



挪瑞科技

NEEQ:834970

无锡挪瑞科技股份有限公司

Wuxi NuoRui Electronic Technology  
Co.,Ltd.

半年度报告

2018

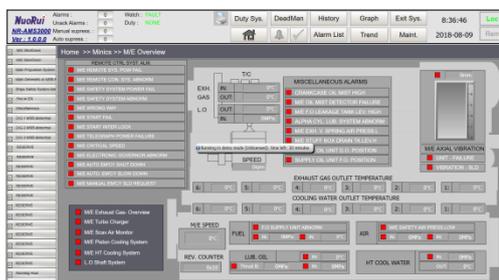
## 公司半年度大事记



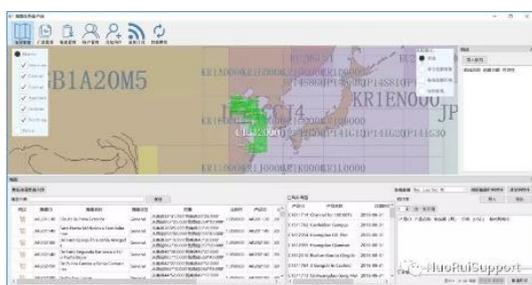
2018年1月，公司与欧洲CTG公司签订了合作协议，将在绿色船舶及海洋监测方面展开合作。



2018年5月，公司成立控股子公司-----上海挪瑞智能科技有限公司，将重点拓展公司在船舶排放及海洋环保监测领域的新业务，提供环境污染检测设备及相关整体解决方案。



2018年5月，公司在船舶自动化领域的第一个产品-----船舶机舱监控报警系统（AMS）完成自主研发，并提交船级社启动认证工作，将在下半年取得型式认可证书。



2018年6月，公司的“远洋船舶服务云平台”与UKHO的“航海数据商务平台B2B系统”对接成功，完成了首艘船舶电子海图数据服务的全程测试，成为国内首家经自主研发与UKHO B2B系统对接成功的海图数据服务厂商。

## 目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	6
第一节 公司概况.....	7
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 重要事项.....	14
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告.....	20
第八节 财务报表附注.....	31

## 释义

释义项目	指	释义
挪瑞科技、公司、股份公司、本公司	指	无锡挪瑞科技股份有限公司
润扬航海	指	北京润扬航海科技有限公司,系全资子公司
上海挪瑞	指	上海挪瑞智能科技有限公司
股东大会	指	无锡挪瑞科技股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡挪瑞科技股份有限公司董事会
监事会	指	无锡挪瑞科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	《无锡挪瑞科技股份有限公司章程》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国联证券、主办券商	指	国联证券股份有限公司
会计师事务所	指	北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	上海协力(无锡)律师事务所
报告期	指	2018年1-6月
元、RMB	指	人民币元
ECDIS	指	电子海图显示与信息系统(Electronic Chart Display and Information System),被认为是继雷达之后在船舶导航方面又一项技术革命。从最初纸质海图的简单电子复制品到过渡性的电子海图系统(ECS),ECDIS已发展成为一种新型的船舶导航系统和辅助决策系统。它是以计算机为核心,连接定位、测深、计程仪、雷达等设备,以ENC(电子海图\航道图)为基础,综合反映船舶行驶状态的船载设备,它不仅能连续给出船位,还能采集、处理、使用与航海有关的各类信息,有效地防范各种险情。
MED	指	MED是英文Maritime Equipment Directive的缩写,是欧盟对船用设备进行检测、认证的指南性文件。通常,欧盟要求在欧盟销售和使用的船用产品需要通过认证并获得MED证书。
CONNING	指	船舶综合信息显示系统
IMO	指	国际海事组织(International Maritime Organization)是联合国负责海上航行安全和防止船舶造成海洋污染的一个专门机构,更是一个促进各国政府和各国航运业界在改进海上安全,防止海洋污染以及海事技术合作的国际组织。总部设在伦敦。该组

		织最早成立于 1959 年 1 月 6 日, 原名“政府间海事协商组织”, 1982 年 5 月改为现名, 现有 167 个正式成员 (2006 年 10 月)。
IEC	指	IEC 是 International Electrotechnical Commission (国际电工委员会) 的英文缩写。IEC 成立于 1906 年, 至 2014 年已有 108 年的历史。它是世界上成立最早的国际性电工标准化机构, 负责有关电气工程和电子工程领域中的国际标准化工作。
IHO	指	国际海道测量组织 (International Hydrographic Organization), 是国际上有关国家为协调发展海道测量而组成的政府间国际性组织。
UKHO	指	UKHO 指英国海道测量局 (United Kingdom Hydrographic Office) 的英文缩写。于 1795 年建立, 是世界首要的海图和航海出版物供应商。
AIO	指	航海信息叠加 (Admiralty Information Overlay), 包括全球海域的临时通告及预告 (Temporary and Preliminary Notices to Mariners, TP NMs), 是经 UKHO 确认的重要的导航信息。AIO 能够使船员无需在电子海图上手动标绘每一个临时通告及预告, 帮助船员方便地看到除了标准海图之外的有助于航行安全的其它信息, 并且通过清楚地显示重要的影响航路的临时通告及预告, 使航线设计更简单、更安全。AIO 每周的自动更新, 使船舶更容易满足 PSC 的检查要求。
ODM	指	ODM 是英语 Original Design Manufacturer 的缩写, 直译是“原始设计制造商”。ODM 是指某制造商设计出某产品后, 在某些情况下可能会被另外一些企业看中, 要求配上后者的品牌名称来进行生产, 或者稍微修改一下设计来生产。这样可以使其他厂商减少自己研制的时间。承接设计制造业务的制造商被称为 ODM 厂商, 其生产出来的产品就是 ODM 产品。

## 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。

公司负责人张琳、主管会计工作负责人薛海亚及会计机构负责人（会计主管人员）薛海亚保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	无锡挪瑞科技股份有限公司董事会办公室
备查文件	1. 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。 2. 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告。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	无锡挪瑞科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi NuoRui Electronic Technology Co.,Ltd.
证券简称	挪瑞科技
证券代码	834970
法定代表人	张琳
办公地址	无锡惠山经济开发区堰新路 311 号惠山才智广场 3 号楼 1501 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张琳
是否通过董秘资格考试	否
电话	0510-83595670
传真	0510-83595670
电子邮箱	zhanglin@inuorui.com
公司网址	www.inuorui.com
联系地址及邮政编码	无锡惠山经济开发区堰新路 311 号惠山才智广场 3 号楼 1501 室 邮编:214174
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	无锡挪瑞科技股份有限公司董事会办公室

### 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	2012 年 2 月 24 日
挂牌时间	2015 年 12 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	（I）信息传输、软件和信息技术服务业-（I65）软件和信息技术服务业-（I651）软件开发-（I6510）软件开发
主要产品与服务项目	以电子海图引擎为基础的船舶导航设备及船岸信息化整体解决方案
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	张琳
实际控制人及其一致行动人	张琳

### 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	91320200591106551E	否
注册地址	无锡市惠山经济开发区堰新路311号惠山才智广场3号楼1501室	否
注册资本（元）	20,000,000	否
<i>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</i>		

## 五、 中介机构

主办券商	国联证券
主办券商办公地址	江苏省无锡市金融一街8号
报告期内主办券商是否发生变化	是

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 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	4,012,463.99	3,469,167.86	15.66%
毛利率	47.13%	48.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,055,710.28	-1,342,626.18	-53.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,221,877.55	-1,374,435.58	-61.66%
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）	-10.58%	-6.26%	-
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）	-11.43%	-6.41%	-
基本每股收益	-0.10	-0.07	-42.86%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	19,960,793.93	23,301,601.59	-14.34%
负债总计	1,553,612.70	2,838,710.08	-45.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,407,181.23	20,462,891.51	-10.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.92	1.02	-9.80%
资产负债率（母公司）	6.27%	15.00%	-
资产负债率（合并）	7.78%	12.18%	-
流动比率	1,279.00%	819.00%	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

### 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	-2,699,052.97	-3,348,041.32	19.38%
应收账款周转率	0.97	0.73	-
存货周转率	0.53	0.46	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-14.34%	-9.91%	-

