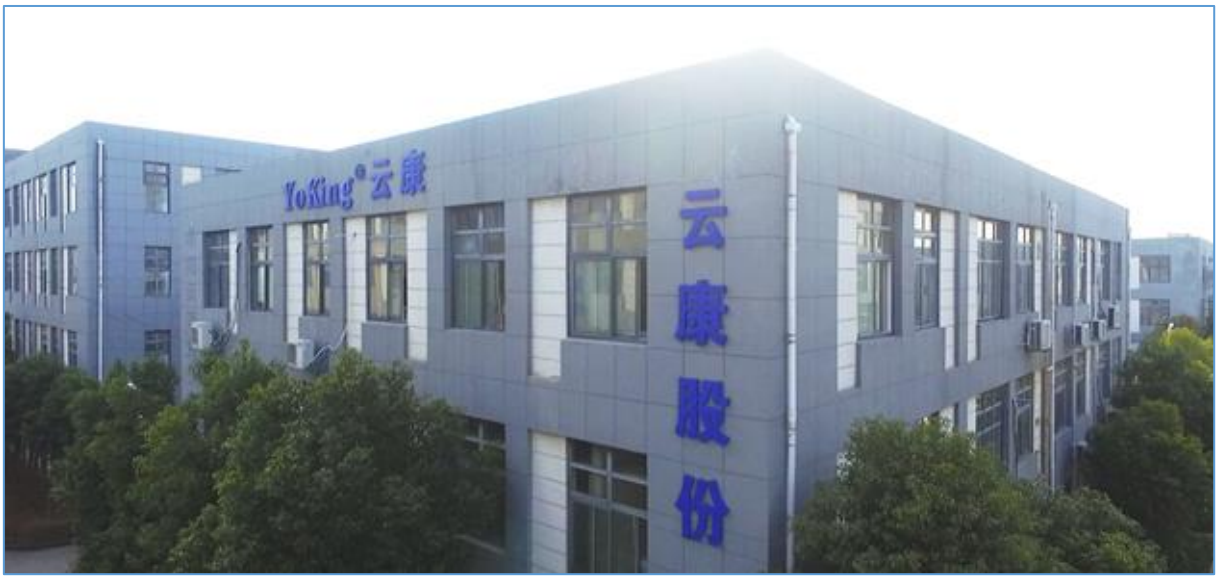
云康智能

NEEQ : 872607

安徽云康智能科技股份有限公司

Anhui YoKing intelligent Technology Co.,LTD.



年度报告

2018

公司年度大事记

经全国股转公司同意，本公司股票于 2018 年 2 月 7 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

2018 年 3 月 9 日成功在全国股转公司举行挂牌仪式。

2018 年 5 月 22 日，公司取得由安徽省住房和城乡建设厅颁发的《建筑业企业资质证书》，公司的单项资质类别及等级增加“建筑装修装饰工程专业承包贰级”，原“电子与智能化工程专业承包贰级”升为“电子与智能化工程专业承包壹级”。

2018 年 11 月 3 日，公司取得 CMMI 3 软件能力成熟度集成模型认证。

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 21

第六节 股本变动及股东情况 23

第七节 融资及利润分配情况 26

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 27

第九节 行业信息 30

第十节 公司治理及内部控制 31

第十一节 财务报告 36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、云康智能、云康股份	指	安徽云康智能科技股份有限公司
云康有限、有限公司	指	阜阳云康云计算有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
全国股转系统、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
股东大会	指	安徽云康智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽云康智能科技股份有限公司董事会
三会	指	董事会、监事会、股东大会
时旭智能	指	安徽时旭智能科技有限公司
监事会	指	安徽云康智能科技股份有限公司监事会
公司法	指	《中国人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商	指	华安证券股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-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。

公司负责人康赟、主管会计工作负责人李秋景及会计机构负责人（会计主管人员）李秋景保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(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	□是 √否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √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
一、政策变化风险	软件和信息技术服务业是国家重点扶持的战略性行业，随着信息化进程在各行业的不断深入和渗透，大众对于信息安全和企业信息化方面的需求也更加的深入。国家在不同时期会根据宏观环境和经济周期的变化而改变政策，主管部门有可能采取更加严格的监管措施，制定更加完善的行业标准或对企业提出更高的资质要求，相应政策变化可能对企业的经营产生不利的影响。
二、市场竞争加剧风险	软件和信息技术服务业整体市场规模保持积极的增长趋势，同时行业内新进入竞争者逐渐增多，可能导致公司所处行业竞争不断加剧，虽然整体市场规模以较快的速度扩大，使得公司具备获取更大市场份额的机会，但是未来公司面临的竞争对手在数量上可能会有所增加，而且竞争对手的规模、实力也会不断提高，行业竞争压力增大。虽然公司目前在安徽省的信息系统集成领域占据了一定市场份额，树立了品牌优势和良好口碑，但如果公司在市场竞争中不能提升服务质量和技术水平，不能保持现有的增长态势并扩大企业市场份额和增强资金实力，将面临较大的市场压力。
三、技术风险	软件和信息技术服务行业属于技术性服务业，具有技术密

	集型的特点。由于技术是不断发展的，如果公司不能准确地把握行业技术的发展趋势，在技术开发方向的决策上发生失误，或不能及时将新技术运用于业务的开发和升级，公司将可能丧失在技术研发和市场方面的优势。因此，行业内企业必须通过不断加大研发投入来应对可能存在的技术风险。伴随市场竞争的日趋激烈，软件和信息技术服务业也会面临更多的国内和国际上兼并收购的风险。
四、人才不足和人力成本上升的风险	优秀的技术人员对于企业的技术研发、新项目拓展及项目的实施均具有至关重要的作用。企业必须拥有高素质的技术人才队伍，员工不但要掌握专业的检测技术、操作技能、丰富的实践经验等基础知识，还有对技术和行业发展趋势等方面有广泛深入的理解。但同时考虑物价上涨、社会平均工资以及社保个人缴费逐年提高的人力成本占企业比重也在逐年上升，如果不能保证员工收入每年保持适当增长、吸引或培养出足够专门人才、采取措施降低总体用工成本，将最终影响公司劳动生产率以及科技创新能力，并面临人力资源供给不足的风险。随着生活水平的提高以及人员工水平的上涨，未来公司将面临人力成本上升导致利润水平下降的风险。
五、实际控制人不当控制风险	公司的控股股东为康赟，实际控制人为康赟、田清晨，二人合计持有公司 83.26%的股份。截止至本报告期末，康赟担任公司的董事长，田清晨担任公司董事。因此，康赟、田清晨可以利用其职权，对公司经营决策施加重大影响。若康赟、田清晨利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
六、应收账款回收的风险	公司 2018 年 12 月 31 日应收账款净额为 52,986,568.44 元，应收账款净额占销售收入的比重为 46.55%，随着公司销售规模的扩大，应收账款余额有可能增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险，影响公司现金流及利润情况。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	安徽云康智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui YoKing intelligent Technology Co.,LTD.（YoKing）
证券简称	云康智能
证券代码	872607
法定代表人	康赟
办公地址	安徽省阜阳市颍州区阜阳合肥现代产业园合肥大道 16 号工投阜阳中小企业园 A-6#第 1-3 层厂房

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李秋景
职务	董事会秘书、财务总监
电话	0558-2171529
传真	0558-2187185
电子邮箱	yoking_ahyk@126.com
公司网址	http://www.yoking.com.cn/
联系地址及邮政编码	安徽省阜阳市颍州区阜阳合肥现代产业园合肥大道 16 号工投阜阳中小企业园 A-6#第 1-3 层厂房、236000
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	公司董事会秘书办公室

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	2006 年 4 月 7 日
挂牌时间	2018 年 2 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	信息系统集成服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	31,360,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	康赟
实际控制人及其一致行动人	康赟、田清晨

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	91341200786541887J	否
注册地址	安徽省阜阳市颍州区阜阳合肥现代产业园合肥大道 16 号工投阜阳中小企业园 A-6#第 1-3 层厂房	否
注册资本（元）	31,360,000	否

五、 中介机构

主办券商	华安证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	周华伦、陈红梅
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 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	113,817,839.90	73,475,614.74	54.91%
毛利率%	28.70%	20.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,111,497.77	1,676,868.80	741.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,018,771.62	1,701,356.69	606.42%
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）	29.33%	4.17%	-
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）	24.98%	4.23%	-
基本每股收益	0.45	0.05	-

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	83,181,662.91	58,885,618.33	41.26%
负债总计	28,016,880.31	17,832,333.50	57.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,164,782.60	41,053,284.83	34.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.76	1.31	34.35%
资产负债率%（母公司）	33.68%	30.28%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	2.60	2.83	-
利息保障倍数	86.01	7.91	-

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	687,534.93	9,980,724.02	-93.11%
应收账款周转率	2.90	2.64	-
存货周转率	7.71	4.59	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	41.26%	-8.55%	-
营业收入增长率%	54.91%	31.76%	-
净利润增长率%	741.54%	-61.85%	-

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	31,360,000	31,360,000	0.00%
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
非流动资产处置损益	-21,926.42
计入当期损益的政府补助	2,350,000.00
除上述各项之外的其他营业收入和支出	63,613.45
非经常性损益合计	2,391,687.03
所得税影响数	298,960.88
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,092,726.15

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

公司立足于软件和信息技术行业，具有软件企业认定资质、信息系统集成及服务资质、电子与智能化工程专业承包资质、建筑智能化系统设计专项资质等行业资质。公司是高新技术企业，已获得 30 项软件著作权，实用新型专利证书 6 项。公司为信息化建设有较高需求的学校、交通、政府部门等大中型企事业单位提供智慧教育、智能交通和建筑智能化相关信息系统产品集成服务，及提供智能化设计、施工以及运维整体解决方案。公司通过参与政府招投标、分包方式与客户或承包商签订合同获得业务订单。公司在招投标过程中已对项目成本进行综合测算，因此中标项目都具有相对稳定的利润。项目质保期满后，公司为客户提供软件、硬件的维护、产品升级等服务、收取维护费用，实现利润的可持续性。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

二、　经营情况回顾

(一)　经营计划

报告期内，公司各项经营活动有序开展，具体情况如下：

1、 财务方面

报告期内，公司实现营业收入 113,817,839.90 元，同比增长 54.91%,实现净利润 14,111,497.77，同比增长 741.54%；截至 2018 年 12 月 31 日公司净资产为 55,164,782.60 元，同比增长 34.37%。以上数据表明公司财务状况较期初有所提升，主要因为建筑智能化和智能交通领域收入增幅较大，其中建筑智能化领域收入增加 18,689,684.83 元，同比增长 196.03%，智能交通领域收入增加 17,195,241.87，同比增长 159.23%。

