

证券代码：839790

证券简称：联迪信息

主办券商：东兴证券

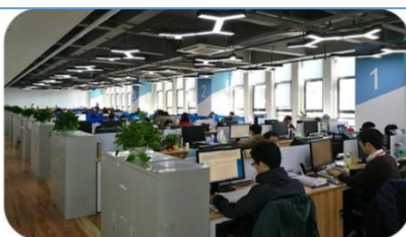


联迪信息

NEEQ:839790

南京联迪信息系统股份有限公司

(Nanjing Liandi Information Systems Co.,Ltd.)



年度报告

2018

## 公司年度大事记

2018 年 1 月 2 日，公司新聘任三位副总经理，分别为：高宁先生、金拥军先生和涂小泵先生，公司董事会意在构建良好的公司治理结构，推动经营及战略目标的实现。

2018 年 2 月 8 日，公司被南京建邺高新区管委会认定为“南京建邺高新区（新城科技园）科技创新新锐企业”。



公司向股东进行 2017 年年度权益分派，以未分配利润每 10 股派现 2.00 元（含税），2018 年 6 月 13 日完成权益分派、除权除息。

2018 年 10 月 9 日公司通过决议并签署“共建南京商务智能新技术研究合作协议”，10 月 10 日公司参股公司“云境商务智能研究院南京有限公司”设立；随后公司通过决议与之共同出资设立控股子公司“南京铈悠数据技术有限公司”（详见公告编号：2018-020、2018-023）。

2018 年，公司及控股子公司新增软件著作权 15 项，新登记软件产品 7 项，新申报发明专利 3 项并获受理，公司研发创新能力持续增强。

## 砥砺前行赢未来

尊敬的投资者：

2018年公司稳扎稳打、克服困难、迎难而上，共同努力提升业绩。这一年，公司面对复杂、困难的经营环境及条件，创新求变、谋划成长。这一年，公司继续发扬“用心奉献、品德服务”的企业精神，努力创收增利，与关心公司发展的每一位投资者、客户和合作伙伴一起携手同行、砥砺前行、共话成长。这一年，根据中汇会计师事务所出具的审计报告：公司全年实现营业收入23,353.57万元，实现净利润3,491.01万元。

这一年公司面向市场、强练自身，继续以市场需求和业务发展为先导，经营管理再上新台阶。公司以多年从业的经验和丰富的行业研究能力，研判趋势，把握需求，依托自身雄厚的技术实力、服务能力和丰富的行业经验，勤奋耕耘，努力提升研发创新能力，拓展软件开发的方法与流程，提升整体解决方案实施的能力，持续为国内外客户创造价值。

公司致力于成为国际一流的以软件产品服务为基础的互联网应用提供商，未来将继续秉承“开源创新、务实勤耕、厚德坚韧、精益求精”的核心价值观，在经营管理中不断激发活力、提高学习力、提升执行力，不断提升研发能力和服务能力，进一步拓展业务领域，适时扩展新的业务，实现公司稳健、长远的可持续发展，塑造优良的品牌形象，实现顾客、股东、员工、社会各个方面的和谐发展、多方共赢！

董事长：沈荣明

2019年3月29日

## 目 录

第一节	声明与提示.....	7
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	11
第四节	管理层讨论与分析 .....	15
第五节	重要事项 .....	31
第六节	股本变动及股东情况 .....	33
第七节	融资及利润分配情况 .....	35
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	37
第九节	行业信息 .....	41
第十节	公司治理及内部控制 .....	42
第十一节	财务报告 .....	48

## 释义

释义项目	指	释义
联迪信息、股份公司、公司	指	南京联迪信息系统股份有限公司
联迪恒星	指	联迪恒星（南京）信息系统有限公司，系公司前身
泰州联迪、泰州公司	指	泰州联迪信息系统有限公司，系公司全资子公司
南京脉脉纽、脉脉纽公司	指	南京脉脉纽网络科技有限公司，系公司全资子公司
日本联迪、LeadingSoft Inc.	指	株式会社 Leading Soft（日语商号为“株式会社リーディングソフト”），系公司设立在日本的全资子公司
云境、云境商务智能	指	云境商务智能研究院南京有限公司，系公司参股公司
商务智能研究院	指	南京商务智能新技术研究院，系云境的新型研发机构名称
铂悠数据、南京铂悠	指	南京铂悠数据技术有限公司，系公司控股子公司
联瑞迪泰	指	南京联瑞迪泰股权投资企业（有限合伙），系公司股东
联瑞迪祥	指	南京联瑞迪祥股权投资企业（有限合伙），系公司股东
联瑞迪福	指	南京联瑞迪福股权投资企业（有限合伙），系公司股东
东证菁诚	指	东证菁诚并购进取 1 号私募投资基金，契约型私募基金，公司股东
益菁汇	指	上海益菁汇资产管理有限公司，系东证菁诚基金管理人
源熹智澜	指	上海源熹智澜投资管理中心（有限合伙），系公司股东
悦达醴泉-悦顺 1 号	指	悦顺 1 号新三板投资基金，契约型私募基金，公司股东
悦达醴泉	指	悦达醴泉投资管理（上海）有限公司，系悦达醴泉-悦顺 1 号基金管理人
Scrum	指	Scrum 是迭代式增量软件开发过程，通常用于敏捷软件开发。Scrum 包括了一系列实践和预定义角色的过程骨架。
CMMI	指	Capability Maturity Model Integration，即软件能力成熟度集成模型，是由美国卡内基-梅隆大学软件工程研究所推出的评估软件过程能力成熟度的一套标准，是国际上流行的软件过程能力成熟度等级评估标准，共分 5 级，第 5 级为最高级。
ISO9001	指	国际标准化组织（ISO）制定的质量管理体系标准。
ISO27001	指	国际标准化组织（ISO）制定的信息安全管理标准。
ISO14001	指	国际标准化组织（ISO）制订的环境管理体系标准。
OHSAS18000	指	Occupational Health and Safety Assessment Series 18000 的缩写，是一国际性安全及卫生管理系统验证标准。
行业应用软件	指	针对行业定制化需求和特点研发的软件，具有行业特点并应用于特定行业，如电信行业软件、电力行业软件、金融行业软件、交通行业软件等。
行业平台软件	指	针对国内信息化建设中存在的信息孤岛、流程不贯通的问题，能够整合分布在异构系统环境中的大量信息资源和应用，实现对相关信息系统的多渠道、灵活和规范化使用，达到企业级的数据共享、流程贯通、业务协同、集中管理的软件系统，该软件能够跨行业应用。
企业级	指	企业级应用是指那些为商业机构、集团企业、政府部门、等大型机构而创建并部署的解决方案及应用。相对于部门级而言，企业

		级应用的结构复杂。涉及的外部资源众多、事务密集、数据量大、用户数多，有较强的安全性。
企业生产管控软件	指	是以生产过程控制系统为基础，通过对企业生产管理、过程控制等信息的处理、分析、优化、整合、存储、发布，运用现代化企业生产管理模式建立覆盖企业生产管理与基础自动化的综合软件系统。
解决方案	指	满足客户需求的软、硬件技术方案和实施方案。方案主要包括业务、需求、系统架构、软件、系统支撑平台、技术选型、设备选型、IT 集成、信息安全、实施计划、项目管理等。
应用集成	指	应用集成就是建立一个统一的综合应用，也即将截然不同的、基于各种不同平台、用不同方案建立的应用软件和系统有机地集成到一个无缝的、并列的、易于访问的单一系统中，并使它们形成一个有机的整体，进行业务处理和信息共享。应用集成由数据库、业务逻辑以及用户界面三个层次组成，是面向用户的应用技术。
数据集成	指	数据集成是把不同来源、格式、特点性质的数据在逻辑上或物理上有机地集中，从而为企业提供全面的数据共享。目前通常采用联邦式、基于中间件模型和数据仓库等方法来构造集成的系统，这些技术在不同的着重点和应用上解决数据共享和为企业提供决策支持。
BI	指	商业智能 (Business Intelligence) 描述了一系列的概念和方法，通过应用基于事实的支持系统来辅助商业决策的制定。
IoT	指	Internet of things (IoT) :物联网就是物物相连的互联网，是新一代信息技术的重要组成部分，也是“信息化”时代的重要发展阶段
SaaS	指	Software-as-a-Service (软件即服务) 的简称，随着互联网技术的发展和应用程序的成熟，在 21 世纪开始兴起的一种完全创新的软件应用模式。
PaaS	指	Platform-as-a-Service (PaaS)，平台即服务。把服务器平台作为一种服务提供的商业模式。
AR/VR	指	增强现实 (AR) 是一种将真实世界信息和虚拟世界信息“无缝”集成的新技术，虚拟现实技术 (VR) 是仿真技术与计算机图形学人机接口技术多媒体技术传感技术网络技术等多种技术的集合 AR/VR 是富有挑战性的交叉技术前沿学科和研究领域。
OCJP	指	Oracle Certified Java Programmer, 是 Oracle 认证的 Java 程序员的简称, 是 Java 语言的拥有厂商对全球的 Java 开发人员进行的技术水平认证。
PMP	指	Project Management Professional, 指项目管理专业人员资格认证。
报告期	指	2018 年度 1-12 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元



## 第一节 声明与提示

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

公司负责人沈荣明、主管会计工作负责人丁晓峰及会计机构负责人（会计主管人员）丁晓峰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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
汇率风险	报告期内公司较大比重的营业收入系日元结算，与此同时，公司大部分的成本以人民币支出，因此公司的利润水平与日元汇率存在较强的关联性。近年来，日本的经济前景具有高度不确定性，日元的汇率变化亦不太稳定。2018 年人民币名义和实际有效汇率指数都略有上升，人民币对日元汇率也波动明显。未来，对日业务规模的变化将会导致公司因汇率变动而影响经营业绩的风险。
依赖日本市场风险	软件开发业务是公司的主要业务，主要包括公司为日本最终客户及一级软件接包商提供软件开发服务及软件产品销售服务业务，这两类业务收入均来自于日本市场。尽管公司今年在保持开拓日本市场的稳定投入之外，重点开拓了国内软件开发与服务市场以及自主产品研发，但目前公司在日本市场的营业收入仍然占较大比重。未来对日软件开发业务仍将是公司重点发展的业务，因此公司存在依赖日本市场的风险，如果日本经济、政治、社会、法制状况等出现不利变化，影响到日本市场对软件开发和软件产品服务的需求，将对公司经营业绩和业务发展产生不利影响。
税收优惠风险	2018 年公司再次通过技术先进型服务企业认定，享受企业所得税税率为 15% 的税收优惠。除此之外，公司还依法享有软件产品增值税出口免税、国内销售即征即退、技术开发服务免征增值税等税收优惠政策。如果未来国家税收优惠政策出现于公司不利的调整，或是公司未来不能被认定为技术先进型服务企业，将对公

	司的盈利能力产生一定的不利影响。
公司境外投资所带来的风险	公司于 2008 年 6 月 25 日在日本投资设立了全资子公司株式会社 Leading Soft，作为公司开展境外业务的平台，由于该子公司设在日本，日本当地的法律和文化环境与我国存在差异，因此公司有可能因为对日本当地的政策及法律理解不当或者未能及时应对其变化而对境外子公司的经营活动产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	南京联迪信息系统股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Liandi Information Systems Co.,Ltd.
证券简称	联迪信息
证券代码	839790
法定代表人	沈荣明
办公地址	南京市雨花台区凤展路 32 号 1 幢北 1 层-4 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	丁晓峰
职务	董事会秘书、财务总监
电话	025-83249500
传真	025-83249600
电子邮箱	dingxf@liandisys.com.cn
公司网址	www.liandisys.com.cn
联系地址及邮政编码	南京市雨花台区凤展路 32 号 1 幢北 1 层-4 层(210012)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 年 2 月 4 日
挂牌时间	2016 年 11 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发(I6510)
主要产品与服务项目	软件开发与服务，软件产品销售，配套硬件销售等
普通股股票转让方式	集合竞价转让方式
普通股总股本（股）	63,307,020
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	沈荣明
实际控制人及其一致行动人	沈荣明

#### 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	91320100608977944E	否
注册地址	南京市雨花台区凤展路 32 号 1 幢北 1 层-4 层、503 室、504 室	否
注册资本（元）	63,307,020	否
-		

#### 五、 中介机构

主办券商	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号新盛大厦 B 座 12、15 层
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	束哲民、陈艳
会计师事务所办公地址	杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6 层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	233,535,717.22	213,413,659.54	9.43%
毛利率%	32.69%	29.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	34,910,080.84	25,778,450.03	35.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,717,988.01	19,633,616.06	56.46%
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）	24.38%	21.18%	-
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）	21.46%	16.13%	-
基本每股收益	0.55	0.41	34.15%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	180,206,564.63	158,488,814.60	13.70%
负债总计	25,370,861.07	26,442,009.04	-4.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	154,825,710.75	132,046,805.56	17.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.45	2.09	17.22%
资产负债率%（母公司）	9.77%	7.49%	-
资产负债率%（合并）	14.08%	16.68%	-
流动比率	6.90	5.80	-
利息保障倍数	-	208,246.55	-

#### 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	30,742,838.36	-14,673,994.10	-
应收账款周转率	4.44	4.92	-
存货周转率	5.84	9.81	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	13.70%	8.13%	-
营业收入增长率%	9.43%	-21.01%	-
净利润增长率%	35.42%	-53.22%	-

#### 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	63,307,020	63,307,020	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-41,131.86
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,772,654.44
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	721,244.07
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年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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	480,755.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,933,522.06</b>
所得税影响数	741,429.23
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,192,092.83</b>

## 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
合并资产负债表-应收账款	55,198,274.13	54,953,703.23		
合并资产负债表-其他应收款	2,426,681.89	2,055,600.57		
合并资产负债表-存货	22,176,333.49	19,626,230.36		
合并资产负债表-递延所得税资产	452,992.30	946,323.64		
合并资产负债表-其他非流动资产	1,029,169.58	1,215,216.31		
合并资产负债表-预计负债	-	203,658.85		
合并资产负债表-其他综合收益	-782,084.66	-789,727.99		
合并资产负债表-盈余公积	6,774,979.25	6,501,299.83		
合并资产负债表-未	40,801,757.25	38,393,043.87		

分配利润				
母公司资产负债表- 应收账款	41,862,390.84	41,617,819.94		
母公司资产负债表- 其他应收款	1,798,198.91	1,576,773.92		
母公司资产负债表- 存货	19,424,875.46	16,874,772.33		
母公司资产负债表- 递延所得税资产	329,562.32	812,526.01		
母公司资产负债表- 预计负债	-	203,658.85		
母公司资产负债表- 盈余公积	6,774,979.25	6,501,299.83		
母公司资产负债表- 未分配利润	37,959,183.24	35,496,068.48		
合并利润表-管理费用	32,293,870.98	19,453,351.38		
合并利润表-研发费用	-	12,646,829.54		
合并利润表-销售费用	4,986,651.98	5,190,310.83		
合并利润表-资产减值 损失	1,480,865.50	4,646,620.85		
合并利润表-所得税 费用	1,897,173.00	1,403,841.66		
合并利润表-其他综合 收益	-267,082.60	-274,725.93		
母公司利润表-管理 费用	24,169,105.79	11,522,276.25		
母公司利润表-研发 费用	-	12,646,829.54		
母公司利润表-销售费 用	4,272,307.80	4,475,966.65		
母公司利润表-所得税 费用	1,788,183.59	1,305,219.90		
母公司利润表-资产减 值损失	1,025,624.95	4,041,723.97		



## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是专业的软件与信息技术服务提供商。结合自身较强的软件研发能力、多年的行业经验和  
技术积累以及对新兴的云计算、物联网、移动互联、大数据挖掘与应用、行业应用软件、行业平台  
软件等领域的探索布局，公司为国际、国内客户提供各行业领域的计算机应用解决方案或者按照客  
户要求开发相关产品与应用系统。公司的主要产品及服务输出模式为“软件开发与服务，软件产品  
销售，配套硬件销售等”。公司业务流程涵盖信息系统解决方案咨询、软件需求分析、系统设计、  
系统交付及后续维护等各个环节的工作；同时公司为客户提供系统集成及信息技术相关的软件开发  
与服务，包括技术咨询、系统维护、应用集成、数据集成等。公司深耕国际国内市场，形成了以  
“国内+日本”为主导的全球化市场布局，形成国内外市场兼顾的格局，具有较强的跨文化沟通能力  
及对行业较深刻的理解能力，客户广泛覆盖金融、证券、保险、政府、公共、电力、通信、传媒、  
汽车流通、移动互联、企业级应用、移动设备终端应用等诸多领域。目前，公司利润的主要来源为  
软件开发与服务收入。

报告期内及报告期后至披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

#### 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

##### (一) 公司总体情况

公司面向国际、国内客户提供软件开发与服务，软件产品销售，配套硬件销售等，报告期内，公司潜心经营，积极开拓国内外市场，2018 年度公司共实现营业收入 233,535,717.22 元，实现净利润 34,910,073.65 元。

报告期内，公司继续瞄准国内外市场、共同努力抢占机遇，克服宏观经济形势和市场经营中的现实困难，努力创收增利，同时采取技术创新、高质服务等差异化竞争，采取一系列措施控制成本上升，有效提升了团队的凝聚力和战斗力，创新远程应用 Scrum 开发模式提升劳动生产率，在一定程度上缓解了市场压力及劳动成本上升带来的不利影响。

报告期内，公司与南京财经大学专家教授团队共同投资设立南京市委市政府倡导的新型研发机构-“南京商务智能新技术研究院”，并与其共同出资设立控股子公司“南京铭悠”；未来公司将依托“商务智能研究院”的强大科研能力，结合公司的研发和交付经验，专注于大数据和商务智能领域的技术创新，在大数据分析处理、人工智能、物联网等商业应用领域持续跟踪前沿技术，致力于将专利技术产品化、科研成果行业化、使复杂的商业活动智能化、简单化。

此外报告期内，公司继续加大对企业级应用、大数据等相关领域的研发投入，在研项目均取得阶段性/成果性进展，公司及公司并表范围内子公司新增软件著作权 15 项，新登记软件产品 7 项，研发创新能力稳步提升；报告期内，公司加强品质管理，提高客户满意度，鼓励科技人才对技术的不断创新，对品质管理和技术创新实施了一系列的改进措施，提升了技术和管理水平；报告期内，公司再次获得了“江苏省高新技术企业”、“江苏省技术先进型服务企业”认定，再次通过了“江苏省软件企业”评估，还获得了“建邺区科技创新新锐企业”等荣誉称号，提升了公司形象；报告期内，公司注重人才的不断引进、人才的培养和阶梯式管理以及系统的培训机制，同时丰富员工的业余生活、建设和谐多元的企业文化，通过组织系统培训及专业认证，全面提高人才水平，多人取得了国际日语 2 级证书、OCJP 认证证书、PMP 培训证书等；报告期内，公司继续规范日常管理水平，通过 OHSAS18000 职业健康安全管理体系和 ISO14001 环境管理体系的持续建设，为员工提供良好的工作环境，全面关怀员工的职业健康；报告期内，公司通过对数据工程研究中心的设立和投入，以数据和数据技术为核心，积极布局大数据、移动互联、智慧物联等新兴领域极探索布局，进行前瞻性研发；报告期内，公司通过对软件产品研发中心和软件企业技术中心的持续建设，保持公司在软件研发、销售及服务领域的国际领先地位，积极在企业生产管控软件及技术、BI、SaaS/PaaS 模式应用、AR/VR 技术等新型领域积，培育新型智能化开发方式，全面提升企业软件及信息技术研发、生产、管理和服务的智能化水平。

## （二）公司财务状况

2018 年 12 月 31 日，公司资产总额为 180,206,564.63 元，较上年末 158,488,814.60 元增加 21,717,750.03 元，增幅 13.70%，主要原因为：

(1) 货币资金报告期末 65,213,184.70 元，较期初的 71,876,575.80 元，减少了 6,663,391.10 元，降幅 9.27%；(2) 应收账款较期初减少了 11,160,421.08 元；(3) 存货较期初增加 8,639,092.34 元；(4) 其他流动资产报告期末 30,142,499.02 元，较期初的 2,135,171.55 元，增加了 28,007,327.47 元，增幅 1311.71%。

2018 年 12 月 31 日，公司负债总额为 25,370,861.07 元，较上年度末的 26,442,009.04 元减少 1,071,147.97 元，降幅 4.05%，主要原因为：

(1) 报告期末，因本期公司加大了客户催款力度，客户应收账款较期初大幅减少，相应我公司欠对应供应商的应付账款也较期初减少 8,373,055.28 元；(2) 报告期末，预收款项 5,920,142.06 元，较期初的 2,868,847.03 元，增加了 3,051,295.03 元，增幅 106.36%；(3) 报告期末，应交税费 5,608,764.06 元，较期初的 2,368,394.23 元，增加了 3,240,369.83 元，增幅 136.82%。

具体分析详见本节（三）财务分析 1. 资产负债结构分析。

2018 年 12 月 31 日，公司净资产总额为 154,835,703.56 元，较上年末的 132,046,805.56 元增加 22,788,898.00 元，增幅 17.26%，主要原因为：本期实现净利润 34,910,073.65 元，本期派发现金股利 12,661,404.00 元。

### （三）经营成果情况

报告期内，公司营业收入 233,535,717.22 元，较上年同期的 213,413,659.54 元增加 20,122,057.68 元，增幅 9.43%。增加主要原因为：

(1) 海外业务收入与去年同期变化不大，增加了 2,279,323.15 元，增幅 2.02%；

(2) 国内业务收入较上期增加了 17,842,734.53 元，增幅 17.75%，主要原因是本期经过多方位的市场开拓，国内业务保持了去年不错的增长势头，国内软件开发与服务业务和集成配套软硬件销售有了很大的进步。

报告期内，公司毛利率 32.69%，较上年同期的 29.79%稍有增加。公司整体经营保持了平稳向上的态势。

报告期内，公司净利润为 34,910,073.65 元，较上年同期的 25,778,450.03 元增加 9,131,623.62 元，增幅 35.42%。增加主要原因是营业收入和投资银行理财产品收益的增加、日元汇率稳步上升汇兑收益大幅增加，以及加大应收款项的催收力度等，使得坏账转回，资产减值损失的减少所致。

#### (四) 公司现金流量状况

报告期内，公司经营活动产生的现金净流量为净流入 30,742,838.36 元，上年度净流出 14,673,994.10 元，本期增加净流入 45,416,832.46 元；报告期内，公司投资活动产生的现金净流量为净流出 28,718,109.11 元，上年同期为净流出 35,344.74 元，本期增加净流出 28,682,764.37 元；报告期内，公司筹资活动产生的现金净流量为净流出 12,651,404.00 元，较上年同期净流出 12,069,043.13 元，减少净流出 582,360.87 元。

具体分析详见第四节（三）3. 现金流量分析。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

## (二) 行业情况

### 1、行业分类

根据全国中小企业股份转让系统发布的挂牌公司行业分类指引及行业分类结果公告，公司属于“I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发”。

### 2、行业基本情况

#### (1) 产业政策

2017 年 1 月 17 日，国家工信部发布《软件和信息技术服务业发展规划(2016-2020 年)》(以下简称“规划”)。该规划旨在贯彻落实“十三五”规划纲要和《中国制造 2025》，加快我国成为制造强国和网络强国的步伐。软件行业作为七大战略性新兴产业中“新一代信息技术产业”的重要组成部分，属于国家鼓励发展的战略性、基础性和先导性支柱产业，受到国家政策的大力支持。目前的宏观政策环境及各项积极政策的落地已形成有利软件行业大力发展的政策环境与日益完善的规范架构。

“十二五”期间，我国软件和信息技术服务业发展迅速，业务收入增长了 2.3 倍，占信息产业的比重提高到了 25%【数据引自：软件和信息技术服务业发展规划(2016-2020 年)】。基于对“十二五”期间发展情况的总结，规划对“十三五”期间业务发展提出了多项定量和定性目标。规划提出到 2020 年，软件和信息技术服务业业务收入突破 8 万亿元，年均增长 13%以上，占信息产业比重超过 30%。规划更是首次对信息安全产品的收入提出了 2000 亿元，年均 20%以上增速的目标，高于行业平均水平。此外，软件和信息技术服务业发展规划(2016-2020 年)提出了：创新驱动、协同推进、融合

发展、安全可控、开放共赢五大发展原则。在这五大发展原则中,相对于“十二五”规划新增了安全可控的原则,凸显了在新时期下网络安全、信息安全的重要性。

软件和信息技术服务业发展中,大数据及产业融合趋势值得关注。规划明确提出了要积极培育壮大新兴产业,着力研发云计算、大数据、移动互联网、物联网等新兴领域关键软件产品和解决方案。其中,由于大数据能够驱动信息技术产业变革,加速信息技术的跨界融合和创新发展,对于软件业务的发展以及业务模式创新具有重要意义。此外,软件和信息技术服务业与社会各领域的深度融合也被多次提及,有望成为未来着力发展的方向。

## (2) 行业区域发展空间

**国际市场（日本市场）：**由于2020年奥运会将在日举办、企业级系统更新换代等相关IT项目逐步进入实施阶段,日本软件市场需求强劲,因此预计会给公司对日外包与服务业务带来更多的市场机会。同时日本人口结构继续老龄化,IT技术人员供给不足,伴随着日本软件业务的需求增多,未来将给公司业务带来较大的发展机遇。2016年08月29日“中国服务外包研究中心”发表的“对日软件与信息服务外包发展最新趋势”一文指出:从2013年开始,日本软件与信息服务外包产业市场扭转了下降趋势,开始小幅增长,预计在未来几年直至2020年奥运会前,日本仍将保持这种增长态势,其中汽车和零售行业一直是增长的重要驱动力。预计2015至2020年,日本该产业将以1.7%的年均复合增长率加速,产业总值将于2020年末提升至796亿美元。日本软件与信息服务离岸发包的比例一直比较低,约占10%左右,其中,我国承接的业务约占整个日本离岸业务的70%以上。【数据引自:中国服务外包研究中心《对日软件与信息服务外包发展最新趋势》】

**国内市场（中国市场）：**由于我国“互联网+”行动总体目标、总体思路的实施推行,国内软件市场业务量需求大幅增长。公司多项解决方案获得越来越多客户的好评,需求量呈现增长趋势。受益于中国政府投入及中国内需市场的稳步增长,国际性厂商与国内软件外包企业战略合作的加深,以及中国企业在产业结构升级过程中使用第三方专业的软件服务供应商意识的提升等因素的影响,中国软件产业得到快速的发展。目前,企业、政府及科研机构等事业单位不断将创新和研发方面的工作委托外部软件服务供应商开发及维护,企业依赖外部软件服务供应商实现利润率与营收上升的程度日益加深,价值和导向式发展成为未来产业发展的核心趋势。随着云计算、移动互联网等网络新技术的应用和发展与普及,社会信息化进程进入数据时代,海量数据的产生与流转成为常态,大数据正在成为经济社会发展新的驱动力。预计到2020年,全球数据使用量将达到约400亿TB,将涵盖经济社会发展各个领域,成为新的重要驱动力。

## (3) 行业发展趋势



未来，信息产业转型升级调整加速，移动互联网、云计算、大数据等新兴领域得到快速培育与发展。计算技术的重心正逐步从计算机转向网络，软件的技术和业务创新与网络发展将深度耦合，网络将成为软件开发、部署、运行和服务的主流平台。软件产品基于网络平台开发和运行、内容基于网络发布和传播、应用基于网络构架和部署、服务基于网络创新和发展成为大趋势，网络化操作系统、网络软件开发工具、网络运行管理平台、智能终端平台、远程运维等基于网络的技术、产品和服务应运而生，基于云计算、物联网、移动互联网、下一代互联网等的新兴服务将推动服务模式、商业模式不断创新。

具体在日本市场方面：尽管中国企业凭借语言、成本、灵活性等方面的优势，在承接日本离岸服务外包市场上一家独大，但是印度等国家对本国市场非常重视，正在举全国之力抢占日本市场。同时日本离岸业务往越南等东南亚国家转移趋势显著，一些日本客户逐步将部分业务转移到成本更低的越南等东南亚国家，尤其是越南的 FPT 等大型软件外包公司发展较快，将逐渐对国内同行构成威胁。加之，由于近几年日元的大幅贬值和国内人工成本上升的压力，国内服务外包企业盈利压力加剧。

具体在国内市场方面：信息体系化的形成也是产业转型的重要部分。操作系统、数据库、中间件和应用软件相互渗透，软件向更加综合、广泛的一体化软件平台的新体系演变，硬件与软件、内容与终端、应用与服务的一体化整合速度加快。未来软件和信息技术服务业将围绕主流软件平台体系构造产业链，市场竞争从单一产品的竞争发展为基于平台体系的产业链竞争，产业纵向、横向整合步伐加快，围绕主流软件平台体系形成的产业生态系统将主导市场竞争。

这一系列发展趋势下，公司将与时俱进，健全技术创新体系，加强对关键领域核心技术的提升，加强研发标准化建设，加强人才队伍建设，加强管理创新；积极布局大数据、移动互联、智慧物联等新兴领域，进行前瞻性研发，培育新型智能化开发方式，全面提升企业软件及信息技术研发、生产、管理和服务的智能化水平。

### (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	65,213,184.70	36.19%	71,876,575.80	45.35%	-9.27%
应收票据与应收账款	45,352,564.15	25.17%	56,227,715.23	35.48%	-19.34%



存货	28,265,322.70	15.68%	19,626,230.36	12.38%	44.02%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	671,018.87	0.37%	-	-	-
固定资产	1,140,864.51	0.63%	1,415,241.97	0.89%	-19.39%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
其他流动资产	30,142,499.02	16.73%	2,135,171.55	1.35%	1311.71%
应付票据及应付账款	7,419,817.48	4.12%	15,792,872.76	9.96%	-53.02%
预收款项	5,920,142.06	3.29%	2,868,847.03	1.81%	106.36%
应交税费	5,608,764.06	3.11%	2,368,394.23	1.49%	136.82%
未分配利润	56,886,377.31	31.57%	38,393,043.87	24.22%	48.17%
资产总计	180,206,564.63	-	158,488,814.60	-	13.70%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金报告期末 65,213,184.70 元，较期初的 71,876,575.80 元，减少了 6,663,391.10 元，降幅 9.27%。主要是因为本期经营活动现金流较好且购买了银行理财产品报告期末未赎回所致。

2、应收票据与应收账款报告期末 45,352,564.15 元，较期初的 56,227,715.23 元，减少了 10,875,151.08 元，降幅 19.34%。2018 年公司加大了客户催款力度，使得应收账款较期初减少了 11,160,421.08 元。

3、存货报告期末 28,265,322.70 元，较期初的 19,626,230.36 元，增加了 8,639,092.34 元，增幅 44.02%。主要原因为：国内业务量比上年增加，截止到期末尚未完成验收的软件开发项目增加；接近期末启动新项目较多在当期未完工提交客户验收所致。

4、其他流动资产报告期末 30,142,499.02 元，较期初的 2,135,171.55 元，增加了 28,007,327.47 元，增幅 1,311.71%。主要是因为购买了银行理财产品报告期末尚有 27,930,000.00 元未赎回所致。

5、本期客户应收账款较期初大幅减少，相应我公司欠对应供应商的应付账款也较期初减少 8,373,055.28 元。

6、报告期末，预收款项 5,920,142.06 元，较期初的 2,868,847.03 元，增加了 3,051,295.03 元，增幅 106.36%，主要原因为本期未完工提交客户验收的项目增多，预收客户项目款增多所致。

7、报告期末，应交税费 5,608,764.06 元，较期初的 2,368,394.23 元，增加了 3,240,369.83 元，增幅 136.82%，主要原因为期末应交增值税和企业所得税增加所致。

