



通慧科技

NEEQ : 872345

江西通慧科技股份有限公司

Jiangxi Tohui Science and Technology Co.,Ltd.



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

1、2018年6月，公司与山东大学签署《关于共建南昌市工程技术研究中心的协议书》，双方将共同建设“新型无机环保工程材料工程技术研究中心”（暂定名）。

2、2018年，公司申请了22项实用新型专利，分别是：一种内置式光纤传感器的布设结构，专利号 ZL201720792037.1；一种LED隧道灯，专利号 ZL201721829227.2；一种高速公路测速装置，专利号 ZL201721829569.4；一种高速公路电子显示器，专利号 ZL201721829139.2；一种高速公路上的警示灯装置，专利号 ZL201721829184.8；一种高速公路隧道智能除雾霾装置，专利号 ZL201721829020.5；一种高速公路雾检测装置，专利号 ZL201721829596.1；一种高速公路线路检测装置，专利号 ZL201721829169.3；一种高速公路主动式抗冰融雪装置，专利号 ZL201721829431.4；一种高速公路智能隧道照明控制装置，专利号 ZL201721829204.1；一种基于 Zigbee 模块的智能桥梁健康监测仪，专利号 ZL201721829157.0；一种基于监控工程组装式钢结构立柱，专利号 ZL201721829048.9；一种基本振动发电的自供电型无线隧道健康监测装置，专利号 ZL201721840126.5；一种可兼容监控系统的可调LED隧道灯，专利号 ZL201721829205.6；一种隧道灯具支架，专利号 ZL201721829288.9；一种新型桥梁健康监测传感器壳体的支架，专利号 ZL201721829038.5；一种用于分布式光纤传感系统的位置标定装置，专利号 ZL201721829136.9；一种用于分布式光纤传感系统现场标定的储能装置，专利号 ZL201721829159.X；一种用于高速公路梁体养护的喷水装置，专利号 ZL201721829405.1；一种用于装载桥梁健康监测数据采集设备，专利号 ZL201721829470.4；一种运营高速公路路基病害快速无损综合检测装置，专利号 ZL201721829117.6；一种基于 ZIGBEE 通信的桥梁健康监测装置，专利号 ZL201721838417.0；。

3、2018年，全资子公司江西通慧信息技术有限公司申请了5项实用新型专利，分别为高速公路出入口智能诱导装置，专利号 ZL201721877573.8；高速公路恶劣天气预警提示装置，专利号 ZL201721877592.0；高速公路路况监测预警装置，专利号 ZL201721877565.3；高速公路停车无线发射、接收报警器，专利号 ZL201721877575.7；一种LED公路隧道自动照明系统控制装置，专利号 ZL201721881285.X。

目 录

| | | |
|------|------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示 | 5 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 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 | 13 |
| 第五节 | 重要事项 | 23 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 | 25 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况 | 27 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况..... | 28 |
| 第九节 | 行业信息 | 31 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 32 |
| 第十一节 | 财务报告..... | 39 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-----------|---|--|
| 通慧科技、公司 | 指 | 江西通慧科技股份有限公司 |
| 通慧信息 | 指 | 江西通慧信息技术有限公司、江西通慧科技股份有限公司全资子公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 江西通慧科技股份有限公司章程 |
| 国融证券、主办券商 | 指 | 国融证券股份有限公司 |
| 三会 | 指 | 江西通慧科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会三者的合称 |
| 高级管理人员 | 指 | 江西通慧科技股份有限公司总经理、常务副总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 机电监理 | 指 | 在建设工程监理活动中关于机电产品、机电技术、机电系统等机电方面的监督管理活动，具体包括对工程监控、通信、收费、供配电、照明、通风、气象等方面的监理 |
| 系统集成 | 指 | 通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备（如个人电脑）、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理 |
| 视频监控 | 指 | 系统集成业务的一种。包括前端摄像机、传输线缆、视频监控平台 |
| 本期期初 | 指 | 2018年1月1日 |
| 上年同期 | 指 | 2017年1月至12月 |
| 本期期末 | 指 | 2018年12月31日 |
| 报告期或本期 | 指 | 2018年1月至12月 |

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。

公司负责人谢天长、主管会计工作负责人杨刚及会计机构负责人（会计主管人员）杨刚保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（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 |
|-------------|--|
| 人员流失的风险 | 工程服务行业是典型的人力资本密集型行业,从业人员的专业素质和服务水平是衡量公司市场竞争力的关键要素之一。随着公司业务规模的不断扩大和业务领域的不断拓展,公司对行业内综合性人才的需求也日益迫切。能否留住现有员工,并有效吸引优秀人才,保持公司在人才市场中的有效竞争地位对于公司未来业务开展和市场竞争力的提升有着重要的影响。如果未来公司企业文化建设以及激励机制不能与时俱进,人员招聘计划则可能出现无法按要求完成的情形,现有员工也可能存在流失的风险,从而影响公司业务的正常开展。为应对人员流失的风险,公司拟建立行业内较有竞争力的激励机制并建设适合公司发展的企业文化,稳住并不断吸引优秀人才的加入。 |
| 人力资源成本上升的风险 | 公司作为人力资本密集型企业,人工成本是公司报告期经营过程中的主要支出,人员工资的变化对公司经营业绩有着重大影响。近年来,随着我国经济的持续发展,用工成本也在持续增加。 |

| | |
|-----------------|---|
| | <p>如果公司未来不能有效提升服务价格或者管理效率,人工成本的上升将会导致毛利率下降,影响公司经营业绩持续增长。为应对人力资源成本持续增加的风险,公司拟通过不断提升管理效率,并提高服务质量以提升服务价格,同时公司将根据业务的开展不断优化人员结构。</p> |
| 应收账款较高的风险 | <p>虽然公司客户的资信状况良好且公司采取积极措施催收账款,但由于项目实施周期较长、业主付款审核较严、公司市场份额及业务量不断增长等因素,公司应收账款仍将保持较高水平。如果公司不能高效对应应收账款金额变动情况或对应收账款管理失控,将会对公司正常运营和经营业绩产生不利影响。</p> |
| 项目延期的风险 | <p>由于工程监理是为业主提供的对工程施工全过程进行监督管理的伴随式服务,因此工程监理的进度与工程施工进度密切相关。如果由于工程施工进展缓慢、业主投资计划变动及工农关系等其他不可抗力因素等造成工程延期,那么公司提供的监理业务也将随之延期。由于工程监理中的人工等成本存在刚性,在无法取得或无法及时取得项目延期补偿的条件下,工程延期将直接影响到公司当期的盈利水平。为应对项目延期风险,公司将在承接业务时,对项目延期的可能性及其影响进行充分预估,在确定合同总价或具体条款时充分考虑,减少项目延期对公司盈利水平的影响。</p> |
| 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 | 江西通慧科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Jiangxi Tohui Science and Technology Co.,Ltd. |
| 证券简称 | 通慧科技 |
| 证券代码 | 872345 |
| 法定代表人 | 谢天长 |
| 办公地址 | 江西省南昌市红谷滩红谷中大道鼎峰中央 AB 座 23 层 |

二、 联系方式

| | |
|-----------------|--|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 高强 |
| 职务 | 董事会秘书 |
| 电话 | 0791-86613192 |
| 传真 | 0791-83801732 |
| 电子邮箱 | xtc@jxth.com.cn |
| 公司网址 | www.jxth.com.cn |
| 联系地址及邮政编码 | 江西省南昌市红谷滩红谷中大道鼎峰中央 AB 座 23 层 邮编：330038 |
| 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 | 江西省南昌市红谷滩红谷中大道鼎峰中央 AB 座 23 层 财务室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2005 年 6 月 13 日 |
| 挂牌时间 | 2017 年 11 月 15 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I653 信息技术咨询服务-I6530 信息技术咨询服务 |
| 主要产品与服务项目 | 提供建设工程质量安全管控综合技术服务与工程机电监理咨询服务、光纤物联结构物健康监测、工程现场执法管理系统、工程项目视频监控信息化、隧道施工安全综合化管理、工程监测信息化管理、建设工程项目管理系统、工程现场管理 APP |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 15,000,000 |
| 优先股总股本（股） | - |
| 做市商数量 | - |
| 控股股东 | 谢天长 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 谢天长 |

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 | 913601007758622554 | 否 |
| 注册地址 | 江西省南昌市南昌经济技术开发区桂苑大道北大科技园创业大厦A座5楼533室 | 是 |
| 注册资本（元） | 15,000,000 | 否 |
| <p>因公司经营需要，公司将经营注册地由“江西省南昌望城新区璜溪大道19号十楼1018号”变更为江西南昌市经济技术开发区桂苑大道北大科技园创业大厦A座5楼533室”。</p> | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|------------------------|
| 主办券商 | 国融证券 |
| 主办券商办公地址 | 内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道1号4楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 侯为征、邵明鹏 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15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

鉴于公司战略发展需要，经公司慎重考虑并经与广发证券股份有限公司（以下简称“广发证券”）充分沟通并友好协商，双方决定解除持续督导协议，并就终止协议相关事宜达成一致意见。根据中国证监会及全国中小企业股份转让系统的相关要求及规定，公司已就广发证券解除持续督导事宜及由国融证券股份有限公司（以下简称“国融证券”）担任承接主办券商并履行持续督导义务。

本次变更持续督导主办券商的议案已经公司第二届董事会第二次会议和2019年第一次临时股东大会审议通过，具体内容详见公司于2018年12月24日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《第二届董事会第二次会议决议公告》（公告编号：2018-054）、于2019年01月08日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《2019年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-001）。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关要求及规定，公司于2019年01月04日与原

主办广发证券签署了《通慧科技与广发证券之解除持续督导协议书》；于2019年01月08日与国融证券签署《持续督导协议书》，上述协议均已约定自全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具无异议函之日起生效，由国融证券担任公司的承接主办券商并履行持续督义务。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2019年01月24日向公司下发《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，具体内容详见公司于2019年01月28日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于变更持续督导主办券商的公告》（公告编号：2019-006）

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 | 15,826,210.28 | 14,514,997.49 | 9.03% |
| 毛利率% | 27.06% | 33.64% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 1,230,398.30 | -256,943.69 | 578.86% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -889,134.33 | -334,894.89 | 165.50% |
| 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） | 6.01% | -1.29% | - |
| 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） | -4.34% | -1.68% | - |
| 基本每股收益 | 0.08 | -0.12 | 166.67% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计 | 32,599,044.87 | 29,465,330.82 | 10.64% |
| 负债总计 | 11,503,649.88 | 9,600,334.13 | 19.83% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 21,095,394.99 | 19,864,996.69 | 6.19% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.41 | 1.32 | 6.82% |
| 资产负债率%（母公司） | 43.81% | 42.53% | - |
| 资产负债率%（合并） | 35.29% | 32.58% | - |
| 流动比率 | 2.37 | 2.45 | - |
| 利息保障倍数 | 5.91 | -0.58 | - |

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 | 64,534.79 | -2,386,569.73 | 102.70% |
| 应收账款周转率 | 1.30 | 2.14 | - |
| 存货周转率 | | 3.71 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|---------|----------|------|
| 总资产增长率% | 10.64% | 27.61% | - |
| 营业收入增长率% | 9.03% | 21.92% | - |
| 净利润增长率% | 578.86% | -130.78% | - |

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 | 15,000,000 | 15,000,000.00 | - |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|---------------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 2,526,000.00 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -35,347.03 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 2,914.83 |
| 非经常性损益合计 | 2,493,567.80 |
| 所得税影响数 | 374,035.17 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 2,119,532.63 |

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 |
| 应收账款 | 6,970,186.91 | | | |
| 应收票据及应收账款 | | 6,970,186.91 | | |
| 应付账款 | 270,000.00 | | | |
| 应付票据及应付账款 | | 270,000.00 | | |
| 应收股利 | 11,091.80 | | | |
| 其他应收款 | | 3,472,847.07 | | |
| 管理费用 | 4,260,648.07 | 3,375,018.78 | | |
| 研发费用 | | 885,629.29 | | |

本公司及子公司根据财会[2018]15号规定的财务报表格式编制2018年12月31日财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

1、公司主营业务跨越工程管理服务业以及信息与软件服务业两大行业，以公路机电监理为基础业务，以交通行业系统集成成为发展方向，形成优势互补、相互促进的主营业务生态。

2、公司获取项目主要参加招投标、建设单位直接委托两种方式。招投标方式的项目信息主要由公司经营拓展人员主动搜寻或客户与公司联系获得，主要包括参加邀请招标或者公开招标。因公司在行业内具有一定的优势和地位，具有一定的知名度，部分建设单位会直接委托公司进行项目监理服务。

3、报告期内及报告期后至本报告披露之日，公司商业模式较上一年度无重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 15,826,210.28 元，同比增长 9.03%；营业成本 11,542,922.11 元，同比增长 19.83%；实现归属于母公司股东的净利润 1,230,398.30 元，同比增长 578.86%。截至报告期末，公司总资产 32,599,044.87 元，同比增长 10.64%；归属于母公司股东的净资产为 21,095,394.99 元，同比增长 6.19%。

