
上海康耐特旗计智能科技
集团股份有限公司
审 计 报 告

大信审字[2019]第 4-00266 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, Chi
na, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

审计报告

大信审字[2019]第4-00266号

上海康耐特旗计智能科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海康耐特旗计智能科技集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，贵公司控股孙公司霍尔果斯旗发信息技术有限公司主要向网络借贷中介机构提供相关互联网数据服务，包括客户导流、信息搜集、信息公布、资信评估、信息交互等。2018年度该公司业务收入为42,486.22万元，实现净利润25,064.28万元。该公司业务的持续性受互联网金融监管政策的影响存在不确定性。

本段内容不影响已发表的审计意见。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, Chi
na, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

四、关键审计事项

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

(一) 收入确认

1. 事项描述

如财务报表“三、重要会计政策和会计估计”注释二十二所述的会计政策、“五、合并财务报表项目附注”注释三十一。贵公司2016年通过重大资产收购的全资子公司上海旗计智能科技有限公司（以下简称“旗计智能”），该公司目前主要业务为提供银行卡商品邮购分期业务、服务权益分期业务、信用卡账单分期业务及金融科技服务。收购时，旗计智能原股东承诺2018年度的业绩为34,500.00万元，2018年度旗计智能实现归属于母公司的净利润为33,896.99万元，对贵公司合并报表产生重大影响。由于存在业绩承诺压力，而收入是关键绩效指标之一，使得收入存在被操纵以达到目标或预期水平的固有风险，因此我们将其收入确认为关键审计事项。

2. 审计应对

- 1) 向管理层、治理层进行询问，评价管理层及其舞弊风险，了解并测试与收入相关的内部控制，确定其可依赖；
- 2) 审阅销售合同、了解行业相关法规、与管理层访谈，了解和评估了旗计智能的收入确认政策；
- 3) 聘请专业的IT专家对其核心业务系统执行IT审计程序，并进行财务数据与业务系统数据核对等。
- 4) 对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要业务本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等；
- 5) 结合应收账款、预收款项、合作银行资金流、合作银行手续费函证程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认收入的真实性；



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, Chi
na, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

6) 对重要合作银行，实施系统检查程序，并抽取部分样本进行系统数据与销售台账明细比对，包括抽取单月进行数据条数比对；

7) 对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试；

8) 在产成品监盘时，增加从实物到账的抽查比例，以确认商品实物发出是否与账面记录一致。

(二) 商誉的减值

1、事项的描述

如财务报表附注五(十二)所述，截止2018年12月31日，贵公司商誉原值为233,664.84万元。本期计提商誉减值114,480.40万元。在对商誉减值的测试。管理层在确定未来现金流量预测时需要运用大量的判断，这其中包括用于未来现金流预测的收入、毛利、长期销售增长率和折现率等。因此，我们将商誉减值作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 评价、测试管理层与非同一控制下企业合并和商誉减值相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

(2) 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

(3) 了解公司管理层对公司商誉所属资产组或资产组组合的认定，了解进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，评价资产组或资产组组合认定、相关假设和方法的合理性；

(4) 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(5) 分析复核减值测试中的关键假设（包括销售增长率、折现率、毛利率）的合理性，并将收入增长率与历史结果及行业数据进行比较；

(6) 在本所评估专家的协助下，评价外部估值专家对资产组的估值方法及出具的评估报告；

(7) 获取并复核管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算过程，比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况；

(8) 根据商誉减值测试结果，检查和评价商誉的列报和披露是否准确和恰当。

五、其他信息



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGECertifiedPublicAccountants.LLP
15/F,XueyuanInternationalTower
No.1ZhichunRoad,HaidianDist.Beijing,Chi
na,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, Chi
na, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, Chi
na, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

(本页无正文，为大信审字[2019]第 4-00266 号报告签字盖章页)

大信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国·北京中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：上海康耐特旗计智能科技集团股份有限公司 2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	731,387,961.67	694,424,951.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五（二）	49,357,320.60	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（三）	279,307,706.24	204,051,889.81
其中：应收票据			606,093.99
应收账款		279,307,706.24	203,445,795.82
预付款项	五（四）	23,114,710.03	22,019,568.19
其他应收款	五（五）	380,382,099.30	15,286,257.21
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（六）	29,190,566.21	302,746,167.05
持有待售资产			3,800,000.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	118,195,591.68	256,927,509.04
流动资产合计		1,610,935,955.73	1,499,256,342.52
非流动资产：			
可供出售金融资产	五（八）	53,200,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	五（九）	6,363,500.30	22,764,076.05
固定资产	五（十）	39,803,701.23	349,252,404.48
在建工程			6,671,098.26
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十一）	66,753,374.64	145,670,128.14
开发支出			
商誉	五（十二）	1,191,624,735.61	2,298,587,277.41
长期待摊费用	五（十三）	21,913,390.22	23,595,066.00
递延所得税资产	五（十四）	9,323,703.50	34,274,370.29
其他非流动资产	五（十五）	256,193.45	6,789,173.71
非流动资产合计		1,389,238,598.95	2,890,603,594.34
资产总计		3,000,174,554.68	4,389,859,936.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：上海康耐特旗计智能科技集团股份有限公司 2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（十六）	99,900,000.00	133,412,130.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十七）	92,413,632.46	87,915,181.92
预收款项	五（十八）	7,367,532.14	23,662,981.21
应付职工薪酬	五（十九）	26,765,617.32	33,776,930.34
应交税费	五（二十）	63,292,782.18	80,147,978.23
其他应付款	五（二十一）	63,955,380.65	128,516,427.04
其中：应付利息		373,665.97	499,366.69
应付股利			120,050.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十二）		96,856,037.23
其他流动负债			
流动负债合计		353,694,944.75	584,287,666.19
非流动负债：			
长期借款	五（二十三）	173,250,000.00	198,450,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			84,055.84
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十四）	582,276.19	5,279,427.00
递延所得税负债	五（十四）	6,470,485.52	16,923,151.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		180,302,761.71	220,736,634.66
负债合计		533,997,706.46	805,024,300.85
股东权益：			
股本	五（二十五）	684,855,653.00	526,228,511.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十六）	1,974,546,120.84	2,440,167,763.83
减：库存股	五（二十七）	44,787,724.61	
其他综合收益	五（二十八）		-8,032,082.71
专项储备			
盈余公积	五（二十九）	30,962,021.65	19,920,089.46
未分配利润	五（三十）	-308,606,422.79	525,942,883.79
归属于母公司股东权益合计		2,336,969,648.09	3,504,227,165.37
少数股东权益		129,207,200.13	80,608,470.64
股东权益合计		2,466,176,848.22	3,584,835,636.01
负债和或股东权益总计		3,000,174,554.68	4,389,859,936.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：上海康耐特旗计智能科技集团股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		303,826,692.41	7,873,296.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		49,357,320.60	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四（一）		342,888.56
其中：应收票据			
应收账款			342,888.56
预付款项		1,268,745.00	898,350.93
其他应收款	十四（二）	364,986,883.55	176,241,889.47
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		68,400,542.74	3,116,841.29
流动资产合计		787,840,184.30	188,473,266.90
非流动资产：			
可供出售金融资产		48,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	2,555,388,927.02	3,418,932,945.69
投资性房地产			61,114,852.46
固定资产			
在建工程			4,144,224.29
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			70,754.74
递延所得税资产		6,079,596.35	7,269,731.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,609,468,523.37	3,491,532,508.30
资产总计		3,397,308,707.67	3,680,005,775.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：上海康耐特旗计智能科技集团股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			64,675,640.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			1,082,931.89
预收款项			
应付职工薪酬		463,706.02	
应交税费		23,733,834.73	26,177.86
其他应付款		545,948.13	161,789,378.77
其中：应付利息		158,448.13	105,213.49
应付股利			120,050.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			96,800,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		24,743,488.88	324,374,128.74
非流动负债：			
长期借款		121,300,000.00	146,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		121,300,000.00	146,500,000.00
负债合计		146,043,488.88	470,874,128.74
股东权益：			
股本		684,855,653.00	526,228,511.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,362,527,549.29	2,514,625,170.50
减：库存股		44,787,724.61	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		30,962,021.65	19,920,089.46
未分配利润		217,707,719.46	148,357,875.50
股东权益合计		3,251,265,218.79	3,209,131,646.46
负债和股东权益总计		3,397,308,707.67	3,680,005,775.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：上海康耐特旗计智能科技集团股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十一）	2,305,336,479.69	1,987,346,441.28
减：营业成本	五（三十一）	1,131,364,869.61	963,326,646.26
税金及附加	五（三十二）	15,891,717.84	13,016,078.23
销售费用	五（三十三）	397,976,824.42	419,926,520.65
管理费用	五（三十四）	209,565,702.69	157,626,714.28
研发费用	五（三十五）	78,150,206.03	70,837,891.51
财务费用	五（三十六）	10,503,090.37	17,787,601.75
其中：利息费用	五（三十六）	21,772,774.47	18,835,590.26
利息收入	五（三十六）	6,527,695.57	10,248,474.43
资产减值损失	五（三十七）	1,226,357,840.58	37,211,537.86
加：其他收益	五（三十八）	23,561,404.53	23,345,071.48
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	2,684,522.38	10,463,863.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	-13,049,220.71	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-31,637.81	-1,539,297.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-751,308,703.46	339,883,087.94
加：营业外收入	五（四十二）	65,981,995.95	11,608,354.10
减：营业外支出	五（四十三）	1,802,760.28	1,042,882.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-687,129,467.79	350,448,559.95
减：所得税费用	五（四十四）	46,781,765.39	27,227,716.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-733,911,233.18	323,220,843.79
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-733,911,233.18	323,220,843.79
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-793,479,828.60	298,578,919.48
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		59,568,595.42	24,641,924.31
五、其他综合收益的税后净额		8,032,082.71	-3,078,116.15
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		8,032,082.71	-4,708,485.35
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		8,032,082.71	-4,708,485.35
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		8,032,082.71	-4,708,485.35
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			1,630,369.20
六、综合收益总额		-725,879,150.47	320,142,727.64
归属于母公司股东的综合收益总额		-785,447,745.89	293,870,434.13
归属于少数股东的综合收益总额		59,568,595.42	26,272,293.51
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-1.16	0.44
（二）稀释每股收益		-1.16	0.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：上海康耐特旗计智能科技集团股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四（四）	7,219,031.43	405,254,271.45
减：营业成本	十四（四）	5,355,475.35	300,349,658.82
税金及附加		767,915.10	653,046.77
销售费用		595,463.59	9,594,437.47
管理费用		16,278,883.81	41,611,667.62
研发费用			
财务费用		5,764,251.74	4,672,699.49
其中：利息费用		8,287,354.80	10,135,550.20
利息收入		2,440,777.40	8,478,831.14
资产减值损失		11,184,921.78	-54,448.64
加：其他收益		1,033,601.65	5,769,602.62
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	115,884,430.21	-51,721,538.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-13,049,220.71	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		543,074.75	-478,666.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,684,005.96	1,996,608.02
加：营业外收入		63,431,428.84	327,996.99
减：营业外支出			481,777.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		135,115,434.80	1,842,827.47
减：所得税费用		24,696,112.86	-3,699,523.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		110,419,321.94	5,542,350.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		110,419,321.94	5,542,350.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		110,419,321.94	5,542,350.73
六、综合收益总额		110,419,321.94	5,542,350.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：上海康耐特旗计智能科技集团股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,130,908,911.40	1,981,004,783.01
收到的税费返还		39,503,007.13	39,993,283.19
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	65,218,835.11	61,431,130.62
经营活动现金流入小计		2,235,630,753.64	2,082,429,196.82
购买商品、接受劳务支付的现金		1,011,471,497.18	950,115,556.89
支付给职工以及为职工支付的现金		501,195,945.32	423,468,405.35
支付的各项税费		201,104,337.19	156,902,436.75
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	177,319,433.49	156,243,096.61
经营活动现金流出小计		1,891,091,213.18	1,686,729,495.60
经营活动产生的现金流量净额		344,539,540.46	395,699,701.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,517,048,681.99	811,864,759.32
取得投资收益收到的现金		7,193,270.60	10,468,273.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,744,297.23	809,006.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		290,285,728.61	1,549,920.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,817,271,978.43	824,691,959.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,667,839.28	118,864,064.45
投资支付的现金		1,513,026,000.00	826,561,286.65
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		110,406,167.03	245,424,819.60
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十五）	328,791,495.25	
投资活动现金流出小计		2,048,891,501.56	1,190,850,170.70
投资活动产生的现金流量净额		-231,619,523.13	-366,158,211.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,347,923.48	18,326,303.37
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			6,600,000.00
取得借款收到的现金		316,287,703.21	541,322,447.79
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			8,668,244.22
筹资活动现金流入小计		321,635,626.69	568,316,995.38
偿还债务支付的现金		306,460,198.76	348,396,807.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,434,389.44	25,772,358.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十五）	50,000,000.00	229,184.80
筹资活动现金流出小计		406,894,588.20	374,398,350.90
筹资活动产生的现金流量净额		-85,258,961.51	193,918,644.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-707,986.49	-3,577,713.12
五、现金及现金等价物净增加额		26,953,069.33	219,882,421.37
加：期初现金及现金等价物余额		691,918,451.22	472,036,029.85
六、期末现金及现金等价物余额		718,871,520.55	691,918,451.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：上海康耐特旗计智能科技集团股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		250,129.02	519,616,876.30
收到的税费返还		64,681.63	20,613,268.81
收到其他与经营活动有关的现金		10,308,126.24	16,674,134.10
经营活动现金流入小计		10,622,936.89	556,904,279.21
购买商品、接受劳务支付的现金		2,267,256.01	141,194,440.63
支付给职工以及为职工支付的现金		2,264,388.20	50,148,176.04
支付的各项税费		8,157,739.85	9,709,849.71
支付其他与经营活动有关的现金		12,499,043.47	20,279,614.40
经营活动现金流出小计		25,188,427.53	221,332,080.78
经营活动产生的现金流量净额		-14,565,490.64	335,572,198.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		404,110,000.00	483,619,178.08
取得投资收益收到的现金		58,192,796.71	5,831,237.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		559,367.00	90,860.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		436,119,660.00	10,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		315,463,367.95	340,063,867.88
投资活动现金流入小计		1,214,445,191.66	839,605,143.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,948,722.89	31,553,981.70
投资支付的现金		519,110,000.00	1,082,691,286.65
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		49,000,000.00	202,221,321.76
支付其他与投资活动有关的现金		69,532,513.99	385,054,217.66
投资活动现金流出小计		639,591,236.88	1,701,520,807.77
投资活动产生的现金流量净额		574,853,954.78	-861,915,664.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,347,923.48	11,726,303.37
取得借款收到的现金			372,372,447.79
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			89,550,345.92
筹资活动现金流入小计		5,347,923.48	473,649,097.08
偿还债务支付的现金		186,460,198.76	268,396,807.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,366,948.37	23,340,723.99
支付其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00	229,184.80
筹资活动现金流出小计		274,827,147.13	291,966,716.36
筹资活动产生的现金流量净额		-269,479,223.65	181,682,380.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-72,285.85	-1,514,779.99
五、现金及现金等价物净增加额		290,736,954.64	-346,175,865.46
加：期初现金及现金等价物余额		7,873,296.65	353,842,662.11
六、期末现金及现金等价物余额		298,610,251.29	7,666,796.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：上海康耐特旗计智能科技集团股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	本 期								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	526,228,511.00	2,440,167,763.83		-8,032,082.71	19,920,089.46	525,942,883.79	3,504,227,165.37	80,608,470.64	3,584,835,636.01
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	526,228,511.00	2,440,167,763.83		-8,032,082.71	19,920,089.46	525,942,883.79	3,504,227,165.37	80,608,470.64	3,584,835,636.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	158,627,142.00	-465,621,642.99	44,787,724.61	8,032,082.71	11,041,932.19	-834,549,306.58	-1,167,257,517.28	48,598,729.49	-1,118,658,787.79
（一）综合收益总额				8,032,082.71		-793,479,828.60	-785,447,745.89	59,568,595.42	-725,879,150.47
（二）股东投入和减少资本	587,428.00	-307,581,928.99	44,787,724.61				-351,782,225.60	-9,686,021.75	-361,468,247.35
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额	587,428.00	5,936,078.58					6,523,506.58		6,523,506.58
4. 其他		-313,518,007.57	44,787,724.61				-358,305,732.18	-9,686,021.75	-367,991,753.93
（三）利润分配					11,041,932.19	-41,069,477.98	-30,027,545.79	-1,283,844.18	-31,311,389.97
1. 提取盈余公积					11,041,932.19	-11,041,932.19			
2. 对股东的分配						-30,027,545.79	-30,027,545.79	-1,283,844.18	-31,311,389.97
3. 其他									
（四）股东权益内部结转	158,039,714.00	-158,039,714.00							
1. 资本公积转增股本	158,039,714.00	-158,039,714.00							
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	684,855,653.00	1,974,546,120.84	44,787,724.61		30,962,021.65	-308,606,422.79	2,336,969,648.09	129,207,200.13	2,466,176,848.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位: 上海康耐特旗计智能科技集团股份有限公司

