



智子科技

NEEQ : 835045

上海智子信息科技股份有限公司

Shanghai Zhizi Information Technology CO., Ltd.



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

2018年1月初，智子云通过上海市商务委员会认证，被认定为2017年度上海市“专精特新”中小企业。这是继2015年度杨浦区“专精特新”中小企业认证后，智子云荣誉升级，又一次获得该项目市级荣誉。并于3月中旬，由上海市经信委为2017年度新认定的469家“专精特新”企业集体授牌。

2018年3月23日，智子云在上海小南国花园酒店召开“2018智子云新品招商会”，为全新智能营销云平台——智子营销云Z-Cloud进行招商。该平台致力于为品牌区域化零距离打造智能化营销闭环，提供一站式解决方案，真正实现品牌区域化营销精准触达。

2018年4月25日-26日，以“加速数字化转型趋势”为主题的2018中国SaaS产业大会于沪上圆满落幕，智子云一举夺得2018中国SaaS产业大会“云领奖”——“年度最佳SaaS服务商”重量级大奖。

2018年4月26-27日，以“数字营销风向标”2018金鼠标国际数字营销节盛会，在北京万达文华酒店落下帷幕，智子云凭借行业领先的全自动智能化、全透明的平台技术优势及值得信赖的服务，一举斩获“年度最佳数字营销平台”，“年度十佳数字营销技术公司”两项大奖。

2018年5月15日，由UCloud主办的2018年Think in Cloud（TIC）云计算峰会在北京召开，智子云CEO朱建秋博士受邀参加。Think in Cloud（简称TIC）是由UCloud主办的中国云计算行业顶级峰会，旨在呈现“互联网+”时代下，云计算在大数据交换及应用、人工智能、区块链、物联网等诸多行业领域的应用与实践，传达最前沿的技术热点与行业洞察。

2018年5月24日，以“云联万物 数创未来”为主题的2018中国云计算技术应用大会及颁奖盛典在北京精彩落幕。智子云荣获“2018年中国数字营销云计算服务影响力企业”和“2018年中国数字营销云计算服务最佳产品”双料大奖。

2018年5月29-30日，2018第六届TopDigital创新发布盛典在上海四季酒店成功举办，颁奖盛典同期发布，TopDigital创新奖榜单最终揭晓。智子云在此次盛典中成功获得“2018第六届TopDigital创新奖”。

2018年6月8日-9日，第12届虎啸国际高峰论坛&第9届虎啸奖颁奖典礼于沪上圆满落幕，本次高峰论坛以“变革引领未来 品牌美好生活”为主题。智子云喜获第9届虎啸奖“年度大数据&智能公司大奖”。

2018年6月28日，智子云微信品牌官方区正式上线，此次受邀开通微信品牌官方区也进一步展示了智子云品牌影响力。

2018年6月29日，2018金梧奖移动广告创意节暨第四届WMMS全球移动营销峰会在上海隆重举行！智子科技荣获双奖：“Z-Cloud-年度最佳智能营销云平台”、“年度推荐移动营销公司”。

2018年8月，智子云加入MMA无效流量过滤联盟链，旨在净化广告行业大环境和促进程序化广告变革，为行业作出真正有推动作用和实用价值的贡献。智子营销云完成与抖音的程序化对接。

2018年11月，智子云受邀参加2018中国财经峰会，获评“时代创变榜—2018年度影响力企业”。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	20
第六节	股本变动及股东情况.....	22
第七节	融资及利润分配情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	26
第九节	行业信息.....	29
第十节	公司治理及内部控制.....	30
第十一节	财务报告.....	35

释义

释义项目	指	释义
智子科技、本公司或公司	指	上海智子信息科技股份有限公司
实际控制人	指	朱建秋、钱肖鲁
《公司章程》	指	上海智子信息科技股份有限公司章程
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	上海智子信息科技股份有限公司董事会、监事会、股东大会
主办券商、德邦证券	指	德邦证券股份有限公司
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元
汉理前隆	指	上海汉理前隆创业投资合伙企业（有限合伙）
汉理前骏	指	上海汉理前骏创业投资合伙企业（有限合伙）
宁波麒越	指	宁波麒越股权投资基金合伙企业（有限合伙）
智子云	指	上海智子信息科技股份有限公司平台名称
营销云	指	上海智子信息科技股份有限公司产品名称
DSP	指	Demand-Side Platform, 需求方平台。它服务于广告主, 帮助广告主在互联网或者移动互联网上进行广告投放, DSP 可以使广告主更简单便捷地遵循统一的竞价和反馈方式, 对位于多家广告交易平台的在线广告, 以合理的价格实时购买高质量的广告库存。
DMP	指	Data-Management Platform, 数据管理平台, 是把分散的第一、第三方数据进行整合纳入统一的技术平台, 并对这些数据进行标准化和细分, 让用户可以把这些细分结果推向现有的互动营销环境里。
汉理前泰	指	上海汉理前泰创业投资合伙企业(有限合伙)
凌志软件	指	苏州工业园区凌志软件股份有限公司

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。

公司负责人朱建秋、主管会计工作负责人朱桂琴及会计机构负责人（会计主管人员）朱桂琴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）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

1、豁免披露事项及理由

公司出于对客户信息的保密，保护公司商业机密，在 2018 年年报不影响披露内容完整性的前提下，豁免披露前五大客户名称。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
技术升级风险	公司主要从事大数据技术研发与互联网营销服务，虽然公司已经掌握基于云计算数据分析的核心技术，具有较高的技术含量及技术壁垒。但行业内技术升级和产品更新的速度快，商业模式持续创新，使得公司在产品规划与市场定位方面的能力十分重要。未来如公司不能敏锐地捕捉到市场变化情况，不能跟进主流技术的发展，不能对自身的目标市场有着清晰的定位，不能对技术、市场的发展趋势作出正确判断并及时调整自身研发、市场策略，将会导致公司的市场竞争力、市场影响力与市场份额受到不利影响。
人员流失和技术泄密风险	公司是一家技术密集型企业，拥有多项知识产权，公司的核心技术研发不可避免地依赖专业人才，专业人才特别是核心技术人员的流失可能导致以专有技术为核心的核心技术流失或泄密，以及不能及时根据数字营销领域计算机服务行业涌现的新业务、新应用领域而革新技术，将使公司主营业务丧失竞争优势而对公司的经营发展造成一定影响。
市场竞争风险	公司主营业务为以 AI 为核心的企业 SaaS 营销云 ZCloud。公司从事的业务为新兴业务，目前全国行业内企业数量众多，行业整

	<p>体集中度较低，市场竞争比较激烈。公司成立时间较短，但是已经初具规模。尽管与同行业其他企业相比，公司具有一定的竞争优势，但由于行业集中度较低，激烈的市场竞争可能降低公司的市场份额，影响公司经营业绩的增长。</p>
<p>税收政策变化的风险</p>	<p>所得税优惠政策变化风险，公司于 2016 年 9 月获上海市软件行业协会颁发的《软件产品证书》证书编号：RC-2016-3314，有效期五年；及《软件企业证书》证书编号：沪 RQ-2016-0522，有效期一年；公司于 2016 年 11 月通过高新技术企业资格，证书编号 GR201631000806，有效期为 3 年。根据现有的税务优惠政策，从 2016 年度起第一至第三年免征收、第四至第五年减半征收企业所得税，如果国家未来对软件企业软件产品的所得税优惠政策进行调整，则将对公司的经营业绩产生不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海智子信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Zhizi Information Technology CO., Ltd.
证券简称	智子科技
证券代码	835045
法定代表人	朱建秋
办公地址	上海市杨浦区隆昌路 588 号复旦软件园 2 号楼 17 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	钱肖鲁
职务	副总裁兼董事会秘书
电话	021-65606932
传真	021-65606932
电子邮箱	qianxiaolu@zhiziyun.com
公司网址	www.zhiziyun.com
联系地址及邮政编码	上海市杨浦区隆昌路 588 号复旦软件园 2 号楼 17 层
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	上海市杨浦区隆昌路 588 号复旦软件园 2 号楼 17 层

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	2012 年 8 月 8 日
挂牌时间	2015 年 12 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输/软件和信息技术服务业—I64 互联网和相关服务—I6490 其他互联网服务
主要产品与服务项目	互联网广告的精准投放服务，SAAS 软件及相关技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	16,314,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	朱建秋、钱肖鲁
实际控制人及其一致行动人	朱建秋、钱肖鲁

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	913100000512553451	否
注册地址	上海市杨浦区国泰路 11 号 1 号展示厅 A156 室	否
注册资本（元）	16,314,500	否

五、 中介机构

主办券商	德邦证券
主办券商办公地址	上海市福山路 500 号城建国际中心 18 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	钱潇 宋龙
会计师事务所办公地址	上海市世纪大道 1168 号东方金融广场 B 座 11 楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	112,588,148.36	87,620,013.71	28.50%
毛利率%	23.98%	25.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,198,894.91	5,835,851.10	23.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,987,891.22	4,200,832.32	42.54%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	14.72%	15.08%	-
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）	12.24%	10.85%	-
基本每股收益	0.44	0.36	22.22%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	62,789,857.73	52,507,824.73	19.58%
负债总计	10,286,599.65	7,203,461.56	42.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,503,258.08	45,304,363.17	15.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.22	2.78	15.83%
资产负债率%（母公司）	16.38%	13.72%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	583.65%	674.80%	-
利息保障倍数	814.55	48.41	-

