

上海交大慧谷信息產業股份有限公司

(於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

股份代號: 8205

 ***Withub***

年 報

2018

香港聯合交易所有限公司(「聯交所」) GEM 之特色

GEM 之定位，乃為中小型公司提供一個上市的市場，此等公司相比起其他在主板上市的公司帶有較高投資風險。有意投資的人士應了解投資於該等公司的潛在風險，並應經過審慎周詳的考慮後方作出投資決定。

由於**GEM**上市公司普遍為中小型公司，在**GEM**買賣的證券可能會較於主板買賣的證券承受較大的市場波動風險，同時無法保證在**GEM**買賣的證券會有高流通量的市場。

香港交易及結算所有限公司及聯交所對本報告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本報告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

本報告乃遵照聯交所《GEM 證券上市規則》(「GEM 上市規則」)之規定而提供有關上海交大慧谷信息產業股份有限公司(「本公司」)之資料。本公司各董事(「董事」)願共同及個別對此負全責。本公司董事經作出一切合理查詢後，確認就彼等所知及所信，本報告所載資料在各重大方面均屬準確及完整，並無誤導成份，且並無遺漏任何其他事實致使本報告所載任何聲明產生誤導。

目錄

公司簡介及概要	2
公司資料	3
董事長報告書	4
管理層討論及分析	5
董事、監事及高級管理層簡歷	8
監事會報告	12
企業管治報告	13
環境、社會及管治報告	23
董事會報告	36
獨立核數師報告	45
合併資產負債表	50
母公司資產負債表	53
合併利潤表	55
母公司利潤表	57
合併現金流量表	59
母公司現金流量表	61
合併股東權益變動表	62
母公司股東權益變動表	64
財務報表附註	66
五年財務總結	144

公司簡介及概要

公司簡介

上海交大慧谷信息產業股份有限公司創立於1998年5月4日，是由上海交通大學、上海科技創業投資有限公司、上海新徐匯(集團)有限公司等共同出資發起設立的股份有限公司。2002年7月，公司在香港GEM上市。公司集科研、生產、經營於一體，主要從事計算機網絡與網絡安全集成、應用軟件開發、樓宇智能化系統集成，以及IT產品的代理銷售等。

公司依託上海交通大學，在高校科技成果轉化、高科技企業培育及孵化，高科技園區建設及服務等方面具備豐富的資源，目前公司業務覆蓋政府、法院、公安、高校及企業等領域。公司一直以社會的需求作為自身業務發展的追求，公司嚴格遵循以制度創新為基礎、以經營創新為先導、以技術創新為後盾、以產、學、研融合為模式的企業戰略，注重人才培養、品牌建設、客戶培育和市場開拓，在經濟效益方面保持穩健、快速的增長。

公司充分利用上海交通大學的科研資源優勢，以社會的需求作為資深業務發展的追求，公司嚴格遵循以制度創新為基礎、以經營創新為先導、以技術創新為後盾、以產、學、研融合為模式的企業戰略，注重人才培養、品牌建設、客戶培育和市場開拓，在經濟效益方面保持穩健、快速的增長。

概要

截至二零一八年十二月三十一日止年度，

- 本集團營業額為人民幣60,937,818.54元(二零一七年：約人民幣65,143,308.36元)，下跌6.46%；
- 本公司擁有人應佔盈利約為人民幣5,653,384.53元(二零一七年：虧損約人民幣10,093,714.37元)；
- 董事不建議派發末期股息(二零一七年：無)。

公司資料

執行董事

鄒益民先生(董事長)
帥戈先生(副董事長)
商令先生(行政總裁)
周熱情先生
夏薇薇女士
申志敏先生

獨立非執行董事

袁樹民先生
倪靜博士
曾淵滄博士

監事

俞紀明先生(主席)
榮寅晟先生
董蓓華女士
孫國芳女士
楊炳華先生

公司秘書

何詠欣女士 ACIS ACS (PE)

審核委員會

袁樹民先生(主席)
倪靜博士
曾淵滄博士

薪酬委員會

袁樹民先生(主席)
鄒益民先生
倪靜博士
曾淵滄博士

提名委員會

鄒益民先生(主席)
袁樹民先生
倪靜博士

監察主任

鄒益民先生

法定地址

中國
上海
桂平路471號
7號樓2樓

香港主要營業地點

香港灣仔
港灣道6-8號
瑞安中心
33樓3306-12室

中國主要營業地點

中國
上海市
番禺路951號
上海交大慧谷信息園A座

授權代表

鄒益民先生
何詠欣女士

主要往來銀行

招商銀行
中信銀行
工商銀行
建設銀行

核數師

信永中和會計師事務所
(特殊普通合伙)
中國北京
東城區
朝陽門北大街8號
富華大廈A座9層

香港股份過戶登記處

聯合證券登記有限公司
香港北角
英皇道338號華懋交易廣場2期
33樓3301-04室

股份代號

8205

公司網址

www.withub.com.cn

董事長報告書

本人代表董事會宣佈上海交大慧谷信息產業股份有限公司(「本公司」)及其附屬公司(統稱「本集團」)董事(「董事」)會(「董事會」)上一年度的業績回顧，並希望藉此機會介紹本公司的業務規劃及下一個財政年度重點發展的方向。

回顧2018年，是公司發展的關鍵一年，也是公司戰略發展中承上啟下的一年。面對複雜多變的市場環境，2018年起步是艱難的，但在高管的正確帶領下，全體員工認真貫徹落實各項決策部署，直面壓力，克服了市場行情不穩等困難，緊緊圍繞戰略目標，認真分析機遇和挑戰，通過進一步優化客戶結構，提高服務質量，創新服務形式，積極獲取地方政府、上級單位的支持，並不斷優化內控管理舉措，大力開源節流，從而扭轉了虧損情況，2018年度實現盈利。

為應對未來挑戰及持續發展，本公司於二零一九年將繼續圍繞三年發展規劃中制定的目標和計畫，積極轉變並拓展經營思路，在業務上，以軟件開發和系統集成業務為主要方向；本公司把力量聚焦於能夠帶來持續增長的業務上，繼續大力推進軟件事業部的產品化進程，繼續推進系統集成事業部在智慧化因應解決方安領域的拓展，在管理上，隨著業務的不斷發展，進一步強化並完善各項經營管理，加強業務部門過程監管。

於未來，本公司將持續加強核心競爭力，對重點業務加大投入，積極尋求新的業務領域，進一步制定可行性方案並組織實施，公司將積極研究制定有利吸納優秀人才的考核和收益分配機制，從而提升企業競爭力。本公司還將持續專注企業文化的建設，創造積極進取、開拓創新的氛圍，不斷弘揚正能量的傳播，構建和諧企業。

最後，本人藉此感謝客戶和股東的堅定支援和信任。同時，向董事、高級管理層和員工的誠摯服務及貢獻致謝。

此致各股東

承董事會命

董事長
鄒益民

中國，上海，二零一九年三月二十一日

管理層討論及分析

業績

截至二零一八年十二月三十一日止年度，本集團錄得營業額約為人民幣60,937,818.54元(二零一七年：約人民幣65,143,308.36元)，相對於去年營業額減少人民幣4,205,489.82元或6.46%。本集團錄得盈利為人民幣5,653,384.53元，截至二零一七年十二月三十一日止年度虧損為人民幣10,093,714.37元。

業務回顧及未來展望

截至二零一八年十二月三十一日止整個回顧財政年度，本集團總收入由人民幣65,143,308.36元下降至人民幣60,937,818.54元。收入減少人民幣4,205,489.82元，較二零一七年的本集團銷售額下降6.46%。本集團去年錄得除稅前虧損人民幣10,093,714.37元，本年錄得除稅前盈利人民幣5,653,384.53元。

主營業務收入主要來自商業解決方案及應用軟件業務，佔總銷售額77.17%(即人民幣47,024,773.93元)，其次為佔總銷售額10.81%(即人民幣6,587,204.19元)的銷售及分銷電腦、電器產品及配件，再者為佔總銷售額9.24%(即人民幣5,630,711.69元)的安裝及維護網絡與數據安全產品。該等業務分部於過去及將來皆為本公司主要服務及產品。

商業應用解決方案及應用軟件的收入較去年人民幣33,247,955.64元增加人民幣13,776,818.29元，漲幅為41.44%。該漲幅乃由於開拓中國北方市場，業務增長所致。

安裝及維護網絡及數據安全產品業務的收入較去年人民幣5,503,673.18元增加人民幣127,038.51元，增幅為2.31%。變動不大。

銷售及分銷電腦、電器產品及配件的收入較去年人民幣25,760,994.06元減少人民幣19,173,784.87元，減幅為74.43%。該減幅乃由於受電子商務沖擊，主要代理商退出中國市場，公司對相應業務作出調整，導致收入減少。

主營業務毛利由人民幣9,407,633.28元增加人民幣10,367,613.30元至人民幣19,775,246.58元，增幅為110.20%，主營業務毛利率由上一個財政年度的14.58%增加至本年度的33.38%。

其他收入由去年的人民幣1,561,958.45元增加人民幣1,073,809.79元至本年度的人民幣2,635,768.24元，增幅為68.75%。

本年度應佔聯營公司溢利為人民幣2,217,812.38元，較去年的溢利人民幣1,188,905.15元有所增加，大幅增加人民幣968,907.23元。

分銷開支由去年的人民幣5,933,000.90元減少至本年度的人民幣4,930,708.77元，減幅為人民幣1,002,292.13元或16.89%。

管理層討論及分析

流動現金、財務資源及資本架構

於二零一八年十二月三十一日，本集團之股東資金約為人民幣70,590,288.84元(二零一七年：人民幣64,755,375.91元)。流動資產約為人民幣70,732,985.55元(二零一七年：人民幣76,359,430.52元)，其中約人民幣51,430,479.76元(二零一七年：人民幣55,902,706.32元)為現金及銀行結餘。本集團並無非流動負債(二零一七年：無)，而其流動負債約為人民幣17,498,935.77元(二零一七年：人民幣27,432,261.63元)，主要包括其他應付款項及應計開支。本集團並無任何長期債務。

營運資金比率及資產負債比率

於二零一八年十二月三十一日，本集團擁有現金淨額，其營運資金比率(即流動資產除以流動負債)為4.04(二零一七年：2.78)；而資產負債比率(即負債除以資產總值)約為19.87%(二零一七年：29.76%)。

資本承擔及重大投資

截至二零一八年十二月三十一日止年度，本集團概無資本承擔及重大投資。

重大收購或出售附屬公司、聯營公司及合營公司

截至二零一八年十二月三十一日止年度，本集團概無重大收購或出售附屬公司、聯營公司或合營公司。

分部資料

本集團所有業務均於中國進行，共分為兩大業務分部，包括商業應用解決方案及銷售產品。故此，在綜合財務報表附註14.1已呈列按業務分部作出之分析。

僱員資料

於二零一八年十二月三十一日，本集團僱用118名全職僱員(二零一七年：134名)，包括17名管理、財務及行政人員(二零一七年：18名)、37名研究及開發人員(二零一七年：44名)、42名應用開發及工程人員(二零一七年：48名)、20名銷售及市場推廣人員(二零一七年：22名)。本集團亦僱用2名學院職工(二零一七年：2名)。

本集團未曾因勞資糾紛或大量員工流失而導致正常業務運作出現受阻情況。董事認為本公司與其員工維持非常良好之關係。

截至二零一八年十二月三十一日止年度之僱員薪金包括董事酬金及所有員工相關成本約人民幣18,057,169.42元(二零一七年：人民幣20,404,331.95元)。

本集團之薪金及花紅政策主要參考個別僱員之資格、經驗及表現釐定。

管理層討論及分析

集團資產抵押

於二零一八年十二月三十一日，本集團並無任何資產抵押(二零一七年：無)。

重大投資或資本資產之未來計劃詳情

董事目前並無任何重大投資或資本資產之未來計劃。管理層將繼續監察業內情況，並定期檢討其業務拓展計劃，以採取符合本集團最佳利益之所需措施。

外匯風險

於截至二零一八年十二月三十一日止年度，本集團之貨幣資產及交易主要以人民幣、港元及美元結算。儘管人民幣、港元及美元之間匯率並無掛勾，惟人民幣、港元及美元之間之匯率波幅不大。管理層注意到人民幣兌港元及美元之匯率升值，且認為目前對本集團之財務狀況並無重大不利影響。本集團目前並無外幣對沖政策。然而，管理層會監察外匯風險，並將考慮在需要時對沖重大之外幣風險。

或然負債

於二零一八年十二月三十一日，本集團概無任何重大或然負債(二零一七年：無)。

報告期後事項

自本年度年末起，概無影響本集團的重要事項發生。

董事、監事及高級管理層簡歷

董事

本公司有六名執行董事及三名獨立非執行董事。彼等之資料載列如下：

執行董事

鄒益民先生(「鄒先生」)，51歲，中共黨員，碩士。持有上海交通大學應用化學學士學位及上海交通大學工商管理碩士研究生學位。歷任上海交通大學信息存儲研究中心助理工程師，上海交大南洋房地產集團有限公司副總裁及總支書記。自二零一三年九月起出任上海交通大學規劃建築設計有限公司董事長及自二零一六年四月起出任上海交大產業投資管理集團有限公司總裁助理。彼於二零一八年六月二十九日獲提名委任為執行董事、董事長、提名委員會主席及薪酬委員會成員。

帥戈先生(「帥先生」)，50歲，碩士，工程師。一九九三年以來長期從事企業管理。任職於上海先河光電技術有限公司研究開發部，歷任上海太平國際貨櫃有限公司進出口部經理，上海新華電站控制技術有限公司總經理助理，兼任上海國際程序控制有限公司總經理，上海新徐匯(集團)有限公司總經理助理，上海新徐匯(集團)有限公司副總經理。自二零一六年十月起，出任上海新徐匯(集團)有限公司黨委副書記、副總經理及自二零一六年十一月起，出任上海新徐匯(集團)有限公司黨委副書記、總經理。彼於二零一五年七月七日獲本公司委任為執行董事及副董事長。

商令先生(「商先生」)，48歲，碩士，工程師。自二零零一年碩士畢業後長期從事企業生產經營管理工作。歷任上海申聯資訊技術公司經理，上海慧谷高科技創業中心主任助理，上海慧谷創業投資管理有限公司總經理，上海交大慧谷科技街有限公司總經理，上海新南洋股份公司副總經理。彼於二零一四年六月十八日獲本公司委任為行政總裁及於二零一四年七月七日獲本公司委任為執行董事。

董事、監事及高級管理層簡歷

周熱情先生(「周先生」)，54歲，中共黨員，碩士，工程師，經濟師及國家一級建造師。持有浙江大學高分子化工專業工學士學位及上海交通大學工商管理碩士研究生學位。歷任上海高橋石化公司技術主管，上海汽巴高橋(合資)化學有限公司生產主管，上海浦東創業投資有限公司投資管理部經理，上海京城房地產開發有限公司副總經理，北京江南裝飾有限公司副總經理，上海科技投資公司投資二部副經理。自二零一四年八月起，出任上海科技創業投資(集團)有限公司項目投資部副經理。彼於二零一六年七月七日獲本公司委任為執行董事。

夏薇薇女士(「夏女士」)，40歲，大學本科學歷，會計師。自二零零零年七月就職於上海交大產業投資管理集團有限公司財務部。自二零一六年七月起任上海交大產業投資管理集團有限公司企業管理部經理。彼於二零一八年六月二十九日獲本公司提名委任為執行董事。

申志敏先生(「申先生」)，53歲，大學本科畢業。一九八九年至一九九二年任職於上海市寶山區財政局，一九九二年起任職於上海市徐匯區財政局，現為會計科科長。自二零一二年起出任上海匯鑫投資經營有限公司董事。彼於二零一四年七月七日獲本公司委任為執行董事。

獨立非執行董事

袁樹民先生(「袁先生」)，68歲，於一九八三年一月畢業於上海財經大學會計學院，獲經濟學學士學位，並於畢業後留校任教。袁先生於一九八五年一月參加上海財經學院在職研究生課程，於一九八八年六月畢業，獲經濟學碩士學位。袁先生於一九九二年獲副教授職稱，一九九七年晉升為教授。袁先生自一九九三年起先後擔任會計學院教學部導師、副導師及副院長，上海財經大學成教學院代理副院長及院長。袁先生由一九九五年一月起於復旦大學管理學院修讀在職博士課程，於一九九八年一月畢業於復旦大學，獲科學管理博士學位。袁先生於二零零一年七月在上海財經大學任會計學博士課程講師。自二零零五年九月起，袁先生於上海金融學院會計學院服務，目前擔任會計學院院長。袁先生曾發表多篇學術論文、研究報告、教材，並曾任中國會計學會中青年會計電算化分會理事長。彼於二零零七年六月二十二日獲本公司委任為獨立非執行董事、審核委員會及薪酬委員會各自之主席以及提名委員會成員。

董事、監事及高級管理層簡歷

倪靜博士(「倪博士」)，38歲，副教授，碩士生導師。持有中國西南政法大學法學學士及碩士學位、法國 Aix-Marseille Université 歐盟商法碩士學位、中國廈門大學法學博士學位及中國社會科學院法學博士後學位。倪博士具有豐富的法律經驗，先後在中國深圳市中級人民法院、廣東金唐律師事務所及北京君澤君律師事務所工作，並兼任多家企業的法律顧問，其中包括上海泰康人壽公司、上海東方海事工程技術有限公司、上海卡莎布蘭卡服飾有限公司、上海維信有限責任公司、上海悅星財富管理公司、北京馬氏莊園食品有限公司等。倪博士亦熱心社會事務，曾擔任中國西南政法大學上海校友會秘書長及上海市四川商會法律專業委員會秘書長。倪博士目前在中國華東政法大學國際法學院工作。彼於二零一五年七月七日獲本公司委任為獨立非執行董事、審核委員會、薪酬委員會及提名委員會各自之成員。

曾淵滄博士(「曾博士」)，68歲，畢業於新加坡南洋大學數學系，之後他考取了英國蘭卡士特大學之運籌學碩士學位和曼徹斯特大學之管理科學博士學位。曾博士目前擔任香港城市大學特約教授及中原城市指數研究組組長，中國江西省贛州市人民政府經濟顧問。他曾任中國香港特別行政區政府中央政策組顧問，香港特別行政區深水埗區議員。曾博士於2001年榮獲香港城大之最佳商業應用研究獎。他先後出版了20部專書和發表了3000多篇論文和文章。他也是多家報刊雜誌的專欄作者。彼自二零一六年十月起為英達公路再生科技(集團)有限公司的非執行董事。彼於二零零九年七月七日獲本公司委任為獨立非執行董事、審核委員會及薪酬委員會各自之成員。

監事

俞紀明先生(「俞先生」)，60歲，本公司監事會主席，負責監察本公司營運及財務事項，俞先生畢業於北京科技大學並取得學士學位，並為高級會計師及註冊會計師。俞先生歷任上海浦東鋼鐵公司多個職位，包括財務處成本科管理員、組長及科長、財務處副處長、對外經濟貿易處處長及副總會計師，另彼為三網國際貿易公司總經理。自一九九九年至今，俞先生為上海科技創業投資(集團)有限公司財務總監、上海眾恒資訊產業有限公司董事監事會主席、上海申騰資訊技術有限公司副董事長等。彼於二零零五年七月七日獲本公司委任為監事。

董事、監事及高級管理層簡歷

榮寅晟先生(「榮先生」)，33歲，本公司監事，中共黨員，管理學學士、審計專員及具有國際註冊內部審計師資格。上海大學悉尼工商學院本科畢業，先後於歐科盟會計師事務所、致同會計師事務所上海分所從事審計工作。自二零一三年十二月起，出任上海新徐匯(集團)有限公司審計專員。彼於二零一六年七月七日獲本公司委任為監事。

董蓓華女士(「董女士」)，55歲，本公司監事。一九八三年至一九八五年任職於上海市徐匯區稅務局，一九八六年起任職於上海市徐匯區財政局，現為稽查科科長。自二零一二年起出任上海匯鑫投資經營有限公司總經理。彼於二零一四年七月七日獲本公司委任為監事。

楊炳華先生(「楊先生」)，46歲，為雇員代表及本公司監事，江西省農業大學本科畢業，會計專業。二零一五年起出任行政副經理。楊先生現任本公司行政人事副經理及工會主席。自於二零一九年三月二十日獲本公司委任為監事。

孫國芳女士(「孫女士」)，36歲，為雇員代表及本公司監事，華東師範大學畢業，本科學歷，傳播學專業。二零一五年起任公司行政部經理，孫女士現任本公司行政人事部經理。自於二零一九年三月二十日獲本公司委任為監事。

高級管理層

曹葉女士(「曹女士」)，50歲，上海交通大學畢業，現任本公司副總裁，分管本公司的系統集成業務。曾任上海交大科外系語言所工程師、上海天明科技有限公司經理、上海翰英實業發展有限公司經理、本公司網絡集成中心總經理等職。曹女士於二零零五年五月獲本公司委任。

監事會報告

各位股東：

上海交大慧谷信息產業股份有限公司於截至二零一八年十二月三十一日止年度內，遵照中國公司法、香港有關法律及法規，以及本公司組織章程細則的規定，認真履行其職權，維護股東權益，維護本公司利益，遵守誠信原則，恪盡職守，合理謹慎、勤勉主動地開展工作。

在本年度內，本監事會已審慎地審閱，本公司H股於GEM上市所籌得資金嚴格按照本公司於二零零二年七月二十五日刊發的招股章程內所披露的所得款項使用計劃使用。本監事會對本公司的經營及發展計劃向董事會提出合理的建議和意見，對本公司管理層的重大決策及具體決定是否符合國家法律法規以及本公司組織章程(「組織章程」)，是否維護股東利益等，進行了嚴格有效的監督。

經檢查，本監事會認為經信永中和會計師事務所(特殊普通合伙)審核後的本集團及本公司財務報表，真實和公允地反映了本集團的經營業績和本集團與本公司之資產狀況。本監事會亦已審閱董事會報告及利潤分配方案建議，本監事會認為上述報告和方案符合本公司之有關法律法規和公司章程的規定。本監事會監事列席了董事會會議。本監事會認為董事會成員、總經理及其他高級管理人員，嚴格遵守誠信原則，工作克勤盡職，真誠地以本集團最大利益為出發點行使職權。董事、總經理及高級管理人員概無濫用職權、損害本集團利益及侵犯本集團及其員工權益，亦無違反法例、規則或本公司的組織章程。

本監事會對於二零一八年本公司各項工作和取得的經濟效益表示滿意，對本集團前景及未來發展前景充滿信心。

代表監事會

監事會主席

俞紀明

中國，上海，二零一九年三月二十一日

企業管治報告

本集團已於整個年度遵守 GEM 上市規則附錄 15 所載之企業管治常規(「企業管治守則」)之守則條文。

董事進行證券交易的行為守則

本公司經已採納董事進行證券交易的行為守則，其條款不遜於 GEM 上市規則第 5.48 至 5.67 條的交易準則規定。本公司經向所有董事明確查詢後，並不知悉於年內有不遵守聯交所的交易準則規定及董事進行證券交易之行為守則之情況。

董事會

董事會由九位董事組成，其中六名為執行董事及三名為獨立非執行董事。本公司董事長及其他董事之背景及履歷詳情載於本年報第 8 頁至第 10 頁。獨立非執行董事參與董事會為有關本集團之策略、表現、利益衝突及管理過程等事項帶來獨立決定，以確保本公司全體股東之利益已妥為考慮。

本公司概無與其執行董事及獨立非執行董事訂立任何服務合約。然而，根據組織章程細則第 96 條，董事之任期將為三年。於任期屆滿後，董事可於本公司之股東週年大會上膺選連任。因此，就獨立非執行董事而言，(i) 袁樹民先生的任期由二零一七年七月七日開始至二零二零年七月六日；(ii) 倪靜博士的任期由二零一八年七月七日開始至二零二一年七月六日；及 (iii) 曾淵滄博士的任期由二零一八年七月七日開始至二零二一年七月六日。

董事會認為所有獨立非執行董事均為獨立，並已收取每位獨立非執行董事根據 GEM 上市規則規定之年度獨立性確認書。

董事會負責領導及控制本公司；批准業務計劃；評估本集團之表現及管理層之監管。董事會專注於整體策略及政策，尤其著重本集團之增長及財務表現。

董事會委派本集團之日常營運工作予執行董事及高級管理層，同時保留若干主要事項待其批准。儘管董事會委派若干管理及行政功能予管理層，董事會亦就管理層的權力提供明確的指示，尤其在管理層須向董事會匯報並於作出決定前取得董事會的批准的情況，或代表本公司作出任何承諾。

企業管治報告

於截至二零一八年十二月三十一日止年度，董事會共舉行四次董事會會議。有關董事會之出席率如下：

董事會會議	出席會議次數
執行董事	
鄒益民先生 (董事長)(於二零一八年六月二十九日獲委任)	2/2
帥戈先生 (副董事長)	4/4
商令先生 (行政總裁)	4/4
周熱情先生	4/4
夏薇薇女士 (於二零一八年六月二十九日獲委任)	2/2
申志敏先生	4/4
劉玉文先生 (於二零一八年六月二十九日辭任)	2/2
朱凱泳先生 (於二零一八年六月二十九日辭任)	2/2
獨立非執行董事	
袁樹民先生	4/4
倪靜博士	4/4
曾淵滄博士	4/4

董事於每次董事會會議前均會事先獲發詳細議程及委員會會議記錄。

於截至二零一八年十二月三十一日止年度，本公司於二零一八年六月二十九日舉行一次股東大會，即本公司二零一七年股東週年大會(「二零一七年股東週年大會」)。

二零一七年股東週年大會	出席會議次數
執行董事	
鄒益民先生 (董事長)(於二零一八年六月二十九日獲委任)	不適用
帥戈先生 (副董事長)	1/1
商令先生 (行政總裁)	1/1
周熱情先生	1/1
夏薇薇女士 (於二零一八年六月二十九日獲委任)	不適用
申志敏先生	1/1
劉玉文先生 (於二零一八年六月二十九日辭任)	1/1
朱凱泳先生 (於二零一八年六月二十九日辭任)	1/1
獨立非執行董事	
袁樹民先生	1/1
倪靜博士	1/1
曾淵滄博士	1/1

企業管治報告

董事培訓

根據企業管治守則之守則條文第A.6.5條，全體董事須參加一項持續專業發展計劃，以發展及刷新彼等之知識及技巧，確保彼等繼續為董事會作出明智及相關之貢獻。本公司須負責安排及資助培訓，並適當強調董事之角色、職能及職責。

截至二零一八年十二月三十一日止年度，董事已參與下列持續專業發展：

董事名稱	由專業機構組織培訓
執行董事	
鄒益民先生 (於二零一八年六月二十九日獲委任)	✓
帥戈先生	✓
商令先生	✓
周熱情先生	✓
夏薇薇女士 (於二零一八年六月二十九日獲委任)	✓
申志敏先生	✓
劉玉文先生 (於二零一八年六月二十九日辭任)	✓
朱凱泳先生 (於二零一八年六月二十九日辭任)	✓
獨立非執行董事	
袁樹民先生	✓
倪靜博士	✓
曾淵滄博士	✓

附註：本公司已接獲各董事確認參與持續專業培訓。

董事長及行政總裁

為維持企業管治之透明度和獨立性，本公司董事長為鄒益民先生、副董事長為帥戈先生、行政總裁為商令先生。董事長、副董事長與行政總裁的角色是分開的，由彼等獨立個體承擔，他們之間沒有任何關係，以確保權力和授權分布均衡，不致工作責任僅集中於一位人士。董事會董事長負責領導工作，確保董事會有效地運作，副董事長負責本集團總體業務規劃，而行政總裁則獲授予權力有效地管理本集團各方面的業務。董事長、副董事長與行政總裁之間職責的分工已清楚界定及以書面列載。

