



晨安股份

NEEQ : 839055

杭州晨安科技股份有限公司

HANGZHOU CHINGAN TECH CO., LTD.

半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

公司于 2018 年 5 月 16 日召开股东大会，审议通过了 2017 年度权益分派方案。公司以现有总股本 25,214,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.95 元（含税），分配现金红利总计为 15,002,330.00 元。本次权益分派的权益登记日为 2018 年 6 月 12 日，除权除息日为 2018 年 6 月 13 日。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
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	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
股份转让系统、股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
公司、本公司、股份公司	指	杭州晨安科技股份有限公司
有限公司	指	杭州晨安视讯数字技术有限公司
股东大会	指	杭州晨安科技股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州晨安科技股份有限公司董事会
监事会	指	杭州晨安科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	股份有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元（万元）	指	人民币元（万元）
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
弗睿通	指	杭州弗睿通科技有限公司
云台摄像机	指	云台摄像机就是带有云台的摄像机。它带有承载摄像机进行水平和垂直两个方向转动的装置，把摄像机装云台上能使摄像机从多个角度进行摄像。
监控摄像机	指	监控摄像机是用在安防方面的摄像机。监控摄像机大多只是单一的视频捕捉设备，很少具备数据保存功能。
热成像技术	指	热成像技术是指利用红外探测器和光学成像物镜接受被测目标的红外辐射能量分布图形反映到红外探测器的光敏元件上，从而获得红外热像图，这种热像图与物体表面的热分布场相对应。

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。

公司负责人王全强、主管会计工作负责人汤文华及会计机构负责人（会计主管人员）王思丽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	公司董事会秘书办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none">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表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杭州晨安科技股份有限公司
英文名称及缩写	HANGZHOU CHINGAN TECH CO., LTD.
证券简称	晨安股份
证券代码	839055
法定代表人	王全强
办公地址	杭州市西湖区西园一路16号4幢4层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	汤文华
是否通过董秘资格考试	是
电话	0571-88842693
传真	0571-88842692
电子邮箱	tangwh@chingan.com
公司网址	www.chingan.com
联系地址及邮政编码	杭州市西湖区西园一路16号4幢4层 邮编：310030
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	公司董秘办公室

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	2010年11月19日
挂牌时间	2016年8月12日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	教育专用摄像机、视频会议摄像机、便携云台摄像机、安防监控摄像机等智能摄像机的研发、制造和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	25,214,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	王全强、毛海滨、肖元月

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	91330106563046440W	否
注册地址	杭州市西湖区西园一路16号4幢4层	否
注册资本（元）	25,214,000	否

五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	杭州市杭大路15号嘉华国际商务中心201, 501, 502, 1103, 1601-1615, 1701-1716室
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	37,596,907.24	37,852,937.86	-0.68%
毛利率	45.73%	46.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,303,644.08	9,065,471.51	2.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,072,435.51	9,131,205.66	-11.60%
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）	17.88%	19.53%	-
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）	15.51%	19.67%	-
基本每股收益	0.37	1.30	-71.54%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	57,977,855.08	73,877,443.95	-21.52%
负债总计	15,932,313.98	26,125,285.97	-39.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,691,247.49	47,389,933.41	-12.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.65	1.88	-12.23%
资产负债率（母公司）	27.59%	29.29%	-
资产负债率（合并）	27.48%	35.36%	-
流动比率	3.43	2.70	-
利息保障倍数	61.90	56.43	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,117,080.54	7,442,230.11	-44.68%
应收账款周转率	2.13	2.36	-
存货周转率	1.00	1.17	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-21.52%	-10.65%	-

营业收入增长率	-0.68%	8.35%	-
净利润增长率	3.88%	56.68%	-

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	25,214,000	25,214,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

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

公司主营业务为智能摄像机的研发、制造和销售，主要应用于教育、视频会议、便携布控等领域。公司取得了高新技术企业认定证书、软件企业认定证书、杭州市企业高新技术研究开发中心证书、软件产品登记证书等资质证书。公司拥有一支优秀的研发团队，依托专业化的制造实力，严格的质量控制和完善的售后服务，满足市场的全方位需求。公司产品遍及教育培训、视频会议、车载互联、移动监控等领域，用户涵盖学校与培训机构、政府、军警、交通海事、消防等企事业单位。近年来，公司着力于进军教育多媒体与视频会议领域，研发出了具有智能拍摄功能的智能化网络高清摄像机，内置人脸检测、智能分析等算法技术，可进行视频智能分析并执行相应的锁定、跟踪、切换等动作，用于教育领域的网络化直播和录播以及视频会议场合。公司通过与应用领域的集成商与工程商进行深入合作，为行业用户量身打造适用的智能高清网络摄像机，密切紧跟细分市场的发展和需求，力争成为细分市场的龙头企业。

报告期内公司商业模式没有发生明显变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司业务经营、技术创新、生产管理等方面都按照发展规划有序执行。公司牢牢把握市场竞争形势，持续夯实核心竞争力，进一步巩固了公司行业地位。

报告期内，公司营业收入为 37,596,907.24 元，归属于挂牌公司股东的净利润为 9,303,644.08 元。截止报告期末，公司总资产 57,977,855.08 元，归属于挂牌公司的净资产为 41,691,247.49 元，报告期内经营活动产生的现金流量净额为 4,117,080.54 元。

报告期内，原材料与人力等成本有所上升，研发投入进一步加大。公司现有产品日益成熟，为市场所广泛接受，同时也加剧了市场的竞争，不可避免地造成售价和毛利的下降。公司新产品尚处于研发测试阶段，在未来市场上将具有更高的竞争力。新产品的逐步上市，公司产品结构的优化，将有助于公司销售价格与毛利的提升。

公司积极开拓新的优质客户群体，在开拓客户及业务方面取得一定的成果。公司对新方向进行布局，进一步提升市场份额。未来公司将有步骤、有重点地进一步优化销售网络，提高市场效率。

公司持续加强内部精细化管理，优化人员结构，提高运营效率，加强工艺改进，实现开源节流，降本增效。

三、 风险与价值

1、人才短缺与流失的风险

作为高新技术企业，公司对软件开发、系统应用、视频算法等方面的人才要求较高，如果公司不能及时培养和引进足够的人才，将较难满足未来技术创新、产品创新的要求，存在人才短缺的风险。随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对人才的争夺也将加剧，存在一定的人才流失风险，从而有可能导致公司的竞争力下降，对公司经营产生一定的不利影响。

应对措施：公司一直坚持以人为本，视人才资源为企业发展的第一资源，并始终将人才战略作为公司发展战略中的重要组成部分。加大人才引进、加强人才队伍建设是公司的重点任务，公司计划从组织、流程、制度等多个方面开展人力资源体系建设。调整公司薪酬体系，强化绩效考核机制，进一

