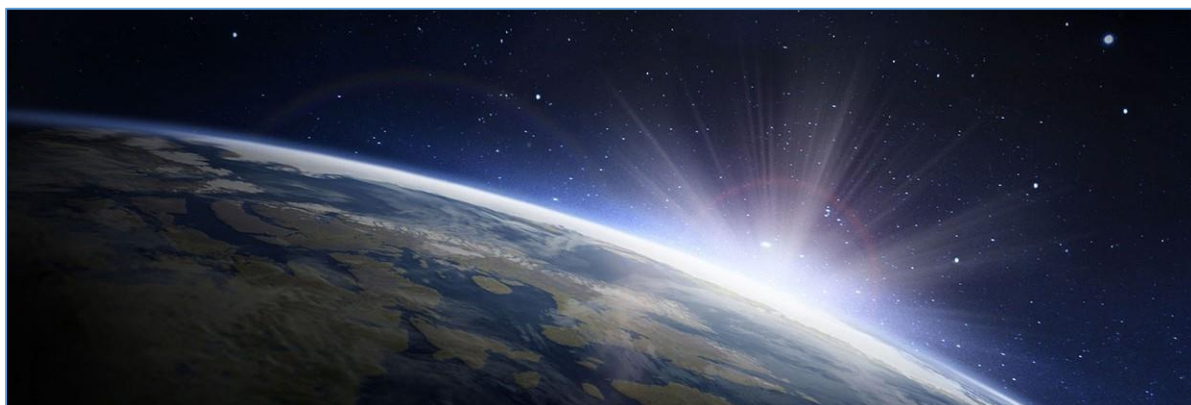




荣飞科技

NEEQ : 872111

南京荣飞科技股份有限公司



年度报告

— 2018 —

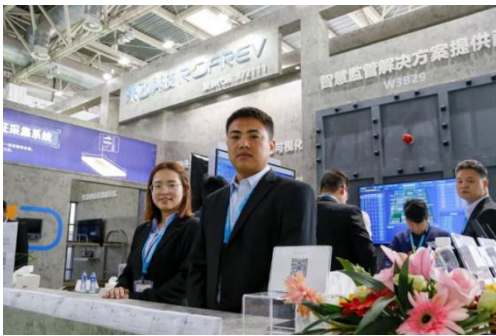
## 公司年度大事记



2018年6月28日，司法部召开全国监狱工作会议，司法部党组成员、副部长、厅长、部戒毒局副局长参观了宜兴戒毒所，考察了所里的智慧平台，对于荣飞科技的智慧戒毒大平台给予肯定。



2018年8月6日，江苏副省长马秋林一行莅临荣飞科技参观指导。



2018年10月23日，荣飞科技惊艳亮相北京安博会，现场展台得到各界专业人士及客户的高度关注。



2018年11月16日，全国司法行政戒毒系统“智慧戒毒”建设观摩交流活动将在江苏省太湖强制隔离戒毒所举办。荣飞“智慧戒毒平台”得到司法部戒毒管理局领导肯定。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	26
第九节	行业信息 .....	29
第十节	公司治理及内部控制 .....	30
第十一节	财务报告 .....	35

## 释义

释义项目		释义
荣飞科技、公司、本公司或股份公司	指	南京荣飞科技股份有限公司
光谷威视	指	南京光谷威视电子科技有限公司, 本公司子公司
广州金控	指	广州金控基金管理有限公司, 曾用名广州隆之丰投资管理有限公司, 本公司股东
荣达飞	指	南京荣达飞投资管理企业(有限合伙), 本公司股东
科达科技	指	苏州科达科技股份有限公司
公安部	指	中华人民共和国公安部
司法部	指	中华人民共和国司法部
主办券商、国海证券	指	国海证券股份有限公司
会计师、中汇会计师	指	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
律师、锦天城	指	锦天城律师(上海)事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	《南京荣飞科技股份有限公司公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东会	指	南京荣飞科技有限公司股东会
股东大会	指	南京荣飞科技股份有限公司股东大会
董事会	指	南京荣飞科技股份有限公司董事会
监事会	指	南京荣飞科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会(股东会)、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、万元

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人赵如荣、主管会计工作负责人邵力斌及会计机构负责人（会计主管人员）颜飞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理风险	股份公司设立后,公司建立健全了法人治理结构,完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是,由于股份公司成立的时间较短,各项管理、控制制度的执行需要经过长期经营的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善;同时,随着公司业务的发展,对公司治理提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
市场竞争风险	公司专注于公共安全产品的设计和生产。根据司法部、公安部监管局十三五规划的要求,十三五的重点需要打造智慧监所,首先需要实现监所内数据的智能化采集,需要大力发展的科技创新类设备。这给公司的产品销售提供了很大平台与机遇。也让许多传统的信息化设备提供商和互联网公司都认识到,存在巨大商机,都尽力涉足到此行业中,未来市场竞争将更加激烈。

核心技术人员流失风险	公司是高新技术企业,生产的产品具备较高的技术含量和专业资质要求,相关生产企业之间的竞争越来越体现为高素质人才的竞争,核心人才的流失无疑将对公司的持续经营带来重大的风险。
技术与产品更新换代风险	公共安全产品相关的技术更新换代速度较快,公司需根据市场和客户需求的变化及时调整新技术和新产品的开发方向,开发出更适应市场需求的新技术、新产品。且高新技术又随着行业的发展环境和国际国内消费市场的变迁而发生变革,公司若不能及时跟上新技术变革的步伐,将对公司业务的持续开展和市场的进一步开拓产生不利影响。
大客户依赖风险	公司产品销售采用直销与经销商销售相结合的方式,目前阶段公司核心产品电子脚扣除部分直接向终端销售外,较高比例销售给经销商,致使公司客户集中度较高。2018 年对公司前五大客户销售金额占公司营业收入总额的比例为 46.31%,相对于 2017 年的 78.63%有所下降,这是因为在 2018 年大客户苏州科达暂无进货,直接造成 2018 营业收入大幅减少。如果公司不能进一步拓展客户所在区域的范围,进一步降低客户的区域集中度,减少对大客户的依赖度,则会对公司的进一步发展产生影响,存在一定的风险。
税收优惠政策变化风险	本公司 2013 年被认定为江苏省高新技术企业,并于 2016 年 11 月 30 日通过高新技术企业复审,取得了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国税局和江苏省地税局联合颁发的高新技术企业证书,证书编号:GR2-01632003790,有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定,本公司至 2018 年度减按 15%的税率征收企业所得税。同时,公司 2013 年被认定为软件企业,根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》的规定,公司销售自行开发生产的软件产品,按 16%的法定税率征收增值税后,对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。如果未来公司不能持续被认定为高新技术企业或者软件企业,或者未来国家税收优惠政策出现不可

	预测的不利变化,导致公司不能继续享受相应的税收优惠政策,则公司未来盈利能力可能会遭受一定的不利影响。
现金流不足风险	公司主营业务以政府采购项目为主,而政府采购项目通常是分期付款,在项目执行中需公司先垫资实施,公司对流动资金的需求加大。因此,公司面临一定资金压力和风险。
盈利能力不足的风险	报告期末,公司净利润为 -663.68 万元,如果公司不能加强管理、增加销售额、及时找到新的利润增长点,公司盈利能力将存在风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	南京荣飞科技股份有限公司
英文名称及缩写	NANJINGRONGFEI TECHNOLOGY CO.LTD
证券简称	荣飞科技
证券代码	872111
法定代表人	赵如荣
办公地址	江苏省南京市鼓楼区新模范马路 66 号南京邮电大学物联网科技园 8 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	颜飞
职务	董事会秘书
电话	025-83535168-810
传真	025-83835170
电子邮箱	dmb@rftracking.net
公司网址	www.rftracking.net
联系地址及邮政编码	江苏省南京市鼓楼区新模范马路 66 号南京邮电大学物联网科技园 8 楼 邮编 210003
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 5 月 28 日
挂牌时间	2017 年 10 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件和信息技术服务业-软件开发,代码为 I6510
主要产品与服务项目	区域管控及一卡通,外出押解管控,监管可视化平台,智慧强戒平台
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	17,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	赵如荣
实际控制人及其一致行动人	赵如荣、邵力斌



#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320106762110919E	否
注册地址	江苏省南京市鼓楼区广东路 38	否
注册资本（元）	17,600,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国海证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区福佑路 8 号 12 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	朱广明、周磊
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市江干区新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6 层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

- 1、2019 年 1 月 2 日，公司披露第一届董事会第七次会议，审议并通过《公司申请银行贷款并以专利质押担保的议案》（公告编号：2019-001）
- 2、2019 年 3 月 8 日，公司披露《高级管理人员辞职公告》（公告编号：2019-002）。披露高级管理人员马超先生因个人原因辞去公司副总经理职务。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	19,464,597.21	28,136,765.79	-30.82%
毛利率%	63.07%	80.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,635,999.71	3,526,382.64	-288.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,129,837.32	3,526,382.64	-330.54%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-22.63%	11.42%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-27.73%	11.35%	-
基本每股收益	-0.38	0.20	-290.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	42,659,474.75	47,527,639.46	-10.24%
负债总计	16,491,866.30	14,723,223.64	12.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,002,739.96	32,638,739.67	-20.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.85	-20.00%
资产负债率%（母公司）	38.52%	30.33%	-
资产负债率%（合并）	38.66%	30.98%	-
流动比率	2.37	3.13	-
利息保障倍数	-23.97	20.22	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,280,954.26	-3,651,763.85	17.23%
应收账款周转率	0.74	1.01	-
存货周转率	0.67	0.64	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-10.24%	11.02%	-
营业收入增长率%	-30.82%	4.11%	-
净利润增长率%	-289.53%	-29.15%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	17,600,000	17,600,000	-
计入权益的优先股数量	-	--	-
计入负债的优先股数量	-	--	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	2,047.15
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,759,060.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,651.25
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,757,456.01</b>
所得税影响数	263,618.40
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,493,837.61</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
研发费用		8,372,217.55		6,605,623.92
管理费用	15,031,696.68	6,659,479.13	10,788,376.77	4,182,752.85

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

2018 年公司销售和服务的对象为公安监管及司法监狱、强戒的客户，致力于为客户提供以人员位置服务为基础的物联网源头智能采集和基于安防系统的数据应用如智能管控平台。现阶段公司产品包括应用于监内人员管控的区域管控及电子点名系统、智能管控平台；应用于监外的外出押解管控系统。公司主要销售模式为分省份以经销商和甲方客户结合的方式进行市场拓展，甲方主要进行产品及应用解决方案的介绍，经销商主要针对该区域的甲方客户进行重点跟踪和项目运作。公司收入主要以产品销售为主。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

2018 年公司的计划主要针对全国司法行业，通过外出押解管控系统在全国司法行业的销售建立客户关联，推广建设区域管控及点名系统的建设。根据年初制定的相关计划，外出押解管控系统在广东、福建、上海、黑龙江、贵州、陕西、重庆实现了全面覆盖，青海、海南、安徽、山东、河南、广西等区域实现了局部覆盖，基本实现了通过外出押解管控系统建立客户联系的目标。区域管控及点名系统在吉林、广东等地建立的试点，试点成功后将向全省范围推广。