营业收入增长率	15.66%	45.88%	-
净利润增长率	-53.11%	-560.64%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司立足于航海领域，以专业、稳定的研发队伍与业界领先的研发成果为核心竞争力，以拥有完全自主知识产权的电子海图引擎技术为基础，提供船舶导航软件、导航设备以及船岸信息化的整体解决方案，逐步扩展基于电子海图引擎技术的船舶综合导航系统及船岸应用服务，不断整合船端信息（包括导航信息、机舱信息、音视频信息等）和岸基信息（包括航线优化、气象信息、海图信息、港口服务信息等），为相关各方提供信息服务，搭建船舶物联网综合服务平台，并致力于相关大数据的搜集、整理、挖掘、分析，提供更多增值服务，力争发展成为专业的面向船舶、港口及海洋的综合服务提供商。目前，公司产品直接对外销售。公司产品的最终用户包括：海上商船（主要面向国际航线航行的远洋船舶、海上远洋渔船、政府公务船（包括海事、渔政、边防、海关、公安等各类政务船舶）、海洋及航运管理部门（港口、码头、海事、渔政、搜救、打捞等）、船员培训机构。公司的关键资源为产品或服务所使用的主要技术及成果。公司重视技术的保护工作，在技术方面建立了相关的体系和制度。

公司的产品和关键的技术主要由核心技术人员掌握，并且公司采取申请专利的方式，对重要和关键的技术进行了必要的保护，公司的关键技术基本已申请了相关专利，公司主要软件产品进行了软件著作权登记。公司依靠技术研发团队和国际规范跟踪团队，根据市场需求及国际规范的变化开发各类船用导航产品，其产品性能和功能均需通过相关机构检验，取得产品符合国际规范的型式认可证书后，通过销售或提供服务实现收入。

报告期内，公司商业模式未发生变动。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司共完成营业收入 4,012,463.99 元，较 2017 同期增加了 15.66%；实现净利润 -2,055,710.28 元，较 2017 年同期下降了-53.11%，毛利率 47.13%，较 2017 年同期的 48.17%下降了 2.16 个百分点。2017 年及 2018 年是针对 1 万总吨至 5 万总吨货船的 ECDIS 设备强制安装期，而此吨位范围的船舶数量最大，因此 ECDIS 市场需求量增加，加之挪威逐步在行业中树立了品牌，得到客户认可，所以营业收入增加。毛利率下降是因为面临最后的安装期，加之中国产品和国际产品的差距越来越小，欧洲及日本厂商为了保持其市场份额，采取大幅度下降策略导致整个行业的利润率下降。

报告期内，公司总资产 19,960,793.93 元，较 2017 年同期下降了 14.34%。净资产 18,407,181.23 元，较 2017 年同期下降了 10.05%，主要是因为研发投入增加导致货币资金减少。公司经营活动产生的现金流量净额为-2,699,052.97 元，较 2017 年同期减少了 19.38%，主要是因为公司抓紧收回货款，使销售商品、提供劳务收到的现金增加。公司的产品依赖航运及造船行业，该行业的景气与否直接影响公司的经营情况。报告期内公司受国内经济增速放缓，特别是造船、海运、河运等下游相关行业市场增长放缓，以及产品更新换代等因素影响，导致公司船舶导航设备产品的下游需求增长受限，制约公司快速发展。

报告期内，公司自主研发的 ECDIS 设备正逢 2 万总吨以上及 5 万总吨以下货船（散货船及集装箱船）的强制安装期，公司为青岛洲际船舶管理有限公司、浙江龙盛集团股份有限公司、上海瑞宁航运有限公司、新长江航运（新加坡）有限公司等航运公司的远洋船舶完成了多套 ECDIS 设备的安装工作。

报告期内，公司与欧洲 CTG 公司签订了合作协议，将在绿色船舶及海洋监测方面展开合作；公司控股成立上海挪威智能科技有限公司，将重点拓展在船舶排放及海洋环保监测领域的新业务，提供环境

污染检测设备及整体解决方案；公司作为英国海道测量局（UKHO）电子数据产品（电子海图数据及电子航海出版物）的一级代理商，报告期内，公司的“远洋船舶服务云平台”与 UKHO 的“航海数据商务平台 B2B 系统”对接成功，完成了首艘船舶电子海图数据服务的全程测试，成为国内首家经自主研发与 UKHO B2B 系统对接成功的海图数据服务厂商，通过提供增值的个性化服务，每周为多艘远洋船舶提供快捷、便利的基于航线的海图数据更新服务；报告期内，公司扩展了船舶自动化领域的产品研发，首款产品，即船舶机舱监控报警系统（AMS）完成自主研发，并提交船级社启动认证工作，将在下半年取得型式认可证书。

为增强公司持续经营能力，公司将抓紧已签订合同的实施及验收，增加销售收入及利润。同时，加快利用品牌及技术优势，积极拓展新的市场。公司将脚踏实地，从船端的设备，到岸基的信息化，到船岸的一体化服务，从航运公司到政府管理部门，为公司“互联网+船舶+海洋+港口”的发展目标奠定基础。

### 三、 风险与价值

#### 1、 行业周期性风险：

公司的产品依赖造船行业，该行业的景气与否直接影响公司的经营情况。报告期内公司受国内经济增速放缓，特别是造船、海运、河运等下游相关行业市场增长放缓，以及产品更新换代等因素影响，导致公司船舶导航设备产品的下游需求增长受限，制约公司快速发展。

应对措施：2009 年国际海事组织 (IMO) 通过了电子海图显示与信息系统 (ECDIS, 也称满足国际标准的电子海图设备) 的强制安装要求，公司一方面抓住国际政策改变的机遇，将大力拓展老船改造业务，另一方面大力开发新的产品及服务，如船舶综合服务云平台、智能导航系统、船舶机舱自动化产品等，以保持业绩的快速发展。

#### 2、 公司内控建设与执行风险：

由于公司规模较小，在内部控制制度的建设和执行上尚待逐步提高，需要在未来的管理实践中逐步完善。

应对措施：公司股东、董事、监事、高级管理人员及其他员工在中介机构的帮助与指导下，增加法律意识，学习并严格遵守法律法规和公司章程的规定，在日常经营中严格遵守制定的内控制度，做到合法规范经营。

#### 3、 控股股东、实际控制人不当控制的风险：

股东张琳直接及间接持有公司 60.78% 的股份，为公司的控股股东、实际控制人，一直负责公司的生产经营管理，对公司的经营管理活动有着重大的影响。若公司控股股东、实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。

应对措施：公司逐步建立完善的法人治理结构，健全各项规章制度，公司治理较为完善，相对降低了股权集中及实际控制人不当控制的风险。

#### 4、 税收优惠风险：

公司为高新技术企业，可按 15% 的税率征收企业所得税。以上税收优惠如果取消，公司税率将提高至 25%。对公司盈利造成极大影响。

应对措施：公司持续加大研发投入，保持高企资质。同时公司尽快拓展新产品及新市场，提高营业收入及利润，抵御税收增加的风险。

#### 5、 部分经营场所房屋产权手续不完善的法律风险：

挪瑞科技 2018 年 6 月 1 日与无锡惠创科技创业发展有限公司签署了《租赁合同》，约定无锡惠创科技创业发展有限公司自愿将坐落在无锡惠山经济开发区堰新路 311 号 3 号楼 1501-1507 室的房屋出租给公司使用；出租面积：720.03 平方米；已签署租赁合同续租至 2019 年 5 月 31 日。因该房屋未取得房产证。该房屋有被认定为违章建筑而存在罚款、限期拆除等法律风险，从而也有可能对公司的经营产生一定影

响。

应对措施:为避免公司因上述事宜而遭受损失,本公司将积极寻找适合公司发展需要的、不动产权证齐备的可替代经营场所,以确保对公司持续生产经营不构成重大不利影响。

#### 四、 企业社会责任

无。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（三）
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	500,000.00	111,980.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
<b>总计</b>	500,000.00	111,980.00

第一届董事会第十二次会议和 2017 年年度股东大会审议通过了《关于预计公司 2018 年度与关联方发生日常性关联交易的议案》，在公允的交易价格条件下，公司向江苏艾洛维显示科技股份有限公司采购图像转换设备及大屏显示设备用于生产经营，预计交易金额不超过 50 万元，

#### （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	临时公告披露时间	临时公告编号
姚逸	共同出资设立公司控股子公司	1,000,000.00	是	2018年4月12日	2018-015

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

姚逸通过无锡弘友宜创投资合伙企业(有限合伙)间接持有无锡挪瑞科技股份有限公司 5.46%的股份，本次交易构成了关联交易。

2018年4月，因经营及业务拓展需要，公司拟与姚逸及易叶舟共同出资设立公司控股子公司，控股子公司名称暂定为上海挪瑞科技有限公司，注册地为拟定为上海市区内，公司主要是为船舶及港口提供环境污染检测设备及整体解决方案。注册资本为人民币 500 万元，其中公司拟以自有资金出资人民币 255 万，占注册资本的 51%；姚逸拟出资人民币 100 万元，占注册资本的 20%；易叶舟拟出资人民币 145 万元，占注册资本的 29%。相关议案已于 2017 年年度股东大会审议通过，本次设立子公司是公司长远发展和业务拓展所需，有利于公司业务发展，不会对公司造成不利影响，亦不会损害公司及其他股东的利益。