报告期内，公司内部注重项目风险管控，加大技术培训力度，进一步提升扩大专业服务团队，

规范内部管理，加大市场开拓力度、开发优质客户的同时维护老客户。

1. 规范管理，提升内控

自挂牌全国中小企业股份转让系统以来，公司内控制度得到完善及优化，报告期内公司继续规范深化“三会”相关制度，强化股东、董事、高级管理人员规范意识，定期学习相关挂牌全国中小企业股份转让系统相关指导文件及法律法规，进一步规范管理。

报告期内，公司外部注重品牌建设宣传，加强经营团队建设，设立经营指标，进一步完善资质，强化渠道建设及筛选，提高公司收入及盈利能力。

2. 品牌效应提升，精英团队快速增长。

公司自挂牌以来，知名度及品牌价值得到较大提升，借力挂牌，公司在规范管理方面得到进一步提升，精英团队得到快速增长，经营战略更加清晰，员工士气高昂，致使公司综合竞争力大幅增强。

(二) 行业情况

1、高速公路机电监理行业：近年来，随着全国重要、重点高速公路进入或渐入工程收尾期，高速公路总投资额虽继续呈现增长趋势，但同比增长率正逐年下降，显示高速公路及其相关行业的发展将逐渐从高峰期步入成熟期。

2、软件和信息技术服务业：随着国家继续推动智慧城市的发展，一直困扰民众出行的城市交通未来将得到较大的改善，城际高速公路、高速公路改造项目也将得到长足的发展，智能路牌、ETC 收费、视频监控、道路质量监测、现场执法、应急救援、大数据等领域也将得到较快的发展，交通应用软件市场将获得更大的发展空间，未来市场规模仍值得期待。

随着我国对信息技术的普及，近年来信息系统集成领域呈现较高的增速，市场规模也呈现逐步增长的趋势，但增长速度随着整个国家经济增速的降缓而有所下降，但总体增速水平仍然远远高于整个国民经济增速。随着我国软件与信息技术服务业的快速发展，信息系统集成领域也呈现出智能化、集成化趋势，在集成实施领域中智能建筑系统集成、安防系统集成成为行业发展的新领域与新增长点。

(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 | 969,835.89 | 2.98% | 437,657.88 | 1.49% | 121.72% |
| 应收票据与应收账款 | 15,671,967.67 | 48.07% | 6,970,186.91 | 23.66% | 124.84% |
| 存货 | 1,088,091.19 | 3.34% | 4,795,535.15 | 16.28% | -77.31% |
| 投资性房地产 | 4,237,505.94 | 13.00% | 4,452,397.26 | 15.11% | -4.83% |
| 长期股权投资 | | - | | - | - |
| 固定资产 | 896,235.67 | 2.75% | 1,270,477.30 | 4.31% | -29.46% |
| 在建工程 | | - | | - | - |
| 短期借款 | 5,000,000.00 | 15.34% | 5,000,000.00 | 16.97% | - |
| 长期借款 | | - | | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 23,470.00 | 0.07% | 654,509.80 | 2.22% | -96.41% |
| | | | | | |

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内、货币资金较年初增加 121.72%，主要原因是公司资金管理加强，加大应收账款催收力度；

2、报告期内、应收票据与应收账款较年初增加 124.84%，主要原因是由于监理行业动作周期的特点，业主支付流程较长；随着公司业务量增加，业务款项被占用时间也在增加；

3、报告期内、存货较年初减少 77.31%，主要原因 2017 年在建项目已完工；

4、报告期内、固定资产较年初减少 29.46%，主要原因是本年固定资产计提折旧增加，导致年末固定资产总数减少。

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 | 15,826,210.28 | - | 14,514,997.49 | - | 9.03% |
| 营业成本 | 11,542,922.11 | 72.94% | 9,632,445.35 | 66.36% | 19.83% |
| 毛利率% | 27.06% | - | 33.64% | - | - |
| 管理费用 | 2,968,600.54 | 18.76% | 3,375,018.78 | 23.25% | -12.04% |
| 研发费用 | 1,262,929.15 | 7.98% | 885,629.29 | 6.10% | 42.60% |
| 销售费用 | 515,596.94 | 3.26% | 657,758.91 | 4.53% | -21.61% |
| 财务费用 | 254,764.30 | 1.61% | 238,315.62 | 1.64% | 6.90% |
| 资产减值损失 | 566,659.02 | 3.58% | 248,420.06 | 1.71% | 128.11% |
| 其他收益 | 105,410.26 | 0.67% | 74,853.75 | 0.52% | 40.82% |
| 投资收益 | -51,216.73 | -0.32% | 145,993.80 | 1.01% | -135.08% |
| 公允价值变动收益 | 15,869.70 | 0.10% | 49,472.84 | 0.34% | -67.92% |
| 资产处置收益 | - | - | - | - | - |
| 汇兑收益 | - | - | - | - | - |
| 营业利润 | -1,262,808.26 | -7.98% | -271,734.58 | -1.87% | -364.72% |
| 营业外收入 | 2,500,573.24 | 15.80% | 3,802.96 | 0.03% | 65,653.34% |
| 营业外支出 | 193.20 | | 107,562.31 | 0.74% | -99.82% |
| 净利润 | 1,230,398.30 | 7.77% | -256,943.69 | -1.77% | 578.86% |

项目重大变动原因：

1、报告期内，营业收入较年初增加 9.03%，2018 年公司经营状况良好，主营业务保持良好的发展，另一方面，公司前期储备项目实现销售，带动业绩增长。

2、报告期内，营业成本较年初增加 19.83%，主要原因为材料成本、新增人员成本增加，公司虽通过精细化管理、成本筹划、技术开发升级，但还是增加了部分营业成本；

3、报告期内，研发费用较年初增加 42.60%，主要原因 2018 年公司加大了对研发费用的投资，新立项的研发项目投入较多，研发费用支出增长；

4、报告期内，资产减值损失较年初增加 128.11%，主要原因是业务量增加，应收账款增速较快，部分业务账龄增加；

5、报告期内，营业外收入较年初增加 65653.34%，主要 2018 年收到新三板补贴；

6、报告期内，营业外支出较年初减少 99.82%，主要 2018 年未参与公益性捐赠；

7、报告期内，净利润较年初增加 578.86%，主要 2018 年度收到新三板补贴，营业成本控制预算成本水平之内，使当期净利润增长。

(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 | 15,579,060.17 | 14,420,464.16 | 8.03% |
| 其他业务收入 | 247,150.11 | 94,533.33 | 161.44% |
| 主营业务成本 | 11,328,030.79 | 9,560,814.91 | 18.48% |
| 其他业务成本 | 214,891.32 | 71,630.44 | 200.00% |

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% |
|-------|---------------|----------|---------------|----------|
| 机电监理 | 6,770,377.75 | 42.78% | 7,816,417.27 | 53.85% |
| 系统集成 | 6,131,723.09 | 38.74% | 2,614,368.62 | 18.01% |
| 技术服务 | 1,754,717.92 | 11.09% | 3,989,678.27 | 27.49% |
| 软件收入 | 922,241.41 | 5.83% | - | - |
| 租金收入 | 247,150.11 | 1.56% | 94,533.33 | 0.65% |
| 合计 | 15,826,210.28 | 100.00% | 14,514,997.49 | 100.00% |

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，监理业务收入构成基本一致，各项目间略有增减。

(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 | 中交公路规划设计院有限公司 | 1,401,268.71 | 8.85% | 否 |
| 2 | 江西省港航建设投资集团有限公司 | 1,963,609.03 | 12.41% | 否 |
| 3 | 江西省路桥质量检测有限公司 | 1,343,396.23 | 8.49% | 否 |
| 4 | 深圳高速工程顾问有限公司 | 1,120,791.31 | 7.08% | 否 |
| 5 | 江西赣鄂皖路桥投资有限公司 | 933,766.06 | 5.90% | 否 |
| 合计 | | 6,762,831.34 | 42.73% | - |

(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 | 广州市赛普电子科技有限公司 | 236,420.00 | 18.18% | 否 |
| 2 | 航通合创（福州）科技有限公司 | 119,910.00 | 9.22% | 否 |
| 3 | 江西联硕科技有限公司 | 410,000.00 | 31.53% | 否 |

| | | | | |
|----|--------------|--------------|---------|---|
| 4 | 四川经纬万达科技有限公司 | 432,000.00 | 33.22% | 否 |
| 5 | 南昌揽盛科技有限公司 | 102,067.00 | 7.85% | 否 |
| 合计 | | 1,300,397.00 | 100.00% | - |

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 | 64,534.79 | -2,386,569.73 | 102.70% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 602,085.70 | -3,872,798.33 | 115.55% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -250,431.91 | 4,762,804.15 | 105.26% |

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：公司经营活动产生的现金流量净额 181,053.29 元，同期相比现金流略有好转。主要原因是公司加了应收账款催收，应收账款回款率显著提高；

2、投资活动产生的现金流量净额：主要系购买理财产品减少；

3、筹资活动产生的现金流量净额：主要系续贷短期借款所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

江西通慧信息技术有限公司，注册资本 535 万，实收资本 535 万元，经营范围：计算机软件、硬件的开发、设计；网页制作；公路工程；信息系统工程监理；机电设备安装工程；工程项目管理（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）。通慧科技出资 535 万元，持股比例 100.00%。

报告期内，江西通慧信息技术有限公司计入合并范围内的收入 0.00 元，净利润为-203,479.06 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

2018 年 07 月 03 日、2018 年 07 月 18 日召开第一届董事会第十六次会议、2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于利用自有闲置资金购买理财产品的议案》，同意公司拟利用部分闲置资金购买投资保本型、低风险理财产品。投资理财累计额度不超过人民币 500 万元（含 500 万元）。

投资理财累计额度范围内资金可以滚动使用，期限不超过一年。

(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

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部 2018 年 6 月 15 日印发的《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）的要求，公司对财务报表的列报进行了追溯调整，该次会计政策变更仅对财务报表项目列示产生影响，具体项目及金额如下：

| 科目 | 2017 年 12 月 31 日 (2017 年度) | | 2016 年 12 月 31 日 (2016 年度) | |
|-----------|----------------------------|--------------|----------------------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 应收账款 | 6,970,186.91 | | | |
| 应收票据及应收账款 | | 6,970,186.91 | | |
| 应付账款 | 270,000.00 | | | |
| 应付票据及应付账款 | | 270,000.00 | | |
| 应收股利 | 11,091.80 | | | |
| 其他应收款 | | 3,375,018.78 | | |
| 管理费用 | 4,260,648.07 | 3,375,018.78 | | |
| 研发费用 | | 885,629.29 | | |

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商以及员工的合法权益。积极履行企业公民应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对职工、客户、社会等其他利益相关者的责任。

股东权益保护方面：通过不断完善公司治理，保障股东的权益，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过投资者电话、电子邮箱、公司网站和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。

职工权益保护方面：公司一直坚持“以人为本”的人才理念，实施企业人才战略，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和维员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度；公司注重员工素质提升，针对不同岗位提供不同培训，有入职培训，岗位培训，技能培训等。为员工搭建了员工服务平台；公司为员工购买商业保险、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工的发展，有效提升了员工素质。公司注重企业文化，组织员工开展体育、娱乐及文化等各类企业活动，活跃职工生活，调动职工积极性，提升职工凝聚力。

三、 持续经营评价

报告期末公司总资产为 3,259.90 万元，比期初增加 10.64%。

报告期内公司实现营业收入 1,582.62 万元，比上年同期增加 9.03%，实现归属于母公司股东的净利润 123.04 万元，较上年同期增加 578.86%。

报告期内，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，公司具备完全独立自主的经营能力；会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好。公司内部控制体系运行良好体系逐步完善；公司的经营管理团队、核心技术和业务团队人员稳定；公司和员工未发生违法、违规行为，公司也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。且公司客户优质稳定，公司在积极关注本年度以来市场行业和政策环境变化带来的影响。公司不存在债务无法按期偿还的情况；不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期的情况。综上所述，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

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、宏观经济波动的影响

监理行业作为投资驱动型行业,其发展规模与社会固定资产的投资规模息息相关,行业的发展受宏观经济波动影响较大。如果国内宏观经济不景气,社会固定资产投资规模增速出现持续大幅度下滑甚至出现负增长,公司业务量的增加也将可能随之放缓或下滑,从而公司经营业绩将有可能受到影响。

应对措施:公司经营业绩带来的风险,公司拟优化人员结构,建立健全并不断完善质量管理体系,以稳固并逐步提高公司服务的市场份额,提高公司的知名度及综合竞争力。

2、市场竞争风险

公司所处的工程监理行业面临激烈的市场竞争。行业企业整体呈现为“小、散、乱”,其中包括大型中央企业、地方国有企业、民营企业和跨国公司等。如果公司未能持续保持自己的核心竞争优势,根据技术发展和客户需求及时提升服务技术水平,公司将存在因竞争优势减弱而导致的经营业绩下降的风险。