#### (二) 行业情况

公安部、司法部下发“智慧监所”、“智慧监狱”、“智慧戒毒”建设实施意见，并明确需要形成阶段

性建设成果，至此全国公安、司法监管场所信息化建设重心由基础型信息化建设转向智慧型信息化建设，建设内容也从监控、门禁等基础安防分支变化为数据采集、数据应用的智慧安防及管理分支。全国范围的公安和司法用户都意识到数据的重要性和数据给实际工作带来的价值，并拟定智慧监所、智慧强戒、智慧监狱的顶层设计。全国监管场所信息化建设有近一百亿的投资预算，此次信息化建设重心的转变，利好专注监管场所数据采集、数据应用的企业。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,781,855.57	6.52%	5,109,917.85	10.75%	-45.56%
应收票据与应收账款	23,459,699.43	54.99%	28,854,954.21	60.71%	-18.70%
存货	10,586,394.44	24.82%	10,928,783.16	22.99%	-3.13%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	595,980.77	1.4%	725,650.54	1.53%	-17.87%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	9,500,000.00	22.27%	6,100,000.00	12.83%	55.74%
长期借款	-	-	-	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期与上年同期相比减少 232.81 万元，下降 45.56%，主要原因是 2018 年销售收入相比 2017 年减少 867.22 万元，直接导致销售回款大量减少。
- 2、应收账款：同比减少 18.70%，主要原因也是销售收入减少所致。
- 3、固定资产：同比减少 17.87%，主要是因为报告期内正常折旧所致。
- 4、短期借款：本期与上年同期相比增加了 340 万元，这是由于公司在南京银行进行授信范围内提款所致。

#### 2. 营业情况分析

##### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	

营业收入	19,464,597.21	-	28,136,765.79	-	-30.82%
营业成本	7,189,049.58	36.93%	5,381,967.85	19.13%	33.58%
毛利率%	63.07%	-	80.87%	-	-
管理费用	7,619,410.65	39.14%	6,659,479.13	23.67%	14.41%
研发费用	8,377,527.80	43.04%	8,372,217.55	29.76%	0.06%
销售费用	7,010,943.67	36.02%	5,727,902.79	20.36%	22.40%
财务费用	310,439.27	1.59%	153,688.10	0.55%	101.99%
资产减值损失	882,852.77	4.54%	381,172.10	1.35%	131.62%
其他收益	2,267,195.14	11.65%	2,501,905.40	8.89%	-9.38%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	2,047.15	0.01%	-2,953.97	-0.01%	-169.30%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-9,912,425.15	-50.93%	3,546,908.48	12.61%	-379.47%
营业外收入	1,735,348.75	8.92%			
营业外支出	4,000.00	0.02%	2,500.00	0.01%	60.00%
净利润	-6,636,807.37	-34.10%	3,501,734.78	12.45%	-289.53%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：2018年营业收入同比减少867.22万元，下降30.82%，这主要是因为公司的合作伙伴苏州科达未能完成预期销售业绩，在2018年未产生新订单，但是根据双合签定的代理合同要求，公司不能在公安行业进行销售，导致公安行业销售停滞；第二，由于市场需求瞬息万变，对物联网源头智能化采集需求的要求越来越高，公司原有产品，已经不能完全满足市场的需求，虽然公司已加速研发制造“2.4G物联网智能组网”等新产品，但是由于新产品在技术上与实际应用中出现突破难点，造成了产品开发滞后，导致很多预期项目的推迟。  
综上所述，外押销售同比减少84.59%，新产品研发滞后导致项目推迟，是公司2018年销售额大幅减少的主因。
- 2、营业成本：2018年成本同比增加180.71万元，直接导致毛利率有所下降，主要原因是公司外出押解类产品16、17两年平均销售毛利高达84.45%，2018年的同比销售额减少1800.49万元，区域管控类产品16、17两年平均销售毛率为51.03%，2018年的同比销售额增加了939.05万元，直接导致营业成本增加而综合毛利降低。
- 3、管理费用：同比增加了95.99万元，主要是招待费支出增加38.03万元，支付给职工的费用增加了47.42万元，办公室装修及修理修缮费增加9.37万元。
- 4、销售费用：同比增加了128.30万元，主要是招待费支出增加28.05万元，支付给职工的费用增加27.49万元，售后支出增加48.69万元，差旅费增加支出16.31万元。

- 5、财务费用：本年财务费用增加了 15.68 万元，是公司同比银行贷款增加，增加贷款利息支付 15.57 万元。
- 6、资产减值损失：同比增加是由于应收账款增提了坏账准备。
- 7、营业利润：由于本年销售收入大幅减少，成本费用增加，导致营业利润大幅亏损。
- 8、营业外收入：本年营业外收入增加 173.53 万元是由以下二点原因：
- (1) 根据南京市金融发展办公室、南京市财政局和南京市发展和改革委员会下发的宁金融办资[2017]5号《关于开展 2017 年第一批全市企业利用资本市场融资补贴和奖励资金申报工作的通知》，公司 2018 年度收到 2017 年第二批上市挂牌市补贴 1,550,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2018 年营业外收入。
- (2) 根据南京市金融发展办公室、南京市财政局和南京市发展和改革委员会下发的宁金融办资[2018]1号《关于开展 2017 年第二批全市企业利用资本市场融资补贴和奖励资金申报工作的通知》，公司 2018 年度收到 2017 年第二批上市挂牌市补贴 150,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2018 年营业外收入。
- 7、净利润：由于本年销售收入大幅减少，直接导致净利润大幅降低。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	18,801,482.34	27,399,774.08	-31.38%
其他业务收入	663,114.87	736,991.71	-10.02%
主营业务成本	7,189,049.58	5,381,630.86	33.58%
其他业务成本	-	336.99	-

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
外出押解	3,279,520.39	16.84%	21,284,483.03	75.65%
区域管控	12,566,527.84	64.56%	3,176,048.38	11.29%
智能管控	2,565,492.41	13.18%	520,384.62	1.85%
其他	389,941.70	2.00%	2,418,858.05	8.60%

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的的原因：

主营业务收入：同比下降 31.38%，主要是因为公司的合作伙伴苏州科达未能完成预期销售业绩，在

2018 年未产生新订单，但是根据双合签定的代理合同要求，公司不能在公安行业进行销售，导致公安行业销售停滞；第二，由于市场需求瞬息万变，对物联网源头智能化采集需求的要求越来越高，公司原有产品，已经不能完全满足市场的需求，虽然公司已加速研发制造“2.4G 物联网智能组网”等新产品，但是由于新产品在技术上与实际应用中出现突破难点，造成了产品开发滞后，导致很多预期项目的推迟。

综上所述，外押销售同比减少 84.59%，新产品研发滞后导致项目推迟，是公司 2018 年销售额大幅减少的主因主要原因。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	江苏省京江服饰制业有限公司	3,396,344.81	17.45%	否
2	江苏省太湖强制隔离戒毒所	1,671,864.18	8.59%	否
3	江苏东大金智信息系统有限公司	1,642,023.89	8.44%	否
4	江苏省通州监狱	1,163,998.72	5.98%	否
5	江苏省盐城监狱	1,139,129.03	5.85%	否
合计		9,013,360.63	46.31%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	广东天波信息技术股份有限公司	1,722,327.59	30.07%	否
2	南京畅达樽电子科技有限公司	328,155.35	5.73%	否
3	苏州科达科技股份有限公司	212,014.73	3.70%	否
4	广州市云慧计算机有限公司	203,877.54	3.56%	否
5	昆山沃达津机械科技有限公司	179,790.60	3.14%	否
合计		2,646,165.81	46.20%	-

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,280,954.26	-3,651,763.85	17.23%
投资活动产生的现金流量净额	-1,119,450.33	-608,719.20	83.90%
筹资活动产生的现金流量净额	3,072,342.31	1,415,617.37	117.03%

### 现金流量分析：

1、报告期内投资活动产生的现金流量净额同比增加 51.07 万元，主要是 2018 年公司增加了固定资产、及长期资产支付的现金。

2、报告期内筹资活动产生的现金流量净额同比增加 165.67 万元，主要是 2018 年公司增加了银行



信贷净额 180 万元，因而增加利息支出 14.33 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

南京光谷威视电子科技有限公司，成立于 2012 年 6 月 1 日；  
统一社会信用代码：9132011659354407X3；  
法定代表人：邵力斌；注册资本：240 万元整；住所：南京市沿江工业开发区新华路 569 号 223 室；  
经营范围：电子产品的技术研发、技术咨询、技术转让；计算机软硬件研发、销售、服务；光机电一体化、环保产品的技术开发、销售；系统集成；网络工程、通讯工程施工；承接安防监控工程安装；智能自动化系统安装；网络技术研发；机电产品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

报告期内，公司纳入合并财务报表合并范围的企业为一家控股子公司。截止目前，除这一家控股子公司外，公司无其他控股或参股单位。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司未进行委托理财及衍生品投资

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

##### 1. 会计政策变更

(1)因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1)执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

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

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”8,372,217.55 元，减少“管理费用”8,372,217.55 元；对 2017 年度母公司财务报表

相关损益项目的影​​响为增加“研发费用”8,372,217.55元，减少“管理费用”8,372,217.55元。

2) 执行财政部发布的《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于2018年9月5日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

上述会计政策变更未对本期财务报表产生影响。

(2) 企业自行变更会计政策

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (八) 企业社会责任

公司始终把公司发展与社会责任并重，在追求效益的同时，公司依法纳税，诚信经营，注重环保，认真履行应尽的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东负责、对每一位员工负责。公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和服务，努力履行作为企业的社会责任。

### 三、 持续经营评价

报告期内，所属行业未发生重大变化，有国家政策的支持，有快速增长的市场需求，有广阔的发展空间和良好的发展前景。公司在市场营销、人力资源、技术储备、产品研发等方面具备正常发展的基础。公司经营管理团队、核心技术人员及核心业务人员稳定，能够保持独立自主经营能力。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

1、 公司治理风险：股份公司设立后,公司建立健全了法人治理结构,完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是,由于股份公司成立的时间较短,各项管理、控制制度的执行需要经过长期经营的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善;同时,随着公司业务的发展,对公司治理提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：为了规避公司经营管理、内部控制及治理可能的风险，公司制订了一系列的内控制度完善公司内部组织架构及提高公司管理水平。

2、 市场竞争风险：公司专注于公共安全产品的设计和生产。根据司法部、公安部监管局十三五规划的要求,十三五的重点需要打造智慧监所,首先需要实现监所内数据的智能化采集,需要大力发展的科技创新类设备。这给公司的产品销售提供了很大平台与机遇。也让许多传统的信息化设备提供商和互联网公司都认识到,存在巨大商机,都尽力涉足到此行业中,未来市场竞争将更加激烈。

应对措施：通过行业会议等行业内部交流，避免恶性竞争的发生。专注自主研发产品，占领市场。

3、 核心技术人员流失风险：公司是高新技术企业,生产的产品具备较高的技术含量和专业资质要求,相关生产企业之间的竞争越来越体现为高素质人才的竞争，核心人才的流失无疑将对公司的持续经营带来重大的风险。

应对措施：公司非常重视人才的培养、引进和企业文化的建设，不断通过企业管理、薪酬待遇及激励机制吸引和稳定核心技术人员，保证人员的稳定性。经过多年的发展,公司已拥有了一支专业技术强、行业经验丰富、对公司文化高度认同的优秀员工团队,为公司持续、快速发展创造了坚实的基础。

