



金 慧 融 智

NEEQ:871759

大连金慧融智科技股份有限公司 DaLian Kingwisoft Technology Co., Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记

2018 年 1 月 荣膺“2017 年度中国卓越雇主最具社会贡献价值城市十强”

2018 年 6 月 与诺基亚贝尔签署战略合作协议，深耕行业大数据应用

2018 年 8 月 金慧科技国际化布局加速，与软银科技携手，面向中日两国市场在智能客服及互联网应用、科技投资等领域展开全方位战略合作

2018 年 11 月 金慧科技旗下成都融智互动科技有限公司再次问鼎金蜜蜂奖

2018 年 11 月 金慧科技荣获中国客户联络中心卓越用户体验服务商

2018 年 12 月 金慧科技董事长胡仕龙入选科技部 2018 科技创新创业人才

目录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	29
第六节	股本变动及股东情况	32
第七节	融资及利润分配情况	34
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	36
第九节	行业信息	38
第十节	公司治理及内部控制	39
第十一节	财务报告	45

释义

释义项目	指	释义
公司、金慧融智	指	大连金慧融智科技股份有限公司
报告期	指	2018年1月1日-2018年12月31日
股东大会	指	大连金慧融智科技股份有限公司股东大会
董事会	指	大连金慧融智科技股份有限公司董事会
监事会	指	大连金慧融智科技股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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、长城证券	指	长城证券股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	大连金慧融智科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
深圳金慧	指	深圳市金慧融智数据服务有限公司
成都金慧	指	成都金慧融智数据服务有限公司
四川佰合	指	四川佰合国利信息网络有限公司
北京南邮	指	北京南邮信息技术有限公司
大连智行	指	大连智行网络科技有限公司
大连智云	指	大连智云咨询服务有限公司
成都融智	指	成都融智互动科技有限公司
武汉金慧	指	武汉金慧融智科技有限公司
乐山金慧	指	乐山金慧融智科技有限公司
泸州金慧	指	泸州金慧融智数据服务有限公司
襄阳金慧	指	襄阳金慧互联网科技有限公司
贺州金慧	指	贺州市金慧融智科技有限公司
智慧云小镇	指	青岛高新智慧云小镇有限责任公司
人工智能	指	英文缩写为AI。它是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学。该领域的研究包括机器人、语言识别、图像识别、自然语言处理和智能客服等。
智能语音	指	智能语音技术指能使机器具备像人一样“能听会说”的技术，主要包括语音识别、语音训练、语料标注、自然语言处理等技术方向，属于人工智能中的感知智能，是人机语音交互变革的核心支撑性技术。
语音识别	指	也被称为自动语音识别（英语：Automatic Speech Recognition, ASR），其目标是将人类的语音中的词汇内容转换为计算机可读的输入，即通过机器自动将语音信号转化为文本及相关信息的技术。
自然语言理解	指	自然语言理解是计算机科学领域与人工智能领域中的一个重要研究方向，它研究能实现人与计算机之间用自然语言进行有效通信的各种理论和方法。该技术的最终目的是使计算机能理解和运用人类社会的自然语言

		言如汉语、英语等，实现人机之间的自然语言通信，以代替人的部分脑力劳动，包括查询资料、解答问题等一切有关自然语言信息的加工处理。
线上流量化	指	公司发展策略之一。指借助公司的互联网“Hi客”+“云客众包”平台，为客服领域人才提供社交化的行业知识共享圈，为B端企业提供便捷有效的服务，以获取线上流量导入。
线下国际化	指	公司发展策略之一。指在继续持续进行国内业务布局的同时，通过与欧美、日本行业巨头合作，积极进行线下国际化布局。
技术场景化	指	公司发展策略之一。指聚焦人工智能认知技术，通过人工智能基础引擎打造，面向银行、政府、互联网等各类企业多种业务场景，打造适应性极强的智能客服成熟产品，加速人工智能技术在客户服务领域的场景化创新应用。
同心多元化	指	公司发展策略之一。以客户服务软件及运营为核心，融合人工智能技术解决方案和互联网整合营销推广，面向公司客户与合作伙伴，积极进行业务拓展，融合销售。
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人胡仕龙、主管会计工作负责人周芳及会计机构负责人（会计主管人员）徐东煜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
人力成本上升风险	人力成本系公司的主要经营成本之一，报告期内，公司的人力成本占当期主营业务成本的 64.95%。如果人力成本的上升速度快于公司人均产值的增长速度，则公司的毛利率水平将会有下降的风险。未来随着经济的发展、城市生活成本的上升、竞争对手对专业人才的争夺，人力成本上升的趋势不可避免，公司的人力成本将继续上升。
行业竞争加剧风险	服务外包行业是一个高度开放的行业，随着中国服务外包行业近年来的快速发展以及市场规模的增长，众多企业正在纷纷进入服务外包市场并拓展相关业务，行业竞争日益激烈。未来，若公司不能有效提高经营能力并增强竞争实力，则将面对因行业竞争加剧而导致市场空间缩小和客户流失的风险。
对主要客户依赖风险	报告期内，公司前五大客户产生的业务收入占当年营业收入的比重 75.78%，较为集中。尽管客户集中在公司所在行业具有一定的普遍性，同时，对于行业内可以提供整体服务解决方案的类似企业，其客户粘性往往较大，但是公司依然存在因主要客户经营状况发生变化而导致业务需求量下降的风险。
应收账款回收风险	截至 2018 年 12 月底，报告期内的应收帐款账面价值为

	<p>17,006.33 万元，公司应收账款余额账期主要在一年以内，且前五大应收对象的账款金额占比 79.80%，总体上存在一定的账款回收风险，可能影响公司整体的现金流和正常经营。若公司未能采取有效措施加快既有应收账款的回收并合理控制未来应收账款的增长，则账期的延长和金额的增长所带来的坏账风险将对公司损益造成较大的不利影响，并进一步削弱公司的盈利能力。</p>
知识产权失密风险	<p>公司的软件著作权、专利权等一系列知识产权为公司多年累积、研发并投入大量人力财力的结果，公司的市场竞争力与此密切相关。目前，虽然公司对已有的知识产权建立了完善的保护体系，并不断投入研发，在现有成果上更新换代以保持行业领先地位，但由于当前国内知识产权法制环境尚不健全，公司可能会面对来自技术人员的道德风险，以及来自竞争对手的侵权风险。因此，若公司的知识产权被窃取或遭受侵害，将会对公司的竞争优势产生不利影响。</p>
公司治理风险	<p>公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，新的制度及不断更新的制度政策将对公司治理提出更高的要求。目前，公司挂牌时间较短，公司管理层对于新制度仍处在不断的学习和理解之中，相关制度贯彻和执行需要一个循序渐进的过程。同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、质量管理、内部控制等方面进行调整，这对公司治理将会提出更高的要求。</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	大连金慧融智科技股份有限公司
英文名称及缩写	Dalian Kingwisoft Technology Co., Ltd.& Kingwisoft
证券简称	金慧融智
证券代码	871759
法定代表人	胡仕龙
办公地址	辽宁省大连市高新技术产业园区黄浦路 537 号 09 层 07 单元

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陆元婕
职务	信息披露事务负责人
电话	0411-62631065
传真	0411-62631060
电子邮箱	market@kingwisoft.com
公司网址	www.kingwisoft.com
联系地址及邮政编码	辽宁省大连市高新区黄浦路 537 号 09 层 07 单元 邮编：116023
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 11 月 27 日
挂牌时间	2017 年 8 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L729 其他商务服务业-L7299 其他未列明商务服务业
主要产品与服务项目	商务服务外包、IT 服务外包、呼叫中心建设与运营、IT 系统建设与运维、互联网推广及运营等多项服务外包业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	31,300,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	胡仕龙、刘莹莹夫妇

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	91210231079483753N	否
注册地址	辽宁省大连市高新技术产业园区黄浦路 537 号 09 层 07 单元	否

注册资本	31,300,000.00	否

五、中介机构

主办券商	长城证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区深南大道 6008 号特区报业大厦 16、17 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	赵亦飞、刘成龙、王建华
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

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	387,787,038.34	276,341,129.72	40.33%
毛利率%	25.95%	32.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	41,395,205.61	38,317,621.88	8.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	39,881,059.72	36,245,144.05	10.03%
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）	23.07%	41.22%	-
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）	22.22%	38.99%	-
基本每股收益	1.32	1.32	0.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	265,981,329.87	204,481,537.10	30.08%
负债总计	65,789,101.78	45,717,464.02	43.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	200,204,323.67	158,690,671.58	26.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.40	5.07	26.23%
资产负债率%（母公司）	27.12%	23.15%	-
资产负债率%（合并）	24.73%	22.36%	-
流动比率	3.34	3.77	-
利息保障倍数	125.00	-	-

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	9,709,903.78	-37,844,937.50	-125.66%
应收账款周转率	2.47	3.24	-
存货周转率	216.63	366.88	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	30.08%	88.76%	-
营业收入增长率%	40.33%	119.09%	-
净利润增长率%	8.29%	127.23%	-

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	31,300,000	31,300,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益；	-
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外；	1,904,168.17
除上述各项之外的其他营业外收支净额；	-18,285.83
非经常性损益合计	1,885,882.34
所得税影响数	361,325.90
少数股东权益影响额（税后）	10,410.55
非经常性损益净额	1,514,145.89

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
销售商品、提供劳务收到的现金	292,464,202.32	223,704,099.87	-	-
购买商品、接受劳务支付的现金	196,817,819.22	128,057,716.77	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-37,844,937.50	-37,844,937.50	-	-
应收票据	650,000.00	-	-	-
应收账款	126,059,950.14	-	-	-
应收票据及应收账款	-	126,709,950.14	-	-
其他应收款	8,851,626.46	8,851,626.46	-	-
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
固定资产	10,129,052.18	10,129,052.18	-	-
固定资产清理	-	-	-	-
应付账款	16,054,796.13	-	-	-
应付票据及应付账款	-	16,054,796.13	-	-
其他应付款	368,304.11	368,304.11	-	-
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
管理费用	40,158,253.17	27,026,790.08	-	-
研发费用	-	13,131,463.09	-	-

其他收益	3,776,350.03	3,817,772.65	-	-
营业外收入	3,368,317.40	3,326,894.78	-	-

1、会计政策变更因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1)、执行《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》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号,以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报,在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示,新增“研发费用”项目,反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定,对此项会计政策变更采用追溯调整法,2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”13,131,463.09 元,减少“管理费用”13,131,463.09 元;对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”6,557,001.55 元,减少“管理费用”6,557,001.55 元。

2)、执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定:企业作为个人所得税的扣缴义务人,根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费,应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列;企业实际收到的政府补助,无论是与资产相关还是与收益相关,在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定,对此项会计政策变更采用追溯调整法,2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“其他收益”41,422.62 元,减少“营业外收入”41,422.62 元。对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目的不产生影响。

2、会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3、重大会计差错更正

本公司对 2018/2017 年度的比较财务报表进行了重新表述。具体如下:

1)、现金流量表调整情况

2017 年度,金慧融智公司合并现金流量表主表中对于购买商品、接受劳务支付的现金和销售商品、提供劳务收到的现金两个报表项目由于合并抵消不充分,导致以上项目均增加 68,760,102.45 元,对 2017 年度的财务报表进行了追溯调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司布局“互联网整合营销、互联网后台综合服务、智能数据解决方案”三大业务板块，拥有自主知识产权的“云客+嗨客”客户服务平台，在多年综合服务经验积淀的基础上，立足模式创新和有品质的高增长，确立了“线下国际化，线上流量化，技术场景化，同心多元化”的发展策略，通过持续的服务升级与技术创新，为金融、运营商、互联网行业等头部企业提供卓越的互联网综合服务，是国内具有一定优势的互联网综合服务外包提供商。公司依据行业特点和自身优势建立了行之有效的经营模式，在销售、采购、研发、运营、风险控制等方面均有较为成熟的管理体系和研发及运营体系。公司基于不同客户采购行为的不同特点，有针对性地制订了市场开拓策略来开拓业务，对于互联网后台综合服务类业务，公司一般通过与客户签署年度服务合同并在合同到期后按年续签合同的形式实现销售。在销售过程中，公司注重为客户提供最优质的服务或产品，并通过不断提升自有技术能力和管理水平、建立高效的市场团队、加强产品和服务的交付能力、提升应对客户多样化需求的分析和研发能力，赢得了客户的信赖，并逐渐与客户形成了稳定的合作伙伴关系。

截至本报告披露日，通过参与招投标，商务谈判、售后再开拓以及同心多元化等多种业务拓展方式，公司已获得众多国内各领域的知名企业客户，如中国移动通信集团公司、北京嘀嘀无限科技发展有限公司、软银科技有限公司、阿里巴巴（中国）有限公司、支付宝（中国）网络技术有限公司、浙江天猫技术有限公司、北京大米未来科技有限公司、浙江仟和网络科技有限公司、恒信玺利实业股份有限公司、贵州习酒销售有限公司、平安证券股份有限公司、中信建投证券股份有限公司以及华宝证券有限责任公司等。公司在持续拓展国内市场的同时也积极与海外客户与合作伙伴交流，拓展海外市场，加强线下国际化布局，并通过各业务板块之间协同发展，实现同心多元化布局。

公司充分重视研发工作，深刻了解技术对于公司未来经营的深远影响，目前已经形成了稳定且独立的研发团队。公司研发活动以自主研发为主，通过积极跟踪客户需求、关注国家政策导向和行业发展动态等方式寻找研发方向或研发目标，并最终以客户需求为导向完成软件的研发工作。公司持续研发自主知识产权的互联网“Hi 客”+“云客众包”，通过为客服领域人才提供社交化的行业知识共享圈，为B端企业提供便捷有效的服务推进线上流量化。同时公司聚焦人工智能认知技术，正在通过智能质检系统、小喃机器人、Smart One 智能录音管理平台等产品，打造人工智能基础引擎，加速技术场景化创新。

公司主要通过向客户收取服务费的方式获取收入，成熟的运营管理体系、经验丰富的人力资源和自主产权的核心技术是公司经营的主要资源，但是不同业务所具有的关键资源要素存在细微差异。在互联网后台综合服务业务中，由于该类业务主要以员工向客户的终端用户提供客户服务的形式进行，因此在该类业务中，公司具有的关键资源要素主要是成熟的运营管理体系，稳定的核心管理队伍和服务经验丰富、技能熟练的员工。在后台综合服务的软件开发、智能数据解决方案和互联网整合营销业务中，除了成熟的运营管理体系、管理团队和员工依然是最主要的关键资源要素之外，公司在服务中积累的各项技术知识、掌握的各种技术诀窍、开发的各项核心技术和产品等也是关键资源要素之一，具体体现为已掌握的核心技术、已申请取得的软件著作权、软件产品等。

另外，在公司层面，公司为开展各类业务所申请和取得的各类经营资质、申请的注册商标和域名等也是开展各项业务所必需的关键资源要素。

报告期内以及报告期后至报告披露日，本公司的商业模式较上年度没有发生变化。

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，公司持续布局“互联网整合营销、互联网后台综合服务、智能数据解决方案”三大业务板块，在公司管理层的带领下，通过持续的服务升级与技术创新，在2017年已形成的大连为中心，北京、深圳、成都、上海、武汉、乐山为支撑的业务布局体系基础上，新增了泸州、襄阳等子公司，进一步扩充公司服务能力的全国覆盖，公司已进入高速发展快车道。截至本报告期末，公司共拥有12家下属控制企业，其中8家一级子公司，2家二级子公司，2家三级子公司。报告期内，在面临外部经营环境没有得到明显改善，行业内竞争日趋激烈以及人力和运行成本上行的经营压力下，围绕长期发展战略和年度经营目标，公司积极推进“线下国际化，线上流量化，技术场景化，同心多元化”发展策略的实施，通过已有客户价值挖掘与积极拓展海内外客户渠道，扩大收入规模，加大研发力度构建核心竞争力，有序并积极组织各项经营活动的开展。随着资产整合的有效完成以及市场拓展的不断深入，公司各项业务的协同效应逐步凸显，整体业务的规模优势继续强化，在互联网整合营销、互联网后台综合服务、智能数据解决方案三大业务板块均取得了良好的经营成果，实现了公司业务规模快速增长。

2018年，公司累计完成营业收入38,778.70万元，较上年同期增长40.33%，实现归属于母公司股东净利润4,139.52万元，较上年同期增加8.03%，实现每股收益1.32元。

