



和航科技

NEEQ : 430448

重庆和航科技股份有限公司

Chongqing Hehang Science and Technology Co.,Ltd



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记



公司获得中国企业信用 AAA 级信用评价。



2018 年 08 月公司被重庆市工商行政管理局评为“2016-2017 年度守合同重信用单位”。



2018 年 08 月公司被重庆市九龙坡区人民政府、重庆高新区管委会评为“2017 年度重庆高新区九龙坡区现代服务业五十强企业”。



2018 年 11 月公司通过重庆市软件行业协会的软件企业评估。

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	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	31
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目	指	释义
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
新三板、股权公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司、本公司、和航、和航科技	指	重庆和航科技股份有限公司
融贯、融贯科技	指	重庆融贯科技有限公司
和航物联网研究院	指	重庆和航物联网技术研究院有限公司
德泽四方	指	四川德泽四方科技有限责任公司
重庆海澈商务	指	重庆海澈商务信息咨询有限公司
元	指	人民币
报告期	指	2018年1月1日-2018年12月31日
董事会	指	重庆和航科技股份有限公司董事会
监事会	指	重庆和航科技股份有限公司监事会
股东大会	指	重庆和航科技股份有限公司股东大会
三会	指	重庆和航科技股份有限公司董事会、重庆和航科技股份有限公司监事会、重庆和航科技股份有限公司股东大会
章程、公司章程	指	重庆和航科技股份有限公司公司章程
券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司

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。

公司负责人陈谊、主管会计工作负责人陈红娟及会计机构负责人（会计主管人员）胡春芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计事务所有限公司(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
行业风险	<p>“智慧城市”从概念提出到落地实践，历经近十年发展，据不完全统计，全国提出智慧城市规划的城市超过 300 个，所有副省级以上城市、89%的地级及以上城市，47%的县级及以上城市均提出建设智慧城市。目前“智慧城市”建设总体仍处于起步阶段，呈现条块分割、信息孤岛、特色不清、成效不足、长效机制缺失等问题，亟待创新突破。习近平总书记在网络安全和信息化工作座谈会上强调，要“分级分类推进新型智慧城市建设，打通信息壁垒”。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》提出“以基础设施智能化、公共服务便利化、社会治理精细化为重点，充分运用现代信息技术和大数据，建设一批新型示范型智慧城市”。公共安全领域作为城市的重要组成部分，对保障城市安全健康的发展起着重要作用，其自身的智慧化也是“智慧城市”建设至关重要的一环。</p> <p>和航是一家专注于公共安全领域物联网产品研发、大数据挖掘和互联网服务创新，致力于打造造特种设备、消防、电力、保险、交通、环保等行业的智慧管理体系，并为“智慧城市”提供数据和服务支撑。由于公共安全类产品与民生息息相关，政府对该领域有着较严格的把关和调控，与市场需求共同驱动着行业的发展。因此，宏观调控政策和政府的关注度对公共安全类行业的发展起着重要作用，相关政策的变动可能对公司的产品市场产生直接的影响。</p>

市场竞争风险	近年来公共安全领域受到国家的政策支持，发展速度较快、市场前景广阔。因此，国内外传统企业和物联网技术、大数据分、云计算等新兴科技企业均进入该领域，试图抓住机遇、扩大业务规。此外，虽然行业壁垒较高，受较好市场前景仍可能吸引新的企业进入，进一步加剧行业的市场竞争。致使潜在的竞争形势较严峻。如果公司不能充分利用现有资源和先发优势，按照发展战略实现预期目标或者产品技术和市场开发未能适应未来市场竞争状况的变化，公司的现有竞争优势将可能被削弱。
涉诉风险	2012年10月26日，公司与重庆晋愉峰海房地产有限公司签署了《晋愉·盛世融城B区智能化工程施工合同》，合同总金额为1,413,457.87元；2014年3月15日，公司与重庆晋愉峰海房地产有限公司签署了《晋愉·盛世融城C区智能化系统工程施工合同》，合同总金额为2,190,423.00元。合同签订后公司已按照合同约定完成工程施工，重庆晋愉峰海房地产有限公司拖欠公司工程款，公司多次向重庆晋愉峰海房地产有限公司催要未果后向大渡口区人民法院提起诉讼，目前该案件已经审结，公司胜诉后已向人民法院提交执行申请。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

2012年10月26日公司与重庆晋愉峰海房地产有限公司签署了《晋愉·盛世融城B区智能化工程施工合同》、《晋愉·盛世融城C区智能化系统工程施工合同》，合同签订后公司已按照合同约定完成工程施工，重庆晋愉峰海房地产有限公司拖欠公司工程款，公司多次向重庆晋愉峰海房地产有限公司催要未果后公司向大渡口区人民法院提起诉讼，该案导致公司2017年度日常运营资金紧张、短期偿债能力风险增加，公司存在持续经营能力风险。目前该案件已经审结，公司胜诉后已向人民法院提交执行申请。本次诉讼将给公司经营带来积极正面的推动作用，不会对公司持续经营能力产生不利影响；故报告期内公司不存在持续经营能力风险，因该案致使公司存在涉诉风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆和航科技股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Hehang Science and Technology Co., Ltd
证券简称	和航科技
证券代码	430448
法定代表人	陈谊
办公地址	重庆市九龙坡区科园四街 52 号标准厂房 K 座三楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈红娟
职务	董事、财务总监、董事会秘书
电话	023-89120862
传真	023-89120862-1111
电子邮箱	023chj@163.com
公司网址	www.hehang.net
联系地址及邮政编码	重庆市九龙坡区科园四街 52 号标准厂房 K 座三楼 400039
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 6 月 26 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	公司从事与公共安全相关的物联网解决方案提供，物联网产品的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	23,919,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈谊
实际控制人及其一致行动人	陈谊

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	9150010766356275X3	否
注册地址	重庆市九龙坡区科园四街 52 号标准厂房 K 座 3 楼	否
注册资本（元）	23,919,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	中原证券
主办券商办公地址	河南省郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计事务所有限公司(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	李雪琴、张科
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	19,620,672.61	10,111,029.67	94.05%
毛利率%	52.06%	68.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,802,533.13	876,800.59	-305.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,542,794.11	-3,205,437.69	-10.52%
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）	-7.41%	3.54%	-
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）	-14.57%	-12.93%	-
基本每股收益	-0.08	0.04	-300.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	39,430,634.58	39,612,261.18	-0.46%
负债总计	15,970,113.97	13,186,879.71	21.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,419,099.96	25,221,633.09	-7.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.98	1.05	-6.67%
资产负债率%（母公司）	36.31%	32.31%	-
资产负债率%（合并）	40.50%	33.29%	-
流动比率	2.90	1.68	-
利息保障倍数	-	3.82	-

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	-3,862,843.84	8,171,780.76	-147.27%
应收账款周转率	1.04	0.60	-
存货周转率	2.21	0.74	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.46%	20.42%	-
营业收入增长率%	94.05%	19.91%	-
净利润增长率%	-524.55%	117.59%	-

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	23,919,000	23,919,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-126.07
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	820,920.97
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,045,016.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	181,335.81
非经常性损益合计	2,047,146.84
所得税影响数	306,885.86
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,740,260.98

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	7,102,813.80	-	-	-
应收票据及应收账款	-	7,102,813.80	-	-
应付账款	543,376.31	-	-	-
应付票据及应付账款	-	543,376.31	-	-
管理费用	1,945,936.11	-	-	-
研发费用	-	1,945,936.11	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

和航是一家专注于公共安全领域物联网产品研发、大数据挖掘和创新型互联网服务的国家级高新技术企业。公司始终坚持以“凝聚真诚、服务社会、科技创新、共铸平安”为发展理念，以创新驱动为发展战略，以“创新—研发—专利—标准—产业化”为发展路线，致力于打造特种设备、消防、电力、保险、交通、环保等行业的智慧管理体系，并为“智慧城市”提供数据和服务支撑。目前已成型并投入市场的运营产品包括建筑消防水系统远程监测嵌入式系统、智能视频监控系统、市政消火栓移动智能管理系统、电气火灾远程监控嵌入式系统、消防执勤实力管理系统、消防安全智能巡检系统、智慧消防管理系统、接口转换装置嵌入式系统、电力安全预警防控嵌入式系统及特种设备、文物古建、电力、环保、保险、安保的智慧管理系统。

公司客户群包括政府、应急救援指挥中心、消防安全管理部门、质量检验部门、消防维保单位、文物古建单位、电力监管单位、物业服务公司、保险公司、安保公司及社区用户等。

公司主要盈利方式为运营和数据服务解决方案提供。

报告期内，公司的商业模式为根据行业客户需求提供整体解决方案，为行业用户提供软件和硬件产品及运维服务，即建设+服务模式。同时致力于打造特种设备、消防、电力、保险、交通、环保等行业的智慧管理体系，并为“智慧城市”提供数据和服务支撑。另外，公司立足于国家对于公共安全建设的新要求，开始在跨领域数据汇聚与管控、城市数据活化服务及数据融合的智能决策等领域增加研发投入，促使公司产品向新一代信息技术要求靠拢。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018年公司以“统筹规划、需求主导、注重实效、分步实施”指导思想，稳步推进经营计划。

1. 在全国范围内与本行业产业链各大上游,下游大型企业合作/投资或政府政策支撑等经营模式,通过“服务+建设”模式快速部署终端产品,在现有条件和资源的匹配情况下,先期占有市场并为后期提供数据服务提供支撑;

2. 以部分城市为试点,在区域内建设完整的智慧消防平台,形成示范区域,树立项目标杆,从而辐射其他城市,推动智慧消防发展。根据行业标准建立“安全智慧消防信息化管理平台”,整合消防物联网相关技术及产品,接入服务平台,建立消防行业数据服务平台,为防火监督、灭火救援、指挥决策、

实战培训等提供大数据服务；

3. 与 PICC 签定战略合作协议，为其提供电梯监测设备和数据，并对设备和数据提供后续运维支持，帮助 PICC 实现首例由保险公司对电梯维保进行管理的新模式。

4. 针对文物古建、电力、保险、安保等行业需求整合物联网相关技术及产品，建立智慧数据服务平台，为文物古建、电力、保险、安保等行业提供大数据服务，拓宽公司业务发展方向。

报告期内实现营业收入 19,620,672.61 元，较上年同期的 10,111,029.67 元，增长了 94.05%，营业收入增涨主要得益于公司研发持续投入、研发成果得到市场的认可。报告期内公司持续加大软硬件技术的研发投入，依托丰富的研发经验和对国网电力、智慧安保和广西贵港智慧消防及智慧交通项目的需求，公司研发经费总投入 3,053,104.36 元，较上年同期的 1,945,936.11 元，增长了 56.90%，公司积极研发新产品，不断提升产品质量和服务水平。公司获得 9 项软件著作权、2 项发明专利、2 项实用新型专利。大量的研发投入为公司未来发展打下了良好的基础。

（二） 行业情况

公司专注于公共安全领域物联网产品研发、大数据挖掘和互联网服务创新，应用物联网产品结合云计算、大数据处理等技术为公共安全提供行业解决方案和服务运营。公司始终坚持以“凝聚真诚、服务社会、科技创新、共铸平安”为发展理念，以创新驱动为发展战略，以“创新—研发—专利—标准—产业化”为发展路线，致力于打造特种设备、消防、电力、保险、交通、环保等行业的智慧管理体系，并为“智慧城市”提供数据和服务支撑。

1. “智慧城市”

“智慧城市”从概念提出到落地实践，历经近十年发展，据不完全统计，全国提出智慧城市规划的城市超过 300 个，所有副省级以上城市、89%的地级及以上城市，47%的县级及以上城市均提出建设智慧城市。目前“智慧城市”建设总体仍处于起步阶段，呈现条块分割、信息孤岛、特色不清、成效不足、长效机制缺失等问题，亟待创新突破。习近平总书记在网络安全和信息化工作座谈会上强调，要“分级分类推进新型智慧城市建设，打通信息壁垒”。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》提出“以基础设施智能化、公共服务便利化、社会治理精细化为重点，充分运用现代信息技术和大数据，建设一批新型示范型智慧城市”。2015 年 7 月 4 日国务院印发《国务院关于积极推进“互联网+”行动的指导意见》推动互联网由消费领域向生产领域拓展，加速提升产业发展水平，增强各行业创新能力。“智慧城市”为互联网与行业产业的融合发展提供了应用土壤，一方面推动了传统行业升级转型，在遭遇资源瓶颈的形势下，为传统产业行业通过互联网思维及技术突破推进产业转型、优化产业结构提供了新的空间；一方面能够进一步推动移动互联网、云计算、大数据、物联网新一代信息技术为核心的信息产业发展，为以互联网为代表的新一代信息技术与产业的结合与发展带来了机遇和挑战，并催生了跨领域、融合性的新兴产业形态。

2. 互联网+公共安全

公共安全领域作为城市的重要组成部分，对保障城市安全健康的发展起着重要作用，社会的快速发展使得当前公共安全形势变得日益复杂，传统以人工经验为驱动的方式难以适应治安形势发展变化。面对当前形势，习总书记提出了“推进公共安全工作精细化、信息化、法治化”的总体目标，中共中央办公厅、国务院办公厅提出了“以提升人民群众安全感和满意度为目标，以信息化为引领，健全立体化社会治安防控体系”的相关精神。当前的公共安全管理工作的急需通过转变数据思维、以数据驱动的模式创新立体城市公共安全防控体系，提升公共安全风险预警分析能力、情报关联挖掘能力和社会治安协调防控能力。