4、 技术与产品更新换代风险：公共安全产品相关的技术更新换代速度较快,公司需根据市场和客户需求的变化及时调整新技术和新产品的开发方向,开发出更适应市场需求的新技术、新产品。且高新技术又随着行业的发展环境和国际国内消费市场的变迁而发生变革,公司若不能及时跟上新技术变革的步伐,将对公司业务的持续开展和市场的进一步开拓产生不利影响。

应对措施：公司需要持续进行研发投入，加强技术型人才的培养，招用高端人才，提高研发团队的整体水平，坚持自主创新，不断开发新产品，适应市场的变化，满足用户的需求。

5、 大客户依赖风险：公司产品销售采用直销与经销商销售相结合的方式,目前阶段公司核心产品电子脚扣除部分直接向终端销售外,较高比例销售给经销商,致使公司客户集中度较高。2018 年对公司前五大客户销售金额占公司营业收入总额的比例为 46.31%,相对于 2017 年的 78.7%有所下降,这是因为在

2018 年大客户苏州科达暂无进货，直接造成 2018 营业收入大幅减少。如果公司不能进一步拓展客户所在区域的范围,进一步降低客户的区域集中度,减少对大客户的依赖度,则会对公司的进一步发展产生影响,存在一定的风险。

应对措施：做为高科技公司，一方面提高产品的科技含量、质量，在技术上进行工艺升级，加大客户对公司的依赖；另一方面，加大对省外市场的推广力度，多引进优质新客户，开拓新的经济增长点，以降低客户集中的风险。

6、**税收优惠政策变化风险**：本公司 2013 年被认定为江苏省高新技术企业,并于 2016 年 11 月 30 日通过高新技术企业复审,取得了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国税局和江苏省地税局联合颁发的高新技术企业证书,证书编号:GR2-01632003790,有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定,本公司至 2018 年度减按 15%的税率征收企业所得税。同时,公司 2013 年被认定为软件企业,根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》的规定,公司销售自行开发生产的软件产品,按 16%的法定税率征收增值税后,对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。如果未来公司不能持续被认定为高新技术企业或者软件企业,或者未来国家税收优惠政策出现不可预测的不利变化,导致公司不能继续享受相应的税收优惠政策,则公司未来盈利能力可能会遭受一定的不利影响。

应对措施：公司将坚持以技术为核心，在技术研发方面加大投入，保持持续研发能力和创新能力，另一方面，公司通过未来新业务的产业链延伸，增加新的利润增长点，通过提高产品附加值，增强公司盈利能力，消除因相关税收优惠变化给公司带来不利影响。

## (二) 报告期内新增的风险因素

1、**现金流不足风险**：公司主营业务以政府采购项目为主,而政府采购项目通常是分期付款,在项目执行中需公司先垫资实施，公司对流动资金的需求加大。因此,公司面临一定资金压力和风险。

应对措施：公司将通过申请银行贷款、加强应收款催收、提高销售额、增加盈利点等方式解决公司的资金问题。

2、**盈利能力不足的风险**：2018 年公司净利润为 -663.68 万元，如果公司不能加强管理、增加销售额、及时找到新的利润增长点，公司盈利能力将存在风险。

应对措施：加强市场管理，加大省外市场推广力度，坚持研发创新，生产出适应行业需求的，自主产品。不断引进优质新客户，减少对大客户的依赖的销售方式，增加销售额的同时对公司内部进行考核管理，减少不必要的支出，奖惩分明，增强公司的盈利能力。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

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

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	10,000,000.00	9,500,000.00

6. 其他		
-------	--	--

本次日常性关联交易是，由赵如荣、邵力斌为公司向南京银行进行期限不超过 1 年，金额不超过 1000 万元的融资，承担担保责任。此关联交易便于公司获得银行授信，补充公司流动资金，满足公司经营发展的资金需求，有利于改善公司财务状况，促进公司业务发展，对公司日常经营产生积极影响，符合公司和全体股东的利益，且公司未提供反担保，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

上述日常性关联交易已在公司第一届董事会第五次会议决议审议通过，公告编号：2018-006

### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
南京宏麦科技发展有限公司	采购技术开发服务及相关产品。	291,500	已事前及时履行	2019年4月22日	2019-007

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易已根据公司章程，履行公司董事长审批程序。是公司业务发展和日常经营的正常需求，符合公司和全体股东的利益，公司关联交易遵循市场价格，不存在损害公司和其他股东利益的情形，且有利于公司经营，对公司发展有积极的作用。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数			9,075,833	9,075,833	51.57%	
	其中：控股股东、实际控制人			1,822,500	1,822,500	10.36%	
	董事、监事、高管			2,372,500	2,372,500	13.48%	
	核心员工			0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,600,000	100%	-9,075,833	8,524,167	48.43%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,290,000	41.42%	5,467,500	5,467,500	31.07%	
	董事、监事、高管	9,490,000	53.92%	7,117,500	7,117,500	40.44%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		17,600,000	-	0	17,600,000	-	
普通股股东人数							20

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赵如荣	4,560,000	0	4,560,000	25.91%	3,420,000	1,140,000
2	广州金控基金管理有限公司	3,300,000	0	3,300,000	18.75%	0	3,300,000
3	邵力斌	2,730,000	0	2,730,000	15.51%	2,047,500	682,500
4	南京荣达飞投资管理企业(有限合伙)	2,110,000	0	2,110,000	11.99%	1,406,667	703,333
5	朱小健	1,500,000	0	1,500,000	8.52%	1,125,000	375,000
合计		14,200,000	0	14,200,000	80.68%	7,999,167	6,200,833

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：截至 2018 年 12 月 31 日，赵如荣先生持有南京荣达飞投资管理企业(有限合伙)91.47%出资份额，同时担任南京荣达飞投资管理企业(有限合伙)执行事务合伙人。除此之外，其他股东间没有关联关系。



## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

报告期内，公司控股股东未发生变化。

赵如荣直接持有公司 25.91%的股份；此外，赵如荣持有荣达飞 91.47%的出资份额，荣达飞持有公司 11.99%的股份，赵如荣间接持有公司 10.97%的股份；赵如荣合计直接及间接持有公司 36.88%的股份，是公司的控股股东。

赵如荣，男，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，1956年11月出生，高中学历。1976年9月至1982年10月年就职于南京燕江机械厂；1982年10月至1987年10月担任南京市油泵油嘴厂采购员；1987年10月至1992年11月任南京五金家电公司部门经理；1992年11月至2004年5月任南京环亚塑料制品有限公司办公室主任；2004年3月至2012年7月任南京荣舜金属材料有限公司执行董事；2004年5月创立南京荣飞科技有限公司，任公司董事长一职至今。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

赵如荣及邵力斌为公司的创始人。邵力斌持有公司 15.51%的股份。赵如荣及邵力斌合计直接和间接持有公司 52.39%的股份，并签订了一致行动协议，为公司的实际控制人。

赵如荣情况同上一条。

邵力斌，男，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，1967年4月出生，毕业于南京理工大学，本科学历。1984年9月至1988年7月，就读于南京理工大学自动化专业；1988年8月至2000年12月，任南京市市政工程总公司电气工程师；2000年12月至2004年4月，任南京市太平洋电子商城五岳电子经营部技术经理、销售经理；2004年5月与赵如荣共同发起成立南京荣飞科技有限公司，任本公司总经理至今；



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	南京银行城北支行	160 万元	4.35%	2018.03.12-2019.03.12	否
银行贷款	南京银行城北支行	210 万元	4.35%	2018.06.12-2019.06.12	否
银行贷款	南京银行城北支行	300 万元	4.35%	2018.07.12-2019.07.12	否
银行贷款	南京银行城北支行	280 万元	4.35%	2018.09.12-2019.09.12	否
合计	-	950 万元	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
赵如荣	董事长	男	1956年11月	高中	2017.3.12-2020.3.11	是
邵力斌	董事、总经理	男	1967年4月	本科	2017.3.12-2020.3.11	是
朱小健	董事	男	1960年6月	硕士研究生	2017.3.12-2020.3.11	否
吴闽忠	董事	男	1984年11月	博士研究生	2017.3.12-2020.3.11	否
颜飞	董事、财务总监、董秘	女	1977年10月	本科	2017.3.12-2020.3.11	是
闵锐	监事会主席	男	1973年8月	研究生	2017.3.12-2020.3.11	否
王奕波	监事	男	1976年4月	本科	2017.3.12-2020.3.11	否
陆磊	监事	男	1977年5月	大专	2017.3.12-2020.3.11	是
张雪超	副总经理	男	1985年11月	本科	2017.3.12-2020.3.11	是
马超	副总经理	男	1985年2月	本科	2017.3.12-2020.3.11	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人无亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
赵如荣	董事长	4,560,000	0	4,560,000	25.91%	0
邵力斌	董事、总经理	2,730,000	0	2,730,000	15.51%	0
朱小健	董事	1,500,000	0	1,500,000	8.52%	0
闵锐	监事会主席	300,000	0	300,000	1.71%	0

王奕波	监事	400,000	0	400,000	2.27%	0
合计	-	9,490,000	0	9,490,000	53.92%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理及综合人员	21	20
研发及技术人员	44	33
营销及售后	32	36
生产人员	16	11
员工总计	113	100

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	5	4
本科	57	48
专科	47	43
专科以下	3	5
员工总计	113	100

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

##### 1、人员变动：

报告期末，公司在册员工 100 人，较期初减少 13 人，主要是公司对人员进行了整编，减少了不必要的人员成本。公司部门负责人、核心技术人员、主要市场销售人员稳定无变化。

##### 2、人才引进与招聘：

公司重视人才在企业发展中的价值，在人才引进上不遗余力。公司主要通过高端猎头顾问、各类专

业招聘网站、员工交流与推荐、校园招聘等方式引进专业技术人才，并提供匹配的职位和福利待遇。

3、员工培训：

公司建立了员工培训体系，培训内容包括企业文化、公司制度、专业技术与管理能力。培训方式主要包括员工入职培训、研发人员委外培训、内部技术交流与分享、管理人员能力培训等。

4、薪酬政策：

公司重视薪酬体系的建设，员工薪酬包括基本薪资、技能薪资、绩效薪资和员工福利等。

5、需公司承担费用的离退休职工人数：

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司遵照《公司法》、《公司章程》的相关规定建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《总经理工作细则》，并制定了相关内部控制制度，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制，逐步建立健全了法人治理结构。

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

本年度内建立的各项公司治理制度：无。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内发生的重大决策事项，均严格按照相关法律、《公司章程》、各项议事规则和内部制度等履行规定程序，并按规定在全国中小企业股份转让系统公告。