在互联网后台综合服务领域，凭借多年项目经验积累和技术研发的持续投入，发挥互联网推广业务的支撑作用，公司持续为新老客户提供包括客服软件开发和系统建设以及多语种、全渠道、全时客户服务解决方案，并积极与海外客户与合作伙伴交流。主要客户有：北京滴滴无限科技发展有限公司、浙江天猫技术有限公司、中移在线服务有限公司、东峡大通（北京）管理咨询有限公司、东软集团股份有限公司等。同时，在为客户提供卓有成效的客户服务过程中，公司也根据COPC客服中心顾客体验标准、信息安全管理等先进的行业标准建立了一系列全方位、高效率的运营管理系统及流程规范，以持续提升整体运营管理的能力和服务水平。2018年，公司完成了ISO27001、ISO9001、ISO14001、OHSAS18001等管理体系认证复审，同时COPC®顾客体验标准体系的国内首家多地点同时认证工作已经进入结构化支持阶段，为后续健康可持续发展提供了有力保障。报告期内，客户服务软件及运营板块实现营业收入35,773.37万元。截至本报告签署日，公司客户服务运营职场已覆盖东北、华北、华中、华东、华南、西南等国内大部分地区，并正在积极开拓海外职场。

在智能数据解决方案领域，公司除了继续向证券领域提供系统运维服务业务，持续构筑从规划咨询、方案设计、建设实施到系统运维管理的全流程、一体化数据中心运营外包服务能力外，在“技术场景化”发展策略的驱动下，聚焦人工智能技术、打造人工智能基础引擎，加速了场景创新，公司的语音识别、语料标注等人工智能技术已经在智能客户机器人、智能质检、SmartCRM电销系统、SmartOne智能硬件等智能客服领域有了很好的应用。报告期内，该板块实现营业收入1,300.75万元，除了向证券老客户，如平安证券股份有限公司、华宝证券有限责任公司、中泰国际证券有限公司等持续提供服务外，在人工智能技术的场景创新方面也有了新的业务拓展。

在互联网营销推广，通过“数字整合传播、新媒运营、数字广告、电商托管运营、公关活动、移动互联应用开发、大数据营销”等一站式互联网整合营销服务手段，致力于追踪最新传播环境，以融智互动T-H-I-N-K体系为产品营销丰富使用场景及品牌联想，依靠出色的业务水平及服务能力，深度挖掘客

户并满足用户的期待，通过产品力+创想力+共情达成品牌与消费者之间的深度信赖，帮助客户进行品牌借势传播+跨界整合营销传播。本年度凭借“君子之品，东方习酒—贵州习酒数字化营销专案”和“聊不下去就 hehe—新希望 hehe 奶社交传播广告”案例再次问鼎“金蜜蜂奖”的“最佳品牌营销金奖”和“最佳策划银奖”，充分展示了金慧科技在互联网整合营销领域的实力。报告期内，该板块实现营业收入 1,704.59 万元，为蚂蚁金服、新希望集团、神马专车、三星、新网银行等多家国内外知名品牌持续提供“360°一站式互联网整合传播与营销”服务，新增了恒信玺利实业股份有限公司、贵州习酒销售有限公司等客户，并通过“同心多元化”策略实施，向公司其他业务板块客户也输出了本领域的服务内容或客户资源。

在公司业绩高速增长的同时，公司管理层充分重视研发投入，各项研发活动积极稳健推进。报告期内，公司研发投入 2,036.15 万元，占报告期营业收入的比重为 5.25%。在全体研发人员的不懈努力下，取得了一系列研发成果，2018 年新增 3 项计算机软件著作权。未来，公司将继续推进“线下国际化，线上流量化，技术场景化，同心多元化”发展策略，通过不断改善和优化现有人员和业务结构，积极拓展业务渠道，加大研发力度与技术创新，提高服务能力和水平，合理配置资源，坚持降本增效，严格控制风险，不断提升公司核心竞争力，保证企业持续快速稳定发展，努力实现更佳的成绩。

（二）行业情况

2018 年是世界经济格局大发展大变革大调整的转折点，世界经济触底回升，呈现稳健复苏态势。美国、欧洲、日本等世界主要经济体 GDP 增速普遍回升，但经济回暖的基础还不稳固，国际金融市场跌宕起伏，保护主义抬头。

国内方面，经济增长内生动力仍需增强，结构性问题和深层次矛盾凸显，部分地区经济下行压力较大。面对极其错综复杂的国内外形势，我国持续推进改革开放，稳中求进，深入开展“互联网+”行动，着力培育壮大新动能，加快经济结构优化升级，实现稳中向好，经济由高速增长阶段转向高质量发展阶段。在国内，公司所属的服务外包业务还属于初级探索阶段，在过去 10 年来经历了从小到大快速发展的起步阶段，在行业整体不成熟的背景下，国内企业挑战与机遇并存，快速增长，潜力巨大，正迎来发展的红利期。

一方面，目前随着互联网的发展，大部分互联网企业的兴起，以及传统企业的转型，导致企业对于企业服务越来越重视，服务外包的需求也越来越大，在未来几年，随着互联网的进一步发展，以及电信服务商的整合和竞争，未来会出现更多的营销、服务、技术支持等的需求。

另一方面，在国家经济宏观调控下，政策的支持更是让服务外包成为了炙手可热的市场。为推动公司所处行业的发展，国务院及有关部门先后颁布了一系列法律法规，为行业发展建立了优良的环境，引导通过创新促进产业向高新技术、高附加值方向发展，将在较长时期内对行业发展带来促进作用。

客户服务业务在中国至今已有三十多年的发展历程，从最初的金融、电信、航空等行业，已经辐射到电力、交通、旅游、税务、互联网、商业及娱乐等数十个行业。

在互联网和移动互联网技术大发展的背景下，电子商务、物流快递、移动出行等新兴行业快速成长，传统行业均拓展线上领域，将以往需要线下面对面商业沟通的需求转为电话及网络沟通，类似企业需要客户服务来维持客户关系，更直接的感受用户反馈，这都将推动行业继续大力实施客户服务建设，促使对客户服务需求逐年上升，我国客户服务产业规模保持持续增长趋势。

（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
	金额	占总资产	金额	占总资产	

		的比重		的比重	额变动比例
货币资金	27,259,088.03	10.25%	24,492,647.93	11.98%	11.29%
应收票据与应收账款	170,563,299.12	64.13%	126,709,950.14	61.97%	34.61%
应收账款账面价值	170,063,299.12	63.94%	126,059,950.14	61.65%	34.91%
存货	2,265,732.67	0.85%	385,328.45	0.19%	488.00%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	13,574,224.82	5.10%	10,129,025.18	4.95%	34.01%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	17,000,000.00	6.39%	0.00	0.00%	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	961,508.22	0.36%	4,099,116.87	2.00%	-76.54%
其他应收款	11,550,517.53	4.34%	8,851,626.46	4.33%	30.49%
无形资产	4,437,836.65	1.67%	5,215,463.99	2.55%	-14.91%
商誉	9,381,537.20	3.53%	9,381,537.20	4.59%	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较 2017 年末增长 11.29%，主要原因系报告期期末其他货币资金中含使用受到限制的保证金 305.16 万元。

2、应收账款账面价值较 2017 年末增长 34.91%，主要原因系报告期内公司业务规模迅速扩张，营业收入增加导致应收账款相应增加。

3、存货较 2017 年末增长 448%，主要原因系报告期内大连金慧库存商品增加 182.93 万。

4、固定资产较 2017 年末增长 34.01%，主要原因系报告期内为适应经营规模的扩张，公司于报告期内新购建固定资产 805.11 万元所致，主要固定资产项目为工作用设备。

5、预付款项较 2017 年末减少 76.54%，主要原因系报告期内收到大连普视的货物 212.20 万元，冲减了预付款项 212.20 万元。

6、其他应收款较 2017 年增长 30.49%，主要原因系报告期内确认了高青华润质保金 212.26 万元。

7、无形资产较 2017 年减少 14.91%，主要原因系报告期内正常的摊销减少。

8、短期借款较 2017 年增长 100%，主要原因系报告期内增加了大连金慧招商银行及深圳金慧浦发银行借款 1700 万元。

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	387,787,038.34	-	276,341,129.72	-	40.33%
营业成本	287,147,843.42	74.05%	185,985,460.86	67.30%	54.39%
毛利率	25.95%	-	32.70%	-	-
管理费用	23,575,008.87	6.08%	27,026,790.08	9.78%	-12.77%
研发费用	20,361,495.20	5.25%	13,131,463.09	4.75%	55.06%
销售费用	5,568,962.96	1.44%	6,467,371.52	2.34%	-13.89%

财务费用	273,286.04	0.07%	-64,149.57	-0.02%	-526.01%
资产减值损失	4,339,135.96	1.12%	4,315,471.85	1.56%	0.55%
其他收益	1,113,378.97	0.29%	3,817,772.65	1.38%	-70.84%
投资收益	0.00	0.00%	-545,861.45	-0.20%	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-100,318.88	-0.04%	-100.00%
汇兑收益					
营业利润	45,796,010.50	11.81%	40,936,261.97	14.81%	11.87%
营业外收入	1,930,441.19	0.50%	3,326,894.78	1.20%	-41.97%
营业外支出	44,558.85	0.01%	230,237.73	0.08%	-80.65%
净利润	41,309,708.53	10.65%	38,148,767.19	13.80%	8.29%

项目重大变动原因：

1、营业收入较2017年增长40.33%，主要原因系报告期内随着公司业务全国布局的形成，占公司收入77.60%的客户服务软件与运营业务较2017年增长66.82%。

2、营业成本较2017年增长54.39%，主要原因系报告期内公司营业收入增长带动营业成本同向变动，同时新增呼叫中心包括人员培训在内的前期费用较多，客户服务软件与运营业务成本较2017年增长53.55%。

3、研发费用较2017年增长55.06%，主要原因系报告期内加大研发投入，工资及奖金较2017年增加632.10万元。

4、财务费用较2017年增长526.01%，主要原因系报告期内支付的贷款利息，2018年共支付贷款利息38.45万元。

5、其他收益较2017年减少70.84%，主要原因系报告期内增值税即征即退收益较2017年减少267.50万元。

6、营业外收入较2017年减少41.97%，主要原因系报告期内政府补助较2017年减少128.57万元。

(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	387,787,038.34	276,341,129.72	40.33%
其他业务收入			
主营业务成本	287,147,843.42	185,985,460.86	54.39%
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%
客户服务软件及运营	357,733,674.58	92.25%	214,448,314.96	77.60%
智能数据解决方案	13,007,453.01	3.35%	46,613,464.00	16.87%
互联网营销推广	17,045,910.75	4.40%	15,279,350.76	5.53%
合计	387,787,038.34	100.00%	276,341,129.72	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内收入	387,787,038.34	100.00%	276,341,129.72	100.00%

收入构成变动的的原因：

2018年度，公司智能数据解决方案业务占比较2017年度下降13.52个百分点，主要系：

一方面，该板块业务下游需求减少，公司承接的新订单数减少并取消了部分盈利能力较差的老订单，板块总体收入有所减少；

另一方面，客户服务软件及运营业务持续增长使得智能数据解决方案业务占比下降；此外，公司客户服务软件及运营业务占比由77.60%上升到92.25%，主要系该板块市场前景较好，报告期内业务实现持续性增长。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京嘀嘀无限科技发展有限公司	160,875,779.72	41.49%	否
2	浙江天猫技术有限公司	68,630,463.50	17.70%	否
3	中移在线服务有限公司	37,151,521.11	9.58%	否
4	东峡大通(北京)管理咨询有限公司	19,777,562.90	5.10%	否
5	东软集团股份有限公司	7,392,762.95	1.91%	否
合计		293,828,090.18	75.78%	-

(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	山东金慧融智网络科技有限公司	20,142,831.26	7.01%	否
2	山西焦煤集团人力资源有限公司	9,311,293.61	3.24%	否
3	山东北嘉信息科技有限公司	8,872,217.88	3.09%	否
4	远邮(大连)科技发展有限公司	6,805,453.24	2.37%	否
5	上海盟聚信息科技有限公司	4,835,294.85	1.68%	否
合计		49,967,090.84	17.39%	-

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	9,709,903.78	-37,844,937.50	-125.66%
投资活动产生的现金流量净额	-23,058,938.61	-17,412,108.51	32.43%
筹资活动产生的现金流量净额	13,063,897.97	66,000,000.00	-80.21%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较 2017 年大幅增加，主要原因系报告期内公司主营业务收入增长的同时回款能力增长较快，销售商品提供劳务收到的现金增加 13,928.02 万元，同时减少了外包业务，购买商品、接受劳务支付的现金减少 6,199.77 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额较 2017 年减少，主要原因系报告期内为适应经营规模的扩张，公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加 937.23 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额较 2017 年减少，主要系 2017 年公司先后引入上海平安阖鼎投资管理有限责任公司-平安阖鼎新三板之弘谟一期基金和常州翔嘉中舟投资管理中心(有限合伙)两名外部股东，取得增资款共计 6,600 万元，而报告期内取得借款 3,700 万，偿还借款 2,000 万。

（四）投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

报告期内，公司新设立 3 家子公司，分别为泸州金慧融智数据服务有限公司，襄阳金慧互联网科技有限公司和贺州市金慧融智科技有限公司，其中贺州金慧已于 2018 年 12 月 29 日注销公告期满，相关工商变更程序正在办理中。截至 2018 年 12 月 31 日，公司共拥有 12 家下属控制企业，其中 8 家一级子公司，2 家二级子公司，2 家三级子公司。各家子公司的基本情况如下：

1、深圳金慧

名称	深圳市金慧融智数据服务有限公司
注册资本	3,350.00 万元
统一社会信用代码	91440300571973738J
法定代表人	胡仕龙
住所	深圳市福田区深南大道与彩田路交界西南星河世纪大厦 A 栋 1119F
成立日期	2011 年 3 月 23 日
经营范围	计算机应用系统数据备份、数据恢复、数据系统运行维护管理服务，计算机技术开发、技术咨询，计算机软件系统集成，信息咨询，以外包方式从事软件开发，计算机机房租赁；电子产品的技术开发、技术服务；经济信息咨询、企业管理咨询；计算机综合布线、安全防范系统工程、室内装饰装修工程设计、施工；弱电工程设计、施工；国内贸易；经营进出口业务。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）互联网信息服务、人才中介服务、呼叫中心、劳务派遣。
股权结构	金慧融智持有 100% 股权
2018 年深圳金慧合并营业收入	19,060.70 万元
2018 年深圳金慧合并净利润	575.38 万元

2、成都金慧

名称	成都金慧融智数据服务有限公司
----	----------------

注册资本	1,000.00 万元
统一社会信用代码	915101005902308923
法定代表人	胡仕龙
住所	成都高新区高朋大道 11 号 2 幢
成立日期	2012 年 2 月 22 日
经营范围	数据处理、计算机系统集成；弱电工程施工（工程类凭资质许可证经营）；设计、开发、销售计算机软件并提供技术服务；网络工程设计（凭资质许可证从事经营）；市场信息咨询（不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）；通讯设备销售（不含无线电发射设备及卫星电视广播地面接收设备）；摄影扩印服务；货运代理；接受企业委托从事电信业务代理外包服务；代理、设计、制作及发布国内各类广告；企业营销策划；组织策划文化艺术交流活动；网页设计；会议服务、展览展示服务；第二类增值电信业务中的呼叫中心业务和信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）（凭增值电信业务经营许可证在有效期内经营）（以上经营范围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）。
股权结构	深圳金慧持有 100% 股权
3、四川佰合	
名称	四川佰合国利信息网络有限公司
注册资本	100.00 万元
统一社会信用代码	91510100665301975N
法定代表人	胡仕龙
住所	成都高新区天府大道南延线高新孵化园 6 号楼 109 室
成立日期	2007 年 7 月 26 日
经营范围	高新技术产品研究、开发；市场信息咨询（不含投资咨询）；计算机软件设计、开发、销售及技术服务；计算机信息系统集成；网络工程设计。（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）
股权结构	成都金慧持有 100% 股权
4、北京南邮	
名称	北京南邮信息技术有限公司
注册资本	1,000.00 万元
统一社会信用代码	911101055858430969
法定代表人	胡仕龙
住所	北京市朝阳区大洋路 333 号 B378 室
成立日期	2011 年 11 月 18 日