2018年度

单位: 人民币元

项 目	上 期								
	归属于母公司股东权益						少数股东权益		股东权益合计
	股本	资本公积	减 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	525,421,749.00	2,457,165,796.93	5,670,208.65	-3,323,597.36	19,365,854.38	238,432,318.61	3,231,391,912.91	59,526,941.85	3,290,918,854.76
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	525,421,749.00	2,457,165,796.93	5,670,208.65	-3,323,597.36	19,365,854.38	238,432,318.61	3,231,391,912.91	59,526,941.85	3,290,918,854.76
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	806,762.00	-16,998,033.10	-5,670,208.65	-4,708,485.35	554,235.08	287,510,565.18	272,835,252.46	21,081,528.79	293,916,781.25
(一) 综合收益总额				-4,708,485.35		298,578,919.48	293,870,434.13	26,272,293.51	320,142,727.64
(二) 股东投入和减少资本	806,762.00	-16,998,033.10	-5,670,208.65				-10,521,062.45	-5,190,764.72	-15,711,827.17
1. 股东投入的普通股		10,319,271.44	-5,670,208.65				15,989,480.09	-5,190,764.72	10,798,715.37
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额	806,762.00	1,988,953.64					2,795,715.64		2,795,715.64
4. 其他		-29,306,258.18					-29,306,258.18		-29,306,258.18
(三) 利润分配					554,235.08	-11,068,354.30	-10,514,119.22		-10,514,119.22
1. 提取盈余公积					554,235.08	-554,235.08			
2. 对股东的分配						-10,514,119.22	-10,514,119.22		-10,514,119.22
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期末余额	526,228,511.00	2,440,167,763.83		-8,032,082.71	19,920,089.46	525,942,883.79	3,504,227,165.37	80,608,470.64	3,584,835,636.01

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司股东权益变动表

编制单位：上海康耐特旗计智能科技集团股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	本 期						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	526,228,511.00	2,514,625,170.50			19,920,089.46	148,357,875.50	3,209,131,646.46
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	526,228,511.00	2,514,625,170.50			19,920,089.46	148,357,875.50	3,209,131,646.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	158,627,142.00	-152,097,621.21	44,787,724.61		11,041,932.19	69,349,843.96	42,133,572.33
（一）综合收益总额						110,419,321.94	110,419,321.94
（二）股东投入和减少资本	587,428.00	5,942,092.79	44,787,724.61				-38,258,203.82
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额	587,428.00	5,942,092.79					6,529,520.79
4. 其他			44,787,724.61				-44,787,724.61
（三）利润分配					11,041,932.19	-41,069,477.98	-30,027,545.79
1. 提取盈余公积					11,041,932.19	-11,041,932.19	
2. 对股东的分配						-30,027,545.79	-30,027,545.79
3. 其他							
（四）股东权益内部结转	158,039,714.00	-158,039,714.00					
1. 资本公积转增股本	158,039,714.00	-158,039,714.00					
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	684,855,653.00	2,362,527,549.29	44,787,724.61		30,962,021.65	217,707,719.46	3,251,265,218.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：上海康耐特旗计智能科技集团股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	上 期						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	525,421,749.00	2,506,320,484.17	5,670,208.65		19,365,854.38	153,883,879.07	3,199,321,757.97
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	525,421,749.00	2,506,320,484.17	5,670,208.65		19,365,854.38	153,883,879.07	3,199,321,757.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	806,762.00	8,304,686.33	-5,670,208.65		554,235.08	-5,526,003.57	9,809,888.49
（一）综合收益总额						5,542,350.73	5,542,350.73
（二）股东投入和减少资本	806,762.00	8,304,686.33	-5,670,208.65				14,781,656.98
1. 股东投入的普通股		10,319,271.44	-5,670,208.65				15,989,480.09
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额	806,762.00	-2,014,585.11					-1,207,823.11
4. 其他							
（三）利润分配					554,235.08	-11,068,354.30	-10,514,119.22
1. 提取盈余公积					554,235.08	-554,235.08	
2. 对股东的分配						-10,514,119.22	-10,514,119.22
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	526,228,511.00	2,514,625,170.50			19,920,089.46	148,357,875.50	3,209,131,646.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海康耐特旗计智能科技集团股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

上海康耐特旗计智能科技集团股份有限公司(以下简称:“本公司”或“公司”)系经商务部“商资批[2008]246号”文批准,于2008年3月由上海康耐特光学有限公司整体变更设立为外商投资股份有限公司。经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]251号”文件核准,公司于2010年3月19日在深交所创业板挂牌上市,股票代码:300061。经上海市工商行政管理局核准登记,注册号/统一社会信用代码:913100006073633775。

公司法定代表人:费铮翔

公司住所:上海市浦东新区川大路555号

公司注册资本:人民币68,483.8763万人民币

公司类型:股份有限公司

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司所处行业:其他制造业。公司目前主要从事眼镜镜片研发、生产、销售以及成镜加工服务。

公司全资子公司上海旗计智能科技有限公司所处行业属于邮购及电视、电话零售行业,具体为开展银行卡增值业务创新服务行业,公司目前主要提供银行卡商品邮购分期业务、服务权益分期业务及信用卡账单分期业务。

控股子公司上海敬众科技股份有限公司的主营业务为航旅数据分发业务、软件开发业务及为金融行业(包括银行、互联网金融)和征信机构等提供征信数据服务。

公司控股孙公司霍尔果斯旗发信息技术有限公司主要业务为金融科技服务。

(三) 财务报告业经公司董事会于2019年4月24日决议批准。

(四) 本年度合并财务报表范围

公司下设子公司10家,分别为江苏康耐特光学有限公司(以下简称“江苏康耐特”)、ConantLensInc.(中文名称:康耐特镜片光学公司)、上海康耐特光学有限公司(以下简称

“康耐特光学”）、上海蓝图眼镜有限公司（以下简称“上海蓝图”）、江苏蓝图眼镜有限公司（以下简称“江苏蓝图”）、ConantOpticsMexicoS.A.DEC.V.（中文名称：墨西哥康耐特镜片光学公司）、上海康耐特职业培训中心（以下简称“培训中心”）、AsahiLiteHoldingsLimited（中文名称：朝日镜片控股有限公司，以下简称“香港朝日”）、上海旗计智能科技有限公司（以下简称“旗计智能”）、上海敬众数据处理有限公司（以下简称“敬众数据”）、上海合晖保险经纪有限公司（以下简称“上海合晖”）。详见本附注附注六、合并范围变更及附注七、在其他主体中的权益披露。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司本期亏损主要系商誉减值导致，正常经营能力未受影响，公司现金流充裕，2018年12月31日净资产为233,696.96元，公司不存在可能导致对公司自报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

本公司从事眼镜镜片研发、生产、销售以及成镜加工服务，全资子公司旗计智能主要从事银行卡商品邮购分期业务、服务权益分期业务以及信用卡账单分期业务，控股子公司敬众科技主营从事航旅数据分发业务、软件开发业务及为金融行业（包括银行、互联网金融）和征信机构等提供征信数据服务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项指定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三（二十二）“收入”各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况、2018年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公

司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用年度平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场

的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	如存在减值，则根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认，如不存在减值则按照账龄法计提

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	公司合并范围外的应收款项及其他
组合 2	公司合并范围内的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	在没有明显证据表明发生坏账的情况下不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00	3.00
1 至 2 年	6.00	6.00
2 至 3 年	12.00	12.00
3 至 5 年	24.00	24.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、库存商品（实物库存商品和权益库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，能够单独认定的，采取个别计价法确定其发出的实际成本；无法单独认定的，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品分在库低值易耗品和在用低值易耗品明细进行核算。生产用模具于领用时转入在用低值易耗品，每月按余值 4.00%摊销，每月报废的模具按其摊销后的余值一次性摊销。劳防用品等在库低值易耗品于领用时分次摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和

合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备及其他、运输设备、生产用具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资

产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-25	5	3.8-9.5
电子设备及其他	5	5	19
机器设备	5-10	5	9.5-19
生产用具	5-10	5	9.5-19
运输设备	5	5	19

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

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

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十一） 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股

份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十二) 收入

1、销售商品

(1) 公司产品主要销售眼镜镜片及成镜加工服务，其销售收入具体确认方法：1) 内销销售收入确认方法：公司库存商品在发往客户时，仍作公司发出商品存货管理，不确认销售，待库商品经客户验收合格并确认开票之后才确认销售；2) 外销销售收入确认方法：公司外销以离岸价进行结算，公司库存商品在发往海关仓库时，仍作公司发出商品存货管理，不确认销售，待完成相关报关及发运手续确认销售收入。

(2) 旗计智能的销售商品主要为银行卡商品邮购分期业务和服务权益分期业务收入的具体确认方法：1) 银行卡商品邮购分期业务：客户通过电话下单，公司根据订单开具销售发票并发货，商品在已送达客户指定的交货地点，在客户确认签收并满七天后确认收入；2) 服务权益分期业务：客户通过电话下单，公司根据订单开具销售发票并将权益产品及发票一并寄发给客户，客户在确认签收后即获得权益产品所有权，各月根据供应商对账结果确认对应服务权益分期业务收入并结转对应成本，如客户在有效期内未使用完产品所包括的权益服务，则在产品失效当期确认剩下产品包对应的收入并结转对应成本。