#### 4、 公司章程的修改情况

无

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>1、2018年4月18日召开了第一届董事会第五次会议,审议通过《关于2017年度总经理工作报告的议案》、《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《关于2017年财务决算报告的议案》、《关于2018年财务预算报告的议案》、《关于2017年年度报告及摘要的议案》、《关于2017年度利润分配预案的议案》、《关于聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》、《关于预计2018年关联交易的议案》、《关于召开2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、2018年8月24日召开了第一届董事会第六次会议,审议通过《关于公司2018年半年度报告的议案》。</p> <p>3、2018年12月31日召开了第一届董事会第七次会议,审议通过《公司申请银行贷款并以专利权质押》的议案。</p>
监事会	2	<p>1、2018年4月18日召开了第一届董事会第三次会议,审议通过《关于2017年度监事会工作报告的议案》、《关于2017年财务决算报告的议案》、《关于2018年财务预算报告的议案》、《关于2017年年度报告及摘要的议案》、关于2017年度利润分配预案的议案》。</p> <p>2、2018年8月24日召开了第一届董事会第四次会议,审议通过《关于公司2018年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	1	<p>1、2018年5月18日召开了2017年年度股东大会，审议通过《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《关于2017年度监事会工作报告的议案》、《关于2017年财务决算报告的议案》、《关于2018年财务预算报告的议案》、《关于2017年年度报告及摘要的议案》、《关于2017年度利润分配预案的议案》、《关于聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》、《关于预计2018年关联交易的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

### (三) 公司治理改进情况

公司根据相关法律法规、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了股份公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的《公司章程》和公司治理制度。报告期内，公司治理有效运行，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。

### (四) 投资者关系管理情况

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露事务管理制度》的要求，真实、准确、及时、公平、完整地履行信息披露义务，并通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用（基础层公司不做强制要求）

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用（基础层公司不做强制要求）

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1. 业务独立

本公司业务结构完整，能够独立进行生产经营，不存在依赖控股股东或其他股东进行采购或销售的情况。业务运营与各股东单位及实际控制人及其控制的其他企业完全分开，不存在竞争关系。因此，公



司业务独立完整，具备独立自主经营并参与市场竞争的能力。

#### 2. 人员独立

公司拥有自己独立的人事管理部门，独立负责员工劳动、人事和工资管理，与公司控股股东、实际控制人等相关管理体系完全分离。公司的董事、监事及高级管理人员均通过合法程序选举产生，不存在控股股东、其他任何单位或个人违反《公司章程》规定干预公司人事任免的情况。

#### 3. 资产独立

公司合法拥有与业务经营相关的各项资产。公司主要财产包括运输工具、办公设备、专利、商标等，公司的资产均合法拥有所有权或使用权，不存在重大权属纠纷。公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 4. 机构独立

公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，拥有较为完整的营销、采购、项目管理及配套服务部门。不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。公司具有独立的办公机构和场所。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 5. 财务独立

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

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

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

#### 1、关于会计核算体系

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

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工

作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### 3、关于风险控制体系

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

## **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

截至报告期末，公司尚未建立《年度重大差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中汇会审[2019]1457号
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	浙江省杭州市江干区新业路8号UDC时代大厦A座6层
审计报告日期	2019年4月18日
注册会计师姓名	朱广明、周磊
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

## 审 计 报 告

中汇会审[2019]1457号

南京荣飞科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

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

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了荣飞科技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,我们独立于荣飞科技,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

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

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估荣飞科技的持续经营能力,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荣飞科技、终止运营或别无其他现实的选择。

荣飞科技治理层(以下简称治理层)负责监督荣飞科技的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错

误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对荣飞科技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荣飞科技不能持续经营。

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

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

(此页无正文)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·杭州

中国注册会计师：

中国注册会计师：

**报告日期：2019年04月18日**

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	2,781,855.57	5,109,917.85
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	23,459,699.43	28,854,954.21
预付款项	五（三）	1,340,073.07	615,714.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	841,940.55	462,901.10
买入返售金融资产			
存货	五（五）	10,586,394.44	10,928,783.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）		41,496.10
<b>流动资产合计</b>		<b>39,009,963.06</b>	<b>46,013,766.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	五（七）	595,980.77	725,650.54
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（八）	4,131.15	8,715.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（九）	922,819.69	308,509.61
递延所得税资产	五（十）	2,126,580.08	470,997.61
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,649,511.69</b>	<b>1,513,872.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>42,659,474.75</b>	<b>47,527,639.46</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十一）	9,500,000.00	6,100,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十二）	2,875,381.71	3,195,190.57
预收款项	五（十三）	1,341,760.84	996,040.40
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十四）	1,016,835.90	1,670,457.00
应交税费	五（十五）	1,191,427.27	2,291,612.64
其他应付款	五（十六）	566,460.58	469,923.03
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>16,491,866.30</b>	<b>14,723,223.64</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>16,491,866.30</b>	<b>14,723,223.64</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十七）	17,600,000.00	17,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十八）	12,645,747.97	12,645,747.97
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十九）	356,088.00	356,088.00
一般风险准备			
未分配利润	五（二十）	-4,599,096.01	2,036,903.70
归属于母公司所有者权益合计		26,002,739.96	32,638,739.67
少数股东权益		164,868.49	165,676.15
<b>所有者权益合计</b>		26,167,608.45	32,804,415.82
<b>负债和所有者权益总计</b>		42,659,474.75	47,527,639.46

法定代表人：赵如荣

主管会计工作负责人：邵力斌

会计机构负责人：颜飞

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,481,284.43	4,709,418.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三（一）	23,459,699.43	28,854,954.21
预付款项		1,240,073.07	615,714.07
其他应收款	十三（二）	841,940.55	462,901.10
存货		10,586,394.44	10,928,783.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			41,496.10
<b>流动资产合计</b>		38,609,391.92	45,613,266.67
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	395,844.55	1,400,000.00
投资性房地产			
固定资产		595,295.77	724,965.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,131.15	8,715.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		922,819.69	308,509.61



递延所得税资产		2,277,203.40	470,997.61
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		4,195,294.56	2,913,187.97
<b>资产总计</b>		42,804,686.48	48,526,454.64
<b>流动负债：</b>			
短期借款		9,500,000.00	6,100,000.00
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		2,875,381.71	3,195,190.57
预收款项		1,341,760.84	996,040.40
应付职工薪酬		1,016,835.90	1,670,457.00
应交税费		1,191,427.27	2,293,622.35
其他应付款		561,048.99	464,511.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		16,486,454.71	14,719,821.76
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		16,486,454.71	14,719,821.76
<b>所有者权益：</b>			
股本		17,600,000.00	17,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,645,747.97	12,645,747.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		356,088.00	356,088.00
一般风险准备			
未分配利润		-4,283,604.20	3,204,796.91

所有者权益合计		26,318,231.77	33,806,632.88
负债和所有者权益合计		42,804,686.48	48,526,454.64

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		19,464,597.21	28,136,765.79
其中：营业收入	五（二十一）	19,464,597.21	28,136,765.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		31,646,264.65	27,088,808.74
其中：营业成本	五（二十一）	7,189,049.58	5,381,967.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十二）	256,040.91	412,381.22
销售费用	五（二十三）	7,010,943.67	5,727,902.79
管理费用	五（二十四）	7,619,410.65	6,659,479.13
研发费用	五（二十五）	8,377,527.80	8,372,217.55
财务费用	五（二十六）	310,439.27	153,688.10
其中：利息费用		332,309.84	176,607.00
利息收入		26,598.87	27,063.16
资产减值损失	五（二十七）	882,852.77	381,172.10
加：其他收益	五（二十八）	2,267,195.14	2,501,905.40
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二十九）	2,047.15	-2,953.97
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-9,912,425.15	3,546,908.48
加：营业外收入	五（三十）	1,735,348.75	
减：营业外支出	五（三十一）	4,000.00	2,500.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-8,181,076.40	3,544,408.48

减：所得税费用	五（三十二）	-1,544,269.03	42,673.70
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,636,807.37	3,501,734.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,636,807.37	3,501,734.78
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-807.66	-24,647.86
2.归属于母公司所有者的净利润		-6,635,999.71	3,526,382.64
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-6,636,807.37	3,501,734.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,635,999.71	3,526,382.64
归属于少数股东的综合收益总额		-807.66	-24,647.86
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.38	0.20
（二）稀释每股收益		-0.38	0.20

法定代表人：赵如荣

主管会计工作负责人：邵力斌

会计机构负责人：颜飞

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三（四）	19,464,597.21	28,136,765.79
减：营业成本	十三（四）	7,189,049.58	5,381,967.85
税金及附加		256,040.91	412,374.32
销售费用		7,010,943.67	5,727,902.79
管理费用		7,617,400.94	6,599,761.85
研发费用		8,377,527.8	8,372,217.55

财务费用		310,510.59	154,045.34
其中：利息费用		332,309.84	176,607.00
利息收入		-25,481.55	-25,765.92
资产减值损失		1,887,008.22	381,172.10
加：其他收益		2,267,195.14	2,501,688.59
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,047.15	-2,953.97
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-10,914,642.21	3,606,058.61
加：营业外收入		1,735,348.75	
减：营业外支出		4,000.00	2,500.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-9,183,293.46	3,603,558.61
减：所得税费用		-1,694,892.35	42,673.70
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-7,488,401.11	3,560,884.91
（一）持续经营净利润		-7,488,401.11	3,560,884.91
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-7,488,401.11	3,560,884.91
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,449,086.33	31,322,378.00

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,243,135.03	2,474,203.21
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十三）1	1,786,007.73	54,765.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		31,478,229.09	33,851,346.56
购买商品、接受劳务支付的现金		8,146,045.18	11,693,551.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,005,292.79	13,568,532.44
支付的各项税费		3,830,598.84	4,565,682.43
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十三）2	8,777,246.54	7,675,344.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		35,759,183.35	37,503,110.41
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,280,954.26	-3,651,763.85
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	1,941.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,000.00	1,941.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,124,450.33	610,660.95
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,124,450.33	610,660.95
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,119,450.33	-608,719.20

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,500,000.00	6,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,500,000.00	6,100,000.00
偿还债务支付的现金		6,100,000.00	4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		327,657.69	184,382.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,427,657.69	4,684,382.63
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,072,342.31	1,415,617.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,328,062.28	-2,844,865.68
加：期初现金及现金等价物余额		5,109,917.85	7,954,783.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五（三十二）2	2,781,855.57	5,109,917.85

法定代表人：赵如荣

主管会计工作负责人：邵力斌

会计机构负责人：颜飞

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,449,086.33	31,322,378.00
收到的税费返还		2,243,135.03	2,474,203.21
收到其他与经营活动有关的现金		1,784,890.41	53,251.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		31,477,111.77	33,849,832.51
购买商品、接受劳务支付的现金		8,046,045.18	11,693,551.39
支付给职工以及为职工支付的现金		15,005,292.79	13,508,795.16
支付的各项税费		3,832,608.55	4,564,476.71
支付其他与经营活动有关的现金		8,774,190.83	7,670,875.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		35,658,137.35	37,437,698.83
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,181,025.58	-3,587,866.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	1,941.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,000.00	1,941.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,124,450.33	609,521.35
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,124,450.33	609,521.35
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,119,450.33	-607,579.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,500,000.00	6,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,500,000.00	6,100,000.00
偿还债务支付的现金		6,100,000.00	4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		327,657.69	184,382.63
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,427,657.69	4,684,382.63
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,072,342.31	1,415,617.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,228,133.60	-2,779,828.55
加：期初现金及现金等价物余额		4,709,418.03	7,489,246.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,481,284.43	4,709,418.03

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	17,600,000.00				12,645,747.97				356,088.00		2,036,903.70	165,676.15	32,804,415.82
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	17,600,000.00				12,645,747.97				356,088.00		2,036,903.70	165,676.15	32,804,415.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,635,999.71	-807.66	-6,636,807.37
（一）综合收益总额											-6,635,999.71	-807.66	-6,636,807.37
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													