应对措施:公司将加强对优质客户的开拓及老客户维护,同时积极引进优秀人才,完善内控管理制度,提高技术服务质量,同时加大市场营销力度,充分发挥自身竞争优势。同时利用资本市场并购积极整合服务链,扩大业务覆盖面,进一步扩大市场份额。

3、人员流失的风险

工程服务行业是典型的人力资本密集型行业,从业人员的专业素质和服务水平是衡量公司市场竞争力的关键要素之一。随着公司业务规模的不断扩大和业务领域的不断拓展,公司对行业内综合性人才的需求也日益迫切。能否留住现有员工,并有效吸引优秀人才,保持公司在人才市场中的有效竞争地位对于公司未来业务开展和市场竞争力的提升有着重要的影响。如果未来公司企业文化建设以及激励机制不能与时俱进,人员招聘计划则可能出现无法按要求完成的情形,现有员工也可能存在流失的风险,从而影响公司业务的正常开展。

应对措施:公司建立合理的薪酬体系,奖励体系,提供适合个人发展的工作岗位及升职机会,建立良好的企业文化,积极吸引人才,并推行适当的股权激励计划。

4、人力资源成本上升的风险

公司作为人力资本密集型企业,人工成本是公司报告期经营过程中的主要支出,人员工资的变化对公司经营业绩有着重大影响。近年来,随着我国经济的持续发展,用工成本也在持续增加。如果公司未来不能有效提升服务价格或者管理效率,人工成本的上升将会导致毛利率下降,影响公司经营业绩持续增长。

应对措施:公司拟通过不断提升管理效率,并提高服务质量以提升服务价格,同时公司将根据业务的开展不断优化人员结构。

5、应收账款风险

①公司主营业务为工程咨询服务,项目服务期限长,项目完工后还存在较长期间的决算及质保期,故公司应收账款账龄较长;

②在实际付款流程中,业主经常是达到付款条件后才启动付款申请审批流程,鉴于审批机关主要是国有企业或相关政府部门,因此流程较长、耗时较多,所以迟于合同约定时间付款属于一个普遍的现象。随着公司未来业务规模的扩大,应收账款可能出现逐年增加,公司存在不可预见的应收账款无法收回而产生坏账的风险。

应对措施:一方面,加大客户维护力度,做好自身技术服务,设立总监理工程师项目回款奖励机制;另一方面,公司通过强化质量控制并加大品牌推广力度,增强公司的客户粘性,提升公司在洽谈付款方式时的议价能力,加快项目应收款项的回收速度,降低回收风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

项目延期的风险由于工程监理是为业主提供的对工程施工全过程进行监督管理的伴随式服务,因此工程监理的进度与工程施工进度密切相关。如果由于工程施工进展缓慢、业主投资计划变动及工农关系等其他不可抗力因素等造成工程延期,那么公司提供的监理业务也将随之延期。由于工程监理中的人工等成本存在刚性,在无法取得或无法及时取得项目延期补偿的条件下,工程延期将直接影响到公司当期的盈利水平。

应对措施:公司将在承接业务时,对项目延期的可能性及其影响进行充分预估,在确定合同总价或具体条款时充分考虑,减少项目延期对公司盈利水平的影响。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间 | 临时报告编号 |
|------------|----------|--------------|------------|-------------|----------|
| 谢天长及其配偶周艳玲 | 借给通慧科技资金 | 2,536,920.00 | 已事前及时履行 | 2018年03月08日 | 2018-003 |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

本次关联交易有利于公司筹资，解决公司资金需求，有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害公司和其他股东利益的情形，本次关联交易不影响公司的独立性。满足公司经营业务发展的资

金需求，公司控股股东、实际控制人无偿借入资金有其必要，不存在损害公司和股东利益的情形。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司的发起人及董事、监事、高级管理人员承诺遵守相关监管限制转让股份的要求；

2、公司控股股东、实际控制人谢天长、公司董事、监事、高级管理人员分别出具《关于避免同业竞争的承诺函》避免与公司同业竞争；

3、公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员出具承诺：管理层将依据《公司法》和《公司章程》的规定，完善公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等重要事项的决策和执行制度；如果发生公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等重要事项，管理层将依法保护股份公司及少数股东权益。

公司、股东及董事、监事、高级管理人员目前均遵守上述承诺。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|-----------|--------|--------------|---------|-------|
| 其他货币资金 | 冻结 | 116,518.50 | 0.36% | 履约保证金 |
| 房产 | 抵押 | 4,344,951.60 | 13.33% | 贷款抵押 |
| 总计 | - | 4,461,470.10 | 13.69% | - |

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 | 3,750,000 | 25.00% | - | 3,750,000 | 25.00% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,251,000 | 15.01% | - | 2,251,000 | 15.01% | |
| | 董事、监事、高管 | 1,499,000 | 9.99% | - | 1,499,000 | 9.99% | |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 11,250,000 | 75.00% | - | 11,250,000 | 75.00% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,750,000 | 45.00% | - | 6,750,000 | 45.00% | |
| | 董事、监事、高管 | 4,500,000 | 30.00% | - | 4,500,000 | 30.00% | |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - | |
| 总股本 | | 15,000,000 | - | 0.00 | 15,000,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 7 |

(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 限售股份 数量 | 期末持有无限 售股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|---------|--------------------|-----------------|
| 1 | 谢天长 | 9,001,000 | 0.00 | 9,001,000 | 60.01% | 6,750,000 | 2,251,000 |
| 2 | 胡晓磊 | 1,949,000 | 0.00 | 1,949,000 | 12.99% | 1,462,500 | 486,500 |
| 3 | 张华 | 1,200,000 | 0.00 | 1,200,000 | 8.00% | 900,000 | 300,000 |
| 4 | 谢金保生 | 1,200,000 | 0.00 | 1,200,000 | 8.00% | 900,000 | 300,000 |
| 5 | 葛余刚 | 1,050,000 | 0.00 | 1,050,000 | 7.00% | 787,500 | 262,500 |
| 合计 | | 14,400,000 | 0.00 | 14,400,000 | 96.00% | 10,800,000 | 3,600,000 |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东谢天长与谢金保生为堂兄弟关系，除此之外，公司其他前五名或持股 10%及以上股东中不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期末，谢天长直接持有公司 900.1 万股股份，占总股数的 60.01%，系公司控股股东。同时，谢天长担任公司董事长，能够通过其所持公司的股权比例、所任职务对公司股东大会、董事会决议产生重大影响，对公司的经营方针及决策、管理层人员的任免亦具有实质影响，因此，谢天长为公司实际控制人。

谢天长先生，男，1979 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，东北林业大学土木工程专业，本科学历。机电工程高级工程师，交通运输部监理工程师、试验检测工程师、造价工程师、江西省人民政府评标专家。2000 年 6 月至 2003 年 10 月，于空军某导弹部队任计算机工程师；2003 年 11 月至 2004 年 9 月，于江西省农业机械总公司（省农机大市场）任总经理助理；2004 年 9 月至 2005 年 11 月，于江西博微新技术有限公司销售部任经理；2005 年 7 月至 2015 年 9 月，于江西通慧科技发展有限公司任执行董事兼总经理，2015 年 9 月至今，于江西通慧科技股份有限公司任董事长。

报告期内，控股股东及实际控制人未发生变动。

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 |
|---------|------------|--------------|--------|---------------|------|
| 保证及抵押借款 | 中国邮储银行新建支行 | 5,000,000.00 | 5.655% | 2018.4-2019.4 | 否 |
| 合计 | - | 5,000,000.00 | - | - | - |

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 |
|------------------|----------|----|----------|-----|-----------------------------|---------------|
| 谢天长 | 董事长、总经理 | 男 | 1979年8月 | 本科 | 2018年9月23日至 2021年9月22日 | 是 |
| 高强 | 董事、董事会秘书 | 男 | 1966年2月 | 研究生 | 2018年9月23日至 2021年9月22日 | 是 |
| 杨刚 | 财务负责人 | 男 | 1986年7月 | 中专 | 2016年11月03日至 2019年11月02日 | 是 |
| 张华 | 董事、副总经理 | 男 | 1983年11月 | 大专 | 2018年9月23日至 2021年9月22日 | 是 |
| 左华平 | 董事、副总经理 | 男 | 1983年3月 | 本科 | 2018年9月23日至 2021年9月22日 | 是 |
| 张金美 | 董事、总经理助理 | 男 | 1979年9月 | 本科 | 2018年9月23日至 2021年9月22日 | 是 |
| 吕伟 | 董事 | 男 | 1982年3月 | 本科 | 2018年9月23日至 2021年9月22日 | 是 |
| 葛余刚 | 监事会主席 | 男 | 1971年7月 | 中专 | 2018年9月23日至 2021年9月22日 | 否 |
| 廖侃 | 监事 | 男 | 1988年2月 | 本科 | 2018年9月23日至 2021年9月22日 | 是 |
| 谢金保生 | 董事 | 男 | 1976年2月 | 中专 | 2018年9月23日至 2021年9月22日 | 否 |
| 魏东 | 监事 | 男 | 1981年7月 | 大专 | 2018年9月23日至 2021年9月22日 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 7 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 5 |

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：

公司董事长谢天长与董事谢金保生系堂兄弟关系，谢天长与张金美系连襟关系，除上述董事之间的关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间均无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|------|---------|------------|------|------------|------------|------------|
| 谢天长 | 董事长、总经理 | 9,001,000 | - | 9,001,000 | 60.01% | - |
| 谢金保生 | 董事 | 1,200,000 | - | 1,200,000 | 8.00% | - |
| 张华 | 董事、副总经理 | 1,200,000 | - | 1,200,000 | 8.00% | - |
| 左华平 | 董事、副总经理 | 599,000 | - | 599,000 | 3.99% | - |
| 葛余刚 | 监事会主席 | 1,050,000 | - | 1,050,000 | 7.00% | - |
| 合计 | - | 13,050,000 | 0.00 | 13,050,000 | 87.00% | 0.00 |

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|--------------|------|----------|-----------|
| 胡晓磊 | 董事、总经理、董事会秘书 | 离任 | - | 个人原因 |
| 谢天长 | 董事长 | 新任 | 董事长、总经理 | 公司业务发展的需要 |
| 高强 | - | 新任 | 董事、董事会秘书 | 公司业务发展的需要 |

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

根据《公司法》和公司章程规定，公司于2018年05月29日召开第一届董事会第十五次会议选举高强先生为董事会秘书、谢天长为新任总经理；2018年06月13日召开2018年二次临时股东大会选举高强为新任董事。

高强：男，出生于1966年2月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京大学光华管理学院，研究生学历。1986年7月至1997年1月，在中国港湾建设（集团）总公司工作，先后担任项目总监助理、交易部经理等职务；1997年1月至1999年12月，在中港融金投资顾问有限公司，任董事、总经理；

2000年1月至2000年12月，在武汉凯迪电力股份有限公司（现：凯迪生态000939），任副总经济师；2001年1月至2002年年8月，在民盈电讯有限公司，任投资管理部总经理；2002年8月至2004年8月，在易安投资有限公司，任副总经理；2004年8月至2010年12月，在能博科技集团公司，任董事长兼总经理；2011年1月至2011年3月，在无极神光科技（北京）有限公司，筹备公司任总经理；

2011年4月至2017年12月，中节能晶和照明有限公司，任副总裁；2018年1月至2018年5月，中节能晶和照明有限公司，任投资顾问；2018年6月至今，于江西通慧科技股份有限公司任董事、董事会秘书。

谢天长，详见“第五节一股东变动及股东情况”之控股股东、实际控制人情况。

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 |
|-------------|-----------|-----------|
| 行政管理人员 | 7 | 8 |
| 技术人员 | 13 | 15 |
| 生产人员 | 46 | 57 |
| 财务人员 | 3 | 3 |
| 销售人员 | 6 | 7 |
| 员工总计 | 75 | 90 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|-----------|-----------|
| 博士 | - | - |
| 硕士 | - | 1 |
| 本科 | 40 | 50 |
| 专科 | 27 | 30 |
| 专科以下 | 8 | 9 |
| 员工总计 | 75 | 90 |

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：报告期内，企业人员数量与上年度基本持平。
2. 人才引进：适当对专业性较强的岗位进行人才引进，同时优选公司内部员工进行该专业岗位培训，强化后备人才。
3. 人员培训：加强企业文化建设，组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新活力和集体凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进；专业技术培训与取证培训相结合，提高公司员工的专业技术能力和业务水平。
4. 薪酬政策：公平考核绩效，对各个岗位薪酬配对。针对公司业务特点，设定总监责任制考核。
5. 报告期内，公司核心员工保持稳定，流动主体主要为项目一线人员，公司薪酬政策保持稳定，整体呈现老、中、青结合，公司整体呈现年轻化趋势，目前无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》的相关规定，制定了《公司章程》、《信息披露管理制度》、《对外投资制度》、《对外担保决策制度》、《承诺管理制度》、《关联交易决策制度》等内部治理制度。建立起了股份公司的股东大会、董事会、监事会等公司治理机构及相关治理制度。

