求。由于技术研发本身具有一定前瞻性，如果公司不能准确地把握市场的发展趋势，或出现了更为先进的替代性技术和产品，将会对公司的市场和客户造成冲击，从而影响公司发展。为应对技术升级风险，公司建立有较为完备的研发机构和持续创新机制，利用高效的内部激励机制不断激发员工的创新热情，培育一支富有创新激情的团队，不断突破技术和创新的高峰。</p>
人力资源风险	<p>由于软件行业面临的人力资源群体通常具有人员素质高、知识结构更新快、人力成本不断提升、流动性大等特点，公司最大的风险是技术人员流失风险。公司注重企业文化和人才培养，定期为员工组织专业培训，并与公司海外投资公司及海外著名厂商的合作，根据课题派遣技术人员至海外学习。积极开拓思维，公司在海外也聚集了一批优秀人才，组建了一支创新团队。公司为新进员工、成熟员工及技术骨干成员等都搭建了适合各自成长的平台，鼓励员工深入发展自己的兴趣与专长，培养员工的国际化视野。积极培育员工成长的同时，公司也不断加强企业文化建设，让员工感受到企业大家庭的温暖和成长空间，并以成为公司一员为荣，让员工乐于为公司效力，和公司一起成长，保证有一个稳定的研发团队。实现人力资源的可持续发展，提高工作效率，降低人员成本，提高竞争实力。</p>
汇率波动风险	<p>因日元的汇率变动所产生的风险，公司通过加强自主产品的研发力度，增强产品的竞争力，结算方式一部分以美元与人民币为主，尽可能减少日元结算，减少对公司经营业绩和净利润指标的风险。</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	腾龙电子技术(上海)股份有限公司
英文名称及缩写	Dragontec Electric (Shanghai) Co., Ltd.
证券简称	腾龙电子
证券代码	430157
法定代表人	虞立群
办公地址	上海市黄浦区延安东路 588 号远洋商业大厦一期 8 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	虞立民
职务	董事会秘书兼副总经理
电话	021-64692460
传真	021-64287226
电子邮箱	yulm@dragontec.com.cn
公司网址	http://www.dragontec.com.cn/
联系地址及邮政编码	上海市黄浦区延安东路 588 号远洋商业大厦一期 8 楼/200001
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 9 月 10 日
挂牌时间	2012 年 10 月 29 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	从事电子科技领域内的软硬件技术开发,技术转让,技术咨询,技术服务,计算机软件开发与销售,从事货物和技术的进出口业务。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	23,625,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	虞立群
实际控制人及其一致行动人	虞立群

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	91310000766494542G	否
注册地址	上海市嘉定工业区叶城路 1288 号 1 号楼 3 楼	否
注册资本（元）	23,625,000	否

五、 中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区广东路 689 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王兴华、冯克华
会计师事务所办公地址	上海市浦东新区世纪大道 88 号金茂大厦 13 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	28,861,531.73	35,345,365.32	-18.34%
毛利率%	73.76%	79.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,914,758.98	12,091,326.36	-26.27
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,234,488.60	10,672,945.10	-41.59
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）	11.11%	15.68%	-
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）	8.05%	13.97%	-
基本每股收益	0.37	0.51	-27.45%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	83,645,412.12	88,330,407.07	-5.30%
负债总计	4,656,490.89	8,847,971.34	-47.37
归属于挂牌公司股东的净资产	78,535,673.25	78,156,550.06	0.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.32	3.31	0.30%
资产负债率%（母公司）	4.39%	6.31%	-
资产负债率%（合并）	5.57%	10.02%	-
流动比率	18.87	13.50	-
利息保障倍数	-	-	-

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	12,060,595.14	14,169,589.77	-
应收账款周转率	6.26	5.84	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.30%	5.71%	-
营业收入增长率%	-18.34%	20.72%	-
净利润增长率%	-26.27%	1.10%	-

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	23,625,000	23,625,000	0.00%
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
非流动性资产处置损益	172,465.48
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）	2,609,194.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	402,019.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19.93
非经常性损益合计	3,183,698.75
所得税影响数	503,427.62
少数股东权益影响额（税后）	0.75
非经常性损益净额	2,680,270.38

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	-	-	-	-
应收账款	7,139,749.73	-	-	-
应收票据及应收账款	-	7,139,749.73	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	1,418,228.47	-	-	-
应付票据及应付账款	-	1,418,228.47	-	-
研发费用	-	11,046,417.48	-	-
管理费用	17,216,883.49	6,170,466.01	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处行业为软件开发，信息技术服务业和互联网信息服务行业。公司是一家以自主核心技术软件研发为基础的高新技术企业。目前，主要智能软件产品包括面向运营商的 4G 智能电视，手机电视解决方案，4K8K 智能电视，视频共享/版权共享的整体解决方案等。

公司客户类型为全球数字智能产品（家电、手机等）制造厂商、移动通信运营商和一般数字产品消费者。

公司的商业模式是提供自主版权软件，收取软件产品版权使用许可费用。作为以自主研发三网融合行业的核心智能软件产品，并通过销售软件产品版权的使用许可，以及提供互联网云上的软件服务的互联网+软件产品的公司，2018 年公司在继续不断加大自主产品研发的同时，布局智能电视的生态链及全球市场：

1) 加大对超高清 4k/8K 视频的研发，争取在 2020 年东京奥运会之前提供能够接受超高清 4K/8K 卫星播放的 4K/8K 电视的 TurkeySolition；2) 积极关注国际市场/国际标准，自主研发的 IPTV 中间件得到国际组织 ITU-T. 721 标准的认证，积极开拓 IPTV 国际市场；3) 积极与视频内容服务商合作，提供智能电视终端+内容+云服务+大数据分析的全生态链 TurkeySolition 布局，不断提高公司的整体竞争力。

公司的商业模式可分为提供行业标准，提供互联网服务及行业软件产品的版权，承接开发项目，提供技术人员服务。商业模式未发生变化。

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

2018 年，公司坚持董事会年初确定的年度发展目标和战略规划，在经营管理层及全体员工的共同努力下，坚持积极开展研发与创新，持续加大研发力度；提升管理理念，加强经营管理，公司的创新转型目标取得一定的成功。截至 2018 年年底，公司自主产品通过专注于对核心智能家电领域的软硬件产品的投入和研发，全力培养提高了核心产品及技术等核心竞争力，同时加大对超高清视频 4K/8K 的研发，为拓展全球市场奠定了良好的基础。

2018 年，公司实现营业收入 28,861,535.73 元，利润总额 9,953,973.07 元。营业收入方面，由于技术力量集中于超高清视频 4K/8K 的研发，逐步减少利润率不高的项目，比去年下降 18.34%。利润下降是由于公司的收入下降，投资亏损，自主研发加大投入的结果。超高清视频 4K/8K 的研发为将来业绩的

增长打下坚实的基础。截至 2018 年 12 月 31 日，公司注册资本 2,362.50 万元，净资产 78,988,921.23 元，总资产 83,645,412.12 元，资产负债率 5.57%。

（二） 行业情况

1、全球智能电视行业发展概况

1) 智能电视

在人工智能诸多技术中，语音交互技术率先进入应用阶段，展现出强大的市场潜力。建立在该技术基础上的智能电视被视为下一个“风口”，诸多家电企业纷纷布局于此。有预测显示，到 2020 年，全球人工智能系统将为家电企业带来超过 470 亿美元的收入，智能电视市场将达到 90%以上。

智能电视风生水起，站在了风口上。智能电视作为消费电子产品已经被相关行业特别是互联网行业寄予了厚望，认为将会是流量与服务变现的黄金机会，特别是在中国，以小米、乐视、等为代表的新参与者前赴后继进入电视行业，这些跨行业的公司看中的是电视的入口价值。进入 2016 年，智能电视商业模式越来越清晰，基础逐渐完备，主要体现在三方面：一是宽带互联网普及度高，中国有接近 7 亿网民，电商业务的蓬勃发展促进了网民对虚拟平台信任度提高。二是智能电视通过近几年的推广普及，现有激活用户数已达到了一定规模，具备开发其他商业应用的重要基础。三是随着微信春节“摇一摇”的活动，极大激活了传统电视与微信、微博等新媒体的互动对接，激发了巨大的想象空间，其成长逻辑大致为“入口价值提升”——“附着商务增加值提升”——“共享消费产业链”，市场对智能电视的想象空间正在提升。

“如果说几十年前，遥控器改变了人与电视的交互方式，那么现在，人工智能将让电视更懂用户。它不仅能听懂你的话，更能在说话之前就知道你想要什么。”百度创始人李彦宏说，百度已于近日和创维开启战略合作，整合大数据和人工智能技术共同打造智能电视系统，加速家电行业转型。

工信部提出，将支持智能传感、物联网、机器学习等技术在智能家居产品，特别是智能电视中的应用，提升产品的智能水平、实用性和安全性。此外，工信部还将建设一批智能家居测试评价、示范应用项目并推广。

从全球视角出发，目前的电视市场正呈现传统企业与互联网企业相互合作的景象，传统企业借自身产品优势，联合互联网企业深度合作打造智能电视的趋势愈加明显。智能电视机作为消费电子产品正被相关行业，尤其是互联网行业给予了厚望，被认为是流量与服务变现的重要机遇。

2) 发展趋势

2015 年初，美国拉斯韦加的 CES 上，各家电视巨头都作为电视机变革元年，到处是“智能手机式”的智能电视战。LG 电子采用 WebOS，松下采用 Firefox，三星采用 Tizen，而 Sony 采用 android，作为智能高清电视的平台。通过和物联网（IoT）的成为智能家居，内容服务等家庭入口，将成为后手机时代的崭新的机会。

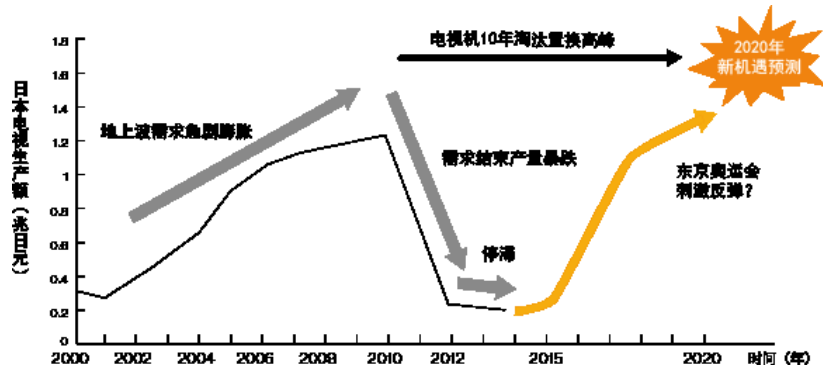
据预测，智能电视将成为大数据时代家庭网络应用的核心数据终端，电视与网络的联姻将更为深入。在硬件方面，智能电视的配置和性能在原有基础上有了大幅度提升，具 TOP50 机型统计，四核 CPU 占比近 5 成，1080P 全高清屏幕已成标配，4K/8K 超高清正在崛起。优异的画面表现力和强大的性能支持将为电视应用的使用体验提供保障，为消费者打造极致视听娱乐体验。

电视机是视频、内容公司的一个重要入口。谁都期望来控制这个入口。BAT（爱奇艺、阿里视频、腾讯视频）已经全部进入视频平台，也将电视作为自己生态中的重要一环。一个数据推算，中国电视机保有量 4.5 亿台，如果每年能从电视用户增值 100 元，一年电视的内容和服务收入将超过 400 亿元，未来，电视机衍生的家庭用户将拥有 1000 亿元的市场空间。

2、日本的智能电视市场

日本放送采用自己独特的规格，其规格技术非常复杂，并很成熟、完善，巴西、东南亚等世界上很多国家也采用。日本电视台 2018 年 12 月 1 日正式进行卫星超高清 4K/8K 的放送，在这之前已经进行了

一年多的试验放送，是世界上第一个实现完整的超高清视频产业链（超高清视频内容采集、制作、传输、呈现等），日本市场上作为超高清 4K/8K 智能电视的发展和竞争，才刚刚开始。



值得一提的是，在 2020 年，日本将会在东京举办奥运会。分析指出，届时会采用 4K/8K 超高清信号直播，因此会大幅带动日本国内 4K/8K 超高清电视的销量，有望达到 2630 万台。另外，三菱研究院还预测，常规的 1920*1080 分辨率的全高清电视，甚至会在 2021 年或 2022 年消失，市场中最低分辨率的电视将会是 4K/8K 超高清电视。

腾龙电子通过多年在日本标准的投入和积累，已经成功的研制出了一整套的整体解决方案，成为极少数可以提供日本智能数字高清电视的公司。特别是在 4G 移动高清视频领域，得到日本移动运营商的认可，在这个全新的领域，打出了品牌，提高了知名度。已经有许多国际知名芯片厂商、智能移动产品公司和电视机生产厂商成为腾龙电子的合作伙伴，在此基础上，积极研发腾龙的超高清智能 4K/8K 电视，开拓日本等市场。

腾龙电子是一家专注于智能产品自主研发的移动互联网公司，主营产品为面向全球（国内外）三网融合行业的核心智能产品，如面向运营商的 4G 智能电视、手机电视解决方案、超高清 4K8K 智能电视、视频共享/版权共享的整体解决方案等。公司优势如下：

1) 技术优势

公司在近五年中，投入大量的人力物力加强自主产品的研发，专注于核心智能产品，同时，通过和国际知名公司（世界 500 强）合作，同时通过收购参股海外软件公司增强公司的海外市场开拓，技术积累，人才结构的强化，确保公司在相关技术领域处于领先和长期的发展。通过多年累积，截止 2018 年已获得计算机软件著作权 31 项，软件产品 14 项，日本全资子公司实用新型专利 1 项，国内发明专利 1 项（申请中）并完成上海张江国家自主创新示范区专项发展资金验收。目前拥有 4 项上海市高新技术成果转化项目（项目编号 201311682, 201411534, 201706197, 201806312），通过产业化转化成为能够在市场上得到认可的产品。

2) 产品与质量的优势

在产品核心技术的基础上，形成了包括需求开发、模块设计、编码、单元测试、集成测试、系统测试、软件维护等软件全生命周期的完整的高效的服务，可以针对各地区客户的不同需求，能够迅速提出完整、完善、针对性强的解决方案产品，最大程度满足不同客户不同系统的个性化需求。

