

上海泛微网络科技股份有限公司

2018 年度审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表.....	第 7 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 8 页
(三) 合并利润表.....	第 9 页
(四) 母公司利润表.....	第 10 页
(五) 合并现金流量表.....	第 11 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 14 页
三、财务报表附注.....	第 15—75 页

审 计 报 告

天健审〔2019〕6-100号

上海泛微网络科技有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海泛微网络科技有限公司（以下简称泛微网络公司）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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了泛微网络公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于泛微网络公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（十九）所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”注释（二）1及“十三、其他重要事项”注释（一）。

泛微网络公司的营业收入主要来自于自行研发的协同办公软件产品销售收入。2018 年度，泛微网络公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 1,003,600,759.35 元，其中自行开发研制的软件产品销售收入为人民币 637,624,903.21 元，占总营业收入的 63.53%。

根据泛微网络公司与其客户的销售合同约定，软件产品在同时满足软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的软件产品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

由于营业收入是泛微网络公司关键业绩指标之一，可能存在泛微网络公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于营业收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、客户验收单；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期需实施项目的验收日期；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的客户验收单等支持性文件核对至账面营业收入，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 销售费用中项目实施费的计量

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“五、合并财务报表项目注释”注释(二)3。

泛微网络公司的销售费用项目实施费主要来自于需委托授权运营中心进行项目实施的项目实施费。2018 年度，泛微网络公司合并财务报表中销售费用项目实施费金额为人民币 559,282,744.23 元，为合并利润表的重要组成项目，其占总营业收入的比例为 55.73%。

根据泛微网络公司与其授权运营中心签订的合同约定，授权运营是指公司根据业务发展的需要，在局部地区选择技术实力强、具有客户资源优势并且与公司有共同经营理念和长期合作意愿的 IT 服务企业作为公司业务拓展的代理商，负责指定区域内的 e-cology 等系列产品的销售、实施以及经销商管理。授权运营商在授权区域内拥有约定产品的销售代理权、品牌的使用权及对区域市场的管理权，并且只能与泛微网络公司进行协同管理软件产品的业务合作。该模式下，泛微网络公司直接与最终用户签订合同，泛微网络公司根据项目来源、合同类型、项目实施方的不同按约定支付一定比例的项目实施费。

由于销售费用项目实施费金额较大，占营业收入比重较高，计算过程复杂。因此，我们将销售费用中项目实施费的计量确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对销售费用中项目实施费的计量，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与项目实施费确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 对泛微网络公司与各授权运营中心签订的协议进行检查；

(3) 对泛微网络公司与各授权运营中心的对账单据选取样本进行检查,并将对账单据金额与管理层记录的信息进行核对;

(4) 对泛微网络公司 2018 年 12 月 31 日预付及应付的项目实施费余额选取样本进行函证,并将函证结果与管理层记录的信息进行核对。

(5) 对项目实施费的计算方法进行询问了解,对计算过程进行复核,选取计算过程使用的要素与协议约定进行核对。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定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。

五、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,管理层负责评估泛微网络公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

泛微网络公司治理层(以下简称治理层)负责监督泛微网络公司的财务报告过程。

六、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。

（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，就可能导致对泛微网络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泛微网络公司不能持续经营。

（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）就泛微网络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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇一九年三月二十八日

合并资产负债表

2018年12月31日

会合01表

编制单位：上海泛微网络科技有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	796,183,450.74	725,586,694.53	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	2	79,808,686.06	48,075,893.79	衍生金融负债			
预付款项	3	260,903,588.96	193,859,690.56	应付票据及应付账款	16	172,326,583.08	116,148,563.70
应收保费				预收款项	17	530,093,592.76	430,233,775.56
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	4	14,365,909.43	7,800,074.78	应付职工薪酬	18	14,561,129.54	9,853,701.02
买入返售金融资产				应交税费	19	54,526,753.33	45,291,741.50
存货	5	13,291,344.97	11,643,550.12	其他应付款	20	88,402,885.34	3,326,440.52
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	6	63,050,643.07	74,592,199.08	代理买卖证券款			
流动资产合计		1,227,603,623.23	1,061,558,102.86	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		859,910,944.05	604,854,222.30
非流动资产：				非流动负债：			
发放委托贷款及垫款				长期借款			
可供出售金融资产	7	17,255,743.10	15,000,000.00	应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	8	189,196,800.38		长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	9	131,754,770.37	122,506,553.80	预计负债			
在建工程	10	70,754.71		递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债	21		83,037,692.30
无形资产	11	6,132,716.60	6,275,337.80	非流动负债合计			83,037,692.30
开发支出				负债合计		859,910,944.05	687,891,914.60
商誉	12		2,666,629.44	所有者权益(或股东权益)：			
长期待摊费用	13	7,522,250.77	8,790,970.36	实收资本(或股本)	22	102,519,452.00	69,269,900.00
递延所得税资产	14	7,906,061.30	2,764,222.88	其他权益工具			
其他非流动资产	15	20,200,000.00	91,328,875.00	其中：优先股			
非流动资产合计		380,039,097.23	249,332,589.28	永续债			
资产总计		1,607,642,720.46	1,310,890,692.14	资本公积	23	277,465,144.24	283,699,820.58
				减：库存股	24	81,923,899.00	82,312,834.00
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	25	46,515,516.13	34,193,227.66
				一般风险准备			
				未分配利润	26	379,515,757.06	287,740,390.19
				归属于母公司所有者权益合计		724,091,970.43	592,590,504.43
				少数股东权益		23,639,805.98	30,408,273.11
				所有者权益合计		747,731,776.41	622,998,777.54
负债和所有者权益总计		1,607,642,720.46	1,310,890,692.14				

法定代表人：

东韦
印利

主管会计工作的负责人：

王小明

会计机构负责人：

张之雷

资产负债表

2018年12月31日

会企01表
单位:人民币元

编制单位:上海泛微网络科技股份有限公司

资 产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		725,544,394.73	657,951,620.85	短期借款			
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			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	1	78,939,572.79	47,829,558.18	应付票据及应付账款		163,555,458.21	114,744,803.10
预付款项		249,264,744.66	192,918,263.23	预收款项		487,117,051.02	407,700,853.15
其他应收款	2	13,952,839.17	13,716,109.82	应付职工薪酬		10,577,701.64	7,887,830.28
存货		13,258,594.04	11,621,244.37	应交税费		52,042,329.35	44,662,100.90
持有待售资产				其他应付款		87,692,733.14	3,259,042.12
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		28,986,929.12	50,616,809.56	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		1,109,947,074.51	974,653,606.01	其他流动负债			
				流动负债合计		800,985,273.36	578,254,629.55
非流动资产:				非流动负债:			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中:优先股			
长期股权投资	3	282,760,302.65	60,000,000.00	永续债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产		127,610,491.60	117,402,474.09	长期应付职工薪酬			
在建工程				预计负债			
生产性生物资产				递延收益			
油气资产				递延所得税负债			
无形资产		6,132,716.60	6,275,337.80	其他非流动负债			83,037,692.30
开发支出				非流动负债合计			83,037,692.30
商誉				负债合计		800,985,273.36	661,292,321.85
长期待摊费用		6,837,421.36	8,790,970.36	所有者权益(或股东权益):			
递延所得税资产		7,852,949.98	2,759,481.55	实收资本(或股本)		102,519,452.00	69,269,900.00
其他非流动资产			91,328,875.00	其他权益工具			
非流动资产合计		431,193,882.19	286,557,138.80	其中:优先股			
资产总计		1,541,140,956.70	1,261,210,744.81	永续债			
				资本公积		277,465,144.24	283,699,820.58
				减:库存股		81,923,899.00	82,312,834.00
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		46,515,516.13	34,193,227.66
				未分配利润		395,579,469.97	295,068,308.72
				所有者权益合计		740,155,683.34	599,918,422.96
				负债和所有者权益总计		1,541,140,956.70	1,261,210,744.81

