



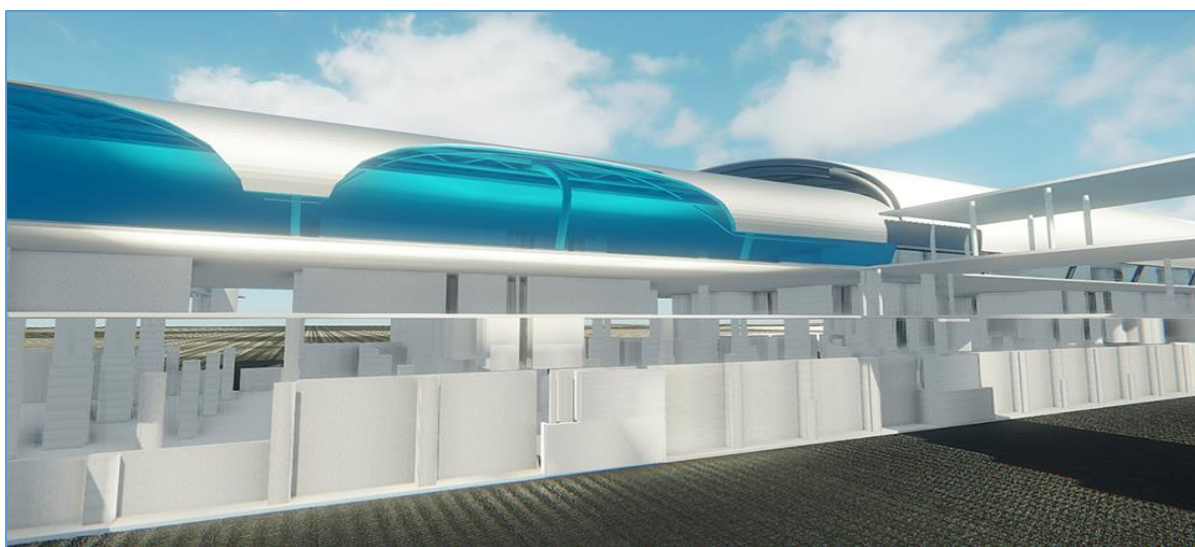
Digital
Architecture

万琦威

NEEQ : 832253

珠海横琴万琦威数字建筑股份有限公司

Zhuhai Hengqin Winway Digital Architecture Co., Ltd.



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

- 1、2018年1月29日召开第一届董事会第二十三次会议，审议通过《关于董事会换届选举的议案》。
- 2、2018年12月21日召开第二届董事会第四次会议，审议通过：1、《关于变更公司董事长的议案》；2、《关于变更公司法定代表人的议案》；3、《关于聘任薛继成先生为公司总经理的议案》，相关工商手续正在递交办理。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
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	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目	指	释义
万琦威、公司、本公司、母公司	指	珠海横琴万琦威数字建筑股份有限公司
子公司	指	苏州万琦威电子技术有限公司
卓越、珠海横琴卓越、控股股东	指	珠海横琴卓越数字建筑有限公司
横琴卓见、卓见	指	珠海横琴卓见资本投资管理有限公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	江苏新苏律师事务所
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
上年同期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
本期期末、报告期末、期末	指	2018年12月31日
上年期末、期初、年初	指	2017年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	股东大会、董事会、监事会
董事会	指	珠海横琴万琦威数字建筑股份有限公司董事会
监事会	指	珠海横琴万琦威数字建筑股份有限公司监事会
公司章程、章程	指	珠海横琴万琦威数字建筑股份有限公司章程
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等的统称
《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》
NQA	指	英国国家质量保证有限公司（NQA, National Quality Assurance）简称 NQA，是国际著名的认证机构，成立于 1988 年。
UL	指	是美国保险商实验室（Underwriter Laboratories Inc.）的简写。UL 安全试验所是美国最权威的，也是世界上从事安全试验和鉴定的较大的民间机构。
TS16949	指	质量管理体系—汽车行业生产件与相关服务件的组织实施 ISO9001：2000 的特殊要求
利基	指	针对企业的优势细分出来的市场，是一个小市场并且它的需要没有被服务好，或者说“有获取利益的基础”的市场

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。

公司负责人薛继成、主管会计工作负责人胡燊及会计机构负责人（会计主管人员）胡燊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了非标准审计意见审计报告，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
重大客户依赖风险	报告期内，公司前五名客户的销售额占总营业收入的比重为61.00%，其中第一大客户占营业收入的比重为20.33%，公司存在对大客户的依赖风险。如果上述客户的产品需求量下滑或客户流失，而公司又没有足够的新增客户补充，公司营业收入将出现下滑进而影响公司的经营业绩，与2017年相比前五大客户销售额占比降低4.64%。
行业竞争加剧风险	公司的产品定位于高科技外企，并应用于高端设备和仪器的组装部件。目前，国内线束行业里中低端产品同质化竞争激烈，企业的产品创新能力不足，但随着国内相关人才的增多，行业相关政策法规的颁布，国内线束行业将向着科技创新的高端领域发展，面对整个产业的转型升级，今后公司将面临行业竞争对手不断增多的局面，加剧公司未来行业竞争的风险。
人力成本增加风险	线束装配大多依赖人工操作，属于劳动密集型行业。目前，国内企业人工工资水平相比国外较为低廉，公司在员工工资成本上与国外竞争对手相比具有一定优势。但随着我国国民平均工资的提高，社会保障的加强，公司员工成本将随之增加，对公司未来产品利润率的稳定构成一定风险。
汇率波动风险	报告期内，海外市场是公司业务的重要组成部分，外销业务主要针对美国客户。随着汇率制度改革不断深入，人民币汇率波

	<p>动日趋市场化，同时国内外政治、经济环境也影响着人民币汇率的走势。报告期内公司产品外销比重为 42.20%，公司进出口业务主要采用美元结算，因此受人民币汇率波动的影响较为明显，公司盈利能力将面临汇率波动的风险。</p>
<p>原材料价格波动风险</p>	<p>公司产品主要原材料为电线电缆，而电线电缆供应商的主要原材料为铜导体，铜导体主要成份为铜，铜价格随国际均价变化而变化。铜价的波动会增加供应商的生产经营压力，从而导致公司采购价格的波动，最终可能影响公司产品销售的成本及毛利。受市场需求变动等多方面因素影响，未来铜价格存在不确定性，因此公司面临原材料价格波动的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	珠海横琴万琦威数字建筑股份有限公司
英文名称及缩写	Zhuhai Hengqin Winway Digital Architecture Co., Ltd 缩写: Winway
证券简称	万琦威
证券代码	832253
法定代表人	薛继成
办公地址	北京市朝阳区康家沟 145 号锦裕写字楼 A301 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张瑒
职务	13501221090
电话	010-85888085
传真	010-85888085
电子邮箱	zhangyang@hpwinway.com
公司网址	www.hqwinway.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区康家沟 145 号锦裕写字楼 A301 室, 邮编: 100025
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事长办公室

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	2011 年 3 月 21 日
挂牌时间	2015 年 4 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业—C38 电气机械和器材制造业—C382 输配电及控制设备制造—C3824 电力电子元器件制造
主要产品与服务项目	公司专业从事各类线束的设计、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	61,256,497
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	珠海横琴卓越数字建筑有限公司
实际控制人及其一致行动人	朱东海、薛志伟

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	91320000571381951M	否
注册地址	珠海市横琴新区宝华路6号105室 -21599（集中办公区）	否
注册资本（元）	61,256,497	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	江苏省苏州工业园区星阳街5号东吴证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	冯嵩 曹雪洁
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼3-4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	92,468,711.17	74,813,918.04	23.60%
毛利率%	6.72%	34.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-30,043,428.64	-10,954,549.58	174.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-30,068,104.46	-12,942,790.49	132.32%
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）	-96.85%	-21.26%	-
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）	-96.93%	-25.12%	-
基本每股收益	-0.49	-0.18	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	40,672,770.91	58,756,036.03	-30.78%
负债总计	24,674,841.42	12,714,677.90	94.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,997,929.49	46,041,358.13	-65.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.26	0.76	-65.64%
资产负债率%（母公司）	59.58%	1.36%	-
资产负债率%（合并）	60.67%	21.46%	-
流动比率	1.59	3.68	-
利息保障倍数			-

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	-13,214,785.32	-20,499,404.22	-35.54%
应收账款周转率	4.06	4.98	-
存货周转率	3.12	6.51	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-30.78%	-1,098%	-
营业收入增长率%	23.60%	93.33%	-
净利润增长率%	174.26%	9.49%	-

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	61,256,497	61,256,497	0%
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
非流动性资产处置损益	134,215.89
计入当期损益的政府补助	94,715.72
除上核糖以外的其他营业外收入和支出	-195,793.66
非经常性损益合计	33,137.95
所得税影响数	8,462.13
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	24,675.82

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

报告期内，公司除原有线束业务外，积极开拓建筑信息模型（BIM）有关产品的研发、销售、咨询和培训业务。

建筑信息模型（Building Information Modeling）是一种基于三维模型的智能流程，能让建筑、工程和施工专业人员深入了解项目并使用相关实用工具，从而更加高效地规划、设计、建造和管理建筑及基础设施，并为数字建筑、城市管理平台、建筑物联网等应用提供建筑基础模型。

公司研发、销售的有关建筑信息模型产品包括硬件体系、云平台及有关专业应用软件等，目标客户包括政府、业主、建工集团、设计院等工程建设项目各有关机构，并积极拓展数字建筑、城市管理平台、物联网等方面客户，并提供相关的咨询、培训服务。

线束业务仍维持原有模式。

（一）采购模式

公司建筑信息模型业务为自主研发和销售，其中硬件体系中的通用服务器及其元器件等主要向浪潮、华为供应商等采购；线束业务仍维持原有供应商体系。

（二）生产模式

建筑信息模型业务灵活采用标准化产品和定制模式；线束业务仍维持订单生产、定制的模式。

（三）销售模式

建筑信息模型业务灵活采用直销、代销、合作开发等方式进行销售，包括服务、销售或服务加销售等多种模式；线束业务维持直销体系。

（四）定价模式

公司建筑信息模型业务定价模式为毛利率法，即在核算生产成本的基础上加一定毛利率，形成最终销售价格；线束业务仍维持毛利率法。

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

报告期内，公司已经完成自主智能 BIM 系统核心软件的研发，并正式推向市场。

公司自主智能 BIM 系统为全球独创完整技术体系，提供市场唯一一条完全自主知识产权，取代国际龙头产品的 BIM 实现路线，面向建筑/房地产、智慧城市等全部应用市场，较传统手工 BIM 实现路径，其优势体