在整个产业链上，精选并聚集了一批世界著名的合作伙伴，整机合作伙伴国内的著名厂商有华为、中兴通讯等，国外的著名厂商有精工、三菱等，还有日本、欧洲、韩国等著名的芯片厂商，以及专业的测试认证公司，形成了可以迅速提供高品质、高性价比的智能家电产品的产业链，已经在 Uniphier(松下，合并后为 Socionext)、snapDragon(高通)、HiSilicon(华为)、MT6000 系列(联发科)等全球主要的平台形成了成熟的整体解决方案，并已经逐步被市场认可。

公司积极跟踪行业最新趋势，发掘行业 and 客户的最新需求。公司看准超高清视频的未来，集中投入公司的大量资源进行基础研究，力争在 2020 年前研发出具有自主知识产权的超高清 4K/8K 电视整体解决方案，使公司通过进入日本超高清电视市场，从而为将来扩展进入全球市场打下了坚实的基础。

公司通过 GB/T19001-2016/ISO9001：2015 质量管理体系认证，（认证编号：117 17 Q1 0259 R1M）。公司软件技术产品主要出口国为日本。日本是世界最先进、最成熟、竞争最激烈的消费电子市场之一，日本软件有世界最为严格的质量管理系统，公司已通过自身的努力在此市场里经历了多年的积累和锤炼，对软件工程要求建立了一套质量管理体系，严格控制产品的设计和开发的策划和过程，确保新产品满足市场要求，同时公司以严格的质量要求获得了国际国内知名客户的高度认同。

3) 品牌形象，市场及客户优势

公司的产品已经被海外用户和合作伙伴认可，具体来说，4G 智能小电视已经成为日本三大电信运营商的首选产品，产品已经拥有几百万的实际用户。

4) 人才储备优势

公司配备有行业经验丰富、年龄结构合理、且具较强创新意识的优秀研发团队。技术研发骨干人员均具有十年以上从业经历，积累了深厚的技术研发能力，熟悉并能高效实现客户的各类需求。

由于公司所处的智能电子行业，国外具有一定创新技术和人才的领先。公司为了能够和国际先进水平接轨，通过参股并购，聚集优秀技术和优秀技术团队。如：公司引进了曾在海外著名研究所的顶尖研究员，曾获得过 165 项日本专利，15 项美国的 DVD/BD 基本专利。项目管理团队均具备多年海外项目研发经验，能借鉴并合理运用符合国际规范的开发管理模式，并在各类项目的积累和总结中不断加强自身的市场应变能力和开拓能力，能将客户的愿望和要求拓展为技术创新的出发点和突破口，正确把握市场走向，不断研发和优化各类顾客真正想要的产品。

（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	53,417,757.48	63.86%	53,099,473.58	60.11%	0.60%
应收票据与应收账款	2,079,118.51	2.49%	7,139,749.73	8.08%	-70.88%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	985,932.14	1.12%	-100.00%
固定资产	311,158.45	0.37%	151,240.52	0.17%	105.74%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	179,437.30	0.20%	-100.00%
长期借款	-	-	1,397,179.85	1.58%	-100.00%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比增加 0.60%，本期期末银行存款：53,417,757.48 元，本期期初银行存款 52,677,676.48 元，增加 318,283.90 元，主要原因是银行存款增加所致；
- 2、应收账款同比减少 70.68%，本期期末：2,079,118.51 元，本期期初 7,139,749.73 元，减少 5,060,631.22 元。主要原因是 ISDB 中间件和播放器、新一代智能电视中间件软件开发、互联网电视的人工智能（以语音交互技术为核心）解决方案项目，年底均到账；
- 3、长期股权投资减少 100.00%，本期期末：0 元，本期期初 985,932.14 元，减少 985,932.14 元。主要

原因是本公司对投资公司东洋系统开发株式会社的持股比例下降，不再具备共同控制、重大影响，故调整至可供出售金融资产；

4、固定资产同比增加 105.74%，本期期末：311,158.45 元，本期期初 151,240.52 元，增加 159,917.93 元。主要原因是本期新增研发所需测试设备 237,104.64 元所致；

5、短期借款同比减少 100.00%，本期期末：0 元，本期期初 179,437.30 元，减少 179,437.30 元，主要原因是借款已还清所致。

6、长期借款同比减少 100.00%，本期期末：0 元，本期期初 1,397,179.85 元，减少 1,397,179.85 元，主要原因是长期借款将于 1 年内到期，故重分类至一年内到期的其他非流动负债所致。

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	28,861,531.73	-	35,345,365.32	-	-18.34%
营业成本	7,573,781.26	26.24%	7,184,068.53	20.33%	5.42%
毛利率%	73.76%	-	79.67%	-	-
管理费用	6,209,084.84	21.51%	6,170,466.01	17.46%	0.63%
研发费用	8,937,267.58	30.97%	11,046,417.48	31.25%	-19.09%
销售费用	-	-	-	-	-
财务费用	-2,923,799.04	-10.13%	1,305,733.05	3.69%	-323.92%
资产减值损失	3,395,751.27	11.77%	-	0.00%	100.00%
其他收益	2,720,770.65	9.43%	1,703,717.07	4.82%	59.70%
投资收益	1,417,575.74	4.91%	979,159.32	2.77%	44.77%
公允价值变动收益	166,696.10	0.58%	29,856.91	0.08%	458.32%
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	9,953,953.14	34.49%	12,300,826.42	34.80%	-19.08%
营业外收入	19.93	0.00%	285.68	0.00%	-93.02%
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	8,798,163.49	30.48%	11,890,436.69	33.64%	-25.03%

项目重大变动原因：

1、营业收入同比减少 18.34%，本期期末：28,861,531.73 元，本期期初 35,345,365.32 元，减少 6,483,833.59 元，主要原因是自主研发的核心智能软件产品（特别是智能电视 TurkeySolition）的产品周期，2K 产品逐步向 4K/8K 产品升级，业绩比去年略有减少。

2、营业成本同比增加 5.42%，本期期末：6,209,084.84 元，本期期初 6,170,466.01 元，增加 389,712.73 元，主要原因是公司新产品的推广，随之成本增加。

3、管理费用同比增加 0.63%，本期期末：17,216,883.49 元，本期期初 14,825,297.16 元，增加 38,618.83 元，主要原因是公司积极开拓新一代超高清 4K/8K 产品的自主研发，积极引入各类研发人才，导致工资

薪酬支出增加。

4、研发费用同比减少 19.09%，本期期末：8,937,267.58 元，本期期初 11,046,417.48 元，减少 2,109,149.90 元，主要原因是产品升级换代，原有研发项目规模减少，新产品处于准备阶段所致。

5、财务费用同比减少了 323.92%，本期期末：-2,923,799.04 元，本期期初 1,305,733.05 元，减少 4,229,532.09 元，主要原因是本年日币汇率上升，汇兑收益比上年同期增加所致。

6、资产减值损失同比增加 100.00%，本期期末：3,395,751.27 元，本期期初 0 元，增加 3,395,751.27 元，主要原因是我司投资鼎东所持有乐普四方的基金全部卖出，亏损所致。

7、其他收益同比增加 59.70%，本期期末：2,720,770.65 元，本期期初 1,703,717.07 元，增加 1,017,053.58 元，主要原因是我司张江项目验收通过所致。

8、投资收益同比增加 44.77%，本期期末：1,417,575.74 元，本期期初 979,159.32 元，增加 438,416.42 元，主要原因是权益法核算的长期股权投资收益增加所致。

9、公允价值变动收益同比增加 458.32%，本期期末：166,696.10 元，本期期初 29,856.91 元，增加 136,839.19 元，主要原因是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产增加所致。

10、营业利润同比减少 19.08%，本期期末：9,953,953.14 元，本期期初 12,300,826.42 元，减少 2,346,873.28 元，主要原因在于 2018 年公司营业收入减少、营业成本增加、资产减值损失增加所致。

11、营业外收入同比减少 93.02%，本期期末：19.93 元，本期期初 285.68 元，减少 265.75 元，主要原因是日本的消费税尾款数返回所致。

12、净利润同比减少 25.03%，本期期末：8,798,163.49 元，本期期初 11,890,436.69 元，减少 3,092,273.20 元，主要原因是 2018 年公司营业收入减少、营业成本增加、资产减值损失增加所致。

(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	28,861,531.73	35,345,365.32	-18.34%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	7,573,781.26	7,184,068.53	5.42%
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%
三网融合数字电视中间件及嵌入式软件产品	14,123,409.60	48.94%	19,384,768.87	54.84%
移动智能终端嵌入式软件	2,105,892.04	7.30%	932,974.30	2.64%
软件开发服务-节能系统智慧城市	12,632,230.09	43.77%	15,027,622.15	42.52%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入构成未发生重大变动。

(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	客户 1	6,688,031.00	23.17%	否
2	客户 2	4,297,650.50	14.89%	否
3	客户 3	3,659,391.00	12.68%	否
4	客户 4	2,999,999.88	10.39%	否
5	客户 5	2,105,892.04	7.3%	否
合计		19,750,964.42	68.43%	-

(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	岚山嵌入系统(沈阳)有限公司	1,930,000.00	100.00%	否
合计		1,930,000.00	100.00%	-

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	12,060,595.14	14,169,589.77	-14.88%
投资活动产生的现金流量净额	-3,209,141.41	13,280,818.75	-124.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,741,713.49	-8,303,727.81	41.40%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额同比减少 14.88%，本期期末：12,060,595.14 元，本期期初 14,169,589.77 元，减少 2,108,994.63 元，主要原因是本期公司购买商品、接受劳务支付的现金增加；本期支付的税金增加和收到的税费返还减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额同比减少 124.16%，本期期末：-3,209,141.41 元，本期期初 13,280,818.75 元，减少 16,489,960.16 元，主要原因是购买银行理财产品大幅度减少、收到的政府补助减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 41.40%，本期期末：-11,741,713.49 元，本期期初-8,303,727.81 元，减少 437,985.68 元，主要原因是本期分配股利大于上期、子公司减资归还少数股东投资款所致。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况****1、株式会社多乐功技术**

公司全资控股子公司株式会社多乐功技术，法定代表人虞立民，经营范围为软件开发、软件的委托开发及开发支持、销售，计算机及其外围设备、办公用品的销售，管理顾问业务、与计算机相关的技术人员派遣业务等，注册资本伍仟万日元。2018 年度，多乐功营业收入 17,603,769.19 元，净利润 2,774,944.17 元。截至 2018 年 12 月 31 日，多乐功总资产 15,619,183.51 元，净资产 13,090,750.90

元。

2、南通博龙电子有限公司

南通博龙电子技术有限公司全资子公司，成立于 2014 年 9 月 4 日，注册资本 1000 万元人民币，于 2017 年 11 月 7 日改为注册资本 50 万元人民币。注册地南通市港闸区，法定代表人虞立民，经营范围为电子产品的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；光电子器件生产、销售（生产另设分支机构）；计算机软件的研发、销售；自营和代理上述产品及技术的进出口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

南通博龙将充分利用南通当地的人才资源及有利的政策扶持，把握公司股东上海市北高新股份有限公司在南通市投资建设园区的契机，逐步组建腾龙南通研发基地。

2018 年度，南通博龙净利润-37,316.76 元。截至 2018 年 12 月 31 日，南通博龙总资产 461,315.84 元，净资产 261,315.84 元。

3. 株式会社 e 电力系统

株式会社 e 电力系统主营业务为售电云平台软件产品的研发、节能减排的软硬件系统的设计、软件制作与研发服务等。截至 2018 年 12 月 31 日，株式会社 e 电力系统营业收入 211,022,520.00 日元，净利润 6,540,173.00 日元。2016 年 11 月 01 日，公司控股的子公司株式会社多乐功技术对东洋系统开发株式会社的全资控股子公司 e 电力系统进行增资，投资金额共计 3780 万日元，增资后持有 66.67%的股份。2018 年 3 月 21 日株式会社 e 电力系统以 1553.5 万日元回购东洋系统开发株式会社所持有股份，改东洋系统开发株式会社持有 6.25%的股份。2018 年 3 月 21 日株式会社 e 电力系统以 956 万日元回购株式会社多乐功技术所持有股份，改株式会社多乐功技术持有 50.00%的股份。

4、东洋系统开发株式会社

东洋系统开发株式会社，注册资本为 1 亿日元，法定代表人：松本博之，经营范围为软件技术开发，软件开发企业的技术咨询，教育与指导，软件工程师派遣，软件产品的研发与销售，电子产品的销售等以此关联的各项业务。2016 年 11 月，东洋系统开发株式会社以 7580 万日元回购公司控股的子公司株式会社多乐功技术所持有股份，改持有其 33.33%的股份。2018 年 3 月 21 日东洋系统开发株式会社又以 2744.5 万日元回购株式会社多乐功技术所持有股份，改株式会社多乐功技术持有其 5.56%的股份。

5、上海鼎东投资中心（有限合伙）

公司 2015 年 2 月 10 日投资上海鼎东投资中心（有限合伙），公司作为有限合伙人承担有限责任。出资额为 525 万元。上海鼎东投资中心（有限合伙）公司类型为有限合伙企业，注册地址为上海市杨浦区周家嘴路 3805 号 2005 室，执行事务合伙人为上海夏鼎投资中心（有限合伙）（委派代表为 FENG YE），营业执照注册号为 310110000634812，成立日期为 2013 年 6 月 24 日，经营范围：投资管理，创业投资，投资咨询（不得从事经纪）。

2、委托理财及衍生品投资情况

根据《公司章程》、《对外投资管理制度》及《股东大会议事规则》等的相关规定，经董事会审议通过的投资额度小于人民币 5,000 万元，不属于重大交易，由股东大会授权给董事会决议，无需提交股东大会审议。