2、经营体系

公司进一步完善治理体系、法人治理结构，提升经营能力，积极稳步推进、全面深化体制机制改革，不断优化公司发展新环境。

3、人才建设

公司一直把人才作为支撑发展的第一资源，积极推进人才发展体制和制度创新，不拘一格招贤纳士，提高人才质量，优化人才结构。

4、业务开拓

公司进一步扩大业务范围，继续坚持以诚信构建和谐合作关系，坚持以客户为本，把握客户需求，创造新优势、建立新格局、扩大业务范围。

5、企业文化

公司进一步加强企业文化建设，营造优美的办公环境，丰富员工精神世界，用真诚的关怀和服务关心员工，提升员工素质，光大公司核心层文化，打造企业文化软实力。

6、技术创新

公司不断加大技术研发投入，提高自身核心竞争力，报告期内，新获得软件著作权证书 4 个，实用新型专利证书 6 个，并继续积极申报相关专利。

（二） 行业情况

1、智能交通行业情况

2018 年，交通部等多部委继续大力推动依靠数字化、智能化和协同化提升交通系统安全水平和服务水平，受益于政策的驱动以及交通投资建设的带动，2018 年智能交通行业持续快速发展，车路协同、智能视频、5G、AI 等新一代智能交通系统的基石技术也逐渐成熟走向应用。随着各级政府加强新基建建设等要求的逐步落地，能有效提升交通系统效率的智能交通行业有望维持快速发展态势。2018 年智能交通行业在快速发展的同时也在多个领域迎来了深刻的变化：一方面，AI 及大数据技术与交通行业进一步融合，以多领域的全息交通数据的感知采集支撑系统的智能化及整体优化升级成为现实，以城市交通大脑为代表的类综合交通运行指挥治理等项目在多地落地，政府需求逐渐从传统的信息化建设开始向交通治理转变；另一方面，可以实现多向交互的车路协同技术快速发展，工信部、公安部、交通运输部、住建部等多部委出台相关政策推动车路协同技术应用落地，各地方政府也积极投入智能网联驾驶测试基地或开放式测试道路建设中，从而也为车路协同的应用示范提供了较好的发展条件。

2、智慧校园行业情况

2018 年 4 月，教育部正式下发《教育信息化 2.0 行动计划》，将教育信息化 2.0 定位于“互联网+

教育”的具体实施计划。要求“到2022年基本实现‘三全两高一大’的发展目标，即教学应用覆盖全体教师、学习应用覆盖全体适龄学生、数字校园建设覆盖全体学校，信息化应用水平和师生信息素养普遍提高，建成‘互联网+教育’大平台”，在教育信息化1.0的基础上提出了更高的目标，着力打造教育信息化生态。2019年2月26日，国务院印发了《中国教育现代化2035》，提出的十大战略任务之一就是要加快信息化时代教育变革。全面建设智慧校园。同日，国务院办公厅下发了《加快推进教育现代化实施方案（2018-2022）》也提出以信息化手段服务教育全过程，加快推进智慧教育创新发展

2019年2月13日，国务院印发了《国务院关于印发国家职业教育改革实施方案的通知》，提出，到2022年，企业参与职业教育的积极性有较大提升，培育数以万计的产教融合型企业，打造一批优秀职业教育培训评价组织，推动建设300个具有辐射引领作用的高水平专业化产教融合实训基地。

为确保教育现代化目标任务的实现，《中国教育现代化2035》还明确了在财政支持上的保障措施：完善教育现代化投入支撑体制。健全保证财政教育投入持续稳定增长的长效机制，确保财政一般公共预算教育支出逐年只增不减，确保按在校学生人数平均的一般公共预算教育支出逐年只增不减，保证国家财政性教育经费支出占国内生产总值的比例一般不低于4%。优化教育经费使用结构，全面实施绩效管理，建立健全全覆盖全过程全方位的教育经费监管体系，全面提高经费使用效益。

中国未来发展、中华民族伟大复兴，关键靠人才，基础在教育，教育信息化作为国家发展战略要素之一，行业发展建设进入全新的快速发展阶段。

3、建筑智能化行业情况

十三五”时期，中国经济发展处于新常态，迫切需要发展新动能。在“互联网+”、“大数据”等国家重大战略的实施带动下，智慧城市作为新型城镇化和信息化的最佳结合，将会有力推动我国城镇建设中的智能化工程的应用扩大，提高新建建筑智能化工程应用率，加快既有建筑智能化工程改造。

未来，国内智能建筑占新建建筑的比例将不断上升，加上已有建筑智能化改造，我国建筑智能化工程市场规模将会持续提升。根据前瞻产业研究院《中国建筑智能化工程行业市场前瞻与投资战略规划分析报告》数据显示，2018中国建筑智能化工程市场规模将接近900亿元，预计2019年中国建筑智能化工程市场规模将达到9651亿元。2020年时中国建筑智能化工程市场规模将突破万亿元。未来，国内智能建筑占新建建筑的比例将不断上升，加上已有建筑智能化改造，预计到了2023年国内建筑智能化工程市场规模将达到12276亿元，发展前景可期。

（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	8,999,275.95	10.82%	3,952,552.54	6.71%	127.68%
应收票据与应收账款	52,986,568.44	63.70%	25,624,166.55	43.52%	106.78%
存货	4,993,124.49	6.00%	16,048,394.05	27.25%	-68.89%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	1,085,676.89	1.31%	-	-	-
固定资产	8,685,298.66	10.44%	8,188,919.19	13.91%	6.06%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	5,610,000.00	6.74%	3,650,000.00	6.20%	53.70%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：较上年增长 127.68%，主要原因为 2018 年货币资金包括银行承兑汇票保证金 4,538,245 元和银行履约保函 426,464.48 元，2017 年末无银行承兑汇票保证金余额、银行履约保函余额为 20,000.00 元。

应收票据与应收账款：较上年增长 106.78%，主要原因为阜阳经济技术开发区路口信号灯及交通设施建设项目 13,958,579.09 元已验收确认应收账款，阜阳颍东新城区、经济开发区、插花镇及袁寨高速路口等交通信号灯与监控项目 6,797,850.00 元已验收确认应收款，阜阳市第五中智慧化校园（LED 彩色大屏）、校园监控系统、计算机云教室，中心机房及校园网络建设 4 个项目共计 2,947,130.00 元已验收确认应收账款，阜阳市司法局智慧中心建设项目（一包段）2,183,360.00 元已验收确认应收款，以上项目应收款未在 2018 年收回。

存货：较上年减少 68.89%，主要原因为公司 2017 年底存在较大工程施工支出已发生，但未正式验收结转成本，支出金额 7,299,915.63 元全部归集在存货科目中列示金额，2018 年不存在该种情况。

固定资产：较上年增长 6.06%，主要原因为公司购置高管用车 2 辆，对 1 辆工程施工用车辆进行以旧换新。

短期借款：较上年增长 53.7%，主要原因为 2018 年与徽商银行阜合产业支行建立合作关系，新增贷款净额 196 万元。

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	金额	占营业收入	

		的比重		的比重	
营业收入	113,817,839.90	-	73,475,614.74	-	54.91%
营业成本	81,155,727.01	71.30%	58,612,057.28	79.77%	38.46%
毛利率%	28.70%	-	20.23%	-	-
管理费用	7,822,646.14	6.87%	4,678,298.99	6.37%	67.21%
研发费用	7,090,572.57	6.23%	4,886,345.31	6.65%	45.11%
销售费用	3,075,638.56	2.70%	2,971,171.47	4.04%	3.52%
财务费用	176,803.36	0.16%	157,520.31	0.21%	12.24%
资产减值损失	1,525,616.76	1.34%	364,878.35	0.50%	318.12%
其他收益	2,350,000.00	2.06%	0.00	0.00%	-
投资收益	-110,264.45	-0.10%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	-		-	-	-
资产处置收益	-9,814.64	-0.01%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	-	0.00	0.00%	-
营业利润	14,548,061.82	12.78%	1,565,501.52	2.13%	829.29%
营业外收入	65,048.90	0.06%	37,551.16	0.05%	73.23%
营业外支出	13,547.23	0.01%	65,537.32	0.09%	-79.33%
净利润	14,111,497.77	12.40%	1,676,868.80	2.28%	741.54%

项目重大变动原因：

营业收入：较上年增长 54.91%，主要原因为新三板挂牌提高了公司知名度，对拓宽业务发展提供有利条件；另外 2018 年市场环境较好，有较多大金额的项目产出，2017 年度 200 万以上产出项目共计 11 个，2018 年度 200 万以上产出项目共计 21 个，其中建筑智能化项目和智能交通项目同比增长分别为 159.23%和 196.03%。

营业成本：较上年增长 38.46%，主要原因为公司为开拓新的业务地区，参照收入增长幅度，本期营业成本有所下降，公司出台相关制度严格管控项目预算，缩短施工周期，从整体上把控材料、人工等项目成本。

管理费用：较上年增长 67.21%，主要原因为（1）公司为激发员工积极性，提升公司整体业绩，2018 年制定实施新的薪酬考核体系，员工整体工资涨幅达到 50%以上，人员工资大幅增加，另提升员工福利增加员工办理住房公积金，同时较上年相比新增新员工约 30%。（2）公司加大研发资金投入，较去年增加较多。（3）为达到年初预算指标，对公司业务进行全面拓展，期间支付相关管理费用也在同比增长。

研发费用：较上年增长 45.11%,主要原因公司加大研发投入，加强人脸识别项目研发支出，委托研发费用增加。

销售费用：较上年增长 3.52%，主要原因为（1）公司业务市场开拓，业务开拓差旅费和招待费有所增加。（2）公司制定实施新的薪酬考核体系，销售人员工资较去年涨幅明显。

财务费用：较上年增长 12.24%，主要原因为公司新增银行贷款，财务利息同比增加。

资产减值损失：较上年增长 318.12%，主要原因为本期应收账款增加，导致计提的应收账款坏账准备增加。

营业利润：较上年增长 829.29%，主要原因为 2018 年公司在大力拓展业务的同时，注重项目的管控，做好项目预算，严格控制成本，把控项目毛利指标；在建筑智能化和智能交通等毛利较高的领域收入增长率为 159.23%和 196.03%，另公司增加系统集成服务费，开拓营业利润较高的运维收入。另有计入其他收益的公司取得政府给予的关于高新企业奖励 2,500,000 元和新三板上市收阜合园区政府奖励 2,100,000 元。公司在年初制定相关的预算，严格管控成本及费用的相关支出，建立与供应商的良好关系，严格控制采购成本，并对相关费用进行预算把控，不符合标准的费用不予报销，对超预算的费用进行严格控制，开源节流。