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	3,628,759.28	545,751.50	564.91%
应收账款周转率	4.36	4.16	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	19.58%	29.27%	-
营业收入增长率%	28.50%	59.22%	-
净利润增长率%	23.36%	77.46%	-

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	16,314,500.00	16,314,500	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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)	1,211,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3.69
非经常性损益合计	1,211,003.69
所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	1,211,003.69

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	-	21,687,856.60	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	3,692,812.37	-	-	-
应付票据及应付账款	-	3,692,812.37	-	-
管理费用	12,379,220.02	6,667,084.75	-	-
研发费用	-	5,712,135.27	-	-
其他收益	622,000.00	625,944.44	-	-
营业外收入	1,003,944.81	1,000,000.37	-	-
营业利润	4,831,906.29	4,835,850.73	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

智子科技是一家以人工智能（AI）为核心的云计算软件公司，致力于利用 AI 提升企业营销和管理的效率，为企业提供定制的 SAAS 营销云平台，为客户提供大数据精准营销服务。智子云的核心业务是基于数据挖掘的互联网广告投放服务以及算法优化服务，提供的产品主要是程序化广告投放平台及大数据解决方案。

企业 SaaS 营销云 ZCloud 产品，集程序化广告投放、数据管理与朋友圈广告投放功能于一体，致力于把自有数据和外部数据、程序化和非程序广告融合于一个智能化的平台中，打造无缝的大数据广告营销闭环，给各类广告公司和广告主提供更加全面、开放、透明的一站式智能营销解决方案。

智子科技程序化广告投放平台真正实现了广告投放“全自动”和“智能化”，通过 AI 技术实现机器人优化师，不仅省掉绝大多数的人力成本，而且广告投放效率也远超人工服务。该产品旨在帮助中小企业广告主精准的找到目标客户群，实现海量、低价、目标人群的高效曝光，成为扶植中小企业的利器，并在技术层面推动云计算、大数据和商务智能等前沿领域的技术进步。

企业数据管理平台 OpenDMP 产品能够自动化完成数据集成与管理，对数据进行有效的关联、清洗和整合，智能化地进行用户画像采集、个性化推荐、数据评估、数据交易等。通过标准化应用系统集成方式，对采集的数据分析建模，进行用户行为实时监测并做出预测分析，帮助企业从海量数据中，挖掘潜在的商业价值、模式和趋势，及时抓住市场机遇，做出科学的经营决策。

智子科技以强大的 SaaS 云计算能力为依托，将 ZCloud 产品赋能给所有致力于从事互联网营销的企业，并支持个性化贴牌定制，帮助这些企业快速建立拥有自主品牌的精准营销产品线。同时基于 ZCloud 产品，智子科技也直接为大型广告主提供数据管理和广告投放服务。

公司经过近几年的发展，已形成了较为稳定的服务模式、销售模式、采购模式和盈利模式，目前经营状况良好，订单充足，商业模式具有可持续性。报告期内，公司的商业模式与上年度相比没有发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司的经营状况持续稳步发展，实现营业收入 112,588,148.36 元，2017 年同期 87,620,013.71 元，增长率为 28.50%。净利润 7,198,894.91 元，2017 年同期 5,835,851.10 元，增长率

为 23.36%，主要原因有二，一是因为公司销售模式的转变，由预存款模式转变为软件服务费模式，大幅度增加公司利润空间；二是公司新产品智子营销云融合了原有的 DSP 平台和 DMP 平台，为广告主提供更智能化的互联网广告服务，实现更精准的标签人群投放和营销服务，有效控制投放成本，一定程度上也增加了公司利润。

报告期内，公司荣获 2018 年虎啸奖年度大数据&智能公司大奖，2018 年中国数字营销云计算服务影响力企业、云计算服务最佳产品，2018 年金梧奖年度推荐移动营销公司、Z-cloud-年度最佳智能营销云平台，2018 年第六届 TOP Digital 创新奖，2018 年金鼠标年度十佳数字营销技术公司、年度十佳数字营销平台，2018 年度最佳 SAAS 服务商，时代创变榜—2018 年度影响力企业。

2018 年，智子营销云积极开拓头部媒体流量的对接，先后完成了微信朋友圈、抖音、网易信息流、百度信息流、百度视频等头部媒体的程序化对接，同时增加了激励视频、短视频、视频信息流、可玩广告等媒体形式的支持。这部分媒体的对接很好的推动了公司在广告投放这一项上的销售收入。同时智子科技积极参与中国无线营销联盟(MMA China)常规无效流量标准的制定和执行，以及作为主要节点参与基于最新区块链技术的 DIF（分布式无效流量过滤器）系统的搭建。基于参与 MMA 无效流量标准制定，智子科技自主研发了非人类流量过滤系统，能有效去除虚假和无效的媒体流量，大幅提升了品牌广告主的广告投放效率。

借助营销云这个产品，公司品牌事业部稳步发展，全面开启为品牌广告主提供程序化广告投放服务，推进公司的品牌程序化向广告市场更纵深的方向发展。以技术和数据为切入点，智子云和多家大型广告代理公司建立了长期稳定的合作关系，为代理公司旗下的多家品牌广告客户提供稳定高效的广告投放服务。

报告期内，公司原有的企业级私有化 DMP 产品也完成了重大升级，从单纯的数据管理工具进化为企业级 AI 平台，增加了多种模型应用帮助企业实现推荐引擎、CTR 预测、客户细分、模式识别等复杂 AI 应用。目前 AI 平台已经和多家金融、数据公司达成合作并进入项目实施阶段。

（二） 行业情况

2018 年国内程序化广告市场依然保持快速增长，程序化是数字广告发展的必然趋势。头部媒体资源从 RTB 公开竞价市场逐步向 Marketing API 倾斜，说明各媒体集团的“围墙花园”现象加强，而花园内部的资源程序化的开放程度正在逐步加大。新的媒体资源 OTT 等已经规模化地提供程序化接口，传统的户外广告市场也开始探索程序化的介入。程序化广告市场的标准化、透明化、智能化是未来一段时间的重点探索目标，而人工智能和区块链等新技术是这些目标优化和落地的关键。

从整体市场来看有以下几个明显的特征。

首先在媒体端，头部媒体的移动化和集中化趋势已经非常明显，同时这些头部媒体也没有停止向程序化推进的步伐；互联网媒体表现形式越来越丰富，从视频、信息流到短视频、视频信息流和交互式可玩广告，新颖的媒体形式层出不穷。

其次，广告欺诈、透明度等问题越来越被广告主重视，推广透明化逐渐成为整个数字营销行业发展的共识，广告可见度、品牌安全、反作弊等成为新的行业标准，并出现了一些可用的 API 服务。广点通、今日头条、百度信息流等头部媒体都发布了各自全功能的 Marketing API。这些 API 可以类比于围墙花园规划好的入口和路径，虽然流量和数据不能全部开放，但是用户可以依据花园的入口，按照规划好的路径，组装搭建适合自己需求的功能模块，一定程度上实现广告投放的个性化和定制化，而流量和数据的程序化 API 接口，是后续完善和发展的方向。

再次，在营销技术端，客户对智能化、自动化提出了更高的要求，越来越多的营销参与者开始考虑借力更为便捷、高效的营销云技术，来打造自己的企业级程序化广告平台。区块链技术在营销数据协作、反作弊方面都有了实实在在的落地项目，比如小米基于区块链的营销数据协作平台，MMA 中国 GIVT LIST 工作组主导的分布式无效流量过滤系统等。而人工智能技术始终贯穿在程序化广告当中，本年度的一个

显著现象就是各大媒体平台都推出了基于 OCPC 广告竞价购买优化机制，并进一步优化为 OCPM 机制。可见前沿技术将在程序化广告的标准化、透明化和智能化的发展过程中起到关键的作用。

最后，广告主对数据处理和整合的需求日益旺盛，希望能通过一个统一的数据管理平台来实现企业第一方数据数据采集、清洗富化、标签化直到商业模型应用的完整闭环。

针对上述市场变化趋势，智子科技从资源对接、产品研发和市场策略等多方面积极应对变化，以智子营销云和企业级 AI 平台为核心产品，在市场上取得了良好的客户反馈。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	27,109,541.91	43.13%	23,692,128.40	45.12%	14.42%
应收票据与应收账款	29,980,851.77	47.70%	21,687,856.60	41.30%	38.24%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	1,430,659.91	2.28%	1,500,000.00	2.86%	-
固定资产	1,634,740.92	2.60%	3,196,643.37	6.09%	-48.86%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末货币资金增长 14.42%，主要因为销售收入大幅增加，并加强应收款回款，直接导致了期末货币资金的增加。

2、报告期末应收票据与应收账款增长 38.24%，主要是因为本期业务在 2017 年度客户的基础上增加了丽星邮轮、平安保险、雅漾、松下等 12 家品牌客户同时对接了 3 家 4A 公司，通过 4A 公司上线的品牌客户有：太平洋保险、大众汽车、丰田汽车、荣威、雅高酒店、飞利浦等知名品牌，此类客户都有 3 到 6 个月的账期，从而导致应收账款比上期有大幅度的增加。

3、报告期末固定资产增长-48.86%，主要是因为公司属于轻资产行业，本期大量的数据存储由上期的服务器购买变为云端租赁模式，大幅度降低了购置服务器成本的投入，从而直接导致固定资产较上一年度出现了负增长。

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	112,588,148.36	-	87,620,013.71	-	28.50%
营业成本	85,585,745.23	76.02%	65,067,509.18	74.26%	31.53%