企業管治報告

獨立非執行董事之獨立性

為符合 GEM 上市規則第 5.05(1) 及 5.05A 條規定，董事會中共有三名成員（即三分之一）為獨立非執行董事。三名獨立非執行董事其中一位具備適當會計專業資格或有關財務管理專門技能，符合 GEM 上市規則第 5.05(2) 條規定。獨立非執行董事就策略、表現及風險事宜作出獨立判斷。本公司已根據 GEM 上市規則第 5.09 條所規定，接獲由各獨立非執行董事發出之獨立性確認書。根據上述確認書，董事會認為所有獨立非執行董事均為獨立人士。

審核委員會

本公司於二零零二年七月七日成立審核委員會（「審核委員會」），並以書面清楚列出其權責範圍。審核委員會亦已審閱本公司之財務申報系統、風險管理及內部監控系統，並認為現時毋須作出改善。

審核委員會成員包括袁樹民先生（主席）、倪靜博士及曾淵滄博士三名獨立非執行董事。

審核委員會年內舉行四次會議。審核委員會截至二零一八年十二月三十一日止年度之出席會議記錄如下：

審核委員會會議	出席會議次數
袁樹民先生 (主席)	4/4
倪靜博士	4/4
曾淵滄博士	4/4

審核委員會已審閱本集團於截至二零一八年十二月三十一日止年度未經審核之季度和中期業績及經審核之年度業績，並認為各業績之編製符合適用之會計準則和規定，而且已作出充分披露。

企業管治報告

薪酬委員會

本公司於二零零五年七月七日成立薪酬委員會(「薪酬委員會」)，並以書面清楚列出其職權範圍。薪酬委員會由合共四位成員組成，即一位執行董事鄒益民先生及三位獨立非執行董事，分別為袁樹民先生(主席)、倪靜博士及曾淵滄博士。

薪酬委員會之角色及功能包括決定本公司所有董事和高級管理層之薪酬組合。薪酬組合主要包括基本薪金、酌情花紅和購股權。釐定標準為彼等之技能、知識和對本公司事務之參與，並參考本公司之業績及盈利狀況，亦以業界薪酬基準及當時市場環境而決定。

薪酬委員會就其有關本公司董事及高級管理人員之薪酬之建議而諮詢董事長和行政總裁之意見。薪酬委員會於年內舉行一次會議。薪酬委員會截至二零一八年十二月三十一日止年度之出席會議記錄如下：

薪酬委員會會議	出席會議次數
---------	--------

袁樹民先生 (主席)	1/1
鄒益民先生 (於二零一八年六月二十九日獲委任)	不適用
倪靜博士	1/1
曾淵滄博士	1/1
劉玉文先生 (於二零一八年六月二十九日辭任)	1/1

截至二零一八年十二月三十一日止年度，本公司高級管理層的薪酬範圍如下。

薪酬範圍(人民幣)	高級管理層人數
-----------	---------

零至500,000	1
-----------	---

企業管治報告

提名委員會

本公司於二零一二年三月二十日設立本公司提名委員會(「提名委員會」)，並以書面清楚列出其職權範圍。提名委員會由三位成員組成，即一位執行董事鄒益民先生(主席)及兩位獨立非執行董事，分別為袁樹民先生及倪靜博士，因此，大多數成員為獨立非執行董事。

提名委員會負責根據對董事候選人之專業資格及經驗之評核，甄選董事候選人並提出建議，亦負責評估每名獨立非執行董事之獨立性。

提名委員會於年內舉行一次會議。提名委員會截至二零一八年十二月三十一日止年度之出席會議記錄如下：

提名委員會會議	出席會議次數
鄒益民先生 (主席)(於二零一八年六月二十九日獲委任)	不適用
袁樹民先生	1/1
倪靜博士	1/1
劉玉文先生 (於二零一八年六月二十九日辭任)	1/1

董事會多元化政策

提名委員會於二零一三年八月八日採納董事會多元化政策。

本公司明白並深信董事會成員多元化對提升其表現質素的裨益。本公司將按照多元化的準則挑選候選人，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務時間長短。最終決定將基於經挑選的候選人之長處及將為董事會帶來的貢獻而作出。

提名政策

董事會已於二零一八年十一月九日採納提名政策(「提名政策」)，其列明本公司甄選可能列入董事會人選的提名標準及程式。提名政策可協助本公司實現本公司董事會多元化，並提升董事會及其企業管治標準的有效性。

於評估候選人的適合性時，將從整體上考慮諸如資格、技能、誠信及經驗等因素。就獨立非執行董事而言，彼等必須進一步符合上市規則第3.13條所載的獨立標準。由於候選人的甄選應確保多元化仍為董事會的核心特徵，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景或專業經驗的一系列多元化理念將獲考慮。

企業管治報告

物色董事會潛在候選人的程式如下：

- (1) 物色潛在候選人，包括來自董事會成員、專業招聘公司及本公司股東的建議；
- (2) 通過審閱簡歷及進行背景調查等方法，根據經批准的甄選標準對候選人進行評估；
- (3) 審閱入圍候選人的簡歷並對彼等進行面試；及
- (4) 就入選候選人向董事會提出建議。

提名政策亦包括董事會繼任計劃，以評估董事會因董事辭任、退任、死亡及其他情況是否會產生或預期出現空缺，並在必要時提前物色候選人。提名政策將定期進行審核。

企業管治職能

董事會於二零一二年三月二十日採納企業管治職能的職權範圍。董事會負責履行企業管治職能，以制定及檢討本公司之企業管治政策及常規，並提出建議；檢討及監察董事及高級管理人員之培訓及持續專業發展；檢討及監察本公司在合規、法律及監管規定方面之政策及常規；制定、檢討及監察適用於僱員及董事之操守準則及合規手冊(如有)；及檢討本公司遵守 GEM 上市規則附錄十五所載《企業管治守則及企業管治報告》之情況及本公司年報所載企業管治報告之披露。

核數師酬金

於截至二零一八年十二月三十一日止年度，本集團合併利潤表及利潤表內就本公司現任核數師信永中和會計師事務所(特殊普通合伙)提供的核數服務支付金額為360,000.00元人民幣。年內，就信永中和會計師事務所(特殊普通合伙)提供非核數服務支付金額為0.00元人民幣。

董事於財務報表之責任

年報及財務報表

董事察悉其有責任在每個財政年度，編製能真實及公平反映本集團狀況之財務報表，而向股東提呈季度及年度財務報表以及公佈時，董事須讓股東能從各方面衡量及了解本集團之狀況及前景。

會計期間

董事認為於編製財務報表時，本集團採用合適的會計政策，並貫徹使用，且已依據所有適用的會計準則。

企業管治報告

會計記錄

董事須負責確保本集團存置會計記錄，有關記錄應合理準確地披露本集團之財務狀況，並且可用於根據香港公司條例及適用會計準則而編製的財務報表。

持續經營

董事經作出適當垂詢後，認為本集團有充足資源，在可預見將來持續經營，且基於此理由，採納持續經營基準編製財務報表仍屬適當。

公司秘書

經本公司與外聘服務供應商訂立服務委託後，何詠欣女士（「何女士」）已獲委任為本公司之公司秘書（「公司秘書」）。執行董事商令先生為何女士履行其職務時於本公司之主要聯絡人。

作為公司秘書，何女士支援董事會以確保董事會成員之間資訊交流暢通且遵循董事會之政策及程序。彼負責就企業管治事宜向董事會提供意見，並安排董事培訓入職及持續培訓以及專業發展。

何女士為英國特許秘書及行政人員公會會士，及香港特許秘書公會會士。何女士不斷持續進修有關企業管治之證書課程，彼於擔任上市公司的公司秘書方面擁有豐富經驗，並獲香港特許秘書公會頒發執業者專業認可證明。根據GEM上市規則第5.15條，何女士已於年內修讀多於15小時之相關專業培訓。

股東權利

召開股東特別大會

根據組織章程大綱第80條，股東要求召集臨時股東大會或者類別股東會議，應當按照下列程式辦理：

- （一） 合計持有在該擬舉行的會議上有表決權的股份百分之十以上（含百分之十）的兩個或者兩個以上的股東，可以簽署一份或者數份同樣格式內容的書面要求，提請董事會召集臨時股東大會或者類別股東會議，並闡明會議的議題。董事會在收到前述書面要求後應當儘快召集臨時股東大會或者類別股東會議。前述持股數按股東提出書面要求日計算。

企業管治報告

(二) 如果董事會在收到前述書面要求後三十日內沒有發出召集會議的通告，提出該要求的股東可以在董事會收到該要求後四個月內自行召集會議，召集的程式應當盡可能與董事會召集股東會議的程式相同。

股東因董事會未應前述要求舉行會議而自行召集並舉行會議的，其所發生的合理費用，應當由公司承擔，並從公司欠付失職董事的款項中扣除。

向董事會提出質詢

為確保董事會與股東之間能有效溝通，本公司已於二零一二年三月二十日採納股東通訊政策(「政策」)。根據政策，本公司之資料主要透過股東大會(包括股東週年大會)、本公司之財務報告(中期報告及年報)，其公司通訊以及於本公司網站及聯交所網站刊登之其他公司刊物傳遞予股東。股東可於任何時間要求索取本公司之資料，惟該等資料須為公眾可閱。任何該等問題將首先送交予本公司香港總辦事處及主要營業地點之公司秘書。

於股東大會上提呈建議

根據組織章程大綱第61條，公司召開股東大會，董事會、監事會以及單獨或者合併持有公司百分之三以上股份的股東，有權向公司提出提案。提案的內容應當屬於股東大會職權範圍，有明確議題和具體決議事項，並且符合法律、行政法規和本章程的有關規定。惟該提案需於前述會議通知發出之日起三十日內送達公司。召集人應當在收到提案後兩個工作日內發出股東大會補充通知，公告臨時提案的內容，並可適當推遲會議時間。除前款規定的情形外，召集人在發出股東大會通知公告後，不得修改股東大會通知中已列明的提案或增加新的提案。股東大會通知中未列明或不符合本條規定的提案，股東大會不得進行表決並作出決議。

股息政策

董事會已於二零一八年十一月九日採納股息政策(「股息政策」)，其載列宣派及建議支付本公司股息的適當程式。本公司優先以現金方式分派股息，與股東共用其溢利。本公司的股息分派決定將取決於(其中包括)財務業績、當前及未來營運、流動資金及資本要求、財務狀況及董事會認為相關的其他因素。董事會亦可能不時宣派特別股息。股息政策將定期進行審核。

企業管治報告

投資者關係

本公司繼續積極促進與投資者之溝通。董事會認為與投資者有效溝通乃建立投資者信心及吸引更多新投資者之關鍵。

本公司透過刊發年度及中期報告、報章公佈及新聞發佈，以及本公司網站 <http://www.withub.com.cn:81/index.jsp> 與投資者溝通。本集團定期於其網站上發放企業資料，(例如所得獎項)以及本集團發展之最新消息。歡迎公眾透過本公司網站表達意見及作出查詢，而管理層亦會即時回應。

風險管理及內部監控

於年內，審核委員會已與本公司管理層討論有關本集團風險管理及內部監控之事宜。董事會遵守載於企業管治守則有關風險管理及內部監控的守則條文。董事會負責評估及釐定本集團達成策略目標時所願意接納的風險性質及程度，並為本集團維持合適及有效的風險管理及內部監控系統。此系統旨在管理未能達成業務目標的風險，而且只能就不會有重大的失實陳述或損失作出合理而非絕對的保證。

本公司管理層已就業務、財務及風險監控方面建立了一套綜合政策、標準及程序，保障資產不會在未經授權情況下使用或處置；妥善保存會計記錄；及保證財務資料真實可靠以合理保障不會出現潛在的虛假及錯誤情況。

董事會已持續檢討本公司的風險管理及內部監控系統。每年已就本集團之風險管理及內部監控系統的有效性進行年終檢討，並認為系統乃足夠有效。在檢討中亦進行自我評估及全面風險評估調查。本公司亦擁有內部審計功能以對系統是否充足及有效進行分析及獨立評估，亦設有程序以確保資料機密及管理實質或潛在的利益衝突。嚴密的內部監控架構已設計以防範不當使用內幕資料及避免利益衝突。

全體董事及可接觸及監控本集團資料之僱員均有責任作出適當預防措施，以防止濫用或不當使用該等資料。本集團僱員嚴禁利用內幕消息謀取私利。

根據 GEM 上市規則，董事會亦負責以公告及通函之形式向股東及公眾發佈任何內幕消息。

環境、社會及管治報告

本集團致力推動可持續發展，可持續發展對於為本集團股東、客戶、員工、其他持份者，乃至廣大社群創造長期價值極為重要。本公司關注日常營運對環境及社會的影響，力求為社會樹立良好榜樣，在進行業務營運的同時，努力滿足所有持份者、經濟、環境、社會和企業治理之利益，竭力達至最佳平衡。

環境

A1. 有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無害廢棄物的產生等的政策

保護環境乃我們重點關注之一，我們承諾保護環境，在營運上以環保為重，並希望透過嚴謹監督及控制工作，減低我們對環境的長遠負面影響。

1. 能源管理

我們日常用電產生的間接溫室氣體排放是本集團碳足跡的最主要來源，我們將透過持續監察及公佈本公司的碳足跡來瞭解及監督我們的日常營運對環境的影響。同時，我們將在各辦公地點實行以下各種節能及能源效益措施減低溫室氣體排放：

- a. 安裝高效能的電機裝置
- b. 採購部門必須採購高能源效益產品
- c. 採用自動燈光控制系統
- d. 辦公樓層採用LED照明
- e. 員工離開時必須關閉燈光及不必要的耗能裝置，以減低能源耗量及避免不必要的能源浪費
- f. 辦公樓層採用更多自然光
- g. 安裝副電錶監督用電
- h. 其他節能及能源效益措施

財務部應每年收集本集團使用電力的情況，供管理人員於2018年1月1日開始的財政年度的環境、社會及管治報告（「環境、社會及管治報告」）中進行披露工作。

2. 廢物管理

為減少堆填區的負荷，我們採取負責任的廢物管理政策，包括避免產生廢物、源頭減廢以及重用、回收及負責任地處置廢物。辦公室應在各處張貼告示及備忘，鼓勵員工減少製造廢物。我們推行廢物源頭分類措施：

- a. 廢紙（不包括紙杯、紙碟等）
- b. 金屬（鋁罐和其他金屬罐）
- c. 塑料（膠樽、容器和塑膠包裝物料）
- d. 其他可回收物品（如舊衣服、電器、電腦及雜誌等）

環境、社會及管治報告

A2. 有效使用資源(包括能源、水及其他原材料)的政策

1. 減少用電

我們將根據本集團「有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無害廢棄物的產生等的政策」要求減少用電。

2. 減少用紙

為減少廢紙的產生，我們制定以下措施：

- a. 擺放廢紙、海報、信函及公文袋回收箱，收集不能再用的紙類製品；
- b. 打影機旁擺放單面廢紙及廢紙回收箱，將紙張分類重用；
- c. 雙面影印
- d. 一紙兩面書寫
- e. 自備水杯，避免使用紙杯
- f. 重複使用檔案夾和信封等文具
- g. 重複使用包裝盒
- h. 除載有機密資料之廢紙外，廢紙將供給廢紙公司或造紙廠，以便循環再造。

財務部應每年收集紙類製品的採購及將廢紙供給廢紙公司或造紙廠情況，供管理人員於2018年1月1日開始的財政年度的環境、社會及管治報告中進行披露工作。

3. 節約用水

在香港及中國，淡水是一種珍貴的資源。我們應當節約用水，盡力保護水資源，為此我們制定以下措施：

- a. 立即修理滴漏的水龍頭及水喉
- b. 採用能有效節省用水的生產方法及器械
- c. 經常查驗耗水量
- d. 儘量降低水壓

4. 綠色採購

綠色採購是基於減輕環境負荷作前提，除根據質量、成本、交貨期考慮採購的物品及供應商外，我們進行採購時，應優先採購環保、節能產品。我們採納下列措施：

- a. 優先考慮最高級別能源效益產品
- b. 優先考慮能有效節省用水產品
- c. 採購時要求減少包裝材料
- d. 向供應商反映我們對環保、節能的要求

環境、社會及管治報告

A3. 減低本集團對環境及天然資源造成重大影響的政策

本集團透過以下方式管理及減低可能對環境產生的直接或間接的影響：

1. 確保業務運作會根據香港及運作地區(包括中國)的環保法
2. 建立和完善環保機制確保業務運作沒有污染水及土地
3. 監察氣體的排放及資源運用，設立減排目標
4. 確保日常業務運作中，盡量節約能源、水及其他原材料，以減少對環境的直接影響
5. 在公司宴會中，不食用魚翅及安排可持續發展海鮮。訂購適合份量，減少浪費
6. 鼓勵員工減少用紙及採納其他節能措施
7. 與政府機關合作及支持環保機構活動

社會

僱傭及勞工常規

員工為公司重要資產，我們關心他們的福祉、尊重他們的個人特質、確保所有員工都會受到法例保障、亦確保員工在工作上擁有平等機會及增加員工的歸屬感。

B1. 薪酬、解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的政策

1. 薪酬

我們按職位要求和個人工作表現提供具競爭力的薪酬及福利予僱員。我們每年會檢討僱員整體薪酬及福利，以確保在本地市場具競爭力，我們亦與有關行業和同類型機構相比。每年，我們的主要績效指標會為僱員的個人工作計劃提供方向和指引。我們亦會根據僱員的成就和貢獻，作出評估及獎勵。

環境、社會及管治報告

2. 解僱

我們確保所有員工根據適用法例的僱傭保障，包括：

- a. 人力資源部在員工主動提出離職或員工被解僱時進行離職面談，瞭解員工離職的原因；
- b. 人力資源部必需向被解僱員工發出具工作證明的文件；
- c. 僱主在終止僱員的僱傭合約時，須給予對方適當的通知期或代通知金，當中有薪年假及產假不可作為終止僱傭合約時的通知期；
- d. 不可解僱已證實懷孕及已發出懷孕通知的僱員；
- e. 不可在僱員的有薪病假期間解僱僱員；
- f. 不可由於僱員曾在有關執行勞工法例、工業意外或違反工作安全規例而進行的法律程序中提供證據或資料而解僱僱員；
- g. 不可因僱員參與職工會或職工會的活動而解僱僱員；及
- h. 在未與因工受傷的僱員達成工傷補償的協議之前，或在有關的評估證明書仍未發出之前，不可解僱僱員。

3. 招聘及晉升

在本集團招聘及晉升時，會對員工公平及公開，不受年齡、性別、身體健康或精神狀況、婚姻狀況、家庭崗位、種族、膚色、國籍、宗教、政治聯繫和性取向等因素所影響，按僱員的貢獻、工作表現和技能作出嘉許及獎勵，為員工提供良好的工作環境及發展機會。

4. 工作時數及假期

員工應按適用法例及法規的要求，享有其應得之假期，以下為香港員工應得之假期：

- a. 員工在工作期間，每7天內可享有1天休息日；
- b. 如休息日適逢法定假日，應於翌日補假；
- c. 管理人員可求員工在休息日工作，但員工可自由決定。如果員工同意，可另定休息日，但另定之休息日須安排在同一個月內的原定休息日之前，或於原定休息日後30天內享用；
- d. 法定假日的日期；
- e. 按僱用合同所訂有薪年假；
- f. 病假；
- g. 女性僱員只要在產假前按連續性合約為僱主服務，並給予懷孕通知，便可享有產假；及
- h. 不能以工資代替分娩假。

環境、社會及管治報告

5. 平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的政策

必須遵守〈性別歧視條例〉、〈殘疾歧視條例〉、〈家庭崗位歧視條例〉要求，在招聘、培訓、晉升、調職、薪酬、福利及終止合約等事項提供平等的機會。此等機會不受年齡、性別、身體健康或精神狀況、婚姻狀況、家庭崗位、種族、膚色、國籍、宗教、政治聯繫和性取向等因素所影響。

B2. 安全工作環境及保障僱員避免職業性危害的政策

我們致力保障僱員及社區的健康和安全，我們要求所有員工遵守所有相關職業健康及安全條例，為僱員提供一個安全和健康的工作環境，並按此實施以下政策：

1. 制定內部準則，務求辦公室及工作環境符合或高於相關法律要求；
2. 為已識別為危險的工作定立安全執程序；
3. 為員工提供必需的保護裝備及為員工提供醫療保障；
4. 提供並確保辦公室及工作環境衛生安全、機器及設備會定期檢查；
5. 建立緊急事件諸如發生火災或爆炸時的應急措施；
6. 定期安排急救、防火和疏散逃生演習；
7. 設立機制以記錄及分析工傷意外的發生和原因；
8. 提供及維持一個環保、健康及安全的工作場所；
9. 除非預先得到批准，員工禁止在工作間使用及購買含酒精飲品及違禁藥物；
10. 積極推動員工的環境保護、健康及安全意識，並支持行業內環境保護、健康及安全之發展；及
11. 為所有員工提供所需的工作資訊、指導、訓練及監督。

B3. 提升僱員履行工作職責的知識及技能的政策

人才發展是我們人力資源策略中重要的一環。我們瞭解到僱員的知識和技能對於公司營運及業務增長方面極為重要，良好的工作發展計劃亦為僱員面對日後的業務挑戰作好準備，更可協助他們把握晉升機會，實踐自己的事業抱負。我們為員工提供有效的培訓，制定明確的晉升階梯，以確保僱員具備所需技能，以及為集團培養優秀的接班人及孕育學習文化。本集團每年進行績效評估，並按評估結果為員工提供合適的培訓，並為表現優秀的員工提供工作發展及晉升機會。人力資源部經理負責按本集團之人力資源管理制度要求進行有關的評估及培訓工作。

環境、社會及管治報告

B4. 防止童工或強制勞工的政策

本集團對使用童工及強制勞工堅決採取零容忍政策，堅決不允許出現國際標準及相關的國內法規所禁止的使用童工或強制勞工的行為。業務過程中的任何一個環節(包括任何供應商或分包商)均不可使用童工或強制勞工，我們視使用童工或強制勞工的做法為嚴重的犯罪行為。以下是禁止使用童工或強制勞工的政策：

1. 童工指未滿16周歲就業年齡而被僱傭的人士，若任何本公司之子公司所處/營運的國家或地區對童工有更嚴格之定義，則以該定義為準；
2. 強制勞工是指人們在違背自己的意願下，以懲罰或威脅的方式做任何工作服務；
3. 聘用員工必須年滿16周歲，本集團禁止招用童工及強制勞工，亦禁止從已知使用童工或強制勞工的任何供應商或分包商進行採購；
4. 未滿18歲的員工不得從事有可能危險性的工作，並禁止可能影響其教育需求的夜間工作；
5. 在聘用任何應聘者之前，人力資源部應採取有效程序核實其年齡。人力資源部應檢查可證明應聘者年齡的文件，包括政府簽發的帶有照片的身份證、出生證明、駕駛證、戶口本、學歷證書或者其它任何能夠證明出生日期的有效證件。並確保身份證上的照片與應聘者的長相相符；
6. 針對人力資源部門，特別是負責招聘人員，開展童工及強制勞工預防培訓；
7. 如在集團中發現未滿法定最低就業年齡的童工，我們將始終從最符合該童工利益的角度出發，按照相關法律的要求採取以下措施：
 - a. 立即將該名童工帶離工作場所，以確保童工本人的安全；
 - b. 立即通知人力資源部門負責人，核實所有相關資料，證實當事人是否屬於未滿16周歲的童工，與該名童工解除勞動關係，通知當地社會福利機構，並且採取補救措施以最大程度的保護其利益；
 - c. 將該名童工送專門的職業勞動健康檢查機構進行體檢，需確認該兒童的身心健康狀況，並進行調查走訪，充分瞭解其處境；
 - d. 當該兒童達到法定最低就業年齡之後，將為其提供再就業的機會；及
 - e. 立刻查明該問題營業地點招聘流程中存在的問題，並在90個工作日之內採取改善措施。

環境、社會及管治報告

8. 如在集團中發現強制勞工，我們將按照相關法律的要求採取以下措施：
 - a. 立即將該名勞工帶離工作場所，以確保勞工本人的安全；
 - b. 立即通知人力資源部門負責人，核實所有相關資料，證實當事人是否屬於強制勞工；
 - c. 將該名勞工送專門的職業勞動健康檢查機構進行體檢，需確認其身心健康狀況，及充分瞭解其處境；及
 - d. 立刻查明該問題營業地點招聘流程中存在的問題，並在90個工作日之內採取改善措施。

營運慣例

B5. 管理供應鏈的環境及社會風險政策

我們重視與供應商發展及維持長遠關係，形成長期合作夥伴關係。我們會以公平及公開為原則採購物料及服務。我們只會與具有共同道德價值及標準的供應商合作，公司亦支持及鼓勵供應商提高資源運用和推動環保以及履行社會企業責任：

1. 我們提倡以公平及公開為原則之競爭，並以互信為基礎與供應商及承辦商發展及維持長遠關係；
2. 我們以嚴格的道德標準採購物料及服務，以保證製成品之品質，及維持客戶、供應商及公眾對集團之持續信心；
3. 我們對供應商進行審查，根據價格、品質、合適度及需要作出評估，只有評定為合格方可成為我們的認可供應商，我們只向認可供應商採購；
4. 定期對供應商進行跟進評估，及在必要時由第三方機構進行審核。當供應商被發現有不合乎公司之政策或合約要求，公司會終止往後的合作直到情況有所改善；
5. 我們需要公正地選擇合適、有能力及負責任之供應商；
6. 支持及鼓勵供應商提升環保產品及服務，以及員工福利及保障；
7. 供應商必須遵守有關法律、條例及合約責任；及
8. 我們需採用有效之監察系統及管理監控，偵查及防止採購及招標過程中發生賄賂、欺詐或其他不正當行為。

環境、社會及管治報告

B6. 產品和服務的健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜以及補救方法的政策

產品和服務的健康與安全

我們承諾向客戶提供高質素的产品與服務，有效處理客戶投訴，持續改善服務水平及確保客戶滿意度。

1. 確保產品及服務符合相關法律及準則；
2. 為客戶提供準確的產品訊息及品質優良的產品，並制定相關產品回收政策及售後服務；
3. 當發現產品出現問題時，會主動向客戶解釋及尋找雙方滿意的解決方案；及
4. 在處理客戶投訴後妥善存檔，與相關部門檢討有關投訴並制定對策，防止同類投訴再次發生，使公司的服務質素得以不斷提升。

廣告及、標籤及保障客戶資料

客戶資料只會用於業務列明的用途，而不會作與此無關的其他用途。所有僱員應小心處理及使用客戶資料，保障客戶資料，以及遵守個人資料(私隱)條例的法定要求。

B7. 防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的政策

道德及誠信，是公司成功的基石，本公司對賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢行為採取「零容忍」的態度，所有董事、管理層及員工在日常工作中必須遵守國家及地方政府在防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢相關的所有法律法規。所有員工都有責任明白及遵守以上防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的政策，也有義務向適當人士舉報違反守則的行為。任何人違反守則，將會受到紀律處分。我們會竭力保護作出舉報的員工和所收到的資料。然而，若任何人作出舉報的目的是傷害他人，他們可能會受到紀律處分。

1. 索取或接受利益

任何員工(包括董事、管理層及所有全職、兼職、時薪、臨時員工)不可直接、間接或以任何形式，向第三方索取或接受任何形式的利益或做出任何可能被視為賄賂的行為，包括但不限於金錢、禮物、過度的酬酢及款待、旅遊及住宿資助、貸款及作擔保人、延伸的信貸優惠條款、費用、報酬、職位、受僱工作、合約、服務、優待、免除應履行之全部或部分責任等。僱員應拒絕接受任何直接或間接與集團業務有關之利益，倘若接受該等利益會妨礙其客觀處事、誘使其違反或損害公司利益、引致偏私或不當行為。