(3) 敬众科技主要从事航旅数据分发业务、软件开发业务及为金融行业（包括银行、互联网金融）和征信机构等提供征信数据服务。敬众科技按照与客户在合同上约定的流量和配置进行核算并提供相应的服务，因此收入确认按照对方使用服务期间双方结算确认时作为风险报酬转移的时点，结转相应的收入和成本。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（1）旗计智能提供的劳务主要为客户提供信用卡账单分期业务，并根据服务结果按协议约定比例收取手续费，收入的具体确认方法：

①外呼系统成功下单方面，公司每期根据外呼系统显示的成功下单数据确认对应的服务费收入；②自助渠道成功下单方面，公司每月与银联对账后确认相应的服务费收入。

（2）互联网金融服务收入是指公司以互联网（含移动互联网）为媒介，通过自建技术平台或者外购软件平台，围绕金融产业所开展的服务收入，按与客户确认的服务效果确认收入。

3、让渡资产使用权

公司让渡资产使用权主要为经营性厂房出租，每月公司根据权责发生制原则，在租赁实务发生当期确认经营租赁收入。

（二十三）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。

确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较

低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十六) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	279,307,706.24	204,051,889.81	应收票据：606,093.99 元
				应收账款：203,445,795.82 元
2. 应收利息、应收股利并其他应收款项列示	其他应收款	380,382,099.30	15,286,257.21	其他应收款：15,286,257.21 元

3.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	63,955,380.65	128,516,427.04	应付利息：499,366.69元
				应付股利：120,050.32元
				其他应付款：127,897,010.03元
4.管理费用列报调整	管理费用	209,565,702.69	157,626,714.28	管理费用：228,464,605.79元
5.研发费用单独列示	研发费用	78,150,206.03	70,837,891.51	

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	16%、17%、6%、3%（注1）
城市维护建设税	流转税额	1%、5%、7%（注2）
教育费附加	流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注1：旗计智能常州分公司、北京分公司适用增值税税率3.00%，账单分期业务、航空数据分发、征信数据服务和软件开发业务增值税税率为6.00%，其他业务增值税税率17.00%。

注2：1）上海蓝图眼镜有限公司、旗计智能的组成部分（除旗计智能母公司、上海权享、湖南旗商以外的所有公司）、敬众数据及其组成部分按照其在地区税务局申报的流转税额的7.00%计算缴纳城建税；江苏康耐特光学有限公司、江苏康耐特光学眼镜有限公司、江苏蓝图眼镜有限公司、旗计智能的子公司上海权享、湖南旗商按照其在地区税务局申报的流转税额的5.00%计算缴纳城建税；其他公司按照其在地区税务局申报的流转税额的1.00%计算缴纳城建税。

纳税主体名称	所得税税率
旗计智能、江苏康耐特、敬众科技、康耐特光学、小河征信	15%
康旗股份、江苏康耐特眼镜、江苏蓝图、上海蓝图、培训中心、旗计智能所有控股子公司、敬众数据及其控股子公司（除敬众科技、小河征信）	25%
ConantLensInc.	注1
ConantOpticsMexicoS.A.DEC.V.	注2
AsahiLiteHoldingsLimited、敬众国际	16.50%
朝日镜片株式会社	注3

注1：美国联邦税（阶梯税率15.00%-39.00%），以及佐治亚州企业所得税6.00%。

注2：墨西哥税率以企业所得税和商业单一税率两者计算出较高的税款作为实际应该缴纳的税额。企业所得税的税率为28.00%，商业单一税率采用收付实现制进行计算，与当期销售及毛利有关

注3：日本税率计算公式：[法人税率*(1+住民税率)+事业税率+地方法人特别税]/1+事业税率+地方法人特别税

(二)重要税收优惠及批文

1、康耐特光学于2018年11月27日被认定为高新技术企业(证书编号:GR201831002740),有效期三年,公司2018年度适用15.00%的所得税优惠税率。

2、江苏康耐特光学有限公司于2014年9月2日被认定为高新技术企业(证书编号:GR201432001523),有效期三年,2017年公司通过高新技术企业重新认定,并于2017年11月17日换发取得高新技术企业证书(证书编号:GR201732000186),证书有效期为三年,公司2018年度适用15.00%的所得税优惠税率。

3、旗计智能于2016年11月14日被认定为高新技术企业,证书编号为GR201631001807,证书有效期为三年,公司2018年度适用15.00%的所得税优惠税率。

4、敬众科技于2014年10月23日被认定为高新技术企业(证书编号:GR201431001295),2017年度通过高新技术企业重新认定,并于2017年10月23日换发取得《高新技术企业证书》(证书编号:GR201731000681),证书有效期为三年,敬众科技2018年度适用15%的所得税优惠税率。

5、根据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2011〕112号第一条)相关规定,旗计智能的全资子公司霍尔果斯旗胜科技服务有限公司、霍尔果斯旗蕴信息技术有限公司、霍尔果斯旗发信息技术有限公司属于信息服务业,是鼓励类产业,适用自取得第一笔生产营业收入所属纳税年度起,五年内免征企业所得税。

6、2018年11月,公司全资子公司-上海小河征信服务有限公司获得《高新技术企业证书》(证书编号:GR201831000979),证书有效期为三年。小河征信2018年度适用15%的所得税优惠税率。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	97,008.91	359,529.06
银行存款	718,719,868.27	689,175,880.16
其他货币资金	12,571,084.49	4,889,542.00
合 计	731,387,961.67	694,424,951.22

类别	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额		46,749,551.19

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

类别	期末余额	期初余额
1. 交易性金融资产	49,357,320.60	
其中：其他	49,357,320.60	
合计	49,357,320.60	

注：根据《发行股份及支付现金购买资产协议》协议相关规定，刘涛、和雅投资、和顺投资承诺旗计智能 2015 年度、2016 年度、2017 年度、2018 年度实现的净利润分别不低于人民币 8,000 万元、16,000 万元、24,500 万元、34,500 万元。旗计智能截至本期末累积实现净利润数低于截至本期末累积承诺净利润数，未完成业绩 22,135,653.72 元，由刘涛、和顺投资以其尚未出售的股份进行补偿，合计补偿股数 8,295,348 股，2018 年 12 月 28 日公司公开市场普通股收盘价 5.95 元/股，确认交易性金融资产 49,357,320.60 元。

(三) 应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据		606,093.99
应收账款	290,469,895.37	241,337,445.80
减：坏账准备	11,162,189.13	37,891,649.98
合计	279,307,706.24	204,051,889.81

1. 应收账款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,078,704.00	0.37	1,078,704.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	287,978,669.88	99.14	8,670,963.64	3.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,412,521.49	0.49	1,412,521.49	100.00
合计	290,469,895.37	100.00	11,162,189.13	3.84

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	26,130,066.59	10.83	26,130,066.59	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	209,627,378.90	86.86	7,844,121.01	3.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,580,000.31	2.31	3,917,462.38	70.21
合计	241,337,445.80	100.00	37,891,649.98	15.70

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
品信征信服务 (上海)有限公司	1,078,704.00	1,078,704.00	0-6个月 88.00元, 7-12个月 1,078,616.00元	100.00	公司经营不良,经多次沟通无果
合计	1,078,704.00	1,078,704.00		100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	287,238,287.66	3.00	8,617,148.64	177,890,576.70	3.00	5,336,717.29
1至2年	583,847.80	6.00	35,030.87	25,048,130.80	6.00	1,502,887.85
2至3年	156,534.42	12.00	18,784.13	5,007,712.74	12.00	600,925.53
3至4年				1,056,942.08	24.00	253,666.10
4至5年				623,805.71	24.00	149,713.37
5年以上				210.87	100.00	210.87
合计	287,978,669.88	3.01	8,670,963.64	209,627,378.90	3.74	7,844,121.01

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 12,118,471.71 元;本期转销坏账准备金额为 2,075,286.43 元;本期眼镜业务资产剥离减少坏账准备金额 36,790,772.82 元,本期合并增加坏账准备金额 18,126.69 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 228,070,364.54 元,占应收账款年末余额合计数的比例为 78.51%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 6,873,471.12 元。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	22,529,782.18	97.46	21,306,080.80	96.76
1至2年	19,886.18	0.09	605,920.94	2.75
2至3年	558,463.25	2.42	107,566.45	0.49

3年以上	6,578.42	0.03		
合计	23,114,710.03	100.00	22,019,568.19	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

公司本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 10,447,585.72 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 45.20 %。

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	392,643,335.42	16,152,387.21
减：坏账准备	12,261,236.12	866,130.00
合计	380,382,099.30	15,286,257.21

1. 其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	392,643,335.42	100.00	12,261,236.12	3.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	392,643,335.42	100.00	12,261,236.12	3.12

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	16,152,387.21	100.00	866,130.00	5.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	16,152,387.21	100.00	866,130.00	5.36

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	385,849,904.75	3.00	11,575,497.13	8,544,222.67	3.00	256,326.68
1至2年	5,045,532.60	6.00	302,731.96	6,194,018.27	6.00	371,641.09

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
2至3年	493,247.90	12.00	59,189.75	1,032,784.22	12.00	123,934.10
3至4年	1,029,040.12	24.00	246,969.63	336,992.00	24.00	80,878.08
4至5年	195,740.00	24.00	46,977.60	14,500.00	24.00	3,480.00
5年以上	29,870.05	100.00	29,870.05	29,870.05	100.00	29,870.05
合计	392,643,335.42	3.12	12,261,236.12	16,152,387.21	5.36	866,130.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 11,690,153.83 元；本期眼镜业务资产剥离减少坏账准备金额 304,193.77 元，本期合并增加坏账准备金额 9,146.06 元。

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收退税款	318,351.75	279,759.58
押金及保证金	12,575,906.66	9,681,588.19
暂付款	5,935,389.01	1,313,375.01
备用金	592,440.68	1,060,864.01
应收设备租赁款		66,500.62
股票期权行权款		370,651.00
应收股权转让款		3,379,648.80
业绩补偿款	491,247.32	
应收资产剥离款项	372,730,000.00	
合计	392,643,335.42	16,152,387.21

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
上海林梧实业有限公司	应收资产剥离款项	372,730,000.00	1年以内	94.93	11,181,900.00
广东澳金钱币投资有限公司	暂付款	4,383,816.00	1年以内	1.12	131,514.48
上海张投国聚文化发展有限公司	押金	1,444,049.50	1-2年	0.37	86,642.97
北京嘉联文化发展有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2年	0.25	60,000.00
新疆维吾尔自治区霍尔果斯经济开发区管理委员会财政局	保证金	2,882,454.00	1年以内	0.73	86,473.62
合计		382,440,319.50		97.40	11,546,531.07

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,994,448.56	447,350.63	1,547,097.93	74,129,230.17	141,951.78	73,987,278.39
实物库存商品	20,723,725.63	30,131.36	20,693,594.27	150,976,097.18	6,727,077.58	144,249,019.60
委托加工物资				5,696,011.37		5,696,011.37
在产品	318,262.54		318,262.54	15,716,079.31		15,716,079.31
自制半成品				18,365.77		18,365.77
周转材料	6,103.57		6,103.57	50,242,259.43		50,242,259.43
发出商品	6,625,507.90		6,625,507.90	12,837,153.18		12,837,153.18
合计	29,668,048.20	477,481.99	29,190,566.21	309,615,196.41	6,869,029.36	302,746,167.05

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		其他影响(+)(资产剥离)	期末余额
			转回	转销		
实物库存商品	6,727,077.58	14,525,533.17		13,577,972.30	-7,644,507.09	30,131.36
原材料	141,951.78	305,398.85				447,350.63
合计	6,869,029.36	14,830,932.02		13,577,972.30	-7,644,507.09	477,481.99

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待收增值税销项税款—已实现销售尚未开票		276,532.17
待认证增值税	418,856.17	3,700,293.11
银行开放式理财产品	108,647,318.01	234,370,000.00
待抵扣增值税	2,558,070.85	7,772,445.39
多缴增值税	700,782.14	4,494,295.82
企业所得税	5,870,564.51	2,134,752.86
日本朝日多缴纳的消費税(日本税种)		3,702,848.27
包年配置费		476,341.42
合计	118,195,591.68	256,927,509.04

(八) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	53,200,000.00		53,200,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
其中：按成本计量	53,200,000.00		53,200,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	53,200,000.00		53,200,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

2. 期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海旗沃信息技术有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					15.00	
宁波康旗国豪投资合伙企业(有限合伙)		1,000,000.00		1,000,000.00					20.00	
宁波康旗沃君投资合伙企业(有限合伙)		1,000,000.00		1,000,000.00					0.28	
上海益古科技有限公司		200,000.00		200,000.00					10.00	
宁波康旗殷邦投资合伙企业(有限合伙)		38,000,000.00		38,000,000.00					9.50	
爱分趣网络技术(上海)有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00					20.00	
合计	3,000,000.00	50,200,000.00	-	53,200,000.00						