步激发员工的工作积极性和创造性，营造良好工作的环境，提升员工的认同感和归属感。通过实现人力资源管理体系优化，进而提升企业管理能力，最终转化体现为公司对外的市场竞争力的提升。

2、技术竞争加剧的风险

公司所处行业属于技术密集型行业，主要产品是由音视频编码解码算法技术、集成电路应用技术、网络控制与传输技术等技术的综合应用。当前，计算机、软件、通信、网络等技术的发展迅速，且随着市场竞争的加剧以及市场需求的不断变化，产品周期越来越短，对技术要求越来越高，竞争对手的技术进步也越来越快。公司过去一直紧跟客户的需求，对现有技术不断改进并开发新的技术。但随着技术不断进步和客户要求的进一步提高，不排除公司由于投资不足、决策失误等因素导致不能及时跟进技术进步和客户需求的可能，这将对公司的竞争力产生不利影响。

应对措施：作为技术驱动型企业，公司致力于核心技术的自主研发和科技创新，并通过有效的对外合作加强技术实力。公司将继续加大产品线的研发投入，通过人才引进及加大培养力度，建立更高水平的技术研发队伍，为公司持续发展奠定人才基础。公司在现有产品基础上，通过技术创新实现产品的升级换代，全面提升产品竞争力，并做好创新技术产品的专利申请。

3、核心技术泄露的风险

公司主营产品技术含量较高，在核心产品关键技术上拥有多项专利和软件著作权等自主知识产权，构成了公司的核心竞争力。尽管公司已经建立了较为完善的技术研发体系和资料存档体系，并积极将已成型的技术进行知识产权保护申请，且与核心技术人员签订了《保密协议》，但客观上仍存在因核心技术人员流失或向客户提供产品或服务而产生技术泄密的风险。

应对措施：作为技术驱动型企业，公司应加强对核心技术的管理，做好创新技术产品的专利申请。

4、原材料价格波动风险

公司原材料成本占到产品成本的90%左右，原材料价格的波动会给公司的市场策略制定和实施带来较大不确定性，给公司的成本控制也带来较大的影响，进而影响公司的业绩。

应对措施：公司主要供应商比较稳定，并且公司和主要供应商签订相对较长的供应协议，对原材料的价格及质量都会有一定的保证。

5、汇率变动风险

报告期内公司外销收入占有一定比重。公司外销业务主要以外币结算，汇率的波动将会影响公司以人民币折算的产品价格，从而影响公司的经营业绩。此外，若未来人民币对外币汇率大幅波动，也会影响公司产品在国际市场的竞争力。因此，随着海外销售业务规模的增长，如果汇率波动较大，可能会对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司将及时了解客户需求的变化，在产品的定价时更多地考虑汇率变动的因素，争取产品的定价可以及时根据人民币汇率变化做出适当调整。同时，公司一般对国外客户采取款到发货的收款政策，以避免汇率波动对公司业绩造成不利影响，从而减少汇率波动对公司带来的风险。

四、 企业社会责任

公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业、保障员工合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会、公司全体股东和每一位员工负责。以创新、高效的管理，与员工、股东、社会合作并分享是公司的使命。公司的发展真正与股东、员工、社会共同分享、合作，实现公司和谐、持续发展。

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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(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	四.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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

(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	1,100,000.00	287,240.00
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	200,000.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00

(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
王全强、毛海滨、	公司出售全	5,370,000.00	是	2018-5-17	2018-016

肖元月、汤文华、 王恩临、向桂山、 李冰	资子公司弗 睿通				
----------------------------	-------------	--	--	--	--

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：

本次交易优化了公司资产和资源配置，符合公司经营战略调整，有利于公司长远发展，有利于公司未来财务状况和经营成果。

(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6月1日公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司出售全资子公司杭州弗睿通科技有限公司的议案》。子公司弗睿通于2018年6月出售并完成工商变更。本次资产出售，有利于公司回笼资金，优化公司资产配置，符合公司战略发展需要。

(四) 承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人承诺，如公司被有关主管部门要求补缴住房公积金的，或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款的，其将对公司承担全额补偿义务；其将积极推动公司在未来条件成熟时，规范住房公积金缴纳行为，同时积极推动公司保障全体员工权益。

截止报告期末，公司未收到有关主管部门要求补缴住房公积金或要求缴纳滞纳金或罚款，承诺人未曾违反上述承诺。

2、为避免未来可能发生的同业竞争，控股股东、实际控制人和董监高、核心技术人员签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，有关承诺如下：1、本人将不在中国境内直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司主营业务构成竞争的业务及活动或拥有与股份公司主营业务存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。2、本人或本人控制的企业如出售与股份公司主营业务相关的任何资产、业务或权益，股份公司均享有优先购买权；且本人保证在出售或转让有关资产或业务时给予股份公司的条件与本人或本人控制的企业向任何独立第三人提供的条件相当。3、未来如有在股份公司主营业务范围内相关业务的商业机会，本人将介绍给股份公司；对股份公司已进行建设或拟投资兴建的项目，本人将在投资方向与项目选择上避免与股份公司主营业务相同或相似。4、如未来本人所控制的企业拟进行经营与股份公司相同或相似的主营业务，本人将行使否决权，避免与股份公司相同或相似，不与股份公司发生同业竞争，以维护股份公司的利益。5、本人签署本承诺书的行为已取得本人权力机关的同意，亦已取得本人控制的企业权力机关同意，因而本人签署本承诺书的行为代表本人和本人控制的企业真实意思。6、本承诺书所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性；本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。7、上述承诺在本人作为股份公司股东期间及在转让所持股份之日起六个月内持续有效，并且不可变更或者撤销。

截止报告期末，承诺人未曾违反上述承诺。

3、公司全体股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员签署了《关于减少和规范关联交易的承诺函》以及《关联方不占用公司资金的承诺函》，承诺不以任何方式占用公司资金，并愿承担因违反上述承诺而给公司造成的经济损失。

报告期内，公司实际控制人、持有公司5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员不存在违反出具的上述承诺的情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	953,217.38	1.64%	票据保证金
总计	-	953,217.38	1.64%	-

(六) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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
2018-6-13	5.95	-	-

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

本次利润分配经公司于 2018 年 5 月 16 日召开的 2017 年年度股东大会批准，并于 2018 年 6 月 13 日实施完毕，股权登记日为 2018 年 6 月 12 日。

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	9,665,364	38.33%	-1,785,989	7,879,375	31.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,095,327	20.21%	-1,470,814	3,624,513	14.38%	
	董事、监事、高管	2,048,637	8.12%	-315,175	1,733,462	6.87%	
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,548,636	61.67%	1,785,989	17,334,625	68.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,402,724	37.29%	1,470,814	10,873,538	43.13%	
	董事、监事、高管	6,145,912	24.37%	315,175	6,461,087	25.62%	
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%	
总股本		25,214,000	-	0	25,214,000	-	
普通股股东人数							8