“互联网+”公共安全通过整合前端建设、数据汇聚、数据处理、数据分析、智慧管理、智慧应用、运营服务等多个环节的服务资源，建立城市公共安全大数据资源运营服务体系，实现服务中产生数据、数据推动服务创新的良性循环。

3. “智慧消防”

随着社会快速发展，城市结构日趋复杂，高层及超高层建筑、地下空间建筑、大型商业综合体、城市交通枢纽站等建筑设施大量出现，给消防工作提出了更高的要求。传统依靠人力排查与分散管理的消防监管模式难以满足当前消防安全管理工作的需要。

国家公安部自 2016 年 6 月“宜昌会议”开始，大力发展智慧消防大数据项目建设，并要求全国各省市消防部队立足于消防物联网、云计算、大数据、城市火灾安全评估、应急救援一体化指挥决策，为城市的公共安全提供全面支撑，因此，“智慧消防”行业的发展已进入高发状态。

4. 互联网+电力行业

国家电网公司在 2019 年两会报告中提出建设世界一流能源互联网企业的重要物质基础是要建设运营好“坚强智能电网”和“泛在电力物联网”。“泛在电力物联网”首次出现在国家电网公司的两会报告中，成为和坚强智能电网相提并论的重点工作。国家电网有限公司 2019 年 1 号文件中，排在年度重点工作首位的就是：推动电网与互联网深度融合，着力构建能源互联网。具体内容是：“持之以恒地建设运营好以特高压为骨干网架、各级电网协调发展的坚强智能电网……。充分应用移动互联、人工智能等现代信息技术和先进通信技术，实现电力系统各个环节万物互联、人机交互，打造状态全面感知、信息高效处理、应用便捷灵活的泛在电力物联网，为电网安全经济运行、提高经营绩效、改善服务质量，以及培育发展战略新兴产业，提供强有力的数据资源支撑。承载电力流的坚强智能电网与承载数据流的泛在电力物联网，相辅相成、融合发展，形成强大的价值创造平台，共同构成能源流、业务流、数据流“三流合一”的能源互联网”。

5. “电梯保险+服务”

安全责任保险产品的功能不仅是事后赔偿，更重要的是事前风险预防、事中风险控制。目前，电梯安全管理面临老旧电梯更新改造资金不足、维保质量难以控制、应急救援不到位等突出问题，市场上的电梯安全责任险产品普遍没有在上述方面提供解决方案。为有效降低电梯故障带来的风险，有必要引入新的电梯保险机制，即“保险+服务”的电梯安全综合保险。利于各方降低电梯运行风险：1) 为降低承保风险，保险公司可通过互联网对参保电梯的使用状况、维保状况进行定期和不定期抽查，督促物业公司和维保单位及时解决存在的问题，由此引导物业公司和维保单位自觉加强管理和维护保养。对存在较高事故风险的，同时抄报当地政府有关监察机构，有利于及时降低潜在事故发生率。2) 若发生电梯故障，特别是涉及大额资金的故障，保险公司第一时间上门检查、定损，在较短的时间内实现理赔款到位，大大缩短电梯维修周期，在保障电梯安全运行的同时，也减少了对业主正常使用电梯的影响。

(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	4,200,941.06	10.65%	9,944,385.47	25.10%	-57.76%
应收票据与应收账款	12,096,668.80	30.68%	7,102,813.80	17.93%	70.31%
存货	2,858,046.86	7.25%	3,855,465.32	9.73%	-25.87%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	1,700,000.00	4.31%	-	-	100.00%
固定资产	15,108,281.86	38.32%	15,399,675.58	38.88%	-1.89%
在建工程	4,092.80	0.01%	-	-	100.00%

短期借款	-	-	8,000,000.00	20.20%	-100.00%
长期借款	7,400,000.00	18.77%	-	-	100.00%
一年内到期的非流动负债	500,000.00	1.27%	-	-	100.00%
其他非流动负债	1,500,000.00	3.80%	-	-	100.00%
资产总计	39,430,634.58	-	39,612,261.18	-	-0.46%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金

2018年较2017年减少574.34万元，减幅57.76%，主要受影响因素：(1)本期归还光大银行贷款300.00万元；(2)本期归还华夏银行贷款500.00万元；(3)本期新增项目投入，因款项按进度支付，计入应收帐款，而项目投入已经完成，导致货币资金减少。(4)公司拓展新行业，研发支出增加，货币资金减少。

2. 应收票据与应收账款

2018年较2017年增加499.39万元，增幅70.31%，主要受影响因素：本期新增项目按进度支付款项，按规定计入应收帐款，导致应收帐款增加。例如：国网电力项目，广西贵港智慧消防和智慧交通项目等。

3. 长期股权投资、其他非流动负债

2018年较2017年增加170.00万元，增幅100.00%，主要受影响因素：本期本公司与重庆海澈商务信息咨询有限公司2018年12月17日签订的公司章程，本公司应于2019年6月30日支付投资款20万元，2028年12月31日支付投资款150万元，本公司根据公司章程确认相应的长期股权投资及负债。

4. 在建工程

2018年较2017年增加4,092.80元，增幅100.00%，主要受影响因素：本期有未完成项目计入在建工程。

5. 短期借款

2018年较2017年减少800.00万元，减幅100.00%，主要受影响因素：本期归还光大银行贷款300.00万元，归还华夏银行贷款500.00万元。

6. 长期借款、一年内到期的非流动负债

2018年较2017年增加740.00万元，增幅100.00%，主要受影响因素：本期与重庆三峡银行李家沱支行签订流动资金借款合同790.00万元，其中：归属在一年内到期的非流动负债50.00万元整，归属在长期借款740.00万元，借款期限36个月。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	19,620,672.61	-	10,111,029.67	-	94.05%
营业成本	9,406,628.32	47.94%	3,195,813.18	31.61%	194.34%
毛利率%	52.06%	-	68.39%	-	-
管理费用	3,687,206.19	18.79%	3,923,990.08	38.81%	-6.03%
研发费用	3,053,104.36	15.56%	1,945,936.11	19.25%	56.90%

销售费用	3,528,511.71	17.98%	2,725,859.18	26.96%	29.45%
财务费用	405,262.23	2.07%	498,252.85	4.93%	-18.66%
资产减值损失	3,297,445.85	16.81%	-1,673,837.20	-16.55%	297.00%
其他收益	750,620.97	3.83%	2,143,199.31	21.20%	-64.98%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-3,175,488.10	-16.18%	1,420,883.95	14.05%	-323.49%
营业外收入	193,400.00	0.99%	4.87	0.00005%	3,971,152.57%
营业外支出	12,190.26	0.06%	28,990.68	0.29%	-57.95%
净利润	-2,964,860.86	-15.11%	698,361.32	6.91%	-524.55%

项目重大变动原因：

1. 营业收入

2018年营业收入较2017年增幅94.05%，主要受影响因素：公司本期销售收入增加。

2. 营业成本

2018年营业成本较2017年增幅194.34%，主要受影响因素：产品成本投入较去年增加，例如：国网电力、智慧安保和广西贵港智慧消防及智慧交通项目，行业需求不同，均需要研发投入，在建设过程中需要设备投入，因此营业成本增加。

3. 研发费用

2018年研发费用较2017年增幅56.90%，主要受影响因素：产品研发投入较去年增加，例如：国网电力、智慧安保和广西贵港智慧消防及智慧交通项目，行业需求不同，均需要研发投入，因此研发费用增加。

4. 资产减值损失

2018年资产减值损失较2017年增幅297.00%，主要受影响因素：（1）控股子公司四川德泽四方科技有限责任公司2018年库存商品—电梯类电子产品价值200.93万元，依据会计准则按100%全额计提存货跌价准备，本期合并抵消后对存货计提了跌价准备178.67万元；（2）本期应收账款计提坏账准备增加，影响本期资产减值损失增加。

5. 其他收益

2018年其他收益较2017年减幅64.98%，主要受影响因素：其他收益减少的主要原因为本期公司申请政府项目补助较去年同期减少，软件产品即征即退收益较去年同期减少。

6. 营业利润

2018年营业利润较2017年减幅323.49%，主要受影响因素：（1）产品成本及研发投入较去年增加，例如：国网电力、智慧安保和广西贵港智慧消防及智慧交通项目，行业需求不同，均需要研发投入，在建设过程中需要设备投入；（2）营业利润减少主要原因为控股子公司四川德泽四方科技有限责任公司2018年库存商品—电梯类电子产品价值200.93万元，依据会计准则按100%全额计提存货跌价准备，本期合并抵消后对存货计提了跌价准备178.67万元；（3）本期应收账款计提坏账准备增加。

7. 营业外收入

2018年营业外收入较2017年增幅3,971,152.57%，主要受影响因素：营业外收入增加是因为公司本期收回重庆路北房地产开发有限责任公司支付违约金19.34万元。

8. 营业外支出

2018年营业外支出较2017年减幅57.95%，主要受影响因素：本期营业外支出是针对残疾人基金会

助力听力障碍儿童康复训练的捐赠。去年同期支付的其他支出本期没有发生，因此本期营业外支出减少。

9. 净利润

2018年净利润较2017年减幅524.55%，主要受影响因素：（1）产品成本及研发投入较去年增加，例如：国网电力、智慧安保和广西贵港智慧消防及智慧交通项目，行业需求不同，均需要研发投入，在建设过程中需要设备投入；（2）控股子公司四川德泽四方科技有限责任公司2018年库存商品—电梯类电子产品价值200.93万元，依据会计准则按100%全额计提存货跌价准备，本期合并抵消后对存货计提了跌价准备178.67万元；（3）本期应收账款计提坏账准备增加；（4）本期公司申请政府项目补助较去年同期减少，软件产品即征即退收益较去年同期减少；受以上综合因素影响，本期净利润较去年同期变动较大。

(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	19,451,706.98	9,313,174.11	108.86%
其他业务收入	168,965.63	797,855.56	-78.82%
主营业务成本	9,320,271.64	2,428,989.11	283.71%
其他业务成本	86,356.68	766,824.07	-88.74%

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%
自产产品销售收入	2,924,384.56	14.90%	7,875,940.69	77.89%
技术服务收入	4,479,362.31	22.83%	651,837.21	6.45%
技术开发收入	9,576,886.62	48.81%	785,396.21	7.77%
工程施工及安装服务	2,471,073.49	12.59%	-	-
外购电子设备销售收入	168,965.63	0.86%	797,855.56	7.89%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

收入构成变动原因为：公司从产品销售转型为提供服务为主的商业模式逐步取得成效，技术服务、技术开发在收入结构中占有较大比重。

(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	山东曙光照信息技术有限公司	6,732,412.15	34.31%	否
2	山东领信信息科技股份有限公司	4,372,641.46	22.29%	否
3	重庆市九龙坡区公安消防支队	4,367,924.55	22.26%	否
4	国网重庆市电力公司长寿供电分公司	2,482,404.00	12.65%	否
5	重庆京奥科技有限公司	595,611.29	3.04%	否
	合计	18,550,993.45	94.55%	-

(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	北京高诚科技发展有限公司	4,000,000.00	49.83%	否
2	南京浦上信息科技有限公司	1,292,452.80	16.10%	否
3	重庆领尚科技有限公司	575,053.82	7.16%	否
4	北京中科中投智慧城市科技有限公司	467,988.89	5.83%	否
5	广州市中纬智能科技有限公司	451,344.82	5.62%	否
合计		6,786,840.33	84.54%	-

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	-3,862,843.84	8,171,780.76	-147.27%
投资活动产生的现金流量净额	-1,314,249.89	-2,206,290.99	40.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-566,350.68	2,505,593.34	-122.60%

现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量净额与去年同期变动较大的主要原因为：（1）本期应收帐款增加，销售商品、提供劳务收到的货币资金较去年同期减少了24.90%；（2）自产产品即征即退收益较去年同期减少49.50%；（3）本年度新增项目，购买商品和接受劳务支付的现金比去年同期增加193.84%；（4）人力成本增加，支付给职工的薪酬较去年同期增加21.83%。综合以上因素，经营活动产生的现金流量净额变动比例较大。

本期筹资活动产生的现金流量净额较去年同期变动较大的主要原因为：本期归还光大银行贷款300.00万元，归还华夏银行贷款500.00万元。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

截止报告期末，公司有两个全资子公司、一个控股子公司和一个参股公司：

1. 重庆融贯科技有限公司

注册资本：100万元；

注册地址：重庆市九龙坡区渝州路4号36-1、2、3号。

成立日期：2012年6月5日

经营范围：计算机软件开发、销售及技术服务，电子产品（不含电子出版物）、通信设备（不含卫星地面发射和接收设备）的研究、技术开发、销售及技术服务，计算机系统服务。

重庆融贯科技有限公司为重庆和航科技股份有限公司100%投资全资子公司。融贯科技2018年度营业总收入46.45万元，2018年度营业总成本96.23万元；2018年度净利润为-49.77万元，其中融贯科技净利润对公司净利润的贡献率为-16.79%。

2. 重庆和航物联网技术研究院有限公司

注册资本：100万元；

注册地址：重庆市南岸区玉马路8号科技创业中心融英楼5楼63号（经开区拓展区内）。

成立日期：2013年7月29日

经营范围：消防设施、电梯、锅炉、压力容器、压力管道、起重机械、客运索道、大型游乐设施的

安全监测监控产品研发、销售及技术服务；智能设备研发、销售及技术服务；机械设备租赁；物联网技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。