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2018年度

编制单位：上海泛微网络科技有限公司

会合02表

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,003,600,759.35	704,217,665.37
其中：营业收入	1	1,003,600,759.35	704,217,665.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		973,325,322.25	693,773,558.87
其中：营业成本	1	42,188,921.39	32,319,492.63
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	2	6,798,473.16	5,749,951.05
销售费用	3	718,442,485.29	502,712,977.73
管理费用	4	84,355,958.45	61,075,151.70
研发费用	5	125,466,133.26	90,261,650.86
财务费用	6	-23,325,472.12	-1,355,868.76
其中：利息费用		1,720,523.27	727,257.61
利息收入		25,114,270.57	2,183,594.66
资产减值损失	7	19,398,822.82	3,010,203.66
加：其他收益	8	68,008,868.34	56,537,608.09
投资收益（损失以“-”号填列）	9	9,272,563.82	21,679,126.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,163,356.78	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		107,556,869.26	88,660,841.33
加：营业外收入	10	6,948,629.79	3,127,700.00
减：营业外支出	11	109,874.54	26,392.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		114,395,624.51	91,762,149.06
减：所得税费用	12	6,210,237.82	5,846,899.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		108,185,386.69	85,915,249.21
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		108,185,386.69	85,915,249.21
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		114,487,090.34	86,970,596.44
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-6,301,703.65	-1,055,347.23
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（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		108,185,386.69	85,915,249.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		114,487,090.34	86,970,596.44
归属于少数股东的综合收益总额		-6,301,703.65	-1,055,347.23
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.16	1.33
（二）稀释每股收益		1.14	1.31

法定代表人

东伟
印利

主管会计工作的负责人：

王XX

会计机构负责人：

王XX

利 润 表

2018年度

会企02表

编制单位：上海泛微网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	949,803,492.03	683,277,942.88
减：营业成本	1	48,162,756.35	33,616,699.17
税金及附加		6,118,631.75	5,489,137.13
销售费用		680,559,911.88	489,450,900.61
管理费用		78,622,718.12	57,737,323.41
研发费用	2	100,761,900.69	83,612,528.55
财务费用		-22,188,157.14	-1,329,025.80
其中：利息费用		1,720,523.27	724,858.30
利息收入		23,958,511.24	2,142,627.58
资产减值损失		4,454,541.05	3,003,319.21
加：其他收益		64,565,145.39	55,659,973.71
投资收益（损失以“-”号填列）	3	4,873,464.93	18,692,385.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,714,286.85	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		122,749,799.65	86,049,420.03
加：营业外收入		6,843,229.79	3,100,000.00
减：营业外支出		109,874.54	26,388.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		129,483,154.90	89,123,031.06
减：所得税费用		6,260,270.18	5,786,404.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		123,222,884.72	83,336,626.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		123,222,884.72	83,336,626.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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			
3.其他			
（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		123,222,884.72	83,336,626.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

编制单位：上海泛微网络科技有限公司

会合03表

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		1,202,835,909.53	892,918,469.24
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		66,610,019.10	56,377,936.14
收到其他与经营活动有关的现金	1	8,390,904.87	3,944,499.60
经营活动现金流入小计		1,277,836,833.50	953,240,904.98
购买商品、接受劳务支付的现金		43,322,352.91	36,719,601.66
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		235,930,723.50	205,930,184.63
支付的各项税费		105,016,385.12	85,905,055.56
支付其他与经营活动有关的现金	2	693,817,936.74	468,119,686.14
经营活动现金流出小计		1,078,087,398.27	796,674,527.99
经营活动产生的现金流量净额		199,749,435.23	156,566,376.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		870,185,640.68	6,958,683,700.17
取得投资收益收到的现金		2,261,651.53	21,679,126.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,670.41	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,528,073.38	
收到其他与投资活动有关的现金	3	1,461,192,454.24	313,322.67
投资活动现金流入小计		2,336,171,490.24	6,980,676,149.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,061,204.44	31,033,556.77
投资支付的现金		975,025,165.48	7,028,343,700.17
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	4	1,808,373,886.73	301,867,207.60
投资活动现金流出小计		2,825,460,256.65	7,361,244,464.54
投资活动产生的现金流量净额		-489,288,766.41	-380,568,314.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	305,695,834.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	305,695,834.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,390,485.00	10,000,500.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5		11,854,396.27
筹资活动现金流出小计		10,390,485.00	21,854,896.27
筹资活动产生的现金流量净额		-10,390,485.00	283,840,937.73
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		-299,929,816.18	59,838,999.76
加：期初现金及现金等价物余额		409,314,900.19	349,475,900.43
六、期末现金及现金等价物余额		109,385,084.01	409,314,900.19

法定代表人：

东伟
印利

主管会计工作的负责人：

包小娟

会计机构负责人：

刘红

现金流量表

2018年度

会企03表

编制单位：上海泛微网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
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		1,116,198,978.55	853,235,567.39
收到的税费返还		63,460,633.73	55,463,887.09
收到其他与经营活动有关的现金		5,607,976.03	4,014,588.24
经营活动现金流入小计		1,185,267,588.31	912,714,042.72
购买商品、接受劳务支付的现金		48,679,252.88	37,153,116.86
支付给职工以及为职工支付的现金		196,750,113.28	191,182,253.58
支付的各项税费		98,000,148.07	83,325,702.53
支付其他与经营活动有关的现金		663,546,897.64	461,259,904.96
经营活动现金流出小计		1,006,976,411.87	772,920,977.93
经营活动产生的现金流量净额		178,291,176.44	139,793,064.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		25,000,000.00	6,127,335,539.55
取得投资收益收到的现金		159,178.08	18,692,385.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,670.41	
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		1,833,976,675.74	313,322.67
投资活动现金流入小计		1,859,139,524.23	6,146,341,247.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,759,111.65	27,915,849.32
投资支付的现金		133,046,015.80	6,234,625,539.55
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		2,128,168,886.73	301,867,207.60
投资活动现金流出小计		2,279,974,014.18	6,564,408,596.47
投资活动产生的现金流量净额		-420,834,489.95	-418,067,348.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	305,695,834.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	305,695,834.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,390,485.00	10,000,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金			11,854,396.27
筹资活动现金流出小计		10,390,485.00	21,854,896.27
筹资活动产生的现金流量净额		-10,390,485.00	283,840,937.73
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		-252,933,798.51	5,566,653.99
加：期初现金及现金等价物余额		341,679,826.51	336,113,172.52
六、期末现金及现金等价物余额		88,746,028.00	341,679,826.51

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：上海东伟网络科技有限公司
 单位：人民币元
 会合01表

项	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益				
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	68,269,900.00	233,409,820.58	82,312,834.00			34,193,227.66		297,740,390.19	36,108,273.11	622,998,777.51	50,000,000.00					25,659,565.01		219,103,956.40	31,483,620.34	328,427,141.75
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、本年年末余额	68,269,900.00	233,409,820.58	82,312,834.00			34,193,227.66		297,740,390.19	36,108,273.11	622,998,777.51	50,000,000.00					25,659,565.01		219,103,956.40	31,483,620.34	328,427,141.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,219,532.00	-8,234,676.34	-388,935.00			12,322,288.47		91,775,396.87	-6,788,867.13	124,732,998.87	19,269,900.00					8,333,662.65		68,636,433.79	-1,055,317.23	290,371,635.79
（一）综合收益总额								114,857,090.34	-6,301,703.65	108,555,386.69								86,570,596.44	-1,055,317.23	85,415,210.21
（二）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积								-22,711,223.47		-22,711,223.47								-18,334,182.65		-10,000,500.00
2. 提取一般风险准备								-12,322,288.47		-12,322,288.47								-8,333,662.65		
3. 对所有者（或股东）的分配								-10,389,535.00		-10,389,535.00								-10,000,500.00		-10,000,500.00
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）	33,219,532.00																			
2. 盈余公积转增资本（或股本）	33,219,532.00																			
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	102,519,432.00	277,665,144.24	-388,935.00			46,515,516.13		379,515,787.06	29,319,405.98	717,731,776.11	69,269,900.00					34,193,227.66		287,740,390.19	30,428,303.11	822,998,777.51