现在:

1.AI 识别 CAD 数据、自动生成 BIM 模型,实现法定数据与技术进步的有效衔接,是存量建筑数字化的唯一解决方案;

2.实现大规模、低成本、高效率、高精度地将建筑信息数据化(三维可视数据库),可提供数千万上亿平米的快速建模服务,效率提高 5 倍,成本大幅下降;

3.一模通用,实现建筑数据在建筑全生命周期、全产业链中传递(提供自主数据格式、RVT 以及其他主流 BIM 软件数据格式),以及与非 BIM 软件交互数据。

公司自主智能 BIM 系统有望打破国际龙头产品的行业垄断,促进我国建筑信息化的发展,并为智能建筑、智慧城市等应用提供基础数据。

目前公司已经与多个从事智慧城市业务的行业领先企业落实合作,并正与领先的云计算服务公司探讨共建 BIM 云,共同开拓市场事宜。公司将不断加大 BIM 业务力度,依托仿真建模体系的构建,以最前沿的 IT 技术融合于建筑行业的变革创新,广泛联合各界合作伙伴创建自主知识产权的模型体系和标准,致力成为中国乃至世界最为主流的 BIM 服务商。

线束产品市场容量较小,且利润较低,公司将逐步采取 OEM 方式经营。

(二) 行业情况

建筑信息模型(BIM)是通过数字化技术,在计算机中建立一座虚拟的建筑,一个建筑信息模型就是提供了一个单一的、完整一致的、逻辑的建筑信息库。BIM 贯穿在建筑整个生命周期中,使设计数据、建造信息,维护信息等大量信息保存在 BIM 中,在建筑整个生命周期中得以重复、便捷地使用。

BIM 技术的应用,被认为是继 CAD 之后建筑领域的第二次科技革命。具体来说,BIM 技术可应用于工程项目规划、勘察、设计、施工、运营维护、改建及拆除等各方面,实现建筑全生命期内各参与方在同一建筑信息模型基础上的数据共享,为产业链贯通、工业化建造和建筑创作提供技术保障;支持对工程环境、能耗、经济、质量、安全等方面的分析、检查和模拟,为项目全过程的方案优化和科学决策提供依据;支持各专业协同工作、项目的虚拟建造和精细化管理,为建筑业的提质增效、节能环保创造条件。

我国的 BIM 应用尚处于起步阶段,随着国家政策的不断推动,装配式建筑、工程总包等新业务模式对 BIM 技术的迫切需求,以及业主对持有物业运营成本的关注,BIM 需求不断增长。除传统民建领域外,轨道交通、桥梁管隧,以及数字建筑、综合管理平台、建筑物联网等方面对 BIM 的需求也在显著增长。国内的 BIM 厂商业务可分为三大类——软件、咨询及培训。每个 BIM 厂商或从事其中一类业务或几类业务,其中具有全生命周期产品的研发或服务能力的厂商较少。

线束业务行业情况并无明显变化。

(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	961,404.66	2.37%	14,551,093.31	24.77%	-93.39%
应收票据与应收账款	23,681,989.22	58.23%	19,587,799.12	33.34%	20.90%
存货	3,945,294.00	9.70%	9,548,795.48	16.25%	-58.68%

投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	2,673,013.27	6.57%	3,508,656.88	5.97%	-23.82%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
资产总计	40,672,770.91		58,756,036.03		-30.78%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期内期末货币资金 961,404.66 元,变动比例-93.39%,变动的主要原因:子公司销售收入虽增加了,但是应收账款也增加了 20.91%,款项未收回来,导致货币资金大幅度减少。
- 2、存货:报告期内的期末存货 3,945,294.00 元,变动比例-58.68%,其变动原因是子公司的销售大增,去年的库存存货已销售出去,库存减少

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	92,468,711.17	-	74,813,918.04	-	23.60%
营业成本	86,254,315.87	91.08%	49,135,492.61	65.68%	75.54%
毛利率%	6.72%	-	34.32%	-	-
管理费用	12,894,153.68	13.94%	8,253,337.08	11.03%	56.23%
研发费用	20,477,684.84	22.15%	25,262,125.60	33.77%	-18.94%
销售费用	2,192,965.31	2.37%	614,985.00	0.82%	256.59%
财务费用	-517,951.71	-0.56%	614,685.62	0.82%	-184.26%
资产减值损失	485,365.59	0.52%	651,305.10	0.87%	-25.46%
其他收益	0				
投资收益	0				
公允价值变动 收益	0				
资产处置收益	134,215.89	0.145%	99,096.42	0.132%	35.44%
汇兑收益	0				
营业利润	-29,682,888.08	-29.90%	-9,886,346.50	-13.21%	200.24%
营业外收入	130,587.89	0.14%	2,010,420.00	2.69%	-93.50%
营业外支出	231,665.83	0.25%	91,026	0.12%	154.51%
净利润	-30,043,428.64	-30.29%	-10,954,549.58	-14.64%	174.26%

项目重大变动原因:

1、营业成本

报告期内营业成本 86,254,315.87 元,变动比例 75.54%,变动的原因报告期内销售收入的增加,导致成

本增加。

2、销售费用

报告期内销售费用 2,192,965.31 元，变动比例上升了 256.59%，其变动的主要原因一是总公司专门设立的市场部，加大对 P-BIM 的市场推广和销售，形成了销售费用，二是公司总的营业收入增加，销售费用也相应增加。

3、财务费用

报告期内财务费用-517,951.71 元，其变动比例-184.26%，其变动的主要原因是销售收入增加，银行的货币资金利息增加，外汇汇率变动引起的汇兑差额导致的。

4、营业利润

报告期内营业利润-29,682,888.08 元，变动比例 200.24%，其变动原因是母公司投入的研发费用虽取得不少专利成果，却未能形成收入，所以造成严重亏损，没有利润。

5、营业外收入

报告期内的营业外收入 130,587.89 元，变动比例-93.50%，其变动原因：总公司去年收到新三板的国家政府补助 200 万，今年无此收入。

6、营业外支出

报告期内的营业外支出 231,665.83,其变动原因:子公司采购苏州冠韵威电子技术有限公司的产品,没有按照协议履行,造成严重违约,支付对方违约金,形成大额营业外支出。

7、净利润

报告期内净利润-30,043,428.64 元，变动比例 174.26%，变动原因一是母公司投入的研发费用未形成收入，二是子公司营业收入虽有较大增加，但成本也相应增加，加上合同违约支付大额补偿金，所以报告期内净利润依然为负数。

(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	92,468,711.17	74,813,918.04	23.60%
其他业务收入	0		
主营业务成本	86,254,315.87	49,135,492.61	75.54%
其他业务成本	0		

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%
线速类业务	90,835,207.41	98.23%	70,225,496.82	93.87%
技术服务	1,369,179.27	1.48%	4,588,421.22	6.13%
其他业务	264,324.49	0.29%		
合计	92,468,711.17		74,813,918.04	

按区域分类分析：

√适用□不适用

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%
国内	53,442,972.05	57.80%	38,600,146.07	51.59%
国外	39,025,739.12	42.20%	36,213,771.97	48.41%

收入构成变动的原因:

报告期内收入构成无明显变动

(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	ADVANCED MICRO-FABRICATION EQUIPMENT INC. CHINA	18,803,252.36	20.33%	否
2	北京北方华创微电子装备有限公司	10,200,249.41	11.03%	否
3	沈阳拓荆科技有限公司	9,714,731.41	10.51%	否
4	ULTRA CLEAN ASIA PACIFIC PTE.LTD.	8,901,747.07	9.63%	否
5	苏州冠韵威电子技术有限公司	8,782,406.26	9.50%	是
	合计	56,402,386.51	61.00%	-

(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	苏州冠韵威电子技术有限公司	39,298,899.06	49.08%	是
2	苏州博达电子科技有限公司	6,695,126.58	8.72%	否
3	欧度(上海)国际贸易有限公司	1,865,560.42	2.43%	否
4	苏州百益线缆有限公司	1,802,169.05	2.35%	否
5	南通通州东大机械有限公司	1,678,969.55	2.19%	否
	合计	51,340,724.66	64.77%	-

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	-13,214,785.32	-20,499,404.22	-35.54%
投资活动产生的现金流量净额	-490,515.30	-1,271,083.07	-61.41%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	

现金流量分析:

报告期内经营活动产生的现金流量金额-13,214,785.32元,其变动比例-35.54%其原因是收入虽然增加,但是生产成本也相应增加,其现金流是负数,今年人工薪酬支付比去年减少了865.99万,所以经营活动产生的现金流量净额比去年降低了35.54%。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2015年11月27日,根据公司2015年第一届董事会第七次会议决议,审议通过《关于投资设立全资子公司的议案》,公司于2015年12月16日成立全资子公司:苏州万琦威电子技术有限公司,统一社会信用代码:91320594MA1MCW5Q6D,经营范围:研发、制造、销售:连接器系统、束线装配器、电缆装配器

及电气机柜，并提供相关服务；销售：电子元器件、包装材料，从事公司生产所需原材料的进口业务以及上述产品的出口业务；国际经济信息咨询。（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）。子公司出资类型为分期交付，出资时间为 2035 年 12 月 14 日，截止报告期末，注册资本全部到位，子公司的总资产：33,237,312.25 元，净资产：19,689,917.39 元。营业收入：91,099,531.90 元，净利润：-5,043,657.21 元，并纳入本期合并财务报表。
本公司无其他参股公司。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司无委托理财、委托贷款、衍生品投资情况。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见类型：	非标准审计意见
董事会就非标准审计意见的说明： 公司董事会认为：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2018 年度的财务报表出具带强调事项段无保留意见审计报告，是为了提醒审计报告使用者关注，因此我们同意审计机构对审计报告中强调事项段的说明。公司董事会已积极采取切实措施，努力改善经营环境，不断提高公司的持续经营能力，使企业早日步入健康的发展轨道。	

