



# 盛世华安

NEEQ : 838280

## 江苏盛世华安互联网科技股份有限公司

Jiangsu Shengshihuaan Internet Science And Technology Co., Ltd.



## 年度报告

2018

# 公司年度大事记

2018年1月27日，第五届中国企业家发展年会暨中国品牌企业盛典在三亚海棠湾隆重举行。盛世华安受邀出席，董事长孙浩元荣获“2017行业领军人物奖”。



2018年2月26日，公司与泛微网络签订OA协同办公系统软件实施合同，并于5月上线使用。实现数字化办公，规范了公司流程和制度管理，增加协同办公能力，进而提高了公司运营效率。

应用			
考勤管理	流程管理	文档中心	公告管理
内部邮件	任务管理	日程计划	微博日志
客户管理	绩效考核	薪酬中心	项目管理
新闻管理	办公用品	协作管理	人事档案
会议管理			

2018年1月29日，由苏州市经信委指导，苏州市物联网协会、中国电信苏州分公司主办的“2018苏州物联网产业峰会”在园区举行。盛世华安受邀出席与苏州电信达成战略合作，并于4月正式签订《新型智慧城市建设战略合作框架协议》。



2018年，公司获得软件著作权8项，专利3项。包括：三维实景社区管理平台、智慧门禁七维一体服务器软件、智慧门禁掌纹嵌入式软件（Android版）等。



上半年，公司已在张家港市沙工新村、金港镇新晨花园、凤凰镇双龙花园，苏州高新区姚桥新苑、相城区金城花园试点应用物联网七维一体视频门禁系统。

2018年9月20日，新型智慧城市建设战略合作协议签约仪式在暨阳湖酒店举行，公司与中科院电子所、民政部中国地名研究所、浙江大华技术股份有限公司、中国电信集团苏州分公司、浙江科澜信息技术有限公司签署战略合作协议。



2018年10月，科澜携手盛世华安和数图，采用行业领先的时空三维平台技术和AI智慧安防系统管理技术，以信息化的手段实现了快速、高效、全面的管理通关口岸，助力世界奇迹港珠澳大桥建设。



2018年11月19日，公司作为江苏省内唯一一家与战略合作伙伴浙江科澜信息技术有限公司联合参展的高新技术企业，参加首届在浙江德清召开的联合国世界地理信息大会，本次大会是联合国主办的规模最大、层次最高的地理信息大会。



2018年12月21日，公司受邀出席由中国通信工业协会、工信部物联网协会主办，中国智慧城市规划与建设推进联盟协办的第九届中国物联网产业与智慧城市发展年会。在本次新型智慧城市建设创新成果评选中，公司的“互联网+智慧社区”项目以张家港市经济和信息化委员会名义进行申报，经过层层遴选，从200个政府单位、500多家企业中脱颖而出，荣获“2018新型智慧城市建设创新成果金奖”，由张家港市经信委朱敏燕主任上台领奖。





## (或) 致投资者的信

尊敬的投资者：

您好！

立足于新型智慧城市、智慧社区建设的盛世华安，走过了 2018 年最艰难也最不平凡的一年。新的一年，如期而至。董事长孙浩元说：“作为一个中小型高科技企业，生存始终是我们的挑战之一。公司创始团队和管理层始终能够保持着创业者的心态，紧跟行业发展步伐，努力奋斗，专注经营，稳步发展。”我作为盛世华安的董事长，借此机会，向广大的投资者汇报上一年的业务成果和以后的发展方向，让大家对公司有更深入的了解。

做企业，既要仰望星空、又要脚踏实地。盛世华安从来不缺乏创业精神与积极性，他们需要迈过的门槛只有一条——方向感。但如今，他们可以更加从容地面对业务的演进与转型。盛世华安的重点一定是放在软硬件结合在一起，而不是单纯去做软件平台。

中国的资本市场正在发生翻天覆地的变化，价值投资回归主流。八年来，盛世华安不忘初心；未来，盛世华安砥砺前行！2019 年，我们不敢有一丝懈怠，公司经营层将率领全体员工按照既定的战略、朝着智慧城市建设之梦前行，继续秉承“瞄准高科技前沿、共创智慧城市新时代”的使命，通过持续不断的创新和发展，服务客户、服务员工、服务社会，致力于成为新型智慧城市建设的领航者；国内优秀的智慧社区整体方案提供者和运营者！为各位投资者交上一份满意的答卷。

再次感谢您对盛世华安的支持与信任！

## 目录

第一节	声明与提示 .....	7
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	11
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	21
第七节	融资及利润分配情况 .....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	24
第九节	行业信息 .....	27
第十节	公司治理及内部控制 .....	28
第十一节	财务报告 .....	33

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、盛世华安	指	江苏盛世华安互联网科技股份有限公司
年报	指	江苏盛世华安互联网科技股份有限公司 2018 年年度报告
股东大会	指	江苏盛世华安互联网科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏盛世华安互联网科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏盛世华安互联网科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	江苏盛世华安互联网科技股份有限公司章程
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
会计师、中审亚太	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、万商天勤	指	万商天勤（上海）律师事务所
《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）》
《会计法》	指	《中华人民共和国会计法》
《劳动法》	指	《中华人民共和国劳动法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会议事规则	指	江苏盛世华安互联网科技股份有限公司股东大会议事规则
董事会议事规则	指	江苏盛世华安互联网科技股份有限公司董事会议事规则
监事会议事规则	指	江苏盛世华安互联网科技股份有限公司监事会议事规则
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人孙浩元、主管会计工作负责人季秀珍及会计机构负责人（会计主管人员）岳萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
优惠政策变化的风险	公司作为科技创新型企业，享受一定的地方政策优惠，对公司的营业收入有一定促进作用。若相关政策发生变化，导致公司无法继续享受相关优惠，将在一定程度上影响公司盈利水平。
应收账款期末余额较大的风险	截至 2018 年末，公司应收账款期末账面净值为 16,119,402 元，占流动资产的比例 66.68%。应收账款账面净值期末余额较大，存在不能及时回收并可能发生坏账损失的风险。
核心人才流失的风险	软件开发企业依赖专业技术人员的专业能力与经验，成熟的专业技术人员相对稀缺。随着市场竞争的加剧，行业对上述人才的争夺也日趋激烈，公司面临人才吸引、保留的风险。如果公司的核心专业人才流失将会导致公司降低竞争优势，对公司的生产经营造成一定的负面影响。
实际控制人不当控制的风险	公司控股股东和实际控制人为孙浩元、黄沁夫妇。两人所持有的股份占公司总股本的 57.21%。同时，孙浩元先生担任公司董事长兼总经理职务，能够对公司的经营决策产生重大影响。
技术创新的风险	公司是一家以信息技术和产品研发为核心的高新技术企业，先进的技术是公司参与市场竞争、提供高质量服务的重要保障。和尖端的同行业企业相比，公司在研发能力、技术水平上仍还存在一定差距。如未来公司不能持续提高技术和服务水平，将影响公司经营发展，面临在激烈的市场竞争中被淘汰的风险。

本期重大风险是否发生重大变化：	是
-----------------	---

公司业务转型导致短期内营业利润下降风险近几年公司因战略调整，业务转型至政府智慧民生工程，加上客观不确定因素，导致公司不能立马增加订单，确认收入结转成本，因此短期内公司营业收入下降，营业利润存在下降的风险。



## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	江苏盛世华安互联网科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Shengshihuaan Internet Science And Technology Co., Ltd.
证券简称	盛世华安
证券代码	838280
法定代表人	孙浩元
办公地址	张家港市杨舍镇职中路与中兴中路交界处（同心大厦 25 楼）

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王璐
职务	董事会秘书
电话	0512-58161723
传真	0512-58161711
电子邮箱	kathy1226@126.com
公司网址	www.jsssha.com
联系地址及邮政编码	张家港市杨舍镇职中路与中兴中路交界处（同心大厦 25 楼）， 215600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	张家港市杨舍镇职中路与中兴中路交界处（同心大厦 25 楼）

### 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 2 月 5 日
挂牌时间	2016 年 8 月 5 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	人脸识别检索防范安全访客系统一体机；楼宇防攀爬系统；车辆出入管理系统
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	33,300,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	孙浩元
实际控制人及其一致行动人	孙浩元、黄沁

### 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	91320500550299393C	否
注册地址	张家港经济开发区（南区新泾西路 6 号）	否

注册资本	33,300,000.00	否

## 五、中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	江苏省南京市建邺区庐山路 188 号新地中心 17 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	臧其冠、刘伟
会计师事务所办公地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22-23 层

## 六、自愿披露

适用 不适用

## 七、报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	-8,484,722.66	16,012,963.17	-152.99%
毛利率%	38.29%	77.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-14,951,696.12	1,620,210.01	-1,022.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-15,158,557.30	770,863.55	-2,066.44%
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）	-41.84%	3.51%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-42.42%	1.67%	-
基本每股收益	-0.45	0.05	-1,000.00%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	42,649,943.91	53,616,996.51	-20.45%
负债总计	14,391,728.28	10,406,475.90	38.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,330,383.57	43,282,079.69	-34.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.85	1.30	-34.62%
资产负债率%（母公司）	43.23%	32.40%	-
资产负债率%（合并）	33.74%	19.41%	-
流动比率	169.33%	2,820.84%	-
利息保障倍数	-35.86	3.70	-

#### 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	-1,152,683.33	71,988.13	-1,701.21%
应收账款周转率	0.00%	40.15%	-
存货周转率	0.00%	147.84%	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-20.45%	-13.06%	-
营业收入增长率%	-152.99%	-40.45%	-
净利润增长率%	-1,022.82%	-85.13%	-

#### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	33,300,000	33,300,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	353,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,480.56
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	263,519.44
所得税影响数	56,732.92
少数股东权益影响额（税后）	-74.66
<b>非经常性损益净额</b>	206,861.18

## 七、补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应付利息	172,569.86		172,569.86	
其他应付款	18,321.35	190,891.21	6,019.10	178,588.96
管理费用	1,448,187.75	7,504,534.68	11,448,187.75	8,097,437.80
研发费用		3,943,653.07		3,350,749.95