毛利率%	23.98%	-	25.74%	-	-
管理费用	5,834,759.88	5.18%	6,667,084.75	7.61%	-12.48%
研发费用	7,506,226.44	6.67%	5,712,135.27	6.52%	31.41%
销售费用	6,598,692.98	5.86%	5,386,363.36	6.15%	22.51%
财务费用	-134,955.34	-0.12%	49,625.98	0.06%	-371.94%
资产减值损失	758,009.44	0.67%	350,512.40	0.40%	116.26%
其他收益	1,211,000.00	1.08%	625,944.44	0.71%	93.47%
投资收益	-69,340.09	-0.06%	9,073.97	0.01%	-864.16%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	7,198,891.22	6.39%	4,835,850.73	5.52%	48.87%
营业外收入	3.69	0.00%	1,000,000.37	1.14%	-100.00%
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	7,198,894.91	6.39%	5,835,851.10	6.66%	23.36%

项目重大变动原因:

1、营业收入同比增长 28.50%，主要是本期公司广告投放技术不断的升级，投放效果得到了市场的认可，客户规模不断扩大所致；2018 年度中小渠道客户由 2017 年度的 463 家增加到 600 家，同比增长了 29.58%；直客在 2017 年度客户的基础上增加了丽星邮轮等多家品牌客户，4A 公司在 2017 年的基础上又增新增了 3 家，同时投放量也取得大幅度的增长。

2、营业成本同比增长 31.53%，主要是本期营业收入增长较快，相应的媒体采购规模扩大，运营成本增加所致，营业收入由 2017 年度的 87,620,013.71 元增长至 2018 年度的 112,588,148.36 元，增长率为 28.50%。相对应的营业成本也由 2017 年度的 65,067,509.18 元增长至 2018 年度的 85,585,745.23 元，跟营业收入同比增长保持一致。

3、财务费用同比增长-371.94%，主要因为 2016 年 8 月 31 日公司签署《流动资金借款合同》（编号：07009LK20168049），合同约定向宁波银行借款 400.00 万元的科技履约贷款金额，并于 2017 年 6 月提前还清，导致 2017 年度公司要支付一定的银行利息，2018 年度公司无银行贷款利息的支出。

4、营业利润同比增长 48.87%，主要因为本期第二代全自动智能化 DSP 平台和基于画像技术私有化数据管理平台（DMP）的融合，大幅度提高帮助广告主和企业实现在 RTB 网络自动竞价功能的功能，为广告主提供程序化、智能化的互联网广告，实现更精准的标签人群投放和营销服务，有效的控制了投放的成本，导致利润有大幅度的增长。

5、营业外收入同比增长-100.00%，主要因为 2018 年度政府财政补助金额从 2017 年度的 1000000.37 元减少到 0 元，从而导致了营业外收入出现负增长。

6、净利润同比增长 24.54%，主要是因为本期其他收益：政府补助金额和政府返税的金额由 2017 年度的 62.59 万元增加至 2018 年度的 121.1 万元，同比增长了 93.46%，其他收益的增长直接影响到本期的营业利润的快速增长，从而直接导致了净利润的增长。

(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	112,588,148.36	87,620,013.71	28.50%

其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	85,585,745.23	65,067,509.18	31.53%
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%
基于广告平台业务	112,588,148.36	100.00%	87,620,013.71	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本报告期内收入全部来自广告投放，无其他收入构成。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户 1	26,509,433.96	23.54%	否
2	客户 2	14,150,943.40	12.57%	否
3	客户 3	11,084,905.66	9.85%	否
4	客户 4	8,490,566.04	7.54%	否
5	客户 5	8,018,867.92	7.12%	否
合计		68,254,716.98	60.62%	-

(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	供应商 1	24,258,000.00	28.34%	否
2	供应商 2	15,000,000.00	17.53%	否
3	供应商 3	11,528,600.00	13.47%	否
4	供应商 4	6,480,000.00	7.57%	否
5	供应商 5	3,720,000.00	4.35%	否
合计		60,986,600.00	71.26%	-

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	3,628,759.28	545,751.50	564.91%
投资活动产生的现金流量净额	-211,345.77	-1,933,767.31	-89.07%
筹资活动产生的现金流量净额	-	9,479,216.31	-100.00%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额同比增长 564.91%，主要是因为本期公司广告投放技术不断的升级，投放效果得到了市场的认可，客户规模不断扩大所致。2018 年度中小渠道客户由 2017 年度的 463 家增加到 600 家，同比增长了 29.58%；直客在 2017 年度客户的基础上增加了丽星邮轮、平安保险、雅漾、松下等 12 家品牌客户，同时 4A 公司在 2017 年的基础上又增新增了 3 家，投放量也取得大幅度的增长，营业收入的提高直接影响并导致了经营活动产生的现金流量净额的快速增长。

2、投资活动产生的现金流量净额同比降低 89.07%，主要是因为 2017 年度公司对外投资苏州凌智大数据信息服务有限公司 150.00 万元，2018 年公司不存在对外投资活动，导致投资活动产生的现金流量净额同比降低；

3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 100%，主要是因为 2017 年多 2 月定向发行股票并募集资金 1,472.24 万元，用于补充运营资金，而本期 2018 年度未发生任何相关事项。而导致筹资活动产生的现金流量净额同比减少 100%。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

参股公司苏州凌智大数据信息服务有限公司，注册地苏州工业园区，注册资本为人民币 500 万元，其中本公司出资人民币 150 万元。本次对外投资主要是适应公司业务发展提高行业内战略合作，提升公司综合实力及竞争优势，从长远发展来看，本次投资有助于拓展公司业务平台作用。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

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 年度财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”5,712,135.27 元，减少“管理费用”5,712,135.27 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 年度财务报表相关损益项目的影 响为增加“其他收益” 3,944.44 元，减少“营业外收入” 3,944.44 元；对 2017 年度现金流量表无影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司秉承社会、股东和员工赋予的充分信任，尽全力为社会创造价值，在创造利润的同时，一直怀抱感恩之心反哺社会，积极履行企业社会责任，始终把社会责任放在发展的重要位置，以切实行动回馈社会。公司秉持可持续发展的理念，不断研发新产品和新技术，致力于在行业中贡献自己的力量。报告期内公司遵纪守法、依法纳税；支持教育、解决就业；以人为本、关爱员工。智子科技一直以实际行动积极履行企业社会责任，努力创造更多的就业岗位回报社会，积极为解决社会就业问题贡献力量。

三、 持续经营评价

报告期内，公司加强技术研发和市场开拓能力，特别是在人工智能、大数据技术研发等方面，公司的技术优势及营运管理优势为公司的持续经营奠定了良好的基础。公司业务、资产、人员、财务、机构等内部控制体系运行良好，完全独立，保持良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况；无拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的行为；不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期的情况，不存在无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）的情况。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。公司将保持持续快速发展的步伐。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、技术升级风险

公司主要从事大数据技术研发与互联网营销服务，虽然公司已经掌握基于云计算数据分析的核心技术，具有较高的技术含量及技术壁垒。但行业内技术升级和产品更新的速度快，商业模式持续创新，使得公司在产品规划与市场定位方面的能力十分重要。未来如公司不能敏锐地捕捉到市场变化情况，不能跟进主流技术的发展，不能对自身的目标市场有着清晰的定位，不能对技术、市场的发展趋势作出正确判断并及时调整自身研发、市场策略，将会导致公司的市场竞争力、市场影响力与市场份额受到不利影响。

应对措施：持续加大对技术研发的投入，加快新产品研发的步伐，在技术上保持市场领先的地位。

二、人员流失和技术泄密风险

公司是一家技术密集型企业，拥有多项知识产权，公司的核心技术研发不可避免地依赖专业人才，

专业人才特别是核心技术人员的流失可能导致以专有技术为核心的核心技术流失或泄密，以及不能及时根据数字营销领域计算机服务行业涌现的新业务、新应用领域而革新技术，将使公司主营业务丧失竞争优势而对公司的经营发展造成一定影响。

应对措施：公司目前技术开发团队及运营团队人员较稳定，公司采取了严格的保密制度，与核心技术人员签有保密协议。另一方面，公司积极推出员工股权激励措施，制定合理的薪酬结构和绩效评估体系，以对抗人才流失的风险。

三、市场竞争风险

公司主营业务为以 AI 为核心的企业 SaaS 营销云 ZCloud。公司从事的业务为新兴业务，目前全国行业内企业数量众多，行业整体集中度较低，市场竞争比较激烈。公司成立时间较短，但是已经初具规模。尽管与同行业其他企业相比，公司具有一定的竞争优势，但由于行业集中度较低，激烈的市场竞争可能降低公司的市场份额，影响公司经营业绩的增长。

应对措施：公司目前积极拓展市场，进行品牌宣传，扩大市场影响力；以深厚的技术背景更好的服务于广大客户。

四、税收政策变化的风险。

所得税优惠政策变化风险，公司于 2016 年 9 月获上海市软件行业协会颁发的《软件产品证书》证书编号：RC-2016-3314，有效期五年；及《软件企业证书》证书编号：沪 RQ-2016-0522，有效期一年；公司于 2016 年 11 月通过高新技术企业资格，证书编号 GR201631000806，有效期为 3 年。根据现有的税务优惠政策，从 2016 年度起第一至第三年免征收、第四至第五年减半征收企业所得税，如果国家未来对软件企业软件产品的所得税优惠政策进行调整，则将对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：全面了解税收优惠政策，掌握科学有效的税务风险应对方法，提高公司盈利能力，防范政策变化对公司带来的影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 承诺事项的履行情况