报告期内，公司不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运行。公司的股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

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。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，完善了《公司章程》，制定了三会议事规则及内部控制制度，能给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。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等相关要求，已作出的三会决议均能得到切实的执行。公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资

者合法权益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司发生的重要人事变动、对外投资、融资行为均已披露至全国中小企业股份转让系统，董事、监事、高级管理人员人事变动均已备案，并签订声明及承诺书。

公司重大经营决策、财务决策等均按照相关法律法规及公司有关内控管理制度的规定程序和规则进行。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，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。

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 | 9 | 1、第一届董事会第十二次会议《关于公司向关联方偶发性关联交易的议案》。2、第一届董事会第十三次会议《关于向银行申请授信暨资产抵押变更的议案》；《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。3、第一届董事会第十四次会议《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》；《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》；《关于公司 2017 年度报告及摘要的议案》；《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》；《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》；《关于公司 2018 年财务预算报告的议案》；《关于公司 2018 年续聘天职国际会计事务所（特殊普通合伙）的议案》；《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的 |

| | | |
|--|--|--|
| | | <p>议案》。4、第一届董事会第十五次会议《关于提名高强先生为公司第一届董事会董事的议案》；《关于聘任谢天长为总经理的议案》；《关于聘任高强为董事会秘书的议案》；《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。5、第一届董事会第十六次会议《关于公司使用自有资金投资证券及理财产品的议案》；《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、第一届董事会第十七次会议《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。7、第一届董事会第十八次会议《关于董事会换届选举暨提名第二届董事会董事候选人的议案》；《关于修订子公司江西通慧信息技术有限公司<公司章程>的议案》；《关于变更子公司法定代表人、总经理的议案》；《关于提请召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》。8、第二届董事会第一次会议《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》；《关于续聘张华为公司常务副总经理的议案》；《关于续聘左华平为公司副总经理的议案》；《关于续聘张金美为公司总经理助理的议案》。</p> <p>9、第二届董事会第二次会议《关于江西通慧科技股份有限公司与广发证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》；《关于江西通慧科技股份有限公司与国融证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》；《关于公司与广发证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》；《关于授权董事会全权办理本次公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》、《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p> |
|--|--|--|

| | | |
|------|---|--|
| 监事会 | 3 | <p>1、第一届监事会第六次会议《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》；《关于公司 2017 年度报告及摘要的议案》；《关于公司 2017 年度财务决算的议案》；《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》；《关于公司 2018 年度财务预算方案的议案》；《2018 年度续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、第一届监事会第八次会议《关于监事会换届选举暨提名第二届监事会股东代表监事候选人的议案》；。</p> <p>3、第二届监事会第一次会议《关于选举第二届监事会主席的议案》。</p> |
| 股东大会 | 6 | <p>1、2018 年第一次临时股东大会《关于向银行申请授信暨资产抵押变更的议案》。</p> <p>2、2017 年年度股东大会《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》；《2017 年莞报告及摘要》；《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》；《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》；《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》；《关于公司 2018 年度续聘天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》；《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》。</p> <p>3、2018 年第二次临时股东大会《关于提名高强先生为公司第一届董事会董事的议案》。</p> <p>4、2018 年第三次临时股东大会《关于公司使用自有资金投资证券及理财产品的议案》。</p> <p>5、2018 年第四次临时股东大会《关于董事会换届选举暨提名第二届董事会董事候选人的议案》；《关于监事会换届选举暨</p> |

| | | |
|--|--|---|
| | | <p>提名第二届监事会股东代表监事候选人的议案》。6、2019年第一次临时股东大会《关于江西通慧科技股份有限公司与广发证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》；《关于江西通慧科技股份有限公司与国融证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》；《关于公司与广发证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》；《关于授权董事会全权办理本次公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》；《会计师事务所变更的议案》。</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，公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布董事会、监事会、股东会召开通知，并按期召开会议；提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议符合法律法规、行政法规和公司章程的规定；三会决议完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司严格遵守《公司法》《非上市公司监督管理办法》等相关法律，并结合公司相关情况，制定一系列制度化规范化管理办法，董事会、监事会、股东大会与各个管理层，各司其职。公司还建立了全面的内控制度，并且随着时间推移不断完善，保证公司运营的稳定和发展。截至报告期内末，上述机构与人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，没有出现损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，会议程序规范、会议记录完整，能够确认履行应尽的职责和义务。

（四）投资者关系管理情况

公司已建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，并就投资者关系管理和信息披露专门制定了《投资者关系管理办法》和《信息披露管理制度》。公司严格按照《投资者关系管理办法》和《信息披露管理制度》的相关规定，积极处理协调与投资者的关系，公司通过信息披露与交流，加强与

投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。

(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

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为，公司董事会以及高级管理人员均严格按照公司各项制度进行经营管理工作及决策，公司治理规范、机构健全、内部控制良好。报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对公司 2018 年度监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内公司**控股股东**、实际控制人谢天长先生行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的**决策和**经营活动；公司资产完整，人员、财务、机构、业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。

公司的独立性

1、业务独立性

公司业务拥有完整独立体系，面向市场独立经营，独立决策，独立承担责任与风险，未受到影响。

2、人员独立性

公司劳动、人事及薪资福利等管理制度均独立于控股股东；总经理、财务负责人、董事会秘书高级管理人员均专职公司工作，并领取报酬。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立性

公司资产完全独立于公司股东，公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，公司对所有的资产拥有完全的控制支配权。公司不存在公司资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立性

公司拥有独立的经营办公机构，不存在混合经营、合署办公等情况。公司建立并逐步完善适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在任何单位和个人干预公司机构设置的情况。

5、财务独立性

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，建立了独立规范的财务管理体系；公司实行独立的财务决策和严格的财务监督管理，公司在银行开设了独立账户，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。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司内部管理制度均依据《公司法》、《公司章程》等的规定，结合公司自身实际情况制定，符合现代企业制度的要求，完整、规范、合理，不存在重大缺陷。

1、会计核算体系：公司依据国家法律法规，严格按照会计核算制度，制定了一套完善的会计核算细则，确保公司会计核算工作高效、有序的进行，维护投资者的利益。

2、财务管理体系：公司各项财务制度、管理办法及细则得到认真贯彻执行。根据国家会计政策及公司自身特点及时修正会计准则，并在日常财务工作中严格管理，强化实施，责任到人。

3、风险控制体系：公司始终将风险意识放在第一位，建立相应的风险管控机制，积极有效分析可能存在的市场风险、政策风险等外部风险，定期对公司内部进行调研及考核，对公司内外风险进行了有效管控。

(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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等规定，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司股东的利益，执行情况良好。

公司于2019年04月26日召开的第二届董事会第六次会议审议通过了《年度报告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"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 |
| 审计报告编号 | 中兴华审字（2019）第 011195 号 |
| 审计机构名称 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层 |
| 审计报告日期 | 2019 年 04 月 26 日 |
| 注册会计师姓名 | 侯为征、邵明鹏 |
| 会计师事务所是否变更 | 是 |

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2019）第 011195 号

江西通慧科技股份有限公司股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江西通慧科技股份有限公司股份有限公司（以下简称“通慧科技公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了通慧科技公司 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的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，我们独立于通慧科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

通慧科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括通慧科技公司 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，管理层负责评估通慧科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算通慧科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督通慧科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

(4) 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，就可能导致对通慧科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致通慧科技公司不能持续经营。

(5) 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。

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：侯为征

中国·北京

中国注册会计师：邵明鹏

二〇一九年四月二十六日

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 |
|---------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 969,835.89 | 437,657.88 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 六、2 | 23,470.00 | 654,509.80 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 六、3 | 15,671,967.67 | 6,970,186.91 |
| 其中：应收票据 | | | |
| 应收账款 | 六、3 | 15,671,967.67 | 6,970,186.91 |
| 预付款项 | 六、4 | 6,482,745.33 | 6,959,333.11 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、5 | 3,036,666.92 | 3,472,847.07 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、6 | 1,088,091.19 | 4,795,535.15 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、7 | 8,490.57 | 259,467.77 |
| 流动资产合计 | | 27,281,267.57 | 23,549,537.69 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 六、8 | 4,237,505.94 | 4,452,397.26 |
| 固定资产 | 六、9 | 896,235.67 | 1,270,477.30 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 六、10 | 2,421.66 | 4,131.06 |
| 开发支出 | | | |

| | | | |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 六、11 | 181,614.03 | 188,787.51 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 5,317,777.30 | 5,915,793.13 |
| 资产总计 | | 32,599,044.87 | 29,465,330.82 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | 六、13 | 1,015,042.00 | 270,000.00 |
| 其中：应付票据 | | | |
| 应付账款 | 六、13 | 1,015,042.00 | 270,000.00 |
| 预收款项 | 六、14 | 78,566.61 | 1,848,317.60 |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、15 | 1,455,793.50 | 797,285.06 |
| 应交税费 | 六、16 | 825,492.76 | 703,462.55 |
| 其他应付款 | 六、17 | 2,073,149.71 | 669,271.60 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 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 | 六、18 | 1,055,605.30 | 311,997.32 |
| 流动负债合计 | | 11,503,649.88 | 9,600,334.13 |
| 非流动负债： | | | |
| 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 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 11,503,649.88 | 9,600,334.13 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、19 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、20 | 3,032,407.75 | 3,032,407.75 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、21 | 348,446.44 | 205,058.70 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、22 | 2,714,540.80 | 1,627,530.24 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 21,095,394.99 | 19,864,996.69 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 21,095,394.99 | 19,864,996.69 |
| 负债和所有者权益总计 | | 32,599,044.87 | 29,465,330.82 |

法定代表人：谢天长

主管会计工作负责人：杨刚

会计机构负责人：杨刚

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------|---------------|--------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 968,423.65 | 296,889.92 |
| 交易性金融资产 | | 23,470.00 | 654,509.80 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 十五、1 | 15,666,730.17 | 6,927,909.41 |
| 其中：应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十五、1 | 15,666,730.17 | 6,927,909.41 |
| 预付款项 | | 6,482,745.33 | 6,959,333.11 |
| 其他应收款 | 十五、2 | 3,036,666.92 | 3,442,181.19 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 1,088,091.19 | 4,795,535.15 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 8,490.57 | 259,467.77 |

| | | | |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 流动资产合计 | | 27,274,617.83 | 23,335,826.35 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十五、3 | 5,350,000.00 | 5,350,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 4,237,505.94 | 4,452,397.26 |
| 固定资产 | | 896,235.67 | 1,270,477.3 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 2,421.66 | 4,131.06 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 181,090.28 | 188,787.51 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 10,667,253.55 | 11,265,793.13 |
| 资产总计 | | 37,941,871.38 | 34,601,619.48 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | | 1,015,042.00 | 270,000.00 |
| 其中：应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 1,015,042.00 | 270,000.00 |
| 预收款项 | | 78,566.61 | 1,848,317.60 |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 1,430,457.63 | 785,493.75 |
| 应交税费 | | 819,858.43 | 690,860.57 |
| 其他应付款 | | 7,222,498.41 | 5,808,984.60 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 1,055,605.30 | 311,997.32 |
| 流动负债合计 | | 16,622,028.38 | 14,715,653.84 |
| 非流动负债： | | | |
| 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 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 16,622,028.38 | 14,715,653.84 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 3,032,407.75 | 3,032,407.75 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 348,446.44 | 205,058.70 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 2,938,988.81 | 1,648,499.19 |
| 所有者权益合计 | | 21,319,843.00 | 19,885,965.64 |
| 负债和所有者权益合计 | | 37,941,871.38 | 34,601,619.48 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 15,826,210.28 | 14,514,997.49 |
| 其中：营业收入 | 六、23 | 15,826,210.28 | 14,514,997.49 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 17,159,081.77 | 15,057,052.46 |
| 其中：营业成本 | 六、23 | 11,542,922.11 | 9,632,445.35 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |

| | | | |
|----------------------------|------|---------------|--------------|
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六、24 | 47,609.71 | 19,464.45 |
| 销售费用 | 六、25 | 515,596.94 | 657,758.91 |
| 管理费用 | 六、26 | 2,968,600.54 | 3,375,018.78 |
| 研发费用 | 六、27 | 1,262,929.15 | 885,629.29 |
| 财务费用 | 六、28 | 254,764.30 | 238,315.62 |
| 其中：利息费用 | | 250,431.91 | 237,195.85 |
| 利息收入 | | 2,412.41 | 11,289.71 |
| 资产减值损失 | 六、29 | 566,659.02 | 248,420.06 |
| 信用减值损失 | | | |
| 加：其他收益 | 六、32 | 105,410.26 | 74,853.75 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、30 | -51,216.73 | 145,993.80 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 六、31 | 15,869.70 | 49,472.84 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -1,262,808.26 | -271,734.58 |
| 加：营业外收入 | 六、33 | 2,500,573.24 | 3,802.96 |
| 减：营业外支出 | 六、34 | 193.20 | 107,562.31 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,237,571.78 | -375,493.93 |
| 减：所得税费用 | 六、35 | 7,173.48 | -118,550.24 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,230,398.30 | -256,943.69 |
| 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） | | 1,230,398.30 | -256,943.69 |
| 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 | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 1,230,398.30 | -256,943.69 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 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 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （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.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |

| | | | |
|---------------------|--|--------------|-------------|
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5.现金流量套期储备 | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 1,230,398.30 | -256,943.69 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 1,230,398.30 | -256,943.69 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.08 | -0.12 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.08 | -0.12 |