本公司根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）及其解读和企业会计准则的要求编制2018年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

## 九、业绩预告、业绩快报的差异说明

□适用 √不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式：

公司是一家致力于物联网、互联网、大数据、云计算等新一代信息技术在新型智慧城市、智慧社区集成应用的高新技术企业，主要从事基于图像和视频的智能识别设备、智能安防产品的研发、装配、销售。公司从智慧城市建设的角度，进行智能安防技术、系统及集成应用的推广和示范。公司主要产品有：社区车联网出入管理系统、物联网多维一体视频门禁系统、物联网防攀爬系统、智慧路灯杆集成系统、三维电子门楼牌等，部分系统已在张家港市 160 多个社区落地。经营模式主要为公司产品销售、技术维护服务等，公司主要客户为张家港市公安局及其他企事业单位。关键资源包括研发团队和核心技术，公司自成立以来，已形成一支稳定的研发团队，与中科院电子所、民政部中国地名研究所、中国电信、大华股份等合作，持续进行技术革新，提高产品质量和服务，可以满足企事业单位、居民小区等众多领域的安防与民生需求。公司通过多种销售渠道开拓业务，收入模式主要是通过公司安防产品销售及后续服务收费，同时不断巩固和开发市场资源，扩大业绩成长空间和利润增长点。

公司项目融合“物联网+互联网”集成应用，将传统型的社区安防、服务方式转为集智慧安防、智慧民生、智慧物管、智慧党建等多元化服务模式于一体，为各级智慧城市、智慧社区提供了一套可复制、可推广并能改变城市的商业模式。未来，公司将采用政府信息购买或 PPP 模式和各地政府开展合作，解决整个城市的安全问题，给老百姓提供一个安居乐业的环境，同时减轻政府财政压力，实现财政增收。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、经营情况回顾

#### （一）经营计划

2018 年度，公司按照指定的发展规划和经营目标，大力发展物联网、互联网、大数据、云计算等技术和相关领域应用，为客户提供智慧城市、智慧社区整体解决方案。公司全员通过强化技术创新、提高产品质量与服务、加大市场开拓力度，投资 1500 万元打造“互联网+智慧社区”示范样板，一定程度上影响了公司收入，对可持续经营能力带来一定的影响。全年实现营业收入-848.47 万元，同比下降 152.99%；净利润-1495.17 万元，同比下降 1022.82%；经营活动产生的现金流量净额为-115.27 万元。但公司会主动应对，提高预警反应机制，积极开拓和巩固市场。

报告期内，公司与中科院电子所、中国电信、大华股份等企业合作加大研发力度，紧紧围绕行业市场的需求特征，加强产品的行业化特点，不断提升产品竞争力。报告期内，公司研发费用投入 394.39 万元，申请并获得专利 3 项、软件著作权 8 项，为公司的未来发展提供了强有力的产品支撑和技术支撑。同时，由张家港市社会治安综合治理委员会、张家港市公安局、张家港市市场监督管理局牵头采用政府和社会资本合作模式的智慧安防项目正在推进中，预计 2019 年上半年正式启动，若公司成功参与该项目，预计将为公司带来一定的收入。



报告期内，公司不断提升公司治理。公司股东大会、董事会、监事会均按照《公司法》、《证券法》有关法律法规、《公司章程》及各项议事规则有效独立运行，主要从风险控制及内部控制的角度对公司制度、利润分配、信息披露、关联交易等重大事项进行了有效合规的引导和控制。

## （二）行业情况

我国城市化进程的加快对城市规划、建设、管理和服务提出了新的更高的要求，这对本就比较脆弱的基础设施造成了巨大挑战。这意味着必须提高城市的建设发展水平，进行智慧城市建设才能更好地满足发展需求。自国家“十二五”规划出台之后，以物联网为代表的战略型新兴产业，成为我国大力扶持和发展的七大战略性行业之一。物联网时代的到来，意味着人类将迈入更加智能的生产以及生活环境。而物联网作为互联网发展的新成果可以被广泛运用于各行各业，我们可以展望物联网日后将更加深刻地渗入社会生活的各个方面。

我国信息产业经过多年发展，具备了一定基础，为物联网发展提供了坚实保证。随着信息化建设的推进，通信技术、网络技术、计算机软硬件技术等信息技术得到了快速发展与广泛使用，极大地促进了物联网的技术革新。相关产业规模稳步增长，为物联网发展提供了必要的原材料与应用基础。

据中投顾问产业研究中心分析，2018年我国智慧城市市场规模达到7.9万亿元，未来五年（2018-2022）年均复合增长率约为33.38%，2022年将达到25万亿元，足见智慧城市这块“巨型蛋糕”的发展潜力。只是，庞大的数字背后，存在着诸多“急功近利”后的发展乱象：理念陈旧、内涵模糊，普通百姓却鲜少实际获益；智慧城市建设存在缺乏顶层设计和统筹规划的问题；在智慧城市的建设中，数据的作用得到充分的重视，但平台建设却呈现滞后发展。

在信息技术全面革新的基础上，实现人、物、城市的无缝连接与协同联动，对人的各种需求做出智能的响应，这才是真正经得起时间考验的新型智慧城市。而智慧社区作为智慧城市建设的基础，提升其智慧化治理水平已势在必行。公司作为一家高新技术企业，坚持自主创新，引领前沿技术，拥有一支专业化、高素质的研发技术团队，并与中科院电子所、中国电信、知名高校等达成战略合作。研发的“互联网+新型智慧社区”集成应用技术国内领先，获得了2017年世界物联网博览会优秀奖、2018年新型智慧城市建设创新成果金奖等多个奖项。下一步，将集中精力以老旧小区、拆迁安置小区智能化改造为突破口，兼容最新物联网、互联网、AI技术，打造“智慧安防、智慧物管、智慧党建、智慧养老、智慧路灯杆、慢性病管理”等集成创新，通过SDK与顶层设计的技术系统、政府应急平台及政法委综治办网格化管理平台相兼容，实现全方位、全天候、立体式动态管理，为日常动态、应急救援、公安执法、物业管理等提供实时、快捷的决策信息和服务，有效提升工作效率，真正实现社区智能化、精准化、网格化管理。

## （三）财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	423,244.68	0.99%	1,332,606.37	2.49%	-68.24%
应收票据与应收账款	16,119,402.00	37.79%	36,334,488.00	67.77%	-55.64%
存货	4,897,714.68	11.48%	1,825,819.93	3.41%	168.25%
投资性房地产					
长期股权投资					

固定资产	12,109,607.18	28.39%	439,058.49	0.82%	2,658.09%
在建工程			338,776.12	0.63%	
短期借款	2,000,000.00	4.69%			
长期借款			8,000,000.00	14.92%	

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金相比上期末减少68.24%，主要原因是上一合同已执行完、新项目在调研洽谈中。
- 2、应收账款与应收票据相比上期末减少55.64%，主要原因是收回部分应收账款和公安局退回部分货物所致。
- 3、存货相比上期末增加168.25%，是因为有两区镇的小区没有按照合同约定安装，原已经开票的货物原价退回，导致库存增加。
- 4、固定资产相比上期增加了2658.09%，是因为公机办公楼已装修达可使用状态，账面暂估入账。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	-8,484,722.66	-	16,012,963.17	-	-152.99%
营业成本	-5,236,251.02	61.71%	3,659,797.15	22.86%	-243.07%
毛利率	38.29%	-	77.14%	-	-
管理费用	8,041,503.92	-94.78%	7,504,534.68	46.87%	7.16%
研发费用	3,943,895.54	-46.48%	3,943,653.07	24.63%	0.01%
销售费用	1,293,402.14	-15.24%	836,904.76	5.23%	54.55%
财务费用	453,245.45	-5.34%	243,534.87	1.52%	86.11%
资产减值损失	462,259.37	-5.45%	773,505.50	4.83%	-40.24%
其他收益	407,801.97	-4.81%	2,091,176.60	13.06%	-80.50%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-17,038,510.89	200.81%	892,365.35	5.57%	-2,009.36%
营业外收入	26,967.01	-0.32%	602,735.04	3.76%	-95.53%
营业外支出	114,700.00	-1.35%	206,800.00	1.29%	-44.54%
净利润	-14,952,304.98	176.23%	1,554,247.63	9.71%	-1,062.03%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入相比上期减少152.99%，主要原因是因为上一合同执行过程中，两区镇的小区没有按照原合同进行安装，原已销售的货物原价退库，导致本期销售额为负数。
- 2、营业成本相比上期减少243.07%，是因为两区镇的小区没有按照原合同进行安装，原已销售的货物原

价退库，退回的货物作红字发票处理，冲回成本，本期又没有销售所致。

3、销售费用相比上期增加了54.55%，上期销售费用因公安前期对维护费支出预估偏高，作了调整，本期销售费用高是增加几个示范小区的物料消耗。

4、财务费用相比上期增加了86.11%，是本期增加了一笔宁波银行的200万贷款利息。

5、资产减值损失相比上期减少了40.24%，是因为本期收回应收账款和退回货款原因导致

6、其他收益相比上期减少80.5%，主要原因是没有适合我公司申报补贴和奖励的项目。

7、营业利润相比上期减少2009.36%，是因为本期没销售收入，且公安局因两区镇的小区没有按照原合同进行安装，发生原价退货，导致本期销售收入为负数。

8、营业外收入相比上期减少95.53%，主要原因是上年度政府政策补助力度较大。

9、营业外支出相比上期减少44.54%，本年度营业外支出主要为捐赠支出，今年较上年支出额小，导致变化比例较大。

10、净利润相比上期减少1062.03%，主要原因是上一合同结束，新的合作项目还没签订，公安局还发生退货减少利润。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	-8,512,739.90	15,854,843.51	-153.69%
其他业务收入	28,017.24	158,119.66	-82.28%
主营业务成本	-5,248,227.93	3,541,097.10	-248.21%
其他业务成本	11,976.91	118,700.05	-89.91%

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
3G 楼宇报警主机			3,701,538.51	23.12%
车辆出入管理系统	-673,076.92	7.93%	2,275,641.02	14.21%
楼宇防攀爬感应器	-8,088,034.15	95.32%	9,230,769.18	57.65%
人脸识别检索防范安合访客机	29,741.38	-0.35%	501,282.05	3.13%
其他	246,647.03	-2.90%	303,732.41	1.89%