(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

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司作为社会成员，深刻领悟这一时代和行业发展的要求，秉承“责任、和谐、共赢”的核心价值观，以实际行动推动企业守法合规、创新前进，并在追求经济利益、保护股东权益的同时，关注客户、员工等利益相关者权益，重视社会公益、环境保护等非商业领域贡献，以专业知识助力国家、地区经济持续健康发展，为脱贫攻坚、全面建设小康社会，建设资源节约性、环境友好型社会贡献力量。

三、持续经营评价

报告期内，公司专注于对利基上场业务的扩大，从而有效的降低风险，公司整体经营情况稳定，资产负债结构合理，公司拥有稳定的管理团队同时也具备国际化的视野能力使得我们公司具备持续经营能力。因此不存影响持续经营能力的重大不利风险。

公司凭借在电子信息和软件开发领域的技术优势，结合国家产业发展趋势，持续拓展新兴业务，为公司持续性发展提前布局。2016 年，住房和城乡建设部发布《2016-2020 年建筑业信息化发展纲要》进一步推动我国建筑业信息化发展的步伐，“互联网+建筑”成为我国建筑行业发展的方向，将催生超过千亿级的市场规模。2016 年度公司启动研发，并凭借创新性的应用成果申请成为国家建筑信息模型（BIM）

产业技术创新战略联盟常务理事单位，参与推动国家建筑信息模型应用标准（P-BIM）。P-BIM 标准由中国建筑科学研究院组织编制，是我国建筑行业推动并实现“互联网+”的有效手段，是一次全新的信息革命。通过使用信息技术，P-BIM 在遵守行业规则、尊重传统工作习惯和经验、专业分工和政府管理流程的基础上提供了建筑行业创新性的信息标准和手段，代表着中国建筑行业信息化的独特理解和创新性发展。公司提前布局，并先行进入到我国建筑信息化发展的前沿梯队，为公司业务持续发展提供了新的机遇和契机。

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、重大客户依赖风险：报告期内，公司前五名客户的销售额 56,402,386.51 元占总营业收入的比重 61.00%，其中第一大客户占营业收入的比重为 20.33%，公司存在对大客户的依赖风险。如果上述客户的产品需求量下滑或客户流失，而公司又没有足够的新增客户补充，公司营业收入将出现下滑进而影响公司的经营业绩，但与 2017 年相比前五大客户销售额占比已下降 4.64%。

对策：公司一直以来都在积极的开拓新的客户，并维护和巩固现有的客户，继续强化市场和客户培育，并且也取得了很好的成绩：公司 2016 年、2017 年、2018 年前五名客户的销售额占总营业收入的比重分别为：68.39%、65.64%、61.00%，呈下降的趋势。

2、行业竞争加剧风险：公司的产品定位于高科技外企，并应用于高端设备和仪器的组装部件。目前，国内线束行业里中低端产品同质化竞争激烈，企业的产品创新能力不足，但随着国内相关人才的增多，行业相关政策法规的颁布，国内线束行业将向着科技创新的高端领域发展，面对整个产业的转型升级，今后公司将面临行业竞争对手不断增多的局面，加剧公司未来行业竞争的风险。

对策：（1）拓展新的行业领域，同时征对老客户公司提供更多有效的服务，提升销售量与销售收入；（2）加大新产品开发和市场开发力度，通过新产品的开发不断延伸新行业和应用领域。

3、人才需求风险：随着公司主营业务的转型，公司需要更多高科技计算机技术人才，公司在研发项目的投入主要一部分是人力成本的投资。

对策：注重人才的选拔与培养，广泛关注本行业人才动向，对于公司内部人才一方面对员工多注重定期的培养培训，并加强团队凝聚力。

4、汇率波动风险：报告期内，海外市场是公司业务的重要组成部分，外销业务主要针对美国客户。随着汇率制度改革不断深入，人民币汇率波动日趋市场化，同时国内外政治、经济环境也影响着人民币汇率的走势。报告期内公司产品外销比重为 48.41%，公司进出口业务主要采用美元结算，因此受人民币汇率波动的影响较为明显，公司盈利能力将面临汇率波动的风险。

对策：当汇率波动对公司造成影响时，公司会及时与客户协商将其新增的成本部分转移给客户，做到与客户共担风险，必要时将固定利率锁定。

5、原材料价格波动风险：公司产品主要原材料为电线电缆，而电线电缆供应商的主要原材料为铜导体，铜导体主要成份为铜，铜价格随国际均价变化而变化。铜价的波动会增加供应商的生产经营压力，从而导致公司采购价格的波动，最终可能影响公司产品销售的成本及毛利。受市场需求变动等多方面因素影响，未来铜价格存在不确定性，因此公司面临原材料价格波动的风险。

对策：当原材料的成本增长时，公司将会及时计算产品的成本，与客户进行沟通，相应的提高产品的价格。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增风险。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input 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	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
珠海横琴卓见资本投资管理有限公司	流动资金借款	1,000,000.00	已事后补充履行	2018年8月17日	2018-029
胡熒	流动资金借款	800,000.00	已事后补充履行	2018年8月17日	2018-029

朱东海	流动资金借款	500,000.00	已事后补充履行	2018年8月17日	2018-029
朱东海	流动资金借款	2,000,000.00	已事后补充履行	2018年8月17日	2018-029
朱东海	流动资金借款	930,000.00	已事后补充履行	2019年4月30日	2019-015
胡燊	流动资金借款	360,000.00	已事后补充履行	2019年4月30日	2019-015
薛继成	流动资金借款	210,000.00	已事后补充履行	2019年4月30日	2019-015
苏州冠韵威电子技术有限公司	采购商品	39,298,899.06	已事后补充履行	2019年4月30日	2019-016
苏州冠韵威电子技术有限公司	销售原材料	8,782,406.26	已事后补充履行	2019年4月30日	2019-016

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：

2018年6月1日，公司因日常经营的需要向关联方珠海横琴卓见资本投资管理有限公司借用流动资金人民币1,000,000.00元，双方约定该笔借款于2019年5月31日到期，公司无需支付利息。

2018年6月13日，公司因日常经营的需要向关联方胡燊借用流动资金人民币800,000.00元，双方约定该笔借款于2019年6月12日到期，按银行同期存款利率计算利息。

2018年6月25日，公司因日常经营的需要向关联方朱东海借用流动资金人民币2,500,000.00元，双方约定该笔借款于2019年6月24日到期，按银行同期存款利率计算利息。

2018年9月28日，公司因日常经营的需要向关联方胡燊借用流动资金人民币360,000.00元，双方约定该笔借款于2019年6月12日到期，按银行同期存款利率计算利息。

2018年12月12日，公司因日常经营的需要向关联方薛继成借用流动资金人民币210,000.00元，双方约定该笔借款于2019年12月12日到期，按银行同期存款利率计算利息。

上述关联交易为公司日常经营，不损害各股东利益，不损害公司利益。2019年4月30日第二届董事会第六次会议审议，提交股东大会审议。关联方借款系公司临时性资金周转、保障公司经营需要，不存在损害公司和股东利益的情形。

为生产经营需要，子公司购买苏州冠韵威电子技术有限公司加工商品，销售合同金额39,298,899.06元。该笔合同价格公允，合同是有必要性、对公司生产经营是有可持续性，无不利影响。

苏州冠韵威电子技术有限公司向子公司采购原材料，采购合同金额人民币8,782,406.26元。该笔合同价格公允，合同是有必要性、对公司生产经营是有可持续性，无不利影响。

上述关联交易为子公司日常经营发展需要，不损害各股东利益，不损害公司利益。2019年4月30日第二届董事会第六次会议审议通过，予以追认，提交股东大会审议。

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	55,407,325	90.45%	0	55,407,325	90.45%	
	其中：控股股东、实际控制人	49,281,677	80.45%	0	49,281,677	80.45%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,849,172	9.55%	0	5,849,172	9.55%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,849,172	9.55%	0	5,849,172	9.55%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		61,256,497	-	0	61,256,497	-	
普通股股东人数							9

(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 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	珠海横琴卓越数字建筑有限公司	55,130,849	0	55,130,849	90.00%	5,849,172	49,281,677
2	上海朝易投资管理中心（有限合伙）	3,062,824	0	3,062,824	5.00%	0	3,062,824
3	珠海横琴卓为数字科技有限公司	931,099	0	931,099	1.52%	0	931,099
4	云南名泰文化传播有限公司	612,564	0	612,564	1.00%	0	612,564
5	江西恒能投资管理咨询有限公司	612,564	0	612,564	1.00%	0	612,564
合计		60,349,900	0	60,349,900	98.52%	5,849,172	54,500,728

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

珠海横琴卓为数字科技有限公司，统一社会信用代码：91440400MA4UJT1U6G，该投资者系公司控股股东珠海横琴卓越数字建筑有限公司的全资子公司。

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

(一) 控股股东情况

控股股东报告期内无变更。

珠海横琴卓越数字建筑有限公司持有万琦威 55,130,849 股股份,持股比例为 90%,为控股股东。成立于 2015 年 10 月 9 日,统一社会信用代码:91440400MA4UHRLM1P。经营范围:数字建筑设计、专业任务建筑信息模型(P-BIM)应用软件研发、推广、销售,互联网技术及软件开发、技术转让、计算机技术咨询服务、投资咨询服务、自营和代营商品进出口。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人报告期内无变更,
公司实际控制人为朱东海、薛志伟。

珠海横琴卓见资本投资管理有限公司持有股东珠海横琴卓越数字建筑有限公司 65%的股权,为珠海横琴卓越数字建筑有限公司控股股东。朱东海、薛志伟分别持有卓见资本 40%的股权,二人已签署一致行动协议,根据协议,二人共同控制卓见资本。因此,朱东海、薛志伟共同为横琴卓越的实际控制人。珠海横琴卓见资本投资管理有限公司,成立于 2015 年 5 月 26 日,在珠海市横琴新区工商行政管理局注册登记,现持有注册号为 914404003379016132 的《营业执照》。

朱东海,男,1968 年生,中国国籍,无境外永久居留权。朱先生具有 25 年大型企业经营管理、项目投资建设等经验,长期担任华彬集团董事、投资建设管理中心总经理、北京华彬置业、大理华彬健康产业、湖北华彬健康产业等多个实业公司董事长等职务。朱先生投资案例包括华彬中心、华彬庄园、华彬费尔蒙酒店、八达岭奥莱、大理华彬健康产业园、湖北健康产业园、横琴华彬健康产业等。