環境、社會及管治報告

考慮到在節日、活動、酬酢等日常工作可能會發生的社交中，拒絕接受適度的饋贈會被視為欠缺社交禮儀或不禮貌。為此，員工可在下列原則下考慮接受對方自願提供之利益：

- a. 接受有關利益不會影響員工之工作表現及決定；
- b. 員工不會感到有需要向饋贈人作出任何回報；
- c. 員工可毫不保留地公開討論有關利益；
- d. 屬於節日或宴會性質的禮物、獎品或紀念品，而其價值不超過港幣五百元。

對於價值超過港幣五百元的禮物、獎品或紀念品，員工應進行書面利益申報，如員工對是否可接受有關利益有疑問，應向人力資源經理或總經理請示處理方式。

本公司如發現任何員工進行不當的索取或接受利益行為，將會報警處理以及終止與其勞動關係。

2. 提供利益

在任何情況下，任何員工不得向任何人士或機構提供賄賂或不正當利益，以謀取個人私利或集團利益。本公司如發現任何員工進行提供賄賂行為，將會報警處理以及終止與其勞動關係。

3. 勒索

任何人如為使自己或另一人獲益，或意圖使另一人遭受損失，而以恫嚇的方式作出任何不當的要求，即屬犯勒索罪。所有員工不得參與、協助、掩飾任何勒索行為，本公司如發現任何員工進行勒索行為，將會報警處理以及終止與其勞動關係。

4. 欺詐

任何人如使用任何欺騙手段，使自己或另一人獲益，或意圖使另一人遭受損失，即屬犯欺詐罪，常見員工欺詐包括挪用公款、工資詐騙和盜竊任何公司資產。所有員工不得參與、協助、掩飾任何欺詐行為，本公司如發現任何員工進行欺詐行為，將會報警處理以及終止與其勞動關係。

環境、社會及管治報告

5. 洗黑錢

洗黑錢指個人或機構，試圖以任何途徑掩飾非法資金來源、或使這些資金看似合法的過程。本公司不會容忍任何員工進行、協助、支援任何形式的洗黑錢行為。

公司應建立反洗黑錢領導小組，總經理任領導小組組長並負責組織反洗黑錢領導小組。反洗黑錢領導小組主要職責包括組織、落實反洗黑錢工作、跟進調查洗黑錢舉報，組織反洗黑錢培訓、配合監管機關和司法機關對可疑交易資金的調查，以及留意反洗黑錢法律、法規的要求及更新。

反洗黑錢程序包括識別客戶身份、保存交易記錄、報告及跟進調查可疑交易及反洗黑錢培訓。

a. 識別客戶身份

業務人員在開發客戶時必須樹立高度的反洗黑錢意識，通過與準客戶的交流，全面瞭解客戶基本信息，把好客戶識別的第一關。客戶成功開發後，亦要跟客戶保持經常性聯繫，及時把握客戶最新情況。發現異常情形，及時跟相關部門進行溝通。

b. 保存交易記錄

業務人員及會計人員應當保存的客戶身份資料包括記載客戶身份信息、資料以及反映支付機構開展客戶身份識別工作情況的各種記錄和資料，亦應當保存的交易記錄包括關於每筆交易的信息、業務憑證、帳簿以及有關規定要求的反映交易真實情況和其他資料，確保足以重現每筆交易。

c. 報告及跟進調查可疑交易

業務人員及會計人員若發現可疑交易，其應當及時向公司總部報告該交易。總部對所有可疑交易報告涉及的交易，進行分析、調查，若有合理理由認為該交易或者客戶與洗黑錢、恐怖主義活動及其他違法犯罪活動有關，應向香港特別行政區政府聯合財富情報組(JFIU)舉報。

d. 反洗黑錢培訓

全體員工應至少每年進行一次反洗黑錢培訓，培訓內容包括洗黑錢的危害、反洗黑錢法規、員工在反洗黑錢工作的角色、如何識別可疑交易、舉報可疑交易途徑、未遵守反洗黑錢法規可能導致的後果。

環境、社會及管治報告

社區

B8. 透過社區參與來瞭解營運所在社區需要和確保其業務活動會考慮社區利益的政策

社區參與對於本集團長遠發展有著重要的價值，我們致力參與促進所處社區的發展及建設活動。我們透過各式各樣的行動來造福社羣，包括進行投資或捐獻金錢、時間、產品、服務、影響力、管理知識等資源。

我們透過以下三種主要途徑參與建設社區：

1. 組織、推動和支持員工參與義務工作，例如定期探訪需要幫助的人、為弱勢社群安排戶外活動、舉辦公司捐血日等。
2. 獻贈，我們以捐贈金錢、物資或服務的方式，直接支持或資助各個社會服務機構的項目。除本身捐贈外，亦會呼籲公司的持份者(包括僱員和客戶)捐贈予慈善機構。
3. 我們盡力為弱勢人士提供就業機會，並藉此建立雙贏的局面。公司可透過僱用已經完成再培訓課程的人士或傷殘人士、優先向僱用該些人士的供應商採購，或參與各種導師計劃。

環境、社會及管治報告

主要表現指標

本集團主要從事計算機網絡與網絡安全集成、應用軟件開發、樓宇智慧化系統集成，以及 IT 產品的代理銷售。因此，於二零一八年，與空氣及溫室氣體排放，向水及土地排汙以及產生有害及無害廢物有關的排放量極少。此亦意味著本集團的主要活動並無直接排放氣體燃料消耗、及其他國家法律及法規管制下的污染物、向水及土地的排汙。本集團的主要活動並無棄置產品及包裝物料。

空氣污染物

車輛燃料消耗是氮氧化物(「氮氧化物」)，硫氧化物(「硫氧化物」)及顆粒物(「顆粒物」)排放的主要來源。截至二零一八年及二零一七年十二月三十一日止年度的相關數據如下：

	截至二零一七年 十二月三十一日止年度	截至二零一八年 十二月三十一日止年度
氮氧化物	264,800.02 (克)	95,670.51 (克)
硫氧化物	25,958.16 (克)	9,378.51 (克)
顆粒物	24,654.43 (克)	8907.48 (克)

溫室氣體排放

溫室氣體來自各種日常活動，如電力，水和燃氣的使用以及汽車燃料的燃燒。溫室氣體排放總量包括二氧化碳(「二氧化碳」)及其他溫室氣體，如甲烷(「甲烷」)及一氧化二氮(「一氧化二氮」)。本集團致力於減少日常營運中的燃燒及提高能源及資源使用效率，以管理其溫室氣體的排放。

車輛燃料的燃燒會直接排放溫室氣體。截至二零一八年及二零一七年十二月三十一日止年度的相關數據如下：

	截至二零一七年 十二月三十一日止年度	截至二零一八年 十二月三十一日止年度
二氧化碳	25,958.16 (千克)	9,378.51 (千克)
甲烷	545,121.34 (千克)	96,948.76 (千克)
一氧化二氮	8,047,029.36 (千克)	2,907,338.82 (千克)

本公司的電力消耗主要來自辦公室日常運作，導致間接排放溫室氣體二氧化碳。截至二零一八年十二月三十一日止年度，從電力公司採購電力的間接二氧化碳排放量為133,557.99千克(二零一七年：128,179.69千克)。

就耗水量而言，污水處理公司用於污水處理的電力會導致間接排放溫室氣體二氧化碳。截至二零一八年十二月三十一日止年度已排放857.89千克二氧化碳(二零一七年：1,106.87千克)。

環境、社會及管治報告

產生有害廢棄物

根據中華人民共和國環境保護部《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》制訂的《國家危險廢物名錄》，印刷用墨獲分類為有害廢棄物。

處置本公司所產生的印刷用墨即為本公司所產生有害廢棄物的總產生量。截至二零一八年及二零一七年十二月三十一日止年度的相關數據如下：

	截至二零一七年 十二月三十一日止年度	截至二零一八年 十二月三十一日止年度
每部列印機產生的有害廢物	0.01 (噸)	0.013 (噸)
有害廢物的密度	0.001	0.0013

產生非有害廢棄物

日常商業廢棄物構成本公司產生的非有害廢棄物。截至二零一八年及二零一七年十二月三十一日止年度的相關數據如下：

	截至二零一七年 十二月三十一日止年度	截至二零一八年十二月 三十一日止年度
生活垃圾	8.76 (噸)	8.5 (噸)
無害廢物的密度	4.38	4.25

本集團全面致力於本年報的環境、社會及管治報告所載有關空氣及溫室氣體排放、向水及土地排汙以及產生有害及無害廢物的政策，以減輕此類污染。

能源消耗

本集團日常能源消耗主要來自所購電力。截至二零一八年十二月三十一日止年度，能源消耗密度為60411.10（二零一七年：57,698.65）。

耗水量

本集團耗水量主要包括生活污水。截至二零一八年十二月三十一日止年度，耗水量密度為450.32，在上海市水務局的規管下，水資源供應穩定（二零一七年：349.02）。

本集團全面致力於本年報的環境、社會及管治報告所載有關資源有效利用的政策，以減少能源及水的消耗。

本集團的日常營運對環境及自然資源並無重大影響。本集團將繼續全面致力於本年報的環境、社會及管治報告所載有關最大限度減少其對環境及自然資源重大影響的政策，以保護環境及自然資源。

董事會報告

董事會欣然提呈其年報及本集團截至二零一八年十二月三十一日止年度經審核綜合財務報表。

主要業務

本集團主要業務是提供商業應用解決方案。本公司通過兩個分部營運。商業應用解決方案及應用軟體從事開發及提供商業應用解決方案服務，包括商業應用解決方案、應用軟件、安裝及維護網路與資料安全產品。其關注(其中包括)醫療領域、智能安老服務領域、智能監察領域、電子政務領域及電子商務領域。銷售產品從事電腦及電器產品及配件的銷售及分銷。

業務回顧

年內本集團的業務回顧載於董事長報告書、管理層討論及分析、環境、社會及管治報告、五年財務總結及下列段落。

於資料披露及企業管治而言，本集團遵守公司條例、GEM上市規則及證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)。本集團亦就本集團僱員的利益遵守僱傭條例及與職業安全相關的職業安全條例之規定。自回顧財政年度結束以來，概無發生影響本集團的重要事件。

關鍵風險因素

以下列出本集團面臨的關鍵風險及不確定性。

本地及國際法規的影響

本集團的業務經營亦須符合政府政策、相關法規、監管機關制定的指引。未能遵守規則和規定，可能被有關當局處分、要求改進或暫停業務經營。本集團密切監察政府政策、法規和市場的變動以及進行研究，以評估該等變動的影響。

第三方風險

本集團的部分業務一直依賴第三方服務供應商，以提高本集團的表現及效率。儘管自外部服務供應商受益，惟管理層意識到，有關營運依賴可能令本集團較易受到其不可預計的惡劣服務或未能提供服務所威脅，當中包括聲譽受損、業務中斷和金錢損失。為應對此不確定性，本集團僅會委聘具聲譽的第三方供應商，並會密切監察其表現。

董事會報告

與僱員、客戶及供應商關鍵關係

本集團透過提供全面的福利待遇、職業發展機會和切合個別需要的內部培訓，對僱員的成績表示認同。本集團為全體員工提供健康及安全的工作環境。於年內，概無發現罷工及因工傷事故而導致死亡的事例。

本集團與供應商建立工作關係，以有效和高效的方式滿足客戶的需要。各部門緊密合作，確保招標與採購過程以公開、公平、公正的方式進行。在一個項目開始之前，本集團的要求和標準亦會充分傳達給供應商。

本集團通過各種方式和渠道(包括利用商業情報以了解顧客的趨勢及需求，以及定期對客戶的反饋信息進行分析)收集客戶之觀點及意見，且重視所有該等觀點及意見。本集團亦進行全面的測試和檢查，以確保提供予客戶的產品及服務均屬優質。

本集團軟體發展相關的業務大多以人工成本為主，不涉及長期供應商。我們的主要供應商與本集團的業務關係平均在1年左右，主要遍佈在華東地區。供應商多是根據專案的實際情況而定，為規範價格，常用品的採購也會從互聯網平臺進行採購(如：京東)。線下供應商給予的付款期一般付款30-90天，或按實際情況而決定，應付款項通常會於信貸期內以電匯進行結算。本集團於二零一八年十二月三十一日的貿易應付款項詳情載於財務報表附註6、12。

於報告期內，本集團與主要供應商並無重大糾紛。

我們的主要客戶主要包括公安局、檢察院、法院機構，其中包括上海市公安局徐匯分局、迪愛斯資訊技術股份有限公司、江西省高級人民法院司法行政裝備管理處、上海市奉賢區人民法院、上海市綠化和市容管理資訊中心、上海市松江區人民檢察院、營口市鮫魚圈區人民檢察院、上海市浦東新區防汛指揮中心。與本集團的業務關係年限介乎3至10年，而授予主要客戶的信貸期則介乎6個月內，根據專案不同，也會有預收款後施工的情況。本集團於二零一八年十二月三十一日的貿易應收款項詳情載於財務報表附註6、2。

於報告期間，本集團概無發生任何因客戶重大延遲或拖欠付款(由彼等財務困難所致)導致的重大業務中斷。我們與客戶並無任何重大爭議。

本集團知悉應收賬款為潛在的風險。為應對此不確定性，本集團大多採取預收款項政策，幾乎不參與專案墊款。施工節點把控會跟據客戶的合同金額支付情況從而進行調整。

董事會報告

主要客戶及供應商

於回顧年度，本集團向五大客戶作出之銷售佔本年度本集團之營業額34.76%，最大客戶佔本集團年內營業額9.69%。

主要供應商購貨額百分比如下：

最大供應商：	6.11%
五大供應商總百分比：	22.68%

除以上披露者外，就董事所知，董事、彼等密切聯繫人及任何股東據董事所知擁有本公司已發行股本5%以上及管理層股東概無於五大客戶及五大供應商中擁有任何重大權益。

業績

本集團截至二零一八年十二月三十一日止年度之業績及財務狀況載於年報第45頁至143頁。

股息

董事不建議派付任何截至二零一八年十二月三十一日止年度之股息。

財務概要

本集團截至二零一八年十二月三十一日止五個年度各年之業績及資產與負債概要載於年報第144頁。

廠房及設備

本集團之廠房及設備於本年內之變動詳情載於財務報表附註之附註6.9。

股本

本公司之股本於截至二零一八年十二月三十一日止年度之變動詳情載於財務報表附註之附註6.17。

股票掛鈎協議

於財政年度或年末存續已訂立的股票掛鈎協議詳情載列如下：

購股權計劃

本公司全體股東於二零零二年七月七日通過決議案，有條件採納購股權計劃(「購股權計劃」)。購股權計劃旨在讓本集團向選定之參與者授予購股權作為鼓勵或獎勵彼等對本集團之貢獻。

董事會報告

行使根據本集團之購股權計劃及其他任何購股權計劃而授出之所有未行使購股權時，可發行之H股總數最多不得超過不時已發行之H股之30%。行使根據購股權計劃及本集團之其他任何購股權計劃授出之所有購股權時，可發行之H股總數合共不得超過13,200,000股H股，即已發行H股之10%。於截至授出購股權日期任何十二個月內，行使根據購股權計劃及本集團其他購股權計劃已授出或將予授出之購股權而發行及可予發行予各承授人之H股總數，不得超過當時已發行H股之1%（「個人上限」）。截至再授出日期（包括該日）止任何十二個月期間再授出超過個人上限之購股權，應刊發股東通函及由股東於本公司股東大會批准授予該等承授人及其聯繫人方可授出，惟該等承授人及其聯繫人應放棄投票。

任何購股權可於授出購股權日期起計二十一日內由參與人接受。任何本身為中國國民並已接納任何購股權以認購H股之合資格參與人無權行使該等購股權，直至有關中國法律及法規限制中國國民認購及買賣H股的條文或任何擁有類似效力的法律或法規（「H股限制」）已廢除或撤銷為止。購股權可根據購股權計劃之條款於董事釐定並知會每位承授人之期間（該期間可由建議授出購股權之日後任何一日起計，惟在任何情況下應於授出購股權日期起十年內結束）內隨時行使，惟須受其任何提早終止之條文所規限。根據購股權計劃之H股認購價應由董事釐定，但不得低於以下之最高價：(aa) H股於建議授出日期（該日須為營業日）於聯交所GEM每日所報之收市價；(bb) 於緊接建議授出日期前五個交易日於聯交所每日所報H股於GEM之平均收市價；及(cc) H股之面值。

於二零一二年七月六日，本公司之購股權計劃已失效。於本報告日期，概無尚未行使的購股權計劃，且購股權計劃項下概無可供發行的股份。

儲備

本公司之儲備於本年內之變動詳情載於第62至63頁及財務報表附註之附註6.18至6.21。

儲備及可供分派儲備

本公司之儲備於本年內之變動詳情載於第62至63頁及財務報表附註之附註6.18至6.21。

於二零一八年十二月三十一日，本公司之可供分派儲備為虧絀人民幣56,400,630.85元（二零一七年：本公司之可供分派儲備為虧絀人民幣62,054,015.38元）。本公司可供分派儲備於本年內之詳情載於財務報表附註之附註6.21。

退休福利

本集團退休福利計劃詳情載於財務報表附註之附註6.14。

董事會報告

董事及監事

本公司於本年內及截至本報告期的董事及監事如下：

執行董事

鄒益民先生	(董事長)(於二零一八年六月二十九日獲任委)
帥戈先生	(副董事長)
商令先生	(行政總裁)
周熱情先生	
夏薇薇女士	(於二零一八年六月二十九日獲委任)
申志敏先生	
劉玉文先生	(於二零一八年六月二十九日辭任)*
朱凱泳先生	(於二零一八年六月二十九日辭任)*

獨立非執行董事

袁樹民先生
倪靜博士
曾淵滄博士

監事

俞紀明先生
榮寅晟先生
董蓓華女士
孫國芳女士
楊炳華先生
顧偉先生 (於二零一九年三月二十日辭任)#
秦燕女士 (於二零一九年三月二十日辭任)#

* 劉玉文先生及朱凱泳先生因其他業務發展辭任執行董事

顧偉先生及秦燕女士因其他事務辭任監事。

根據組織章程細則，所有董事及監事之服務年期均為三年，而所有董事及監事(公司職工代表除外)均須於服務協議期滿時在股東大會上膺選連任。

董事及監事的服務合約

本公司並無與各執行董事、獨立非執行董事及監事訂立任何服務合約。

本公司董事或本公司監事並無亦不擬與本公司訂立服務合約，惟不包括於一年內屆滿或可由本集團任何成員公司於一年內終止而毋須作出賠償(法定賠償除外)的合約。

董事會報告

董事之彌償保證

本公司已維持合適的董事及高級行政人員的責任保險，而基於董事利益的該獲准許彌償條文現仍有效，且於本年度內持續有效。

董事、監事及高級行政人員酬金

董事、監事及高級行政人員酬金及最高酬金人士詳情載於財務報表附註10.4。

董事、監事及行政總裁於股份、相關股份及債券之權益及淡倉

於二零一八年十二月三十一日，本公司董事、監事或行政總裁在本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)之股份、相關股份或債券中概無擁有任何根據證券及期貨條例第352條規定本公司須存置之登記冊所須記錄之權益或淡倉；或根據GEM上市規則第5.46條所述的上市發行人董事進行交易的規定準則通知本公司及聯交所之權益或淡倉。

董事、監事及行政總裁購入股份或債券之安排

於年內任何時間，本公司之任何董事、監事及行政總裁或彼等各自之配偶或未成年子女並無獲授權認購本公司之股份或債券，彼等亦無行使任何該等權利，本公司、其控股公司或其任何附屬公司亦無訂立任何安排，使本公司之董事、監事及行政總裁透過購入本公司或其他法團之股份或債務證券(包括債券)獲得利益。

董事會報告

主要股東及其他人士於本公司股份及相關股份之權益及淡倉

A. 主要股東

於二零一八年十二月三十一日，以下股東(本公司董事及監事除外)(猶如根據證券及期貨條例中適用於董事之要求同樣適用於監事)於本公司股份及相關股份中擁有須記錄在根據證券及期貨條例第336條存置之登記冊的權益或淡倉，並直接或間接持有百分之十或以上股份的權益：

股東名稱	身份及性質	股份數目及類別 (附註1)	概約權益百分比
上海交通大學	受控制公司之權益 (附註2)	114,000,000股 內資股(L)	23.75%
上海交大產業投資管理 (集團)有限公司	受控制公司之權益 (附註2)	114,000,000股 內資股(L)	23.75%
上海交大科技園有限公司	實益擁有人	114,000,000股 內資股(L)	23.75%
上海新徐匯(集團)有限公司	實益擁有人	60,000,000股 內資股(L)	12.50%
徐匯區地區工業聯合會	受控制公司之權益 (附註3)	60,000,000股 內資股(L)	12.50%
上海匯鑫科技投資經營 有限公司	實益擁有人	57,000,000股 內資股(L)	11.88%
上海科技創業投資有限公司	實益擁有人	57,000,000股 內資股(L)	11.88%

附註：

1. 字母「L」代表該實體於本公司股份的權益。
2. 該等114,000,000股內資股由上海交大科技園有限公司(「交大科技園」)註冊及擁有。交大科技園之主要股東為上海交大產業投資管理(集團)有限公司(「交大產業」)，而交大產業擁有交大科技園之註冊資本中55.42%。交大產業之股東為上海交通大學(其擁有100%)。根據證券及期貨條例，交大產業及上海交通大學均被視為於交大科技園所持有合共114,000,000股內資股中擁有權益。
3. 該等60,000,000股內資股由上海新徐匯(集團)有限公司註冊及擁有，於招股章程內所指的若干資本重組完成後其註冊資本約74.58%由徐匯區地區工業聯合會擁有。根據證券及期貨條例，徐匯區地區工業聯合會被視為於上海新徐匯(集團)有限公司所持有之60,000,000股內資股中擁有權益。

董事會報告

B. 按證券及期貨條例第XV部第2及第3分部須披露權益之其他人士

於二零一八年十二月三十一日，除於以上甲分節中所披露之人士／實體外，以下人士／實體於本公司股份及相關股份中擁有須記錄在根據證券及期貨條例第336條存置之登記冊所記錄的權益或淡倉：

股東名稱	身份及性質	股份數目及類別 (附註)	權益概約百分比
陳劍波	實益擁有人	24,300,000股 內資股(L)	5.06%

附註： 字母「L」代表該實體於本公司股份的權益。

除上文所披露者外，於二零一八年十二月三十一日，董事並不知悉有任何其他人士(董事或本公司行政總裁除外)於本公司股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部之條文須向本公司及聯交所披露，或根據證券及期貨條例第336條記錄於本公司存置之登記冊之權益或淡倉。

董事會常規及程序

於截至二零一八年十二月三十一日止整個年度內，本公司一直遵守GEM上市規則第5.34條所載之董事會常規及程序。

董事及監事於交易、安排或合約的權益

除年報所披露者外，於年末或年內任何時間，概無存續本公司或其任何控股公司、附屬公司或同系附屬公司為訂約方，且董事、監事及任何彼等之關連實體在當中擁有重大權益的重大交易、安排或合約。

管理合約

於年內概無訂立或存在任何有關本公司全部或任何重要業務之管理及行政合約。

暫停辦理股份過戶登記

本公司將於二零一九年五月二十五日至二零一九年六月二十五日(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記，期間所有股份過戶將不予受理。於二零一九年六月二十五日名列本公司股東名冊之股份持有人，有權出席股東週年大會並於會上投票。為符合出席上述大會並於會上投票之資格，必須將過戶文件連同股票及其他適當文件，在二零一九年五月二十四日下午四時正前，交往本公司之H股股份過戶登記處聯合證券登記有限公司，地址為香港北角英皇道338號華懋交易廣場2期33樓3301-04室。

董事會報告

購回、出售或贖回證券

截至二零一八年十二月三十一日止年度，本公司或其附屬公司概無購回、出售或贖回本公司任何上市證券。

競爭權益

概無董事或本公司管理層股東(定義見GEM上市規則)於與本公司業務競爭或可能競爭之業務中擁有任何權益。

優先購買權

根據本公司組織章程細則及中國法律，本公司毋須受制於任何規定其須按持股比例向現有股東建議進行新發行的優先購買權。

公眾持股量

就本公司所獲得之公開資料，並據董事所得悉，於本年報日期，最少有25%之本公司已發行股本是由公眾所持有。

審核委員會

本公司於二零零二年七月七日，成立具有明確職權範圍之審核委員會。審核委員會之成員包括三名獨立非執行董事袁樹民先生、倪靜博士及曾淵滄博士。

審核委員會已審閱本公司截至二零一八年十二月三十一日止年度的綜合財務報表，該委員會向董事會提供該財務報表之意見。本公司的財務申報系統、風險管理及內部控制系統亦已由審核委員會審閱，該委員會認為現時不需再作改善。年內，審核委員會舉行了四次正式會議。

核數師

信永中和會計師(特殊普通合夥)將於本公司應屆股東週年大會上告退，惟符合資格重選連任。續聘信永中和會計師(特殊普通合夥)為本公司核數師之決議案將於本公司應屆股東週年大會上獲提呈。

代表董事會

董事長

鄒益民先生

中國，上海，二零一九年三月二十一日

獨立核數師報告



信永中和會計師事務所

ShineWing
certified public accountants

北京市東城區朝陽門北大街
8號富華大廈A座9層

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R. China

上海交大慧谷信息產業股份有限公司全體股東：

一、 審計意見

我們審計了上海交大慧谷信息產業股份有限公司(以下簡稱 交大慧谷公司)財務報表，包括2018年12月31日的合併及母公司資產負債表，2018年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司股東權益變動表，以及相關財務報表附注。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了交大慧谷公司2018年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2018年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

二、 形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的“註冊會計師對財務報表審計的責任”部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於交大慧谷公司，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、 關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。

獨立核數師報告

(1) 收入事項

關鍵審計事項	審計中的應對
<p>截止2018年12月31日，交大慧谷公司實現營業收入60,937,818.54元，其中：集成類收入35,579,372.87元(佔比58.39%)、軟件類收入17,076,112.75元(佔比28.02%)；根據交大慧谷公司的收入確認政策(詳見財務報表附注4.22)，公司對此兩類交易按照履約進度確認收入。</p> <p>我們把按履約進度涉及的收入確認為關鍵審計事項，因為該類收入是公司的關鍵績效指標之一，而當中涉及管理層的會計估計判斷，皆會因此類收入記入錯誤的會計期或遭到操控而產生固有風險。</p>	<p>(1) 瞭解並評價了交大慧谷公司該類業務涉及的內部控制有效性；</p> <p>(2) 瞭解交大慧谷公司管理層對於在某一時段內的履約義務的識別、履約進度的確定方法及依據；</p> <p>(3) 根據交大慧谷公司管理層的判斷，我們對於合同中的履約義務條件的判斷、履約進度的確定方法是否符合會計準則的規定進行覆核；</p> <p>(4) 對於按照履約進度確認的收入，對履約進度進行覆核，1) 抽取佔本期已完工項目總額50%以上的項目，實施了核對預算收入與實際收入、預算成本與實際成本，檢查合同與收付記錄，檢查竣工決算資料，函證交易額與往來款餘額；對於其中涉及的跨年度項目，我們覆核了兩期毛利率波動的原因及其合理性。2) 抽取佔本期未完工項目總額60%以上的項目，實施了核對預算收入與實際收入、預算成本與實際成本，檢查合同與收付記錄，檢查雙方確認的履約進度資料，函證履約進度。</p>