2018年5月，公司成立控股子公司 ---- 上海挪瑞智能科技有限公司，将重点拓展公司在船舶排放及海洋环保监测领域的新业务，提供环境污染检测设备及整体解决方案。

#### (三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018年4月，因经营及业务拓展需要，公司拟与姚逸及易叶舟共同出资设立公司控股子公司，控股子公司名称暂定为上海挪瑞科技有限公司，注册地为拟定为上海市区内，公司主要是为船舶及港口提供环境污染检测设备及整体解决方案。注册资本为人民币 500 万元，其中公司拟以自有资金出资人民币 255 万，占注册资本的 51%；姚逸拟出资人民币 100 万元，占注册资本的 20%；易叶舟拟出资人民币 145 万元，占注册资本的 29%。相关议案已于 2017 年年度股东大会审议通过，本次设立子公司是公司长远发展和业务拓展所需，有利于公司业务发展，不会对公司造成不利影响，亦不会损害公司及其他股东的利益。

2018年5月，公司成立控股子公司 ----- 上海挪瑞智能科技有限公司，将重点拓展公司在船舶排放及海洋环保监测领域的新业务，提供环境污染检测设备及整体解决方案。

#### (四) 承诺事项的履行情况

公司实际控制人张琳、占公司 5%以上股份的股东、公司的董事、监事、高级管理人员及其控制的其他企业均出具了关于避免与公司同业竞争的承诺。报告期未发生违反相关承诺的情况。

公司控制股东、实际控制人张琳出具了规范关联交易的承诺。报告期内未发生违反相关承诺的情况。

公司控股股东、实际控制人张琳承诺如因租赁瑕疵房产而对公司及任何第三方造成损失的，本人将足额、完整、及时和有效地进行补偿、赔偿和其他任何形式救济，同时寻找替代方案以避免公司及全体股东层面利益受损。报告期未发生违反相关承诺的情况。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (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	7,888,167	39.44%	1,697,333	9,585,500	47.93%
	其中：控股股东、实际控制人	5,739,167	28.70%	1,696,333	7,435,500	37.18%
	董事、监事、高管	1,127,000	5.64%	0	1,127,000	5.64%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,111,833	60.56%	-1,697,333	10,414,500	52.07%
	其中：控股股东、实际控制人	8,730,833	43.65%	-1,697,333	7,033,500	35.17%
	董事、监事、高管	3,381,000	16.91%	0	3,381,000	16.91%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		13				

注：控股股东、实际控制人持股数量和比例为控股股东、实际控制人张琳直接持有公司股份和张琳控制的持股平台持有公司股份数量和比例之和；董事、监事、高级管理人员持股数量和比例为除董事长张琳外直接持有公司股份的董事、监事、高级管理人员直接持有公司股份数量和比例之和。

#### (二) 报告期期末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	张琳	9,378,000	-1,000	9,377,000	46.89%	7,033,500	2,343,500
2	无锡弘友宜创投资合伙企业(有限合伙)	5,092,000	0	5,092,000	25.46%	0	5,092,000
3	黄维宽	3,636,000	0	3,636,000	18.18%	2,727,000	909,000
4	韩逸	436,000	0	436,000	2.18%	327,000	109,000
5	马忠基	436,000	0	436,000	2.18%	327,000	109,000
合计		18,978,000	-1,000	18,977,000	94.89%	10,414,500	8,562,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东间相互关系说明：无锡弘友宜创投资合伙企业（有限合伙）为张琳、马忠基及部分员工设立的有限合伙企业，张琳担任普通合伙人，除此之外公司前五名股东不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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

公司的控股股东及实际控制人为张琳女士。  
报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张琳	董事长	女	1973.02.14	硕士	2018.8-2021.8	是
马忠基	董事、副总经理、销售总监	男	1974.03.02	大专	2018.8-2021.8	是
韩逸	董事、总经理、技术总监	男	1971.07.19	硕士	2018.8-2021.8	是
黄维宽	董事	男	1947.07.17	本科	2018.8-2021.8	否
张炜	董事	男	1973.11.05	博士	2018.8-2021.8	否
张亚菲	监事会主席	男	1984.09.24	大专	2018.8-2021.8	是
王里桂	监事	男	1980.08.01	本科	2018.8-2021.8	是
程真飞	监事	男	1986.10.28	本科	2018.8-2021.8	是
薛海亚	财务负责人	女	1976.10.18	本科	2018.8-2021.8	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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

公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。公司除控股股东、实际控制人之外的董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (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
张琳	董事长	12,156,700	-1,000	12,155,700	60.78%	0
马忠基	董事、副总经理、销售总监	639,680	0	639,680	3.20%	0
韩逸	董事、总经理、技术总监	639,680	0	639,680	3.20%	0
黄维宽	董事	3,636,000	0	3,636,000	18.18%	0
张炜	董事	0	0	0	0.00%	0
张亚菲	监事会主席	145,486	0	145,486	0.73%	0
王里桂	监事	290,971	0	290,971	1.45%	0
程真飞	监事	0	0	0	0.00%	0
薛海亚	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计	-	17,508,517	-1,000	17,507,517	87.54%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
韩逸	董事、技术总监	新任	董事、总经理、技术总监	公司岗位调整需要
薛海亚	无	新任	财务负责人	公司岗位调整需要

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 不适用

**韩逸**，男，1971年生，中国国籍，无境外永久居留权，1994年毕业于南开大学，获理学学士学位，1997年毕业于北京中医药大学，获医学学士学位。1997年12月至1999年6月就职于俄罗斯圣彼得堡医生进修学院，任中医师；1999年9月至2000年10月就职于北京南山松电子商务网络技术有限公司，任项目经理；2000年11月至2001年10月就职于北京联健网医药科技有限公司，任项目经理；2001年11月至2002年4月就职于北京科讯立达科技有限公司，任技术经理；2002年5月至2003年5月就职于北大青鸟集成电路有限公司，任IT经理；2003年6月至2011年9月就职于北京集思大业科技有限公司，任技术总监；2011年10月至2012年3月就职于北京中联融智网络科技有限公司，任技术总监；2012年8月至2014年3月就职于北京华康嘉合科技有限公司，任技术总监；2014年4月至2015年12月就职于无锡挪瑞电子技术有限公司，任公司技术总监职务；2015年12月至今任公司董事、技术总监；2018年4月至今任公司总经理。

**薛海亚**，女，1976年10月出生，中国国籍，无境外居住权，1999年毕业于厦门大学会计专业，2000年4月至2008年2月就职于无锡东华染织厂，任主办会计。2008年3月至2013年1月就职于无锡宝露印染有限公司，任办公室主任。2013年2月至2017年10月就职于江苏广诚生态景观有限公司，任财务主管。2017年11月至今就职于无锡挪瑞科技股份有限公司，2018年4月至今任公司财务负责人。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	3	3
销售人员	4	4
研发人员	16	16
财务人员	3	3
生产人员	1	2
员工总计	27	28

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	7
本科	13	13
专科	7	8
专科以下	0	0
员工总计	27	28

### 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：

公司人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策未发生变更，报告期内无公司需要承担费用的离退休职工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

#### 核心员工：

适用 不适用

#### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

#### 核心人员的变动情况：

报告期内，核心人员无变动。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

## 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	六、注释 1	4,425,418.34	7,704,775.93
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、注释 2	3,749,012.91	4,496,757.02
预付款项	六、注释 3	346,499.74	325,330.40
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、注释 4	159,664.39	545,885.14
买入返售金融资产			
存货	六、注释 5	4,175,085.69	3,823,429.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、注释 6	5,547,738.43	5,350,531.50
<b>流动资产合计</b>		<b>18,403,419.50</b>	<b>22,246,709.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、注释 7	997,438.94	395,190.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、注释 8	347,821.69	447,588.15
开发支出			
商誉	六、注释 9		
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、注释 10	212,113.80	212,113.80
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,557,374.43</b>	<b>1,054,892.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>19,960,793.93</b>	<b>23,301,601.59</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			
应付票据及应付账款	六、注释 11	674,961.41	656,137.54
预收款项	六、注释 12	237,826.70	621,066.20
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、注释 13	301,281.94	805,574.93
应交税费	六、注释 14	80,850.65	361,406.33
其他应付款	六、注释 15	143,923.60	272,140.88
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		1,438,844.30	2,716,325.88
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、注释 16	114,768.40	122,384.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		114,768.40	122,384.20
<b>负债合计</b>		1,553,612.70	2,838,710.08
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、注释 17	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 18	1,408,879.64	1,408,879.64
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、注释 19	71,293.61	71,293.61
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 20	-3,072,992.02	-1,017,281.74
归属于母公司所有者权益合计		18,407,181.23	20,462,891.51
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		18,407,181.23	20,462,891.51
<b>负债和所有者权益总计</b>		19,960,793.93	23,301,601.59