薛志伟,男,1947 年生,中国国籍,无境外永久居留权。已退休十年。

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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年5月18日	2016年8月22日	1.10	49,999,997	55,000,000.00	0	0	2	2	0	否

募集资金使用情况：

公司 2016 年第 1 次股票发行共募集资金人民币 55,000,000.00 元，根据股票发行方案的规定，该募集资金的具体用途为：

(1) 研发、生产建筑信息管理系统特种服务器所需特种线缆、连接器和其他特型件等，并在条件成熟时积极探索主机生产。

建筑信息管理系统是建筑行业信息化升级的基础，是国家重点推动产业结构升级的一个重要方向，市场容量大，且处于发展初期，公司现在进入该行业具有一定先发优势。

建筑信息管理系统所需服务器为特制服务器，其所需线缆、连接器等需定制和生产，并有若干特型件尚待研发。该业务具有利润较高、稳定性较强的特点，有利于发展壮大公司主营业务。

公司拟招聘有关技术人员，采购新型检测和生产设备，积极承接有关业务，从订单研发生产特种线缆和连接器着手，逐步扩展至特型件的研发生产，条件成熟时开展主机代工生产业务。

公司对建筑信息管理系统项目（PBIM 项目）相关投资拟 50,000,000.00 元。

(2) 补充流动资金

本次募集资金超出上述资金需求的部分将用于公司补充流动资金。

2、募集资金使用及结余情况

截至 2018 年 12 月 31 日，公司累计已使用募集资金人民币 55,084,004.75 元，均用于 PBIM 项目投资和流动资金使用，未发生变更募集资金用途的情形。该笔募集资金已全部按募集用途要求使用完毕，该账户已于 2018 年 12 月 28 日注销。

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
朱东海	总经理	男	1968年7月	本科	2018年2月至2018年12月	是
朱东海	董事长	男	1968年7月	本科	2018年2月至2018年12月	是
朱东海	董事	男	1968年7月	本科	2018年2月至2021年2月	是
薛继成	董事长	男	1975年3月	本科	2018年12月至2021年2月	是
薛继成	总经理	男	1975年3月	本科	2018年12月至2021年2月	是
薛继成	副总经理	男	1975年3月	本科	2018年2月至2018年12月	是
薛继成	董事	男	1975年3月	本科	2018年2月至2021年2月	是
梁长长	董事	男	1964年6月	本科	2018年2月至2021年2月	是
胡熒	副总经理、 财务负责人	女	1970年6月	硕士	2018年2月至2021年2月	是
胡熒	董事	女	1970年6月	硕士	2018年2月至2021年2月	是
张澄	董事	女	1979年5月	大学 专科	2018年2月至2021年2月	是
宋颖	监事、监事会 主席	男	1988年2月	本科	2018年7月至2019年4月	是
赵玉霞	职工代表 监事	女	1992年10月	本科	2018年2月至2021年2月	是
赵丹娜	监事	女	1993年11月	本科	2018年2月至2021年2月	是
张瑒	董秘	女	1980年12月	本科	2018年2月至2021年2月	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:

朱东海系珠海横琴万琦威数字建筑股份有限公司董事，也是珠海横琴卓越数字建筑股份有限公司法人、系珠海横琴卓见资本投资管理有限公司实际控制人之一。

(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
朱东海	前董事长、 总经理	0	0	0	0.00%	0
朱东海	董事	0	0	0	0.00%	0

薛继成	董事长、总经理	0	0	0	0.00%	0
梁长长	董事	0	0	0	0.00%	0
胡熒	董事、副总经理、财务负责人	0	0	0	0.00%	0
张澄	董事	0	0	0	0.00%	0
宋颖	监事、监事会主席	0	0	0	0.00%	0
赵玉霞	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
赵丹娜	监事	0	0	0	0.00%	0
张瑒	董秘	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √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
朱东海	董事长、总经理、董事	离任	董事	个人原因
薛继成	董事、副总经理	新任	董事长、总经理	董事会选举
宋颖	无	新任	监事、监事会主席	监事会选举

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

宋颖，男，1988年生人，中国国籍，无境外永久居留权。2012年毕业于云南大学，取得城市规划专业学士学位。2012年任职易兰国际规划设计有限公司甲级设计院工作，任城市规划师，主要参与城市总体规划、控制性详细规划、概念规划及城市设计等项目规划设计工作。2014年任职华彬集团，主要负责华彬横琴健康产业园项目规划、政府协调等工作。2016年至今任职珠海横琴万琦威数字建筑股份有限公司，职务需求工程师，主要负责公司建筑软件项目需求分析，参与整体项目开发流程。
--

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
技术人员	46	37

市场人员	18	10
财务人员	6	3
产品需求人员	44	37
行政管理人员	9	3
员工总计	123	90

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	7	2
本科	62	42
专科	18	15
专科以下	35	30
员工总计	123	90

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司《薪酬政策》未改变，月度有定期培训实施中。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等内部管理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格执照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定和规则进行，截至报告期末，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。

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

报告期内，公司沿用 2015 年度定制的规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格 按照《公司法》等法律法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规的相关要求，履行 各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度 规范运行。公司依章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利和义务，确保每次会议程序合法、内容有效，保护了公司及股东的正当权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格执照《公司法》等法律、法规和全国股转系统有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，杜绝出现违法。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修改情况。

(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	一、2018年1月29日召开第一届董事会第二

		<p>十三次会议，审议通过：1、《关于董事会换届选举的议案》；2、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》。二、2018年2月14日召开第二届董事会第一次会议，审议通过：1、《关于选举公司董事长的议案》；2、《关于聘任公司总经理的议案》；3、《关于聘任公司副总经理的议案》；4、《关于聘任公司董事会秘书的议案》；5、《关于聘任公司财务负责人的议案》。三、2018年4月24日召开第二届董事会第二次会议，审议通过：1、关于《公司2017年度总经理工作报告》的议案；2、关于《公司2017年度董事会工作报告》的议案；3、关于《公司2017年度财务决算报告》的议案；4、关于《公司2017年度报告及摘要》的议案；5、关于《公司2017年度审计报告》的议案；6、关于《2017年度公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案；7、关于《公司2017年度利润分配方案的议案》；8、关于《追认关联交易》的议案；9、关于《提请召开2017年度股东大会的议案》。四、2018年8月17日召开第二届董事会第三次会议，审议通过：1、关于《2018年半年度报告》的议案；2、关于《2018年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案；关于《追认公司关联交易》的议案。五、2018年12月21日召开第二届董事会第四次会议，审议通过：1、《关于变更公司董事长的议案》；2、《关于变更公司法定代表人的议案》；3、《关于聘任薛继成先生为公司总经理的议案》。</p>
监事会	6	<p>一、2018年1月29日召开第一届监事会第十次会议，审议通过：1、《关于监事会换届选举的议案》。二、2018年2月14日召开第二届监事会第一次会议，审议通过：1、《关于选举监事会主席的议案》。三、2018年4月24日召开第二届监事会第二次会议，审议通过：1、关于《公司2017年度监事会工作报告》的议案；2、关于《公司2017年度财务决算报告》的议案；3、关于《公司2017年度报告及摘要》的议案；4、关于《公司2017年度审计报告》的议案；5、关于《2017年度公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案；6、关于《公司2017年度利润分配》的议案。四、2018年7月2日召开第二届监事会第三次会议，审议通过：1、关于《提名宋颖先生为公</p>

		司第二届监事会监事》的议案；2、关于《提请召开2018年第二次临时股东大会》的议案。五、2018年7月19日召开第二届监事会第四次会议，审议通过：1、《关于选举监事会主席的议案》。六、2018年8月17日召开第二届监事会第五次会议，审议通过：1、关于《2018年半年度报告》的议案；2、关于《2018年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案。
股东大会	3	一、2018年2月14日召开2018年第一次临时股东大会：审议通过：1、《关于董事会换届选举的议案》；2、《关于监事会换届选举的议案》。二、2018年5月28日召开2017年度股东大会，审议通过：1、审议关于《公司2017年度董事会工作报告》的议案；2、审议关于《公司2017年度监事会工作报告》的议案；3、审议关于《公司2017年度财务决算报告》的议案；4、审议关于《公司2017年度报告及摘要》的议案；5、审议关于《2017年度公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案；6、审议《关于公司2017年度利润分配方案的议案》；7、审议通过关于《追认关联交易》的议案。三、2018年7月17日召开2018年第二次临时股东大会，审议通过：1、关于《补选公司监事》的议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规的相关要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规范运行。公司依章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利和义务，确保每次会议程序合法、内容有效，保护了公司及股东的正当权益。

报告期内，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格依照《公司法》等法律、法规和全国股转系统有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项上均规范操作，杜绝出现违法。

(四) 投资者关系管理情况

公司已建立《投资者关系管理制度》。对于潜在投资者，公司通过电话、当面交流等途径保持沟通联系，

答复有关问题，沟通渠道畅通。对于现有股东，公司统筹安排和管理三会各项事宜，确保三会的顺利召开，确保股东的权利。

(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

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内监事会按正常程序召开会议，对公司决策及执行情况正常监督，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

1、业务独立：公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所，以及供应、销售部门和渠道，公司的业务独立于股东和其他关联方及其控制的其他企业，与股东和其他关联方及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产独立：公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产。公司与股东和其他关联方及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰，公司的资产完全独立于股东和其他关联方及其控制的其他企业。公司目前没有以资产或权益股东和其他关联方及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被股东和其他关联方及其控制的其他企业占用的情形。

3、人员独立：公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，未在股东和其他关联方及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在股东和其他关联方及其控制的其他企业兼职。

4、财务独立：公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与股东和其他关联方及其控制的其他企业共用银行账户的情形；公司持有有效的国税与地税《税务登记证》，且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东和其他关联方及其控制的其他企业干预公司资金使用的情况。公司的财务独立。

5、机构独立：公司已经依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法独立履行职责。公司目前已经具备健全的组织结构和内部经营管理机构，设置程序合法。公司内部组织机构及各经营管理部门与股东和其他关联方及其控制的其他企业不存在机构混同的情形。公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，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，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。