（一）关于《避免同业竞争的承诺函》 为避免今后出现同业竞争情形，共同控股股东朱建秋、钱肖鲁和持股 5%以上股东张理玮、周凯、汉理前隆、汉理前骏、所有高级管理人员、核心人员出具了《避免同业竞争承诺函》； 报告期内，承诺人均未发生违反承诺的事项。

（二）关于《无诉讼、违法违规承诺函》 全体董事、监事、高级管理人员均已作出《无诉讼、违法违规承诺函》。 报告期内，承诺人均未发生违反承诺的事项。

（三）关于股东对所持股份自愿锁定的承诺 公司发起人股东朱建秋、钱肖鲁、张理玮、周凯、麒越基金、汉理前隆、汉理前骏承诺：“自公司成立之日起一年内不转让其所持公司股份。” 公司共同控股股东朱建秋、钱肖鲁承诺，在挂牌前持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。 公司董事、监事及高级管理人员朱建秋、钱肖鲁、周凯、吉虹俊、钱学锋、陈维平、韦铜亮、刘志鹏、江

新承诺：“在任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不转让。离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。” 报告期内，承诺人均未发生违反承诺的事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	10,447,856	64.04%	0	10,447,856	64.04%
	其中：控股股东、实际控制人	1,950,048	11.95%	0	1,950,048	11.95%
	董事、监事、高管	1,955,548	11.99%	0	1,955,548	11.99%
	核心员工	42,500	0.26%	0	42,500	0.26%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,866,644	35.96%	0	5,866,644	35.96%
	其中：控股股东、实际控制人	5,850,144	35.86%	0	5,850,144	35.86%
	董事、监事、高管	5,866,644	35.96%	0	5,866,644	35.96%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		16,314,500.00	-	0	16,314,500.00	-
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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朱建秋	5,525,136	0	5,525,136	33.87%	4,143,852	1,381,284
2	钱肖鲁	2,275,056	0	2,275,056	13.94%	1,706,292	568,764
3	宁波麒越	3,000,405	0	3,000,405	18.39%	-	3,000,405
4	张理玮	1,272,948	0	1,272,948	7.80%	-	1,272,948
5	汉理前骏	1,079,100	0	1,079,100	6.61%	-	1,079,100
合计		13,152,645	0	13,152,645	80.61%	5,850,144	7,302,501

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

朱建秋及钱肖鲁属于一致行动人，其他普通股前五名或持股 10%及以上股东相互之间不存在关系。

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

公司控股股东为朱建秋、钱肖鲁，两人为一致行动人，合计持有公司 47.81%的股份。

朱建秋：男，1974 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，复旦大学计算机博士。数据挖掘资深专家，一直致力于数据挖掘技术的应用和实践。主持过多项国家及上海市科研基金项目的研发，发表过数十篇数据挖掘领域论文，翻译过两本数据挖掘专著，获上海市科学技术进步奖。德门软件有限公司创始人之一，国内首套数据挖掘软件 DMiner 主要研发者。曾创立上海麦路网络科技有限公司，为上百家电子商务网站提供推荐引擎服务。

钱肖鲁：男，1977 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，复旦大学计算机硕士。在德门软件有限公司负责国内第一个数据挖掘软件 DMiner 研发和项目应用。与朱建秋联合创立上海麦路网络科技有限公司，负责国内第一个互联网推荐引擎的研发，成功实施上百家电子商务网站。现负责智子云智能营销云平台的研发，并为多家知名电商成功实施整体 BI 解决方案。

(二) 实际控制人情况

公司控股股东朱建秋、钱肖鲁为实际控制人。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年2月24日	2017年8月2日	11.20	1,314,500	14,722,400.00	7	-	1	-	-	否

募集资金使用情况：

募集资金主要用于补充运营资金，不存在变更募集资金用途。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
朱建秋	董事长、总经理	男	1974年9月	博士	2018年10月至2021年10月	是
钱肖鲁	董事、副总经理	男	1977年11月	硕士	2018年10月至2021年10月	是
阮备军	董事	男	1974年8月	博士	2018年10月至2021年10月	是
钱学锋	董事	男	1962年10月	博士	2018年10月至2021年10月	否
吉虹俊	董事	女	1980年8月	硕士	2018年10月至2021年10月	否
刘志鹏	监事会主席	男	1979年1月	本科	2018年10月至2021年10月	是
韦铜亮	监事	男	1974年1月	硕士	2018年10月至2021年10月	是
丁江	监事	男	1990年8月	本科	2018年10月至2021年10月	是
朱桂琴	财务总监	女	1976年5月	硕士	2018年10月至2021年10月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

朱建秋董事长与钱肖鲁董事为一致行动人，是公司的实际控制人，分别持有公司 33.87%及 13.94%共计 47.81%的股份；董事钱学锋担任创始合伙人的汉理前隆、汉理前骏分别持有公司 4.68%及 6.61%的股份；吉虹俊董事担任合伙人的宁波麒越持有公司 18.39%的股份；朱建秋董事长与朱桂琴财务总监存在关联关系；其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

(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
朱建秋	董事长、总经理	5,525,136	-	5,525,136	33.87%	0
钱肖鲁	董事、副总经理	2,275,056	-	2,275,056	13.94%	0

阮备军	董事	20,000	-	20,000	0.12%	0
钱学锋	董事	-	-	-	-	0
吉虹俊	董事	-	-	-	-	0
刘志鹏	监事会主席	2,000	-	2,000	0.01%	0
韦铜亮	监事	-	-	-	-	0
丁江	监事	5,000	-	5,000	0.03%	0
朱桂琴	财务总监	20,000	-	20,000	0.12%	0
合计	-	7,847,192	0	7,847,192	48.09%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘志鹏	监事	换届	监事会主席	换届选举
丁江	无	新任	监事	换届选举
朱桂琴	无	新任	财务总监	换届选举
陈维平	监事会主席	离任	无	换届选举
江新	财务总监	离任	无	换届选举

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

<p>朱桂琴，女，1976年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于无锡轻工大学硕士，2012年6月至今，就职于上海智子信息科技股份有限公司，任财务。</p> <p>丁江，男，1990年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2009年9月至2013年6月，于黑龙江财经学院信息管理与信息系统获得学士学位；2013年6月加入智子云，担任品牌运营经理；2017年11月至今担任智子云高级培训经理。</p>
--

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	7	7
销售人员	35	25
技术人员	46	38
财务人员	4	3

员工总计	92	73
------	----	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	12	13
本科	53	45
专科	21	10
专科以下	3	2
员工总计	92	73

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. 人员变动及人才引进

截止至报告期末，公司在职员工 73 人，较期初减少了 19 人，减少比例为 21%，为公司正常人员流动，不影响公司主营业务开展。公司重视人才引进，积极拓展市场，加大研发力度。通过人才招聘会、网络招聘、内部推荐等各种渠道吸纳人才，提供具有市场竞争力的薪酬待遇，并对员工进行持续的专业培训及指导。

2. 员工培训

公司建立了完善的培训体制，对不同层次人员进行相应的合理的培训，培训内容范围包括企业文化、公司制度、公司产品、市场拓展等各个方面。

3. 员工薪酬政策

公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与合同签订《劳动合同》，办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险及住房公积金。另外，员工薪酬会根据工作年限、绩效考核等因素进行不定期调整。

4. 需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需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

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	18	18
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统的相关法律法规及相关规范性的文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司的经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。在报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加完善。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部控制制度，《公司章程》中设立了投资者关系管理等条款，能够保护股东及投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的制理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

公司将继续按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规、规范性文件的要求，进一步完善公司治理机制及内部控制体系，切实维护全体股东的合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司人事变动、生产经营决策、董事会成员任命等重大决策事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则执行。截止至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	报告期内，共召开董事会 3 次，分别为： 1、2018 年 4 月 17 日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度报告及摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《关于公司 2017 年度利润分配方案议案》、《关于续聘公司财务审计机构的议案》、《关于提议召开公司 2017 年度股东大会的议案》 2、2018 年 8 月 15 日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过《2018 年半年度报告议案》、《2018 半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告议案》 3、2018 年 9 月 14 日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过《关于董事会换届选举议案》、《关于高级管理人员换届选举议案》、《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会议案》
监事会	3	报告期内，共召开监事会 3 次，分别为： 1、2018 年 4 月 17 日，公司召开第一届监事会第七次会议，审议通过《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度报告及摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《关于公司 2017 年度利润分配方案议案》、《关于续聘公司财务审计机构的议案》 2、2018 年 8 月 15 日，公司召开第一届监事会第八次会议，审议通过《2018 年半年度报告议案》、《2018 半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告议案》 3、2018 年 9 月 14 日，公司召开第一届监事会第九次会议，审议通过《关于监事会换届选举议案》
股东大会	2	报告期内，共召开股东大会 2 次，分别为： 1、2018 年 5 月 7 日，公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度报告及摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《关于公司 2017 年度利润分配方案议案》、《关于续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司审计机构的议案》

		2、2018年10月10日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于董事会换届选举议案》、《关于监事会换届选举议案》、《关于高级管理人员换届选举议案》
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关法律法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，均符合法律、法规的要求。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司完善了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务，公司产品研发立项、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。
报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。在日常工作中，通过电话、电子邮件、投资者交流会等有效途径，确保公司的股权投资人和潜在投资者之间有效的沟通联系。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现挂牌公司存在重大风险事项，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。具体意见如下：

(1) 公司依法运作的情况

报告期内，公司按照国家相关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完整的内部控制制度，决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为。