理财产品名称：天添利 1 号、利多多之 E 路发 B 款、财富班车进取 4 号（180 天）等。

理财产品投资总金额：10,628,700.00 元。

理财产品投资收益金额：553,851.95 元。

（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

1. 会计政策的变更

本集团自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《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）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	2018 年 12 月 31 日“应收票据及应收账款”列示金额 2,079,118.51 元。 2017 年 12 月 31 日“应收票据及应收账款”列示金额 7,139,749.73 元。
其他应收款根据应收利息、应收股利、其他应收款科目期末合计数减去“坏账准备”科目中相关坏账准备期末余额后的金额列示	2018 年 12 月 31 日“其他应收款”列示金额 349,592.54 元。 2017 年 12 月 31 日“其他应收款”列示金额 269,851.58 元。
将资产负债表中的“划分为持有待售的资产”项目调整为“持有待售资产”项目。	2018 年 12 月 31 日持有待售资产列示金额 0.00 元。 2017 年 12 月 31 日持有待售资产列示金额 0.00 元。
将固定资产清理并入“固定资产”列示	2018 年 12 月 31 日“固定资产”列示金额 311,158.45 元。 2017 年 12 月 31 日“固定资产”列示金额 151,240.52 元。
将工程物资并入“在建工程”列示	2018 年 12 月 31 日将工程物资 0.00 元并入“在建工程”。 2017 年 12 月 31 日将工程物资 0.00 元并入“在建工程”。
将应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示	2018 年 12 月 31 日“应付票据及应付账款”列示金额 481,196.43 元。 2017 年 12 月 31 日“应付票据及应付账款”列示金额 1,418,228.47 元。
将应付利息及应付股利归并入“其他应付款”列示	2018 年 12 月 31 日“其他应付款”列示金额 17,617.74 元。 2017 年 12 月 31 日“其他应付款”列示金额 109,522.07 元。
将资产负债表中的“划分为持有待售的负债”项目调整为“持有待售负债”项目。	2018 年 12 月 31 日持有待售负债列示金额 0.00 元。 2017 年 12 月 31 日持有待售负债列示金额 0.00 元。
将专项应付款并入“长期应付款”列示	2018 年 12 月 31 日“长期应付款”列示金额 0.00 元。 2017 年 12 月 31 日“长期应付款”列示金额 0.00 元。
新增研发费用报表科目，研发费用不再	2018 年度管理费用减少 8,937,267.58 元，增加研发费用 8,937,267.58 元。
在管理费用科目核算	2017 年度管理费用减少 11,046,417.48 元，增加研发费用 11,046,417.48 元。
“财务费用”项目下新增“利息费用”和	2018 年度利息费用列示金额 15,667.56 元，利息收入列示金额 122,348.49 元。
“利息收入”明细项目，分别反映企业为	2017 年度利息费用列示金额 40,548.02 元，利息收入列示金额 6,758.27 元。
筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化利息支出和企业确认的利息收入	2018 年度母公司利息费用列示金额 0.00 元，利息收入列示金额 108,058.25 元； 2017 年度母公司利息费用列示金额 0.00 元，利息收入列示

金额 4,537.59 元。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

(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，公司把规范经营、创造社会价值为履行社会责任的基础。诚信经营、按时纳税，积极吸纳就业和保障每一位员工的合法权益，实现公司的社会价值。

公司不断增大科研投入，进行科技创新，为客户提供专业的软件产品，在节约成本、提高效率方面贡献力量。

三、持续经营评价

报告期内，公司把规范经营、创造社会价值为履行社会责任的基础。诚信经营、按时纳税，积极吸纳就业和保障每一位员工的合法权益，实现公司的社会价值。

公司不断增大科研投入，进行科技创新，为客户提供专业的软件产品，在节约成本、提高效率方面贡献力量。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

(一) 行业发展趋势

随着数字技术的迅速发展和全面采用，将语音、数据、图像、数字放送等信号编译成统一的数码进行传输、交换和分配，三网融合已经成为数字高清电视行业不可阻挡的发展趋势。大数据、云计算服务使得电视可以提供社区服务、家庭医疗等直接入口。用户从过去的“看”电视，到今天的“用”电视，一个“用”字包含了视频、游戏、购物、教育等内容，实际上感受的是电视产业向智能生态的演化。不论是内容与终端，还是上游与下游，融合已经成为不可逆转的趋势。而融合之后的电视产业，稳定的生态系统已显雏形，并在生态系统上孕育出新的模式。

腾龙电子通过多年在智能电视终端的投入和积累，已经成功的研制出了一整套的整体解决方案，成为极少数可以提供面向多国市场智能数字高清电视的公司。公司在布局智能电视的生态链及全球市场方面也投入了极大的资源：

1) 加大对超高清 4k/8K 视频的研发，争取在 2020 年东京奥运会之前提供能够接受超高清 4K/8K 卫星播放的 4K/8K 电视的 TurkeySolition；2) 积极关注国际市场/国际标准，自主研发的 IPTV 中间件得到国际组织 ITU-T. 721 标准的认证，为开拓 IPTV 国际市场打下了坚实的基础；3) 积极与视频内容服务

商合作，提供智能电视终端+内容+云服务+大数据分析的全生态链 TurkeySolition 布局，不断提高公司的整体竞争力。

（二） 公司发展战略

公司围绕着智能终端及大数据云服务两个核心技术，通过每年不断的研发投入，扩展产品线和解决方案，同时进行技术及人才等各方面的积累，并将以智能终端+内容服务为导向，形成智能终端产品+云服务的完整生态链，增强公司的核心竞争力，为用户提供速度更快、空间更大、内容更多、服务更好、体验更佳的视频智能终端设备产品。

公司的自主智能产品，自主软件的销售已经能基本支撑公司的运营、产品的完善和产品线的扩展，争取成为真正的智能产品提供商及家庭客厅互联网入口企业。

（三） 经营计划或目标

公司将继续巩固和提高在智能电视终端、互联网(IPTV)电视和云计算细分行业的经验、技术、经营模式、项目管理等方面的优势，同时积极拓展超高清视频 4K/8K 整体解决方案等多个领域，实现公司的可持续快速发展战略。

2019 年将转型向纵深发展，扩大转型战果，在销售收入和净利润上争取有较大的增长。在此基础上，重点抓好领域的拓展。

1、智能电视方面

智能化是电视行业发展的趋势，智能电视在全球逐渐普及，为电视开辟了崭新的应用领域，迎来了良好的发展机遇。在日本东京奥运会作为契机，超高清 4K/8K 正在刚刚起步，各大厂商的对应非常缓慢，使得腾龙电子有了尽早提供高性价比比超高清电视的机会。超高清 4K8/8K 智能电视的研发和推广是一项系统工程，是企业综合竞争力的体现。软件技术是电视实现智能化的基础和创新手段，是腾龙电子智能电视核心竞争力之一。

智能电视软件系统包括终端软件、云服务平台、人机交互系统、终端互联互通平台等众多核心软件子系统。腾龙电子通过这几年（特别是 2017 年和 2018 年）的大规模人力物力的研发投入，加入了多个国际标准组织。同时在东京加大研发团队，建立了日本标准智能电视实验室，对智能终端的互联互通技术进行深层次开发，不断的增加产品线，为腾龙电子的智能电视用户和行业用户提供专业化的解决方案和服务。

借助目前已经具备的自主设计、超高清智能终端系统定制开发、交互设计、应用集成、云服务开发等大型软件系统的能力和长期的技术积累，精选世界著名的芯片厂商和家电生产厂商作为合作伙伴，成为轻资产、高科技的产品设计公司，不断向市场推出界面友好、操作简洁、功能丰富、满足当前消费者需求的智能产品。

2、家庭互联网入口方面

智能化电视将是家庭娱乐、智能家居的重要互联网入口，服务是智能电视的核心内容及产业延伸，通过云服务平台和家庭内部的终端设备互联，实现多屏互动和多屏业务的共享。公司投入人力物力研发云计算平台及大数据分析，逐步集聚人工智能、智能终端、互联网(IPTV)电视平台方案和内容服务（合作伙伴），形成完整的互联网电视生态链。

上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四） 不确定性因素

无

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险

移动互联网行业技术快速更替，产品日新月异，再加上公司所专注的三网融合、智能终端领域在这几年的迅猛发展，公司面临着激烈的市场竞争。尽管在日本三网融合领域的细分市场中，公司是国内较具资质和良好信誉的软件产品供应商，但公司还处于发展初期，仍面临具有较强竞争力的日本企业。

在未来，随着全球信息技术和移动互联网技术的不断发展和深化，一旦企业缺乏市场意识和创新精神，就可能面临被市场所淘汰的局面，移动互联网行业的竞争也将更加激烈。为积极应对市场竞争风险，公司将持续加大研发力度，力求公司在业务和技术发展方向的先进性，从而降低未来可能面临的技术风险。并且引入了技术路线图概念，紧密贴近技术发展、行业标准和客户需求，及时进行技术创新，沟通市场、产品、技术、科学和研发计划，研发迎合广大用户需求的软件产品，以最高效的方法达到研发目标。

2、依赖日本市场的风险

公司目前的供应商主要集中于日本市场。因此日本宏观经济、产业政策等都将对公司经营带来影响。为应对单一市场风险，公司将加强市场团队建设，密切关注国际标准及中国标准，关注三网融合的发展进程与三网融合政策导向，及时调整公司产品的策略和布局，研发符合国际标准的三网融合产品，提高公司的抗风险能力，同时加强研发力度，积极开拓新的领域和市场。

与风险并存的是前所未有的机遇。日本是世界最先进、最成熟、竞争最激烈的消费电子市场之一，有最严格的软件质量要求体系。公司已通过自身的努力在此市场里经历了多年的积累和锤炼，并取得了稳定的市场份额。目前国际市场面临重新洗牌的关口，对于公司而言却是一个向国内以及全球市场发展的机遇。

3、技术更新风险

公司作为面向三网融合领域软件研发企业，必须时刻紧跟 IT 技术的发展趋势，及时将先进技术应用于软件开发，匹配不断变化的客户需求。由于技术研发本身具备一定前瞻性，如果公司不能准确地把握市场的发展趋势，或出现了更为先进的替代性技术和产品，将会对公司的市场和客户造成冲击，从而影响公司发展。为应对技术升级风险，公司建立有较为完备的研发机构和持续创新机制，利用高效的内部激励机制不断激发员工的创新热情，培育一支富有创新激情的团队不断突破技术和创新的高峰。

4、人力资源风险

由于软件行业面临的人力资源群体通常具有人员素质高、知识结构更新快、人力成本不断提升、流动性大等特点，公司最大的风险是技术人员流失风险。公司注重企业文化和人才培养，定期为员工组织专业培训，并与公司海外投资公司及海外著名厂商的合作，根据课题派遣技术人员至海外学习。积极开拓思维，公司在海外也聚集了一批优秀人才，组建了一支创新团队。

公司为新进员工、成熟员工及技术骨干成员等都搭建了适合各自成长的平台，鼓励员工深入发展自己的兴趣与专长，培养员工的国际化视野。积极培育员工成长的同时，公司也不断加强企业文化建设，让员工感受到企业大家庭的温暖和成长空间，并以成为公司一员为荣，让员工乐于为公司效力、和公司一起成长，保证有一个稳定的研发团队。实现人力资源的可持续发展，提高工作效率，降低人员成本。提高竞争实力。

5、汇率波动风险

因日元的汇率变动所产生的风险，公司通过加强自主产品的研发力度，增强产品的竞争力，结算方

式尽可能以美元与人民币为主，随着日元结算减少，对公司经营业绩和净利润指标的风险也会大幅下降。

(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	第五节、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	第五节、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	6,000,000.00	2,041,237.57
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	-	-

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	10,119,375	42.83%	-	10,119,375	42.83%
	其中：控股股东、实际控制人	4,333,125	18.34%	-	4,333,125	18.34%
	董事、监事、高管	168,750	0.71%	-	168,750	0.71%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	13,505,625	57.17%	-	13,505,625	57.17%
	其中：控股股东、实际控制人	12,999,375	55.02%	-	12,999,375	55.02%
	董事、监事、高管	506,250	2.14%	-	506,250	2.14%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		23,625,000	-	0	23,625,000	-
普通股股东人数		13				

(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
1	虞立群	17,332,500	-	17,332,500	73.37%	12,999,375	4,333,125
2	朱培红	1,972,500	-	1,972,500	8.35%	-	1,972,500
3	上海市北高新股份有限公司	1,125,000	-	1,125,000	4.76%	-	1,125,000
4	上海特有威领股权投资中心(有限合伙)	1,125,000	-6,000	1,119,000	4.74%	-	1,119,000
5	上海凯栎投资管理事务所(有限合伙)	945,000	-	945,000	4.00%	-	945,000
合计		22,500,000	-6,000	22,494,000	95.22%	12,999,375	9,494,625

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

截至 2018 年 12 月 31 日，公司股东虞立群与朱培红系夫妻关系，上海凯栎投资管理事务所（有限合伙）主要合伙人为朱培红。除上述披露的情况以外，公司前五名股东之间不存在其他关联关系。

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

本公司控股股东及实际控制人为虞立群先生，报告期内未发生变化。虞立群先生在报告期初持公司股份 73.37%，报告期末持公司股份 73.37%，为公司第一大股东，目前担任公司法定代表人兼董事长、总经理，实际控制公司的经营管理。

虞立群，男，55 岁，中国国籍，京都大学经营学硕士，上海交通大学计算机硕士。1989 年-1991 年任上海交通大学计算机学院教师。1991 年-1993 年任日本东亚精工研发部计算机软件高级工程师。1996 年-1999 年任日本 JUSTSYSTEM 公司计算机软件产品策划。1999 年 1 月-2004 年 8 月任腾龙计算机软件(上海)有限公司总经理。2004 年 9 月投资设立腾龙电子技术（上海）有限公司，并一直担任执行董事（或董事长）兼总经理。

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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	日本瑞穗銀行	JPY3,312,000.00	1.7750%	2016.3.31-2019.3.31	否
合计	-	JPY3,312,000.00	-	-	-

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 7 月 9 日	2.00	-	-
2018 年 10 月 29 日	2.00	-	-
合计	4.00	-	-

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
虞立群	董事长兼总经理	男	1964年3月	硕士	2018.5.15-2021.5.14	是
虞立民	董事兼副总经理, 董事会秘书	男	1966年11月	硕士	2018.5.15-2021.5.14	是
陈奕秋	董事兼副总经理	男	1967年5月	硕士	2018.5.15-2021.5.14	是
詹兆华	董事兼副总经理	男	1965年4月	硕士	2018.5.15-2021.5.14	是
龚晓红	董事兼财务总监	女	1966年10月	大专	2018.5.15-2021.5.14	是
王懿韵	监事会主席	女	1982年5月	本科	2018.5.15-2021.5.14	是
陆钧	监事	男	1963年10月	本科	2018.5.15-2021.5.14	否
陈东	监事	男	1982年1月	本科	2018.5.15-2021.5.14	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

