

# 中科新瑞

NEEQ :872028

江苏中科新瑞科技股份有限公司

JIANGSU SINORY TECHNOLOGY CO.,LTD.

半年度报告

2017

## 公司半年度大事记

### 全国中小企业股份转让系统文件

GP2017040022

#### 受理通知书

江苏中科新瑞科技股份有限公司:

贵公司报送的在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请材料,经审查符合《全国中小企业股份转让系统挂牌申请文件内容与格式指引(试行)》的相关要求,现予受理。



2017年4月18日,全国中小企业股份转让系统有限责任公司向公司出具了《受理通知书》,同意受理公司报送的在全国中小企业股份转让系统挂牌以及股票转让方式确定的申请材料

### 全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函(2017)4768号

#### 关于同意江苏中科新瑞科技股份有限公司 股票在全国中小企业股份转让 系统挂牌的函

江苏中科新瑞科技股份有限公司:

你公司报送的《江苏中科新瑞科技股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》(【2017】第001号)及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《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(试行)》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则,经审查,现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,转让方式为协议转让。

你公司申请挂牌时股东人数未超过200人,按规定中国证

- 1 -

2017年7月28日,全国中小企业股份转让系统有限责任公司(以下简称“全国股转公司”)向公司出具了《关于同意江苏中科新瑞科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2017]4768号)。经全国股转公司审查,同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,转让方式为协议转让

### 江苏中科新瑞科技股份有限公司 关于股票挂牌的提示性公告

本公司股票挂牌公开转让申请已经全国股转公司同意。  
本公司股票将于2017年08月10日起在全国股转系统挂牌公开转让。

证券简称:中科新瑞,证券代码:872028。

转让方式:协议转让。

所属层级:基础层。

公开转让说明书及附件已于2017年7月31日披露于全国股转系统指定信息披露平台 [www.necq.com.cn](http://www.necq.com.cn) 或 [www.necq.cc](http://www.necq.cc),供投资者查阅。

江苏中科新瑞科技股份有限公司

2017年08月09日

公司股票自2017年8月10日起在全国股转系统挂牌公开转让

## 目录

### **【声明与提示】**

#### **一、基本信息**

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

#### **二、非财务信息**

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

#### **三、财务信息**

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	无锡市滨湖区绣溪路 53 号旭天科技园 39 号楼
备查文件	载有公司法定代表人、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
	报告期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

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	江苏中科新瑞科技股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU SINORY TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	中科新瑞
证券代码	872028
法定代表人	顾群
注册地址	无锡市滨湖区绣溪路 53 号-39
办公地址	无锡市滨湖区绣溪路 53 号旭天科技园 39 号楼
主办券商	东吴证券
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	吴凡
电话	0510-85047770
传真	0510-85037600
电子邮箱	zhongkexinrui@126.com
公司网址	www.zkxr.com
联系地址及邮政编码	无锡市滨湖区绣溪路 53 号旭天科技园 39 号楼（邮编：214125）

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2017-08-10
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	软件和信息技术服务业（I65）
主要产品与服务项目	系统集成业务、系统产品销售以及软件开发、系统维护和技术服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	12,000,000
控股股东	无锡和晶科技股份有限公司
实际控制人	陈柏林
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的“发明专利”数量	-

## 第二节主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	68,719,574.17	60,515,731.73	13.56%
毛利率	29.12%	31.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,768,836.11	12,530,304.72	1.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,755,878.23	12,364,268.44	3.17%
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）	14.48%	18.51%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	14.47%	18.28%	-
基本每股收益（元/股）	1.06	1.04	1.92%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	114,672,658.93	128,702,280.26	-10.90%
负债总计	27,926,679.03	46,925,136.47	-40.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	86,745,979.90	81,777,143.79	6.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	7.23	6.81	6.17%
资产负债率（母公司）	25.77%	37.14%	-
资产负债率（合并）	24.35%	36.46%	-
流动比率	349.00%	235.00%	-
利息保障倍数	-	68.20	-

### 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	-22,824,410.40	-142,894.74	-
应收账款周转率	1.52	1.10	-
存货周转率	2.30	2.12	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-10.90%	-17.13%	-
营业收入增长率	13.56%	-7.22%	-

净利润增长率	1.90%	13.48%	-
--------	-------	--------	---

## 第三节管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司是属于软件和信息技术服务业的信息系统集成服务商,为政府、医疗、教育、法院、公安等各级企事业单位提供信息系统集成一体化解决方案,主要收入来源于智能化工程和相关的系统产品,定位于智慧城市的系统集成。主要的业绩驱动因素如下:

(1) 系统集成行业的应用领域极其广泛,涉及国民经济的多个领域,包括政府、医疗、教育、金融、电信等诸多行业。近年来随着大数据、云计算、物联网及智慧城市等新兴技术的推动,系统集成行业保持了良好的发展态势并且拥有广阔的发展空间,在未来一段时间内依旧能够保持较高的市场增长率。

(2) 公司以系统集成为主导,同时积极探索大数据服务商业模式,实行“传统业务+新产品”的双模式发展。在系统集成业务方面,公司的主要客户涵盖政府、教育、医疗等行业的企事业单位,凭借高素质的专业技术力量、丰富的项目实施经验和优质的系统集成能力,以及与知名 IT 厂商良好的合作关系,深耕本地市场辐射带动江苏地区,已成为江苏知名的系统集成商。在大数据服务方面,公司全资子公司江苏睿杰斯软件有限公司(以下简称“睿杰斯”)已拥有“智慧搜”、“数据魔方”两个核心大数据应用软件产品,可支撑海量数据归集、快捷业务查询、数据关联分析等应用,并已在多个政府及行业用户完成示范项目,积极拓展公司的业务发展空间。

截至本报告披露日,公司的商业模式较上年度未发生较大变化,整体经营情况稳定。

### 二、经营情况

公司以系统集成为主导,重点发展基于云计算和大数据技术的软件设计和开发,着力于大数据应用、智慧城市及智慧社区等方面的研发,通过不断提高自主产品的市场推广力度,形成传统业务+新产品的双模式输出能力。报告期内,公司稳步推进既定经营计划,保持业绩平稳增长,实现营业收入 6,871.96 万元,较上年同期增长 13.56%,实现净利润 1,276.88 万元,较上年同期增长 1.90%。主要经营情况如下:

(1) 在系统集成和智能化项目方面,公司保持平稳发展,积极维护与客户、供应商的良好合作关系,为客户提供从项目方案设计、方案论证,到项目实施、保障的全方位的服务,报告期内多个项目进展顺利。与此同时,公司保持在智慧城市及智慧社区方面的积极投入,提升团队综合实力并持续推进与部分城市关于具体项目合作的沟通,积极寻求与政府相关部门的合作机会,目前已与政府行业客户达成有效合作意向。

(2) 在大数据应用方面,公司全资子公司睿杰斯坚持自主创新,持续优化、改进“智慧搜”、“数据魔方”两个核心大数据应用软件产品,已在多个政府及行业用户完成示范项目。睿杰斯不断与行业应用软件开发商进行深入合作,充分发挥已有合作项目的示范效应,继续积极探索、开拓大数据服务商业模式。