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王全强	5,925,291	0	5,925,291	23.50%	4,443,968	1,481,323
2	毛海滨	5,042,800	0	5,042,800	20.00%	3,782,100	1,260,700
3	肖元月	3,529,960	0	3,529,960	14.00%	2,647,470	882,490
4	李若怡	2,521,400	0	2,521,400	10.00%	0	2,521,400
5	汤文华	2,521,400	0	2,521,400	10.00%	1,891,050	630,350
6	王恩临	2,521,400	0	2,521,400	10.00%	1,891,050	630,350
7	向桂山	1,891,049	0	1,891,049	7.50%	1,418,287	472,762
8	肖仁杰	1,260,700	0	1,260,700	5.00%	1,260,700	0
合计		25,214,000	0	25,214,000	100.00%	17,334,625	7,879,375

前十名股东间相互关系说明：

股东肖元月与肖仁杰为父子关系，除此之外公司现有股东之间无关联关系。

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

(一) 控股股东情况

公司无控股股东

(二) 实际控制人情况

股东王全强、毛海滨、肖元月三人已共同签署《一致行动人协议》，三人分别持有公司 23.50%、20.00%、14.00%的股份，合计 57.50%。三人可以通过实际支配公司股份表决权对股东大会的决议产生重大影响，并对公司经营方针及重大事项的决策做出实质性影响。综上，王全强、毛海滨、肖元月为公司共同的实际控制人，报告期内没有发生变化。

王全强，男，中国国籍，1975 年 6 月出生，无境外永久居住权，硕士学历。2002 年 4 月至 2008 年 4 月就职于浙江南望信息产业集团，任技术经理；2008 年 4 月至 2010 年 8 月就职于杭州晨安机电技术有限公司，任总工程师，2010 年 9 月就职于有限公司。现为股份公司实际控制人之一，并任董事长。

毛海滨，男，中国国籍，1980 年 6 月出生，无境外永久居留权，本科学历。2004 年 3 月至 2008 年 3 月就职于南望信息产业集团有限公司，任外贸业务经理；2008 年 5 月至 2010 年 12 月就职于杭州思玛监控设备有限公司，任总经理；2011 年 1 月就职于有限公司，现为股份公司实际控制人之一，并任董事、总经理。

肖元月，男，中国国籍，1965 年 7 月出生，无境外永久居住权，大专学历。1987 年 7 月至 1997 年 11 月就职于湖南衡阳轧钢厂，任技改办主任工程师；1997 年 11 月至 2000 年 10 月就职于衡阳东城钢厂，任厂长；2000 年 11 月至 2002 年 5 月就职于广东省中山麦斯科林净化设备有限公司，任技术部经理；2002 年 5 月至 2008 年 2 月就职于杭州广赛电力科技有限公司，任副总经理；2008 年 3 月至 2010 年 11 月就职于杭州晨安机电技术有限公司，任总经理；2010 年 11 月就职于有限公司。现为股份公司实际控制人之一，并任公司董事、副总经理。

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
王全强	董事长	男	1975-06-06	研究生	2016.9.26~2019.4.2	是
毛海滨	董事、总经理	男	1980-06-01	本科	2016.4.3~2019.4.2	是
肖元月	董事、副总经理	男	1965-07-08	大专	2018.5.17~2019.4.2	是
汤文华	董事、董秘、财务负责人	男	1977-07-27	本科	2016.4.3~2019.4.2	是
王恩临	董事	男	1981-11-11	大专	2016.4.3~2019.4.2	是
向桂山	监事会主席	男	1980-06-11	研究生	2016.4.3~2019.4.2	是
王保军	职工监事	男	1979-06-23	大专	2016.4.3~2019.4.2	是
赵激丽	职工监事	女	1989-02-06	本科	2016.4.3~2019.4.2	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:

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。董事长王全强、董事总经理毛海滨和董事副总经理肖元月为共同实际控制人。

(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
王全强	董事长	5,925,291	0	5,925,291	23.50%	0
毛海滨	董事、总经理	5,042,800	0	5,042,800	20.00%	0
肖元月	董事、副总经理	3,529,960	0	3,529,960	14.00%	0
汤文华	董事、董秘、财务负责人	2,521,400	0	2,521,400	10.00%	0
王恩临	董事	2,521,400	0	2,521,400	10.00%	0
向桂山	监事会主席	1,891,049	0	1,891,049	7.50%	0
合计	-	21,431,900	0	21,431,900	85.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
肖仁杰	董事	离任	-	个人原因
肖元月	-	新任	董事、副总经理	新任

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

肖元月，男，中国国籍，1965年7月出生，无境外永久居住权，大专学历。1987年7月至1997年11月就职于湖南衡阳轧钢厂，任技改办主任工程师；1997年11月至2000年10月就职于衡阳东城钢厂，任厂长；2000年11月至2002年5月就职于广东省中山麦斯科林净化设备有限公司，任技术部经理；2002年5月至2008年2月就职于杭州广赛电力科技有限公司，任副总经理；2008年3月至2010年11月就职于杭州晨安机电技术有限公司，任总经理；2010年11月就职于有限公司。现为股份公司实际控制人之一，并任公司董事、副总经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	14	9
生产人员	86	94
销售人员	31	30
技术人员	33	36
财务人员	5	4
员工总计	169	173

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	5
本科	32	32
专科	71	67
专科以下	60	68
员工总计	169	173

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

报告期末，公司在职工为173人，其中技术人员36人，销售人员30人，生产人员94人，行政管理人员9人，财务人员4人。

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工岗位技能培训实习、在职员

工业务与管理技能培训、管理干部管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和有力的保障。

公司员工薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险。

目前不存在需公司承担费用的离退休职工人员。

(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：

无

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
流动资产：			
货币资金	六、1	11,271,971.43	20,787,665.53
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	六、2	18,066,153.77	15,453,499.14
预付款项	六、3	1,682,212.55	1,049,563.12
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	六、4	281,003.34	234,919.04
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	六、5	22,072,039.96	18,534,682.42
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	六、6	1,231,012.42	89,151.77
流动资产合计		54,604,393.47	56,149,481.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	14,327,622.57
固定资产	六、7	2,821,698.32	2,930,552.11
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	六、8	39,635.15	42,220.07
开发支出		0.00	0.00