3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	17,600,000.00				12,645,747.97				356,088.00		-4,599,096.01	164,868.49	26,167,608.45

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

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	17,600,000.00				11,700,000.00				94,574.80		-282,217.77	190,324.01	29,302,681.04
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	17,600,000.00				11,700,000.00				94,574.80		-282,217.77	190,324.01	29,302,681.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					945,747.97				261,513.20		2,319,121.47	-24,647.86	3,501,734.78
（一）综合收益总额											3,526,382.64	-24,647.86	3,501,734.78
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									356,088.00		-356,088.00		

1. 提取盈余公积								356,088.00		-356,088.00		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转				945,747.97				-94,574.80		-851,173.17		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他				945,747.97				-94,574.80		-851,173.17		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	17,600,000.00			12,645,747.97				356,088.00		2,036,903.70	165,676.15	32,804,415.82

法定代表人：赵如荣

主管会计工作负责人：邵力斌

会计机构负责人：颜飞

#### （八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	17,600,000.00				12,645,747.97				356,088.00		3,204,796.91	33,806,632.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,600,000.00				12,645,747.97				356,088.00		3,204,796.91	33,806,632.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,488,401.11	-7,488,401.11
（一）综合收益总额											-7,488,401.11	-7,488,401.11
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	17,600,000.00				12,645,747.97				356,088.00		-4,283,604.20	26,318,231.77

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	17,600,000.00				11,700,000.00				94,574.80		851,173.17	30,245,747.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	17,600,000.00				11,700,000.00				94,574.80		851,173.17	30,245,747.97

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					945,747.97				261,513.20		2,353,623.74	3,560,884.91
（一）综合收益总额											3,560,884.91	3,560,884.91
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									356,088.00		-356,088.00	
1. 提取盈余公积									356,088.00		-356,088.00	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转					945,747.97				-94,574.80		-851,173.17	
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他					945,747.97				-94,574.80		-851,173.17	

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	17,600,000.00				12,645,747.97				356,088.00		3,204,796.91	33,806,632.88

## 财务报表附注

# 南京荣飞科技股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

南京荣飞科技股份有限公司(以下简称公司或本公司) 前身系原南京荣飞科技有限公司(以下简称有限公司), 有限公司系由赵如荣和邵力斌共同出资组建, 于 2004 年 05 月 28 日在江苏省南京市工商行政管理局登记注册, 取得注册号为 3201072301257 的《企业法人营业执照》。公司成立时注册资本 50 万元, 其中: 赵如荣出资 25 万元, 占 50%; 邵力斌出资 25 万元, 占 50%。

2007 年 7 月 9 日, 根据股东会决议, 公司注册资本由人民币 50 万元增至 100 万元, 增加注册资本 50 万元, 其中由赵如荣出资 35 万元, 邵力斌出资 5 万元, 凌海民出资 10 万元, 上述出资已经江苏鼎信会计师事务所出具苏鼎验[2007]484 号验资报告审验, 已办理完成工商变更手续。

2008 年 9 月 25 日, 根据股东会决议, 凌海民将其持有公司 10% 的股权转让给赵如荣。

2009 年 2 月 23 日, 根据股东会决议, 公司注册资本由人民币 100 万元增至 200 万元, 增加注册资本 100 万元, 其中赵如荣增资 70 万元, 邵力斌增资 30 万元, 上述出资已经江苏鼎信会计师事务所出具苏鼎验[2009]020 号验资报告审验, 已办理完成工商变更手续。

2010 年 3 月 31 日, 根据股东会决议, 公司注册资本由人民币 200 万元增至 500 万元, 增加注册资本 300 万元, 其中赵如荣增资 210 万元, 邵力斌增资 90 万元, 上述出资已经江苏鼎信会计师事务所出具苏鼎验[2010]153 号验资报告审验, 已办理完成工商变更手续。

2012 年 9 月 19 日, 根据股东会决议, 公司注册资本由人民币 500 万元增至 1,000 万元, 增加注册资本 500 万元, 其中赵如荣增资 430 万元, 邵力斌增资 70 万元, 上述出资已经江苏中正同仁会计师事务所出具同仁验字[2012]146 号验资报告审验, 已办理完成工商变更手续。

2012 年 9 月 24 日, 根据股东会决议, 公司注册资本由人民币 1,000 万元增至 1,500 万元, 增加注册资本 500 万元, 其中邵力斌增资 200 万元, 南京荣达飞投资管理企业(有限合伙) 增资 300 万元, 上述出资已经江苏华嘉会计师事务所出具华嘉特字[2012]第 556 号验资报告审验, 已办理完成工商变更手续。

2013 年 4 月 12 日, 根据股东会决议, 广州隆之丰投资管理有限公司受让赵如荣持有的公司人民币 130 万元股权及邵力斌持有的公司人民币 70 万元股权; 同时注册资本由人民币



1,500万元增至1,600万元,增加注册资本100万元,其中广州隆之丰投资管理有限公司增资100万元,上述出资已经上海上会会计师事务所出具上会师报字[2013]第1823号验资报告审验,已办理完成工商变更手续。

2015年4月7日,根据股东会决议,公司注册资本由人民币1,600万元增至1,760万元,增加注册资本160万元,其中股东赵如荣增资65万元;股东邵力斌增资35万元;股东南京荣达飞投资管理企业(有限合伙)增资30万元;股东广州隆之丰投资管理有限公司(2015年12月23日已更名为广州金控基金管理有限公司)增资30万元。上述出资已办理完成工商变更手续。

2015年12月28日,本公司股东赵如荣与王奔波、闵锐、洪东、段春秀、姜姝、谭沁、马奕、孙海波、董肃华等9名自然人签订股权转让协议,分别向其转让40万元、30万元、20万元、15万元、13万元、8万元、6万元、5万元、3万元股权。2016年1月22日,上述股权转让已办妥工商变更手续。

2016年1月,本公司股东赵如荣、邵力斌、南京荣达飞投资管理企业(有限合伙)分别与马学峰、史凌云、孙圣泽、朱小健等4名自然人签订股权转让协议,分别向其转让17万元、7.7万元、27.7万元、150万元股权。2016年9月,本公司股东赵如荣、邵力斌分别与谢宇航、陈润坚等2名自然人签订股权转让协议,分别向其转让100万元、47.6万元股权。2016年12月,本公司股东姜姝与自然人叶爱民签订股权转让协议,向其转让8万元股权,上述股权转让已于2016年12月20日前办理完成工商登记变更手续。转让完成后,赵如荣持股456万元,占比25.909%;邵力斌持股273万元,占比15.511%;南京荣达飞投资管理企业(有限合伙)持股211万元,占比11.989%;广州金控基金管理有限公司持股330万元,占比18.750%;王奔波持股40万元,占比2.273%;闵锐持股30万元,占比1.705%;洪东持股20万元,占比1.136%;段春秀持股15万元,占比0.852%;姜姝持股5万元,占比0.284%;谭沁持股8万元,占比0.455%;马奕持股6万元,占比0.341%;孙海波持股5万元,占比0.284%;董肃华持股3万元,占比0.170%;马学峰持股17万元,占比0.966%;史凌云持股7.7万元,占比0.437%;孙圣泽持股27.7万元,占比1.574%;朱小健持股150万元,占比8.522%;谢宇航持股100万元,占比5.682%;陈润坚持股47.6万元,占比2.705%;叶爱民持股8万元,占比0.455%。

2017年2月20日,根据股东会决议,全体股东一致同意将有限公司整体变更为本公司,由全体股东以其持有的本公司的截止2016年12月31日经审计的净资产30,245,747.97元(其中:实收资本17,600,000.00元,资本公积11,700,000.00元,盈余公积94,574.80元,未分配利润851,173.17元),按照1.6649:1的比例折为股份有限公司注册资本1760万股,每股面值1元,超过折股部分的12,645,747.97元计入资本公积,全体股东的持股比例与股改前的比例相同。2017年3月28日,南京市工商行政管理局向本公司核发了统一社会信用代码为91320106762110919E的《营业执照》,本公司正式设立。

公司股票于 2017 年 10 月 30 日在全国股转系统挂牌公开转让。

截止 2018 年 12 月 31 日，赵如荣持股 456 万元，占比 25.909%；邵力斌持股 273 万元，占比 15.511%；南京荣达飞投资管理企业（有限合伙）持股 211 万元，占比 11.989%；广州金控基金管理有限公司持股 330 万元，占比 18.750%；王奔波持股 40 万元，占比 2.273%；闵锐持股 30 万元，占比 1.705%；洪东持股 20 万元，占比 1.136%；段春秀持股 15 万元，占比 0.852%；姜姝持股 5 万元，占比 0.284%；谭沁持股 8 万元，占比 0.455%；马奕持股 6 万元，占比 0.341%；孙海波持股 5 万元，占比 0.284%；董肃华持股 3 万元，占比 0.170%；马学峰持股 17 万元，占比 0.966%；史凌云持股 7.7 万元，占比 0.437%；孙圣泽持股 27.7 万元，占比 1.574%；朱小健持股 150 万元，占比 8.522%；谢宇航持股 100 万元，占比 5.682%；陈润坚持股 47.6 万元，占比 2.705%；叶爱民持股 8 万元，占比 0.455%。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设产品研发部，技术服务部，生产部，市场部，财务部，人事行政部，知识产权部等主要职能部门。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。本公司经营范围：高新技术产品研发、技术咨询、转让服务；计算机软件研发、销售；智能机电产品销售；系统集成、网络工程；承接安防监控工程安装；移动电话机的生产、研发、销售和售后服务；销售自产产品，提供自产产品的出租服务并提供相应的工程安装和技术维护服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。主要产品主要分为两大类：一类是基于物联网感知技术的位置服务产品，如：外出押解智能管控系统（电子脚扣系统）、区域管控系统等；另一类为基于监狱、看守所日常管理的数据分析及资讯管理服务产品，如：智能管控系统、远程会见系统等。

本财务报表及财务报表附注已于 2019 年 4 月 18 日经公司董事会批准对外报出。

## （二）合并范围

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

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

## **(二) 持续经营能力评价**

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

## **三、主要会计政策和会计估计**

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对坏账准备的计提、固定资产折旧及收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十)、附注三(十三)、附注三(十九)等相关说明。

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **(二) 会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **(三) 营业周期**

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

### **(四) 记账本位币**

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理**

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

#### **1. 同一控制下企业合并的会计处理**

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

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

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

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

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

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

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

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

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

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购

买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

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

### 2. 合并报表的编制方法

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

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

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

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

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

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子

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

#### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司,则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和,形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外,其余一并转入当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注三(十二)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(八)“金融工具的确认和计量”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

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

不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额,作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (八) 金融工具的确认和计量

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

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

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

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

#### (2) 持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存

续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### (3) 贷款和应收款项

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

### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

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



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

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

### 3. 金融负债的分类、确认和计量

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

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### (2) 其他金融负债

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

#### (3) 财务担保合同

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

### 4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融

负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

#### 5. 权益工具

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

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

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### 6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且

与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### 7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(九)。

#### 8. 金融资产的减值准备

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

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

##### (1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

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

##### (2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计

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

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

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

#### 9. 金融资产和金融负债的抵销

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

### (九) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的,本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括:活跃市场中有类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等];第三层次输入值,是相关资产或负债的不

可观察输入值[包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等]。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## (十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——余额前五名或占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——余额前五名或占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	本公司实际控制人、实际控制人配偶及其控制的公司	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