獨立核數師報告

四、 其他信息

交大慧谷公司管理層(以下簡稱 管理層)對其他信息負責。其他信息包括交大慧谷公司2018年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中瞭解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

五、 管理層和治理層對財務報表的責任

管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，管理層負責評估交大慧谷公司的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非管理層計劃清算交大慧谷公司、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督交大慧谷公司的財務報告過程。

六、 註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

獨立核數師報告

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

- (1) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
- (2) 瞭解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但目的並非對內部控制的有效性發表意見。
- (3) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
- (4) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對交大慧谷公司持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致交大慧谷公司不能持續經營。
- (5) 評價財務報表的總體列報、結構和內容(包括披露)，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
- (6) 就交大慧谷公司中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施(如適用)。

合併資產負債表

2018年12月31日

從與治理層溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)

中國北京

中國註冊會計師：(項目合夥人)

中國註冊會計師：

二零一九年三月二十一日

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

合併資產負債表

2018年12月31日

編製單位：上海交大慧谷信息產業股份有限公司		單位：人民幣元	
項目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流動資產：			
貨幣資金	6、1	51,430,479.76	55,902,706.32
結算備付金			
拆出資金			
交易性金融資產			
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產			
衍生金融資產			
應收票據及應收賬款	6、2	12,884,410.76	14,081,858.20
其中：應收票據			
應收賬款		12,884,410.76	14,081,858.20
預付款項	6、3	146,741.37	439,883.42
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
其他應收款	6、4	2,647,072.35	4,040,284.48
其中：應收利息	6、4.1	267,981.82	1,077,839.27
應收股利			
買入返售金融資產			
存貨	6、5	3,051,345.19	1,872,903.05
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	6、6	572,936.12	21,795.05
流動資產合計		70,732,985.55	76,359,430.52
非流動資產：			
發放貸款和墊款			
債權投資			
可供出售金融資產			
其他債權投資			
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資	6、7	11,777,753.54	9,769,941.16
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產	6、8	5,314,340.40	5,486,359.49
投資性房地產			
固定資產	6、9	236,718.79	397,180.04
在建工程			
生產性生物資產			
油氣資產			
無形資產	6、10	—	150,000.00
開發支出			
商譽			
長期待攤費用			
遞延所得稅資產	6、11	—	—
其他非流動資產			
非流動資產合計		17,328,812.73	15,803,480.69
資產總計		88,061,798.28	92,162,911.21

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

合併資產負債表

2018年12月31日

編製單位：上海交大慧谷信息產業股份有限公司		單位：人民幣元	
項目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流動負債：			
短期借款			
向中央銀行借款			
吸收存款及同業存放			
拆入資金			
交易性金融負債			
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債			
衍生金融負債			
應付票據及應付帳款	6、12	12,183,388.49	17,412,298.42
預收款項			
合同負債	6、13	889,692.29	2,486,869.74
賣出回購金融資產款			
應付手續費及傭金			
應付職工薪酬	6、14	1,311,568.04	1,289,327.39
應交稅費	6、15	41,970.40	1,428,268.64
其他應付款	6、16	3,072,316.55	4,815,497.44
其中：應付利息			
應付股利			
應付分保賬款			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債			
其他流動負債			
流動負債合計		17,498,935.77	27,432,261.63
非流動負債：			
保險合同準備金			
長期借款			
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債			
遞延收益			
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
非流動負債合計		—	—
負債合計		17,498,935.77	27,432,261.63

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

合併資產負債表

2018年12月31日

編製單位：上海交大慧谷信息產業股份有限公司		單位：人民幣元	
項目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
股東權益：			
股本	6、17	48,000,000.00	48,000,000.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	6、18	77,308,349.20	77,308,349.20
減：庫存股			
其他綜合收益	6、19	1,459,608.20	1,278,079.80
專項儲備			
盈餘公積	6、20	222,962.29	222,962.29
一般風險準備			
未分配利潤	6、21	-56,400,630.85	-62,054,015.38
歸屬於母公司股東權益合計		70,590,288.84	64,755,375.91
少數股東權益	6、22	-27,426.33	-24,726.33
股東權益合計		70,562,862.51	64,730,649.58
負債和股東權益總計		88,061,798.28	92,162,911.21

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

母公司資產負債表

2018年12月31日

編製單位：上海交大慧谷信息產業股份有限公司		單位：人民幣元	
項目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流動資產：			
貨幣資金	15、1	47,871,416.69	52,139,530.95
交易性金融資產			
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產			
衍生金融資產			
應收票據及應收賬款		12,884,410.76	14,081,858.20
其中：應收票據			
應收賬款		12,884,410.76	14,081,858.20
預付款項		146,741.37	439,883.42
其他應收款	15、2	2,645,817.22	4,039,029.35
其中：應收利息		267,981.82	1,077,839.27
應收股利			
存貨		3,051,345.19	1,872,903.05
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產		572,936.12	21,795.05
流動資產合計		67,172,667.35	72,595,000.02
非流動資產：			
債權投資			
可供出售金融資產			
其他債權投資			
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資	15、3	11,777,753.54	9,769,941.16
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產		5,314,340.40	5,486,359.49
投資性房地產			
固定資產		236,718.79	397,180.04
在建工程			
生產性生物資產			
油氣資產			
無形資產		—	150,000.00
開發支出			
商譽			
長期待攤費用			
遞延所得稅資產			
其他非流動資產		—	
非流動資產合計		17,328,812.73	15,803,480.69
資產總計		84,501,480.08	88,398,480.71

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

母公司資產負債表

2018年12月31日

編製單位：上海交大慧谷信息產業股份有限公司		單位：人民幣元	
項目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流動負債：			
短期借款			
交易性金融負債			
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產			
衍生金融負債			
應付票據及應付帳款		12,079,032.17	17,307,942.10
預收款項			
合同負債		889,692.29	2,486,869.74
應付職工薪酬		1,202,523.46	1,180,282.81
應交稅費		41,970.40	1,428,268.64
其他應付款		2,867,190.30	4,610,371.19
其中：應付利息			
應付股利			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債			
其他流動負債			
流動負債合計		17,080,408.62	27,013,734.48
非流動負債：			
長期借款			
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債			
遞延收益			
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
非流動負債合計		—	—
負債合計		17,080,408.62	27,013,734.48
股東權益：			
股本	15、4	48,000,000.00	48,000,000.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		77,308,349.20	77,308,349.20
減：庫存股			
其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積		222,962.29	222,962.29
未分配利潤		-58,110,240.03	-64,146,565.26
股東權益合計		67,421,071.46	61,384,746.23
負債和股東權益總計		84,501,480.08	88,398,480.71

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

合併利潤表

2018年度

編製單位：上海交大慧谷信息產業股份有限公司		單位：人民幣元	
項目	附注	2018年度	2017年度
一、營業總收入	6、25	60,937,818.54	65,143,308.36
其中：營業收入	6、25	60,937,818.54	65,143,308.36
利息收入			
已賺保費			
手續費及備金收入			
二、營業總成本		57,527,418.89	76,486,250.02
其中：營業成本	6、25	40,784,830.95	55,735,675.08
利息支出			
手續費及備金支出			
退保金			
賠付支出淨額			
提取保險責任準備金淨額			
保單紅利支出			
分保費用			
稅金及附加	6、26	89,586.87	321,295.48
銷售費用	6、27	4,930,708.77	5,933,000.90
管理費用	6、28	8,632,611.19	10,595,201.42
研發費用	6、29	3,130,221.43	3,066,621.89
財務費用	6、30	-938,424.68	-947,767.28
其中：利息費用			
利息收入		940,644.51	931,272.97
資產減值損失	6、31	21,887.18	1,782,222.53
信用減值損失	6、32	875,997.18	—
加：其他收益			
投資收益(損失以“-”號填列)	6、33	2,217,812.38	1,188,905.15
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		2,007,812.38	1,038,905.15
淨敞口套期收益(損失以“-”號填列)			
公允價值變動收益(損失以“-”號填列)	6、34	-172,019.09	—
匯兌收益(損失以“-”號填列)			
資產處置收益(損失以“-”號填列)			
三、營業利潤(虧損以“-”號填列)		5,456,192.94	-10,154,036.51
加：營業外收入		322,849.90	59,572.02
減：營業外支出		128,358.31	1,949.88
四、利潤總額(虧損總額以“-”號填列)		5,650,684.53	-10,096,414.37
減：所得稅費用			—
五、淨利潤(淨虧損以“-”號填列)		5,650,684.53	-10,096,414.37
(一) 按經營持續性分類		5,650,684.53	-10,096,414.37
1. 持續經營淨利潤(淨虧損以“-”號填列)		5,650,684.53	-10,096,414.37
2. 終止經營淨利潤(淨虧損以“-”號填列)			
(二) 按所有權歸屬分類		5,650,684.53	-10,096,414.37
1. 歸屬於母公司所有者的淨利潤		5,653,384.53	-10,093,714.37
2. 少數股東損益		-2,700.00	-2,700.00

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

合併利潤表

2018年度

編製單位：上海交大慧谷信息產業股份有限公司		單位：人民幣元	
項目	附注	2018年度	2017年度
六、 其他綜合收益的稅後淨額		181,528.40	-296,240.49
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		181,528.40	-296,240.49
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益		—	—
1. 重新計量設定受益計劃變動額			
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3. 其他權益工具投資公允價值變動			
4. 企業自身信用風險公允價值變動			
5. 其他			
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益		181,528.40	-296,240.49
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2. 其他債權投資公允價值變動			
3. 可供出售金融資產公允價值變動損益			
4. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
5. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益			
6. 其他債權投資信用減值準備			
7. 現金流量套期儲備			
8. 外幣財務報表折算差額		181,528.40	-296,240.49
9. 其他			
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額			
七、 綜合收益總額		5,832,212.93	-10,392,654.86
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		5,834,912.93	-10,389,954.86
歸屬於少數股東的綜合收益總額		-2,700.00	-2,700.00
八、 每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0118	-0.0210
(二) 稀釋每股收益(元/股)		0.0118	-0.0210

本年發生同一控制下企業合併的，被合併方在合併前實現的淨利潤為0.00元。上年被合併方實現的淨利潤為0.00元。

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

母公司利潤表

2018年度

編製單位：上海交大慧谷信息產業股份有限公司		單位：人民幣元	
項目	附注	2018年度	2017年度
一、營業收入		60,937,818.54	65,143,308.36
減：營業成本		40,784,830.95	55,735,675.08
税金及附加		89,586.87	321,295.48
銷售費用		4,930,708.77	5,933,000.90
管理費用		8,632,522.54	10,593,160.98
研發費用		3,130,221.43	3,066,621.89
財務費用		-926,624.45	-919,714.30
其中：利息費用			
利息收入		935,459.02	931,229.23
資產減值損失		21,887.18	1,097,634.00
信用減值損失		478,644.90	-
加：其他收益			
投資收益(損失以“-”號填列)		2,217,812.38	1,188,905.15
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		2,007,812.38	1,038,905.15
淨敞口套期收益(損失以“-”號填列)			
公允價值變動收益(損失以“-”號填列)		-172,019.09	-
資產處置收益(損失以“-”號填列)			
二、營業利潤(虧損以“-”號填列)		5,841,833.64	-9,495,460.52
加：營業外收入		322,849.90	59,572.02
減：營業外支出		128,358.31	1,949.88
三、利潤總額(虧損總額以“-”號填列)		6,036,325.23	-9,437,838.38
減：所得稅費用			
四、淨利潤(淨虧損以“-”號填列)		6,036,325.23	-9,437,838.38
(一) 持續經營淨利潤(淨虧損以“-”號填列)		6,036,325.23	-9,437,838.38
(二) 終止經營淨利潤(淨虧損以“-”號填列)			

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

母公司利潤表

2018年度

編製單位：上海交大慧谷信息產業股份有限公司		單位：人民幣元	
項目	附注	2018年度	2017年度
五、 其他綜合收益的稅後淨額		—	—
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益		—	—
1. 重新計量設定受益計劃變動額			
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3. 其他權益工具投資公允價值變動			
4. 企業自身信用風險公允價值變動			
5. 其他			
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益		—	—
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2. 其他債權投資公允價值變動			
3. 可供出售金融資產公允價值變動損益			
4. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
5. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益			
6. 其他債權投資信用減值準備			
7. 現金流量套期儲備			
8. 外幣財務報表折算差額			
9. 其他			
六、 綜合收益總額		6,036,325.23	-9,437,838.38
七、 每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀釋每股收益(元/股)			

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

合併現金流量表

2018年度

編製單位：上海交大慧谷信息產業股份有限公司		單位：人民幣元	
項目	附注	2018年度	2017年度
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		64,233,887.95	60,992,372.71
客戶存款和同業存放款項淨增加額			
向中央銀行借款淨增加額			
向其他金融機構拆入資金淨增加額			
收到原保險合同保費取得的現金			
收到再保險業務現金淨額			
保戶儲金及投資款淨增加額			
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產淨增加額			
收取利息、手續費及傭金的現金			
拆入資金淨增加額			
回購業務資金淨增加額			
代理買賣證券收到的現金淨額			
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金		862,881.93	6,087,374.45
經營活動現金流入小計		65,096,769.88	67,079,747.16
購買商品、接受勞務支付的現金		44,990,766.54	46,032,832.98
客戶貸款及墊款淨增加額			
存放中央銀行和同業款項淨增加額			
支付原保險合同賠付款項的現金			
為交易目的而持有的金融資產淨增加額			
拆出資金淨增加額			
支付利息、手續費及傭金的現金			
支付保單紅利的現金			
支付給職工以及為職工支付的現金		18,102,751.96	20,621,260.46
支付的各项稅費		2,215,081.99	1,522,639.95
支付其他與經營活動有關的現金		5,904,846.07	6,352,283.70
經營活動現金流出小計		71,213,446.56	74,529,017.09
經營活動產生的現金流量淨額		-6,116,676.68	-7,449,269.93
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金			
取得投資收益收到的現金		210,000.00	2,650,454.97
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		6,446.90	3,000.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金		6,367,530.60	285,615.90
投資活動現金流入小計		6,583,977.50	2,939,070.87
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		45,537.26	39,510.26
投資支付的現金			
質押貸款淨增加額			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金		—	3,413,373.92
投資活動現金流出小計		45,537.26	3,452,884.18
投資活動產生的現金流量淨額		6,538,440.24	-513,813.31

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

合併現金流量表

2018年度

編製單位：上海交大慧谷信息產業股份有限公司		單位：人民幣元	
項目	附注	2018年度	2017年度
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金			
取得借款所收到的現金			
發行債券收到的現金			
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		—	—
償還債務所支付的現金			
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金			
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤			
支付其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流出小計		—	—
籌資活動產生的現金流量淨額		—	—
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		163,683.03	-220,917.02
五、現金及現金等價物淨增加額		585,446.59	-8,184,000.26
加：期初現金及現金等價物餘額		19,376,447.68	27,560,447.94
六、期末現金及現金等價物餘額		19,961,894.27	19,376,447.68

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

母公司現金流量表

2018年度

編製單位：上海交大慧谷信息產業股份有限公司		單位：人民幣元	
項目	附注	2018年度	2017年度
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		64,233,887.95	60,992,372.71
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金		857,696.44	6,087,330.71
經營活動現金流入小計		65,091,584.39	67,079,703.42
購買商品、接受勞務支付的現金		45,017,138.86	46,032,668.14
支付給職工以及為職工支付的現金		18,102,751.96	20,621,260.46
支付的各项稅費		2,215,081.99	1,522,639.95
支付其他與經營活動有關的現金		5,505,480.18	5,618,557.10
經營活動現金流出小計		70,840,452.99	73,795,125.65
經營活動產生的現金流量淨額		-5,748,868.60	-6,715,422.23
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金			
取得投資收益收到的現金		210,000.00	2,650,454.97
處置固定資產、無形資產和其他長期資產所收回的現金淨額		6,446.90	3,000.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金		6,367,530.60	285,615.90
投資活動現金流入小計		6,583,977.50	2,939,070.87
購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金		45,537.26	39,510.26
投資支付的現金			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金		—	3,413,373.92
投資活動現金流出小計		45,537.26	3,452,884.18
投資活動產生的現金流量淨額		6,538,440.24	-513,813.31
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金			
發行債券收到的現金			
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		—	—
償還債務支付的現金			
分配股利、利潤或償付利息支付的現金			
支付其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流出小計		—	—
籌資活動產生的現金流量淨額		—	—
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-12.75	51.76
五、現金及現金等價物淨增加額		789,558.89	-7,229,183.78
加：期初現金及現金等價物餘額		15,613,272.31	22,842,456.09
六、期末現金及現金等價物餘額		16,402,831.20	15,613,272.31

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

合併股東權益變動表

2018年度

項目		歸屬於母公司股東權益										少數股東權益		股東權益合計
		股本	優先股	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	資本公積	少數股東權益	
一、	上年年末餘額	48,000,000.00	-	-	77,308,349.20	-	1,278,079.80	-	222,962.29	-	-65,624,220.87	-	-24,726.33	61,160,444.09
	加：會計政策變更													
	前期差更正													
	同一控制下企業合併													
	其他													
二、	本年年初餘額	48,000,000.00	-	-	77,308,349.20	-	1,278,079.80	-	222,962.29	-	-62,054,015.38	-	-24,726.33	64,730,648.58
三、	本年增減變動金額(減少以“-”號填列)	-	-	-	-	-	181,528.40	-	-	-	5,653,384.53	-	-2,700.00	5,832,212.93
(一)	綜合收益總額						181,528.40				5,653,384.53		-2,700.00	5,832,212.93
(二)	股東投入和減少資本													
1.	股東投入的普通股													
2.	其他權益工具持有者投入資本													
3.	股份支付計入股東權益的金額													
4.	其他													
(三)	利潤分配													
1.	提取盈餘公積													
2.	提取一般風險準備													
3.	對股東的分配													
4.	其他													
(四)	股東權益內部結構													
1.	資本公積轉增股本													
2.	盈餘公積轉增股本													
3.	盈餘公積彌補虧損													
4.	設定受益計劃變動結轉留存收益													
5.	其他綜合收益結轉留存收益													
6.	其他													
(五)	專項儲備													
1.	本年提取													
2.	本年使用													
(六)	其他													
四、	本年年末餘額	48,000,000.00	-	-	77,308,349.20	-	1,459,608.20	-	222,962.29	-	-56,400,630.85	-	-27,426.33	70,562,862.51

編製單位：上海交大慧谷信息產業股份有限公司

2018年度
歸屬於母公司股東權益

單位：人民幣元

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

合併股東權益變動表

2018年度

編纂單位：上海交大慧谷信息產業股份有限公司	2017年度											單位：人民幣元	
	歸屬母公司股東權益												
	股本	優先股	永續債	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤		少數股東權益
一、上年年末餘額	48,000,000.00	—	—	—	77,069,451.89	—	1,574,320.29	—	222,962.29	—	-55,530,506.50	-22,026.33	71,313,201.64
加：會計政策變更													
前期差錯更正													
同一控制下企業合併													
其他													
二、本年年初餘額	48,000,000.00	—	—	—	77,069,451.89	—	1,574,320.29	—	222,962.29	—	-55,530,506.50	-22,026.33	71,313,201.64
三、本年年末餘額(減少以“-”號填列)	—	—	—	—	239,897.31	—	-236,240.49	—	—	—	-10,093,714.37	-2,700.00	-10,152,757.55
(一) 綜合收益總額													
(二) 股東投入和減少資本													
1. 股東投入的普通股													
2. 其他權益工具持有者投入資本													
3. 股份支付計入股東權益的金額													
4. 其他													
(三) 利潤分配													
1. 提取盈餘公積													
2. 提取一般風險準備													
3. 對股東的分配													
4. 其他													
(四) 股東權益內部結構													
1. 資本公積轉增股本													
2. 盈餘公積轉增股本													
3. 盈餘公積彌補虧損													
4. 設定受益計劃變動結轉留存收益													
5. 其他綜合收益結轉留存收益													
6. 其他													
(五) 專項儲備													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他					239,897.31								239,897.31
四、本年年末餘額	48,000,000.00	—	—	—	77,309,349.20	—	1,278,079.80	—	222,962.29	—	-65,624,220.87	-24,726.33	61,161,444.09

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

母公司股東權益變動表

2018年度

編製單位：上海交大慧谷信息產業股份有限公司										2018年度					單位：人民幣元					
項目	股本	其他權益工具		資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計	股本	其他權益工具		資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
		優先股	永續債									其他	優先股							
一、上年年末餘額	48,000,000.00	—	—	77,308,349.20	—	—	—	222,962.29	-67,716,770.75	57,814,540.74	48,000,000.00	—	—	77,308,349.20	—	—	—	222,962.29	-67,716,770.75	57,814,540.74
加：會計政策變更																				
前期差錯更正																				
其他																				
二、本年初餘額	48,000,000.00	—	—	77,308,349.20	—	—	—	222,962.29	-64,146,565.26	61,384,746.23	48,000,000.00	—	—	77,308,349.20	—	—	—	222,962.29	-64,146,565.26	61,384,746.23
三、本年增減變動金額(減少以“-”號填列)	—	—	—	—	—	—	—	—	6,036,325.23	6,036,325.23	—	—	—	—	—	—	—	—	6,036,325.23	6,036,325.23
(一) 綜合收益總額	—	—	—	—	—	—	—	—	6,036,325.23	6,036,325.23	—	—	—	—	—	—	—	—	6,036,325.23	6,036,325.23
(二) 股東投入和減少資本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 股東投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 其他權益工具持有者投入資本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付計入股東權益的金額	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(三) 利潤分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 對股東的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 股東權益內部結構	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 資本公積轉增股本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈餘公積轉增股本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈餘公積彌補虧損	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5. 其他綜合收益結轉留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
6. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 專項儲備	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本年提取	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 本年使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(六) 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末餘額	48,000,000.00	—	—	77,308,349.20	—	—	—	222,962.29	-58,110,240.03	67,421,071.46	48,000,000.00	—	—	77,308,349.20	—	—	—	222,962.29	-58,110,240.03	67,421,071.46

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

母公司股東權益變動表

2018年度

項目	2017年度										單位：人民幣元	
	股本		其他權益工具		資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤		股東權益合計
	股本	其他	優先股	永續債								
一、上年年末餘額	48,000,000.00				77,088,451.89				222,962.29	-58,278,932.37	67,012,481.81	
加：會計政策變更												
前期差錯更正												
其他												
二、本年年初餘額	48,000,000.00				77,088,451.89				222,962.29	-58,278,932.37	67,012,481.81	
三、本年年末餘額(減少以“-”號填列)					239,897.31					-9,437,838.38	-9,437,838.38	
(一) 綜合收益總額												
(二) 股東投入和減少資本												
1. 股東投入的普通股												
2. 其他權益工具持有者投入資本												
3. 股份支付計入股東權益的金額												
4. 其他												
(三) 利潤分配												
1. 提取盈餘公積												
2. 對股東的分配												
3. 其他												
(四) 股東權益內部結構												
1. 資本公積轉增股本												
2. 盈餘公積轉增股本												
3. 盈餘公積彌補虧損												
4. 設定受益計劃變動結轉留存收益												
5. 其他綜合收益結轉留存收益												
6. 其他												
(五) 專項儲備												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他					239,897.31						239,897.31	
四、本年年末餘額	48,000,000.00				77,308,349.20				222,962.29	-67,716,770.75	57,814,540.74	

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

1. 公司的基本情況

上海交大慧谷信息產業股份有限公司(以下簡稱 本公司)系經上海市人民政府以「體改審(1998)040號」文批復同意，由上海交通大學、上海科技投資公司、上海新徐匯(集團)有限公司、上海匯鑫投資經營有限公司、上海交大昂立股份有限公司共同發起設立的股份有限公司。本公司於1998年5月4日取得上海市工商行政管理局核發的「310000400192903」企業法人營業執照。本公司成立時註冊資本為1,000萬元。

1999年10月26日，本公司增加註冊資本2,000萬元；2001年8月31日，本公司向6名自然人定向增資增加註冊資本600萬元，增資後，本公司註冊資本為3,600萬元。

2002年7月7日，經本公司股東會決議，每股面值人民幣1元內資股拆細為十股每股面值人民幣0.1元之內資股。

2002年7月31日，本公司於香港聯合交易所有限公司創業板上市，發行外資股13,200萬股，每股面值人民幣0.1元，計人民幣1,320萬元；同時本公司部分股東提呈配售1,200萬股，計120萬元。本次發行後，本公司註冊資本增加至人民幣4,800萬元，股本增加至48,000萬股。

截至2018年12月31日，本公司總股份為48,000萬股，其中未上市流通股份34,800萬股，佔總股本的72.50%；已流通H股之社會公眾股股份13,200萬股，佔總股本的27.50%。

本公司註冊地址：上海市桂平路471號7號樓2樓；法定代表人：鄒益民。

本公司經營範圍主要包括：電子信息行業的產品開發、技術服務及維護，信息產品分銷及銷售，計算機網絡及智能化系統集成，軟件開發，成果轉讓，機房裝修，房產開發，物業管理，教育投資，安全防範工程設計安裝，安全防範產品生產銷售(涉及許可經營的許可憑證經營)。

本公司業務主要為：商業應用解決方案及應用軟件開發業務、安裝及維護網絡及數據安全產品業務、電腦及電子產品與配件的銷售及分銷等。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

2. 合併財務報表範圍

本公司報告期合併財務報表範圍包括：交大慧谷(香港)有限公司、上海慧谷智睿高新科技有限公司和上海慧谷信息人才專修學院。其中，上海慧谷智睿高新科技有限公司和上海慧谷信息人才專修學院均處於暫停業務狀態。

本公司合併財務報表範圍及其權益變化情況，詳見本附註「七、在其他主體中的權益」相關內容。

3. 財務報表的編製基礎

3.1 編製基礎

本財務報表以本公司持續經營為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照中華人民共和國財政部頒佈的《企業會計準則》及相關規定(以下合稱「企業會計準則」)，以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號——財務報告的一般規定》(2014年修訂)、香港《公司條例》和香港聯合交易所《創業板上市規則》所要求之相關披露，並基於本附註「4、重要會計政策及會計估計」所述會計政策和會計估計編製。

3.2 持續經營

本公司有近期持續經營的歷史且有財務資源支持，自報告期末起12個月內具有持續經營能力，認為以持續經營為基礎編製財務報表是合理的。

4. 重要會計政策及會計估計

本公司根據實際生產經營特點制定的具體會計政策和會計估計包括：應收款項壞賬準備的確認和計量、發出存貨計量、固定資產分類及折舊方法、無形資產攤銷、收入確認和計量等。

4.1 遵循企業會計準則的聲明

本公司編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實完整地反映了本公司合併及母公司的財務狀況、經營成果和現金流量等有關信息。

4.2 會計年度

本公司的會計年度為公曆1月1日至12月31日。

4.3 營業週期

本公司經營業務的營業週期較短，以12個月作為資產和負債的流動性劃分標準。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

4. 重要會計政策及會計估計(續)

4.4 記帳本位幣

本公司及其境內子公司以人民幣為記帳本位幣，境外業務以所在地貨幣為記帳本位幣。

境外子公司使用所在國貨幣為記帳本位幣，在編製本公司的合併報表時，已按本附註4、8(2)的折算方法對境外子公司的外幣報表進行折算。

4.5 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

本公司作為合併方，在同一控制下企業合併中取得的資產和負債，在合併日按被合併方在最終控制方合併報表中的賬面價值計量。取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