(3) 公司在报告期内向新三板提交了挂牌申请并已取得审核通过,公司股票自 2017 年 8 月 10 日起在新三板公开转让。新三板作为中国多层次资本市场的重要组成部分,能够通过发行股份、债券等多种金融工具进一步拓宽公司的融资渠道,以资本纽带助力公司更好地把握行业投资、并购机会,推进业务发展,增强企业经营能力和盈利能力,进一步提升行业地位。

### 三、风险与价值



### 1、行业竞争加剧风险

系统集成行业目前已相对成熟，市场上参与竞争的系统集成商数量众多，随着系统集成逐步向数字化、IT化和智能化发展，以及大批IT厂商、服务商、通信运营商等的加入，市场竞争将日趋激烈。如果行业内企业因发展规划缺乏前瞻性、人才流失等原因，无法及时适应技术与市场的变化潮流、跟进技术的最新进展，则很可能在市场竞争中被淘汰。

面对上述风险，公司将继续优化服务流程，增强项目实施的整体管理，提升自身综合竞争力，积极开拓不同行业、区域的客户，通过为客服提供高质量的产品、服务，在项目实施过程中树立良好的行业口碑、品牌形象，保证企业的持续发展。新三板作为中国资本市场体系的重要组成部分，有利于助力公司更好地把握行业投资、并购机会，推进业务发展，增强企业经营能力和盈利能力，进而提升品牌的行业影响力。

### 2、应收账款的风险

报告期末，公司应收账款余额为4,660.79万元，占总资产比例为40.64%。公司应收账款具有以下特点：大部分账龄在1年以内；无重大依赖客户；客户大部分为国有企业或事业单位，信誉良好。虽然公司应收账款具有以上特点，但由于应收账款的余额较大，仍会影响公司的运营效率，同时也可能产生大额坏账的风险。

面对上述风险，公司已建立专门的管理制度，专人负责应收账款的跟踪管理；公司将加强对客户的信用审核力度，并进一步加大应收账款催收力度，建立销售员与客户一对一跟踪制度，保证货款按合同约定及时收回，避免坏账损失。

### 3、宏观经济的风险

信息系统集成行业与国家宏观经济运行状况密切，其研发及项目实施时间较长，宏观经济发展疲软以及下游行业的政策改变将对行业整体的需求产生较大的影响。公司的主要客户为政府、医疗、教育、法院、公安等各级企事业单位，国家宏观调控政策的力度会直接和间接影响公司主营业务和公司客户。

面对上述风险，公司保持关注宏观经济和行业的发展态势，努力提升自身的综合竞争力，以积极主动的态度顺应发展趋势，增加各相关细分行业的投入，优化客户结构，进而减少因行业集中形成的风险。

### 4、技术创新风险

近年来在互联网、大数据浪潮带动下，新技术、新产品不断涌现并保持快速迭代，现阶段我国大部分的智能化系统集成企业规模都相对较小，资金实力较弱，研发投入相对不足，信息系统集成发展缺乏核心的关键技术。如果公司不能保持持续开发新产品、新技术能力，不能及时准确把握产品、技术和市场需求的变化趋势，将削弱公司已有的竞争优势，从而给公司的经营造成不利影响。

面对上述风险，公司将继续加大在技术研究方面的持续投入，不断地进行技术升级，同时保持人才队伍的建设工作，通过对外部高端人才的引进和对内部骨干及后备人才培养，增强公司在技术方面的综合竞争力，更好地应对技术更新换代的挑战。

## 第四节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	二、(一)
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	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、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017-06-01	6.50	0.00	0.00

#### 报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况:

公司分别于 2017 年 5 月 2 日召开第一届董事会第五次会议、2017 年 5 月 22 日召开 2016 年度股东大会，审议通过了《关于 2016 年度利润分配方案的议案》。公司 2016 年度利润分配方案为：以截至 2016 年末公司总股本 12,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 6.50 元（含税），合计派发现金股利 7,800,000.00 元（含税）。

2017 年 6 月 1 日，公司 2016 年度利润分配方案实施完毕。

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
无锡和晶科技股份有限公司	为公司向银行申请 3000 万元额度	30,000,000.00	是

	的综合授信提供 无偿担保		
总计	-	30,000,000.00	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:**

公司为满足经营的资金需求,向光大银行股份有限公司无锡分行申请总额度为人民币3000万元的综合授信,公司控股股东无锡和晶科技股份有限公司(以下简称“和晶科技”)为公司申请上述综合授信提供无偿担保。和晶科技本次为公司提供担保不收取任何担保费用,也不需要公司提供反担保,体现了公司股东对公司发展的支持,有利公司的经营发展,不存在损害公司及公司股东利益的情形。报告期内,本次担保的实际发生金额为0元。

**(三) 承诺事项的履行情况**

截至本报告期末,公司控股股东、董事、监事、高级管理人员等相关承诺主体,均严格履行《公开转让说明书》中的相关承诺事项,承诺履行期间不存在违反承诺的情形。相关情况如下说明:

1、关于避免同业竞争的承诺

具体承诺内容详见《公开转让说明书》中的“(四)关于避免同业竞争的承诺”。公司的实际控制人、主要股东、董事、监事及高级管理人员等相关承诺主体均严格履行《公开转让说明书》中的相关承诺事项,承诺履行期间不存在违反承诺的情形。

2、关于减少和规范关联的承诺

具体承诺内容详见《公开转让说明书》中的“(三)防止公司股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源所采取的具体安排及执行情况”。公司的主要股东、董事、监事及高级管理人员等相关承诺主体均严格履行《公开转让说明书》中的相关承诺事项,承诺履行期间不存在违反承诺的情形。

3、关于避免双重兼职的承诺

具体承诺内容详见《公开转让说明书》中的“(三)董事、监事、高级管理人员与申请挂牌公司签订重要协议和做出重要承诺和声明”。公司高级管理人员等相关承诺主体均严格履行《公开转让说明书》中的相关承诺事项,承诺履行期间不存在违反承诺的情形。

4、诚信承诺函

具体承诺内容详见《公开转让说明书》中的“(三)董事、监事、高级管理人员与申请挂牌公司签订重要协议和做出重要承诺和声明”。公司董事、监事及高级管理人员等相关承诺主体均严格履行《公开转让说明书》中的相关承诺事项,承诺履行期间不存在违反承诺的情形。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件 股份	有限售股份总数	12,000,000	100.00%	0	12,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	12,000,000	100.00%	0	12,000,000	100.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-
普通股股东人数		2				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	无锡和晶科技股份有限公司	11,400,000	0	11,400,000	95.00%	11,400,000	0
2	北京和晶宏智产业投资有限公司	600,000	0	600,000	5.00%	600,000	0
合计		12,000,000	-	12,000,000	100.00%	12,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

北京和晶宏智产业投资有限公司为无锡和晶科技股份有限公司的全资子公司

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

无锡和晶科技股份有限公司直接持有公司股份 11,400,000 股，占公司股本总额的 95%，为公司控股股东。无锡和晶科技股份有限公司为创业板上市公司（股票代码：300279），统一社会信用代码为 91320200607924226D，成立于 1998 年 8 月 14 日，住所为无锡市长江路 177 号，法定代表人为陈柏林，注册资本为 44,894.1998 万元人民币。