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司主营业务收入为-8,512,739.90，比上期下降-153.69%，主要原因如下：

因客观因素，两区镇没有按照原合同进行安装，已销售的货物原价退还，导致本期销售额为负数。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	凤凰镇人民政府	160,377.36	100.00%	否
	合计	160,377.36	100.00%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	华沃通讯(上海)有限公司	53,846.09	17.81%	否
2	深圳中宇视通科技有限公司	50,790.19	16.80%	否
3	浙江大华科技有限公司	46,861.01	15.50%	否
4	张家港新易腾机电设备有限公司	38,246.90	12.65%	否
5	苏州华天办公设备有限公司	16,180.34	5.35%	——
	合计	205,924.53	68.11%	-

**3、现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,152,683.33	71,988.13	-1,701.21%
投资活动产生的现金流量净额	-1,292,078.34	-773,590.85	-67.02%
筹资活动产生的现金流量净额	1,535,399.98	-5,347,995.00	128.71%

**现金流量分析：**

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少 1701.21%，是因为上年度销售商品提供劳务收到的现金较多。
- 2、投资活动产生的现金流量净额减少 67.02%，是因为固定资产已达可使用状态，暂估入账。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额相比上期增加 128.71%，是因为本期取得宁波银行一笔贷款 200 万。

**(四) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

- 1、全资子公司苏州东方金汇通智能科技有限公司，注册资本 605.00 万元，报告期内产生的销售收入为 18405.17 元，净利润为-1692154.53 元。
- 2、全资子公司苏州嘉禄讯汇智能科技有限公司，注册资本 100.00 万元，报告期内产生的销售收入为 58252.43 元，净利润为-1511345.05 元。
- 3、投股子公司苏州腾新物联网智能科技有限公司，注册资本 3,000.00 万元，公司持股比例 62.67%，2016 年 9 月成立，至 2018 年末尚未进行相关业务运作，净利润为-1631 元。

**2、委托理财及衍生品投资情况**

无

**(五) 非标准审计意见说明**

□适用 √不适用

**(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

适用 不适用

财政部 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行修订，本公司依照财政部发布的相关政策、通知，相应变更财务报表格式。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

公司诚信经营、按章纳税，保障员工合法权益，同时努力发展业务，努力增加就业机会，构建和谐劳动关系，不断提升员工福利和薪酬，实现员工和企业的协同发展。公司始终将社会责任融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等独立，具有良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心人员队伍相对稳定，没有影响公司持续经营的事项发生。面对当前激烈的市场竞争环境，公司积极主动地制定经营和市场对策，并有针对性的把新技术、新产品的研发作为支撑点，以科技加创新的运营管理模式应对挑战，积极探索企业未来发展的新思路。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、优惠政策变化的风险

公司作为科技创新型企业，享受一定的地方政策优惠，对公司的营业收入有一定促进作用。若相关政策发生变化，导致公司无法继续享受相关优惠，将在一定程度上影响公司盈利水平。

应对措施：公司将加快研发成果转化和市场推广，扩大在行业内的市场份额，以提升公司盈利能力，减少对政策优惠的依赖，降低政策变化的不确定性对公司经营业绩的影响。

#### 2、应收账款期末余额较大的风险

截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款期末账面净值为 16,119,402 元，占流动资产的比例 66.68%。应收账款账面净值期末余额较大，存在不能及时回收并可能发生坏账损失的风险。

应对措施：公司将加强应收账款的日常管理，合理分工、明确职责；强化对赊销业务的授权和控制；建立应收账款坏账准备制度，及时进行赊销业务的账务处理。随时了解客户的经营状况、财务状况、分析客户拖欠征兆，并定期探访客户。公司客户主要为政府事业单位，普遍存在回款滞后特点，应收账款出现坏账风险较小。

#### 3、核心人才流失的风险

软件开发企业依赖专业技术人员的专业能力与经验，成熟的专业技术人员相对稀缺。随着市场竞争的加剧，行业对上述人才的争夺也日趋激烈，公司面临人才吸引、保留的风险。如果公司的核心专业人才流失将会导致公司降低竞争优势，对公司的生产经营造成一定的负面影响。

应对措施：提高核心人员的工资及福利待遇，为员工提供包括职位提升、培训计划、绩效激励等多种提升渠道，提升员工自身成长的满足感；完善技术人员培训体系，加强相关技术人员的储备和队伍建设，在引进外部优秀人才的同时，注重对公司中青年人员的培养，并不断优化人员的年龄结构，以应对核心



人才的流失。

#### 4、实际控制人不当控制的风险

公司控股股东和实际控制人为孙浩元、黄沁夫妇。两人所持有的股份占公司总股本的 57.21%。同时，孙浩元先生担任公司董事长兼总经理职务，能够对公司的经营决策产生重大影响。

应对措施：公司将进一步积极探索建立多元化的股权结构，优化内部管理，加强对管理层的培训，不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促其严格执行相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

#### 5、技术创新的风险

公司是一家以信息技术和产品研发为核心的高新技术企业，先进的技术是公司参与市场竞争、提供高质量服务的重要保障。和尖端的同行业企业相比，公司在研发能力、技术水平上仍还存在一定差距。如未来公司不能持续提高技术和服务水平，将影响公司经营发展，面临在激烈的市场竞争中被淘汰的风险。

应对措施：公司始终坚持自主研发为主、产学研用为辅的科技创新模式，一方面不断加强技术研发，对于公司所形成的核心技术通过申请专利、软件著作权等方式予以保护，另一方面与中科院电子所、民政部中国地名研究所、中国电信、华为公司、大华股份、浙江科澜达成战略联盟，为公司产品创新提供了强有力的技术支持。

## （二）报告期内新增的风险因素

#### 1、公司项目周期变长导致短期内营业利润下降风险

公司业务转型导致短期内营业利润下降风险近几年公司因战略调整，业务转型至政府智慧民生工程，加上客观不确定因素，导致公司不能立马增加订单，确认收入结转成本，因此短期内公司营业收入下降，营业利润存在下降的风险。

应对措施：公司将加大业务拓展力度，从合同签订环节入手，将增加到手订单作为项目管控的重中之重，并加强回款催促力度，根据项目进展签订阶段付款计划，并根据项目进展把控供货和调试、验收、进度。尽量消除和缓解业务转型对公司业务收入及经营业绩的不利影响。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	16,812,500	50.49%	-261,750	16,550,750	49.70%
	其中：控股股东、实际控制人	5,262,500	15.80%	400,000	5,662,500	17.00%
	董事、监事、高管	887,000	2.66%	-361,750	525,250	1.58%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	16,487,500	49.51%	261,750	16,749,250	50.30%
	其中：控股股东、实际控制人	13,787,500	41.40%	-400,000	13,387,500	40.20%
	董事、监事、高管	2,700,000	8.11%	661,775	3,361,750	10.10%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		33,300,000	-	0	33,300,000	-
普通股股东人数		20				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孙浩元	17,850,000	0	17,850,000	53.60%	13,387,500	4,462,500
2	高静	2,400,000	0	2,400,000	7.21%	0	2,400,000
3	顾玉兰	1,800,000	0	1,800,000	5.41%	0	1,800,000
4	杨凤志	1,794,000	0	1,794,000	5.39%	0	1,794,000
5	许媛	1,200,000	0	1,200,000	3.60%	0	1,200,000
6	黄沁	1,200,000	0	1,200,000	3.60%	0	1,200,000
合计		26,244,000	0	26,244,000	78.81%	13,387,500	12,856,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

孙浩元与黄沁系夫妻关系；许媛系孙浩元儿媳。除上述股东存在关联关系外，公司其他股东之间不存在关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的控股股东、实际控制人为孙浩元、黄沁夫妇。

孙浩元先生，中国国籍，无境外永久居留权，1966年2月5日出生，大专学历。1990年3月至1994年11月就职于张家港市宝港工程装饰有限公司，任总经理；1994年12月至2000年4月就职张家港市天港工程公司，任总经理；2000年5月至2002年2月就职于张家港市保税区金龙马国际贸易有限公司，任总经理；2002年3月至2002年12月就职于张家港市巨元克节能科技有限公司，任总经理；2002年12月至2007年4月就职于张家港市巨元科技有限公司，任总经理；2007年4月至2010年2月就职于张家港市宝元环保节能科技有限公司，任总经理；2010年2月至今就职于江苏盛世华安互联网科技股份有限公司，是该公司法定代表人，任董事长兼总经理，同时于2014年2月至今兼任苏州东方金汇通智能科技有限公司总经理，于2015年3月至今兼任苏州嘉禄讯汇智能科技有限公司总经理。

黄沁女士，中国国籍，无境外永久居留权。1968年4月出生，博士学历。1991年8月至今就职于苏州大学附属第一医院，现任主任医师、副教授。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况：

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况：

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
孙浩元	董事长兼总经理	男	1966年2月	大专	2016.02.26-2019.02.25	是
孙宏伟	董事、行政主管	男	1968年6月	初中	2018.08.22-2019.02.25	是
董玥	董事	女	1979年10月	大专	2016.02.26-2019.02.25	否
郭建全	董事	男	1968年10月	本科	2016.02.26-2019.02.25	否
杨哲	董事	男	1978年4月	博士	2016.02.26-2019.02.25	否
赵丽平	监事会主席	女	1976年11月	大专	2016.02.26-2019.02.25	是
岳萍	监事、会计	女	1977年9月	大专	2018.08.22-2019.02.25	是
孙卫权	监事	男	1969年12月	大专	2016.02.26-2019.02.25	否
王璐	董事会秘书	女	1986年2月	硕士	2017.12.18-2022.12.17	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系；孙浩元先生是公司董事长兼总经理，也是公司控股股东和实际控制人。