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 type="checkbox"/> 无 <input checked="" 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	瑞华审字【2019】22040025 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层
审计报告日期	2019年4月29日
注册会计师姓名	冯嵩 曹雪洁
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

珠海横琴万琦威数字建筑股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了珠海横琴万琦威数字建筑股份有限公司（以下简称“万琦威公司”）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，公允反映了万琦威公司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，我们独立于万琦威公司，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2所述，苏州万琦威电子有限公司（全资子公司）由于线束业务运营模式的变化，导致该公司的盈利能力严重下降。截止到2018年12月31日，母公司以研发为主，2018年度现销售收入136.92万元，累计亏损5,920.35万元，2018年12月31

日股东权益合计 754.80 万元。截止到 2018 年 12 月 31 日，母公司共取得 48 项软件著作权，有迹象表明公司 2019 年公司成本费用会因研发费用投入减少而大幅度降低，同时公司控股股东和实际控制人书面承诺会持续提供资金以保证公司的持续经营。这些事项或状况表明存在可能导致对万琦威公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

万琦威公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

万琦威公司管理层（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，管理层负责评估万琦威公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算万琦威公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万琦威公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，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，就可能导致对万琦威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万琦威公司不能持续经营。

（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）就万琦威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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

冯嵩

中国·北京

中国注册会计师：

曹雪洁

2019年4月29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
流动资产：			
货币资金	六、1	961,404.66	14,551,093.31
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	23,681,989.22	19,587,799.12
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	六、3	461,308.36	323,379.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	3,661,424.48	1,717,779.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	3,945,294.00	9,548,795.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	1,730,264.36	574,722.57
流动资产合计		34,441,685.08	46,303,569.71
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、7	2,673,013.27	3,508,656.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	3,423,352.20	4,175,301.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	134,720.36	4,509,045.74

递延所得税资产	六、10		259,462.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,231,085.83	12,452,466.32
资产总计		40,672,770.91	58,756,036.03
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、11	9,524,388.43	9,864,122.10
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	六、12	55,000.00	
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、13	2,717,531.99	555,030.95
应交税费	六、14	585,925.02	1,039,010.97
其他应付款	六、15	9,760,751.21	1,256,513.88
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			
其他流动负债			
流动负债合计		22,643,596.65	12,714,677.90
非流动负债：			
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	六、16	2,031,244.77	
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		2,031,244.77	

负债合计		24,674,841.42	12,714,677.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	61,256,497.00	61,256,497.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	5,467,281.51	5,467,281.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	27,677.15	27,677.15
一般风险准备			
未分配利润	六、20	-50,753,526.17	-20,710,097.53
归属于母公司所有者权益合计		15,997,929.49	46,041,358.13
少数股东权益			
所有者权益合计		15,997,929.49	46,041,358.13
负债和所有者权益总计		40,672,770.91	58,756,036.03

法定代表人：薛继成

主管会计工作负责人：胡燊

会计机构负责人：胡燊

（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		62,047.22	12,260,159.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		452,527.01	
其他应收款	十三、1	1,381,424.48	1,586,420.04
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		500,711.81	139,651.51
流动资产合计		2,396,710.52	13,986,230.82
非流动资产：			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、2	11,279,644.33	11,279,644.33
投资性房地产			
固定资产		1,631,746.46	1,965,153.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,232,616.11	4,163,936.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		134,720.36	1,600,298.85
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,278,727.26	19,009,033.22
资产总计		18,675,437.78	32,995,264.04
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		2,936.73	240,000.00
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		55,000.00	
应付职工薪酬		2,521,413.19	
应交税费		61,847.10	61,847.10
其他应付款		8,486,249.54	145,654.29
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			
其他流动负债		11,127,446.56	447,501.39
流动负债合计			
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		11,127,446.56	447,501.39
所有者权益：			
股本		61,256,497.00	61,256,497.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,467,281.51	5,467,281.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		27,677.15	27,677.15
一般风险准备			
未分配利润		-59,203,464.44	-34,203,693.01
所有者权益合计		7,547,991.22	32,547,762.65
负债和所有者权益合计		18,675,437.78	32,995,264.04

(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		92,468,711.17	74,813,918.04
其中：营业收入	六、21	92,468,711.17	74,813,918.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		122,285,815.14	84,799,360.96
其中：营业成本	六、22	86,254,315.87	49,135,492.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、23	499,281.56	267,429.95
销售费用	六、24	2,192,965.31	614,985.00
管理费用	六、25	12,894,153.68	8,253,337.08
研发费用	六、25	20,477,684.84	25,262,125.60

财务费用	六、26	-517,951.71	614,685.62
其中：利息费用			
利息收入	六、26	17,416.00	63,645.01
资产减值损失	六、27	485,365.59	651,305.10
加：其他收益		0	
投资收益（损失以“-”号填列）		0	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、28	134,215.89	99,096.42
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-29,682,888.08	-9,886,346.50
加：营业外收入	六、29	130,587.89	2,010,420.00
减：营业外支出	六、30	231,665.83	91,026
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-29,783,966.02	-7,966,952.50
减：所得税费用	六、31	259,462.62	2,987,597.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-30,043,428.64	-10,954,549.58
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）		-30,043,428.64	-10,954,549.58
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		-30,043,428.64	-10,954,549.58
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-30,043,428.64	-10,954,549.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		-30,043,428.64	-10,954,549.58
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.49	-0.18

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.49	-0.18
法定代表人: 薛继成	主管会计工作负责人: 胡燊	会计机构负责人: 胡燊	

(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	十三、3	1,369,179.27	4,588,421.22
减: 营业成本	十三、3	1,193,671.00	597,571.77
税金及附加			3,940.40
销售费用		1,265,794.22	
管理费用		5,640,827.43	4,621,986.61
研发费用		18,065,110.75	21,502,443.13
财务费用		-73.46	-52,969.47
其中: 利息费用			
利息收入			
资产减值损失		156,795.56	-406,363.01
加: 其他收益			
投资收益 (损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-24,952,946.23	-21,678,188.21
加: 营业外收入		55,872.17	2,000,820.00
减: 营业外支出		102,697.37	1,909.89
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-24,999,771.43	-19,679,278.10
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-24,999,771.43	-19,679,278.10
(一) 持续经营净利润		-24,999,771.43	-19,679,278.10
(二) 终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			

6.其他			
六、综合收益总额		-24,999,771.43	-19,679,278.10
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(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		88,428,428.77	68,991,766.76
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		6,893,827.39	2,776,344.96
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	14,662,932.01	6,355,110.95
经营活动现金流入小计		109,985,188.17	78,123,222.67
购买商品、接受劳务支付的现金		83,745,408.74	47,331,061.96
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		19,585,918.55	28,245,788.37
支付的各项税费		1,621,803.90	5,127,807.85
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	18,246,842.30	17,917,968.71
经营活动现金流出小计		123,199,973.49	98,622,626.89
经营活动产生的现金流量净额		-13,214,785.32	-20,499,404.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		636,594.00	140,000.00

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		636,594.00	140,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,127,109.30	1,411,083.07
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,127,109.30	1,411,083.07
投资活动产生的现金流量净额		-490,515.30	-1,271,083.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		115,611.97	-146,964.30
五、现金及现金等价物净增加额		-13,589,688.65	-21,917,451.59
加：期初现金及现金等价物余额		14,551,093.31	36,468,544.90
六、期末现金及现金等价物余额		961,404.66	14,551,093.31

法定代表人：薛继成

主管会计工作负责人：胡熒

会计机构负责人：胡熒

(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		1,424,179.27	5,048,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,421,533.31	6,303,663.43
经营活动现金流入小计		15,845,712.58	11,351,663.43
购买商品、接受劳务支付的现金		504,080.72	866,877.00
支付给职工以及为职工支付的现金		13,894,188.96	14,195,494.23

支付的各项税费		456,795.96	3,940.40
支付其他与经营活动有关的现金		12,713,261.73	11,400,236.01
经营活动现金流出小计		27,568,327.37	26,466,547.64
经营活动产生的现金流量净额		-11,722,614.79	-15,114,884.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		475,497.26	1,411,083.07
投资支付的现金			3,192,715.29
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		475,497.26	4,603,798.36
投资活动产生的现金流量净额		-475,497.26	-4,603,798.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-12,198,112.05	-19,718,682.57
加：期初现金及现金等价物余额		12,260,159.27	31,978,841.84
六、期末现金及现金等价物余额		62,047.22	12,260,159.27

(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	61,256,497.00				5,467,281.51				27,677.15		-20,710,097.53		46,041,358.13
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	61,256,497.00				5,467,281.51				27,677.15		-20,710,097.53		46,041,358.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-30,043,428.64		-30,043,428.64
（一）综合收益总额											-30,043,428.64		-30,043,428.64
（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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	61,256,497.00				5,467,281.51				27,677.15		-50,753,526.17		15,997,929.49

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益											少

	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	数 股 东 权 益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	61,256,497.00				5,467,281.51				27,677.15		-9,755,547.95	56,995,907.71
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	61,256,497.00				5,467,281.51				27,677.15		-9,755,547.95	56,995,907.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-10,954,549.58	-10,954,549.58
（一）综合收益总额											-10,954,549.58	-10,954,549.58
（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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	61,256,497.00				5,467,281.51				27,677.15		-20,710,097.53		46,041,358.13

法定代表人：薛继成

主管会计工作负责人：胡燊

会计机构负责人：胡燊

(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	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合计

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		
一、上年期末余额	61,256,497.00				5,467,281.51				27,677.15		-34,203,693.01	32,547,762.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	61,256,497.00				5,467,281.51				27,677.15		-34,203,693.01	32,547,762.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-24,999,771.43	-24,999,771.43
（一）综合收益总额											-24,999,771.43	-24,999,771.43
（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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	61,256,497.00				5,467,281.51				27,677.15		-59,203,464.44	7,547,991.22

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	61,256,497.00				5,467,281.51				27,677.15		-14,524,414.91	52,227,040.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	61,256,497.00				5,467,281.51				27,677.15		-14,524,414.91	52,227,040.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-19,679,278.10	-19,679,278.10

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	61,256,497.00				5,467,281.51				27,677.15		-34,203,693.01	32,547,762.65