法定代表人：谢天长

主管会计工作负责人：杨刚

会计机构负责人：杨刚

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十五、4 | 15,826,210.28 | 14,076,162.53 |
| 减：营业成本 | 十五、4 | 11,542,922.11 | 9,444,897.91 |
| 税金及附加 | | 47,609.71 | 17,884.65 |
| 销售费用 | | 515,596.94 | 522,358.91 |
| 管理费用 | | 2,753,928.51 | 3,211,461.90 |
| 研发费用 | | 1,262,929.15 | 885,629.29 |
| 财务费用 | | 254,473.52 | 237,991.87 |
| 其中：利息费用 | | 250,431.91 | 237,195.85 |
| 利息收入 | | 2,282.19 | 11,002.46 |
| 资产减值损失 | | 577,619.02 | 240,078.31 |
| 信用减值损失 | | | |
| 加：其他收益 | | 105,410.26 | 74,853.75 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十五、5 | -51,216.73 | 145,993.80 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 15,869.70 | 49,472.84 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -1,058,805.45 | -213,819.92 |
| 加：营业外收入 | | 2,500,573.24 | 3,802.71 |
| 减：营业外支出 | | 193.20 | 107,562.31 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,441,574.59 | -317,579.52 |
| 减：所得税费用 | | 7,697.23 | -120,550.45 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,433,877.36 | -197,029.07 |

| | | | |
|----------------------|--|--------------|-------------|
| （一）持续经营净利润 | | 1,433,877.36 | -197,029.07 |
| （二）终止经营净利润 | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （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.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5.现金流量套期储备 | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 1,433,877.36 | -197,029.07 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 6,096,171.17 | 15,448,162.89 |
| 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 | | 76,875.47 | 74,853.75 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、36 | 12,020,936.50 | 298,116.46 |

| | | | |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| 经营活动现金流入小计 | | 18,193,983.14 | 15,821,133.10 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 2,787,398.14 | 7,833,925.41 |
| 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 | | 5,578,649.79 | 5,577,538.14 |
| 支付的各项税费 | | 252,910.05 | 133,995.89 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、36 | 9,510,490.37 | 4,662,243.39 |
| 经营活动现金流出小计 | | 18,129,448.35 | 18,207,702.83 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 64,534.79 | -2,386,569.73 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,607,204.89 | 15,386,500.03 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 11,591.80 | 66,460.60 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,618,796.69 | 15,452,960.63 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 4,698.87 | 6,409,632.46 |
| 投资支付的现金 | | 1,012,012.12 | 12,916,126.50 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,016,710.99 | 19,325,758.96 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 602,085.70 | -3,872,798.33 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 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 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 5,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 250,431.91 | 237,195.85 |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 5,250,431.91 | 237,195.85 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -250,431.91 | 4,762,804.15 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 416,188.58 | -1,496,563.91 |

| | | | |
|-----------------------|--|-------------------|-------------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 437,657.88 | 1,934,221.79 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 853,846.46 | 437,657.88 |

法定代表人：谢天长

主管会计工作负责人：杨刚

会计机构负责人：杨刚

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 6,048,171.17 | 14,925,522.89 |
| 收到的税费返还 | | 76,875.47 | 74,853.75 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 12,090,117.28 | 297,827.96 |
| 经营活动现金流入小计 | | 18,215,163.92 | 15,298,204.60 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 2,787,398.14 | 7,668,925.41 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 5,399,135.21 | 5,398,444.80 |
| 支付的各项税费 | | 247,951.61 | 117,522.11 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 9,576,788.45 | 4,542,437.59 |
| 经营活动现金流出小计 | | 18,011,273.41 | 17,727,329.91 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 203,890.51 | -2,429,125.31 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,607,204.89 | 15,386,500.03 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 11,591.80 | 66,460.60 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,618,796.69 | 15,452,960.63 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 4,698.87 | 6,409,632.46 |
| 投资支付的现金 | | 1,012,012.12 | 12,916,126.50 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,016,710.99 | 19,325,758.96 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 602,085.70 | -3,872,798.33 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 5,000,000.00 | |

| | | | |
|-----------------------|--|---------------------|----------------------|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 250,431.91 | 237,195.85 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 5,250,431.91 | 237,195.85 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -250,431.91 | 4,762,804.15 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 555,544.30 | -1,539,119.49 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 296,889.92 | 1,836,009.41 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 852,434.22 | 296,889.92 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益 |
|-----------------------|---------------|---------|----|--|--------------|-----------|----------------|----------|------------|----------------|--------------|----------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 15,000,000.00 | | | | 3,032,407.75 | | | | 205,058.70 | | 1,627,530.24 | | 19,864,996.69 |
| 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 | 15,000,000.00 | | | | 3,032,407.75 | | | | 205,058.70 | | 1,627,530.24 | | 19,864,996.69 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 143,387.74 | | 1,087,010.56 | | 1,230,398.30 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 1,230,398.30 | | 1,230,398.30 |
| （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 | | | | | | | | | 143,387.74 | | -143,387.74 | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|------------|--|--------------|--|---------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 143,387.74 | | -143,387.74 | | |
| 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. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 15,000,000.00 | | | | 3,032,407.75 | | | | 348,446.44 | | 2,714,540.80 | | 21,095,394.99 |

| 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 | 15,000,000.00 | | | | 3,032,407.75 | | | | 205,058.70 | | 1,884,473.93 | | 20,121,940.38 |
| 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 | 15,000,000.00 | | | | 3,032,407.75 | | | | 205,058.70 | | 1,884,473.93 | | 20,121,940.38 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -256,943.69 | | -256,943.69 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -256,943.69 | | -256,943.69 |
| （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. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 15,000,000.00 | | | | 3,032,407.75 | | | | 205,058.70 | | 1,627,530.24 | 19,864,996.69 |

法定代表人：谢天长

主管会计工作负责人：杨刚

会计机构负责人：杨刚

(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 | 15,000,000.00 | | | | 3,032,407.75 | | | | 205,058.70 | | 1,648,499.19 | 19,885,965.64 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 15,000,000.00 | | | | 3,032,407.75 | | | | 205,058.70 | | 1,648,499.19 | 19,885,965.64 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|------------|--|--------------|--------------|
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | 143,387.74 | | 1,290,489.62 | 1,433,877.36 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 1,433,877.36 | 1,433,877.36 |
| （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 | | | | | | | | | 143,387.74 | | -143,387.74 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 143,387.74 | | -143,387.74 | |
| 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. 其他综合收益结转留存收 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|------------|--|--------------|---------------|
| 益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 15,000,000.00 | | | | 3,032,407.75 | | | | 348,446.44 | | 2,938,988.81 | 21,319,843.00 |

| 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 | 15,000,000.00 | | | | 3,032,407.75 | | | | 205,058.70 | | 1,845,528.26 | 20,082,994.71 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 15,000,000.00 | | | | 3,032,407.75 | | | | 205,058.70 | | 1,845,528.26 | 20,082,994.71 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | | -197,029.07 | -197,029.07 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -197,029.07 | -197,029.07 |
| （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. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|------------|--|--------------|---------------|
| 四、本年年末余额 | 15,000,000.00 | | | | 3,032,407.75 | | | | 205,058.70 | | 1,648,499.19 | 19,885,965.64 |
|----------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|------------|--|--------------|---------------|

江西通慧科技股份有限公司

2018 年度

财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

江西通慧科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为江西通慧科技发展有限公司，2015年8月21日，南昌市工商行政管理局核发了（赣洪）名称变核内字[2015]第00750号《企业名称变更核准通知书》，由谢天长、金玉、胡晓磊、张华、谢金保生、葛余刚、左华平等共同发起设立的股份有限公司。本公司股票于2017年11月15日挂在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：通慧科技，证券代码：872345。

截止2018年12月31日，本公司累计发行股本总数1,500万股，注册资本为1,500万元，注册地址：江西省南昌市南昌经济技术开发区桂苑大道北大科技园创业大厦A座5楼533室。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：计算机软件、硬件的开发、销售；计算机网络设计、开发；计算机系统集成、服务、维修；工程监理；安防工程、机电工程、交通工程；工程项目管理；技术咨询、转让（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）。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司全体董事于2018年4月26日确认报出。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、 遵循企业会计准则的声明

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

四、 重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，对收入确认、政府补助等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”、26“政府补助”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 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。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，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《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当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时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。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与被购买方直接处置相关资产或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净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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的各项

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。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”（详见本附注四、13、（2）④）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。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。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但

公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。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）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）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：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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；**C.**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：**A.**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；**B.**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

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

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。

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

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。

可供出售金融资产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，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计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

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，本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。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，

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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产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

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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未

终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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。

（6）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。

金融负债全部或部分终止确认的，将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承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）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。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。

（8）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。

（9）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。

10. 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|---------|--|
| 合并范围内公司 | 报表合并范围内公司间的应收款项 |
| 账龄分析法组合 | 除合并范围内公司及单独测试并单独计提坏账准备的应收账款外，其他应收款项按账龄划分组合 |

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目 | 计提方法 |
|---------|--|
| 合并范围内公司 | 般不计提坏账准备，除非合并范围内关联方资不抵债等严重影响其偿债能力等情形时需计提 |
| 账龄分析法组合 | 按账龄分析法计提坏账准备 |

a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄 | 应收票据计提比例 (%) | 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） | 5.00 | 5.00 | 5.00 |
| 1-2年 | 10.00 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3年 | 50.00 | 50.00 | 50.00 |
| 3年以上 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|--------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有实际证据证明该项应收款项在可预见的将来不能收回 |
| 坏账准备的计提方法 | 对可预见不能收回的部分全额计提坏帐准备 |

(3) 坏账准备的转回

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。

11. 存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、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、未完工项目成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货在取得时，按实际成本进行初始计量。发出存货时，采用月末一次加权平均法确定发出存货的实际成本。工程施工成本包括为某项合同而发生的与执行合同的直接费用与间接费用；

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12. 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以

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

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

13. 长期股权投资

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。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,其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

共同控制,是指本公司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。重大影响,是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，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，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。

合并方或购买方为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。

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，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或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。本公司自联营企业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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按照合并财务报表编制的方法中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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负债相同的基础进行会计处理，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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，在终止采用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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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。

14. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15. 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 25 | 5.00 | 3.80 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 5.00 | 9.50 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5-10 | 5.00 | 19.00-9.50 |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或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。

本公司至少于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。

16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

17. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18. 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。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其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以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。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则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进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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。

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要是综合车间大修理，长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，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中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、

工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23. 股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24. 优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、13“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25. 收入

（1）商品销售收入

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；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；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务收入

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（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的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（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、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

26. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时

性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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。

28. 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。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。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。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日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。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。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25.其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

26.重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

1) 本公司及子公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制2018年12月31日财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

相关列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的资产负债表项目

| 项目 | 调整前 | 调整数 | 调整后 |
|-----------|---------------|----------------|---------------|
| 应收帐款 | 15,671,967.67 | -15,671,967.67 | |
| 应收票据及应收帐款 | | 15,671,967.67 | 15,671,967.67 |
| 应付账款 | 1,015,042.00 | -1,015,042.00 | |
| 应付票据及应付账款 | | 1,015,042.00 | 1,015,042.00 |

2017年12月31日受影响的资产负债表项目：

| 项目 | 调整前 | 调整数 | 调整后 |
|-----------|--------------|---------------|--------------|
| 应收帐款 | 6,970,186.91 | -6,970,186.91 | |
| 应收票据及应收帐款 | | 6,970,186.91 | 6,970,186.91 |
| 应付账款 | 270,000.00 | -270,000.00 | |
| 应付票据及应付账款 | | 270,000.00 | 270,000.00 |
| 应收股利 | 11,091.80 | -11,091.80 | |
| 其他应收款 | 3,461,755.27 | 11,091.80 | 3,472,847.07 |