#### 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不

计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

### (十一) 存货的确认和计量

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

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本,通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货,以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用移动加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

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

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

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

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

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现

净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## (十二) 长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(八)“金融工具的确认和计量”。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

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

### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

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

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

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

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

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资



对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

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

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其

他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

#### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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

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

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

### (十三) 固定资产的确认和计量

#### 1. 固定资产确认条件

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

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

## 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

## 3. 固定资产分类及折旧计提方法

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

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## (十四) 借款费用的确认和计量

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### (十五) 无形资产的确认和计量

#### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延

期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

## 2. 无形资产使用寿命及摊销

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

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5

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

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

## 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶

段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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

#### **(十六) 长期资产的减值损失**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(九)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估

计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

### **(十七) 长期待摊费用的确认和摊销**

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

### **(十八) 职工薪酬**

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### **1. 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### **2. 离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立

的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

### **(十九) 收入确认原则**

#### 1. 收入的总确认原则

##### (1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

##### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

##### (3) 让渡资产使用权

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

#### 2. 本公司收入的具体确认原则

产品销售：(1) 普通产品销售，以产品送抵客户指定地点，经客户签收作为风险和报酬



的转移时点确认销售收入；(2) 需要安装的产品销售，以产品送抵客户指定地点并安装调试完成，经客户验收合格作为风险和报酬的转移时点确认销售收入；(3) 按批次交付的产品销售，以每批次产品送抵客户指定地点并安装调试完成，经客户验收合格作为风险和报酬的转移时点确认销售收入。

提供劳务：以维修服务或技术服务完成并经客户确认合格作为风险和报酬的转移时点确认销售收入。

## (二十) 政府补助的确认和计量

### 1. 政府补助的分类

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

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

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

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

### 2. 政府补助的确认时点

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

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

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金

管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

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

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### 3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列

条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

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

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

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

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

## **(二十二) 租赁业务的确认和计量**

### **1. 租赁的分类**

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### **2. 经营租赁的会计处理**

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用

从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (二十三) 重大会计判断和估计说明

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

### 1. 租赁的分类

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

## 2. 坏账准备计提

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

## 3. 存货跌价准备

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

## 4. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## 5. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 6. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## **(二十四) 主要会计政策和会计估计变更说明**

### 1. 会计政策变更

#### (1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

##### 1) 执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

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

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影 响为增加“研发费用”8,372,217.55 元，减少“管理费用”8,372,217.55 元；对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目的影 响为增加“研发费用”8,372,217.55 元，减少“管理费用”8,372,217.55 元。

#### 2) 执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

上述会计政策变更未对本期财务报表产生影响。

#### (2) 企业自行变更会计政策

本期公司无会计政策变更事项。

#### 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、16%、6% [注1]
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15% [注2]

[注 1] 本公司销售货物及提供维修服务适用 17% 增值税税率，2018 年 5 月 1 日起税率改为 16%；提供技术服务适用 6% 增值税税率。

[注 2] 本公司经认定为高新技术企业，报告期内适用 15% 所得税税率。本公司之子公司南京光谷威视电子科技有限公司（以下简称光谷威视），报告期内适用 25% 的所得税税率。

### (二) 税收优惠及批文

本公司 2016 年 11 月 30 日通过高新技术企业复审，取得了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国税局和江苏省地税局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：

GR201632003790，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，本公司至 2018 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

财税〔2012〕27 号规定，符合条件的软件企业按照《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定取得的即征即退增值税款，由企业专项用于软件产品研发和扩大再生产并单独进行核算，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。本公司于 2013 年 6 月 3 日被认定为软件企业，享受即征即退增值税的优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

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

### （一）货币资金

#### 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	31,871.28	105,861.49
银行存款	2,749,984.29	5,004,056.36
合 计	2,781,855.57	5,109,917.85
其中：存放在境外的款项总额	-	-

### （二）应收票据及应收账款

#### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	-	-	-	-	-	-
应收账款	27,385,631.49	3,925,932.06	23,459,699.43	31,924,851.37	3,069,897.16	28,854,954.21
合 计	27,385,631.49	3,925,932.06	23,459,699.43	31,924,851.37	3,069,897.16	28,854,954.21

#### 2. 应收账款

##### （1）明细情况

种 类	期末数

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	27,385,631.49	100.00	3,925,932.06	14.34	23,459,699.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	27,385,631.49	100.00	3,925,932.06	14.34	23,459,699.43

续上表:

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	31,924,851.37	100.00	3,069,897.16	9.62	28,854,954.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	31,924,851.37	100.00	3,069,897.16	9.62	28,854,954.21

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	11,897,501.29	594,875.06	5.00
1-2 年	7,886,987.20	788,698.72	10.00
2-3 年	6,832,123.60	2,049,637.08	30.00
3-4 年	483,334.40	241,667.20	50.00
4-5 年	173,155.00	138,524.00	80.00
5 年以上	112,530.00	112,530.00	100.00
小 计	27,385,631.49	3,925,932.06	-

(3) 本期计提坏账准备金额 856,034.90 元。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况



单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州科达科技股份有限公司	6,453,170.00	[注1]	23.56	634,981.00
江苏省京江服饰制业有限公司	3,939,760.00	1年以内	14.39	196,988.00
陕西中联达信息发展有限公司	1,838,960.00	[注2]	6.72	543,690.50
江苏省戒毒管理局	1,772,382.00	[注3]	6.47	504,132.40
深圳市海德智讯科技有限公司	1,675,000.00	[注4]	6.12	587,500.00
小计	15,679,272.00		57.26	2,467,291.90

[注1]:1年以内206,720.00元;1-2年6,246,450.00元。

[注2]:1年以内18,710.00元;1-2年16,600.00元;2-3年1,803,650.00元。

[注3]:1-2年150,080.00元;2-3年1,610,133.00元;3-4年12,169.00元。

[注4]:2-3年1,250,000.00元;3-4年425,000.00元。

### (三) 预付款项

#### 1. 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	910,996.36	67.98	611,842.28	99.37
1-2年	425,204.92	31.73	1,871.79	0.30
2-3年	1,871.79	0.14	2,000.00	0.33
3年以上	2,000.00	0.15	-	-
合计	1,340,073.07	100.00	615,714.07	100.00

#### 2. 预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
南京镗康机械制造有限公司	400,200.00	1-2年	29.86	合同尚未执行完成
昆山沃达津机械科技有限公司	372,144.87	1年以内	27.77	合同尚未执行完成
南京宏麦科技发展有限公司	100,000.00	1年以内	7.46	合同尚未执行完成
南京创辉电子有限公司	86,140.81	1年以内	6.43	合同尚未执行完成
江苏移动通信	74,241.56	1年以内	5.54	合同尚未执行完成
小计	1,032,727.24		77.06	

3. 账龄超过 1 年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	金 额	未及时结算的原因
南京镗康机械制造有限公司	400,200.00	合同尚未执行完成

(四) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	938,845.32	96,904.77	841,940.55	532,988.00	70,086.90	462,901.10
合 计	938,845.32	96,904.77	841,940.55	532,988.00	70,086.90	462,901.10

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	938,845.32	100.00	96,904.77	10.32	841,940.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	938,845.32	100.00	96,904.77	10.32	841,940.55

续上表:

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	532,988.00	100.00	70,086.90	13.15	462,901.10

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	532,988.00	100.00	70,086.90	13.15	462,901.10

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	820,595.32	41,029.77	5.00
1-2年	55,500.00	5,550.00	10.00
2-3年	17,750.00	5,325.00	30.00
3-4年	-	-	50.00
4-5年	-	-	80.00
5年以上	45,000.00	45,000.00	100.00
小计	938,845.32	96,904.77	-

(3) 本期计提坏账准备金额 26,817.87 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	503,436.32	298,762.00
押金及保证金	374,421.00	214,250.00
暂付款项	60,988.00	19,976.00
小计	938,845.32	532,988.00

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
钟爱萍	备用金	283,383.00	1年以内	30.18	14,169.15
江苏省盐城监狱	押金及保证金	195,022.00	[注]	20.77	11,688.60
胡花	备用金	123,000.00	1年以内	13.10	6,150.00
江苏建科工程咨询有限公司	押金及保证金	50,000.00	1年以内	5.33	2,500.00

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
袁建	备用金	37,200.00	1年以内	3.96	1,860.00
小计		688,605.00		73.34	36,367.75

[注]:1年以内 187,272.00 元; 2-3年 7,750.00 元。

## (五) 存货

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备		账面余额	跌价准备	
库存商品	5,406,905.43	-	5,406,905.43	4,589,479.38	-	4,589,479.38
工程施工	1,071,532.42	-	1,071,532.42	2,589,423.70	-	2,589,423.70
原材料	3,132,149.75	-	3,132,149.75	1,945,635.17	-	1,945,635.17
在产品	121,701.40	-	121,701.40	1,256,903.25	-	1,256,903.25
低值易耗品	448,531.44	-	448,531.44	333,783.48	-	333,783.48
发出商品	405,574.00	-	405,574.00	213,558.18	-	213,558.18
合计	10,586,394.44	-	10,586,394.44	10,928,783.16	-	10,928,783.16

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象, 故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

## (六) 其他流动资产

### 明细情况

项目	期末数	期初数
待认证增值税	-	41,496.10

## (七) 固定资产

### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
固定资产	595,980.77	725,650.54
固定资产清理	-	-
合 计	595,980.77	725,650.54

## 2. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
运输工具	2,073,621.66	56,362.07	-	-	59,057.00	-	2,070,926.73
电子设备	810,098.87	97,798.16	-	-	-	-	907,897.03
办公设备及其他	94,995.73	3,400.00	-	-	-	-	98,395.73
小 计	2,978,716.26	157,560.23	-	-	59,057.00	-	3,077,219.49
(2) 累计折旧		计提					
运输工具	1,675,601.32	143,111.19	-	-	56,104.15	-	1,762,608.36
电子设备	495,517.95	137,730.47	-	-	-	-	633,248.42
办公设备及其他	81,946.45	3,435.49	-	-	-	-	85,381.94
小 计	2,253,065.72	284,277.15	-	-	56,104.15	-	2,481,238.72
(3) 账面价值							
运输工具	398,020.34	-	-	-	-	-	308,318.37
电子设备	314,580.92	-	-	-	-	-	274,648.61
办公设备及其他	13,049.28	-	-	-	-	-	13,013.79
小 计	725,650.54	-	-	-	-	-	595,980.77

[注] 本期折旧额 284,277.15 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,965,090.82 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

- (5) 期末无持有待售固定资产。  
 (6) 期末无未办妥产权证书的固定资产。  
 (7) 期末无用于借款抵押的固定资产。

(八) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	处置	其他转出	
(1) 账面原值							
软件	87,008.55	-	-	-	-	-	87,008.55
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
软件	78,293.34	4,584.06	-	-	-	-	82,877.40
(3) 账面价值							
软件	8,715.21	-	-	-	-	-	4,131.15

[注] 本期摊销额 4,584.06 元。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。  
 3. 期末无用于抵押或担保的无形资产。  
 4. 期末无未办妥权证的无形资产。

(九) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
模具加工费	308,509.61	126,724.14	212,552.36	-	222,681.39	-
外包服务费	-	840,165.96	140,027.66	-	700,138.30	-
合计	308,509.61	966,890.10	352,580.02	-	922,819.69	-