珠海横琴万琦威数字建筑股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

珠海横琴万琦威数字建筑股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“万琦威”）于 2014 年 12 月 23 日由苏州万琦威电子有限公司（以下简称“万琦威电子”）整体变更设立，企业统一社会信用代码为 91320000571381951M。

公司前身万琦威电子成立于 2011 年 3 月 21 日，由王志恒、汤方平、李坤泉、陈友玲共同出资组建，注册资本人民币 1,000.00 万元。经过历次的增资和股权变更，截至 2014 年 9 月 25 日，注册资本为人民币 1,125.65 万元。

公司根据 2014 年 12 月 15 日股东会决议，同意公司整体变更为股份有限公司。根据利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具《审计报告》（利安达审字【2014】第 1301 号），截至 2014 年 10 月 31 日，公司净资产为人民币 11,723,778.51 元；根据上海申威资产评估有限公司出具《评估报告》（沪申威评报字【2014】第 0645 号），截至 2014 年 10 月 31 日，公司净资产为人民币 12,184,722.02 元。以不高于上述净资产值得全部净资产作价折股，其中人民币 11,256,500.00 元折为公司的股本，股份总额为 1,125.65 万股，每股面值人民币 1 元，其余部分合计人民币 467,278.51 元计入股份有限公司的资本公积。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，公司股票自 2015 年 4 月 7 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让（证券简称：万琦威，证券代码：832253），转让方式为协议转让。

根据公司 2016 年第一次股东会决议，同意珠海横琴卓越数字建筑有限公司以现金形式购入陈友玲、王志恒、李坤泉、张诚、李庆刚、陈铁成合计持有的万琦威 584.9172 万股股份，购买价格每股人民币 2.22 元。

根据公司 2016 年 6 月 2 日第四次股东会决议，同意增加注册资本 4,999.9997 万元，由原股东珠海横琴卓越数字建筑有限公司以人民币 4,826.1784 万元认购其中新增的人民币 4,387.4349 万元；由新股东珠海横琴卓为数字科技有限公司以人民币 102.4209 万元认购其中新增的人民币 93.1099 万元；由新股东上海朝易投资管理中心（有限合伙）以人民币 336.9107 万元认购其中新增的人民币 306.2824 万元；由新股东云南名泰文化传播有限公司以人民币 67.3821 万元认购其中新增的人民币 61.2564 万元；由新股东国泰君安证券股份有限公司尚雅-新三板新兴产业投资基金以人民币 37.7340 万元认购其中新

增的人民币 34.3036 万元；由新股东上海佑和投资管理合伙企业（有限合伙）以人民币 29.6482 万元认购其中新增的人民币 26.9529 万元出资；由新股东江西恒能投资管理信息咨询有限公司以人民币 67.3821 万元认购其中新增的人民币 61.2564 万元；由新股东宋维民以人民币 16.1718 万元认购其中新增的人民币 14.7016 万元出资；由新股东王东保以人民币 16.1718 万元认购其中新增的人民币 14.7016 万元，上述各出资溢价部分均计入公司资本公积，增资后的注册资本由人民币 1,125.65 万元变更为人民币 6,125.6497 万元。

根据公司 2017 年 2 月 22 日与 2017 年 5 月 22 日股东会决议，同意珠海横琴卓越数字建筑有限公司以现金形式购入王志恒、李坤泉、李庆刚、陈铁成合计持有的 502.7453 万股股份与张诚持有的 37.9875 万股股份，购买价格每股人民币 2.22 元。

公司注册资本及实收资本经多次变动，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 6,125.6497 万股，注册资本为人民币 6,125.6497 万元。

2、行业及经营范围

公司属于电气机械和器材制造业。经营范围：数字建筑设计、专业任务建筑信息模型（P-BIM）应用软件研发、推广、销售，互联网技术及软件开发、技术转让、计算机技术咨询服务、投资咨询服务、自营和代营商品进出口。研发、制造、销售：连接器系统、束线装配器、电缆装配器及机柜组装，并提供相关服务；销售：电子元器件、包装材料，从事公司生产所需原材料的进口业务以及上述产品的出口业务；国际经济信息咨询。

3、报告期内的主要经营活动

报告期内本公司主要从事数字建筑设计、专业任务建筑信息模型（P-BIM）应用软件研发、推广、销售；互联网技术及软件开发、技术转让、计算机技术咨询服务等；子公司主要从事内部连接产品设计、生产和销售。产品主要用于高端半导体设备、高端测试仪器等。

4、注册地址

公司注册地址：珠海市横琴新区宝华路 6 号 105 室-21599（集中办公区）。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 04 月 29 日决议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七、“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照

财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（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”），并参照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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估。以下这些事项或情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑及重大不确定性。

由于子公司主营的线束业务由原自产自销模式改为委托加工模式，导致线束业务的盈利能力急剧下降，严重影响了子公司的盈利能力。

母公司主营建筑信息模型的开发与销售，截止到 2018 年 12 月 31 日，母公司累计投入研发费用 4,702.74 万元，2017 年和 2018 年连续实现销售，其中：2018 年实现销售收入 136.92 万元，截止到 2018 年 12 月 31 日累计亏损 5,920.35 万元，股东权益合计 754.80 万元。

截止到 2018 年 12 月 31 日母公司累计获得 48 项软件著作权，核心产品成型并正式推向市场，预计 2019 年度研发费用会大幅度缩减。产品市场在逐步开发中，客户主要分为智慧城市客户及传统建筑、房地产客户两大类型，目前公司正与多家大型企业洽谈或落实业务合作。同时本公司控股股东及实际控制人承诺在未来十二个月内如果公司需要，将持续投入资金以保证公司的持续经营。公司还会关注子公司的运营，并会及时采取措施以保证子公司保持持续经营。因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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 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。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

本公司从事数字建筑设计、软件技术开发、研发、推广、销售、计算机技术

咨询服务等；子公司从事工业线束线缆组装及内部连接系统的研发、制造、销售经营。本公司及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、21“收入”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、26“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、13“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、13“长期股权投资”或本附注四、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”（详见本附注四、13、（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。

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，按照本附注四、13（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。

7、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。

8、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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

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。

（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。

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。

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。

（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，持续下跌期间的确定依据为 6 个月。

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

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

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

(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

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。

（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。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。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。

10、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 50 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。

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。

计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（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。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时以计划成本核算，对于计划成本和实际成本之间的差异，通过

成本差异科目核算，并按期按照存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。领用和发出时按先进先出法计价。

（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一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售

的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、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、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。

（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股东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股东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股东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。

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。

14、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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
办公家具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
制具/工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00

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、18“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。

15、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四、18“长期资产减值”。

16、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。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销的金额在使用寿命内系统合理摊销，本公司采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命（年）	依据
----	-----------	----

(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、18“长期资产减值”。

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。本公司的长期待摊费用主要包括厂房更新改造、办公室装修、车间装修。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

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。

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。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。

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。

21、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。

（2）技术开发服务收入

公司从事的技术开发服务业务系向用户提供技术开发劳务，适用收入准则中提供劳务收入的确认原则。在资产负债表日技术开发服务收入和成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益能够流入、劳务的完成程度能够可靠确定的前提下，公司采用完工百分比法确认相关的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量占估计总成本的比例确定完工进度并据此确认每一技术开发服务项目的收入。

（3）收入确认的具体方法

本公司收入确认的时点：对于国内销售，根据合同或协议的约定，由客户自提或公司负责将货物运送到约定的交货地点，经客户验收，取得收货回执时确认收入；对于国外销售，根据与客户签订的合同或协议的约定，货物发出并经报关离岸时确认收入。

公司本期销售的自行开发软件均为通用型的基础平台软件，按照与用户签订的销售合同向用户交付软件产品（产品的载体一般是光盘或密钥）时，即确认收入。

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。

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。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。

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。

23、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年度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。

24、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

26、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）收入确认——商品销售、技术开发销售及技术开发服务

公司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。

公司的技术开发服务业务实质上属于提供劳务，适用收入准则中提供劳务收入的确认原则。在资产负债表日技术开发服务收入和成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益能够流入、劳务的完成程度能够可靠确定的前提下，公司采用完工百分比法确认相关的劳务收入。

（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。

（5）折旧和摊销

本公司对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）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。

（7）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。

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。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的[3]%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的[2]%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的[7]%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的[25]%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

2、税收优惠及批文

本公司于 2011 年 5 月 5 日批准为生产型免抵退企业（海关代码：3205260894），一般贸易出口业务根据国家规定采用出口企业增值税“免、抵、退”出口退税方法。2016 年本公司注册地从苏州迁移至珠海横琴，在苏州国税注销了生产型免抵退企业资质。子公司于 2016 年 1 月 27 日批准为生产性免抵退企业，一般贸易出口业务根据国家规定才用出口企业增值税“免、抵、退”出口退税方法。根据财税〔2009〕88 号《关于进一步提高部分商品出口退税率的的通知》，从批准之日至今，子公司主要产品工业线束线缆组装及内部连接系统至 2018 年 5 月 1 日前一直适用 17% 的出口退税率，2018 年 5 月 1 日后适用 16% 的出口退税率。

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，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		11,883.66
银行存款	961,404.66	14,539,209.65
合 计	961,404.66	14,551,093.31

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	23,681,989.22	19,587,799.12
合 计	23,681,989.22	19,587,799.12

（1）应收票据

年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	849,614.35	
合 计	849,614.35	

本公司终止确认已贴现未到期的应收票据人民币 849,614.35 元，发生的贴现费用为人民币 23,980.17 元。

（2）应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				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	24,928,409.71	100.00	1,246,420.49	5.00	23,681,989.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	24,928,409.71	100.00	1,246,420.49	5.00	23,681,989.22

(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	20,618,735.92	100.00	1,030,936.80	5.00	19,587,799.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	20,618,735.92	100.00	1,030,936.80	5.00	19,587,799.12

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	24,928,409.71	1,246,420.49	5.00
合计	24,928,409.71	1,246,420.49	5.00

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 215,483.69 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为18,873,905.79元，占应收账款年末余额合计数的比例为75.71%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为943,695.30元。