8、未分配利润报告期末 56,886,377.31 元，较期初的 38,393,043.87 元，增加了 18,493,333.44 元，增幅 48.17%。主要原因为：（1）本期实现归属于母公司所有者的净利润 34,910,080.84 元；（2）本期派发现金股利 12,661,404.00 元；（3）提取盈余公积 3,755,343.40 元。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	233,535,717.22	-	213,413,659.54	-	9.43%
营业成本	157,203,487.12	67.31%	149,840,527.35	70.21%	4.91%
毛利率%	32.69%	-	29.79%	-	-
管理费用	19,553,563.92	8.37%	19,453,351.38	9.12%	0.52%
研发费用	15,363,324.28	6.58%	12,646,829.54	5.93%	21.48%
销售费用	10,153,002.37	4.35%	5,190,310.83	2.43%	95.61%
财务费用	-3,324,553.93	-1.42%	1,278,893.57	0.60%	-359.96%
资产减值损失	988,565.79	0.42%	4,646,620.85	2.18%	-78.73%
其他收益	3,730,933.53	1.60%	4,565,680.82	2.14%	-18.28%
投资收益	722,262.94	0.31%	451,846.92	0.21%	59.85%
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-41,131.86	-0.02%	-49,622.98	-0.02%	-17.11%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	37,497,656.87	16.06%	24,915,135.35	11.67%	50.50%
营业外收入	577,918.72	0.25%	2,293,711.56	1.07%	-74.80%
营业外支出	16,163.31	0.01%	26,555.22	0.01%	-39.13%
净利润	34,910,073.65	14.95%	25,778,450.03	12.08%	35.42%

### 项目重大变动原因：

1、报告期内，公司营业收入 233,535,717.22 元，较上年同期的 213,413,659.54 元增加 20,122,057.68 元，增幅 9.43%。主要因为：（1）海外业务收入与去年同期变化不大，增加了 2,279,323.15 元，增幅 2.02%；（2）国内业务收入较上期增加了 17,842,734.53 元，增幅 17.75%，主要原因是本期经过多方位的市场开拓，国内业务保持了去年不错的增长势头，国内软件开发与服务业务和集成配套软硬件销售有了很大的进步。

2、报告期内，公司毛利率 32.69%，较上年同期的 29.79%稍有增加。公司整体经营保持了平稳向上的态势。

3、报告期内，公司管理费用 19,553,563.92 元，较上年同期的 19,453,351.38 元增加 100,212.54 元，增幅 0.52%。主要原因是本期业务增多交际应酬费也随之增多，公司校招新员工增多大幅增加了培训费所致。

4、报告期内，公司研发费用 15,363,324.28 元，较上年同期的 12,646,829.54 元增加了 2,716,494.74 元，增幅 21.48%。主要由于本期公司业绩比上期好，增加了研发人员及加大了新的研发项目的投入，相对上年增加研发投入所致。

5、报告期内，公司销售费用 10,153,002.37 元，较上年同期的 5,190,310.83 元增加了 4,962,691.54 元，增幅 95.61%。主要由于本期日本子公司为了扩大海外销售业务，支付了销售佣金 4,294,645.15 元所致。

6、报告期内，公司营业利润为 37,497,656.87 元，较上年同期的 24,915,135.35 元增 12,582,521.52 元，增幅 50.50%。增加主要原因是营业收入的增加，毛利率上升所致。

7、报告期内，公司净利润为 34,910,073.65 元，较上年同期的 25,778,450.03 元增加 9,131,623.62 元，增幅 35.42%。增加主要原因是营业收入和投资银行理财产品收益的增加、日元汇率稳步上升汇兑收益大幅增加，以及加大应收款项的催收力度等，使得坏账转回，资产减值损失的减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	233,535,717.22	213,413,659.54	9.43%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	157,203,487.12	149,840,527.35	4.91%
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%
软件开发与服务	208,796,525.10	89.41%	199,570,060.75	93.51%
软件销售	15,666,244.86	6.71%	8,030,009.05	3.76%
硬件销售	9,072,947.26	3.89%	5,813,589.74	2.73%
合计	233,535,717.22	100.00%	213,413,659.54	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
内销	118,390,703.55	50.69%	100,547,969.02	47.11%
外销	115,145,013.67	49.31%	112,865,690.52	52.89%
合计	233,535,717.22	100.00%	213,413,659.54	100.00%

收入构成变动的的原因:

报告期内，公司营业收入构成未发生较大变化，区域收入构成占比，境内销售首次超过了境外销售，主要原因为：

- 1、海外业务收入与去年同期变化不大，增加了 2,279,323.15 元，增幅 2.02%；
- 2、国内业务收入较上期增加了 17,842,734.53 元，增幅 17.75%，主要原因是本期经过多方市场的开拓，国内业务保持了去年不错的增长势头，国内软件开发与服务业务和集成配套软硬件销售有了很大的进步。

(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	咪咕互动娱乐有限公司	20,880,840.37	8.94%	否
2	日本電子計算株式会社	15,685,910.73	6.72%	否
3	株式会社 MTI	11,715,373.87	5.02%	否
4	株式会社 CAICA	11,480,435.41	4.92%	否
5	上海铂珏传感科技有限公司	8,620,301.35	3.69%	否
合计		68,382,861.73	29.29%	-

(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	江苏领航服务外包有限公司	9,566,903.85	10.96%	否
2	上海森珀光电科技有限公司	8,344,753.88	9.56%	否
3	江苏南大先腾信息产业股份有限公司	6,216,981.13	7.12%	否
4	南京盛汇人力资源有限公司	6,077,809.55	6.96%	否
5	南京慧松信息工程有限公司	5,471,028.86	6.27%	否
合计		35,677,477.27	40.87%	-

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	30,742,838.36	-14,673,994.10	-
投资活动产生的现金流量净额	-28,718,109.11	-35,344.74	-
筹资活动产生的现金流量净额	-12,651,404.00	-12,069,043.13	-

**现金流量分析:**

**1、经营活动产生的现金流量净额**

报告期内，公司经营活动产生的现金净流量为净流入 30,742,838.36 元，上年度为净流出 14,673,994.10 元，本期增加净流入 45,416,832.46 元，主要原因是：本期公司营业收入较上年同期增加且增加催收力度，本期销售商品、提供劳务收到的现金流入比上年同期增加 36,137,921.33 元；购买商品、接受劳务支付的现金流出比上年同期减少 13,518,500.18 元。

**2、投资活动产生的现金流量净额**

报告期内，公司投资活动产生的现金净流量为净流出 28,718,109.11 元，上年同期为净流出 35,344.74 元，本期增加净流出 28,682,764.37 元，主要原因是本期购买的银行理财产品报告期末尚有 27,930,000.00 元未赎回，而上年期末已全部赎回。另本期对外参股投资了云境商务智能研究院南京有限公司 670,000.00 元所致。

**3、筹资活动产生的现金流量净额**

报告期内，公司筹资活动产生的现金净流量为净流出 12,651,404.00 元，较上年同期净流出 12,069,043.13 元，增加净流出 582,360.87 元。主要原因是：（1）报告期内向全体股东分配现金股利 12,661,404.00 元，上年同期分配现金股利 23,015,630.00 元；（2）本期吸收投资收到的现金为 10,000.00 元较上年同期净流入减少了 10,958,555.62 元，主要原因为报告期内收到云境商务智能研究院南京有限公司投资给控股子公司南京秘悠数据技术有限公司 10,000 元，上年同期发行股票筹集资金净额 10,968,555.62 元。

**(四) 投资状况分析**

**1、主要控股子公司、参股公司情况**

**报告期内控股公司情况:**

报告期内公司共有 4 家控股公司，具体为 3 家全资子公司和 1 家控股子公司。

报告期内，公司的 3 家全资子公司具体分别为“日本联迪”、“泰州联迪”和“南京脉脉纽”，其中日本联迪从事软件开发服务及软件产品销售，并承担了公司部分对日本的售前服务、销售、系统前期设计、系统运维服务的职能；泰州联迪的经营业务种类与母公司一致；南京脉脉纽为公司布局移动“互联网+”领域而设立的专业子公司。

报告期内，公司的 1 家控股子公司为“秘悠数据”；“秘悠数据”主要从事数据技术、信息技术、通信技术、网络技术及产品研发、销售与服务，数据存储与处理等业务。

报告期内，公司新增 1 家控股公司，为“秘悠数据”（详见公告编号 2018-018、2018-020、2018-023 公告），系公司从长远发展角度出发所做的决定，将进一步提升公司的综合实力，对公司发展具有积极意义。

2018 年度，日本联迪营业收入达到 7,044.86 万元，大部分都是对日本销售，总资产为 2,894.89 万元，净资产为 475.78 万元，净利润为-333.99 万元，是公司对日本销售的重要窗口；泰州联迪营业收入达到 1,365.76 万元，净利润为 36.41 万元；南京脉脉纽营业收入 6.00 万元，净利润为-33.26 万元；秘悠数据营业收入 5.00 万元，净利润为-0.07 万元。

报告期内及报告期后至披露日，公司 4 家控股公司的主营业务均未发生重大变化。

#### **报告期内参股公司情况：**

报告期内公司共有 1 家参股公司，为报告期内新设的“云境商务智能”（详见 2019-016、2019-017 公告），主要从事商务智能技术、信息技术、通信技术、网络技术、计算机技术、电子技术、新能源技术、新材料技术研发，数据存储与处理，自动化监控系统开发与销售，计算机网络工程与技术服务等业务。“云境商务智能”系公司为了经营发展的需要；同时响应政府的号召，贯彻中共南京市委创新驱动“121”战略，落实市委《关于建设具有全球影响力创新名城的若干政策措施》及 45 个配套文件设立的商务智能研究院。

2018 年“云境商务智能”营业收入 0.00 元，净利润为 0.51 万元。

报告期内及报告期后至披露日，公司 1 家参股公司的主营业务均未发生重大变化。

## **2、委托理财及衍生品投资情况**

报告期内，公司通过购买银行理财产品方式进行委托理财，未发生委托贷款事项，暂不存在投资衍生品的情况。

报告期内，根据公司经营发展需要，为了提高公司的资金使用效率和资金收益水平，为公司股东谋取更好的回报，公司严格按照决议及授权利用部分自有闲置资金购买了安全性高、流动性好的理财产品。其中 2018 年报告期内累计购买理财产品流水合计 30,031.00 万元、累计赎回理财产品合计 27,238.00 万元，截止 2018 年报告期期末尚未赎回的理财产品余额为人民币 2,793.00 万元。

### **(五) 非标准审计意见说明**

适用 不适用

### **(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

适用 不适用



1. 会计政策变更

(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

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

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

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定, 对此项会计政策变更采用追溯调整法, 2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”12,646,829.54 元, 减少“管理费用”12,646,829.54 元; 对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”12,646,829.54 元, 减少“管理费用”12,646,829.54 元。

(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。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

报告期内, 公司合并报表范围增加的控股子公司“秘悠数据”主要从事数据技术、信息技术、通信技术、网络技术及产品研发、销售与服务, 数据存储与处理等业务。截至 2018 年 12 月 31 日, 南京秘悠数据技术有限公司实收资本人民币 100 万元, 本公司直接出资人民币 99 万元, 拥有对其的实质控制权, 故自该公司成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。截止 2018 年 12 月 31 日, 南京秘悠数据技术有限公司的净资产为 999,280.52 元, 成立日至期末的净利润为-719.48 元。

(八) 企业社会责任

公司秉承社会、股东和员工赋予的充分信任, 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, 以切实行动回馈社会。

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; 保护环境、节能减排。联迪信息积极履行企业应尽的义务, 承担社会责任; 公司在立足本职经营的同时, 一直

以实际行动积极履行企业社会责任，以多种方式帮助优秀学生成才，创造了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，积极参与各项环保公益项目，范围涵盖绿色能源利用、环保节能、降噪减排等各个方面。

### 三、 持续经营评价

公司向国际、国内客户提供软件开发与服务，软件产品销售，配套硬件销售等；产品与服务涉及领域广泛，包括金融、证券、保险、政府、公共、电力、通信、传媒、汽车流通、企业应用、移动互联网、移动设备终端应用等。公司在各个信息化服务领域为客户提供综合解决方案，正逐渐发展成为国际一流的以软件产品服务为基础，同时面向互联网应用领域的综合解决方案提供商。

宏观经济形势、行业技术的发展趋势和外部环境的变化对公司整体发展有一定影响，但是基本属于正常范围之内。整体外部环境的变化一方面意味着公司运营成本将有所提升，另一方面也意味着公司相对于同行的竞争优势将有所增强。整体来看，我们预计公司未来的行业地位会保持基本稳定，上述发展趋势对未来经营业绩和盈利能力影响不大。

未来，公司将通过软件产品研发中心和软件企业技术中心的持续建设，通过对数据工程研究中心的建设和投入，以数据和数据技术为核心，积极布局大数据、移动互联网、智慧物联等新兴领域探索布局，进行前瞻性研发；并将通过参与“商务智能研究院”的研究和建设，依托“商务智能研究院”的强大科研能力，结合公司的研发和交付经验，在大数据分析处理、人工智能、物联网等商业应用领域持续跟踪前沿技术，致力于将专利技术产品化、科研成果行业化、使复杂的商业活动智能化、简单化。

截止到本年末公司资产负债率（合并）14.08%，流动比率 6.90，加权平均净资产收益率 24.38%，归属于挂牌公司股东的净资产 154,825,710.75 元，公司各项财务指标良好。

截至本报告出具日，未有对持续经营能力产生重大不利影响的事项。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、 风险因素

#### （一） 持续到本年度的风险因素

1、**汇率风险**。报告期内公司较大比重的营业收入系日元结算，与此同时，公司大部分的成本以人民币支出，因此公司的利润水平与日元汇率存在较强的关联性。近年来，日本的经济前景具有高

度不确定性，日元的汇率变化亦不太稳定。2018 年人民币名义和实际有效汇率指数都略有上升，人民币对日元汇率也波动明显。未来，对日业务规模的变化将会导致公司因汇率变动而影响经营业绩的风险。

应对措施：为了应对汇率波动风险，公司一方面将不断进行研发，提高企业的竞争力，并积极开拓国内外市场；另一方面，公司出口销售时将尽量缩短信用期的方式，将汇率波动带来的汇兑损失降到最低。

**2、依赖日本市场风险。**软件开发业务是公司的主要业务，主要包括公司为日本最终客户及一级软件接包商提供软件开发服务及软件产品销售服务业务，这两类业务收入均来自于日本市场。尽管公司今年在保持开拓日本市场的稳定投入之外，重点开拓了国内软件开发与服务市场以及自主产品研发，但目前公司在日本市场的营业收入仍然占较大比重。未来对日软件开发业务仍将是公司重点发展的业务，因此公司存在依赖日本市场的风险，如果日本经济、政治、社会、法制状况等出现不利变化，影响到日本市场对软件开发和软件产品服务的需求，将对公司经营业绩和业务发展产生不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司在保持开拓日本市场的稳定投入之外，将重点开拓国内软件开发与服务市场以及自主产品研发。

**3、税收优惠风险。**2018 年公司再次通过技术先进型服务企业认定，享受企业所得税税率为 15% 的税收优惠。除此之外，公司还依法享有软件产品增值税出口免税、国内销售即征即退、技术开发服务免征增值税等税收优惠政策。如果未来国家税收优惠政策出现于公司不利的调整，或是公司未来不能被认定为技术先进型服务企业，将对公司的盈利能力产生一定的不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司将一方面保持研发投入力度，形成有市场竞争力的研发成果和服务能力；另一方面开拓企业发展空间，提高盈利能力，减弱税收优惠政策变化风险对公司净利润的影响幅度。

**4、公司境外投资所带来的风险。**公司于 2008 年 6 月 25 日在日本投资设立了全资子公司株式会社 Leading Soft，作为公司开展境外业务的平台，由于该子公司设在日本，日本当地的法律和文化环境与中国存在差异，因此公司有可能因为对日本当地的政策及法律理解不当或者未能及时应对其变化而对境外子公司的经营活动产生不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司将对于子公司所在地的经济发展状况、政局稳定情况和优惠政策进行综合评估，通过咨询公司等中介机构及时提供当地各种政策动向的情报，并进行分析；积极培养人才，完善人才管理，并招聘优秀的国际人才来对境外子公司进行管理。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
云境商务智能	共同投资	4,950,000.00	已事前及时履行	2018年10月12日	2018-020