#### (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
孙浩元	董事长兼总经理	17,850,000	0	17,850,000	53.60%	-
孙宏伟	董事、行政主管	300,000	0	300,000	0.90%	-
董玥	董事	900,000	0	900,000	2.70%	-
郭建全	董事	600,000	0	600,000	1.80%	-
杨哲	董事	0	0	0	0.00%	-
赵丽平	监事会主席	301,000	0	301,000	0.90%	-
岳萍	监事、会计	0	0	0	0.00%	-
孙卫权	监事	0	0	0	0.00%	-
王璐	董事会秘书	0	0	0	0.00%	-
合计	-	19,951,000	0	19,951,000	59.90%	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	√是 □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
郭晓桦	董事、副总经理	离任	-	个人原因
王海东	监事	离任	-	个人原因
陈磊	财务总监	离任	-	个人原因
孙宏伟	行政主管	新任	董事、行政主管	公司聘任
岳萍	会计	新任	监事、会计	公司聘任

**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

孙宏伟，男，1968年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历，2010年2月至今在江苏盛世华安互联网科技股份有限公司总经办任行政主管一职。

岳萍，女，1977年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2010年2月至今在江苏盛世华安互联网科技股份有限公司财务部担任会计一职。

## 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	9	8
生产人员	15	6
销售人员	3	3
技术人员	19	15
财务人员	3	2
其他	23	18
<b>员工总计</b>	<b>72</b>	<b>52</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	32	14
专科	23	18
专科以下	14	18
<b>员工总计</b>	<b>72</b>	<b>52</b>

**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：**

公司薪酬政策完整，依据国家和地方相关法律和政策，与员工签订劳动合同，向员工支付薪酬，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司一直十分重视员工的培训和发展工作，通过多渠道、多领域、多种形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训等，不断提高员工综合素质，并通过社会招聘、内部推荐等多种形式开展人

才引进，以实现公司与员工的双赢共进。报告期内，公司无承担费用的离退休职工。

**（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国转股系统指定的相关业务规则的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营、投资决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述人员依法运作，未出现违法、违规现象，能切实履行应尽的职责和义务。

公司将在不断完善公司治理机制及内控管理体系的基础上，继续密切关注监管机构出台的新政策，结合公司实际需求适时制定相应的管理制度，以保障公司的健康持续发展，并切实维护全体股东的合法权益。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利，特别是中小股东充分行使其合法权利。公司建立了较为完善的股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，切实完善和保护股东，尤其是中小股东的合法权利。《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。《公司章程》明确规定了争议机制，确定公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间发生纠纷时，应当先通过协商解决，协商不成的，可以通过诉讼方式解决。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内控制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会、股东大会的审议通过，在人事变动、对外投资、关联交易等事项上均规范操作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内，《公司章程》做了如下修改：

1、公司名称由“江苏盛世华安智能科技股份有限公司”变更为“江苏盛世华安互联网科技股份有限公司”。

2、经营范围由“智能化系统、计算机软件、硬件、电子产品研发，计算机软件、硬件、电子产品

购销，计算机应用服务，互联网信息服务，软件开发，信息咨询，机构商务代理服务，各种项目的策划服务与公关服务，大型活动组织服务，非医疗性健康管理咨询，设计、制作、代理发布广告服务，食品、百货、果品、蔬菜的小型综合零售，餐饮服务。”变更为：“互联网领域内的技术研发、技术转让、技术服务；智能化系统、计算机软件、硬件、电子产品研发，计算机软件、硬件、电子产品购销，计算机应用服务，互联网信息服务，软件开发，信息咨询，机构商务代理服务，各种项目的策划服务与公关服务，大型活动组织服务，非医疗性健康管理咨询，设计、制作、代理发布广告服务，食品、百货、果品、蔬菜的小型综合零售，餐饮服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”

## （二）三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>1、第一届董事会第十三次会议：审议通过《关于变更会计师事务所的议案》、《关于提议召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>2、第一届董事会第十四次会议：审议通过《关于&lt;2017 年度总经理工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年度董事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年年度报告及其摘要&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2018 年度财务预算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年度利润分配方案&gt;的议案》、《关于续聘中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于续聘王璐为公司董事会秘书的议案》、《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》</p> <p>3、第一届董事会第十五次会议：审议通过《关于&lt;江苏盛世华安智能科技股份有限公司 2018 年半年度报告&gt;的议案》、《关于提名孙宏伟为公司董事的议案》、《关于公司名称变更及修改&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于提议召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>4、第一届董事会第十六次会议：审议通过《关于变更经营范围并修订&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会办理变更工商登记有关事项的议案》、《关于提议召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>5、第一届董事会第十七次会议：审议通过《关于终止公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理终止挂牌相关事宜的议案》、《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌对异议股东权益保护措施的议案》</p>
监事会	2	<p>1、第一届监事会第八次会议：审议通过《关</p>



		<p>于&lt;2017 年度监事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年年度报告及其摘要&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2018 年度财务预算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年度利润分配方案&gt;的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>2、第一届监事会第九次会议：审议通过《关于&lt;江苏盛世华安智能科技股份有限公司 2018 年半年度报告&gt;的议案》、《关于提名岳萍为公司监事的议案》</p>
股东大会	4	<p>1、2018 年第一次临时股东大会：审议通过《关于变更会计师事务所的议案》</p> <p>2、2017 年年度股东大会：审议通过《关于&lt;2017 年度董事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年度监事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年年度报告及其摘要&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年度财务决算报告&gt;的议案》、关于&lt;2018 年度财务预算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年度利润分配方案&gt;的议案》、《关于续聘中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>3、2018 年第二次临时股东大会：审议通过《关于提名孙宏伟为公司董事的议案》、《关于提名岳萍为公司监事的议案》、《关于公司名称变更及修改&lt;公司章程&gt;的议案》</p> <p>4、2018 年第三次临时股东大会：《关于变更经营范围并修订&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会办理变更工商登记有关事项的议案》</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召开、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

### （三）公司治理改进情况

公司建立了规范的公司治理结构，制定了《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等较为完善的内控管理制度，对三会的召开、关联交易、对外投资等重大决策和内部控制均进行了制度性规定。基本能够满足公司现行管理要求，能够预防运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。但随着国家法律、法规的逐步深化及公司经营需求的提升，公司管理体系仍需不断调整与优化，以满足公司发展需求。在未来的公司治理实践中，公司将严格执行相关法律、法规、《公司章程》、各项内部管理制度，继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力。此外，公司还将注重发挥监事会的监督作用，督促相关人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职务、勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

**（四）投资者关系管理情况**

公司严格按照有关规章制度的要求，通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台，按时编制并披露各项报告，自觉履行信息披露义务，保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性，让投资者更加便捷和深入的了解公司的经营情况和其他相关信息。通过公司网站、安排路演等途径，与潜在投资者进行及时有效的沟通。公司做好投资者来访接待、投资者的调研工作，合理、妥善地安排调研、参观过程，使调研和参观人员及时了解公司业务和经营情况。同时，公司将做好股东大会的通知、组织和决议等工作，保障股东的知情权、参与权和表决权等权利。

**（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

适用 不适用

**（六）独立董事履行职责情况**

适用 不适用

**独立董事的意见：**

无

**二、内部控制****（一）监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

**（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司自成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》及其他法律法规和规章制度的要求，建立健全了法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有独立、完整的资产、业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立。公司独立从事业务经营，对控股股东和其他关联方不存在依赖关系；业务结构完整，独立开展业务，与控股股东及其控股的企业之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形；公司拥有独立的研发、供应、销售等体系，拥有独立的知识产权。

2、人员独立。公司拥有独立、完整的人事管理制度和员工队伍，已与员工签订劳动合同，独立发放员工工资。公司董事、监事、高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》、《公司章程》等法律法规的规定，不存在超越本公司董事会、股东大会职权作出人事任免决定的情况。公司高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬。

3、资产独立。公司拥有独立完整的资产结构，拥有独立的专利权。公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情形。

4、机构独立。公司按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

5、财务独立。公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司拥有独立银行账户，不存在与股东共用银行账户的情形；公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况；不存在控股股东及实际控制人干预公司资金使用的情形。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行和监督，促进公司稳健的发展。

#### 1、关于财务核算体系

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

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，在国家政策和制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司根据战略目标和思路，结合行业特点，评估公司面临的各类风险。在有效分析市场风险、政策风险、经营风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，有效规避或减少风险的发生。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司将进一步健全信息披露管理制度，提高董监高及其他信息披露责任人的学习和执行能力，加强公司规范运作水平，确保公司信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中审亚太审字（2019）020030 号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22-23 层
审计报告日期	2019 年 4 月 9 日
注册会计师姓名	臧其冠、刘伟
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

## 审计报告

中审亚太审字（2019）020030 号

江苏盛世华安互联网科技股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了江苏盛世华安互联网科技股份有限公司（以下简称盛世华安公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了盛世华安公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、其他信息

盛世华安公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估盛世华安公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算盛世华安公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盛世华安公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程

序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对盛世华安公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致盛世华安公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就盛世华安公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：臧其冠（项目合伙人）

中国注册会计师：刘伟

中国·北京

二〇一九年四月九日

## 二、财务报表



## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		423,244.68	1,332,606.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		16,119,402.00	36,334,488.00
其中：应收票据			
应收账款		16,119,402.00	36,334,488.00
预付款项		40,527.00	35,441.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		886,822.51	243,032.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,897,714.68	1,825,819.93
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,804,830.53	1,299,811.59
<b>流动资产合计</b>		<b>24,172,541.40</b>	<b>41,071,199.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		12,109,607.18	439,058.49
在建工程			338,776.12
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		474.74	3,323.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		467,930.09	

递延所得税资产		3,899,390.50	1,734,639.10
其他非流动资产			8,030,000.00
<b>非流动资产合计</b>		18,477,402.51	12,545,797.49
<b>资产总计</b>		42,649,943.91	53,616,996.51
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		391,628.27	387,943.93
其中：应付票据			
应付账款		391,628.27	387,943.93
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		413,291.40	684,020.92
应交税费		5,663.44	193,134.40
其他应付款		3,465,171.99	190,891.21
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,000,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		14,275,755.10	1,455,990.46
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			8,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		115,973.18	950,485.44
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		115,973.18	8,950,485.44
负债合计		14,391,728.28	10,406,475.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本		33,300,000.00	33,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,978,517.52	1,978,517.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		878,246.33	878,246.33
一般风险准备			
未分配利润		-7,826,380.28	7,125,315.84
归属于母公司所有者权益合计		28,330,383.57	43,282,079.69
少数股东权益		-72,167.94	-71,559.08
所有者权益合计		28,258,215.63	43,210,520.61
负债和所有者权益总计		42,649,943.91	53,616,996.51

