

证券代码：872011

证券简称：竞航科技

主办券商：财富证券



竞航科技

NEEQ:872011

杭州竞航科技股份有限公司

Hangzhou Jinghang Technology Co.,LTD



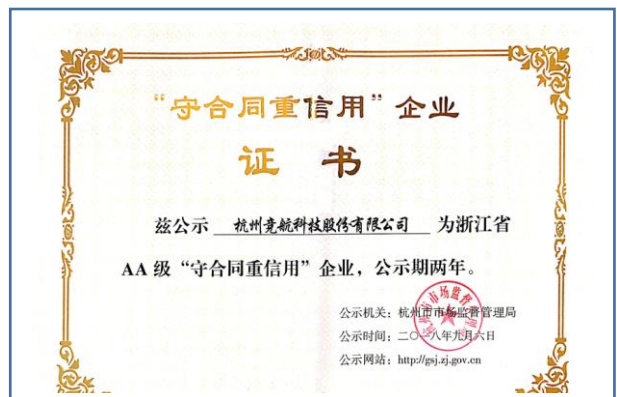
年度报告

2018

公 司 年 度 大 事 记



2018 年 11 月 30 日公司继续获得高新技术企业证书。



2018 年 9 月 6 日公司继续被杭州市市场监督管理局评为浙江省 AA 级“守合同重信用”企业证书。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	24
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	33

释义

释义项目		释义
竞航科技、公司、本公司、股份公司	指	杭州竞航科技股份有限公司
竞天智能	指	杭州竞天智能技术有限公司
智能研究所	指	浙江竞天智能技术研究所
德清而和	指	德清而和投资管理合伙企业（有限合伙）
赛安斯图像	指	杭州赛安斯图像科技有限公司
浙维智能安防	指	杭州浙维智能安防技术服务有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
财富证券、主办券商	指	财富证券有限责任公司
中审众环会计师事务所	指	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《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》
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-2018 年 12 月 31 日
上期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接控制或间接控制的企业, 以及可能导致公司利益转移的其他关系。

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。

公司负责人黄戟、主管会计工作负责人俞勤及会计机构负责人（会计主管人员）俞勤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所(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

1、豁免披露事项及理由

豁免披露事项：第四节管理层讨论与分析（三）财务分析 2、营业情况分析（3）主要客户情况；豁免披露理由：按照《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》的通知和[科工财审（2008）702号]等规定。

【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
1、实际控制人不当控制风险	公司实际控制人黄戟和俞勤夫妇直接持有公司 2500 万股份，且黄戟是德清而和的唯一普通合伙人，能控制德清而和持有公司 700 万股份的表决权，黄戟和俞勤夫妇能控制公司 100%股份的表决权，是公司的实际控制人。同时黄戟担任公司董事长及总经理，俞勤担任公司董事、副总经理及财务总监，实际控制人黄戟和俞勤可能通过其对公司的控制地位，对公司的发展战略、生产经营、利润分配政策等实施重大影响，公司面临实际控制人通过行使股东表决权等方式决定公司重大决策事项，可能损害公司和中小股东利益的风险。
2、公司相关军工资质证书无法续期的风险	公司目前具备军工产品生产、保密等相关资质，其中某注册证书有效期至 2019 年 3 月，主管单位计划安排 5 月进行现场复审，其余资质均在有效期内。虽然公司目前的经营管理和产品质量及规格等正常，但若公司出现泄密情形、产品质量问题或军工政策发生变化，可能导致公司无法继续获得军工相关资质证书，