## （二）实际控制人情况

陈柏林，男，1967 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，EMBA 学历。陈柏林先生于 1998 年创办无锡和晶科技股份有限公司（无锡和晶科技有限公司），2015 年 6 月-2017 年 3 月期间担任西藏乐正投资有限公司执行董事、总经理，现任无锡和晶科技股份有限公司董事长兼总经理、芜湖和盈投资有限公司执行董事、芜湖和泰汽车电机有限公司董事长、重庆和亚科技有限公司执行董事。陈柏林先生系无锡和晶科技股份有限公司的实际控制人，亦为公司的实际控制人。

## 第六节董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
顾群	董事长	男	47	专科	2016.10.17-2019.10.17	是
张晨阳	董事、总经理	男	48	专科	2016.10.17-2019.10.17	是
徐宏斌	董事	男	47	硕士研究生	2016.10.17-2019.10.17	是
杨洋	董事、副总经理	男	42	专科	2016.10.17-2019.10.17	是
吴凡	董事、董事会秘书	男	25	本科	2016.10.17-2019.10.17	是
陈瑶	监事会主席	女	32	本科	2016.10.17-2019.10.17	是
谢康	监事	男	47	专科	2016.10.17-2019.10.17	是
邓星	职工代表监事	女	46	专科	2016.10.17-2019.10.17	是
范云	财务总监	女	47	专科	2016.10.17-2019.10.17	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

### 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
顾群	董事长	-	-	-	-	-
张晨阳	董事、总经理	-	-	-	-	-
徐宏斌	董事	-	-	-	-	-
杨洋	董事、副总经 理	-	-	-	-	-
吴凡	董事、董事会 秘书	-	-	-	-	-
陈瑶	监事会主席	-	-	-	-	-
谢康	监事	-	-	-	-	-
邓星	职工代表监事	-	-	-	-	-
范云	财务总监	-	-	-	-	-
合计	-	0	0	0	0.00%	0

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

姓名	期初职务	变动类型(新任、 换届、离任)	期末职务	简要变动原因
----	------	--------------------	------	--------

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	-	-
截止报告期末的员工 人数	60	60

#### 核心员工变动情况:

不适用
-----

## 第七节财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	无
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文:	-

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>	-		
货币资金	五、1	11,220,557.09	41,846,805.13
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、2	3,393,175.00	2,090,000.00
应收账款	五、3	46,607,858.39	43,912,796.95
预付款项	五、4	6,378,631.87	3,894,724.37
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、5	3,115,296.88	2,345,165.31
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	26,471,923.68	15,836,670.90
划分为持有待售的资产	-	-	-



一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、7	222,373.08	224,411.84
<b>流动资产合计</b>	-	<b>97,409,815.99</b>	<b>110,150,574.50</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	五、8	8,499,653.79	8,499,653.79
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、9	6,813,457.29	7,044,391.14
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、10	1,949,731.86	3,007,660.83
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>17,262,842.94</b>	<b>18,551,705.76</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>114,672,658.93</b>	<b>128,702,280.26</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、11	20,549,401.02	18,190,923.23
预收款项	五、12	3,284,795.24	17,160,119.49
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、13	2,574.00	192,684.00
应交税费	五、14	4,079,887.07	11,380,621.75
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、15	10,021.70	788.00
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	27,926,679.03	46,925,136.47
<b>非流动负债:</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	27,926,679.03	46,925,136.47
<b>所有者权益 (或股东权益):</b>	-	-	-
股本	五、16	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、17	55,837,545.95	55,837,545.95
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、18	1,291,359.91	1,291,359.91
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、19	17,617,074.04	12,648,237.93
归属于母公司所有者权益合计	-	86,745,979.90	81,777,143.79
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	86,745,979.90	81,777,143.79
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	114,672,658.93	128,702,280.26

法定代表人: 顾群

主管会计工作负责人: 范云

会计机构负责人: 范云

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

<b>流动资产:</b>	-		
货币资金	-	10,245,875.41	40,665,173.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	3,393,175.00	2,090,000.00
应收账款	十三、1	46,862,575.37	44,167,513.93
预付款项	-	6,378,631.87	3,894,724.37
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三、2	3,107,431.88	2,337,965.31
存货	-	26,471,923.68	16,964,876.00
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	28,366.67	30,405.43
<b>流动资产合计</b>	-	<b>96,487,979.88</b>	<b>110,150,658.72</b>
<b>非流动资产:</b>	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三、3	8,549,653.79	8,549,653.79
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	6,813,457.29	7,044,391.14
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	1,949,627.48	2,725,509.55
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>17,312,738.56</b>	<b>18,319,554.48</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>113,800,718.44</b>	<b>128,470,213.20</b>
<b>流动负债:</b>	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	22,355,430.69	19,590,923.23

预收款项	-	3,284,795.24	16,957,555.38
应付职工薪酬	-	-	190,500.00
应交税费	-	3,680,603.20	10,980,089.55
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	9,057.04	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>29,329,886.17</b>	<b>47,719,068.16</b>
<b>非流动负债:</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>29,329,886.17</b>	<b>47,719,068.16</b>
<b>所有者权益:</b>	-		
股本	-	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	55,837,545.95	55,837,545.95
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,291,359.91	1,291,359.91
未分配利润	-	15,341,926.41	11,622,239.18
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>84,470,832.27</b>	<b>80,751,145.04</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>113,800,718.44</b>	<b>128,470,213.20</b>

法定代表人: 顾群

主管会计工作负责人: 范云

会计机构负责人: 范云

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	68,719,574.17	60,515,731.73
其中：营业收入	五、20	68,719,574.17	60,515,731.73
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	52,235,992.06	44,023,067.76
其中：营业成本	五、20	48,706,057.71	41,212,852.06
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、21	336,090.18	341,022.71
销售费用	五、22	1,627,065.97	1,177,821.62
管理费用	五、23	1,442,649.85	1,034,445.39
财务费用	五、24	-223,863.31	213,520.34
资产减值损失	五、25	347,991.66	43,405.64
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	16,483,582.11	16,492,663.97
加：营业外收入	五、26	303,599.58	221,382.09
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	16,787,181.69	16,714,046.06
减：所得税费用	五、27	4,018,345.58	4,183,741.34
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	12,768,836.11	12,530,304.72
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	12,768,836.11	12,530,304.72
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后	-	-	-

净额			
(一) 以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	12,768,836.11	12,530,304.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	12,768,836.11	12,530,304.72
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	1.06	1.04
(二) 稀释每股收益	-	1.06	1.04

法定代表人：顾群

主管会计工作负责人：范云

会计机构负责人：范云

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、4	67,463,164.01	59,706,330.01
减：营业成本	-	48,706,057.71	41,212,852.06
税金及附加	-	312,236.08	336,310.66
销售费用	-	1,627,065.97	1,177,821.62
管理费用	-	1,350,745.34	1,006,434.69
财务费用	-	-223,540.72	212,867.00
资产减值损失	-	347,956.66	43,405.64
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	-	15,342,642.97	15,716,638.34

加：营业外收入	-	16,940.00	221,382.09
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	15,359,582.97	15,938,020.43
减：所得税费用	-	3,839,895.74	3,989,716.43
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	11,519,687.23	11,948,304.00
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	11,519,687.23	11,948,304.00
<b>七、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	0.96	1.00
（二）稀释每股收益	-	0.96	1.00