法定代表人：孙浩元 主管会计工作负责人：季秀珍 会计机构负责人：岳萍

## （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		137,886.77	933,864.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		16,119,402.00	36,334,488.00
其中：应收票据			
应收账款		16,119,402.00	36,334,488.00
预付款项		40,527.00	35,441.11
其他应收款		5,335,907.27	3,418,344.67
其中：应收利息			
应收股利			
存货		6,948,166.73	3,875,519.84
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,769,045.73	648,888.30
<b>流动资产合计</b>		<b>30,350,935.50</b>	<b>45,246,546.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资		7,795,423.99	7,795,423.99
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		6,103,749.48	370,877.07
在建工程			338,776.12
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		474.74	3,323.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		467,930.09	
递延所得税资产		2,355,146.72	801,425.32
其他非流动资产			2,030,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,722,725.02</b>	<b>13,339,826.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>49,073,660.52</b>	<b>58,586,372.48</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		7,354,065.28	9,310,734.13
其中：应付票据			
应付账款		7,354,065.28	9,310,734.13
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		278,879.95	432,450.50
应交税费		3,151.45	108,890.94
其他应付款		3,462,355.18	177,401.60
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,000,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>21,098,451.86</b>	<b>10,029,477.17</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		115,973.18	950,485.44

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			8,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>		115,973.18	8,950,485.44
<b>负债合计</b>		21,214,425.04	18,979,962.61
<b>所有者权益：</b>			
股本		33,300,000.00	33,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,523,941.51	2,523,941.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		878,246.33	878,246.33
一般风险准备			
未分配利润		-8,842,952.36	2,904,222.03
<b>所有者权益合计</b>		27,859,235.48	39,606,409.87
<b>负债和所有者权益合计</b>		49,073,660.52	58,586,372.48

### （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>		-8,484,722.66	16,012,963.17
其中：营业收入		-8,484,722.66	16,012,963.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		8,961,590.20	17,211,774.42
其中：营业成本		-5,236,251.02	3,659,797.15
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		3,534.80	249,844.39
销售费用		1,293,402.14	836,904.76
管理费用		8,041,503.92	7,504,534.68
研发费用		3,943,895.54	3,943,653.07
财务费用		453,245.45	243,534.87
其中：利息费用		464,600.02	348,000.00

利息收入		22,577.37	115,521.83
资产减值损失		462,259.37	773,505.50
信用减值损失			
加：其他收益		407,801.97	2,091,176.60
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-17,038,510.89	892,365.35
加：营业外收入		26,967.01	602,735.04
减：营业外支出		114,700.00	206,800.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-17,126,243.88	1,288,300.39
减：所得税费用		-2,173,938.90	-265,947.24
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-14,952,304.98	1,554,247.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,952,304.98	1,554,247.63
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益		-608.86	-65,962.38
2. 归属于母公司所有者的净利润		-14,951,696.12	1,620,210.01
<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）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净			



额			
<b>七、综合收益总额</b>		-14,952,304.98	1,554,247.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,951,696.12	1,620,210.01
归属于少数股东的综合收益总额		-608.86	-65962.38
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.45	0.05
（二）稀释每股收益		-0.46	0.05

法定代表人：孙浩元

主管会计工作负责人：季秀珍

会计机构负责人：岳萍

**（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>		-8542975.09	15,901,312.68
减：营业成本		-5,217,845.85	8,800,409.32
税金及附加		3,432.00	132,200.48
销售费用		980,374.12	-500,880.32
管理费用		6,371,351.94	4,678,637.77
研发费用		1,858,678.23	2,784,164.78
财务费用		449,363.83	240,018.47
其中：利息费用		464,600.02	348,000.00
利息收入		21,509.47	114,421.66
资产减值损失		444,816.43	776,756.17
信用减值损失			
加：其他收益		196,100.00	310,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）			6,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-13,237,045.79	5,300,406.01
加：营业外收入		20,650.00	602,553.00
减：营业外支出		84,500.00	46,500.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-13,300,895.79	5,856,459.01
减：所得税费用		-1,553,721.40	-200,531.41
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-11,747,174.39	6,056,990.42
（一）持续经营净利润		-11,747,174.39	6,056,990.42
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-11,747,174.39	6,056,990.42
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		10,955,280.00	19,340,297.44
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		362,771.43	1,460,776.60
收到其他与经营活动有关的现金		471,335.59	1,358,513.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>11,789,387.02</b>	<b>22,159,587.40</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,749,765.23	2,791,074.90
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,805,689.63	6,728,283.72
支付的各项税费		189,370.09	4,737,519.19
支付其他与经营活动有关的现金		3,197,245.40	7,830,721.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>12,942,070.35</b>	<b>22,087,599.27</b>

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,152,683.33	71,988.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,292,078.34	773,590.85
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>1,292,078.34</b>	<b>773,590.85</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,292,078.34</b>	<b>-773,590.85</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		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,000,000.00</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		464,600.02	5,347,995.00
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>464,600.02</b>	<b>5,347,995.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,535,399.98</b>	<b>-5,347,995.00</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>		<b>-909,361.69</b>	<b>-6,049,597.72</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,332,606.37	7,382,204.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>423,244.68</b>	<b>1,332,606.37</b>

法定代表人：孙浩元 主管会计工作负责人：季秀珍 会计机构负责人：岳萍

#### （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		10,895,280.00	19,225,297.44
收到的税费返还		362,771.43	
收到其他与经营活动有关的现金		287,339.10	1,027,374.66

<b>经营活动现金流入小计</b>		11,545,390.53	20,252,672.10
购买商品、接受劳务支付的现金		6,388,415.44	13,805,624.98
支付给职工以及为职工支付的现金		2,968,740.33	2,523,493.50
支付的各项税费		100,972.43	2,285,833.70
支付其他与经营活动有关的现金		3,126,561.48	6,931,034.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		12,584,689.68	25,545,987.16
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,039,299.15	-5,293,315.06
<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			6,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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>			6,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,292,078.34	757,026.84
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,292,078.34	757,026.84
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,292,078.34	5,242,973.16
<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		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,000,000.00	
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		464,600.02	5,347,995.00
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>		464,600.02	5,347,995.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,535,399.98	-5,347,995.00
<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>		-795,977.51	-5,398,336.90
加：期初现金及现金等价物余额		933,864.28	6,332,201.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		137,886.77	933,864.28

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	33,300,000.00				1,978,517.52				878,246.33		7,125,315.84	-71,559.08	43,210,520.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	33,300,000.00				1,978,517.52				878,246.33		7,125,315.84	-71,559.08	43,210,520.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-14,951,696.12	-608.86	-14,952,304.98
(一) 综合收益总额											-14,951,696.12	-608.86	-14,952,304.98
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	33,300,000.00				1,978,517.52				878,246.33		-7,826,380.28	-72,167.94	28,258,215.63

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	33,300,000.00				1,978,517.52				272,547.29		11,110,799.87	-5,596.70	46,656,267.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	33,300,000.00				1,978,517.52				272,547.29		11,110,799.87	-5,596.70	46,656,267.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									605,699.04		-3,985,484.03	-65,962.38	-3,445,747.37
(一) 综合收益总额											1,620,210.01	-65,962.38	1,554,247.63



(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								605,699.04		-5,605,694.04			-4,999,995.00
1. 提取盈余公积								605,699.04		-605,699.04			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-4,999,995.00			-4,999,995.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	33,300,000.00				1,978,517.52			878,246.33		7,125,315.84	-71,559.08		43,210,520.61

法定代表人：孙浩元

主管会计工作负责人：季秀珍

会计机构负责人：岳萍

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,300,000.00				2,523,941.51				878,246.33		2,904,222.03	39,606,409.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,300,000.00				2,523,941.51				878,246.33		2,904,222.03	39,606,409.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-11,747,174.39	-11,747,174.39
（一）综合收益总额											-11,747,174.39	-11,747,174.39
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	33,300,000.00				2,523,941.51				878,246.33		-8,842,952.36	27,859,235.48

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,300,000.00				2,523,941.51				272,547.29		2,452,925.65	38,549,414.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,300,000.00				2,523,941.51				272,547.29		2,452,925.65	38,549,414.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									605,699.04		451,296.38	1,056,995.42
（一）综合收益总额											6,056,990.42	6,056,990.42
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配									605,699.04		-5,605,694.04	-4,999,995.00
1. 提取盈余公积									605,699.04		-605,699.04	
2. 提取一般风险准备											-4,999,995.00	-4,999,995.00
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	33,300,000.00				2,523,941.51				878,246.33		2,904,222.03	39,606,409.87

# 江苏盛世华安互联网科技股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 1、公司基本情况

江苏盛世华安互联网科技股份有限公司(以下简称“盛世华安公司”、“公司”或“本公司”)原名江苏盛世华安智能科技股份有限公司、苏州盛世华安智能科技有限公司(以下简称“盛世华安”),成立于 2010 年 2 月 5 日,初始注册资本 1,000.00 万元,经历次增资及股权转让后,公司注册资本为 3,330.00 万元。江苏盛世华安智能科技股份有限公司于 2018 年 9 月向工商申请将江苏盛世华安智能科技股份有限公司更名为江苏盛世华安互联网科技股份有限公司,于 2018 年 9 月 28 日完成更名手续并取得新的企业信用代码证 91320500550299393C。

根据 2016 年 2 月 5 日的盛世华安有限股东会决议、2016 年 2 月 5 日的盛世华安公司发起人协议书,以 2015 年 12 月 31 日的净资产以发起设立的方式整体变更为股份有限公司,总股本 3,330.00 万股,全部股份由盛世华安有限原股东以原持股比例全额认购。本公司按照盛世华安有限截至 2015 年 12 月 31 日经审计的净资产 35,823,941.51 元折合股份 3,330.00 万股,每股面值 1 元,其余计入资本公积。