	将对公司生产经营产生重大不利影响。
3、子公司债务到期不履行风险	子公司竞天智能 2012 年 7 月 16 日与临安市国土资源局签订的《国有建设用地使用权出让合同》约定：“竞买者需另行向浙江青山湖科研创新基地投资有限公司缴纳 1061 万元的地上附属物款，在本合同签订后 30 天内缴纳 50%、余款在 90 天内履行。” 2013 年 2 月 6 日，竞天智能向浙江青山湖科研创新基地投资有限公司出具《关于延迟支付地上附属物款的申请报告》，申请延迟支付附属物款，浙江青山湖科研创新基地投资有限公司的主管单位杭州临安青山湖科技城管理委员会创业创新服务中心出具了“同意延迟，具体结算另行通知”的意见。截至本报告期，竞天智能尚未接到具体通知，仍存在该债务到期无法履行的风险，可能导致公司陷入债务纠纷，影响公司的正常经营。
4、市场竞争风险	目前国内无线通信行业的市场竞争日趋激烈，市场集中度将不断提高，市场对产品和服务质量的要求日趋严苛。如果公司不能紧跟行业发展的方向，不断根据市场需求及时进行技术创新并提升产品和服务的质量，则存在市场份额以及毛利率下降的风险。卫星导航定位市场的政策利好，整个行业高速发展，下游各类行业用户和大众消费用户的需求不断增长，与此同时，越来越多的企业涌入卫星导航定位市场，导致本行业参与企业众多，市场集中度很低，且产业群体中绝大多数是小微企业，市场竞争激烈。中大型规模的企业在市场竞争中为了获得更多的市场份额，凭借其资源优势、资金优势和技术优势不断展开兼并重组。小微企业为了稳定自身在市场竞争中的地位则不断进行技术创新和提升服务品质。从整体趋势而言，卫星导航定位行业未来的竞争程度将不断加剧，市场会不断地并购重组、优胜劣汰。如果未来公司不能适应行业的激烈竞争环境，将面临因市场竞争而导致的经营风险。
5、技术风险	通信设备专业性强，属于技术、资金密集型行业，对技术先进性和产品适用性的要求较高。从移动通信技术的发展史来看，主要集中在近二三十年，一般间隔 4 至 5 年就会出现较大规模的技术升级，从而带来通信设备的升级换代，信息技术的迅速发展要求行业内企业及时调整产品结构，淘汰市场不再需要的产品，压缩市场发展空间不大的产品，开发市场急需、极有潜力的高技术产品。因此，若行业内企业无法及时跟进新技术和新产品开发，将存在技术被淘汰或被替代的风险，进而将会对行业内企业的生存与发展带来不利影响。
6、产品销售客户相对集中的风险	本公司的主营产品销售客户相对集中某涉军企业，2018 年公司对 C 单位销售额为 14,897,610.00 元，占同期营业收入 88.83%。如果公司对该客户销售下滑或因该客户的财务状况出现波动导致本公司应收账款不能及时回收，公司的经营将受到较大影响。
7、税收优惠政策的风险	公司于 2018 年 11 月 30 日获浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家地税局、浙江省地方税务局颁发的编号为 GR201833003113 的高新技术企业证书，有效期三年（2018 年-2020 年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条

	例的规定，高新技术企业可享受 15%的企业所得税率。如公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，将按照 25%的税率征收企业所得税，所得税税率的提高将对公司经营业绩产生一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

公司内控机制尚未运作成熟的风险：公司自挂牌以来在中介机构的辅导下严格按照公司治理制度规范运作，目前已经运作成熟，三会正常召开，董监高都能规范履职，未受到任何处罚。因此，公司目前不存在内控机制尚未运作成熟的风险。

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	杭州竞航科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Jinghang Technology Co.,LTD
证券简称	竞航科技
证券代码	872011
法定代表人	黄戟
办公地址	杭州市下城区费家塘路 588 号 10 号楼第四层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	邵洋娟
职务	董事会秘书
电话	0571-85450149
传真	0571-85450149-207
电子邮箱	Shaoyj_jt@163.com
公司网址	www.jinghangchina.com
联系地址及邮政编码	杭州市下城区费家塘路 588 号 10 号楼第四层 邮编 310014
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	2002 年 5 月 31 日
挂牌时间	2017 年 8 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	卫星定位导航设备、无线视音频传输设备、综合信息管理平台等软硬件产品的研发、生产、销售和服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	32,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄戟
实际控制人及其一致行动人	黄戟、俞勤

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	91330100739249664G	否
注册地址	杭州市下城区费家塘路 588 号 10 号楼第四层	否
注册资本	32,000,000.00	否