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司与关联方“云境商务智能研究院”结合公司业务发展的需要，共同投资设立控股子公司“南京铋悠数据技术有限公司”，该公司主要从事数据技术、信息技术、通信技术、网络技术及相关产品研发、销售与服务，数据存储与处理等业务。截至 2018 年 12 月 31 日，南京铋悠数据技术有限公司注册资本 500 万元，实收资本人民币 100 万元，本公司直接出资人民币 99 万元。

### (三) 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

报告期内，公司存在经股东大会审议过的对外投资事项，具体有通过购买理财产品方式进行委托理财、对外投资设立控股子公司等对外投资。

#### **通过购买理财产品方式进行委托理财：**

2018 年 3 月 28 日召开的公司第一届董事会第八次会议以及 2018 年 4 月 20 日召开公司 2017 年度股东大会，审议通过了《关于审议南京联迪信息系统股份有限公司使用闲置自有资金购买理财产品的议案》。具体实施情况详见第四节（四）2、委托理财及衍生品投资情况。

#### **设立控股子公司：**

2018 年 10 月 12 日召开的公司第一届董事会第十次会议（公告编号为 2018-018），以及 2018 年 10 月 29 日召开公司 2018 年第一次临时股东大会（公告编号为 2018-022），审议通过了《关于审议拟投资设立控股子公司南京铋悠数据技术有限公司（筹）暨关联交易》，根据公司战略发展布局，结合现阶段公司业务发展需要，与关联方“云境商务智能”共同投资设立控股子公司南京铋悠数据技术有限公司注册地为南京市鼓楼区，注册资本为人民币 5,000,000.00 元。其中，本公司出资人民币 4,950,000.00 元、占注册资本的 99.00%，云境商务智能研究院南京有限公司出资人民币 50,000.00 元，占注册资本的 1.00%。2018 年 10 月 30 日，“铋悠数据”完成工商注册登记，取得营业执照。截至本报告出具日，“铋悠数据”已实缴出资 100 万元。

### (四) 承诺事项的履行情况

为避免存在同业竞争的潜在风险，公司的实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。

公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员均作出相关承诺，不占用或转移公司资金、资产及其他资源。

公司主要股东和董事、监事、高级管理人员出具了《避免关联交易的承诺函》。

报告期内，上述人员均正常履行以上承诺。



## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	19,144,627	30.24%	0	19,144,627	30.24%
	其中：控股股东、实际控制人	8,202,770	12.96%	0	8,202,770	12.96%
	董事、监事、高管	8,202,770	12.96%	0	8,202,770	12.96%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	44,162,393	69.76%	0	44,162,393	69.76%
	其中：控股股东、实际控制人	24,608,313	38.87%	0	24,608,313	38.87%
	董事、监事、高管	24,608,313	38.87%	0	24,608,313	38.87%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		63,307,020	-	0	63,307,020	-
普通股股东人数		9				

#### (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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	沈荣明	32,811,083	0	32,811,083	51.83%	24,608,313	8,202,770
2	马向阳	14,587,540	0	14,587,540	23.04%	10,937,027	3,650,513
3	联瑞迪泰	4,436,953	0	4,436,953	7.01%	2,957,969	1,478,984
4	联瑞迪福	3,939,816	0	3,939,816	6.22%	2,626,544	1,313,272
5	益菁汇-东证菁诚	3,106,878	0	3,106,878	4.91%	1,553,555	1,553,323
6	联瑞迪祥	2,218,477	0	2,218,477	3.50%	1,478,985	739,492
7	卢晓晨	1,197,000	0	1,197,000	1.89%	0	1,197,000
8	源熹智澜	621,000	0	621,000	0.98%	0	621,000
9	悦达醴泉-悦顺1号	388,273	0	388,273	0.61%	0	388,273
合计		63,307,020	0	63,307,020	99.99%	44,162,393	19,144,627

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

沈荣明为联瑞迪泰、联瑞迪福、联瑞迪祥的执行事务合伙人。除此之外，普通股前五名或持股 10%及以上股东之间无关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

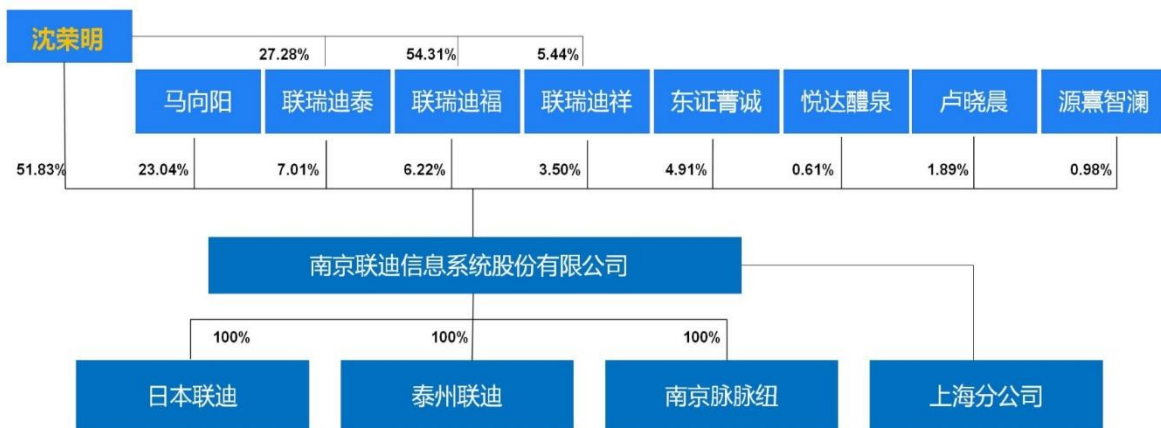
适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期末公司股权结构如下图所示：



沈荣明直接持有公司股份 51.83% 的股份，联瑞迪泰、联瑞迪福、联瑞迪祥分别持有公司股份 7.01%、6.22%、3.50%，沈荣明作为上述三家公司的执行事务合伙人间接持有公司 16.73% 的表决权，因此沈荣明为公司控股股东。

沈荣明依其控制的公司股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，且其作为公司的董事长、总经理，可直接参与公司的重大经营决策和日常经营管理。因此沈荣明是公司的实际控制人。

沈荣明，男，汉族，1964 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1984 年 7 月至 1993 年 6 月，任中国科学院南京土壤研究所计算机室研究实习员、助理研究员；1993 年 7 月至 1997 年 9 月，任日本恒星（南京）电脑系统有限公司海外事业部程序员、系统工程师、项目经理及部长；1997 年 10 月至 1999 年 1 月，任上海菱通软件技术有限公司南京分公司副总经理；1999 年 2 月至 2009 年 12 月，任联迪恒星董事兼副总经理；2010 年 1 月至 2016 年 5 月，任联迪恒星董事兼总经理；2016 年 6 月至今，任公司董事长兼总经理。

报告期内，控股股东、实际控制人均未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	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6月23日	2017年9月6日	9.70	1,164,819	11,298,744.30	0	0	0	2	0	否

#### 募集资金使用情况：

公司于2017年6月22日在公司第一届董事会第四次会议上审议通过了《关于公司2017年第一次股票发行方案的议案》，且该方案于2017年7月10日在公司2017年第一次临时股东大会上予以通过。本次发行股票1,164,819股，共募集资金11,298,744.30元，募集资金用途为“补充流动资金”。募集资金的存放与使用严格执行公司《募集资金管理制度》，设立专用账户存储募集资金，并与开户银行签订募集资金专用账户管理协议；公司对募集资金使用严格执行公司的申请、审批、决策程序；募集资金未变更使用用途。

公司在取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于南京联迪信息系统股份有限公司股票发行股份登记的函》前，未使用募集资金；截至2017年12月31日，募集资金专用账户余额为0.00元，公司严格按资金管理制度和审批权限对募集资金的使用情况进行监督管理，确保募集资金严格按照《股票发行方案》规定的用途使用。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 13 日	2.00	0	0
合计	2.00	0	0

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
沈荣明	董事长、总经理	男	1964 年 9 月	大学本科	2016-6-6 至 2019-6-5	是
金拥军	董事	男	1970 年 3 月	大学本科	2016-6-6 至 2019-6-5	是
高 宁	董事	男	1975 年 11 月	大学本科	2017-9-28 至 2019-6-5	是
梁宇峰	董事	男	1974 年 9 月	研究生	2016-6-6 至 2019-6-5	否
汤晓东	董事	男	1974 年 4 月	大学本科	2018-12-26 至 2019-6-5	是
周 吉	监事会主席	男	1980 年 1 月	大学专科	2016-6-6 至 2019-6-5	是
高 云	监事	男	1975 年 10 月	大学本科	2016-6-6 至 2019-6-5	是
张勤勤	监事	女	1977 年 7 月	大学专科	2016-6-6 至 2019-6-5	是
黄新洪	副总经理	男	1970 年 2 月	大学专科	2016-6-6 至 2019-6-5	是
金拥军	副总经理	男	1970 年 3 月	大学本科	2018-1-2 至 2019-6-5	是
高 宁	副总经理	男	1975 年 11 月	大学本科	2018-1-2 至 2019-6-5	是
涂小泵	副总经理	男	1976 年 7 月	研究生	2018-1-2 至 2019-6-5	是
丁晓峰	董事会秘书、财务总监	男	1981 年 10 月	研究生	2016-6-6 至 2019-6-5	是
<b>董事会人数:</b>						<b>5</b>
<b>监事会人数:</b>						<b>3</b>
<b>高级管理人员人数:</b>						<b>6</b>

#### 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:

董事长兼总经理沈荣明系公司的控股股东、实际控制人，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
沈荣明	董事长、总经理	32,811,083	0	32,811,083	51.83%	0
金拥军	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
高 宁	董事、副总经理	0	0	0	0%	0

梁宇峰	董事	0	0	0	0%	0
汤晓东	董事	0	0	0	0%	0
周吉	监事会主席	0	0	0	0%	0
高云	监事	0	0	0	0%	0
张勤勤	监事	0	0	0	0%	0
黄新洪	副总经理	0	0	0	0%	0
涂小泵	副总经理	0	0	0	0%	0
丁晓峰	董事会秘书、财务总监	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	32,811,083	0	32,811,083	51.83%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘天泉	董事	离任	-	因个人原因辞职
汤晓东	-	新任	董事	股东大会选举
金拥军	董事	新任	董事、副总经理	董事会聘任
高宁	董事	新任	董事、副总经理	董事会聘任
涂小泵	-	新任	副总经理	董事会聘任

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

**报告期内新任董事简历：**

汤晓东，男，汉族，1974年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996年7月至2004年12月，先后在上海中和软件有限公司、上海菱通软件技术有限公司、源讯信息技术（上海）有限公司、上海星加电子商务有限公司等公司任程序员、软件工程师、副部长、副总经理等职；2005年1月至2016年11月，任联迪恒星（南京）信息系统有限公司上海分公司副总经理；2016年11月至今，任南京联迪信息系统股份有限公司上海分公司总经理。

**报告期内新任高级管理人员简历：**

金拥军，男，汉族，1970年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992年3月至1992年6月，任中科院自动化研究所模式识别国家重点实验室程序员。1992年7月至1995年

11 月，任南京航海仪器厂自动控制研究所技术员、工程师。1995 年 12 月入职公司，历任系统工程师、项目经理、开发部部长、事业部部长、国内事业部部长等职；2016 年 6 月至今，任公司董事，2018 年 1 月起任公司董事兼副总经理。

高宁，男，汉族，1975 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997 年 7 月毕业于武汉测绘科技大学光电技术专业，本科学历。1997 年 7 月入职公司，历任系统工程师、项目经理、开发部部长、事业部长、总监、第一系统事业部部长等职；2017 年 9 月至今任公司董事；2018 年 1 月起任公司董事兼副总经理。

涂小泵，男，汉族，1976 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，项目管理专业人士资格认证（PMP）。1999 年入职公司，历任程序员、系统工程师、项目经理、部门经理、开发部部长、第二系统事业部部长等职；2018 年 1 月起任公司副总经理。

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	7	10
财务人员	10	10
业务技术人员	565	523
销售人员	23	20
人事综合人员	17	16
<b>员工总计</b>	<b>622</b>	<b>579</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	2
硕士	21	21
本科	501	471
专科	88	77
专科以下	9	8
<b>员工总计</b>	<b>622</b>	<b>579</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司期末员工人数较期初人数减少 43 人，其中主要是业务技术人员减少 42 人。人数变动主要体现在业务技术人员的减少，业务技术人员的减少主要是因为公司继续专注于软件系统及整体解决方案的提供，将一些低附加值的软件定制及服务性工作采取了对外发包的方式，公司更加着重于高端、高层次软件人才及专业的行业技术人员的引进，从而减少了一般软件开发技术人员的招录；另



一方面公司所属的软件及信息服务业具有人才流动性高的行业特征，加之公司地处“南京-中国软件名城”，软件企业的人才普遍流动频繁。

**薪酬政策：**公司按照公平、贡献、竞争、激励的原则，结合行业特点建立了有自身特色的人才薪酬管理规划方案和薪酬增长机制，在加强薪酬成本控制的同时，发挥薪酬管理的作用，以期达到效率、公平、合法的目标。在薪酬原则指导下，进一步规范基础人才的薪酬体系，向高技能人才倾斜，建立了企业职工工资正常增长机制，员工工资增长与企业效益增长挂钩；在政策范围内，不同类别的岗位，不同的激励机制措施和手段；逐步提高员工福利待遇，不断完善公司奖励制度，设立创造奖、功绩奖、贡献奖等奖励项目，多种渠道、多种方式激励。

**培训计划：**公司注重人才的不断引进、人才的培养和阶梯式管理以及系统的培训机制，通过组织系统培训及专业认证，全面提高人才水平，报告期内多人取得了国际日语 2 级证书、OCJP 认证证书、PMP 培训证书等。公司按年度统筹安排培训计划、并组织实施落实，目标“每周培训次数不少于 3 次，全年不少于 150 次”，涉及“行业发展、技术发展、案例解析、质量管理、项目管理、企业管理”等多个方面，致力于全面提升员工技能。

报告期内不存在需公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。报告期内，公司各项制度的建设和运行能较好的满足公司日常运作和规范经营。

##### 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治理机制，并能严格按照相关的制度、规则等执行，公司的治理制度和机制，能够保证全体股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司制定的《公司章程》符合《非上市公众公司监管指引》的要求。

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，并针对监事会的具体工作制订了《监事会议事规则》。全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，将按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。

公司一贯严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东利益最大化，切实维护股东的利益。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了较为完善的重大事项决策机制，并能严格按照相关的制度、规则等执行。在公司治理机制的运行方面，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，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。

经董事会评估认为，公司重大决策均履行规定程序，程序完整、合规。

### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司根据经营发展需要变更公司经营范围暨修订公司章程：公司第一届董事会第十次会议和 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于审议南京联迪信息系统股份有限公司变更经营范围暨修改公司章程的议案》，新增经营范围：信息系统集成及物联网技术服务；运行维护服务；信息处理和存储支持服务；信息技术培训及咨询服务；数据及数字内容服务。

报告期内，公司“发起人名称”变更暨修订公司章程：公司第一届董事会第十一次会议和 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于南京联迪信息系统股份有限公司变更发起人名称暨修改〈公司章程〉》议案》。

## （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	5	1、2018 年 1 月 2 日召开的第一届董事会第七次会议，审议、通过了公司三位副总经理的任命。 2、2018 年 3 月 28 日召开的第一届董事会第八次会议，审议、通过 2017 年年度董事会工作报告、年度报告及报告摘要、年度利润分配预案、使用闲置自有资金购买理财产品等。 3、2018 年 8 月 17 日召开的第一届董事会第九次会议，审议、通过 2018 年半年度报告。