(2) 检查公司财务情况

报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查，认为公司财务会计内控制度执行良好，会计无重大遗漏和虚假记载，能够真实、准确、完整的反映公司的年度财务状况、

经营成果和现金流量情况。

(3) 公司关联交易情况

报告期内，公司未发生偶发性关联交易。

(4) 监事会对定期报告的审核意见

监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持完全独立，拥有独立完整的研发和销售能力；独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任和风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立

公司的董事、监事、高级管理人员的任免均依据《公司法》和《公司章程》的规定，履行相应的程序。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。

3、资产独立

公司资产独立完整、权属清晰。公司拥有与日常生产经营所必需的办公场所、办公设备、软件著作权证书、软件产品证书、等级证书及其他资产的权属。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与控股股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。因此公司机构具有独立性。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司在现有健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部控制管理制度基础上，能够有效的执行相关内部管理制度的规定，不断适应公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部控制管理制度进行修订和完善，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。截止报告期末，公司未建立《年度报告差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 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]1727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	上海市世纪大道 1168 号东方金融广场 B 座 11 楼
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	钱潇 宋龙
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： 上海智子信息科技股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了上海智子信息科技股份有限公司（以下简称智子科技公司）财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了智子科技公司2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于智子科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 其他信息 智子科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括智子科技公司2018年报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。 我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。 结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。 基于我们已执行的工作，如果我们确定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。 四、 管理层和治理层对财务报表的责任 管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。 在编制财务报表时，管理层负责评估智子科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如	

适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算智子科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

智子科技公司治理层(以下简称治理层)负责监督智子科技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，就可能对智子科技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智子科技公司不能持续经营。

(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。

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)

中国注册会计师：钱潇

中国·杭州

中国注册会计师：宋龙

报告日期：2019年4月22日

二、 财务报表

(一) 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)	27,109,541.91	23,692,128.40
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)	29,980,851.77	21,687,856.60
预付款项	五(三)	1,406,984.22	1,176,579.97
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)	1,227,079.00	1,149,031.00
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五(五)	-	105,585.39
流动资产合计	-	59,724,456.90	47,811,181.36
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	五(六)	1,430,659.91	1,500,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五(七)	1,634,740.92	3,196,643.37
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	3,065,400.83	4,696,643.37
资产总计	-	62,789,857.73	52,507,824.73

流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	五(八)	5,659,171.26	3,692,812.37
预收款项	五(九)	578,158.48	1,243,622.87
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)	214,326.50	666,512.76
应交税费	五(十一)	3,781,181.65	1,482,237.62
其他应付款	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	10,232,837.89	7,085,185.62
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	五(十二)	53,761.76	118,275.94
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	-	53,761.76	118,275.94
负债合计	-	10,286,599.65	7,203,461.56
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	五(十三)	16,314,500.00	16,314,500.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五(十四)	21,403,854.04	21,403,854.04
减：库存股	-	-	-

其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五(十五)	1,478,490.40	758,600.91
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五(十六)	13,306,413.64	6,827,408.22
归属于母公司所有者权益合计	-	52,503,258.08	45,304,363.17
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	52,503,258.08	45,304,363.17
负债和所有者权益总计	-	62,789,857.73	52,507,824.73

法定代表人：朱建秋

主管会计工作负责人：朱桂琴

会计机构负责人：朱桂琴

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	112,588,148.36	87,620,013.71
其中：营业收入	五(十七)	112,588,148.36	87,620,013.71
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	106,530,917.05	83,419,181.39
其中：营业成本	五(十七)	85,585,745.23	65,067,509.18
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(十八)	382,438.42	185,950.45
销售费用	五(十九)	6,598,692.98	5,386,363.36
管理费用	五(二十)	5,834,759.88	6,667,084.75
研发费用	五(二十一)	7,506,226.44	5,712,135.27
财务费用	五(二十二)	-134,955.34	49,625.98
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
资产减值损失	五(二十三)	758,009.44	350,512.40
加：其他收益	五(二十五)	1,211,000.00	625,944.44
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二十四)	-69,340.09	9,073.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	7,198,891.22	4,835,850.73
加：营业外收入	五(二十六)	3.69	1,000,000.37
减：营业外支出	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	7,198,894.91	5,835,851.10
减：所得税费用	-	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	7,198,894.91	5,835,851.10
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）	-	-	-
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	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	7,198,894.91	5,835,851.10
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	7,198,894.91	5,835,851.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
(一)基本每股收益	-	0.44	0.36
(二)稀释每股收益	-	0.44	0.36

法定代表人：朱建秋

主管会计工作负责人：朱桂琴

会计机构负责人：朱桂琴

(三) 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	-	109,573,004.09	86,311,706.09
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(二十七)	1,368,460.61	1,750,424.18
经营活动现金流入小计	-	110,941,464.70	88,062,130.27
购买商品、接受劳务支付的现金	-	86,444,805.82	68,669,220.37
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	-	15,191,590.68	13,124,204.06
支付的各项税费	-	2,057,645.61	1,664,333.98
支付其他与经营活动有关的现金	五(二十七)	3,618,663.31	4,058,620.36
经营活动现金流出小计	-	107,312,705.42	87,516,378.77
经营活动产生的现金流量净额	-	3,628,759.28	545,751.50
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	-	-	9,073.97
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	-	-	9,073.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	211,345.77	442,841.28
投资支付的现金	-	-	1,500,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-

投资活动现金流出小计	-	211,345.77	1,942,841.28
投资活动产生的现金流量净额	-	-211,345.77	-1,933,767.31
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	14,722,400.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	14,722,400.00
偿还债务支付的现金	-	-	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	122,615.69
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(二十七)	-	1,120,568.00
筹资活动现金流出小计	-	-	5,243,183.69
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	9,479,216.31
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	-	3,417,413.51	8,091,200.50
加：期初现金及现金等价物余额	-	23,692,128.40	15,600,927.90
六、期末现金及现金等价物余额	-	27,109,541.91	23,692,128.40

法定代表人：朱建秋

主管会计工作负责人：朱桂琴

会计机构负责人：朱桂琴

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	16,314,500.00	-	-	-	21,403,854.04	-	-	-	758,600.91	-	6,827,408.22	-	45,304,363.17
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	16,314,500.00	-	-	-	21,403,854.04	-	-	-	758,600.91	-	6,827,408.22	-	45,304,363.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	719,889.49	-	6,479,005.42	-	7,198,894.91
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,198,894.91	-	7,198,894.91
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	719,889.49	-	-719,889.49	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	719,889.49	-	-719,889.49	-	-	-
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	16,314,500.00	-	-	-	21,403,854.04	-	-	-	1,478,490.40	-	13,306,413.64	-	52,503,258.08	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	7,995,954.04	-	-	-	175,015.80	-	1,575,142.23	-	24,746,112.07
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	15,000,000.00	-	-	-	7,995,954.04	-	-	-	175,015.80	-	1,575,142.23	-	24,746,112.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,314,500.00	-	-	-	13,407,900.00	-	-	-	583,585.11	-	5,252,265.99	-	20,558,251.10
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,835,851.10	-	5,835,851.10
（二）所有者投入和减少资本	1,314,500.00	-	-	-	13,407,900.00	-	-	-	-	-	-	-	14,722,400.00
1. 股东投入的普通股	1,314,500.00	-	-	-	13,407,900.00	-	-	-	-	-	-	-	14,722,400.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	583,585.11	-	-583,585.11	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	583,585.11	-	-583,585.11	-	-
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	16,314,500.00	-	-	-	21,403,854.04	-	-	-	758,600.91	-	6,827,408.22	-	45,304,363.17

法定代表人：朱建秋

主管会计工作负责人：朱桂琴

会计机构负责人：朱桂琴

上海智子信息科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

一、公司基本情况

上海智子信息科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由上海智子信息科技有限公司整体变更设立的股份有限公司,于2015年9月9日取得上海市工商行政管理局核发的注册号310110000602076的《营业执照》。上海智子信息科技有限公司于2012年8月8日在上海市工商行政管理局登记注册,取得注册号为310110000602076的《营业执照》,有限公司住所:上海市杨浦区国泰路11号1号展示厅A156室。法定代表人:朱建秋。历次出资、增资及股权变更情况如下:

2012年7月5日,全体股东根据章程首次出资,申请设立登记的注册资本为人民币200.00万元,首次出资认缴注册资本的20.00%,所有出资均以货币出资,其中:朱建秋出资人民币22.00万元,占注册资本的11.00%;钱肖鲁出资人民币9.20万元,占注册资本的4.60%;张理玮出资人民币8.00万元,占注册资本的4.00%;朱博雅出资人民币0.80万元,占注册资本的0.40%。本次增资经由上海智祥会计师事务所(普通合伙)审验,并出具沪祥师报[2012]B011号《验资报告》。

2013年11月1日,公司股东朱博雅与周凯签订股权转让协议,将全部股权合计2.00%转让给周凯,周凯成为公司新股东,持股2.00%。2013年11月22日,公司股东朱建秋、钱肖鲁、张理玮与周凯签订股权转让协议,将部分股权转让给周凯,其中:朱建秋转让4.00%的股权、钱肖鲁转让2.00%的股权、张理玮转让2.00%的股权。

同年,全体股东根据章程第二次出资,新增出资人民币160.00万元。本次出资经由上海智祥会计师事务所(普通合伙)审验,并出具沪祥师报[2013]B011号《验资报告》。