应收账款（按单位）	与本公司关系	期末余额		
		应收账款	坏账准备	占款比例（%）
北京北方华创微电子装备有限公司	非关联方	11,275,240.17	563,762.01	45.23
苏州冠韵威信息技术有限公司	关联方	3,119,315.54	155,965.78	12.51
ULTRA CLEAN ASIA PACIFIC PTE.LTD.	非关联方	1,804,315.48	90,215.77	7.24
伟创力电子技术(苏州)有限公司	非关联方	1,450,038.30	72,501.92	5.82
超科林微电子设备（上海）有限公司	非关联方	1,224,996.30	61,249.82	4.91
合计		18,873,905.79	943,695.30	75.71

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	461,308.36	100.00	323,379.67	100.00
合计	461,308.36	100.00	323,379.67	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为461,308.36元，占预付账款年末余额合计数的比例为100.00%。

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	3,661,424.48	1,717,779.56
合计	3,661,424.48	1,717,779.56

（1）其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				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					

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,100,025.60	100.00	438,601.12	10.70	3,661,424.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,100,025.60	100.00	438,601.12	10.70	3,661,424.48

(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	1,886,498.78	100.00	168,719.22	8.94	1,717,779.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,886,498.78	100.00	168,719.22	8.94	1,717,779.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,403,800.00	120,190.00	5.00
1至2年	208,340.00	20,834.00	10.00
2至3年	1,487,885.60	297,577.12	20.00
合计	4,100,025.60	438,601.12	

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	4,096,225.60	1,881,985.60
其他	3,800.00	4,513.18
合计	4,100,025.60	1,886,498.78

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 269,881.90 元。

④按欠款方归集年末余额前三名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
苏州冠韵威电子技术有限公司	押金及保证金	2,400,000.00	1 年以内	58.54	120,000.00
北京锦裕恒昌物业管理有限公司	押金及保证金	208,340.00	1 至 2 年	5.08	20,834.00
北京华瑞兴贸房地产咨询有限公司	押金	1,487,885.60	2 至 3 年	36.29	297,577.12
合 计	——	4,096,225.60	——	99.91	438,411.12

5、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,546,305.68		2,546,305.68
库存商品	1,398,988.32		1,398,988.32
合 计	3,945,294.00		3,945,294.00

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,966,520.54		5,966,520.54
在产品	2,225,009.93		2,225,009.93
库存商品	1,357,265.01		1,357,265.01
合 计	9,548,795.48		9,548,795.48

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待摊费用	85,853.26	158,684.65
待抵扣进项税	797,382.21	416,037.92
预缴企业所得税	847,028.89	
合 计	1,730,264.36	574,722.57

7、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	2,673,013.27	3,508,656.88
合 计	2,673,013.27	3,508,656.88

(1) 固定资产

项 目	机器设备	运输工具	办公设备	制具/工具	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	1,046,515.22	1,100,177.78	3,172,562.76	392,265.59	5,711,521.35
2、本年增加金额	11,206.90	154,314.65	543,921.28		709,442.83
购置	11,206.90	154,314.65	543,921.28		709,442.83
3、本年减少金额		1,072,830.09	114,448.72		1,187,278.81
处置或报废		1,072,830.09	114,448.72		1,187,278.81
4、年末余额	1,057,722.12	181,662.34	3,602,035.32	392,265.59	5,233,685.37
二、累计折旧					
1、年初余额	456,444.56	523,635.58	932,798.73	289,985.60	2,202,864.47
2、本年增加金额	99,587.65	139,615.12	690,695.65	43,464.64	973,363.06
计提	99,587.65	139,615.12	690,695.65	43,464.64	973,363.06
3、本年减少金额		570,451.98	45,103.45		615,555.43
处置或报废		570,451.98	45,103.45		615,555.43
4、年末余额	556,032.21	92,798.72	1,578,390.93	333,450.24	2,560,672.10
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	501,689.91	88,863.62	2,023,644.39	58,815.35	2,673,013.27
2、年初账面价值	590,070.66	576,542.20	2,239,764.03	102,279.99	3,508,656.88

8、无形资产

项 目	软 件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	5,388,566.70	5,388,566.70
2、本年增加金额	417,666.47	417,666.47
3、本年减少金额		

项 目	软 件	合 计
4、年末余额	5,806,233.17	5,806,233.17
二、累计摊销		
1、年初余额	1,213,265.62	1,213,265.62
2、本年增加金额	1,169,615.35	1,169,615.35
3、本年减少金额		
4、年末余额	2,382,880.97	2,382,880.97
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	3,423,352.20	3,423,352.20
2、年初账面价值	4,175,301.08	4,175,301.08

注：本年末公司无通过内部研究开发形成的无形资产。

9、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
锦裕办公室装修	176,770.06		117,846.70		58,923.36
车间装修	2,837,080.21		2,837,080.21		
厂房更新改造	71,666.68		71,666.68		
华贸办公室装修	530,579.00		454,782.00		75,797.00
孙河办公室装修	892,949.79		892,949.79		
合 计	4,509,045.74		4,374,325.38		134,720.36

10、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项 目	年末余额		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			1,037,850.48	259,462.62
可抵扣亏损				
合 计			1,037,850.48	259,462.62

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,452,857.65	161,805.56
可抵扣亏损	63,226,458.32	33,442,492.30
合 计	64,679,315.97	33,604,297.86

(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	年末余额	年初余额	备 注
2019 年			
2020 年			
2021 年	14,243,076.70	14,243,076.70	
2022 年	19,199,415.60	19,199,415.60	
2023 年	29,783,966.02		
合 计	63,226,458.32	33,442,492.30	

11、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付账款	9,524,388.43	9,864,122.10
合 计	9,524,388.43	9,864,122.10

(1) 主要应付账款列示

种 类	年末余额	年初余额
苏州冠韵威电子技术有限公司	9,129,709.52	
苏州博达电子科技有限公司		1,676,204.43
苏州百益线缆有限公司		708,140.34
昆山蔚为大观机电有限公司		667,369.77
苏州佰曼成电子有限公司		472,893.19
南通通州东大机械有限公司		467,127.91
合 计	9,129,709.52	3,991,735.64

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
江苏新桥建工有限公司合同款	55,000.00	
合 计	55,000.00	

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	555,030.95	24,162,227.58	22,088,847.69	2,628,410.84
二、离职后福利-设定提存计划		2,073,925.82	1,984,804.67	89,121.15
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	555,030.95	26,236,153.40	24,073,652.36	2,717,531.99

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	555,030.95	20,911,210.91	19,125,497.34	2,340,744.52
2、职工福利费		1,016,070.70	1,016,070.70	
3、社会保险费		943,383.17	892,077.85	51,305.32
其中：医疗保险费		814,977.08	768,335.88	46,641.20
工伤保险费		39,702.61	38,761.39	941.22
生育保险费		88,703.48	84,980.58	3,722.90
4、住房公积金		1,291,562.80	1,055,201.80	236,361.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	555,030.95	24,162,227.58	22,088,847.69	2,628,410.84

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		1,616,813.91	1,531,325.88	85,488.03
2、失业保险费		88,619.96	84,986.84	3,633.12
3、企业年金缴费		368,491.95	368,491.95	
合 计		2,073,925.82	1,984,804.67	89,121.15

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 11%、1%，每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

14、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税		

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	439,105.34	564,569.23
个人所得税	104,878.21	447,737.47
城市维护建设税	24,465.85	15,577.49
教育费附加	10,485.38	6,676.07
地方教育费附加	6,990.24	4,450.71
合 计	585,925.02	1,039,010.97

15、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	9,760,751.21	1,256,513.88
合 计	9,760,751.21	1,256,513.88

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
往来款	8,560,751.21	1,256,513.88
违约金	1,200,000.00	
合 计	9,760,751.21	1,256,513.88

②主要借款明细列示

名 称	年末余额	年初余额
薛继成	212,947.00	
珠海横琴卓见资本投资管理有限公司	1,000,000.00	
朱东海	3,430,000.00	
黄绍锋	500,000.00	
康宜华	500,000.00	
吴映虹	1,000,000.00	
刘巍	8,917.00	
陈伟亮	19,281.00	
胡熒	1,375,848.93	
合 计	8,046,993.93	

16、预计负债

项 目	年初余额	年末余额	形成原因
-----	------	------	------

待执行的亏损合同		2,031,244.77	
其他			
合 计		2,031,244.77	—

17、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	61,256,497.00						61,256,497.00
合 计	61,256,497.00						61,256,497.00

18、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	5,467,281.51			5,467,281.51
合 计	5,467,281.51			5,467,281.51

19、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	27,677.15			27,677.15
合 计	27,677.15			27,677.15

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。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

20、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	-20,710,097.53	-9,755,547.95
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	-20,710,097.53	-9,755,547.95
加：本年归属于母公司股东的净利润	-30,043,428.64	-10,954,549.58
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项 目	本 年	上 年
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-50,753,526.17	-20,710,097.53

21、营业收入和营业成本

(1) 按业务类型列示

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
线束类业务	90,835,207.41	85,060,644.87	70,225,496.82	48,537,920.84
技术服务业务	1,369,179.27	1,193,671.00	4,588,421.22	597,571.77
其他业务	264,324.49			
合 计	92,468,711.17	86,254,315.87	74,813,918.04	49,135,492.61

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
ADVANCED MICRO-FABRICATION EQUIPMENT INC.CHINA	18,803,252.36	20.33
北京北方华创微电子装备有限公司	10,200,249.41	11.03
沈阳拓荆科技有限公司	9,714,731.41	10.51
ULTRA CLEAN ASIA PACIFIC PTE.LTD.	8,901,747.07	9.63
苏州冠韵威电子技术有限公司	8,782,406.26	9.50
合 计	56,402,386.51	61.00

22、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	268,968.45	142,923.63
教育费附加	115,272.19	40,835.32
地方教育费附加	76,848.12	61,252.99
印花税	38,192.80	22,418.01
合 计	499,281.56	267,429.95

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运输费	246,342.41	246,218.78
工资及福利费	1,586,786.21	260,662.78
公积金及社保	324,637.66	55,036.22

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费用及其他	35,199.03	53,067.22
合 计	2,192,965.31	614,985.00

24、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费	5,827,764.05	3,350,057.60
业务招待费	1,264,410.01	1,403,545.04
中介机构费	176,853.13	1,147,021.61
折旧及无形资产摊销	221,756.13	333,714.58
公积金及社保	440,536.04	268,467.49
办公费用及其他	4,653,182.56	1,493,634.83
差旅及交通	309,651.76	256,895.93
合 计	12,894,153.68	8,253,337.08