经营范围	技术推广服务；软件设计；计算机系统服务；货物进出口；技术进出口；代理进出口；销售通讯设备、计算机、软件及辅助设备、机械设备、电子产品；企业管理咨询；经济贸易咨询；数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外)；互联网信息服务。(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；互联网信息服务以外依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)
股权结构	金慧融智持有 100% 股权
5、大连智云	
名称	大连智云咨询服务有限公司
注册资本	200.00 万元
统一社会信用代码	91210231MA0QDDEQ94
法定代表人	胡仕龙
住所	辽宁省大连高新技术产业园区黄浦路 537 号 09 层 06 单元
成立日期	2016 年 3 月 8 日
经营范围	社会经济咨询、企业管理咨询、人才中介服务、教育咨询；计算机软件、电子产品的技术开发、技术咨询、技术服务；国内一般贸易；代办移动业务。（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。）
股权结构	金慧融智持有 100% 股权
6、大连智行	
名称	大连智行网络科技有限公司
注册资本	500.00 万元
统一社会信用代码	91210231MA0QCJR852
法定代表人	胡仕龙
住所	辽宁省大连市甘井子区黄浦路 537 号泰德大厦 9 层 04 单元
成立日期	2015 年 12 月 2 日
经营范围	计算机网络开发；计算机软件及辅助设备、电子产品的技术开发、技术咨询、技术服务；社会经济信息咨询；计算机系统集成；互联网信息服务；移动网增值电信业务；电话卡服务；企业管理咨询；国内一般贸易；代办移动业务。（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。）
股权结构	金慧融智持有 60% 股权，贾丽持有 40% 股权
7、成都融智	
名称	成都融智互动科技有限公司
注册资本	1,000 万元

统一社会信用代码	91510100MA6CNTF17P
法定代表人	胡仕龙
住所	成都高新区交子大道 575 号 2 栋 13 层 1301、1309、1310 号
成立日期	2017 年 4 月 24 日
经营范围	开发、设计、销售计算机软件并提供技术服务；数据处理及存储服务；计算机系统集成；弱电工程设计、施工（凭资质证书经营）；网络工程设计（凭资质证书经营）；信息技术服务；市场信息咨询（不含投资咨询）；摄影扩印服务；代理、设计、制作及发布广告（不含气球广告）；企业营销策划；组织策划文化艺术交流活动；网页设计；会议服务；展览展示服务；网上贸易代理；商务咨询（不含投资咨询）；国内贸易代理。（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）。
股权结构	金慧融智持股 100%
8、武汉金慧	
名称	武汉金慧融智科技有限公司
注册资本	1,000 万元
统一社会信用代码	91420100MA4KWBNY10
法定代表人	胡仕龙
住所	武汉市东湖技术开发区花城大道 9 号武汉软件新城 1.1 期 A2 栋 201 号
成立日期	2017 年 8 月 24 日
经营范围	计算机软件、电子产品的技术开发、技术咨询、技术服务；手机批发兼零售；计算机数据处理、互联网信息服务；企业管理咨询；计算机系统集成服务；对外承接安防工程、室内外装饰装修工程、弱电工程的设计、施工。（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）
股权结构	金慧融智持股 100%
9、乐山金慧	
名称	乐山金慧融智科技有限公司
注册资本	1,000 万元
统一社会信用代码	91511100MA64YBMB7D
法定代表人	胡仕龙
住所	乐山高新区安港路 489 号
成立日期	2017 年 12 月 07 日
经营范围	计算机软件、电子产品的技术开发、技术咨询、技术服务；代办移动基本业务、代办移动公话业务、手机销售（凭授权书经营）；国内一

	般贸易；计算机数据处理、互联网信息服务；企业管理咨询；计算机综合布线；计算机系统集成；安全防范系统工程、室内外装饰装修工程设计、施工；弱电工程设计、施工（工程类凭资质许可证经营）。 （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）
股权结构	金慧融智持股 100%
10、泸州金慧	
名称	泸州金慧融智数据服务有限公司
注册资本	500 万元
统一社会信用代码	91510500MA65KQFU33
法定代表人	胡仕龙
住所	四川省泸州市江阳区酒谷大道五段 19 号
成立日期	2018 年 3 月 20 日
经营范围	数据处理和存储服务；信息系统集成服务；软件开发；销售通讯设备；摄影扩印服务；货物运输代理；设计、制作、发布及代理广告；企业形象策划服务；组织文化艺术交流活动（不含演出）；会议及展览服务；电信业务经营；移动通信服务；企业管理咨询；楼宇设备自控系统工程服务；计算机网络系统工程服务；互联网信息服务；职业中介服务；公共建筑装饰和装修。（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）
股权结构	成都金慧持股 99%，深圳金慧持股 1%
11、襄阳金慧	
名称	襄阳金慧互联网科技有限公司
注册资本	500 万元
统一社会信用代码	91420600MA494PD48L
法定代表人	胡仕龙
住所	襄阳市高新区邓城大道 32 号中百广场 12 层
成立日期	2018 年 6 月 28 日
经营范围	互联网信息服务；计算机软件及电子产品的技术开发、技术咨询、技术服务；手机批发兼零售；计算机数据处理；企业管理咨询；计算机系统集成服务；安防工程施工；室内外装饰装修工程及弱电工程的设计、施工。（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）
股权结构	武汉金慧持股 100%
12、贺州金慧	
名称	贺州市金慧融智科技有限公司
注册资本	1000 万元

统一社会信用代码	91451100MA5ND8LG4C
法定代表人	胡仕龙
住所	广西贺州生态产业园标准厂房一期5号楼
成立日期	2018年9月07日
经营范围	计算机软件、电子产品的技术开发、技术咨询、技术服务；社会经济咨询；计算机系统集成；代办移动基本业务、代办移动公话业务、手机销售（凭授权书经营）；国内一般贸易；经济信息咨询、企业管理咨询、计算机综合布线；安全防范系统工程、室内外装饰装修工程设计、施工；计算机数据处理；互联网信息服务；弱电工程设计、施工。（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）
股权结构	大连金慧持股 100%

注：二级子公司淄博智行网络科技有限公司已于2018年3月8日注销成功。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无委托理财、委托贷款、衍生品投资。

（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、会计政策变更因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1）、执行《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》

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号，以下简称“新修订的财务报表格式”）。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017年度比较财务报表已重新表述。对2017年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”13,131,463.09元，减少“管理费用”13,131,463.09元；对2017年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”6,557,001.55元，减少“管理费用”6,557,001.55元。

2）、执行财政部发布的《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于2018年9月5日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》（以下简称《解读》）。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017年度比较财务报表已重新表述。对2017年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“其他收益”41,422.62元，减少“营业外收入”41,422.62元。对2017年度母公司财务报表相关损益项目的不产生影响。

2、会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3、重大会计差错更正

本公司对 2018/2017 年度的比较财务报表进行了重新表述。具体如下：

1)、现金流量表调整情况

2017 年度，金慧融智公司合并现金流量表主表中对于购买商品、接受劳务支付的现金和销售商品、提供劳务收到的现金两个报表项目由于合并抵消不充分，导致以上项目均增加 68,760,102.45 元，对 2017 年度的财务报表进行了追溯调整。

（七）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 12 家，与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 3 家，分别为：

1、泸州金慧融智数据服务有限公司

2018 年 3 月 20 日，公司设立三级子公司泸州金慧融智数据服务有限公司，注册资本 500.00 万元，成都金慧对其持股 99%，深圳金慧对其持股 1%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围；

2、襄阳金慧互联网科技有限公司

2018 年 6 月 28 日，公司设立二级子公司襄阳金慧互联网科技有限公司，注册资本 500.00 万元，武汉金慧对其持股 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

3、贺州市金慧融智科技有限公司

2018 年 9 月 7 日，公司设立二级子公司贺州市金慧融智科技有限公司，注册资本 1,000.00 万元，大连金慧对其持股 100%，拥有对其的实质控制权。因公司经营战略调整，贺州金慧已于 2018 年 11 月 24 日公告注销，2018 年 12 月 29 日公告期满，其他相关注销流程正在办理中。

（八）企业社会责任

公司从自身优势出发，积极寻求科技与公益的结合点，探索有金慧特色的公益事业。报告期内，公司始终秉承“服务客户满意，合作伙伴信任，公司健康成长，员工快乐工作”的价值观，遵纪守法，合规经营，依法纳税，在自身经营发展壮大的过程中，不断积极创新，为股东和社会创造价值，充分的尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益，切实履行企业的社会责任。公司始终将人才作为公司最重要的资源，公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》和《中华人民共和国劳动合同法》以及相关法律、法规和制度，倡导尊重和保护员工的各项合法权益，珍惜员工的生命、健康与安全，尊重劳动、尊重知识、尊重价值创造，倡导平等的用工政策，建立完善的用工管理规章制度，并围绕这一核心人才观，将人才培养与发展作为公司及各级管理者的核心工作之一。报告期内，公司向社会提供了近 3,500 个就业岗位，并为员工购买商业险、建立完善培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，不断促进员工的成长和发展。

公司以高度的责任感致力于与供应商、客户共同建立“长期、稳定、共赢”的产业链和合作关系。公司通过机制建设、质量管理、售后服务等系统性工作，在自身为客户提供优质的技术产品和服务的同时，与供应商、客户联手并肩，相互监督、促进、持续改进、推动产业链整体受益和提升。

公司高度重视企业信息安全与服务安全保障等方面，致力于采取切实有效的措施来规避和减少信息安全方面的风险。公司将信息安全管理作为企业发展重要支撑战略之一，在遵循国家法律法规的基础上，从企业政策、组织、管理资源、流程制度等多个方面进行持续建设和完善，以履行公司对客户信息安全、服务安全等方面的承诺。

公司积极倡导绿色环保健康的可持续发展理念。在日常经营过程中，不涉及传统工业废水/废气/废物/噪声等排放。从基础建设、办公垃圾、照明、空调等方面严格执行国家及行业相关规定，节能减排，创造良好的绿色办公环境。

公司积极、主动加强与政府主管部门、行业协会、监管机关以及媒体的沟通与联系，建立良好的沟通关系。

三、持续经营评价

报告期内，公司经营情况保持快速健康成长，主营业务高速增长，且资产负债结构合理，整体盈利能力稳步增强。公司管理层及核心技术团队稳定，技术研发能力不断提升，为公司持续经营提供重要保障。公司各项业务均符合国家政策，市场开拓正常，已经在行业内形成了一定的规模优势、人才优势、客户优势和区域优势。截至本报告披露日，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

（一）行业发展趋势

全球产业格局正发生深刻变化，围绕技术路线主导权、价值链分工、产业生态的竞争日益激烈，发达国家在工业互联网、智能制造、人工智能、大数据等领域加速战略布局，抢占未来发展主导权，给我国服务外包业跨越发展带来深刻影响。在国内，服务外包业务还属于初级探索阶段，服务外包作为整合全球资源的重要模式，在行业整体不成熟的背景下，国内服务外包企业快速增长，挑战与机遇并存，正迎来发展的红利期，潜力巨大。

一方面，目前随着互联网的发展，大部分互联网企业的兴起，以及传统企业的转型，导致企业对于企业服务越来越重视，服务外包的需求也越来越大，同时，来自国内同业及跨国公司的双重竞争日益加剧，为国内服务外包企业的转型发展带来挑战。相信在未来几年，随着互联网的进一步发展，以及电信服务商的整合和竞争，未来会出现更多的营销、服务、技术支持等的需求。

另一方面，在国家经济宏观调控下，政策的支持更是让服务外包成为了炙手可热的市场。从国家的整体规划来看，国家在提倡创新能力，也希望利用信息化手段来改造产品，从粗放式的发展方式向集约式发展方式转变。要充分挖掘我国服务发包市场的巨大潜力，鼓励金融、制造、能源、医药等行业的大型机构和企业扩大服务发包规模。

服务外包正加速与技术、行业及国家战略全方位、广领域、深层次的融合发展。通过发包加快服务与传统产业的融合，加速释放在岸服务外包市场业务，形成“服务外包+农业”、“服务外包+制造”、“服务外包+金融”、“服务外包+信息技术”、“服务外包+能源”、“服务外包+医药”等新模式，促进传统产业提升附加值，延伸产业链。

客户服务业务属于服务外包中非常重要的分支，在中国至今已有三十多年的发展历程，从最初的金融、电信、航空等行业，已经辐射到电力、交通、旅游、税务、互联网、商业及娱乐等数十个行业。与此同时，伴随着电信运营商、金融机构、政府热线、电子商务等行业继续大力实施客户服务单点建设，以及其他辐射行业对客户服务需求逐年上升，我国客户服务产业规模保持持续增长趋势。

在互联网和移动互联网技术大发展的背景下，电子商务、物流快递、移动出行等新兴行业快速成长，传统行业均拓展线上领域，将以往需要线下面对面商业沟通的需求转为电话及网络沟通，类似企业需要客户服务来维持客户关系，更直接的感受用户反馈。在互联网行业，使用外包客服是普遍现象。相比正式公司雇员，语音、在线客服等工作需求波动性强，更适合外包给专门的公司，外包就成为互联网行业解决客服需求的第一途径。随着互联网行业的快速发展，同时国内用户对客户服务质量要求的进一步

提高，互联网行业在后台综合服务领域的市场需求仍将持续高速增长。

（二）公司发展战略

公司充分熟悉和掌握行业特性，面对当前复杂多变、竞争激烈的市场环境和新的产业发展形势，在多年综合服务经验积淀的基础上，立足模式创新和高品质的高增长，坚持创新与全球化发展策略，确立了“线下国际化，线上流量化，技术场景化，同心多元化”的发展战略。公司以自主知识产权为核心驱动，凭借自主知识产权的“云客+嗨客”客户服务平台，全面构建“互联网+”模式的，涵盖“互联网整合营销、互联网后台综合服务、智能数据解决方案”三大业务板块的互联网综合服务运营体系，通过持续的服务升级与技术创新，为金融、运营商、互联网行业等头部企业提供卓越的互联网综合服务，致力于成为国内具有一定优势的互联网综合服务外包提供商。

（三）经营计划或目标

2019年，公司将坚持“线下国际化，线上流量化，技术场景化，同心多元化”的发展战略，深耕“互联网整合营销、互联网后台综合服务、智能数据解决方案”三大业务板块，通过互联网思维与传统行业的相互赋能，加强业界合作，在巩固原有客户的同时积极开拓国内外市场和新客户，推动各业务板块之间协同发展，实现同心多元化布局。

公司充分重视研发工作，深刻了解技术对于公司未来经营的深远影响，将聚焦人工智能认知技术，持续研发自主知识产权的互联网“Hi客”+“云客众包”平台，加速技术场景化创新，推进线上流量化。

公司高度重视人力资源队伍建设，将持续优化人才结构和布局，制定有效的激励机制和规范化的考核、培训、奖惩等管理措施，精细化运营，进一步提升组织级竞争能力，更好的服务市场、服务客户，持续不断的提高顾客满意度和竞争力，形成良性协同效应，规模化提升公司盈利水平，实现公司可持续发展的战略目标。

公司董事会持续密切关注公司经营规模和业务扩张，管理水平的持续提升和资产质量的不断优化，及时研判公司各项重大决策以指导管理经营方向。

以上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，并且充分理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四）不确定性因素

如本节之“五、风险因素”所述，公司经营发展过程中，存在一定的风险因素，对于该等风险因素，公司将采取有针对性的措施进行应对。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

一、人力成本上升风险

人力成本系公司的主要经营成本之一，报告期内，公司的人力成本占当期主营业务成本的64.95%。如果人力成本的上升速度快于公司人均产值的增长速度，则公司的毛利率水平将会有下降的风险。未来随着经济的发展、城市生活成本的上升、竞争对手对专业人才的争夺，人力成本上升的趋势不可避免，公司的人力成本将继续上升。

应对措施：公司将进一步改进和优化项目管理流程，以精细化管理方式合理控制人工成本并提高员工工作效率和单位产出；同时，公司也将加大创新激励和技术升级，使得公司服务附加值提升以应对人力成本的持续上升。

二、行业竞争加剧风险

服务外包行业是一个高度开放的行业，随着中国服务外包行业近年来的快速发展以及市场规模的增长，众多企业正在纷纷进入服务外包市场并拓展相关业务，行业竞争日益激烈。未来，若公司不能有效提高经营能力并增强竞争实力，则将面对因行业竞争加剧而导致市场空间缩小和客户流失的风险。