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	六、9	318,544.25	270,117.71
递延所得税资产	六、10	193,583.89	157,450.47
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		3,373,461.61	17,727,962.93
资产总计		57,977,855.08	73,877,443.95
流动负债：			
短期借款	六、11	0.00	3,050,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	六、12	9,302,911.87	8,368,714.17
预收款项	六、13	3,328,680.93	2,909,632.39
卖出回购金融资产		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	六、14	1,513,065.42	3,495,395.27
应交税费	六、15	1,764,308.31	2,800,311.41
其他应付款	六、16	23,347.45	161,232.89
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		15,932,313.98	20,785,286.13
非流动负债：			
长期借款		0.00	5,339,999.84
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	5,339,999.84
负债合计		15,932,313.98	26,125,285.97
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、18	25,214,000.00	25,214,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	六、19	244,304.48	244,304.48
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	六、20	4,366,020.77	4,366,020.77
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六、21	11,866,922.24	17,565,608.16
归属于母公司所有者权益合计		41,691,247.49	47,389,933.41
少数股东权益		354,293.61	362,224.57
所有者权益合计		42,045,541.10	47,752,157.98
负债和所有者权益总计		57,977,855.08	73,877,443.95

法定代表人：王全强

主管会计工作负责人：汤文华

会计机构负责人：王思丽

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		10,984,290.61	19,840,352.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	十六、1	17,884,106.26	18,545,221.64
预付款项		1,662,807.65	1,049,563.12
其他应收款	十六、2	251,476.51	1,588,336.52
存货		21,882,952.19	18,264,852.80
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		1,231,012.42	0.00
流动资产合计		53,896,645.64	59,288,326.25
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十六、3	180,000.00	5,186,415.37
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		2,821,698.32	2,930,552.11
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00

油气资产		0.00	0.00
无形资产		39,635.15	42,220.07
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		318,544.25	270,117.71
递延所得税资产		160,454.82	130,963.38
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		3,520,332.54	8,560,268.64
资产总计		57,416,978.18	67,848,594.89
流动负债：			
短期借款		0.00	3,050,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		9,317,911.85	8,383,913.17
预收款项		3,328,680.93	2,563,209.15
应付职工薪酬		1,437,524.77	3,187,768.57
应交税费		1,754,249.16	2,678,882.26
其他应付款		3,347.45	6,889.75
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		15,841,714.16	19,870,662.90
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		15,841,714.16	19,870,662.90
所有者权益：			
股本		25,214,000.00	25,214,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		5,724.38	5,724.38
减：库存股		0.00	0.00

其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		4,366,020.77	4,366,020.77
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		11,989,518.87	18,392,186.84
所有者权益合计		41,575,264.02	47,977,931.99
负债和所有者权益合计		57,416,978.18	67,848,594.89

法定代表人：王全强

主管会计工作负责人：汤文华

会计机构负责人：王思丽

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		37,596,907.24	37,852,937.86
其中：营业收入	六、22	37,596,907.24	37,852,937.86
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		29,960,304.79	28,491,847.58
其中：营业成本	六、22	20,402,200.68	20,132,964.76
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	六、23	391,697.43	320,598.41
销售费用	六、24	2,613,502.03	2,616,708.91
管理费用	六、25	2,899,334.18	2,588,107.02
研发费用	六、26	3,140,073.68	2,213,651.27
财务费用	六、27	287,347.24	277,248.96
资产减值损失	六、28	226,149.55	342,568.25
加：其他收益	六、29	1,464,093.22	1,191,069.56
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	1,310,655.97	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,411,351.64	10,552,159.84
加：营业外收入	六、31	0.17	2,171.50

减：营业外支出	六、32	124.81	8,269.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,411,227.00	10,546,061.71
减：所得税费用	六、33	1,115,513.88	1,597,898.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,295,713.12	8,948,163.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		9,295,713.12	8,948,163.61
2.终止经营净利润		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-7,930.96	-117,307.90
2.归属于母公司所有者的净利润		9,303,644.08	9,065,471.51
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		9,295,713.12	8,948,163.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,303,644.08	9,065,471.51
归属于少数股东的综合收益总额		-7,930.96	-117,307.90
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.37	1.30
(二)稀释每股收益		0.37	1.30

法定代表人：王全强

主管会计工作负责人：汤文华

会计机构负责人：王思丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	36,625,030.45	36,474,552.04

减：营业成本	十六、4	20,243,337.75	19,675,293.48
税金及附加		331,499.35	248,024.91
销售费用		2,589,792.49	2,601,802.64
管理费用		2,233,891.00	1,662,332.24
研发费用		3,140,073.68	2,213,651.27
财务费用		167,624.60	110,229.49
其中：利息费用		50,486.75	22,262.57
利息收入		11,128.05	39,604.41
资产减值损失		196,609.58	361,259.83
加：其他收益		1,464,093.22	1,191,069.56
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	528,832.93	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,715,128.15	10,793,027.74
加：营业外收入		0.17	2,171.50
减：营业外支出		0.00	7,991.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,715,128.32	10,787,207.90
减：所得税费用		1,115,466.29	1,486,291.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,599,662.03	9,300,916.66
（一）持续经营净利润		8,599,662.03	9,300,916.66
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		8,599,662.03	9,300,916.66
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益		0.34	1.33
(二) 稀释每股收益		0.34	1.33

法定代表人：王全强

主管会计工作负责人：汤文华

会计机构负责人：王思丽

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,167,240.30	44,593,210.67
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		1,472,501.43	1,262,436.69
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	2,057,586.46	5,372,462.92
经营活动现金流入小计		45,697,328.19	51,228,110.28
购买商品、接受劳务支付的现金		24,005,437.98	25,715,627.94
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		10,362,512.87	8,146,340.42
支付的各项税费		4,103,613.11	7,083,193.62
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	3,108,683.69	2,840,718.19
经营活动现金流出小计		41,580,247.65	43,785,880.17
经营活动产生的现金流量净额		4,117,080.54	7,442,230.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,116,765.65	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	六、34	165,248.30	0.00
投资活动现金流入小计		5,282,013.95	0.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		369,877.27	321,363.65
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		369,877.27	321,363.65
投资活动产生的现金流量净额		4,912,136.68	-321,363.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		5,850,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		5,850,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,270,833.35	445,000.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,178,970.03	15,161,943.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		24,449,803.38	15,606,943.44
筹资活动产生的现金流量净额		-18,599,803.38	-12,606,943.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	六、35	-9,570,586.16	-5,486,076.98
加：期初现金及现金等价物余额	六、35	19,889,340.21	10,986,082.17
六、期末现金及现金等价物余额		10,318,754.05	5,500,005.19