注：公司分别持有宁波康旗国豪投资合伙企业（有限合伙）、爱分趣网络技术（上海）有限公司 20.00% 股权，公司不参与两家公司经营管理，对整体公司经营没有重大影响，根据准则相关规定按照成本法进行核算。

(九) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	28,544,059.54	4,704,543.37	33,248,602.91
2.本期增加金额	8,900,000.00		8,900,000.00
(1) 固定资产转入	8,900,000.00		8,900,000.00
3.本期减少金额	28,544,059.54	4,704,543.37	33,248,602.91
(1) 资产剥离减少	28,544,059.54	4,704,543.37	33,248,602.91
4.期末余额	8,900,000.00		8,900,000.00
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	9,677,167.42	807,359.44	10,484,526.86
2.本期增加金额	3,716,180.75	108,953.40	3,825,134.15
(1) 计提或摊销	1,517,881.01	108,953.40	1,626,834.41
(2) 固定资产转入	2,198,299.74		2,198,299.74
3.本期减少金额	10,856,848.47	916,312.84	11,773,161.31
(1) 资产剥离减少	10,856,848.47	916,312.84	11,773,161.31
4.期末余额	2,536,499.70	-	2,536,499.70
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	6,363,500.30		6,363,500.30
2.期初账面价值	18,866,892.12	3,897,183.93	22,764,076.05

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	40,619,946.96	350,003,848.45
固定资产清理		
减：减值准备	816,245.73	751,443.97
合计	39,803,701.23	349,252,404.48

1. 固定资产

固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	生产用具	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	225,805,900.15	205,625,292.90	13,240,358.10	41,347,575.11	21,558,529.76	507,577,656.02
2. 本期增加金额	7,874,131.72	43,559,256.28	1,796,683.96	22,773,360.75	5,983,512.17	81,986,944.88
(1) 购置	4,324,149.68	41,879,452.65	1,796,683.96	21,037,474.47	5,983,512.17	75,021,272.93
(2) 在建工程转入	3,549,982.04	1,679,803.63		1,405,879.23		6,635,664.90
(3) 企业合并增加				330,007.05		330,007.05
3. 本期减少金额	217,615,895.68	245,601,010.07	11,567,335.34	26,398,285.03	27,542,041.93	528,724,568.05
(1) 处置或报废	16,062.47	7,586,279.56	667,834.92	3,191,725.53	422,951.21	11,884,853.69
(2) 转入投资性房地产	8,900,000.00					8,900,000.00
(3) 资产剥离减少	208,699,833.21	238,014,730.51	10,899,500.42	23,206,559.50	27,119,090.72	507,939,714.36
4. 期末余额	16,064,136.19	3,583,539.11	3,469,706.72	37,722,650.83		60,840,032.85
二、累计折旧						
1. 期初余额	48,773,289.63	72,748,312.57	7,305,913.11	14,528,398.42	14,217,893.84	157,573,807.57
2. 本期增加金额	1,899,662.00	20,495,258.36	1,720,307.44	12,544,126.00	4,672,496.81	41,331,850.61
(1) 计提	1,899,662.00	20,495,258.36	1,720,307.44	12,544,126.00	4,672,496.81	41,331,850.61
3. 本期减少金额	46,206,368.41	90,875,572.33	7,245,177.14	15,468,063.76	18,890,390.65	178,685,572.29
(1) 处置或报废	65,245.05	5,392,582.55	613,008.91	2,833,652.89	388,127.39	9,292,616.79
(2) 转入投资性房地产	2,198,299.74					
(3) 资产剥离	43,942,823.62	85,482,989.78	6,632,168.23	12,634,410.87	18,502,263.26	169,392,955.50
4. 期末余额	4,531,828.27	2,302,753.55	1,781,043.41	11,604,460.66		20,220,085.89
三、减值准备						
1. 期初余额	10,000.00	729,844.47		6,778.50	4,821.00	751,443.97
2. 本期增加金额		2,071,499.60				2,071,499.60
(1) 计提		2,071,499.60				2,071,499.60
3. 本期减少金额	10,000.00	1,985,098.34		6,778.50	4,821.00	2,006,697.84
(1) 处置或报废		1,307,754.43		6,778.50	4,821.00	1,319,353.93
(2) 资产剥离	10,000.00	677,343.91				687,343.91
4. 期末余额		816,245.73				816,245.73
四、账面价值						
1. 期末账面价值	11,532,307.92	464,539.83	1,688,663.31	26,118,190.17	-	39,803,701.23
2. 期初账面价值	177,022,610.52	132,147,135.86	5,934,444.99	26,812,398.19	7,335,814.92	349,252,404.48

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 4,989,645.69 元。

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	软件	商标	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	16,813,327.79	172,838,677.76	1,088,129.34	190,740,134.89
2. 本期增加金额		13,961,291.41		13,961,291.41
(1) 购置		1,413,609.86		1,413,609.86
(2) 内部研发		2,286,396.79		2,286,396.79
(3) 合并增加		10,261,284.76		10,261,284.76
3. 本期减少金额	10,842,978.78	4,309,890.46	138,129.34	15,290,998.58
(1) 资产剥离	10,842,978.78	4,309,890.46	138,129.34	15,290,998.58
4. 期末余额	5,970,349.01	182,490,078.71	950,000.00	189,410,427.72
二、累计摊销				
1. 期初余额	3,001,820.61	41,236,176.28	832,009.86	45,070,006.75
2. 本期增加金额	325,963.96	41,217,832.23	130,418.29	41,674,214.48
(1) 计提	325,963.96	41,217,832.23	130,418.29	41,674,214.48
3. 本期减少金额	2,033,764.76	2,789,703.06	106,487.54	4,929,955.36
(1) 资产剥离	2,033,764.76	2,789,703.06	106,487.54	4,929,955.36
4. 期末余额	1,294,019.81	79,664,305.45	855,940.61	81,814,265.87
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额		40,842,787.21		40,842,787.21
(1) 计提		40,842,787.21		40,842,787.21
3. 本期减少金额				
4. 期末余额		40,842,787.21		40,842,787.21
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,676,329.20	61,982,986.05	94,059.39	66,753,374.64
2. 期初账面价值	13,811,507.18	131,602,501.48	256,119.48	145,670,128.14

注：通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 76.80%

(十二) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海蓝图眼镜有限公司	3,478,053.43					3,478,053.43
江苏蓝图眼镜有限公司	155,932.68					155,932.68
上海康耐特职业培训中心	63,781.22					63,781.22
上海旗计智能科技有限公司	1,972,431,704.02					1,972,431,704.02
上海敬众数据处理有限公司	322,677,519.96					322,677,519.96

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海合晖保险经纪有限公司		37,841,454.41				37,841,454.41
合计	2,298,806,991.31	37,841,454.41				2,336,648,445.72

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
江苏蓝图眼镜有限公司	155,932.68					155,932.68
上海康耐特职业培训中心	63,781.22					63,781.22
上海旗计智能科技有限公司		1,144,803,996.21				1,144,803,996.21
合计	219,713.90	1,144,803,996.21				1,145,023,710.11

(1) 公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。商誉减值测试情况如下：

项目	旗计智能	敬众数据	上海蓝图	合晖保险
商誉账面余额①	1,972,431,704.02	322,677,519.96	3,478,053.43	37,841,454.41
商誉减值准备余额②				
商誉的账面价值③=①-②	1,972,431,704.02	322,677,519.96	3,478,053.43	37,841,454.41
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④		193,358,814.54	3,341,659.18	16,217,766.18
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	1,972,431,704.02	516,036,334.50	6,819,712.61	54,059,220.59
资产组的账面价值⑥	72,372,292.19	19,550,905.92	480,540.89	10,352,781.70
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	2,044,803,996.21	535,587,240.42	7,300,253.50	64,412,002.29
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	900,000,000.00	602,000,000.00	8,000,000.00	79,000,000.00
整体商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	1,144,803,996.21			
归属于母公司的商誉减值损失	1,144,803,996.21			

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息上述公司商誉减值测试的资产组或资产组组合的构成情况如下：评估基准日的评估范围是公司并购形成商誉相关的资产组，该资产组

与购买日及所确定的资产组一致。

上述旗计智能、敬众数据两个资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）分别利用了上海申威资产评估有限公司 2019 年 4 月 22 日沪申威评报字（2019）第 1254 号《上海康耐特旗计智能科技集团股份有限公司拟对并购上海旗计智能科技有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组可回收价值的资产评估报告》的评估结果、上海申威资产评估有限公司 2019 年 4 月 22 日沪申威评报字（2019）第 1255 号《上海康耐特旗计智能科技集团股份有限公司拟对并购上海敬众科技股份有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组可回收价值的资产评估报告》的评估结果。

（3）商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

单位	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（加权平均资本成本 WACC）
旗计智能	2019年-2023年（后续为稳定期）	[注 1]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.00%
敬众科技	2019年-2023年（后续为稳定期）	[注 2]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.20%
上海蓝图	2019年-2023年（后续为稳定期）	[注 3]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	10.10%
上海合晖	2019年-2023年（后续为稳定期）	[注 4]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.00%

注 1：旗计智能受到外部合作市场环境的影响，同行业企业数量增加明显，行业竞争激烈，银行卡商品邮购分期业务在 2018 年中旬有三家合作银行未能如期续约，导致实际销售额较预计销售额下滑 27%，贡献利润不但未能达到增长预期，反而有所下降。

2019 年旗计智能计划优化业务规模，增强产品内在价值，扩展产品类型，从内外两方面提升银行卡商品邮购分期、账单分期业务的利润输出能力。目前，旗计智能市场口碑反馈较好，2019 年较 2018 年小银行客户数量有所提升，未来有一定把握维持现有业务规模。但由于拓展新的合作银行有一定的时间周期性，根据旗计智能发展情况、客户环境、业务数据的分析，从谨慎性角度出发 2020 年及以后年度维持 2019 年业务规模预测。

注 2：敬众科技近年业务增长迅猛，2017 年业务收入增幅 132%，2018 年达到 70%，特别是数据服务收入尤为显著，2017、2018 年净利润均超额完成了利润承诺。综合考虑到目前市场环境，根据公司 2019 年发展规划及目前正在洽谈的数据服务项目，该项收入能支撑公司业绩增速保持 30% 以上，数据分发业务随着市场的乘机人增加而增加，该项收入增长 5%，敬众科技业务模式具备高成长性特点，结合历史数据与发展前景分析增长率较为合理。

注 3: 上海蓝图眼镜相关业务市场仍处于未饱和状态, 未来随着镜片需求量的增加, 镜片相关产品(镜盒镜布等)也会相应增长, 预期眼镜相关产品 20% 增长率; 三年后趋于稳定。随着人们消费水平增加, 以及对日用品以外的消费水平增长较快宠物用品市场潜力大, 预期 15% 增长。

注 4: 上海合晖受到整体金融监管政策趋紧的影响, 产品同质化严重, 行业竞争激烈, 传统车险经纪业务毛利率低于预期, 其他保险经纪业务增长缓慢。导致实际销售额较预计销售额虽有较大提升, 但贡献利润不但未能达到增长预期, 反而有所下降。2019 年合晖经纪计划调整业务模式, 优化业务结果, 减少车险线下业务, 转型线上, 同时加大和完善线下寿险业务。与此同时增强科技投入以及数据分析能力, 提升触达率及转化率。同时优化线下团队, 调整考核和奖励维度, 促进线下业务扩张。目前, 合晖经纪已完成线上 APP 开发及部分银行端市场投放, 市场口碑反馈较好, 且有部分银行均有意向接入平台, 线下寿险业务团队基本完成优化调整, 与保险产品对接及商务签署也已基本完成。根据保险行业未来行业趋势及发展, 预计合晖经纪将于 2019 年重回上涨趋势, 2019 年及以后年度销售增长率将保持在 12%-15%。

(十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额(资产剥离)	期末余额
车间工程装修费	1,336,362.71		1,336,362.71		
房屋装修费	22,187,948.55	12,765,695.01	11,338,539.57	1,701,713.77	21,913,390.22
网站建设费	70,754.74		70,754.74		
合计	23,595,066.00	12,765,695.01	12,745,657.02	1,701,713.77	21,913,390.22

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产:				
资产减值准备	3,822,685.53	16,681,582.71	9,742,133.13	42,124,761.99
递延收益	111,528.72	582,276.16	791,914.05	5,279,427.00
固定资产减值准备			117,002.08	751,443.97
股权激励	87,667.07	536,095.66	3,982,831.35	18,081,939.73
可抵扣亏损	1,851,286.64	7,405,146.51	19,322,571.98	73,840,757.37
无形资产评估减值	85.20	296.73		
固定资产评估减值	188,145.16	942,516.04	317,917.70	1,633,651.37
公允价值变动收益	3,262,305.18	13,049,220.71		
小 计	9,323,703.50	39,197,134.52	34,274,370.29	141,711,981.43
递延所得税负债:				
固定资产折旧			214,484.52	1,109,246.29

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
无形资产评估增值部分	6,455,256.32	40,014,201.04	16,508,372.55	110,055,680.08
存货评估增值部分				
固定资产评估增值	15,229.20	72,407.73	47,664.97	273,540.85
持有待售资产评估增值			152,629.78	1,017,531.85
小计	6,470,485.52	40,086,608.77	16,923,151.82	112,455,999.07