应对措施：公司将在流程管控、技术开拓、人才建设、市场拓展等方面不断优化，进一步提高公司产品和服务的市场竞争力以应对行业竞争的加剧。

三、对主要客户依赖风险

报告期内，公司前五大客户产生的业务收入占当年营业收入的比重 75.78%，较为集中。尽管客户集中在公司所在行业具有一定的普遍性，同时，对于行业内可以提供整体服务解决方案的类似企业，其客户粘性往往较大，但是公司依然存在因主要客户经营状况发生变化而导致业务需求量下降的风险。

应对措施：公司将持续推进市场开拓工作，增加核心客户数量，不断优化客户结构，增强客户粘性，降低客户集中度。报告期内，新增的阿里巴巴（中国）有限公司、恒信玺利实业股份有限公司等客户资源，正是公司进行市场拓展，优化客户结构的有力尝试。

四、应收账款回收风险

截至 2018 年 12 月底，报告期内的应收帐款账面价值为 17,006.33 万元，公司应收账款余额账期主要在一年以内，且前五大应收对象的账款金额占比 79.80%，总体上存在一定的账款回收风险，可能影响公司整体的现金流和正常经营。若公司未能采取有效措施加快既有应收账款的回收并合理控制未来应收账款的增长，则账期的延长和金额的增长所带来的坏账风险将对公司损益造成较大的不利影响，并进一步削弱公司的盈利能力。

应对措施：公司将不断改进和完善应收账款风险防范机制，始终坚持把货款回笼放在首位，实行应收账款的全过程控制，包括事前的资信调查、合同管理，事中的账龄分析、跟踪分析以及事后的预警机制和催收管理等。一方面，业务部门将不断强化客户信用管理，制定合理的信用政策并加大催收力度；另一方面，财务部门将强化监督，控制应收账款规模，最大限度的降低应收账款回收风险。

五、相关经营资质不能续期的风险

公司经营的客户服务业务需要取得各地通信管理机构授予的增值电信业务经营许可证，该证书须由发证机关进行年检，且有一定的有效期。尽管公司已经通过年检，且目前各项业务开展情况均符合《中华人民共和国电信条例》和《电信业务经营许可证管理办法》等相关法规的要求，到期无法续期执业许可证的可能性很小，但是如果公司未能在证书有效期届满时换领新证或更新登记，公司将不能继续经营相关业务，进而对公司正常经营造成重大不利影响。

应对措施：公司董事会高度重视公司经营的合法合规，指派专人负责办理公司相关资质文件的申请、年检、续期等事宜，确保《增值电信业务经营许可证》的正常年检以及续期。未来随着公司经营领域的不断扩展，也有可能需要取得其他相关资质、认证、许可，公司相关部门将会做好研究及准备工作，并与主管机关保持良好沟通，保证公司经营的合法合规性。

六、知识产权失密风险

公司的软件著作权、专利权等一系列知识产权为公司多年累积、研发并投入大量人力财力的结果，公司的市场竞争力与此密切相关。目前，虽然公司对已有的知识产权建立了完善的保护体系，并不断投入研发，在现有成果上更新换代以保持行业领先地位，但由于当前国内知识产权法制环境尚不健全，公司可能会面对来自技术人员的道德风险，以及来自竞争对手的侵权风险。因此，若公司的知识产权被窃取或遭受侵害，将会对公司的竞争优势产生不利影响。

应对措施：加强知识产权体系建设，建立完善相应的知识产权管理制度和管理流程，规范研发成果专利申请、技术秘密等各方面，形成科学、合理、可行有效的管理制度。实施知识产权风险预警，建立健全知识产权档案，加强对企业人员的合同约定，防范内部职员给本企业造成的知识产权侵权风险。

七、公司治理风险

公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，新的制度及不断更新的制度政策将对公司治理提出更高的要求。目前，公司挂牌时间较短，公司管理层对于新制度仍处在不断的学习和理解之中，相关制度贯

彻和执行需要一个循序渐进的过程。同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、质量管理、内部控制等方面进行调整，这对公司治理将会提出更高的要求。

因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，存在影响公司持续、稳定、健康发展的风险。应对措施：公司通过学习及参加培训不断提高管理层的经营管理水平，并认真接受有关机构的持续督导，以确保公司持续、稳定、健康地发展；同时，公司将进一步完善、健全法人治理机制，监事会持续监督公司，严格按照相关制度规范经营。

（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节、二、（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节、二、（四）
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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
--------	---------	----	------	-----------	----------	----------

深圳金慧	北京东方车云信息技术有限公司	应收欠款	6,068,043.51	3.03%	否	2018年12月28日
总计	-	-	6,068,043.51	3.03%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

作为申请人，与北京东方车云信息技术有限公司的诉讼

原告与被告于2016年10月31日签订了《易到用车客服外包项目协议》、于2017年12月签订了《补充协议》（以下合称“协议”）。协议约定由原告提供坐席外包服务，被告按照协议约定支付服务费，服务期限为2016年10月31日至2018年2月28日。协议约定采取后付费方式，按自然月支付的方式，被告收到原告开具的发票后90天内将服务费用以银行汇款方式支付到原告指定账户。若被告没有按约支付原告服务费用，则每延迟一日，被告需要支付原告未付金额的千分之一为违约金。协议签订后，原告按照协议约定提供了坐席外包服务及开具了发票并送达至被告。然而，在协议履行期间，被告在收到发票后没有按照协议约定按时付款，拖欠原告服务费用共计6,068,043.51元。

报告期内，法院尚未开庭审理，公司暂无法判断诉讼结果，暂时未对公司财务方面产生不利影响。

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偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
胡仕龙、刘莹莹	为公司申请银行授信提供担保	15,000,000.00	已事前及时履行	2018年11月30日	2018-039
胡仕龙、刘莹莹	为全资子公司深圳金慧向上海浦东发展银行深圳福华支行申请贷款提供担保	2,000,000.00	已事前及时履行	2018年12月24日	2018-043

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、为满足公司2018年经营发展的需要，公司向招商银行股份有限公司大连星海支行申请不超过5,000万元授信额度。公司实际控制人胡仕龙、刘莹莹夫妇将为上述授信额度提供最高额连带保证责任担保，该担保不向公司及子公司收取任何担保费用，也不需公司提供反担保。本次关联交易，为满足公司发展需要，有利于促进公司各项业务的发展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

2、深圳金慧为满足经营发展需要，向上海浦东发展银行深圳福华支行申请贷款，公司实际控制人胡仕龙、刘莹莹夫妇为上述贷款提供最高额连带责任保证担保；同时，深圳金慧将以销售产品或提供服务产生全部应收账款为本次贷款提供质押担保。实际控制人提供的保证担保不向深圳金慧收取任何担保费用，也不需要深圳金慧提供反担保。

（三）承诺事项的履行情况

1、本公司《公开转让说明书》“第二节 公司业务”之“四、公司业务相关的关键资源要素”之“（五）员工情况”中披露，公司控股股东、实际控制人胡仕龙、刘莹莹承诺：“1、如果金慧融智或其子公司被劳动社会保障主管部门及/或住房公积金主管部门要求补缴社会保险及住房公积金的，本人将按照届时可

适用的法律规定，无条件代为补缴或对公司或其子公司支付的补缴金额进行足额补偿，并不可撤销地永久放弃因此向公司或其子公司追索的权利；2、公司或其子公司因未按照规定缴纳社会保险或住房公积金而遭受劳动社会保障主管部门及/或住房公积金主管部门任何处罚（包括但不限于支付滞纳金、罚款或其他款项的）或承担其他法律责任的，本人将全额补偿/赔偿公司或其子公司因此而遭受的全部损失，并不可撤销地永久放弃因此向公司或其子公司追索的权利；3、同时，本人将通过履行股东权利，督促公司及其子公司尽快全面执行法律、法规的相关规定，逐步健全公司及其子公司的社会保险及住房公积金缴纳制度，为全体员工依法缴纳社会保险及住房公积金”。截至本报告披露日，公司已为员工缴纳社会保险及住房公积金。

2、本公司《公开转让说明书》“第三节 公司治理”之“五、同业竞争情况”之“（二）关于避免同业竞争的承诺”中披露，公司控股股东、实际控制人胡仕龙、刘莹莹承诺：“本人及本人控制的其他企业目前均未从事与大连金慧融智科技股份有限公司相同或相近的业务，未直接或间接从事、参与或进行与大连金慧融智科技股份有限公司生产、经营相竞争的任何经营活动；本人及本人控制的其他企业在将来的生产经营中也不从事与大连金慧融智科技股份有限公司相同或相似的业务，避免可能出现的同业竞争；本人及本人控制的其他企业将来不新设立或收购与大连金慧融智科技股份有限公司有相同或相似业务范围的附属企业、控股公司；如本人及本人控制的其他企业与大连金慧融智科技股份有限公司出现有相同、或相似、或相竞争业务的情况，则本人承诺将采取包括但不限于以下列示的方式消除与大连金慧融智科技股份有限公司的同业竞争：（1）由大连金慧融智科技股份有限公司收购本人或相关公司拥有的相同、或相似、或相竞争业务；（2）本人或相关公司将拥有的该部分相同、或相似、或相竞争业务转让给无关联的第三方。同时本人承诺，在同业竞争消除前本人或相关公司产生的利润归大连金慧融智科技股份有限公司所有。”报告期内，未有违反上述承诺的事项。

3、本公司《公开转让说明书》“第二节 公司治理”之“五、同业竞争情况”之“（二）关于避免同业竞争的承诺”中披露，持股 5%以上股东胡仕龙、刘莹莹、周芳、上海藤树投资管理有限公司、大连新睿企业管理合伙企业（有限合伙）承诺：本人/本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。”报告期内，未有违反上述承诺的事项。

4、本公司《公开转让说明书》“第二节 公司治理”之“五、同业竞争情况”之“（二）关于避免同业竞争的承诺”中披露，董事、监事、高级管理人员及核心技术人员承诺：“本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在业务竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。”报告期内，未有违反上述承诺的事项。

5、本公司《公开转让说明书》“第四节 公司财务会计信息”之“七、关联方及关联交易”之“四、减少和规范关联交易的具体安排”中披露，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员承诺：尽量避免与金慧融智及其控制企业发生不必要的关联交易，如确需与金慧融智及其控制的企业发生不可避免的关联交易，保证：（1）督促金慧融智按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件及公司章程的规定，履行关联交易的决策程序，及督促相关方严格按照该等规定履行关联董事、关联股东的回避表决义务；（2）遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与金慧融智进行交易，不利用该类交易从事任何损害金慧融智及股东利益的行为；（3）根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件及公司章程的规定，督促金慧融智依法履行信息披露义务和办理有关报批程序；（4）承诺人保证不会利用关联交易转移金慧融智利润，不通过影响金慧融智的经营决策来损害金慧融智及其

股东的合法权益。报告期内，未有违反上述承诺的事项。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	3,051,576.96	1.15%	贷款保证金
应收账款	质押	30,694,582.66	11.54%	短期借款
总计	-	33,746,159.62	12.69%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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	19,726,666	63.02%	0	19,726,666	63.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,406,666	10.88%	0	3,406,666	10.88%	
	董事、监事、高管	700,000	2.24%	-560,000	140,000	0.45%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	11,573,334	36.97%	0	11,573,334	36.97%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,473,334	30.27%	0	9,473,334	30.27%	
	董事、监事、高管	2,100,000	6.71%	0	2,100,000	6.71%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		31,300,000	-	0	31,300,000	-	
普通股股东人数							17

（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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海藤树投资管理 有限公司	7,560,000	-716,000	6,844,000	21.87%	0	6,844,000
2	刘莹莹	6,320,000	0	6,320,000	20.19%	4,740,000	1,580,000
3	胡仕龙	4,320,000	0	4,320,000	13.80%	3,240,000	1,080,000
4	常州翔嘉中舟投资 中心（有限合伙）	2,600,000	0	2,600,000	8.31%	0	2,600,000
5	周芳	2,800,000	-560,000	2,240,000	7.16%	2,100,000	560,000
6	大连新睿企业管理 合伙企业（有限合	2,240,000	0	2,240,000	7.16%	1,493,334	746,666

伙)						
合计	25,840,000	-1,276,000	24,564,000	78.49%	11,573,334	13,410,666
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 胡仕龙与刘莹莹为夫妻关系						

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

（一）控股股东情况

根据《公司法》“第二百一十六条规定，控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。”

依据上述规定，公司不存在控股股东，原因如下：1、公司股权结构相对分散，无任何单一股东持股比例达到 30%，也无任何单一股东可以对公司决策构成控制；2、公司任何单一股东均不能通过单独支配表决权决定公司董事会半数以上成员的选任，因此任何单一股东均不能单独或共同控制公司董事会；3、公司高级管理人员均由总经理提名，由董事会审议通过后聘任。高级管理人员任职程序均合法、有效，不存在任何单一股东超越公司股东大会和董事会进行任免的情况；4、公司在业务、资产、人员、机构、财务方面均独立于任何单一股东，公司股东大会、董事会依据规定程序及其权限对重大事项进行审议、决策，不存在任何单一股东或个人控制公司经营决策的情况。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为胡仕龙、刘莹莹夫妇，截至本报告披露之日，二人共同直接持有公司 33.99% 的股份，通过大连新睿间接控制公司 7.1% 股份，合计可以控制公司 41.15% 有表决权股份。二人具体情况如下：胡仕龙先生，男，1981 年 11 月生，中国籍，无境外永久居留权，身份证号 211224198111*****，本科学历。2004 年 7 月至 2008 年 9 月，任惠普大连运营中心部门经理；2008 年 9 月至 2013 年 11 月，任东软云科技有限公司中国区销售总监；2013 年 11 月加入大连金慧融智科技股份有限公司，现任公司董事长。

刘莹莹女士，女，1984 年 12 月生，中国籍，无境外永久居留权，身份证号 330329198412*****，本科学历。2007 年 8 月至 2008 年 11 月，任上海惠普大连分公司 BPO 专员；2009 年 3 月至 2011 年 7 月，任东软信息技术有限公司 DELL 项目华东区区域经理；2011 年 8 月至 2014 年 4 月任职于大连亿达信息技术有限公司 BPO 事业部。2016 年 5 月至今，任公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年8月16日	2017年11月9日	20.00	2,600,000	52,000,000.00	0	0	0	1	0	否

募集资金使用情况：

2017年8月16日，金慧融智召开第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于<大连金慧融智科技股份有限公司2017年股票发行方案>的议案》等股票发行相关议案，该等议案于2017年9月1日经挂牌公司2017年第四次临时股东大会审议通过。2017年10月30日，经全国中小企业股份转让系统《关于大连金慧融智科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2017]6283号）备案确认，金慧融智发行2,600,000股。此次股票发行价格为人民币20元/股，募集资金总额为人民币5,200万元，募集资金用于新设武汉子公司的实缴出资（1,000万元）、“云客众包平台”项目研发（1,500万元）以及补充流动资金（2,700万元）。募集资金到位情况也经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年10月11日出具的京永验字（2017）第210082号《验资报告》予以验证。截止2018年12月31日，金慧融智2017年股票发行募集资金实际使用情况具体如下：

单位：万元

项目		金额		
一、募集资金总金额		5,200.00		
减：发行费用		-		
二、募集资金净额		5,200.00		
三、募集资金使用		5,202.31		
具体用途		累计使用金额	2017年度	2018年度
1	武汉子公司实缴出资	1,000.00	542.62	457.38
2	“云客众包平台”项目研发	1502.31	1,174.38	327.93

3	补充流动资金	2,700.00	2,700.00	-
四、利息收入		2.31		
五、募集资金结余		-		

如上所述，该次募集资金全部使用完毕，无结余资金。公司已将账号为 411905499910802 的三方监管账户和账号为 127910523310903 的四方监管账户予以注销。

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
银行贷款	招商银行股份有限公司大连星海支行	15,000,000.00	6.09%	2018年12月10日 -2019年12月9日	否
银行贷款	上海浦东发展银行深圳福华支行	2,000,000.00	5.26%	2018年12月27日 -2019年12月26日	否
合计	-	17,000,000.00	-	-	-