法定代表人：王全强

主管会计工作负责人：汤文华

会计机构负责人：王思丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,684,186.21	40,066,127.35
收到的税费返还		1,464,093.22	1,262,436.69
收到其他与经营活动有关的现金		1,402,068.70	5,594,541.64
经营活动现金流入小计		44,550,348.13	46,923,105.68
购买商品、接受劳务支付的现金		24,102,400.16	23,754,241.38
支付给职工以及为职工支付的现金		9,611,910.43	7,330,961.11
支付的各项税费		3,868,528.80	6,116,480.48
支付其他与经营活动有关的现金		2,935,317.50	2,492,986.93
经营活动现金流出小计		40,518,156.89	39,694,669.90
经营活动产生的现金流量净额		4,032,191.24	7,228,435.78
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		5,370,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		165,248.30	0.00
投资活动现金流入小计		5,535,248.30	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		369,877.27	321,363.65
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		369,877.27	321,363.65
投资活动产生的现金流量净额		5,165,371.03	-321,363.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		5,850,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		5,850,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,900,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,058,515.88	14,994,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		23,958,515.88	14,994,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-18,108,515.88	-11,994,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-8,910,953.61	-5,086,927.87
加：期初现金及现金等价物余额		18,942,026.84	9,865,593.19
六、期末现金及现金等价物余额		10,031,073.23	4,778,665.32

法定代表人：王全强

主管会计工作负责人：汤文华

会计机构负责人：王思丽

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	(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

1、 合并报表的合并范围

2018年6月公司出售全资子公司杭州弗睿通科技有限公司。出售完成后，合并报表的合并范围不再包含弗睿通。

二、 报表项目注释

杭州晨安科技股份有限公司 2018年1~6月财务报表附注

一、 公司基本情况

杭州晨安科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在原杭州晨安视讯数字技术有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由王全强等8位自然人作为发起人，公司注册资本为2521.40万元，股本总额为2521.40万股（每股人民币1元），公司于2010年11月19日在杭州市西湖区工商行政管理局登记注册，公司现持有统一社会信用代码为91330106563046440W的营业执照。

公司于2016年8月12日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券代码：839055，简称：晨安股份。

公司报告期末注册资本和实收资本为2521.40万元，股东为自然人王全强（持股23.50%）、自然人毛海滨（持股20.00%）、自然人肖元月（持股14.00%）、自然人李若怡

(持股 10.00%)、自然人汤文华(持股 10.00%)、自然人王恩临(持股 10.00%)、自然人向桂山(持股 7.50%)、自然人肖仁杰(持股 5.00%)。

公司注册地为杭州市西湖区西园一路 16 号 4 幢 4 层,法定代表人为王全强。

经营范围:制造、加工:电子产品;服务:一体化智能摄影机、视频智能分析设备、视频会议系统设备、教育录播系统设备、安防设备及电子产品的技术开发;货物进出口(国家法律、行政法规禁止的项目除外,法律、行政法规限制的项目取得许可证后方可经营);其他无需报经审批的一切合法项目。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 28 日决议批准报出。

本公司 2017 年 1~6 月纳入合并范围的子公司共 1 户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少 1 户,详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

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》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

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。除某些金融工具和投资性房地产外,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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1~6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事电子产品的制造加工及销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、19“收入”、各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经

营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照

借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在

股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对

该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金

额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项且占应收款项总额 10% 以上的款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄分析组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：备用金；应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按五五摊销法摊销。

11、长期股权投资

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

会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权

益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

12、投资性房地产

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

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

支出，在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

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

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

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

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	40年	0	2.50
生产设备	年限平均法	3年	0-5	33.33
电子设备	年限平均法	3年	0-5	33.33
交通工具	年限平均法	3年	0-5	33.33
办公家具	年限平均法	3年	0-5	33.33
模具	年限平均法	5年	0-5	20.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

14、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

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

16、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。

17、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

19、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

本公司内销货物在货物发出并经客户对数量、外观进行验收后确认收入；本公司外销货物在货物发出，经海关报关后确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务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：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

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

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

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

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

（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

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

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

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所

得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

22、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期未发生主要会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期未发生主要会计估计变更。

24、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) 租赁的归类

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

(2) 坏账准备计提

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

(3) 存货跌价准备

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

将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

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。

（5）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。

（6）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（7）递延所得税资产

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

（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。

(9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 16% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	详见下表。
个人所得税	个人所得税由员工个人负担，本公司为其代扣代缴。

纳税主体名称	所得税税率
杭州晨安科技股份有限公司	按应纳税所得额 15% 计缴
杭州弗睿通科技有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴
深圳睿视晨安科技有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴

2、税收优惠及批文

(1) 公司于2015年9月17日取得编号为GR201533000953号《高新技术企业证书》，有效期三年，2015年1月1日起所得税税率按15%计算。公司已于2018年6月提交高新技术企业复审。

(2) 公司于2016年10月5日取得编号为浙RQ-2016-0165号《软件企业认定证书》，根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号），本公司生产的软件产品按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“期末”指 2018 年 6 月 30 日；“本期”指 2018 年 1~6 月，“上期”指 2017 年 1~6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	13,206.75	36,738.80
银行存款	10,305,547.30	19,852,601.41
其他货币资金	953,217.38	898,325.32
合 计	11,271,971.43	20,787,665.53
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	91,783.05	
应收账款	17,974,370.72	15,453,499.14
合 计	18,066,153.77	15,453,499.14

（1）应收票据情况

①应收票据分类

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	91,783.05	
合 计	91,783.05	

（2）应收账款情况

①应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,090,028.51	100.00	1,115,657.79	5.84	17,974,370.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

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 (%)	
合计	19,090,028.51	100.00	1,115,657.79	5.84	17,974,370.72

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,289,601.30	100.00	836,102.16	5.13	15,453,499.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,289,601.30	100.00	836,102.16	5.13	15,453,499.14

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	16,514,085.22	825,704.26	5
1至2年	2,252,351.29	225,235.13	10
2至3年	323,592.00	64,718.40	20
合计	19,090,028.51	1,115,657.79	5.84

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 **279,555.63** 元；本期无收回或转回坏账准备。

③本期无核销的应收账款情况。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 **13,550,713.82** 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 **70.98%**，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 **760,909.30** 元。

⑤本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,396,684.30	83.03	1,016,133.47	96.81
1 至 2 年	280,318.60	16.66	28,220.00	2.69
2 至 3 年				
3 年以上	5,209.65	0.31	5,209.65	0.50
合 计	1,682,212.55	100.00	1,049,563.12	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 692,491.85 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 60.31%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款情况

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	281,003.34	234,919.04
应收利息		
应收股利		
合 计	281,003.34	234,919.04

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	190,396.84	65.42	10,043.50	5.28	180,353.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	100,650.00	34.58			100,650.00
合 计	291,046.84	100.00	10,043.50	—	281,003.34

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	296,157.47	91.02	90,462.75	30.55	205,694.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	29,224.32	8.98			29,224.32
合计	325,381.79	100.00	90,462.75	—	234,919.04

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	150,396.83	6,043.50	5
1至2年	40,000.00	4,000.00	10
2至3年	0.01		20
合计	190,396.84	10,043.50	6.24

B、期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
杭州钱江奔腾有限公司	100,650.00			押金
合计	100,650.00		—	—

②本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 80,419.25 元。

③本期无核销的其他应收款情况

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	126,250.00	161,616.40
备用金	160,870.00	108,722.38
其他	3,926.84	55,043.01
合计	291,046.84	325,381.79