截至本报告期结束之日，公司董事长虞立群与董事虞立民系兄弟关系，董事虞立民与董事龚晓红系夫妻关系。除上述披露的情况以外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(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
虞立群	董事长兼总经理	17,332,500	-	17,332,500	73.37%	-
虞立民	董事兼副总经理, 董事会秘书	225,000	-	225,000	0.95%	-
陈奕秋	董事兼副总经理	225,000	-	225,000	0.95%	-
詹兆华	董事兼副总经理	225,000	-	225,000	0.95%	-
龚晓红	董事兼财务总监	-	-	-	-	-

王懿韵	监事会主席	-	-	-	-	-
陆钧	监事	-	-	-	-	-
陈东	监事	-	-	-	-	-
合计	-	18,007,500	0	18,007,500	76.22%	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
虞立群	董事长兼总经理	换届	董事长兼总经理	董事会换届
虞立民	董事兼副总经理,董事会秘书	换届	董事兼副总经理,董事会秘书	董事会换届
陈奕秋	董事兼副总经理	换届	董事兼副总经理	董事会换届
詹兆华	董事兼副总经理	换届	董事兼副总经理	董事会换届
龚晓红	董事兼财务总监	换届	董事兼财务总监	董事会换届
王懿韵	监事会主席	换届	监事会主席	监事会换届
陆钧	监事	换届	监事	监事会换届
陈东	监事	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

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	5	5
生产人员	0	0
销售人员	0	0
技术人员	39	33
财务人员	2	2
员工总计	46	40

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	5
本科	35	30
专科	5	5
专科以下	0	0
员工总计	46	40

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、公司员工变动情况

报告期末公司员工人数较期初减少6人。主要原因为公司商业模式转型，放弃以人海战术为主要竞争力的软件服务外包业务，专注于对核心智能软件产品的投入和研发，全力培养核心产品及技术的核心竞争力。以销售软件产品版权的使用许可为主要营业收入。员工主要以精干的核心研发人员为主，87.5%以上为本科以上学历。

2、员工培训

公司有专门的全面、系统的专业培训计划，包括新员工入职培训、试用期人员的岗位技能培训，以及员工的定期专业培训等，并与公司海外投资公司及海外著名厂商的合作，根据课题派遣技术人员至海外学习培训。

3、员工薪酬政策

公司有完善的薪酬考核和激励机制，实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与所有员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业生育的社会保险和住房公积金。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

无

(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 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

（一） 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》的相关规定，逐步建立并完善符合现代企业管理理念的创新管理制度与模式，在科研管理、人力资源管理、业务管理、财务管理等方面逐步探索和改善，建立符合现代企业管理理念的各项管理制度，不断优化法人治理结构，建立科学有效的内控管理体系，并不断提高公司规范运作水平，确保内控管理制度的有效落实。

公司已建立有以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、高级管理层为执行机构的治理结构，并严格按照《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》、《总经理工作细则》等基本管理制度执行。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、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等均按照《公司章程》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》、《关联交易决策制度》等相关内控制度规定的程序和规则实施。公司股东大会、董事会、监事会和高级管理层均严格遵照相关法律法规的规定和要求履行职责，未出现违法、违规现象或重大缺陷，各机构和人员权责明确、各司其职、相互制衡、协调运作，为公司的持续、稳定、蓬勃发展奠定了扎实的基础。经董事会评估认为，公司治理结构完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够为股东提供足够的保护、保障股东的平等权益。

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

公司董事会对公司现有治理制度进行了充分的讨论，对报告期内公司治理制度的落实与执行进行了评估，董事会认为：公司根据《公司法》、《证券法》、《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）》等规定所制定的《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》、《总经理工作细则》等一系列规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序，基本实现了制度建设上的完备。

同时，公司制定了《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》、《关联交易决策制度》、《人事制度》、《研发财务管理制度》、《会计核算管理制度》、《财务内部网络管理制度》等一系列与财务管理、风险控制相关的内部管理制度以最大限度地保证股东权益。公司董事会认为公司的规章制度完善、治理机构健全、治理机构运作规范，能够确保各股东的合法权利受到保护。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营生产决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《对外担保决策制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等相关内控制度所规定的程序和规则进行。报告期内，公司重大决策均履行规定程序，未出现违法、违规现象或重大缺陷。

经董事会评估认为，公司重大决策治理机制完备，符合《公司法》、《证券法》、《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）》等法律法规及规范性文件的要求，能够为各股东提供合适的保护和平等权益的保障。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未修改。

（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）
董事会	4	2018年2月27日第二届董事会第十三次会议： 《关于公司对外投资增资全资子公司的议案》 《关于公司2018年日常性关联交易的议案》 《关于提议召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》 2018年4月13日第二届董事会第十四次会议： 《关于公司2017年度总经理工作报告的议案》 《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》 《关于公司2017年年度财务决算报告和2018年年度财务预算方案》 《关于公司2017年年度报告及其摘要的议案》 《关于公司2017年年度利润分配的议案》 《关于公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》 《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为2018年度审计机构的议案》 《关于公司追加投资上海视云网络科技有限公司的议案》 《关于董事会换届选举的议案》 《关于提议召开公司2018年年度股东大会的议案》 2018年5月15日第三届董事会第一次会议： 《关于选举公司董事长议案》 《关于聘任公司总经理的议案》 《关于聘任公司副总经理的议案》 《关于聘任公司董事会秘书的议案》 《关于聘任公司财务总监的议案》 2018年8月23日第三届董事会第二次会议： 《关于公司2018年半年度报告的议案》 《关于公司2018年半年度利润分配的议案》 《关于提议召开公司2018年第二次临时股东大会的议案》
监事会	3	2018年4月13日第二届监事会第七次会议： 《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》

		<p>《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》</p> <p>2018 年 5 月 15 日第三届监事会第一次会议： 《关于选举公司监事会主席的议案》</p> <p>2018 年 8 月 23 日第三届监事会第二次会议： 《关于公司 2018 年半年度报告的议案》</p>
股东大会	3	<p>2018 年 3 月 16 日 2018 年第一次临时股东大会会议： 《关于公司预计 2018 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>2018 年 5 月 10 日 2018 年年度股东大会会议： 《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 年年度财务决算报告和 2018 年年度财务预算方案》 《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》 《关于公司 2017 年年度利润分配的议案》 《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为 2018 年度审计机构的议案》 《关于董事会换届选举的议案》 《关于监事会换届选举的议案》</p> <p>2018 年 9 月 12 日 2018 年第二次临时股东大会会议： 《关于公司 2018 年半年度利润分配的议案》</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

公司内部控制组织架构由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成，分别依据《公司章程》所规定的权力、职责履行权力控制、管理决策控制、内部监督以及决策执行等各项职责。报告期内，公司各项内部组织架构及相应的规章制度运行良好，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决等程序均符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定，在实践中能够规范运作，履行各自的权利义务，没有发现重大违法违规现象，能够为各股东提供合适的保护和平等的权利保障。

（三）公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规和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。

未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

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

公司严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告，披露公司股东大会决议、

董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息。并设置专用电话、电子邮箱等与投资者互动交流的有效途径，确保畅通的交流与沟通。

(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

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

1、公司依法运作情况

报告期内，监事会依照有关法律、法规和《公司章程》对股东大会、董事会的决策程序以及董事和高管人员进行了监督。监事会认为：报告期内，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

2、检查公司财务情况

报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查，认为公司财务会计内控制度执行良好，能够真实、准确、完整的反应公司财务状况、经营成果及现金流量情况。

3、关联交易情况

报告期存在关联交易，2018年1月1日至2018年12月31日腾龙电子100%控股的子公司多乐功技术持有株式会社E电力系统50%的股份。腾龙电子100%控股的子公司多乐功技术持有东洋系统开发株式会社5.56%的股份。东洋系统开发株式会社与株式会社E电力系统发生日常性关联交易金额为2,041,237.57元。

4、公司对外担保及股权、资产置换情况

报告期内，公司无对外担保、债务重组、非货币性交易、资产置换事项，也无其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

5、监事会对本年度内的监督事项无异议

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

6、监事会对定期报告的审核意见

公司监事会对《2018年年度报告》进行了审核，认为董事会对该报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、全国股份转让系统公司和公司章程的规定，该报告符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》，内容真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。

1、业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、人员独立性

公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司已建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度，公司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、资产独立性

公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供任何担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东或其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立性

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立性

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度。公司按照《公司章程》的规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据全国中小企业股份转让系统的相关要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

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，保证公司正常开展会计核算工作。

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、事中控制等措施，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，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等规定，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司股东的利益，执行情况良好。报告期内未建立年度报告差错责任追究制度。

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	天职业字[2019]13156 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市浦东新区世纪大道 88 号金茂大厦 13 楼
审计报告日期	2018 年 04 月 26 日
注册会计师姓名	王兴华、冯克华
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：审计报告

天职业字[2019]13156 号

腾龙电子技术（上海）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的腾龙电子技术（上海）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 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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。

三、 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，除非计划进行清算、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。

四、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，我们运用了职业判断，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。

（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。

[此页无正文]

中国·北京
二〇一九年四月二十六日

中国注册会计师：王兴华
中国注册会计师：冯克华

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）	53,417,757.48	53,099,473.58
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	六、（二）	1,357,978.00	1,734,353.50
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、（三）	2,079,118.51	7,139,749.73
其中：应收票据		-	-
应收账款	六、（三）	2,079,118.51	7,139,749.73
预付款项	六、（四）	99,483.51	126,248.14
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、（五）	349,592.54	269,851.58
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、（六）	11,709,483.32	5,110,808.52
流动资产合计		69,013,413.36	67,480,485.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六、（七）	2,499,740.09	5,165,060.84
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、（八）	-	985,932.14
投资性房地产		-	-
固定资产	六、（九）	311,158.45	151,240.52
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、（十）	4,321,100.22	4,211,421.52
开发支出	六、（十一）	-	2,836,267.00
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-

递延所得税资产		-	-
其他非流动资产	六、(十三)	7,500,000.00	7,500,000.00
非流动资产合计		14,631,998.76	20,849,922.02
资产总计		83,645,412.12	88,330,407.07
流动负债：			
短期借款	六、(十四)	-	179,437.30
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	六、(十五)	481,196.43	1,418,228.47
其中：应付票据		-	-
应付账款	六、(十五)	481,196.43	1,418,228.47
预收款项	六、(十六)	1,420,861.09	1,405,550.77
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、(十七)	1,291,062.82	1,327,303.46
应交税费	六、(十八)	240,783.07	558,749.42
其他应付款	六、(十九)	17,617.74	109,522.07
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	六、(二十)	204,969.74	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		3,656,490.89	4,998,791.49
非流动负债：			
长期借款	六、(二十一)	-	1,397,179.85
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	六、(二十二)	1,000,000.00	2,452,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,000,000.00	3,849,179.85

负债合计		4,656,490.89	8,847,971.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十三）	23,625,000.00	23,625,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、（二十四）	5,230,614.64	5,035,638.49
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、（二十五）	-1,922,921.26	-2,642,309.32
专项储备		-	-
盈余公积	六、（二十六）	7,352,097.30	6,693,060.45
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、（二十七）	44,250,882.57	45,445,160.44
归属于母公司所有者权益合计		78,535,673.25	78,156,550.06
少数股东权益		453,247.98	1,325,885.67
所有者权益合计		78,988,921.23	79,482,435.73
负债和所有者权益总计		83,645,412.12	88,330,407.07

法定代表人：虞立群

主管会计工作负责人：虞立群

会计机构负责人：龚晓红

（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		42,425,945.99	40,311,609.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,097,455.00	1,161,182.50
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十四、（一）	1,806,041.32	10,259,930.82
其中：应收票据			
应收账款	十四、（一）	1,806,041.32	10,259,930.82
预付款项		99,483.51	104,328.16
其他应收款	十四、（二）	398,677.75	2,195,177.75
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		11,709,483.32	3,560,808.52
流动资产合计		57,537,086.89	57,593,037.37
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,768,730.74	5,164,482.01

持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、(三)	8,842,676.27	8,842,676.27
投资性房地产		-	-
固定资产		104,608.66	143,093.53
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		2,146,377.61	3,742,238.89
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		7,500,000.00	7,500,000.00
非流动资产合计		20,362,393.28	25,392,490.70
资产总计		77,899,480.17	82,985,528.07
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		-	597,991.51
其中：应付票据		-	-
应付账款		-	597,991.51
预收款项		1,117,367.25	600,000.00
应付职工薪酬		1,291,062.82	1,250,789.99
应交税费		11,519.34	229,839.40
其他应付款		-	102,507.98
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		2,419,949.41	2,781,128.88
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		1,000,000.00	2,452,000.00

递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,000,000.00	2,452,000.00
负债合计		3,419,949.41	5,233,128.88
所有者权益：			
股本		23,625,000.00	23,625,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		6,771,794.76	6,771,794.76
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		7,352,097.30	6,693,060.45
一般风险准备		-	-
未分配利润		36,730,638.70	40,662,543.98
所有者权益合计		74,479,530.76	77,752,399.19
负债和所有者权益合计		77,899,480.17	82,985,528.07

（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		28,861,531.73	35,345,365.32
其中：营业收入	六、(二十八)	28,861,531.73	35,345,365.32
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		23,212,621.08	25,757,272.20
其中：营业成本	六、(二十八)	7,573,781.26	7,184,068.53
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、(二十九)	20,535.17	50,587.13
销售费用		-	-
管理费用	六、(三十)	6,209,084.84	6,170,466.01
研发费用	六、(三十一)	8,937,267.58	11,046,417.48
财务费用	六、(三十二)	-2,923,799.04	1,305,733.05
其中：利息费用	六、(三十二)	15,667.56	40,548.02