重庆和航物联网技术研究院有限公司为重庆和航科技股份有限公司 100%投资全资子公司，2018 年度其净利润为 3,060.18 元，和航物联网净利润对公司净利润的贡献率为 0.10%。

3. 四川德泽四方科技有限责任公司

注册资本：600 万元；

注册地址：成都市成华区二仙桥北二路 2 号 1 幢 1 楼 9 号。

经营范围：一般经营项目，科技交流与推广服务业；安全技术防范工程；建筑智能化工程；节能服务；商品批发与零售；软件业。

德泽四方 2018 年无营业收入；2018 年度营业总成本 237.21 万元（其中含控股子公司四川德泽四方科技有限责任公司 2018 年库存商品—电梯类电子产品价值 200.93 万元，依据会计准则按 100%全额计提存货跌价准备，本期合并抵消后对存货计提了跌价准备 178.67 万元。）；2018 年度净利润为-237.21 万元，合并抵消利润：-22.26 万元，德泽四方的净利润对公司净利润的贡献率为-48.31%。

4. 重庆海澈商务信息咨询有限公司

注册资本：500 万元

注册地址：重庆市九龙坡区科园四街 52 号标准厂房 K 座 3-1 号。

成立日期：2018 年 12 月 20 日

经营范围：商务信息咨询、市场调查、企业管理咨询、企业管理咨询、企业形象策划、会务服务、展览展示服务（不含展览馆展览服务）、企业营销策划。

重庆和航科技股份有限公司占据重庆海澈商务信息咨询有限公司 34%的股权，2018 年度重庆海澈商务信息咨询有限公司的净利润对公司净利润的贡献率为 0%。

2、委托理财及衍生品投资情况

-

（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

财政部于 2018 年 6 月颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司按照上述通知编制 2018 年度财务报表，并对比较财务报表项目进行了相应调整，影响列示如下：

1. 资产负债表项目变动情况

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额（增加/减少：元）	
		2017 年 12 月 31 日合并	2017 年 12 月 31 日公司
本公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目	应收账款	-7,102,813.80	-6,954,421.50
	应收票据		
	应收票据及应收账款	7,102,813.80	6,954,421.50
本公司将应付票据和应付账款合	应付账款	-543,363.31	-568,821.19

并计入应付票据及应付账款项目	应付票据		
	应付票据及应付账款	543,376.31	568,821.19

2. 利润表项目变动情况

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额（增加/减少：元）	
		2017年度合并	2017年度公司
本公司将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目	管理费用	-1,945,936.11	-1,978,224.61
	研发费用	1,945,936.11	1,978,224.61

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期本公司吸收合并全资子公司重庆和航物联网技术研究院有限公司，重庆和航物联网技术研究院有限公司 2018 年 12 月 25 日进行工商注销登记。

(八) 企业社会责任

报告期内，公司于 2018 年 5 月 4 日向重庆市残疾人福利基金会爱心捐赠，用于听力障碍儿童康复训练。

公司严格遵守法律法规，保证利益相关者的合法权益；公司始终诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职并积极承担社会责任。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展形势较好，主要财务、业务等经营指标健康；管理层及团队成员稳定；市场渠道稳定并持续拓展。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

公司专注于公共安全领域物联网产品研发、大数据挖掘和互联网服务创新，应用物联网产品结合云计算、大数据处理等技术为公共安全提供行业解决方案和服务运营。公司始终坚持以“凝聚真诚、服务社会、科技创新、共铸平安”为发展理念，以创新驱动为发展战略，以“创新—研发—专利—标准—产业化”为发展路线，致力于打造特种设备、消防、电力、保险、交通、环保等行业的智慧管理体系，并为“智慧城市”提供数据和服务支撑。

1. “智慧城市”

“智慧城市”从概念提出到落地实践，历经近十年发展，据不完全统计，全国提出智慧城市规划的城市超过 300 个，所有副省级以上城市、89%的地级及以上城市，47%的县级及以上城市均提出建设智慧城市。目前“智慧城市”建设总体仍处于起步阶段，呈现条块分割、信息孤岛、特色不清、成效不足、长效机制缺失等问题，亟待创新突破。习近平总书记在网络安全和信息化工作座谈会上强调，要“分级分类推进新型智慧城市建设，打通信息壁垒”。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》提出“以基础设施智能化、公共服务便利化、社会治理精细化为重点，充分运用现代信息技术和大数据，建设一批新型示范型智慧城市”。2015 年 7 月 4 日国务院印发《国务院关于积极推进“互联网+”行动的指导意见》推动互联网由消费领域向生产领域拓展，加速提升产业发展水平，增强各行业创新能力。“智慧城市”为互联网与行业产业的融合发展提供了应用土壤，一方面推动了传统行业升级转型，在遭遇资源瓶颈的形势下，为传统产业行业通过互联网思维及技术突破推进产业转型、优化产业结构提供了新的空间；一方面能够进一步推动移动互联网、云计算、大数据、物联网新一代信息技术为核心的信息产业发展，为以互联网为代表的新一代信息技术与产业的结合与发展带来了机遇和挑战，并催生了跨领域、融合性的新兴产业形态。

2. 互联网+公共安全

公共安全领域作为城市的重要组成部分，对保障城市安全健康的发展起着重要作用，社会的快速发展使得当前公共安全形势变得日益复杂，传统以人工经验为驱动的方式难以适应治安形势发展变化。面对当前形势，习总书记提出了“推进公共安全工作精细化、信息化、法治化”的总体目标，中共中央办公厅、国务院办公厅提出了“以提升人民群众安全感和满意度为目标，以信息化为引领，健全立体化社会治安防控体系”的相关精神。当前的公共安全管理工 作急需通过转变数据思维、以数据驱动的模式创新立体城市公共安全防控体系，提升公共安全风险预警分析能力、情报关联挖掘能力和社会治安协调防控能力。

“互联网+”公共安全通过整合前端建设、数据汇聚、数据处理、数据分析、智慧管理、智慧应用、运营服务等多个环节的服务资源，建立城市公共安全大数据资源运营服务体系，实现服务中产生数据、数据推动服务创新的良性循环。

3. “智慧消防”

随着社会快速发展，城市结构日趋复杂，高层及超高层建筑、地下空间建筑、大型商业综合体、城市交通枢纽站等建筑设施大量出现，给消防工作提出了更高的要求。传统依靠人力排查与分散管理的消防监管模式愈发难以满足当前消防安全管理工作的需要。

国家公安部自 2016 年 6 月“宜昌会议”开始，大力发展智慧消防大数据项目建设，并要求全国各省市消防部队立足于消防物联网、云计算、大数据、城市火灾安全评估、应急救援一体化指挥决策，为城市的公共安全提供全面支撑，因此，“智慧消防”行业的发展已进入高发状态。

4. 互联网+电力行业

国家电网公司在 2019 年两会报告中提出建设世界一流能源互联网企业的重要物质基础是要建设运营好“坚强智能电网”和“泛在电力物联网”。“泛在电力物联网”首次出现在国家电网公司的两会报告中，成为和坚强智能电网相提并论的重点工作。国家电网有限公司 2019 年 1 号文件中，排在年度重点工作首位的就是：推动电网与互联网深度融合，着力构建能源互联网。具体内容是：“持之以恒地建设运营好以特高压为骨干网架、各级电网协调发展的坚强智能电网……。充分应用移动互联、人工智能等现代信息技术和先进通信技术，实现电力系统各个环节万物互联、人机交互，打造状态全面感知、信息高效处理、应用便捷灵活的泛在电力物联网，为电网安全经济运行、提高经营绩效、改善服务质量，以及培育发展战略性新兴产业，提供强有力的数据资源支撑。承载电力流的坚强智能电网与承载数据流的泛在电力物联网，相辅相成、融合发展，形成强大的价值创造平台，共同构成能源流、业务流、数据流“三流合一”的能源互联网”。

5. “电梯保险+服务”

安全责任保险产品的功能不仅是事后赔偿，更重要的是事前风险预防、事中风险控制。目前，电梯安全管理面临老旧电梯更新改造资金不足、维保质量难以控制、应急救援不到位等突出问题，市场上的电梯安全责任保险产品普遍没有在上述方面提供解决方案。为有效降低电梯故障带来的风险，有必要引入新的电梯保险机制，即“保险+服务”的电梯安全综合保险。利于各方降低电梯运行风险：1) 为降低承保风险，保险公司可通过互联网对参保电梯的使用状况、维保状况进行定期和不定期抽查，督促物业公司和维保单位及时解决存在的问题，由此引导物业公司和维保单位自觉加强管理和维护保养。对存在较高事故风险的，同时抄报当地政府有关监察机构，有利于及时降低潜在事故发生率。2) 若发生电梯故障，特别是涉及大额资金的故障，保险公司第一时间上门检查、定损，在较短的时间内实现理赔款到位，大大缩短电梯维修周期，在保障电梯安全运行的同时，也减少了对业主正常使用电梯的影响。

(二) 公司发展战略

公司始终坚持以“凝聚真诚、服务社会、科技创新、共铸平安”为发展理念，以创新驱动为发展战略，以“创新—研发—专利—标准—产业化”为发展路线。通过不断充实自身实力，携手行业伙伴，共同推进造特种设备、消防、电力、保险、交通、环保等行业的智慧管理体系发展，并为“智慧城市”提供数据和服务支撑，为社会公共安全做出贡献。

1. 技术发展战略

加强自身核心技术能力的持续打造，不断增强自主研发能力，对国产自主技术进行拓展研发，应用于公司产品保障产品的安全性，同时公司和同行业的电系统及相关应用系统研发机构、院校和厂家进行深度的战略合作，多维度、多渠道整合消防行业的大数据及应用服务体系的构建。

2. 渠道发展战略

以推行国有创新驱动战略为主线，以政策为导向，以技术的核心优势为杠杆，多渠道组合发展。根据市场需求开发、拓展、优化公司的购销渠道，合理安排企业资源，完善服务支撑体系，促进产品按市场需求落地，实现整体构架的分层稳步建设，巩固企业市场地位。同时，横向整合造特种设备、消防、电力、保险、交通、环保等行业相关的系统资源，形成造特种设备、消防、电力、保险、交通、环保等行业的大数据体系。

3. 人才发展战略

在强调企业文化的基础上，加速人才建设。引入符合公司定位的专业人才，制定合理的晋升与调动制度，做好人才梯队的建设工作，不断从公司内部培养新人，优化企业团队的人员配置。做好人力资源的规划，根据员工的能力与潜能进行岗位匹配，使员工能最大程度的发挥自身作用，又能不断的激励员工的潜能开发。

(三) 经营计划或目标

2019 年工作计划：

1. 以“统筹规划、需求主导、注重实效、分步实施”指导思想，稳步推进经营计划。在全国范围内与本行业产业链各大上游，下游大型企业合作/投资合作或政府政策支撑等经营模式，通过服务+建设模式快速部署终端产品，在现有条件和资源的匹配情况下，先期占有市场并为后期提供数据服务提供支撑。

2. 以部分城市为试点，在区域内建设完整的智慧消防平台，形成示范区域，树立项目标杆，从而辐射其他城市，推动智慧消防发展。整合消防物联网相关技术及产品，接入服务平台，建立消防行业数据服务平台，为防火监督、灭火救援、指挥决策、实战培训等提供大数据服务。

3. 公司加强与 PICC 战略合作，以部分区域为试点协助 PICC 推广由保险公司对电梯维保进行管理的新模式，及时向 PICC 提供电梯监测设备和数据服务。

4. 针对文物古建、电力、保险、安保、危化品、市政、交通、环保等行业需求整合物联网相关技术

及产品，建立智慧数据服务平台，为文物古建、电力、保险、安保、危化品、市政、交通、环保等行业提供大数据服务，拓宽公司业务发展方向。

重要提醒：上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者应当保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四） 不确定性因素

公司所处行业技术发展和产品升级换代较快及结构调整迅速的特性，为保持技术领先优势，公司不断加大研发投入，根据市场发展的趋势与客户的需求进行有针对性的研究开发。公司所有的研发项目必须经过前期的调研与可行性分析，履行决策程序后方可实施。但由于未来市场与技术发展具有不确定性，若公司对研发相关的判断出现偏差或市场出现新技术对现有产品进行替代，公司将面临技术落后的情况。为此，公司将提高企业的创新能力，提升产品的产研转化率，及时与客户保持密切联系，密切关注行业的发展和先进技术迭代，同时加大对关键人才的引进与培养。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1. 行业风险

“智慧城市”从概念提出到落地实践，历经近十年发展，据不完全统计，全国提出智慧城市规划的城市超过 300 个，所有副省级以上城市、89%的地级及以上城市，47%的县级及以上城市均提出建设智慧城市。目前“智慧城市”建设总体仍处于起步阶段，呈现条块分割、信息孤岛、特色不清、成效不足、长效机制缺失等问题，亟待创新突破。习近平总书记在网络安全和信息化工作座谈会上强调，要“分级分类推进新型智慧城市建设，打通信息壁垒”。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》提出“以基础设施智能化、公共服务便利化、社会治理精细化为重点，充分运用现代信息技术和大数据，建设一批新型示范型智慧城市”。公共安全领域作为城市的重要组成部分，对保障城市安全健康的发展起着重要作用，其自身的智慧化也是“智慧城市”建设至关重要的一环。