在非同一控制下企業合併中取得的被購買方可辨認資產、負債及或有負債在收購日以公允價值計量。合併成本為本公司在購買日為取得對被購買方的控制權而支付的現金或非現金資產、發行或承擔的負債、發行的權益性證券等的公允價值以及在企業合併中發生的各項直接相關費用之和(通過多次交易分步實現的企業合併，其合併成本為每一單項交易的成本之和)。合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對合併中取得的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值、以及合併對價的非現金資產或發行的權益性證券等的公允價值進行覆核，經覆核後，合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，將其差額計入合併當期營業外收入。

4.6 合併財務報表的編製方法

本公司將所有控制的子公司納入合併財務報表範圍。

在編製合併財務報表時，子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本公司的會計政策或會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

4. 重要會計政策及會計估計(續)

4.6 合併財務報表的編製方法(續)

合併範圍內的所有重大內部交易、往來餘額及未實現利潤在合併報表編製時予以抵銷。子公司的所有者權益中不屬母公司的份額以及當期淨損益、其他綜合收益及綜合收益總額中屬少數股東權益的份額，分別在合併財務報表「少數股東權益、少數股東損益、歸屬於少數股東的其他綜合收益及歸屬於少數股東的綜合收益總額」項目列示。

對於同一控制下企業合併取得的子公司，其經營成果和現金流量自合併當期期初納入合併財務報表。編製比較合併財務報表時，對上年財務報表的相關項目進行調整，視同合併後形成的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在。

通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，編製合併報表時，視同在最終控制方開始控制時即以目前的狀態存在進行調整，在編製比較報表時，以不早於本公司和被合併方同處於最終控制方的控制之下的時點為限，將被合併方的有關資產、負債併入本公司合併財務報表的比較報表中，並將合併而增加的淨資產在比較報表中調整所有者權益項下的相關項目。為避免對被合併方淨資產的價值進行重複計算，本公司在達到合併之前持有的長期股權投資，在取得原股權之日與本公司和被合併方處於同一方最終控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益和其他淨資產變動，應分別沖減比較報表期間的期初留存收益和當期損益。

對於非同一控制下企業合併取得子公司，經營成果和現金流量自本公司取得控制權之日起納入合併財務報表。在編製合併財務報表時，以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎對子公司的財務報表進行調整。

通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，編製合併報表時，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益；與其相關的購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益以及除淨損益、其他綜合收益和利潤分配外的其他所有者權益變動，在購買日所屬當期轉為投資損益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

本公司在不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資，在合併財務報表中，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整股本溢價，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

4. 重要會計政策及會計估計(續)

4.6 合併財務報表的編製方法(續)

本公司因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資方的控制權的，在編製合併財務報表時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資損益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，在喪失控制權時，採用與被投資方直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

本公司通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，如果處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬一攬子交易的，應當將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的投資損益。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，採用與被投資方直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

4.7 現金及現金等價物

本公司現金流量表之現金指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款，現金流量表之現金等價物指持有期限不超過3個月、流動性強、易於轉換為已知金額現金且價值變動風險很小的投資。

4.8 外幣業務

(1) 外幣交易

本公司外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為人民幣金額。

於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為人民幣，所產生的折算差額除了為購建或生產符合資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兌差額按資本化的原則處理外，直接計入當期損益。

(2) 外幣財務報表的折算

外幣資產負債表中資產、負債類項目採用資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益類項目除未分配利潤外，均按業務發生時的即期匯率折算；利潤表中的收入與費用項目，採用與交易發生日的即期匯率近似的當期平均匯率折算。上述折算產生的外幣報表折算差額，在其他綜合收益項目中列示。外幣現金流量採用現金流量發生日的即期匯率近似的當期平均匯率折算，匯率變動對現金及現金等價物的影響額，在現金流量表中單獨列示。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

4. 重要會計政策及會計估計(續)

4.9 金融資產和金融負債

本公司成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

(1) 金融資產

1) 金融資產分類、確認依據和計量方法

本公司根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流特徵，將金融資產分類為以攤余成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

本公司將同時符合下列條件的金融資產分類為以攤余成本計量的金融資產：(1)管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標。(2)該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產按照公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額；以攤余成本進行後續計量。除被指定為被套期項目的，按照實際利率法攤銷初始金額與到期金額之間的差額，其攤銷、減值、匯兌損益以及終止確認時產生的利得或損失，計入當期損益。

本公司將同時符合下列條件的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：(1)管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標。(2)該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產按照公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額。除被指定為被套期項目的，此類金融資產，除信用減值損失或利得、匯兌損益和按照實際利率法計算的該金融資產利息之外，所產生的其他利得或損失，均計入其他綜合收益；金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失應當從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

4. 重要會計政策及會計估計(續)

4.9 金融資產和金融負債(續)

(1) 金融資產(續)

1) 金融資產分類、確認依據和計量方法(續)

本公司按照實際利率法確認利息收入。利息收入根據金融資產賬面餘額乘以實際利率計算確定，但下列情況除外：(1)對於購入或源生的已發生信用減值的金融資產，自初始確認起，按照該金融資產的攤余成本和經信用調整的實際利率計算確定其利息收入。(2)對於購入或源生的未發生信用減值、但在後續期間成為已發生信用減值的金融資產，在後續期間，按照該金融資產的攤余成本和實際利率計算確定其利息收入。

本公司將非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。該指定一經作出，不得撤銷。本公司指定的以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資，按照公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額；除了獲得股利(屬投資成本收回部分的除外)計入當期損益外，其他相關的利得和損失(包括匯兌損益)均計入其他綜合收益，且後續不得轉入當期損益。當其終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

除上述分類為以攤余成本計量的金融資產和分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之外的金融資產，本公司將其分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。此類金融資產按照公允價值進行初始計量，相關交易費用直接計入當期損益。此類金融資產的利得或損失，計入當期損益。

本公司在非同一控制下的企業合併中確認的或有對價構成金融資產的，該金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

2) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

本公司將滿足下列條件之一的金融資產予以終止確認：(1)收取該金融資產現金流量的合同權利終止；(2)金融資產發生轉移，本公司轉移了金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬；(3)金融資產發生轉移，本公司既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬，且未保留對該金融資產控制的。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

4. 重要會計政策及會計估計(續)

4.9 金融資產和金融負債(續)

(1) 金融資產(續)

2) 金融資產轉移的確認依據和計量方法(續)

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值，與因轉移而收到的對價及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付)之和的差額計入當期損益。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價及應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付)之和，與分攤的前述金融資產整體賬面價值的差額計入當期損益。

(2) 金融負債

1) 金融負債分類、確認依據和計量方法

本公司的金融負債於初始確認時分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。按照公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

其他金融負債採用實際利率法，按照攤余成本進行後續計量。除下列各項外，本公司將金融負債分類為以攤余成本計量的金融負債：(1)以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債(含屬金融負債的衍生工具)和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。(2)不符合終止確認條件的金融資產轉移或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債。(3)不屬以上(1)或(2)情形的財務擔保合同，以及不屬以上(1)情形的以低於市場利率貸款的貸款承諾。

本公司將在非同一控制下的企業合併中作為購買方確認的或有對價形成的金融負債，按照以公允價值計量且其變動計入當期損益進行會計處理。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

4. 重要會計政策及會計估計(續)

4.9 金融資產和金融負債(續)

(2) 金融負債(續)

2) 金融負債終止確認條件

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，終止確認該金融負債或義務已解除的部分。公司與債權人之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。公司對現存金融負債全部或部分的合同條款作出實質性修改的，終止確認現存金融負債或其一部分，同時將修改條款後的金融負債確認為一項新金融負債。終止確認部分的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

(3) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

本公司以主要市場的價格計量金融資產和金融負債的公允價值，不存在主要市場的，以最有利市場的價格計量金融資產和金融負債的公允價值，並且採用當時適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術。公允價值計量所使用的輸入值分為三個層次，即第一層次輸入值是計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值。本公司優先使用第一層次輸入值，最後再使用第三層次輸入值。公允價值計量結果所屬的層次，由對公允價值計量整體而言具有重大意義的輸入值所屬的最低層次決定。

本公司對權益工具的投資以公允價值計量。但在有限情況下，如果用以確定公允價值的近期信息不足，或者公允價值的可能估計金額分佈範圍很廣，而成本代表了該範圍內對公允價值的最佳估計的，該成本可代表其在該分佈範圍內對公允價值的恰當估計。

(4) 金融資產和金融負債的抵銷

本公司的金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不相互抵銷。但同時滿足下列條件時，以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：(1)本公司具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；(2)本公司計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

4. 重要會計政策及會計估計(續)

4.9 金融資產和金融負債(續)

(5) 金融負債與權益工具的區分及相關處理方法

本公司按照以下原則區分金融負債與權益工具：(1) 如果本公司不能無條件地避免以交付現金或其他金融資產來履行一項合同義務，則該合同義務符合金融負債的定義。有些金融工具雖然沒有明確地包含交付現金或其他金融資產義務的條款和條件，但有可能通過其他條款和條件間接地形成合同義務。(2) 如果一項金融工具須用或可用本公司自身權益工具進行結算，需要考慮用於結算該工具的本公司自身權益工具，是作為現金或其他金融資產的替代品，還是為了使該工具持有方享有在發行方扣除所有負債後的資產中的剩餘權益。如果是前者，該工具是發行方的金融負債；如果是後者，該工具是發行方的權益工具。在某些情況下，一項金融工具合同規定本公司須用或可用自身權益工具結算該金融工具，其中合同權利或合同義務的金額等於可獲取或需交付的自身權益工具的數量乘以其結算時的公允價值，則無論該合同權利或義務的金額是固定的，還是完全或部分地基於除本集團自身權益工具的市場價格以外的變量的變動而變動，該合同分類為金融負債。

本公司在合併報表中對金融工具(或其組成部分)進行分類時，考慮了公司成員和金融工具持有方之間達成的所有條款和條件。如果公司作為一個整體由於該工具而承擔了交付現金、其他金融資產或者以其他導致該工具成為金融負債的方式進行結算的義務，則該工具應當分類為金融負債。

金融工具或其組成部分屬金融負債的，相關利息、股利(或股息)、利得或損失，以及贖回或再融資產生的利得或損失等，本公司計入當期損益。

金融工具或其組成部分屬權益工具的，其發行(含再融資)、回購、出售或註銷時，本公司作為權益的變動處理，不確認權益工具的公允價值變動。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

4. 重要會計政策及會計估計(續)

4.10 應收票據及應收賬款

應收票據及應收賬款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法。

本公司對於《企業會計準則第14號-收入準則》規範的交易形成且不含重大融資成分的應收款項，始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。

信用風險自初始確認後是否顯著增加的判斷。本公司通過比較金融工具在初始確認時所確定的預計存續期內的違約概率和該工具在資產負債表日所確定的預計存續期內的違約概率，來判定金融工具信用風險是否顯著增加。但是，如果本公司確定金融工具在資產負債表日只具有較低的信用風險的，可以假設該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。通常情況下，如果逾期超過六個月，則表明金融工具的信用風險已經顯著增加。除非本公司在無須付出不必要的額外成本或努力的情況下即可獲得合理且有依據的信息，證明即使逾期超過六個月，信用風險自初始確認後仍未顯著增加。在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本公司考慮無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。本公司考慮的信息包括信用期，本公司通常給予六個月的信用期。

以組合為基礎的評估。對於應收票據及應收賬款，本公司在單項工具層面無法以合理成本獲得關於信用風險顯著增加的充分證據，而在組合的基礎上評估信用風險是否顯著增加是可行，所以本公司按照金融工具類型、信用風險評級、擔保物類型、初始確認日期、剩餘合同期限、借款人所處的行業、借款人所在的地理位置、貸款抵押率為共同風險特徵，對應收票據進行分組並以組合為基礎考慮評估信用風險是否顯著增加。按照金融工具類型、信用風險評級、擔保物類型、初始確認日期、剩餘合同期限為共同風險特徵，對應收賬款進行分組並以組合為基礎考慮評估信用風險是否顯著增加。

預期信用損失計量。預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指本公司按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

4. 重要會計政策及會計估計(續)

4.10 應收票據及應收賬款(續)

本公司在資產負債表日計算應收票據及應收賬款預期信用損失，如果該預期信用損失大於當前應收票據及應收賬款減值準備的賬面金額，本公司將其差額確認為應收票據及應收賬款減值損失，借記「信用減值損失」，貸記「壞賬準備」。相反，本公司將差額確認為減值利得，做相反的會計記錄。

本公司實際發生信用損失，認定相關應收票據及應收賬款無法收回，經批准予以核銷的，根據批准的核銷金額，借記「壞賬準備」，貸記「應收票據」或「應收賬款」。若核銷金額大於已計提的損失準備，按期差額借記「信用減值損失」。

本公司根據以前年度的實際信用損失，並考慮本年的前瞻性信息，計量預期信用損失的會計估計政策為：

項目	未逾期	逾期1天~六個月	逾期~六個月
違約損失率	0%	0%	100.00%

4.11 其他應收款

其他應收款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法。

本公司按照下列情形計量其他應收款損失準備：(1) 信用風險自初始確認後未顯著增加的金融資產，本公司按照未來12個月的預期信用損失的金額計量損失準備；(2) 信用風險自初始確認後已顯著增加的金融資產，本公司按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備；(3) 購買或源生已發生信用減值的金融資產，本公司按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。

以組合為基礎的評估。對於其他應收款，本公司在單項工具層面無法以合理成本獲得關於信用風險顯著增加的充分證據，而在組合的基礎上評估信用風險是否顯著增加是可行，所以本公司按照金融工具類型、信用風險評級、擔保物類型、初始確認日期、剩餘合同期限、借款人所處的行業、借款人所在的地理位置、貸款抵押率為共同風險特徵，對其他應收款進行分組並以組合為基礎考慮評估信用風險是否顯著增加。

預期信用損失計量。預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指本公司按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

4. 重要會計政策及會計估計(續)

4.11 其他應收款(續)

本公司在資產負債表日計算其他應收款預期信用損失，如果該預期信用損失大於當前其他應收款減值準備的賬面金額，本公司將其差額確認為其他應收款減值損失，借記「信用減值損失」，貸記「壞賬準備」。相反，本公司將差額確認為減值利得，做相反的會計記錄。

本公司實際發生信用損失，認定相關其他應收款無法收回，經批准予以核銷的，根據批准的核銷金額，借記「壞賬準備」，貸記「其他應收款」。若核銷金額大於已計提的損失準備，按期差額借記「信用減值損失」。

本公司根據以前年度的實際信用損失，並考慮本年的前瞻性信息，計量預期信用損失的會計估計政策為：

項目	未逾期	逾期1天~六個月	逾期~六個月
違約損失率	0%	0%	100.00%

4.12 存貨

本公司存貨主要包括庫存商品等。

存貨實行永續盤存制，存貨在取得時按實際成本計價。領用或發出存貨，採用加權平均法確定其實際成本；低值易耗品採用一次轉銷法進行攤銷。

庫存商品等直接用於出售的商品存貨，其可變現淨值按該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

4. 重要會計政策及會計估計(續)

4.13 合同資產

(1) 合同資產的確認方法及標準

合同資產，是指本公司已向客戶轉讓商品而有權收取對價的權利，且該權利取決於時間流逝之外的其他因素。如本公司向客戶銷售兩項可明確區分的商品，因已交付其中一項商品而有權收取款項，但收取該款項還取決於交付另一項商品的，本公司將該收款權利作為合同資產。

(2) 合同資產的預期信用損失的確定方法及會計處理方法

合同資產的預期信用損失的確定方法：信用風險自初始確認後是否顯著增加的判斷。本公司通過比較合同資產在初始確認時所確定的預計存續期內的違約概率和在資產負債表日所確定的預計存續期內的違約概率，來判定合同資產信用風險是否顯著增加。但是，如果本公司確定合同資產在資產負債表日只具有較低的信用風險的，可以假設該合同資產的信用風險自初始確認後並未顯著增加。通常情況下，如果逾期超過六個月，則表明合同資產的信用風險已經顯著增加。除非本公司在無須付出不必要的額外成本或努力的情況下即可獲得合理且有依據的信息，證明即使逾期超過六個月，信用風險自初始確認後仍未顯著增加。在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本公司考慮無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。

以組合為基礎的評估。對於合同資產，本公司在單項工具層面無法以合理成本獲得關於信用風險顯著增加的充分證據，而在組合的基礎上評估信用風險是否顯著增加是可行，所以本公司按照金融工具類型、信用風險評級、擔保物類型、初始確認日期、剩餘合同期限為共同風險特徵，對合同資產進行分組並以組合為基礎考慮評估信用風險是否顯著增加。

預期信用損失計量。預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。

信用損失，是指本公司按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值會計處理方法，本公司在資產負債表日計算合同資產預期信用損失，如果該預期信用損失大於當前合同資產減值準備的賬面金額，本集團將其差額確認為減值損失，借記「信用減值損失」，貸記「合同資產減值準備」。相反，本集團將差額確認為減值利得，做相反的會計記錄。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

4. 重要會計政策及會計估計(續)

4.13 合同資產(續)

(2) 合同資產的預期信用損失的確定方法及會計處理方法(續)

本公司實際發生信用損失，認定相關合同資產無法收回，經批准予以核銷的，根據批准的核銷金額，借記「合同資產減值準備」，貸記「合同資產」。若核銷金額大於已計提的損失準備，按期差額借記「信用減值損失」。

4.14 合同成本

(1) 與合同成本有關的資產金額的確定方法

本公司與合同成本有關的資產包括合同履約成本和合同取得成本。

合同履約成本，即本公司為履行合同發生的成本，不屬其他企業會計準則規範範圍且同時滿足下列條件的，作為合同履約成本確認為一項資產：該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用(或類似費用)、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；該成本增加了本公司未來用於履行履約義務的資源；該成本預期能夠收回。

合同取得成本，即本公司為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的，作為合同取得成本確認為一項資產；該資產攤銷期限不超過一年的，在發生時計入當期損益。增量成本，是指本公司不取得合同就不會發生的成本。本公司為取得合同發生的、除預期能夠收回的增量成本之外的其他支出(如無論是否取得合同均會發生的差旅費等)，在發生時計入當期損益，但是，明確由客戶承擔的除外。

(2) 與合同成本有關的資產的攤銷

本公司與合同成本有關的資產採用與該資產相關的商品收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

4. 重要會計政策及會計估計(續)

4.14 合同成本(續)

(3) 與合同成本有關的資產的減值

本公司在確定與合同成本有關的資產的減值損失時，首先對按照其他相關企業會計準則確認的、與合同有關的其他資產確定減值損失；然後根據其賬面價值高於本公司因轉讓與該資產相關的商品預期能夠取得的剩餘對價以及為轉讓該相關商品估計將要發生的成本這兩項差額的，超出部分應當計提減值準備，並確認為資產減值損失。

以前期間減值的因素之後發生變化，使得前述差額高於該資產賬面價值的，轉回原已計提的資產減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不應超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

4.15 長期股權投資

本公司長期股權投資主要是對子公司的投資、對聯營企業的投資和對合營企業的投資。

本公司對共同控制的判斷依據是所有參與方或參與方組合集體控制該安排，並且該安排相關活動的政策必須經過這些集體控制該安排的參與方一致同意。

本公司直接或通過子公司間接擁有被投資單位20%(含)以上但低於50%的表決權時，通常認為對被投資單位具有重大影響。持有被投資單位20%以下表決權的，還需要綜合考慮在被投資單位的董事會或類似權力機構中派有代表、或參與被投資單位財務和經營政策制定過程、或與被投資單位之間發生重要交易、或向被投資單位派出管理人員、或向被投資單位提供關鍵技術資料等事實和情況判斷對被投資單位具有重大影響。

對被投資單位形成控制的，為本公司的子公司。通過同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方在最終控制方合併報表中淨資產的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。被合併方在合併日的淨資產賬面價值為負數的，長期股權投資成本按零確定。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

4. 重要會計政策及會計估計(續)

4.15 長期股權投資(續)

通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，屬於一攬子交易的，本公司將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於一攬子交易的，在合併日，根據合併後享有被合併方淨資產在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。初始投資成本與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，沖減留存收益。

通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以合併成本作為初始投資成本。

通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，屬於一攬子交易的，本公司將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於一攬子交易的，按照原持有的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。購買日之前持有的股權採用權益法核算的，原權益法核算的相關其他綜合收益暫不做調整，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。購買日之前持有的股權在可供出售金融資產中採用公允價值核算的，原計入其他綜合收益的累計公允價值變動在合併日轉入當期投資損益。

除上述通過企業合併取得的長期股權投資外，以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為投資成本；以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為投資成本；投資者投入的長期股權投資，按照投資合同或協議約定的價值作為投資成本。

本公司對子公司投資採用成本法核算，對合營企業及聯營企業投資採用權益法核算。

後續計量採用成本法核算的長期股權投資，在追加投資時，按照追加投資支付的成本額公允價值及發生的相關交易費用增加長期股權投資成本的賬面價值。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，按照應享有的金額確認為當期投資收益。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

4. 重要會計政策及會計估計(續)

4.15 長期股權投資(續)

後續計量採用權益法核算的長期股權投資，隨著被他投資單位所有者權益的變動相應調整增加或減少長期股權投資的賬面價值。其中在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本公司的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於投資企業的部分，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期投資收益。採用權益法核算的長期股權投資，因被投資單位除淨損益以外所有者權益的其他變動而計入股東權益的，處置該項投資時將原計入股東權益的部分按相應比例，採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權改按可供出售金融資產核算，剩餘股權在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

因處置部分長期股權投資喪失了對被投資單位控制的，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，處置股權賬面價值和處置對價的差額計入投資收益，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按可供出售金融資產的有關規定進行會計處理，處置股權賬面價值和處置對價的差額計入投資收益，剩餘股權在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期投資損益。

本公司對於分步處置股權至喪失控股權的各項交易不屬於一攬子交易的，對每一項交易分別進行會計處理。屬於「一攬子交易」的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理，但是，在喪失控制權之前每一次交易處置價款與所處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一併轉入喪失控制權的當期損益。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，採用與被投資方直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

4. 重要會計政策及會計估計(續)

4.16 固定資產

本公司固定資產是指同時具有以下特徵，即為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用年限超過一年的有形資產。

固定資產在與其有關的經濟利益很可能流入本公司、且其成本能夠可靠計量時予以確認。本公司固定資產包括運輸設備和辦公及電子設備等。

與固定資產有關的後續支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定資產確認條件的，計入固定資產成本，對於被替換的部分，終止確認其賬面價值；不符合固定資產確認條件的，於發生時計入當期損益。

除已提足折舊仍繼續使用的固定資產外，本公司對所有固定資產計提折舊。計提折舊時採用平均年限法，並根據用途分別計入相關資產的成本或當期費用。本公司固定資產的分類折舊年限、預計淨殘值率、折舊率如下：

類別	預計殘值率(%)	折舊年限(年)	年折舊率(%)
運輸設備	0	5	20.00
辦公及電子設備	0	3、5	20.00-33.33

本公司於每年年度終了，對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。

4.17 無形資產

本公司無形資產包括所收購交易名稱和開發成本，按取得時的實際成本計量，其中，購入的無形資產，按實際支付的價款和相關的其他支出作為實際成本；投資者投入的無形資產，按投資合同或協議約定的價值確定實際成本，但合同或協議約定價值不公允的，按公允價值確定實際成本。

所收購交易名稱從取得之日起，按20年平均攤銷；其他無形資產按預計使用年限、合同規定的受益年限和法律規定的有效年限三者中最短者分期平均攤銷。攤銷金額按其受益對象計入相關資產成本和當期損益。對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

4. 重要會計政策及會計估計(續)

4.17 無形資產(續)

本公司內部研究開發項目支出根據其性質以及研發活動最終形成無形資產是否具有較大不確定性，分為研究階段支出和開發階段支出。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益；開發階段的支出，同時滿足「(1)、完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；(2)、具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；(3)、運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場；(4)、有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；(5)、歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量」條件的，確認為無形資產。不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。前期已計入損益的開發支出不在以後期間確認為資產。

4.18 長期資產減值

本公司於每一資產負債表日對長期股權投資、固定資產、使用壽命有限的無形資產等項目進行檢查，當存在下列跡象時，表明資產可能發生了減值，本公司將進行減值測試。對商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年末均進行減值測試。難以對單項資產的可收回金額進行測試的，以該資產所屬的資產組或資產組組合為基礎測試。

減值測試後，若該資產的賬面價值超過其可收回金額，其差額確認為減值損失，上述資產的減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。資產的可收回金額是指資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。

4.19 合同負債

合同負債反映本公司已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務。本公司在向客戶轉讓商品之前，客戶已經支付了合同對價或本公司已經取得了無條件收取合同對價權利的，在客戶實際支付款項與到期應支付款項孰早時點，按照已收或應收的金額確認合同負債。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

4. 重要會計政策及會計估計(續)

4.20 職工薪酬

本公司職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利。

短期薪酬主要包括工資、獎金、津貼和補貼、醫療保險、工傷保險、生育保險、住房公積金、職工福利費、工會經費和職工教育經費等，在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並按照受益對象計入當期損益或相關資產成本。

離職後福利主要包括基本養老保險費、失業保險等，按照公司承擔的風險和義務，分類為設定提存計劃。對於設定提存計劃在根據在資產負債表日為換取職工在會計期間提供的服務而向單獨主體繳存的提存金確認為負債，並按照受益對象計入當期損益或相關資產成本。

辭退福利是由於在職工勞動合同到期之前決定解除與職工的勞動關係，或為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議所產生，如果本公司已經制定正式的解除勞動關係計劃或提出自願裁減建議，並即將實施，同時本公司不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議的，確認因解除與職工勞動關係給予補償產生的預計負債，計入當期損益。

4.21 預計負債

當與對外擔保、商業承兌匯票貼現、未決訴訟或仲裁、產品質量保證等或有事項相關的業務同時符合以下條件時，本公司將其確認為負債：該義務是本公司承擔的現時義務；該義務的履行很可能導致經濟利益流出企業；該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。每個資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核，如有改變則對賬面價值進行調整以反映當前最佳估計數。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

4. 重要會計政策及會計估計(續)

4.22 收入確認原則和計量方法

本公司的營業收入主要包括銷售商品收入、提供勞務收入、讓渡資產收入等，收入確認政策如下：

本公司在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務的控制權時，確認收入。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本公司在合同開始時，按照個單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務，按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

交易價格是本公司因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項。本公司確認的交易價格不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。預期將退還給客戶的款項作為負債不計入交易價格。合同中存在重大融資成分的，本公司按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格。該交易價格與合同對價之間的差額，在合同期間內採用實際利率法攤銷。合同開始日，本公司預計客戶取得商品或服務控制權與客戶支付價款間隔不超過一年的，不考慮合同中存在的重大融資成分。

滿足下列條件之一時，本公司屬於在某一時段內履行履約義務；否則，屬於在某一時點履行履約義務：

- (1) 客戶在本公司履約的同時即取得並消耗本公司履約所帶來的經濟利益。
- (2) 客戶能夠控制本公司履約過程中在建的商品。
- (3) 在本公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本公司在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務，本公司在該段時間內按照履約進度確認收入，並按照投入法確定履約進度。履約進度不能合理確定時，本公司已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

4. 重要會計政策及會計估計(續)

4.22 收入確認原則和計量方法(續)

對於在某一時點履行的履約義務，本公司在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品或服務控制權時，本公司考慮下列跡象：

- (1) 本公司就該商品或服務享有現時收款權利。
- (2) 本公司已將該商品的法定所有權轉移給客戶。
- (3) 本公司已將該商品的實物轉移給客戶。
- (4) 本公司已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶。
- (5) 客戶已接受該商品或服務等。

本公司已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利作為合同資產列示，合同資產以預期信用損失為基礎計提減值。本公司擁有的無條件向客戶收取對價的權利作為應收款項列示。本公司已收貨應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務作為合同負債列示。