法定代表人：王东伟 主管会计工作的负责人：王东伟 会计机构负责人：王东伟

东伟印利

所有者权益变动表

2018年度

单位：人民币元																
项 目	本期数					上年同期数										
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	59,269,900.00	283,699,820.58	82,312,834.00			34,193,227.65	295,068,308.72	599,918,422.96	50,000,000.00					25,859,565.01	230,065,844.83	305,925,409.84
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	69,269,900.00	283,699,820.58	82,312,834.00			34,193,227.65	295,068,308.72	599,918,422.96	50,000,000.00					25,859,565.01	230,065,844.83	305,925,409.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,249,552.00	-6,234,676.34	-388,935.00			12,322,288.47	100,511,161.25	140,237,260.38	19,269,900.00					8,333,662.65	65,002,463.89	293,993,013.12
（一）综合收益总额							123,222,884.72	123,222,884.72							82,312,834.00	
（二）所有者投入和减少资本		27,014,875.66						27,014,875.66	19,269,900.00						83,335,626.54	83,335,626.54
1．所有者投入的普通股									19,269,900.00							302,989,720.58
2．其他权益工具持有者投入资本																293,711,120.58
3．股份支付计入所有者权益的金额		27,014,875.66														
4．其他								27,014,875.66								9,258,660.00
（三）利润分配																
1．提取盈余公积						12,322,288.47	-22,711,723.47	-10,389,435.00						8,333,662.65	-18,334,162.65	-10,000,500.00
2．对所有者（或股东）的分配						12,322,288.47	-12,322,288.47							8,333,662.65	-8,333,662.65	
3．其他							-10,389,435.00	-10,389,435.00							-10,000,500.00	-10,000,500.00
（四）所有者权益内部结转	33,249,552.00	-33,249,552.00														
1．资本公积转增资本（或股本）	33,249,552.00	-33,249,552.00														
2．盈余公积转增资本（或股本）																
3．盈余公积弥补亏损																
4．设定受益计划变动额结转留存收益																
5．其他																
（五）专项储备																
1．本期提取																
2．本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	102,519,452.00	277,465,144.24	-388,935.00			46,515,516.13	395,579,469.97	740,155,953.34	69,269,900.00					34,193,227.66	295,068,308.72	599,918,422.96
法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____																

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2019年1月15日

东伟印利

上海泛微网络科技有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

上海泛微网络科技有限公司（以下简称公司或本公司）系由韦利东、韦锦坤、华软创业投资无锡合伙企业（有限合伙）等发起设立，于 2001 年 3 月 14 日在上海市工商行政管理局奉贤分局登记注册，总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为 9131000070322836XD 的营业执照，注册资本 102,519,452.00 元，股份总数 102,519,452 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 62,618,652 股；无限售条件的流通股份 A 股 39,900,800 股。公司股票已于 2017 年 1 月 13 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属软件行业。主要经营活动为协同办公软件的研发和销售。销售的产品及提供的劳务主要有：自主开发的软件产品销售和技术开发服务。

本财务报表业经公司 2019 年 3 月 28 日第三届第十四次董事会批准对外报出。

本公司将上海田亩信息技术有限公司（以下简称田亩信息）、上海点甲创业投资有限公司（以下简称点甲创投）、上海泛微软件有限公司（以下简称泛微软件）和成都泛微网络科技有限公司（以下简称成都泛微）4 家子公司以及上海九翊软件科技有限公司（以下简称九翊软件）1-3 月的利润表数据纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、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

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是

指企业持有的期限短、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。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确

认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 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、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款,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,根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 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;
- ③ 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进行其他财务重组;
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难,该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

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,若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的,则表明其发生减值;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。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单个客户金额在人民币 100 万元以上(含)的应收账款、单个客户金额在人民币 50 万元以上(含)的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	对纳入公司合并财务报表范围内的母、子公司及子公司之间的应收款项不计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

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

3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
-------------	--

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
-----------	--------------------------------------

对应收银行承兑汇票及应收商业承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的商品、已发出至客户指定场所的商品和低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决

策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
电子设备	年限平均法	5	5	19
运输工具	年限平均法	5	5	19
办公家具	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

（十三）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。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决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
-----	---------

土地使用权	按土地证规定使用年限
-------	------------

(十五) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债

或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十八）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债

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。

（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。

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

（十九）收入

1. 收入确认原则

（1）自行开发研制的软件产品销售收入

软件产品在同时满足软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的软件产品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

（2）软件服务收入

在劳务已经提供，收到价款或取得收款的证据时，确认收入。

（3）外购商品销售收入

外购商品包括外购软、硬件商品。在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(4) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

(1) 自行开发研制的软件产品销售收入

本公司商品销售主要包括产品化软件(主要为 e-office 系列产品)销售收入、需要实施开发服务的软件产品(主要为 e-cology 系列产品)销售收入和外购商品销售收入，其收入的具体确认原则如下：

1) 自行研发的产品化软件销售收入

公司 e-office 系列产品是具有较强的通用性，客户需求差异较小，并且可以批量复制销售的应用软件。公司在收到订单后，授予客户使用许可，并同时满足上述销售商品收入确认条件时确认产品销售收入。

2) 需要实施开发服务的自行研发产品销售收入

对于需要安装实施的软件产品，本公司在软件产品按照合同约定内容完成实施、交付和测试工作，经必要的用户培训和系统的试运行，取得客户签署的书面验收材料，并满足销售商品收入确认条件时一次性确认软件产品销售收入。

3) 外购商品销售收入

公司通常不单独销售第三方软、硬件产品，仅在自行研发的软件产品销售过程中，根据合同执行的需要向客户销售第三方软、硬件产品，公司第三方软、硬件产品销售收入确认原则和时点与与之相关的自行研发产品销售收入一致。

(2) 软件服务收入

本公司的软件服务收入系在向客户销售自行开发软件产品的基础上，因提供年度维护服务、系统升级服务、二次开发服务等多种形式的有偿售后服务所形成的收入，根据按期提供和按次提供的不同采用不同的收入确认方法。其中，年度维护服务属于按期提供的软件服务，二次开发服务、系统升级服务等属于按次提供的软件服务。

对于按期提供的软件服务，公司在按照合同约定内容提供了服务，并满足上述提供劳务收入确认条件时按期确认软件服务收入。

对于按次提供的软件服务，公司在已经按照合同约定提供了相应服务并经客户验收，同时满足提供劳务收入确认条件时一次性确认软件服务收入，收入确认时点为服务提供完成并

经客户验收完成时。

另外，在同一合同中涉及两项以上业务时，如果合同中能明确区分各项业务的金额，则分别按照上述各项业务的收入确认原则来确认收入；如果合同中未能明确区分各项业务的金额时，则按照合同中的最主要业务的收入确认原则来确认收入。

（二十）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十一）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

（二十二）租赁

经营租赁的会计处理方法

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

（二十三）其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果未达到限制性股票解锁条件而需回购的股票，按照应支付的金额，借记“其他应付款——限制性股票回购义务”等科目，贷记“银行存款”等科目；同时，按照注销的限制性股票数量相对应的股本金额，借记“股本”科目，按照注销的限制性股票数量相对应的库存股的账面价值，贷记“库存股”科目，按其差额，借记“资本公积——股本溢价”科目。

（二十四）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	1,999,730.00	应收账款及应收票据	48,075,893.79
应收账款	46,076,163.79		
应收利息	1,629,447.29	其他应收款	7,800,074.78
其他应收款	6,170,627.49		
管理费用	151,336,802.56	管理费用	61,075,151.70

	研发费用	90,261,650.86
--	------	---------------

2. 2018年9月7日财政部会计司《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》中要求：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。企业财务报表的列报项目因此发生变更的，应当按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。故将2017年营业外收入中代扣个税手续费返还收入155,802.93元调整至其他收益，调整项目和金额如下。

会计科目	调整前金额	调整额	调整后金额
其他收益	56,381,805.16	155,802.93	56,537,608.09
其中：增值税退税	56,332,381.16		56,332,381.16
政府项目补助	49,424.00		49,424.00
个税返还手续费		155,802.93	155,802.93
营业外收入	3,283,502.93	-155,802.93	3,127,700.00
其中：政府补助	3,127,700.00		3,127,700.00
其 他	155,802.93	-155,802.93	