和航是一家专注于公共安全领域物联网产品研发、大数据挖掘和互联网服务创新，致力于打造特种设备、消防、电力、保险、交通、环保等行业的智慧管理体系，并为“智慧城市”提供数据和服务支撑。由于公共安全类产品与民生息息相关，政府对该领域有着较严格的把关和调控，与市场需求共同驱动着行业的发展。因此，宏观调控政策和政府的关注度对公共安全类行业的发展起着重要作用，相关政策的变动可能对公司的产品市场产生直接的影响。

应对措施：高度关注国家相关政策的变化，结合公司发展规划对产品进行适应性调整，顺应市场发展；加大市场拓展力度，增加产品覆盖面，分散区域政策变动风险；加大产品开发与技术创新力度，完善已有产品，提升产品增值服务，拓宽产品线，分散行业风险。

2. 市场竞争风险

近年来公共安全领域受到国家的政策支持，发展速度较快、市场前景广阔。因此，国内外传统企业和物联网技术、大数据分、云计算等新兴科技企业均进入该领域，试图抓住机遇、扩大业务规。此外，虽然行业壁垒较高，受较好市场前景仍可能吸引新的企业进入，进一步加剧行业的市场竞争。致使潜在的竞争形势较严峻。如果公司不能充分利用现有资源和先发优势，按照发展战略实现预期目标或者产品技术和市场开发未能适应未来市场竞争状况的变化，公司的现有竞争优势将可能被削弱。

应对措施：公司通过加大市场拓展、技术改进与创新，增强核心竞争力，树立行业品牌，不断地加大市场份额。同时，积极与意图进入本行业的大型企业展开研发、生产和营销等项目合作，化被动为主动，争取在市场竞争中保持相对优势的地位。

3. 涉诉风险

2012年10月26日，公司与重庆晋愉峰海房地产有限公司签署了《晋愉·盛世融城B区智能化工程施工合同》，合同总金额为1,413,457.87元；2014年3月15日，公司与重庆晋愉峰海房地产有限公司签署了《晋愉·盛世融城C区智能化系统工程施工合同》，合同总金额为2,190,423.00元。合同签订后公司已按照合同约定完成工程施工，重庆晋愉峰海房地产有限公司拖欠公司工程款，公司多次向重庆晋愉峰海房地产有限公司催要未果后向大渡口区人民法院提起诉讼，目前该案件已经审结，公司胜诉后已向人民法院提交执行申请。

应对措施：该案件系公司运用法律手段维护自身合法权益的案件，公司已向人民法院提交执行申请。本案将给公司经营带来积极正面的推动作用，该案不会对公司持续经营能力产生影响。

业务等经营指标健康；管理层及团队成员稳定；市场渠道稳定并持续拓展；因此，不会对公司持续经营能力产生不利影响。

（二） 报告期内新增的风险因素

2012年10月26日，公司与重庆晋愉峰海房地产有限公司签署了《晋愉·盛世融城B区智能化工程施工合同》、《晋愉·盛世融城C区智能化系统工程施工合同》，合同签订后公司已按照合同约定完成工程施工，重庆晋愉峰海房地产有限公司拖欠公司工程款，公司多次向重庆晋愉峰海房地产有限公司催要未果后公司向大渡口区人民法院提起诉讼，该案导致公司2017年度日常运营资金紧张、短期偿债能力风险增加，公司存在持续经营能力风险。目前该案件已经审结，公司胜诉后已向人民法院提交执行申请。本次诉讼将给公司经营带来积极正面的推动作用，不会对公司持续经营能力产生不利影响；故报告期内公司不存在持续经营能力风险，因该案致使公司存在涉诉风险。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
重庆和航科技股份有限公司	重庆晋愉峰海房地产有限公司	2012年10月26日，公司与被告签署了《晋愉·盛世融城B区智能化工程施工合同》，合同总金额为1,413,457.87元；2014年3月15日，公司与被告签署了	2,937,638.61	2018年2月6日重庆市大渡口区人民法院作出的(2016)渝0104民初5981号民事判决书，结果如下：（一）重庆晋愉峰海房地产有限公司于本判决生效之日起五日内向重庆和航科技股份有限公司支付工程款675,786.90元及利息（利息从2015年5月1日起按中国人民银行同期贷款利率计付至本金付清为止）；（二）重庆和航科技股份有限公司在重庆市大	2018年4月27日

		《晋愉·盛世融城 C 区智能化系统工程施工合同》，合同总金额为 2,190,423.00 元。以上两个合同签订后，公司已按照合同约定完成工程施工。但因被告自身原因导致工程至今未全部验收，依据公司上述两个合同实际完成的工作量，被告至今尚拖欠公司工程款共计 2,937,638.61 元。公司多次向被告催要未果，被告的违约行为给原告造成了较大的经济损失。		<p>渡口区晋愉盛世融城 B 区智能化系统安装工程的折价或者拍卖价款中，在工程款 675,786.90 元的范围内享有优先受偿权；（三）重庆晋愉峰海房地产有限公司于本判决生效之日起五日内向重庆和航科技股份有限公司支付设计费 5000 元；（四）驳回重庆和航科技股份有限公司的其他诉讼请求。如果被告未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应对依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。本案件受理费 5,303.50 元，鉴定费 22,560.00 元，由重庆晋愉峰海房地产有限公司负担。</p> <p>2018 年 2 月 6 日 重庆市大渡口区人民法院作出的（2016）渝 0104 民初 5982 号民事判决书，结果如下：（一）重庆晋愉峰海房地产有限公司于本判决生效之日起五日内向重庆和航科技股份有限公司支付工程款 1,866,808.21 元及利息（利息从 2015 年 6 月 1 日起按中国人民银行同期贷款利率计付至本金付清为止）；（二）重庆和航科技股份有限公司在重庆市大渡口区晋愉盛世融城 C 区智能化系统集成安装工程的折价或者拍卖价款中，在工程款 1,866,808.21 元的范围内享有优先受偿权；（三）驳回重庆和航科技股份有限公司的其他诉讼请求。如果被告未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应对依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。本案件受理费 10,800.50 元，鉴定费 35,040.00 元，由重庆晋愉峰海房地产有限公司负担。</p>	
总计	-	-	2,937,638.61	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

目前该案件已经审结，公司胜诉。本次诉讼系公司运用法律手段维护自身合法权益的案件，公司已向人民法院提交执行申请，公司依据法律法规行使合法权益，不会对公司经营业绩产生不利影响。

（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
陈谊	担保	3,000,000.00	已事后补充履行	2018 年 4 月 23 日	2018-016
陈谊	担保	5,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 24 日	2019-010
陈谊、陈红娟	担保	7,900,000.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 24 日	2019-010

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

根据公司生产经营状况及持续发展的需要，公司向中国光大银行股份有限公司重庆分行、华夏银行股份有限公司重庆巴南支行贷款，贷款由董事长陈谊为公司借款提供关联担保，公司已按期归还中国光大银行股份有限公司重庆分行、华夏银行股份有限公司重庆巴南支行的银行贷款；报告期内，公司向重庆三峡银行李家沱支行贷款，贷款由董事长陈谊、董事陈红娟为公司借款提供关联担保。上述银行贷款将给公司经营带来积极正面的推动作用，不会对公司经营业绩产生不利影响。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2017年6月16日公司召开了2017年第一次临时股东大会决议公告，会议审议通过了《关于注销重庆和航物联网技术研究院有限公司的议案》，2018年已完成了重庆和航物联网技术研究院有限公司的注销工作。

(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
编号为115房地2015字第19548号的工业用房	抵押	10,492,282.71	26.61%	借款抵押
总计	-	10,492,282.71	26.61%	-

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	11,867,669	49.62%	0	11,867,669	49.62%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,719,470	11.37%	0	2,719,470	11.37%	
	董事、监事、高管	3,812,669	15.94%	0	3,812,669	15.94%	
	核心员工	298,012	1.25%	0	298,012	1.25%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,051,331	50.38%	0	12,051,331	50.38%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,116,410	33.93%	0	8,116,410	33.93%	
	董事、监事、高管	11,387,011	47.61%	0	11,387,011	47.61%	
	核心员工	894,038	3.74%	0	894,038	3.74%	
总股本		23,919,000	-	0	23,919,000	-	
普通股股东人数							79

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈谊	10,821,880	0	10,835,880	45.30%	8,116,410	2,719,470
2	北京天力展业科技发展有限公司	3,600,000	0	3,600,000	15.05%	0	3,600,000
3	陈红娟	1,750,200	0	1,753,200	7.33%	1,312,650	440,550
4	郑俊基	1,400,000	0	1,400,000	5.85%	0	1,400,000
5	徐培龙	1,192,050	0	1,192,050	4.98%	894,038	298,012
合计		18,764,130	0	18,781,130	78.51%	10,323,098	8,458,032

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：前五名股东之间除陈谊和陈红娟系姐妹关系外，其他无关联关系。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 否

公司控股股东及实际控制人为陈谊女士。陈谊女士持有公司股份 10,835,880 股，持股比例为 45.30%。陈谊女士，44 岁，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。1993 年至 1994 年在重庆交通银行工作；1994 年至 1996 年在中国长城计算机股份有限公司下属公司担任财务工作；1996 年至 2001 年担任部分电子产品生产厂家重庆地区销售代表工作；2001 年至 2007 年创办并经营重庆卓然科技有限公司（2009 年已注销）；2007 年 11 月出任重庆和航科技有限公司董事长兼总经理。陈谊女士现任公司董事长并兼任控股子公司四川德泽四方科技有限责任公司董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国光大银行股份有限公司重庆分行	3,000,000.00	5.655%	2017年2月27日 -2018年2月26日	否
银行贷款	华夏银行股份有限公司重庆巴南支行	5,000,000.00	7.80%	2017年8月3日 -2018年8月2日	否
银行贷款	重庆三峡银行股份有限公司李家沱支行	7,900,000.00	7.20%	2018年8月3日 -2021年8月2日	否
合计	-	15,900,000.00	-	-	-

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
陈谊	董事长	女	1974年7月	本科	2017年6月-2020年6月	是
陈睿迪	董事、总经理	男	1981年10月	本科	2017年6月-2020年6月	是
陈红娟	董事、财务总监、董事会秘书	女	1973年6月	本科	2017年6月-2020年6月	是
徐培龙	董事、技术总工程师	男	1963年2月	本科	2017年6月-2020年6月	是
陈家星	董事	女	1983年12月	本科	2017年6月-2020年6月	是
张春雷	监事会主席	男	1967年6月	本科	2017年6月-2020年6月	否
胡勇	监事	男	1982年4月	本科	2017年6月-2020年6月	是
罗文忠	监事	男	1970年3月	中技	2017年6月-2020年6月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员除陈谊和陈红娟系姐妹关系外，其他无关联关系。

(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
陈谊	董事长	10,835,880	0	10,835,880	45.30%	0
陈睿迪	董事、总经理	700,000	0	700,000	2.93%	0
陈红娟	董事、财务总监、董事会秘书	1,753,200	0	1,753,200	7.33%	0
徐培龙	董事、技术总工程师	1,192,050	0	1,192,050	4.98%	0
陈家星	董事	221,550	0	221,550	0.93%	0
张春雷	监事会主席	497,000	0	497,000	2.08%	0
胡勇	监事	0	0	0	0%	0
罗文忠	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	15,199,680	0	15,199,680	63.55%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	7
生产人员	8	8
销售人员	11	13
技术人员	14	15
财务人员	4	5
员工总计	44	48

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	18	20
专科	21	23
专科以下	2	3
员工总计	44	48

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：

报告期内，岗位结构保持一致，管理团队未发生变化，主要技术研发人员无明显变化，亦未发生其他对公司有重大影响的人员变动事项。

公司有针对性地参加人才交流会，招聘应届毕业生和优秀专业人才；人事部门根据员工情况，定期举办业务知识素养培训，组织专业人员参加职业技能培训；公司为员工提供与其自身价值相适应的待遇和职位，为人才提供发挥自己的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值。

报告期内，公司不需承担离退休职工费用的情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规规定、全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求以及《公司章程》、股东大会事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、《关联交易管理办法》等制度的规定，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

经董事会评估认为，报告期内，公司遵照法律法规及《公司章程》、《股东大会事规则》等规定，保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等方面的权利。公司股东会、董事会、监事会及高级管理人员均能按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则履行职责，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求。通过《公司章程》及各项规章制度的建立，公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职责、勤勉尽责，使得公司规范治理更趋完善。报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。上述机构和人员依法运作，切实履行应尽的职责和义务，未出现违法、违规现象，公司治理的实际状况符合相关法律、法规和规则的要求。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，未对公司章程进行修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>1) 公司于 2018 年 4 月 23 日召开了第三届董事会第四次会议，会议审议通过了《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年总经理工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司续聘天职国际会计师事务所为公司 2018 年审计机构的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于补充确认陈谊为公司借款提供关联担保的议案》、《关于公司提议召开 2017 年年度股东大会的议案》；</p> <p>2) 公司于 2018 年 8 月 15 日召开了第三届董事会第五次会议，会议审议通过了《公司关于终止重大资产重组的议案》；</p> <p>3) 公司于 2018 年 8 月 23 日召开了第三届董事会第六次会议，会议审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。</p>
监事会	2	<p>1) 公司于 2018 年 4 月 23 日召开了第三届监事会第三次监事会，会议审议通过了《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》；</p> <p>2) 公司于 2018 年 8 月 23 日召开了第三届监事会第四次监事会，会议审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	1	公司于 2018 年 5 月 15 日召开了 2017 年年度股东大会通知公告，会议审议通过了《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司续聘天职国际会计师事务所为公司 2018 年审计机构的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于补充确认陈谊为公司借款提供关联担保的议案》。