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	44,518,710.22	77,396,047.61
合计	44,518,710.22	77,396,047.61

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2018年		14,271.81	
2019年	5,010.67	5,010.67	
2020年	1,902,070.67	1,902,070.67	
2021年	2,124,090.15	2,124,090.15	
2022年	25,224,904.76	73,350,604.31	
2023年	15,262,633.97		
合计	44,518,710.22	77,396,047.61	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
日本理财型保险产品		478,105.24
预付设备采购进度款	256,193.45	6,311,068.47
合计	256,193.45	6,789,173.71

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款		47,236,490.00
保证借款	99,900,000.00	47,000,000.00
质押及保证借款		39,175,640.22
合计	99,900,000.00	133,412,130.22

(十七) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	92,413,632.46	87,915,181.92
合计	92,413,632.46	87,915,181.92

1. 应付账款

(1) 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	92,308,633.98	85,860,316.50
1年以上	104,998.48	2,054,865.42
合计	92,413,632.46	87,915,181.92

(十八) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,763,477.34	22,255,524.69
1年以上	1,604,054.80	1,407,456.52
合计	7,367,532.14	23,662,981.21

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	资产剥离减少	期末余额
一、短期薪酬	23,085,258.81	486,157,673.43	460,188,750.06	24,155,260.35	24,898,921.83
二、离职后福利-设定提存计划	10,691,671.53	44,211,676.43	40,068,727.64	12,967,924.83	1,866,695.49
合计	33,776,930.34	530,369,349.86	500,257,477.70	37,123,185.18	26,765,617.32

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	资产剥离减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	20,884,036.06	436,068,523.04	411,574,368.67	22,097,776.43	23,280,414.00
2. 职工福利费		17,049,909.85	16,663,627.35	386,282.50	
3. 社会保险费	1,964,726.30	21,682,528.43	21,440,297.03	1,239,891.42	967,066.28
其中：医疗保险费	1,892,795.84	19,660,197.26	19,525,631.64	1,161,736.63	865,624.83
工伤保险费	27,967.22	581,451.90	550,677.06	12,372.48	46,369.58
生育保险费	43,963.24	1,440,879.26	1,363,988.32	65,782.31	55,071.87
4. 住房公积金	231,332.80	10,798,509.85	9,960,764.45	431,310.00	637,768.20
5. 工会经费和职工教育经费	5,163.65	558,202.26	549,692.56	-	13,673.35

项目	期初余额	本期增加	本期减少	资产剥离减少	期末余额
合计	23,085,258.81	486,157,673.43	460,188,750.06	24,155,260.35	24,898,921.83

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	资产剥离减少	期末余额
1、基本养老保险	1,876,391.52	41,685,294.61	38,813,681.45	2,919,273.89	1,828,730.79
2、失业保险费	103,407.68	1,335,221.73	1,255,046.19	145,618.52	37,964.70
3、其他	8,711,872.33	1,191,160.09	-	9,903,032.42	-
合计	10,691,671.53	44,211,676.43	40,068,727.64	12,967,924.83	1,866,695.49

(二十) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	30,571,822.51	41,464,149.46
城建税	970,385.63	561,026.85
教育费附加	1,285,459.53	1,705,787.00
企业所得税	28,809,452.73	33,827,182.03
房产税	37,202.63	285,083.74
土地使用税	27,420.00	80,754.00
个人所得税	554,621.87	1,731,749.67
印花税	1,034,169.69	392,622.35
其他税费	2,247.59	99,623.13
合计	63,292,782.18	80,147,978.23

(二十一) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	373,665.97	499,366.69
应付股利		120,050.32
其他应付款项	63,581,714.68	127,897,010.03
合计	63,955,380.65	128,516,427.04

其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	4,500,680.63	5,034,737.72
咨询服务费	1,057,500.00	2,149,528.26
应付装修款	9,189.12	2,513,907.70
应付杂费	5,671,919.01	10,831,129.24
收购少数股权应付款		8,317,484.00
暂收款	20,911,765.92	809,530.92

款项性质	期末余额	期初余额
其他		785,043.49
限制性股票回购义务		
收购敬众股权进度款	31,430,660.00	94,292,000.00
减资款		863,648.70
房屋出售定金		2,300,000.00
合计	63,581,714.68	127,897,010.03

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		96,800,000.00
融资租赁应付款		56,037.23
合计		96,856,037.23

(二十三) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款		146,500,000.00	
保证借款	173,250,000.00	51,950,000.00	
合计	173,250,000.00	198,450,000.00	

(二十四) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	资产剥离减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,279,427.00	6,256,970.02	2,909,711.67	8,044,409.16	582,276.19	与资产相关的政府补助
合计	5,279,427.00	6,256,970.02	2,909,711.67	8,044,409.16	582,276.19	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	计入其他收益金额	资产剥离减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
树脂镜片生产线技改补贴	169,411.69			24,201.72	145,209.97		与资产相关
上海市试点示范专利资金资助	67,200.00			67,200.00	-		与资产相关
浦东新区级试点	90,000.00			90,000.00	-		与资产相

示范专利资金							关
2015年工业企业技改项目专项资金	1,121,415.86			140,177.04	981,238.82		与资产相关
2016年度工业技改设备投资和标准厂房项目	1,918,283.88			257,307.36	1,660,976.52		与资产相关
2017年省级工业企业技术改造综合项目	94,933.75			1,028.92	93,904.83		与资产相关
收到浦东财政局碳酸烯丙酯材料技术开发补贴款	1,818,181.82			1,818,181.82	-		与资产相关
2017企业升级改造奖励 207.998万元		2,179,980.00		102,440.20	2,077,539.80		与资产相关
浦东新区财政局技改补贴款(车房定制片智能化生产线改造项目)		2,650,000.00		51,960.78	2,598,039.22		与资产相关
浦东新区财政局碳酸烯丙酯材料技术开发补贴款		500,000.00		12,500.00	487,500.00		与资产相关
徐汇财政局企业发展专项补贴		330,000.00		117,096.77		212,903.23	与资产相关
收到上海市静安区2017年度财政扶持		340,000.00		212,500.00		127,500.00	与资产相关
潍坊分公司装修补助款		256,990.02		15,117.06		241,872.96	与资产相关
合计	5,279,427.00	6,256,970.02		2,909,711.67	8,044,409.16	582,276.19	

(二十五) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	526,228,511.00	587,428.00		158,039,714.00		158,627,142.00	684,855,653.00

注1: 公司 2017 年年度股东大会审议通过 2017 年度权益分派方案为: 以公司总股本 526,799,049 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 0.57 元(含税), 合计派发现金股利 30,027,545.79 元(含税); 以公司总股本 526,799,049 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股, 转增股本 158,039,714.00 股。权益分派方案于 2018 年 7 月 12 日实施完毕。

注 2：根据公司第三届董事会第三十次会议和第三届董事会第三十五次会议决议通过的《关于公司股票期权与限制性股票激励计划预留部分第一个行权/解锁期可行权/解锁的议案》和《关于公司股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第二个行权/解锁期可行权/解锁的议案》，本期共行权 587,428.00 份；公司总股本增加 587,428.00 股，各股票期权激励对象均以货币出资。

(二十六) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	2,424,765,226.85	11,031,999.79	464,065,444.21	1,971,731,782.43
二、其他资本公积	15,402,536.98	1,548,274.98	14,136,473.55	2,814,338.41
合计	2,440,167,763.83	12,580,274.77	478,201,917.76	1,974,546,120.84

注 1：根据公司第三届董事会第三十五次会议和第三届监事会第二十三次会议决议并通过了《关于公司股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第二个行权/解锁期可行权/解锁的议案》，公司第四届董事会第七次会议和第四届监事会第七次会议决议并通过了《关于公司股票期权与限制性股票激励计划预留部分第二个行权/解锁期可行权/解锁的议案》和公司第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第十一次会议决议并通过了《关于公司股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第三个行权/解锁期可行权/解锁的议案》，截止 2018 年 12 月 31 日，可行权股票中本期累计已行权股数为 587,428.00 股，增加公司股本 587,428.00 股，合计确认资本公积-资本溢价 4,387,803.60 元。并根据企业会计准则中关于股份支付的相关规定，将已行权或已解禁股票确认的其他资本公积 6,644,196.19 元转入资本公积-资本溢价。

注 2：根据 2015 年 1 月公司决议并通过的《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》以及 2015 年 10 月公司决议并通过的《关于调整公司股票期权与限制性股票激励计划预留部分数量的议案》和《关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票的议案》。2018 年 11 月 28 日，公司召开第四届董事会第二十七次会议和第四届监事会第二十二次会议，决议并通过了《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》，本期根据企业会计准则中股份支付的相关规定，计提资本公积-其他资本公积 1,548,274.98 元。

注 3、康旗股份于 2018 年 6 月 30 日召开的第四届董事会第十九次会议和 2018 年 8 月 23 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司资产出售暨关联交易的议案》等相关议案，2018 年 12 月 31 日正式完成资产剥离，在眼镜板块资产比例过程中，相关原股权激励税前抵扣形成的资本公积 7,492,277.36 元减少资本公积-其他资本公积 7,492,277.36 元。

注 4、2018 年 5 月 25 日，公司全资子公司旗计智能召开董事会审议通过《关于收购控股子公司少数股权的议案》，旗计智能使用自筹资金 20,000 万元收购余江县鸿山技术咨询管理中心持有的霍尔果斯旗发信息技术有限公司（以下简称“旗发”）10%股权，使用自筹资金 12,000 万元收购余江县云逸技术咨询管理中心持有的旗发 6%股权，股权转让完成后，旗计智能持有旗发的股权将从原来的 67.00% 增为 83.00%，根据企业会计准则财务报表合并相关规定，减少资本公积-资本溢价 303,349,624.12 元。

注 5、2018 年 9 月 15 日，公司全资子公司旗计智能召开董事会审议通过《收购其控股子公司少数股东权益的议案》，旗计智能使用自筹资金 50.00 万元收购夏玉冰持有的上海权享网络科技有限公司（以下简称“权享”）25.00% 股权，股权转让完成后，旗计智能持有权享的股权将从原来的 75.00.00% 增为 100.00%，根据企业会计准则财务报表合并相关规定，减少资本公积-资本溢价 2,676,106.09 元。

注 6、公司 2017 年年度股东大会审议通过 2017 年度权益分派方案为：以公司总股本 526,799,049 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.57 元（含税），合计派发现金股利 30,027,545.79 元（含税）；

以公司总股本 526,799,049 股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股,转增股本 158,039,714.00 股。权益分派方案于 2018 年 7 月 12 日实施完毕,减少资本公积-资本溢价 158,039,714.00 元。

(二十七) 库存股

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
上市人民币普通股 (A 股)		44,787,724.61		44,787,724.61	见“注”
合计		44,787,724.61		44,787,724.61	

注:公司于 2018 年 6 月 19 日召开的第四届董事会第十八次会议和 2018 年 7 月 12 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于回购公司股份的预案》,截至 2018 年 12 月 31 日,公司使用自筹资金回购公司股份 44,787,724.61 元。

(二十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-8,032,082.71	10,809,218.31	2,777,135.60		8,032,082.71		
其中:外币财务报表折算差额	-8,032,082.71	10,809,218.31	2,777,135.60		8,032,082.71		
其他综合收益合计	-8,032,082.71	10,809,218.31	2,777,135.60		8,032,082.71		

(二十九) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	19,920,089.46	11,041,932.19		30,962,021.65
合计	19,920,089.46	11,041,932.19		30,962,021.65

(三十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	525,942,883.79	
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		

调整后期初未分配利润	525,942,883.79	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-793,479,828.60	
减：提取法定盈余公积	11,041,932.19	
应付普通股股利	30,027,545.79	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-308,606,422.79	

(三十一) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,275,206,375.47	1,119,176,110.25	1,961,455,535.41	949,107,056.85
二、其他业务小计	30,130,104.22	12,188,759.36	25,890,905.87	14,219,589.41
合 计	2,305,336,479.69	1,131,364,869.61	1,987,346,441.28	963,326,646.26

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,653,999.56	3,912,964.86
教育费附加	3,808,856.08	3,503,612.16
地方教育费附加	2,353,303.28	2,299,581.97
房产税	1,208,126.72	1,549,544.80
土地使用税	505,908.00	505,878.00
车船使用税	28,901.03	27,874.20
印花税	2,009,499.47	1,025,241.02
河道管理费	16,242.86	
其他	306,880.84	191,381.22
合计	15,891,717.84	13,016,078.23

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	174,051,517.43	159,213,791.24
折旧费	6,619,863.91	5,302,860.55
办公费	3,976,838.10	17,825,596.73
交际应酬费	2,234,187.92	965,464.42
差旅费	6,887,333.80	7,793,748.68
运输费	10,116,388.77	16,205,921.45
业务宣传费	4,793,116.65	7,178,451.35
租赁费	17,291,988.96	19,491,044.37
邮电费	22,664,003.67	402,052.40
商业及劳动保险费	3,159,438.36	10,682,384.18
低值易耗品	3,963,888.63	3,330,836.50
邮购业务手续费	127,794,380.28	158,433,763.28