法定代表人：顾群

主管会计工作负责人：范云

会计机构负责人：范云

**(五) 合并现金流量表**

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	45,382,397.31	59,807,758.62
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	-	286,370.58	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、28	247,222.04	259,886.87
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>45,915,989.93</b>	<b>60,067,645.49</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	51,132,807.99	47,893,431.48
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	-	2,297,610.29	1,390,169.00
支付的各项税费	-	13,288,194.27	8,163,130.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	2,021,787.78	2,763,809.71
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>68,740,400.33</b>	<b>60,210,540.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-22,824,410.40</b>	<b>-142,894.74</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,837.64	-
投资支付的现金	-	-	8,500,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-



取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	1,837.64	8,500,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,837.64	-8,500,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	7,800,000.00	5,248,735.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	7,800,000.00	5,248,735.41
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-7,800,000.00	-5,248,735.41
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-30,626,248.04	-13,891,630.15
加：期初现金及现金等价物余额	-	41,846,805.13	24,992,874.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	11,220,557.09	11,101,244.47

法定代表人：顾群

主管会计工作负责人：范云

会计机构负责人：范云

## （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	45,382,397.31	59,513,758.62
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	245,639.45	259,577.21
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	45,628,036.76	59,773,335.83
购买商品、接受劳务支付的现金	-	51,132,807.99	47,893,431.48
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,235,782.95	1,370,181.00
支付的各项税费	-	12,887,637.07	8,079,327.85
支付其他与经营活动有关的现金	-	1,989,269.38	2,751,546.71
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	68,245,497.39	60,094,487.04
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-22,617,460.63	-321,151.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,837.64	-
投资支付的现金	-	-	8,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	1,837.64	8,500,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,837.64	-8,500,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	7,800,000.00	5,248,735.41
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	7,800,000.00	5,248,735.41
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-7,800,000.00	-5,248,735.41
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-30,419,298.27	-14,069,886.62
加：期初现金及现金等价物余额	-	40,665,173.68	24,867,190.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	10,245,875.41	10,797,303.88

法定代表人：顾群

主管会计工作负责人：范云

会计机构负责人：范云

## 第八节财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

#### 附注详情:

1、会计政策的变更 2017 年 5 月 10 日，财政部修订了《企业会计准则第 16 号—政府补助》，要求自 2017 年 6 月 12 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。根据财政部的相关要求，公司对会计政策予以相应变更。

### 二、报表项目注释

详见后附“财务报表附注”

江苏中科新瑞科技股份有限公司

2017 年 8 月 30 日

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司的历史沿革

江苏中科新瑞科技股份有限公司（原名“无锡中科新瑞系统集成有限公司”，以下简称“本公司”或“公司”）成立于2001年6月12日，设立时注册资本300.00万元，分别由无锡中科惠软信息技术有限公司（现已更名为“江苏中科软件有限公司”）出资153.00万元，占注册资本的51%；自然人顾群出资76.146万元，占注册资本的25.38%；自然人张晨阳出资58.653万元，占注册资本的19.55%；自然人王燕飞出资12.201万元，占注册资本的4.07%。上述出资经江苏公证会计师事务所有限公司苏公W[2001]B100号《验资报告》验证。

2003年4月，公司股东会决议同意无锡中科惠软信息技术有限公司将持有的公司股权153.00万元分别转让给顾群、张晨阳和王燕飞。本次股权转让后，顾群出资152.181万元，占注册资本的50.73%；张晨阳出资122.91万元，占注册资本的40.97%；王燕飞出资24.909万元，占注册资本的8.30%。

2004年1月，公司股东会决议同意顾群、张晨阳、王燕飞分别将持有的公司股权29.181万元、5.91万元和0.909万元转让给常力勤。本次股权转让后，顾群出资123.00万元，占注册资本的41.00%；张晨阳出资117.00万元，占注册资本的39.00%；王燕飞出资24.00万元，占注册资本的8.00%；常力勤出资36.00万元，占注册资本的12.00%。

2006年5月，公司股东会决议同意王燕飞将持有的公司股权24.00万元转让给顾群。本次股权转让后，顾群出资147.00万元，占注册资本的49.00%；张晨阳出资117.00万元，占注册资本的39.00%；常力勤出资36.00万元，占注册资本的12.00%。

2006年6月，公司股东会决议同意公司注册资本增至600.00万元，新增注册资本分别由顾群出资147.00万元、张晨阳出资117.00万元和常力勤出资36.00万元。增加注册资本后，顾群出资294.00万元，占注册资本的49.00%；张晨阳出资234.00万元，占注册资本的39.00%；常力勤出资72.00万元，占注册资本的12.00%。上述增资经无锡众信会计师事务所有限公司锡众会内验（2006）B016号《验资报告》验证。

2009年10月，公司股东会决议同意常力勤将持有的公司股权12.00万元转让给张晨阳，同时增加注册资本600.00万元，新增注册资本由顾群出资294.00万元，张晨阳出资306.00

万元。本次股权变更及增加注册资本后,公司注册资本为 1,200.00 万元,其中顾群出资 588.00 万元,占注册资本的 49.00%;张晨阳出资 552.00 万元,占注册资本的 46.00%;常力勤出资 60.00 万元,占注册资本的 5.00%。本次注册资本变更经无锡众信会计师事务所有限公司锡众会内验(2009)B012 号《验资报告》验证。

2014 年 6 月,公司股东顾群、张晨阳以及常力勤与无锡和晶科技股份有限公司(以下简称“和晶科技”)签订《无锡和晶科技股份有限公司与顾群、张晨阳及常力勤之发行股份及支付现金购买资产协议》,根据协议,顾群、张晨阳及常力勤将其分别持有的公司 49.00%、46.00%和 5.00%的股权受让给和晶科技。2014 年 11 月 13 日,公司完成工商变更登记手续,和晶科技持有公司 100.00%的股权。

2016 年 7 月,公司股东和晶科技与北京和晶宏智产业投资有限公司(以下简称“和晶宏智”)签订《股权转让协议》;根据该协议,和晶科技将其持有的公司 5.00%的股权受让给和晶宏智。本次股权转让后,和晶科技持有公司 95.00%的股权,和晶宏智持有公司 5.00%的股权。2016 年 7 月 27 日,公司完成本次工商变更登记手续。

公司以 2016 年 7 月 31 日经审计的净资产进行了股改,股改后公司注册资本以及各股东持股比例保持不变。2016 年 11 月 1 日,公司完成关于股改的工商变更登记手续,成为股份制公司。

公司统一社会信用代码为: 913202117287052227。

## 2、公司的注册地、组织架构和总部地址

公司注册地及总部地址: 江苏省无锡市滨湖区绣溪路 53 号-39。

公司下设商务部、技术部、工程部、管理部等部门。

## 3、公司的业务性质和经营范围

公司属软件和信息技术服务业,经营范围为: 信息系统集成; 计算机维护; 通信器材、计算机及办公设备、仪器仪表、电子产品及通信设备的销售; 自营和代理各类商品和技术的进出口(但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外); 利用自有资金对外投资; 电子与智能化工程专业承包(二级)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