		<p>4、2018 年 8 月 17 日召开的第一届董事会第十次会议，审议、通过变更经营范围暨修改章程、设立控股子公司铭悠数据等。</p> <p>5、2018 年 12 月 10 日召开的第一届董事会第十一次会议，审议、通过补选董事、变更发起人名称暨修改公司章程、预计公司 2019 年日常性关联交易等。</p>
监事会	2	<p>1、2018 年 3 月 28 日召开的第一届监事会第五次会议，审议、通过了 2017 年年度监事会工作报告、年度报告及报告摘要等。</p> <p>2、2018 年 8 月 17 日召开的第一届监事会第六次会议，审议、通过了 2018 年半年度报告。</p>
股东大会	3	<p>1、2018 年 4 月 20 日召开的 2017 年度股东大会，审议、通过 2017 年年度董事会工作报告、年度报告及报告摘要、年度利润分配预案、使用闲置自有资金购买理财产品、监事会工作报告等。</p> <p>2、2018 年 10 月 29 日召开的 2018 年第一次临时股东大会，审议、通过变更经营范围暨修改公司章程、设立控股子公司铭悠数据。</p> <p>3、2018 年 12 月 26 日召开的 2018 年第二次临时股东大会，审议、通过补选董事、变更发起人名称暨修改章程、预计 2019 年日常性关联交易。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

本年度，公司共召开了 3 次股东大会，5 次董事会，2 次监事会，公司“三会”运作规范，公司股东大会、董事会和监事会会议的召开、决议内容及签署均合法、合规，真实、有效，公司董事、监事及高级管理人员能够按照《公司章程》及有关法律、法规和规范性文件的要求履行各自的权利义务，公司董事、监事及管理层分工与制衡合理、明确，能够履行其应尽的职责。股东大会和董事会按照各自职责权限依法行使对公司重大事项的决策权，经营层严格执行股东大会和董事会的各项决议，具体负责公司的管理和运营。

### (三) 公司治理改进情况

根据《公司法》等有关规定，公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《对外投资管理制度》等法人治理制度。本年度，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，根据公司现状，对上述部分制度进行了修订（见 1、公司治理基本状况）公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

**(四) 投资者关系管理情况**

公司一直很重视投资者关系的管理工作，主要有以下四点：一是相关信息的收集与分析，需要收集的信息主要包括公司自身的经营、财务、融资状况，公司所处行业的状态，竞争对手情况，宏观经济形势，资本市场现状，监管部门监管动态，以及投资者的信息。二是在充分信息披露同时，公司相关人员通过网站、电话、当面交流等方式与投资者进行及时、有效的信息沟通，回答相关问题。三是维系良好公共关系，良好的公共关系是公司投资者关系管理工作顺利开展保障。投资者关系管理的首要目标是与投资者及相关各方建立互信互利的关系。对于投资者，要根据机构投资者和个人投资者的不同特点和需求采取不同的方式。四是信息的传导，即将投资者关系管理过程中获取的各种信息（包括投资者对公司的评价、对特定融资方案的态度、公司其他利益相关者的观点、建议、外部整体环境的改变等）进行筛选归纳，整理后报送公司高级管理层。

**(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（基础层公司不做强制要求）

**(六) 独立董事履行职责情况**

适用 不适用（基础层公司不做强制要求）

**二、 内部控制**

**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会对本年度内的监督事项无异议。

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立，保持自主经营能力。具体情况如下：

1、业务独立。公司主要业务为软件开发与服务，软件产品销售，配套硬件销售等。公司根据《营业执照》所核定的经营范围独立地开展业务，公司拥有涵盖应用软件咨询、设计、开发、测试、维护等软件全生命周期的业务部门和业务系统，具有独立面向市场经营的能力。

2、资产独立情况。公司拥有独立、完整、清晰的资产结构。与公司业务经营相关的主要资产所有权和使用权均由公司拥有；公司目前租赁使用的主要办公用房，均由公司独立与出租方签订租赁

合同。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。

3、人员独立情况。公司建立了健全的法人治理结构，公司的董事、监事以及总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的产生和聘任，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与全体员工均签订了劳动合同。

4、财务独立情况。自成立以来，公司设有独立的财务部门，配备了专职财务人员，实行独立核算，能独立做出财务决策，建立财务会计制度。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共享银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

5、机构独立情况。公司拥有独立的机构设置自主权。公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，建立了符合自身经营特点的组织机构。各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度独立行使经营管理职权。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

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

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

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



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

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2016 年 6 月 6 日召开公司第一届董事会第一次会议审议通过《南京联迪信息系统股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。

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上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中汇会审[2019]0717 号
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6 层
审计报告日期	2019-03-28
注册会计师姓名	束哲民、陈艳
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

## 审 计 报 告

中汇会审[2019]0717号

南京联迪信息系统股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了南京联迪信息系统股份有限公司(以下简称联迪信息公司)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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,公允反映了联迪信息公司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,我们独立于联迪信息公司,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

联迪信息公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2018年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。

### 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,管理层负责评估联迪信息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联迪信息公司、终止运营或别无其他现实的选择。

联迪信息公司治理层(以下简称治理层)负责监督联迪信息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，就可能对导致对联迪信息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联迪信息公司不能持续经营。

(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) 就联迪信息公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：束哲民

中国·杭州

中国注册会计师：陈艳

报告日期：2019 年 3 月 28 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第十一节五、(一)	65,213,184.70	71,876,575.80
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	第十一节五、(二)	45,352,564.15	56,227,715.23
预付款项	第十一节五、(三)	99,033.59	330,917.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第十一节五、(四)	2,028,751.22	2,055,600.57
买入返售金融资产			
存货	第十一节五、(五)	28,265,322.70	19,626,230.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第十一节五、(六)	30,142,499.02	2,135,171.55
<b>流动资产合计</b>		<b>171,101,355.38</b>	<b>152,252,211.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	第十一节五、(七)	671,018.87	-
投资性房地产		-	-
固定资产	第十一节五、(八)	1,140,864.51	1,415,241.97
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	第十一节五、(九)	1,279,196.06	1,384,454.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第十一节五、(十)	594,975.62	1,275,366.88
递延所得税资产	第十一节五、(十一)	2,540,589.55	946,323.64
其他非流动资产	第十一节五、(十二)	2,878,564.64	1,215,216.31
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,105,209.25</b>	<b>6,236,603.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>180,206,564.63</b>	<b>158,488,814.60</b>
<b>流动负债：</b>			
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	第十一节五、(十三)	7,419,817.48	15,792,872.76
预收款项	第十一节五、(十四)	5,920,142.06	2,868,847.03
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第十一节五、(十五)	4,224,168.10	4,409,083.93
应交税费	第十一节五、(十六)	5,608,764.06	2,368,394.23
其他应付款	第十一节五、(十七)	1,617,154.43	799,152.24
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			
<b>流动负债合计</b>		24,790,046.13	26,238,350.19
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		580,814.94	203,658.85
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		580,814.94	203,658.85
<b>负债合计</b>		25,370,861.07	26,442,009.04
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第十一节五、(十八)	63,307,020.00	63,307,020.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第十一节五、(十九)	24,635,169.85	24,635,169.85
减：库存股			
其他综合收益	第十一节五、(二十)	-259,499.64	-789,727.99
专项储备			
盈余公积	第十一节五、(二十一)	10,256,643.23	6,501,299.83
一般风险准备			
未分配利润	第十一节五、(二十二)	56,886,377.31	38,393,043.87

归属于母公司所有者权益合计		154,825,710.75	132,046,805.56
少数股东权益		9,992.81	
<b>所有者权益合计</b>		<b>154,835,703.56</b>	<b>132,046,805.56</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>180,206,564.63</b>	<b>158,488,814.60</b>

法定代表人：沈荣明

主管会计工作负责人：丁晓峰

会计机构负责人：丁晓峰

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		52,545,371.38	62,275,199.14
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	第十一节十三、 (一)	44,951,903.42	42,891,831.94
预付款项		99,033.59	329,332.59
其他应收款	第十一节十三、 (二)	1,733,084.01	1,576,773.92
存货		27,638,227.14	16,874,772.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		28,973,252.50	2,019,712.33
<b>流动资产合计</b>		<b>155,940,872.04</b>	<b>125,967,622.25</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	第十一节十三、 (三)	11,860,018.87	9,699,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,057,459.13	1,369,939.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,279,196.06	1,384,454.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		442,710.40	1,218,970.96
递延所得税资产		1,015,389.36	812,526.01



其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		15,654,773.82	14,484,891.11
<b>资产总计</b>		171,595,645.86	140,452,513.36
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		3,742,146.28	3,877,997.66
预收款项		5,773,560.06	1,137,226.80
应付职工薪酬		3,738,503.10	3,914,938.93
应交税费		2,579,978.43	996,423.20
其他应付款		349,054.85	382,709.76
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		16,183,242.72	10,309,296.35
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		580,814.94	203,658.85
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		580,814.94	203,658.85
<b>负债合计</b>		16,764,057.66	10,512,955.20
<b>所有者权益：</b>			
股本		63,307,020.00	63,307,020.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,635,169.85	24,635,169.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,256,643.23	6,501,299.83
一般风险准备			
未分配利润		56,632,755.12	35,496,068.48
<b>所有者权益合计</b>		154,831,588.20	129,939,558.16

负债和所有者权益合计		171,595,645.86	140,452,513.36
------------	--	----------------	----------------

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	第十一节五、(二十三)	233,535,717.22	213,413,659.54
其中：营业收入	第十一节五、(二十三)	233,535,717.22	213,413,659.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		200,450,124.96	193,466,428.95
其中：营业成本	第十一节五、(二十三)	157,203,487.12	149,840,527.35
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	第十一节五、(二十四)	512,735.41	409,895.43
销售费用	第十一节五、(二十五)	10,153,002.37	5,190,310.83
管理费用	第十一节五、(二十六)	19,553,563.92	19,453,351.38
研发费用	第十一节五、(二十七)	15,363,324.28	12,646,829.54
财务费用	第十一节五、(二十八)	-3,324,553.93	1,278,893.57
其中：利息费用			130.53
利息收入		17,916.58	66,245.95
资产减值损失	第十一节五、(二十九)	988,565.79	4,646,620.85
加：其他收益	第十一节五、(三十)	3,730,933.53	4,565,680.82
投资收益（损失以“-”号填列）	第十一节五、(三十一)	722,262.94	451,846.92

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,018.87	
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）	第十一节五、（三十二）	-41,131.86	-49,622.98
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		37,497,656.87	24,915,135.35
加：营业外收入	第十一节五、（三十三）	577,918.72	2,293,711.56
减：营业外支出	第十一节五、（三十四）	16,163.31	26,555.22
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		38,059,412.28	27,182,291.69
减：所得税费用	第十一节五、（三十五）	3,149,338.63	1,403,841.66
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		34,910,073.65	25,778,450.03
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）		34,910,073.65	25,778,450.03
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		-7.19	
2.归属于母公司所有者的净利润		34,910,080.84	25,778,450.03
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	第十一节五、（三十六）	530,228.35	-274,725.93
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	第十一节五、（三十六）	530,228.35	-274,725.93
(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	第十一节五、（三十六）	530,228.35	-274,725.93
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	第十一节五、（三十六）	530,228.35	-274,725.93
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后			

净额			
<b>七、综合收益总额</b>		35,440,302.00	25,503,724.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		35,440,309.19	25,503,724.10
归属于少数股东的综合收益总额		-7.19	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.55	0.41
（二）稀释每股收益		0.55	0.41

法定代表人：沈荣明

主管会计工作负责人：丁晓峰

会计机构负责人：丁晓峰

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	第十一节十三、 (四)	193,015,686.33	167,893,371.48
减：营业成本	第十一节十三、 (四)	127,146,623.87	112,563,478.04
税金及附加		451,325.35	382,111.12
销售费用		4,926,804.70	4,475,966.65
管理费用		11,825,667.46	11,522,276.25
研发费用		14,063,357.28	12,646,829.54
财务费用		-3,297,470.42	1,191,628.71
其中：利息费用			
利息收入		15,256.82	55,127.29
资产减值损失		975,266.27	4,041,723.97
加：其他收益		3,723,436.09	4,555,886.15
投资收益（损失以“-”号填列）	第十一节十三、 (五)	722,262.94	451,846.92
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）		-9,480.05	89,002.03
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		41,360,330.80	26,166,092.30
加：营业外收入		431,763.00	2,077,877.44
减：营业外支出		7,000.00	13,568.74
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		41,785,093.80	28,230,401.00
减：所得税费用		4,231,659.76	1,305,219.90
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		37,553,434.04	26,925,181.10
（一）持续经营净利润		37,553,434.04	26,925,181.10
（二）终止经营净利润			

<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		37,553,434.04	26,925,181.10
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.59	0.43
（二）稀释每股收益		0.59	0.43

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		249,661,211.10	213,523,289.77
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		3,044,986.98	1,821,941.13
收到其他与经营活动有关的现金	第十一节五、（三十七）	4,505,284.79	8,215,743.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		257,211,482.87	223,560,974.44
购买商品、接受劳务支付的现金		104,095,406.21	117,613,906.39
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		100,866,992.56	100,919,793.11
支付的各项税费		10,751,045.59	9,226,701.98
支付其他与经营活动有关的现金	第十一节五、(三十七)	10,755,200.15	10,474,567.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		226,468,644.51	238,234,968.54
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		30,742,838.36	-14,673,994.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		272,380,000.00	40,300,000.00
取得投资收益收到的现金		721,244.07	451,846.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-31,651.81	125,336.84
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	第十一节五、(三十七)		73,645.43
<b>投资活动现金流入小计</b>		273,069,592.26	40,950,829.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		807,701.37	686,173.93
投资支付的现金		300,980,000.00	40,300,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		301,787,701.37	40,986,173.93
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-28,718,109.11	-35,344.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,000.00	10,968,555.62
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,000.00	
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000.00	10,968,555.62
偿还债务支付的现金			21,838.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,661,404.00	23,015,760.53
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,661,404.00	23,037,598.75

筹资活动产生的现金流量净额		-12,651,404.00	-12,069,043.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,963,283.65	-1,205,147.15
五、现金及现金等价物净增加额		-6,663,391.10	-27,983,529.12
加：期初现金及现金等价物余额		71,876,575.80	99,860,104.92
六、期末现金及现金等价物余额		65,213,184.70	71,876,575.80

法定代表人：沈荣明

主管会计工作负责人：丁晓峰

会计机构负责人：丁晓峰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		201,612,626.73	172,224,734.91
收到的税费返还		3,044,986.98	1,818,387.73
收到其他与经营活动有关的现金		4,102,035.31	7,402,624.42
经营活动现金流入小计		208,759,649.02	181,445,747.06
购买商品、接受劳务支付的现金		90,159,330.64	76,302,870.05
支付给职工以及为职工支付的现金		76,607,950.96	79,371,689.40
支付的各项税费		8,018,741.91	5,766,221.87
支付其他与经营活动有关的现金		5,393,420.74	7,291,110.96
经营活动现金流出小计		180,179,444.25	168,731,892.28
经营活动产生的现金流量净额		28,580,204.77	12,713,854.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		272,380,000.00	40,300,000.00
取得投资收益收到的现金		721,244.07	451,846.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			125,336.84
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		273,101,244.07	40,877,183.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		594,282.09	657,409.37
投资支付的现金		300,030,000.00	41,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,490,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		302,114,282.09	41,957,409.37
投资活动产生的现金流量净额		-29,013,038.02	-1,080,225.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			10,968,555.62



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		59,952.66	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		59,952.66	10,968,555.62
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		12,661,404.00	23,015,630.00
支付其他与筹资活动有关的现金			81,045.82
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,661,404.00	23,096,675.82
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-12,601,451.34	-12,128,120.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		3,304,456.83	-1,227,724.32
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-9,729,827.76	-1,722,215.35
加：期初现金及现金等价物余额		62,275,199.14	63,997,414.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		52,545,371.38	62,275,199.14

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	63,307,020.00				24,635,169.85		-782,084.66		6,774,979.25		40,801,757.25		134,736,841.69
加：会计政策变更													
前期差错更正							-7,643.33		-273,679.42		-2,408,713.38		-2,690,036.13
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	63,307,020.00				24,635,169.85		-789,727.99		6,501,299.83		38,393,043.87		132,046,805.56