营业外收入：较上年增长 73.23%，主要原因为个别的应付账款经与供应商协调后无需支付，调入营业外收入。

营业外支出：较上年减少 79.33%，主要原因为 2018 年处置 1 部工程施工车辆金额为 12,111.78 元，2017 年处置 4 部工程施工车辆。

净利润：较上年增长 741.54%，主要原因在于 2018 高毛利的规模项目增长幅度较大，公司加强内控，严格控制成本和费用，另有政府给予的新三板挂牌奖励，营业外收入增加，营业外支出降低。

(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	113,817,839.90	73,475,614.74	54.91%
其他业务收入	0	0	0.00%
主营业务成本	81,155,727.01	58,612,057.28	38.46%
其他业务成本	0	0	0.00%

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%
智慧校园	57,599,914.68	50.61%	53,142,616.22	72.32%
智能交通	27,994,133.94	24.60%	10,798,892.07	14.70%
建筑智能化	28,223,791.28	24.80%	9,534,106.45	12.98%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

智慧校园：智慧校园是公司的主要业务方向，公司 2018 年继续紧抓该领域的开拓力度，实时关注安徽省在智慧校园领域的政策指向，把握客户需求，公司智慧校园领域维持稳定。

智能交通：2018 年度公司加大了对智能交通领域的深度拓展，智能交通领域收入增加了 17,195,241.87 元，同比增长 196.03%。

建筑智能化：2017 建筑智能化领域不是公司的主要业务方向，但是 2018 年度公司新开拓了业务方向，并获得建筑装修装饰工程专业承包贰级资质 ，对该领域的项目进行拓展，2018 年该领域收入增长 18,689,684.83，同比增长 159.23%。

(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	阜阳经济技术开发有限责任公司	12,689,617.35	11.15%	否
2	颍东区教育局	8,661,343.37	7.61%	否
3	涡阳县教育局	7,341,465.6	6.45%	否
4	江苏航天大为科技股份有限公司	7,496,599.51	6.59%	否
5	浙江金卡实业有限公司	5,317,921.94	4.67%	否
合计		41,506,947.77	36.47%	-

(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	阜阳新华书店有限公司	6,868,244.11	8.46%	否
2	合肥宏基电子有限公司	5,310,972.62	6.54%	否
3	杭州海康威视科技有限公司	4,113,905.22	5.07%	否
4	浙江大华科技有限公司	3,027,990.48	3.73%	否
5	扬州市鑫通交通器材集团有限公司	2,558,030.72	3.15%	否
合计		21,879,143.15	26.95%	-

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	687,534.93	9,980,724.02	-93.11%
投资活动产生的现金流量净额	-2,373,790.88	-547591.51	333.50%
筹资活动产生的现金流量净额	1,788,269.88	-7,572,573.02	-123.65%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额减少的原因为：2018 年期间，公司收入有较好的增长，为了节约施工成本，加快工程进度，许多大项目进行集中性验收，在期末应收账款余额较大，资金回笼速度较上年有

所缓慢。公司实施的工资考核办法，工资支出较上年增幅较大，另随公司业务发展支付的各项税费较上年相比增加约 257.43%。随着公司收入的增长，营业成本、销售费用、管理费用也在相应增长，支付的各项投标保证金和履约保证金也随着收入的增长而增长。

投资活动现金净流量减少的原因为：2018 年投资支付现金 1,200,000.00 元，购置固定资产增加 1,173,790.88 元，投资活动产生的现金流出较 2017 年有所增加。

筹资活动产生的现金流量增加的原因为：2018 年取得徽商银行阜合产业园支行取得流动资金贷款 6,610,000.00 元，应付票据 6,432,000.00 元。中国银行阜阳颍河支行取得流动资金贷款 4,230,000.00 元。为大力度拓展业务，从银行取得贷款较 2017 年度有大幅度增加。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内参股公司：安徽时旭智能科技有限公司。参股公司的投资收益对公司净利润影响未到 10%。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司未委托理财及衍生品投资情况。

（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

（七） 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

（八） 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，依法纳税、将社会责任意识融入到发展实践中，支持所在地区经济发展恪守职责，通过参加各项公益活动，参与公共事业，承担社会责任，竭尽全力做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。

三、 持续经营评价

公司凭借多年的业内经验和对行业深刻的理解，继续为客户提供定制化产品和服务，深耕公共安全和公共服务，创造差异化产品和服务，同时积极探索人脸识别应用领域，发掘新的增长点，提升公司持续经营的能力。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务机构均完全分开，保持良好的公司独立自主经营的能力，公司不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；公司管理层团队、核心技术人员、业务骨干，人员稳定，公司不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况；公司不存在拖欠员工资或无法支付供应商货款的情况；不存在主要生产、经营资质缺失或无法续期，无法获得生产、经营要素的情况；公司不存在重大不利变化的风险，因此公司具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

一、政策变化风险

软件和信息技术服务业是国家重点扶持的战略性行业，随着信息化进程在各行业的不断深入和渗透，大众对于信息安全和企业信息化方面的需求也更加的深入。国家在不同时期会根据宏观环境和经济周期的变化而改变政策，主管部门有可能采取更加严格的监管措施，制定更加完善的行业标准或对企业提出更高的资质要求，相应政策变化可能对企业的经营产生不利的影响。

针对上述风险，公司将加强对我国智能交通和智慧校园指导政策、发展方向及产业发展规律的研究，加强行业研发创新，用互联网思维提升自身的建设运营思路和商业模式，加快各类资源的梳理与整合，通过合作伙伴关系的建立搭建产业生态圈，共同推动业内共性关键技术的研发和业务模式的创新、升级，共同推进生态系统建设、市场联合营销与拓展等工作。

二、市场竞争加剧风险

软件和信息技术服务业整体市场规模保持积极的增长趋势，同时行业内新进入竞争者逐渐增多，可能导致公司所处行业竞争不断加剧，虽然整体市场规模以较快的速度扩大，使得公司具备获取更大市场份额的机会，但是未来公司面临的竞争对手在数量上可能会有所增加，而且竞争对手的规模、实力也会不断提高，行业竞争压力增大。虽然公司目前在安徽省的信息系统集成领域占据了一定市场份额，树立了品牌优势和良好口碑，但如果公司在市场竞争中不能提升服务质量和技术水平，不能保持现有的增长态势并扩大企业市场份额和增强资金实力，将面临较大的市场压力。

针对上述风险，公司将加大技术研发力度，推动产品创新和升级，保持信息化产品的技术领先优势，持续提高产品质量和服务水平，塑造云康的品牌优势；采取多元化市场策略，依托既有的市场资源优势，大力拓展本领域新兴业务，为企业发展培育新的利润增长点；通过精细化管理不断提高效率、降低成本，

强化以利润为导向的绩效考核，有效增强企业盈利能力。

三、技术风险

软件和信息技术服务行业属于技术性服务业，具有技术密集型的特点。由于技术是不断发展的，如果公司不能准确地把握行业技术的发展趋势，在技术开发方向的决策上发生失误，或不能及时将新技术运用于业务的开发和升级，公司将可能丧失在技术研发和市场方面的优势。因此，行业内企业必须通过不断加大研发投入来应对可能存在的技术风险。伴随市场竞争的日趋激烈，软件和信息技术服务业也会面临更多的国内和国际上兼并收购的风险。

针对上述风险，公司将加大技术研发力度，推动产品创新和升级，保持信息化产品的技术领先优势，持续提高产品质量和服务水平。重视自身研发技术的提升，注重对业务人员的技术培养和技能改进，注意对公司业务经验的总结积累与分享，实现技术、信息、人才的共享；公司积极跟进行业发展趋势，保证与客户信息的沟通与对称，积极探索新技术、新手段在行业解决方案中的应用以满足客户需求。

四、实际控制人不当控制风险

公司的控股股东为康赟，实际控制人为康赟、田清晨，二人合计持有公司 83.26%的股份。截止至本报告期末，康赟担任公司的董事长，田清晨担任公司董事。因此，康赟、田清晨可以利用其职权，对公司经营决策施加重大影响。若康赟、田清晨利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

针对上述风险，公司将严格按照《公司法》、《公司章程》、《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》和《关联交易管理办法》等规定，加强公司的公司治理，充分发挥三会一层的职能和作用，督导实际控制人的归位尽责。

五、应收账款回收的风险

公司 2018 年 12 月 31 日应收账款净额为 52,986,568.44 元，应收账款净额占销售收入的比重为 46.55%，随着公司销售规模的扩大，应收账款余额有可能增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险，影响公司现金流及利润情况。

针对上述风险，公司成立专门的应收账款小组，同时不断提升经营能力和行业竞争力，同时公司将陆续调整客户结构，对客户信誉度及回款周期进行评级，不断提升控制应收账款余额较大的风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增风险因素。

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	□是 √否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □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	√是 □否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √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
安徽时旭智能科技有限公司	购买材料	302,194.18	已事后补充履行	2018 年 8 月 16 日	2018-013
颍上鑫鼎房地产开发有限公司	系统集成服务	966,920.91	已事后补充履行	2018 年 8 月 16 日	2018-013

阜阳佳捷顺企业管理咨询合伙企业、康赟、田清晨、孙圣方、李桂红、杨光、马广顺	为本公司贷款额度提供担保连带责任	15,000,000.00	已事后补充履行	2018 年 8 月 16 日	2018-013
阜阳市巨龙房地产开发有限公司	为本公司贷款额度提供担保	15,000,000.00	已事后补充履行	2018 年 8 月 16 日	2018-013
安徽时旭智能科技有限公司	购买材料	156,504.80	已事后补充履行	2019 年 4 月 18 日	2019-006
安徽时旭智能科技有限公司	委托研发支出	996,200.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 18 日	2019-006
康赟、田清晨	为本公司贷款提供担保	2,500,000.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 18 日	2019-006
阜阳佳捷顺企业管理咨询合伙企业、康赟、田清晨、孙圣方、李桂红、杨光、马广顺为	为本公司贷款提供担保	2,060,000.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 18 日	2019-006

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司针对关联方销售的定价政策与非关联方销售的定价政策一致，定价公允，予以执行，有利于公司经营活动，未损害公司及其他巩固利益。