25、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费	12,164,772.10	13,725,988.10
公积金及社保	2,256,044.24	2,744,323.18
办公、交通及其他	1,130,432.78	2,192,220.12
折旧及摊销	2,177,724.45	2,698,097.09
租赁费及服务费	2,748,711.27	3,901,497.11
合 计	20,477,684.84	25,262,125.60

26、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	17,416.00	74,741.16
汇兑损失	693,278.32	768,374.87
减：汇兑收益	1,339,870.15	169,055.03
银行手续费	146,056.12	90,106.94
合 计	-517,951.71	614,685.62

27、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	485,365.59	651,305.10

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	485,365.59	651,305.10

28、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
车辆处置	134,215.89	99,096.42	134,215.89
合 计	134,215.89	99,096.42	134,215.89

29、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	94,715.72	2,009,600.00	94,715.72
其他	35,872.17	820.00	35,872.17
合 计	130,587.89	2,010,420.00	130,587.89

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
苏科资研究开发费用省级财政奖励	65,100.00						与收益相关
横琴新区知识产权资助资金	20,000.00			2,000,000.00			与收益相关
商务发展专项资金	8,000.00			9,600.00			与收益相关
经发委通关查验费用补贴	1,517.72						与收益相关
通关查验费用补贴	98.00						与收益相关
合 计	94,715.72			2,009,600.00			

30、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	69,345.27		69,345.27
罚款	23,968.46		23,968.46
对外捐赠支出	105,000.00	67,000.00	105,000.00
其他	33,352.10	24,026.00	33,352.10
合 计	231,665.83	91,026.00	231,665.83

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	259,462.62	3,128,570.54
递延所得税费用		-140,973.46
合 计	259,462.62	2,987,597.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-29,783,966.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,445,991.51
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	207,701.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	7,497,752.49
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	259,462.62

32、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款及其他	14,550,800.29	4,270,769.79
政府补助收入	94,715.72	2,009,600.00
利息	17,416.00	74,741.16
合 计	14,662,932.01	6,355,110.95

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
手续费	146,056.12	83,448.15
管理费用及其他	18,100,786.18	17,834,520.56
合 计	18,246,842.30	17,917,968.71

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-30,043,428.64	-10,954,549.58
加：资产减值准备	485,365.59	651,305.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	973,363.06	728,106.93
无形资产摊销	1,169,615.35	1,030,163.83
长期待摊费用摊销	4,374,325.38	1,644,987.87
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）	-134,215.89	-99,096.42
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	69,345.27	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-115,611.97	146,964.30
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）	259,462.62	140,973.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,603,501.48	-4,009,508.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,816,671.09	-14,159,602.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,960,163.52	4,380,850.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,214,785.32	-20,499,404.22
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：		
现金的年末余额	961,404.66	14,551,093.31
减：现金的年初余额	14,551,093.31	36,468,544.90
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-13,589,688.65	-21,917,451.59

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	961,404.66	14,551,093.31
其中：库存现金		11,883.66
可随时用于支付的银行存款	961,404.66	14,539,209.65
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	961,404.66	14,551,093.31
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		

34、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	64,039.36	6.8632	439,514.94
其中：美元	64,039.36	6.8632	439,514.94

35、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
苏科资研究开发费用省级财政奖励	65,100.00	营业外收入	65,100.00
横琴新区知识产权资助资金	20,000.00	营业外收入	20,000.00
商务发展专项资金	8,000.00	营业外收入	8,000.00
经发委通关查验费用补贴	1,517.72	营业外收入	1,517.72
通关查验费用补贴	98.00	营业外收入	98.00
	94,715.72		94,715.72

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	

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	
苏州万琦威电子技术有限公司	苏州	苏州	电气机械和器材制造业	100.00		货币及实物出资设立

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司承受外汇风险主要与美元和欧元有关，汇率比较稳定，外汇风险总体可控。除本公司及本公司的 1 个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。本公司的资产及负债均为人民币余额。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

无。

(3) 其他价格风险

无。

2、信用风险

2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，

并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
珠海横琴卓越数字建筑有限公司	广东省珠海市		15,384.62	90.00	90.00

注：公司实际控制人为董事长朱东海、股东薛志伟。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

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
北京市铭泰律师事务所	梁长长是万琦威董事，是北京市铭泰律师事务所合伙人
珠海横琴卓越数字建筑有限公司	控股股东，持股比例为 90.00%
珠海横琴卓为数字科技有限公司	股东
上海朝易投资管理中心(有限合伙)	股东
云南名泰文化传播有限公司	股东
江西恒能投资管理有限咨询有限公司	股东
上海佑和投资管理合伙企业(有限公司)	股东
国泰君安证券股份有限公司商雅-新三板新兴产业投资基金	股东
珠海横琴卓见资本投资管理有限公司	胡燊是万琦威董事，是珠海横琴卓见资本投资管理有限公司的法人兼股东
苏州冠韵威电子科技有限公司	苏州万琦威电子科技有限公司原法定代表人离职一年内创立的公司
朱东海	万琦威董事长

薛继成	万琦威董事
胡熒	万琦威董事

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京市铭泰律师事务所	接受劳务（含税）		480,000.00
珠海横琴卓越数字建筑有限公司	代发工资及扣缴个人所得税		1,114,379.19
苏州冠韵威电子有限公司	采购商品	39,298,899.06	

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
苏州冠韵威电子有限公司	销售原材料	8,782,406.26	

(2) 关联方资金拆借情况

关联方	期初金额	本期拆入	本期归还	期末余额	说明
拆入：					
珠海横琴卓见资本投资管理有限 公司		1,000,000.00		1,000,000.00	生产经营拆入
朱东海		3,430,000.00		3,430,000.00	生产经营拆入
薛继成		210,000.00		210,000.00	生产经营拆入
胡熒		1,160,000.00		1,160,000.00	生产经营拆入

(3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	3,128,448.61	3,154,250.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
苏州冠韵威电子有限公司	3,119,315.54	155,965.78		
合计	3,119,315.54	155,965.78		

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
北京市铭泰律师事务所		240,000.00
苏州冠韵威电子有限公司	9,129,709.52	
合计	9,129,709.52	240,000.00
其他应付款		
珠海横琴卓见资本投资管理有限公司	1,000,000.00	
朱东海	3,430,000.00	
薛继成	212,947.00	
胡熒	1,375,848.93	
苏州冠韵威电子有限公司	1,200,000.00	
合计	7,218,795.93	

十、承诺及或有事项

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。

2、或有事项

本公司子公司苏州万琦威电子有限公司（以下简称“万琦威公司”）于 2018 年 6 月 25 日与苏州冠韵威电子有限公司（以下简称“冠韵威公司”）协商签订了《外包生产及预付款合同》，合同期间 2018 年 6 月 25 日至 2021 年 12 月 31 日止，万琦威公司承诺从 2018 年 6 月 25 日至 2018 年 6 月 30 日之间向冠韵威公司购买货物的订单量达到人民币 300.00 万元，否则需支付冠韵威公司违约金 60.00 万元。2018 年 7 月 1 日起至合同终止，每个月的订货量需达到或超过人民币 900.00 万元。当订单量大于等于 200.00 万元/月，小于 900.00 万元/月时，需支付违约金 120.00 万元。当订单量小于 200.00 万元/月时，需支付违约金 240.00 万元。

后因国际市场波动较大，成品厂商整机产品出货较年初计划低，影响万琦威公司线束产品采购量，导致 2018 年度支付违约金 680.69 万元。2019 年 2 月 28 日万琦威公司与冠韵威公司协商决定调整《外包生产及预付款合同》，约定当购货量小于 400.00 万元/月时，需支付违约金 90.00 万元；当购货量大于等于 400.00 万元/月小于 500.00 万元/月时，需支付违约金 60.00 万元；当购货量大于等于 500.00 万元/月小于 600.00 万元/月时，需支付违约金 30.00 万元；当购货量大于 600.00 万元/月时，无需支付违约金。

由于 2018 年度线束 OEM 采购未达到计划，导致 2019 年度可能承担违约事项。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、资产负债表日后划分为持有待售情况

无。

5、2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

6、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十二、其他重要事项

无。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,381,424.48	1,586,420.04
合 计	1,381,424.48	1,586,420.04

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				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	1,700,025.60	100.00	318,601.12	18.74	1,381,424.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,700,025.60	100.00	318,601.12	18.74	1,381,424.48

(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	1,748,225.60	100.00	161,805.56	9.26	1,586,420.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,748,225.60	100.00	161,805.56	9.26	1,586,420.04

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,800.00	190.00	5.00%
1 至 2 年	208,340.00	20,834.00	10.00%
2 至 3 年	1,487,885.60	297,577.12	20.00%

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合计	1,700,025.60	318,601.12	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 156,795.56 元。

③按欠款方归集年末余额前三名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
张瑒	员工欠款	3,800.00	1 年以内	0.22	190.00
北京锦裕恒昌物业管理有限公司	押金及保证金	208,340.00	1 至 2 年	12.26	20,834.00
北京华瑞兴贸房地产咨询有限公司	押金	1,487,885.60	2 至 3 年	87.52	297,577.12
合计	—	1,700,025.60	—	100.00	318,601.12

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			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	11,279,644.33		11,279,644.33	11,279,644.33		11,279,644.33
合计	11,279,644.33		11,279,644.33	11,279,644.33		11,279,644.33

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
苏州万琦威电子技术有限公司	11,279,644.33			11,279,644.33		
合计	11,279,644.33			11,279,644.33		

3、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
技术服务业务	1,369,179.27	1,193,671.00	4,588,421.22	597,571.77
合 计	1,369,179.27	1,193,671.00	4,588,421.22	597,571.77

十四、补充资料

1、本年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	134,215.89	
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	94,715.72	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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		

项 目	金 额	说 明
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	-195,793.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	33,137.95	
所得税影响额	8462.13	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	24,675.82	

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。

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	-96.85	-0.49	-0.49
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-96.93	-0.49	-0.49

公司名称：珠海横琴万琦威数字建筑股份有限公司

2019年04月29日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事长办公室