公司于 2016 年 8 月 5 日公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称“盛世华安”,股票代码“838280”。现有总股本为人民币 3,330.00 万元。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 9 日批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 3,详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

本公司经营范围:互联网领域内的技术研发、技术转让、技术服务;智能化系统、计算机软件、硬件、电子产品研发,计算机软件、硬件、电子产品购销,计算机应用服务,互联网信息服务,软件开发,信息咨询,机构商务代理服务,各种项目的策划服务与公关服务,大型活动组织服务,非医疗性健康管理咨询,设计、制作、代理发布广告服务,食品、百货、果品、蔬菜的小型综合零售,餐饮服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

---

## **2、财务报表的编制基础**

### **2.1 编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（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”）的披露规定编制。

## **3、遵循企业会计准则的声明**

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

## **4、重要会计政策和会计估计**

### **4.1 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。

### **4.2 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。

### **4.3 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。

### **4.4 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。

#### **4.4.1 同一控制下企业合并**

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初

---

始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### 4.4.2 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 4.5.2），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“4.12 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）。

## **4.5 合并财务报表的编制方法**

### **4.5.1 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。

#### 4.5.2 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“4.12 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.12.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.12.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

---

损失。

#### **4.7 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### **4.8 外币业务和外币报表折算**

##### **4.8.1 外币交易的折算方法**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

##### **4.8.2 外币报表折算**

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### **4.9 金融工具**

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

##### **4.9.1 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。

#### 4.9.2 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。

##### 4.9.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

##### 4.9.2.2 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。

#### 4.9.2.3 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。

#### 4.9.2.4 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。

#### 4.9.3 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。

#### 4.9.3.1 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。

#### 4.9.3.2 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 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为账面价值低于公允价值。

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。

#### 4.9.4 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。

#### **4.9.5 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。

##### **4.9.5.1 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。

##### **4.9.5.2 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。

##### **4.9.5.3 财务担保合同**

---

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，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。

#### 4.9.6 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。

#### 4.9.7 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。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。

#### 4.9.8 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。

#### 4.9.9 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。

#### 4.10 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

##### 4.10.1 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。

##### 4.10.2 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 100.00 万元（含 100.00 万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

###### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄状态
合并关联方组合	合并范围内的关联方

###### 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
----	------

账龄组合	账龄分析法
合并关联方组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	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	30	30
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。如：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。

4.10.3 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。

4.11 存货

4.11.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、低值易耗品、产成品、库存商品等。

4.11.2 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。

4.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可年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。

年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。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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。

**4.11.4** 存货的盘存制度为永续盘存制。

**4.11.5** 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## **4.12 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“4.9 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。

### **4.12.1 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。

#### 4.12.2 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。

#### 4.12.2.1 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。

#### 4.12.2.2 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。

#### 4.12.2.3 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。

#### 4.12.2.4 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“4.5.2 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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认

的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

#### 4.13 固定资产

##### 4.13.1 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。

##### 4.13.2 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-31.67
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-23.75

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。

#### **4.13.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

详见附注“4.18 长期资产减值”。

#### **4.13.4 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。

#### **4.13.5 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。

#### **4.14 在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.18 长期资产减值”。

#### **4.15 借款费用**

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超

---

过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## **4.16 无形资产**

### **4.16.1 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### **4.16.2 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。

#### 4.16.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

#### 4.17 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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 4.18 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。

#### **4.19 职工薪酬**

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

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

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

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

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

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

#### **4.20 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。

## **4.21 收入**

### **4.21.1 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。

### **4.21.2 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。

收入确认的具体方法如下：公司将产品交付客户，客户进行产品验收，验收合格后签发验收合格确认单，公司按照验收合格确认单确认收入，并开具销售发票。

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



---

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

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

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

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

#### **4.23 递延所得税资产/递延所得税负债**

##### **4.23.1 当期所得税**

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

##### **4.23.2 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。

#### **4.23.3 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。

#### **4.23.4 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。

### **4.24 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。

#### **4.24.1 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。

#### **4.24.2 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。

#### **4.24.3 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。

#### **4.24.4 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。

### **4.25 其他重要的会计政策和会计估计**

#### **4.25.1 终止经营**

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

### **4.26 重要会计政策、会计估计的变更**

#### **4.26.1 会计政策变更**

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他

应收款”项目列报；(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯调整了比较报表

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称
1	根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表： 资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。	无	请见下表

本公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表：

单位：元

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应付利息	172,569.86		172,569.86	
其他应付款	18,321.35	190,891.21	4,831.74	177,401.60

2017年度受影响的合并利润表和母公司利润表：

项目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后

项目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
管理费用	11,448,187.75	7,504,534.68	7,462,802.55	4,678,637.77
研发费用		3,943,653.07		2,784,164.78

## 5、税项

### 5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	2018年5月1日前应税收入按17%的税率计算销项税，2018年5月1日后按16%，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5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15.00%、12.50%、25.00%计缴，详见下表。

纳税主体名称	所得税税率(%)
江苏盛世华安互联网科技股份有限公司	15.00
苏州东方金汇通智能科技有限公司	12.50
苏州嘉禄讯汇智能科技有限公司	25.00
苏州腾新物联网智能科技有限公司	25.00

### 5.2 税收优惠及批文

江苏盛世华安互联网科技股份有限公司于 2016 年通过国家高新技术企业认定，获得国家高新技术企业资格，证书编号：GR201632002475，享受 15%企业所得税优惠税率，有效期 3 年。

苏州东方金汇通智能科技有限公司销售自行开发生产的三款软件产品“金汇通车联网轨迹信息数据采集系统软件 V1.0”、“金汇通物联网防攀爬预警传感视频联动系统软件 V1.0”、“金汇通生物识别身份信息物联网数据采集系统软件 V1.0”，增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

苏州东方金汇通智能科技有限公司 2016 年通过软件企业认定，根据财税[2012]27 号文，2015 年至 2016 年免征所得税，2017 年至 2019 年所得税减按 12.5 %计征。

## 6、合并财务报表主要项目注释

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

### 6.1 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	146,392.68	54,611.89
银行存款	276,852.00	1,277,994.48
<b>合计</b>	<b>423,244.68</b>	<b>1,332,606.37</b>

## 6.2 应收票据及应收账款

### 6.2.1 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	18,669,560.00	100.00	2,550,158.00	13.66	16,119,402.00
其中：账龄组合	18,669,560.00	100.00	2,550,158.00	13.66	16,119,402.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>18,669,560.00</b>	<b>100.00</b>	<b>2,550,158.00</b>	<b>13.66</b>	<b>16,119,402.00</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	39,578,340.00	100.00	3,243,852.00	8.20	36,334,488.00
其中：账龄组合	39,578,340.00	100.00	3,243,852.00	8.20	36,334,488.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>39,578,340.00</b>	<b>100.00</b>	<b>3,243,852.00</b>	<b>8.20</b>	<b>36,334,488.00</b>

#### ①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	85,000.00	4,250.00	5.00
1至2年	15,281,160.00	1,528,116.00	10.00
2至3年	3,201,040.00	960,312.00	30.00
3至4年	81,360.00	40,680.00	50.00
4至5年	21,000.00	16,800.00	80.00
<b>合计</b>	<b>18,669,560.00</b>	<b>2,550,158.00</b>	<b>13.66</b>

### 6.2.2 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 693,694.00 元。

### 6.2.3 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 18,669,560.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,550,158.00 元。

## 6.3 预付款项

### 6.3.1 账龄

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	39,500.86	97.47	34,684.71	97.87
1至2年	269.74	0.66		
2至3年	-	-	756.40	2.13
3至4年	756.40	1.87		
<b>合计</b>	<b>40,527.00</b>	<b>100.00</b>	<b>35,441.11</b>	<b>100.00</b>

### 6.3.2 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 40,457.26 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 99.83 %。

## 6.4 其他应收款

### 6.4.1 分类

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	976,126.20	100.00	89,303.69	9.15	886,822.51
其中：账龄组合	976,126.20	100.00	89,303.69	9.15	886,822.51
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>976,126.20</b>	<b>100.00</b>	<b>89,303.69</b>	<b>9.15</b>	<b>886,822.51</b>

(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	264,003.68	100.00	20,971.66	7.94	243,032.02
其中：账龄组合	264,003.68	100.00	20,971.66	7.94	243,032.02
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>264,003.68</b>	<b>100.00</b>	<b>20,971.66</b>	<b>7.94</b>	<b>243,032.02</b>

①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	772,456.70	38,622.84	5.00
1至2年	53,050.00	5,305.00	10.00
2至3年	149,669.50	44,900.85	30.00
3至4年	950.00	475.00	50.00
<b>合计</b>	<b>976,126.20</b>	<b>89,303.69</b>	<b>9.15</b>

6.4.2 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 68,332.03 元。

6.4.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金		85,881.25
保证金及押金	148,069.50	150,879.50
其他往来款	828,056.70	27,242.93
<b>合计</b>	<b>976,126.20</b>	<b>264,003.68</b>

6.4.4 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
李平	往来款	606,556.50	1年以内	62.14	30,327.83
赵平	往来款	150,000.00	1年以内	15.37	7,500.00
张家港华东投资开发有限公司	押金	145,069.50	2-3年	14.86	43,520.85
王晓国	往来款	50,000.00	1-2年	5.12	5,000.00
阮树芳	押金	3,000.00	1-2年	0.31	300.00
<b>合计</b>		<b>954,626.00</b>	-	<b>97.80</b>	<b>86,648.68</b>

6.5 存货

6.5.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	694,627.86		



库存商品	5,299,699.78	1,096,612.96	4,897,714.68
合计	<b>5,994,327.64</b>	<b>1,096,612.96</b>	<b>4,897,714.68</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	561,274.29		561,274.29
在产品	859,838.34		859,838.34
库存商品	413,698.92	8,991.62	404,707.30
合计	<b>1,834,811.55</b>	<b>8,991.62</b>	<b>1,825,819.93</b>

### 6.5.2 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	8,991.62	1,087,621.34				1,096,612.96

### 6.5.3 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	以预计售价减去销售费用及相关税费		

## 6.6 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴增值税	1,788,163.84	
预缴所得税		700,572.16
预付房租物业费	16,666.69	599,239.43
合计	<b>1,804,830.53</b>	<b>1,299,811.59</b>