关联担保系公司控股股东为公司银行借款提供担保，贷款银行出于风险控制的目的，要求企业提款前，需要获得企业实际控制人和一致行动人的连带担保，具有一定的必要性，有利于公司拓宽融资渠道。

（三） 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

2018 年 10 月 10 日召开第一届董事会第六次会议审议通过《安徽云康智能科技股份有限公司对外投资暨关联交易的议案》，并于 2018 年 10 月 25 日召开 2018 年第二次临时股东大会通过此议案。

本次交易不构成重大资产重组。

公司投资于时旭智能后，可以联合时旭智能研发优势，进一步提高公司的研发能力，为公司未来的可持续发展提供持续不断的动力。但由于产品研发本身存在的风险，导致该项投资存在一定的投资风险，本次对外投资符合公司长期发展战略，对公司未来发展有积极影响和重要意义。

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	0	0.00%	+8,673,333	8,673,333	27.66%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	+4,027,500	4,027,500	12.84%
	董事、监事、高管	0	0.00%	+5,340,000	5,340,000	17.03%
	核心员工	0	0.00%	+300,000	300,000	0.96%
有限售条件股份	有限售股份总数	31,360,000	100.00%	-8,673,333	22,686,667	72.34%
	其中：控股股东、实际控制人	16,110,000	51.37%	-4,027,500	12,082,500	38.53%
	董事、监事、高管	21,360,000	68.11%	-5,340,000	16,020,000	51.08%
	核心员工	1,200,000	3.83%	-300,000	900,000	2.87%
总股本		31,360,000	-	0	31,360,000	-
普通股股东人数		7				

(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	康赟	10,110,000	0.00	10,110,000	32.24%	7,582,500	2,527,500
2	阜阳佳捷顺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	10,000,000	0.00	10,000,000	31.89%	6,666,667	3,333,333
3	田清晨	6,000,000	0.00	6,000,000	19.13%	4,500,000	1,500,000
4	李桂红	1,550,000	0.00	1,550,000	4.94%	1,162,500	387,500
5	马广顺	1,500,000	0.00	1,500,000	4.78%	1,125,000	375,000
合计		29,160,000	0.00	29,160,000	92.98%	21,036,667	8,123,333
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：康赟与田清晨为夫妻关系，除此之外，上述股东之间不存在其他关联关系。							

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

(一) 控股股东情况

报告期内，康赟直接持有本公司 32.24%的股份，担任佳捷顺执行事务合伙人间接持有 25.51%的股份，合计持有公司 57.75%的股份，是公司的控股股东。

康赟，男，1969 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权。1991 年 7 月毕业于安徽大学电子工程与信息科学专业，大专学历。1991 年 12 至 1997 年 10 月，就职于阜阳市供电局历任职教教师、口孜供电所领导班子筹备组组长、副科长、局技安员、生技科长；1997 年 10 月至 2002 年 8 月，就职于阜阳市农电局任副总工程师、生技科长机电工程学会秘书长；2002 年 8 月至 2006 年 4 月，就职于阜阳农电公司任总工程师、机电工程学会秘书长；2006 年 4 月至 2016 年 11 月，就职于云康有限历任总经理、董事长；2015 年 11 月至今，就职于时旭科技历任总经理、执行董事；2016 年 6 月至今就职于佳捷顺任执行事务合伙人；2016 年 11 月至今，任股份公司董事长，任期三年，自 2016 年 11 月 16 日至 2019 年 11 月 15 日。

报告期内，公司的控股股东为康赟且未发生变动

(二) 实际控制人情况

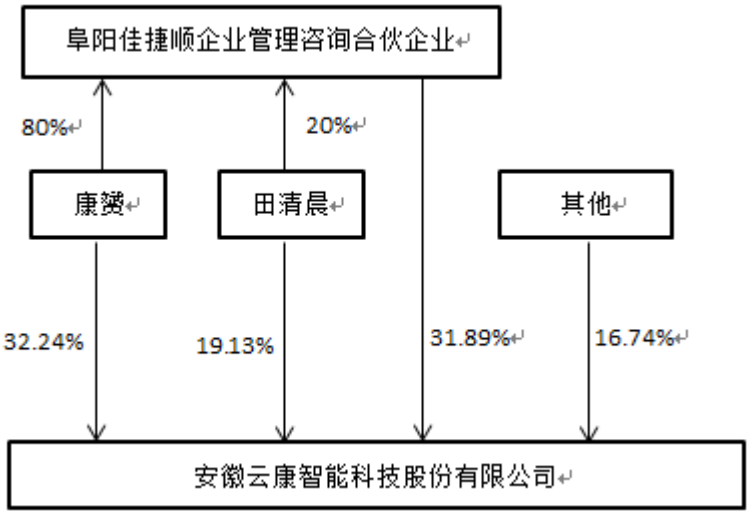
报告期内，康赟直接持有本公司 32.24%的股份，担任佳捷顺执行事务合伙人间接持有 25.51%的股份、田清晨直接持有本公司 19.13%的股份，担任佳捷顺有限合伙人间接持有 6.38%的股份，二人合计持有公司 83.26%且为夫妻关系，二人报告期内一直合计为公司第一大股东，有限公司阶段二人分别担任公司执行董事、监事职位，股份公司成立后分别担任公司董事长、董事职位。康赟、田清晨合计持有及控制的股份所享有的表决权足以对公司股东大会决议、董事会选举和公司的重大经营决策实施决定性影响，系公司的实际控制人。

康赟简历参见“第六节、三、(一)”。

田清晨，女，1985 年 8 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2007 年 7 月毕业于阜阳电大工商管理专业，大专学历。2006 年 4 月至 2016 年 11 月，就职于云康有限历任业务经理、市场总监、行政总监、行政执行总经理；2016 年 6 月至今，就职于时旭科技任总经理、法定代表人；2016 年 6 月至今就职于

佳捷顺任有限事务合伙人 2016 年 11 月至今，任股份公司董事，任期三年，自 2016 年 11 月 16 日至 2019 年 11 月 15 日。

报告期内，公司实际控制人为康赟和田清晨且未发生变动。



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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押借款	中国银行阜阳颍河西路支行	1,150,000.00	6.09%	2018-6-21 至 2019-6-21	否
抵押借款	中国银行阜阳颍河西路支行	1,350,000.00	4.57%	2018-11-27 至 2019-11-27	否
抵押借款	徽商银行阜合产业园支行	1,000,000.00	6.525%	2018-7-24 至 2019-7-24	否
抵押借款	徽商银行阜合产业园支行	50,000.00	10.8755%	2018-12-27 至 2019-6-27	否
信用借款	徽商银行阜合产业园支行	1,070,000.00	4.713%	2018-10-22 至 2019-2-22	否
信用借款	徽商银行阜合产业园支行	990,000.00	4.713%	2018-10-29 至 2019-2-28	否
合计	-	5,610,000.00	-	-	-

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
康赟	董事长	男	1969 年 10 月	大专	2016.11.16-2019.11.15	是
田清晨	董事	女	1985 年 8 月	大专	2016.11.16-2019.11.15	是
李桂红	董事、总经理	女	1982 年 3 月	本科	2016.11.16-2019.11.15	是
李秋景	董事会秘书、财务总监	女	1982 年 12 月	本科	2016.11.16-2019.11.15	是
孙圣方	董事、副总经理	男	1978 年 10 月	大专	2016.11.16-2019.11.15	是
马广顺	董事	男	1982 年 7 月	大专	2016.11.16-2019.11.15	是
杨光	监事会主席	男	1976 年 2 月	大专	2016.11.16-2019.11.15	是
詹迎磊	监事	男	1978 年 10 月	本科	2016.11.16-2019.11.15	是
周振杰	职工代表监事	男	1987 年 10 月	大专	2016.11.16-2019.11.15	是
宋崇学	副总经理	男	1978 年 8 月	大专	2016.11.16-2019.11.15	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

公司控股股东及实际控制人康赟与公司实际控制人田清晨为夫妻关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二)　持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
康赟	董事长	10,110,000	0	10,110,000	32.24%	0
田清晨	董事	6,000,000	0	6,000,000	19.13%	0

李桂红	董事、总经理	1,550,000	0	1,550,000	4.94%	0
李秋景	董事会秘书、财务总监	0	0	0	0%	0
孙圣方	董事、副总经理	1,200,000	0	1,200,000	3.83%	0
马广顺	董事	1,500,000	0	1,500,000	4.78%	0
杨光	监事会主席	1,000,000	0	1,000,000	3.19%	0
詹迎磊	监事	0	0	0	0%	0
周振杰	职工代表监事	0	0	0	0%	0
宋崇学	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	21,360,000	0	21,360,000	68.11%	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

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

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	15	20
销售人员	15	25
研发及技术人员	28	28
财务人员	4	5
其他人员	19	19
员工总计	81	97

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	32	38
专科	43	45
专科以下	5	14
员工总计	81	97

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：

1、薪酬政策：报告期内公司在上期的基础上对薪酬体系进行了更新，实行职工评定体系、人才奖励机制，实施以贡献定报酬，凭责任定待遇的分配体系。

2、培训计划：报告期内公司继续实施教育培训工作规划和人才奖励办法，通过新员工军训、岗位培训，管理层培训、企业文化培训、团队拓展训练等培训项目，提升员工综合素质，为员工提供足够合适的发展空间和明确的职业发展方向。

3、报告期内，公司人员保持相对稳定，没有需要承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	9	9
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

报告期内公司核心员工无变化。

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	□是 √否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	□是 √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》以及股转系统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，继续完善法人治理结构，建立有效的内部管理制度，目前公司的治理机制能到的有效地执行。

公司已有制度包括：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《募集资金管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《防范大股东及关联资金占用专项制度》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，董监高人员均能履行各自的权利和义务，报告其内，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够履行各项职责。

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

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适以及股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者和社会公众的监督，符合公司发展要求。在主办券商等中介机构的督导下，公司一直按照相关要求不断完善公司治理机制，严格执行相关制度，使股东特别是中小股东能够更好的行使权力。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，章程无修改。