法定代表人：张琳      主管会计工作负责人：薛海亚      会计机构负责人：薛海亚

## (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		4,252,078.62	7,515,584.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、注释 1	3,749,012.91	5,574,136.03
预付款项		346,499.74	325,330.40
其他应收款	十三、注释 2	141,836.01	528,056.76
存货		4,252,585.69	3,750,779.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,543,834.26	5,346,627.33
<b>流动资产合计</b>		18,285,847.23	23,040,514.21
<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、注释 3	69,815.37	69,815.37
投资性房地产			
固定资产		994,503.88	391,781.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		347,821.69	447,588.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		202,232.27	202,232.27

其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		1,614,373.21	1,111,417.78
<b>资产总计</b>		19,900,220.44	24,151,931.99
<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			
应付票据及应付账款		674,961.41	1,951,137.54
预收款项		237,826.70	621,066.20
应付职工薪酬		142,423.71	352,687.64
应交税费		26,948.07	302,897.98
其他应付款		143,923.60	272,140.88
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		1,226,083.49	3,499,930.24
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		114,768.40	122,384.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		114,768.40	122,384.20
<b>负债合计</b>		1,340,851.89	3,622,314.44
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,408,879.64	1,408,879.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		71,293.61	71,293.61
一般风险准备			
未分配利润		-2,921,437.70	-950,555.70
<b>所有者权益合计</b>		18,559,368.55	20,529,617.55

<b>负债和所有者权益合计</b>		19,900,220.44	24,151,931.99
-------------------	--	---------------	---------------

法定代表人：张琳

主管会计工作负责人：薛海亚

会计机构负责人：薛海亚

**(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>		4,012,463.99	3,469,167.86
其中：营业收入	六、注释 21	4,012,463.99	3,469,167.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		6,628,962.96	5,311,996.27
其中：营业成本	六、注释 21	2,121,565.89	1,798,004.47
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、注释 22	29,460.64	41,649.76
销售费用	六、注释 23	689,844.50	466,803.62
管理费用	六、注释 24	1,785,976.80	1,255,182.95
研发费用	六、注释 25	2,066,991.64	1,792,866.89
财务费用	六、注释 26	4,521.14	-30,338.72
资产减值损失	六、注释 27	-69,307.67	-12,170.70
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,616,498.97	-1,842,828.41
加：营业外收入	六、注释 28	560,788.69	504,559.80
减：营业外支出	六、注释 29		23.42
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,055,710.28	-1,338,292.03
减：所得税费用	六、注释 30		4,334.15
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,055,710.28	-1,342,626.18
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		-2,055,710.28	-1,342,626.18
2.终止经营净利润			

(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,055,710.28	-1,342,626.18
<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>		-2,055,710.28	-1,342,626.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,055,710.28	-1,342,626.18
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		-0.10	-0.07
(二)稀释每股收益		-0.10	-0.07

法定代表人：张琳

主管会计工作负责人：薛海亚

会计机构负责人：薛海亚

**(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、注释4	3,863,072.42	3,473,211.68
减：营业成本	十三、注释4	2,287,237.96	1,816,666.17
税金及附加		23,331.38	40,756.86
销售费用		589,717.44	449,697.31
管理费用		1,543,002.55	1,115,382.42
研发费用		2,008,220.72	1,677,606.20
财务费用		3,822.29	-31,142.76
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		-60,589.23	-41,088.04

加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,531,670.69	-1,554,666.48
加：营业外收入		560,788.69	504,559.80
减：营业外支出			23.42
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,970,882.00	-1,050,130.10
减：所得税费用			10,633.64
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,970,882.00	-1,060,763.74
（一）持续经营净利润		-1,970,882.00	-1,060,763.74
（二）终止经营净利润			
<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>		-1,970,882.00	-1,060,763.74
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：张琳

主管会计工作负责人：薛海亚

会计机构负责人：薛海亚

**（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		7,418,872.03	5,731,784.34
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		399,929.77	468,256.55
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 31	540,708.87	44,390.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,359,510.67</b>	<b>6,244,430.96</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,466,100.82	4,191,293.63
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		2,215,728.79	2,085,982.27
支付的各项税费		748,489.70	776,523.78
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 31	2,628,244.33	2,538,672.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>11,058,563.64</b>	<b>9,592,472.28</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,699,052.97</b>	<b>-3,348,041.32</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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		580,304.62	127,697.61
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>580,304.62</b>	<b>127,697.61</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-580,304.62</b>	<b>-127,697.61</b>
<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			
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>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<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>		-3,279,357.59	-3,475,738.93
加：期初现金及现金等价物余额		7,704,775.93	15,285,571.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,425,418.34	11,809,832.85

法定代表人：张琳      主管会计工作负责人：薛海亚      会计机构负责人：薛海亚

#### (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		5,935,435.92	5,443,745.01
收到的税费返还		394,620.62	468,256.55
收到其他与经营活动有关的现金		540,453.72	43,873.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		6,870,510.26	5,955,874.67
购买商品、接受劳务支付的现金		5,446,719.14	4,336,489.12
支付给职工以及为职工支付的现金		1,146,123.68	1,538,812.46
支付的各项税费		552,258.70	693,894.84
支付其他与经营活动有关的现金		2,408,610.12	2,232,718.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		9,553,711.64	8,801,914.49
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,683,201.38	-2,846,039.82
<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		580,304.62	127,697.61
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		580,304.62	127,697.61
投资活动产生的现金流量净额		-580,304.62	-127,697.61
<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			
筹资活动现金流入小计			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<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>		-3,263,506.00	-2,973,737.43
加：期初现金及现金等价物余额		7,515,584.62	14,638,368.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,252,078.62	11,664,631.43

法定代表人：张琳

主管会计工作负责人：薛海亚

会计机构负责人：薛海亚

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第八节一 (二) 1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

##### 1、 合并报表的合并范围

无锡挪瑞科技股份有限公司于 2018 年 5 月 19 日成立控股子公司——上海挪瑞智能科技有限公司，合并财务报表的合并范围发生变化。

### 二、 报表项目注释

## 无锡挪瑞科技股份有限公司

### 财务报表附注

截止2018年6月30日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

## 一、公司基本情况

### (一) 公司概况

中文名称：无锡挪瑞科技股份有限公司

注册地址：无锡惠山经济开发区堰新路311号惠山才智广场3号楼1501室

成立时间：2012年02月24日

注册资本：2000万元

统一社会信用代码：91320200591106551E

法定代表人：张琳。

### (二) 公司历史沿革

无锡挪瑞科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为无锡挪瑞电子技术有限公司（以下简称“挪瑞电子有限”），由张琳、张敏、梁明超于2012年2月共同出资组建。2015年8月经无锡市工商行政管理局批准，挪瑞电子有限整体变更为股份有限公司。公司统一社会信用代码：91320200591106551E，2015年12月9日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：挪瑞科技，证券代码：834970。

2015年5月25日，挪瑞电子有限召开股东会通过如下决议：张琳将其持有的15.00万元股权和175.00万元股权分别转让给韩逸和无锡弘友宜创投资合伙企业(有限合伙)，并于2015年5月26日完成了上述工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
张琳	295.00	59.00
马忠基	15.00	3.00
韩逸	15.00	3.00
无锡弘友宜创投资合伙企业（有限合伙）	175.00	35.00
合计	500.00	100.00

2015年5月26日，挪瑞电子有限召开股东会通过如下决议：决定新增注册资本187.50万元，均以货币形式出资，溢价部分计入资本公积，并于2015年5月27日完成了上述工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
张琳	322.375	46.89
马忠基	15.00	2.18
韩逸	15.00	2.18
无锡弘友宜创投资合伙企业（有限合伙）	175.00	25.46
黄维宽	125.00	18.18

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
杜峻峰	6.25	0.91
李治江	6.875	1.00
李柳绿	13.75	2.00
陈华伟	0.125	0.02
许海霞	2.50	0.36
马建法	2.50	0.36
张寒浓	3.125	0.46
合计	687.50	100.00