-

五、中介机构

主办券商	财富证券
主办券商办公地址	湖南省长沙市芙蓉区芙蓉中路2段80号顺天国际财富中心26层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	胡兵、李小玲
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路169号2-9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	16,770,698.48	8,543,371.57	96.30%
毛利率%	51.24%	32.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-950,165.51	-3,434,108.45	72.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,187,665.72	-4,334,387.29	72.60%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.60%	-8.86%	-
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）	-3.25%	-11.18%	-
基本每股收益	-0.03	-0.11	72.73%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	45,548,994.80	60,888,653.53	-25.19%
负债总计	9,458,130.15	23,847,623.37	-60.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,090,864.65	37,041,030.16	-2.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.13	1.16	-2.57%
资产负债率%（母公司）	18.27%	37.49%	-51.27%
资产负债率%（合并）	20.76%	39.17%	-46.98%
流动比率	201.99%	141.88%	42.37%
利息保障倍数	-4.94	-8.11	-39.09%

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	6,604,316.09	3,520,004.08	87.62%
应收账款周转率	326.77%	239.61%	36.37%
存货周转率	259.61%	125.18%	107.39%

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-25.19%	3.02%	-934.85%
营业收入增长率%	96.30%	-59.47%	-261.92%
净利润增长率%	72.33%	-270.91%	-73.3%

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	32,000,000	32,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司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	3,795.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	275,616.81
非经常性损益合计	279,412.01
所得税影响数	41,911.80
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	237,500.21

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	400,000.00		200,000.00	
应收账款	6,407,592.58		3,856,869.92	
应收票据及 应收账款		6,807,592.58		4,056,869.92
管理费用	7,117,347.27	3,770,514.40	7,066,122.65	4,032,665.55
研发费用		3,346,832.87		3,033,457.10

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

本公司主要从事卫星定位导航设备、无线视音频传输设备、综合信息管理平台等软硬件产品的研发、生产、销售和服务，经过多年的发展，公司已具备一支高水平的研发团队，积累了较丰富的行业应用经验，已具备较强的产品研发能力，一直致力于无线视音频传输产品、北斗定位导航等嵌入式智能产品软硬件开发、生产，目前已开发出北斗行车记录仪、单兵无线传输设备、车载无线传输设备、车载单兵一体机、基于Android 智能监控终端、微型移动视频监控设备、北斗导航监控终端、移动式应急指挥及可视化便携式指挥设备、电网大面积瘫痪下的应急通信保障设备等，自主研发的无线视频传输设备在最新的数字化视频压缩技术和视频信号网络传输技术商业化和产业化领域处于比较领先的水平。本公司产品广泛应用于政府、军队、公安、司法、交通及通讯等众多领域，客户包括武警浙江省消防总队、浙江省监狱管理局、公安部交通管理局、浙江省安全厅、东软集团股份有限公司及军工涉密企事业单位等。

具体的商业模式：

（一）研发模式

公司以客户需求为导向，依靠专业的研发团队和丰富的技术积累，主要采取自主研发方式开展研发工作。在自主研发模式下，公司市场部与客户沟通了解客户需求，同时进行市场调研，向公司管理层提供市场需求信息，由公司管理层决定项目研发，同时成立项目负责人和项目组；项目组负责研发项目的立项（包括项目组人员的确定和研发费用的预算等）、项目计划、项目总体技术方案、项目各部分的详细技术方案和研发项目的具体实施直至项目结项。

（二）采购模式

公司获得订单后，生产部根据订单和库存情况制定生产计划和采购计划，采购部负责具体的询价和采购。公司采购的原材料主要为系统集成外购件、电子产品、电子元器件、外壳、线缆及辅料，这些原材料基本是标准化产品，市场供应充足，公司具有较灵活的选择权，但为了取得较优惠的价格，在保证质量和供货及时性的基础上，每类产品一般从1~2家供应商集中采购。

（三）生产模式

公司主要采取“以销定产”的生产模式。制造部根据市场部等提交的订单制定生产计划，根据订单要求（产品规格、技术标准、数量和供货时间等）组织生产。在生产环节，公司对于研发新品的试制一般全部交由制造部自主完成，在首批产品试生产通过检验后，量小的订单继续由公司制造部组织自主生产，量大的订单由公司安排委外生产并完成对外协成品的质量检测。公司目前以委外生产为主。

（四）销售模式

公司采取自主销售模式，即公司与客户直接签订销售合同并销售产品。公司在技术上具有行业领先优势，产品技术含量较高、定制化程度高，产品受到客户的普遍青睐，公司与客户建立了良好的合作关系。对于政府和部队方面的客户，公司通过参与特定项目的招投标获取订单，实现产品销售。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