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

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
胡仕龙	董事长	男	1981年11月05日	本科	2016.5.18-2019.5.17	是
刘莹莹	董事	女	1984年12月25日	本科	2016.5.18-2019.5.17	是
周芳	董事、总经理	女	1984年01月15日	EMBA	2016.5.18-2019.5.17	是
王远青	董事	男	1962年01月31日	专科	2016.5.18-2019.5.17	否
王菁	董事	男	1987年12月12日	本科	2016.5.18-2019.5.17	否
周吉祥	监事会主席	男	1988年07月19日	本科	2016.5.18-2019.5.17	是
许小龙	监事	男	1984年12月25日	本科	2016.5.18-2019.5.17	是
代颖	监事	女	1983年01月09日	本科	2016.5.18-2019.5.17	是
李守城	副总经理	男	1985年07月07日	专科	2016.5.18-2019.5.17	是
刘小琛	副总经理	女	1982年06月26日	MBA	2016.5.18-2019.5.17	是
徐东煜	财务总监	女	1965年02月20日	专科	2016.5.18-2019.5.17	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事刘莹莹与董事长胡仕龙为夫妻关系，董事王远青与董事王菁为父子关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系；公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人亦无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
胡仕龙	董事长	4,320,000	0	4,320,000	13.80%	0
刘莹莹	董事	6,320,000	0	6,320,000	20.19%	0
周芳	董事、总经理	2,800,000	-560,000	2,240,000	7.16%	0
王远青	董事	0	0	0	0.00%	0
王菁	董事	0	0	0	0.00%	0
周吉祥	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
许小龙	监事	0	0	0	0.00%	0
代颖	监事	0	0	0	0.00%	0
李守城	副总经理	0	0	0	0.00%	0
刘小琛	副总经理	0	0	0	0.00%	0
徐东煜	财务总监	0	0	0	0.00%	0

合计	-	13,440,000	-560,000	12,880,000	41.15%	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**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	71	99
生产人员	2,374	3,103
销售人员	22	15
技术人员	128	206
财务人员	15	16
员工总计	2,610	3,439

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	10
本科	563	622
专科	1,461	2,293
专科以下	580	514
员工总计	2,610	3,439

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策：公司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，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，公司依据国家有关法律、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、补充医疗保险，为员工代缴代扣个人所得税；

2、培训计划：公司根据各部门培训需求，采取内部培训和外部培训方式进行培训工作，包括新员工上岗培训、企业文化培训、员工技能培训、专业技术培训、专题讲座交流等；

3、报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况□适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规和规范性文件的要求，制定了《公司章程》；同时，公司制定并修订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了明确规定，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确清晰、运作规范有序的相互协调与制衡机制。

报告期内，公司不断完善法人治理结构，建立并完善了内部控制体系，形成了《内部控制手册》。截至本年度末，公司已经确立《重大经营与投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用的管理制度》、《总经理工作细则》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》和《募集资金管理制度》等一系列内部控制制度，该等制度基本建立了行之有效的内控管理体系，确保了公司规范运作。

报告期内，公司共召开6次董事会会议、2次监事会会议、4次股东大会，相关股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员均依法履行职责，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。一方面，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权；另一方面，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》和《投资者关系管理制度》，该制度包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够在制度层面保护中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司董事会经评估后认为，报告期内，公司现有治理机制符合法律、法规及规范性文件的要求，能够保证所有股东，特别是中小股东享有平等地位，充分行使对公司重大事项的知情权、参与权、质询权和表决权。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重要事项均严格按照《公司法》、《公司章程》及相关内部控制制度规定的程序和规则进行，履行了相应法律程序。对外投资、重要的人事变动、融资、偶发性关联交易等均按照现有内部控制制度执行，达到规定标准的均通过了公司董事会或股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修改。

（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	6	<p>1、2018年1月2日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于更换会计师事务所的议案》；</p> <p>2、2018年4月19日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司向招商银行股份有限公司大连星海支行申请2,000万元授信额度并由实际控制人提供担保的议案》、《关于提请召开2018年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>3、2018年4月25日，公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过了《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《关于2017年度总经理工作报告的议案》、《关于2017年度财务决算报告的议案》、《关于2018年度财务预算报告的议案》、《关于2017年度审计报告及财务报告的议案》、《关于2017年年度报告及摘要的议案》、《关于2017年度利润分配方案的议案》、《关于〈2017年度募集资金存放和实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于前期会计差错更正的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的议案》、《关于续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》、《关于前期信息披露差异及更正情况专项说明的议案》、《关于更正〈公开转让说明书〉的议案》、《关于更正〈2017年半年度报告〉的议案》、《关于提请召开2017年年度股东大会的议案》；</p> <p>4、2018年8月29日，公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于大连金慧融智科技股份有限公司2018年半年度报告的议案》、《关于2018年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》；</p> <p>5、2018年11月30日，公司召开第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于公司向招商银行股份有限公司大连星海支行申请不超过3,000万元授信额度并由实际控制人提供担保的议案》、《关于注销辽宁省增值电信业务经营许可证（省网许可证）的议案》、《关于提请召开2018年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>6、2018年12月24日，公司召开第一届董事会第十七次会议，审议通过了《关于全资子公司向上海浦东发展银行深圳福华支行申请贷款并由实际控制人提供担保的议案》、《关于提请召开2019年第一次临时股东大会的</p>

		议案》。
监事会	2	<p>1、2018年4月25日，公司召开第一届监事会第四次会议，审议通过了《关于2017年度监事会工作报告的议案》、《关于2017年度财务决算报告的议案》、《关于2018年度财务预算报告的议案》、《关于2017年度审计报告及财务报告的议案》、《关于2017年年度报告及摘要的议案》、《关于2017年度利润分配方案的议案》、《关于<2017年度募集资金存放和实际使用情况的专项报告>的议案》、《关于前期会计差错更正的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的议案》、《关于续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》、《关于前期信息披露差异及更正情况专项说明的议案》、《关于更正<公开转让说明书>的议案》、《关于更正<2017年半年度报告>的议案》；</p> <p>2、2018年8月29日，公司召开第一届监事会第五次会议，审议通过了《关于大连金慧融智科技股份有限公司2018年半年度报告的议案》、《关于2018年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1、2018年1月18日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于更换会计师事务所的议案》；</p> <p>2、2018年5月4日，公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司向招商银行股份有限公司大连星海支行申请2,000万元授信额度并由实际控制人提供担保的议案》；</p> <p>3、2018年6月22日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过了《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《关于2017年度监事会工作报告的议案》、《关于2017年度财务决算报告的议案》、《关于2018年度财务预算报告的议案》、《关于2017年度审计报告及财务报告的议案》、《关于2017年年度报告及摘要的议案》、《关于2017年度利润分配方案的议案》、《关于<2017年度募集资金存放和实际使用情况的专项报告>的议案》、《关于前期会计差错更正的议案》、《关于2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的议案》、《关于续聘中汇会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年度审计机构的议案》、《关于前期信息披露差异及更正情况专项说明的议案》、《关于更正<公开转让说明书>的议案》、《关于更正<2017年半年度报告>的议案》；</p> <p>4、2018年12月17日，公司召开2018年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司向招商银行股份有限公司大连星海支行申请不超过3,000万元授信额度并由实际控制人提供担保的议案》、《关于注销辽宁省增值电信业务经营许可证（省网许可证）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

报告期内，公司严格按照《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；三会的召集、提案审议、召开程序、出席人员资格及表决程序均符合《公司法》和《公司章程》等相关法律法规的要求，不存在关联董事、关联股东应当回避表决的“三会”会议而未回避的情况。1、股东与股东大会：公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的有关规定，规范股东大会的召集、召开和议事程序，确保所有股东特别是中小股东的平等地位，充分行使股东的合法权益，保证了股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。

2、董事与董事会：公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》；公司董事会的人数和人员构成均符合法律、法规的要求，会议的召集、召开及表决程序合法有效；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议，董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，公司全体董事能够积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

3、监事与监事会：公司监事会严格执行《监事会议事规则》，在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权；监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况等有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。截至报告期末，公司尚未建立董事会专业委员会和独立董事制度。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司已按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、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，上述机构和人员能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法、违规现象，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。今后，公司仍将加强公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，在未来工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

截至本年度末，公司已拥有规范的、符合公司经营管理需要的管理团队，暂未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司保持与各方投资者、投资机构的联系沟通，沟通渠道畅通。公司自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，不断提高企业规范运作水平，及时发布相关公告与信息。公司与投资者的沟通途径主要如下：

- 1、根据法律、法规和证券监管部门、全国中小企业股份转让系统规定，所应披露的信息第一时间在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告；
- 2、设立并公告信息披露事务负责人联系电话和电子邮箱，以便于保持与投资者及潜在投资者进行沟通。在沟通过程中，对投资者给予耐心的解答；
- 3、积极做好在册股东和潜在投资者的接待来访工作。

（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

独立董事的意见：

无

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会列席了董事会会议和股东大会，对公司的正常运作以及董事、高管履行职责方面进行了有效的监督。经检查，监事会认为：公司董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，公司董事、总经理以及其他高级管理人员勤勉尽职，

在执行职务时不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司、股东和员工利益的行为，在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《证券法》和《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

1、业务独立

公司拥有独立完整的业务流程、独立的经营场所以及销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、资产独立

公司具备与经营业务体系相配套的资产，包括开展业务所需的技术、设备、设施、场所、商标、软件著作权等。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被股东单位或者其他关联方占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务总监、信息事务披露负责人等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和劳动保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。

5、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，本年度内未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整和完善。

1、关于会计核算体系

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

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，建立并完善了内部控制体系，形成了《内部控制手册》。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。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，公司在 2016 年度第一届董事会第三次会议审议通过了年度报告重大差错责任追究制度。公司严格执行《年度报告重大差错责任追究制度》，并进一步践行信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。报告期内，公司未发生年度报告重大差错情况。

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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中汇会审[2019]1949号
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室
审计报告日期	2019年4月26日
注册会计师姓名	赵亦飞、刘成龙、王建华
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	<p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">中汇会审[2019]1949号</p> <p>大连金慧融智科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、审计意见</p> <p>我们审计了大连金慧融智科技股份有限公司(以下简称金慧融智公司)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、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金慧融智公司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。</p> <p>二、形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金慧融智公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、其他信息</p> <p>金慧融智公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2018年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p> <p>四、管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>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。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估金慧融智公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如</p>

适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金慧融智公司、终止运营或别无其他现实的选择。

金慧融智公司治理层(以下简称治理层)负责监督金慧融智公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对金慧融智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金慧融智公司不能持续经营。

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

(六) 就金慧融智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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·杭州

中国注册会计师：赵亦飞
(项目合伙人)

中国注册会计师：刘成龙

中国注册会计师：王建华

报告日期：2019年4月26日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

流动资产：			
货币资金	五(一)	27,259,088.03	24,492,647.93
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五(二)	170,563,299.12	126,709,950.14
其中：应收票据		500,000.00	650,000.00
应收账款		170,063,299.12	126,059,950.14
预付款项	五(三)	961,508.22	4,099,116.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(四)	11,550,517.53	8,851,626.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(五)	2,265,732.67	385,328.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(六)	4,806,102.28	3,717,829.06
流动资产合计		217,406,247.85	168,256,498.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五(七)	500,000.00	250,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五(八)	13,574,224.82	10,129,052.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(九)	4,437,836.65	5,215,463.99
开发支出			
商誉	五(十)	9,381,537.20	9,381,537.20
长期待摊费用	五(十一)	18,235,913.86	10,013,225.54
递延所得税资产	五(十二)	2,205,119.49	1,235,759.28
其他非流动资产	五(十三)	240,450.00	0.00
非流动资产合计		48,575,082.02	36,225,038.19
资产总计		265,981,329.87	204,481,537.10

流动负债：			
短期借款	五(十四)	17,000,000.00	0.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五(十五)	19,315,083.12	16,054,796.13
其中：应付票据			
应付账款		19,315,083.12	16,054,796.13
预收款项	五(十六)	579,369.96	3,119,633.28
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(十七)	18,112,249.83	15,775,686.70
应交税费	五(十八)	3,481,945.50	4,429,212.51
其他应付款	五(十九)	383,469.79	368,304.11
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五(二十)	6,224,816.91	4,826,064.62
流动负债合计		65,096,935.11	44,573,697.35
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	五(二十一)	250,000.00	550,000.00
递延所得税负债	五(十二)	442,166.67	593,766.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		692,166.67	1,143,766.67
负债合计		65,789,101.78	45,717,464.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十二)	31,300,000.00	31,300,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十三)	70,301,764.09	70,183,317.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十四)	7,789,892.43	3,413,086.18
一般风险准备			
未分配利润	五(二十五)	90,812,667.15	53,794,267.79
归属于母公司所有者权益合计		200,204,323.67	158,690,671.58
少数股东权益		-12,095.58	73,401.50
所有者权益合计		200,192,228.09	158,764,073.08
负债和所有者权益总计		265,981,329.87	204,481,537.10

法定代表人：胡仕龙 主管会计工作负责人：周芳 会计机构负责人：徐东煜

（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		22,291,039.25	15,066,576.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五(一)	123,026,950.45	88,654,907.29
其中：应收票据		0.00	650,000.00
应收账款		123,026,950.45	88,004,907.29
预付款项		159,690.06	2,993,137.43
其他应收款	十五(二)	26,203,125.05	10,451,494.71
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,829,310.35	16,956.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,608,337.78	1,672,013.45
流动资产合计		175,118,452.94	118,855,085.17
非流动资产：			
可供出售金融资产		500,000.00	250,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五(三)	61,797,607.22	50,023,803.60
投资性房地产			

固定资产		2,512,043.85	2,128,540.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		474,497.42	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,683,297.55	6,490,071.21
递延所得税资产		1,127,234.69	749,681.61
其他非流动资产		240,450.00	
非流动资产合计		73,335,130.73	59,642,096.80
资产总计		248,453,583.67	178,497,181.97
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	0.00
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		12,991,038.92	12,857,972.28
其中：应付票据			
应付账款		12,991,038.92	12,857,972.28
预收款项			
应付职工薪酬		5,604,744.89	5,916,416.38
应交税费		2,489,512.25	2,275,910.53
其他应付款		26,129,301.98	17,241,040.89
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		5,175,892.33	3,029,257.61
流动负债合计		67,390,490.37	41,320,597.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		67,390,490.37	41,320,597.69

所有者权益：			
股本		31,300,000.00	31,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		70,301,764.09	70,183,317.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,789,892.43	3,413,086.18
一般风险准备			
未分配利润		71,671,436.78	32,280,180.49
所有者权益合计		181,063,093.30	137,176,584.28
负债和所有者权益合计		248,453,583.67	178,497,181.97

（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		387,787,038.34	276,341,129.72
其中：营业收入	五(二十六)	387,787,038.34	276,341,129.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		341,965,075.68	235,404,867.75
其中：营业成本	五(二十六)	287,147,843.42	185,985,460.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十七)	1,838,674.36	1,714,052.24
销售费用	五(二十八)	5,568,962.96	6,467,371.52
管理费用	五(二十九)	23,575,008.87	27,026,790.08
研发费用	五(三十)	20,361,495.20	13,131,463.09
财务费用	五(三十一)	273,286.04	-64,149.57
其中：利息费用		384,525.07	0.00
利息收入		160,415.28	112,581.99
资产减值损失	五(三十二)	4,339,135.96	4,315,471.85
加：其他收益	五(三十三)	1,113,378.97	3,817,772.65
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十四)	0.00	-545,861.45

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(三十五)		-100,318.88
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		45,796,010.50	40,936,261.97
加：营业外收入	五(三十六)	1,930,441.19	3,326,894.78
减：营业外支出	五(三十七)	44,558.85	230,237.73
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		47,681,892.84	44,032,919.02
减：所得税费用	五(三十八)	6,372,184.31	5,884,151.83
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		41,309,708.53	38,148,767.19
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)		41,309,708.53	38,148,767.19
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		-85,497.08	-168,854.69
2. 归属于母公司所有者的净利润		41,395,205.61	38,317,621.88
六、其他综合收益的税后净额	五(三十九)		346,500.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			346,500.00
(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			346,500.00
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			346,500.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		41,309,708.53	38,495,267.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		41,395,205.61	38,664,121.88
归属于少数股东的综合收益总额		-85,497.08	-168,854.69
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十六(二)	1.32	1.32
（二）稀释每股收益	十六(二)	1.32	1.32