(十) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	4,022,836.83	603,425.53	3,139,984.06	470,997.61

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	10,154,363.64	1,523,154.55	-	-
合 计	14,177,200.47	2,126,580.08	3,139,984.06	470,997.61

### 2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	945,726.26	1,802,432.18

### 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

年 份	期末数	期初数	备注
2018		858,644.31	-
2019	607,574.14	607,574.14	-
2020	226,957.57	226,957.57	-
2021	50,106.03	50,106.03	-
2022	59,150.13	59,150.13	-
2023	1,938.39	-	-
小 计	945,726.26	1,802,432.18	

## (十一) 短期借款

### 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	9,500,000.00	6,100,000.00

## (十二) 应付票据及应付账款

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	-	-
应付账款	2,875,381.71	3,195,190.57
合 计	2,875,381.71	3,195,190.57

### 2. 应付账款

#### (1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	1,851,785.16	2,979,444.63
1-2年	994,015.85	186,165.24
2-3年	-	29,580.70
3-4年	29,580.70	-
小计	2,875,381.71	3,195,190.57

(2) 账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
昆山先捷精密电子有限公司	263,511.86	合同尚未执行完成
南京领旺电子科技有限公司	232,807.65	合同尚未执行完成
南京创乾科技有限公司	196,339.14	合同尚未执行完成
小计	692,658.65	

(十三) 预收款项

1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	1,005,767.84	874,174.40
1-2年	214,767.00	66,522.00
2-3年	65,882.00	27,700.00
3年以上	55,344.00	27,644.00
合计	1,341,760.84	996,040.40

2. 期末无账龄超过1年的大额预收款项。

(十四) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	1,670,457.00	13,368,744.18	14,022,365.28	1,016,835.90
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	982,927.51	982,927.51	-
合计	1,670,457.00	14,351,671.69	15,005,292.79	1,016,835.90



## 2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	1,670,457.00	12,040,461.78	12,694,082.88	1,016,835.90
(2)职工福利费	-	292,396.33	292,396.33	-
(3)社会保险费	-	513,442.97	513,442.97	-
其中：医疗保险费	-	465,247.24	465,247.24	-
工伤保险费	-	7,739.14	7,739.14	-
生育保险费	-	40,456.59	40,456.59	-
(4)住房公积金	-	518,457.00	518,457.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	-	3,986.10	3,986.10	-
小 计	1,670,457.00	13,368,744.18	14,022,365.28	1,016,835.90

## 3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	-	958,166.11	958,166.11	-
(2)失业保险费	-	24,761.40	24,761.40	-
小 计	-	982,927.51	982,927.51	-

4. 期末无拖欠性质的职工薪酬。

## (十五) 应交税费

### 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	988,955.86	1,932,135.86
城市维护建设税	69,162.52	158,250.09
企业所得税	75,060.55	75,060.55
教育费附加	29,641.08	67,821.47
地方教育附加	19,760.72	45,214.31
个人所得税	3,663.63	3,663.63
其他	5,182.91	9,466.73
合 计	1,191,427.27	2,291,612.64

(十六) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	4,652.15	-
应付股利	-	-
其他应付款	561,808.43	469,923.03
合 计	566,460.58	469,923.03

2. 应付利息

明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	4,652.15	-

3. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来款	561,808.43	469,923.03

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(十七) 股本

明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	17,600,000.00	-	-	-	-	-	17,600,000.00

(十八) 资本公积

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	12,645,747.97	-	-	12,645,747.97

## (十九) 盈余公积

### 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	356,088.00	-	-	356,088.00

## (二十) 未分配利润

### 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	2,036,903.70	-282,217.77
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	2,036,903.70	-282,217.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,635,999.71	3,526,382.64
减：提取法定盈余公积	-	356,088.00
股改净资产折股的影响[注]	-	851,173.17
期末未分配利润	-4,599,096.01	2,036,903.70

[注]详见本财务报表附注一（一）公司概况。

## (二十一) 营业收入/营业成本

### 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	18,801,482.34	7,189,049.58	27,399,774.08	5,381,630.86
其他业务	663,114.87	-	736,991.71	336.99
合 计	19,464,597.21	7,189,049.58	28,136,765.79	5,381,967.85

### 2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
外出押解	3,279,520.39	501,718.99	21,284,483.03	3,366,081.26
区域管控	12,566,527.84	6,556,955.10	3,176,048.38	1,453,546.76

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
智能管控	2,565,492.41	3,232.36	520,384.62	-
其他	389,941.70	127,143.13	2,418,858.05	562,002.84
小计	18,801,482.34	7,189,049.58	27,399,774.08	5,381,630.86

其中：2018年软件收入10,851,292.65元，占营业总收入比例55.75%；2018年研发费用8,377,527.80元，占营业总收入比例43.04%，境内研发费用金额8,377,527.80元。

### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏省京江服饰制业有限公司	3,396,344.81	17.45
江苏省太湖强制隔离戒毒所	1,671,864.18	8.59
江苏东大金智信息系统有限公司	1,642,023.89	8.44
江苏省通州监狱	1,163,998.72	5.98
江苏省盐城监狱	1,139,129.03	5.85
小计	9,013,360.63	46.31

### (二十二) 税金及附加

项目	本期数	上年数
城市维护建设税	142,581.38	227,451.54
教育费附加	61,106.30	97,479.23
地方教育附加	40,737.53	64,986.15
印花税	8,235.70	18,984.30
车船税	3,380.00	3,480.00
合计	256,040.91	412,381.22

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

### (二十三) 销售费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	3,027,193.15	2,752,243.36

项 目	本期数	上年数
业务招待费	1,020,471.26	739,978.52
修理费	927,795.47	440,872.66
差旅费	889,480.32	726,408.05
广告费	279,141.10	427,405.27
汽车费用	78,706.69	105,286.35
租赁费	61,180.97	63,848.36
其他	726,974.71	471,860.22
合 计	7,010,943.67	5,727,902.79

#### (二十四) 管理费用

项 目	本期数	上年数
工资薪酬	3,152,954.13	2,678,778.05
业务招待费	2,199,520.67	1,819,197.31
会议会务费	670,226.49	572,532.77
折旧摊销	363,740.61	244,048.80
汽车费	195,169.79	166,079.53
装修费	143,761.82	50,020.00
办公费	101,791.25	153,173.86
租赁费	57,357.12	57,566.98
咨询费	153,113.21	613,207.53
其他	581,775.56	304,874.30
合 计	7,619,410.65	6,659,479.13

#### (二十五) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	6,922,202.49	6,958,687.33
直接材料	482,343.47	513,058.46
协助开发费	397,864.68	222,118.54

项 目	本期数	上年数
租赁费	290,609.52	291,672.79
检测登记专利费	118,088.63	282,156.75
差旅费	35,461.46	14,331.21
折旧费	75,885.91	60,476.40
其他	55,071.64	29,716.07
合 计	8,377,527.80	8,372,217.55

(二十六) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	332,309.84	176,607.00
减：利息收入	26,598.87	27,063.16
手续费支出	4,728.30	4,144.26
合 计	310,439.27	153,688.10

(二十七) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	882,852.77	381,172.10

(二十八) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/ 与收益相关	计入本期非经常性 损益的金额
增值税软件产品即征即退税收 优惠	2,243,135.03	2,474,203.21	与收益相关	-
南京市社会保险管理中心稳岗 补贴	20,160.11	22,802.19	与收益相关	20,160.11
大型科学仪器设备共享服务平 台补贴	3,900.00	4,900.00	与收益相关	3,900.00
合 计	2,267,195.14	2,501,905.40		24,060.11

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(三十五)“政府补助”之说明。

### (二十九) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	2,047.15	-2,953.97	2,047.15
其中：固定资产	2,047.15	-2,953.97	2,047.15

### (三十) 营业外收入

#### 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,735,000.00	-	1,735,000.00
其他	348.75	-	348.75
合 计	1,735,348.75	-	1,735,348.75

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(三十五)“政府补助”之说明。

### (三十一) 营业外支出

#### 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	3,900.00	2,500.00	3,900.00
税收滞纳金	100.00	-	100.00
合 计	4,000.00	2,500.00	4,000.00

### (三十二) 所得税费用

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	111,313.44	99,849.52
递延所得税费用	-1,655,582.47	-57,175.82
合 计	-1,544,269.03	42,673.70

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	-8,181,076.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,227,161.46
调整以前期间所得税的影响	111,313.44
研发费用加计扣除的影响	-897,712.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	469,000.33
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	290.76
所得税费用	-1,544,269.03

### (三十三) 合并现金流量表主要项目注释

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
政府补助	1,759,060.11	27,702.19
利息收入	26,598.87	27,063.16
其他	348.75	-
合 计	1,786,007.73	54,765.35

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现管理及研发费用	4,498,202.23	4,572,951.64
付现销售费用	3,956,344.09	2,958,220.96
往来款	313,971.92	138,666.11
其他付现支出	8,728.30	5,505.44
合 计	8,777,246.54	7,675,344.15

### (三十四) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,636,807.37	3,501,734.78



项 目	本期数	上年数
加：资产减值准备	882,852.77	381,172.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	284,277.15	246,113.36
无形资产摊销	4,584.06	16,831.88
长期待摊费用摊销	352,580.02	81,951.61
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)	-2,047.15	2,953.97
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	332,309.84	176,607.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,655,582.47	-57,175.82
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	342,388.72	-4,935,415.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,409,003.56	-2,647,221.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,594,513.39	-419,315.71
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-4,280,954.26	-3,651,763.85
(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	2,781,855.57	5,109,917.85
减：现金的期初余额	5,109,917.85	7,954,783.53
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	-2,328,062.28	-2,844,865.68

## 2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	2,781,855.57	5,109,917.85
其中：库存现金	31,871.28	105,861.49
可随时用于支付的银行存款	2,749,984.29	5,004,056.36
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	2,781,855.57	5,109,917.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

### (三十五) 政府补助

#### 1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
增值税软件产品即征即退税收优惠	2018	2,243,135.03	其他收益	其他收益	2,243,135.03
企业上市挂牌补贴	2018	1,550,000.00	营业外收入	营业外收入	1,550,000.00
2017 年第二批上市挂牌市补贴	2018	150,000.00	营业外收入	营业外收入	150,000.00
南京市社会保险管理中心稳岗补贴	2018	20,160.11	其他收益	其他收益	20,160.11
大型科学仪器设备共享服务平台补贴	2018	3,900.00	其他收益	其他收益	3,900.00
其他政府补助	2018	35,000.00	营业外收入	营业外收入	35,000.00
合 计		4,002,195.14			4,002,195.14

(1) 根据南京市鼓楼区国家税务局下发的鼓国税流优惠认字[2018]软 22-3 号《税收优惠资格认定结果通知书》，鼓国税流优惠认字[2017]软 8-51 号《税收优惠资格认定结果通知书》，鼓国税流优惠认字[2017]软 7-35 号《税收优惠资格认定结果通知书》，鼓国税流优惠认字[2015]3-2 号《税收优惠资格认定结果通知书》，鼓国税流优惠认字[2014]软-2 号《税收优惠资格认定结果通知书》，原南京市下关区国家税务局下发的下国税流优惠认字[2011]第 2 号《税收优惠资格认定结果通知书》，公司 2018 年度享受增值税软件产品即征即退税收优惠共计 2,243,135.03 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计