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

公司定位为一家专业从事为卫星定位导航设备、无线视音频传输设备、综合信息管理平台等软硬件产品的研发、生产、销售和服务的高新技术企业。公司无线通信产品广泛应用于军队、政府、公安、消防、司法、交通及通讯等众多部门和领域，作为专业的生产无线视音频通信传输设备供应商，公司曾多次参与国家重大保障活动，性能优良的产品和完善的服务赢得了用户的嘉奖。军民融合已成为国防信息化发展的必然趋势。在面对国防信息化新的市场局面，公司在行业内业务开展年限较长，对自身主打产品行业熟悉加上公司拥有一支多年经验的研发核心团队，相对于军民融合新态势下的“民参军”行业新星，在“民参军”的大潮中，我公司拥有开展业务的相关资质并且还有所升级，更加稳固了行业内的市场地位，掌握了竞争先机。国防信息化类的产品因涉及到军队信息，不仅对进入门槛有限制而且对技术领域要求很高。公司已对多个原有的主打研发产品进行技术升级，同时紧跟行业发展速度，注重技术创新，根据行业需求开发 出新的产品，拓宽公司业务范围。并且在坚持自主产品研发的同时重视技术创新的保护，报告期内，软件著作权登记新增 8 项。报告期内，公司实现营业收入 16,770,698.48 元，同比增长 96.3%，经营活动产生的现金流量净额为 6,604,316.09，同比增长 87.62%，截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为 45,548,994.8，净资产为 36,090,864.65 元。

（二）行业情况

在全球服务领域，北斗卫星导航系统计划在 2020 年完成对全球的覆盖，为全球用户提供定位、导航、授时服务，我国将发射大量的中地球轨道卫星，同时因为现有系统的卫星寿命也会到期，也将会在 2020 年前完成替换。

公司主营业务为北斗定位导航终端产品的研发、生产、销售和服务。公司所处的行业在 4G 环境下有着广泛的行业应用前景。北斗系统的应用领域可以按照使用主体分为军用市场、行业市场和消费市场，其中军用市场和行业市场的专业性最强、进入壁垒最高，而消费市场的市场空间最大、竞争程度也最激烈。北斗系统在军用领域的主要应用在武器精确制导、部队实时调度等方面；在行业领域则广泛应用于测量、监控、车运、空运、航运、农业、金融、通信等方面；在消费领域北斗主要应用于手机导航、PND 及车载导航等方面，应用市场未来发展空间广阔。

到目前为止，国家已出台了多项关于装备制造业、信息产业的扶持政策，特别是 2017 年国务院印发的《关于推动国防科技工业军民融合深度发展的意见》，将大大推动本行业的发展。我国军民融合的发展已上升为国家战略，并取得了实质性进展和阶段性成果，“民参军”迈上新台阶。目前，取得相关资质主要企业里，民营企业已占 2/3 以上，优势民营企业占比近一半。“民参军”的质量和技术水平也不断提升，层级已经由一般配套产品向总体和分系统提升。

无论从国防还是通信终端设备制造行业发展的角度，公司所处的行业都是属于国家鼓励发展的战略性新兴产业。

（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
	金额	占总资产的比	金额	占总资产的比	

		重		重	额变动比例
货币资金	2,736,560.32	6.01%	2,857,373.24	4.69%	-4.23%
应收票据与应收账款	6,807,592.58	14.95%	4,056,869.92	6.66%	67.80%
存货	2,906,947.14	6.38%	3,392,865.83	5.57%	-14.32%
投资性房地产	20,922,728.60	45.93%	22,002,000.57	36.13%	-4.91%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	601,239.30	1.32%	686,617.45	1.13%	-12.43%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	4,000,000.00	8.78%	8,700,000.00	14.29%	-54.02%
长期借款	-	-	-	-	-
其他应收款	6,184,351.49	13.58%	476,231.45	0.78%	1,198.60%

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，（1）应收票据与应收账款 6,807,592.58 元，较上年同期上涨 67.80%；主要原因：因行业的特殊性，本期新增客户 C 单位在合同中约定合同金额中 30%的尾款即 4,465,628.99 元需交货满一年后付清，由此所致；