⑤本期无涉及政府补助的应收款项。

⑥本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,244,984.87		8,244,984.87
委托加工物资	258,896.30		258,896.30
自制半成品	4,523,064.76		4,523,064.76
车间在产品	4,619,596.91		4,619,596.91
库存商品	4,388,965.75		4,388,965.75
发出商品	36,531.37		36,531.37
合 计	22,072,039.96		22,072,039.96

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,967,575.64		7,967,575.64
委托加工物资	166,921.16		166,921.16
自制半成品	4,060,717.78		4,060,717.78
车间在产品	4,502,591.30		4,502,591.30
库存商品	1,740,440.92		1,740,440.92
发出商品	96,435.62		96,435.62
合 计	18,534,682.42		18,534,682.42

(2) 本期无存货跌价准备

(3) 本期无存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

(4) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(5) 本期无建造合同形成的已完工未结算资产情况

6、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预缴税费	1,231,012.42	89,151.77
合 计	1,231,012.42	89,151.77

注：本期其他流动资产中预缴税款为未认证的增值税进项税。

6、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值	15,532,715.04			
1、年初余额	15,532,715.04			
2、本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
3、本期减少金额	15,532,715.04			
(1) 处置				
(2) 其他转出	15,532,715.04			
4、期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	1,205,092.47			
2、本期增加金额				
(1) 计提或摊销	159,136.05			
3、本期减少金额	1,364,228.52			
(1) 处置				
(2) 其他转出	1,364,228.52			
4、期末余额				
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值				
2、年初账面价值	14,327,622.57			

注：本期其他转出为处置子公司减少。

7、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	2,821,698.32	2,930,552.11
固定资产清理		
合 计	2,821,698.32	2,930,552.11

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	生产设备	电子设备	交通工具	办公家具	模具	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	2,219,231.28	1,063,970.66	383,299.76	144,523.38	580,397.41	4,391,422.49
2、本期增加金额		38,778.41			184,552.04	
(1) 购置		38,778.41			184,552.04	
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	2,219,231.28	1,102,749.07	383,299.76	144,523.38	764,949.45	4,391,422.49
二、累计折旧						
1、年初余额	100,372.02	684,605.01	120,145.88	55,302.29	500,445.18	1,460,870.38
2、本期增加金额	134,596.48	102,788.54	27,393.52	15,920.31	51,485.39	332,184.24
(1) 计提	134,596.48	102,788.54	27,393.52	15,920.31	51,485.39	332,184.24
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	234,968.50	787,393.55	147,539.40	71,222.60	551,930.57	1,793,054.62
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	1,984,262.78	315,355.52	235,760.36	73,300.78	213,018.88	2,821,698.32
2、年初账面价值	2,118,859.26	379,365.65	263,153.88	89,221.09	79,952.23	2,930,552.11

② 本期无暂时闲置的固定资产情况

③ 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况

④本期无通过经营租赁租出的固定资产

⑤本期无未办妥产权证书的固定资产情况

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合 计
一、账面原值				
1、年初余额			51,698.11	51,698.11
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
二、累计摊销			51,698.11	51,698.11
1、年初余额			9,478.04	9,478.04
2、本期增加金额			2,584.92	2,584.92
(1) 计提			2,584.92	2,584.92
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额			12,062.96	12,062.96
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值			39,635.15	39,635.15
2、年初账面价值			42,220.07	42,220.07

(2) 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况

9、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	270,117.71	154,933.20	106,506.66		318,544.25

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
合 计	270,117.71	154,933.20	106,506.66		318,544.25

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明细

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,125,701.29	174,455.45	909,206.71	139,992.76
内部交易未实现利润	127,522.93	19,128.44	116,384.70	17,457.71
合 计	1,253,224.22	193,583.89	1,025,591.41	157,450.47

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		17,358.20
可抵扣亏损		733,097.58
合 计		750,455.78

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	年初余额	备注
2018			
2019		44,012.40	
2020			
2021		688,895.19	
2022			
合 计		733,097.58	

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
信用借款		3,050,000.00
合 计		3,050,000.00

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款情况

12、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	年初余额
应付票据	1,906,434.16	1,796,650.44
应付账款	7,396,477.71	6,572,063.73

种 类	期末余额	年初余额
合 计	9,302,911.87	8,368,714.17

(1) 应付票据情况

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,906,434.16	1,796,650.44
合 计	1,906,434.16	1,796,650.44

(2) 应付账款情况

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	6,631,875.07	6,519,708.69
1 至 2 年	712,247.60	
2 至 3 年	-	20,525.92
3 年以上	52,355.04	31,829.12
合 计	7,396,477.71	6,572,063.73

无账龄超过 1 年的重要应付账款

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	2,528,143.50	2,578,983.20
1 至 2 年	504,908.32	330,649.19
2 至 3 年	295,629.11	
合 计	3,328,680.93	2,909,632.39

无账龄超过 1 年的重要预收款项

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,434,590.58	8,017,979.49	9,997,340.02	1,455,230.05
二、离职后福利-设定提存计划	60,804.69	385,050.59	388,019.91	57,835.37
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,495,395.27	8,403,030.08	10,385,359.93	1,513,065.42

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,355,042.33	7,298,023.02	9,273,961.21	1,379,104.14
2、职工福利费		98,048.28	98,048.28	
3、社会保险费	58,598.13	317,556.03	319,971.29	56,182.87
其中：医疗保险费	52,592.35	275,571.71	277,664.99	50,499.07
工伤保险费	1,720.00	10,496.08	10,583.69	1,632.39
生育保险费	4,285.78	31,488.24	31,722.61	4,051.41
4、住房公积金		265,041.47	265,041.47	
5、工会经费和职工教育经费	20,950.12	39,310.69	40,317.77	19,943.04
合 计	3,434,590.58	8,017,979.49	9,997,340.02	1,455,230.05

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	60,000.74	372,426.61	375,293.53	57,133.82
2、失业保险费	803.95	12,623.98	12,726.37	701.56
合 计	60,804.69	385,050.59	388,019.90	57,835.38

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，本公司分别按员工基本工资的 14%、0.5%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。

15、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	1,260,386.98	1,365,272.03
企业所得税	349,609.84	1,189,470.89
城市维护建设税	86,282.66	137,912.97
教育费附加	24,074.04	59,105.56
地方教育附加	37,546.44	39,393.70
印花税	886.24	2,536.64
土地使用税		2,453.00
残疾人就业保障金	5,522.11	4,166.62
合 计	1,764,308.31	2,800,311.41

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	23,347.45	155,543.14

项 目	期末余额	年初余额
其中：		
押金保证金	20,000.00	134,343.14
其他	3,347.45	21,200.00
应付利息		5,689.75
应付股利		
合 计	23,347.45	161,232.89