利息收入	六、(三十二)	-122,348.49	-6,758.27
资产减值损失	六、(三十三)	3,395,751.27	-
加：其他收益	六、(三十四)	2,720,770.65	1,703,717.07
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	1,417,575.74	979,159.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、(三十五)	1,015,546.82	-671,567.52
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(三十六)	166,696.10	29,856.91
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）		9,953,953.14	12,300,826.42
加：营业外收入	六、(三十七)	19.93	285.68
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,953,973.07	12,301,112.10
减：所得税费用	六、(三十八)	1,155,809.58	410,675.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,798,163.49	11,890,436.69
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）		8,798,163.49	11,890,436.69
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		-116,595.49	-200,889.67
2.归属于母公司所有者的净利润		8,914,758.98	12,091,326.36
六、其他综合收益的税后净额	六、(三十九)	757,107.49	-658,310.58
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、(三十九)	719,388.06	-588,171.67
(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	六、(三十九)	719,388.06	-588,171.67
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	六、(三十九)	719,388.06	-588,171.67
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		37,719.43	-70,138.91
七、综合收益总额		9,555,270.98	11,232,126.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,634,147.04	11,503,154.69
归属于少数股东的综合收益总额		-78,876.06	-271,028.58
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）	十五	0.37	0.51
(二)稀释每股收益（元/股）	十五	0.37	0.51

法定代表人：虞立群

主管会计工作负责人：虞立群

会计机构负责人：龚晓红

(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	十四、(四)	19,959,674.64	29,373,744.67
减：营业成本	十四、(四)	3,224,288.29	2,789,724.82
税金及附加		20,535.17	50,310.00
销售费用		-	-
管理费用		3,559,320.71	3,822,536.94
研发费用		8,937,267.58	10,856,701.72
财务费用		-3,083,220.57	1,382,495.57
其中：利息费用		-	-
利息收入		-108,058.25	-4,537.59
资产减值损失		3,395,751.27	-
加：其他收益		2,720,770.65	1,089,023.12
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(五)	514,694.22	1,412,693.65
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）		-7,494.60	-129,861.04
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）		7,133,702.46	12,843,831.35
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,133,702.46	12,843,831.35
减：所得税费用		956,570.89	1,129,404.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,177,131.57	11,714,427.27
（一）持续经营净利润		6,177,131.57	11,714,427.27
（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		6,177,131.57	11,714,427.27
七、每股收益：			
（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
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		35,728,587.59	34,791,727.46
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		111,576.65	1,040,871.07
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十)	1,279,562.42	3,121,889.95
经营活动现金流入小计		37,119,726.66	38,954,488.48
购买商品、接受劳务支付的现金		7,279,905.93	5,539,440.53
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		8,097,343.88	8,959,879.64
支付的各项税费		3,616,430.01	2,065,521.20
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十)	6,065,451.70	8,220,057.34
经营活动现金流出小计		25,059,131.52	24,784,898.71
经营活动产生的现金流量净额		12,060,595.14	14,169,589.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,140,833.30	9,545,410.66
取得投资收益收到的现金		615,829.93	1,366,974.00
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	六、(四十)	4,900,000.00	65,550,000.00
投资活动现金流入小计		7,656,663.23	76,462,384.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		237,104.64	2,852,814.00

的现金			
投资支付的现金		-	4,878,751.91
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	六、(四十)	10,628,700.00	55,450,000.00
投资活动现金流出小计		10,865,804.64	63,181,565.91
投资活动产生的现金流量净额		-3,209,141.41	13,280,818.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		1,387,314.97	1,175,679.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,450,000.00	7,087,500.00
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	六、(四十)	904,398.52	40,548.02
筹资活动现金流出小计		11,741,713.49	8,303,727.81
筹资活动产生的现金流量净额		-11,741,713.49	-8,303,727.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,208,543.66	-1,701,322.98
五、现金及现金等价物净增加额		318,283.90	17,445,357.73
加：期初现金及现金等价物余额		53,099,473.58	35,654,115.85
六、期末现金及现金等价物余额		53,417,757.48	53,099,473.58

法定代表人：虞立群

主管会计工作负责人：虞立群

会计机构负责人：龚晓红

(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		29,313,744.39	25,401,242.86
收到的税费返还		111,576.65	426,177.12
收到其他与经营活动有关的现金		3,061,752.25	3,119,383.59
经营活动现金流入小计		32,487,073.29	28,946,803.57
购买商品、接受劳务支付的现金		3,027,605.84	1,684,634.09
支付给职工以及为职工支付的现金		6,944,146.76	7,150,218.53
支付的各项税费		2,294,178.94	1,431,396.95
支付其他与经营活动有关的现金		4,924,246.60	6,606,583.37
经营活动现金流出小计		17,190,178.14	16,872,832.94
经营活动产生的现金流量净额		15,296,895.15	12,073,970.63
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		37,082.47	16,328,688.22
取得投资收益收到的现金		533,844.65	955,180.08
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		3,350,000.00	54,400,000.00
投资活动现金流入小计		3,920,927.12	71,683,868.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,264.11	10,948.00
投资支付的现金		-	4,380,815.69
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		10,628,700.00	51,350,000.00
投资活动现金流出小计		10,635,964.11	55,741,763.69
投资活动产生的现金流量净额		-6,715,036.99	15,942,104.61
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		-	1,550,000.00
筹资活动现金流入小计		-	1,550,000.00
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		9,450,000.00	7,087,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	1,550,000.00
筹资活动现金流出小计		9,450,000.00	8,637,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		-9,450,000.00	-7,087,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,982,478.21	-1,142,714.94
五、现金及现金等价物净增加额		2,114,336.37	19,785,860.30
加：期初现金及现金等价物余额		40,311,609.62	20,525,749.32
六、期末现金及现金等价物余额		42,425,945.99	40,311,609.62

(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	23,625,000.00	-	-	-	5,035,638.49	-	-2,642,309.32	-	6,693,060.45	-	45,445,160.44	1,325,885.67	79,482,435.73
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	23,625,000.00	-	-	-	5,035,638.49	-	-2,642,309.32	-	6,693,060.45	-	45,445,160.44	1,325,885.67	79,482,435.73
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	194,976.15	-	719,388.06	-	659,036.85	-	-1,194,277.87	-872,637.69	-493,514.50
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	719,388.06	-	-	-	8,914,758.98	-78,876.06	9,555,270.98
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	194,976.15	-	-	-	-	-	-	-793,761.63	-598,785.48
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-598,785.48	-598,785.48
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	-	-	-	-	194,976.15	-	-	-	-	-	-	-194,976.15	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	659,036.85	-	-10,109,036.85	-	-9,450,000.00	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	659,036.85	-	-659,036.85	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,450,000.00	-	-9,450,000.00	-
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	23,625,000.00	-	-	-	5,230,614.64	-	-1,922,921.26	-	7,352,097.30	-	44,250,882.57	453,247.98	78,988,921.23	-

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	23,625,000.00	-	-	-	5,035,638.49	-	-2,054,137.65	-	5,521,617.72	-	41,612,776.81	1,596,914.25	75,337,809.62
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	23,625,000.00	-	-	-	5,035,638.49	-	-2,054,137.65	-	5,521,617.72	-	41,612,776.81	1,596,914.25	75,337,809.62
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-588,171.67	-	1,171,442.73	-	3,832,383.63	-271,028.58	4,144,626.11
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-588,171.67	-	-	-	12,091,326.36	-271,028.58	11,232,126.11
(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	-	-	-	-	-	-	-	1,171,442.73	-	-8,258,942.73	-	-7,087,500.00		
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	1,171,442.73	-	-1,171,442.73	-	-		
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,087,500.00	-	-7,087,500.00		
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	23,625,000.00	-	-	-	5,035,638.49	-	-2,642,309.32	-	6,693,060.45	-	45,445,160.44	1,325,885.67	79,482,435.73	

法定代表人：虞立群

主管会计工作负责人：虞立群

会计机构负责人：龚晓红

(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	23,625,000.00	-	-	-	6,771,794.76	-	-	-	6,693,060.45	-	40,662,543.98	77,752,399.19
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	23,625,000.00	-	-	-	6,771,794.76	-	-	-	6,693,060.45	-	40,662,543.98	77,752,399.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	659,036.85	-	-3,931,905.28	-3,272,868.43
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,177,131.57	6,177,131.57
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	659,036.85	-	-10,109,036.85	-9,450,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	659,036.85	-	-659,036.85	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,450,000.00	-9,450,000.00
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	23,625,000.00	-	-	-	6,771,794.76	-	-	-	7,352,097.30	-	36,730,638.70	74,479,530.76

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	23,625,000.00	-	-	-	6,771,794.76	-	-	-	5,521,617.72	-	37,207,059.44	73,125,471.92
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	23,625,000.00	-	-	-	6,771,794.76	-	-	-	5,521,617.72	-	37,207,059.44	73,125,471.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	1,171,442.73	-	3,455,484.54	4,626,927.27	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,714,427.27	11,714,427.27	
（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	-	-	-	-	-	-	-	1,171,442.73	-	-8,258,942.73	-7,087,500.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	1,171,442.73	-	-1,171,442.73	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,087,500.00	-7,087,500.00	

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	23,625,000.00	-	-	-	6,771,794.76	-	-	-	6,693,060.45	-	40,662,543.98	77,752,399.19

腾龙电子技术(上海)股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

腾龙电子技术(上海)股份有限公司(简称“公司”、“本公司”)于 2004 年 9 月 10 日在上海市工商行政管理局嘉定分局注册成立, 取得由上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91310000766494542G 的营业执照; 住所: 嘉定工业区叶城路 1288 号 1 号楼 3 楼; 法定代表人: 虞立群; 注册资本: 人民币 2,362.50 万元; 公司类型: 股份有限公司(非上市)。营业期限: 2004 年 9 月 10 日至不约定期限。

(二) 历史沿革

2004 年 9 月 2 日, 本公司经上海市嘉定区人民政府《嘉府审外批[2004]375 号》文批准设立, 由上海市人民政府于 2004 年 9 月 6 日颁发沪嘉定独资字[2004]2916 号《批准证书》, 由赴日留学人员虞立群先生独资组建, 注册资本 14 万美元。经上海佳瑞会计师事务所于 2005 年 1 月 26 日出具的佳瑞验字(2005)第 20674 号验资报告验证。

2008 年 7 月 14 日, 经上海市嘉定区人民政府以《嘉府审外批[2008]320 号》文批复, 同意本公司由外商独资企业(留学生企业)改制为内资企业。根据本公司的股东会决议和修改后的章程规定, 本公司由外资企业转为内资企业, 股东和名称不变, 同时申请增加注册资本人民币 584.129 万元, 增加后注册资本为人民币 700.00 万元。经上海佳瑞会计师事务所于 2008 年 8 月 4 日出具的佳瑞验字[2008]第 20793 号验资报告验证。

2011 年, 本公司股东虞立群将其持有的股份中的 100.00 万元转让给自然人朱培红(夫妻关系), 另外分别转让给自然人陈奕秋、詹兆华、虞立民(兄弟关系)7 万元股权, 并于 2011 年 10 月 27 日完成工商变更登记。

2011 年 11 月 25 日, 根据本公司的股东会决议, 本公司整体变更为股份有限公司, 由原各股东作为发起人。本公司以截止至 2011 年 10 月 31 日经审计账面净资产人民币 19,285,638.49 元折合为股本 15,000,000 股, 每股 1 元, 其余 4,285,638.49 元转入资本公积。上述折股净资产经天职国际会计师事务所有限公司出具的天职沪 ZH[2011]1742 号审计报告审计, 并经沃克森(北京)国际资产评估有限公司出具的沃克森评报字[2011]第 0283 号评估报告书评估。经天职国际会计师事务所有限公司 2011 年 11 月 25 日出具了天职沪 ZH[2011]1750 号验资报告验证。

公司股改于 2011 年 12 月 26 日完成工商变更登记。

公司于 2012 年 10 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2014 年 7 月 29 日, 根据本公司股东会决议和修改后的章程规定, 由上海市北高新股份有限公司以货币出资缴纳新增注册资本(股本)人民币 75.00 万元。截止至 2014 年 7 月 29 日, 变更后的累计注册资本人民币 1,575.00 万元, 实收资本人民币 1,575.00 万元。由天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 审验并于 2014 年 8 月 8 日出具天职业字[2014]10706 号验资报告。

上海市北高新股份有限公司以货币缴纳新增出资额人民币 937.50 万元, 其中 75.00 万元作为股本, 862.50 万元作为资本公积。

2015 年第一届监事会第八次会议决议资本公积金转增股本共计转增 7,875,000 股, 转增后公司总股本将由 15,750,000 股增加至 23,625,000 股。

截至 2018 年 12 月 31 日, 公司的股权结构如下:

投资方	出资金额	出资比例(%)
虞立群	17,332,500.00	73.3651
朱培红	1,972,500.00	8.3492
上海市北高新股份有限公司	1,125,000.00	4.7619
上海特有威领股权投资中心(有限合伙)	1,119,000.00	4.7365
上海凯栎投资管理事务所(有限合伙)	945,000.00	4.0000
海通证券股份有限公司做市专用证券账户	294,000.00	1.2444
詹兆华	225,000.00	0.9524
陈奕秋	225,000.00	0.9524
虞立民	225,000.00	0.9524
民生证券股份有限公司做市专用证券账户	153,000.00	0.6476
其他个人股东	9,000.00	0.0381
合计	<u>23,625,000.00</u>	<u>100.00</u>

(三) 公司所属行业和经营范围

公司所属行业: 软件服务业。

经营范围: 从事电子科技领域内的软硬件技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务, 计算机软件开发与销售, 从事货物和技术的进出口业务。【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】

(四) 本财务报告经公司管理层批准, 于 2019 年 4 月 26 日报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司, 是指被本公司控制的企业或主体。

截至报告期末, 纳入合并财务报表范围的子公司两家。

本报告期合并财务报表范围及其变化情况: 无。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照企业会计准则的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求, 真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外, 本财务报告编制参照了证监会发布的《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)以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》(会计部函〔2018〕453 号)的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司主要从事电子科技领域内的硬件技术开发, 属于软件服务行业, 经营周期与硬件开发周期有关, 相关的资产和负债以相关业务的经营周期作为流动性划分标准。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

(五) 企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并, 企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 如果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,

首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,经复核后合并成本仍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,其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,应按以下顺序处理:

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的,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、其他所有者权益变动的,转为购买日所属当期收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉(或计入当期损益的金额)。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较,前者大于后者,差额确认为商誉;前者小于后者,差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形:

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

- 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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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,在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中,对于剩余股权,应当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子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的,合并财务报表中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计入资本公积(资本溢价或股本溢价),资本溢价不足冲减的,应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的,在合并财务报表中,对于剩余股权,应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征:(1)各参与方均受到该安排的约束;(2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排,对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是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、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,因汇率不同而产生的汇兑差额,除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外,计入当期损益;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,不改变其人民币金额;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,差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用交易发生日的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,确认为其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类: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)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类: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指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;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,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

本公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)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,按照成本计量;(3)不属于指

定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:(1)按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额;(2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:(1)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公允价值变动形成的利得或损失,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,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,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;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时,终止确认该金融资产;当金融负债的现时义务全部或部分解除时,相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本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了转入方的,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,继续确认所转移的金融资产,并将收到的对价确认为一项金融负债。本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的,分别下列情况处理:(1)放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产;(2)未放弃对该金融资产控制的,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。

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术(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)确定其公允价值;初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查, 如有客观证据表明该金融资产发生减值的, 计提减值准备。

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, 可以单独进行减值测试, 或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试; 单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产, 期末有客观证据表明其发生了减值的, 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时, 将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 确认其减值损失, 并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产, 持有意图或能力发生改变的依据:

存在下列情况之一的表明企业没有明确的意图将金融资产持有至到期: (1) 持有该金融资产的期限不确定。(2) 发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时, 将出售金融资产。但是, 无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项引起的金融资产出售的情况除外。(3) 该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿。(4) 其他表明企业没有明确意图将金融资产持有至到期的情况。

存在下列情况之一的表明企业没有能力将具有固定期限的金融资产投资持有至到期: (1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持, 以使该金融资产持有至到期。(2) 受法律、行政法规的限制, 使企业难以将该金融资产投资持有至到期。(3) 其他表明企业没有能力将具有固定期限的金融资产投资持有至到期的情况。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准 一般以“金额 50 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10%以上的款项”等为标准。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合

除单项进行减值测试的应收款项外, 以及其他应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合 账龄分析法。

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	0.00	0.00
6 个月-1 年 (含 1 年)	5.00	5.00
1 年-2 年 (含 2 年)	20.00	20.00
2 年-3 年 (含 3 年)	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由 需要单项认定。

坏账准备的计提方法 单项认定法。

对应收票据、预付款项及长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)划分为持有待售:(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,已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺(确定的购买承诺,是指企业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,预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额(但不得超过该项持有待售的原账面价值),原账面价值高于调整后预计净残值的差额,作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,应当先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中适用本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,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用本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,以及适用本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,应当根据处置组中除商誉外适用本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。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的,无论出售后企业是否保留部分权益性投资,应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(十三) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

分步实现同一控制下企业合并的,应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入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。

采用权益法时,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的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算

归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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, 使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账, 并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日, 有迹象表明固定资产发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的, 认定为融资租赁: (1) 在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给承租人; (2) 承租人有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值, 因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权; (3) 即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]; (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]; 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]; (5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账, 按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十六) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时, 按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的, 先按估计价值转入固定资产, 待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值, 但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日, 有迹象表明在建工程发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用, 在发生时确认为费用, 计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化; 中断期间发生的借款费用确认为当期费用, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用 (包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销), 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额, 确定应予资本化的利息金额; 为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术和软件等, 按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销, 无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限 (年)
软件	2-5
专利权	5-10

3. 使用寿命确定的无形资产, 在资产负债表日有迹象表明发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备; 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。

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

(十九) 长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成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, 每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的, 表明资产可能发生了减值:

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

资产存在减值迹象的, 应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值, 应当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。预计资产未来现金流量的现值, 应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明, 资产的可收回金额低于其账面价值的, 应当将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利, 也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其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,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的,在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:

- (1) 本公司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。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内,不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬,该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金,属于奖金计划,比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本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。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,按确定的折现率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

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。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,本公司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本公司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。在确定该归属期间时,不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末,本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ①服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,上述第①项和第②项计入当期损益;第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括:

(1) 在职工劳动合同尚未到期前, 不论职工本人是否愿意, 本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前, 为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿, 职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的, 适用短期薪酬的相关规定; 辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的, 适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

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设定提存计划的有关规定进行处理, 除此之外的其他长期职工福利, 按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的, 按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,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,相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得日的公允价值计量;如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,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,按本公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值,本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;如果修改增加了所授予的权益工具的数量,本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加;如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件,公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值,本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础,确认取得服务的金额,而不考虑权益工具公允价值的减少;如果修改减少了授予的权益工具的数量,本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理;如果以不利于职工的方式修改了可行权条件,在处理可行权条件时,不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),则将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十四) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认:(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;(2) 不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制;(3) 收入的金额能够可靠地计量;(4) 相关的经济利益很可能流入;(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

收入政策如下:

业务类别	收入确认时点和方法
软件开发	根据客户签订的确认书确认收入

3. 让渡资产使用权

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

(二十五) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法:

(1) 与资产相关的政府补助,确认为递延收益,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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将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,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

注: 本公司采用总额法核算政府补助。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用;将与本公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司选择按照下列方法进行会计处理:

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。

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十七) 租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时,在租赁期开始日,本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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,其差额为未确认融资费用,发生的初始直接费用,计入租赁资产价值。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时,在租赁期开始日,本公司以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。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	4%
企业所得税	应纳税所得额	30%、25%、15%

注: 存在执行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
株式会社多乐功技术	30%
株式会社E 电力	30%
南通博龙信息技术有限公司	25%
腾龙电子技术(上海)股份有限公司	15%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1、本公司取得编号为 GR201531000047 的《高新技术企业证书》，有效期为 2015 年 8 月 19 日至 2018 年 8 月 18 日；本公司取得编号为 GR201831000436 的《高新技术企业证书》，有效期为 2018 年 11 月 2 日至 2021 年 11 月 2 日；本公司 2018 年度执行 15% 所得税税率。

2、本公司于 2015 年 4 月 2 日依据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100 号) 向上海市嘉定区国家税务局第一税务所申请办理软件产业增值税即征即退事项，于 2015 年 4 月 8 日予以接受备案(税务事项通知书文书号: 3101141504001730)，可按规定自行享受优惠，退免税期限为 2015 年 4 月 1 日——2018 年 12 月 31 日。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《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) 相关规定。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	2018 年 12 月 31 日合并“应收票据及应收账款”列示金额 2,079,118.51 元。 2017 年 12 月 31 日合并“应收票据及应收账款”列示金额 7,139,749.73 元。 2018 年 12 月 31 日母公司“应收票据及应收账款”列示金额 1,806,041.32 元。 2017 年 12 月 31 日母公司“应收票据及应收账款”列示金额 10,259,930.82 元。
其他应收款根据应收利息、应收股利、其他应收款科目期末合计数减去“坏账准备”科目中相关坏账准备期末余额后的金额列示	2018 年 12 月 31 日合并“其他应收款”列示金额 349,592.54 元。 2017 年 12 月 31 日合并“其他应收款”列示金额 269,851.58 元。 2018 年 12 月 31 日母公司“其他应收款”列示金额 398,677.75 元。 2017 年 12 月 31 日母公司“其他应收款”列示金额 2,195,177.75 元。
将固定资产清理并入“固定资产”列示	2018 年 12 月 31 日合并“固定资产”列示金额 311,158.45 元。 2017 年 12 月 31 日合并“固定资产”列示金额 151,240.52 元。 2018 年 12 月 31 日母公司“固定资产”列示金额 104,608.66 元。 2017 年 12 月 31 日母公司“固定资产”列示金额 143,093.53 元。
将工程物资并入“在建工程”列示	2018 年 12 月 31 日合并将工程物资 0.00 元并入“在建工程”。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示	2017 年 12 月 31 日合并将工程物资 0.00 元并入“在建工程”。 2018 年 12 月 31 日母公司将工程物资 0.00 元并入“在建工程”。 2017 年 12 月 31 日母公司将工程物资 0.00 元并入“在建工程”。 2018 年 12 月 31 日合并“应付票据及应付账款”列示金额 481,196.43 元。 2017 年 12 月 31 日合并“应付票据及应付账款”列示金额 1,418,228.47 元。 2018 年 12 月 31 日母公司“应付票据及应付账款”列示金额 0.00 元。 2017 年 12 月 31 日母公司“应付票据及应付账款”列示金额 597,991.51 元。 2018 年 12 月 31 日合并“其他应付款”列示金额 17,617.74 元。
将应付利息及应付股利归并入“其他应付款”列示	2017 年 12 月 31 日合并“其他应付款”列示金额 109,522.07 元。 2018 年 12 月 31 日母公司“其他应付款”列示金额 0.00 元。 2017 年 12 月 31 日母公司“其他应付款”列示金额 102,507.98 元。 2018 年 12 月 31 日合并“长期应付款”列示金额 0.00 元。
将专项应付款并入“长期应付款”列示	2017 年 12 月 31 日合并“长期应付款”列示金额 0.00 元。 2018 年 12 月 31 日母公司“长期应付款”列示金额 0.00 元。 2017 年 12 月 31 日母公司“长期应付款”列示金额 0.00 元。 2018 年度合并管理费用减少 8,937,267.58 元,增加研发费用 8,937,267.58 元。
新增研发费用报表科目,研发费用不再在管理费用科目核算	2017 年度合并管理费用减少 11,046,417.48 元,增加研发费用 11,046,417.48 元。 2018 年度母公司管理费用减少 8,937,267.58 元,增加研发费用 8,937,267.58 元。 2017 年度母公司管理费用减少 10,856,701.72 元,增加研发费用 10,856,701.72 元。
“财务费用”项目下新增“利息费用”和“利息收入”明细项目,分别反映企业为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化利息支出和企业确认的利息收入	2018 年度合并利息费用列示金额 15,667.56 元,利息收入列示金额 122,348.49 元; 2017 年度合并利息费用列示金额 40,548.02 元,利息收入列示金额 6,758.27 元; 2018 年度母公司利息费用列示金额 0.00 元,利息收入列示金额 108,058.25 元; 2017 年度母公司利息费用列示金额 0.00 元,利息收入列示金额 4,537.59 元。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明: 期初指 2018 年 1 月 1 日, 期末指 2018 年 12 月 31 日, 上期指 2017 年度, 本期指 2018 年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	68,873.72	193,822.95
银行存款	53,229,052.73	52,677,676.48
其他货币资金	119,831.03	227,974.15
合计	<u>53,417,757.48</u>	<u>53,099,473.58</u>
其中: 存放在境外的款项总额	10,795,357.80	12,625,185.42

注: 其他货币资金系公司证券账户期末结存的流动资金。

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	1,357,978.00	1,734,353.50
其中:权益工具投资	1,357,978.00	1,734,353.50
合计	<u>1,357,978.00</u>	<u>1,734,353.50</u>

(三) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收账款	2,079,118.51	7,139,749.73
合计	<u>2,079,118.51</u>	<u>7,139,749.73</u>

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 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应收账款	2,079,118.51	97.72			2,079,118.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	48,590.62	2.28	48,590.62	100.00	
合计	<u>2,127,709.13</u>	<u>100</u>	<u>48,590.62</u>		<u>2,079,118.51</u>

续上表:

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 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应收账款	7,139,749.73	99.32			7,139,749.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	48,590.62	0.68	48,590.62	100.00	
合计	<u>7,188,340.35</u>	<u>100</u>	<u>48,590.62</u>		<u>7,139,749.73</u>

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		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内 (含 1 年)			
其中: 6 个月以内	2,079,118.51		
1 年以内小计	<u>2,079,118.51</u>		
合计	<u>2,079,118.51</u>		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况: 无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况: 无。

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备期末余额	占应收账款总额的 (%)
株式会社技盟	非关联方	742,699.02		34.91
上海视云网络科技有限公司	非关联方	265,000.00		12.45
SB パワー(株)	非关联方	207,866.06		9.77
JXTG 工業(株) (旧: 東燃)	非关联方	156,407.82		7.35
丸紅新電力(株)	非关联方	140,359.72		6.60
合计		<u>1,512,332.62</u>		<u>71.08</u>

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。

(6) 转移应收账款且继续涉入的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额: 无。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	99,483.51	100.00	116,879.57	92.58
1-2 年 (含 2 年)				
2-3 年 (含 3 年)			9,368.57	7.42
合计	<u>99,483.51</u>	<u>100.00</u>	<u>126,248.14</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
快图美贸易有限公司	待摊费用	57,000.00	1 年以内	57.29
上海永南物业管理有限公司	待摊费用	17,695.25	1 年以内	17.79
中国电信股份有限公司上海分公司	待摊费用	12,800.00	1 年以内	12.87

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
其他	待摊费用	6,252.10	1 年以内	6.28
中国平安财产保险股份有限公司	待摊费用	5,736.16	1 年以内	5.77
合计		<u>99,483.51</u>		<u>100.00</u>

(五) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	349,592.54	269,851.58
合计	<u>349,592.54</u>	<u>269,851.58</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	349,592.54	100.00		349,592.54
合计	<u>349,592.54</u>	<u>100</u>		<u>349,592.54</u>

接上表:

类别	期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	269,851.58	100.00		269,851.58
合计	<u>269,851.58</u>	<u>100</u>		<u>269,851.58</u>

(2) 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
押金保证金	340,363.46	269,851.58
代缴员工保险	9,229.08	
合计	<u>349,592.54</u>	<u>269,851.58</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况: 无。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况: 无。

(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	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
快图美贸易有限公司	押金保证金	142,092.00	3 年以上	40.65	
上海永南物业管理有限公司	押金保证金	53,085.75	3 年以上	15.19	
リージャス	押金保证金	137,229.84	2 年以内	39.25	
NT コーポレーション	押金保证金	4,455.86	2-3 年	1.27	
加成浦电路	押金保证金	3,500.00	6 个月-1 年	1.00	
合计		<u>340,363.45</u>		<u>97.36</u>	

(6) 应收政府补助情况:无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:无。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
短期银行理财产品	10,628,700.00	4,900,000.00
留抵进项税	124,658.03	210,808.52
预缴所得税	956,125.29	
合计	<u>11,709,483.32</u>	<u>5,110,808.52</u>