法定代表人：胡仕龙

主管会计工作负责人：周芳

会计机构负责人：徐东煜

（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	十五(四)	341,494,345.51	207,520,796.07
减：营业成本	十五(四)	266,891,800.33	152,574,254.47
税金及附加		828,052.39	1,071,405.45
销售费用		2,501,526.04	3,109,177.01
管理费用		7,649,796.16	13,636,367.00
研发费用		11,791,377.76	6,557,001.55
财务费用		228,702.07	-41,457.57
其中：利息费用		315081.07	
利息收入		111,155.81	68,227.18
资产减值损失		2,517,020.54	3,841,301.15
加：其他收益		0.00	3,044,700.84
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,086,070.22	29,817,447.85
加：营业外收入		1,039,976.43	2,233,869.08
减：营业外支出		22,282.77	25,088.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,103,763.88	32,026,228.74
减：所得税费用		6,335,701.34	4,406,265.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,768,062.54	27,619,962.80
（一）持续经营净利润		43,768,062.54	27,619,962.80
（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		43,768,062.54	27,619,962.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		362,984,292.68	223,704,099.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,101,392.35	3,776,350.03
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十)1	5,937,675.93	10,705,017.87
经营活动现金流入小计		370,023,360.96	238,185,467.77
购买商品、接受劳务支付的现金		66,060,639.32	128,057,716.77

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		221,388,642.23	102,321,713.50
支付的各项税费		23,823,503.92	22,684,494.13
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十)2	49,040,671.71	22,966,480.87
经营活动现金流出小计		360,313,457.18	276,030,405.27
经营活动产生的现金流量净额	五(四十一)	9,709,903.78	-37,844,937.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	3,985,263.55
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	56,224.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	4,041,487.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,808,938.61	13,436,683.47
投资支付的现金		250,000.00	250,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	7,766,912.59
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		23,058,938.61	21,453,596.06
投资活动产生的现金流量净额		-23,058,938.61	-17,412,108.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	66,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		37,000,000.00	0.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十)3	0.00	10,550,000.00
筹资活动现金流入小计		37,000,000.00	76,550,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		334,576.50	0.00
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	五(四十)4	3,601,525.53	10,550,000.00
筹资活动现金流出小计		23,936,102.03	10,550,000.00

筹资活动产生的现金流量净额		13,063,897.97	66,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-285,136.86	10,742,953.99
加：期初现金及现金等价物余额		24,492,647.93	13,749,693.94
六、期末现金及现金等价物余额		24,207,511.07	24,492,647.93

法定代表人：胡仕龙 主管会计工作负责人：周芳 会计机构负责人：徐东煜

（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		311,919,115.30	151,500,949.09
收到的税费返还		0.00	3,044,700.84
收到其他与经营活动有关的现金		37,420,362.81	6,567,044.56
经营活动现金流入小计		349,339,478.11	161,112,694.49
购买商品、接受劳务支付的现金		199,910,449.42	107,030,729.10
支付给职工以及为职工支付的现金		76,292,289.89	44,021,330.18
支付的各项税费		13,063,269.33	13,633,298.04
支付其他与经营活动有关的现金		49,389,542.88	30,255,394.07
经营活动现金流出小计		338,655,551.52	194,940,751.39
经营活动产生的现金流量净额		10,683,926.59	-33,828,056.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,094,382.32	5,911,747.55
投资支付的现金		11,550,000.00	20,616,912.59
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,644,382.32	26,528,660.14
投资活动产生的现金流量净额		-17,644,382.32	-26,528,660.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	66,000,000.00
取得借款收到的现金		35,000,000.00	0.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	86,191,520.10
筹资活动现金流入小计		35,000,000.00	152,191,520.10
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		265,132.50	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,599,493.27	79,733,879.00
筹资活动现金流出小计		23,864,625.77	79,733,879.00
筹资活动产生的现金流量净额		11,135,374.23	72,457,641.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,174,918.50	12,100,924.06
加：期初现金及现金等价物余额		15,066,576.05	2,965,651.99
六、期末现金及现金等价物余额		19,241,494.55	15,066,576.05

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	股本				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	少数股东权益	所有者权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	31,300,000.00				70,183,317.61				3,413,086.18		53,794,267.79	73,401.50	158,764,073.08
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	31,300,000.00				70,183,317.61				3,413,086.18		53,794,267.79	73,401.50	158,764,073.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					118,446.48				4,376,806.25		37,018,399.36	-85,497.08	41,428,155.01
（一）综合收益总额											41,395,205.61	-85,497.08	41,309,708.53
（二）所有者投入和减少资本					118,446.48								118,446.48
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					118,446.48								118,446.48
4. 其他													
（三）利润分配									4,376,806.25		-4,376,806.25		
1. 提取盈余公积									4,376,806.25		-4,376,806.25		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	31,300,000.00				70,301,764.09				7,789,892.43		90,812,667.15	-12,095.58	200,192,228.09

项目	上期												
	股本	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	少数股东权益	所有者权益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	28,000,000.00				6,654,156.87		-346,500.00		652,192.61		19,874,977.56	241,430.10	55,076,257.14
加：会计政策变更													
前期差错更正								-1,102.71		-1,635,509.28			-1,636,611.99
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	28,000,000.00				6,654,156.87		-346,500.00		651,089.90		18,239,468.28	241,430.10	53,439,645.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,300,000.00				63,529,160.74		346,500.00		2,761,996.28		35,554,799.51	-168,028.60	105,324,427.93
（一）综合收益总额							346,500.00				38,317,621.88	-168,854.69	38,495,267.19
（二）所有者投入和减少资本	3,300,000.00				63,529,160.74							0.00	66,829,160.74
1. 股东投入的普通股	3,300,000.00				62,700,000.00								66,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00

3. 股份支付计入所有者权益的金额					829,160.74								829,160.74
4. 其他													
(三) 利润分配									2,761,996.28		-2,761,996.28		
1. 提取盈余公积									2,761,996.28		-2,761,996.28		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他											-826.09	826.09	0.00
四、本年期末余额	31,300,000.00				70,183,317.61				3,413,086.18		53,794,267.79	73,401.50	158,764,073.08

法定代表人：胡仕龙

主管会计工作负责人：周芳

会计机构负责人：徐东煜

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	优先股	永续债	其他	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
一、上年期末余额	31,300,000.00				70,183,317.61				3,413,086.18		32,280,180.49	137,176,584.28

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,300,000.00				70,183,317.61			3,413,086.18		32,280,180.49		137,176,584.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					118,446.48			4,376,806.25		39,391,256.29		43,886,509.02
（一）综合收益总额										43,768,062.54		43,768,062.54
（二）所有者投入和减少资本					118,446.48					0.00		118,446.48
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					118,446.48							118,446.48
4. 其他												
（三）利润分配								4,376,806.25		-4,376,806.25		0.00
1. 提取盈余公积								4,376,806.25		-4,376,806.25		0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	31,300,000.0				70,301,764.09			7,789,892.43		71,671,436.78		181,063,093.30

	0										
--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

项目	上期											
	股本	优先股	永续债	其他	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
一、上年期末余额	28,000,000.00				6,654,156.87				651,089.90		7,422,213.97	42,727,460.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,000,000.00				6,654,156.87				651,089.90		7,422,213.97	42,727,460.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,300,000.00				63,529,160.74				2,761,996.28		24,857,966.52	94,449,123.54
（一）综合收益总额											27,619,962.80	27,619,962.80
（二）所有者投入和减少资本	3,300,000.00				63,529,160.74						0.00	66,829,160.74
1. 股东投入的普通股	3,300,000.00				62,700,000.00							66,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					829,160.74							829,160.74
4. 其他												
（三）利润分配									2,761,996.28		-2,761,996.28	0.00
1. 提取盈余公积									2,761,996.28		-2,761,996.28	0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	31,300,000.00				70,183,317.61				3,413,086.18		32,280,180.49	137,176,584.28

大连金慧融智科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

大连金慧融智科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于2016年5月4日在大连金慧融智科技股份有限公司的基础上整体变更设立,原注册资本为人民币1,800万元,折股份总数1,800万股,每股面值1元。

1.根据2016年7月1日股东会决议及修改后的公司章程,公司将注册资本由人民币1,800万元增至人民币2,800万元,股东全部以现金出资1,500万元,其中计入股本1,000万元,计入资本公积-股本溢价500万元。此次注册资本变更业经北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2016年7月20日出具京永验字(2016)第21103号验资报告。

2.根据2017年5月26日股东会决议及修改后的公司章程,公司将注册资本由人民币2,800万元增至人民币2,870万元,股东全部以现金出资1,400万元,其中计入股本70万元,计入资本公积-股本溢价1,330万元。此次注册资本变更业经北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2017年6月5日出具京永验字(2017)第210055号验资报告。

3.根据2017年9月1日股东会决议及修改后的公司章程,公司将注册资本由人民币2,870万元增至人民币3,130万元,股东全部以现金出资5,200万元,其中计入股本260万元,计入资本公积-股本溢价4,940万元。此次注册资本变更业经北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2017年10月11日出具京永验字(2017)第210082号验资报告。

截止2018年12月31日,公司注册资本为3,130万元,股本3,130万元。

公司股票代码:871759,公司于2017年7月21日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

公司注册地:辽宁省大连市高新技术产业园区黄浦路537号09层07单元;统一社会信用代码:91210231079483753N;法定代表人:胡仕龙。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设CS事业部、ITO事业部、综合管理中心、财务管理中心和营销中心等主要职能部门和业务单元。

本公司属服务行业。经营范围为:计算机软件、电子产品的技术开发、技术咨询、技术服务;社会经济咨询;计算机系统集成;代办移动基本业务、代办移动公话业务、手机销售(凭授权书经营);国

内一般贸易；第二类增值电信业务中的呼叫中心业务；经济信息咨询、企业管理咨询；计算机综合布线；安全防范系统工程、室内外装饰装修工程设计、施工；计算机数据处理；互联网信息服务；人才中介服务；劳务派遣；弱电工程设计、施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表及财务报表附注已于2019年4月26日经公司第一届董事会第十九次会议批准对外报出。

（二）合并范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 12 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 3 家，注销 1 家，详见附注六“合并范围的变更”。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司（包含本期注销 1 家）如下：

序号	公司全称	简称
1	深圳市金慧融智数据服务有限公司	深圳金慧
2	成都金慧融智数据服务有限公司	成都金慧
3	四川佰合国利信息网络有限公司	四川佰合
4	北京南邮信息技术有限公司	北京南邮
5	大连智行网络科技有限公司	大连智行
6	大连智云咨询服务有限公司	大连智云
7	成都融智互动科技有限公司	成都融智
8	武汉金慧融智科技有限公司	武汉金慧
9	乐山金慧融智科技有限公司	乐山金慧
10	泸州金慧融智数据服务有限公司	泸州金慧
11	襄阳金慧互联网科技有限公司	襄阳金慧
12	淄博智行网络科技有限公司[注1]	淄博智行
13	贺州市金慧融智科技有限公司	贺州金慧

[注 1]淄博智行 2018 年度注销。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务

报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的确认标准和计提方法、固定资产折旧政策、无形资产摊销政策和收入确认原则等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十二)、附注三(十五)、附注三(十八)和附注三(二十三)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并

利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成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，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十四)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用

的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(十四)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，

下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,计入当期损益。

(十) 金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产,并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产:1)取得该金融资产的目的,主要是为了近期内出售;2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;3)属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产,在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认

或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2)持有至到期投资

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

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3)贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4)可供出售金融资产

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

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

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外,可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益;但是,对于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,按成本计量。处置时,将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该项金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。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)因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和;(2)所转移金融资产的账面价值。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)终止确认部分收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和;(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公

允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2)其他金融负债

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

(3)财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

5. 权益工具

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

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

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2)在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

8. 金融资产的减值准备

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃

市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1)持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，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。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2)可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。(其中“严重下跌”是指公允价值低于成本幅度超过 50%，“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间达到或超过 12 个月；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。)对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 金融资产和金融负债的抵销

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

(十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值（包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等）。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——占应收账款余额 10%以上且金额 500 万元以上(含)的款项； 其他应收款——占其他应收款余额 10%以上且金额 500 万元以上(含)的款项。
------------------	--

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。
----------------------	--

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
合并范围内往来组合	以合并报表范围内的应收款项为信用风险组合确认依据	单独进行减值测试，若有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发现减值，不计提坏账准备。

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年，下同)	5	5
1—2年	8	8
2—3年	20	20
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息、长期应收款等)，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。

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

(十三) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取

得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量：采用个别计价法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十四) 长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投

资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，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，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对

价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

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

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

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

长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计

入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2)成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

(十五) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；

不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	平均年限法	5	5	19
电子及其它设备	平均年限法	2-5	5	19-47.5

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司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本公司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；

(4)本公司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；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；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满

时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认,并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十六) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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结算的，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。

(十七) 借款费用的确认和计量

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1)当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)暂停资本化：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。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	2-5
核心技术	预计受益期限	2-5

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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，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。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组

合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(二十二) 股份支付的确认和计量

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，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，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，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若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；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(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，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，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，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，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。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1)结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2)接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确

认和计量，比照上述原则处理。

(二十三) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1)销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有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企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2)提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(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收入，并按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(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、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。

2. 本公司收入的具体确认原则

本公司的营业收入来自于 BPO 业务和 ITO 业务，具体包括客户服务软件及运营、智能数据解决方案、互联网营销推广等业务。公司服务收入确认方法主要分为两类：按月结算确认收入和项目结束并经客户验收后一次性确认收入。

(1) 客户服务软件及运营

公司客户服务运营业务是按照合同约定的收费标准和计费系统计量的当期实际发生的业务量，按月与客户确认结算金额并确认当期服务收入，同时结转相应的服务成本。客户服务软件销售业务是按照合同约定的项目验收标准和服务价款，在项目结束并经客户验收后确认收入。

(2) 智能数据解决方案

公司智能数据解决方案业务是按照合同约定的价款和期间，于服务完成并经客户最终验收后确认收入，同时结转相应的服务成本。

(3) 互联网营销推广业务

公司互联网营销推广业务是按照合同约定的项目验收标准和服务价款，在项目结束并经客户验收后确认收入，同时结转相应的服务成本。

(4) 商品销售

公司商品销售业务主要为信息技术行业相关硬件产品的采购和销售。销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(二十四) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(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企业提供贷款的，本公司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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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。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。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司

当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十六) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

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

融资租赁的确认条件见本附注三(十五)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直

接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十七) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行

估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

5. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

6. 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

7. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

8. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计

时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十一)“公允价值”披露。

(二十八) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

(1)因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1)执行《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》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”13,131,463.09 元，减少“管理费用”13,131,463.09 元；对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”6,557,001.55 元，减少“管理费用”6,557,001.55 元。

2)执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“其他收益”41,422.62 元，减少“营业外收入”41,422.62 元。对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目的不产生影响。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

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过程中产生的增值额	3%、6%、11%、16%等
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税减免

根据深圳市福田区国家税务局出具《增值税、消费税税收优惠备案通知书》（深国税福减免备[2014]221号），深圳金慧向境外单位提供信息系统服务，享受跨境部分现代服务的免税税收优惠。

根据财政部、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），本公司及本公司之子公司北京南邮软件产品销售，享受增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

此外，根据财税[2011]111号、财税[2012]71号和财税[2013]37号、财税[2016]36号规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

2. 企业所得税减免

2018年8月13日，公司被认定为高新技术企业，自2018年1月1日起三年内享受高新技术企业企业所得税优惠政策，公司2018年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

2017年12月6日，北京南邮被认定为高新技术企业，自2017年1月1日起三年内享受高新技术企业企业所得税优惠政策，北京南邮2018年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

根据财税[2018]77号文件规定，自2018年1月1日至2020年12月31日，符合条件的小型微利企业，其所得额减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。大连智行和大连智云属于小型微利企业，其所得额减按50%计入应纳税所得额，2018年度企业所得税减按20%税率进行缴纳。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2018年1月1日，期末系指2018年12月31日；本期系指2018年度，上年系指2017年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	7,028.54	12,704.87
银行存款	24,188,853.69	24,391,550.10
其他货币资金	3,063,205.80	88,392.96
合 计	27,259,088.03	24,492,647.93

2. 期末其他货币资金中含使用受到限制的保证金 3,051,576.96 元。

(二) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	500,000.00		500,000.00	650,000.00		650,000.00
应收账款	180,605,876.85	10,542,577.73	170,063,299.12	132,819,705.94	6,759,755.80	126,059,950.14
合 计	181,105,876.85	10,542,577.73	170,563,299.12	133,469,705.94	6,759,755.80	126,709,950.14

2. 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	500,000.00	650,000.00

[注]期末公司不存在已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	180,605,876.85	100.00	10,542,577.73	5.84	170,063,299.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
小计	180,605,876.85	100.00	10,542,577.73	5.84	170,063,299.12

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	132,819,705.94	100.00	6,759,755.80	5.09	126,059,950.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
小计	132,819,705.94	100.00	6,759,755.80	5.09	126,059,950.14