## 4、合并财务报表范围

公司财务报告由本公司董事会批准于 2017 年 8 月 30 日报出。

子公司名称	子公司简称	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	注册资本	经营范围	是否合并报表
		直接	间接				
江苏睿杰斯软件有限公司	江苏睿杰斯	100.00	--	100.00	1,000.00万元	计算机软硬件开发销售	是

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息,自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

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

## 3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

## 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本

仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的认定

母公司以自身和其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表,合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

### (2) 控制的依据

投资方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其回报金额,视为投资方控制被投资方。相关活动,系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### (3) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起,本公司开始将其予以合并;从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整;对于因同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状



态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司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。

## 8、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表

中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。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并在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入所有者权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

### （2）金融资产和金融负债公允价值的确定

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市

场的, 本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响(即在重大影响以下), 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资, 将其划分为可供出售金融资产, 并以成本计量。

### (3) 金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移, 转移金融资产可以是金融资产的全部, 也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式:

①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方;

②将金融资产转移给另一方, 但保留收取金融资产现金流量的权利, 并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时, 终止确认该全部或部分金融资产, 收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益, 同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益; 保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时, 继续确认该全部或部分金融资产, 收到的对价确认为金融负债。

对于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, 但未放弃对该金融资产控制的, 按照其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。

### (4) 金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认:

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移, 且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 才能终止确认该金融负债或其一部分。

### (5) 金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查, 有客观证据表明金融资产发生减值的, 计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试, 如有客观证据证明其已发生了减值, 确认减值损失, 计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产, 公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况,

按信用组合进行减值测试,以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据,包括下列各项:

- ①发行方或债务人发生严重财务困难;
- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人发生让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等;

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

**可供出售金融资产减值:**当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 6 个月。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出

售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失,不予转回。

## 11、应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、预付款项等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

(1) 单项金额重大并单独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	单项金额 100 万元以上的应收款项确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据未来现金流量现值低于账面价值的差额,单项进行减值测试,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:

对于单项金额不重大的应收款项,以及单项金额重大经单独测试后未发生减值的应收款项按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、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,结合现时情况确定应计提的坏账准备。

①按账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款坏账准备计提比例	其他应收款坏账准备计提比例
一年以内	5%	5%
一至二年	10%	10%
二至三年	50%	50%
三年以上	100%	100%

②关联方组合: 应收母公司及受同一母公司控制的关联方款项无明确表示无法收回的,不计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的理由: 应收款项的未来现金流量现值与应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备计提方法: 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。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

①原材料及辅助材料按实际成本计价，按加权平均法结转材料成本；

②在产品按实际成本计价，结转时按实际发生成本转入产成品；

③库存商品按实际成本计价，按加权平均法结转营业成本；

### (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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。或产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

### (4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时一次性摊销。

## 13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的

批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

公司对于持有待售资产按预计可收回金额（但不超过符合持有待售条件时原账面价值）调整其账面价值，原账面价值高于调整后预计可收回金额部分作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产、无形资产不计提折旧、摊销，按账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售确认条件的某项资产或处置组，应停止将其划归为持有待售，并按下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

## 14、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

### （1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，区别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合



并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资,按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值,加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债(包括或有负债),全部按照公允价值计量,而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉,低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,区别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

### ③其他方式取得的长期投资

A、以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C、通过非货币资产交换取得的长期股权投资,具有商业实质的,按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本;不具有商业实质的,按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D、通过债务重组取得的长期股权投资,其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

### (2) 长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的,采用成本法核算。

②对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

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

资的成本。

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注三、6“合并财务报表的

编制方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

(3) 长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

(4) 共同控制和重要影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时,首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排,其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 15、投资性房地产

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中,外购投资性房地产的成本,包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的投资性房地产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价,折旧与摊销按资产的估计可使用年限,采用直线法计算。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

## 16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

## (2) 折旧方法

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子及其他设备	5	5	19.00

已计提减值准备的固定资产, 扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的, 认定为融资租赁固定资产:

①在租赁合同中已经约定 (或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断), 在租赁期届满时, 租赁固定资产的所有权能够转移给本公司;

②本公司有购买租赁固定资产的选择权, 所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值, 因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权;

③即使固定资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上;

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上; 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值, 相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上;

⑤租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者, 作为入账价值。

## (4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

# 17、在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或工程实际成本等, 按估计的价值结转固定资产, 次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用,以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用,属于需要经过 1 年以上(含 1 年)时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的,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。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化:

- 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状态所必要的购建活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用,满足上述资本化条件的,在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的,计入资产成本;若固定资产、投资性房地产、存货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,将其确认为当期费用,直至资产的购建活动重新开始;在达到预定可使用状态或可销售状态时,停止借款费用的资本化,之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### ① 无形资产的计价方法:

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

## ② 无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

## （2）内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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；

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；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债

表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出,但受益期限在 1 年以上的费用,该等费用在受益期内平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。本公司房屋装修费按 5 年摊销。

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外;发生的职工福利费,在实际发生时



根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量;企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为其提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额,并确认相应负债,计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划,是指企业与职工就离职后福利达成的协议,或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利,该等补充退休福利属于设定受益计划,资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

## 23、预计负债

#### (1) 确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:

- ①该义务是本公司承担的现时义务;
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法: 按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

## 24、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时,分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

- ①利息收入金额:按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额:按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司确认让渡资产使用权收入的依据

租赁收入:在出租合同(或协议)规定日期收取租金后,确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金,但是租金能够收回,并且收入金额能够可靠计量的,也确认为收入。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时,确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入。同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(4)公司营业收入主要包括智能化工程、软件开发及服务业务以及系统产品销售收入。

#### ①智能化工程、软件开发及服务业务

公司智能化工程为系统集成业务,在合同约定的标的物交付,完成系统安装调试并取得买方签署的验收报告时,确认智能化工程收入实现。

公司软件开发业务,在合同约定的标的物交付,完成使用验收并取得买方签署的验收报告时,确认软件开发收入实现。

公司的系统维护及技术服务通常包括年度运维服务、单次服务。

1)年度运维服务需要在一定期限内提供技术服务,根据已签订的技术服务合同总金额及时间比例确认收入;

2)单次服务包括单次运维服务、业务和IT咨询、系统评估、数据迁移等服务。单次服务在服务已经提供、取得收款凭据时确认收入。

#### ②系统产品销售收入

公司销售系统产品一般不需安装或仅需简单安装调试,对于不需要安装或仅需简单安装调试的商品销售,在合同约定的标的物交付,买方签收时确认销售收入实现。

## 25、政府补助

### (1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的,本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为:是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

### (2) 政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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。

### (3) 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产/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) 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。

## 27、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，

确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 16 号——政府补助>的通知》(财会〔2017〕15 号)对《企业会计准则第 16 号——政府补助》进行了修订，要求自 2017 年 6 月 12 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。	第一届董事会第七次会议、第一届监事会第七次会议审议通过	公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则实施日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

该次会计政策变更，是公司执行财政部于 2017 年 5 月 10 日颁布的修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会[2017]15 号)，而对公司会计政策和相关会计科目核算进行适当的变更和调整。该次会计政策变更和会计科目核算的调整，对公司损益、总资产、净资产不产生影响，不涉及以前年度的追溯调整，目前亦对公司报表项目列报未产生影响。