（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	3	（1）第一届董事会第四次会议： 审议通过《关于公司<2017 年度董事会工作报告>的议案》、关于公司 <2017 年度总经理工作报告>的议案》、《关于公司<2017 年度财务决算报告>的议案》、《关于公司<2018 年度财务预算报告>的议案》、《关于公司<2017 年度审计报告及财务报表>的议案》、《关于公司<2017 年年度报告及摘要>的议案》、《关于公司<2017 年度利润分配预案>的议案》、《关于提议召开 2017 年度股东大会的议案》、《关于 2018 年续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》 （2）第一届董事会第五次会议 审议通过《关于 2018 年半年度报告》议案、《安徽云康智能科技股份有限公司关联交易公告》议案 （3）第一届董事会第六次会议 审议通过《安徽云康智能科技股份有限公司对外投资暨关联交易》的议案
监事会	2	（1）第一届监事会第二次会议 审议通过《关于公司<2017 年度财务决算报告>的议案》、《关于公司<2018 年度财务预算报告>的议案》、《关于公司<2017 年度审计报告及财务报表>的议案》、《关于公司<2017 年年度报告及摘要>的议案》、《关于公司<2017 年度利润分配预案>的议案》、《关于 2018 年续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》、《关于公司<2017 年度监事会工作报告>的议案》 （2）第一届监事会第三次会议 审议通过《关于 2018 年半年度报告》议案
股东大会	3	（1）2017 年年度股东大会 审议通过《关于公司<2017 年度董事会工作报告>的议案》、《关于公司 <2017 年度总经

		理工作报告>的议案》、《关于公司<2017 年度财务决算报告>的议案》、《关于公司<2018 年度财务预算报告>的议案》 、《关于公司<2017 年度审计报告及财务报表>的议案》、《关于公司<2017 年年度报告及摘要>的议案》、《关于公司<2017 年度利润分配预案>的议案》、《关于公司<2017 年度监事会工作报告>的议案》、《关于2018 年续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》。 （2）2018 年第一次临时股东大会 审议通过《安徽云康智能科技股份有限公司关联交易》议案。 （3）2018 年第二次临时股东大会 审议通过《安徽云康智能科技股份有限公司对外投资暨关联交易》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，公司相关的股东大会、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《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定，决议内容没有违反相关法律、行政法规和公司章程等规定的情形，会议程序规范。

公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，在实践中规范运作，诚信地履行各自的权利和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、管理层均严格按照《公司法》等法律法规要求，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策及财务决策均按照《公司章程》规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内，公司未发生来自实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况，公司管理层也未有引入职业经理人等情况。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的

要求充分进行信息披露，保护投资者权益。在日常生活中，公司与投资者进行及时、有效地信息沟通，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。同时，公司能够充分维护利益相关者的合法权益，实现股东、员工、客户、合作伙伴、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康发展。

（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

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

公司已按照有关法律法规及规范性文件的要求，在业务、资产、人员、机构、财务等诸多方面与主要股东分开，具有独立性，且建立了相对完善的法人治理结构及内部管理制度，具有自主经营的能力。

1、业务独立

公司独立从事业务经营，拥有自己的售前、售后和研发团队，独立的销售机构和渠道，具有独立的经营场所，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产独立

公司由有限公司整体变更设立，原有限公司的全部资产已全部进入云康智能，且相关资产正按相关法律法规办理更名手续，不存在产权争议资产独立、完整。

3、人员独立

公司与公司员工签订了劳动合同并建立了相应的劳动、人事、工资和社会保障关系；公司董事、监事、高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东及实际控制人干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免均定的情况；公司总经理、副总经理，财务总监及董事会秘书等高级管理人员均在公司领薪，未在控股股东及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

4、机构独立

公司设立了股东大会、董事会、监事会等决策机构和监督机构，建立了较为完善的公司治理结构，并制定了完善的内部管理制度；公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度规定的职责独

立运作，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形，不存在控股股东影响公司生产经营管理独立性的情形。

5、财务独立

公司设有独立的财务部门和专职财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度,；公司独立在银行开户并依法纳税，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照《会计准则》建立了会计核算体系，建立完善的会计核算制度，确保业务和会计信息的一致性，同时，进一步加强了预算和成本核算的执行，健全了财务监督和管理制度，化解会计核算工作中存在的风险，报告期内财务运行情况良好。

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，并按照要求进行独立核算，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，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

本年度内未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

公司已建立年度报告重大差错责任追究制度，保证公司信息披露的准确性，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

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	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定段落 □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	大华审字[2019]006353 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2019 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	周华伦、陈红梅
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

大华审字[2019]006353 号

安徽云康智能科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了安徽云康智能科技股份有限公司(以下简称云康股份)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了云康股份 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度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，我们独立于云康股份，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

云康股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 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

云康股份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，云康股份管理层负责评估云康股份的持续经营能力，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云康股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督云康股份的财务报告过程。

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：

1．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。

2．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。

3．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。

4．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，就可能导致对云康股份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告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云康股份不能持续经营。

5．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。

6．就云康股份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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：周华伦

中国·北京

中国注册会计师：陈红梅

二〇一九年四月十七日

二、 财务报表

(一) 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	五、1	8,999,275.95	3,952,552.54
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	五、2	52,986,568.44	25,624,166.55
预付款项	五、3	2,434,788.88	497,914.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	2,418,919.11	3,254,685.36
买入返售金融资产			
存货	五、5	4,993,124.49	16,048,394.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	1,111,527.86	1,032,358.03
流动资产合计		72,944,204.73	50,410,070.53
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	五、7	1,085,676.89	-
投资性房地产			
固定资产	五、8	8,685,298.66	8,188,919.19
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	75,994.59	86,842.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	390,488.04	199,786.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,237,458.18	8,475,547.80
资产总计		83,181,662.91	58,885,618.33
流动负债：			
短期借款	五、11	5,610,000.00	3,650,000.00
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	五、12	18,135,941.62	6,828,396.41
预收款项	五、13	924,366.01	4,086,689.81
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	1,790,020.36	1,438,530.23
应交税费	五、15	1,461,158.43	1,760,492.05
其他应付款	五、16	95,393.89	68,225.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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		28,016,880.31	17,832,333.50
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		28,016,880.31	17,832,333.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	31,360,000	31,360,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	3,471,790.13	3,471,790.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	2,033,299.25	622,149.47
一般风险准备			
未分配利润	五、20	18,299,693.22	5,599,345.23
归属于母公司所有者权益合计		55,164,782.60	41,053,284.83
少数股东权益			
所有者权益合计			
负债和所有者权益总计		83,181,662.91	58,885,618.33

法定代表人：康赟　　主管会计工作负责人：李秋景　　会计机构负责人：李秋景

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		113,817,839.90	73,475,614.74
其中：营业收入	五、21	113,817,839.90	73,475,614.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		101,499,698.99	71,910,113.22
其中：营业成本	五、21	81,155,727.01	58,612,057.28
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	652,694.59	239,841.51
销售费用	五、23	3,075,638.56	2,971,171.47
管理费用	五、24	7,822,646.14	4,678,298.99
研发费用	五、25	7,090,572.57	4,886,345.31
财务费用	五、26	176,803.36	157,520.31
其中：利息费用	五、26	171,730.12	222,573.02
利息收入	五、26	7,106.86	82,377.56
资产减值损失	五、27	1,525,616.76	364,878.35
加：其他收益	五、28	2,350,000.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	五、30	-110,264.45	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、30	-110,264.45	
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）	五、31	-9,814.64	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		14,548,061.82	1,565,501.52
加：营业外收入	五、32	65,048.90	37,551.16
减：营业外支出	五、33	13,547.23	65,537.32
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		14,599,563.49	1,537,515.36
减：所得税费用	五、34	488,065.72	-139,353.44
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		14,111,497.77	1,676,868.80
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）		14,111,497.77	1,676,868.80
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		14,111,497.77	1,676,868.80
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		14,111,497.77	1,676,868.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,111,497.77	1,676,868.80
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		0.45	0.05
（二）稀释每股收益		0.45	0.05

法定代表人：康赟　　主管会计工作负责人：李秋景　　会计机构负责人：李秋景

（三） 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		96,021,435.26	83,642,792.22
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、35（1）	3,143,433.52	10,398,069.98
经营活动现金流入小计		99,164,868.78	94,040,862.20
购买商品、接受劳务支付的现金		67,339,161.10	67,418,617.91
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		10,422,762.00	7,244,926.28
支付的各项税费		5,756,976.19	1,610,651.64
支付其他与经营活动有关的现金	五.35（2）	14,958,434.56	7,785,942.35
经营活动现金流出小计		98,477,333.85	84,060,138.18
经营活动产生的现金流量净额		687,534.93	9,980,724.02
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			38,000
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			38,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,173,790.88	585,591.51
投资支付的现金		1,200,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,373,790.88	585,591.51
投资活动产生的现金流量净额		-2,373,790.88	-547,591.51
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		10,840,000.00	5,260,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,840,000.00	5,260,000.00
偿还债务支付的现金		8,880,000.00	1,610,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		171,730.12	222,573.02
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			11,000,000.00
筹资活动现金流出小计		9,051,730.12	12,832,573.02
筹资活动产生的现金流量净额		1,788,269.88	-7,572,573.02
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	五、36（1）	102,013.93	1,860,559.49
加：期初现金及现金等价物余额		3,932,552.54	2,071,993.05
六、期末现金及现金等价物余额		4,034,566.47	3,932,552.54

法定代表人：康赟　　主管会计工作负责人：李秋景　　会计机构负责人：李秋景

（四） 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	31,360,000				3,471,790.13				622,149.47		5,599,345.23		41,053,284.83
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	31,360,000				3,471,790.13				622,149.47		5,599,345.23		41,053,284.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,411,149.78		12,700,347.99		14,111,497.77
（一）综合收益总额											14,111,497.77		14,111,497.77
（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									1,411,149.78		-1,411,149.78		

1．提取盈余公积									1,411,149.78		-1,411,149.78		
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	31,360,000				3,471,790.13				2,033,299.25		18,299,693.22		55,164,782.60

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	31,360,000				3,471,790.13				454,462.59		4,090,163.31		39,376,416.03
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	31,360,000				3,471,790.13				454,462.59		4,090,163.31		39,376,416.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									167,686.88		1,509,181.92		1,676,868.80
（一）综合收益总额											1,676,868.80		1,676,868.80
（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									167,686.88		-167,686.88		
1．提取盈余公积									167,686.88		-167,686.88		
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	31,360,000				3,471,790.13				622,149.47		5,599,345.23		41,053,284.83

法定代表人：康赟　　主管会计工作负责人：李秋景　　会计机构负责人：李秋景

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

安徽云康智能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”） 前身为阜阳云康云计算有限公司，系康赟于 2006 年 4 月出资组建。组建时注册资本共人民币 200.00 万元，康赟出资 200.00 万元、占注册资本的 100.00%，上述出资已于 2006 年 4 月 4 日经安徽正诚会计师事务所诚验字（2006）第 047 号验资报告验证。公司于 2006 年 4 月 7 日领取了阜阳市工商行政管理局核发的工商登记号为 341200000017364 的营业执照。