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

公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司通过开展全国中小企业股份转让系统挂牌业务，建立了规范的公司治理结构，依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律法规以及规范性文件要求，公司治理水平得到显著提升，具体改进情况如下：

1. 公司治理结构完整，三会运行机制规范；
2. 公司治理基本制度健全，决策程序规范；
3. 能够保障除控股股东及实际控制人以外的股东参与公司治理；
4. 公司信息披露工作能够做到真实、准确、完整及时和公平。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，切实维护股东权益，为公司健康稳定的发展奠定基础。公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司建立有《投资者关系管理制度》并严格执行，健全投资者关系管理机制。公司自挂牌以来，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。公司及时发布相关公告与信息，真诚接待关注公司信息与发展、寻找投资机会的政府部门、银行、证券公司、投资机构等相关机构和个人的电话、邮件和实地调研考察等，如实回答提出相关问题。

(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

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1. 业务独立情况

公司具有完整的业务流程、独立的经营场所及供应、销售部门和渠道。公司董事、监事、高级管理人员和持有公司 5% 以上股份的股东在前五名客户或供应商中不占有权益。

2. 人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、公司章程的有关规定产生；公司高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制其他企业中担任除董事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与股东单位严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

3. 资产独立情况

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关资产权属的变更和转移手续。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的机器设备等资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形。

4. 机构独立情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

5. 财务独立情况

公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证、独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司按照《公司法》、《证券法》等相关规范性文件及《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会。根据所处行业的业务特点，公司建立了与目前经营规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。公司董事会认为，公司结合自身的经营特点和风险因素，严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系。企业管理各个过程、各个关键环节、重大投资、重大风险等方面发挥了较好的控制与防范作用，相关制度均能得到贯彻执行，未发现重大缺陷。公司内部控制制度自制定以来得到了有效实施和不断完善。今后公司还会根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善公司内部控制制度。

1. 关于会计核算体系

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

2. 关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。对缺陷的具体描述、缺陷对财务报告的潜在影响，已实施或拟实施的整改措施、时间、责任人及效果。

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析行业风险、市场竞争风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，并从企业稳健发展的角度持续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。年度报告等信息披露事宜，均按照相关法律、法规和全国中小企业股份

转让系统的规则执行。

公司已经建立《年报重大差错责任追究制度》，保证本年度报告披露的真实、准确、完整、及时和公平。

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	天职业字[2019]20778号
审计机构名称	天职国际会计事务所有限公司(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
审计报告日期	2019年4月24日
注册会计师姓名	李雪琴、张科
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

重庆和航科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆和航科技股份有限公司（以下简称和航科技）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于和航科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

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

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务

报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督和航科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。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，就可能对和航科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致和航科技不能持续经营。

（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）就和航科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审

计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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、(一)	4,200,941.06	9,944,385.47
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	六、(二)	12,096,668.80	7,102,813.80
预付款项	六、(三)	416,939.12	177,262.00
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、(四)	945,318.64	836,235.86
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、(五)	2,858,046.86	3,855,465.32
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、(六)	5,085.39	278,845.77
流动资产合计	-	20,522,999.87	22,195,008.22
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	六、(七)	1,700,000.00	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、(八)	15,108,281.86	15,399,675.58
在建工程	六、(九)	4,092.80	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-

无形资产	六、(十)	574,550.23	729,368.49
开发支出	-	-	-
商誉	六、(十一)	-	-
长期待摊费用	六、(十二)	38,598.00	-
递延所得税资产	六、(十三)	1,482,111.82	1,288,208.89
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	18,907,634.71	17,417,252.96
资产总计	-	39,430,634.58	39,612,261.18
流动负债：			
短期借款	六、(十四)	-	8,000,000.00
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、(十五)	1,171,665.07	543,376.31
预收款项	六、(十六)	4,152,840.84	4,086,000.84
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、(十七)	214,537.84	236,879.39
应交税费	六、(十八)	475,887.65	29,448.83
其他应付款	六、(十九)	555,182.57	291,174.34
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	六、(二十)	500,000.00	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	7,070,113.97	13,186,879.71
非流动负债：			
长期借款	六、(二十一)	7,400,000.00	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	六、(二十二)	1,500,000.00	-
非流动负债合计	-	8,900,000.00	-

负债合计	-	15,970,113.97	13,186,879.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十三）	23,919,000.00	23,919,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、（二十四）	1,086,002.68	1,086,002.68
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、（二十五）	1,630,526.34	1,630,526.34
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、（二十六）	-3,216,429.06	-1,413,895.93
归属于母公司所有者权益合计	-	23,419,099.96	25,221,633.09
少数股东权益	-	41,420.65	1,203,748.38
所有者权益合计	-	23,460,520.61	26,425,381.47
负债和所有者权益总计	-	39,430,634.58	39,612,261.18

法定代表人：陈谊

主管会计工作负责人：陈红娟

会计机构负责人：胡春芳

（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	-	4,088,428.23	8,714,809.67
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	十五、（一）	12,010,955.90	6,954,421.50
预付款项	-	456,588.08	151,962.00
其他应收款	十五、（二）	998,982.40	658,278.50
存货	-	2,485,370.38	1,669,284.14
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	-	-	264,050.93
流动资产合计	-	20,040,324.99	18,412,806.74
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、（三）	6,485,331.57	5,785,331.57

其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	15,104,340.03	15,389,727.68
在建工程	-	4,092.80	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	574,550.23	729,368.49
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	1,478,794.16	1,229,246.00
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	23,647,108.79	23,133,673.74
资产总计	-	43,687,433.78	41,546,480.48
流动负债：			
短期借款	-	-	8,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	1,123,509.95	568,821.19
预收款项	-	4,152,840.84	4,076,000.84
合同负债	-	-	-
应付职工薪酬	-	165,000.00	165,000.00
应交税费	-	475,196.87	19,844.65
其他应付款	-	546,182.57	594,204.00
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	500,000.00	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	6,962,730.23	13,423,870.68
非流动负债：			
长期借款	-	7,400,000.00	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	1,500,000.00	-
非流动负债合计	-	8,900,000.00	-
负债合计	-	15,862,730.23	13,423,870.68
所有者权益：			

股本	-	23,919,000.00	23,919,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	1,038,751.69	1,038,751.69
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,630,526.34	1,630,526.34
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	1,236,425.52	1,534,331.77
所有者权益合计	-	27,824,703.55	28,122,609.80
负债和所有者权益合计	-	43,687,433.78	41,546,480.48

(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	-	19,620,672.61	10,111,029.67
其中：营业收入	六、(二十七)	19,620,672.61	10,111,029.67
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	23,546,781.68	10,833,345.03
其中：营业成本	六、(二十七)	9,406,628.32	3,195,813.18
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、(二十八)	168,623.02	217,330.83
销售费用	六、(二十九)	3,528,511.71	2,725,859.18
管理费用	六、(三十)	3,687,206.19	3,923,990.08
研发费用	六、(三十一)	3,053,104.36	1,945,936.11
财务费用	六、(三十二)	405,262.23	498,252.85
其中：利息费用	-	411,634.25	494,406.66
利息收入	-	9,063.99	4,635.89
资产减值损失	六、(三十三)	3,297,445.85	-1,673,837.20
信用减值损失	-	-	-
加：其他收益	六、(三十四)	750,620.97	2,143,199.31

投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
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）	-	-	-
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）	-	-3,175,488.10	1,420,883.95
加：营业外收入	六、（三十五）	193,400.00	4.87
减：营业外支出	六、（三十六）	12,190.26	28,990.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-2,994,278.36	1,391,898.14
减：所得税费用	六、（三十七）	-29,417.50	693,536.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-2,964,860.86	698,361.32
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）	-	-2,964,860.86	698,361.32
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	-	-1,162,327.73	-178,439.27
2.归属于母公司所有者的净利润	-	-1,802,533.13	876,800.59
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	-	-2,964,860.86	698,361.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-1,802,533.13	876,800.59
归属于少数股东的综合收益总额	-	-1,162,327.73	-178,439.27
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	十六、（二）	-0.08	0.04
（二）稀释每股收益	十六、（二）	-0.08	0.04

法定代表人：陈谊

主管会计工作负责人：陈红娟

会计机构负责人：胡春芳

(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、(四)	19,582,936.74	9,358,251.39
减：营业成本	十五、(四)	9,793,552.87	2,768,696.13
税金及附加	-	167,486.90	199,895.61
销售费用	-	3,104,431.52	2,130,299.67
管理费用	-	3,341,921.75	3,112,099.90
研发费用	-	2,562,265.90	1,978,224.61
财务费用	-	404,324.53	496,150.41
其中：利息费用	-	411,634.25	494,406.66
利息收入	-	8,293.81	3,872.43
资产减值损失	-	1,487,244.37	-1,807,181.90
信用减值损失	-	-	-
加：其他收益	-	750,620.97	1,891,059.31
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-32,891.60	-
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）	-	-	-
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）	-	-560,561.73	2,371,126.27
加：营业外收入	-	193,400.00	4.87
减：营业外支出	-	10,131.44	28,990.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-377,293.17	2,342,140.46
减：所得税费用	-	-79,386.92	678,944.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-297,906.25	1,663,196.15
（一）持续经营净利润	-	-297,906.25	1,663,196.15
（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	-	-297,906.25	1,663,196.15
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	13,552,222.42	18,045,744.01
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	-	281,642.48	557,691.70
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十八）	2,115,088.82	2,210,797.40
经营活动现金流入小计	-	15,948,953.72	20,814,233.11
购买商品、接受劳务支付的现金	-	8,368,759.30	2,848,070.94
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	-	6,719,095.13	5,514,952.48
支付的各项税费	-	660,630.76	1,529,781.40
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十八）	4,063,312.37	2,749,647.53
经营活动现金流出小计	-	19,811,797.56	12,642,452.35
经营活动产生的现金流量净额	六、（三十九）	-3,862,843.84	8,171,780.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,314,249.89	2,206,290.99
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,314,249.89	2,206,290.99
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,314,249.89	-2,206,290.99
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	-	7,900,000.00	3,000,000.00
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	-	7,900,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	8,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	466,350.68	494,406.66
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	-	8,466,350.68	494,406.66
筹资活动产生的现金流量净额	-	-566,350.68	2,505,593.34
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	六、（三十九）	-5,743,444.41	8,471,083.11
加：期初现金及现金等价物余额	六、（三十九）	9,944,385.47	1,473,302.36
六、期末现金及现金等价物余额	六、（三十九）	4,200,941.06	9,944,385.47

法定代表人：陈谊

主管会计工作负责人：陈红娟

会计机构负责人：胡春芳

（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	-	13,515,318.75	16,552,209.22
收到的税费返还	-	281,642.48	557,691.70
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,515,351.73	2,235,177.11
经营活动现金流入小计	-	16,312,312.96	19,345,078.03
购买商品、接受劳务支付的现金	-	8,966,105.07	3,264,625.42

支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,826,016.56	4,540,550.33
支付的各项税费	-	640,622.51	1,321,600.61
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,719,464.95	2,753,319.27
经营活动现金流出小计	-	19,152,209.09	11,880,095.63
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,839,896.13	7,464,982.40
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	94,115.26	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	94,115.26	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,314,249.89	2,206,290.99
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,314,249.89	2,206,290.99
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,220,134.63	-2,206,290.99
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	-	7,900,000.00	3,000,000.00
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	-	7,900,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	8,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	466,350.68	494,406.66
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	8,466,350.68	494,406.66
筹资活动产生的现金流量净额	-	-566,350.68	2,505,593.34
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	-	-4,626,381.44	7,764,284.75
加：期初现金及现金等价物余额	-	8,714,809.67	950,524.92
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,088,428.23	8,714,809.67

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	23,919,000.00	-	-	-	1,086,002.68	-	-	-	1,630,526.34	-	-1,413,895.93	1,203,748.38	26,425,381.47
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	23,919,000.00	-	-	-	1,086,002.68	-	-	-	1,630,526.34	-	-1,413,895.93	1,203,748.38	26,425,381.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,802,533.13	-1,162,327.73	-2,964,860.86
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,802,533.13	-1,162,327.73	-2,964,860.86
（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、本年期末余额	23,919,000.00	-	-	-	1,086,002.68	-	-	-	1,630,526.34	-	-3,216,429.06	41,420.65	23,460,520.61	

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	23,919,000.00	-	-	-	1,086,002.68	-	-	-	1,464,206.72	-	-2,124,376.90	1,382,187.65	25,727,020.15
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	23,919,000.00	-	-	-	1,086,002.68	-	-	-	1,464,206.72	-	-2,124,376.90	1,382,187.65	25,727,020.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	166,319.62	-	710,480.97	-178,439.27	698,361.32
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	876,800.59	-178,439.27	698,361.32
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	166,319.62	-	-166,319.62	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	166,319.62	-	-166,319.62	-	-
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	23,919,000.00	-	-	-	1,086,002.68	-	-	-	1,630,526.34	-	-1,413,895.93	1,203,748.38	26,425,381.47