#### (2) 重要会计估计变更

无。

## 29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### (2) 存货跌价准备

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

### (3) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中,本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外(例如在接近到期日时出售金额不重大的投资),如果本公司未能将这些投资持有至到期日,则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产,且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况,可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响,并且可能影响本公司的金融工具风险

管理策略。

#### (4) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### (5) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### (6) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数

额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (8) 所得税

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

## 四、税收事项

### 1、母公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、软件收入	销售货物增值税税率为 17%，技术服务增值税税率 6%，工程服务增值税税率为 11%（注）
营业税	工程项目收入	3%（注）
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：营改增前，智能化工程适用营业税，税率为 3%；营改增后，2016 年 5 月 1 日起，适用增值税，税率为 11%。

### 2、江苏睿杰斯主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、劳务收入	销售货物、软件增值税税率为 17%；技术服务增值税税率为 6%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%

### 3、税收优惠事项

#### (1) 增值税

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号文以



及江苏省无锡市国家税务总局第二税务分局出具的《税务事项通知书》（增值税即征即退备案通知书），江苏睿杰斯享受备案软件产品增值税实际税负超过 3%的部分即征即退税收优惠政策。

## （2）企业所得税

根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）以及江苏省无锡市国家税务第二税务分局出具的《企业所得税优惠事项备案表》，江苏睿杰斯被认定为新办软件生产企业后，享受“自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税”的税收优惠政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明, 金额单位均为人民币元)

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	45,422.22	43,155.23
银行存款	11,175,134.67	41,803,649.90
其他货币资金	--	--
合计	11,220,557.09	41,846,805.13
其中: 存放在境外的款项总额	--	--

因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项: 无。

### 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,393,175.00	2,090,000.00
商业承兑票据	--	--
合计	3,393,175.00	2,090,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据: 无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	20,000.00	--
商业承兑汇票	--	--
合计	20,000.00	--

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据: 无。

### 3、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计	--	--	--	--	--

提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,916,208.04	100.00	6,308,349.65	11.92	46,607,858.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	52,916,208.04	100.00	6,308,349.65	11.92	46,607,858.39

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,910,561.65	100.00	5,997,764.70	12.02	43,912,796.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	49,910,561.65	100.00	5,997,764.70	12.02	43,912,796.95

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无。

②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		
	金额	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
一年以内	42,464,988.92	2,123,249.45	5.00
一至二年	5,774,337.57	577,433.76	10.00
二至三年	2,138,430.20	1,069,215.10	50.00
三年以上	2,538,451.35	2,538,451.35	100.00
合计	52,916,208.04	6,308,349.65	11.92

注：确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，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账款组合的实际损失率为基础，结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

③期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款：无。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 310,584.95 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末前五名的应收账款情况：

本公司本期按欠款方归集的期末前五名应收账款汇总金额为 25,150,268.29 元，占应收账款期末合计数的比例为 47.53%，相应计提的坏账准备期末汇总金额为 1,257,513.41 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

## 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	5,899,039.59	92.48	3,586,502.37	92.09
一至二年	479,592.28	7.52	308,222.00	7.91
合计	6,378,631.87	100.00	3,894,724.37	100.00

期末账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明: 无。

(2) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

本公司按预付对象归集的期末前五名预付款项汇总金额为 3,898,940.59 元, 占预付款项期末合计数的比例为 61.13%。

## 5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,472,570.80	100.00	1,357,273.92	30.35	3,115,296.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	4,472,570.80	100.00	1,357,273.92	30.35	3,115,296.88

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,665,032.52	100.00	1,319,867.21	36.01	2,345,165.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其	--	--	--	--	--

他应收款					
合计	3,665,032.52	100.00	1,319,867.21	36.01	2,345,165.31

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。

②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		
	金额	坏账准备	坏账准备计提比例
一年以内	2,626,631.99	131,331.6	5.00
一至二年	544,900.00	54,490.00	10.00
二至三年	259,172.98	129,586.49	50.00
三年以上	1,041,865.83	1,041,865.83	100.00
合计	4,472,570.80	1,357,273.92	30.35

注：确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，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其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

③期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：无。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 37406.71 元，转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	40,000.00	
保证金及押金	3,400,439.50	2,487,156.5
账龄较长预付款转入	574,824.00	856,861.75
其他	457,307.30	313,014.27
合计	4,472,570.80	3,657,032.52

(5) 按欠款方归集的期末前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例 (%)	坏账准备余额
无锡市政府采购中心	保证金	670,000.00	一年以内	14.98	33,500.00
江阴市财政局非税收入专户	保证金	590,000.00	一年以内	13.19	29,500.00
南京怀业信息技术有限公司	保证金	510,000.00	二年以内	11.40	51,000.00
江南大学	保证金	380,431.50	三年以上	8.51	380,431.50
无锡旭天物业管理有限公司	押金	214,184.72	三年以上	4.79	214,184.72
合计		2,364,616.22		52.87	142,775.90

(6) 涉及政府补助的其他应收款：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

## 6、存货

(1) 存货分类:

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
库存商品	10,062,127.8	133,721.36	9,928,406.44	1,954,972.67	133,721.36	1,821,251.31
发出商品	16,543,517.24	--	16,543,517.24	14,015,419.59	--	14,015,419.59
合计	26,605,645.04	133,721.36	26,471,923.68	15,970,392.26	133,721.36	15,836,670.90

(2) 存货跌价准备:

存货种类	期初余额	本期增加数		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	133,721.36	--	--	--	--	133,721.36

① 存货可变现净值指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

② 存货跌价准备计提依据:

项目	计提存货跌价准备的具体依据	确定可变现净值的具体依据
库存商品	可变现净值低于其账面价值	按估计售价减去销售过程中需要负担的各项税费后的金额确定

(3) 存货期末含有借款费用资本化金额的说明: 无。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况: 无。

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	28,366.67	28,366.67
预交/多交税费	194,006.41	196,045.17
合计	222,373.08	224,411.84

## 8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	权益法下确认 的投资损益		
联营企业					
上海空天投资管理合伙企业 (有限合伙)	8,499,653.79	--	--	8,499,653.79	--

对上海空天投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海空天”）采用权益法核算的说明：

2016 年 1 月，公司、苏州兆戎空天创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“苏州兆戎”）、上海兆韧投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海兆韧”）共同发起设立上海空天，其中，上海兆韧为普通合伙人，其他方为有限合伙人。上海空天认缴出资总额为人民币 1,481.00 万元，实缴出资额为人民币 1,481.00 万元，其中公司出资 850.00 万元，占认缴出资额的 57.39%；苏州兆戎出资 630.00 万元，占认缴出资额的 42.54%；上海兆韧出资 1.00 万元，占认缴出资额的 0.07%。

根据《上海空天投资管理合伙企业（有限合伙）之合伙协议》，经全体合伙人一致同意方可对下列事项进行讨论做出决定并由普通合伙人负责执行：

- （1）审议批准普通合伙人提交的投资项目，做出投资决策；
- （2）审议批准普通合伙人提交的退出已投资项目的议案，做出退出决策；
- （3）其他与投资相关的重大事项。