2018年度受影响的利润表项目：

| 项目 | 调整前 | 调整数 | 调整后 |
|------|--------------|---------------|--------------|
| 管理费用 | 4,231,529.69 | -1,262,929.15 | 2,968,600.54 |
| 研发费用 | | 1,262,929.15 | 1,262,929.15 |

2017年度受影响的利润表项目：

| 项目 | 调整前 | 调整数 | 调整后 |
|------|--------------|-------------|--------------|
| 管理费用 | 4,260,648.07 | -885,629.29 | 3,375,018.78 |
| 研发费用 | | 885,629.29 | 885,629.29 |

(2) 会计估计变更

本公司报告期间无需要披露的会计估计变更。

27.重大会计判断和估计

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）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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。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应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）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。

（3）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。

（4）递延所得税资产

在很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。

（5）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。

五、 税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 | 本公司税率 |
|-------|---|---------------|
| 增值税 | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 17%、16%、6%、3% |
| 企业所得税 | 本公司的应纳税所得额 | 20%、15% |
| 城建税 | 应纳流转税额 | 5% |

| 税种 | 具体税率情况 | 本公司税率 |
|---------|--------|-------|
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2% |

2、税收优惠及批文

1、根据财税[2011]100号文件《关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。企业目前享受该项优惠政策的软件名称：3G远程视频监控系统V1.0（证书编号：软著登字第0830410号）和4G远程视频监控系统V1.0（证书编号：软著登字第1282033号）。

2、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，本公司在2016年被江西省为认定高新技术企业，根据相关减按15%的税率征收企业所得税。

3、根据财税〔2018〕77号规定：自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司江西通慧信息技术有限公司在报告期内享受上述税收优惠。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，本期指2018年度，上期指2017年度。

1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|------------|------------|
| 库存现金 | | |
| 银行存款 | 853,317.39 | 436,919.52 |
| 其他货币资金 | 116,518.50 | 738.36 |
| 合计 | 969,835.89 | 437,657.88 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

注：期末其他货币资金余额中使用受限保证金款项116,518.50元，除此之外，公司无存在抵押、质押、冻结等款项的情况。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

（1）分类

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------|------------|
| 交易性金融资产 | 23,470.00 | 344,082.00 |
| 其中：债务工具投资 | | |

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------------------|-----------|------------|
| 权益工具投资 | 23,470.00 | 344,082.00 |
| 衍生金融资产 | | |
| 其他 | | |
| 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 | | 310,427.80 |
| 其中：债务工具投资 | | |
| 权益工具投资 | | |
| 其他 | | 310,427.80 |
| 合计 | 23,470.00 | 654,509.80 |

3. 应收票据及应收账款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|--------------|
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 15,671,967.67 | 6,970,186.91 |
| 合计 | 15,671,967.67 | 6,970,186.91 |

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 16,835,418.51 | 100.00 | 1,163,450.84 | 6.91 | 15,671,967.67 |
| 其中：账龄组合 | 16,835,418.51 | 100.00 | 1,163,450.84 | 6.91 | 15,671,967.67 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 16,835,418.51 | 100.00 | 1,163,450.84 | 6.91 | 15,671,967.67 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 7,576,978.73 | 100.00 | 606,791.82 | 8.01 | 6,970,186.91 |
| 其中：账龄组合 | 7,576,978.73 | 100.00 | 606,791.82 | 8.01 | 6,970,186.91 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|----|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 合计 | 7,576,978.73 | 100.00 | 606,791.82 | 8.01 | 6,970,186.91 |

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 12,073,412.28 | 603,670.61 | 5.00 |
| 1至2年 | 4,585,851.45 | 458,585.14 | 10.00 |
| 2至3年 | 149,919.39 | 74,959.70 | 50.00 |
| 3至4年 | 8,435.39 | 8,435.39 | 100.00 |
| 4至5年 | 15,000.00 | 15,000.00 | 100.00 |
| 5年以上 | 2,800.00 | 2,800.00 | 100.00 |
| 合计 | 16,835,418.51 | 1,163,450.84 | 6.91 |

(续)

| 账龄 | 年初余额 | | |
|------|--------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 5,128,346.89 | 256,417.34 | 5.00 |
| 1至2年 | 2,219,196.29 | 221,919.63 | 10.00 |
| 2至3年 | 201,961.40 | 100,980.70 | 50.00 |
| 3至4年 | 16,874.15 | 16,874.15 | 100.00 |
| 4至5年 | 10,600.00 | 10,600.00 | 100.00 |
| 合计 | 7,576,978.73 | 606,791.82 | 8.01 |

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 556,659.02 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称 | 与公司关系 | 期末余额 | 账龄 | 占期末余额合计数的比例(%) |
|-----------------|-------|--------------|-----------|----------------|
| 深圳高速工程顾问有限公司 | 非关联方 | 1,855,549.19 | 1年以内、1-2年 | 11.02 |
| 中交公路规划设计院有限公司 | 非关联方 | 1,550,000.00 | 1年以内 | 9.21 |
| 江西省港航建设投资集团有限公司 | 非关联方 | 1,250,000.00 | 1年以内 | 7.42 |
| 青海交通投资有限公司 | 非关联方 | 1,059,957.62 | 1年以内、1-2年 | 6.30 |

| 债务人名称 | 与公司关系 | 期末余额 | 账龄 | 占期末余额合计数的比例(%) |
|------------------|-------|--------------|------|----------------|
| | | | 年 | |
| 江西省交通建设工程质量监督管理局 | 非关联方 | 967,920.00 | 1年以内 | 5.75 |
| 合计 | - | 6,683,426.81 | - | 39.70 |

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 307,298.50 | 4.74 | 256,780.66 | 3.69 |
| 1至2年 | 133,500.00 | 2.06 | 6,702,552.45 | 96.31 |
| 2至3年 | 6,041,946.83 | 93.20 | | |
| 合计 | 6,482,745.33 | 100.00 | 6,959,333.11 | 100.00 |

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

| 债务人名称 | 账面余额 | 账龄 | 未结算的原因 |
|--------------|--------------|-----------|--------|
| 南昌广荣汇实业有限公司 | 3,480,000.00 | 2-3年 | 尚未实施完毕 |
| 南昌长方照明设备有限公司 | 2,225,346.83 | 2-3年、1-2年 | 尚未实施完毕 |
| 合计 | 5,705,346.83 | - | - |

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 款项余额 | 期末余额 | 账龄 | 未结算原因 |
|-----------------------|-------|--------------|-----------|--------|
| 南昌广荣汇实业有限公司 | 预付设备款 | 3,480,000.00 | 2-3年 | 尚未实施完毕 |
| 南昌长方照明设备有限公司 | 预付设备款 | 2,225,346.83 | 2-3年、1-2年 | 尚未实施完毕 |
| 南昌市众力机械设备有限公司 | 预付设备款 | 470,100.00 | 2-3年 | 尚未实施完毕 |
| 广州市赛普电子科技有限公司 | 预付设备款 | 159,894.00 | 1年以内 | 尚未实施完毕 |
| 杭州海康威视数字技术股份有限公司南昌分公司 | 预付设备款 | 92,070.00 | 1年以内 | 尚未实施完毕 |
| 合计 | - | 6,427,410.83 | - | - |

5. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 3,036,666.92 | 3,461,755.27 |
| 应收利息 | | |

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 应收股利 | | 11,091.80 |
| 合计 | 3,036,666.92 | 3,472,847.07 |

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 200,000.00 | 6.56 | 10,000.00 | 5.00 | 190,000.00 |
| 备用金、关联方、保证金组合 | 2,846,666.92 | 93.44 | | | 2,846,666.92 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 3,046,666.92 | 100 | 10,000.00 | 0.33 | 3,036,666.92 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 3,461,755.27 | 100.00 | | | 3,461,755.27 |
| 其中：账龄组合 | | | | | |
| 备用金、关联方、保证金组合 | 3,461,755.27 | 100.00 | | | 3,461,755.27 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 3,461,755.27 | 100.00 | | | 3,461,755.27 |

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|------------|-----------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 200,000.00 | 10,000.00 | 5.00 |
| 合计 | 200,000.00 | 10,000.00 | 5.00 |

②其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|--------|--------|
|------|--------|--------|

| | | |
|-----|--------------|--------------|
| 备用金 | 33,319.72 | 75,995.64 |
| 保证金 | 2,813,347.20 | 3,385,759.63 |
| 往来款 | 200,000.00 | |
| 合计 | 3,046,666.92 | 3,461,755.27 |

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占期末余额合计数的比例(%) |
|---------------|------|--------------|-----------|----------------|
| 青海交通投资有限公司 | 保证金 | 408,521.20 | 2-3年 | 13.42 |
| 江西省港航建设投资有限公司 | 保证金 | 350,112.80 | 1年以内 | 11.49 |
| 南昌市经济信息中心 | 保证金 | 295,900.00 | 1-2年 | 9.71 |
| 西藏自治区交通运输厅 | 保证金 | 273,082.55 | 1-2年、1年以内 | 8.96 |
| 青海交通投资有限公司 | 保证金 | 220,896.90 | 1年以内 | 7.25 |
| 合计 | — | 1,548,513.45 | — | 50.83 |

(2) 应收股利

①应收股利情况

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 年初余额 |
|------------|------|-----------|
| 基金-银华日利 | | 11,091.80 |
| 合计 | | 11,091.80 |

6. 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 376,550.00 | | 376,550.00 |
| 发出商品 | 711,541.19 | | 711,541.19 |
| 合计 | 1,088,091.19 | | 1,088,091.19 |

(续)

| 项目 | 年初余额 | | |
|------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 1,298,524.17 | | 1,298,524.17 |
| 发出商品 | 2,153,799.26 | | 2,153,799.26 |
| 劳务成本 | 1,343,211.72 | | 1,343,211.72 |
| 合计 | 4,795,535.15 | | 4,795,535.15 |

7. 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|----------|------------|
| 待抵扣进项税 | | 95,967.77 |
| 待认证进项税 | 8,490.57 | |
| 待摊费用 | | 163,500.00 |
| 合计 | 8,490.57 | 259,467.77 |

8. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、年初余额 | 4,524,027.70 | 4,524,027.70 |
| 2、本期增加金额 | | |
| (1) 外购 | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | |
| (3) 企业合并增加 | | |
| 3、本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| 4、期末余额 | 4,524,027.70 | 4,524,027.70 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1、年初余额 | 71,630.44 | 71,630.44 |
| 2、本期增加金额 | 214,891.32 | 214,891.32 |
| (1) 计提或摊销 | 214,891.32 | 214,891.32 |
| 3、本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| 4、期末余额 | 286,521.76 | 286,521.76 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、年初余额 | | |
| 2、本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3、本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|
| 4、期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、期末账面价值 | 4,237,505.94 | 4,237,505.94 |
| 2、年初账面价值 | 4,452,397.26 | 4,452,397.26 |

(2) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

9. 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|------------|--------------|
| 固定资产 | 896,235.67 | 1,270,477.30 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 896,235.67 | 1,270,477.30 |

(1) 固定资产

① 固定资产情况

| 项目 | 运输设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
|------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、年初余额 | 1,528,341.60 | 176,223.35 | 1,704,564.95 |
| 2、本期增加金额 | | 4,698.87 | 4,698.87 |
| (1) 购置 | | 4,698.87 | 4,698.87 |
| (2) 在建工程转入 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |
| 4、期末余额 | 1,528,341.60 | 180,922.22 | 1,709,263.82 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1、年初余额 | 377,312.24 | 56,775.41 | 434,087.65 |
| 2、本期增加金额 | 345,032.04 | 33,908.46 | 378,940.50 |
| (1) 计提 | 345,032.04 | 33,908.46 | 378,940.50 |
| 3、本期减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |
| 4、期末余额 | 722,344.28 | 90,683.87 | 813,028.15 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、年初余额 | | | |
| 2、本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |

| 项目 | 运输设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
|-----------|--------------|------------|--------------|
| 3、本期减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |
| 4、期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、期末账面价值 | 805,997.32 | 90,238.35 | 896,235.67 |
| 2、年初账面价值 | 1,151,029.36 | 119,447.94 | 1,270,477.30 |

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(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) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 软件使用权 | 合计 |
|----------|----------|----------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、年初余额 | 8,547.01 | 8,547.01 |
| 2、本期增加金额 | | |
| (1) 购置 | | |
| 3、本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4、期末余额 | 8,547.01 | 8,547.01 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1、年初余额 | 4,415.95 | 4,415.95 |
| 2、本期增加金额 | 1,709.40 | 1,709.40 |
| (1) 计提 | 1,709.40 | 1,709.40 |
| 3、本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4、期末余额 | 6,125.35 | 6,125.35 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、年初余额 | | |
| 2、本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3、本期减少金额 | | |

| 项目 | 软件使用权 | 合计 |
|----------|----------|----------|
| (1) 处置 | | |
| 4、期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、期末账面价值 | 2,421.66 | 2,421.66 |
| 2、年初账面价值 | 4,131.06 | 4,131.06 |

11. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|----------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 1,173,450.84 | 175,755.75 | 590,594.32 | 88,589.15 |
| 公允价值变动损益 | 39,055.22 | 5,858.28 | 54,924.92 | 8,238.74 |
| 可抵扣亏损 | | | 613,064.13 | 91,959.62 |
| 合计 | 1,212,506.06 | 181,614.03 | 1,258,583.37 | 188,787.51 |

12. 短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 抵押借款 | 5,000,000.00 | |
| 保证借款 | | 5,000,000.00 |
| 合计 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |

注：抵押借款的抵押资产抵押资产为南昌市红谷滩新区丰和大道 1368 号红谷现代城 5#楼 A1401、A1402、A1403、A1404、A1405（不动产证书证号为：赣（2017）南昌市不动产权第 0163248 号、赣（2017）南昌市不动产权第 0161216 号、赣（2017）南昌市不动产权第 0163282 号、赣（2017）南昌市不动产权第 0161645 号、赣（2017）南昌市不动产权第 0161432 号）。

13. 应付票据及应付账款

| 种类 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|------------|
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 1,015,042.00 | 270,000.00 |
| 合计 | 1,015,042.00 | 270,000.00 |

(1) 应付账款

①应付账款列示

| 账龄 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|------------|------------|
| 1年以内 | 745,042.00 | 270,000.00 |

| 账龄 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|------------|
| 1至2年 | 270,000.00 | |
| 合计 | 1,015,042.00 | 270,000.00 |

②期末应付账款前五名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占期末余额比例% |
|---------------------|------|------------|------|----------|
| 内蒙古交通建设监理咨询（集团）有限公司 | 项目款 | 270,000.00 | 1-2年 | 26.60 |
| 浙江大华科技有限公司 | 设备款 | 228,050.00 | 1年以内 | 22.47 |
| 南昌翼江科技有限公司 | 材料款 | 198,027.00 | 1年以内 | 19.51 |
| 广发证券股份有限公司 | 督导费 | 150,000.00 | 1年以内 | 14.78 |
| 武汉中禹华勘岩土工程有限公司 | 项目款 | 83,175.00 | 1年以内 | 8.19 |
| 合计 | - | 929,252.00 | - | 91.55 |

14. 预收款项

(1) 预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|-----------|--------------|
| 1年以内 | 78,566.61 | 1,848,317.60 |
| 合计 | 78,566.61 | 1,848,317.60 |

(2) 期末预收账款前五名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占期末余额比例% |
|-----------------|-------|-----------|------|----------|
| 江西省南昌市洪城公证处 | 预收房租 | 70,350.54 | 1年以内 | 89.54 |
| 锡林郭勒盟协力交通监理有限公司 | 预收监理款 | 8,216.07 | 1年以内 | 10.46 |
| 合计 | - | 78,566.61 | - | 100.00 |

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 797,285.06 | 5,745,628.27 | 5,090,084.36 | 1,452,828.97 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 233,325.51 | 230,360.98 | 2,964.53 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 797,285.06 | 5,978,953.78 | 5,320,445.34 | 1,455,793.50 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 796,945.63 | 5,310,627.60 | 4,656,494.49 | 1,451,078.74 |

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 2、职工福利费 | | 291,539.10 | 291,539.10 | |
| 3、社会保险费 | | 96,407.01 | 94,930.20 | 1,476.81 |
| 其中：医疗保险费 | | 87,561.54 | 86,192.94 | 1,368.60 |
| 工伤保险费 | | 2,125.98 | 2,106.84 | 19.14 |
| 生育保险费 | | 6,719.49 | 6,630.42 | 89.07 |
| 4、住房公积金 | | 11,180.00 | 11,180.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 339.43 | 35,874.56 | 35,940.57 | 273.42 |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 797,285.06 | 5,745,628.27 | 5,090,084.36 | 1,452,828.97 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|----------|
| 1、基本养老保险 | | 227,422.59 | 224,534.02 | 2,888.57 |
| 2、失业保险费 | | 5,902.92 | 5,826.96 | 75.96 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 233,325.51 | 230,360.98 | 2,964.53 |

16. 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------------|------------|------------|
| 应交增值税 | 421,471.56 | 233,511.09 |
| 应交所得税 | 375,270.06 | 377,271.01 |
| 城市维护建设税 | 4,274.48 | 7,965.78 |
| 教育费附加及地方教育附加 | 4,274.48 | 8,843.18 |
| 其他 | 20,202.18 | 75,871.49 |
| 合计 | 825,492.76 | 703,462.55 |

17. 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|------------|
| 其他应付款 | 2,073,149.71 | 669,271.60 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 合计 | 2,073,149.71 | 669,271.60 |

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|------------|
| 保证金 | 179,867.40 | 226,622.39 |
| 往来款 | 677,598.00 | 378,839.21 |
| 报销款 | 1,204,381.01 | |
| 押金 | | 63,810.00 |
| 应付社保款 | 353.30 | |
| 其他 | 10,950.00 | |
| 合计 | 2,073,149.71 | 669,271.60 |

②账龄分析

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|------------|
| 1年以内 | 1,765,394.31 | 332,768.96 |
| 1至2年 | 179,157.40 | 336,502.64 |
| 2至3年 | 128,598.00 | |
| 合计 | 2,073,149.71 | 669,271.60 |

③期末其他应付款前五名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占预收账款期末余额比例% |
|----------------|------|--------------|-----------|--------------|
| 王林 | 报销款 | 555,604.00 | 1年以内 | 26.80 |
| 谢天长 | 往来款 | 549,000.00 | 1年以内 | 26.48 |
| 湖北中交武深高速公路有限公司 | 报销款 | 265,156.41 | 1年以内 | 12.79 |
| 监理项目员工保证金 | 保证金 | 179,867.40 | 1年以内、1-2年 | 8.68 |
| 吕伟 | 报销款 | 112,689.16 | 1年以内 | 5.43 |
| 合计 | -- | 1,662,316.97 | -- | 80.18 |

18. 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 待转销项税额 | 1,055,605.30 | 311,997.32 |
| 合计 | 1,055,605.30 | 311,997.32 |

19. 股本

| 项目 | 年初余额 | 本期增减变动（+、-） | | | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|-------------|----|-------|----|----|--------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 一、有限售条件股份 | | | | | | | |
| 1. 其他内资持股 | 4,650,000.00 | | | | | | 4,650,000.00 |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | |

| 项目 | 年初余额 | 本期增减变动 (+、-) | | | | | 期末余额 |
|------------|---------------|--------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 境内自然人持股 | 4,650,000.00 | | | | | | 4,650,000.00 |
| 二、无限售条件流通股 | | | | | | | |
| 1. 人民币普通股 | 10,350,000.00 | | | | | | 10,350,000.00 |
| 合计 | 15,000,000.00 | | | | | | 15,000,000.00 |

20. 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价 | 3,032,407.75 | | | 3,032,407.75 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 3,032,407.75 | | | 3,032,407.75 |

21. 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------|------------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 205,058.70 | 143,387.74 | | 348,446.44 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合计 | 205,058.70 | 143,387.74 | | 348,446.44 |

22. 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 1,627,530.24 | 1,884,473.93 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 1,627,530.24 | 1,884,473.93 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 1,230,398.30 | -256,943.69 |
| 减：提取法定盈余公积 | 143,387.74 | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 2,714,540.80 | 1,627,530.24 |

23. 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 15,579,060.17 | 11,328,030.79 | 14,420,464.16 | 9,560,814.91 |

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 其他业务 | 247,150.11 | 214,891.32 | 94,533.33 | 71,630.44 |
| 合计 | 15,826,210.28 | 11,542,922.11 | 14,514,997.49 | 9,632,445.35 |

(1) 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 工程监理 | 6,770,377.75 | 4,886,214.80 | 7,816,417.27 | 4,644,288.45 |
| 技术服务 | 1,754,717.92 | 1,118,910.88 | 3,989,678.27 | 2,667,407.94 |
| 视频监控 | 6,131,723.09 | 5,322,905.11 | 2,614,368.62 | 2,249,118.52 |
| 软件 | 922,241.41 | | | |
| 合计 | 15,579,060.17 | 11,328,030.79 | 14,420,464.16 | 9,560,814.91 |

24. 税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 5,175.25 | 5,427.43 |
| 教育费附加及地方教育附加 | 4,097.24 | 5,109.25 |
| 印花税 | 595.40 | 2,573.60 |
| 车船税 | 2,160.00 | 1,930.00 |
| 房产税 | 32,421.87 | 4,424.17 |
| 土地使用税 | 3,159.95 | |
| 合计 | 47,609.71 | 19,464.45 |

25. 销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|------------|------------|
| 人工成本 | 304,980.99 | 303,476.67 |
| 折旧费 | 3,201.36 | 1,019.67 |
| 办公费 | 20,016.16 | 20,902.31 |
| 差旅费 | 40,065.35 | 77,476.14 |
| 广告宣传费 | 9,811.32 | 144,204.15 |
| 业务费 | 39,755.00 | 21,990.00 |
| 汽车费用 | 19,941.70 | 15,012.27 |
| 招投标费用 | 77,249.06 | 72,222.60 |
| 低值易耗品 | 576.00 | 1,455.10 |
| 合计 | 515,596.94 | 657,758.91 |

26. 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|--------------|--------------|
| 人工成本 | 1,092,074.34 | 972,364.23 |
| 汽车费用 | 116,881.53 | 124,478.35 |
| 办公费 | 439,769.46 | 416,595.39 |
| 招待费 | 173,964.59 | 59,625.92 |
| 差旅费 | 121,702.14 | 288,562.68 |
| 折旧摊销费 | 320,250.94 | 334,793.45 |
| 中介机构费用 | 573,396.72 | 995,300.47 |
| 会议费 | 9,843.39 | 10,514.75 |
| 其他 | 120,717.43 | 172,783.54 |
| 合计 | 2,968,600.54 | 3,375,018.78 |

27. 研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|--------------|------------|
| 职工薪酬 | 1,114,797.16 | 618,869.34 |
| 五险一金 | 73,537.35 | 31,528.60 |
| 折旧费 | 11,167.80 | 8,116.69 |
| 服务费 | 58,543.70 | |
| 其他 | 2,040.00 | 282.00 |
| 材料费 | 2,843.14 | 20,132.66 |
| 租赁费 | | 206,700.00 |
| 合计 | 1,262,929.15 | 885,629.29 |

28. 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|------------|------------|
| 利息支出 | 250,431.91 | 237,195.85 |
| 减：利息收入 | 2,412.41 | 11,289.71 |
| 利息净支出 | 248,019.50 | 225,906.14 |
| 手续费支出 | 6,744.80 | 12,409.48 |
| 合计 | 254,764.30 | 238,315.62 |

29. 资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|------------|------------|
| 坏账损失 | 566,659.02 | 248,420.06 |
| 合计 | 566,659.02 | 248,420.06 |

30. 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | 500.00 | 77,552.40 |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | -51,716.73 | 68,441.40 |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 合计 | -51,216.73 | 145,993.80 |

31. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------|-----------|-----------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 15,869.70 | 49,472.84 |
| 合计 | 15,869.70 | 49,472.84 |

32. 其他收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|------------|-----------|---------------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 102,875.47 | 74,853.75 | 102,875.47 |
| 个税手续费返还 | 2,534.79 | | 2,534.79 |
| 合计 | 105,410.26 | 74,853.75 | 105,410.26 |

其中，政府补助明细如下：

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------|------------|-----------|-------------|
| 增值税即征即退 | 26,444.44 | 74,853.75 | 与收益相关 |
| 软件产品税负超 3% 退税 | 50,431.03 | | 与收益相关 |
| 知识产权专利奖励 | 26,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 102,875.47 | 74,853.75 | -- |

33. 营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|--------------|----------|---------------|
| 政府补助 | 2,500,000.00 | | 2,500,000.00 |
| 其他 | 573.24 | 3,802.96 | 573.24 |
| 合计 | 2,500,573.24 | 3,802.96 | 2,500,573.24 |

其中，政府补助明细如下：

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------|--------------|------|-------------|
| 挂牌奖励款 | 2,500,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 2,500,000.00 | | -- |

34. 营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------|--------|------------|---------------|
| 公益性捐赠支出 | | 100,000.00 | |
| 罚款支出 | 193.20 | 7,561.99 | 193.20 |
| 其他 | | 0.32 | |
| 合计 | 193.20 | 107,562.31 | -- |

35. 所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|----------|-------------|
| 当期所得税费用 | | 2,000.21 |
| 递延所得税费用 | 7,173.48 | -120,550.45 |
| 合计 | 7,173.48 | -118,550.24 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期金额 |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额 | 1,237,571.78 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 185,635.77 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -10,200.14 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 770,153.16 |
| 研发费用加计扣除 | -938,415.31 |
| 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 | |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 所得税费用 | 7,173.48 |