2012 年 9 月 24 日，公司经批准的修改后的章程规定，申请新增注册资本人民币 400.00 万元，由康赟以货币方式出资人民币 400.00 万元，占新增注册资本的 100%。上述出资已于 2012 年 9 月 25 日经安徽公泰会计师事务所出具公会验字[2012]第 292 号验资报告。公司于 2012 年 9 月 25 日办妥工商变更登记手续。

2012 年 11 月 5 日，公司经批准的修改后的章程规定，申请新增注册资本人民币 1,906.00 万元，由康赟认缴人民币 1,154.00 万元，田清晨认缴人民币 751.80 万元。截至 2012 年 11 月 5 日，康赟共出资人民币 1,154.20 万元，占注册资本的 70.00%，田清晨共出资 751.80 万元，占注册资本的 30.00%。上述出资已于 2012 年 11 月 6 日经安徽智邦会计师事务所出具皖智验字[2012]第 009 号验资报告。公司于 2012 年 11 月 6 日办妥工商变更登记手续。

2016 年 7 月 1 日，康赟将其持有公司 31.92%的股权实缴 800.00 万元的出资额转让给阜阳佳捷顺企业管理咨询合伙企业，田清晨将其持有公司 7.98%的股权实缴 200.00 万元的出资额转让给阜阳佳捷顺企业管理咨询合伙企业。公司于 2016 年 7 月 20 日办妥工商变更登记手续。

2016 年 7 月 8 日，公司经批准的修改后的章程规定，申请新增注册资本人民币 630.00 万元。其中康赟以货币出资 56.80 万元，田清晨以货币出资 48.20 万元，截至 2016 年 7 月 8 日，康赟共出资 1,011.00 万元，占注册资本的 32.24%；田清晨共出资 600.00 万元，占注册资本的 19.13%；李桂红以货币出资 155.00 万元，占注册资本的 4.94%；马广顺以货币出资 150.00 万元，占注册资本的 4.87%；孙圣方以货币出资 120.00 万元，占注册资本的 3.83%；杨光以货币出资 100.00 万元，占注册资本的 3.19%；上述出资已于 2016 年 8 月 26 日经大华会计师事务所出具大华验字[2016]001145 号验资报告。公司于 2016 年 7 月 28 日办妥工商变更登记手续。

截至 2016 年 7 月 28 日，公司股权结构如下表所示：

股东名称	2016 年 7 月 28 日	股权比例（%）
康赟	10,110,000.00	32.24
阜阳佳捷顺企业管理咨询合伙企业	10,000,000.00	31.89

股东名称	2016 年 7 月 28 日	股权比例（%）
田清晨	6,000,000.00	19.13
李桂红	1,550,000.00	4.94
马广顺	1,500,000.00	4.78
孙圣方	1,200,000.00	3.83
杨光	1,000,000.00	3.19
合计	31,360,000.00	100.00

2016 年 11 月 1 日，阜阳云康云计算有限公司召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，阜阳云康云计算有限公司整体变更为安徽云康智能科技股份有限公司，注册资本为人民币 3,136.00 万元，各发起人以其拥有的截至 2016 年 7 月 31 日止的净资产折股投入。截止 2016 年 7 月 31 日，阜阳云康云计算有限公司经审计后净资产共 3,483.18 万元，共折合为 3,136.00 万股，每股面值 1 元。变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2016 年 10 月 16 日经大华会计师事务所以大华验字[2016]001151 号验资报告验证。2016 年 11 月 24 日，公司名称变更为安徽云康智能科技股份有限公司，取得了阜阳市工商行政管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码为 91341200786541887J。

公司于 2017 年 12 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 3,136.00 万股，注册资本为 3,136.00 万元，注册地址：安徽省阜阳市颍州区阜阳合肥现代产业园合肥大道 16 号工投阜阳中小企业园 A-6#第 1-3 层厂房，实际控制人为康赟。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属信息系统集成服务行业，主要产品和服务为信息安全产品的研发及应用，计算机软件的开发及应用；安全技术防范系统、弱电系统、数字化校园系统的设计、安装及服务；计算机及外部设备、显示设备、实验实训设备、监控及报警设备、数码类产品、家用电器、办公家具、工艺品的销售；广告策划、代理。

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 17 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

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

（二） 持续经营

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

三、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

（1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收

益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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

（五） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

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

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

（六） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、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；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。

（八） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1）取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3）属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

1）该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3）包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4）包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

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。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

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

2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

（4） 可供出售金融资产

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

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

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确

认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

（1） 发行方或债务人发生严重财务困难；

（2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

（3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

（4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

（5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

（8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现

金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（九） 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—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

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

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

4. 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；股东欠款，按照个别认定法，不计提坏账。

（十） 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1） 低值易耗品采用一次转销法；

（2） 包装物采用一次转销法。

（十一） 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）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；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（十二） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四／（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1） 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定

的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

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

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用

权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大

影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十三） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相

同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

（2） 固定资产的后续支出

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

（3） 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内

计提折旧。

（十四） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（十五） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十六） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专用技术等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

（1） 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	直线法

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2） 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（十七） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

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

（十八） 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（十九） 职工薪酬

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

1． 短期薪酬

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

2． 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定设益计划服务成本和设定设益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十一） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相

关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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

（二十二） 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

（1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；

（2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

（4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，

其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

（二十三） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的

部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 本公司收入确认的具体方法

（1）销售收入

本公司在商品已发出，商品所有权上的主要风险和报酬已经转移，同时取得客户验收单据时确认商品销售收入的实现。

（2）集成收入、软件销售收入

本公司在服务已提供，取得经客户确认的验收单据后确认收入的实现。

（二十四） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十五） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

（二十六） 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四／（十三）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

（二十七） 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（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）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（二十八） 套期会计

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

1. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

（1） 在套期开始时，本公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；

（2） 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

（3） 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将

影响损益的现金流量变动风险；

（4） 套期有效性能够可靠地计量；

（5） 持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其高度有效：（1）在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；（2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

2. 公允价值套期会计处理

（1） 基本要求

1） 套期工具为衍生工具的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

2） 被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为按成本与可变现净值孰低进行后续计量的存货、按摊余成本进行后续计量的金融资产或可供出售金融资产的，也按此规定处理。

（2） 被套期项目利得或损失的处理

1） 对于金融资产或金融负债组合一部分的利率风险公允价值套期，本公司对被套期项目形成的利得或损失可按下列方法处理：

被套期项目在重新定价期间内是资产的，在资产负债表中资产项下单列项目反映，待终止确认时转销；

被套期项目在重新定价期间内是负债的，在资产负债表中负债项下单列项目反映，待终止确认时转销。

2） 被套期项目是以摊余成本计量的金融工具的，对被套期项目账面价值所作的调整，按照调整日重新计算的实际利率在调整日至到期日的期间内进行摊销，计入当期损益。

对利率风险组合的公允价值套期，在资产负债表中单列的相关项目，也按照调整日重新计算的实际利率在调整日至相关的重新定价期间结束日的期间内摊销。采用实际利率法进行摊销不切实可行的，可以采用直线法进行摊销。此调整金额于金融工具到期日前摊销完毕；对于利率风险组合的公允价值套期，于相关重新定价期间结束日前摊销完毕。

3） 被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计人当期损益。

4） 在购买资产或承担负债的确定承诺的公允价值套期中，该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额(已确认为资产或负债)，调整履行该确定承诺所取得的资产或承担的负债的初始确认金额。

（3） 终止运用公允价值套期会计方法的条件

套期满足下列条件之一时终止运用公允价值套期会计：

1） 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

2） 套期工具展期或被另一项套期工具替换时，展期或替换是本公司正式书面文件所载明的套期策略组成部分的，不作为已到期或合同终止处理。

3） 该套期不再满足运用套期会计方法的条件。

4） 本公司撤销了对套期关系的指定。

3. 现金流量套期会计处理

（1） 基本要求

1） 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

套期工具自套期开始的累计利得或损失；

被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

2） 套期工具利得或损失中属于无效套期的部分(即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失)，计入当期损益。

3） 在风险管理策略的正式书面文件中，载明了在评价套期有效性时将排除套期工具的某部分利得或损失或相关现金流量影响的，被排除的该部分利得或损失的处理适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》。

（2） 套期工具利得或损失的后续处理

1） 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响本公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，本公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

2） 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的，原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失，在该非金融资产或非金融负债影响本公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，本公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

3） 不属于以上 1）或 2）所指情况的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

（3） 终止运用现金流量套期会计方法的条件

1） 当套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

2） 当该套期不再满足运用套期保值准则规定的套期会计方法的条件时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

3） 当预期交易预计不会发生时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

4） 当本公司撤销了对套期关系的指定时，对于预期交易套期，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生或预计不会发生。预期交易实际发生的，应按有关规定处理；预期交易预计不会发生的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

4. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，本公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理：

（1） 套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。处置境外经营时，上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

（2） 套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

（二十九） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（三十） 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在"其他收益"列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据				
应收账款	25,624,166.55	-25,624,166.55		
应收票据及应收账款		25,624,166.55	25,624,166.55	
应收利息				

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收股利				
其他应收款	3,254,685.36		3,254,685.36	
固定资产	8,188,919.19		8,188,919.19	
固定资产清理				
在建工程				
工程物资				
应付票据				
应付账款	6,828,396.41	-6,828,396.41		
应付票据及应付账款		6,828,396.41	6,828,396.41	
应付利息				
应付股利				
其他应付款	68,225.00		68,225.00	
长期应付款				
专项应付款				
管理费用	9,564,644.30	-4,886,345.31	4,678,298.99	
研发支出		4,886,345.31	4,886,345.31	
其他收益				
营业外收入				
收到其他与经营活动有关的现金	10,398,069.98		10,398,069.98	
收到其他与投资活动有关的现金				

四、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物收入	17%、16%	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	12.5%	
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准		

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

（二） 税收优惠政策及依据

1、公司于 2017 年 7 月 20 日取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201734000940），

有效期三年。

2、公司于 2014 年 11 月 5 日取得安徽省经济和信息化委员会颁发的《软件企业认定证书》（证书编号为皖 R-2014-0154），根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得说政策的通知》（财税[2012]27 号）文件，企业自开始获利年度起，第一年和第二年免缴企业所得税，第三年至第五年减半缴纳企业所得税。2018 年度减半按照 12.5%征收。