## 6.7 可供出售金融资产

### 6.7.1 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
其中：按成本计量的	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	<b>2,000,000.00</b>		<b>2,000,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>		<b>2,000,000.00</b>

### 6.7.2 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期	本期	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		

		增加	减少						
张家港市同心置业有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					9.0909

## 6.8 固定资产

### 6.8.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额		347,769.24	384,628.74	732,397.98
2、本期增加金额	11,706,238.40		173,654.38	11,879,892.78
(1) 购置	10,734,045.00		27,350.43	10,761,395.43
(2) 在建工程转入	972,193.40		146,303.95	1,118,497.35
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	11,706,238.40	347,769.24	558,283.12	12,612,290.76
二、累计折旧				
1、年初余额		68,829.30	224,510.19	293,339.49
2、本期增加金额	46,337.19	82,595.16	80,411.74	209,344.09
(1) 计提	46,337.19	82,595.16	80,411.74	209,344.09
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	46,337.19	151,424.46	304,921.93	502,683.58
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	11,659,901.21	196,344.78	253,361.19	12,109,607.18
2、年初账面价值		278,939.94	160,118.55	439,058.49

房屋建筑物为向张家港市同心置业有限公司购入，暂未办理产权手续。

## 6.9 在建工程

### 6.9.1 在建工程情况

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
发展大厦办公楼装修				58,252.42		58,252.42
产品展示厅建设项目				280,523.70		280,523.70
合计				338,776.12		338,776.12

## 6.9.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
发展大楼	2,928,000.00	58,252.42	913,940.98	972,193.40		
展示厅	300,000.00	280,523.70	54,714.43	146,303.95	188,934.18	
苏州展厅			5,388.18		5,388.18	
沙工新村			29,248.74		29,248.74	
苏州金澄小区			14,246.96		14,246.96	
双龙村			134,729.69		134,729.69	
金成小区			34,613.42		34,613.42	
新晨小区			164,129.11		164,129.11	
<b>合计</b>	<b>3,228,000.00</b>	<b>338,776.12</b>	<b>1,351,011.51</b>	<b>1,118,497.35</b>	<b>571,290.28</b>	

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
发展大厦办公楼装修	33.20	100.00%				自筹
产品展示厅建设项目	100.00	100.00%				自筹
<b>合计</b>						

注：发展大厦装修暂告一段落，达到可使用状态。管理层为节省资金采用了简易装修，因而工程投入低于预算。

## 6.10 无形资产

### 6.10.1 无形资产情况

项目	软件
一、账面原值	
1、年初余额	23,931.63
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	23,931.63
二、累计摊销	
1、年初余额	20,607.85
2、本期增加金额	2,849.04
(1) 计提	2,849.04
3、本期减少金额	

(1) 处置	
4、期末余额	23,456.89
三、减值准备	
四、账面价值	
1、期末账面价值	474.74
2、年初账面价值	3,323.78

### 6.11 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
双龙村智能化改造完工结转		519,916.77	51,991.68		467,930.09
<b>合计</b>		<b>519,916.77</b>	<b>51,991.68</b>		<b>467,930.09</b>

### 6.12 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 6.12.1 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	3,736,074.65	559,998.85	3,273,815.28	491,201.39
内部交易未实现利润	41,027.56	6,154.13	41,027.56	6,154.13
预计负债	115,973.18	17,395.98	95,485.44	142,572.82
可抵扣亏损	18,562,885.70	3,315,841.54	4,830,226.34	1,094,710.76
<b>合计</b>	<b>22,455,961.09</b>	<b>3,899,390.50</b>	<b>9,095,554.62</b>	<b>1,734,639.10</b>

#### 6.12.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	193,124.24	191,693.23

#### 6.12.3 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
2021 年	19,990.00	19,990.00	
2022 年	171,703.23	171,703.23	
2023 年	1,431.01		
<b>合计</b>	<b>193,124.24</b>	<b>191,693.23</b>	

### 6.13 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付房屋、设备款		8,030,000.00

### 6.14 短期借款

种类	期末余额	年初余额
----	------	------

银行信用借款	2,000,000.00
--------	--------------

短期借款分类的说明：

根据编号 07500LK20188085 号的借款合同，江苏盛世华安互联网科技股份有限公司向宁波银行苏州分行取得 200.00 万银行流动资金借款，贷款期限 2018 年 2 月 6 日至 2019 年 2 月 5 日，年利率 6.6%。

## 6.15 应付票据及应付账款

### 6.15.1 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
货款	159,010.79	167,649.88
房租物业费		157,714.29
服务费	159,417.48	28,579.76
其他	73,200.00	34,000.00
<b>合计</b>	<b>391,628.27</b>	<b>387,943.93</b>

## 6.16 应付职工薪酬

### 6.16.1 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	665,402.12	5,275,967.16	5,540,411.63	400,957.65
二、离职后福利-设定提存计划	18,618.80	258,992.95	265,278.00	12,333.75
<b>合计</b>	<b>684,020.92</b>	<b>5,534,960.11</b>	<b>5,805,689.63</b>	<b>413,291.40</b>

### 6.16.2 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	632,554.98	4,919,546.74	5,157,911.82	394,189.90
2、职工福利费		4,407.00	4,407.00	
3、社会保险费	10,407.60	141,509.63	145,149.48	6,767.75
其中：医疗保险费	8,593.20	119,548.42	122,449.12	5,692.50
工伤保险费	1,336.80	11,334.77	12,102.32	569.25
生育保险费	477.60	10,626.44	10,598.04	506.00
4、住房公积金	7,000.00	174,142.00	181,142.00	
5、工会经费和职工教育经费	15,439.54	36,361.79	51,801.33	
<b>合计</b>	<b>665,402.12</b>	<b>5,275,967.16</b>	<b>5,540,411.63</b>	<b>400,957.65</b>

### 6.16.3 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	18,141.20	252,350.97	258,474.67	12,017.50

2、失业保险费	477.60	6,641.98	6,803.33	316.25
<b>合计</b>	<b>18,618.80</b>	<b>258,992.95</b>	<b>265,278.00</b>	<b>12,333.75</b>

### 6.17 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税		165,228.81
企业所得税		
个人所得税	5,663.44	8,571.51
城市维护建设税		9,927.96
教育费附加		8,396.72
印花税		1,009.40
<b>合计</b>	<b>5,663.44</b>	<b>193,134.40</b>

### 6.18 其他应付款

#### 6.18.1 款项性质

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	172,569.86	172,569.86
应付利息小计	172,569.86	172,569.86
其他		18,321.35
房款	2,704,045.00	
往来款	588,557.13	
其他应付小计	3,292,602.13	18,321.35
<b>其他应付款合计</b>	<b>3,465,171.99</b>	<b>190,891.21</b>

### 6.19 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	年初数
信用借款	8,000,000.00	

说明：2016年7月3日，公司与张家港市金茂创业投资有限公司签订《借款合同》（合同编号：JMCT借2016年第（001）号），取得信用借款800万，借款期限2016年7月4日至2019年7月3日。

### 6.20 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	115,973.18	950,485.44	

注：公司对张家港公安局的销售合同中约定，为车辆出入管理系统、楼宇防攀爬系统及人脸识别检索防范安全访客系统提供3年质量保证期，质量保证期内，公司免费为张家港市公安局提供售后服务、设备维修和技术支持。公司根据预计需要发生售后维护支出计

提产品售后服务费。

## 6.21 非流动负债

项目	期末数	年初数
信用借款		8,000,000.00

说明：见附注 6.19。

## 6.22 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	
股份总数	33,300,000.00						33,300,000.00

## 6.23 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,978,517.52			1,978,517.52

## 6.24 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	878,246.33			878,246.33

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

## 6.25 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	7,125,315.84	11,110,799.87
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	7,125,315.84	11,110,799.87
加：本期归属于母公司股东的净利润	-14,951,696.12	1,620,210.01
减：提取法定盈余公积		605,699.04
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		4,999,995.00
转作股本的普通股股利		
净资产折股		
期末未分配利润	-7,826,380.28	7,125,315.84

## 6.26 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	-8,512,739.90	-5,248,227.93	15,854,843.51	3,541,097.10
其他业务	28,017.24	11,976.91	158,119.66	118,700.05
<b>合计</b>	<b>-8,484,722.66</b>	<b>-5,236,251.02</b>	<b>16,012,963.17</b>	<b>3,659,797.15</b>

说明：经公开招投标，公司与张家港市公安局于 2013 年 5 月 23 日签订《张家港市居民小区技防设施建设采购合同》。由于部分区镇领导人事调动，没有按照原合同执行，张家港市公安局多次协调无果，以口头通知传达，对原合同约定条款中计划安装的小区数量做出修改，决定不再安装两个区镇的小区，于 2018 年 11 月退回原采购的部分技防设备，因上述退货导致本期收入减少 8,761,111.07 元、成本减少 5,253,002.25 元。

### 6.27 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		129,861.39
教育费附加		110,990.30
车船使用税		5,250.00
印花税及其他	3,534.80	3,742.70
<b>合计</b>	<b>3,534.80</b>	<b>249,844.39</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

### 6.28 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	320,780.08	700,973.77
办公差旅广告费	3,503.27	477,454.43
售后服务费	507,024.99	-1,421,615.95
业务招待费	-	1,041,578.50
其他费用	101,285.07	38,514.01
材料款	360,808.73	
<b>合计</b>	<b>1,293,402.14</b>	<b>836,904.76</b>

### 6.29 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,434,314.38	2,494,070.92
非流动资产折旧与摊销	208,671.26	115,866.36
办公差旅费	541,761.23	665,674.79
中介服务费	744,410.00	629,131.80
业务招待费	2,758,750.28	2,078,870.78
房租物业水电费	906,150.29	1,320,424.72



修理费	48,039.27	60,324.20
其他费用	399,407.21	140,171.11
<b>合计</b>	<b>8,041,503.92</b>	<b>7,504,534.68</b>