36. 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|--------------|-----------|
| 利息收入 | 2,412.41 | 11,289.71 |
| 营业外收入 | 573.24 | 3,802.96 |
| 政府补助 | 2,602,875.47 | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|------------|
| 收回保函保证金 | 1,576,537.40 | 217,684.08 |
| 往来款 | 7,838,537.98 | 65,339.71 |
| 合计 | 12,020,936.50 | 298,116.46 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|--------------|--------------|
| 费用付现部分 | 1,832,711.27 | 2,678,738.50 |
| 捐赠支出 | | 100,000.00 |
| 往来款 | 7,561,260.60 | 1,883,504.89 |
| 受限货币资金 | 116,518.50 | |
| 合计 | 9,510,490.37 | 2,678,738.50 |

37. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 1,230,398.30 | -256,943.69 |
| 加：资产减值准备 | 566,659.02 | 248,420.06 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 593,831.82 | 413,850.85 |
| 无形资产摊销 | 1,709.40 | 1,709.40 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 15,869.70 | -49,472.84 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 250,431.91 | 237,195.85 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 51,216.73 | -145,993.80 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 7,173.48 | -120,550.45 |
| 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） | 3,707,443.96 | -1,762,374.30 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -2,459,012.83 | -2,888,919.13 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -3,901,186.70 | 1,936,508.32 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 64,534.79 | -2,386,569.73 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|------------|---------------|
| 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 | 853,846.46 | 437,657.88 |
| 减：现金的期初余额 | 437,657.88 | 1,934,221.79 |
| 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 | 416,188.58 | -1,496,563.91 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|------------|------------|
| 一、现金 | 969,835.89 | 437,657.88 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 853,317.39 | 436,919.52 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | 738.36 |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 969,835.89 | 437,657.88 |
| 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 | 116,518.50 | |

38. 所有权或使用权受限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|--------------|-------|
| 货币资金 | 116,518.50 | 履约保证金 |
| 房产 | 4,344,951.60 | 抵押贷款 |
| 合计 | 4,461,470.10 | |

39. 政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

| 补助项目 | 金额 | 与资产相关 | | 与收益相关 | | | 是否实际收到 |
|---------------|--------------|-------|----------|-------|-----------|--------------|--------|
| | | 递延收益 | 冲减资产账面价值 | 递延收益 | 其他收益 | 营业外收入 | |
| 增值税即征即退 | 26,444.44 | | | | 26,444.44 | | 是 |
| 软件产品税负超 3% 退税 | 50,431.03 | | | | 50,431.03 | | 是 |
| 挂牌奖励款 | 2,500,000.00 | | | | | 2,500,000.00 | 是 |
| 知识产权专利奖励 | 26,000.00 | | | | 26,000.00 | | 是 |

| 补助项目 | 金额 | 与资产相关 | | 与收益相关 | | | 是否实际收到 |
|------|--------------|-------|----------|-------|------------|--------------|--------|
| | | 递延收益 | 冲减资产账面价值 | 递延收益 | 其他收益 | 营业外收入 | |
| 合计 | 2,602,875.47 | | | | 102,875.47 | 2,500,000.00 | - |

2、计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 种类 | 计入其他收益 | 计入营业外收入 | 冲减成本费用 |
|---------------|------|------------|--------------|--------|
| 增值税即征即退 | 财政拨款 | 26,444.44 | | |
| 软件产品税负超 3% 退税 | 财政拨款 | 50,431.03 | | |
| 挂牌奖励款 | 财政拨款 | | 2,500,000.00 | |
| 知识产权专利奖励 | 财政拨款 | 26,000.00 | | |
| 合计 | - | 102,875.47 | 2,500,000.00 | |

七、合并范围的变更

公司本期合并范围未发生变动。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|--------------|-------|------|--------------------|---------|--------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 江西通慧信息技术有限公司 | 江西南昌 | 江西南昌 | 机电工程监理、软件集成服务、系统销售 | 100.00 | 100.00 | 设立取得 |

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

(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和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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

(1) 利率风险

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长期负债有关。

本公司根据市场环境来决定固定利率及可变利率债务的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。本公司密切关注利率变动对利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策，但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

（2）汇率风险

本公司的主要业务活动以人民币计价结算，故因汇率变动产生的汇率风险较小。由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，2017 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2、信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的应收账款客户群比较分散，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注“六、3”及“六、5”。

3、流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款以保持融资的持续性与灵活性的平衡。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足日常经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

4、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为

维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2017 年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

（二）金融资产转移

无。

（三）金融资产与金融负债的抵销

无。

十、公允价值的披露

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是公司在计量日能取得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；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和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、公司使用自身数据作出的财务预测等。

本公司金融工具公允价值计量的方法未发生改变。

十一、关联方及关联交易

1.本公司的实际控制人情况

| 控制关联方名称（或姓名） | 与本公司关系 |
|--------------|--------|
| 谢天长 | 控股股东 |

2、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|--------------------|
| 张华 | 公司董事、持股 5%以上股东 |
| 葛余刚 | 公司监事、持股 5%以上股东 |
| 左华平 | 公司董事、副总经理 |
| 胡晓磊 | 公司董事、总经理、持股 5%以上股东 |
| 谢金保生 | 公司监事、持股 5%以上股东 |

| | |
|---------------|--------------------------|
| 南昌市众力机械设备有限公司 | 谢天长、葛余刚分别持有该公司 20%、50%股权 |
| 江西省交科机电工程有限公司 | 谢天长原为该公司股东 |
| 江西省茂秀实业有限公司 | 谢天长原为该公司股东 |

3、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

| 担保方 | 贷款银行 | 担保金额 (万元) | 担保起止日 | 担保是否已经履行 完毕 |
|-------------------------|-------------|--------------|--------------------------|----------------|
| 谢天长、葛余刚、左华平、胡晓磊、张华、谢金保生 | 邮政储蓄银行新建区支行 | 5,000,000.00 | 2017-2-21 至 2018-2-20 | 是 |

(2) 关联方资金拆借

| 关联方 | 借入金额 | 归还金额 | 说明 |
|-----|--------------|--------------|----|
| 谢天长 | 1,866,920.00 | 1,317,920.00 | |

(4) 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,294,010.50 | 867,185.90 |

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------------|------------|
| 预付款项： | | |
| 南昌市众力机械设备有限公司 | 470,100.00 | 470,100.00 |
| 合计 | 470,100.00 | 470,100.00 |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|-----------|
| 其他应付款： | | |
| 谢天长 | 549,000.00 | |
| 张华 | 2,027.90 | 17,549.00 |
| 合计 | 551,027.90 | 17,549.00 |

十二、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

1、本公司于 2019 年 2 月 27 日完成经营范围变更，经营范围增加机电安装。

2、本公司于 2019 年 3 月 11 日完成住所变更，由原江西省南昌望城新区璜溪大道 19 号十楼 1018 室，变更为江西省南昌市经济技术开发区桂苑大道北大科技园创业大厦 A 座 5 楼 533 室。

十四、 其他重要事项

无。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|--------------|
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 15,666,730.17 | 6,927,909.41 |

(1) 应收账款

① 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 16,824,943.51 | 100.00 | 1,158,213.34 | 6.88 | 15,666,730.17 |
| 其中：账龄组合 | 16,824,943.51 | 100.00 | 1,158,213.34 | 6.88 | 15,666,730.17 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 16,824,943.51 | 100.00 | 1,158,213.34 | 6.88 | 15,666,730.17 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 7,518,503.73 | 100.00 | 590,594.32 | 7.86 | 6,927,909.41 |
| 其中：账龄组合 | 7,518,503.73 | 100.00 | 590,594.32 | 7.86 | 6,927,909.41 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 7,518,503.73 | 100.00 | 590,594.32 | 7.86 | 6,927,909.41 |

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 12,073,412.28 | 603,670.61 | 5.00 |
| 1至2年 | 4,585,851.45 | 458,585.14 | 10.00 |
| 2至3年 | 139,444.39 | 69,722.20 | 50.00 |
| 3至4年 | 8,435.39 | 8,435.39 | 100.00 |
| 4至5年 | 15,000.00 | 15,000.00 | 100.00 |
| 5年以上 | 2,800.00 | 2,800.00 | 100.00 |
| 合计 | 16,824,943.51 | 1,158,213.34 | 6.88 |

续：

| 账龄 | 年初余额 | | |
|------|--------------|------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 5,111,346.89 | 255,567.34 | 5.00 |
| 1至2年 | 2,205,721.29 | 220,572.13 | 10.00 |
| 2至3年 | 173,961.40 | 86,980.70 | 50.00 |
| 3至4年 | 16,874.15 | 16,874.15 | 100.00 |
| 4至5年 | 10,600.00 | 10,600.00 | 100.00 |
| 5年以上 | | | |
| 合计 | 7,518,503.73 | 590,594.32 | 7.86 |

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 567,619.02 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|------------------|--------------|--------------------|------------|
| 深圳高速工程顾问有限公司 | 1,855,549.19 | 11.03 | 126,152.98 |
| 中交公路规划设计院有限公司 | 1,550,000.00 | 9.21 | 77,500.00 |
| 江西省港航建设投资集团有限公司 | 1,250,000.00 | 7.43 | 62,500.00 |
| 青海交通投资有限公司 | 1,059,957.62 | 6.30 | 94,329.89 |
| 江西省交通建设工程质量监督管理局 | 967,920.00 | 5.75 | 48,396.00 |
| 合计 | 6,683,426.81 | 39.72 | 408,878.87 |

2、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 3,036,666.92 | 3,431,089.39 |
| 应收利息 | | |

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 应收股利 | | 11,091.80 |
| 合计 | 3,036,666.92 | 3,442,181.19 |

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 200,000.00 | 6.56 | 10,000.00 | 5.00 | 190,000.00 |
| 备用金、关联方、保证金 | 2,846,666.92 | 93.44 | | | 2,846,666.92 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 3,046,666.92 | 100 | 10,000.00 | 0.33 | 3,036,666.92 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 3,431,089.39 | 100.00 | | | 3,431,089.39 |
| 其中：账龄组合 | | | | | |
| 备用金、关联方、保证金 | 3,431,089.39 | 100.00 | | | 3,431,089.39 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 3,431,089.39 | 100.00 | | | 3,431,089.39 |

A、组合中，按账龄组合方法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|------------|-----------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 200,000.00 | 10,000.00 | 5.00 |
| 合计 | 200,000.00 | 10,000.00 | 5.00 |

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 10,000.00 元。

④其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|--------------|--------------|
| 备用金 | 33,319.72 | 75,995.64 |
| 保证金 | 2,813,347.20 | 3,355,093.75 |
| 往来款 | 200,000.00 | |
| 合计 | 3,046,666.92 | 3,431,089.39 |

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 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 |
|---------------|------|--------------|-----------|---------------------|----------|
| 青海交通投资有限公司 | 保证金 | 408,521.20 | 2-3年 | 13.41 | |
| 江西省港航建设投资有限公司 | 保证金 | 350,112.80 | 1年以内 | 11.49 | |
| 南昌市经济信息中心 | 保证金 | 295,900.00 | 1-2年 | 9.72 | |
| 西藏自治区交通运输厅 | 保证金 | 273,082.55 | 1-2年、1年以内 | 8.97 | |
| 青海交通投资有限公司 | 保证金 | 220,896.90 | 1年以内 | 7.25 | |
| 合计 | — | 1,548,513.45 | — | 50.84 | |

(2) 应收股利

①应收股利情况

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 年初余额 |
|------------|------|-----------|
| 基金-银华日利 | | 11,091.80 |
| 合计 | | 11,091.80 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 5,350,000.00 | | 5,350,000.00 | 5,350,000.00 | | 5,350,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 5,350,000.00 | | 5,350,000.00 | 5,350,000.00 | | 5,350,000.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 江西通慧信息技术有限公司 | 5,350,000.00 | | | 5,350,000.00 | | |
| 合计 | 5,350,000.00 | | | 5,350,000.00 | | |

4、营业收入、营业成本

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
|------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 主营业务 | 15,579,060.17 | 11,328,030.79 | 13,981,629.20 | 9,373,267.47 |
| 其他业务 | 247,150.11 | 214,891.32 | 94,533.33 | 71,630.44 |
| 合计 | 15,826,210.28 | 11,542,922.11 | 14,076,162.53 | 9,444,897.91 |

5、投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|------------|------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | 500.00 | 77,552.40 |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | -51,716.73 | 68,441.40 |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 合计 | -51,216.73 | 145,993.80 |

十六、 补充资料

1、本期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 2,526,000.00 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -35,347.03 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 2,914.83 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 2,493,567.80 | |
| 所得税影响额 | 374,035.17 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 2,119,532.63 | |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|----------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 6.01 | 0.08 | 0.08 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -4.34 | -0.06 | -0.06 |

江西通慧科技股份有限公司

（盖章）

二〇一九年四月二十六日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室