17、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
软件产品超税负退税	1,464,093.22				1,464,093.22		是
合 计	1,464,093.22				1,464,093.22		—

2、计入本期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
软件产品超税负退税	1,464,093.22	1,464,093.22		
合 计	1,464,093.22	1,464,093.22		

3、本期无退回的政府补助情况

18、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
王全强	5,925,290.00						5,925,290.00
向桂山	1,891,050.00						1,891,050.00
肖元月	3,529,960.00						3,529,960.00
肖仁杰	1,260,700.00						1,260,700.00
汤文华	2,521,400.00						2,521,400.00
王恩临	2,521,400.00						2,521,400.00
毛海滨	5,042,800.00						5,042,800.00
李若怡	2,521,400.00						2,521,400.00
股份总数	25,214,000.00						25,214,000.00

19、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	5,724.38			5,724.38
其他资本公积	238,580.10			238,580.10
合 计	244,304.48			244,304.48

20、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,366,020.77			4,366,020.77
合 计	4,366,020.77			4,366,020.77

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

21、未分配利润

项 目	本 期	上 年
调整前上期末未分配利润	17,565,608.16	20,008,549.08
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	17,565,608.16	20,008,549.08
加：本期归属于母公司股东的净利润	9,303,644.08	20,501,275.14
减：提取法定盈余公积		2,042,216.06
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	15,002,330.00	14,994,000.00
转作股本的普通股股利		5,908,000.00
期末未分配利润	11,866,922.24	17,565,608.16

22、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	37,235,329.71	20,243,064.63	37,524,732.24	19,942,001.50
其他业务	361,577.53	159,136.05	328,205.62	190,963.26
合 计	37,596,907.24	20,402,200.68	37,852,937.86	20,132,964.76

23、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	201,277.96	153,542.15
教育费附加	86,262.00	65,999.48

项 目	本期发生额	上期发生额
地方教育附加	57,508.00	43,673.49
房产税	34,857.27	48,559.78
土地使用税	2,453.00	
车船使用税	360.00	
印花税	8,979.20	8,823.51
合 计	391,697.43	320,598.41

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	1,292,744.01	1,233,126.63
运杂费	501,585.88	420,760.50
交通费差旅费	273,843.72	293,943.04
展会费	297,647.12	487,269.17
业务宣传费	47,979.12	54,471.75
招待费	68,093.41	37,297.14
办公费	6,874.96	88,577.80
维修材料费	116,124.70	
其他	8,609.11	1,262.88
合计	2,613,502.03	2,616,708.91

25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	1,619,030.95	1,549,227.16
中介费	211,360.97	166,606.87
办公费	165,610.94	219,382.19
房租费及装修费	344,211.00	256,243.84
交通费差旅费	132,421.20	163,428.11
业务招待费	122,828.75	54,532.56
广告费	73,207.55	
折旧费	66,894.49	66,033.51
电话费	12,379.79	17,014.85
其他	151,388.54	95,637.93
合计	2,899,334.18	2,588,107.02

25、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	257,899.88	139,575.56
工资薪酬	2,417,742.31	1,795,380.65
折旧费	120,578.28	58,175.95
房租租赁及装修费	68,823.59	46,994.31
差旅费	14,085.33	38,121.99
技术服务费	109,708.74	2,215.00
社保、公积金企业部分	141,424.22	76,751.96
其他	9,811.33	56,435.85
合计	3,140,073.68	2,213,651.27

27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出（不包含票据贴现利息）	170,950.28	166,802.37
减：利息收入	20,055.58	39,867.31
汇兑净损益	126,882.35	127,571.33
手续费等	9,570.19	22,742.57
合计	287,347.24	277,248.96

28、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	226,149.55	342,568.25
合 计	226,149.55	342,568.25

29、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
软件产品超税负退税	1,464,093.22	1,191,069.56	
合 计	1,464,093.22	1,191,069.56	

30、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,145,407.67	
其他	165,248.30	
合 计	1,310,655.97	

31、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
其他	0.17	2,171.50	0.17
合 计	0.17	2,171.50	0.17

32、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
滞纳金	120.81	7,991.34	120.81
其他	4.00	278.29	4.00
合 计	124.81	8,269.63	124.81

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,151,647.30	1,646,962.19
递延所得税费用	-36,133.42	-49,064.09
合 计	1,115,513.88	1,597,898.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	10,411,227.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,561,684.05
子公司适用不同税率的影响	-1,810.91
调整以前期间所得税的影响	6,244.59
非应税收入的影响	-117,273.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,456.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	8,471.56
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除	-353,258.29
所得税费用	1,115,513.88

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
经营性余额减少（往来款）	1,676,774.35	

项 目	本期发生额	上期发生额
理财资金收回		5,000,000.00
利息收入	1,155.51	31,310.40
房租收入	379,656.41	328,205.62
其他	0.19	12,946.90
合计	2,057,586.46	5,372,462.92

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
经营性余增加（往来款）	302.51	30,627.71
预付租金、广告费	149,577.92	265,440.71
销售费用	1,320,758.02	1,372,956.98
管理费用	1,558,638.97	1,141,438.88
财务费用-手续费	79,402.25	22,262.57
滞纳金支出	4.00	7,991.34
合计	3,108,683.67	2,840,718.19

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	165,248.30	
合 计	165,248.30	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

本期未支付其他与投资活动有关的现金

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

本期未收到其他与筹资活动有关的现金

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

本期未支付其他与筹资活动有关的现金

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,295,713.12	8,948,163.61
加：资产减值准备	226,149.55	342,568.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	491,320.29	383,697.77
无形资产摊销	2,584.92	1,723.28

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	98,120.28	8,386.38
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）	170,950.28	167,943.42
投资损失（收益以“-”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,310,655.97	-49,064.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-36,133.42	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,537,357.54	-379,117.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	285,794.84	1,388,641.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,569,405.81	-3,370,712.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,117,080.54	7,442,230.11
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,318,754.05	5,500,005.19
减：现金的年初余额	19,889,340.21	10,986,082.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,570,586.16	-5,486,076.98
（2）本期支付的取得子公司的现金净额		
无本期支付的取得子公司的现金净额		
（3）本期收到的处置子公司的现金净额		
项 目	金 额	
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	5,370,000.00	
其中：杭州弗睿通科技有限公司	5,370,000.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	253,234.35	
其中：杭州弗睿通科技有限公司	253,234.35	

项 目	金 额
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：杭州弗睿通科技有限公司	5,116,765.65
处置子公司收到的现金净额	5,116,765.65

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	2017年6月30日
一、现金	10,318,754.05	5,500,005.19
其中：库存现金	13,206.75	40,559.27
可随时用于支付的银行存款	10,305,547.30	5,459,445.92
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	10,318,754.05	5,500,005.19
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		