三、本期 增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）						530,228.35		3,755,343.40		18,493,333.44	9,992.81	22,788,898.00
（一）综 合收益总 额						530,228.35				34,910,080.84	-7.19	35,440,302.00
（二）所 有者投入 和减少资 本											10,000.00	10,000.00
1. 股东投 入的普通 股											10,000.00	10,000.00
2. 其他权 益工具持 有者投入 资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									3,755,343.40		-		-12,661,404.00
1. 提取盈余公积									3,755,343.40		-3,755,343.40		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-	12,661,404.00	-12,661,404.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本													

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												
<b>四、本年年末余额</b>	63,307,020.00			24,635,169.85		- 259,499.64	10,256,643.23		56,886,377.31	9,992.81		154,835,703.56

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数股	所有者权益
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综合收益	专项	盈余公积	一	未分配利润	般		

		优 先 股	永 续 债	其 他	股		储 备		风 险 准 备		东 权 益	
一、上年期末余额	23,015,630.00				53,958,004.23		- 515,002.06		3,808,781.72		38,322,741.95	118,590,155.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	23,015,630.00				53,958,004.23		- 515,002.06		3,808,781.72		38,322,741.95	118,590,155.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,291,390.00				- 29,322,834.38		- 274,725.93		2,692,518.11		70,301.92	13,456,649.72
（一）综合收益总额							- 274,725.93				25,778,450.03	25,503,724.10
（二）所有者投入和减少资本	1,164,819.00				9,803,736.62							10,968,555.62
1. 股东投入的普通股	1,164,819.00				9,803,736.62							10,968,555.62
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							2,692,518.11	-		-23,015,630.00
1. 提取盈余公积							2,692,518.11	-2,692,518.11		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配								-		-23,015,630.00
4. 其他								23,015,630.00		
(四) 所有者权益内部结转	39,126,571.00				-					
1. 资本公积转增资本(或股本)	39,126,571.00				-					
2. 盈余公积转增资本(或股本)					39,126,571.00					
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										
<b>四、本年期末余额</b>	63,307,020.00				24,635,169.85		-	6,501,299.83	38,393,043.87	132,046,805.56
							789,727.99			

法定代表人：沈荣明

主管会计工作负责人：丁晓峰

会计机构负责人：丁晓峰



## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	63,307,020.00				24,635,169.85				6,774,979.25		37,959,183.24	132,676,352.34
加：会计政策变更												
前期差错更正									-273,679.42		-2,463,114.76	-2,736,794.18
其他												
二、本年期初余额	63,307,020.00				24,635,169.85				6,501,299.83		35,496,068.48	129,939,558.16
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									3,755,343.40		21,136,686.64	24,892,030.04
(一) 综合收益总额											37,553,434.04	37,553,434.04
(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								3,755,343.40		-	-12,661,404.00
1. 提取盈余公积								3,755,343.40		-3,755,343.40	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-	-12,661,404.00
4. 其他										12,661,404.00	
(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											
<b>四、本年期末余额</b>	63,307,020.00				24,635,169.85			10,256,643.23		56,632,755.12	154,831,588.20

项目	上期										
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,015,630.00				53,958,004.23				3,808,781.72		34,279,035.49	115,061,451.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,015,630.00				53,958,004.23				3,808,781.72		34,279,035.49	115,061,451.44
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	40,291,390.00				- 29,322,834.38				2,692,518.11		1,217,032.99	14,878,106.72
(一) 综合收益总额											26,925,181.10	26,925,181.10
(二) 所有者投入和减少资本	1,164,819.00				9,803,736.62							10,968,555.62
1. 股东投入的普通股	1,164,819.00				9,803,736.62							10,968,555.62
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									2,692,518.11		- 25,708,148.11	-23,015,630.00
1. 提取盈余公积									2,692,518.11		-2,692,518.11	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-	-23,015,630.00	
4. 其他											23,015,630.00		
（四）所有者权益内部结转	39,126,571.00					-							
1. 资本公积转增资本（或股本）	39,126,571.00					-							
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>63,307,020.00</b>					<b>24,635,169.85</b>					<b>6,501,299.83</b>	<b>35,496,068.48</b>	<b>129,939,558.16</b>

# 南京联迪信息系统股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

南京联迪信息系统股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名南京日恒信息系统有限公司(以下简称原公司),经外经贸宁府外资字[1999]1190号批准证书的批准,并于1999年2月4日登记注册,取得国家工商行政管理局企独苏宁总副字第004835号企业法人营业执照。

2006年5月30日,经南京市工商行政管理局外商投资企业变更核准通知书(01000068)外商投资企业变更[2006]第0530002号核准,原公司更名为联迪恒星(南京)信息系统有限公司(以下简称“联迪有限公司”)。

联迪有限公司原由恒星集团控股股份有限公司(注册地:日本)独资组建,注册资本为2,500,000美元,2007年3月22日本联迪公司增资300,000.00美元,由英属维尔京铂龙咨询有限公司出资,变更后注册资本为2,800,000.00美元,其中:恒星信息(香港)有限公司出资2,500,000美元,占注册资本89.30%,英属维尔京铂龙咨询有限公司出资300,000.00美元,占注册资本10.70%。

2015年5月,根据股权转让协议,恒星信息(香港)有限公司将其持有的联迪有限公司84.3%股权转让给南京德富瑞管理咨询有限公司,此次股权转让后,公司注册资本不变。

2015年6月,根据股权转让协议,恒星信息(香港)有限公司将其持有的联迪有限公司5%的股权转让给南京德富瑞管理咨询有限公司,此次股权转让后,公司注册资本不变。

2015年12月,根据股权转让协议,英属维尔京群岛铂龙咨询有限公司将其持有的联迪有限公司的10.71%的股权分别转让给南京联瑞迪祥股权投资企业(有限合伙)和南京联瑞迪泰股权投资企业(有限合伙),其中:南京联瑞迪泰股权投资企业(有限合伙)受让7.14%股权,南京联瑞迪祥股权投资企业(有限合伙)受让3.57%股权,上述事项已经公司股东会审议通过,同时审议并通过了公司注册资本币种变更决议,同意按照出资到位当日外汇中间价,将公司注册资本折算为人民币23,015,630.00元。至此,公司由外资转为内资,注册资本为人民币23,015,630.00元。

2016年3月,根据股权转让协议南京德富瑞咨询管理有限公司将其持有的联迪有限公司89.29%的股权(出资额共计20,550,656.03元)转让给自然人沈荣明、自然人马向阳、南京联瑞迪福股权投资企业(有限合伙)和东证菁诚并购进取1号私募投资基金;其中:沈荣明

认购股权 12,152,252.64 元，占注册资本 52.80%；马向阳认购股权 6,076,126.32 元，占注册资本 26.40%；南京联瑞迪福认购股权 1,459,190.94 元，占注册资本 6.34%；东证菁诚并购进取 1 号私募投资基金认购股权 863,086.13 元，占注册资本 3.75%。

注：联迪有限公司工商登记的持有本公司 3.75% 股权的股东为上海益菁汇资产管理有限公司，根据东证菁诚并购进取 1 号私募投资基金基金合同，上海益菁汇资产管理有限公司为其基金管理人，实质构成对联迪恒星(南京)信息系统有限公司投资的款项为东证菁诚并购进取 1 号私募投资基金投资，故报告披露股东为东证菁诚并购进取 1 号私募投资基金。

根据 2016 年 6 月 6 日公司股东会决议，以 2016 年 3 月 31 日为基准日，将联迪恒星(南京)信息系统有限公司整体变更为南京联迪信息系统股份有限公司。由全体股东以其拥有的联迪恒星(南京)信息系统有限公司截至 2016 年 3 月 31 日经审计的净资产 76,973,634.23 元(其中：实收资本 23,015,630.00 元，资本公积 5,108,994.00 元，盈余公积 34,339,342.28 元，未分配利润 14,509,667.95 元)，按 3.3444070065:1 的折股比例折合股份总数 23,015,630 股，每股面值 1 元，总股本为人民币 23,015,630 元，超过折股部分的净资产 53,958,004.23 元计入资本公积。公司已于 2016 年 6 月 29 日办妥工商变更登记手续。

2017 年 4 月 12 日公司召开 2016 年度股东大会审议并通过了《关于〈南京联迪信息系统股份有限公司 2016 年度利润分配预案〉暨修改公司章程的议案》。以 2016 年 12 月 31 日股本(23,015,630 股)为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 17 股，共计转增 39,126,571 股(每股面值 1 元)，转增后公司股本为 62,142,201 股，公司已于 2017 年 5 月 15 日办妥工商登记手续。

2017 年 7 月 10 日公司召开 2017 年第一次临时股东大会，会议决议向在册股东上海益菁汇资产管理有限公司-东证菁诚并购进取 1 号私募投资基金、新增投资者悦达醴泉投资管理(上海)有限公司-悦达醴泉-悦顺 1 号新三板投资基金两名合格机构投资者发行股票。本次股票发行新增股份 1,164,819 股，发行后公司总股本为 63,307,020 股，于 2017 年 9 月 6 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，并于 2017 年 9 月 13 日办妥工商登记手续。

马向阳通过协议转让将持有公司股份 1,818,000 股转让给卢晓晨，相关股权变更已于 2017 年 11 月 30 日在全国中小企业股份转让系统完成股权变更登记。

卢晓晨通过协议转让将公司股份 621,000 股转让给上海源熹智澜投资管理中心(有限合伙)，相关股权变更已于 2017 年 12 月 29 日在全国中小企业股份转让系统完成股权变更登记。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设软件研发中心、品管技

改部、市场部、海外事业部、国内事业部、人力资源部、总务部、财务部等主要职能部门。

本公司属软件和信息技术服务业。经营范围为：设计、开发、生产计算机应用软件及相关硬件配套产品、系统集成、售后技术服务；销售自产产品；自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(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)。

公司统一社会信用代码：91320100608977944E。公司注册地：南京市建邺区奥体大街 69 号国际研发总部园 2 栋 15 楼。法定代表人：沈荣明。

本财务报表及财务报表附注已于 2019 年 3 月 28 日经公司第一届董事会第十二次会议批准。

## (二) 合并范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 4 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 1 家，详见附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营能力评价

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

## 三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、固定资产折旧、无形资产摊销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(二十一)、附注三(十六)和附注三(十七)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

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定日元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本

溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于

“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

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

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

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

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

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

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十五）“长期股权投资的确认和计量”或本附注三（十）“金融工具的确认和计量”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处

置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(十五)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

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

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (九) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务



对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

## 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

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

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

## 3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

## (十) 金融工具的确认和计量

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

额。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

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

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

#### (2) 持有至到期投资

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

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

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



上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### (3) 贷款和应收款项

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

### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

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

风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2) 所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2) 终止确认部分的账面价值。

### 3. 金融负债的分类、确认和计量

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

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### (2) 其他金融负债

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

#### (3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### 4. 金融负债的终止确认

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

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

#### 5. 权益工具

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

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

金融负债与权益工具的区别：

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(十一)。

## 8. 金融资产的减值准备

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

### (1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融

资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### (2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

### 9. 金融资产和金融负债的抵销

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

### (十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移



一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，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。

## (十二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 100 万元以上(含)；其他应收款——金额 100 万元以上(含)。
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	(1)或应收本公司合并范围内子公司款项； (2)备用金组合。	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

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 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、预付款项、应收利息、长期应收款等), 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

## (十三) 存货的确认和计量

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

2. 企业取得存货按实际成本计量。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

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

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

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



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

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

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### **(十四) 持有待售的非流动资产或处置组的确认和计量**

##### **1. 划分为持有待售类别的条件**

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,在满足下列条件时,将其划分为持有待售类别:

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

(2) 出售极可能发生,即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的,公司已经获得批准。确定的购买承诺,是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的,当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的,公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的,处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的,公司将新组成的处置组划分为持有待售类别,否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组,不调整可比会计期间的资产负债表。

##### **2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量**

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰

低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

### 3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## (十五) 长期股权投资的确认和计量

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

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

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

### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发

生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资



对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

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

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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

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

## (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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

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

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

## (十六) 固定资产的确认和计量

### 1. 固定资产确认条件

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

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

### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

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

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	平均年限法	5	10	18
电子设备	平均年限法	3	10	30
其他设备	平均年限法	5	10	18

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. 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。

## (十七) 无形资产的确认和计量

### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

### 2. 无形资产使用寿命及摊销

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

对使用寿命有限的无形资产, 估计其使用寿命时通常考虑以下因素: (1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息; (2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计; (3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况; (4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动; (5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支



出,以及公司预计支付有关支出的能力;(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制,如特许使用期、租赁期等;(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5

使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销,但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核,并进行减值测试。

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

### 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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

内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,可证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的,于发生时计入当期损益;无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十八) 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固定资产、无形资产、等长期资产,存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

1. 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的

下跌：

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

#### (十九) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费

用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

## （二十）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。

### 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。

### (二十一) 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。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

公司主要从事软件开发与服务及软、硬件销售。公司具体各类产品与服务收入确认原则及收入确认时点如下：（1）软件开发与服务：分为软件开发和技术服务。软件开发按照合同约定提交软件开发成果并经客户验收后确认收入；技术服务按照合同约定提供服务并经客户确认后确认收入。（2）软件销售：内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户并经客户验收后确认收入；外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定报关出口并经客户验收后确认收入。（3）硬件销售：内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户并经客户验收后确认收入；外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定报关出口并经客户验收后确认收入。

## （二十二）政府补助的确认和计量

### 1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

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

### 2. 政府补助的确认时点



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

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

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

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

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### 3. 政府补助的会计处理

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

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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

## (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取

得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

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

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

## (二十四) 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。

## 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) 租入人：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。

## (二十五) 重大会计判断和估计说明

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

### (1) 租赁的分类

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

### (2) 坏账准备计提

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

### (3) 存货跌价准备

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

### (4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### (5) 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。

### (6) 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。

### (7) 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。

## (二十六) 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

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

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

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定, 对此项会计政策变更采用追溯调整法, 2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影 响为增加“研发费用”12,646,829.54 元, 减少“管理费用”12,646,829.54 元; 对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目的影 响为增加“研发费用”12,646,829.54 元, 减少“管理费用”12,646,829.54 元。

#### (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。

## (二十七) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

## 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%; 8%; 16%; 17%
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%

税 种	计税依据	税 率
企业所得税	应纳税所得额	12.5%；15%；23.4%；25%

企业所得税：本公司 2018 年适用 15%税率；联迪恒星株式会社适用 23.4%税率；泰州联迪信息系统有限公司减半征收所得税；南京脉脉纽网络科技有限公司和南京铂悠数据技术有限公司适用 25%税率。

## （二）税收优惠及批文

公司 2015 年经南京市建邺区国家税务局认定为技术先进型服务企业，根据财政部、国家税务总局、商务部、科技部、国家发展改革委《关于完善技术先进型服务企业有关企业所得税政策问题的通知》（财税[2014]59 号）文件指示，被认定为技术先进型服务企业可享有减按 15%税率征收企业所得税，享受税收优惠期间为 3 年。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）的规定，我国境内符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，泰州联迪信息系统有限公司 2015 年度、2016 年度免征企业所得税，2017 年至 2019 年度按 12.5%税率征收企业所得税。

根据根据财政部、国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106 号）之附件三营业税改征增值税试点过渡政策的规定，提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

软件出口免征增值税。

根据财政部、国家税务总局关于《暂免征收部分小微企业增值税和营业税的通知》（财税[2013]52 号）规定：小微企业在取得销售收入时，应当按照税费的规定计算应交增值税，并确认为应交税费，在达到免征增值税的条件时，将有关应交增值税转入当期营业外收入。

报告期内南京脉脉纽网络科技有限公司达到免征条件，免征增值税。

## 五、合并财务报表项目注释

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

### （一）货币资金

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	122,665.05	186,067.39
银行存款	65,090,519.65	71,690,508.41
合 计	65,213,184.70	71,876,575.80
其中：存放在境外的款项总额	10,292,864.51	7,575,818.61

2. 期末无对外使用有限制或存放在境外汇回受到限制的资金。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(三十九)“外币货币性项目”之说明。