入 2018 年其他收益。

(2) 根据南京市金融发展办公室、南京市财政局和南京市发展和改革委员会下发的宁金融办资[2017]5 号《关于开展 2017 年第一批全市企业利用资本市场融资补贴和奖励资金申报工作的通知》，公司 2018 年度收到 2017 年第二批上市挂牌市补贴 1,550,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2018 年营业外收入。

(3) 根据南京市金融发展办公室、南京市财政局和南京市发展和改革委员会下发的宁金融办资[2018]1 号《关于开展 2017 年第二批全市企业利用资本市场融资补贴和奖励资金申报工作的通知》，公司 2018 年度收到 2017 年第二批上市挂牌市补贴 150,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2018 年营业外收入。

(4) 根据南京市人力资源与社会保障局下发的《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》(宁人设[2015]132 号)，公司 2018 年度收到稳岗补贴 20,160.11 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

(5) 根据江苏省大型科学仪器设备共享服务平台理事会下发的《关于下达大型科学仪器设备共享服务平台 2017 年度用户补贴的通知》(苏科仪办[2017]6 号)，公司 2018 年度收到相关补贴 3,900.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

## 六、合并范围的变更

本公司本报告期未发生合并范围变更。

## 七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
光谷威视	一级	南京	南京	计算机软硬件开发及销售	58.33	-	设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的

风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制

### **(一) 风险管理目标和政策**

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

### **(二) 市场风险**

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

#### **1. 汇率风险**

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

#### **2. 利率风险**

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司当期均为固定利率借款，不存在利率风险。

#### **3. 其他价格风险**

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

### **(三) 信用风险**

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评

估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

#### (四) 流动风险

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

#### (五) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 38.65%(2017 年 12 月 31 日：30.98%)。

### 九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

#### (一) 关联方关系

##### 1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
赵如荣、邵力斌	52.39% [注]	53.41% [注]

[注]：赵如荣和邵力斌为一致行动人，合计直接持有本公司 41.42%的股权，持有南京荣达飞投资管理企业（有限合伙）91.47%的出资份额，共计持有本公司 52.39%的股权，对本公司表决权比例为 53.41%。

##### 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

##### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
南京宏麦科技发展有限公司	实际控制人赵如荣之配偶控制的企业

## (二) 关联交易情况

### 1. 关联担保情况

#### (1) 明细情况

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
赵如荣、邵力斌	本公司	500,000.00	2017/6/20	2018/6/20	是
赵如荣、邵力斌	本公司	500,000.00	2017/7/5	2018/7/5	是
赵如荣、邵力斌	本公司	700,000.00	2017/8/9	2018/8/9	是
赵如荣、邵力斌	本公司	700,000.00	2017/9/8	2018/8/9	是
赵如荣、邵力斌	本公司	700,000.00	2017/10/9	2018/8/9	是
赵如荣、邵力斌	本公司	3,000,000.00	2017/11/3	2018/8/3	是
赵如荣、邵力斌	本公司	800,000.00	2018/3/12	2019/3/12	否
赵如荣、邵力斌	本公司	800,000.00	2018/4/11	2019/3/12	否
赵如荣、邵力斌	本公司	700,000.00	2018/6/12	2019/6/12	否
赵如荣、邵力斌	本公司	700,000.00	2018/7/12	2019/6/12	否
赵如荣、邵力斌	本公司	700,000.00	2018/8/13	2019/6/12	否
赵如荣、邵力斌	本公司	3,000,000.00	2018/7/12	2019/7/12	否
赵如荣、邵力斌	本公司	700,000.00	2018/9/12	2019/9/12	否
赵如荣、邵力斌	本公司	700,000.00	2018/10/10	2019/9/12	否
赵如荣、邵力斌	本公司	700,000.00	2018/11/8	2019/9/12	否
赵如荣、邵力斌	本公司	700,000.00	2018/12/11	2019/9/12	否

#### (2) 关联担保情况说明

### 2. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	2	2
在本公司领取报酬人数	2	2
报酬总额(万元)	72.00	70.00

## (三) 关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
------	-------	-----	-----

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	南京宏麦科技发展有限公司	100,000.00	-	-	-

## 十、承诺及或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺及或有事项。

## 十一、资产负债表日后非调整事项

### 其他资产负债表日后事项说明

2019年1月9日，公司于南京银行城北支行以专利权办理最高额债权质押借款400.00万元。

### 质押明细

权利凭证名称	签发机构	数量	价值	权利凭证号
用于警用穿戴设备的组合锁及其锁芯转动件	国家知识产权局	1.00	6,755,000.00	ZL201410551963.0
一种用于警用穿戴设备的连接机构及其转轴销	国家知识产权局	1.00	6,755,000.00	ZL201410551926.X

## 十二、其他重要事项

本期公司无重要前期差错更正事项。

## 十三、母公司财务报表重要项目注释

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

### (一) 应收票据及应收账款

#### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	-	-	-	-	-	-
应收账款	27,385,631.49	3,925,932.06	23,459,699.43	31,924,851.37	3,069,897.16	28,854,954.21
合计	27,385,631.49	3,925,932.06	23,459,699.43	31,924,851.37	3,069,897.16	28,854,954.21

#### 2. 应收账款

## (1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	27,385,631.49	100.00	3,925,932.06	14.34	23,459,699.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	27,385,631.49	100.00	3,925,932.06	14.34	23,459,699.43

续上表:

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	31,924,851.37	100.00	3,069,897.16	9.62	28,854,954.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	31,924,851.37	100.00	3,069,897.16	9.62	28,854,954.21

## (2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	11,897,501.29	594,875.06	5.00
1-2 年	7,886,987.20	788,698.72	10.00
2-3 年	6,832,123.60	2,049,637.08	30.00
3-4 年	483,334.40	241,667.20	50.00
4-5 年	173,155.00	138,524.00	80.00
5 年以上	112,530.00	112,530.00	100.00
小 计	27,385,631.49	3,925,932.06	-



(3) 本期计提坏账准备金额 856,034.90 元。

(4) 报告期无通过债务重组等其他方式收回的应收账款。

(4) 报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州科达科技股份有限公司	6,453,170.00	[注 1]	23.56	634,981.00
江苏省京江服饰制业有限公司	3,939,760.00	1 年以内	14.39	196,988.00
陕西中联达信息发展有限公司	1,838,960.00	[注 2]	6.72	543,690.50
江苏省戒毒管理局	1,772,382.00	[注 3]	6.47	504,132.40
深圳市海德智讯科技有限公司	1,675,000.00	[注 4]	6.12	587,500.00
小 计	15,679,272.00		57.26	2,467,291.90

[注 1]:1 年以内 206,720.00 元; 1-2 年 6,246,450.00 元。

[注 2]: 1 年以内 18,710.00 元; 1-2 年 16,600.00 元; 2-3 年 1,803,650.00 元。

[注 3]:1-2 年 150,080.00 元; 2-3 年 1,610,133.00 元; 3-4 年 12,169.00 元。

[注 4]:2-3 年 1,250,000.00 元; 3-4 年 425,000.00 元。

## (二) 其他应收款

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	金额	坏账准备	账面价值	金额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	938,845.32	96,904.77	841,940.55	532,988.00	70,086.90	462,901.10
合 计	938,845.32	96,904.77	841,940.55	532,988.00	70,086.90	462,901.10

### 2. 其他应收款

#### (1) 明细情况

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

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
提坏账准备					
按组合计提坏账准备	938,845.32	100.00	96,904.77	10.32	841,940.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	938,845.32	100.00	96,904.77	10.32	841,940.55

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	532,988.00	100.00	70,086.90	13.15	462,901.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	532,988.00	100.00	70,086.90	13.15	462,901.10

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	820,595.32	41,029.77	5.00
1-2 年	55,500.00	5,550.00	10.00
2-3 年	17,750.00	5,325.00	30.00
3-4 年	-	-	50.00
4-5 年	-	-	80.00
5 年以上	45,000.00	45,000.00	100.00
小 计	938,845.32	96,904.77	-

(3) 本期计提坏账准备金额 26,817.87 元。

(4) 本期无通过债务重组等其他方式收回的其他应收款

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

## (6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	503,436.32	298,762.00
押金及保证金	374,421.00	214,250.00
暂付款项	60,988.00	19,976.00
小 计	938,845.32	532,988.00

## (7) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
钟爱萍	备用金	283,383.00	1 年以内	30.18	14,169.15
江苏省盐城监狱	押金及保证金	195,022.00	[注]	20.77	11,688.60
胡花	备用金	123,000.00	1 年以内	13.10	6,150.00
江苏建科工程咨询有限公司	押金及保证金	50,000.00	1 年以内	5.33	2,500.00
袁建	备用金	37,200.00	1 年以内	3.96	1,860.00
小 计		688,605.00		73.34	36,367.75

[注]:1 年以内 187,272.00 元; 2-3 年 7,750.00 元。

## (三) 长期股权投资

## 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,400,000.00	1,009,155.45	390,844.55	1,400,000.00	-	1,400,000.00

## 2. 子公司情况

被投资单位名称	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京光谷威视电子科技有限公司	1,400,000.00	-	-	1,400,000.00	1,009,155.45	1,009,155.45

## (四) 营业收入/营业成本

## 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	18,801,482.34	7,189,049.58	27,399,774.08	5,381,630.86
其他业务	663,114.87	-	736,991.71	336.99
合 计	19,464,597.21	7,189,049.58	28,136,765.79	5,381,967.85

### 2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
外出押解	3,279,520.39	501,718.99	21,284,483.03	3,366,081.26
区域管控	12,566,527.84	6,556,955.10	3,176,048.38	1,453,546.76
智能管控	2,565,492.41	3,232.36	520,384.62	-
其他	389,941.70	127,143.13	2,418,858.05	562,002.84
小 计	18,801,482.34	7,189,049.58	27,399,774.08	5,381,630.86

### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏省京江服饰制业有限公司	3,396,344.81	17.45
江苏省太湖强制隔离戒毒所	1,671,864.18	8.59
江苏东大金智信息系统有限公司	1,642,023.89	8.44
江苏省通州监狱	1,163,998.72	5.98
江苏省盐城监狱	1,139,129.03	5.85
小 计	9,013,360.63	46.31

## 十四、补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 当期非经常性损益明细表

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

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	2,047.15	固定资产处置损失
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	1,759,060.11	新三板挂牌补贴、发

项 目	金 额	说 明
标准定额或定量享受的政府补助除外)		展专项资金、稳岗补贴、专利资助等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,651.25	-
小 计	1,757,456.01	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	263,618.40	-
非经常性损益净额	1,493,837.61	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	1,493,837.61	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-22.63	-0.38	-0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-27.73	-0.46	-0.46

### 2. 计算过程

#### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-6,635,999.71
非经常性损益	2	1,493,837.61
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-8,129,837.32
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	32,638,739.67
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-

项 目	序号	本期数
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	29,320,739.82
加权平均净资产收益率	13=1/12	-22.63%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-27.73%

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

### (2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-6,635,999.71
非经常性损益	2	1,493,837.61
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-8,129,837.32
期初股份总数	4	17,600,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	17,600,000.00
基本每股收益	13=1/12	-0.38
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.46

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

### (3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

2019 年 4 月 18 日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

南京荣飞科技股份有限公司总经办