### 6.30 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
原材料	2,806,159.69	2,813,317.43
直接人工	327,186.12	92,785.11
折旧与摊销	20,008.88	23,685.78
外包及委托开发费用	779,950.55	889,599.73
其他	10,590.30	124,265.02
<b>合计</b>	<b>3,943,895.54</b>	<b>3,943,653.07</b>

### 6.31 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	464,600.02	348,000.00
减：利息收入	22,577.37	115,521.83
手续费及其他	11,222.80	11,056.70
<b>合计</b>	<b>453,245.45</b>	<b>243,534.87</b>

### 6.32 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-625,361.97	773,505.50
存货跌价损失	1,087,621.34	
<b>合计</b>	<b>462,259.37</b>	<b>773,505.50</b>

### 6.33 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
2016 年度企业科技创新积分资助		524,400.00	
2016 年度张家港市商务发展专项资金		6,000.00	
2015 年服务业引导资金补贴		100,000.00	
增值税即征即退	54,801.97	1,460,776.60	
企业研发奖励	142,400.00		142,400.00
科技创新奖	24,600.00		24,600.00
科技积分奖励	186,000.00		186,000.00
<b>合计</b>	<b>407,801.97</b>	<b>2,091,176.60</b>	<b>353,000.00</b>

### 6.34 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常
----	-------	-------	---------

			性损益的金额
政府补助		600,000.00	
其他	26,967.01	2,735.04	25,219.44
<b>合计</b>	<b>26,967.01</b>	<b>602,735.04</b>	<b>25,219.44</b>

### 6.35 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	114,700.00	206,800.00	114,700.00
<b>合计</b>	<b>114,700.00</b>	<b>206,800.00</b>	<b>114,700.00</b>

### 6.36 所得税费用

#### 6.36.1 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	-9,187.50	-7,027.42
递延所得税费用	-2,164,751.40	-258,919.82
<b>合计</b>	<b>-2,173,938.90</b>	<b>-265,947.24</b>

#### 6.36.2 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	-17,126,243.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,568,936.58
子公司适用不同税率的影响	-153,103.05
调整以前期间所得税的影响	-9,187.50
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	556,930.48
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	357.75
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	
所得税费用	-2,173,938.90

### 6.37 现金流量表项目

#### 6.37.1 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
政府补助	407,801.97	1,230,400.00
利息收入	22,577.37	115,521.83
往来款	40,956.25	12,591.53
<b>合计</b>	<b>471,335.59</b>	<b>1,358,513.36</b>

### 6.37.2 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
付现费用	2,557,796.40	7,623,921.46
捐赠支出	114,700.00	206,800.00
往来款	639,449.00	
<b>合计</b>	<b>3,197,245.40</b>	<b>7,830,721.46</b>

### 6.38 现金流量表补充资料

#### 6.38.1 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	-14,952,304.98	1,554,247.63
加：资产减值准备	462,259.37	773,505.50
固定资产折旧	209,344.09	136,104.80
无形资产摊销	2,849.04	6,695.20
长期待摊费用摊销	51,986.68	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	464,600.02	348,000.00
投资损失		
递延所得税资产减少	-2,164,751.40	-258,919.82
递延所得税负债增加		
存货的减少	-4,159,516.09	1,284,929.20
经营性应收项目的减少	19,686,552.65	837,784.47
经营性应付项目的增加	-753,702.71	-4,610,358.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,152,683.33	71,988.13
<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	423,244.68	1,332,606.37
减：现金的期初余额	1,332,606.37	7,382,204.09
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	-909,361.69	-6,049,597.72

### 6.38.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	423,244.68	1,332,606.37
其中：库存现金	146,392.68	54,611.89
可随时用于支付的银行存款	276,852.00	1,277,994.48
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	423,244.68	1,332,606.37
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		

### 7、合并范围的变更

本报告期公司合并范围无变更。

### 8、在其他主体中的权益

#### 8.1 在子公司中的权益

##### 8.1.1 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	
苏州东方金汇通智能科技有限公司	江苏	江苏	软件系统研发	100.00		同一控制下合并
苏州嘉禄讯汇智能科技有限公司	江苏	江苏	软件系统研发	100.00		同一控制下合并
苏州腾新物联网智能科技有限公司	江苏	江苏	软件系统研发	62.67		投资设立

##### 8.1.2 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
苏州腾新物联网智能科技有限公司	37.33	-608.86		-72,167.94

##### 8.1.3 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
苏州腾新物联网智能科技有限公司	6,675.76		6,675.76			

(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
苏州腾新物联网智能科技有限公司	18,417.77		18,417.77	10,111.00		10,111.00

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
苏州腾新物联网智能科技有限公司		-1,631.01	-1,631.01	-11,742.01		-176,700.73	-176,700.73	-163,283.14

## 9、关联方及关联交易

### 9.1 本公司的控股股东情况

本公司的控股股东和实际控制人为孙浩元和黄沁，孙浩元和黄沁为夫妻关系，孙浩元和黄沁共同直接持有公司 57.2072%表决权，为公司实际控制人。

### 9.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

### 9.3 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
孙浩元	董事长、总经理
郭晓桦	董事、副总经理
郭建全	董事
董玥	董事
杨哲	董事
赵丽平	监事会主席
王海东	监事
孙卫权	监事
王璐	董事会秘书
季秀珍	财务总监

### 9.4 关联方交易情况

#### 9.4.1 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	852,669.42	882,207.11
----------	------------	------------

## 10、承诺及或有事项

### 10.1 重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 10.2 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 11、资产负债表日后事项

本公司无资产负债表日后事项披露。

## 12、公司财务报表重要项目注释

### 12.1 应收账款

#### 12.1.1 分类

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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	18,669,560.00	100.00	2,550,158.00	13.66	16,119,402.00
其中：账龄组合	18,669,560.00	100.00	2,550,158.00	13.66	16,119,402.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>18,669,560.00</b>	<b>100.00</b>	<b>2,550,158.00</b>	<b>13.66</b>	<b>16,119,402.00</b>

(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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	39,578,340.00	100.00	3,243,852.00	8.20	36,334,488.00
其中：账龄组合	39,578,340.00	100.00	3,243,852.00	8.20	36,334,488.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>39,578,340.00</b>	<b>100.00</b>	<b>3,243,852.00</b>	<b>8.20</b>	<b>36,334,488.00</b>

①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	85,000.00	4,250.00	5.00
1至2年	15,281,160.00	1,528,116.00	10.00
2至3年	3,201,040.00	960,312.00	30.00
3至4年	81,360.00	40,680.00	50.00
4至5年	21,000.00	16,800.00	80.00
<b>合计</b>	<b>18,669,560.00</b>	<b>2,550,158.00</b>	<b>100.00</b>

12.1.2 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 693,694.00 元。

12.1.3 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 18,669,560.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,550,158.00 元。

12.2 其他应收款

12.2.1 分类

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	5,397,844.50	100.00	61,937.23	1.15	5,335,907.27
其中：账龄组合	877,844.50	16.26	61,937.23	7.06	815,907.27
合并范围关联方组合	4,520,000.00	83.74			4,520,000.00
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>5,397,844.50</b>	<b>100.00</b>	<b>61,937.23</b>	<b>1.15</b>	<b>5,335,907.27</b>

(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					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,429,392.81	100.00	11,048.14	0.32	3,418,344.67
其中：账龄组合	159,392.81	4.65	11,048.14	6.93	148,344.67
合并范围关联方组合	3,270,000.00	95.35			3,270,000.00
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>3,429,392.81</b>	<b>100.00</b>	<b>11,048.14</b>	<b>0.32</b>	<b>3,418,344.67</b>

①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	763,224.50	38,161.23	5.00
1至2年	53,050.00	5,305.00	10.00
2至3年	61,570.00	18,471.00	30.00
<b>合计</b>	<b>877,844.50</b>	<b>61,937.23</b>	<b>7.06</b>

12.2.2 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 50,889.09 元。

12.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金		85,881.25
保证金及押金	64,620.00	61,620.00
合并关联方往来	4,520,000.00	3,270,000.00
其他往来	813,224.50	11,891.56
<b>合计</b>	<b>5,397,844.50</b>	<b>3,429,392.81</b>

12.2.4 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州嘉禄讯汇智能科技有限公司	往来款	4,520,000.00	1-2年	83.74	
李平	往来款	606,556.50	1年以内	11.24	30,327.83
赵平	往来款	150,000.00	1年以内	2.78	7,500.00
张家港华东投资开发有限公司	押金	61,470.00	2-3年	1.14	18,441.00
王晓国	往来款	50,000.00	1-2年	0.93	5,000.00
<b>合计</b>		<b>5,388,026.50</b>	-	<b>99.83</b>	<b>61,268.83</b>

12.3 长期股权投资

12.3.1 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	7,795,423.99		7,795,423.99	7,795,423.99		7,795,423.99

### 12.3.2 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
苏州东方金汇通智能科技有限公司	7,225,867.40			7,225,867.40		
苏州嘉禄讯汇智能科技有限公司	369,556.59			369,556.59		
苏州腾新物联网智能科技有限公司	200,000.00			200,000.00		
<b>合计</b>	<b>7,795,423.99</b>			<b>7,795,423.99</b>		

### 12.4 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	-8,570,992.33	-5,229,822.76	15,743,193.02	8,681,709.27
其他业务	28,017.24	11,976.91	158,119.66	118,700.05
<b>合计</b>	<b>-8,542,975.09</b>	<b>-5,217,845.85</b>	<b>15,901,312.68</b>	<b>8,800,409.32</b>

### 12.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		6,000,000.00

## 13、补充资料

### 13.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	353,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,480.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	263,519.44	
所得税影响额	56,732.92	
少数股东权益影响额（税后）	-74.66	
<b>合计</b>	<b>206,861.18</b>	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

### 13.2 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	-41.76	-0.45	-0.45
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-42.33	-0.46	-0.46

江苏盛世华安互联网科技股份有限公司

二〇一九年四月二十六日

财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： 孙浩元

签名： 季秀珍

签名： 岳萍

日期： 2019. 4. 26

日期： 2019. 4. 26

日期： 2019. 4. 26

---

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

张家港市杨舍镇职中路与中兴中路交界处（同心大厦 25 楼）