## (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	1,559,282.00	-	1,559,282.00	1,274,012.00	-	1,274,012.00
应 收 账 款	46,860,577.63	3,067,295.48	43,793,282.15	58,226,904.83	3,273,201.60	54,953,703.23
合 计	48,419,859.63	3,067,295.48	45,352,564.15	59,500,916.83	3,273,201.60	56,227,715.23

### 2. 应收票据

#### (1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,559,282.00	1,274,012.00

(2) 期末公司不存在已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

### 3. 应收账款

#### (1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

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 (%)	
按组合计提坏账准备	46,860,577.63	100.00	3,067,295.48	6.55	43,793,282.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	46,860,577.63	100.00	3,067,295.48	6.55	43,793,282.15

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	58,226,904.83	100.00	3,273,201.60	5.62	54,953,703.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	58,226,904.83	100.00	3,273,201.60	5.62	54,953,703.23

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,700,949.63	2,285,047.48	5.00
1-2 年	141,100.00	28,220.00	20.00
2-3 年	529,000.00	264,500.00	50.00
3 年以上	489,528.00	489,528.00	100.00
小计	46,860,577.63	3,067,295.48	6.55

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 205,906.12 元。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海铂珏传感科技有限公司	5,150,200.00	1 年以内	10.99	257,510.00
南京睿晖数据技术有限公司	4,060,031.40	1 年以内	8.66	203,001.57
株式会社 CAICA	3,696,758.06	1 年以内	7.89	184,837.90
江苏电力信息技术有限公司	2,216,334.86	1 年以内	4.73	110,816.74
日本電子計算株式会社	2,202,125.12	1 年以内	4.70	110,106.26
小 计	17,325,449.44		36.97	866,272.47

(5) 期末外币应收账款情况详见本附注五(三十九)“外币货币性项目”之说明。

### (三) 预付款项

#### 1. 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	97,176.00	98.12	330,917.50	100.00
1-2年	1,857.59	1.88	-	-
合 计	99,033.59	100.00	330,917.50	100.00

2. 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	3,010,938.08	982,186.86	2,028,751.22	2,706,258.67	650,658.10	2,055,600.57
合 计	3,010,938.08	982,186.86	2,028,751.22	2,706,258.67	650,658.10	2,055,600.57

#### 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	3,010,938.08	100.00	982,186.86	32.62	2,028,751.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	3,010,938.08	100.00	982,186.86	32.62	2,028,751.22

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	2,706,258.67	100.00	650,658.10	24.04	2,055,600.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	2,706,258.67	100.00	650,658.10	24.04	2,055,600.57

(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	1,492,068.59	74,603.43	5.00
1-2 年	134,824.98	26,965.00	20.00
2-3 年	841,686.66	420,843.33	50.00
3 年以上	459,775.10	459,775.10	100.00
小 计	2,928,355.33	982,186.86	33.54

② 其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金	82,582.75	-	-

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 331,528.76 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
备用金	82,582.75	399,516.99
费用	7,384.29	18,064.99
往来款	477,238.11	115,689.48
押金保证金	2,443,732.93	2,172,987.21
小计	3,010,938.08	2,706,258.67

## (4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏兴力建设集团有限公司	保证金	568,732.00	1 年以内	18.89	28,436.60
南京新城科技园建设发展有限责任公司	押金	563,000.00	2-3 年	18.70	281,500.00
南京市建邺区高新科技投资集团有限公司	往来款	307,608.75	1 年以内	10.22	15,380.44
株式会社ガイマックスアルファ	押金保证金	262,673.18	3 年以上	8.72	262,673.18
国网江苏招标有限公司	保证金	200,000.00	注	6.64	76,137.40
小计		1,902,013.93		63.17	664,127.62

[注] 国网江苏招标有限公司期末余额中 1 年以内金额 53,028.00 元，2-3 年金额 146,972.00 元。

## (5) 期末外币其他应收款情况详见本附注五(三十九)“外币货币性项目”之说明。

## (五) 存货

## 1. 明细情况

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
未完成劳务	31,678,368.98	3,413,046.28	28,265,322.70	22,176,333.49	2,550,103.13	19,626,230.36

2. 期末存货余额中无资本化利息金额。

#### (六) 其他流动资产

##### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行理财	27,930,000.00	-
预缴税金	2,172,916.65	2,135,171.55
待抵扣进项税	39,582.37	-
合 计	30,142,499.02	2,135,171.55

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

#### (七) 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
对联营企业投资	671,018.87	-	671,018.87	-	-	-

##### 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	其他综合收益变动
联营企业						
云境商务智能研究院南京有限公司	670,000.00	-	670,000.00	-	1,018.87	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动				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		
联营企业						
云境商务智能研究院南京有限公司	-	-	-	-	671,018.87	-

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。

## (八) 固定资产

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	1,140,864.51	1,415,241.97

## 2. 固定资产

## (1) 明细情况

项 目	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1、期初余额	1,393,315.04	1,328,648.18	444,743.58	3,166,706.80
2、本期增加金额	-	234,139.03	46,857.74	280,996.77
(1) 购置	-	224,593.98	46,857.74	271,451.72
(2) 汇率变动影响	-	9,545.05	-	9,545.05
3、本期减少金额	-	151,340.53	-	151,340.53
处置或报废	-	151,340.53	-	151,340.53
4、期末余额	1,393,315.04	1,411,446.68	491,601.32	3,296,363.04
二、累计折旧：				
1、期初余额	1,105,621.47	563,837.60	82,005.76	1,751,464.83
2、本期增加金额	33,591.48	422,669.99	89,632.65	545,894.12
(1) 计提	33,591.48	416,258.71	89,632.65	539,482.84
(2) 汇率变动影响	-	6,411.28	-	6,411.28
3、本期减少金额	-	141,860.42	-	141,860.42
处置或报废	-	141,860.42	-	141,860.42
4、期末余额	1,139,212.95	844,647.17	171,638.41	2,155,498.53
三、账面价值				
1、期初账面价值	287,693.57	764,810.58	362,737.82	1,415,241.97
2、期末账面价值	254,102.09	566,799.51	319,962.91	1,140,864.51

[注]本期折旧额 539,482.84 元。本期增加中由在建工程转入的固定资产原值 0 元。

期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,244,953.92 元。

2. 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
3. 期末无融资租赁租入的固定资产。
4. 期末无经营租赁租出的固定资产。
5. 期末无用于借款抵押的固定资产。

#### (九) 无形资产

##### 1. 明细情况

项 目	软件	合计
一、账面原值：		
1、期初余额	5,701,726.07	5,701,726.07
2、本期增加金额	424,427.59	424,427.59
购置	424,427.59	424,427.59
3、本期减少金额	-	-
处置或报废	-	-
4、期末余额	6,126,153.66	6,126,153.66
二、累计摊销：		
1、期初余额	4,317,271.28	4,317,271.28
2、本期增加金额	529,686.32	529,686.32
计提	529,686.32	529,686.32
3、本期减少金额	-	-
处置或报废	-	-
4、期末余额	4,846,957.60	4,846,957.60
三、账面价值		
1、期初账面价值	1,384,454.79	1,384,454.79
2、期末账面价值	1,279,196.06	1,279,196.06

[注]本期摊销额 529,686.32 元。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (十) 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	其他减少原因
装修费	1,275,366.88	118,142.29	802,434.68	-3,901.13	594,975.62	汇率变动

## (十一) 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	648,640.69	4,049,482.34	418,889.64	3,923,859.70
存货跌价	511,956.94	3,413,046.28	382,515.47	2,550,103.13
预计负债	87,122.24	580,814.94	30,548.83	203,658.85
可弥补亏损	1,292,869.68	6,217,994.40	114,369.70	914,957.59
合 计	2,540,589.55	9,122,462.82	946,323.64	3,184,521.99

## (十二) 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
企业退休年金	2,878,564.64	1,215,216.31

## (十三) 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	7,419,817.48	15,792,872.76
合 计	7,419,817.48	15,792,872.76

## 2. 应付账款

## (1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	6,169,448.08	14,993,951.36
1-2 年	484,648.00	9,995.00

账 龄	期末数	期初数
2-3 年	9,995.00	33,897.00
3 年以上	755,726.40	755,029.40
小 计	7,419,817.48	15,792,872.76

(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
南京普建维思信息技术有限公司	439,138.00	尚未结算
大连鑫鹏达信息科技有限公司	433,209.00	尚未结算
郑州璞华电子科技有限公司	203,705.00	尚未结算
小 计	1,076,052.00	

(3) 外币应付账款情况详见附注五(三十九)“外币货币性项目”之说明。

(十四) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	5,668,192.06	2,798,663.40
1-2 年	248,950.00	65,183.63
2-3 年	3,000.00	-
3 年以上	-	5,000.00
合 计	5,920,142.06	2,868,847.03

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十五) 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	4,409,083.93	90,834,199.93	91,019,115.76	4,224,168.10
(2) 离职后福利—设定提存计划		10,161,080.03	10,161,080.03	



项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计	4,409,083.93	100,995,279.96	101,180,195.79	4,224,168.10

## 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	4,409,083.93	79,084,756.44	79,269,672.27	4,224,168.10
(2) 职工福利费		2,649,007.65	2,649,007.65	
(3) 社会保险费		4,257,455.59	4,257,455.59	
其中：医疗保险费		3,886,368.72	3,886,368.72	
工伤保险费		67,438.62	67,438.62	
生育保险费		303,648.25	303,648.25	
(4) 住房公积金		3,300,511.31	3,300,511.31	
(5) 工会经费和职工教育经费		1,542,468.94	1,542,468.94	
小计	4,409,083.93	90,834,199.93	91,019,115.76	4,224,168.10

## 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		9,915,956.80	9,915,956.80	
(2) 失业保险费		245,123.23	245,123.23	
小计		10,161,080.03	10,161,080.03	

## 4. 其他说明

应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。期末数为 2018 年期末计提的年终奖，已于 2019 年 2 月全部发放。

## (十六) 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	3,292,594.87	1,218,839.29
城市维护建设税	69,331.77	45,018.13

项 目	期末数	期初数
企业所得税	2,055,362.62	782,142.49
教育费附加	49,801.98	32,967.02
代扣代缴个人所得税	141,672.82	289,427.30
合 计	5,608,764.06	2,368,394.23

## (十七) 其他应付款

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,617,154.43	799,152.24
合 计	1,617,154.43	799,152.24

## 2. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	51,170.00	241,500.58
暂借款	610,729.65	51,170.00
往来款	955,254.78	506,481.66
小 计	1,617,154.43	799,152.24

## (2) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
Choiceway International	782,870.55	费用

(3) 外币其他应付款情况详见附注五(三十九)“外币货币性项目”之说明。

## (十八) 股本

	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	63,307,020	-	-	-	-	-	63,307,020

## (十九) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	24,635,169.85	-	-	24,635,169.85

## (二十) 其他综合收益

项目	期初数	本期变动额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-789,727.99	530,228.35	-	-	530,228.35	-	-259,499.64

## (二十一) 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	6,501,299.83	3,755,343.40		10,256,643.23

## 2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

盈余公积本期增加为按照 10% 计提的法定盈余公积。

## (二十二) 未分配利润

## 1. 明细情况

项目	本期数	上年数
上年年末余额	38,393,043.87	38,322,741.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,910,080.84	25,778,450.03

项 目	本期数	上年数
减：提取法定盈余公积	3,755,343.40	2,692,518.11
应付普通股股利	12,661,404.00	23,015,630.00
期末未分配利润	56,886,377.31	38,393,043.87

## 2. 利润分配情况说明

本公司 2018 年度利润分配预案详见本附注十二“资产负债表日后利润分配情况说明”。

## 3. 期末未分配利润说明

期末数中包含拟分配现金股利 12,661,404.00 元。

## (二十三) 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
主营业务收入	233,535,717.22	157,203,487.12	213,413,659.54	149,840,527.35

### 2. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
内销	118,390,703.55	96,572,052.22	100,547,969.02	81,053,094.23
外销	115,145,013.67	60,631,434.90	112,865,690.52	68,787,433.12
小 计	233,535,717.22	157,203,487.12	213,413,659.54	149,840,527.35

### 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(%)
咪咕互动娱乐有限公司	20,880,840.37	8.94
日本電子計算株式会社	15,685,910.73	6.72
株式会社 MTI	11,715,373.87	5.02
株式会社 CAICA	11,480,435.41	4.92

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海铂珏传感科技有限公司	8,620,301.35	3.69
小 计	68,382,861.73	29.28

## (二十四) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	207,441.85	183,694.06
印花税	110,003.46	91,053.04
教育费附加	147,223.69	131,097.65
河道管理费	-	383.18
车船税	2,760.00	3,667.50
综合税金	45,306.41	-
合 计	512,735.41	409,895.43

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

## (二十五) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	3,259,077.08	3,876,945.67
销售佣金	4,294,645.15	-
办公经费	393,698.91	426,065.56
差旅费	463,365.14	397,159.93
租赁费	64,386.00	52,154.35
展销费	25,471.70	234,326.47
业务招待费	1,110,060.87	-
维保费	542,297.52	203,658.85
合 计	10,153,002.37	5,190,310.83

## (二十六) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	11,499,610.92	11,220,716.88
办公经费	1,455,287.77	1,989,051.82
业务招待费	208,797.95	965,468.71
交通费	225,631.21	266,176.25
差旅费	343,442.91	430,502.05
中介咨询服务费	1,156,200.31	939,456.70
物业管理费	379,098.96	546,790.38
租赁费	556,927.81	863,292.81
折旧及摊销	1,665,221.88	1,795,935.83
培训费	1,543,123.94	69,438.87
保险费	274,777.17	366,521.08
其他	245,443.08	-
合 计	19,553,563.91	19,453,351.38

## (二十七) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	15,353,988.28	12,646,829.54
委托开发费用	9,336.00	-
合 计	15,363,324.28	12,646,829.54

## (二十八) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出		130.53
减：利息收入	17,916.58	66,245.95
汇兑损益	-3,385,058.62	1,264,558.19
手续费支出	78,421.27	80,450.80
合 计	-3,324,553.93	1,278,893.57

## (二十九) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失	862,943.15	2,550,103.13
坏账损失	125,622.64	2,096,517.72
合 计	988,565.79	4,646,620.85

## (三十) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	3,691,654.44	4,555,886.15	与收益相关	3,691,654.44
税收减免	39,279.09	9,794.67	与收益相关	-
合 计	3,730,933.53	4,565,680.82		3,691,654.44

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十)“政府补助”之说明。

## (三十一) 投资收益

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
银行理财产品收益	721,244.07	451,846.92
权益法核算的长期股权投资收益	1,018.87	-
合 计	722,262.94	451,846.92

## 2. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
云境商务智能研究院南京有限公司	1,018.87	-	本期新增投资

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## (三十二) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-41,131.86	-49,622.98	-41,131.86



项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
其中：固定资产	-41,131.86	-49,622.98	-41,131.86

### (三十三) 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
政府补助	81,000.00	2,213,680.00	81,000.00
无法支付的应付款	98,040.01	2,153.20	98,040.01
其他	398,878.71	77,878.36	398,878.71
合 计	577,918.72	2,293,711.56	577,918.72

#### 2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
园区科技创新先进企业奖励	20,000.00	-	与收益相关
泰州数据园管委会引智项目拨款	36,000.00	-	与收益相关
高新区财政局专项扶持资金	25,000.00	-	与收益相关
2016 年南京新城科技园管委会第二批企业利用资本市场融资补贴	-	300,000.00	与收益相关
2016 年金融业和企业上市发展专项资金	-	1,700,000.00	与收益相关
2016 年促进开放型经济转型市级扶持专项资金	-	117,600.00	与收益相关
零星补贴	-	96,080.00	与收益相关
小 计	81,000.00	2,213,680.00	

[注] 本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(四十)“政府补助”之说明。

### (三十四) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	13,022.72	12,052.20	13,022.72
赔偿金、违约金	-	13,568.74	-
税收滞纳金	-	67.44	-
其他	3,140.59	866.84	3,140.59