上述出资已于 2015 年 6 月 18 日经无锡东林会计师事务所有限公司出具锡东林内验字[2015]021 号验资报告予以验证。

2015 年 7 月 15 日，挪瑞电子有限召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，挪瑞电子有限整体变更为无锡挪瑞科技股份有限公司，注册资本为人民币 2,000.00 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2015 年 5 月 31 日止经审计后的净资产 2140 8,879.64 元折股投入，共折合为 2,000.00 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2015 年 7 月 30 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2015]000847 号验资报告验证。本公司于 2015 年 8 月 26 日办理了工商登记手续，并领取了 320206000198951 号企业法人营业执照。变更后的股本结构如下：

股东	股本（万元）	股本比例（%）
张琳	937.80	46.89
马忠基	43.60	2.18
韩逸	43.60	2.18
无锡弘友宜创投资合伙企业（有限合伙）	509.20	25.46
黄维宽	363.60	18.18
杜峻峰	18.20	0.91
李治江	20.00	1.00
李柳绿	40.00	2.00
陈华伟	0.40	0.02
许海霞	7.20	0.36
马建法	7.20	0.36
张寒浓	9.20	0.46
合计	2,000.00	100.00

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 2,000.00 万股，注册资本为 2,000.00 万元，注册地址：无锡惠山经济开发区堰新路 311 号惠山才智广场 3 号楼 1501 室，实际控制人为张琳。

### （三）公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务业，主要产品或服务为 ECDIS 软硬件产品、技术服务、海图数据及服务。

### （四）财务报表的批准报出

本财务报表也经公司董事会于 2018 年 8 月 9 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京润扬航海科技有限公司	全资	一级	100.00	100.00
上海挪瑞智能科技有限公司	控股	一级	51.00%	51.00%

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比发生变化，增加一个子公司即上海挪瑞智能科技有限公司。

## 三、财务报表的编制基础

### （一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、重要会计政策、会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）记账本位币

---

采用人民币为记账本位币。

#### **(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

##### **1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

##### **3. 非同一控制下的企业合并**

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而

---

确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4. 为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **(五) 合并财务报表的编制方法**

#### **1. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括本公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

#### **2. 合并程序**

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

##### **(1) 增加子公司或业务**

---

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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） 处置子公司或业务

### 1） 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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） 分步处置子公司

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，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：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 
- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
  - C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
  - D.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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

---

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### **(八) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### **1. 金融工具的分类**

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

#### **2. 金融工具的确认依据和计量方法**

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

---

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值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） 应收款项

本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，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3） 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率【如实际利率与票面利率差别较小的，可按票面利率】计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在

---

取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转

---

移的金融资产为可供出售金融资产的情形)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,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4. 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

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

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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;初始取得或衍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;不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

#### **6. 金融资产(不含应收款项)减值准备计提**

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。

金融资产发生减值的客观证据,包括但不限于:

(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作出让步;
  - (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,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,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价格明显下降、所处行业不景气等;
  - (7) 权益工具发行方经营所处的技术、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;

金融资产的具体减值方法如下:

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失,其中:表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,具体量化标准为:若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过一年 (含一年) 的,则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时,即使该金融资产没有终止确认,本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出,计入当期损益。该转出的累计损失,等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回计入当期损益;对于可供出售权益工具投资发生的减值损失,在该权益工具价值回升时通过权益转回;但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的减值损失,不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资,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差额计算确认减值损失;计提后如有证据表明其价值已恢复,原确认的减值损失可予以转回,记入当期损益,但该转回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。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵销。但是,同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## (九) 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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上（含）

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之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。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
特殊性质款项	不计提坏账准备	控股股东及其直接或间接控制其他公司款项
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

#### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

##### ① 采用账龄分析法计提坏账准备的

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）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4 年以上	100	100

##### ③ 采用其他方法计提坏账准备的

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
控股股东及其直接或间接控制其他公司款项	不计提	不计提

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## (十) 存货

## **1. 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、软件开发等。

## **2. 存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法。

## **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**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

## **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## **(十一) 长期股权投资**

### **1. 投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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初始投资

---

成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## **2. 后续计量及损益确认**

### **(1) 成本法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照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。

### **(2) 权益法**

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

---

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

**4. 长期股权投资的处置**

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

---

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## **(十二) 固定资产**

### **1. 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，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。投资者投入的固定资产，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。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### **3. 固定资产后续计量及处置**

### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司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本公司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。
- (4) 本公司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。
- (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。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租

---

赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### **(十三) 在建工程**

#### **1. 在建工程的类别**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

#### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### **(十四) 借款费用**

#### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### **2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售

---

的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十五) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件等。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
开发软件	3年	预计受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

**3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

**研究阶段：**为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

**开发阶段：**在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

**4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

---

## (十六) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## (十七) 职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

---

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再其他的支付义务。

## **(十八) 预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是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；

该义务的金额能够可靠地计量。

### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## **(十九) 股份支付**

### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### **3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳

---

估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### **4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### **5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理**

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

### **(二十) 收入**

#### **1. 销售商品收入确认时间的判断标准**

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。

公司将产品交付客户，经验收后确认收入。

#### **2. 软件开发收入的确认依据和方法**

公司软件开发分为简单软件开发项目和复杂软件开发项目。对于简单软件开发项目，于项目完成并经客户验收后确认收入。对于复杂软件开发项目按下列原则确认收入：

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 
- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
  - (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
  - (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
  - (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

## **(二十一) 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### **3. 会计处理方法**

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

---

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3. 同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十三) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

### 1. 经营租赁会计处理

(1) 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。

(2) 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. 融资租赁会计处理

(1) 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。

(2) 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。

## (二十四) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售软硬件产品	16
增值税	技术服务收入	6
城市维护建设税	实缴流转税税额	7
教育费附加	实缴流转税税额	3
地方教育附加	实缴流转税税额	2

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率(%)
母公司	15
北京润扬航海科技有限公司	25

### (二) 税收优惠政策及依据

## 1、增值税

母公司于 2013 年被认定为软件企业，取得江苏省经济和信息化委员会颁发的《软件企业认定证书》。根据财政部、国家税务总局颁布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）以及国务院颁布的《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发[2011]4 号）的规定，对增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按 16% 的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。母公司从 2014 年 8 月开始享受该政策。

## 2、企业所得税

母公司于 2017 年 12 月 7 日取得江苏省科学技术厅颁发下发的编号为 GR2014 的《高新技术企业证书》。有效期 3 年，2016 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

# 六、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	4,425,418.34	7,704,775.93
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>4,425,418.34</b>	<b>7,704,775.93</b>
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 2、应收票据及应收账款

### (1) 应收票据及应收账款分类披露

12	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 (%)	
应收票据（商业承兑汇票）	502,416.00				502,416.00
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	3,454,835.31	100	208,238.40	6.03	3,246,596.91

计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1（账龄组合）	3,454,835.31	100	208,238.40	6.03	3,246,596.91
组合 2 按交易对象组合（关联方）					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>3,957,251.31</b>	<b>100</b>	<b>208,238.40</b>	<b>7.06</b>	<b>3,749,012.91</b>

续上表：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
应收票据					
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	4,796,743.1	100	299,986.08	6.25	4,496,757.02
其中：组合 1（账龄组合）	4,796,743.1	100	299,986.08	6.25	4,496,757.02
组合 2 按交易对象组合（关联方）					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>4,796,743.1</b>	<b>100</b>	<b>299,986.08</b>	<b>6.25</b>	<b>4,496,757.02</b>

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,244,753.87	162,155.62	5.00	4,548,628.74	227,431.44	5.00
1—2年	84,708.26	8,470.83	10.00	9,398.36	939.84	10.00
2—3年	125,373.18	37,611.95	30.00	238,716.00	71,614.8	30.00
合计	<b>3,454,835.31</b>	<b>208,238.40</b>		<b>4,796,743.1</b>	<b>299,986.08</b>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	转回	其他	转销	其他	
坏账准备	299,986.08	14,754.99	98,346.3		8,156.37		208,238.40

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总	坏账准备期末金额
浙江南鑫海运有限公司	非关联客户	408,000.00	1年以内	12.57	29,926.00
广州海星晨航海科技有限公司	非关联客户	319,550.00	1年以内	9.84	23,501.00
瑞通（香港）航运有限公司	非关联客户	306,956.06	1年以内	9.45	21,486.92
新长江航运（新加坡）有限公司	非关联客户	232,752.4	1年以内	7.17	19,371.54
芜湖造船厂有限公司	非关联客户	218,897.00	1年以内	6.74	10,944.85
<b>合计</b>		<b>1,486,155.46</b>		<b>45.77</b>	<b>105,230.31</b>

## 1、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	346,499.74	100.00	325,330.4	100.00
<b>合计</b>	<b>346,499.74</b>	<b>100.00</b>	<b>325,330.4</b>	<b>100.00</b>