项目	本期发生额	上期发生额
其他	14,423,877.94	13,100,605.50
合计	397,976,824.42	419,926,520.65

(三十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	91,036,854.72	68,480,065.99
折旧摊销	48,971,167.70	40,174,434.74
办公费	12,707,773.47	13,867,919.48
车辆使用费	1,241,695.14	1,208,967.63
劳动保险费	7,206,771.64	2,977,796.12
邮电费	1,371,362.81	1,081,964.49
交际应酬费	3,905,776.77	2,196,449.54
水电费	2,059,385.82	823,525.95
差旅费	5,575,942.67	3,758,805.86
咨询服务费	18,558,618.32	12,987,756.69
租赁费	11,946,130.70	5,962,969.01
其他	4,984,222.93	4,106,058.78
合 计	209,565,702.69	157,626,714.28

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	53,176,045.15	48,196,124.01
原材料	15,264,100.60	16,069,972.83
房租物业	1,870,027.67	676,496.21
折旧摊销	5,357,486.60	3,141,917.88
其他	2,482,546.01	2,753,380.58
合计	78,150,206.03	70,837,891.51

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,772,774.47	18,835,590.26
减：利息收入	6,527,695.57	10,248,474.43
汇兑损失	6,053,121.39	13,539,094.34
减：汇兑收益	12,433,935.32	5,631,636.70
手续费支出	1,638,825.40	1,293,028.28
合计	10,503,090.37	17,787,601.75

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	23,808,625.54	28,356,908.91
存货跌价损失	14,830,932.02	8,146,039.82
固定资产减值损失	2,071,499.60	708,589.13
无形资产减值损失	40,842,787.21	
商誉减值损失	1,144,803,996.21	
合计	1,226,357,840.58	37,211,537.86

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
上海市企业技术中心能力建设		400,000.04	与资产相关
基于互联网的镜片制造与眼镜加工供应链管理平台		675,000.00	与资产相关
上海市试点示范专利资金资助		134,400.00	与资产相关
浦东新区级试点示范专利资金		120,000.00	与资产相关
浦东财政局碳酸烯丙酯材料技术开发补贴款		181,818.18	与资产相关
2014年度技改补贴		24,201.72	与资产相关
2015年度技改补贴		140,177.04	与资产相关
2017年省级工业企业技术改造综合奖补10万		5,066.25	与资产相关
2016年度工业技改设备投资和标准厂房项目奖补200万		81,716.12	与资产相关
财政税收扶持金	17,435,800.00	18,390,000.00	与收益相关
浦东财政局碳酸烯丙酯材料技术开发补贴款		1,920,000.00	与收益相关
其他-与收益相关	3,215,892.86	1,272,692.13	与收益相关
其他-与资产相关	2,909,711.67		与资产相关
合计	23,561,404.53	23,345,071.48	

(三十九) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-4,410.27
其他-银行理财产品收益	7,193,270.60	10,468,273.68
处置子公司的投资收益	-7,285,883.82	
国外全资子公司处置是其他综合收益余额一次性转让投资收益	2,777,135.60	
合计	2,684,522.38	10,463,863.41

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-13,049,220.71	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-13,049,220.71	
合计	-13,049,220.71	

(四十一) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失	-31,637.81	-1,539,297.69
合计	-31,637.81	-1,539,297.69

(四十二) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,691,478.77	9,912,397.00	1,691,478.77
业绩补偿	62,897,788.64		62,897,788.64
其他	1,392,728.54	1,695,957.10	1,392,728.54
合计	65,981,995.95	11,608,354.10	65,981,995.95

注 1: 营业外收入-其他主要为收到快递公司丢件、损坏等赔偿 686,636.36 元。

注 2: 根据《发行股份及支付现金购买资产协议》协议相关规定,刘涛、和雅投资、和顺投资承诺旗计智能 2015 年度、2016 年度、2017 年度、2018 年度实现的净利润分别不低于人民币 8,000 万元、16,000 万元、24,500 万元、34,500 万元。旗计智能截至本期末累积实现净利润数低于截至本期末累积承诺净利润数,未完成业绩 22,135,653.72 元,由刘涛、和顺投资以其尚未出售的股份进行补偿,合计补偿股数 8,295,348 股,合计 62,897,788.64 元。

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政扶持金		9,736,397.00	与收益相关
其他	1,691,478.77	176,000.00	与收益相关
合计	1,691,478.77	9,912,397.00	

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	350,113.25	448,821.77	350,113.25
其中: 固定资产报废损失		448,821.77	
对外捐赠	61,852.86	45,000.00	61,852.86
其他	1,390,794.17	549,060.32	1,390,794.17
合计	1,802,760.28	1,042,882.09	1,802,760.28

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	46,395,208.52	43,208,124.10
递延所得税费用	386,556.87	-15,980,407.94
合计	46,781,765.39	27,227,716.16

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-687,129,467.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	-171,782,366.93
子公司适用不同税率的影响	-81,961,720.84
调整以前期间所得税的影响	-466,461.53
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	290,521,592.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-6,389,434.56
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,774,992.29
研发费用加计扣除影响	-7,184,153.62
其他	20,269,318.22
所得税费用	46,781,765.39

(四十五) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	65,218,835.11	61,431,130.62
其中：暂收款和收回暂付款	28,144,021.21	6,205,747.14
租赁收入	2,224,441.06	12,887,270.72
收到的政府补助	28,215,501.81	31,188,089.13
利息收入	6,527,695.57	10,248,474.43
违约金、赔偿收入等其他营业外收入	107,175.46	901,549.20
支付其他与经营活动有关的现金	177,319,433.49	156,243,096.61
其中：办公、水电等管理费用	33,065,369.15	18,289,773.88
办公、水电等销售费用	46,481,444.21	25,313,274.75
邮寄运输费	18,239,242.73	17,414,889.08
招待费	5,425,318.33	3,161,913.96
差旅费	11,925,111.17	11,895,537.65
业务宣传费	3,637,083.10	7,178,451.35
研发费用	448,976.59	15,051,207.30

项 目	本期发生额	上期发生额
咨询审计费	19,289,085.67	12,987,756.69
房屋租赁费	32,105,386.58	26,200,269.63
保险费		10,682,384.18
捐赠，滞纳金等营业外支出	22,225.48	308,460.67
暂付款和支付暂收款	6,680,190.48	7,759,177.47

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与投资活动有关的现金	328,791,495.25	
其中：旗计智能处置子公司湖南旗商现金流出净额	8,291,495.25	
收购霍尔果斯旗发少数股东权益	320,000,000.00	
收购上海权享少数股东权益	500,000.00	

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		8,668,244.22
其中：与资产相关的政府补助		4,100,000.00
财政贴息		307,000.00
银行贷款保证金		4,261,244.22
支付其他与筹资活动有关的现金	50,000,000.00	229,184.80
其中：银行贷款保证金		206,500.00
回购股份	50,000,000.00	
减资		22,684.80

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-733,911,233.18	323,220,843.79
加：资产减值准备	1,226,357,840.58	37,211,537.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,958,685.01	35,591,438.71
无形资产摊销	41,674,214.48	32,278,777.27
长期待摊费用摊销	12,745,657.02	7,956,690.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	31,637.81	1,539,297.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	350,113.25	448,821.77
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	13,049,220.71	
财务费用（收益以“-”号填列）	22,480,760.96	27,002,658.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,684,522.38	-10,463,863.41

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,771,069.99	-14,320,802.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,265,718.13	-1,659,605.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,638,917.41	1,011,344.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-291,695,409.05	-36,671,621.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	89,213,929.44	-7,445,816.87
其他	-62,897,788.64	
经营活动产生的现金流量净额	344,539,540.46	395,699,701.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	718,871,520.55	691,918,451.22
减：现金的期初余额	691,918,451.22	472,036,029.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	26,953,069.33	219,882,421.37

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	49,000,000.00
其中：上海合晖保险经纪有限公司	49,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,455,152.97
其中：上海合晖保险经纪有限公司	1,455,152.97
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	62,861,320.00
其中：敬众科技	62,861,320.00
取得子公司支付的现金净额	110,406,167.03

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	399,205,197.51
其中：湖南旗商贸易有限公司	11,261,697.51
江苏康耐特光学有限公司	
ConantLensInc.	
江苏康耐特光学眼镜有限公司	387,943,500.00
上海康耐特光学有限公司	
ConantOpticsMexicoS.A.DEC.V.	

项目	金额
Asahi Lite Holdings Limited	
朝日镜片株式会社	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	118,423,725.23
其中：湖南旗商贸易有限公司	19,553,192.76
江苏康耐特光学有限公司	
ConantLensInc.	
江苏康耐特光学眼镜有限公司	
上海康耐特光学有限公司	98,870,532.47
ConantOpticsMexicoS.A.DEC.V.	
Asahi Lite Holdings Limited	
朝日镜片株式会社	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,212,761.08
其中：德国朝日	1,212,761.08
处置子公司收到的现金净额	281,994,233.36

4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	718,871,520.55	691,918,451.22
其中：库存现金	97,008.91	359,529.06
可随时用于支付的银行存款	718,719,868.27	689,175,880.16
可随时用于支付的其他货币资金	54,643.37	2,383,042.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	718,871,520.55	691,918,451.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,516,441.12	银行合作项目保证金、股票回购账户资金及三年注册资本托管保证金
合计	12,516,441.12	--

(四十八) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,928,780.99
其中：美元	276,861.98	6.8632	1,900,159.14
欧元	3,647.35	7.8473	28,621.85
应收账款			7,686,056.78
其中：美元	1,119,894.04	6.8632	7,686,056.78

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
ConantLensInc.	美国佐治亚州	美元	经营地会计准则
ConantOpticsMexicoS.A.DE C.V.	墨西哥墨西哥城	墨西哥比索	经营地会计准则
AsahiLiteHoldingsLimited	香港	美元	经营地会计准则

注：该部分均已于2018年12月31日完成资产剥离，详情见附注“六、合并范围的变更”。

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被 购买方的收入	购买日至期末被 购买方的净利润
上海合晖保险经纪有限公司	2018年9月30日	4,900.00 万元	70.00	购买	9月30日	购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险	13,191,150.09	-2,438,174.92

2. 合并成本及商誉

合并成本	上海合晖保险 经纪有限公司
现金	49,000,000.00
合并成本合计	49,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	11,158,545.59
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	37,841,454.41

(1) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

本次收购的作价由具有证券、期货业务资格的评估机构中京民信（北京）资产评估有限公司出具的评估报告中的评估值并结合企业实际情况为定价依据。根据中京民信（北京）资产评估有限公司出具的京信评报字（2018）第311号评估报告，确认截止评估基准日2018年9月30日，合晖保险净资产评估价值为1,712.86万元。

大额商誉形成的主要原因：

本次交易系以收益法和市场法确定的评估价值为基础确定。交易作价大于上海合晖保险经纪有限公司合并日可辨认净资产公允价值，因而形成商誉。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	上海合晖保险经纪有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	18,549,086.05	13,779,296.90
货币资金	6,455,152.97	6,455,152.97
应收款项	586,096.43	586,096.43
预付款项	239,600.16	239,600.16
其他应收款	209,933.51	209,933.51
其他流动资产	5,882.15	5,882.15
固定资产	224,302.15	224,302.15
无形资产	10,499,938.18	5,730,149.03
长期待摊费用	257,114.80	257,114.80
递延所得税资产	71,065.70	71,065.70
负债：	2,608,306.63	1,415,859.34
应付款项	49,859.43	49,859.43
应付职工薪酬	439,728.14	439,728.14
应交税费	667,063.95	667,063.95
其他应付款	2,217.80	2,217.80
递延收益	256,990.02	256,990.02
递延所得税负债	1,192,447.29	
净资产：	15,940,779.42	12,363,437.56

减：少数股东权益	4,782,233.83	3,709,031.27
取得的归属于收购方份额	11,158,545.59	8,654,406.29

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

合晖保险购买日可辨认资产、负债公允价值根据中京民信（北京）资产评估有限公司出具《上海康耐特旗计智能科技集团股份有限公司拟合并上海合晖保险经纪有限公司报表涉及的上海合晖保险经纪有限公司的全部资产和负债价值资产评估报告》（京信评报字（2018）第311号评估报告）中以资产基础法确认各项资产及负债评估价值为基础调整确定。

(二) 本期出售子公司股权情况

1. 存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
江苏康耐特光学有限公司	760,673,500.00	100.00	资产出售	2018-12-31	康旗股份已失去对子公司控制权，同时购买方林梧实业已占有、使用并享有收益。	-7,286,281.40				不适用	不适用	2,777,135.60
ConantLensInc.		100.00										
江苏康耐特光学眼镜有限公司		100.00										
上海康耐特光学有限公司		100.00										
ConantOpticsMexicoS.A.DEC.V.		100.00										
AsahiLiteHoldingsLimited		100.00										
朝日镜片株式会社		100.00										
湖南旗商贸易有限公司	11,261,697.51	100.00	股权转让	2018-11-30	购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享	397.58				不适用	不适用	不适用