(2)坏账准备计提情况

1)期末按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	139,563,480.71	6,978,174.03	5.00
1—2年	39,161,879.48	3,132,950.37	8.00
2—3年	1,696,016.66	339,203.33	20.00
3—4年	184,500.00	92,250.00	50.00
小计	180,605,876.85	10,542,577.73	5.84

(3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,782,821.93 元。

(4)期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收账款金额前 5 名	135,710,114.88	[注]	75.14	7,780,038.64

[注]应收账款金额前 5 名账龄, 1 年以内 102,559,018.47 元, 1-2 年 33,151,096.41 元。

(5)期末应收账款质押情况详见“五、(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	961,508.22	100.00	4,097,566.87	99.96
1年以上			1,550.00	0.04
合 计	961,508.22	100.00	4,099,116.87	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末 余额合计数的比 例(%)	未结算原因
武汉友明科技有限公司	412,161.38	1年以内	42.87	服务尚未完成
汇创科技服务(大连)有限公司	75,000.00	1年以内	7.80	服务尚未完成
中国电信股份有限公司	62,739.21	1年以内	6.53	服务尚未完成
深圳市裕盈中欣科技有限公司	50,822.40	1年以内	5.29	服务尚未完成
大连众思联行信息技术有限公司	50,000.00	1年以内	5.20	服务尚未完成
小 计	650,722.99		67.69	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	12,794,770.18	1,244,252.65	11,550,517.53	9,539,565.08	687,938.62	8,851,626.46

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,794,770.18	100.00	1,244,252.65	9.72	11,550,517.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
小 计	12,794,770.18	100.00	1,244,252.65	9.72	11,550,517.53

续上表:

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,539,565.08	100.00	687,938.62	7.21	8,851,626.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
小 计	9,539,565.08	100.00	687,938.62	7.21	8,851,626.46

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

① 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	7,582,160.95	379,108.04	5.00
1—2 年	4,190,227.03	335,218.17	8.00
2—3 年	20,882.20	4,176.44	20.00
3—4 年	951,500.00	475,750.00	50.00
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
小 计	12,794,770.18	1,244,252.65	9.72

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 556,314.03 元。

(4)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金等	12,794,770.18	9,539,565.08

(5)期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
高青华润网络科技有限公司	押金、保证金	6,095,585.02	1 年以内、1-2 年	47.64	423,968.60
大连开易实业有限公司	押金、保证金	1,180,445.93	1 年以内	9.23	59,022.30
大连嘉道科技发展有限公司	押金、保证金	889,133.08	1 年以内	6.95	44,456.65
成都高新发展股份有限公司高新区科技工业园	押金、保证金	812,700.00	1 年以内	6.35	40,635.00
成都融智汽车服务有限公司	押金、保证金	790,000.00	3-4 年	6.17	395,000.00
小 计		9,767,864.03		76.34	963,082.55

(五) 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,259,395.74		2,259,395.74	368,372.21		368,372.21
低值易耗品	6,336.93		6,336.93	16,956.24		16,956.24
合 计	2,265,732.67		2,265,732.67	385,328.45		385,328.45

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
待摊费用	3,218,946.17	1,008,131.73
应退所得税	720,999.91	830,363.89

项 目	期末数	期初数
待抵扣/待认证进项税额/增值税留抵税额	866,156.20	1,879,333.44
合 计	4,806,102.28	3,717,829.06

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 可供出售金融资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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						
按成本计量的	1,000,000.00	500,000.00	500,000.00	750,000.00	500,000.00	250,000.00
合 计	1,000,000.00	500,000.00	500,000.00	750,000.00	500,000.00	250,000.00

2. 期末可供出售金融资产余额中无持有至到期投资重分类计入的情况。

3. 以成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	投资成本	账面余额			
		期初数	本期增加	本期减少	期末数
深圳汇众	500,000.00	500,000.00			500,000.00
青岛智慧	500,000.00	250,000.00	250,000.00		500,000.00
小 计	1,000,000.00	750,000.00	250,000.00		1,000,000.00

续上表：

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
深圳汇众	500,000.00			500,000.00	10.00	
青岛智慧					10.00	
小 计	500,000.00			500,000.00		

[注 1]按成本法计量的原因：上述被投资单位均为非上市公司，目前不存在活跃的权益交易市场，同时相关财务信息和市场信息的获取不具备持续性和及时性，公允价值无法可靠计量，此类金融资产按成本法计量。因此将其划分为可供出售类别且采用成本计量的权益工具投资。

[注 2]深圳汇众盈创金融服务有限公司简称深圳汇众，青岛高新智慧云小镇有限责任公司简称青岛智

慧。

4. 可供出售金融资产减值准备计提原因及依据说明

截止 2018 年 12 月 31 日，深圳汇众持续亏损，预计可供出售金融资产无法收回。

(八) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	13,574,224.82	10,129,052.18

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
(1) 账面原值						
运输工具	350,000.00	327,077.00		350,000.00		327,077.00
电子及其它设备	21,308,824.00	7,724,068.08				29,032,892.08
合 计	21,658,824.00	8,051,145.08		350,000.00		29,359,969.08
(2) 累计折旧		计提	其他	处置或报废	其他	
运输工具	11,083.34	70,226.96		55,416.70		25,893.60
电子及其它设备	11,518,688.48	4,241,162.18				15,759,850.66
合 计	11,529,771.82	4,311,389.14		55,416.70		15,785,744.26
(3) 账面价值						
运输工具	338,916.66					301,183.40
电子及其它设备	9,790,135.52					13,273,041.42
合 计	10,129,052.18					13,574,224.82

[注]本期折旧额 4,311,389.14 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 10,925,430.06 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(九) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	处置	其他	
(1)账面原值							
软件	1,834,054.31	865,566.55					2,699,620.86
核心技术	7,580,000.00						7,580,000.00
合 计	9,414,054.31	865,566.55					10,279,620.86
(2)累计摊销		计提	其他		处置	其他	
软件	1,671,923.65	127,193.89					1,799,117.54
核心技术	2,526,666.67	1,516,000.00					4,042,666.67
合 计	4,198,590.32	1,643,193.89					5,841,784.21
(3)账面价值							
软件	162,130.66						900,503.32
核心技术	5,053,333.33						3,537,333.33
合 计	5,215,463.99						4,437,836.65

[注]本期摊销额 1,643,193.89 元。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末不存在用于抵押或担保的无形资产。

(十) 商誉

1. 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		企业合并形成	其他	处置	汇率变动影响	
深圳金慧	8,538,793.12					8,538,793.12
北京南邮	842,744.08					842,744.08
四川佰合[注]	2,826,155.83					2,826,155.83
合 计	12,207,693.03					12,207,693.03

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
深圳金慧						
北京南邮						
四川佰合[注]	2,826,155.83					2,826,155.83
合 计	2,826,155.83					2,826,155.83

[注]四川佰合相关商誉及对应减值准备，系非同一控制下企业合并深圳金慧取得。截止2018年12月31日四川佰合净资产-9,552,584.35元，且四川佰合已无经营业务。

3. 商誉减值测试及减值准备计提方法

公司将被收购公司深圳金慧、北京南邮分别作为资产组，把收购所形成的商誉分别分摊到相关资产组进行减值测试。公司基于历史实际经营数据、行业的发展趋势、国内国际的经济形势等制定最近一期财务预算和未来规划目标，预期收入增长率不超过相关行业的平均长期增长率，预算毛利率和费用率根据过往表现确定，编制未来5年的净利润及现金流量预测，并假设5年之后现金流量维持不变。深圳金慧等被收购公司、北京南邮现金流量预测所用的税后折现率是11.72%。

根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值，未计提减值准备。（上期期末：无）。

(十一) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修等	10,013,225.54	13,677,016.75	5,440,431.71	13,896.72	18,235,913.86

[注]其他减少系本期长期待摊费用转入其他流动资产-待摊费用核算。

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	11,507,888.96	2,080,119.49	7,418,525.47	1,160,759.28
可供出售金融资产减值准备	500,000.00	125,000.00	500,000.00	75,000.00
合 计	12,007,888.96	2,205,119.49	7,918,525.47	1,235,759.28

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,537,333.36	442,166.67	5,053,333.33	593,766.67

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	278,941.42	29,168.95
可抵扣亏损	11,737,504.31	5,397,674.65
小 计	12,016,445.73	5,426,843.60

4. 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	期末数	期初数	备注
2019			
2020			
2021	1,795,411.53	1,839,714.29	
2022	1,811,029.60	3,557,960.36	
2023	8,131,063.18		
小 计	11,737,504.31	5,397,674.65	

(十三) 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付软件款	240,450.00	

(十四) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押-保证借款	15,000,000.00	
质押-保证借款	2,000,000.00	
合 计	17,000,000.00	

2. 相关说明

(1)公司实际控制人胡仕龙、刘莹莹夫妇于 2018 年 12 月 10 日为公司与招商银行股份有限公司大连

分行签订的人民币 2,000 万元的授信协议(编号：2018 年连信字第 554 号)提供连带保证责任担保，并以其自有房产设定抵押，该担保不向公司及其子公司收取任何费用，也无需公司提供反担保；

(2)公司实际控制人胡仕龙、刘莹莹夫妇于 2018 年 12 月 27 日为公司之子公司深圳金慧与上海浦东发展银行深圳福华支行签订的人民币 200 万元的短期借款协议(编号：79122018280136)提供连带保证责任担保，该担保不向深圳金慧收取任何费用，也无需深圳金慧提供反担保，同时深圳金慧以其销售商品或提供劳务产生的全部应收账款进行质押担保。

(十五) 应付票据及应付账款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	19,315,083.12	16,054,796.13

2. 应付账款

(1)明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	9,097,018.62	14,895,160.09
1 年以上	10,218,064.50	1,159,636.04
小 计	19,315,083.12	16,054,796.13

(2)账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
深圳市博创融通科技有限公司	5,516,000.00	服务尚未完成

(十六) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	579,369.96	3,119,633.28

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十七) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	15,760,430.70	203,979,362.41	201,710,359.80	18,029,433.31
(2)离职后福利—设定提存计划	15,256.00	19,382,742.46	19,385,927.12	12,071.34
(3)辞退福利		363,100.49	292,355.31	70,745.18
合 计	15,775,686.70	223,725,205.36	221,388,642.23	18,112,249.83

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	15,726,201.21	186,082,157.37	183,807,067.16	18,001,291.42
(2)职工福利费		2,327,235.13	2,327,235.13	
(3)社会保险费	16,146.00	10,658,989.23	10,665,076.83	10,058.40
其中：医疗保险费	11,560.00	9,180,556.89	9,182,972.89	9,144.00
工伤保险费	3,661.25	455,037.33	458,515.70	182.88
生育保险费	924.75	1,023,395.01	1,023,588.24	731.52
(4)住房公积金		4,910,980.68	4,910,980.68	
(5)工会经费和职工教育经费	18,083.49			18,083.49
小 计	15,760,430.70	203,979,362.41	201,710,359.80	18,029,433.31

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险费	14,639.50	18,698,334.15	18,701,390.11	11,583.54
(2)失业保险费	616.50	684,408.31	684,537.01	487.80
小 计	15,256.00	19,382,742.46	19,385,927.12	12,071.34

4. 其他说明

设定提存计划为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费，按照政府规定缴纳。

(十八) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	513,991.87	311,490.54
城市维护建设税	39,743.94	21,804.34

项 目	期末数	期初数
企业所得税	2,767,914.74	3,835,569.84
教育费附加	17,033.10	9,344.72
地方教育附加	11,355.42	6,229.81
代扣代缴个人所得税	112,482.03	203,134.56
其他	19,424.40	41,638.70
合 计	3,481,945.50	4,429,212.51

(十九) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	383,469.79	368,304.11

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付其他费用	383,469.79	368,304.11

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(二十) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税额	6,224,816.91	4,826,064.62

(二十一) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	550,000.00		300,000.00	250,000.00	

2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期分摊		其他 变动	期末数	与资产相 关/与收益 相关
			转入项目	金额			
金融风险控	550,000.00		营业外收入	300,000.00		250,000.00	与资产相

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期分摊		其他 变动	期末数	与资产相 关/与收益 相关 关
			转入项目	金额			
制系统研发							

(二十二) 股本

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股本	31,300,000.00						31,300,000.00

(二十三) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	69,354,156.87			69,354,156.87
其他资本公积	829,160.74	118,446.48		947,607.22
其中：股份支付计入 所有者权益的金额	829,160.74	118,446.48		947,607.22
合 计	70,183,317.61	118,446.48		70,301,764.09

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

资本公积-其他资本公积-股份支付计入所有者权益的金额增减变动系公司实施股权激励计划，将取得职工提供的服务计入成本费用和资本公积（其他资本公积）所致。

(二十四) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,413,086.18	4,376,806.25		7,789,892.43

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

公司按 2018 年度母公司净利润提取 10% 的法定盈余公积。

(二十五) 未分配利润

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	53,794,267.79	18,239,468.28
加：年初未分配利润调整		
调整后本年年初余额	53,794,267.79	18,239,468.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,395,205.61	38,317,621.88
减：提取法定盈余公积	4,376,806.25	2,761,996.28
其他		826.09
期末未分配利润	90,812,667.15	53,794,267.79

(二十六) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	387,787,038.34	287,147,843.42	276,341,129.72	185,985,460.86

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

业务类别	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
客户服务软件及运营	357,733,674.58	266,692,536.46	214,448,314.96	139,662,530.95
智能数据解决方案	13,007,453.01	5,385,185.55	46,613,464.00	31,272,121.33
互联网营销推广	17,045,910.75	15,070,121.41	15,279,350.76	15,050,808.58
小 计	387,787,038.34	287,147,843.42	276,341,129.72	185,985,460.86

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户的营业收入	293,828,090.18	75.77

(二十七) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	848,479.82	820,050.75
教育费附加	363,598.63	351,450.40

项 目	本期数	上年数
地方教育费附加	242,398.75	234,300.18
其他	384,197.16	308,250.91
合 计	1,838,674.36	1,714,052.24

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十八) 销售费用

项 目	本期数	上年数
工资、奖金等	4,308,679.68	3,480,732.44
差旅费	579,065.36	762,105.17
折旧摊销	63,393.83	105,414.79
租赁费	137,984.63	169,428.54
物业费	50,029.71	41,901.44
业务招待费	367,256.53	334,105.20
招聘费		389,460.50
办公及其他费用	179,884.16	351,589.18
广告宣传费	178,800.00	418,050.93
限制性股票费用	-296,130.94	414,583.33
合 计	5,568,962.96	6,467,371.52

(二十九) 管理费用

项 目	本期数	上年数
工资、奖金等	13,889,488.25	12,551,050.77
差旅费	747,635.35	1,101,450.96
中介机构服务费	1,704,808.08	3,261,363.42
折旧摊销	2,215,822.89	2,420,296.55
租赁费	1,269,586.24	1,416,896.01
物业费	398,974.86	202,401.52
业务招待费	1,158,248.81	947,262.55
招聘费	250,803.22	142,617.25

项 目	本期数	上年数
办公及其他费用	1,821,194.71	3,915,176.36
职工培训费		949,828.23
限制性股票费用	118,446.46	118,446.46
合 计	23,575,008.87	27,026,790.08

(三十) 研发费用

项 目	本期数	上年数
工资、奖金等	18,817,557.21	12,496,594.61
办公及其他费用	1,247,807.03	338,737.53
限制性股票费用	296,130.96	296,130.95
合 计	20,361,495.20	13,131,463.09

(三十一) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	384,525.07	
减：利息收入	160,415.28	112,581.99
手续费支出	49,176.25	48,432.42
合 计	273,286.04	-64,149.57

(三十二) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账准备	4,339,135.96	4,315,471.85

(三十三) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
增值税即征即退	1,101,392.35	3,776,350.03	与收益相关	
代扣代缴个税手续费返还	11,986.62	41,422.62	与收益相关	

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
合 计	1,113,378.97	3,817,772.65		

(三十四) 投资收益

项 目	本期数	上年数
处置可供出售金融资产产生的投资收益		-545,861.45

(三十五) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益		-100,318.88
其中：固定资产		-100,318.88

(三十六) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,904,168.17	3,189,850.00	1,904,168.17
其他	26,273.02	137,044.78	26,273.02
合 计	1,930,441.19	3,326,894.78	1,930,441.19

(三十七) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
其他	44,558.85	230,237.73	44,558.85

(三十八) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	7,493,144.52	6,717,198.62
递延所得税费用	-1,120,960.21	-833,046.79