36、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	953,217.38	票据保证金
合 计	953,217.38	

37、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	180,190.57	6.6166	1,192,248.94
欧元	19,230.43	7.6175	146,487.80
应收账款			
其中：美元	305,816.16	6.6166	2,023,463.21
预收账款			
其中：美元	471,813.96	6.6166	3,121,804.28
欧元	27,158.08	7.6175	206,876.65

七、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
杭州弗睿通科技有限公司	537 万元	100	出售	2018-06-13	股权转让报告	114.54 万元

注：根据股权转让协议，杭州晨安科技股份有限公司将杭州弗睿通科技有限公司 100% 股权转让给王全强、毛海滨、肖元月、汤文华、王恩临、李冰、向桂山，合计转让金额 537 万元，于 6 月 13 日完成工商变更登记。杭州晨安科技股份有限公司于 6 月 13 日收到股权转让款 437 万元，于 6 月 15 日收到股权转让款 100 万元。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深圳睿视晨安科技有限公司	深圳	深圳	贸易	60.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳睿视晨安科技有限公司	40.00	-7,930.96	0.00	354,293.61

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳睿视晨安科技有限公司	1,063,233.22	14,000.63	1,077,233.85	191,499.81		191,499.81

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳睿视晨安科技有限公司	1,926,300.23	9,029.38	1,935,329.61	1,029,768.18	0.00	1,029,768.18

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳睿视晨安科技有限公司	2,053,212.13	-19,827.39	-19,827.39	-474,724.37	1,422,659.65	-293,269.75	-293,269.75	-269,859.29

(4) 本期无使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 本期无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

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。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无在合营企业或联营企业中的权益。

4、重要的共同经营

无重要的共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

九、与金融工具相关的风险

无与金融工具相关的风险。

十、公允价值的披露

无公允价值的披露。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人	与本公司关系
王全强	股东，持股比例 23.5%
毛海滨	股东，持股比例 20.00%
肖元月	股东，持股比例 14.00%

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
汤文华	股东
王恩临	股东
向桂山	股东

肖仁杰	股东
李若怡	股东
李冰	股东近亲属
来笑寒	股东近亲属
杭州全盛机电科技有限公司	股东关联
杭州弗睿通科技有限公司	股东关联

注：杭州弗睿通科技有限公司于 2018 年 6 月 13 日完成股权转让，不再纳入合并范围。

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州全盛机电科技有限公司	采购材料	287,240.00	291,621.02

(2) 无关联受托管理/委托管理情况。

(3) 无关联承包情况。

(4) 无关联租赁情况。

(5) 无关联担保情况。

(6) 无关联方资金拆借。

(7) 无关联方资产转让、债务重组情况。

(8) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	798,797.23	558,075.20

(9) 无其他关联交易。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应收账款：				
杭州弗睿通科技有限公司[注]	3,444,155.00		3,444,155.00	
其他应收款：				
杭州弗睿通科技有限公司	1,600,000.00		1,600,000.00	
合 计	5,044,155.00		5,044,155.00	

[注]：杭州弗睿通科技有限公司于 2018 年 6 月 13 日不再纳入合并范围，年初余额指 2018 年 6 月 13 日余额。

7、关联方承诺

无关联方承诺。

十二、股份支付

无股份支付。

十三、承诺及或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本报告发布，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

无其他重要事项。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	91,783.05	
应收账款	17,792,323.21	18,545,221.64
合 计	17,884,106.26	18,545,221.64

(1) 应收票据情况

①应收票据分类

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	91,783.05	
商业承兑汇票		
合 计	91,783.05	

②本期无期末已质押的应收票据情况

③本期无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

④本期无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	18,851,978.50	100%	1,059,655.29	100%	17,792,323.21

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	18,851,978.50	100%	1,059,655.29	100%	17,792,323.21

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,444,155.00	17.80			3,444,155.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,901,051.30	82.20	799,984.66	5.03	15,101,066.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	19,345,206.30	100.00	799,984.66	4.14	18,545,221.64

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	16,487,835.22	824,391.76	5%
1至2年	2,173,851.29	217,385.13	10%
2至3年	89,392.00	17,878.40	20%
合 计	18,751,078.51	1,059,655.29	5.65%

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 **259,670.63** 元；本期无收回或转回坏账准备。

③本期无实际核销的应收账款情况

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 **13,550,713.82** 元，占应收账款期末余额合计数的比例 **71.88%**，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 **760,909.30** 元。

⑤本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

⑥本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	251,476.51	1,588,336.52
应收利息		
应收股利		
合 计	251,476.51	1,588,336.52

(1) 其他应收款情况

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	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	160,870.01	61.51	10,043.50	100.00	150,826.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	100,650.00	38.49			100,650.00
合 计	261,520.01	100.00	10,043.50	100.00	251,476.51

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,400,000.00	84.26			1,400,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	261,441.07	15.74	73,104.55	27.96	188,336.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,661,441.07	100.00	73,104.55	4.40	1,588,336.52

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	120,870.00	6,043.50	5.00%
1至2年	40,000.00	4,000.00	10.00%
2至3年	0.01		
合 计	160,870.01	10,043.50	6.24%

B、期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
杭州钱江奔腾有限公司	100,650.00			押金
合 计	100,650.00		—	—

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备；本期收回或转回坏账准备金额 63,061.05 元。

③本期无实际核销的其他应收款情况

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款		1,400,000.00
押金	100,650.00	101,300.00
借款		93,222.38
五险一金		51,418.69
备用金	160,870.01	15,500.00
合 计	261,520.01	1,661,441.07

⑤本期无涉及政府补助的应收款项

⑥本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑦本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	180,000.00		180,000.00	5,186,415.37		5,186,415.37
合 计	180,000.00		180,000.00	5,186,415.37		5,186,415.37

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
深圳睿视晨安 科技有限公司	180,000.00			180,000.00		
杭州弗睿通科 技有限公司	5,006,415.37		5,006,415.37			
合 计	5,186,415.37			180,000.00		

4、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	36,625,030.45	20,243,337.75	36,474,552.04	19,675,293.48
其他业务				
合 计	36,625,030.45	20,243,337.75	36,474,552.04	19,675,293.48

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,145,407.67	
其他	165,248.30	
合 计	1,310,655.97	

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	1,145,407.67	处置子公司
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
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	165,248.30	理财产品收益
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		

项 目	金 额	说 明
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年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	-124.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,310,531.33	
所得税影响额	79,323.97	
少数股东权益影响额（税后）	-1.20	
合 计	1,231,208.57	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.88%	0.37	0.37
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.51%	0.32	0.32

3、境内外会计准则下会计数据差异

无境内外会计准则下会计数据差异

4、会计政策变更和重大前期差错更正相关补充资料

无会计政策变更和重大前期差错更正相关补充资料

杭州晨安科技股份有限公司
2018年8月29日