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
					有相应的收益并承担相应的风险							

注1: 上海康耐特旗计智能科技集团股份有限公司于2018年6月30日召开的第四届董事会第十九次会议和2018年8月23日召开的2018年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司资产出售暨关联交易的议案》等相关议案, 公司向上海林梧实业有限公司(以下简称“林梧实业”)出售与眼镜镜片业务相关的资产与负债, 具体包括:(1)上市公司名下的眼镜镜片业务经营性资产与负债;(2)上市公司下属眼镜镜片业务相关公司股权:5家子公司股权, 即上海康耐特100%股权、江苏康耐特100%股权、香港朝日100%股权、美国康耐特100%股权、墨西哥康耐特100%股权; 上述股权类资产含3家孙公司股权, 即丹阳康耐特100%股权、朝日镜片100%股权、墨西哥LASO100%股权(以下简称“本次交易”)。根据万隆(上海)资产评估有限公司出具的万隆评报字(2018)第1341号《上海康耐特旗计智能科技集团股份有限公司拟出售资产涉及的眼镜板块资产组资产评估报告》, 上述标的资产评估价值为76,067.35万元。经双方协商确定, 本次交易标的作价76,067.35万元, 由交易对方林梧实业以现金方式支付。

注2: 2018年11月6日, 旗计智能与鹰潭市余江区嘉尔升商业服务中心签订湖南旗商贸易有限公司股权转让协议, 协议约定旗计智能将所持有的湖南旗商100.00%股权(对应认缴出资额500.00万元)作价11,261,697.51元转让给鹰潭市余江区嘉尔升商业服务中心, 旗计智能于2018年12月20日收到购买方支付的收购款, 湖南旗商于2018年12月3日完成工商变更, 旗计智能丧失控制权。

(三) 合并范围发生变化的其他原因

本报告期内子公司旗计智能以货币资金出资新设立三家子公司，分别为深圳仁杰人力资源咨询服务有限公司、上海凡胜商业保理有限公司和陕西旗安创融信息科技有限公司，相关情况如下：

子公司或孙公司名称	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	组织机构代码/统一社会信用代码	成立时间
深圳仁杰人力资源咨询服务有限公司	深圳	姜丹丹	人力资源咨询服务	200.00万元	100.00	91440300MA5F82DU7Y	2018年07月19日
上海凡胜商业保理有限公司	上海	刘涛	应收账款融资、坏账担保等	5,000.00万元	100.00	91310114MA1GUKXB1A	2018年04月10日
陕西旗安创融信息科技有限公司	陕西	姜丹丹	软件和信息技术服务	1,000.00万元	100.00	91610103MA6UQXF37P	2018年03月02日

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式	备注
				直接(%)	间接(%)		
江苏蓝图眼镜有限公司	江苏启东	江苏启东	镜盒、镜布	51.00		收购	
上海蓝图眼镜有限公司	上海浦东	上海浦东	镜片销售	51.00		收购	
上海康耐特职业培训中心	上海静安	上海静安	培训	90.00		收购	
上海旗计智能科技有限公司	上海	上海	邮购及电视、电话零售行业	100.00		收购	
深圳旗智奥信网络科技有限公司	深圳	深圳	邮购及电视、电话零售行业		100.00	收购	
上海权享网络科技有限公司	上海	上海	邮购及电视、电话零售行业		100.00	收购	
深圳数联融金融服务有限公司	深圳	深圳	邮购及电视、电话零售行业		100.00	收购	
合肥旗御信息科技有限公司	合肥	合肥	邮购及电视、电话零售行业		100.00	收购	
深圳市旗粤信息技术有限公司	深圳	深圳	邮购及电视、电话零售行业		65.00	收购	
宁波合粤众盛智能科技有限公司	宁波	宁波	邮购及电视、电话零售行业		70.00	收购	
霍尔果斯旗蕴信息技术有限公司	新疆	新疆	邮购及电视、电话		100.00	收购	

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式	备注
				直接(%)	间接(%)		
			零售行业				
霍尔果斯旗胜科技服务有限公司	新疆	新疆	邮购及电视、电话零售行业		100.00	收购	
合肥仁信人力资源咨询服务	合肥	合肥	人才中介及职业中介服务		100.00	设立	
常州仁敏人力资源咨询服务	常州	常州	人才中介及职业中介服务		100.00	设立	
余江毅信贸易有限公司	余江	余江	邮购及电视、电话零售行业		100.00	设立	
霍尔果斯旗发信息技术有限公司	新疆	新疆	普惠金融产品流量平台开发、推荐和服务业务		83.00	设立	
江西赣江新区旗汇信息科技有限公司	江西	江西	邮购及电视、电话零售行业		100.00	设立	
上海敬众数据处理有限公司	上海	上海	航空数据分发、征信数据服务和软件开发	100.00		收购	
上海敬众科技股份有限公司	上海	上海	航空数据分发、征信数据服务和软件开发		62.53	收购	
上海小河征信服务有限公司	上海	上海	企业信用征信		62.53	收购	
敬众国际有限公司	香港	香港	航空数据分发		62.53	收购	
上海合晖保险经纪有限公司	上海	上海	保险经纪	70.00		收购	
深圳仁杰人力资源咨询服务	深圳	深圳	人力资源咨询服务		100.00	设立	
上海凡胜商业保理有限公司	上海	上海	应收账款融资、坏账担保等		100.00	设立	
陕西旗安创融信息科技有限公司	陕西	陕西	软件和信息技术服务		100.00	设立	

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	上海敬众数据处理有限公司	37.47	15,369,751.85		51,000,183.08
2	霍尔果斯旗发信息技术有限公司	17.00	47,107,115.38		55,527,365.04

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海敬众数据处理有限公司	142,433,165.86	17,826,512.37	160,259,678.23	16,616,255.64	1,865,616.21	18,481,871.85

霍尔果斯旗发信息技术有限公司	398,349,249.99	662,490.37	399,011,740.36	72,380,181.32	-	72,380,181.32
----------------	----------------	------------	----------------	---------------	---	---------------

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海敬众数据处理有限公司	94,558,232.58	21,419,893.88	115,978,126.46	12,231,548.62	2,546,041.90	14,777,590.52
霍尔果斯旗发信息技术有限公司	91,237,165.66	771,370.09	92,008,535.75	16,055,168.11		16,055,168.11

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海敬众数据处理有限公司	121,395,745.49	40,577,270.44	40,577,270.44	36,124,810.53
霍尔果斯旗发信息技术有限公司	424,862,230.02	250,642,813.66	250,642,813.66	128,570,495.01

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海敬众数据处理有限公司	20,445,546.98	8,106,787.24	8,106,787.24	16,543,483.48
霍尔果斯旗发信息技术有限公司	89,501,764.05	55,953,367.64	55,953,367.64	66,901,822.12

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2018年5月25日，公司全资子公司旗计智能召开董事会审议通过《关于收购控股子公司少数股权的议案》，旗计智能使用自筹资金20,000万元收购余江县鸿山技术咨询管理中心持有的霍尔果斯旗发信息技术有限公司（以下简称“旗发”）10%股权，使用自筹资金12,000万元收购余江县云逸技术咨询管理中心持有的旗发6%股权，股权转让完成后，旗计智能持有旗发的股权将从原来的67.00%增为83.00%。

2018年9月15日，公司全资子公司旗计智能科技有限公司召开董事会审议通过《收购其控股子公司少数股东权益的议案》，旗计智能使用自筹资金50.00万元收购夏玉冰持有的上海权享网络科技有限公司（以下简称“权享”）25.00%股权，股权转让完成后，旗计智能持有权享的股权将从原来的75.00%增为100.00%。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	上海权享网络科技有限公司	霍尔果斯旗发信息技术有限公司
购买成本/处置对价	500,000.00	320,000,000.00

其中：现金	500,000.00	320,000,000.00
购买成本/处置对价合计	500,000.00	320,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-2,176,106.09	16,650,375.88
差额	2,676,106.09	303,349,624.12
其中：调整资本公积	2,676,106.09	303,349,624.12

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至2018年12月31日止，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额34.57%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产

和负债及未来的外币交易（外币资产及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司财务部门及销售部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

截至2018年12月31日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,928,780.99
其中：美元	276,861.98	6.8632	1,900,159.14
欧元	3,647.35	7.8473	28,621.85
应收账款			7,686,056.78
其中：美元	1,119,894.04	6.8632	7,686,056.78

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	最终控制方对本公司的持股比例 (%)	最终控制方对本公司的表决权比例 (%)
费铮翔	不适用	不适用	不适用	32.91	32.91

注：截至报告期末，费铮翔先生持有本公司 17,889.7306 万股，占公司总股本 26.12% 的股权，其控制的樟树市铮翔投资管理中心（有限合伙）持有本公司 4,652.3517 万股，占公司总股本的 6.79% 的股权，合计控制公司 32.91% 的股权，为公司的实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘涛、郑育红、王晓岗、张晓刚、张惠祥、郑琦、罗党论、金幸、范森鑫、姜丹丹、唐宝华、费中宝、夏国平、曹根庭	公司董事、监事和高级管理人员
西藏翔实创业投资管理合伙企业（有限合伙）	公司高管控制的企业
上海源枫隆投资咨询有限公司（原名：上海源馨融投资咨询有限公司）	实际控制人费铮翔直接控制的企业
上海林梧实业有限公司	实际控制人费铮翔直接控制的企业
樟树市和雅投资管理中心（有限合伙）	副董事长刘涛直接控制并担任执行事务合伙人的合伙企业
樟树市和顺投资管理中心（有限合伙）	副董事长刘涛直接控制并担任执行事务合伙人的合伙企业
樟树市铮翔投资管理中心（有限合伙）	实际控制人费铮翔持股并担任执行事务合伙人的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
霍尔果斯旗融股权投资管理合伙企业（有限合伙）	副董事长刘涛直接控制并担任执行事务合伙人的合伙企业
霍尔果斯三寿股权投资管理合伙企业（有限合伙）	副董事长刘涛直接控制并担任执行事务合伙人的合伙企业
孙旭	宁波合粤众盛智能科技有限公司股东之一
陈乙冰	深圳市旗粤信息技术有限公司股东之一
夏玉冰	上海权享网络科技有限公司股东之一
宁波驿鸿投资合伙企业（有限合伙）	霍尔果斯旗发信息技术有限公司股东之一
上海聚数投资合伙企业（有限合伙）	直接持有敬众科技5%以上股份的股东，公司高管持股控制
瞿天锋	直接持有敬众科技5%以上股份的股东，原公司高管
上海聚枋投资合伙企业（有限合伙）	敬众数据高管控股企业
五莲君子网络科技有限公司（有限合伙）	敬众数据直接持有5%以上股份股东控股的公司
上海茂涵科技有限公司	敬众数据股东瞿天锋直系亲属有重大影响
彭仲达	敬众科技高管
李海源	敬众科技高管
沈钢	霍尔果斯旗发法定代表人
盐城市凌动信息技术有限公司	旗发法定代表人担任法定代表人
南通韶刚进出口贸易有限公司	旗发法定代表人担任法定代表人
常州市易千进出口贸易有限公司	旗发法定代表人担任法定代表人
常州市服装城沈钢服装商行	旗发法定代表人担任法定代表人
上海旗沃信息技术有限公司	副董事长刘涛控制的企业

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
销售商品、提供劳务：							
上海敬之网络科技有限公司	销售	征信数据业务	协议价格	195,135.63	0.01	1,910,432.60	9.34
上海旗沃信息技术有限公司	提供服务	外呼服务	协议价格	4,073,056.59	100.00		
上海旗沃信息技术有限公司	销售	征信业务	协议价格	83,018.87	0.09		

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用	租赁费用对公司影响
上海旗计智能科技有限公司	上海旗沃信息技	工位	2018年1	至今	4,744,528.30	4,744,528.30

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用	租赁费用对公司影响
公司	术有限公司		月1日			

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
樟树市和顺投资管理中心(有限合伙)	康旗股份、旗计智能	22,980.00 万元	2017-12-04	2022-11-30	否
康旗股份	上海康耐特光学有限公司	3,000.00 万元	2018-07-03	2019-01-12	否
康旗股份	江苏康耐特光学有限公司	3,000.00 万元	2018-07-23	2019-12-14	否
康旗股份	上海康耐特光学有限公司	1,000.00 万元	2018-6-25	2019-6-26	否

4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	5,465,111.89	6,078,232.35

5、其他

公司于 2018 年 6 月 30 日召开的第四届董事会第十九次会议和 2018 年 8 月 23 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司资产出售暨关联交易的议案》等相关议案，公司向林梧实业出售与眼镜镜片业务相关的资产与负债，具体包括：（1）上市公司名下的眼镜镜片业务经营性资产与负债；（2）上市公司下属眼镜镜片业务相关公司股权：5 家子公司股权，即上海康耐特 100%股权、江苏康耐特 100%股权、香港朝日 100%股权、美国康耐特 100%股权、墨西哥康耐特 100%股权；上述股权类资产含 3 家孙公司股权，即丹阳康耐特 100%股权、朝日镜片 100%股权、墨西哥 LASO100%股权。根据万隆（上海）资产评估有限公司出具的万隆评报字（2018）第 1341 号《上海康耐特旗计智能科技集团股份有限公司拟出售资产涉及的眼镜板块资产组资产评估报告》，上述标的资产评估价值为 76,067.35 万元。经双方协商确定，本次交易标的作价 76,067.35 万元，由交易对方林梧实业以现金方式支付，详见“附注六（二）”。