法定代表人：陈谊

主管会计工作负责人：陈红娟

会计机构负责人：胡春芳

(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	23,919,000.00	-	-	-	1,038,751.69	-	-	-	1,630,526.34	-	1,534,331.77	28,122,609.80
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	23,919,000.00	-	-	-	1,038,751.69	-	-	-	1,630,526.34	-	1,534,331.77	28,122,609.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-297,906.25	-297,906.25
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-297,906.25	-297,906.25
（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、本年期末余额	23,919,000.00	-	-	-	1,038,751.69	-	-	-	1,630,526.34	-	1,236,425.52	27,824,703.55

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,919,000.00	-	-	-	1,038,751.69	-	-	-	1,464,206.72	-	37,455.24	26,459,413.65

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	23,919,000.00	-	-	-	1,038,751.69	-	-	-	1,464,206.72	-	37,455.24	26,459,413.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	166,319.62	-	1,496,876.53	1,663,196.15
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,663,196.15	1,663,196.15
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	166,319.62	-	-166,319.62	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	166,319.62	-	-166,319.62	-
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	23,919,000.00	-	-	-	1,038,751.69	-	-	-	1,630,526.34	-	1,534,331.77	28,122,609.80	

重庆和航科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司设立情况

重庆和航科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经 2011 年 3 月 21 日股东会决议批准由原重庆和航科技有限公司以 2011 年 2 月 28 日经审计的账面净资产整体折股变更设立的, 整体变更后公司股本总额为 500 万股。

经本公司 2011 年 3 月 24 日股东大会决议批准及重庆股份转让中心渝股转备函[2011]12 号备案确认, 本公司股份于 2011 年 3 月 31 日在重庆股份转让中心挂牌, 公司简称和航科技, 公司代码 850003, 挂牌时公司股本总额 500 万股, 可流通股份数量为 0 万股。

经本公司 2011 年 4 月 24 日第一届股东大会 2011 年第三次临时股东大会决议批准, 本公司以非公开定向增资方式发行每股面值为人民币 1 元的人民币普通股 1,000 万股, 并完成了公司股份在重庆股份转让中心的登记托管事项。非公开定向增资并完成工商变更登记手续后, 本公司重新领取了渝高注册号 500901000018981 号《企业法人营业执照》, 2016 年办理三证合一, 取得新的营业执照, 统一社会信用代码为 9150010766356275X3, 注册地址为重庆市九龙坡区科园四街 52 号标准厂房 K 座 3 楼。

经本公司 2011 年 12 月 31 日股东大会决议批准, 本公司以非公开定向增资方式发行每股面值为人民币 1 元的人民币普通股 121 万股, 并完成了公司股份在重庆股份转让中心的登记托管事项。

经本公司 2012 年 6 月 7 日股东大会决议批准, 本公司以非公开定向增资方式发行每股面值为人民币 1 元的人民币普通股 87.50 万股, 并完成了公司股份在重庆股份转让中心的登记托管事项。截至 2013 年 12 月 31 日止, 公司股本总额为 1,708.50 万股。

2014 年 9 月 27 日, 公司临时股东大会决议批准了《2013 年度利润分配及公积金转增股本方案》的议案, 本年完成了相关利润分配及转股工作, 转股后, 公司股本总额为 2,391.90 万股。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围: 第二类增值电信业务中的信息服务业务, 计算机软件研究、开发、生产、销售及技术服务, 电子产品(不含电子出版物)、通讯产品(不含卫星地面发射和接收设备)

的研究、开发、销售及技术服务，销售机电设备，企业营销策划，企业形象策划，人力资源信息咨询服务，展览展示服务，环保工程、建筑装饰工程设计、施工，仓储服务（不含危险品），货运代理，水电安装，室内装潢设计，人力资源管理服务，企业管理咨询，健康咨询（不含治疗和医疗健康咨询以及法律、法规规定需许可或审批的项目，计算机网络工程，计算机网络技术服务，数据处理及存储服务，农业技术开发及技术服务，医药技术开发及技术服务，文体用品、电脑软硬件、农副产品（国家有专项管理规定的除外）的销售。（依法须经批准项目，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机构和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2019 年 4 月 24 日批准报出。

（四）本公司合并财务报表的合并范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 户，具体详见附注“八、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比，未发生变化。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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, 应当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, 在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中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计入资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征:

(1) 各参与方均受到该安排的约束; (2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排, 对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：（1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；（2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司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，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额在 50 万元以上(含 50 万元) 其他应收款金额在 50 万元以上(含 50 万元)
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外,本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、其他应收款和长期应收款等均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的,则不计提坏账准备。
组合 3	关联方的其他应收款
组合 4	押金、保证金、员工借支款等
组合 5	明确可收回款项组合

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	账龄分析法
组合 2	个别计提法
组合 3	不计提
组合 4	不计提
组合 5	不计提

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年,以下同)	0.00	0.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同,已有客观证据表明其发生了减值的应收

款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

（十二）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等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货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

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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超

过该项持有待售的原账面价值)，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本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。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧 方 法	折旧年 限 (年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
交通运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
办公家具	年限平均法	3-5		20.00-33.33
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十八）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以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确定专门借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款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借款初始确认金额所使用的利率。

(二十) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	5 年
软件著作权	5 年
专利权	10 年
非专利技术	10 年

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

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

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入

当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才

可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

收入的金额按本公司在通常活动过程中销售商品及提供劳务的已收或应收对价的公允价值确认。收入在扣除增值税、退货和折扣后列账。

1. 销售商品

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。

销售商品收入具体时点的确认：产品发送至客户单位安装完毕后由客户单位在安装单上签字确认，公司根据客户签字确认的安装单确认销售收入。

2. 提供劳务

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，并按已完工作的测量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。

提供劳务收入具体时点的确认：对于公司的技术服务收入，按照技术服务的受益期限分摊确认收入；技术开发收入，在技术开发完成后经客户单位验收后确认收入。

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。

（二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

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

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

公司根据政府补助的具体情况和性质，对于性质相同的政府补助选取总额法或净额法，并持续运用。

5. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十八) 租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	17%、16%、11%、10%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
重庆融贯科技有限公司	25%
重庆和航物联网技术研究院有限公司	25%
四川德泽四方科技有限责任公司	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

根据财税〔2009〕69号《财政部国家税务总局关于执行企业所得税优惠政策若干问题的通知》、财税〔2011〕58号《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、国家税务总局公告2012年第12号《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》的规定，本公司企业所得税率享受西部大开发15%优惠税率的规定。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

财政部于2018年6月颁布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），本公司按照上述通知编制2018年度财务报表，并对比较财务报表项目进行了相应调整，影响列示如下：

1. 资产负债表项目变动情况

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额（增加/减少：元）
--------------	------------	---------------

		2017年12月31日合并	2017年12月31日公司
本公司将应收票据和应收账款合并计入 应收票据及应收账款项目	应收账款	-7,102,813.80	-6,954,421.50
	应收票据		
	应收票据及应收账款	7,102,813.80	6,954,421.50
本公司将应付票据和应付账款合并计入 应付票据及应付账款项目	应付账款	-543,376.31	-568,821.19
	应付票据		
	应付票据及应付账款	543,376.31	568,821.19

2. 利润表项目变动情况

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额（增加/减少：元）	
		2017年度合并	2017年度公司
本公司将原计入管理费用项目的研发费用 单独列示为研发费用项目	管理费用	-1,945,936.11	-1,978,224.61
	研发费用	1,945,936.11	1,978,224.61

（二）会计估计的变更

报告期内无会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

报告期内无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年01月01日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	110,781.88	373,405.76
银行存款	4,090,159.18	9,570,979.71
<u>合计</u>	<u>4,200,941.06</u>	<u>9,944,385.47</u>

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 期末不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）应收票据及应收账款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收账款	12,096,668.80	7,102,813.80
<u>合计</u>	<u>12,096,668.80</u>	<u>7,102,813.80</u>

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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账款	5,771,081.85	26.12	5,771,081.85	100.00	0.00	4,004,081.85	25.68	4,004,081.85	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,568,324.90	70.45	3,471,656.10	22.30	12,096,668.80	10,834,720.00	69.49	3,731,906.20	34.44	7,102,813.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	757,883.87	3.43	757,883.87	100.00	0.00	753,900.00	4.83	753,900.00	100.00	0.00
合计	22,097,290.62	100.00	10,000,621.82	45.26	12,096,668.80	15,592,701.85	100.00	8,489,888.05	54.45	7,102,813.80

注：单项金额重大的应收账款为金额在 50 万元以上的应收账款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
重庆晋愉峰海房地产有限公司	2,955,081.85	2,955,081.85	100.00	破产清算，无法收回
北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司	2,816,000.00	2,816,000.00	100.00	预计无法收回
合计	5,771,081.85	5,771,081.85	—	—

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(含1年)	10,592,499.90		0.00
1-2年(含2年)	557,436.00	55,743.60	10.00
2-3年(含3年)	1,232,095.00	369,628.50	30.00
3-4年(含4年)	280,020.00	140,010.00	50.00
4年以上	2,906,274.00	2,906,274.00	100.00
<u>合计</u>	<u>15,568,324.90</u>	<u>3,471,656.10</u>	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
哈尔滨禾林能源技术有限公司	3,983.87	3,983.87	100.00	预计无法收回
重庆韩代电梯工程有限公司	50,400.00	50,400.00	100.00	预计无法收回
通力电梯有限公司	108,500.00	108,500.00	100.00	预计无法收回
四川华嘉建筑工程有限公司	346,500.00	346,500.00	100.00	预计无法收回
成都川亿合建筑工程设备有限公司	248,500.00	248,500.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>757,883.87</u>	<u>757,883.87</u>	—	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	2,555,749.90
本期收回或转回的应收账款坏账准备	1,045,016.13

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
哈尔滨禾林能源技术有限公司	1,045,016.13	银行承兑汇票
<u>合计</u>	1,045,016.13	—

(3) 公司本报告期无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
山东曙光照信息技术有限公司	非关联方	4,683,900.00	21.20	
重庆晋愉峰海房地产有限公司	非关联方	2,955,081.85	13.37	2,955,081.85

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备
北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司	非关联方	2,816,000.00	12.74	2,816,000.00
山东领信信息科技股份有限公司	非关联方	2,735,000.00	12.38	
国网重庆市电力公司长寿供电分公司	非关联方	2,291,744.40	10.37	
合计		15,481,726.25	70.06	5,771,081.85

(5) 公司报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 公司报告期无应收账款转移且继续涉入形成的资产和负债

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	416,939.12	100.00	177,262.00	100.00
合计	416,939.12	100.00	177,262.00	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计 的比例 (%)	坏账准备
重庆为众科技有限公司	65,400.00	15.69	
重庆鼎吉威视数码科技有限公司	56,103.00	13.46	
重庆渝铃联商贸有限公司	40,720.00	9.77	
重庆市俊龙照明工程有限公司	28,115.78	6.74	
重庆怡与恩自动化设备有限公司	26,600.00	6.38	
合计	216,938.78	52.04	

(四) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	945,318.64	836,235.86
合计	945,318.64	836,235.86

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	506,000.00	34.86	506,000.00	100.00	0.00	506,000.00	37.70	506,000.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	945,318.64	65.14			945,318.64	836,235.86	62.30	0.00	0.00	836,235.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,451,318.64	100.00	506,000.00	34.86	945,318.64	1,342,235.86	100.00	506,000.00	37.70	836,235.86

注:单项金额重大的其他应收款为金额在50万元以上的其他应收款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	其他应收款	坏账准备		
西子奥的斯电梯有限公司	506,000.00	506,000.00	100.00	预计不能收回
合计	506,000.00	506,000.00	—	—

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
1年以内（含1年）	5,006.24	0.00
<u>合计</u>	<u>5,006.24</u>	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
押金、保证金、员工借支等	940,312.40			押金、保证金、员工借支款等不计提坏账准备
<u>合计</u>	<u>940,312.40</u>			

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金/保证金	911,033.49	803,667.40
代扣费用	34,285.15	32,568.46
设备款	506,000.00	506,000.00
<u>合计</u>	<u>1,451,318.64</u>	<u>1,342,235.86</u>

(3) 公司报告期无计提、收回或转回的坏账准备情况

(4) 公司报告期无实际核销的其他应收款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
九龙坡智慧消防项目投标保证金	保证金	520,000.00	2-3年	35.83	
西子奥的斯电梯有限公司	设备款	506,000.00	3年以上	34.86	506,000.00
重庆市万盛经济技术开发区机关事务管理局	保证金	264,700.00	1年以内	18.24	
租房保证金	保证金	116,333.49	3年以上	8.02	
代扣代缴社会保险	代扣费用	14,644.00	1年以内	1.01	
<u>合计</u>		<u>1,421,677.49</u>		<u>97.96</u>	<u>506,000.00</u>

(6) 公司报告期无应收政府补助余额

(7) 公司报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 公司报告期无其他应收款转移且继续涉入的资产和负债

(五) 存货

分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
原材料	275,851.76		275,851.76	630,996.69		630,996.69
在产品	2,653.07		2,653.07	27,547.50		27,547.50
库存商品	4,366,254.11	1,786,712.08	2,579,542.03	3,196,921.13		3,196,921.13
合计	<u>4,644,758.94</u>	<u>1,786,712.08</u>	<u>2,858,046.86</u>	<u>3,855,465.32</u>		<u>3,855,465.32</u>

注：本期计提存货跌价准备的库存商品为 2013 年由本公司销售给子公司四川德泽四方科技有限责任公司软件。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税		187,945.93
预缴企业所得税	5,085.39	90,899.84
合计	<u>5,085.39</u>	<u>278,845.77</u>