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
无锡中海达智能工程有限公司	非关联方	150,000.00	1年以内	尚未提供服务	43.29
广州海事局	非关联方	129,187.74	1年以内	尚未提供服务	37.28
上海复鸿电器设备有限公司	非关联方	37,800.00	1年以内	尚未提供服务	10.91

富康科技股份有限公司	非关联方	11,700.00	1年以内	尚未提供服务	3.38
中船重工远舟（北京）科技有限公司	非关联方	10,000.00	1年以内	尚未提供服务	2.89
<b>合计</b>		<b>338,687.74</b>			<b>97.75</b>

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	178,869.27	100.00	19,204.88	10.74	159,664.39
其中：组合1（账龄组合）	178,869.27	100.00	19,204.88	10.74	159,664.39
组合2按交易对象组合（关联方）					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>178,869.27</b>	<b>100.00</b>	<b>19,204.88</b>	<b>10.74</b>	<b>159,664.39</b>

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	581,071.47	100.00	35,186.33	6.06	545,885.14
其中：组合1（账龄组合）	581,071.47	100.00	35,186.33	6.06	545,885.14
组合2按交易对象组合（关联方）					

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>581,071.47</b>	<b>100.00</b>	<b>35,186.33</b>	<b>6.06</b>	<b>545,885.14</b>

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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	93,640.97	4,682.05	5.00	530,299.64	26,514.98	5.00
1 至 2 年	55,228.3	5,522.83	10.00	32,801.00	3,280.1	10.00
2 至 3 年	30,000.00	9,000.00	30.00	17,970.83	5,391.25	30.00
<b>合计</b>	<b>178,869.27</b>	<b>19,204.88</b>		<b>581,071.47</b>	<b>35,186.33</b>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	转回	其他	转销	其他	
坏账准备	35,186.33	7,536.00	23,517.45				19,204.88

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	40,355.49	33,230.00
备用金及社保	102,516.3	143,960.8
往来款	35,997.48	403,880.67
<b>合计</b>	<b>178,869.27</b>	<b>581,071.47</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本司的关系	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
张敏	关联方	备用金	55,228.3	1 年以内	34.59	2,761.42
无锡惠创科技创业发展有限公司	非关联方	房租押金	30,000.00	2-3 年以内	18.79	9,000.00

中外运-敦豪国际航空快件有限公司（无锡城北非公司）	非关联方	往来款	20,671.82	1年以内	12.95	1,033.59
无锡浩渤科技有限公司	非关联方	往来款	12,000.00	1年内	7.52	600.00
谭娟	非关联方	备用金	10,000.00	1年以内	6.26	500.00
<b>合计</b>			<b>127,900.12</b>		<b>80.11</b>	<b>13,895.01</b>

(5) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(6) 期末公司无因转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

## 5、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
原材料	3,664,962.88		3,664,962.88	3,388,114.68		3,388,114.68
库存商品	510,122.81		510,122.81	435,314.4		435,314.4
软件开发项目						
<b>合计</b>	<b>4,175,085.69</b>		<b>4,175,085.69</b>	<b>3,823,429.08</b>		<b>3,823,429.08</b>

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	547,738.43	299,797.08
预交所得税		50,734.42
银行理财产品	5,000,000.00	5,000,000.00
<b>合计</b>	<b>5,547,738.43</b>	<b>5,350,531.5</b>

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	354,495.73	79,619.65	814,374.09	1,248,489.47
2.本期增加金额	561,972.14	8,877.58	117,440.51	688,290.23

项目	运输工具	办公设备	电子设备	合计
(1) 购置	561,972.14	8,877.58	117,440.51	688,290.23
(2) 在建工程转入				
(2) 其他转入				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	916,467.87	88,497.23	931,814.6	1,936,779.7
二、累计折旧				
1.期初余额	161,115.00	23,127.03	669,056.87	853,298.9
2.本期增加金额	50,993.31	7,563.84	27,483.71	86,040.86
(1) 计提	50,993.31	7,563.84	27,483.71	86,040.86
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	212,108.31	30,690.87	696,540.58	939,339.79
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	704,359.56	57,806.36	235,274.02	997,439.94
2.期初账面价值	193,380.73	56,492.62	145,317.22	395,190.57

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		

项目	软件	合计
1.期初余额	1,153,567.86	1,153,567.86
2.本期增加金额		
(1)购置		
(2)其他		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	1,153,567.86	1,153,567.86
二、累计摊销		
1.期初余额	705,979.71	705,979.71
2.本期增加金额	99,766.46	99,766.46
(1)计提	99,766.46	99,766.46
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	805,746.17	805,746.17
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	347,821.69	347,821.69
2.期初账面价值	447,588.15	447,588.15

## 9、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	本期企业合并形成	本期减少	期末余额
北京润扬航海科技有限公司	267,413.91			267,413.91
<b>合计</b>	<b>267,413.91</b>			<b>267,413.97</b>

## (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
北京润扬航海科技有限公司	267,413.91			267,413.91
<b>合计</b>	<b>267,413.91</b>			<b>267,413.97</b>

## 10、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	1,156,523.26	193,756.17	1,225,830.93	193,756.17
可抵扣亏损				
递延收益	114,768.4	18,357.63	122,384.2	18,357.63
<b>合计</b>	<b>1,271,291.66</b>	<b>212,113.8</b>	<b>1,348,215.13</b>	<b>212,113.8</b>

## 11、应付票据及应付账款

### (1) 应付票据应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付材料款	674,961.41	656,137.54
<b>合计</b>	<b>674,961.41</b>	<b>656,137.54</b>

## 12、预收款项

### (1) 预收账款列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	237,826.7	621,066.2
<b>合计</b>	<b>237,826.7</b>	<b>621,066.2</b>

### 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	779,476.93	1,919,375.25	2,412,202.24	286,649.94
二、离职后福利-设定提存计划	26,098.00	143,743.00	155,209.00	14,632.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>805,574.93</b>	<b>2,063,118.25</b>	<b>2,567,411.24</b>	<b>301,281.94</b>

#### (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	765,384.7	1,726,512.49	2,221,063.48	256,741.48
二、职工福利费				
三、社会保险费	14,092.23	82,691.38	81,829.38	14,954.23
其中：基本医疗保险费	11,820.8	68,422.8	67,745.8	12,497.8
工伤保险费	1175.5	7,423.00	7,316.00	1,282.5
生育保险费	1,095.93	6,845.58	6,767.58	1,173.93
四、住房公积金		27,480.00	27,480.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>779,476.93</b>	<b>1,919,375.25</b>	<b>2,412,202.24</b>	<b>286,649.94</b>

#### (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	25,302.00	139,295.00	150,313.00	14,284.00
2、失业保险费	796.00	4,448.00	4,896.00	348.00
<b>合计</b>	<b>26,098.00</b>	<b>143,743.00</b>	<b>155,209.00</b>	<b>14,632.00</b>

#### 14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	65,375.17	308,762.45
城市维护建设税	4,580.25	24,141.04
教育费附加	2,439.61	17,243.59
个人所得税	7,316.66	7,408.08
印花税	1,138.96	1,442.9
企业所得税	0	2,408.27
<b>合计</b>	<b>80,850.65</b>	<b>361,406.33</b>

#### 15、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代垫款		0
房租及物业费	106,860.00	76,065.00
社保及其他		
往来款	37,063.6	196,075.88
<b>合计</b>	<b>143,923.6</b>	<b>272,140.88</b>

#### 16、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关政府补助	122,384.2		7,615.8	114,768.4
与收益相关政府补助				
<b>合计</b>	<b>122,384.2</b>		<b>7,615.8</b>	<b>114,768.4</b>

##### 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
完全满足国际标准的电						与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
子海图引擎研发						
完全满足国际标准的电子海图引擎的研发及产业化	122,384.2		7,615.8		114,768.4	与资产相关
合计	<b>122,384.2</b>		<b>7,615.8</b>		<b>114,768.4</b>	

2015年12月，根据锡财工贸【2015】100号《关于下达2015年度无锡市科技创新与产业升级引导资金第五批科技发展计划（科技发展资金、科技成果产业化资金、科技研发机构资金）项目及经费通知》，本公司取得技术创新基金15.00万元，其中13.00万元按相应资产折旧年限分摊计入营业外收入，2.00万元在项目受益期内进行分摊计入营业外收入，2018年1-6月转入其他收益7,615.8元。。

## 17、股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

股本变动情况说明：

本期实收资本变动情况详见一、（一）历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

## 18、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（股本溢价）	1,408,879.64			1,408,879.64
合计	<b>1,408,879.64</b>			<b>1,408,879.64</b>