（2）其他应收款 6,184,351.49 元，较上年同期上涨 1,198.60%；主要原因：我公司预付杭州富阳昊天金属材料有限公司 22,600,000.00 元，与我公司欠 A 单位 14,430,030.74 元，三方债权债务相抵，且因公司与杭州富阳昊天金属材料有限公司签订了终止合同协议，支付的货款要求该公司退回，该款项已不符合预付账款核算要求，故差额重分类到其他应收款 8,169,969.26 元，由此所致。

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	16,770,698.48	-	8,543,371.57	-	96.30%
营业成本	8,177,366.32	48.76%	5,768,114.56	67.52%	41.77%
毛利率	51.24%	-	32.48%	-	-
管理费用	3,770,514.40	22.48%	4,032,665.55	47.20%	-6.50%
研发费用	3,346,832.87	19.96%	3,033,457.10	35.51%	10.33%
销售费用	473,225.91	2.82%	461,191.78	5.40%	2.61%
财务费用	256,296.00	1.53%	458,417.11	5.37%	-44.09%
资产减值损失	2,741,604.30	16.35%	-80,194.70	-0.94%	3,518.69%
其他收益	599,292.46	3.57%	1,339,685.25	15.68%	-55.27%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,795,371.80	-10.71%	-4,053,813.96	-47.45%	55.71%

营业外收入	285,971.07	1.71%	14,365.16	0.17%	1,890.73%
营业外支出	10,354.26	0.06%	82,931.73	0.97%	-87.51%
净利润	-950,165.51	-5.67%	-3,434,108.45	-40.20%	72.33%

项目重大变动原因：

报告期内，（1）营业收入本期 16,770,698.48 元，较上年同期上涨 96.30%，主要原因：本期新增涉军 C 单位签定的 14,897,610.00 元合同，导致营业收入上涨；

（2）营业成本本期 8,177,366.32 元，较上年同期上涨 41.77%，主要原因：主营业务收入 14,965,511.02 元与上期同期增加 7,348,714.55 元，且经研发进行技术改良，有效降低硬件成本，导致营业成本增长小于营业收入增长；

（3）资产减值损失本期 2,741,604.30 元，较上年同期上涨 3,518.69%，主要原因：预付账款 8,169,969.26 元重分类到其他应收款计提坏帐准备 2,538,633.28 元，导致资产减值损失上涨；

（4）营业利润本期-1,795,371.80 元，较上年同期上涨 55.71%，主要原因：本期实现营业收入 16,770,698.48 元比上期上涨 8,227,326.91 元，亏损较上期减少 2,258,442.16 元，导致营业利润上涨。

（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	14,965,511.02	7,616,796.47	96.48%
其他业务收入	1,805,187.46	926,575.10	94.82%
主营业务成本	6,984,637.70	4,896,459.91	42.65%
其他业务成本	1,192,728.62	871,654.65	36.83%

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%
无线图像传输设备	565,473.74	3.37%	2,817,575.91	32.98%
定位导航设备	13,925,444.46	83.03%	4,326,605.65	50.64%
综合信息管理平台建设	474,592.82	2.83%	472,614.91	5.53%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

产品分类方面，公司目前主要是订单模式销售为主，无线图像传输设备较上期下降79.93%，主要原因：2018 年主要客户为零星客户销售，导致该产品销售下降。

定位导航设备较上期增长221.86%，主要原因：2018年主要客户C单位该产品订单销售增加 11,450,017.24元，导致该产品销售上涨。

（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	C 单位	14,897,610.00	77.35%	否
2	临安智科谷科技有限公司	1,135,576.93	5.90%	否
3	杭州欣易达驱动技术有限公司	833,309.23	4.33%	否
4	宁波市公安消防支队	648,210.00	3.37%	否
5	杭州东石科技有限公司	417,898.00	2.17%	否
合计		17,932,604.16	93.12%	-

(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	深圳市柯耐特科技有限公司	1,114,620.00	13.22%	否
2	杭州纵慧科技有限公司	953,480.00	11.31%	否
3	浙江群立时代科技有限公司	785,000.00	9.31%	否
4	深圳市鼎承进出口有限公司	706,869.70	8.38%	否
5	杭州纽创电子有限公司	375,483.49	4.45%	否
合计		3,935,453.19	46.67%	-