3. 财政部于2017年度颁布了《企业会计准则解释第9号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第10号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第11号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自2018年1月1日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

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	17%、16%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%[注1]
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%、1%[注2]

河道管理费	应缴流转税税额	1%[注 3]
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

[注 1] 公司之子公司成都泛微城市维护建设税适用 7%税率，九翊软件城市维护建设税适用 5%税率，其他公司城市维护建设税均适用 1%税率。

[注 2] 2018 年 8 月起（包含 8 月）上海市将地方教育费附加税率下调为 1%。

[注 3] 根据《财政部、国家发展改革委关于清理规范一批行政事业性收费有关政策的通知》（财税〔2017〕20 号）的规定，对于纳税人申报所属期 2017 年 4 月及以后的税款，不再征收河道工程修建维护管理费。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 本公司销售自行开发生产的软件产品，依据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定，增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退的税收优惠政策。

2. 本公司为高新技术企业，故 2018 年度企业所得税税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	114,758,970.74	425,070,014.53
其他货币资金	681,424,480.00	300,516,680.00
合 计	796,183,450.74	725,586,694.53

（2）其他说明

期末其他货币资金中含保函保证金 1,424,480.00 元，结构性存款 680,000,000.00 元。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	2,653,982.36	1,999,730.00
应收账款	77,154,703.70	46,076,163.79
合 计	79,808,686.06	48,075,893.79

(2) 应收票据

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
银行承兑汇票	2,641,822.36		2,641,822.36	1,149,830.00		1,149,830.00
商业承兑汇票	12,160.00		12,160.00	849,900.00		849,900.00
小 计	2,653,982.36		2,653,982.36	1,999,730.00		1,999,730.00

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	886,000.00	
小 计	886,000.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	89,414,037.92	100.00	12,259,334.22	13.71	77,154,703.70
小 计	89,414,037.92	100.00	12,259,334.22	13.71	77,154,703.70

(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 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备	54,103,276.55	100.00	8,027,112.76	14.84	46,076,163.79
小 计	54,103,276.55	100.00	8,027,112.76	14.84	46,076,163.79

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	68,522,446.53	3,426,122.33	5.00
1-2 年	9,635,151.89	963,515.19	10.00
2-3 年	4,233,428.50	846,685.70	20.00
3 年以上	7,023,011.00	7,023,011.00	100.00
小 计	89,414,037.92	12,259,334.22	13.71

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 4,188,303.44 元，收回坏账准备 47,820.52 元，因 2018 年 3 月 31 日处置子公司九翊软件减少坏账准备 3,902.50 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上海久事（集团）有限公司	2,520,000.00	2.82	126,000.00
新疆维吾尔自治区公安厅	1,120,000.00	1.25	224,000.00
三棵树涂料股份有限公司	656,000.00	0.73	656,000.00
中沙(天津)石化有限公司	627,250.00	0.70	31,362.50
登封市人民政府办公室	548,800.00	0.61	27,440.00
小 计	5,472,050.00	6.11	1,064,802.50

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数
-----	-----

	账面余额	比例(%)	账面价值
1 年以内	257,431,706.57	98.67	257,431,706.57
1-2 年	2,320,222.09	0.89	2,320,222.09
2-3 年	585,563.41	0.22	585,563.41
3 年以上	566,096.89	0.22	566,096.89
合 计	260,903,588.96	100.00	260,903,588.96

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	比例(%)	账面价值
1 年以内	191,554,867.09	98.81	191,554,867.09
1-2 年	1,349,186.40	0.70	1,349,186.40
2-3 年	315,720.40	0.16	315,720.40
3 年以上	639,916.67	0.33	639,916.67
合 计	193,859,690.56	100.00	193,859,690.56

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
九翊软件	403,301.89	对应销售项目未验收
上海沃今网络科技有限公司	371,458.27	对应销售项目未验收
小 计	774,760.16	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
北京友洋协同软件有限公司	51,486,547.40	19.73
深圳市知亦行软件服务有限责任公司	18,953,836.00	7.26
成都互联达信息技术有限公司	11,415,884.00	4.38
锦州文鑫信息技术有限公司	9,375,389.20	3.59
上海昂态信息科技有限公司	7,777,984.00	2.98
小 计	99,009,640.60	37.94

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	3,563,040.17	1,629,447.29
其他应收款	10,802,869.26	6,170,627.49
合 计	14,365,909.43	7,800,074.78

(2) 应收利息

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
定期存款	99,999.08	196,113.96
结构性存款	3,463,041.09	1,433,333.33
小 计	3,563,040.17	1,629,447.29

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,396,285.55	100.00	1,593,416.29	12.85	10,802,869.26
小 计	12,396,285.55	100.00	1,593,416.29	12.85	10,802,869.26

(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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,298,331.30	100.00	1,127,703.81	15.45	6,170,627.49
小 计	7,298,331.30	100.00	1,127,703.81	15.45	6,170,627.49

② 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	8,031,536.80	401,576.84	5.00

1-2 年	2,747,085.00	274,708.50	10.00
2-3 年	875,666.00	175,133.20	20.00
3 年以上	741,997.75	741,997.75	100.00
小 计	12,396,285.55	1,593,416.29	12.85

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 466,262.48 元，因处置子公司减少坏账准备 550.00 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	266,627.94	243,296.91
押金保证金	12,077,161.61	6,983,378.75
其它	52,496.00	71,655.64
小 计	12,396,285.55	7,298,331.30

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
上海市莘庄工业区经济技术发展有限公司	押金保证金	3,030,000.00	1 年以内	24.44	151,500.00	否
上海鹏晨联合实业有限公司	押金保证金	10,347.00	1 年以内	0.08	517.35	否
	押金保证金	1,275,348.00	1-2 年	10.29	127,534.80	否
呼伦贝尔市公共资源交易中心	押金保证金	190,000.00	2-3 年	1.53	38,000.00	否
西安交通大学	押金保证金	178,500.00	1 年以内	1.44	8,925.00	否
远东电缆有限公司	押金保证金	150,000.00	1 年以内	1.21	7,500.00	否
小 计		4,834,195.00		38.99	333,977.15	

5. 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	556,316.64		556,316.64	463,955.12		463,955.12

发出商品	12,735,028.33		12,735,028.33	11,179,595.00		11,179,595.00
合 计	13,291,344.97		13,291,344.97	11,643,550.12		11,643,550.12

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴税费-增值税	29,971,096.09	26,492,199.08
待抵扣进项税额	265,546.98	
1 年内到期的银行理财产品	32,814,000.00	48,100,000.00
合 计	63,050,643.07	74,592,199.08

7. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	32,000,000.00	14,744,256.90	17,255,743.10
其中：按成本计量的	32,000,000.00	14,744,256.90	17,255,743.10
合 计	32,000,000.00	14,744,256.90	17,255,743.10

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	15,000,000.00		15,000,000.00
其中：按成本计量的	15,000,000.00		15,000,000.00
合 计	15,000,000.00		15,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海晓家网络科技有限公司	6,000,000.00	10,000,000.00		16,000,000.00
上海亘岩网络科技有限公司	9,000,000.00	7,000,000.00		16,000,000.00
小 计	15,000,000.00	17,000,000.00		32,000,000.00

(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		
上海晓家网络科技有限公司		14,744,256.90		14,744,256.90	18.80	
上海亘岩网络科技有限公司					16.00	
小 计		14,744,256.90		14,744,256.90		

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

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
对联营企业投资	189,196,800.38		189,196,800.38			
合 计	189,196,800.38		189,196,800.38			

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	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
上海数字证书认证中心有限公司		184,025,524.80		5,163,356.78	
合 计		184,025,524.80		5,163,356.78	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	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		
上海数字证书认证中心有限公司				7,918.80	189,196,800.38	
合 计				7,918.80	189,196,800.38	