2013年12月16日,股东会通过了吸收宁波麒越股权投资基金合伙企业(有限合伙)为新股东的决议,并由其缴纳新增注册资本人民币50.00万元。根据增资协议,宁波麒越股权投资基金合伙企业(有限合伙)投资人民币800.00万元,其中:50.00万元作为注册资本,750.00万元作为资本公积,出资形式为货币出资。本次增资经由上海智祥会计师事务所(普通合伙)审验,并出具沪祥师报[2013]B012号《验资报告》。

2014年1月6日,根据股东会决议,同意将750.00万元资本公积转为注册资本,注册资本变更为1,000.00万元。本次资本公积转增注册资本经由上海智祥会计师事务所(普通合伙)审验,并出具沪祥师报[2014]B001号《验资报告》。

2015年5月6日,股东张理玮与上海汉理前隆创业投资合伙企业(有限合伙)及上海汉理前骏创业投资合伙企业(有限合伙)签订股权转让协议,将持有的2.0756%和2.9244%的股权分别转给上海汉理前隆创业投资合伙企业(有限合伙)及上海汉理前骏创业投资合伙企业(有

限合伙)。

同日,临时股东会会议通过了吸收上海汉理前隆创业投资合伙企业(有限合伙)、上海汉理前骏创业投资合伙企业(有限合伙)为新股东以及宁波麒越股权投资基金合伙企业(有限合伙)增加投资的决议,并由以上三方缴纳新增注册资本人民币107.665万元。三方具体出资为上海汉理前隆创业投资合伙企业(有限合伙)出资人民币483.00万元,其中:35.6668万元计入注册资本,447.3332万元计入资本公积;上海汉理前骏创业投资合伙企业(有限合伙)出资人民币683.00万元,其中:50.4353万元计入注册资本,632.5647万元计入资本公积;宁波麒越股权投资基金合伙企业(有限合伙)出资人民币292万元,其中:21.5629万元计入注册资本,270.4371万元计入资本公积。

本次增资后,注册资本为1,107.665万元,实收资本为1,107.665万元。其中:朱建秋出资人民币408.00万元,占注册资本的36.84%;钱肖鲁出资人民币168.00万元,占注册资本的15.17%;张理玮出资人民币94.00万元,占注册资本的8.49%;周凯出资人民币80.00万元,占注册资本的7.22%;宁波麒越股权投资基金合伙企业(有限合伙)出资人民币221.5629万元,占注册资本的20.00%;上海汉理前隆创业投资合伙企业(有限合伙)出资人民币56.4167万元,占注册资本的5.09%;上海汉理前骏创业投资合伙企业(有限合伙)出资人民币79.6854万元,占注册资本的7.19%。

2015年8月,根据上海智子信息科技有限公司股东会决议和全体发起人签署的发起人协议书及拟设立的股份有限公司章程的规定,公司申请登记的注册资本为人民币15,000,000.00元,每股面值1.00元,折合股份总数15,000,000股,由上海智子信息科技有限公司的全体股东以其拥有的上海智子信息科技有限公司截至2015年5月31日止经审计的净资产人民币22,995,954.04元按1:0.6523的折股比例折合股份总数15,000,000股,每股面值1.00元,计入实收资本(股本),超过折股部分的净资产7,995,954.04元作为公司资本公积。各股东以净资产出资和认购股份的情况如下:

股东名称	股东拥有的净资产(元)	折股比例	折合股份数	折合股份的金额(元)	占股份总数比例(%)	计入资本公积(元)
朱建秋	8,470,384.90	1: 0.6523	5,525,136.00	5,525,136.00	36.83424	2,945,248.90
钱肖鲁	3,487,805.55	1: 0.6523	2,275,056.00	2,275,056.00	15.16704	1,212,749.55
张理玮	1,951,510.25	1: 0.6523	1,272,948.00	1,272,948.00	8.48632	678,562.25
周凯	1,660,859.78	1: 0.6523	1,083,360.00	1,083,360.00	7.22240	577,499.78
宁波麒越股权投资基金合伙企业(有限合伙)	4,599,811.70	1: 0.6523	3,000,405.00	3,000,405.00	20.00270	1,599,406.70
上海汉理前隆创业投资合伙企业(有限合伙)	1,171,252.93	1: 0.6523	763,995.00	763,995.00	5.09330	407,257.93
上海汉理前骏创业投资合伙企业(有限合伙)	1,654,328.93	1: 0.6523	1,079,100.00	1,079,100.00	7.19400	575,228.93
合计	22,995,954.04		15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	7,995,954.04

根据上海智子信息科技有限公司 2017 年第一次临时股东大会决议、公告编号为

2017-010 的《上海智子信息科技股份有限公司 2017 年第一次临时股东大会决议公告》及修改后的章程规定，公司申请新增的注册资本为人民币 131.45 万元，由苏州工业园区凌志软件股份有限公司、丁桂华、阮备军、朱桂琴、薛明、刘志鹏、丁江、周岚、江泽奇于 2018 年前缴足。其中：苏州工业园区凌志软件股份有限公司认缴人民币 62.50 万元，占新增注册资本的 47.5466%，出资方式为货币；丁桂华认缴人民币 62.50 万元，占新增注册资本的 47.5466%，出资方式为货币；阮备军认缴人民币 2.00 万元，占新增注册资本的 1.5215%，出资方式为货币；朱桂琴认缴人民币 2.00 万元，占新增注册资本的 1.5215%，出资方式为货币；薛明认缴人民币 1.00 万元，占新增注册资本的 0.7607%，出资方式为货币；刘志鹏认缴人民币 0.20 万元，占新增注册资本的 0.1521%，出资方式为货币；丁江认缴人民币 0.50 万元，占新增注册资本的 0.3804%，出资方式为货币；周岚认缴人民币 0.50 万元，占新增注册资本的 0.3804%，出资方式为货币；江泽奇认缴人民币 0.25 万元，占新增注册资本的 0.1902%，出资方式为货币。

增资后，公司注册资本为人民币 1,631.45 万元，累计股本人民币 1,631.45 万元。其中，朱建秋出资人民币 552.5136 万元，占变更后注册资本的 33.87%；钱肖鲁出资人民币 227.5056 万元，占变更后注册资本的 13.94%；张理玮出资人民币 127.2948 万元，占变更后注册资本的 7.80%；周凯出资人民币 108.3360 万元，占变更后注册资本的 6.64%；宁波麒越股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资人民币 300.0405 万元，占变更后注册资本的 18.39%；上海汉理前隆创业投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 76.3995 万元，占变更后注册资本的 4.68%；上海汉理前骏创业投资合伙企业（有限合伙）107.9100 万元，占变更后注册资本的 6.61%；苏州工业园区凌志软件股份有限公司出资人民币 62.5000 万元，占变更后注册资本的 3.83%；丁桂华出资人民币 62.5000 万元，占变更后注册资本的 3.83%；阮备军出资人民币 2.0000 万元，占变更后注册资本的 0.12%；朱桂琴出资人民币 2.0000 万元，占变更后注册资本的 0.12%；薛明出资人民币 1.0000 万元，占变更后注册资本的 0.06%；刘志鹏出资人民币 0.2000 万元，占变更后注册资本的 0.01%；丁江出资人民币 0.5000 万元，占变更后注册资本的 0.03%；周岚出资人民币 0.5000 万元，占变更后注册资本的 0.03%；江泽奇出资人民币 0.2500 万元，占变更后注册资本的 0.02%。

2018 年度，周凯通过全国中小企业股份转让系统转让 30 万股的股份给李晶，转让后各股东股权结构如下：

股东名称	所持股份	持股比例 (%)
朱建秋	5,525,136.00	33.8665
钱肖鲁	2,275,056.00	13.9450
张理玮	1,272,948.00	7.8026
周凯	783,360.00	4.8016

宁波麒越股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,000,405.00	18.3910
上海汉理前隆创业投资合伙企业（有限合伙）	763,995.00	4.6829
上海汉理前骏创业投资合伙企业（有限合伙）	1,079,100.00	6.6144
丁桂华	625,000.00	3.8309
苏州工业园区凌志软件股份有限公司	625,000.00	3.8309
李晶	300,000.00	1.8389
朱桂琴	20,000.00	0.1226
阮备军	20,000.00	0.1226
薛明	10,000.00	0.0613
丁江	5,000.00	0.0306
周岚	5,000.00	0.0306
江泽奇	2,500.00	0.0153
刘志鹏	2,000.00	0.0123
合计	16,314,500.00	100.00

本公司属于信息技术服务业。经营范围为：信息科技、网络科技技术领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，计算机软件开发与销售（除计算机信息系统安全专用产品），计算机信息系统集成；设计、制作、代理、发布各类广告。（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 22 日经公司董事会批准。

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

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、固定资产折旧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（十四）、

附注三(十)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

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

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 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。

(六) 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别:

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(七)。

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。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。

(七) 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。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。

(八) 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——金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
------------------	--

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
低信用风险组合	与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金	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

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	10	10
2—3年	20	20
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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。

(九) 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共同控制或重大影响的长期股权投资,包括对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(七)“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

本公司长期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

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。

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。

(十) 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。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

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提供经济利益，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	3	19.40
电子设备	平均年限法	5	3	19.40
融资租入固定资产	平均年限法	5	3	19.40

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。

(十一) 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。

(十二) 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(七)；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。

(十三) 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。

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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

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。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(十四) 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，并按已完工作的测量结果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。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度。

4) 当期未完成的建造合同，按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认为当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用，确认当期合同费用。

5) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 本公司收入的具体确认原则

本公司确认销售实现的具体原则为：与客户签订合同约定投放广告的形式和内容，投放完成后经客户确认，收入金额可以确定，同时根据后台实际数据流量消耗情况，成本能够可靠计量，据此公司确认收入的实现。为客户提供技术开发服务的，以双方验收确认收入。

(十五) 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(任何符合条件企业均可申请)，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，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(十六) 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、负债与资产负债表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。

(十七) 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)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。

(十八) 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. 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。

4. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。

5. 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。

6. 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。

(十九) 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 年度财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”5,712,135.27 元，减少“管理费用”5,712,135.27 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 年度财务报表相关损益项目的影响为增加“其他收益”3,944.44 元,减少“营业外收入”3,944.44 元;对 2017 年度现金流量表无影响。

(2) 企业自行变更会计政策

本期公司无会计政策变更事项。

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	6%
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	两免三减半

(二) 税收优惠及批文

公司于 2016 年 9 月 25 日获得上海市软件行业协会颁发的《软件产品证书》,2017 年为第一个获利年度,从 2017 年度起,第一至第二年全免征收、第三至第五年减半征收企业所得税。2018 年度为免征企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

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) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	71,254.31	3,858.17
银行存款	27,038,287.60	23,688,270.23
合 计	27,109,541.91	23,692,128.40

2. 期末无使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

3. 期末无外币。

(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	-	-	-	-	-	-
应收账款	32,124,740.85	2,143,889.08	29,980,851.77	23,130,064.56	1,442,207.96	21,687,856.60
合 计	32,124,740.85	2,143,889.08	29,980,851.77	23,130,064.56	1,442,207.96	21,687,856.60

2. 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	32,124,740.85	100.00	2,143,889.08	6.67	29,980,851.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	32,124,740.85	100.00	2,143,889.08	6.67	29,980,851.77

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	23,130,064.56	100.00	1,442,207.96	6.24	21,687,856.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	23,130,064.56	100.00	1,442,207.96	6.24	21,687,856.60

(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	21,389,392.89	1,069,469.64	5.00
1-2 年	10,733,136.33	1,073,313.63	10.00
2-3 年	-	-	20.00
3-4 年	2,211.63	1,105.81	50.00
小计	32,124,740.85	2,143,889.08	6.67

(3) 本期计提坏账准备金额 701,681.12 元。

(4) 本期无应收账款坏账准备核销。

(5) 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
客户 1	10,000,000.00	[注 1]	31.13	800,000.00
客户 2	9,000,000.00	1 年以内	28.02	450,000.00
客户 3	5,000,000.00	[注 2]	15.56	325,000.00
客户 4	1,712,119.00	1 年以内	5.33	85,605.95
客户 5	1,595,638.61	[注 3]	4.97	127,834.11
小计	27,307,757.61		85.01	1,788,440.06

[注 1]: 1 年以内 4,000,000.00, 1-2 年 6,000,000.00。

[注 2]: 1 年以内 3,500,000.00, 1-2 年 1,500,000.00。

[注 3]: 1 年以内 634,595.00, 1-2 年 961,043.61。

(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	811,011.40	57.64	484,729.04	41.20
1-2 年	228,192.95	16.22	562,275.92	47.79
2-3 年	309,427.34	21.99	59,575.01	5.06
3 年以上	58,352.53	4.15	70,000.00	5.95
合计	1,406,984.22	100.00	1,176,579.97	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
供应商 1	519,010.39	[注 1]	36.89	资源未使用
供应商 2	343,192.95	[注 2]	24.39	资源未使用
供应商 3	341,378.54	[注 3]	24.26	资源未使用
供应商 4	79,049.81	2-3 年	5.62	资源未使用
供应商 5	56,000.00	2-3 年	3.98	资源未使用
小 计	1,338,631.69		95.14	

[注 1]: 1 年以内 350,000.00, 1-2 年 100,000.00, 2-3 年 69,010.39。

[注 2]: 1 年以内 320,000.00, 1-2 年 23,192.95。

[注 3]: 1 年以内 136,011.40, 1-2 年 100,000.00, 2-3 年 105,367.14。

3. 期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项未及时结算的情况。

4. 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
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	1,317,361.32	90,282.32	1,227,079.00	1,182,985.00	33,954.00	1,149,031.00
合 计	1,317,361.32	90,282.32	1,227,079.00	1,182,985.00	33,954.00	1,149,031.00

2. 其他应收款

(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	1,317,361.32	100.00	90,282.32	6.85	1,227,079.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	1,317,361.32	100.00	90,282.32	6.85	1,227,079.00

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	1,182,985.00	100.00	33,954.00	2.87	1,149,031.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	1,182,985.00	100.00	33,954.00	2.87	1,149,031.00

(2) 坏账准备计提情况

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	151,996.32	7,599.82	5.00
3-4年	165,365.00	82,682.50	50.00
小计	317,361.32	90,282.32	28.45

2) 其他组合

组合	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
押金、保证金	1,000,000.00	-	-
小计	1,000,000.00	-	-

(3) 本期计提坏账准备金额 56,328.32 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	1,000,000.00	1,000,000.00
暂借款	317,361.32	182,985.00
小计	1,317,361.32	1,182,985.00

(5) 期末其他应收款金额前 4 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
供应商 1	押金、保证金	300,000.00	1-2 年	22.77	-
供应商 2	押金、保证金	300,000.00	1-2 年	22.77	-
供应商 3	押金、保证金	300,000.00	4-5 年	22.77	-
供应商 4	押金、保证金	100,000.00	2-3 年	7.59	-
小计		1,000,000.00		75.90	-

(五) 其他流动资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	-	105,585.39

2. 减值准备计提原因及依据

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。

(六) 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
对合营企业投资	-	-	-	-	-	-
对联营企业投资	1,430,659.91	-	1,430,659.91	1,500,000.00	-	1,500,000.00
合计	1,430,659.91	-	1,430,659.91	1,500,000.00	-	1,500,000.00

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
(1) 联营企业						
苏州凌智大数据信息服务有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	-	-	-69,340.09	-
合计	1,500,000.00	1,500,000.00	-	-	-69,340.09	-

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
(1) 联营企业						
苏州凌智大数据信息服务有限公司	-	-	-	-	1,430,659.91	-
合计	-	-	-	-	1,430,659.91	-

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

4. 本期无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

5. 本期无有限售条件的长期股权投资的情况。

6. 本期不存在公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

(七) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	1,634,740.92	3,196,643.37
固定资产清理	-	-
合 计	1,634,740.92	3,196,643.37

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	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
运输工具	517,149.57	-	-	-	-	-	517,149.57
电子及其他设备	5,786,989.96	218,003.39	-	-	6,657.62	-	5,998,335.73
小 计	6,304,139.53	218,003.39	-	-	6,657.62	-	6,515,485.30
(2) 累计折旧		计提					
运输工具	323,511.88	91,966.43	-	-	-	-	415,478.31
电子及其他设备	2,783,984.28	1,681,281.79	-	-	-	-	4,465,266.07
小 计	3,107,496.16	1,773,248.22	-	-	-	-	4,880,744.38
(3) 减值准备		计提					
运输工具	-	-	-	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值							
运输工具	193,637.69	-	-	-	-	-	101,671.26
电子及其他设备	3,003,005.68	-	-	-	-	-	1,533,069.66
小 计	3,196,643.37	-	-	-	-	-	1,634,740.92

[注]本期折旧额 1,773,248.22 元。本期增加中无由在建工程中转入的固定资产原值。

期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 120,000.00 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) 本期无暂时闲置的固定资产。

(4) 融资租赁租入的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	4,622,983.14	3,233,807.12	-	1,389,176.02

(5) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(6) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(7) 期末无用于借款抵押的固定资产。

(八) 应付票据及应付账款

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
应付票据	-	-
应付账款	5,659,171.26	3,692,812.37
合计	5,659,171.26	3,692,812.37

2. 应付账款

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	3,173,944.02	2,186,286.76
1-2 年	2,274,041.63	1,000,454.28
2-3 年	211,154.28	506,071.33
3-4 年	31.33	
小计	5,659,171.26	3,692,812.37

(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
供应商 1	1,095,360.00	经协商, 延期支付
供应商 2	839,573.33	经协商, 延期支付
小计	1,934,933.33	

(九) 预收款项

1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	538,272.48	1,236,495.71
1-2 年	39,886.00	7,127.16

账龄	期末数	期初数
合计	578,158.48	1,243,622.87

2. 期末无账龄超过1年的大额预收款项。

(十) 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
(1) 短期薪酬	566,403.46	13,404,385.16	13,875,275.02	95,513.60
(2) 离职后福利—设定提存计划	100,109.30	1,296,774.69	1,278,071.09	118,812.90
(3) 辞退福利	-	-	-	-
(4) 其他一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	666,512.76	14,701,159.85	15,153,346.11	214,326.50

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	478,584.06	12,058,995.90	12,537,579.96	-
(2) 职工福利费	-	144,601.00	144,601.00	-
(3) 社会保险费	43,841.40	707,676.26	699,896.06	51,621.60
其中：医疗保险费	39,699.30	616,020.99	608,605.29	47,115.00
工伤保险费	690.40	30,149.55	30,430.25	409.70
生育保险费	3,451.70	61,505.72	60,860.52	4,096.90
(4) 住房公积金	43,978.00	493,112.00	493,198.00	43,892.00
(5) 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
小计	566,403.46	13,404,385.16	13,875,275.02	95,513.60

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	96,650.10	1,235,276.17	1,217,210.57	114,715.70
(2) 失业保险费	3,459.20	61,498.52	60,860.52	4,097.20
(3) 企业年金缴费	-	-	-	-
小计	100,109.30	1,296,774.69	1,278,071.09	118,812.90