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	6,604,316.09	3,520,004.08	87.62%
投资活动产生的现金流量净额	-429,369.28	-2,318,147.00	81.48%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,295,759.73	1,382,726.91	-555.31%

现金流量分析：

报告期内，(1) 经营活动产生的现金流量净额 6,604,316.09 元，较上年上涨了 87.62%，主要原因：本期销售收入收到现金较上期增加 8,190,000.77 元，导致经营活动产生的现金流量净额上涨；

(2) 投资活动产生的现金流量净额-429,369.28 元，较上年上涨了 81.48%，主要原因：本期购建固定资产支付现金较上期下降 1,708,777.72 元，导致投资活动产生的现金流量净额上涨；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额-6,295,759.73 元，较上年下降 555.31%，主要原因：本期取得借款收到现金 10,500,000.00 元，导致筹资活动产生的现金流量净额下降。

(4) 经营活动现金流量净额与净利润相差较大：主要原因 1：资产减值损失 2,741,604.30 元，对现金流量净额未产生影响，但是利润表净利润产生影响；2：预收账款 1,583,444.73 元，对利润表净利润并未影响，但是对现金流量净额产生了影响；导致经营活动现金流量净额与净利润相差较大。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报名期末，公司有 1 家全资子公司、1 家民办非企业单位和 1 家参股公司，基本情况如下：1. 全资子公司—杭州竞天智能技术有限公司成立于 2010 年 7 月 27 日，注册资金 200 万元，经营范围：许可经营项目：生产、销售：移动通信终端设备。一般经营项目：销售：数码设备、计算机及配件、监控设备、办公设备。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）；竞航科技持有 100% 股权。2. 民办非企业单位—浙江竞天智能技术研究所，成立于 2009 年 4 月 16 日，注册资金

50 万元，业务范围：视音频编解码技术研究；视频智能分析研究；安防监控软件及设备研究。竞航科技持有 100% 股权。3. 参股公司——浙江青山湖节能科技有限公司，成立于 2011 年 5 月 30 日，注册资金 4840 万元，经营范围：一般经营项目：新能源与节能工程、区域空调集中供冷供热工程开发、建设、经营、管理；新能源与节能工程咨询服务；其他无需报经审批的一切合法项目。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）竞航科技持有的浙江青山湖节能科技有限公司 2.07% 股权。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无委托理财及衍生品投资的情况。

（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

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

（七）合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（八）企业社会责任

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。2019 年度公司认真遵守法律、法规、政策的要求，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济发展，未发生有损社会经济发展、环境保护等社会责任的情形。

三、持续经营评价

报告期内，公司未发生对持续经营能力重大不利影响的事件。

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、持续至报告期的风险

1、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人黄戟和俞勤夫妇直接持有公司 2500 万股份，且黄戟是德清而和的唯一普通合伙人，能控制德清而和持有公司 700 万股份的表决权，黄戟和俞勤夫妇能控制公司 100%股份的表决权，是公司的实际控制人。同时，黄戟担任公司董事长及总经理，俞勤担任公司董事、副总经理及财务总监，实际控制人黄戟和俞勤可能通过其对公司的控制地位，对公司的发展战略、生产经营、利润分配政策等实施重大影响，公司面临实际控制人通过行使股东表决权等方式决定公司重大决策事项，可能损害公司和中小股东利益的风险。

应对措施：公司已建立健全的法人治理结构，制度了《公司章程》、三会议事规则、关联交易管理制度、对外担保管理制度等，规范控股股东、实际控制人的决策行为，提升公司治理水平，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的利益造成侵害。

2、公司相关军工资质证书无法续期的风险

公司目前具备军工产品生产、保密等相关资质，其中某注册证书有效期至 2019 年 3 月，主管单位计划安排 5 月进行现场复审，其余资质均在有效期内。虽然公司目前的经营管理和产品质量及规格等正常，但若公司出现泄密情形、产品质量问题或军工政策发生变化，可能导致公司无法继续获得军工相关资质证书，将对公司生产经营产生重大不利影响。

对应措施：公司已建立并严格执行《保密工作制度》，并定期进行保密自检，杜绝失泄密事件的发生；同时公司设专人负责和特殊、重要的政府部门保持沟通，及时掌握新政策，保管重要证明，定期检查和更新证照，确保证照的有效性；最后公司扩展军品业务的同时，加速延伸民品业务，保障公司持续经营能力。