五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,305.35	25,540.00
银行存款	4,023,261.12	3,907,012.54
其他货币资金	4,964,709.48	20,000.00
合计	8,999,275.95	3,952,552.54
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	4,538,245.00	
履约保证金	426,464.48	20,000.00
合计	4,964,709.48	20,000.00

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	52,986,568.44	25,624,166.55
合计	52,986,568.44	25,624,166.55

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,894,069.65	100.00	2,907,501.21	5.20	52,986,568.44

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	55,894,069.65	100.00	2,907,501.21	5.20	52,986,568.44

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,897,708.99	100.00	1,273,542.44	4.73	25,624,166.55
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	26,897,708.99	100.00	1,273,542.44	4.73	25,624,166.55

2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	44,831,527.01	1,344,945.81	3.00
1—2 年	9,089,301.49	908,930.15	10.00
2—3 年	1,703,469.15	511,040.75	30.00
3—4 年	250,047.00	125,023.50	50.00
4—5 年	10,820.00	8,656.00	80.00
5 年以上	8,905.00	8,905.00	100.00
合计	55,894,069.65	2,907,501.21	

3. 应收账款分类说明

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	44,831,527.01	1,344,945.81	3.00
1—2 年	9,089,301.49	908,930.15	10.00
2—3 年	1,703,469.15	511,040.75	30.00
3—4 年	250,047.00	125,023.50	50.00
4—5 年	10,820.00	8,656.00	80.00
5 年以上	8,905.00	8,905.00	100.00
合计	55,894,069.65	2,907,501.21	

4. 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 1,633,959.38 元；本期无收回或转回的坏账准备。

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.61

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中交第四公路工程局有限公司	2,607,164.40	4.66	260,716.44
浙江金卡实业有限公司	2,915,376.56	5.22	87,461.30
阜阳市城南新区项目开发管理有限公司	3,063,561.36	5.48	306,356.14
江苏航天大为科技股份有限公司	6,969,956.00	12.47	209,098.68
阜阳经济技术开发有限责任公司	13,855,523.81	24.79	415,665.71
合计	29,411,582.13	52.62	1,279,298.27

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,320,600.88	95.31	478,336.00	96.07
1 至 2 年	114,188.00	4.69	19,578.00	3.93
合计	2,434,788.88	100.00	497,914.00	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
颍州区程集镇莹莹电子产品经营部	103,148.00	1-2 年	暂未结算
合计	103,148.00		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
厦门捷能通光电科技有限公司	103,480.00	4.25	1 年以内	暂未结算
安徽超创信息科技有限公司	150,000.00	6.16	1 年以内	暂未结算
安徽安联开启信息技术有限公司	185,400.00	7.61	1 年以内	暂未结算
安徽泓光网络工程有限公司	360,500.00	14.81	1 年以内	暂未结算
合肥明辉科技发展有限公司	1,215,360.00	49.92	1 年以内	暂未结算
合计	2,014,740.00	82.75		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,418,919.11	3,254,685.36
合计	2,418,919.11	3,254,685.36

其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,635,322.11	100.00	216,403.00	8.21	2,418,919.11
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,635,322.11	100.00	216,403.00	8.21	2,418,919.11

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,579,430.98	100.00	324,745.62	9.07	3,254,685.36
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,579,430.98	100.00	324,745.62	9.07	3,254,685.36

2. 其他应收款分类说明

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	1,719,680.11	51,590.40	3.00
1—2 年	549,400.00	54,940.00	10.00
2—3 年	366,242.00	109,872.60	30.00
合计	2,635,322.11	216,403.00	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 108,342.62 元。

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,377,992.70	2,551,253.50
备用金	62,418.55	35,614.00
单位资金往来	194,910.86	317,175.93
其他		675,387.55
合计	2,635,322.11	3,579,430.98

6. 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的比例(%)	坏账准备期末余额
阜阳市颍泉区会计核算中心	履约保证金	195,905.00	1 年以内	7.43	5,877.15
广德县非税收入管理局	项目质保金	200,000.00	1 年以内	7.59	6,000.00
江苏星湖展览有限公司	履约保证金	230,000.00	1 年以内	8.73	6,900.00
阜阳市颍泉区城市建设投资有限公司	履约保证金	268,000.00	1-2 年	10.17	26,800.00
安徽省科普产品工程研究中心有限责任公司	履约保证金	280,000.00	1 年以内	10.62	8,400.00
合计		1,173,905.00		44.54	53,977.15

注释5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	4,221,280.68		4,221,280.68	15,596,154.28		15,596,154.28
库存商品	771,843.81		771,843.81	452,239.77		452,239.77
合计	4,993,124.49		4,993,124.49	16,048,394.05		16,048,394.05

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	387,741.46	1,032,358.03
待摊费用	723,786.40	
合计	1,111,527.86	1,032,358.03

注释7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一．合营企业					
小计					
二．联营企业		1,200,000.00		-114,323.11	
安徽时旭智能科技有限公司		1,200,000.00		-114,323.11	

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
小计		1,200,000.00		-114,323.11	
合计		1,200,000.00		-114,323.11	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一．合营企业						
小计						
二．联营企业					1,085,676.89	
安徽时旭智能科技有限公司					1,085,676.89	
小计					1,085,676.89	
合计					1,085,676.89	

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	8,685,298.66	8,188,919.19
固定资产清理		
合计	8,685,298.66	8,188,919.19

1、固定资产原值及累计折旧

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	7,113,435.99	646,705.00	2,253,140.05	268,524.51	10,281,805.55
2. 本期增加金额			973,082.28	200,708.60	1,173,790.88
购置			973,082.28	200,708.60	1,173,790.88
3. 本期减少金额			337,081.00		337,081.00
处置或报废			337,081.00		337,081.00
4. 期末余额	7,113,435.99	646,705.00	2,889,141.33	469,233.11	11,118,515.43
二. 累计折旧					
1. 期初余额	666,346.84	396,495.89	883,359.21	146,684.42	2,092,886.36
2. 本期增加金额	169,002.39	99,124.02	241,574.97	65,785.05	575,486.43
本期计提	169,002.39	99,124.02	241,574.97	65,785.05	575,486.43
3. 本期减少金额			235,156.02		235,156.02
处置或报废			235,156.02		235,156.02
4. 期末余额	835,349.23	495,619.91	889,778.16	212,469.47	2,433,216.77

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	6,278,086.76	151,085.09	1,999,363.17	256,763.64	8,685,298.66
2. 期初账面价值	6,447,089.15	250,209.11	1,369,780.84	121,840.09	8,188,919.19

2、固定资产的其他说明

本公司房屋及建筑物用于借款抵押，见注释 11、注释 37。

注释9. 无形资产

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	108,480.09	108,480.09
2. 本期增加金额		
购置		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	108,480.09	108,480.09
二. 累计摊销		
1. 期初余额	21,637.50	21,637.50
2. 本期增加金额	10,848.00	10,848.00
本期计提	10,848.00	10,848.00
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	32,485.50	32,485.50
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
3. 本期减少金额		
处置子公司		
期末余额		
四. 账面价值		

项目	软件	合计
1. 期末账面价值	75,994.59	75,994.59
2. 期初账面价值	86,842.59	86,842.59

注释10. 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,123,904.32	390,488.04	1,598,288.16	199,786.02
合计	3,123,904.32	390,488.04	1,598,288.16	199,786.02

注释11. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	3,550,000.00	3,650,000.00
保证借款	2,060,000.00	
信用借款		
合计	5,610,000.00	3,650,000.00

2. 短期借款说明

A、截至 2018 年 12 月 31 日，抵押借款合计 3,550,000.00 元，其中：

1、安徽云康智能科技股份有限公司向中国银行股份有限公司颍河西路支行借款 1,150,000.00 元，期限为 2018 年 6 月 21 日至 2019 年 6 月 21 日，以田清晨的房地权证阜字第 2013003741 号不动产抵押，评估价值 208.68 万，另中国银行股份有限公司颍河西路支行与康赟、田清晨签订（2018 年阜企保字 036 号）最高额保证合同，由康赟、田清晨提供全额连带责任保证担保；

2、安徽云康智能科技股份有限公司向中国银行股份有限公司颍河西路支行借款 1,350,000.00 元，期限为 2018 年 11 月 27 日至 2019 年 11 月 27 日，以安徽云康智能科技股份有限公司皖（2017）阜阳市不动产权第 0063139 号不动产抵押，账面净值为 627.81 万元，账面评估价值 618.08 万元。另中国银行股份有限公司颍河西路支行与康赟、田清晨签订（2018 年阜企保字 125 号）最高额保证合同，由康赟、田清晨提供全额连带责任保证担保；

3、安徽云康智能科技股份有限公司向徽行阜合产业园支行借款 1,000,000.00 元，期限为 2018 年 7 月 24 日至 2019 年 7 月 24 日；安徽云康智能科技股份有限公司向徽行阜合产业园支行借 50,000.00 元，期限为 2018 年 12 月 27 日至 2019 年 6 月 27 日，均以阜阳市巨龙房地产开发有限公司的房地权证 0172112 号、房地权证 0172113 号不动产抵押，评估价值分别为 2,121.59 万元、2,112.70 万元。

B、截至 2018 年 12 月 31 日，保证借款合计 2,060,000.00 元。其中：

安徽云康智能科技股份有限公司向徽行阜合产业园支行借款 1,070,000.00 元，期限为 2018 年 10 月 22 日至 2019 年 2 月 22 日；安徽云康智能科技股份有限公司向徽行阜合产业园支行借款 990,000.00 元，期限为 2018 年 10 月 29 日至 2019 年 2 月 28 日；均由阜阳佳捷顺企业管理咨询合伙企业、康赟、田清晨、孙圣方、李桂红、杨光、马广顺提供保证。

注释12. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	9,076,490.00	
应付账款	9,059,451.62	6,828,396.41
合计	18,135,941.62	6,828,396.41

（一）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,076,490.00	
商业承兑汇票		
合计	9,076,490.00	

（二）应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	9,059,451.62	6,828,396.41
合计	9,059,451.62	6,828,396.41

账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
阜阳市东易书香门第装饰工程有限公司	20,000.00	暂未结算
阜阳新天恒安防科技有限公司	53,841.74	暂未结算
太和县云浩新型建材有限公司	54,600.00	暂未结算
宋俊峰	99,200.00	暂未结算
界首市云峰网络工程有限公司	339,487.25	暂未结算
合计	567,128.99	

注释13. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	924,366.01	4,086,689.81
合计	924,366.01	4,086,689.81

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
安徽水利开发股份有限公司	820,000.00	暂未结算
合计	820,000.00	