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
合 计	16,163.31	26,555.22	16,163.31

### (三十五) 所得税费用

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	4,743,604.54	2,166,521.64
递延所得税费用	-1,594,265.91	-762,679.98
合 计	3,149,338.63	1,403,841.66

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	38,059,412.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,708,911.83
子公司适用不同税率的影响	-393,003.90
调整以前期间所得税的影响	-473,988.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,878.61
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	21,914.40
研发费用加计扣除的影响	-1,728,373.98
所得税费用	3,149,338.63

### (三十六) 其他综合收益

项 目	本期数				上年数			
	税前金额	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	税前金额	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	530,228.35	-	530,228.35	-	274,725.93	-	274,725.93	-

### (三十七) 合并现金流量表主要项目注释

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
利息收入	17,916.59	66,245.95
补贴收入	3,772,654.44	6,775,808.19
往来款	315,835.04	1,295,811.96
其他	398,878.72	77,877.44
合 计	4,505,284.79	8,215,743.54

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
办公费	2,275,992.44	2,844,693.26
交通费	82,034.94	289,806.68
差旅费	806,808.05	827,661.98
业务招待费	1,347,597.32	961,995.64
中介咨询服务费	1,156,200.31	939,456.70
租赁费	621,313.81	915,447.16
物业管理费	379,098.96	546,790.38
销售佣金	3,534,291.60	-
展销费	25,244.94	317,848.22
培训费	-	69,438.87
往来款	488,320.97	2,654,539.60
其他	38,296.81	106,888.57
合 计	10,755,200.15	10,474,567.06

## 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
往来款	-	73,645.43

## (三十八) 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	34,910,073.65	25,778,450.03
加: 资产减值准备	988,565.79	4,646,620.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	545,894.12	583,919.90
无形资产摊销	529,686.32	604,962.95
长期待摊费用摊销	798,533.55	788,923.35
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)	41,131.86	49,622.98
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)	-3,385,058.62	1,264,688.72
投资损失(收益以“-”号填列)	-722,262.94	-451,846.92
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,594,265.91	-269,348.64
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)	-9,502,035.49	-13,807,400.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,738,207.26	-9,989,304.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,394,368.77	-23,389,919.18
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	30,742,838.36	-14,673,994.10
(2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	65,213,184.70	71,876,575.80
减: 现金的期初余额	71,876,575.80	99,860,104.92
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-6,663,391.10	-27,983,529.12

## 2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	65,213,184.70	71,876,575.80
其中：库存现金	122,665.05	186,067.39
可随时用于支付的银行存款	65,090,519.65	71,690,508.41
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	65,213,184.70	71,876,575.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## (三十九) 外币货币性项目

## 1. 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
日元	722,930,668.00	0.061887	44,740,010.25
应收账款			
其中：日元	620,352,713.00	0.061887	38,391,768.35
港币	69,818.00	0.876200	61,174.53
其他应收款			
其中：日元	22,400,632.00	0.061887	1,386,307.91
应付账款			
其中：日元	63,787,890.00	0.061887	3,947,641.15
其他应付款			
其中：日元	22,400,632.00	0.061887	1,386,307.91

## 2. 境外经营实体说明

本公司有如下境外经营实体：

日本联迪公司，主要经营地为日本，记账本位币为日元。

本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定日元为其记账本位

币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

#### (四十) 政府补助

##### 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	计入当期损益		说明
			损益项目	金额	
稳岗补贴	2018	152,904.44	其他收益	152,904.44	注(1)
园区科技创新先进企业奖励	2018	20,000.00	营业外收入	20,000.00	注(2)
泰州数据园管委会引智项目拨款	2018	36,000.00	营业外收入	36,000.00	
高新区财政局专项扶持资金	2018	25,000.00	营业外收入	25,000.00	
省 2017 年度企业研究开发费用省级财政奖励经费	2018	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00	注(3)
2018 年南京市工业和信息化专项资金项目补贴款	2018	500,000.00	其他收益	500,000.00	注(4)
收到 2018 年国际服务贸易(服务外包)专项资金政府补贴款	2018	200,000.00	其他收益	200,000.00	注(5)
2018 年商务发展专项资金	2018	1,033,400.00	其他收益	1,033,400.00	注(6)
2018 年支持研发机构开放创新计划项目市级资金	2018	800,000.00	其他收益	800,000.00	注(7)
即征即退增值税	2018	35,220.60	其他收益	35,220.60	
免征增值税	2018	4,058.49	其他收益	4,058.49	
其他零星补助	2018	5,350.00	其他收益	5,350.00	
合计		3,811,933.53		3,811,933.53	

注(1)根据市人力资源和社会保障局、财政局下发的宁人社【2015】132号，公司2018年度收到第五批稳岗补贴152,904.44元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2018年其他收益。

注(2)根据泰州数据产业园区管理委员会下发的泰高新数发【2018】11号，公司2018年度收到园区科技创新先进企业奖励20,000.00元，已全额计入2018年营业外收入。

注(3)根据江苏省科学技术厅下发的苏财规【2017】21号，公司2018年度收到省2017年度企业研究开发费用省级财政奖励经费1,000,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2018年其他收益。

注(4)根据南京市财政局、南京市经济和信息化委员会下发的宁财企【2018】576号、宁经信投资【2018】460号，公司2018年度收到2018年南京市工业和信息化专项资金项目补贴款500,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入

2018 年其他收益。

注(5)根据建邺区商务局下发的建商发【2018】70 号，公司 2018 年度收到 2018 年国际服务贸易（服务外包）专项资金政府补贴款 200,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

注(6)根据建邺区商务局下发的建商发【2018】77 号，公司 2018 年度收到 2018 年商务发展专项资金 1,033,400.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

注(7)根据南京市科学技术委员会下发的宁委发【2018】1 号，公司 2018 年度收到 2018 年商务发展专项资金 800,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

## 六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### 其他原因引起的合并范围的变动

2018 年 10 月，本公司与云镜商务智能研究院南京有限公司共同出资设立南京铍悠数据技术有限公司。该公司于 2018 年 10 月 30 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 500 万元，其本公司认缴人民币 495 万元，占其注册资本的 99.00%，截至 2018 年 12 月 31 日，南京铍悠数据技术有限公司实收资本人民币 100 万元，本公司直接出资人民币 99 万元，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止 2018 年 12 月 31 日，南京铍悠数据技术有限公司的净资产为 999,280.52 元，成立日至期末的净利润为 -719.48 元。

## 七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
日本联迪公司	一级	日本东京	日本东京	软件业	100.00	-	设立
泰州联迪信息系统有限公司	一级	江苏泰州	江苏泰州	软件业	100.00	-	非同一控制合并



子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
南京脉脉纽网络科技有限公司	一级	江苏南京	江苏南京	软件业	100.00	-	设立
南京铂悠数据技术有限公司	一级	江苏南京	江苏南京	软件业	99.00	0.20	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

[注]本公司直接持有南京铂悠数据技术有限公司 99.00%的股权，通过联营公司云境商务智能研究院南京有限公司持有该公司 0.20%的股权，故本公司合计持有该公司 99.20%的股权。

## 八、与金融工具相关的风险

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

### （一）风险管理目标和政策

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

### （二）市场风险

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

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，国内业务以人民币结算、出口业务主要以日元结算，境外经营公司以日元结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为日元)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款。

外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(三十九)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以日元计价的金融资产和金融负债，外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(三十九)“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对日元(外币)升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	392.53	242.16
下降5%	-379.60	-249.36

管理层认为 5%合理反映了人民币对日元可能发生变动的合理范围。

## 2. 利率风险

报告期内，本公司未向银行借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

## 3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

## (三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

#### (四) 流动风险

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

#### (五) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 14.08%(2017 年 12 月 31 日：16.68%)。]

### 九、公允价值的披露

于 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

### 十、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. 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为沈荣明，期末直接持有本公司 51.83%的股份。

##### 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

##### 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司 2018 年 10 月投资联营企业云境商务智能研究院南京有限公司，该公司注册资本人民币 1,000.00 万元，本公司认缴出资人民币 200.00 万元，占注册资本的 20%；该公司实收资本 335.00 万元，截至资产负债表日本公司实际出资人民币 67.00 万元，占实收资本的 20%。

##### 4. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
金拥军	董事、副总经理
梁宇峰	董事
周吉	监事会主席
高云	监事
张勤勤	监事
黄新洪	副总经理
丁晓峰	董事会秘书、财务总监
高宁	董事、副总经理
刘天泉	公司原董事
汤晓东	董事
涂小泵	副总经理

## (二) 关联交易情况

### 1. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	10	10
在本公司领取报酬人数	10	10
报酬总额(万元)	445.19	379.73

### 2. 其他关联交易

本公司 2018 年 10 月与联营企业云境商务智能研究院南京有限公司共同投资本公司控股子公司南京铂悠数据技术有限公司，南京铂悠数据技术有限公司注册资本人民币 500.00 万元，本公司认缴出资人民币 495.00 万元，占注册资本的 99.00%，云境商务智能研究院南京有限公司认缴出资 5.00 万元，占注册资本的 1.00%。

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

### (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。

## 十二、资产负债表日后非调整事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### 资产负债表日后利润分配情况说明

2019 年 3 月 28 日公司第一届董事会第十二次会议审议通过 2018 年度利润分配预案，以权益分派股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.00(含税)，共计 12,661,404.00 元。以上股利分配预案尚须提交 2018 年度公司股东大会审议通过后方可实施。

## 十三、母公司财务报表重要项目注释

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

### (一) 应收票据及应收账款

#### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	1,453,282.00	-	1,453,282.00	1,274,012.00	-	1,274,012.00
应收账款	45,716,350.29	2,217,728.87	43,498,621.42	43,879,745.26	2,261,925.32	41,617,819.94
合 计	47,169,632.29	2,217,728.87	44,951,903.42	45,153,757.26	2,261,925.32	42,891,831.94

#### 2. 应收票据

##### (1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,453,282.00	1,274,012.00

(2) 期末公司不存在已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

#### 3. 应收账款

##### (1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	45,716,350.29	100.00	2,217,728.87	4.85	43,498,621.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	45,716,350.29	100.00	2,217,728.87	4.85	43,498,621.42

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	43,879,745.26	100.00	2,261,925.32	5.01	41,617,819.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	43,879,745.26	100.00	2,261,925.32	5.01	41,617,819.94

(2) 坏账准备计提情况

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	28,845,617.40	1,442,280.87	5.00
1-2 年	107,100.00	21,420.00	20.00
2-3 年	529,000.00	264,500.00	50.00
3 年以上	489,528.00	489,528.00	100.00
小 计	29,170,213.41	2,217,728.87	7.40

②其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	15,745,104.88	-	-

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 44,196.45 元。

## (4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
日本联迪	15,745,104.88	1 年以内	34.44	-
上海铂珺传感科技有限公司	5,150,200.00	1 年以内	11.27	257,510.00
南京睿晖数据技术有限公司	4,060,031.40	1 年以内	8.88	203,001.57
株式会社 CAICA	3,696,758.06	1 年以内	8.09	184,837.90
日本電子計算株式会社	2,202,125.12	1 年以内	4.82	110,106.26
小 计	30,369,219.46	-	67.49	755,455.73

## (5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
LeadingSoft Inc.	同一控制人控制的公司	15,745,104.88	33.38

## (二) 其他应收款

## 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	金额	坏账准备	账面价值	金额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	2,290,756.29	557,672.28	1,733,084.01	1,977,926.63	401,152.71	1,576,773.92
合 计	2,290,756.29	557,672.28	1,733,084.01	1,977,926.63	401,152.71	1,576,773.92

## 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		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,290,756.29	100.00	557,672.28	24.34	1,733,084.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	2,290,756.29	100.00	557,672.28	24.34	1,733,084.01

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,977,926.63	100.00	401,152.71	20.28	1,576,773.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	1,977,926.63	100.00	401,152.71	20.28	1,576,773.92

(2) 坏账准备计提情况

2) 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	1,351,052.01	67,552.60	5.00
1-2 年	52,968.40	10,593.68	20.00
2-3 年	709,972.00	354,986.00	50.00
3 年以上	124,540.00	124,540.00	100.00
小计	2,238,532.41	557,672.28	24.91

② 其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金组合	52,223.88	-	-

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 156,519.57 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	1,833,750.37	1,627,739.37
备用金	52,223.88	341,822.27
费用	6,384.29	8,364.99
单位往来	398,397.75	-
小 计	2,290,756.29	1,977,926.63

## (5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏兴力建设集团有限公司	保证金	568,732.00	1 年以内	24.83	28,436.60
南京新城科技园建设发展有限责任公司	押金	563,000.00	2-3 年	24.58	281,500.00
南京市建邺区高新科技投资集团有限公司	单位往来	307,608.75	1 年以内	13.43	15,380.44
国网江苏招标有限公司	保证金	200,000.00	3 年以内	8.73	76,137.40
南京森嘉宝生物技术有限公司	押金	120,000.00	4-5 年	5.24	120,000.00
小 计		1,759,340.75		76.81	521,454.44

## (三) 长期股权投资

## 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,189,000.00	-	11,189,000.00	9,699,000.00	-	9,699,000.00
对联营、合营企业投资	671,018.87	-	671,018.87	-	-	-
合 计	11,860,018.87	-	11,860,018.87	9,699,000.00	-	9,699,000.00

## 2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
日本联迪公司	3,199,000.00	-	-	3,199,000.00	-	-

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
泰州联迪信息系统有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
南京脉脉网络科技有限公司	3,500,000.00	500,000.00	-	4,000,000.00	-	-
南京秘悠数据技术有限公司	-	990,000.00	-	990,000.00	-	-
小计	9,699,000.00	1,490,000.00	-	11,189,000.00	-	-

## 3. 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
联营企业						
云境商务智能研究院南京有限公司	670,000.00	-	670,000.00	-	1,018.87	-

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		
联营企业						
云境商务智能研究院南京有限公司	-	-	-	-	671,018.87	-

## (四) 营业收入/营业成本

## 1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营收入	193,015,686.33	127,146,623.87	167,893,371.48	112,563,478.04

## 2. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
内销	112,312,676.99	93,961,672.96	95,547,440.96	76,495,254.46
外销	80,703,009.34	33,184,950.91	72,345,930.52	36,068,223.58

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
小 计	193,015,686.33	127,146,623.87	167,893,371.48	112,563,478.04

### 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(%)
日本联迪	36,007,137.24	18.66
咪咕互动娱乐有限公司	20,880,840.37	10.82
日本電子計算株式会社	15,685,910.73	8.13
株式会社 MTI	11,715,373.87	6.07
株式会社 CAICA	11,480,435.41	5.95
小 计	95,769,697.62	49.62

## (五) 投资收益

### 1. 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	1,018.87	-
其他投资收益	721,244.07	451,846.92
合 计	722,262.94	451,846.92

### 2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
云境商务智能公司	1,018.87	-	本年新增投资

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 十六、补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定, 本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+, 损失为-):

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-41,131.86	-
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)	3,772,654.44	-
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	721,244.07	-
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	480,755.41	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	4,933,522.06	-
减: 所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	741,429.23	-
非经常性损益净额	4,192,092.83	-
其中: 归属于母公司股东的非经常性损益	4,192,092.83	-

项 目	金 额	说 明
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

## (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	24.38	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.46	0.49	0.49

### 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	34,910,080.84
非经常性损益	2	4,192,092.83
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	30,717,988.01
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	132,046,805.56
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	12,661,404.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	6
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
加权平均净资产	12[注]	143,171,143.98
加权平均净资产收益率	13=1/12	24.38

项 目	序号	本期数
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	21.46

[注]  $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

### (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	34,910,080.84
非经常性损益	2	4,192,092.83
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	30,717,988.01
期初股份总数	4	63,307,020.00
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
发行在外的普通股加权平均数	12	63,307,020.00
基本每股收益	13=1/12	0.55
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.49

[注]  $12=4+5+6\times 7/11-8\times 9/11-10$

### (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。

南京联迪信息系统股份有限公司

2021 年 4 月 29 日



附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。

南京联迪信息系统股份有限公司

董事会

2021 年 4 月 29 日