## 9、固定资产

（1）固定资产情况：

项目	房屋建筑物	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	8,766,411.51	1,535,682.00	440,031.31	10,742,124.82
2、本期增加额	--	--	1,837.64	1,837.64
(1) 购置	--	--	1,837.64	1,837.64
3、本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--
4、期末余额	8,766,411.51	1,535,682.00	441,868.95	10,743,962.46
二、累计折旧				
1、期初余额	1,879,872.34	1,458,897.90	358,963.44	3,697,733.68
2、本期增加金额	173,501.90	29,932.50	29,337.09	232,771.49
(1) 计提	173,501.90	29,932.50	29,337.09	232,771.49
3、本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--
4、期末余额	2,053,374.24	1,488,830.40	388,300.53	3,930,505.17
三、减值准备				
1、期初余额	--	--	--	--

项目	房屋建筑物	运输设备	电子及其他设备	合计
2、本期增加金额	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--
(2) 转入投资性房地产	--	--	--	--
4、期末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1、期末账面价值	6,713,037.27	46,851.60	53,568.42	6,813,457.29
2、期初账面价值	6,886,539.17	76,784.10	81,067.87	7,044,391.14

- (2) 暂时闲置的固定资产情况：无。
- (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。
- (4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。
- (5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

## 10、递延所得税资产/递延所得税负债

- (1) 未经抵销的递延所得税资产：

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
坏账准备	7,665,623.57	1,916,301.52	7,317,631.91	1,829,307.98
存货跌价准备	133,721.36	33,430.34	133,721.36	33,430.34
税务调增的存货暂估余额	--	--	2,534,864.25	633,716.06
税务调增的三年以上应付款	--	--	916,620.68	229,155.17
合并层面未实现毛利	--	--	1,128,205.10	282,051.28
合计	7,799,344.93	1,949,731.86	12,031,043.30	3,007,660.83

- (2) 未经抵销的递延所得税负债：无。
- (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。
- (4) 期末未确认的递延所得税资产：无。

## 11、应付账款

项目	期末余额	期初余额
一年以内	18,417,893.53	13,185,130.52
一至二年	298,655.5	2,336,031.72
二至三年	417,386.66	1,694,253.51



三年以上	1,415,465.33	975,507.48
合计	20,549,401.02	18,190,923.23

## 12、预收款项

(1) 预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
一年以内	2,074,600.24	17,160,119.49
一至二年	1,210,195.00	--
三年以上	--	--
合计	3,284,795.24	17,160,119.49

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项: 无。

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况: 无。

## 13、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	191,184.00	1,811,253.48	2,001,618.48	819.00
二、离职后福利-设定提存计划	1,500.00	336,067.00	335,812.00	1755.00
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
五、其他短期福利	--	--	--	--
合计	192,684.00	2,147,320.48	2,337,430.48	2,574.00

(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	190,500.00	1,547,400.00	1737900.00	--
二、职工福利费	--	--	--	--
三、社会保险费	684.00	150,649.00	150,514.00	819.00
其中: 医疗保险费	593.00	132,765.00	132,647.00	711.00
工伤保险费	53.00	9,479.00	9,469.00	63.00
生育保险费	38.00	8,405.00	8,398.00	45.00
四、住房公积金	--	78,320.00	78,320.00	--
五、工会经费和职工教育经费	--	34,884.48	34,884.48	--
合计	191,184.00	1,811,253.48	2,001,618.48	819.00

(3) 离职后福利-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
一、基本养老保险费	1,425.00	319,306.00	319,021.00	1,710.00

二、失业保险费	75.00	16,761.00	16,791.00	45.00
合计	1,500.00	336,067.00	335,812.00	1,755.00

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划,根据该等计划,本公司分别按 2016 年度社会保险缴费基数的 19%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外,本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	886,215.39	5,725,539.52
营业税	--	--
企业所得税	3,067,182.26	4,984,752.31
城市维护建设税	62,035.08	378,591.48
教育费附加	44,310.77	270,422.49
其他	20,143.56	21,315.95
合计	4,079,887.07	11,380,621.75

## 15、其他应付款

(1) 按款项列示其他应付款:

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴款项	8,045.70	788.00
其他	1,976.00	--
合计	10,021.70	788.00

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款: 无。

## 16、股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
和晶科技	11,400,000.00	--	--	11,400,000.00
和晶宏智	600,000.00	--	--	600,000.00
合计	12,000,000.00	--	--	12,000,000.00

## 17、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

股本溢价	55,837,545.95	--	--	55,837,545.95
------	---------------	----	----	---------------

## 18、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	1,291,359.91	--	--	1,291,359.91

## 19、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	12,648,237.93	44,247,013.56
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	--	--
调整后期初未分配利润	12,648,237.93	44,247,013.56
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	12,768,836.11	25,339,059.72
减: 提取法定盈余公积	--	2,436,695.55
应付现金股利	7,800,000.00	5,000,000.00
转作资本的普通股股利	--	49,501,139.80
期末未分配利润	17,617,074.04	12,648,237.93

## 20、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,719,574.17	48,706,057.71	60,515,731.73	41,212,852.06
其他业务	--	--	--	--
合计	68,719,574.17	48,706,057.71	60,515,731.73	41,212,852.06

## 21、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	167.991.05	90,337.64
教育费附加	119.993.61	61,160.93
营业税	48.105.52	189.524.14
其他税费	--	--
合计	336.090.18	341.022.71

## 22、销售费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

工资薪金、社保及公积金	1,431,029.26	1,000,252.84
运输费用	15,216.85	23,164.75
差旅费	24,747.60	27,314.50
业务招待费	114,555.80	70,462.34
办公及其他费用	41,516.46	56,627.19
合计	1,627,065.97	1,177,821.62

## 23、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金、社保及公积金	458,550.08	269,137.16
折旧费用	232,771.49	281,257.68
顾问、服务及审计咨询费	449,410.41	238,304.46
业务招待费	65,295.40	35,550.50
交通用车费	38,073.88	48,349.72
研发费	33,983.50	20,881.00
办公费	20,604.24	27,748.77
其他	143,960.85	113,216.10
合计	1,442,649.85	1,034,445.39

## 24、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	--	248,735.41
存款利息收入	-229,993.04	-41,561.85
手续费	6,129.73	6,346.78
合计	-223,863.31	213,520.34

## 25、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	347,991.66	43,405.64
存货跌价损失	--	--
合计	347,991.66	43,405.64

## 26、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴收入	17,229.00	218,325.00
增值税退税	286,370.58	--
其他	--	3,057.09

合计	303,599.58	221,382.09
----	------------	------------

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生额	上期发生额	文件号	与资产相关/ 与收益相关
2015年度经济发展先进单位表彰	--	200,000.00	锡滨委发[2016]20号	与收益相关
稳岗补贴	17,229.00	17,995.00	锡人社规发[2016]4号	与收益相关
金税服务费	--	330.00	--	与收益相关
合计	17,229.00	218,325.00		

## 27、所得税费用

(1) 所得税费用表:

项目	本期发生额	上期发生额
应纳所得税费用	2,960,416.61	4,172,889.93
递延所得税资产增减额	1,057,928.97	10,851.41
递延所得税负债增减额	--	--
所得税费用	4,018,345.58	4,183,741.34