注释14. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,438,530.23	10,087,590.92	9,736,100.79	1,790,020.36
离职后福利-设定提存计划		686,661.21	686,661.21	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,438,530.23	10,774,252.13	10,422,762.00	1,790,020.36

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,330,694.81	8,677,996.48	8,328,042.63	1,680,648.66
职工福利费		598,229.97	598,229.97	
社会保险费		275,358.10	275,358.10	
其中：基本医疗保险费		235,122.57	235,122.57	
工伤保险费		22,621.21	22,621.21	
生育保险费		17,614.32	17,614.32	
住房公积金		215,150.00	215,150.00	
工会经费和职工教育经费	107,835.42	320,856.37	319,320.09	109,371.70
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	1,438,530.23	10,087,590.92	9,736,100.79	1,790,020.36

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		669,061.50	669,061.50	
失业保险费		17,599.71	17,599.71	
企业年金缴费				
合计		686,661.21	686,661.21	

4. 应付职工薪酬其他说明

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,173,384.27	1,395,450.04
个人所得税	20,735.06	120,115.02
城市维护建设税	58,234.13	33,265.89
房产税	116,914.68	116,914.68
土地使用税	19,606.88	20,965.77
教育费附加	24,957.49	11,759.49
地方教育费附加	16,638.32	11,845.66
印花税	9,117.70	4,392.70
水利基金	21,569.90	9,893.91
其他		35,888.89
合计	1,461,158.43	1,760,492.05

注释16. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	95,393.89	68,225.00
合计	95,393.89	68,225.00

其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	14,980.00	10,000.00
其他	80,413.89	58,225.00
合计	95,393.89	68,225.00

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽天立泰科技股份有限公司	39,842.00	暂未结算
安徽诚信项目管理有限公司	10,000.00	暂未结算
合计	49,842.00	

注释17. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,360,000.00						31,360,000.00

注释18. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,471,790.13			3,471,790.13
合计	3,471,790.13			3,471,790.13

注释19. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	622,149.47	1,411,149.78		2,033,299.25
合计	622,149.47	1,411,149.78		2,033,299.25

盈余公积说明：按照净利润的 10%计提

注释20. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	5,599,345.23	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	5,599,345.23	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,111,497.77	—
减：提取法定盈余公积	1,411,149.78	净利润的 10%
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对股东的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	18,299,693.22	

注释21. 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	113,817,839.90	81,155,727.01	73,475,614.74	58,612,057.28

注释22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	331,064.84	82,435.03
教育费附加	236,631.09	59,361.68
房产税	39,136.12	60,678.78
土地使用税	6,600.34	9,318.12
印花税	38,242.20	28,047.90
车船使用	1,020.00	
合计	652,694.59	239,841.51

注释23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金、津贴和补贴	1,589,073.03	1,235,320.40
社会保险费	178,280.61	103,130.92
住房公积金	29,500.00	11,400.00
车辆费及运杂费	32,394.83	122,825.62
中标服务费	412,959.27	668,971.69
售后服务费	115,250.43	208,442.62
办公及通讯费	77,010.74	106,857.00
差旅费	177,022.09	103,402.37
福利费	22,688.02	86,636.00
招待费	421,227.10	243,716.99
其他	20,232.44	80,467.86
合计	3,075,638.56	2,971,171.47

注释24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金、津贴和补贴	2,499,835.03	1,655,285.28
社会保险费	248,059.75	165,873.69
住房公积金	128,650.00	58,450.00
福利费	485,740.91	316,606.27
中介费	1,637,626.04	655,617.72
汽车费用	593,636.41	363,951.04
折旧费	401,982.19	323,468.98
办公及通讯费	327,450.22	134,136.66
差旅费	209,997.36	246,019.09
工会、职教费	73,714.80	58,613.12
广告宣传费	256,001.51	50,324.79
税费	69,764.45	48,545.78

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	10,848.00	10,848.00
招待费	301,030.05	224,298.34
后勤费用	129,008.54	121,013.87
资质费	369,440.55	182,447.41
其他	79,860.33	62,798.95
合计	7,822,646.14	4,678,298.99

注释25. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,684,588.71	2,148,658.86
福利费	74,303.04	146,718.43
社会保险	358,622.44	316,317.91
职工培训费	247,141.57	278,750.51
直接投入	2,636,270.03	1,429,652.58
折旧与摊销	166,913.96	189,546.91
调试费	0	184,181.55
其他费用	875,582.82	174,168.56
住房公积金	47,150.00	18,350.00
合计	7,090,572.57	4,886,345.31

注释26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	171,730.12	222,573.02
减：利息收入	7,106.86	82,377.56
汇兑损益		
银行手续费	12,180.10	17,324.85
其他		
合计	176,803.36	157,520.31

注释27. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,525,616.76	364,878.35
合计	1,525,616.76	364,878.35

注释28. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,350,000.00	

合计	2,350,000.00	

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新企业补助款	200,000.00		200,000.00
科技创新政策奖补资金	50,000.00		50,000.00
新三板挂牌奖励	2,100,000.00		
合计	2,350,000.00		250,000.00

注释29. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	2,350,000.00		详见附注五注释 28
计入营业外收入的政府补助			详见附注五注释 32
合计	2,350,000.00		

2. 政府补助说明

本年度收到阜阳合肥现代产业园区财政局上市企业启动资金奖励、新三板挂牌奖励 2,100,000.00 元。

注释30. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-114,323.11	
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	4,058.66	
合计	-110,264.45	

注释31. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-9,814.64	
合计	-9,814.64	

注释32. 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
与日常活动无关的政府补助		34,000.00	
其他	65,048.90	3,551.16	65,048.90
合计	65,048.90	37,551.16	65,048.90

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	收益相关

1、产业集聚奖		30,000.00	
2、职工书屋经费		4,000.00	
合计		34,000.00	

注释33. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	12,111.78	56,788.96	12,111.78
其他	1,435.45	8,748.36	1,435.45
合计	13,547.23	65,537.32	13,547.23

注释34. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	678,767.74	-94,038.54
递延所得税费用	-190,702.02	-45,314.90
合计	488,065.72	-139,353.44

注释35. 现金流量表附注

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
营业外收入	65,048.90	3,551.16
政府补助	2,350,000.00	34,000.00
利息收入	7,106.86	82,377.56
其他往来款	721,277.76	10,278,141.26
合计	3,143,433.52	10,398,069.98

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
销售管理费用现金支出	8,652,893.07	5,121,213.90
财务费用手续费	12,180.10	17,324.85
营业外支出	1,435.45	11,107.54
其他往来款	6,291,925.94	2,636,296.06
合计	14,958,434.56	7,785,942.35

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据融资		11,000,000.00
合计		11,000,000.00

注释36. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	14,111,497.77	1,676,868.80
加：资产减值准备	1,525,616.76	362,519.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	575,486.43	519,696.70
无形资产摊销	10,848.00	10,848.00
长期待摊费用摊销		235,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	9,814.64	56,788.96
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	12,111.78	
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	171,730.12	222,573.02
投资损失（收益以“一”号填列）	110,264.45	
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-190,702.02	-45,314.90
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	11,055,269.56	-6,552,162.74
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-34,928,949.37	4,237,892.36
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	8,224,546.81	9,255,614.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	687,534.93	9,980,724.02
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,034,566.47	3,932,552.54
减：现金的期初余额	3,932,552.54	2,071,993.05
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	102,013.93	1,860,559.49

2． 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,034,566.47	3,932,552.54
其中：库存现金	11,305.35	25,540.00
可随时用于支付的银行存款	4,023,261.12	3,907,012.54
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		

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,034,566.47	3,932,552.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	4,964,709.48	银行承兑汇票保证金、履约保证金
固定资产	6,278,086.76	借款抵押
合计	11,242,796.24	

六、 与金融工具相关的风险披露

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

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注七所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

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

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同

时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

本公司最终控制方是康赟。

(二) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注五注释 7 合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
安徽时旭智能科技有限公司	参股公司

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
康赟	公司实际控制人
田清晨	公司的股东
安徽时旭智能科技有限公司	同一实际控制人
阜阳佳捷顺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东
阜阳市颍州区龙酒香园酒行	实际控制人控制的企业
颍上鑫鼎房地产开发有限公司	实际控制人亲属控制的企业
阜阳市巨龙房地产开发有限公司	实际控制人亲属控制的企业
阜阳海燕贸易有限公司	实际控制人亲属控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
颍上万顺物业管理有限公司	实际控制人亲属控制的企业
康勇	实际控制人亲属
康钧轶	实际控制人亲属
康占杰	实际控制人亲属
田汉生	实际控制人亲属
李桂红	董事
马广顺	董事
孙圣方	董事
杨光	监事
詹迎磊	监事
周振杰	监事
宋崇学	副总经理
李秋景	财务总监

（四） 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽时旭智能科技有限公司	商品	458,698.98	
合计		458,698.98	

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
颍上鑫鼎房地产开发有限公司	系统集成	970,196.77	174,602.60
阜阳天博智能科技有限公司	系统集成		795,307.68
合计		970,196.77	969,910.28

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
康赟、田清晨	1,150,000.00	2018/6/21	2019/6/21	否
康赟、田清晨	1,350,000.00	2018/11/27	2019/11/27	否
阜阳佳捷顺企业管理咨询合伙企业、康赟、田清晨、孙圣方、李桂红、杨光、马广顺	1,070,000.00	2018/10/22	2019/2/22	否
阜阳佳捷顺企业管理咨询合伙企业、康赟、田清晨、孙圣方、李桂红、杨光、马广顺	990,000.00	2018/10/29	2019/2/28	否
阜阳市巨龙房地产开发有限公司、阜阳佳捷顺企业管理咨询合伙企业、康赟、田清晨、孙圣方、李桂红、杨光、马广顺	15,000,000.00	2018/7/12	2019/7/12	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
合计	19,560,000.00			

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,771,303.46	1,557,882.95

5. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
委托研发	安徽时旭智能科技有限公司	1,235,000.00		市价协议
合计		1,235,000.00		

6. 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	颍上鑫鼎房地产开发有限公司	60,742.00	1,822.26	1,250.00	37.50

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	安徽时旭智能科技有限公司	987,200.00	
其他应付款			
	孙圣方		4,560.58

八、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项说明

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十一、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-21,926.42	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,350,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	63,613.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	298,960.88	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,092,726.15	

（二） 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	29.33	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.98	0.38	0.38

安徽云康智能科技股份有限公司

二〇一九年四月十七日

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：

公司董事会秘书办公室。