(七) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			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
可供出售权益工具	<u>5,895,491.36</u>	<u>3,395,751.27</u>	<u>2,499,740.09</u>	<u>5,165,060.84</u>		<u>5,165,060.84</u>
其中:按成本计量						
1. 股权投资	5,895,491.36	3,395,751.27	2,499,740.09	5,165,060.84		5,165,060.84
合计	<u>5,895,491.36</u>	<u>3,395,751.27</u>	<u>2,499,740.09</u>	<u>5,165,060.84</u>		<u>5,165,060.84</u>

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投 资单位 持股比 例 (%)	本期 现金 红利
	期初	本期 增加	本期 减少	期末	期初	本期 增加		
上海鼎东投资中心 (有限合伙)	5,164,482.01			5,164,482.01		3,395,751.27	3,395,751.27	5.98
株式会社从心会俱	578.83	40.04		618.87				11.24

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投 资单位 持股比 例(%)	本期 现金 红利
	期初	本期 增加	本期 减少	期末	期初	本期 增加		
乐部								
東洋システム開発 (株)		730,390.48		730,390.48				10.00
合计	<u>5,165,060.84</u>	<u>730,430.52</u>		<u>5,895,491.36</u>		<u>3,395,751.27</u>	<u>3,395,751.27</u>	<u>9.58</u>

3. 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值金额			
本期计提		3,395,751.27	<u>3,395,751.27</u>
其中: 从其他综合收益转入			
本期减少			
其中: 期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金额		<u>3,395,751.27</u>	<u>3,395,751.27</u>

(八) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
東洋システム開発(株)	985,932.14		1,862,722.17
合计	<u>985,932.14</u>		<u>1,862,722.17</u>

接上表:

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 红利或利润
843,081.34			
<u>843,081.34</u>			

接上表:

本期增减变动			
本期计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
	33,708.69		
	<u>33,708.69</u>		

(九) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	311,158.45	151,240.52
合计	<u>311,158.45</u>	<u>151,240.52</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	364,838.00	826,890.71	<u>1,191,728.71</u>
2. 本期增加金额		<u>237,104.64</u>	<u>237,104.64</u>
(1) 购置		237,104.64	<u>237,104.64</u>
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	<u>364,838.00</u>	<u>1,063,995.35</u>	<u>1,428,833.35</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	346,596.10	693,892.09	<u>1,040,488.19</u>
2. 本期增加金额		<u>77,186.71</u>	<u>77,186.71</u>
(1) 计提		77,186.71	<u>77,186.71</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	<u>346,596.10</u>	<u>771,078.80</u>	<u>1,117,674.90</u>
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	<u>18,241.90</u>	<u>292,916.55</u>	<u>311,158.45</u>

项目	运输工具	办公设备	合计
2. 期初账面价值	<u>18,241.90</u>	<u>132,998.62</u>	<u>151,240.52</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况: 无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况: 无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况: 无。

3. 固定资产清理: 无。

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	10,620,996.23	1,919,400.90	<u>12,540,397.13</u>
2. 本期增加金额		<u>3,106,416.19</u>	<u>3,106,416.19</u>
(1) 购置			
(2) 内部研发		3,106,416.19	<u>3,106,416.19</u>
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>10,620,996.23</u>	<u>5,025,817.09</u>	<u>15,646,813.32</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	6,878,757.34	1,450,218.27	<u>8,328,975.61</u>
2. 本期增加金额	<u>1,595,861.28</u>	<u>1,400,876.21</u>	<u>2,996,737.49</u>
(1) 计提	1,595,861.28	1,400,876.21	<u>2,996,737.49</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>8,474,618.62</u>	<u>2,851,094.48</u>	<u>11,325,713.10</u>
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			

项目	专利权	软件	合计
1. 期末账面价值	<u>2,146,377.61</u>	<u>2,174,722.61</u>	<u>4,321,100.22</u>
2. 期初账面价值	<u>3,742,238.89</u>	<u>469,182.63</u>	<u>4,211,421.52</u>

本期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为100%。

(十一) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
开发支出	2,836,267.00			2,836,267.00		
合计	<u>2,836,267.00</u>			<u>2,836,267.00</u>		

(十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 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	3,978,103.57	1,107,154.11
可抵扣亏损	37,316.76	418,373.28
合计	<u>4,015,420.33</u>	<u>1,525,527.39</u>

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022		418,373.28	
2023	37,316.76		
合计	<u>37,316.76</u>	<u>418,373.28</u>	

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付投资意向款	7,500,000.00	7,500,000.00
合计	<u>7,500,000.00</u>	<u>7,500,000.00</u>

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		179,437.30
合计		<u>179,437.30</u>

(十五) 应付票据及应付账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	481,196.43	1,418,228.47
合计	<u>481,196.43</u>	<u>1,418,228.47</u>

2. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	481,196.43	1,418,228.47
合计	<u>481,196.43</u>	<u>1,418,228.47</u>

(十六) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,420,861.09	1,405,550.77
合计	<u>1,420,861.09</u>	<u>1,405,550.77</u>

(十七) 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	1,321,928.34	7,602,971.97	7,639,154.11	1,285,746.20
二、离职后福利中-设定提存计划负债	5,375.12	445,441.36	445,499.86	5,316.62
合计	<u>1,327,303.46</u>	<u>8,048,413.33</u>	<u>8,084,653.97</u>	<u>1,291,062.82</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,306,683.64	7,071,013.53	7,107,535.17	1,270,162.00
二、职工福利费		161,361.40	161,361.40	
三、社会保险费	<u>2,938.70</u>	<u>239,853.04</u>	<u>239,884.54</u>	<u>2,907.20</u>
其中: 1. 医疗保险费	2,551.87	205,588.32	205,615.32	2,524.87
2. 工伤保险费	139.73	13,705.88	13,707.68	137.93
3. 生育保险费	247.10	20,558.84	20,561.54	244.40
四、住房公积金	12,306.00	130,744.00	130,373.00	12,677.00
合计	<u>1,321,928.34</u>	<u>7,602,971.97</u>	<u>7,639,154.11</u>	<u>1,285,746.20</u>

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	5,128.02	431,735.49	431,792.18	5,071.33
2. 失业保险费	247.10	13,705.87	13,707.68	245.29

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	<u>5,375.12</u>	<u>445,441.36</u>	<u>445,499.86</u>	<u>5,316.62</u>

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税		205,630.15
2. 代扣代缴个人所得税	11,519.34	24,209.25
3. 其他	229,263.73	328,910.02
合计	<u>240,783.07</u>	<u>558,749.42</u>

(十九) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	17,617.74	109,522.07
合计	<u>17,617.74</u>	<u>109,522.07</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
其他零星往来款		109,522.07
预提费用	17,617.74	
合计	<u>17,617.74</u>	<u>109,522.07</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款: 无。

(二十) 1年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	204,969.74	
合计	<u>204,969.74</u>	

(二十一) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款		1,397,179.85	1.7750%、2.2%
合计		<u>1,397,179.85</u>	

(二十二) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,452,000.00	738,000.00	2,190,000.00	1,000,000.00	补贴项目尚未完工
合计	<u>2,452,000.00</u>	<u>738,000.00</u>	<u>2,190,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	

涉及政府补助的项目:

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变 动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
张江专项资金补 助	1,752,000.00	438,000.00		2,190,000.00			与收益相关
文创资金补助	700,000.00					700,000.00	与收益相关
引智项目资金补 助		300,000.00				300,000.00	与收益相关
合计	<u>2,452,000.00</u>	<u>738,000.00</u>		<u>2,190,000.00</u>		<u>1,000,000.00</u>	

(二十三) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	<u>13,505,625.00</u>						<u>13,505,625.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	13,505,625.00						13,505,625.00
其中: 境内法人持股							
境内自然人持股	13,505,625.00						13,505,625.00
4. 境外持股							
其中: 境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	<u>10,119,375.00</u>						<u>10,119,375.00</u>
1. 人民币普通股	10,119,375.00						10,119,375.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>23,625,000.00</u>						<u>23,625,000.00</u>

(二十四) 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	5,035,638.49			5,035,638.49
其他资本公积(注)		194,976.15		194,976.15
合计	<u>5,035,638.49</u>	<u>194,976.15</u>		<u>5,230,614.64</u>

注: 本公司当期回购子公司株式会社多乐功技术之下属公司株式会社 E 电力 15% 少数股东权益产生资本公积 194,976.15 元。

(二十五) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税 前发生额	本期发生金额				期末余额
			减: 前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减: 所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、将重分类 进损益的其他 综合收益	-2,642,309.32	757,107.49			719,388.06	37,719.43	-1,922,921.26
外币财务报 表折算差额	-2,642,309.32	757,107.49			719,388.06	37,719.43	-1,922,921.26
合计	<u>-2,642,309.32</u>	<u>757,107.49</u>			<u>719,388.06</u>	<u>37,719.43</u>	<u>-1,922,921.26</u>

(二十六) 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	6,693,060.45	617,713.16		7,310,773.61
合计	<u>6,693,060.45</u>	<u>617,713.16</u>		<u>7,310,773.61</u>

注: 按照母公司净利润10%提取法定盈余公积。

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	45,445,160.44	41,612,776.81
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	<u>45,445,160.44</u>	<u>41,612,776.81</u>
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	8,914,758.98	12,091,326.36
减: 提取法定盈余公积	617,713.16	1,171,442.73
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,450,000.00	7,087,500.00
转作股本的普通股股利		

项目	本期金额	上期金额
期末未分配利润	<u>44,292,206.26</u>	<u>45,445,160.44</u>

(二十八) 营业收入、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	28,861,531.73	7,573,781.26	35,345,365.32	7,184,068.53
合计	<u>28,861,531.73</u>	<u>7,573,781.26</u>	<u>35,345,365.32</u>	<u>7,184,068.53</u>

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	7,765.87	20,721.38	应缴流转税税额 5.00%
教育费附加	6,357.20	20,721.38	应缴流转税税额 4.00%
河道管理费		1,966.87	
印花税	6,412.10	7,177.50	按购销金额 0.3%
合计	<u>20,535.17</u>	<u>50,587.13</u>	

(三十) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	2,661,741.74	2,258,790.13
租赁费	1,259,768.78	1,478,801.52
中介机构费	640,836.57	794,655.18
职工薪酬	766,546.85	680,791.49
差旅费	400,043.28	556,877.35
办公费	152,813.17	189,201.56
修理费	78,060.74	37,736.00
水电费	13,106.46	14,203.85
折旧费	17,826.52	3,623.43
业务招待费	55,406.22	
其他	162,934.51	155,785.50
合计	<u>6,209,084.84</u>	<u>6,170,466.01</u>

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
大数据节能减排平台和智能电视中间件软件		11,046,417.48
4K 电视和智能化电力零售商店力计划管理系统	8,937,267.58	
合计	<u>8,937,267.58</u>	<u>11,046,417.48</u>

(三十二) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,667.56	40,548.02
减: 利息收入	122,348.49	6,758.27
汇兑损失	1,796,051.34	2,717,153.95
减: 汇兑收益	4,648,942.29	1,469,311.35
手续费	35,772.84	24,100.70
合计	<u>-2,923,799.04</u>	<u>1,305,733.05</u>

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产减值损失	3,395,751.27	
合计	<u>3,395,751.27</u>	

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
张江专项资金补助	2,190,000.00	
税收返还		614,693.95
即征即退税款	111,576.65	426,177.12
高新成果转化扶持金	177,000.00	210,000.00
嘉定税收补贴	77,000.00	207,000.00
出口贴息补助		90,000.00
服务贸易补贴资金	155,100.00	63,800.00
技术贴息补贴		50,000.00
国家服务外包补贴		33,000.00
社保补贴	4,914.00	7,046.00
科技创新券补贴	4,000.00	2,000.00
软件著作权补助	420.00	
专利补贴	760.00	
合计	<u>2,720,770.65</u>	<u>1,703,717.07</u>

(三十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	843,081.34	-671,567.52
处置长期股权投资产生的投资收益	172,465.48	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资	61,968.40	48,521.14

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-213,801.01	283,752.84
购买理财产品取得的投资收益	553,851.95	1,318,452.86
可供出售金融资产等取得的投资收益	9.58	
合计	<u>1,417,575.74</u>	<u>979,159.32</u>
(三十六) 公允价值变动收益		

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	166,696.10	29,856.91
合计	<u>166,696.10</u>	<u>29,856.91</u>
(三十七) 营业外收入		

1. 分类列示

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
1. 其他	19.93	285.68	19.93
合计	<u>19.93</u>	<u>285.68</u>	<u>19.93</u>

(三十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,155,809.58	410,675.41

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	9,953,973.07	12,301,112.10
按适用税率计算的所得税费用	1,493,095.96	1,845,166.82
子公司适用不同税率的影响	424,906.43	-104,626.08
调整以前期间所得税的影响	70,126.03	-424,406.20
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	100,816.89	102,306.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-125,511.98	
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	197,016.07	205,513.12
其他	-1,004,639.82	-1,213,278.85

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用合计	1,155,809.58	410,675.41

(三十九) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(二十五)其他综合收益”。

(四十) 现金流量表项目注释

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
政府补助	1,157,194.00	3,114,846.00
其他零星收入	19.93	285.68
利息收入	122,348.49	6,758.27
合计	<u>1,279,562.42</u>	<u>3,121,889.95</u>

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
支付的日常经营管理费用	5,858,033.57	8,065,612.98
支付的其他往来款	171,645.29	130,343.66
手续费等其他	35,772.84	24,100.70
合计	<u>6,065,451.70</u>	<u>8,220,057.34</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品本金收回额	4,900,000.00	65,550,000.00
合计	<u>4,900,000.00</u>	<u>65,550,000.00</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品购买额	10,628,700.00	47,950,000.00
支付的投资意向金		7,500,000.00
合计	<u>10,628,700.00</u>	<u>55,450,000.00</u>

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
子公司减资归还少数股东投资款	904,398.52	
筹资相关费用		40,548.02
合计	<u>904,398.52</u>	<u>40,548.02</u>