(五)关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海旗沃信息科技有限公司	6,984,640.00	209,539.20		

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	姜丹丹			20,000.00	600.00
其他应收款	刘涛	491,247.32	14,737.42		
其他应收款	上海林梧实业有限公司	372,730,000.00	11,181,900.00		
合计		380,205,887.32	11,406,176.62	20,000.00	600.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	瞿天锋	325,526.41	325,526.41
其他应付款	李海源		27,084.80
其他应付款	彭仲达		6,104.90
合计：		325,526.41	358,716.11

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	111,273,500.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,290,585.20
公司本期失效的各项权益工具总额	23,156,068.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	1、公司限制性股票与股票期权激励计划首次授予的股票期权将于2019年1月19日到期,2015年年度权益分派实施后行权价格调整为8.52元/份,2016年年度权益分派实施后行权价格调整为8.50元/份,2018年年度权益分派实施后行权价格调整为6.49元/份;授予的预留股票期权将于2018年10月27日到期,2015年年度权益分派实施后行权价格调整为11.31元/份,2016年年度权益分派实施后行权价格调整为11.29元/份,2018年年度权益分派实施后行权价格调整为8.64元/份;2、公司2018年股票期权激励计划首次授予的股票期权将于2022年11月27日到期,授予股票期权数量1615万份,行权价格为6.89元/股。因公司层面业绩行权条件未达成,该激励计划首次授予股票期权第一个行权期323万份股票期权均不得行权,公司拟注销上述股票期权
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据《企业会计准则第22号--金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定,公司选择布莱克-斯科尔期权定价模型(Black-Scholes Model)对股票期权的公允价值进行测算;限制性股票的公允价值等于流通股票公允价值剔除限制性因素所带来的
------------------	--

	折价，每股流通股公允价值=授予日股票收盘价-授予价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	假设首次授予的全部激励对象均符合本计划规定的行权/解锁条件且在各行权期/解锁期内全部行权/解锁
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	10,388,131.15
以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,388,131.15

(三) 以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	10,388,131.15
以股份支付换取的其他服务总额	10,388,131.15

十一、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

1、 旗计智能原股东承诺事项

刘涛、和雅投资、和顺投资承诺旗计智能 2015 年度、2016 年度、2017 年度、2018 年度实现的净利润（扣除非经常性损益后归属于母公司股东的税后净利润）分别不低于人民币 8,000 万元、16,000 万元、24,500 万元、34,500 万元。如在承诺期内，旗计智能截至当期期末累积实现净利润数低于截至当期期末累积承诺净利润数，则刘涛、和雅投资、和顺投资应在当年度《专项审核报告》在指定媒体披露后的十个工作日内，向上市公司支付补偿，当年的补偿金额按照《发行股份及支付现金购买资产协议》约定计算。

2018 年度，旗计智能经审计后实现的归属于母公司的净利润为 33,896.99 万元，扣除配套募集资金投入募投项目使用前产生的利息收入 152.49 万元、使用闲置募集资金暂时补充流动资金产生的资金成本 65.93 万元和非经常性损益后的归属于母公司的净利润为 31,854.15 万元，实现 2018 年业绩承诺 34,500 万元的 92.33%，旗计智能原股东未完成 2018 年度承诺业绩。同时，2015 年公司承诺业绩 8,000.00 万元，实际完成 8,575.24 万元；2016 年度公司承诺业绩 16,000.00 万元，实际完成 17,935.81 万元，2017 年度公司承诺业绩 24,500 万元，实际完成 22,421.23 万元；根据 2015 年 11 月 4 日康耐特与交易对方刘涛、和顺投资、和雅投资、安赐互联、美亚创享、易牧科技、陈永兰签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》的相关约定，2015 年度-2018 年度累计承诺业绩 83,000.00 万元，累计实现业绩 80,786.43 万元，2018 年度旗计智能原股东需补偿并注销其股份 8,295,348 股，现金支付 491,247.32 元。

2、 敬众数据及敬众科技原股东业绩承诺

盈利承诺方瞿天锋、李海源、彭仲达、崔广、张伟荣、王刚、五莲君子网络科技合伙企

业（有限合伙）（该公司原名为五莲天健股权投资合伙企业（有限合伙）、五莲海众网络科技有限公司（有限合伙）（该公司原名为五莲海众股权投资合伙企业（有限合伙）、五莲达众网络科技有限公司（有限合伙）（该公司原名为五莲达众股权投资合伙企业（有限合伙））承诺敬众科技 2017 年度、2018 年度、2019 年度实现的扣非净利润分别不低于人民币 2,750 万元，4,250 万元、6,500 万元。如在承诺期内，敬众科技截至当期期末累积实现扣非净利润数低于截至当期期末累积承诺扣非净利润数，则盈利承诺方应在当年度《专项审核报告》在指定媒体披露后的十五个工作日内，向康旗股份支付补偿，当年的补偿金额按照《资产购买协议》约定计算。

2018 年度，敬众科技经审计后实现的归属于母公司的净利润为 4,840.07 万元，扣除非经常性损益后的归属于母公司的净利润为 4,660.78 万元，实现 2018 年业绩承诺 4,250 万元的 109.67%，敬众科技盈利承诺方完成 2018 年度承诺业绩。

十二、资产负债表日后事项

（一）其他资产负债表日后事项说明

1、公司于 2018 年 6 月 19 日召开的第四届董事会第十八次会议和 2018 年 7 月 12 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于回购公司股份的预案》，截至 2019 年 3 月 5 日，公司累计通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 14,227,918 股，成交金额为人民币 99,984,981.56 元（不含交易费用），回购股份占公司目前总股本的比例为 2.08%，最高成交价为 8.89 元/股，最低成交价为 5.43 元/股。2019 年 4 月 11 日，公司召开第四届董事会第三十一次会议审议通过了《关于确定回购股份用途的议案》，公司董事会根据《回购细则》及 2018 年第二次临时股东大会授权，确定本次回购的公司股份全部用于实施股权激励计划或员工持股计划。如公司未能在股份回购完成之后 36 个月内实施上述用途，则公司回购的股份将依法予以注销；如股权激励计划或员工持股计划未能经公司董事会、股东大会等决策机构审议通过或股权激励对象放弃认购等原因导致已回购股份无法全部授出，则其未被授出的股份将依法予以注销。

2、公司于 2018 年 12 月 21 日召开的第四届董事会第二十八次会议和 2019 年 1 月 8 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于对子公司的参股公司增资暨关联交易的议案》，公司以自有资金向公司全资子公司上海旗计智能科技有限公司（以下简称“旗计智能”）的参股公司上海旗沃信息技术有限公司（以下简称“旗沃信息”）增资 1,470 万元，全部计

入旗沃信息的注册资本；旗计智能放弃本次增资事项的优先认购权。本次增资完成后，旗沃信息的注册资本将从 2,000 万元增至 3,470 万元；公司将直接持有旗沃信息 42.36% 的股权，通过旗计智能间接持有旗沃信息 8.65% 的股权，合计将持有旗沃信息 51.01% 的股权。2019 年 1 月 28 日，旗沃信息完成上述工商变更登记手续。

十三、其他重要事项

(一) 分部报告

1、分部报告的确定依据与会计政策

本公司以所处经济、政治环境、外汇风险为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

公司的收入及利润主要由眼镜镜片研发、生产、销售以及成镜加工服务；旗计智能商品邮购分期、电视、电话销售业务等构成，本期新收购敬众数据主营业务为航旅数据分发业务、软件开发业务及为金融行业（包括银行、互联网金融）和征信机构等提供征信数据服务。本公司主要资产分为国内及国外两个部分，由于旗计智能分部收入占有所有分部收入 50.00% 以上，在编制分部报告时作为独立的经营分部编制，本年度分部报告以眼镜镜片销售以及成镜加工等业务和商品邮购分期、电视、电话销售等业务两个业务模块披露，同时针对眼镜镜片销售以及成镜加工等业务细分国内分部及国外分部三个部分进行编制。

2、分部报告的财务信息

项目	眼镜镜片销售以及成镜加工等业务		商品邮购分期、电视、电话销售、航旅数据分发等业务	分部间抵销
	国内地区	其他国外地区	旗计智能及敬众科技	
一、营业收入	1,074,393,357.63	246,750,985.60	1,411,067,889.20	426,875,752.74

项目	眼镜镜片销售以及成镜加工等业务		商品邮购分期、电视、电话销售、航旅数据分发等业务	分部间抵销
	国内地区	其他国外地区	旗计智能及敬众科技	
二、营业成本	855,128,677.46	183,537,276.24	523,086,980.87	430,388,064.97
三、对联营和合营企业的投资收益				
四、资产减值损失	26,865,858.55	5,594,676.23	1,195,055,109.59	
五、折旧费和摊销费	33,569,671.17	5,167,274.05	60,839,911.02	
六、利润总额	208,095,329.38	17,380,766.51	-796,738,023.07	117,025,344.39
七、所得税费用	34,879,980.54	1,587,800.23	10,017,677.35	-296,307.27
八、净利润	173,215,348.84	15,792,966.28	-806,755,700.43	117,321,651.66
九、资产总额	3,448,943,562.13		100,764,681.32	550,691,492.56
十、负债总额	159,366,065.51		383,740,314.61	9,108,673.67

注：资产总额及负债总额中不包含期末已剥离的资产及负债的金额。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收账款		342,888.56
减：坏账准备		
合计		342,888.56

应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计				

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	342,888.56	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	342,888.56	100.00		

1. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款-合并范围内关联方

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内				342,888.56		
合计				342,888.56		

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	376,183,520.97	176,253,605.11
减：坏账准备	11,196,637.42	11,715.64
合计	364,986,883.55	176,241,889.47

其他应收款项分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	376,183,520.97	100.00	11,196,637.42	2.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	376,183,520.97	100.00	11,196,637.42	2.98

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	176,253,605.11	100.00	11,715.64	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	176,253,605.11	100.00	11,715.64	0.01

1. 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款-合并范围外其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	373,221,247.32	3.00	11,196,637.42	390,521.26	3.00	11,715.64
合计	373,221,247.32	3.00	11,196,637.42	390,521.26	3.00	11,715.64

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款-合并范围内其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	2,962,273.65			175,863,083.85		
合计	2,962,273.65			175,863,083.85		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 11,184,921.78 元。

3. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税款		
往来款	2,962,273.65	175,863,083.85
暂付款		19,870.26
业绩补偿款	491,247.32	
股票期权行权款		370,651.00
应收眼镜板块资产剥离款	372,730,000.00	
合计	376,183,520.97	176,253,605.11

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 376,183,520.97 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 78.51%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 11,196,637.42 元。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,555,388,927.02		2,555,388,927.02	3,418,932,945.69		3,418,932,945.69
合计	2,555,388,927.02		2,555,388,927.02	3,418,932,945.69		3,418,932,945.69

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏康耐特光学有限公司	302,173,648.68	244,565.20	302,418,213.88	-		
江苏康耐特光学眼镜有限公司				-		
江苏蓝图眼镜有限公司	18,500,000.00			18,500,000.00		
上海康耐特光学有限公司	237,400,229.76	71,622,445.15	309,022,674.91	-		
上海蓝图眼镜有限公司	6,490,000.00			6,490,000.00		
ConantOpticsMexicoS.A. DEC. V.	15,143,240.00		15,143,240.00	-		
ConantLensInc.	1,260,180.00		1,260,180.00	-		
上海康耐特职业培训中心	900,000.00			900,000.00		
AsahiLiteHoldingsLimited	88,839,958.65		88,839,958.65	-		
上海旗计智能科技有限公司	2,479,999,980.84	498,946.18		2,480,498,927.02		
上海敬众数据处理有限公司	220,014,620.00		220,014,620.00	-		
上海敬众科技股份有限公司	48,211,087.76		48,211,087.76	-		
上海合晖保险经纪有限公司		49,000,000.00		49,000,000.00		
合计	3,418,932,945.69	120,867,010.35	984,909,975.20	2,555,388,927.02		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	23,045.87	25,393.35	334,054,754.58	236,467,694.43
二、其他业务小计	7,195,985.56	5,330,082.00	71,199,516.87	63,881,964.39
合计	7,219,031.43	5,355,475.35	405,254,271.45	300,349,658.82

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	115,311,608.85	-53,645,700.14
理财产品投资收益	572,821.36	1,924,161.65
合计	115,884,430.21	-51,721,538.49

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-361,624.61	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	25,242,297.61	
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-13,049,220.71	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	62,828,331.84	
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,684,522.38	
6. 所得税影响额	-20,966,806.03	
7. 少数股东影响额	-478,235.17	
合计	55,899,265.31	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-27.04	8.86	-1.16	0.44	-1.16	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-28.95	7.81	-1.24	0.38	-1.24	0.38

(本页无正文,为上海康耐特旗计智能科技集团股份有限公司财务报表附注签字盖章页)

上海康耐特旗计智能科技集团股份有限公司

二〇一九年四月二十四日

第 19 页至第 86 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: _____

签名: _____

签名: _____

日期: _____

日期: _____

日期: _____