3、子公司债务到期不履行风险

子公司竞天智能 2012 年 7 月 16 日与临安市国土资源局签订的《国有建设用地使用权出让合同》约定：“竞买者需另行向浙江青山湖科研创新基地投资有限公司缴纳 1061 万元的地上附属物款，在本合同签订后 30 天内缴纳 50%、余款在 90 天内履行。”2013 年 2 月 6 日，竞天智能向浙江青山湖科研创新基地投资有限公司出具《关于延迟支付地上附属物款的申请报告》，申请延迟支付附属物款，浙江青山湖科研创新基地投资有限公司的主管单位杭州临安青山湖科技城管理委员会创业创新服务中心出具了“同意延迟，具体结算另行通知”的意见。截至本报告期，竞天智能尚未接到具体通知，仍存在该债务到期无法履行的风险，可能导致公司陷入债务纠纷，影响公司的正常经营。

对应措施：公司实际控制人黄戟先生及俞勤女士对于该笔款项的支付情况出具了承诺函，其部分内容如下：截至该承诺函签署之日，竞天智能尚未接到来自管委会的具体通知；若浙江青山湖科研创新基地投资有限公司要求竞天智能还款而公司或竞天智能在正常经营中的现金流不足以支付该笔债务的，实际控制人将以自有财产先行为竞天智能承担该笔债务的偿还义务，确保公司及竞天智能的正常生产运营不受到影响，若实际控制人先行偿还了上述债务，则保证在公司或竞天智能现金流不足以支付该笔债务时，不要求竞天智能归还，同时，在竞天智能归还上述款项期间，实际控制人保证不收取相应利息。

4、市场竞争风险

目前国内无线通信行业的市场竞争日趋激烈，市场集中度将不断提高，市场对产品和服务质量的要求日趋严苛。如果公司不能紧跟行业发展的方向，不断根据市场需求及时进行技术创新并提升产品和服务的质量，则存在市场份额以及毛利率下降的风险。卫星导航定位市场的政策利好，整个行业高速发展，下游各类行业用户和大众消费用户的需求不断增长，与此同时，越来越多的企业涌入卫星导航定位市场，导致本行业参与企业众多，市场集中度很低，且产业群体中绝大多数是小微企业，市场竞争激烈。中大型规模的企业在市场竞争中为了获得更多的市场份额，凭借其资源优势、资金优势和技术优势不断展开兼并重组。小微企业为了稳定自身在市场竞争中的地位则不断进行技术创新和提升服务品质。从整体趋势而言，卫星导航定位行业未来的竞争程度将不断加剧，市场会不断地并购重组、优胜劣汰。如果未来公司不能适应行业的激烈竞争环境，将面临因市场竞争而导致的经营风险。

对应措施：公司将加大研发投入力度，同时携手研发能力强大的高校和研究所，共同开发新模式下定位导航新技术，提升公司的研发实力以及技术水平。同时公司加大营销手段，不断开发新客户，以降低市场竞争激烈对公司业务的影响。

5、技术风险

通信设备专业性强，属于技术、资金密集型行业，对技术先进性和产品适用性的要求较高。从移动通信技术的发展史来看，主要集中在近二三十年，一般间隔 4 至 5 年就会出现较大规模的技术升级，从而带来通信设备的升级换代，信息技术的迅速发展要求行业内企业及时调整产品结构，淘汰市场不再需要的产品，压缩市场发展空间不大的产品，开发市场急需、极有潜力的高技术产品。因此，若行业内企业无法及时跟进新技术和新产品开发，将存在技术被淘汰或被替代的风险，进而将会对行业内企业的生存与发展带来不利影响。

对应措施：公司将加大人才引进和培养力度，通过建立创新进取的企业文化、更加完善的员工考核和激励机制、有竞争力的薪酬体系，吸引高素质人才的加盟，为公司的长期可持续发展积累智力资源。同时，公司将加强与客户的沟通力度，关注国家产业政策，有效掌握市场需求变化，及时调整研发方向掌握新技术。

6、产品销售客户相对集中的风险

本公司的主营产品销售客户相对集中某涉军企业，2018 年公司对 C 单位销售额为 14,897,610.00 元，占同期营业收入 77.35%。如果公司对该客户销售下滑或因该客户的财务状况出现波动导致本公司应收账款不能及时回收，公司的经营将受到较大影响。