(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	16,787,181.69	16,714,046.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,196,795.42	4,178,511.52
子公司适用不同税率的影响	-178,449.84	--
调整以前期间所得税的影响	--	5,229.82
非应税收入的影响	--	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	--	--
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	--	--
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	--	--
其他	--	--
合计	4,018,345.58	4,183,741.34

## 28、现金流量表项目

(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
银行存款利息收入	229,993.04	41,561.85
经营性政府补助款	17,229.00	218,325.00
其他	0.00	0.02

合计	247,222.04	259,886.87
----	------------	------------

(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
付现的销售费用	195,791.21	176,229.19
付现的管理费用	578,606.65	319,768.76
其他	1,247,389.92	2,267,811.76
合计	2,021,787.78	2,763,809.71

## 29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,768,836.11	12,530,304.72
加: 资产减值准备	--	--
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	232,771.49	281,257.68
无形资产摊销	--	--
长期待摊费用摊销	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	--	--
财务费用	--	248,735.41
投资损失	--	--
递延所得税资产减少	--	--
递延所得税负债增加	--	--
存货的减少	848,792.67	4,209,228.86
经营性应收项目的减少	-29,533,630.90	-227,956.70
经营性应付项目的增加	-7,141,179.77	-17,184,464.71
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-22,824,410.40	-142,894.74
2、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	11,220,557.09	11,101,244.47
减: 现金的期初余额	41,846,805.13	25,729,074.62
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	-30,626,248.04	-14,627,830.15

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额: 无。

(3) 现金和现金等价物的构成:

项目	期末余额	期初余额
一、现金	45,422.42	43,155.23
其中: 库存现金	45,422.42	43,155.23

可随时用于支付的银行存款	11,175,134.67	41,803,649.90
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
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	11,220,557.09	41,846,805.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无。

### 2、同一控制下企业合并

无。

### 3、反向购买

无。

### 4、处置子公司

无。

### 5、其他原因的合并范围变动

无。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	经营范围	持股比例 (%)	表决权比	取得方式
-------	-------	-----	------	----------	------	------

				直接	间接	例	
江苏睿杰斯	无锡	无锡	计算机软硬件 开发销售	100.00	--	100.00	投资设立

(2) 重要的非全资子公司：无。

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

## 3、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业：无。

(2) 重要联营企业的主要财务信息：不适用。

(3) 不重要联营企业的汇总财务信息：

项目名称	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：上海空天		
投资账面价值合计	8,499,653.79	8,499,653.79
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	--	--
--其他综合收益	--	--
--综合收益总额	--	--

(4) 联营企业发生的超额亏损：无。

(5) 与联营企业投资相关的或有负债：无。

## 4、重要的共同经营

无。

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。



## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
和晶科技	母公司	上市公司	无锡市	陈柏林	电子智能控制器	44,894.1998

### 2、本公司的子公司情况

详见附注一、4“合并财务报表范围”。

### 3、本公司合营和联营企业情况

详见附注五、8“长期股权投资”。

## 九、股份支付

无。

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：无。

### 2、或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：无。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无。

## 2、利润分配情况

无。

## 3、其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十二、其他重要事项

无。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明，金额单位均为人民币元)

### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,170,925.02	100.00	6,308,349.65	11.86	46,862,575.37
组合1：账龄组合	52,916,208.04	99.52	6,308,349.65	11.92	--
组合2：关联方组合	254,716.98	0.48	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	53,170,925.02	100.00	6,308,349.65	11.86	46,862,575.37

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,165,278.63	100.00	5,997,764.70	11.96	44,167,513.93
组合1：账龄组合	49,910,561.65	99.49	5,997,764.70	12.02	43,912,796.95

组合2: 关联方组合	254,716.98	0.51	--	--	254,716.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	50,165,278.63	100.00	5,997,764.70	11.96	44,167,513.93

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款: 无。

②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		
	金额	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
一年以内	42,464,988.92	2,123,249.45	5.00
一至二年	5,774,337.57	577,433.76	10.00
二至三年	2,138,430.20	1,069,215.10	50.00
三年以上	2,538,451.35	2,538,451.35	100.00
合计	52,916,208.04	6,308,349.65	11.92

注: 确定该组合依据的说明: 已单独计提减值准备的应收账款除外, 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账款组合的实际损失率为基础, 结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

③期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款: 无。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 310,584.95 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况: 无。

(4) 按欠款方归集的期末前五名的应收账款情况:

本公司本期按欠款方归集的期末前五名应收账款汇总金额为 25,150,268.29 元, 占应收账款期末合计数的比例为 47.53%, 相应计提的坏账准备期末汇总金额为 1,257,513.41 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏	4,463,870.80	100.00	1,356,438.92	30.39	3,107,431.88

账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	4,463,870.80	100.00	1,356,438.92	30.39	3,107,431.88

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,657,032.52	100.00	1,319,067.21	36.07	2,337,965.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	3,657,032.52	100.00	1,319,067.21	36.07	2,337,965.31

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。

②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		
	金额	坏账准备	坏账准备计提比例
一年以内	2,625,931.99	131,296.60	5.00
一至二年	536,900.00	53,690.00	10.00
二至三年	259,172.98	129,586.49	50.00
三年以上	1,041,865.83	1,041,865.83	100.00
合计	4,463,870.80	1,356,438.92	30.39

注：确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，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其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

③期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：无。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 37,406.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	40,000.00	
保证金及押金	3,392,439.50	2,487,156.50
账龄较长预付款转入	574,824.00	856,861.75
其他	456,607.30	313,014.27
合计	4,463,870.80	3,657,032.52

(5) 按欠款方归集的期末前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例 (%)	坏账准备余额
无锡市政府采购中心	保证金	670,000.00	一年以内	15.01	33,500.00
江阴市财政局非税收入专户	保证金	590,000.00	一年以内	13.22	29,500.00
南京怀业信息技术有限公司	保证金	510,000.00	二年以内	11.43	51,000.00
江南大学	保证金	380,431.50	三年以上	8.52	380,431.50
无锡旭天物业管理有限公司	押金	214,184.72	三年以上	4.80	214,184.72
合计		2,364,616.22		52.97	142,775.90

(6) 涉及政府补助的其他应收款：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

### 3、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	50,000.00	--	50,000.00	50,000.00	--	50,000.00
对联营企业投资	8,499,653.79	--	8,499,653.79	8,499,653.79	--	8,499,653.79
合计	8,549,653.79	--	8,549,653.79	8,549,653.79	--	8,549,653.79

(1) 对子公司投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏睿杰斯	50,000.00	--	--	50,000.00	--	--

(2) 对联营企业投资：

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海空天	8,499,653.79	--	8,499,653.79	--	--

### 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,463,164.01	48,706,057.71	59,706,330.01	41,212,852.06
其他业务	--	--	--	--
合计	67,463,164.01	48,706,057.71	59,706,330.01	41,212,852.06

## 十四、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	本期金额（元）
非流动资产处置损益	--
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--
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）	17,229.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--
非货币性资产交换损益	--
委托他人投资或管理资产的损益	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--
债务重组损益	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--
对外委托贷款取得的损益	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--
受托经营取得的托管费收入	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	--
减：所得税影响额	4,271.13
减：少数股东权益影响额	--
合计	12,957.87

### 2、净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		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	14.48	1.06	1.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.47	1.06	1.06