(七) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
重庆海澈商务信息咨询有限公司		1,700,000.00	
合计		<u>1,700,000.00</u>	

接上表：

本期增减变动	期末余额	减值准备期末余额
其他		
	1,700,000.00	
	<u>1,700,000.00</u>	

(八) 固定资产

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,108,281.86	15,399,675.58
<u>合计</u>	<u>15,108,281.86</u>	<u>15,399,675.58</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公家具	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	13,437,371.08	744,416.00	4,975,921.55	201,418.14		<u>19,359,126.77</u>
2. 本期增加金额			1,548,062.18			1,548,062.18
购置			1,548,062.18			1,548,062.18
3. 本期减少金额			2,521.37			2,521.37
处置或报废			2,521.37			2,521.37
4. 期末余额	13,437,371.08	744,416.00	6,521,462.36	201,418.14		<u>20,904,667.58</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	2,306,731.21	671,592.43	791,960.17	189,167.38		<u>3,959,451.19</u>
2. 本期增加金额	638,357.16	20,340.12	1,175,219.40	5,413.15		1,839,329.83
计提	638,357.16	20,340.12	1,175,219.40	5,413.15		1,839,329.83
3. 本期减少金额			2,395.30			2,395.30
处置或报废			2,395.30			2,395.30
4. 期末余额	2,945,088.37	691,932.55	1,964,784.27	194,580.53		<u>5,796,385.72</u>
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	10,492,282.71	52,483.45	4,556,678.09	6,837.61		<u>15,108,281.86</u>
2. 期初账面价值	11,130,639.87	72,823.57	4,183,961.38	12,250.76		<u>15,399,675.58</u>

注：固定资产抵押情况，见六、（四十）所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	13,437,371.08	2,945,088.37		10,492,282.71	

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况

(5) 本期无未办妥产权证书的固定资产情况

(九) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,092.80	
合计	<u>4,092.80</u>	

(十) 无形资产

无形资产情况

项目	著作权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	427,500.00	1,030,229.18	579,316.26	<u>2,037,045.44</u>
2. 本期增加金额			16,432.37	16,432.37
购置			16,432.37	16,432.37
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	427,500.00	1,030,229.18	595,748.63	<u>2,053,477.81</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	213,750.00	405,334.29	474,842.66	<u>1,093,926.95</u>
2. 本期增加金额		105,239.40	66,011.23	171,250.63
计提		105,239.40	66,011.23	171,250.63
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	213,750.00	510,573.69	540,853.89	<u>1,265,177.58</u>
三、减值准备				
1. 期初余额	213,750.00			<u>213,750.00</u>
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	213,750.00			<u>213,750.00</u>
四、账面价值				
1. 期末账面价值		519,655.49	54,894.74	<u>574,550.23</u>
2. 期初账面价值		624,894.89	104,473.60	<u>729,368.49</u>

(十一) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四川德泽四方科技有限责任公司	1,053,995.10			1,053,995.10
<u>合计</u>	<u>1,053,995.10</u>			<u>1,053,995.10</u>

注：2012年6月，公司支付3,800,000.00元受让四川德泽四方科技有限责任公司（下称“德泽公司”）51%的股权，购买日德泽公司可辨认净资产公允价值为5,384,323.33元，本公司按持股比例计算的可辨认净资产公允价值份额为2,746,004.90元，支付对价与可辨认净资产公允价值份额的差确认为商誉1,053,995.10元。

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
非同一控制下企业合并德泽公司	1,053,995.10			1,053,995.10
<u>合计</u>	<u>1,053,995.10</u>			<u>1,053,995.10</u>

注：2014年末，本公司将德泽公司所有可辨认资产确定为一个资产组进行减值测试。2014年末资产组账面价值为6,128,214.93元（含商誉，且已对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试）。根据谨慎性原则，本公司将该资产组不含商誉的可辨认资产账面价值4,061,557.87元确定为可收回金额。本公司根据该资产组账面价值与可收回金额的差额确认合并报表层面商誉减值1,053,995.10元。

（十二）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
汽车租赁费		44,870.00	6,272.00		38,598.00
<u>合计</u>		<u>44,870.00</u>	<u>6,272.00</u>		<u>38,598.00</u>

（十三）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	9,858,627.72	1,478,794.16	8,194,973.35	1,229,246.00
内部交易未实现利润	13,270.63	3,317.66	235,851.55	58,962.89
<u>合计</u>	<u>9,871,898.35</u>	<u>1,482,111.82</u>	<u>8,430,824.90</u>	<u>1,288,208.89</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	2,434,706.18	800,914.70
可抵扣亏损	2,469,696.92	1,900,304.14
<u>合计</u>	<u>4,904,403.10</u>	<u>2,701,218.84</u>

注：未确认递延所得税资产为子公司资产减值准备及可抵扣亏损，由于子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此该可抵扣暂时性差异没有确认为递延所得税资产。

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020	226,373.33	226,373.33	
2021	629,388.05	629,388.05	
2022	777,597.46	1,044,542.76	
2023	836,338.08		
<u>合计</u>	<u>2,469,696.92</u>	<u>1,900,304.14</u>	

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		5,000,000.00
保证借款		3,000,000.00
<u>合计</u>		<u>8,000,000.00</u>

(十五) 应付票据及应付账款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
<u>应付账款</u>	1,171,665.07	543,376.31
<u>合计</u>	<u>1,171,665.07</u>	<u>543,376.31</u>

2. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	892,124.61	543,376.31
设备款	279,540.46	
<u>合计</u>	<u>1,171,665.07</u>	<u>543,376.31</u>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京云建标科技有限公司	188,000.00	未结算
<u>合计</u>	<u>188,000.00</u>	-

(十六) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	4,152,840.84	4,086,000.84
<u>合计</u>	<u>4,152,840.84</u>	<u>4,086,000.84</u>

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	236,879.39	6,443,249.19	6,465,590.74	214,537.84
二、离职后福利中-设定提存计划负债		274,623.61	274,623.61	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>236,879.39</u>	<u>6,717,872.80</u>	<u>6,740,214.35</u>	<u>214,537.84</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	236,879.39	5,803,767.36	5,826,108.91	214,537.84
二、职工福利费		209,934.97	209,934.97	
三、社会保险费		201,997.86	201,997.86	
其中：医疗保险费		196,287.44	196,287.44	
工伤保险费		5,710.42	5,710.42	
生育保险费				
四、住房公积金		207,394.00	207,394.00	
五、工会经费和职工教育经费		20,155.00	20,155.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>236,879.39</u>	<u>6,443,249.19</u>	<u>6,465,590.74</u>	<u>214,537.84</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		264,551.56	264,551.56	
2. 失业保险费		10,072.05	10,072.05	
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>		<u>274,623.61</u>	<u>274,623.61</u>	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	17,979.81	9,459.69
增值税	398,859.39	62.16
城市维护建设税	15,519.68	901.81
教育费附加	11,085.48	644.14
代扣代缴个人所得税	27,880.01	17,748.68
其他	4,563.28	632.35
<u>合计</u>	<u>475,887.65</u>	<u>29,448.83</u>

(十九) 其他应付款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	15,583.57	
其他应付款	539,599.00	291,174.34
<u>合计</u>	<u>555,182.57</u>	<u>291,174.34</u>

2. 应付利息

分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	15,583.57	
<u>合计</u>	<u>15,583.57</u>	

注：公司期末无重要的已逾期未支付利息

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
咨询费	10,545.00	9,300.00
暂收定金	21,500.00	17,200.00
暂收款	250,000.00	7,600.00
保证金		130,000.00
职工社保费用		230.34
服务费	48,554.00	108,004.00
应付租金	9,000.00	
应付投资款	200,000.00	
其他		18,840.00
<u>合计</u>	<u>539,599.00</u>	<u>291,174.34</u>

(2) 公司期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(二十) 1 年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	500,000.00	
<u>合计</u>	<u>500,000.00</u>	

(二十一) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	7,400,000.00		7.20
<u>合计</u>	<u>7,400,000.00</u>		

注：本公司本期与重庆三峡银行李家沱支行签订流动资金借款合同，借款期限 36 个月，本次借款本公司以重庆市渝北区黄山大道中段 55 号(权属证号 115 房地证 2015 字第 19548 号)房屋一套提供抵押担保，由陈谊、陈红娟提供连带责任保证担保。

(二十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
应付投资款	1,500,000.00	
<u>合计</u>	<u>1,500,000.00</u>	

(二十三) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	合计	
股份总数	23,919,000.00						23,919,000.00
股份合计	23,919,000.00						23,919,000.00

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	1,086,002.68			1,086,002.68
合计	1,086,002.68			1,086,002.68

(二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,630,526.34			1,630,526.34
合计	1,630,526.34			1,630,526.34

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-1,413,895.93	-2,124,376.90
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-1,413,895.93	-2,124,376.90
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,802,533.13	876,800.59
减: 提取法定盈余公积		166,319.62
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	-3,216,429.06	-1,413,895.93

(二十七) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,451,706.98	9,320,271.64	9,313,174.11	2,428,989.11
其中: 自产产品销售收入	2,924,384.56	1,553,448.18	7,875,940.69	1,733,455.45
技术服务收入	4,479,362.31	974,723.18	651,837.21	226,636.07
技术开发收入	9,576,886.62	5,784,541.17	785,396.21	468,897.59

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程施工及安装服务	2,471,073.49	1,007,559.11		
其他业务	168,965.63	86,356.68	797,855.56	766,824.07
其中：外购电子设备销售收入	168,965.63	86,356.68	797,855.56	766,824.07
<u>合计</u>	<u>19,620,672.61</u>	<u>9,406,628.32</u>	<u>10,111,029.67</u>	<u>3,195,813.18</u>

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	26,411.39	57,356.93	应缴纳流转税额的 7%
教育费附加	11,319.17	25,530.81	应缴纳流转税额的 3%
地方教育费附加	7,546.12	15,438.42	应缴纳流转税额的 2%
其他	123,346.34	119,004.67	
<u>合计</u>	<u>168,623.02</u>	<u>217,330.83</u>	

(二十九) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,605,814.45	2,097,787.70
监测系统平台数据费	75,966.04	
办公费	19,507.13	14,535.90
差旅费	295,311.13	346,390.01
招待费	51,182.82	29,082.89
汽车费	112,763.25	78,069.71
业务宣传费	99,659.13	98,105.63
广告费		12,040.00
折旧费	437.64	
安装费	54,223.99	
交通费	20,961.98	
维护费	159,865.12	
其他	32,819.03	49,847.34
<u>合计</u>	<u>3,528,511.71</u>	<u>2,725,859.18</u>

(三十) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
人员费用	1,580,973.54	1,430,808.90
折旧	667,896.72	786,638.06
办公费	71,958.67	36,193.35
业务招待费	11,435.13	38,800.23
无形资产摊销	62,823.76	59,172.12
房屋租金	264,228.56	264,228.56
差旅费	56,488.29	37,906.04
咨询费	18,699.03	54,339.62
专业机构服务费	628,770.56	758,260.42
水电物管费	242,030.34	354,312.06
其他	81,901.59	103,330.72
合计	<u>3,687,206.19</u>	<u>3,923,990.08</u>

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
一、人员人工费用小计	2,097,179.92	1,214,393.77
1. 直接从事研发活动人员-工资薪金	1,932,674.81	1,084,019.47
2. 直接从事研发活动人员-劳动保险费	119,273.11	86,176.30
3. 直接从事研发活动人员-住房公积金	45,232.00	44,198.00
二、直接投入费用小计	286,262.09	237,818.11
1. 研发活动直接消耗-材料	134,906.47	112,933.30
2. 研发活动直接消耗-燃料	12,439.66	
3. 研发活动直接消耗-动力费用	17,827.01	23,839.32
4. 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费	37,816.84	
5. 用于不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费	63,696.17	20,579.92
6. 用于研发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、维修等费用	19,575.94	80,465.57
三、折旧费用小计	93,249.69	96,139.06
1. 用于研发活动的设备的折旧费	93,249.69	96,139.06
四、无形资产摊销小计	108,426.87	159,714.00
1. 用于研发活动的软件的摊销费用	62,359.59	115,863.24
2. 用于研发活动的专利权的摊销费用	46,067.28	43,850.76
五、其他相关费用	196,141.13	237,871.17
六、委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	271,844.66	
合计	<u>3,053,104.36</u>	<u>1,945,936.11</u>

(三十二) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	411,634.25	494,406.66
减：利息收入	9,063.99	4,635.89
手续费	2,691.97	8,482.08
<u>合计</u>	<u>405,262.23</u>	<u>498,252.85</u>

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,510,733.77	-1,673,837.20
存货跌价损失	1,786,712.08	
<u>合计</u>	<u>3,297,445.85</u>	<u>-1,673,837.20</u>

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
软件产品增值税退税	281,642.48	557,691.70
重庆市高新区科技创新专项资金		300,100.00
建筑消防水系统远程监控系统项目补助		240,000.00
科技型中小企业技术创新基金		210,000.00
重庆市社会事业与民生保障科技创新专项补助		200,000.00
重庆市九龙坡区产业发展专项资金		187,300.00
重庆市中小企业科技成果转化项目资金补贴		150,000.00
九龙坡区科技项目-电气火灾远程监测系统关键技术研究及应用项目补助		100,000.00
“基于三维可视化消防安全防控的关键技术研究”项目支助资金		100,000.00
重庆市知识产权局企业技术创新专利导航项目补贴	20,000.00	50,000.00
重庆科技惠民计划项目合作协议科研经费	157,358.49	
社会事业与民生保障科技创新专项项目合作协议科技项目支助	100,000.00	
重庆市重点产业共性关键技术创新专项重点子项目任务项目拨款	75,000.00	
服务业五十强补助款	50,000.00	
九龙坡区十佳技术创新团队补助款	50,000.00	
其他政策性补助	16,620.00	48,107.61
<u>合计</u>	<u>750,620.97</u>	<u>2,143,199.31</u>