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公家具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	115,525,142.64	21,021,556.74	6,424,635.65	1,920,812.23	147,226.50	145,039,373.76
本期增加金额	13,591,594.63	4,123,519.71	2,403,591.89	204,345.34	276,742.24	20,599,793.81
1) 购置	13,591,594.63	4,123,519.71	2,403,591.89	204,345.34	276,742.24	20,599,793.81
本期减少金额		398,690.00	570,438.58	663,394.10		1,632,522.68
1) 处置或报废			553,344.56	638,988.84		1,192,333.40
2) 处置子公司		398,690.00	17,094.02	24,405.26		440,189.28
期末数	129,116,737.27	24,746,386.45	8,257,788.96	1,461,763.47	423,968.74	164,006,644.89
累计折旧						
期初数	10,172,262.85	7,868,840.76	3,113,787.40	1,330,695.14	47,233.81	22,532,819.96
本期增加金额	5,773,984.78	3,949,266.91	1,086,026.44	136,585.84	46,020.54	10,991,884.51
1) 计提	5,773,984.78	3,949,266.91	1,086,026.44	136,585.84	46,020.54	10,991,884.51
本期减少金额		174,369.85	497,852.00	600,608.10		1,272,829.95
1) 处置或报废			492,438.80	596,349.65		1,088,788.45

2) 处置子公司		174,369.85	5,413.20	4,258.45		184,041.50
期末数	15,946,247.63	11,643,737.82	3,701,961.84	866,672.88	93,254.35	32,251,874.52
账面价值						
期末账面价值	113,170,489.64	13,102,648.63	4,555,827.12	595,090.59	330,714.39	131,754,770.37
期初账面价值	105,352,879.79	13,152,715.98	3,310,848.25	590,117.09	99,992.69	122,506,553.80

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
南京润峰花园房屋	6,328,875.00	2018年12月份刚交房, 还未办妥权证
小 计	6,328,875.00	

10. 在建工程

(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
协同 OA 软件产业化项目	70,754.71		70,754.71			
合 计	70,754.71		70,754.71			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
协同 OA 软件产业化项目	120,000,000.00		70,754.71			70,754.71
小 计	120,000,000.00		70,754.71			70,754.71

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
协同 OA 软件产业化项目	0.06	0.06				自有资金
小 计	0.06	0.06				

11. 无形资产

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	7,131,065.00	7,131,065.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	7,131,065.00	7,131,065.00
累计摊销		
期初数	855,727.20	855,727.20
本期增加金额	142,621.20	142,621.20
1) 计提	142,621.20	142,621.20
本期减少金额		

1) 处置		
期末数	998,348.40	998,348.40
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	6,132,716.60	6,132,716.60
期初账面价值	6,275,337.80	6,275,337.80

12. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
九翊软件	2,666,629.44		2,666,629.44		
合 计	2,666,629.44		2,666,629.44		

13. 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
装修费	8,790,970.36	731,522.31	2,000,241.90		7,522,250.77
合 计	8,790,970.36	731,522.31	2,000,241.90		7,522,250.77

14. 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
资产减值准备	13,852,750.51	2,099,157.11	9,154,712.02	1,374,883.64
股权激励	38,712,694.59	5,806,904.19	9,258,600.00	1,388,790.00
合 计	52,565,445.10	7,906,061.30	18,413,312.02	2,763,673.64

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产			117.63	549.24
递延所得税负债			117.63	

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	37,115,195.28	22,481,231.00
可抵扣暂时性差异	14,744,256.90	104.55
小 计	51,859,452.18	22,481,335.55

(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
2020 年		10,430,068.33	
2021 年	138,256.85	8,866,043.83	
2022 年	357,104.28	3,185,118.84	
2023 年	12,984,926.59		
2025 年	8,145,477.35		
2026 年	6,760,036.54		
2028 年	8,729,393.67		
小 计	37,115,195.28	22,481,231.00	

15. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付非流动资产购置款	20,200,000.00	91,328,875.00
合 计	20,200,000.00	91,328,875.00

16. 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	172,326,583.08	116,148,563.70
合 计	172,326,583.08	116,148,563.70

(2) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
项目实施费	156,640,180.83	99,761,385.20
外包服务费	8,409,356.98	7,722,089.16
硬件采购费	6,720,161.42	5,729,107.56
其 他	556,883.85	2,935,981.78
小 计	172,326,583.08	116,148,563.70

2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
上海沃衍信息科技有限公司	660,377.39	尚未收到对客户的应收款项
北京赛迪信息工程设计有限公司	627,358.50	尚未收到对客户的应收款项
哈尔滨斯达皓普管理系统有限公司	419,877.00	尚未收到对客户的应收款项
上海华沐网络科技有限公司	407,766.99	尚未收到对客户的应收款项
联奕科技有限公司	352,991.44	尚未收到对客户的应收款项
小 计	2,468,371.32	

17. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收销售款项	530,093,592.76	430,233,775.56
合 计	530,093,592.76	430,233,775.56

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
预收销售款项	5,897,600.00	项目尚未验收
小 计	5,897,600.00	

18. 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
短期薪酬	9,271,633.44	229,205,280.43	224,691,027.49	13,785,886.38
离职后福利—设定提存计划	582,067.58	10,285,274.57	10,092,098.99	775,243.16
辞退福利		360,756.00	360,756.00	
非货币性福利		893,220.00	893,220.00	
合 计	9,853,701.02	240,744,531.00	236,037,102.48	14,561,129.54

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,684,406.23	200,772,975.34	196,410,463.33	13,046,918.24
职工福利费		17,565,785.54	17,565,785.54	
社会保险费	310,206.21	5,531,530.39	5,440,766.46	400,970.14
其中：医疗保险费	275,619.25	4,936,283.55	4,852,643.66	359,259.14
工伤保险费	5,961.85	92,121.58	94,189.17	3,894.26
生育保险费	28,625.11	503,125.26	493,933.63	37,816.74
住房公积金	277,021.00	4,924,308.60	4,863,331.60	337,998.00
工会经费和职工教育经费		410,680.56	410,680.56	
小 计	9,271,633.44	229,205,280.43	224,691,027.49	13,785,886.38

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	567,580.00	10,009,552.45	9,820,797.71	756,334.74
失业保险费	14,487.58	275,722.12	271,301.28	18,908.42
小 计	582,067.58	10,285,274.57	10,092,098.99	775,243.16

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	273,481.03	84,570.56

企业所得税	46,169,987.33	36,258,449.18
代扣代缴个人所得税	7,389,476.71	8,256,024.61
城市维护建设税	180,690.23	132,314.21
教育费附加	382,787.42	336,229.76
地方教育附加	130,330.61	224,153.18
合 计	54,526,753.33	45,291,741.50

20. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
房租及装修费用	2,224,506.26	951,060.47
员工福利费用	636,060.10	752,614.86
服务费用		600,000.00
社会保险	397,097.30	276,116.00
住房公积金	337,998.00	252,240.00
限制性股票回购义务	84,362,067.93	
其 它	445,155.75	494,409.19
小 计	88,402,885.34	3,326,440.52

21. 其他非流动负债

明细情况

项 目	期末数	期初数
限制性股票回购义务		
回购款		82,312,834.00
加：回购利息		724,858.30
合 计		83,037,692.30

22. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）	期末数
-----	-----	------------------	-----

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	69,269,900			33,249,552		33,249,552	102,519,452

(2) 其他说明

2018年4月26日，公司在2017年年度股东大会上通过《2017年度利润分配及资本公积转增股本方案》的议案，以总股本69,269,900股为基数，向股权登记日登记在册的全部股东派发现金红利，每10股派发现金股利1.5元(含税)，共计派发现金红利10,390,485.00元；以资本公积金向全体股东每10股转增4.8股，共计转增33,249,552股，本次分配后总股本为102,519,452股。

23. 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	274,441,220.58		33,249,552.00	241,191,668.58
其他资本公积	9,258,600.00	27,014,875.66		36,273,475.66
合 计	283,699,820.58	27,014,875.66	33,249,552.00	277,465,144.24

(2) 其他说明

- 1) 本期减少数详见五、合并财务报表项目注释22.股本(2)其他说明。
- 2) 本期增加数系本期以权益结算的股份支付确认的费用。

24. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票	82,312,834.00		388,935.00	81,923,899.00
合 计	82,312,834.00		388,935.00	81,923,899.00