4.23 政府補助

本公司的政府補助包括與資產相關的政府補助、與收益相關的政府補助。其中，與資產相關的政府補助，是指本公司取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助；與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。如果政府文件中未明確規定補助對象，本公司按照上述區分原則進行判斷，難以區分的，整體歸類為與收益相關的政府補助。

政府補助為貨幣性資產的，按照實際收到的金額計量，對於按照固定的定額標準撥付的補助，或對年末有確鑿證據表明能夠符合財政扶持政策規定的相關條件且預計能夠收到財政扶持資金時，按照應收的金額計量；政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量，公允價值不能可靠取得的，按照名義金額(1元)計量。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

4. 重要會計政策及會計估計(續)

4.23 政府補助(續)

本公司與資產相關的政府補助確認為遞延收益，確認為遞延收益的與資產相關的政府補助，在相關資產使用壽命內平均分配計入當期損益。

相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，將尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。

本公司與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間計入當期損益；用於補償已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。

與公司日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益或沖減相關成本費用。與公司日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。

本公司取得政策性優惠貸款貼息的，區分財政將貼息資金撥付給貸款銀行和財政將貼息資金直接撥付給本公司兩種情況，分別按照以下原則進行會計處理：(1)財政將貼息資金撥付給貸款銀行，由貸款銀行以政策性優惠利率向本公司提供貸款的，本公司以實際收到的借款金額作為借款的入帳價值，按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用。(2)財政將貼息資金直接撥付給本公司，本公司將對應的貼息沖減相關借款費用。

本公司已確認的政府補助需要退回的，在需要退回的當期分情況按照以下規定進行會計處理：(1)初始確認時沖減相關資產賬面價值的，調整資產賬面價值；(2)存在相關遞延收益的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；(3)屬於其他情況的，直接計入當期損益。

4.24 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

本公司遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損，確認相應的遞延所得稅資產。對於商譽的初始確認產生的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅負債。對於既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)的非企業合併的交易中產生的資產或負債的初始確認形成的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

本公司以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認由可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。

4.25 租賃

本公司的租賃包括經營租賃。

本公司作為經營租賃承租方的租金在租賃期內的各個期間按直線法計入相關資產成本或當期損益。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

4. 重要會計政策及會計估計(續)

4.26 持有待售

- (1) 本公司將同時符合下列條件的非流動資產或處置組劃分為持有待售：(1)根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，在當前狀況下即可立即出售；(2)出售極可能發生，即已經就一項出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾，預計出售將在一年內完成。有關規定要求相關權力機構或者監管部門批准後方可出售的需要獲得相關批准。本公司將非流動資產或處置組首次劃分為持有待售類別前，按照相關會計準則規定計量非流動資產或處置組中各項資產和負債的賬面價值。初始計量或在資產負債表日重新計量持有待售的非流動資產或處置組時，其賬面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的，將賬面價值減記至公允價值減去出售費用後的淨額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提持有待售資產減值準備。
- (2) 本公司專為轉售而取得的非流動資產或處置組，在取得日滿足「預計出售將在一年內完成」的規定條件，且短期(通常為3個月)內很可能滿足持有待售類別的其他劃分條件的，在取得日將其劃分為持有待售類別。在初始計量時，比較假定其不劃分為持有待售類別情況下的初始計量金額和公允價值減去出售費用後的淨額，以兩者孰低計量。除企業合併中取得的非流動資產或處置組外，由非流動資產或處置組以公允價值減去出售費用後的淨額作為初始計量金額而產生的差額，計入當期損益。
- (3) 本公司因出售對子公司的投資等原因導致喪失對子公司控制權的，無論出售後本公司是否保留部分權益性投資，在擬出售的對子公司投資滿足持有待售類別劃分條件時，在母公司個別財務報表中將對子公司投資整體劃分為持有待售類別，在合併財務報表中將子公司所有資產和負債劃分為持有待售類別。
- (4) 後續資產負債表日持有待售的非流動資產公允價值減去出售費用後的淨額增加的，以前減記的金額應當予以恢復，並在劃分為持有待售類別後確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益。劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不得轉回。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

4. 重要會計政策及會計估計(續)

4.26 持有待售(續)

- (5) 對於持有待售的處置組確認的資產減值損失金額，先抵減處置組中商譽的賬面價值，再根據各項非流動資產賬面價值所佔比重，按比例抵減其賬面價值。

後續資產負債表日持有待售的處置組公允價值減去出售費用後的淨額增加的，以前減記的金額應當予以恢復，並在劃分為持有待售類別後適用相關計量規定的非流動資產確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益。已抵減的商譽賬面價值，以及非流動資產在劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不得轉回。

持有待售的處置組確認的資產減值損失後續轉回金額，根據處置組中除商譽外，各項非流動資產賬面價值所佔比重，按比例增加其賬面價值。

- (6) 持有待售的非流動資產或處置組中的非流動資產不計提折舊或攤銷，持有待售的處置組中負債的利息和其他費用繼續予以確認。
- (7) 持有待售的非流動資產或處置組因不再滿足持有待售類別的劃分條件，而不再繼續劃分為持有待售類別或非流動資產從持有待售的處置組中移除時，按照以下兩者孰低計量：(1)、劃分為持有待售類別前的賬面價值，按照假定不劃分為持有待售類別情況下本應確認的折舊、攤銷或減值等進行調整後的金額；(2)、可收回金額。
- (8) 終止確認持有待售的非流動資產或處置組時，將尚未確認的利得或損失計入當期損益。

4.27 終止經營

終止經營，是指本公司滿足下列條件之一的、能夠單獨區分的組成部分，且該組成部分已經處置或劃分為持有待售類別：(1)該組成部分代表一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區；(2)該組成部分是擬對一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區進行處置的一項相關聯計劃的一部分；(3)該組成部分是專為轉售而取得的子公司。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

4. 重要會計政策及會計估計(續)

4.28 其他重要的會計政策和會計估計

(1) 分部信息

本公司根據內部組織架構、管理規定及內部彙報制度厘定經營分部。經營分部是指本公司內滿足下列所有條件的組成部分：

- (a) 該部分能夠在日常活動中產生收益及導致支出；
- (b) 本公司管理層定期審閱該分部的經營業績，以決定向其分配資源及評估其表現；及
- (c) 本公司可查閱該分部的財務狀況、經營業績和現金流量的資料。

本公司根據經營分部厘定報告分部。分部間收益基於該等交易的實際交易價計量。

4.29 重要會計政策和會計估計變更

(1) 重要會計政策變更

① 執行新金融工具準則導致的會計政策變更

財政部於2017年3月31日分別頒佈了《企業會計準則第22號-金融工具確認和計量(2017年修訂)》(財會(2017)7號)、《企業會計準則第23號-金融資產轉移(2017年修訂)》(財會(2017)8號)、《企業會計準則第24號-套期會計(2017年修訂)》(財會(2017)9號)，於2017年5月2日發佈了《企業會計準則第37號-金融工具列報(2017年修訂)》(財會(2017)14號)(上述準則以下統稱 新金融工具準則)。要求在境內外同時上市的企業以及在境外上市並採用國際財務報告準則或企業會計準則編製財務報告的企業自2018年1月1日起執行。

經本公司董事會會議審議通過《關於會計政策變更的議案》。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

4. 重要會計政策及會計估計(續)

4.29 重要會計政策和會計估計變更(續)

(1) 重要會計政策變更(續)

② 執行新收入準則導致的會計政策變更

財政部於2017年7月5日發佈了《企業會計準則第14號-收入(2017年修訂)》(以下簡稱 新收入準則)。要求在境內外同時上市的企業以及在境外上市並採用國際財務報告準則或企業會計準則編製財務報告的企業自2018年1月1日起執行新收入準則。

經本公司董事會會議審議通過《關於會計政策變更的議案》。

本公司追溯應用新收入準則，首次執行的累積影響金額調整首次執行當期期初(即2018年1月1日)的留存收益及財務報表其他項目金額，對2017年財務報表比較項目不予調整。

③ 其他會計政策變更

財政部於2018年6月15日頒佈《關於修訂印發2018年度一般企業財務報表格式的通知》(財會(2018)15號)，對一般企業財務報表格式進行修訂。本公司按照該規定編製了2018年度報表，並採用追溯調整法調整上年相關財務報表格式及列報。

經本公司董事會會議審議通過《關於會計政策變更的議案》。

註：財務報表格式調整變更明細具體如下

受影響的項目	2017年12月31日(2017年1-12月)		
	調整前	調整金額	調整後
資產合計			
其中：			
應收票據及應收賬款		14,081,858.20	14,081,858.20
應收賬款	14,081,858.20	-14,081,858.20	
其他應收款	2,962,445.21	1,077,839.27	4,040,284.48
應收利息	1,077,839.27	-1,077,839.27	
負債合計			
其中：			
應付票據及應付帳款		17,412,298.42	17,412,298.42
應付帳款	17,412,298.42	-17,412,298.42	
損益類			
其中：			
管理費用	13,661,823.31	-3,066,621.89	10,595,201.42
研發費用		3,066,621.89	3,066,621.89

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

4. 重要會計政策及會計估計(續)

4.29 重要會計政策和會計估計變更(續)

(2) 重要會計估計變更

無。

(3) 首次執行新金融工具準則、新收入準則調整首次執行當年年初財務報表相關項目情況

1) 合併資產負債表

項目	2017年12月31日	2018年1月1日	調整數
流動資產：			
流動資產合計	76,359,430.52	76,359,430.52	
非流動資產：			
可供出售金融資產	1,916,154.00	不適用	-1,916,154.00
其他非流動金融資產	不適用	5,486,359.49	5,486,359.49
非流動資產合計	12,233,275.20	15,803,480.69	3,570,205.49
資產總計	88,592,705.72	92,162,911.21	3,570,205.49
流動負債：			
預收款項	2,486,869.74		-2,486,869.74
合同負債	不適用	2,486,869.74	2,486,869.74
流動負債合計	27,432,261.63	27,432,261.63	
負債合計	27,432,261.63	27,432,261.63	
所有者權益：			
未分配利潤	-65,624,220.87	-62,054,015.38	3,570,205.49
歸屬於母公司所有者權益合計	61,185,170.42	64,755,375.91	3,570,205.49
所有者權益合計	61,160,444.09	64,730,649.58	3,570,205.49
負債和所有者權益總計	88,592,705.72	92,162,911.21	3,570,205.49

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

4. 重要會計政策及會計估計(續)

4.29 重要會計政策和會計估計變更(續)

(3) 首次執行新金融工具準則、新收入準則調整首次執行當年年初財務報表相關項目情況(續)

2) 母公司資產負債表

項目	2017年12月31日	2018年1月1日	調整數
流動資產：			
流動資產合計	72,595,000.02	72,595,000.02	
非流動資產：			
可供出售金融資產	1,916,154.00	不適用	-1,916,154.00
其他非流動金融資產	不適用	5,486,359.49	5,486,359.49
非流動資產合計	12,233,275.20	15,803,480.69	3,570,205.49
資產總計	84,828,275.22	88,398,480.71	3,570,205.49
流動負債：			
預收款項	2,486,869.74		-2,486,869.74
合同負債	不適用	2,486,869.74	2,486,869.74
流動負債合計	27,013,734.48	27,013,734.48	
負債合計	27,013,734.48	27,013,734.48	
所有者權益：			
未分配利潤	-67,716,770.75	-64,146,565.26	3,570,205.49
所有者權益合計	57,814,540.74	61,384,746.23	3,570,205.49
負債和所有者權益總計	84,828,275.22	88,398,480.71	3,570,205.49

(4) 首次執行新金融工具準則追溯調整前期比較數據的說明：

本公司持有上海交大慧谷科技街有限公司(以下簡稱 交大科技街公司)3%股權，根據新金融工具準則，管理層將其認定為「以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產」：2018年1月1日按照交大科技街公司賬面淨資產進行了追溯調整，影響2018年1月1日未分配利潤金額2,993,941.69元，影響2018年當期損益金額27,746.77元。

本公司持有上海慧康信息有限公司(以下簡稱上海慧康公司)7.02%股權，根據新金融工具準則，管理層將其認定為「以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產」：上海慧康公司賬面淨資進行了追溯調整，影響2018年1月1日未分配利潤金額576,263.80元，影響2018年當期損益金額-199,765.86元。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

5. 稅項

5.1 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	2018年5月之前稅率	2018年5月之後稅率
增值稅	商品銷售收入、技術服務收入	17%/6%/11%	16%/6%/10%
城市維護建設稅	應納增值稅額	7%	7%
教育費附加	應納增值稅額	5%	5%
企業所得稅	應納稅所得額	25%	25%

不同企業所得稅稅率納稅主體說明：

納稅主體名稱	所得稅稅率%
本公司	15
交大慧谷(香港)有限公司	16.50%

5.2 稅收優惠及批文

(1) 企業所得稅

本公司於2016年11月24日取得上海市科學技術廳、上海市財政局、上海市國家稅務局、上海市地方稅務局核發的高新技術企業證書(證書編號GR201631002008)，被認定為高新技術企業，有效期限為3年。依據《中華人民共和國企業所得稅法》，本公司2018年度適用的企業所得稅稅率為15%。

(2) 增值稅

根據《財政部國家稅務總局關於全面推開營業稅改征增值稅試點的通知》(財稅〔2016〕36號)《營業稅改征增值稅試點過渡政策的規定》第一條第(二十六)項規定，納稅人受託提供技術開發和與之相關的技術諮詢、技術服務免徵增值稅。

本公司2018年度適用上述增值稅優惠政策。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

6. 合併財務報表主要項目註釋

下列所披露的財務報表數據，除特別註明之外，「年初」系指2018年1月1日，「年末」系指2018年12月31日，「本年」系指2018年1月1日至12月31日，「上年」系指2017年1月1日至12月31日。

6.1 貨幣資金

項目	年末餘額	年初餘額
庫存現金	7,999.35	—
銀行存款	51,422,480.41	55,902,706.32
合計	51,430,479.76	55,902,706.32
其中：存放在境外的款項總額	3,559,063.07	3,763,175.37

註：本公司銀行存款中定期存款為31,468,585.49元、7天通知存款為3,200,000.00元（2017年：定期存款為36,526,258.64元、7天通知存款為9,200,000.00元）。

銀行存款按介乎0.3%至3.5%之間之市場利率（2017年：介乎0.35%至3.5%之間）計息。

6.2 應收票據及應收賬款

項目	年末數	年初數
應收票據		
應收賬款	12,884,410.76	14,081,858.20
合計	12,884,410.76	14,081,858.20

6.2.1 應收賬款

(1) 應收賬款按壞賬計提方法分類列示

類別	年末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例%	金額	比例%	
按組合計提壞賬準備	15,098,179.04	100.00	2,213,768.28	14.66	12,884,410.76
合計	15,098,179.04	100.00	2,213,768.28	14.66	12,884,410.76

類別	年初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例%	金額	比例%	
按組合計提壞賬準備	19,773,968.74	100.00	5,692,110.54	28.79	14,081,858.20
合計	19,773,968.74	100.00	5,692,110.54	28.79	14,081,858.20

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

6. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6.2 應收票據及應收賬款(續)

6.2.1 應收賬款(續)

- 1) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	年末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
3個月以內(含3個月)	5,726,744.00	—	—
3個月 - 6個月(含6個月)	1,474,841.00	—	—
7-12個月(含12個月)	1,826,561.47	—	—
1年以上	2,213,768.28	2,213,768.28	100.00
合計	11,241,914.75	2,213,768.28	19.69

賬齡	年初餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
3個月以內(含3個月)	6,673,537.84	—	—
3個月 - 6個月(含6個月)	316,011.00	—	—
7-12個月(含12個月)	1,120,429.20	—	—
1年以上	5,692,110.54	5,692,110.54	100.00
合計	13,802,088.58	5,692,110.54	41.24

- 2) 組合中，採用其他方法計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	年末餘額		
	賬面餘額	壞賬金額	計提比例(%)
信用期內質保金和工程款	3,347,538.71	—	—
回收有保障款項	429,440.58	—	—
有正常交易的關聯方	79,285.00	—	—
合計	3,856,264.29	—	—

賬齡	年初餘額		
	賬面餘額	壞賬金額	計提比例(%)
信用期內質保金和工程款	4,906,681.16	—	—
回收有保障款項	268,482.00	—	—
有正常交易的關聯方	796,717.00	—	—
合計	5,971,880.16	—	—

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

6. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6.2 應收票據及應收賬款(續)

(2) 應收賬款按賬齡列示

本公司授予其貿易客戶之平均信用期限為90日至180日。就信貸記錄良好的客戶及具備良好財政支持之經挑選政府機關而言，授出信用期可長達180日以上。根據已交付貨品日期或已提供服務日期(大約估計各自之確認日期)所呈報之應收賬款(扣減壞賬準備)之賬齡分析如下：

賬齡	年末金額	年初金額
3個月以內(含3個月)	5,726,744.00	7,470,254.84
3個月 - 6個月(含6個月)	1,474,841.00	316,011.00
7-12個月(含12個月)	1,840,771.47	1,120,429.20
1年以上	3,842,054.29	5,175,163.16
淨額	12,884,410.76	14,081,858.20

(3) 資產負債表日已逾期但未減值的款項的期限分析

賬齡	年末金額	年初金額
未逾期亦無減值	7,201,585.00	7,786,265.84
已逾期但未減值		-
7-12個月(含12個月)	1,840,771.47	1,120,429.20
1年以上	3,842,054.29	5,175,163.16
合計	12,884,410.76	14,081,858.20

註1： 未逾期亦無減值之應收賬款與近期並無違約記錄的大部分客戶有關。

註2： 已逾期但尚未減值之應收賬款與若干與本公司擁有良好付款記錄之客戶有關。根據過往經驗，管理層相信，由於信貸質素並無重大變化，加上有關結餘仍被視為可悉數收回，故毋須就該等結餘做出減值損益。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

6. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6.2 應收票據及應收賬款(續)

(4) 本年壞賬準備轉回(或收回)情況

賬齡	年末金額	年初金額
於1月1日	5,692,110.54	4,021,224.72
本期核銷壞賬準備	4,354,339.44	
本期計提壞賬準備	983,187.18	1,680,885.82
本期收回或轉回壞賬準備	107,190.00	10,000.00
於12月31日	2,213,768.28	5,692,110.54

其中本年壞賬準備收回或轉回金額重要的：

單位名稱	本年轉回 (或收回)金額	收回方式	本年轉回 (或收回)原因
上海自動化儀錶股份有限公司	107,190.00	貨幣資金	回款
合計	107,190.00	—	—

(5) 本年實際核銷的應收賬款情況

項目	核銷金額
工程款及貨款	4,354,339.44

其中重要的應收賬款核銷情況：

單位名稱	應收賬款性質	核銷金額	核銷原因	履行的 核銷程序	是否因關聯 交易產生
第一名	工程款	1,221,800.00	無法收回	是	否
第二名	工程款	607,500.00	無法收回	是	否
第三名	工程款	209,556.00	無法收回	是	否
第四名	工程款	172,080.00	無法收回	是	否
第五名	貨款	162,296.25	無法收回	是	否
合計		2,373,232.25			

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

6. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6.2 應收票據及應收賬款(續)

(6) 按欠款方歸集的年末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	年末餘額	賬齡	佔應收賬款年末 餘額合計數的 比例	壞賬準備 年末餘額
第一名	1,650,000.00	0-3個月	10.93%	—
第二名	1,157,155.00	3年以上	7.66%	—
第三名	1,035,258.30	0至1年以上	6.86%	—
第四名	1,025,000.00	0-3個月	6.79%	—
第五名	900,000.00	1年以上	5.96%	233,880.13
合計	5,767,413.30	—	38.20%	—

6.3 預付款項

(1) 預付款項賬齡

項目	年末金額		年初金額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	111,907.15	76.26	375,989.37	85.47
2-3年	—	—	29,059.83	6.61
3年以上	34,834.22	23.74	34,834.22	7.92
合計	146,741.37	100.00	439,883.42	100.00

(2) 按預付對象歸集的年末餘額前五名的預付款情況：

單位名稱	年末餘額	賬齡	佔預付款項年末 餘額合計數的比例 (%)
第一名	88,000.00	一年以內	59.97%

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

6. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6.4 其他應收款

項目名稱	年末金額	年初金額
應收利息	267,981.82	1,077,839.27
應收股利	—	—
其他應收款	2,379,090.53	2,962,445.21
合計	2,647,072.35	4,040,284.48

6.4.1 應收利息

(1) 應收利息分類

項目	年末數	年初數
定期存款	267,981.82	1,077,839.27
合計	267,981.82	1,077,839.27

6.4.2 其他應收款

(1) 其他應收款按款項性質分類

款項性質	年末賬面餘額	年初賬面餘額
保證金、備用金、押金	2,185,845.73	2,771,029.21
往來款	831,130.50	829,301.70
合計	3,016,976.23	3,600,330.91

(2) 其他應收款按賬齡列示

賬齡	年末金額	年初金額
一年以內	968,932.50	768,392.44
一年以上	1,410,158.03	2,194,052.77
淨額	2,379,090.53	2,962,445.21

(3) 其他應收款壞賬準備情況

賬齡	年末金額	年初金額
於1月1日	637,885.70	595,295.70
本期計提壞賬準備	—	42,590.00
本期收回或轉回壞賬準備	—	—
於12月31日	637,885.70	637,885.70

註： 於2018年12月31日，計入就其他應收款項確認之減值虧損之個別已減值其他應收款項共計結餘為637,885.70元(2017年：637,885.70元)，該等結餘為長期未予償還。本公司並未就該等結餘持有任何抵押品。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

6. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6.4 其他應收款(續)

(4) 按欠款方歸集的年末餘額前五名的其他應收款情況

單位名稱	款項性質	年末餘額	賬齡	佔其他應收款 年末餘額合計 數的比例%	壞賬準備 年末餘額
第一名	保證金	655,445.00	0-1年以上	21.73	—
第二名	保證金	366,555.70	1年以上	12.15	—
第三名	往來款	280,460.00	1年以上	9.30	280,460.00
第四名	往來款	200,000.00	1年以上	6.63	200,000.00
第五名	押金	200,000.00	1年以上	6.63	—
合計		1,702,460.70		56.43	480,460.00

(5) 應收員工借款情況

借入人姓名	行政管理部	軟件事業部	合計
借款用途	備用金	備用金	—
借款金額	—	—	—
— 本年度	62,485.40	15,900.00	78,385.40
— 上年度	68,577.76	42,324.43	110,902.19
壞賬準備金額	24,835.70	—	24,835.70

6.5 存貨

(1) 存貨分類

項目	年末金額			年初金額		
	賬面餘額	存貨跌價準備/ 合同履約成本 減值準備	賬面價值	賬面餘額	存貨跌價準備/ 合同履約成本 減值準備	賬面價值
庫存商品	778,635.36	312,179.14	466,456.22	998,583.23	312,179.14	686,404.09
在產品	2,584,888.97		2,584,888.97	1,186,498.96	-	1,186,498.96
合計	3,363,524.33	312,179.14	3,051,345.19	2,185,082.19	312,179.14	1,872,903.05

註：存貨年末餘額較年初餘額大幅增加，主要系本公司集成部項目設備已到貨尚未安裝所致。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

6. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6.5 存貨(續)

(2) 存貨跌價準備

項目	年初金額	本年增加	本年減少		年末金額
			轉回	其他轉出	
庫存商品	312,179.14	21,887.18		21,887.18	312,179.14
合計	312,179.14	21,887.18		21,887.18	312,179.14

註：其他轉出系已實現銷售所致。

(3) 存貨跌價準備計提

項目	確定可變現淨值的具體依據	本年轉回或轉銷原因
庫存商品	可變現淨值按該庫存商品的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定	本年無轉回
合計	—	—

6.6 其他流動資產

項目	年末金額	年初金額
待攤費用—房租		21,795.05
待抵扣進項稅	572,936.12	
合計	572,936.12	21,795.05

6.7 長期股權投資

(1) 長期股權投資的分類

項目	年末金額	年初金額
按權益法核算的長期股權投資成本	52,317,000.00	52,317,000.00
應佔收購後虧損及其他全面開支(扣除已收取股息)	-27,915,246.46	-29,923,058.84
長期股權投資合計	24,401,753.54	22,393,941.16
減：長期股權投資減值準備	12,624,000.00	12,624,000.00
長期股權投資價值	11,777,753.54	9,769,941.16

註：於2018年12月31日，於聯營公司的投資成本包括於過往年度之收購聯營公司所產生的商譽約人民幣2,699,000.00元(2017年12月31日：2,699,000.00元)。於該等聯營公司之相關投資已於過往年度悉數減值。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

6. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6.7 長期股權投資(續)

(2) 按權益法核算的長期股權投資

被投資單位	年初餘額	本年增減變動								年末餘額	減值準備 年末餘額
		追加投資	減少投資	權益法下確認 的投資損益	其他綜合收益 調整	其他權益變動	宣告發放現金 股利或利潤	計提減值準備	其他		
本公司持有	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
上海交大慧谷科技有 限公司	2,040,821.26	—	—	872,246.39	—	—	—	—	—	2,913,067.65	—
上海交大科技園信息 技術(上巖)有限公司	10,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	10,000,000.00	10,000,000.00
上海通創信息技術股 份有限公司	4,235,583.38	—	—	787,552.66	—	—	—	—	—	5,023,136.04	—
上海慧谷多高信息工 程有限公司	3,493,536.52	—	—	348,013.33	—	—	—	—	—	3,841,549.85	—
子公司持有	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Union Genesis Limited	2,624,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	2,624,000.00	2,624,000.00
小計	22,393,941.16	—	—	2,007,812.38	—	—	—	—	—	24,401,753.54	12,624,000.00

註： 上海慧谷多高信息工程有限公司，2018年8月2日本公司董事會會議《關於轉讓上海慧谷多高信息工程有限股權的議事錄》，會議決定：董事會授權經營班子轉讓其股權，經資產評估、教育部備案後掛牌交易。2018年10月本公司與上海毅多投資中心(有限合夥)簽訂《股權轉讓意向書》，轉讓其持有的上海慧谷多高信息工程有限股權34%的股權。目前上海慧谷多高信息工程有限股權轉讓尚在審計評估階段，尚未按照相關流程報教育部審批備案。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

6. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6.8 其他非流動金融資產

項目	年末餘額	年初餘額
上海交大慧谷科技街有限公司	4,521,688.46	4,493,941.69
上海慧康信息有限公司	642,651.94	842,417.80
上海聯合產權交易所	150,000.00	150,000.00
合計	5,314,340.40	5,486,359.49

註1: 2016年8月24日, 本公司董事會決議「以2016年6月30日為基準日, 轉讓所持上海慧康信息有限公司7.02%股權」, 本公司已按照相關流程報教育部審批備案, 截至2018年12月31日, 尚未通過教育部批復。

註2: 上海聯合產權交易所系本公司取得該所之可轉讓會籍, 授權買賣科技技術。該等會籍之市場沒有公開市價, 因此資產之公平值按成本價計量。

6.9 固定資產

項目	年末賬面價值	年初賬面價值
固定資產	236,718.79	397,180.04
固定資產清理		
合計	236,718.79	397,180.04

6.9.1 固定資產

(1) 固定資產情況

項目	租賃改善工程	運輸設備	辦公設備及其他	合計
一、賬面原值				
1. 年初餘額	1,555,466.00	736,212.52	844,848.11	3,136,526.63
2. 本期增加金額			35,840.82	35,840.82
(1) 購置			35,840.82	35,840.82
3. 本期減少金額			73,848.03	73,848.03
(1) 處置或報廢			73,848.03	73,848.03
4. 年末餘額	1,555,466.00	736,212.52	806,840.90	3,098,519.42
二、累計折舊				
1. 年初餘額	1,555,466.00	490,299.21	693,581.38	2,739,346.59
2. 本期增加金額		93,112.90	97,783.96	190,896.86
(1) 計提		93,112.90	97,783.96	190,896.86
3. 本期減少金額			68,442.82	68,442.82
(1) 處置或報廢			68,442.82	68,442.82
4. 年末餘額	1,555,466.00	583,412.11	722,922.52	2,861,800.63
三、減值準備				
1. 年初餘額				
2. 本期增加金額				
3. 本期減少金額				
4. 年末餘額				
四、賬面價值				
1. 年初賬面價值		245,913.31	151,266.73	397,180.04
2. 年末賬面價值		152,800.41	83,918.38	236,718.79