(十一) 应交税费

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
增值税	3,583,114.15	1,341,503.08
城市维护建设税	94,561.13	22,457.45
教育费附加	25,005.71	6,784.54
地方教育附加	9,775.70	4,523.02
代扣代缴个人所得税	67,204.99	105,449.56
河道管理费	1,519.97	1,519.97
合计	3,781,181.65	1,482,237.62

(十二) 长期应付款

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
融资租赁固定资产款	53,761.76	118,275.94
小计	53,761.76	118,275.94

(十三) 股本

1. 明细情况

	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	
股份总数	16,314,500.00	-	-	-	-	-	16,314,500.00

2. 本期股权变动情况说明详见本附注一公司基本情况。

(十四) 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	21,403,854.04	-	-	21,403,854.04
合计	21,403,854.04	-	-	21,403,854.04

2. 本期无资本公积增减变动。

(十五) 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
----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	758,600.91	719,889.49	-	1,478,490.40
合 计	758,600.91	719,889.49	-	1,478,490.40

2. 根据 2018 年净利润的 10%提取盈余公积。

(十六) 未分配利润

明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	6,827,408.22	1,575,142.23
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	6,827,408.22	1,575,142.23
加：本期净利润	7,198,894.91	5,835,851.10
减：提取法定盈余公积	719,889.49	583,585.11
期末未分配利润	13,306,413.64	6,827,408.22

(十七) 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	112,588,148.36	85,585,745.23	87,620,013.71	65,067,509.18
合 计	112,588,148.36	85,585,745.23	87,620,013.71	65,067,509.18

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
基于广告平台业务	112,588,148.36	85,585,745.23	87,620,013.71	65,067,509.18
小 计	112,588,148.36	85,585,745.23	87,620,013.71	65,067,509.18

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 (%)
客户 1	26,509,433.96	23.54
客户 2	14,150,943.40	12.57
客户 3	11,084,905.66	9.85
客户 4	8,490,566.04	7.54

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 5	8,018,867.92	7.12
小计	68,254,716.98	60.62

(十八) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	202,892.02	87,592.25
教育费附加	74,273.33	34,699.45
地方教育附加	34,685.75	23,132.97
印花税	70,587.32	38,619.70
河道管理费	-	1,906.08
合 计	382,438.42	185,950.45

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(十九) 销售费用

项 目	本期数	上年数
人工费用	5,063,591.93	3,697,659.23
推广费	314,754.72	570,503.55
会务费	41,594.34	346,616.71
业务招待费	120,317.95	326,072.37
租赁费	982,718.90	240,000.00
差旅费	37,117.58	117,503.81
电话费	37,597.56	57,477.29
办公用品	1,000.00	6,530.40
其他	-	24,000.00
合 计	6,598,692.98	5,386,363.36

(二十) 管理费用

项 目	本期数	上年数
人工费用	3,832,533.35	4,156,923.22

项 目	本期数	上年数
折旧费	663,836.62	743,418.09
租赁费	219,303.56	553,039.31
中介费用	295,171.21	491,910.84
办公费	760,502.34	476,347.89
汽车使用、养护费用	41,287.04	38,097.38
其他	22,125.76	207,348.02
合 计	5,834,759.88	6,667,084.75

(二十一) 研发费用

项 目	本期数	上年数
人工费用	6,283,238.68	5,177,463.80
直接材料	96,773.77	61,792.87
折旧与摊销	1,109,411.60	429,457.44
其他	16,802.39	43,421.16
合 计	7,506,226.44	5,712,135.27

(二十二) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	8,848.72	123,088.89
减：利息收入	157,456.92	124,479.37
融资租赁费用	3,485.82	41,561.52
手续费支出	10,167.04	8,981.74
其他	-	473.20
合 计	-134,955.34	49,625.98

(二十三) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	758,009.44	350,512.40
合 计	758,009.44	350,512.40

(二十四) 投资收益

明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-69,340.09	-
其他投资收益	-	9,073.97
合 计	-69,340.09	9,073.97

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(二十五) 其他收益

政府补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
文创基金 DSP	420,000.00	-	与收益相关
大张江区里补贴	-	312,000.00	与收益相关
区级小巨人补贴	210,000.00	250,000.00	与收益相关
基于大数据挖掘的智能营销平台智子云	-	30,000.00	与收益相关
专项特新补助	500,000.00	30,000.00	与收益相关
税费返还	81,000.00	3,944.44	与收益相关
合 计	1,211,000.00	625,944.44	

[注]计入本期其他收益的政府补助情况详见附注五(二十九)“政府补助”之说明。

(二十六) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
新三板补贴	-	1,000,000.00	-
其他	3.69	0.37	3.69
合 计	3.69	1,000,000.37	3.69

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(二十九)“政府补助”之说明。

(二十七) 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
政府补助	1,211,000.00	1,625,944.81
利息收入	157,456.92	124,479.37
其他	3.69	-

项 目	本期数	上年数
合 计	1,368,460.61	1,750,424.18

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现费用	3,484,286.99	3,728,983.95
其他	134,376.32	329,636.41
合 计	3,618,663.31	4,058,620.36

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
融资租赁费	-	1,120,568.00
合 计	-	1,120,568.00

(二十八) 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	7,198,894.91	5,835,851.10
加: 资产减值准备	758,009.44	350,512.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,773,248.22	1,164,369.53
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	3,485.82	164,650.41
投资损失(收益以“-”号填列)	69,340.09	-9,073.97
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,198,276.94	-3,601,686.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,024,057.74	-3,358,871.75

项 目	本期数	上年数
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	3,628,759.28	545,751.50
(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	27,109,541.91	23,692,128.40
减:现金的期初余额	23,692,128.40	15,600,927.90
加:现金等价物的期末余额	-	-
减:现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	3,417,413.51	8,091,200.50

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	27,109,541.91	23,692,128.40
其中: 库存现金	71,254.31	3,858.17
可随时用于支付的银行存款	27,038,287.60	23,688,270.23
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(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	27,109,541.91	23,692,128.40

(二十九) 政府补助

1. 明细情况

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
文创基金DSP	2016年	420,000.00	其他收益	其他收益	420,000.00
专项特新补助	2015年	500,000.00	其他收益	其他收益	500,000.00
区级小巨人补贴	2017年	210,000.00	其他收益	其他收益	210,000.00

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
合计		-			1,130,000.00

(1) 根据《2016 年上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金项目计划任务书》，项目名称：智子云第二代全自动智能化 DSP 平台。公司本期收到杨浦区科学技术委员会的文创基金 420,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动有关，已全额计入本期其他收益。

(2) 根据《2015 年度杨浦区“专精特新”中小企业项目立项合同》，资金用途为推动企业向“专业化、精细化、特色化、新颖化”方向发展。公司本期收到上海市杨浦区商务委员会的专项特新补助 500,000.00，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动有关，已全额计入本期其他收益。

(3) 根据《杨浦区科技小巨人项目合同书》，项目名称：2017 年度杨浦区科技小巨人，项目经费主要用于企业创新能力提升的必要补助。公司本期收到杨浦区科学技术委员会的小巨人补贴 210,000.00，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动有关，已全额计入本期其他收益。

六、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司股东朱建秋和钱肖鲁为一致行动人。

(二) 关联方交易情况

本期无关联交易的情况。

(三) 关联方应收应付款项

本期无关联方应收应付款项。

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		

项 目	年末余额	年初余额
资产负债表日后第 1 年	1,154,357.76	124,666.67
资产负债表日后第 2 年	1,186,280.50	-
资产负债表日后第 3 年	1,222,897.75	-
以后年度	649,978.53	-
合 计	4,213,514.54	124,666.67

[注]本期公司新增复旦软件园租赁合同，租赁面积为 988.32 平方米，租赁期限为 2018 年 6 月 1 日至 2022 年 7 月 14 日，租期为 4 年。2018 年 6 月 1 日至 2020 年 7 月 14 日，日租金为 3.20 元/平方米。2020 年 7 月 15 日至 2022 年 7 月 14 日，日租金为 3.39 元/平方米。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

九、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

租赁

1. 融资租赁

(1) 融资租入

1) 未确认融资费用

项目及内容	期末数	期初数	本期分摊数
服务器	2,904.91	6,390.73	3,485.82

2) 其他融资租赁信息

融资租入固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注五(七)4“融资租赁租入的固定资产”之说明。

3) 以后年度将支付的最低租赁付款额详见本附注七(一)1“已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响”之说明。

十、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)	1,211,000.00	-
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	-	-
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	-	-

项 目	金 额	说 明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3.69	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	1,211,003.69	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	-	-
非经常性损益净额	1,211,003.69	-

(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	14.72	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	12.24	0.37	0.37

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	7,198,894.91
非经常性损益	2	1,211,003.69
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	5,987,891.22
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	45,304,363.17
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 按产品分类分析	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	-
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	-
报告期月份数	11	12.00
加权平均净资产	12[注]	48,903,810.63

项 目	序号	本期数
加权平均净资产收益率	13=1/12	14.72%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	12.24%

[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	1	7,198,894.91
非经常性损益	2	1,211,003.69
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	5,987,891.22
期初股份总数	4	16,314,500.00
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	16,314,500.00
基本每股收益	13=1/12	0.44
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.37

[注]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。

上海智子信息科技股份有限公司

2019年4月22日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

上海市杨浦区隆昌路 588 号复旦软件园 2 号楼 17 层