(2) 其他说明

本期库存股减少系本期发放了现金股利，根据员工股权激励协议规定，公司发放的现金股利系可撤销的现金股利，因此冲减限制性股票回购义务。

25. 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	34,193,227.66	12,322,288.47		46,515,516.13
合 计	34,193,227.66	12,322,288.47		46,515,516.13

(2) 其他说明

本期增加系根据公司章程按照母公司 2018 年实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

26. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	287,740,390.19	219,103,956.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	114,487,090.34	86,970,596.44
减：提取法定盈余公积	12,322,288.47	8,333,662.65
应付普通股股利	10,389,435.00	10,000,500.00
期末未分配利润	379,515,757.06	287,740,390.19

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,003,600,759.35	42,188,921.39	704,217,665.37	32,319,492.63
合 计	1,003,600,759.35	42,188,921.39	704,217,665.37	32,319,492.63

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,244,379.49	882,940.69
教育费附加	2,949,422.91	2,374,682.86
地方教育费附加	1,367,834.58	1,583,121.92
河道管理费		109,261.48
印花税	572,702.90	141,347.90

房产税	573,155.60	573,155.60
土地使用税	79,057.68	78,900.60
车船使用税	11,920.00	6,540.00
合 计	6,798,473.16	5,749,951.05

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
项目实施费	559,282,744.23	332,496,226.21
工资福利	92,289,081.62	96,358,677.50
差旅费	6,300,297.07	9,438,208.28
办公费	4,814,227.25	4,448,112.75
咨询会务费	16,431,134.68	20,423,982.90
市场推广费	35,027,693.04	33,162,782.59
房租、物业及装修	1,494,303.79	2,853,481.29
业务招待费	692,501.61	2,012,892.74
折 旧	2,110,502.00	1,508,357.07
其 他		10,256.40
合 计	718,442,485.29	502,712,977.73

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资福利	30,169,801.84	27,440,121.33
差旅费	2,530,472.05	2,138,052.92
办公费	3,448,753.76	4,611,775.89
房租、物业及装修费	9,940,668.68	5,007,037.70
培训及会务费	1,481,655.23	1,036,884.32
招待费	202,695.80	192,981.57
折旧费	5,845,382.92	6,205,180.64
股权激励	27,014,875.66	9,258,600.00

其 他	3,721,652.51	5,184,517.33
合 计	84,355,958.45	61,075,151.70

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资福利	117,468,706.09	83,973,271.22
差旅费	207,535.21	335,122.79
交通费	390,986.96	342,902.77
办公费	1,751,843.95	2,124,152.24
通讯费	207,026.31	65,869.55
折旧费	2,142,779.58	1,703,514.25
咨询费	3,297,255.16	1,716,818.04
合 计	125,466,133.26	90,261,650.86

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
手续费	68,275.18	100,468.29
利息支出	1,720,523.27	727,257.61
减：定期存款利息收入	241,087.76	1,736,941.99
结构性存款利息收入	24,129,845.02	
存款利息收入	743,337.79	446,652.67
合 计	-23,325,472.12	-1,355,868.76

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	4,654,565.92	3,010,203.66
可供出售金融资产减值损失	14,744,256.90	
合 计	19,398,822.82	3,010,203.66

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
增值税退税	66,593,701.26	56,332,381.16	
政府项目补助	926,100.00	49,424.00	926,100.00
个税返还手续费	489,067.08	155,802.93	489,067.08
合 计	68,008,868.34	56,537,608.09	1,415,167.08

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	5,163,356.78	
处置子公司产生的投资收益	1,847,555.51	
银行理财产品收益	2,261,651.53	21,679,126.74
合 计	9,272,563.82	21,679,126.74

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	6,232,400.00	3,127,700.00	6,232,400.00
其 他	716,229.79		716,229.79
合 计	6,948,629.79	3,127,700.00	6,948,629.79

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
非流动资产毁损报废损失	99,874.54	26,388.97	99,874.54
其 他		3.30	

合 计	109,874.54	26,392.27	109,874.54
-----	------------	-----------	------------

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	11,353,738.61	7,739,378.58
递延所得税费用	-5,143,500.79	-1,892,478.73
合 计	6,210,237.82	5,846,899.85

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	114,395,624.51	91,762,149.06
按母公司适用税率计算的所得税费用	17,159,343.68	13,764,322.36
子公司适用不同税率的影响	-1,738,415.59	263,911.80
调整以前期间所得税的影响	-1,161,687.61	-1,414,694.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	57,722.93	135,472.30
研发费用加计扣除的影响	-15,967,757.44	-7,492,150.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-571,147.75	-149,567.92
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	9,490,989.52	790,863.88
收回核销的应收账款坏账的影响	-7,173.08	-52,376.56
其他	-277,133.32	1,118.90
权益法核算下确认的投资收益的影响	-774,503.52	
所得税费用	6,210,237.82	5,846,899.85

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	743,337.79	446,652.67
政府补助	7,158,500.00	3,177,124.00
代扣个税手续费返还收入	489,067.08	155,802.93

保函保证金		164,920.00
合 计	8,390,904.87	3,944,499.60

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
经营性款项支出	688,115,583.62	466,851,520.20
财务费用-手续费	74,437.82	100,468.29
支付往来款净额	4,710,115.30	1,167,694.35
保函保证金	907,800.00	
其他	10,000.00	3.30
合 计	693,817,936.74	468,119,686.14

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定期存款	15,755,114.34	
定期存款利息	335,452.64	313,322.67
结构性存款利息	22,101,887.26	
结构性存款	1,423,000,000.00	
合 计	1,461,192,454.24	313,322.67

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
结构性存款	1,803,000,000.00	300,000,000.00
定期存款	5,373,886.73	313,322.67
对外投资中介服务费		1,553,884.93
合 计	1,808,373,886.73	301,867,207.60

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

发行新股中介服务费		11,854,396.27
合 计		11,854,396.27

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	108,185,386.69	85,915,249.21
加: 资产减值准备	19,398,822.82	3,010,203.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,991,884.51	9,417,051.96
无形资产摊销	142,621.20	142,621.20
长期待摊费用摊销	2,000,241.90	651,183.00
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)	99,874.54	26,388.97
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	-22,656,572.15	-1,009,684.38
投资损失(收益以“—”号填列)	-9,272,563.82	-21,679,126.74
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-5,143,500.79	-1,892,478.73
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)	-1,577,873.14	-5,403,811.87
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-108,440,491.99	-101,505,868.16
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	179,006,729.80	95,769,329.94
其他	27,014,875.66	93,125,318.93
经营活动产生的现金流量净额	199,749,435.23	156,566,376.99
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	109,385,084.01	409,314,900.19
减：现金的期初余额	409,314,900.19	349,475,900.43
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	-299,929,816.18	59,838,999.76

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	5,000,000.00
其中：九翊软件	5,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,471,926.62
其中：九翊软件	2,471,926.62
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	2,528,073.38

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	109,385,084.01	409,314,900.19
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	109,385,084.01	409,314,900.19
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	109,385,084.01	409,314,900.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 现金流量表补充资料的说明

2018 年期末现金及现金等价物余额与货币资金差异 686,798,366.73 元，系存在结构性存款 680,000,000.00 元，保函保证金 1,424,480.00 元，定期存款 5,373,886.73 元；2017 年期末现金及现金等价物余额与货币资金差异 316,271,794.34 元，系存在定期存款 15,755,114.34 元，保函保证金 516,680.00 元，结构性存款 300,000,000.00 元。

(四) 其他

1. 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
银行存款	5,373,886.73	款项性质为定期存款
其他货币资金	1,424,480.00	款项性质为保函保证金
其他货币资金	680,000,000.00	款项性质为结构性存款
合 计	686,798,366.73	

2. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2017 年度奉贤区软件和信息服务业专项奖励	17,400.00	其他收益	上海市奉贤区信息化委员会关于 2017 年上半年度奉贤区软件和信息服务业专项奖励获奖项目的通知(沪奉信息委[2017]18 号
2018 年上海奉贤区软件和信息服务业专项奖励	10,000.00	其他收益	上海市奉贤区信息化委员会关于 2018 年上半年度奉贤区软件和信息服务业专项奖励获奖第一批奖励项目的通知
2018 年上海市服务业发展引导资金市级补助 40%	600,000.00	其他收益	上海市服务业发展引导资金项目实施框架协议书
2017 年 10-12 月奉贤开发区财政补贴	971,900.00	营业外收入	扶持企业发展奖励协议书
2018 年 1-9 月奉贤开发区财政补贴	2,126,200.00	营业外收入	扶持企业发展奖励协议书
企业改制上市补助	3,000,000.00	营业外收入	企 业 改 制 上 市 (201705-FX-A3044-007)
上海工业开发区奖励	30,000.00	营业外收入	上海市工业综合开发区管理委员会
2017 年奉贤开发区财政扶持款	44,300.00	营业外收入	财政扶持协议
上海市版权协会 2016 年软件著作权的补助	840.00	其他收益	
上海市知识产权局补贴	1,800.00	其他收益	

2017 年度奉贤区科学技术委员会财政扶持款	6,060.00	其他收益	
2017 年度闵行开发区财政补贴	60,000.00	营业外收入	关于浦江镇 2017 年度财政扶持政策的意见
成都高新技术产业开发区经济运行与安全生产监管局装修补贴款	290,000.00	其他收益	投资合作协议
小 计	7,158,500.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 7,158,500.00 元。

六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

明细情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
九翊软件	5,000,000.00	51.00	普通转让	2018.3.31	工商变更	1,847,555.51

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
九翊软件						

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
成都泛微	投资设立	2018.5.30	50,000,000.00	100.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
点甲创投	上海	上海	金融业	62.50		设立

2. 重要的非全资子公司

(1) 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
点甲创投	37.50%	-6,301,703.65		23,639,805.98

(2) 点甲创投期末少数股东权益 23,639,805.98 元系期初少数股东权益 30,408,273.11 元考虑本期增加的归属于少数股东的损益-6,301,703.65 元及本期处置子公司九翊软件减少的少数股东权益 466,763.48 元计算得出。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数		
	流动资产	非流动资产	资产合计
点甲创投	32,892,022.71	33,592,324.72	66,484,347.43

(续上表)

子公司名称	期末数		
	流动负债	非流动负债	负债合计
点甲创投	3,444,864.83		3,444,864.83

(续上表)

子公司名称	期初数		
	流动资产	非流动资产	资产合计
点甲创投	71,529,251.98	18,446,527.03	89,975,779.01

(续上表)

子公司名称	期初数		
	流动负债	非流动负债	负债合计

点甲创投	10,637,359.72		10,637,359.72
------	---------------	--	---------------

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
点甲创投	960,054.19	-15,832,173.21	-15,832,173.21	-3,221,145.79

(续上表)

子公司名称	上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
点甲创投	6,393,439.13	-1,700,639.89	-1,700,639.89	-28,329.24

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海市数字证书认证中心有限公司	上海市	上海市虹口区	信息技术服务业	24.88	2.37	权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	上海数字证书认证中心有限公司	上海数字证书认证中心有限公司
流动资产	458,283,764.25	
非流动资产	56,078,668.51	
资产合计	514,362,432.76	
流动负债	95,132,728.98	
非流动负债	5,542,770.42	

负债合计	100,675,499.40	
归属于母公司所有者权益	413,686,933.36	
按持股比例计算的净资产份额	112,729,689.34	
调整事项		
商誉及其他	71,123,777.08	
其他综合收益影响	-7,612,729.09	
评估增值的影响	12,956,063.05	
对联营企业权益投资的账面价值	189,196,800.38	
营业收入	153,072,305.13	
净利润	32,164,302.43	
其他综合收益	-8,887,721.04	
综合收益总额	23,276,581.39	

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会

面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 6.11%(2017 年 12 月 31 日：6.01%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	2,653,982.36				2,653,982.36
小 计	2,653,982.36				2,653,982.36

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	1,999,730.00				1,999,730.00
小 计	1,999,730.00				1,999,730.00

3. 其他流动资产

本公司选择理财产品时较为谨慎，所购买理财产品均与信用评级较高的金融机构合作，故其信用风险较低。

期末 32,814,000.00 元银行理财产品主要为平安银行天天利系列理财产品 4,814,000.00 元及上海银行赢家系列理财产品 28,000,000.00 元，均已于 2019 年 1 月赎回。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、合理划分与供应商结算账期等多种手段，优化结算方式，保持资金持续性与灵活性之间的平衡。本公司已保留足够流动货币以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及应付账款	172,326,583.08	172,326,583.08	172,326,583.08		
其他应付款	88,402,885.34	88,402,885.34	88,402,885.34		
小 计	260,729,468.42	260,729,468.42	260,729,468.42		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及应付账款	116,148,563.70	116,148,563.70	116,148,563.70		
其他应付款	3,326,440.52	3,326,440.52	3,326,440.52		
小 计	119,475,004.22	119,475,004.22	119,475,004.22		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。因公司暂无银行借款，不会面临市场利率变动带来的风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，经营活动均以人民币计价，因此，公司不会面临外汇汇率变动产生的风险。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人名称	出资金额	出资比例(%)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
韦利东	33,921,600.00	33.09	33.09	33.09

韦锦坤	24,849,200.00	24.24	24.24	24.24
-----	---------------	-------	-------	-------

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
上海市数字证书认证中心有限公司	本公司的参股公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

明细情况

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海市数字证书认证中心有限公司	采购商品	9,433.96	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海市数字证书认证中心有限公司	提供劳务	37,591.19	

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	8,162,450.07	7,372,505.26

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据及应付账款	上海市数字证书认证中心有限公司	5,660.38	
小 计		5,660.38	
预收款项	上海市数字证书认证中心有限公司	21,616.67	
小 计		21,616.67	

十、股份支付

以权益结算的股份支付情况

明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据公司上市流通股票授予日的市场价格确定
可行权权益工具数量的确定依据	根据公司授予对象实际认购数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	36,273,475.66
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	27,014,875.66

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 保函余额

客户名称	销售合同金额	保函金额
上海市文化广播影视管理局	398,000.00	238,800.00
宁波市杭州湾大桥发展有限公司	99,800.00	9,980.00
武昌船舶重工集团有限公司	460,000.00	46,000.00
广州市公安局	3,450,000.00	345,000.00
黑龙江省道路运输管理局	120,000.00	12,000.00
中国疾病预防控制中心	3,610,000.00	361,000.00
上海市嘉定区环境监测站	168,000.00	8,400.00
上海市信产通信服务有限公司	596,410.26	120,000.00
上海市杨浦区图书馆	496,000.00	49,600.00
国家海洋局南海环境监测中心	117,000.00	58,500.00
上海对外经贸大学	438,000.00	175,200.00
合计	9,953,210.26	1,424,480.00

2. 本公司根据已签订的不可撤销的经营租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下

项 目	期末余额
1 年以内	5,063,323.03

1-2 年	5,755,296.00
2-3 年	6,042,816.00
3 年以上	4,374,673.50
合 计	21,236,108.53

(二) 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2019 年 1 月 3 日, 公司与上海亘岩网络科技有限公司 (以下简称亘岩) 其他股东签订了增资协议, 协议约定, 公司以现金人民币 5,000 万元出资, 取得亘岩 600 万股。此次增资后, 公司持有亘岩 25% 股权。2019 年 1 月 17 日, 公司一次性支付增资款 5,000 万元人民币投资款至亘岩, 完成增资。

十三、其他重要事项

分部信息

本公司各业务之间共用资产及人力资源, 无法具体划分各业务类型对应资产负债, 故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下:

项 目	主营业务收入	主营业务成本
软件收入-e.office	20,197,258.97	609,580.56
软件收入-e.cology	617,427,644.24	17,897,069.45
技术服务	344,388,808.06	10,426,118.13
第三方产品	21,587,048.08	13,256,153.25
小 计	1,003,600,759.35	42,188,921.39

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

应收票据	2,653,982.36	1,999,730.00
应收账款	76,285,590.43	45,829,828.18
合 计	78,939,572.79	47,829,558.18