(四十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,798,163.49	11,890,436.69
加: 资产减值准备	3,395,751.27	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,575.50	63,845.43
无形资产摊销	2,906,753.06	2,503,801.45
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)	-166,696.10	-29,856.91
财务费用(收益以“-”号填列)	-2,837,223.39	1,288,390.62
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,417,575.74	-979,159.32
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,137,680.09	-2,248,959.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,819,833.04	1,681,091.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>12,060,595.14</u>	<u>14,169,589.77</u>
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	53,417,757.48	53,099,473.58
减: 现金的期初余额	53,099,473.58	35,654,115.85
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	<u>318,283.90</u>	<u>17,445,357.73</u>

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	53,417,757.48	53,099,473.58
其中: 1. 库存现金	68,873.72	193,822.95
2. 可随时用于支付的银行存款	53,229,052.73	52,677,676.48
3. 可随时用于支付的其他货币资金	119,831.03	227,974.15
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	53,417,757.48	53,099,473.58

其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物

(四十二) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			58,232,721.35
其中: 美元	444,105.21	6.8632	3,047,982.88
日元	891,701,625.05	0.061887	55,184,738.47
应收账款			2,612,460.81
其中: 日元	42,213,402.00	0.061887	2,612,460.81
其他应收款			150,914.79
其中: 日元	2,438,554.00	0.061887	150,914.79
应付账款			481,196.43
其中: 日元	7,775,404.00	0.061887	481,196.43
其他应付款			17,617.74
其中: 日元	284,676.00	0.061887	17,617.74
一年内到期的非流动负债			204,969.74
其中: 日元	3,312,000.00	0.061887	204,969.74

2. 重要境外经营实体的情况

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	记账本位币	选择依据
株式会社多乐功技术	日本	日本神奈川县横滨市神奈川区鹤屋町 2-9-22-608	软件开发	日元	所有交易 均以日元 计价

(四十三) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
张江专项资金补助	1,752,000.00	其他收益、递延收益	1,752,000.00
张江专项资金补助	438,000.00	其他收益、递延收益	438,000.00
文创资金补助	700,000.00	递延收益	
引智项目资金补助	300,000.00	递延收益	
即征即退税款	111,576.65	其他收益	111,576.65
高新成果转化扶持金	177,000.00	其他收益	177,000.00
嘉定税收补贴	77,000.00	其他收益	77,000.00
服务贸易补贴资金	155,100.00	其他收益	155,100.00
社保补贴	4,914.00	其他收益	4,914.00
科技创新券补贴	4,000.00	其他收益	4,000.00
软件著作权补助	420.00	其他收益	420.00
专利补贴	760.00	其他收益	760.00
合计	<u>3,720,770.65</u>		<u>2,720,770.65</u>

2. 政府补助退回情况: 无。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
株式会社多乐功技术	日本	日本神奈川县横滨市神奈川区鹤屋町 2-9-22-608	软件开发	100.00		100.00	1
株式会社 E 电力	日本	日本东京都港区虎门三丁目 6-2-2	软件开发	88.89		88.89	2
南通博龙电子技术有限公司	南通市	南通市港闸区永兴大道 900 号	技术开发服务	100.00		100.00	3

取得方式: 1、同一控制下企业合并取得; 2、非同一控制下企业合并取得; 3、通过设立或者投资等方式取得。

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例 (%)	少数股东的表 决权比例 (%)	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东宣告 分派的股利	期末少数股 东权益余额
株式会社 E 电力	11.11	11.11	-78,876.06	0	453,247.98

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	株式会社 E 电力公司	
流动资产	6,092,682.44	8,232,127.55
非流动资产	2,175,341.54	3,305,151.78
资产合计	<u>8,268,023.98</u>	<u>11,537,279.33</u>
流动负债	2,331,774.18	5,250,397.45
非流动负债	1,856,610.00	1,397,179.85
负债合计	<u>4,188,384.18</u>	<u>6,647,577.30</u>
营业收入	12,632,230.09	15,440,447.69
净利润(净亏损)	391,507.84	-579,098.33
综合收益总额	391,507.84	-579,098.33
经营活动现金流量	-1,179,969.63	3,033,061.62

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

本公司对东洋系统开发株式会社的持股比例下降,不再属于合营联营企业。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具,包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债,如应收账款和应付账款等。

本公司并未开展衍生交易。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下:

金融资产项目	期末余额				合计
	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	可供出售金融资产	
货币资金			53,417,757.48		<u>53,417,757.48</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,357,978.00				<u>1,357,978.00</u>
应收账款			2,079,118.51		<u>2,079,118.51</u>
其他应收款			349,592.54		<u>349,592.54</u>
其他流动资产			10,628,700.00		<u>10,628,700.00</u>
可供出售金融资产				2,499,740.09	<u>2,499,740.09</u>
其他非流动资产			7,500,000.00		<u>7,500,000.00</u>

接上表:

金融资产项目	期初余额				合计
	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	可供出售金融资产	
货币资金			53,099,473.58		<u>53,099,473.58</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,734,353.50				<u>1,734,353.50</u>
应收票据及应收账款			7,139,749.73		<u>7,139,749.73</u>
其他应收款			269,851.58		<u>269,851.58</u>
其他流动资产			4,900,000.00		<u>4,900,000.00</u>
可供出售金融资产				5,165,060.84	<u>5,165,060.84</u>
其他非流动资产			7,500,000.00		<u>7,500,000.00</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	期末余额		其他金融负债	合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
短期借款				
应付票据及应付账款			481,196.43	<u>481,196.43</u>

金融负债项目	期末余额		
	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		
其他应付款		17,617.74	<u>17,617.74</u>
1 年内到期的长期借款		204,969.74	<u>204,969.74</u>
长期借款			

接上表:

金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		
短期借款		179,437.30	<u>179,437.30</u>
应付票据及应付账款		1,418,228.47	<u>1,418,228.47</u>
其他应付款		109,522.07	<u>109,522.07</u>
1 年内到期的长期借款			
长期借款		1,397,179.85	<u>1,397,179.85</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外,本公司对应收账款余额进行持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易,除非本公司信用控制部门特别批准,否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、其他应收款,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易,所以无需担保物。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据,参见附注[六、(三)、2]、[六、(五)、2]。

本公司认为没有发生减值/认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下:

项目	期末余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1 个月以内	1 至 3 个月	或其他适当时间段
以公允价值计量且其变动	<u>1,357,978.00</u>	1,357,978.00			
计入当期损益的金融资产					
应收账款	<u>2,079,118.51</u>	2,079,118.51			
其他应收款	<u>349,592.54</u>	349,592.54			

项目	期末余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1 个月以内	1 至 3 个月	或其他适当时间段
其他流动资产	<u>10,628,700.00</u>	10,628,700.00			
可供出售金融资产	<u>2,499,740.09</u>	2,499,740.09			
其他非流动资产	<u>7,500,000.00</u>	7,500,000.00			

接上表:

项目	期初余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1 个月以内	1 至 3 个月	或其他适当时间段
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>1,734,353.50</u>	1,734,353.50			
应收账款	<u>7,139,749.73</u>	7,139,749.73			
其他应收款	<u>269,851.58</u>	269,851.58			
其他流动资产	<u>4,900,000.00</u>	4,900,000.00			
可供出售金融资产	<u>5,165,060.84</u>	5,165,060.84			
其他非流动资产	<u>7,500,000.00</u>	7,500,000.00			

(三) 流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日,也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2018年12月31日,本公司年利率1.775%的债务204,969.74在不足1年内到期。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

项目	期末余额					合计
	1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月以上至 1 年	1 年以上至 5 年	5 年以上	
短期借款						
1 年内到期的非流动负债		204,969.74				<u>204,969.74</u>
长期借款						

接上表:

项目	期初余额					合计
	1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月以上至 1 年	1 年以上至 5 年	5 年以上	

项目	期初余额					合计
	1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月以上至 1 年	1 年以上至 5 年	5 年以上	
短期借款		179,437.30				<u>179,437.30</u>
1 年内到期的非流动负债						
长期借款				1,397,179.85		<u>1,397,179.85</u>

(四) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。本公司期末一年内到期的长期借款余额为 204,969.74 元,利率的变动对净利润和股东权益产生的影响较小。

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售所致。本公司销售额约83.06%是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的,而约66.68%的成本以经营单位的记账本位币计价。

下表为汇率风险的敏感性分析,反映了在其他变量不变的假设下,日元汇率发生合理、可能的变动时,将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对日元贬值	2%	-53,156.32	-261,870.01
人民币对日元升值	2%	53,156.32	261,870.01
人民币对日元贬值	5%	-132,912.99	-654,463.51
人民币对日元升值	5%	132,912.99	654,463.51

接上表:

项目	上期		
	基准点增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对日元贬值	2%	10,433.64	-232,865.54
人民币对日元升值	2%	-10,433.64	232,865.54
人民币对日元贬值	5%	26,078.29	-488,229.03
人民币对日元升值	5%	-26,078.29	488,229.03

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险,是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至2018年12月31日,本公司无在上海、深圳和香港的证券交易所上市,并在资产负债表日以市场报价计量的权益工具。

(五) 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力,并保持健康的资本比率,以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构,本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2018年度和2017年度,资本管理目标、政策或程序未发生变化。

九、公允价值的披露

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等,因剩余期限不长,公允价值与账面价值相等。

上市的金融工具,以市场报价确定公允价值。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准:一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的,构成关联方。

(二) 本公司最终控制方

最终控制方名称	性质
虞立群	自然人股东

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、(一)。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、(二)。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东洋系统开发株式会社	子公司的参股公司

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 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	上期发生额
东洋系统开发株式会社	采购软件及开发服务	2,041,237.57	2,700,645.99

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	789,478.00	826,372.00

(七) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	东洋系统开发株式会社	361,617.38	427,077.97

(八) 关联方承诺事项

无。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日, 本公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日, 本公司无需披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回

无。

(四) 其他

2019年3月25日公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于设立控股子公司的议案》，拟成立控股子公司上海视通信息技术有限公司，并与自然人姜杰峰双方签订了《投资者合同》；新公司注册资本为人民币20.00万，本公司出资12.00万持股60%，自然人姜杰峰出资8.00万持股40%。截至报告出具日，尚未办理工商登记。

十三、其他重要事项

1. 外币折算

本期计入当期损益的汇兑净收益2,852,890.95元。

2. 租赁

本公司与快图美贸易有限公司签订了3年期的房屋租赁协议，协议有效期从2018年5月至2021年5月，租赁标的物为本公司办公场所，坐落于东海商业中心8楼。未来3年经营租赁最低租赁付款额情况：

剩余租赁期	最低租赁付款额
3 年以内 (含 3 年)	1,653,000.00
合 计	<u>1,653,000.00</u>

3. 其他：无。

十四、母公司财务报表项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收账款	1,806,041.32	10,259,930.82
合 计	<u>1,806,041.32</u>	<u>10,259,930.82</u>

2. 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	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,806,041.32	97.38			1,806,041.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	48,590.62	2.62	48,590.62	100	
合计	<u>1,854,631.94</u>	<u>100.00</u>	<u>48,590.62</u>		<u>1,806,041.32</u>

续上表:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,259,930.82	99.53			10,259,930.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	48,590.62	0.47	48,590.62	100.00	
合计	<u>10,308,521.44</u>	<u>100.00</u>	<u>48,590.62</u>		<u>10,259,930.82</u>

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 (%)
6个月以内(含6个月)	1,806,041.32		
合计	<u>1,806,041.32</u>		

(2) 本期坏账准备转回或收回金额重要的情况: 无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况: 无。

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备期末余额	占应收账款总额的比例 (%)
株式会社E电力	子公司	798,342.30		43.04
株式会社技盟	非关联方	742,699.02		40.05
上海视云网络科技有限公司	非关联方	265,000.00		14.29

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备期末余额	占应收账款总额的比例 (%)
英华达(南京)科技有限公司	非关联方	48,590.62	48,590.62	2.62
合计		<u>1,854,631.94</u>	<u>48,590.62</u>	<u>100</u>

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况: 无。

(6) 转移应收账款且继续涉入的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额: 无。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	398,677.75	2,195,177.75
合计	<u>398,677.75</u>	<u>2,195,177.75</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	50.17		200,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	198,677.75	49.83		198,677.75
合计	<u>398,677.75</u>	<u>100</u>		<u>398,677.75</u>

续上表:

类别	期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,000,000.00	91.11		2,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	195,177.75	8.89		195,177.75
合计	<u>2,195,177.75</u>	<u>100</u>		<u>2,195,177.75</u>

(2) 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
关联方往来款	200,000.00	2,000,000.00
押金保证金	198,677.75	195,177.75
合计	<u>398,677.75</u>	<u>2,195,177.75</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:无。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况:无。

(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	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
南通博龙电子技术有限公司	关联方往来	200,000.00	6个月-1年	50.16	
快图美贸易有限公司	押金保证金	142,092.00	3年以上	35.64	
上海永南物业管理有限公司	押金保证金	53,085.75	3年以上	13.32	
加成浦电路	押金保证金	3,500.00	6个月-1年	0.88	
合计		<u>398,677.75</u>		<u>100.00</u>	

(6) 应收政府补助情况:无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:无。

(三) 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	8,842,676.27		8,842,676.27	8,842,676.27		8,842,676.27
合计	<u>8,842,676.27</u>		<u>8,842,676.27</u>	<u>8,842,676.27</u>		<u>8,842,676.27</u>

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
株式会社多乐功 技术	8,342,676.27			8,342,676.27		
南通博龙电子技 术有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	<u>8,842,676.27</u>			<u>8,842,676.27</u>		

(四) 营业收入、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	19,959,674.64	3,224,288.29	29,373,744.67	2,789,724.82
合计	<u>19,959,674.64</u>	<u>3,224,288.29</u>	<u>29,373,744.67</u>	<u>2,789,724.82</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品取得的投资收益	478,224.65	931,055.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	55,620.00	24,125.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-19,150.43	457,513.57
合计	<u>514,694.22</u>	<u>1,412,693.65</u>

十五、补充资料

(一)按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求,报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	172,465.48	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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)	2,609,194.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	553,851.95	
(8) 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融	-151,823.03	

非经常性损益明细	金额	说明
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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19.93	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>3,183,708.33</u>	
减: 所得税影响金额	463,417.63	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>2,720,290.70</u>	
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	2,720,289.95	
归属于少数股东的非经常性损益	0.75	

(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	11.41	0.3773	0.3773
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.22	0.2622	0.2622

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：

上述备查文件存放于公司董事会秘书办公室。