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

6. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6.10 無形資產

(1) 無形資產明細

項目	所收購交易名稱	開發成本	合計
一、賬面原值	—	—	—
1. 年初餘額	6,000,000.00	3,679,082.63	9,679,082.63
2. 本年增加金額	—	—	—
3. 本年減少金額	—	—	—
4. 年末餘額	6,000,000.00	3,679,082.63	9,679,082.63
二、累計攤銷	—	—	—
1. 年初餘額	5,850,000.00	3,679,082.63	9,529,082.63
2. 本年增加金額	150,000.00	—	150,000.00
(1) 計提	150,000.00	—	150,000.00
3. 本年減少金額	—	—	—
4. 年末餘額	6,000,000.00	3,679,082.63	9,679,082.63
三、減值準備	—	—	—
1. 年初餘額	—	—	—
2. 本年增加金額	—	—	—
3. 本年減少金額	—	—	—
4. 年末餘額	—	—	—
四、賬面價值	—	—	—
1. 年初賬面價值	150,000.00	—	150,000.00
2. 年末賬面價值	—	—	—

註1: 所收購交易名稱指就使用「交大」之名稱, 以及以收回成本基準聘用上海交通大學電子信息學院提供研究及開發支持服務之權利, 支付予上海交通大學之一次性費用。就上述合約權利所支付之總代價合共為6,000,000.00元, 合約期限為10年, 並可由本公司酌情續約10年。

註2: 開發成本為與開發資料分享平臺項目相關的內部產生資產。相關項目於2014年提早完成, 所有金額已於2014年悉數攤銷。

註3: 上述無形資產具有有限使用期限。該無形資產於下列期間按直線法攤銷:

所收購交易名稱	20年
開發成本	按項目日期計算。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

6. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6.11 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(1) 未確認遞延所得稅資產明細

項目	年末金額	年初金額
可抵扣暫時性差異		
壞賬準備	2,851,653.98	6,329,996.24
存貨跌價準備	312,179.14	312,179.14
長期股權投資減值準備	12,624,000.00	12,624,000.00
可抵扣虧損	31,420,492.04	35,049,977.90
合計	47,208,325.16	54,316,153.28

註：由於未來獲得足夠的應納稅所得額具有不確定性，因此未確認可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損為遞延所得稅資產。

(2) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

項目	年末金額	年初金額
2018年度及其以後年度		35,049,977.90
2019年度及其以後年度	31,420,492.04	
合計	31,420,492.04	35,049,977.90

6.12 應付票據及應付帳款

項目	年末金額	年初金額
應付票據	—	
應付帳款	12,183,388.49	17,412,298.42
合計	12,183,388.49	17,412,298.42

6.12.1 應付帳款

(1) 應付帳款列示

項目	年末金額	年初金額
工程類	9,179,867.05	14,380,055.36
商品類	3,003,521.44	3,032,243.06
合計	12,183,388.49	17,412,298.42

註：年末餘額較年初餘額大幅減少，主要系本公司工程類項目業務規模減少所致。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

6. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6.12 應付票據及應付帳款(續)

(2) 賬齡超過1年的重要應付帳款

單位名稱	年末餘額	未償還或結轉的原因
第一名	1,138,141.00	尚未結算
第二名	650,000.00	尚未結算
第三名	393,120.00	尚未結算
第四名	155,000.00	尚未結算
合計	2,336,261.00	—

(3) 應付帳款賬齡分析

於2018年12月31日，應付帳款按發票日期的賬齡分析如下：

項目	年末金額	年初金額
一年以內	6,192,152.24	12,772,304.85
一年以上	5,991,236.25	4,639,993.57
合計	12,183,388.49	17,412,298.42

6.13 合同負債

(1) 合同負債情況

項目	年末餘額	年初餘額
預收賬款項目	889,692.29	2,486,869.74
合計	889,692.29	2,486,869.74

註：年末餘額較年初餘額大幅減少，主要系本公司上期尚未實施的項目本期實施完畢所致。

6.14 應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬分類

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
短期薪酬	1,103,480.80	15,547,905.56	15,475,339.59	1,176,046.77
離職後福利-設定提存計劃	185,846.59	2,215,979.07	2,266,304.39	135,521.27
辭退福利	—	293,284.79	293,284.79	—
合計	1,289,327.39	18,057,169.42	18,034,928.77	1,311,568.04

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

6. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6.14 應付職工薪酬(續)

(2) 短期薪酬

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
工資(含獎金、津貼和補貼)	827,809.50	13,165,871.56	13,042,266.70	951,414.36
職工福利費	107,628.09	468,823.18	470,239.47	106,211.80
社會保險費	84,040.04	1,098,692.90	1,112,652.53	70,080.41
其中：醫療保險費	69,984.27	988,528.25	995,709.97	62,802.55
工傷保險費	2,480.73	18,782.61	20,602.08	661.26
生育保險費	11,575.04	91,382.04	96,340.48	6,616.60
住房公積金	83,749.17	764,573.67	801,440.64	46,882.20
工會經費和職工教育經費	254.00	49,944.25	48,740.25	1,458.00
合計	1,103,480.80	15,547,905.56	15,475,339.59	1,176,046.77

(3) 設定提存計劃

本公司按規定參加政府機構設立的社會保險計劃。根據計劃，本公司按照當地政府的有關規定向該等計劃繳存費用。除上述繳存費用外，本公司不再承擔進一步支付義務。相應的支出於發生時計入當期損益。

本公司本年應分別向養老保險、失業保險計劃繳存費用如下：

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
基本養老保險	183,263.22	2,157,523.31	2,208,570.73	132,215.80
失業保險費	2,583.37	58,455.76	57,733.66	3,305.47
合計	185,846.59	2,215,979.07	2,266,304.39	135,521.27

本公司本年應向參與的設定提存計劃繳存費用人民幣2,215,979.07元。於2018年12月31日，本公司尚有人民幣135,521.27元的應繳存費用是於本報告期間到期而未支付的，有關應繳存費用已於報告期後支付。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

6. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6.15 應交稅費

項目	年末餘額	年初餘額
增值稅		1,159,441.05
個人所得稅	41,970.40	109,793.59
城市維護建設稅		92,769.84
教育費附加		66,264.16
合計	41,970.40	1,428,268.64

6.16 其他應付款

款項性質	年末餘額	年初餘額
應付利息		
應付股利		
其他應付款	3,072,316.55	4,815,497.44
合計	3,072,316.55	4,815,497.44

6.16.1 其他應付款

(1) 其他應付款按款項性質分類

款項性質	年末餘額	年初餘額
預計費用	528,208.10	459,553.96
其他	2,544,108.45	4,355,943.48
合計	3,072,316.55	4,815,497.44

註：其他應付款年末餘額較年初餘額減少，主要系本公司股東交通大學2018年度房租已支付所致。

6.17 股本

本公司的法定、已發行及繳足股本的變動表如下。所有本公司的股份均為每股面值人民幣0.1元的普通股。

項目	年初餘額	本年變動增減(+、-)					年末餘額
		發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	
股份總額	48,000,000.00	—	—	—	—	—	48,000,000.00
內資股	34,800,000.00	—	—	—	—	—	34,800,000.00
境外上市外資股	13,200,000.00	—	—	—	—	—	13,200,000.00

註：內資股及H股均屬本公司股本中的普通股。然而，H股只能由香港、澳門、臺灣或任何中國以外其他國家的法人或自然人以港元認購及買賣，而內資股則只能由中國(香港、澳門及臺灣除外)的法人或自然人認購及買賣，且必須以人民幣認購及買賣。H股的所有股息將由本公司以港元支付，而內資股的所有股息則由本公司以人民幣支付。除上述者外，所有內資股及H股於各方面均享有同等權益，及在宣派、派發或作出所有股息或分派時享有同等地位。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

6. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6.18 資本公積

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
股本溢價	61,068,451.89	—	—	61,068,451.89
其他資本公積	16,239,897.31	—	—	16,239,897.31
合計	77,308,349.20	—	—	77,308,349.20

註1: 其他資本公積系本公司於註冊成立初期,以零代價向本公司發起人上海交通大學取得專門技術。於2000年2月,本公司將此專門技術,即「法院管理信息系統」以人民幣1,600萬元價值註入上海交大慧谷科技有限公司,以換取上海交大慧谷科技有限公司44.44%之股權。上海交通大學所提供專門技術之價值已計入本公司資本公積中。

6.19 其他綜合收益

項目	年初餘額	本年發生額					年末餘額
		本年所得稅前 發生額	減:前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	減:所得稅 費用	稅後歸屬 母公司	稅後歸屬 於少數股東	
一、以後不能重分類進損益的 其他綜合收益	—	—	—	—	—	—	—
二、以後將重分類進損益的其 他綜合收益	1,278,079.80	181,528.40	—	—	181,528.40	—	1,459,608.20
其中:外幣折算差額	1,278,079.80	181,528.40	—	—	181,528.40	—	1,459,608.20
其他綜合收益合計	1,278,079.80	181,528.40	—	—	181,528.40	—	1,459,608.20

6.20 盈餘公積

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
法定盈餘公積	148,641.53	—	—	148,641.53
法定公益金	74,320.76	—	—	74,320.76
合計	222,962.29	—	—	222,962.29

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

6. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6.21 未分配利潤

項目	本年金額	上年金額
上年年末餘額	-65,624,220.87	-55,530,506.50
加：年初未分配利潤調整數	3,570,205.49	
其中：會計政策變更	3,570,205.49	
本年年初餘額	-62,054,015.38	-55,530,506.50
加：本年歸屬於母公司所有者的淨利潤	5,653,384.53	-10,093,714.37
本年年末餘額	-56,400,630.85	-65,624,220.87

6.22 少數股東權益

子公司名稱	少數股權比例	年末金額	備註
上海慧谷智睿高新科技有限公司	18%	-27,426.33	暫無進行業務
合計	18%	-27,426.33	

6.23 淨流動資產

項目	年末金額	年初金額
流動資產	70,732,985.55	76,359,430.52
減：流動負債	17,498,935.77	27,432,261.63
淨流動資產	53,234,049.78	48,927,168.89

6.24 總資產減流動負債

項目	年末金額	年初金額
資產總計	88,061,798.28	92,162,911.21
減：流動負債	17,498,935.77	27,432,261.63
總資產減流動負債	70,562,862.51	64,730,649.58

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

6. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6.25 營業收入、營業成本

項目	本年發生額		上年發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	59,242,694.81	39,467,448.23	64,512,622.88	55,104,989.60
其他業務	1,695,123.73	1,317,382.72	630,685.48	630,685.48
合計	60,937,818.54	40,784,830.95	65,143,308.36	55,735,675.08

註：其他業務收入主要系本公司取得租賃業務所得。

(1) 主營業務收入按類別

產品名稱	本年發生額		上年發生額	
	收入	成本	收入	成本
銷售及分銷電腦、電器產品及配件	6,587,209.19	5,438,127.45	25,760,994.06	22,048,168.41
商業應用解決方案及應用軟件	47,024,773.93	30,965,207.60	33,247,955.64	30,097,010.09
安裝及維護網絡與數據安全產品	5,630,711.69	3,064,113.18	5,503,673.18	2,959,811.10
合計	59,242,694.81	39,467,448.23	64,512,622.88	55,104,989.60

6.26 稅金及附加

項目	本年發生額	上年發生額
城市維護建設稅	45,336.57	173,294.19
教育費附加	15,072.70	124,552.49
其他	29,177.60	23,448.80
合計	89,586.87	321,295.48

6.27 銷售費用

項目	本年發生額	上年發生額
合計	4,930,708.77	5,933,000.90
其中：人事費用	2,896,123.03	3,429,539.67
房租水電費	443,396.43	682,698.66
銷售業務費	701,335.57	612,413.14
銷售差旅費	133,582.38	122,964.57
銷售辦公費	232,884.71	207,296.66
其他	523,386.65	878,088.20

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

6. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6.28 管理費用

項目	本年發生額	上年發生額
合計	8,632,611.19	10,595,201.42
其中：人事費用	6,152,832.13	7,491,591.73
房租水電費	752,107.19	1,359,821.99
中介服務費	842,301.57	853,140.15
其中：審計服務費	360,000.00	360,000.00
邦盟服務費用	187,000.00	206,140.22
其他服務費	295,301.57	286,999.93
折舊攤銷費用	280,091.72	428,434.33
業務費	319,624.02	285,581.96
其他	285,654.56	176,631.26

6.29 研發費用

項目	本年發生額	上年發生額
研發費用	3,130,221.43	3,066,621.89
合計	3,130,221.43	3,066,621.89

6.30 財務費用

(1) 財務費用明細

項目	本年發生額	上年發生額
手續費	10,746.78	12,213.98
減：利息收入	940,644.51	931,272.97
加：匯兌損失	-8,526.95	-28,708.29
合計	-938,424.68	-947,767.28

(2) 利息收入明細

項目	本年金額	上年金額
銀行存款利息收入	672,662.69	299,940.35
按實際利率計提的利息收入	267,981.82	631,332.62
合計	940,644.51	931,272.97

6.31 資產減值損失

項目	本年發生額	上年發生額
壞賬損失		1,713,475.82
存貨跌價損失及合同履約成本減值損失	21,887.18	68,746.71
合計	21,887.18	1,782,222.53

6.32 信用減值損失

項目	本年發生額	上年發生額
應收票據及應收賬款壞賬損失	875,997.18	
合計	875,997.18	

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

6. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6.33 投資收益

項目	本年發生額	上年發生額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產在持有期間的投資收益	210,000.00	150,000.00
權益法核算的長期股權投資收益	2,007,812.38	1,038,905.15
合計	2,217,812.38	1,188,905.15

6.34 公允價值變動收益／損失

項目	本年發生額	上年發生額
其他非流動金融資產的公允價值變動收益	-172,019.09	
合計	-172,019.09	

6.35 營業外收入

(1) 營業外收入明細

項目	本年發生額	上年發生額
無法支付的應付款項	132,630.66	59,572.02
罰款收入	20,000.00	
其他	170,219.24	
合計	322,849.90	59,572.02

36. 營業外支出

項目	本年發生額	上年發生額
非流動資產毀損報廢損失	2,358.31	1,949.88
其他	126,000.00	
合計	128,358.31	1,949.88

6.37 其他綜合收益

詳見本附註「6.19其他綜合收益」相關內容。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

6. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6.38 現金流量表項目

(1) 合併現金流量表補充資料

項目	本年發生額	上年發生額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	5,650,684.53	-10,096,414.37
加：資產減值準備	21,887.18	1,782,222.53
信用資產減值損失	875,997.18	
固定資產折舊	190,896.86	258,557.88
無形資產攤銷	150,000.00	300,000.00
處置固定資產和其他長期資產的損失		-
固定資產報廢損失(收益以「-」填列)	2,358.31	1,949.88
公允價值變動損益(收益以「-」填列)	172,019.09	
財務費用(收益以「-」填列)	-267,969.07	-631,384.38
投資損失(收益以「-」填列)	-2,217,812.38	-1,188,905.15
存貨的減少(增加以「-」填列)	-1,178,442.14	7,101,434.37
經營性應收項目的減少(增加以「-」填列)	1,197,946.99	3,339,694.13
經營性應付項目的增加(減少以「-」填列)	-10,714,243.23	-8,316,424.82
其他		-
經營活動產生的現金流量淨額	-6,116,676.68	-7,449,269.93
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		-
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		-
現金的期末餘額	19,961,894.27	19,376,447.68
減：現金的期初餘額	19,376,447.68	27,560,447.94
加：現金等價物的期末餘額		-
減：現金等價物的期初餘額		-
現金及現金等價物淨增加額	585,446.59	-8,184,000.26

(2) 現金和現金等價物

項目	本年發生額	上年發生額
現金	19,961,894.27	19,376,447.68
其中：庫存現金	7,999.35	—
可隨時用於支付的銀行存款	19,953,894.92	19,376,447.68
年末現金和現金等價物餘額	19,961,894.27	19,376,447.68
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金和現金等價物	3,559,063.07	3,763,175.37

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

6. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6.39 外幣貨幣性項目

(1) 外幣貨幣性項目

項目	年末外幣餘額	折算匯率	年末折算 人民幣餘額
貨幣資金	—	—	—
其中：美元	450,667.67	6.8632	3,094,831.71
港幣	491,293.67	0.8762	430,471.51
日元	545,508.00	0.0619	33,759.85

(2) 境外經營實體

境外經營實體	境外主要經營地	記帳本位幣	記帳本位幣是否變化
交大慧谷(香港)有限公司	香港	港幣	否

7. 在其他主體中的權益

7.1 在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

子公司名稱	公司性質	主要經營地	註冊地	已註冊/ 已發行及繳足股本	持股比例		主要業務
					直接	間接	
交大慧谷(香港)有限公司	私營有 限公司	香港	香港	12,000,000港元	100%	—	暫無進行業務
上海慧谷人才進修專才學院	民營非 企業單位	上海	上海	1,000,000	100%	—	暫無進行業務
上海慧谷智睿高新科技有限公司	私營有限公司(國內合資)	上海	上海	5,000,000	82%	—	暫無進行業務

註： 上海慧谷人才進修專才學院乃一間非牟利機構，其繳足股本為1,000,000元。根據該學院之公司章程及中國規範教育機構之有關法規，從學院所得所有盈利及收入均只可用於改善其內部設施及培訓標準，不得用於任何其他用途，或分派於其組織人。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

7. 在其他主體中的權益(續)

7.2 在合營企業或聯營企業中的權益

(1) 重要的合營企業或聯營企業

合營企業或聯營企業名稱	公司性質	主要經營地/ 註冊地	業務性質	持股比例(%)		對合營企業或 聯營企業投資
				直接	間接	
上海交大慧谷科技有限公司	私營有限公司	上海	投資控股	44.44	—	16,000,000.00
上海交大慧谷通用技術有限公司	私營有限公司	上海	開發及銷售商業解決方案	—	31.11	13,866,666.67
上海交大科技園信息技術(上饒)有限公司	私營有限公司	江西/上饒	暫無營業	40.00	—	10,000,000.00
上海通創信息技術股份有限公司	私營有限公司	上海	開發及銷售商業解決方案及電腦 配件	33.94	—	3,200,000.00
上海慧谷多高信息工程有限公司	私營有限公司	上海	設計及安裝智能家居系統	34.00	—	1,909,500.00
Union Genesis Limited	私營有限公司	英屬處女群島	投資控股	—	45.00	21,207,604.00
C-NOVA Microsystems Limited	私營有限公司	香港	設計、生產及銷售消費電子硬件 及軟件	—	45.00	913,180.20
C-NOVA Microsystems (Shanghai) Limited	私營有限公司	上海	設計、生產及銷售消費電子硬件 及軟件	—	45.00	6,529,830.80

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

7. 在其他主體中的權益(續)

7.2 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

(2) 重要的合營公司的主要財務信息

上海交大慧谷科技有限公司及其附屬公司上海交大慧谷通用技術有限公司合併財務報表數據：

項目	年末餘額／ 本年發生額	年初餘額／ 上年發生額
流動資產	28,822,218.18	43,017,333.80
非流動資產	411,325.87	91,544.55
總資產	29,233,544.05	43,108,878.35
流動負債	16,032,961.98	35,792,225.79
非流動負債	3,080,000.00	—
總負債	19,112,961.98	35,792,225.79
少數股東權益	3,565,524.34	2,724,345.49
歸屬於母公司股東權益	6,555,057.73	4,592,307.07
按持股比例計算的淨資產份額	2,913,067.65	2,040,821.26
調整事項	—	—
— 商譽	—	—
— 內部交易未實現利潤	—	—
— 其他	—	—
對合營企業權益投資的賬面價值	2,913,067.65	2,040,821.26
營業收入	29,082,140.78	40,157,905.51
歸屬母公司淨利潤	1,962,750.66	1,592,663.90
其他綜合收益	—	—
歸屬母公司綜合收益總額	1,962,750.66	1,592,663.90
本年度收到的來自合營企業的股利	—	—

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

7. 在其他主體中的權益(續)

7.2 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

(2) 重要的合營公司的主要財務信息(續)

上海交大科技園信息技術(上饒)有限公司

項目	年末餘額/ 本年發生額	年初餘額/ 上年發生額
流動資產	1,845,655.86	1,845,655.86
非流動資產	18,978.00	18,978.00
總資產	1,864,633.86	1,864,633.86
流動負債	18,000.00	18,000.00
非流動負債	—	—
總負債	18,000.00	18,000.00
少數股東權益	—	—
歸屬於母公司股東權益	1,846,633.86	1,846,633.86
按持股比例計算的淨資產份額	—	—
調整事項	—	—
— 商譽	—	—
— 內部交易未實現利潤	—	—
— 其他	—	—
對合營企業權益投資的賬面價值	—	—
營業收入	—	—
淨利潤	—	—
其他綜合收益	—	—
綜合收益總額	—	—
本年度收到的來自合營企業的股利	—	—

註： 於2018年12月31日及2017年12月31日，本公司於上饒之權益已悉數減值，且不再繼續確認進一步虧損。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

7. 在其他主體中的權益(續)

7.2 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

(2) 重要的合營公司的主要財務信息(續)

上海通創信息技術股份有限公司

項目	年末餘額/ 本年發生額	年初餘額/ 上年發生額
流動資產	17,566,041.13	21,070,732.24
非流動資產	3,626,608.07	160,725.46
總資產	21,192,649.20	21,231,457.70
流動負債	6,027,747.57	8,751,836.67
非流動負債	364,854.37	—
總負債	6,392,601.94	8,751,836.67
少數股東權益	—	—
歸屬於母公司股東權益	14,800,047.26	12,479,621.03
按持股比例計算的淨資產份額	5,023,136.04	4,235,583.38
調整事項	—	—
— 商譽	—	—
— 內部交易未實現利潤	—	—
— 其他	—	—
對合營企業權益投資的賬面價值	5,023,136.04	4,235,583.38
營業收入	44,310,837.14	42,992,253.00
淨利潤	2,320,426.23	1,415,816.00
其他綜合收益	—	—
綜合收益總額	2,320,426.23	1,415,816.00
本年度收到的來自合營企業的股利	—	2,500,454.97

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

7. 在其他主體中的權益(續)

7.2 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

(2) 重要的合營公司的主要財務信息(續)

上海慧谷多高信息工程有限公司

項目	年末餘額/ 本年發生額	年初餘額/ 上年發生額
流動資產	37,328,184.34	34,478,522.89
非流動資產	529,955.78	688,648.27
總資產	37,858,140.12	35,167,171.16
流動負債	26,780,052.35	25,112,652.01
非流動負債	—	—
總負債	26,780,052.35	25,112,652.01
少數股東權益	—	—
歸屬於母公司股東權益	11,078,087.77	10,054,519.15
按持股比例計算的淨資產份額	3,766,549.85	3,418,536.51
調整事項	—	—
— 商譽	75,000.00	75,000.00
— 內部交易未實現利潤	—	—
— 其他	—	—
對合營企業權益投資的賬面價值	3,841,549.85	3,493,536.52
營業收入	72,251,049.92	69,189,628.88
淨利潤	1,023,568.61	689,696.33
其他綜合收益	—	—
綜合收益總額	1,023,568.61	689,696.33
本年度收到的來自合營企業的股利	—	—

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

7. 在其他主體中的權益(續)

7.2 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

(2) 重要的合營公司的主要財務信息(續)

Union Genesis Limited 及其附屬公司(C-NOVA Microsystems Limited、C-NOVA Microsystems (Shanghai) Limited)

項目	年末餘額/ 本年發生額	年初餘額/ 上年發生額
流動資產	37,172,858.01	36,148,034.44
非流動資產	881,180.03	577,129.25
總資產	38,054,038.04	36,725,163.69
流動負債	72,946,332.42	70,109,714.70
非流動負債	—	—
總負債	72,946,332.42	70,109,714.70
少數股東權益	—	—
歸屬於母公司股東權益	-34,892,294.38	-33,384,551.01
按持股比例計算的淨資產份額	—	—
調整事項	—	—
— 商譽	2,624,000.00	2,624,000.00
— 內部交易未實現利潤	—	—
— 其他	—	—
對合營企業權益投資的賬面價值	—	—
營業收入	3,291,887.74	43,381.51
淨利潤	-46,193.42	-113,860.68
其他綜合收益	—	—
綜合收益總額	-46,193.42	-113,860.68
本年度收到的來自合營企業的股利	—	—

註：於2018年12月31日及2017年12月31日，本公司分佔UGL集團之累計虧損超出本公司於UGL集團之權益，故本公司之權益已減至零，且不再繼續確認進一步虧損。

(3) 合營企業或聯營企業發生的超額虧損

合營企業或聯營企業名稱	累積未確認的 以前年度損失	本年末確認的損失 (或本年分享的 淨利潤)	本年末累積未 確認的損失
合計	40,972,615.35	20,787.04	40,993,402.39

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

8. 與金融工具相關風險

本公司的主要金融工具包括應收款項、其他非流動金融資產、應付款項等，各項金融工具的詳細情況說明見本附註六。與這些金融工具有關的風險，以及本公司為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本公司管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

8.1 各類風險管理目標和政策

本公司從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，將風險對本公司經營業績的負面影響降低到最低水平，使股東及其它權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本公司風險管理的基本策略是確定和分析本公司所面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線並進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍之內。

(1) 市場風險

1) 匯率風險

本公司承受匯率風險主要與港幣有關，除本公司的經營地為香港的子公司以港幣、美元、日元進行運營外，本公司的其它主要業務活動以人民幣計價結算。於2018年12月31日，除下表所述資產及負債的港幣、美元、日元餘額外，本公司的資產及負債均為人民幣餘額。該等外匯餘額的資產和負債產生的匯率風險可能對本公司的經營業績產生影響。

項目	年末金額	年初金額
貨幣資金 — 美元	3,094,831.71	3,594,651.20
貨幣資金 — 港幣	430,471.51	136,950.40
貨幣資金 — 日元	33,759.85	31,573.77

本公司密切關注匯率變動對本公司的影響。

2) 利率風險

本公司面臨有關銀行變息存款之現金流利率風險及有關固定銀行存款之公平值利率風險。為減低利率波動之影響，本公司持續評估及監測利率風險。

本公司的現金流利率主要集中於本公司以人民幣計值之銀行結餘所產生的現行市場利率的波動，而本公司按人民幣計量的銀行結餘由中國人民銀行設定的基本存款利率波動。於2018年12月31日，本公司非定期銀行結餘為19,961,894.27元(2017年12月31日：19,376,447.68元)，定期銀行結餘為31,468,585.49元(2017年12月31日36,526,258.64元)。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

8. 與金融工具相關風險(續)

8.1 各類風險管理目標和政策(續)

(1) 市場風險(續)