## 19、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	71,293.61			71,293.61
合计	<b>71,293.61</b>			<b>71,293.61</b>

## 20、未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	-1,017,281.74	641,642.50

项目	本期数	上期数
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,017,281.74	641,642.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,055,710.28	-1,658,924.24
减：提取法定盈余公积		
所有者权益其他内部结转（净资产折股）		
期末未分配利润	<b>-3,072,992.0</b>	<b>-1,017,281.74</b>

## 21、营业收入和营业成本

### （1）明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,012,463.99	2,121,565.89	3,469,167.86	1,798,004.47
其他业务				
<b>合计</b>	<b>4,012,463.99</b>	<b>2,121,565.89</b>	<b>3,469,167.86</b>	<b>1,798,004.47</b>

### （2）主营业务按行业类别列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
ECDIS 系列	1,951,579.72	780,723.32	2,319,214.36	1,028,987.67
海图数据及服务	779,324.58	266,862.21	303,482.93	253,774.02
技术服务	367,977.87	296,387.47	198,026.13	
其他	913,581.82	777,592.89	648,444.44	515,242.78
<b>合计</b>	<b>4,012,463.99</b>	<b>2,121,565.89</b>	<b>3,469,167.86</b>	<b>1,798,004.47</b>

### （3）本年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
芜湖造船厂有限公司	374,182.89	9.33
浙江南鑫海运有限公司	348,717.96	8.69
广州海星晨航海科技有限公司	294,973.72	7.35
苏州新阳升科技股份有限公司	213,076.93	5.31

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
瑞通(香港)航运有限公司	169,132.22	4.22
<b>合计</b>	<b>1,400,083.72</b>	<b>34.9</b>

## 22、税金及附加

项 目	本期发生额.18	上期发生额
城市维护建设税	16,725.18	22,951.83
教育费附加	7,058.89	9,836.51
地方教育附加	4,705.93	6,557.67
其他	970.64	2,303.75
<b>合计</b>	<b>29,460.64</b>	<b>41,649.76</b>

## 23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	135,986.05	88,984.01
运费	9,619.78	14,794.01
宣传费		
职工薪酬	234,020.00	194,191.96
业务招待费	131,791.17	57,788.80
其他	178,427.5	111,044.84
<b>合计</b>	<b>689,844.5</b>	<b>466,803.62</b>

## 24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	373,220.73	310,852.06
办公费	36,218.81	54,680.13
折旧与摊销	17,172.48	76,513.10
差旅费	104,062.56	120,455.64
税金		
房租及物业费	377,890.77	234,434.79
业务招待费	40,348.62	77,961.35
咨询费	33,943.4	298,910.70
其他	803,029.45	81,375.18
<b>合计</b>	<b>1,785,976.82</b>	<b>1,255,182.95</b>

## 25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工工资	455,535.14	544,553.28
直接投入费用	236,567.01	56,309.01
折旧费用	16,698.96	107,370.95
无形资产摊销	96,205.21	37,322.94
新产品设计费等		
其他相关费用	412,928.72	199,917.43
委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	849,056.6	847,393.28
<b>合计</b>	<b>2,066,991.64</b>	<b>1,792,866.89</b>

## 26、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	6,364.2	28,429.44
银行手续费	6,745.32	7,550.95
汇兑损失	4,140.02	-9,460.23
<b>合计</b>	<b>4,521.14</b>	<b>-30,338.72</b>

## 27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-69,307.67	-12,172.70
商誉减值损失		
<b>合计</b>	<b>-69,307.67</b>	<b>-12,172.70</b>

## 28、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,615.8	33,657.85
税费返还	394,620.62	468,256.55
其他	158,552.27	2,645.40

项目	本期发生额	上期发生额
合计	560,788.69	504,559.80

### 政府补助明细

项目	本期发生额
稳岗补贴	
完全满足国际标准的电子海图引擎的研发及产业化	7,615.8
合计	7,615.8

### 29、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
防洪基金		
滞纳金		23.42
其他		
合计		23.42

### 30、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		929.35
递延所得税费用		3,404.80
合计		4,334.15

### 31、现金流量表附注

#### (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	6,364.2	28,429.44
往来款	526,728.87	13,105.63
政府补助	7,615.8	3,855.00
其他		
合计	540,708.87	44,390.07

## (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
期间费用	2,477,575.41	2,366,496.82
往来款	143,923.6	164,601.41
手续费及其他支出	6,745.32	7,574.37
合计	<b>2,628,244.33</b>	<b>2,538,672.60</b>

## 32、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,055,710.28	-1,342,626.18
加：资产减值准备	-69,307.67	-12,172.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	86,040.86	128,597.97
无形资产摊销	99,766.46	66,098.86
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
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）		3,404.80
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）	-351,656.61	-2,179,020.52
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,250,160.11	978,013.57
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	18,823.87	-990,337.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,699,052.97	-3,348,041.32

补充资料	本期金额	上期金额
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,425,418.34	11,809,832.85
减：现金的期初余额	7,704,775.93	15,285,571.78
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	-3,279,357.59	-3,475,738.93

## (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	4,425,418.34	11,809,832.85
其中：库存现金		94.34
可随时用于支付的银行存款	4,425,418.34	11,809,738.51
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	4,425,418.34	11,809,832.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在重要子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京润扬航海科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、软硬件销售	100.00		购买

## 八、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

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

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 45.77%。

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

### （二）流动性风险

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

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

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年
货币资金	4,425,418.34	4,425,418.34			
应收票据	502,416.00	502,416.00			
应收账款	3,246,596.91	3,493,193.77	3,196,272.3	11,465.99	285,455.48
预付账款	346,499.74	346,499.74	346,499.74		
其他应收款	159,664.39	178,869.27	93,640.97	55,228.3	30,000.00
小计	8,680,595.38	8,946,397.12	3,636,413.01	66,694.29	315,455.48
应付账款	674,961.41	674,961.41	674,961.41		
预收账款	237,826.7	237,826.7	237,826.7		
其他应付款	143,923.6	143,923.6	143,923.6		

项目	期末余额				
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-3年
小计	1,056,711.71	1,056,711.71	1,056,711.71		

## 九、关联方及关联交易

### （一）本企业的实际控制人

本公司最终控制人是张琳。

### （二）本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

### （三）本企业的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
无锡弘友宜创投资合伙企业（有限合伙）	股东、受同一实际控制人控制
黄维宽	股东
无锡海合视科技有限公司	受实际控制人之夫控制
无锡宜清股权投资管理合伙企业（有限合伙）	受实际控制人之夫控制
刘晨	实际控制人之夫
张敏	实际控制人之弟
江苏艾洛维显示科技股份有限公司	受实际控制人之夫控制
北京弘立达晨科技有限公司	受实际控制人之夫控制

### （四）关联交易情况

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### 2、关联方应收款项

#### （1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
备用金	张敏	55,228.3	2,761.42	82,684.30	4,132.42
小计		55,228.3	2,761.42	82,684.30	4,132.42

## 十、承诺及或有事项

### （一）重大承诺事项，

本公司不存在需要披露的承诺事项。

## （二）资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项说明

### （一）前期会计差错

#### 1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

#### 2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期差错。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释（单位：元 币种：人民币）

### 1、应收票据及应收账款

#### （1）应收票据及应收账款分类披露

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(%)	
应收票据（商业电子承兑）	502,416.00				502,416.00
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	3,454,835.31	100	208,238.40	6.03	3,246,596.91
其中：组合1（账龄组合）	3,454,835.31	100	208,238.40	6.03	3,246,596.91
组合2按交易对象组合（关联方）					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>3,957,251.31</b>	<b>100</b>	<b>208,238.4</b>	<b>6.03</b>	<b>3,749,012.91</b>

续上表：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备	账面价值	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
应收票据					
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	5,839,829.29	100	265,693.26	4.55	5,574,136.03
其中:组合 1 (账龄组合)	4,581,886.76	78.46	265,693.26	5.8	4,316,193.5
组合 2 按交易对象组合 (关联方)	1,257,942.53	21.54			1,257,942.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>5,839,829.29</b>	<b>100</b>	<b>265,693.26</b>	<b>4.55</b>	<b>5,574,136.03</b>

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,244,753.87	162,155.62	5.00	4,427,972.4	221,398.62	5.00
1—2 年	84,708.26	8,470.83	10.00	9,398.36	939.84	10.00
2—3 年	125,373.18	37,611.95	30.00	144,516.00	43,354.8	30.00
<b>合计</b>	<b>3,454,835.31</b>	<b>208,238.40</b>		<b>4,796,743.</b>	<b>265,693.26</b>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 19,096.4 元。

(3) 本期无核销应收账款

(4) 应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
浙江南鑫海运有限公司	非关联客户	408,000.00	1 年以内	12.57	29,926.00