(2) 应收票据

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
银行承兑汇票	2,641,822.36		2,641,822.36	1,352,330.00		1,352,330.00
商业承兑汇票	12,160.00		12,160.00	647,400.00		647,400.00
小 计	2,653,982.36		2,653,982.36	1,999,730.00		1,999,730.00

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	886,000.00	
小 计	886,000.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	88,496,523.42	100.00	12,210,932.99	13.80	76,285,590.43
小 计	88,496,523.42	100.00	12,210,932.99	13.80	76,285,590.43

(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(%)	

按信用风险特征组合计提坏账准备	53,840,870.64	100.00	8,011,042.46	14.88	45,829,828.18
小 计	53,840,870.64	100.00	8,011,042.46	14.88	45,829,828.18

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	67,655,442.03	3,382,772.10	5.00
1-2 年	9,584,641.89	958,464.19	10.00
2-3 年	4,233,428.50	846,685.70	20.00
3 年以上	7,023,011.00	7,023,011.00	100.00
小 计	88,496,523.42	12,210,932.99	13.80

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 4,152,070.01 元，收回坏账准备 47,820.52 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
上海久事(集团)有限公司	2,520,000.00	2.85	126,000.00
新疆维吾尔自治区公安厅	1,120,000.00	1.27	224,000.00
三棵树涂料股份有限公司	656,000.00	0.74	656,000.00
中沙(天津)石化有限公司	627,250.00	0.71	31,362.50
登封市人民政府办公室	548,800.00	0.62	27,440.00
小 计	5,472,050.00	6.19	1,064,802.50

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	3,369,615.52	1,629,447.29
其他应收款	10,583,223.65	12,086,662.53
合 计	13,952,839.17	13,716,109.82

(2) 应收利息

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
定期存款	99,999.08	196,113.96
结构性存款	3,269,616.44	1,433,333.33
小 计	3,369,615.52	1,629,447.29

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,012,595.90	100.00	1,429,372.25	11.90	10,583,223.65
小 计	12,012,595.90	100.00	1,429,372.25	11.90	10,583,223.65

(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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,213,563.74	100.00	1,126,901.21	8.53	12,086,662.53
小 计	13,213,563.74	100.00	1,126,901.21	8.53	12,086,662.53

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,750,655.94	237,532.80	5.00
1-2 年	2,747,085.00	274,708.50	10.00
2-3 年	875,666.00	175,133.20	20.00
3 年以上	741,997.75	741,997.75	100.00
小 计	9,115,404.69	1,429,372.25	15.68

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

合并范围内关联往来组合	2,897,191.21		
小 计	2,897,191.21		

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 302,471.04 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	8,868,186.75	6,972,378.75
单位往来	2,897,191.21	5,931,284.50
备用金	247,217.94	238,244.85
其 它		71,655.64
小 计	12,012,595.90	13,213,563.74

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否 为关 联方
点甲创投	单位往来	870,000.00	1 年以内	7.24		是
		825,000.00	1-2 年	6.87		
		1,195,000.00	2-3 年	9.95		
上海鹏晨联合实业有限公司	押金保证金	10,347.00	1 年以内	0.09	517.35	否
	押金保证金	1,275,348.00	1-2 年	10.61	127,534.80	
呼伦贝尔市公共资源交易中心	押金保证金	190,000.00	2-3 年	1.58	38,000.00	否
西安交通大学	押金保证金	178,500.00	1 年以内	1.49	8,925.00	否
远东电缆有限公司	押金保证金	150,000.00	1 年以内	1.25	7,500.00	否
小 计		4,694,195.00		39.08	182,477.15	

3. 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	110,000,000.00		110,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
对联营、合营企业投资	172,760,302.65		172,760,302.65			
合 计	282,760,302.65		282,760,302.65	60,000,000.00		60,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
田亩信息	5,000,000.00			5,000,000.00		
点甲创投	50,000,000.00			50,000,000.00		
泛微软件	5,000,000.00			5,000,000.00		
成都泛微		50,000,000.00		50,000,000.00		
小 计	60,000,000.00	50,000,000.00		110,000,000.00		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	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
上海市数字证书认证中心有限公司		168,046,015.80		4,714,286.85	
合 计		168,046,015.80		4,714,286.85	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	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		
上海市数字证书认证中心有限公司					172,760,302.65	
合 计					172,760,302.65	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	949,803,492.03	48,162,756.35	683,277,942.88	33,616,699.17
合 计	949,803,492.03	48,162,756.35	683,277,942.88	33,616,699.17

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资福利	93,593,417.88	77,971,766.27
差旅费	207,535.21	291,522.41
交通费	385,445.67	336,931.77
办公费	1,747,350.98	2,099,119.50
通讯费	199,317.23	64,044.55
折旧费	1,363,578.56	1,141,759.97
咨询费	3,265,255.16	1,707,384.08
合 计	100,761,900.69	83,612,528.55

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	4,714,286.85	
银行理财产品	159,178.08	18,692,385.72
合 计	4,873,464.93	18,692,385.72

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,747,680.97	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切	7,158,500.00	

相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)		
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	2,261,651.53	
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、金融负债产生的公允价值变动收益,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、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	47,820.52	
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	1,195,296.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,828,553.35	
小 计	24,239,503.24	
减:企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)	2,981,012.83	
少数股东权益影响额(税后)	1,171,547.47	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	20,086,942.94	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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	17.42	1.16	1.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.36	0.95	0.94

2. 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	A	114,487,090.34
非经常性损益	B	20,086,942.94
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	94,400,147.40
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	592,590,504.43
确认股权激励费用新增资本公积的影响	E	13,507,437.83
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	F	10,390,485.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	G	7.00
报告期月份数	H	12.00
加权平均净资产	$L=D+A/2+E-F \times G/H$	657,218,133.35
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	17.42
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	14.36

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）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	A	114,487,090.34
非经常性损益	B	20,086,942.94
本期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利	C	388,935.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	D=A-B	94,400,147.40
期初股份总数	E	66,670,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	F	32,001,600.00
发行新股或债转股等增加股份数	G	

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	H	
因回购等减少股份数	I	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期缩股数	K	
报告期月份数	L	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$M = E + F + G \times H / L - I \times J / L - K$	98,671,600.00
基本每股收益	$N = (A - C) / M$	1.16
扣除非经常损益基本每股收益	$O = (D - C) / M$	0.95

(2) 稀释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	A	114,487,090.34
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	114,487,090.34
非经常性损益	D	20,086,942.94
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E = C - D$	94,400,147.40
发行在外的普通股加权平均数	F	98,671,600.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	1,868,498.22
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H = F + G$	100,540,098.22
稀释每股收益	$M = C / H$	1.14
扣除非经常损益稀释每股收益	$N = E / H$	0.94

上海泛微网络科技有限公司

二〇一九年三月二十八日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计;法律、法规规定的其他业务。(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)



登记机关



应当于每年1月1日至3月31日将营业执照的登记机关报送登记机关,并报送年度报告。

企业信用信息公示系统

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



仅为上海泛微网络科技股份有限公司 2018 年度审计报告之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营,未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名 称：	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：	胡少先
主任会计师：	
经 营 场 所：	浙江省杭州市西溪路128号9楼
组 织 形 式：	特殊普通合伙
执业证书编号：	330000001
批准执业文号：	浙财会（2011）25号
批准执业日期：	1998年11月21日设立，2011年12月28日转制



证书序号 **0007496**

说 明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关： 2018年5月28日

中华人民共和国财政部制

仅为上海泛微网络科技有限公司 2018 年度审计报告 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经 本所 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



证书序号:000455

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查,批准

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44

发证时间: 二〇一九年十一月八日

证书有效期至: 二〇一九年十一月八日

仅为上海泛微网络科技股份有限公司 2018 年度审计报告 之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质未经 本所 书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



姓名 顾洪涛
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1983-08-25
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 310105830825001
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年 4月 30日

证书编号: 310000611542
No. of Certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2015年 4月 30日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年 4月 30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年 4月 30日

仅为上海泛微网络科技股份有限公司2018年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 顾洪涛 是 中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为 上海泛微网络科技有限公司 2018 年度审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明 李勤 是 中国注册会计师 未经 本人 书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。