3) 價格風險

本公司以市場價格銷售電腦及電子產品與配件；提供商業應用解決方案及應用軟件開發業務、安裝及維護網絡及數據安全產品業務等服務，因此受到此等價格波動的影響。

(2) 信用風險

於2018年12月31日，可能引起本公司財務損失的最大信用風險敞口主要來自於合同另一方未能履行義務而導致本公司金融資產產生的損失，具體包括：

合併資產負債表中已確認的金融資產的賬面金額；對於以公允價值計量的金融工具而言，賬面價值反映了其風險敞口，但並非最大風險敞口，其最大風險敞口將隨著未來公允價值的變化而改變。

為降低信用風險，本公司嚴格挑選交易對手方以限制所面臨的信貸風險。本公司與經挑選的財務狀況穩健的政府機構進行交易，從而減輕其面臨應收賬款相關風險。此外，若干新客戶須以現金向本公司繳納按金，以減輕所面臨的最大信貸風險。此外，此外，本公司於每個資產負債表日審核每一單項應收款的回收情況，以確保就無法回收的款項計提充分的壞賬準備。因此，本公司管理層認為本公司所承擔的信用風險已經大為降低。

本公司的流動資金存放在信用評級較高的銀行，故流動資金的信用風險較低。

本公司採用了必要的政策確保所有銷售客戶均具有良好的信用記錄。除應收賬款金額前五名外，本公司無其他重大信用集中風險。

應收賬款前五名金額合計：5,767,413.30元。

(3) 流動風險

流動風險為本公司在到期日無法履行其財務義務的風險。本公司管理流動性風險的方法是確保有足夠的資金流動性來履行到期債務，而不至於造成不可接受的損失或對企業信譽造成損害。本公司定期分析負債結構和期限，以確保有充裕的資金。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

8. 與金融工具相關風險(續)

8.1 各類風險管理目標和政策(續)

(3) 流動風險(續)

本公司持有的金融資產和金融負債按未折現剩餘合同義務的到期期限分析如下：

2018年12月31日金額：

項目	一年以內	一到二年	二到三年	三年以上	合計
金融資產	—	—	—	—	—
貨幣資金	50,235,402.92	1,195,076.84			51,430,479.76
應收賬款	15,098,179.04				15,098,179.04
其它應收款	3,016,976.23				3,016,976.23
預付帳款	146,741.37				146,741.37
金融負債					—
應付帳款	12,183,388.49				12,183,388.49
合同負債	889,692.29				889,692.29
其它應付款	3,072,316.55				3,072,316.55
應繳稅費	41,970.40				41,970.40
應付職工薪酬	1,311,568.04				1,311,568.04

8.2 敏感性分析

本公司採用敏感性分析技術分析風險變量的合理、可能變化對當期損益或股東權益可能產生的影響。由於任何風險變量很少孤立的發生變化，而變量之間存在的相關性對某一風險變量變化的最終影響金額將產生重大作用，因此下述內容是在假設每一變量的變化是獨立的情況下進行的。

(1) 外匯風險敏感性分析

在其它變量不變的情況下，匯率可能發生的合理變動對當期損益和股東權益的稅後影響如下：

項目	匯率變動	2018年度		2017年度	
		對淨利潤的影響	對股東權益的影響	對淨利潤的影響	對股東權益的影響
所有外幣	對人民幣升值5%	-585.58	-377,687.73	-1,300.63	-360,896.10
	對人民幣貶值5%	585.58	377,687.73	1,300.63	360,896.10

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

8. 與金融工具相關風險(續)

8.2 敏感性分析(續)

(2) 利率風險敏感性分析

在其它變量不變的情況下，利率可能發生的合理變動對當期損益和權益的稅後影響如下：

項目	利率變動	2018年度		2017年度	
		對淨利潤的影響	對股東權益的影響	對淨利潤的影響	對股東權益的影響
存款	增加1%	9,406.45	9,406.45	9,312.72	9,312.72
	減少1%	-9,406.45	-9,406.45	-9,312.72	-9,312.72

9. 公允價值的披露

年末以公允價值計量的資產和負債的金額和公允價值計量層次

項目	年末公允價值			合計
	第一層次公允價值計量	第二層次公允價值計量	第三層次公允價值計量	
持續的公允價值計量				
(一)其他非流動金融資產				
1、指定以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產				
(1)債務工具投資				
(2)權益工具投資			5,314,340.40	5,314,340.40
(3)其他				
持續以公允價值計量的資產總額			5,314,340.40	5,314,340.40

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

10. 關聯方及關聯交易

10.1 關聯方關係

(1) 子公司

子公司情況詳見本附註「7、1.(1)企業集團的構成」相關內容。

(2) 合營企業及聯營企業

本公司重要的合營及聯營企業的信息詳見本附註7、2.(1)的相關內容。本年與本公司發生關聯方交易，或前期與本公司發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下：

合營或聯營企業名稱	與本公司關係
上海慧谷多高信息工程有限公司	本公司直接持有其34%股權
上海交大慧谷通用技術有限公司	本公司間接持有其31.11%股權
上海慧康信息技術有限公司	本公司直接持有其7.02%股權

(3) 其他關聯方

關聯關係類型	關聯方名稱	主要交易內容
控股股東控制人	上海交通大學	房屋租賃

10.2 關聯交易

(1) 提供勞務的關聯交易

關聯方類型及關聯方名稱	本年		上年	
	金額	佔交易金額比例	金額	佔交易金額比例
上海慧谷多高信息工程有限公司	258,363.64	0.42%	1,544,453.16	2.37%
上海交大慧谷通用技術有限公司			1,128,337.05	1.73%
上海慧康信息技術有限公司	268,921.62	0.44%	705,464.15	1.08%
合計	527,285.26	0.87%	3,378,254.36	5.19%

註：上述交易乃根據本公司與關聯人士所訂立的合約條款並於本公司一般業務過程中訂立。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

10. 關聯方及關聯交易(續)

10.2 關聯交易(續)

(2) 關聯出租情況

1) 出租情況

出租方名稱	承租方名稱	租賃資產種類	本年確認的租賃收益	上年確認的租賃收益
本公司	上海交大慧谷通用技術有限公司	房屋	305,221.28	305,630.16

於報告期末，本公司按以下未來最低租金與關聯出租方訂約：

期限	2018年度	2017年度
一年內		203,753.44

註：上海交大慧谷通用技術有限公司已於2018年10月份退租。

2) 承租情況

出租方名稱	承租方名稱	租賃資產種類	本年確認的租賃費	上年確認的租賃費
上海交通大學	本公司	房屋	2,084,742.11	1,976,292.50

於報告期末，本公司根據向上海交通大學作出的不可撤銷經營租賃於到期時的未來最低租金承擔如下：

項目	2018年度	2017年度
一年內	2,301,641.33	2,109,625.83
兩年至五年(包括首尾兩年)	6,137,710.21	4,752,585.00
合計	8,439,351.54	6,862,210.83

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

10. 關聯方及關聯交易(續)

10.3 關聯方往來餘額

(1) 關聯方應收項目

項目名稱	關聯方	年末金額		年初金額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	上海交大慧谷通用技術有限公司	65,075.00	—	796,717.00	—
	上海慧谷多高信息工程有限公司	14,210.00	—	—	—
	小計	79,285.00	—	796,717.00	—
其他應收款	上海慧谷多高信息工程有限公司	193,244.80	—	191,416.00	—
	小計	193,244.80	—	191,416.00	—

(2) 關聯方其他應付款

項目名稱	關聯方	年末餘額	年初餘額
其他應付款	上海交大慧谷通用技術有限公司	44,000.00	50,000.00
	上海慧康信息技術有限公司	442,215.00	542,215.00
	上海交通大學	80,564.54	2,352,729.50
	合計	566,779.54	2,944,944.50

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

10. 關聯方及關聯交易(續)

10.4 董事、監事及職工薪酬

(1) 董事、監事薪酬

本年度每位董事、監事的薪酬如下：

姓名	董事、 監事袍金	工資及補貼	退休福利 計劃供款	獎金	合計
獨立非執行董事	—	—	—	—	—
倪靜	100,000.00	—	—	—	100,000.00
曾淵滄博士	100,000.00	—	—	—	100,000.00
袁樹民先生	100,000.00	—	—	—	100,000.00
小計	300,000.00	—	—	—	300,000.00
執行董事	—	—	—	—	—
周熱情先生	—	—	—	—	—
帥戈先生	—	—	—	—	—
劉玉文先生(6月29日辭任)	—	—	—	—	—
商令先生	—	404,000.00	70,308.30	79,600.00	553,908.30
申志敏先生	—	—	—	—	—
朱凱泳先生(6月29日辭任)	—	—	—	—	—
夏薇薇女士(6月29日委任)	—	—	—	—	—
鄒益民先生(6月29日委任)	—	—	—	—	—
小計	—	404,000.00	70,308.30	79,600.00	553,908.30
董事合計	300,000.00	404,000.00	70,308.30	79,600.00	853,908.30
監事	—	—	—	—	—
秦燕女士(2019年3月20日辭任)	—	144,080.00	32,220.00	44,000.00	220,300.00
榮寅晟先生	—	—	—	—	—
俞紀明先生	—	—	—	—	—
董蓓華女士	—	—	—	—	—
顧偉先生(2019年3月20日辭任)	—	232,362.24	47,728.80	158,800.00	438,891.04
楊炳華(2019年3月20日委任)	—	—	—	—	—
孫國芳(2019年3月20日委任)	—	—	—	—	—
監事合計	—	376,442.24	79,948.80	202,800.00	659,191.04

註：商令先生亦為本公司行政總裁，其上述披露酬金包括其作為行政總裁所提供服務的酬金。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

10. 關聯方及關聯交易(續)

10.4 董事、監事及職工薪酬(續)

(1) 董事、監事薪酬(續)

上年度每位董事、監事的薪酬如下：

姓名	董事、 監事袍金	工資及補貼	退休福利 計劃供款	獎金	合計
獨立非執行董事	—	—	—	—	—
倪靜	100,000.00	—	—	—	100,000.00
曾淵滄博士	100,000.00	—	—	—	100,000.00
袁樹民先生	100,000.00	—	—	—	100,000.00
小計	300,000.00	—	—	—	300,000.00
執行董事	—	—	—	—	—
陳欣先生(7月7日辭任)	—	—	—	—	—
周熱情先生(7月7日委任)	—	—	—	—	—
帥戈先生	—	—	—	—	—
劉玉文先生	—	—	—	—	—
商令先生	—	441,956.30	47,224.80	552,000.00	1,041,181.10
申志敏先生	—	—	—	—	—
朱凱泳先生	—	—	—	—	—
小計	—	441,956.30	47,224.80	552,000.00	1,041,181.10
董事合計	300,000.00	441,956.30	47,224.80	552,000.00	1,341,181.10
監事	—	—	—	—	—
秦燕女士	—	163,234.72	25,503.00	33,000.00	221,737.72
姚本強先生(7月7日辭任)	—	—	—	—	—
榮寅晟先生(7月7日委任)	—	—	—	—	—
俞紀明先生	—	—	—	—	—
董蓓華女士	—	—	—	—	—
顧偉先生	—	257,953.42	37,866.00	70,000.00	365,819.42
監事合計	—	421,188.14	63,369.00	103,000.00	587,557.14

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

10. 關聯方及關聯交易(續)

10.4 董事、監事及職工薪酬(續)

(2) 五位最高薪酬人士

本年度薪酬最高的前五位中一位是董事、(上年度：一位)，一位是監事(上年度：0位)，其董事和監事的薪酬載於附註「10.4.(1)」薪酬已反映在董事及監事的薪酬中。其他三位(上年度：四位)的薪酬如下：

項目	本年金額	上年金額
工資及補貼	836,931.03	1,306,363.10
退休福利計劃供款	95,124.00	296,582.67
年終獎金	258,000.00	1,005,000.00
合計	1,190,055.03	2,607,945.77

薪酬範圍：

項目	本年	上年
人民幣1,000,000元以內	5	4

(3) 於本年度公司，概無任何董事放棄或同意放棄任何薪酬。以往績記錄期，本公司概無向任何董事、監事或五位最高薪酬人士支付任何薪酬，作為吸引彼等加入或於加入本公司時的獎勵或作為離職補償。

(4) 主要管理層薪酬

主要管理層薪酬(包括已付及應付董事、監事及高級管理層的金額)如下：

項目	本年金額	上年金額
工資及補貼	1,411,442.24	1,348,080.28
退休福利計劃供款	200,477.10	302,360.66
年終獎金	420,800.00	1,483,000.00
合計	2,032,719.34	3,133,440.94

11. 或有事項

截止2018年12月31日，本公司無需要披露的重大或有事項。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

12. 承諾事項

12.1 重大承諾事項

(1) 已簽訂的正在或準備履行的租賃合同及財務影響

(1) 租金收入

於年內所賺取租賃收入約為1,621,434.07元(2017年度：630,685.48元)。

於報告期末，本公司按以下未來最低租金與租戶定約：

項目	2018年度	2017年度
一年內	1,316,212.79	630,685.48

(2) 營業租金支出

本年度的營業租金支出為 2,257,321.40元(上年度為2,258,218.44元)，其中房屋租賃的租金支出為 2,257,321.40元(上年度為2,258,218.44元)。

於報告期末，本公司根據不可撤銷經營租賃作出之未來最低租金承擔如下：

項目	2018年度	2017年度
一年內	2,570,098.73	2,383,823.85
兩年至五年(包括首尾兩年)	6,137,710.21	4,752,585.00
合計	8,707,808.94	7,136,408.85

經營租賃付款指本公司就若干辦公室物業應付的租金。租金平均每三年磋商一次，而租期已確定平均為期三年。所有經營租賃合約均包含市場修訂條款，容許本公司行使其續約權。本公司於租約期滿後無權購買租賃資產。

除上述承諾事項外，截止2018年12月31日，本公司無需要披露的其他重大承諾事項。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

13. 資產負債表日後事項

13.1 利潤分配情況

項目	內容
擬分配的利潤或股利	本公司2019年3月21日董事會決議：建議不派付截止2018年12月31日止年度未股息。
經審議批准宣告發放的利潤或股利	無

13.2 銷售退回

資產負債表日後未發生重要的銷售退回。

13.3 除存在上述資產負債表日後事項披露事項外，本公司無其他重大資產負債表日後事項。

14. 其他重要事項

14.1 分部信息

根據本公司的內部組織結構、管理要求及內部報告制度，本公司的經營業務劃分為商業應用解決方案及應用軟件（開發及提供商業應用解決方案服務，包括商業應用解決方案、應用軟件以及安裝及維護網絡及數據安全產品）、銷售產品（銷售及分銷電腦及電器產品及配件）兩個報告分部，這些報告分部是以為內部組織結構、管理要求、內部報告制度基礎確定的。本公司的管理層定期評價這些報告分部的經營成果，以決定向其分配資源及評價其業績。

分部報告信息根據各分部向管理層報告時採用的會計政策及計量標準披露，這些計量基礎與編製財務報表時的會計與計量基礎保持一致。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

14. 其他重要事項(續)

14.1 分部信息(續)

2018年度報告分部

項目	商業應用解決方案及應用軟件	銷售產品	未分配部分	抵銷	合計
營業收入	52,655,485.62	6,587,209.19			59,242,694.81
其中：對外交易收入	52,655,485.62	6,587,209.19			59,242,694.81
分部間交易收入					—
營業成本	34,029,320.78	5,438,127.45			39,467,448.23
聯營公司分紅			2,007,812.38		2,007,812.38
利息收入			940,644.51		940,644.51
未分配之公司收入			2,227,973.63		2,227,973.63
期間費用			16,695,761.22		16,695,761.22
未分配之其他支出			2,605,231.35		2,605,231.35
分部利潤總額(虧損總額)	18,626,164.84	1,149,081.74	-14,124,562.05		5,650,684.53
資產總額	11,452,088.78	5,315,313.42	-		16,767,402.20
聯營公司之權益			11,777,753.54		11,777,753.54
其他非流動金融資產			5,314,340.40		5,314,340.40
未分配公司資產			54,202,302.14		54,202,302.14
負債總額	10,816,209.00	3,486,731.02			14,302,940.02
未分配負債	—	—	3,195,995.75	—	3,195,995.75
補充信息	—	—	—	—	—
資本性支出	—	—	—	—	—
當期確認的減值損失	—	—	—	—	—
其中：應收賬款確認減值損失		983,187.18			983,187.18
應收賬款確認減值回轉		107,190.00			107,190.00
存貨確認跌價準備		21,887.18			21,887.18
存貨跌價準備回轉		-21,887.18			-21,887.18
折舊和攤銷費用	340,896.86				340,896.86

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

14. 其他重要事項(續)

14.1 分部信息(續)

2017年度(指上一年度)報告分部

項目	商業應用解決方案及應用軟件	銷售產品	未分配部分	抵銷	合計
營業收入	38,751,628.82	25,760,994.06	—	—	64,512,622.88
其中：對外交易收入	38,751,628.82	25,760,994.06	—	—	64,512,622.88
分部間交易收入	—	—	—	—	—
營業成本	33,056,821.19	22,048,168.41	—	—	55,104,989.60
聯營公司分紅	—	—	1,038,905.15	—	1,038,905.15
利息收入	—	—	931,272.97	—	931,272.97
未分配之公司收入	—	—	209,572.02	—	209,572.02
期間費用	—	—	19,594,824.21	—	19,594,824.21
未分配之其他支出	—	—	2,088,973.58	—	2,088,973.58
分部利潤總額(虧損總額)	5,694,807.63	3,712,825.65	-19,504,047.65	—	-10,096,414.37
資產總額	13,130,015.58	11,262,197.87	—	—	24,392,213.45
聯營公司之權益	—	—	9,769,941.16	—	9,769,941.16
其他非流動金融資產	—	—	5,486,359.49	—	5,486,359.49
未分配公司資產	—	—	52,514,397.11	—	52,514,397.11
負債總額	15,461,003.64	7,065,539.76	—	—	22,526,543.40
未分配負債	—	—	4,905,718.23	—	4,905,718.23
補充信息	—	—	—	—	—
資本性支出	—	—	—	—	—
當期確認的減值損失	—	—	—	—	—
其中：應收賬款確認減值損失	—	1,680,885.82	—	—	1,680,885.82
應收賬款確認減值回轉	—	10,000.00	—	—	10,000.00
存貨確認跌價準備	—	68,746.71	—	—	68,746.71
存貨跌價準備回轉	—	-208,622.39	—	—	-208,622.39
折舊和攤銷費用	558,557.88	—	—	—	558,557.88

地區信息

於截至2018年12月31日及2017年12月31日止年度，本公司營業額均來自中國客戶，而本公司全部資產均位於中國。因此，並無呈列地區分部資料。

有關主要客戶資料

於截至2018年及2017年12月31日止年度，並無本公司與之交易超過本公司總營業額10%之客戶。

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

15. 母公司財務報表主要項目註釋

15.1 貨幣資金

項目	年末餘額	年初餘額
現金	7,999.35	—
銀行存款	47,863,417.34	52,139,530.95
合計	47,871,416.69	52,139,530.95

註： 本公司銀行存款中定期存款為31,468,585.49元、7天通知存款為3,200,000.00元(2017年：定期存款為36,526,258.64元、7天通知存款為9,200,000.00元)。

15.2 其他應收款

項目名稱	年末金額	年初金額
應收利息	267,981.82	1,077,839.27
應收股利	—	—
其他應收款	2,377,835.40	2,961,190.08
合計	2,645,817.22	4,039,029.35

15.2.1 應收利息

(1) 應收利息分類

項目	年末數	年初數
定期存款	267,981.82	1,077,839.27
合計	267,981.82	1,077,839.27

15.2.2 其他應收款

(1) 其他應收款按款項性質分類

款項性質	年末賬面餘額	年初賬面餘額
關聯公司	13,982,831.75	14,186,939.23
保證金、備用金、押金	2,184,590.60	3,407,659.78
往來款	637,885.70	191,416.00
合計	16,805,308.05	17,786,015.01

(2) 其他應收款按賬齡列示

賬齡	年末金額	年初金額
一年以內	967,677.37	767,137.31
1年以上	1,410,158.03	2,194,052.77
淨額	2,377,835.40	2,961,190.08

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

15. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

15.2 其他應收款(續)

(3) 其他應收款壞賬準備情況

賬齡	年末金額	年初金額
於1月1日	14,824,824.93	15,466,823.46
本期計提壞賬準備	—	42,590.00
本期收回或轉回壞賬準備	397,352.28	684,588.53
於12月31日	14,427,472.65	14,824,824.93

其註：本期轉回壞賬準備系本公司對原已全額計提壞賬的子公司交大慧谷(香港)有限公司往來於本年收回部分款項。

(4) 按欠款方歸集的年末餘額前五名的其他應收款情況

單位名稱	款項性質	年末餘額	賬齡	佔其他應收款 年末餘額合 計數的比例%	壞賬準備 年末餘額
第一名	關聯方往來款	9,829,573.80	1年以上	58.49	9,829,573.80
第二名	關聯方往來款	3,960,013.15	1年以上	23.56	3,960,013.15
第三名	保證金	655,445.00	0-1年以上	3.90	—
第四名	保證金	366,555.70	1年以上	2.18	—
第五名	往來款	280,460.00	1年以上	1.67	280,460.00
合計	—	15,092,047.65	—	89.80	14,070,046.95

15.3 長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

項目	年末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	17,869,200.00	17,869,200.00	—	17,869,200.00	17,869,200.00	—
對聯營、合營企業投資	21,777,753.54	10,000,000.00	11,777,753.54	19,769,941.16	10,000,000.00	9,769,941.16
合計	39,646,953.54	27,869,200.00	11,777,753.54	37,639,141.16	27,869,200.00	9,769,941.16

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

15. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

15.3 長期股權投資(續)

(2) 對子公司投資

被投資單位	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額	本年計提 減值準備	減值準備 年末餘額
交大慧谷(香港)有限公司	12,769,200.00	—	—	12,769,200.00		12,769,200.00
上海慧谷人才進修專才學院	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00		1,000,000.00
上海慧谷智睿高新科技有限公司	4,100,000.00	—	—	4,100,000.00		4,100,000.00
小計	17,869,200.00	—	—	17,869,200.00		17,869,200.00

(3) 對聯營企業投資

被投資單位	年初餘額	本年增減變動								年末餘額	減值準備 年末餘額
		追加 投資	減少 投資	權益法下確認 的投資損益	其他綜合 收益調整	其他權益 變動	宣告發放 現金股利 或利潤	計提減值 準備	其他		
權益法核算	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
上海交大慧谷科技有限公司	2,040,821.26	—	—	872,246.39	—	—	—	—	—	2,913,067.65	—
上海交大科技園信息技術(上饒)有限公司	10,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	10,000,000.00	10,000,000.00
上海通創信息技術股份有限公司	4,235,583.38	—	—	787,552.66	—	—	—	—	—	5,023,136.04	—
上海慧谷多高信息工程有限公司	3,493,536.52	—	—	348,013.33	—	—	—	—	—	3,841,549.85	—
小計	19,769,941.16	—	—	2,007,812.38	—	—	—	—	—	21,777,753.54	10,000,000.00

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

15. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

15.4 股本

本公司的法定、已發行及繳足股本的變動表如下。所有本公司的股份均為每股面值人民幣0.1元的普通股。

項目	年初餘額	本年變動增減(+、-)					年末餘額
		發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	
股份總額	48,000,000.00	—	—	—	—	—	48,000,000.00
內資股	34,800,000.00	—	—	—	—	—	34,800,000.00
境外上市外資股	13,200,000.00	—	—	—	—	—	13,200,000.00

註： 內資股及H股均屬本公司股本中的普通股。然而，H股只能由香港、澳門、臺灣或任何中國以外其他國家的法人或自然人以港元認購及買賣，而內資股則只能由中國(香港、澳門及臺灣除外)的法人或自然人認購及買賣，且必須以人民幣認購及買賣。H股的所有股息將由本公司以港元支付，而內資股的所有股息則由本公司以人民幣支付。除上述者外，所有內資股及H股於各方面均享有同等權益，及在宣派、派發或作出所有股息或分派時享有同等地位。

15.5 資本公積

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
股本溢價	61,068,451.89	—	—	61,068,451.89
其他資本公積	16,239,897.31	—	—	16,239,897.31
合計	77,308,349.20	—	—	77,308,349.20

註1： 其他資本公積系本公司於註冊成立初期，以零代價向本公司發起人上海交通大校取得專門技術。於2000年2月，本公司將此專門技術，即「法院管理信息系統」以人民幣1,600萬元價值註入上海交大慧谷科技有限公司，以換取上海交大慧谷科技有限公司44.44%之股權。上海交通大學所提供專門技術之價值已計入本公司資本公積中。

15.6 盈餘公積

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
法定盈餘公積	148,641.53	—	—	148,641.53
法定公益金	74,320.76	—	—	74,320.76
合計	222,962.29	—	—	222,962.29

財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

15.7 未分配利潤

項目	本年金額	上年金額
上年年末餘額	-67,716,770.75	-58,278,932.37
加：年初未分配利潤調整數	3,570,205.49	
其中：會計政策變更	3,570,205.49	
本年年初餘額	-64,146,565.26	-58,278,932.37
加：本年歸屬於母公司所有者的淨利潤	6,036,325.23	-9,437,838.38
減：提取法定盈餘公積		-
應付普通股股利		-
本年年末餘額	-58,110,240.03	-67,716,770.75

16 財務報告批准

本財務報告於2019年3月21日由本公司董事會批准報出。

五年業績

業績

	截至十二月三十一日止年度				
	二零一八年 人民幣元	二零一七年 人民幣元	二零一六年 人民幣元	二零一五年 人民幣元	二零一四年 人民幣元
營業額	60,937,818.54	65,143,308.36	96,947,718.96	111,331,964.66	111,946,270.69
除稅前溢利(虧損)	5,650,684.53	-10,096,414.37	-335,529.88	2,615,987.84	-13,235,277.86
所得稅開支				—	—
本年度溢利(虧損)	5,650,684.53	-10,096,414.37	-335,529.88	2,615,987.84	-13,235,277.86
下列各項應佔本年度溢利(虧損)：					
– 本公司擁有人	5,653,384.53	-10,093,714.37	-330,947.26	2,618,688.49	-13,232,427.57
– 非控股權益	-2,700.00	-2,700.00	-4,582.62	-2,700.65	-2,850.29
股息				—	—
每股溢利(虧損)(以人民幣結算)					
– 基本及攤薄	0.0118	-0.0210	-0.0007	0.0055	-0.0276

資產及負債

	截至十二月三十一日止年度				
	二零一八年 人民幣元	二零一七年 人民幣元	二零一六年 人民幣元	二零一五年 人民幣元	二零一四年 人民幣元
非流動資產	17,328,812.73	15,803,480.69	13,978,925.21	13,830,031.13	13,756,719.19
流動資產	70,732,985.55	76,359,430.52	93,650,905.86	92,896,101.23	87,014,305.76
總資產	88,061,798.28	92,162,911.21	107,629,831.07	106,726,132.36	100,771,024.95
流動負債	17,498,935.77	27,432,261.63	36,316,629.43	35,384,133.72	32,380,754.44
非流動負債	—	—	—	—	—
總負債	17,498,935.77	27,432,261.63	36,316,629.43	35,384,133.72	32,380,754.44
資產淨值總額	70,562,862.51	64,730,649.58	71,313,201.64	71,341,998.64	68,390,270.51
股本	48,000,000.00	48,000,000.00	48,000,000.00	48,000,000.00	48,000,000.00
儲備	22,590,288.84	16,755,375.91	23,335,227.97	23,359,442.35	20,405,013.57
本公司擁有人應佔權益	70,590,288.84	64,755,375.91	71,335,227.97	71,359,442.35	68,405,013.57
非控股權益	-27,426.33	-24,726.33	-22,026.33	-17,443.71	-14,743.06
權益總額	70,562,862.51	64,730,649.58	71,313,201.64	71,341,998.64	68,390,270.51