广州海星晨航海科技有限公司	非关联客户	319,550.00	1年以内	9.84	23,501.00
瑞通（香港）航运有限公司	非关联客户	306,956.06	1年以内	9.45	21,486.92
新长江航运（新加坡）有限公司	非关联客户	232,752.4	1年以内	7.17	19,371.54
芜湖造船厂有限公司	非关联客户	218,897.00	1年以内	6.74	10,944.85
<b>合计</b>		<b>1,486,155.46</b>		<b>45.77</b>	<b>105,230.31</b>

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	160,149.47	100.00	18,313.46	11.44	141,836.01
其中:组合1（账龄组合）	160,149.47	100.00	18,313.46	11.44	141,836.01
组合2按交易对象组合（关联方）					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>160,149.47</b>	<b>100.00</b>	<b>18,313.46</b>	<b>11.44</b>	<b>141,836.01</b>

续上表：

类别	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	558,009.8	100.00	29,953.04	5.37	528,056.76
其中:组合1（账龄组合）	558,009.8	100.00	29,953.04	5.37	528,056.76

类别	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(%)	
组合2按交易对象组合(关联方)					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>558,009.8</b>	<b>100.00</b>	<b>29,953.04</b>	<b>5.37</b>	<b>528,056.76</b>

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	75,812.59	3,790.63	5.00	523,558.8	26,177.94	5.00
1至2年	55,228.3	5,522.83	10.00	32,801.00	3,280.1	10.00
2至3年	30,000.00	90,00.00	30.00	1,650.00	495.00	30.00
<b>合计</b>	<b>161,040.89</b>	<b>18,313.46</b>		<b>558,009.8</b>	<b>29,953.04</b>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额 6,644.58 元。

(3) 本期无核销的其他应收款

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及社保	40,355.49	138,740.8
往来款	84,687.92	386,039.00
房屋押金	35,997.48	33,200.00
<b>合计</b>	<b>161,040.89</b>	<b>558,009.8</b>

(5) 其他应收款前五名情况

单位名称	与本司的关系	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
张敏	关联方	备用金	55,228.3	1-2 年	34.29	2,761.42
无锡惠创科技创业发展有限公司	非关联方	房租押金	30,000.00	2-3 年	18.63	9,000.00
中外运-敦豪国际航空快件有限公司（无锡城北分公司）	非关联方	往来款	20,671.82	1 年以内	12.84	1,033.59
无锡浩瀚科技有限公司	非关联方	往来款	12,000.00	1 年以内	7.45	600.00
谭娟	非关联方	备用金	10,000.00	1 年以内	6.21	500.00
<b>合 计</b>			<b>127,900.12</b>		<b>79.42</b>	<b>13,895.01</b>

### 3、长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00	930,184.63	69,815.37	1,000,000.00	930,184.63	69,815.37
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>930,184.63</b>	<b>69,815.37</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>930,184.63</b>	<b>69,815.37</b>

#### (2) 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
北京润扬航海科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		930,184.63
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>			<b>1,000,000.00</b>		<b>930,184.63</b>

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 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
主营业务收入	3,863,072.42	2,287,237.96	3,473,211.68	1,816,666.17

其他业务				
合计	<b>3,863,072.42</b>	<b>2,287,237.96</b>	<b>3,473,211.68</b>	<b>1,816,666.17</b>

(2) 主营业务按行业类别列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
ECDIS 系列	1,802,188.15	780,723.32	2,319,214.36	1,028,987.67
海图数据及服务	367,977.87	266,862.21	307,526.75	272,435.72
技术服务	779,324.58	496,387.47	198,026.13	
其他	913,581.82	743,264.96	648,444.44	515,242.78
合计	<b>3,863,072.42</b>	<b>2,287,237.96</b>	<b>3,472,211.68</b>	<b>1,816,666.17</b>

(3) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	金额	比例 (%)
芜湖造船厂有限公司	374,182.89	9.69
浙江南鑫海运有限公司	348,717.96	9.03
广州海星辰航海科技有限公司	294,973.72	7.64
苏州新阳升科技股份有限公司	213,076.93	5.52
瑞通（香港）航运有限公司	169,132.22	4.38
合计	<b>2,399,619.40</b>	<b>36.26</b>

## 十四、其他补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
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）	7,615.8	33,657.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	158,552.27	2,621.98
合计	166,168.07	36,279.83
减：所得税影响额		4,470.43
非经常性损益影响净额	166,168.07	31,809.40

### (1) 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	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.58%	-0.1	-0.1
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.43%	-0.1	-0.1

## 十五、报表科目变动分析

### 1、资产负债表项目变动分析表

资产	期末余额	期初余额	增减变动	变动幅度 (%)	期末余额占资产总额期末余额的比例 (%)	变动原因
货币资金	4,425,418.34	7,704,775.93	-3,279,357.59	-42.56	22.17	货币资金减少主要是因为新产品研发投入增加、存货增加、应付职工薪酬及应交税费减少所致。另外，公司上半年亏损也是货币资金减少的原因之一。
应收票据及应收账款	3,749,012.91	4,496,757.02	-747,744.11	-16.63	18.78	应收票据及应收账款减少是公司抓紧回收货款所致。
其他应收款	159,664.39	545,885.14	-386,220.75	-70.75	0.8	因收回部分备用金及投标保证金所致。
存货	4,175,085.69	3,823,429.08	351,656.61	9.2	20.92	因海事计算机的供货期需要 8-12 周，而远洋船舶只能在港口装卸货或修理期安装，所以根据手持合同，提前备货，随时为船舶提供安装服务。
其他流动资产	5,547,738.43	5,350,531.50	197,206.93	3.69	27.79	因库存增加，待抵扣进项税增加所致。
固定资产	997,438.94	395,190.57	602,248.37	152.39	5	因购买交通工具及研

						发设备所致。
无形资产	347,821.69	447,588.15	-99,766.46	-22.29	1.74	因软件摊销致无形资产减少。
预收账款	237,826.70	621,066.20	-383,239.5	-119.36	1.19	因分期完成合同签订的海事项目使其减少。
应付职工薪酬	301,281.94	805,574.93	-504,292.99	-62.6	1.51	期初预提的第 13 个月薪资及社保金额按期支付。
应交税费	80,850.65	361,406.33	-280,555.68	-77.63	0.41	按期交纳各种税金使其减少。
其他应付款	143,923.60	272,140.88	-128,217.28	-47.11	0.72	按期支付房租及物业费使其减少。

## 2、利润表项目变动分析表

项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度(%)	本期发生额占报告期利润总额的比例(%)	变动原因
营业收入	4,012,463.99	3,469,167.86	543,296.13	15.66	-195.19	因为公司新技术、新产品逐步进入市场，技术服务收入及列入其他收入中的新产品收入增加。所以营业收入增加。
营业成本	2,121,565.89	1,798,004.47	323,561.42	18	-103.2	营业收入增加导致营业成本增加。
税金及附加	29,460.64	41,649.76	12,189.12	-29.27	-1.43	因存货增加，相应的税金税金减少所致。
销售费用	689,844.50	466,803.62	223,040.88	47.78	-35.56	因差旅费、职工薪酬、业务招待费用增加所致。
管理费用	1,785,976.80	1,255,182.95	530,793.85	42.29	-86.88	因差旅费、职工薪酬、房租费用增加所致。
研发费用	2,066,991.64	1,792,866.89	274,124.75	15.29	-100.55	因加强研发，研发费用增加所致。
财务费用	4,521.14	-30,338.72	34,859.86	114.9	-0.22	因汇兑损失及利息减少，导致财务费用增加。
资产减值损失	-69,307.67	-12,170.70	-57,136.97	-469.46	3.37	回收应收账款，所以

						资产减值损失较少。
营业外收入	560,788.69	504,559.80	56,228.89	11.14	-27.28	因收到政府扶持资金所致营业外收入增加。

### 3、现金流量表项目变动分析表

项目	本期发生额	上期发生额	变动额	变动幅度 (%)	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	7,418,872.03	5,731,784.34	1,687,087.69	29.43	因销售额增加及本期抓紧收回货款所致。
收到的税收返还	399,929.77	468,256.55	-68,326.78	-14.59	因软件退税减少所致。
收到其他与经营活动有关的现金	540,708.87	44,390.07	496,318.7	1118.08	因本期理财产品到期收到的现金所致。
购买商品、接受劳务支付的现金	5,466,100.82	4,191,293.63	1,274,807.19	30.42	主要是采购商品增加所致。
支付给职工以及为职工支付的现金	2,215,728.79	2,085,982.27	19,746.52	6.22	支付了预提的工资及社保金额。

无锡挪瑞科技股份有限公司

2018年8月9日