(三十五) 营业外收入

分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
其他	193,400.00	4.87	193,400.00
<u>合计</u>	<u>193,400.00</u>	<u>4.87</u>	<u>193,400.00</u>

(三十六) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损 益的金额
非流动资产毁损报废损失	126.07		126.07
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
其他	2,064.19	28,990.68	2,064.19
<u>合计</u>	<u>12,190.26</u>	<u>28,990.68</u>	<u>12,190.26</u>

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>-29,417.50</u>	<u>693,536.82</u>
其中：当期所得税费用	164,485.43	93,107.34
递延所得税费用	-193,902.93	600,429.48

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-2,994,278.36	1,391,898.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	-449,141.76	208,784.72
子公司适用不同税率的影响	-261,698.52	3,886.80
调整以前期间所得税的影响	-5,675.81	329,352.19
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,848.96	3,403.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-26,461.50	-42,318.77
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	709,711.13	190,428.01
所得税费用合计	<u>-29,417.50</u>	<u>693,536.82</u>

(三十八) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,063.99	4,635.89
营业外收入及政府补助	732,678.49	1,585,512.48
往来款项及其他	1,373,346.34	620,649.03
<u>合计</u>	<u>2,115,088.82</u>	<u>2,210,797.40</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
工资、折旧以外的费用	2,614,551.75	2,488,790.00
营业外支出	12,064.19	28,990.68
银行手续费	2,691.97	8,482.08
往来款项及其他	1,434,004.46	223,384.77
<u>合计</u>	<u>4,063,312.37</u>	<u>2,749,647.53</u>

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,964,860.86	698,361.32
加：资产减值准备	3,297,445.85	-1,673,837.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,839,329.83	952,876.09
无形资产摊销	171,250.63	218,886.12
长期待摊费用摊销	6,272.00	
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)	126.07	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	481,934.25	494,406.66
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-193,902.93	600,429.48
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)	-789,293.62	962,432.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,624,458.29	2,725,914.45
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	913,313.23	3,192,311.15
其他		

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	<u>-3,862,843.84</u>	<u>8,171,780.76</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,200,941.06	9,944,385.47
减：现金的期初余额	9,944,385.47	1,473,302.36
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	-5,743,444.41	8,471,083.11

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,200,941.06	9,944,385.47
其中：库存现金	110,781.88	373,405.76
可随时用于支付的银行存款	4,090,159.18	9,570,979.71
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	<u>4,200,941.06</u>	<u>9,944,385.47</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	9,495,385.99	抵押贷款
<u>合计</u>	<u>9,495,385.99</u>	

（四十一）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件产品增值税退税	281,642.48	其他收益	281,642.48
重庆市知识产权局企业技术创新专利导航项目补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
重庆科技惠民计划项目合作协议科研经费	157,358.49	其他收益	157,358.49

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
社会事业与民生保障科技创新专项项目合作协议科技项目支助	100,000.00	其他收益	100,000.00
重庆市重点产业共性关键技术创新专项重点子项目任务项目拨款	75,000.00	其他收益	75,000.00
服务业五十强补助款	50,000.00	其他收益	50,000.00
九龙坡区十佳技术创新团队补助款	50,000.00	其他收益	50,000.00
其他政策性补助	16,620.00	其他收益	16,620.00
财政贷款贴息	70,300.00	财务费用	70,300.00
<u>合计</u>	<u>820,920.97</u>		<u>820,920.97</u>

2. 公司本期无政府补助退回的情况

七、合并范围的变更

本期无新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

本期本公司吸收合并全资子公司重庆和航物联网技术研究院有限公司，重庆和航物联网技术研究院有限公司 2018 年 12 月 25 日注销工商登记。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
重庆融贯科技有限公司	重庆	重庆	软件开发及销售	100.00		100.00	设立
四川德泽四方科技有限责任公司	成都	成都	软件	51.00		51.00	投资
重庆和航物联网技术研究院有限公司	重庆	重庆	产品开发及销售	100.00		100.00	设立

注：本期本公司吸收合并全资子公司重庆和航物联网技术研究院有限公司，重庆和航物联网技术研究院有限公司 2018 年 12 月 25 日注销工商登记。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易
无。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益
无。

(四) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、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。

本公司亦开展衍生交易，主要包括利率互换和远期外汇合同，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的利率风险和外汇风险。于整个年度内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

本公司金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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。

（二）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、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具，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/交易对手、地理区域和行业进行管理。[由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此]在本公司内部不存在重大信用风险集中。

（三）流动风险

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、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

（四）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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

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。

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

（五）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。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2018年12月31日，本公司的资产负债率为40.50%（2017年12月31日为33.29%）。

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：

第一层次输入值是企业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、企业使用自身数据作出的财务预测等。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司实际控制人有关信息

本公司的实际控制人是自然人股东陈谊，其持股情况见下表：

股东	持股金额		持股比例	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
陈谊	10,835,880.00	10,835,880.00	45.30%	45.30%
<u>合计</u>	<u>10,835,880.00</u>	<u>10,835,880.00</u>	<u>45.30%</u>	<u>45.30%</u>

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）“在子公司中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司因战略发展需要与上海澈商务咨询有限公司、陈谊、庞钧共同出资设立重庆海澈商务信息咨询有限公司，成立日期为2018年12月20日，注册地址重庆市九龙坡区科园四街52号标准厂房K座3-1号，统一社会信用代码91500107MA607DJM2X，注册资本500万，根据公司章程约定，本公司以货币认缴出资170万元，出资比例为34%，出资款分别于2019年6月30日出资20万元，2028年12月31日出资150万元。

（五）本公司的其他关联方情况

报告期末持有本公司5%以上股份的其他关联方有陈红娟、郑俊基和北京天力展业科技发展有限公司

（六）关联方交易

1. 报告期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
陈谊	5,000,000.00	2015.07	2018.07	是
陈谊	3,000,000.00	2017.02	2018.02	是
陈谊、陈红娟	7,900,000.00	2018.08	2021.08	否

3. 报告期内无关联方资金拆借

4. 报告期内无关联方资产转让、债务重组情况

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	129.71	102.14

（七）关联方应收应付款项

报告期内无关联方应收应付款项。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的其他非调整事项。

十四、其他重要事项

本公司无需要对外披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收账款	12,010,955.90	6,954,421.50
<u>合计</u>	<u>12,010,955.90</u>	<u>6,954,421.50</u>

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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账款	5,771,081.85	27.01	5,771,081.85	100.00	0.00	4,004,081.85	27.34	4,004,081.85	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,429,617.90	72.22	3,418,662.00	22.16	12,010,955.90	10,639,313.00	72.66	3,684,891.50	34.63	6,954,421.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	162,883.87	0.77	162,883.87	100.00	0.00					
<u>合计</u>	<u>21,363,583.62</u>	<u>100.00</u>	<u>9,352,627.72</u>	<u>43.78</u>	<u>12,010,955.90</u>	<u>14,643,394.85</u>	<u>100.00</u>	<u>7,688,973.35</u>	<u>52.51</u>	<u>6,954,421.50</u>

注：单项金额重大的应收账款为金额在 50 万元以上的应收账款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
重庆晋愉峰海房地产有限公司	2,955,081.85	2,955,081.85	100.00	破产清算, 无法收回
北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司	2,816,000.00	2,816,000.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>5,771,081.85</u>	<u>5,771,081.85</u>	—	—

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		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内(含1年)	10,592,499.90		0.00
1-2年(含2年)	557,436.00	55,743.60	10.00
2-3年(含3年)	1,109,648.00	332,894.40	30.00
3-4年(含4年)	280,020.00	140,010.00	50.00
4年以上	2,890,014.00	2,890,014.00	100.00
<u>合计</u>	<u>15,429,617.90</u>	<u>3,418,662.00</u>	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
哈尔滨禾林能源技术有限公司	3,983.87	3,983.87	100.00	预计无法收回
重庆韩代电梯工程有限公司	50,400.00	50,400.00	100.00	预计无法收回
通力电梯有限公司	108,500.00	108,500.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>162,883.87</u>	<u>162,883.87</u>	—	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	2,708,670.50
本期收回或转回的应收账款坏账准备	1,045,016.13

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
哈尔滨禾林能源技术有限公司	1,045,016.13	银行承兑汇票
<u>合计</u>	<u>1,045,016.13</u>	—

(3) 公司本报告期无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
山东曙光信息技术有限公司	非关联方	4,683,900.00	21.92	
重庆晋愉峰海房地产有限公司	非关联方	2,955,081.85	13.83	2,955,081.85
北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司	非关联方	2,816,000.00	13.18	2,816,000.00
山东领信信息科技股份有限公司	非关联方	2,735,000.00	12.80	
国网重庆市电力公司长寿供电分公司	非关联方	2,291,744.40	10.73	
<u>合计</u>		<u>15,481,726.25</u>	<u>72.46</u>	<u>5,771,081.85</u>

(5) 公司报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 公司报告期无应收账款转移且继续涉入的资产和负债

(二) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	998,982.40	658,278.50
<u>合计</u>	<u>998,982.40</u>	<u>658,278.50</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	506,000.00	33.62	506,000.00	100.00	0.00	506,000.00	43.46	506,000.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	998,982.40	66.38			998,982.40	658,278.50	56.54			658,278.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	<u>1,504,982.40</u>	<u>100.00</u>	<u>506,000.00</u>	<u>33.62</u>	<u>998,982.40</u>	<u>1,164,278.50</u>	<u>100.00</u>	<u>506,000.00</u>	<u>43.46</u>	<u>658,278.50</u>

注：单项金额重大的其他应收款为金额在 50 万元以上的其他应收款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
西子奥的斯电梯有限公司	506,000.00	506,000.00	100.00	预计不能收回
合计	<u>506,000.00</u>	<u>506,000.00</u>	—	—

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
押金、保证金、员工借支等	998,982.40			押金、保证金、员工借支款等不计提坏账准备
<u>合计</u>	<u>998,982.40</u>			

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金/保证金	901,033.49	630,282.40
代扣费用	29,278.91	27,996.10
设备款	506,000.00	506,000.00
关联方往来款	68,670.00	
<u>合计</u>	<u>1,504,982.40</u>	<u>1,164,278.50</u>

(3) 公司报告期无计提、收回或转回的坏账准备情况

(4) 公司报告期无实际核销的其他应收款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
九龙坡智慧消防项目投标保证金	保证金	520,000.00	2-3年	34.55	
西子奥的斯电梯有限公司	设备款	506,000.00	3年以上	33.62	506,000.00
重庆市万盛经济技术开发区机关事务管理局	保证金	264,700.00	1年以内	17.59	
租房保证金	保证金	116,333.49	3年以上	7.73	
四川德泽四方科技有限责任公司	关联方往来款	68,670.00	1年以内	4.56	
<u>合计</u>		<u>1,475,703.49</u>		<u>98.05</u>	<u>506,000.00</u>

(6) 公司报告期无应收政府补助余额

(7) 公司报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 公司报告期无其他应收款转移且继续涉入的资产和负债

(三) 长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,485,331.57		6,485,331.57	5,785,331.57		5,785,331.57
合计	<u>6,485,331.57</u>		<u>6,485,331.57</u>	<u>5,785,331.57</u>		<u>5,785,331.57</u>

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
重庆融贯科技有 限公司	985,331.57			985,331.57		
四川德泽四方科 技有限责任公司	3,800,000.00			3,800,000.00		
重庆和航物联网 技术研究院有限 公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
合计	<u>5,785,331.57</u>		<u>1,000,000.00</u>	<u>4,785,331.57</u>		

对联营企业的投资

被投资单位	期初 余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
重庆海澈商务信息咨 询有限公司		1,700,000.00		1,700,000.00		
合计		<u>1,700,000.00</u>		<u>1,700,000.00</u>		

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,413,971.11	9,707,196.19	9,324,737.72	2,747,890.67
其中：自产产品销售收入	2,924,384.56	1,872,479.33	7,835,360.95	2,182,386.19
技术服务收入	4,441,626.44	987,710.94	703,980.56	96,606.89
技术开发收入	9,576,886.62	5,784,541.17	785,396.21	468,897.59
工程施工及安装服务	2,471,073.49	1,062,464.75		
其他业务	168,965.63	86,356.68	33,513.67	20,805.46
其中：外购电子设备销售收入	168,965.63	86,356.68	33,513.67	20,805.46
合计	<u>19,582,936.74</u>	<u>9,793,552.87</u>	<u>9,358,251.39</u>	<u>2,768,696.13</u>

十六、补充资料

(一)按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》

的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-126.07	
(2) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	820,920.97	
(3) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,045,016.13	
(4) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	181,335.81	
非经常性损益合计	2,047,146.84	
减：所得税影响金额	306,885.86	
扣除所得税影响后的非经常性损益	1,740,260.98	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,740,260.98	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 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	-7.41	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.57	-0.15	-0.15

重庆和航科技股份有限公司

二〇一九年四月二十四日

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：

重庆和航科技股份有限公司董事会办公室