项 目	本期数	上年数
合 计	6,372,184.31	5,884,151.83

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	47,681,892.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,152,283.93
子公司适用不同税率的影响	-43,357.76
调整以前期间所得税的影响	-102,448.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	698,888.72
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,515,039.23
研发费用加计扣除影响	-2,564,870.07
残疾人员工资加计扣除影响	-283,351.13
所得税费用	6,372,184.31

(三十九) 其他综合收益

项 目	本期数			
	税前金额	所得税	税后归属于母公 司	税后归属于少数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益				
1) 可供出售金融资产公允价值变动损益				
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				
合 计				

续上表：

项 目	上年数			
	税前金额	所得税	税后归属于母公 司	税后归属于少数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益				
1) 可供出售金融资产公允价值变动损益				
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-396,000.00	-49,500.00	-346,500.00	

项 目	上年数			
	税前金额	所得税	税后归属于母公 司	税后归属于少数股东
合 计	396,000.00	49,500.00	346,500.00	

(四十) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到利息收入	160,415.28	112,581.99
收到政府补助	1,604,168.17	2,653,738.86
收到退税款	1,613,543.00	
收到往来款	2,559,549.48	7,938,697.02
合 计	5,937,675.93	10,705,017.87

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付银行手续费	49,176.25	48,432.42
支付其他经营费用	40,887,696.51	20,732,297.11
支付往来款	8,103,798.95	2,185,751.34
合 计	49,040,671.71	22,966,480.87

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到股东借款		10,550,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
偿还股东借款		10,550,000.00
贷款保证金及其手续费	3,101,525.53	
公司暂借款	500,000.00	
合 计	3,601,525.53	10,550,000.00

(四十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	41,309,708.53	38,148,767.19
加: 资产减值准备	4,339,135.96	4,315,471.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,311,389.14	2,281,732.85
无形资产摊销	1,643,193.89	1,675,360.60
长期待摊费用摊销	5,440,431.71	1,702,168.94
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)		100,318.88
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	384,525.07	
投资损失(收益以“-”号填列)		545,861.45
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-969,360.21	-596,494.46
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-151,600.00	-227,400.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,880,404.22	243,346.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-48,365,960.48	-75,244,993.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,811,497.91	-11,082,127.52
其他	-162,653.52	293,049.60
经营活动产生的现金流量净额	9,709,903.78	-37,844,937.50
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	24,207,511.07	24,492,647.93
减: 现金的期初余额	24,492,647.93	13,749,693.94
加: 现金等价物的期末余额		

项 目	本期数	上年数
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-285,136.86	10,742,953.99

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1)现金	24,207,511.07	24,492,647.93
其中：库存现金	7,028.54	12,704.87
可随时用于支付的银行存款	24,188,853.69	24,391,550.10
可随时用于支付的其他货币资金	11,628.84	88,392.96
(2)现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3)期末现金及现金等价物余额	24,207,511.07	24,492,647.93

[注]现金流量表补充资料的说明：

2018 年度现金流量表中现金期末数为 24,207,511.07 元，2018 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 27,259,088.03 元，差额 3,051,576.96 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保证金 3,051,576.96 元。

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,051,576.96	贷款保证金
应收账款	30,694,582.66	见“五、(十四)短期借款”之说明
合 计	33,746,159.62	

(四十三) 政府补助

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
资产购买补贴款	2016 年度	900,000.00	营业外收入	营业外收入	300,000.00
软件园租赁补贴	2018 年度	320,694.03	营业外收入	营业外收入	320,694.03
企业扶持资金	2018 年度	1,283,474.14	营业外收入	营业外收入	1,283,474.14

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
增值税即征即退	2018 年度	1,101,392.35	其他收益	其他收益	1,101,392.35
合 计					3,005,560.52

[注]1.公司 2018 年度收到的软件园租赁补贴和企业扶持资金合计 1,604,168.17 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2018 年度营业外收入；2.公司 2016 年收到的资产购买补贴款 900,000.00 万元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，按照资产使用期间进行摊销，并将摊销额计入 2018 年度营业外收入；3.公司 2018 年度收到的增值税即征即退为 1,101,392.35 元，系与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年度其他收益。

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 非同一控制下企业合并

本期不存在非同一控制下企业合并情况。

(二) 同一控制下企业合并

本期不存在同一控制下企业合并情况。

(三) 反向购买

本期不存在反向购买的情况。

(四) 处置子公司

本期不存在处置子公司的情况。

(五) 其他原因引起的合并范围的变动

1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

(1)投资设立泸州金慧

2018年3月20日，本公司之子公司深圳金慧、成都金慧共同设立泸州金慧,公司间接持有其100%股权，

拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2018年12月31日，泸州金慧的净资产为5,070,345.35元，成立日至期末的净利润为70,345.35元。

(2)投资设立襄阳金慧

2018年6月28日，本公司之子公司武汉金慧设立襄阳金慧,公司间接持有其100%股权，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2018年12月31日，襄阳金慧的净资产为5,107,616.56元，成立日至期末的净利润为107,616.56元。

(3)投资设立和注销贺州金慧

2018年9月7日，本公司设立贺州市金慧融智科技有限公司（以下简称贺州金慧），2019年2月26日注销贺州金慧。自成立至注销期间，未开展实质性经营活动。

2. 因其他原因减少子公司的情况(指因破产、歇业、到期解散等原因而注销减少的子公司)

淄博智行网络科技有限公司（以下简称淄博智行）已于2018年3月8日清算完毕，并办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

序号	子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
1	深圳金慧	一级	深圳	深圳	数据中心备灾及运维等	100.00		非同一控制下企业合并
2	成都金慧	二级	成都	成都	云呼叫中心系统开发及服务		100.00	非同一控制下企业合并
3	四川佰合	三级	成都	成都	云呼叫中心系统开发及服务		100.00	非同一控制下企业合并
4	北京南邮	一级	北京	北京	云呼叫中心系统开发及服务	100.00		非同一控制下企业合并
5	大连智行	一级	大连	大连	互联网推广及运营	60.00		设立
6	大连智云	一级	大连	大连	互联网推广及运营	100.00		设立
7	成都融智	一级	成都	成都	互联网推广及运营	100.00		设立
8	武汉金慧	一级	武汉	武汉	云呼叫中心系统开发及服务	100.00		设立

序号	子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
9	乐山金慧	一级	乐山	乐山	云呼叫中心系统开发及服务	100.00		设立
10	泸州金慧	三级	泸州	泸州	云呼叫中心系统开发及服务		100.00	设立
11	襄阳金慧	二级	襄阳	襄阳	云呼叫中心系统开发及服务		100.00	设立
12	贺州金慧	一级	贺州	贺州	云呼叫中心系统开发及服务	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：市场风险、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(二) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。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借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合

同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

2. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

(三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，详细见本部分(四)流动风险的相关列示。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(四) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(五) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 24.73%(2017 年 12 月 31 日：22.36%)。

九、公允价值的披露

(一) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、其他应收款、借款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的最终控制方

本公司实际控制人为胡仕龙、刘莹莹夫妻二人。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡仕龙、刘莹莹夫妇	本公司	15,000,000.00	2018年12月10日	2019年12月9日	否
胡仕龙、刘莹莹夫妇	深圳金慧	2,000,000.00	2018年12月27日	2019年12月26日	否

[注]胡仕龙、刘莹莹夫妇为本公司提供的关联担保授信额度为人民币 5,000 万元，截止 2018 年 12 月 31 日，公司已使用 1,500 万元授信额度。

(2) 关联担保情况说明

公司担保情况详见“五、(十四)短期借款”之说明。

十一、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 股份支付基本情况

大连新睿企业管理合伙企业(有限合伙)（以下简称大连新睿）系公司员工的持股平台，公司实际控制人胡仕龙为大连新睿普通合伙人。大连新睿合伙份额 500 万元，拥有公司股份 224 万股，每股成本为

2.23 元。

1.2016 年 8 月 26 日授予份额

2016 年 8 月 26 日，胡仕龙、大连新睿与 35 名核心员工签署《股权激励协议》，本次授予 35 名核心员工合伙份额 1 元 1 份额，对应公司股票价格 1.5 元/股，溢价为 0，对应的股份支付费用为 0。股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为所持股票的三分之一。

2.2017 年 7 月 17 日授予份额

2017 年 7 月 17 日，胡仕龙、大连新睿与 6 名核心员工签署《股权激励协议》，新授予 31.24 万元合伙份额，1 元 1 份额，对应公司股份 14 万股，公司股票价格 20 元/股，溢价为 17.77 元/股，股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为所持股票的三分之一。

(二) 以股份支付服务情况

项 目	金 额
以股份支付换取的职工服务总额	947,607.22

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司之子公司深圳金慧向上海浦东发展银行深圳福华支行借款 200 万元人民币用于补充流动资金，期限为 2018 年 12 月 27 日至 2019 年 12 月 26 日，深圳金慧以其销售商品或提供劳务产生的全部应收账款进行质押担保。

除上述事项外，截止资产负债表日，本公司无应披露的其他重大承诺事项。

(二) 或有事项

本公司之子公司深圳金慧与北京东方车云信息技术有限公司(以下简称东方车云公司)于 2016 年 10 月 31 日签订了《易到用车客服外包项目协议》、于 2017 年 12 月签订了《补充协议》(以下合称“协议”)。协议约定由深圳金慧提供坐席外包服务，东方车云公司按照协议约定支付服务费，服务期限为 2016 年 10 月 31 日至 2018 年 2 月 28 日。协议约定采取后付费方式，按自然月支付的方式，东方车云公司收到深圳金慧开具的发票后 90 天内将服务费用以银行汇款方式支付到深圳金慧指定账户。若东方车云公司没有按约支付深圳金慧服务费用，则每延迟一日，东方车云公司需要支付深圳金慧未付金额的千分之一为违约金。协议签订后，深圳金慧按照协议约定提供了坐席外包服务及开具了发票并送达至东方车云公司。然而，在协议履行期间，东方车云公司在收到发票后没有按照协议约定按时付款，

拖欠深圳金慧服务费用共计 6,068,043.51 元。

截止资产负债表日，法院尚未开庭审理，公司暂无法判断诉讼结果。

除上述事项外，截止资产负债表日，本公司无应披露的其他或有事项。

十三、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，公司不存在应披露的资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

(一) 前期差错更正说明

本公司对 2018/2017 年度的比较财务报表进行了重新表述。具体如下：

1. 现金流量表调整情况

2017 年度，金慧融智公司合并现金流量表主表中对于“销售商品、提供劳务收到的现金”和“购买商品、接受劳务支付的现金”两个报表项目由于合并抵消不充分，导致以上项目均增加 68,760,102.45 元，对 2017 年度的财务报表进行了追溯调整。

(1) 对合并现金流量表的影响

单位：人民币元

项目	影响比较报表的项目名称	前期差错更正前的金额	前期差错更正调整金额	前期差错更正后的金额
销售商品、提供劳务收到的现金	2017年度现金流量量表	292,464,202.32	-68,760,102.45	223,704,099.87
购买商品、接受劳务支付的现金	2017年度现金流量量表	196,817,819.22	-68,760,102.45	128,057,716.77
经营活动产生的现金流量净额	2017年度现金流量量表	-37,844,937.50		-37,844,937.50

十五、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 12 月 31 日；本期系指 2018 年度，上年系指 2017 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据				650,000.00		650,000.00
应收账款	129,966,233.84	6,939,283.39	123,026,950.45	92,636,744.52	4,631,837.23	88,004,907.29
合计	129,966,233.84	6,939,283.39	123,026,950.45	93,286,744.52	4,631,837.23	88,654,907.29

2. 应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		650,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	129,966,233.84	100.00	6,939,283.39	5.34	123,026,950.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
小计	129,966,233.84	100.00	6,939,283.39	5.34	123,026,950.45

续上表:

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	92,636,744.52	100.00	4,631,837.23	5.00	88,004,907.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
小计	92,636,744.52	100.00	4,631,837.23	5.00	88,004,907.29

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

① 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	115,267,177.13	5,763,358.85	5.00
1-2年	14,699,056.71	1,175,924.54	8.00
小计	129,966,233.84	6,939,283.39	5.34

(3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,307,446.16 元。

(4)期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收账款金额前 5 名	121,114,266.02	[注]	93.19	6,478,276.50

[注]应收账款金额前 5 名账龄, 1 年以内 107,028,826.02 元, 1-2 年 14,085,440.00 元。

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	金额	坏账准备	账面价值	金额	坏账准备	账面价值
其他应收款	26,778,739.60	575,614.55	26,203,125.05	10,817,534.88	366,040.17	10,451,494.71

2. 其他应收款

(1)明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,778,739.60	100.00	575,614.55	2.15	26,203,125.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
小计	26,778,739.60	100.00	575,614.55	2.15	26,203,125.05

续上表:

种类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,817,534.88	100.00	366,040.17	3.38	10,451,494.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
小 计	10,817,534.88	100.00	366,040.17	3.38	10,451,494.71

(2)坏账准备计提情况

1)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	4,912,013.60	245,600.68	5.00
1—2年	3,926,973.33	314,157.87	8.00
2—3年	3,030.00	606.00	20.00
3—4年	30,500.00	15,250.00	50.00
小 计	8,872,516.93	575,614.55	6.49

②其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内往来组合	17,906,222.67		

(3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 209,574.38 元。

(4)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金等	8,872,516.93	6,627,485.45
合并范围内往来组合	17,906,222.67	4,190,049.43
小 计	26,778,739.60	10,817,534.88

(5)期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
高青华润网络科技有限公司	押金、保证金	6,042,080.02	2年以内	22.56	419,688.20

单位名称	款项的性质 或内容	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
成都融智	合并范围内 往来组合	4,701,601.94	1年以内	17.56	
成都金慧	合并范围内 往来组合	4,462,414.21	1年以内	16.66	
北京南邮	合并范围内 往来组合	4,446,384.31	1年以内	16.60	
武汉金慧	合并范围内 往来组合	4,224,425.37	1年以内	15.78	
小 计		23,876,905.85		89.16	419,688.20

(6)对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例 (%)
成都融智	子公司	4,701,601.94	17.56
成都金慧	子公司	4,462,414.21	16.66
北京南邮	子公司	4,446,384.31	16.60
武汉金慧	子公司	4,224,425.37	15.78
大连智行	子公司	39,396.84	0.15
大连智云	子公司	32,000.00	0.12
小 计		17,906,222.67	66.87

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	61,797,607.22		61,797,607.22	50,023,803.60		50,023,803.60

2. 子公司情况

序号	被投资单位 名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1	深圳金慧	33,973,803.60	473,803.62		34,447,607.22
2	北京南邮	2,000,000.00			2,000,000.00

序号	被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3	大连智行	1,350,000.00			1,350,000.00
4	大连智云	700,000.00	1,300,000.00		2,000,000.00
5	成都融智	2,000,000.00			2,000,000.00
6	武汉金慧	10,000,000.00			10,000,000.00
7	乐山金慧		10,000,000.00		10,000,000.00
	小 计	50,023,803.60	11,773,803.62		61,797,607.22

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	341,494,345.51	266,891,800.33	207,520,796.07	152,574,254.47

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

业务类别	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
客户服务软件及运营	341,325,945.51	266,727,500.33	207,422,755.50	152,481,116.73
互联网营销推广	168,400.00	164,300.00	98,040.57	93,137.74
小 计	341,494,345.51	266,891,800.33	207,520,796.07	152,574,254.47

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户的营业收入	302,810,373.44	88.67

十六、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,904,168.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,285.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,885,882.34	
减: 所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	361,325.90	
非经常性损益净额	1,524,556.44	
其中: 归属于母公司股东的非经常性损益	1,514,145.89	

项 目	金 额	说 明
归属于少数股东的非经常性损益	10,410.55	

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	23.07	1.323	1.323
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.22	1.274	1.274

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	41,395,205.61
非经常性损益	2	1,514,145.89
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	39,881,059.72
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	158,690,671.58
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	118,446.48
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	6.00
报告期月份数	11	12.00
加权平均净资产	12[注]	179,447,497.63
加权平均净资产收益率	13=1/12	23.07%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	22.22%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2)基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润[注 2]	1	41,395,205.61
非经常性损益	2	1,514,145.89
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	39,881,059.72
期初股份总数	4	31,300,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12[注 1]	31,300,000.00
基本每股收益	13=1/12	1.323
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	1.274

[注 1]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3)稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

大连金慧融智科技股份有限公司

2019年4月26日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室