对应措施：公司一方面在不断优化技术，提高该产品的性能。质量和性价比，以进一步增强客户粘性，并借此积累产品美誉度，吸引行业内潜在客户；另一方面，公司采取多元化经营的策略，积极开拓新客户，展开新项目的研发，积极加大其他产品的销售力度，扩大其他产品的销售额。

7、税收优惠政策的风险

公司于 2018 年 11 月 30 日获浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家地税局、浙江省地方税务局颁发的编号为 GR201833003113 的高新技术企业证书，有效期三年(2018 年-2020 年)。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，高新技术企业可享受 15%的企业所得税率。如公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，将按照 25%的税率征收企业所得税，所得税税率的提高将对公司经营业绩产生一定影响。

对应措施：一方面，公司将密切关注国家有关财税政策信息的变化，及时按照主管税务机关的要求办理相关的税收优惠政策的备案审核。另一方面，公司将继续加大对研发机构人、财、物的持续投入，提升公司产品竞争力，满足公司高新技术企业认定的条件。

（二）报告期内新增的风险因素

无

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	
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	第五节二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
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	第五节二、（二）
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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	2,310,200.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	20,000,000.00	7,200,000.00

注：公司于2017年12月11日召开了第一届第七次董事会及2017年12月26日召开了2017年第二次临时股东大会，审议并通过了《关于预计公司2018年度关联交易的议案》，本期日常性关联交易预计金额30,000,000.00元，实际发生9,510,200.00元，明细如下：（1）财务资助，主要关联方（黄戟）向公司提供借款，年度预计10,000,000.00元，实际发生2,310,200.00元。其他关联交易中，主要关联方（黄戟、俞勤）为公司提供担保，年度预计20,000,000.00元，实际发生7,200,000.00元。

（二）承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人和控制股东出具关于公积金及社保《承诺函》承诺今后公司因未员工缴纳而产生的任何罚款或损失，承诺人愿意承担所有补缴金额、承担任何罚款或损失赔偿责任，并放弃向公司追索权利。

履行情况：本期未出现违反上述承诺的事项。

2、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺目前未从事或参与竞航科技及子公司存在同业竞争的业务及活动；将不直接或间接从事或参与任何在商业上对竞航科技及子公司构成竞争的业务及活动，或拥有与竞航科技及子公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权或指派人员从中担任董事、高级管理人员或核心技术人员；愿意承担由违反上述承诺直接造成的，并经法律认定的股份公司的全部经济损失。

履行情况：本期未出现违反上述承诺的事项。

3、公司控股股东、实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员、出具了《关于不占用公司资金的承诺函》，承诺将以任何方式变相占用公司资金、资产。不以利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其他任何方式损害公司和其他股东的合法权益。承诺人将严格履行承诺事项，如违反本承诺给公司造成损失的，由承诺人承担所有损失。

履行情况：本期未出现违反上述承诺的事项。

4、公司控股股东、实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少及避免关联交易的承诺函》，承诺尽量避免关联交易，若无法避免将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；承诺不通过关联交易损害竞航科技及其子公司及竞航科技其他股东的合法权益。

履行情况：本期未出现违反上述承诺的事项。

5、公司实际控制人出具了关于全资子公司（杭州竞天智能技术有限公司）提交《关于延迟支付地上附属物款的申请报告》尚未收到付款通知及尚未支付款项的《承诺》承诺若浙江青山湖科研创新基地投资有限公司要求竞天智能支付上述地上附属物款而公司或竞天智能在正常经营中的现金流不足以支付该笔款项的，承诺人将以自有财产先行为竞天智能支付该笔款项，承诺在公司或竞天智能现金流不足以支付该笔债务时，不要求竞天智能归还；同时，承诺不向公司或竞天智能收取任何利息或其他对价。

履行情况：本期未出现违反上述承诺的事项。

6、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了关于是否被列入失信被执行人名单、是否被执行联合惩戒的事项的《承诺函》承诺不存在任何被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形。若与事实不符，承诺人愿意承担由此引起的一切法律责任。

报告期内承诺方已履行上述承诺。

履行情况：本期未出现违反上述承诺的事项。

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%
无限售股份	无限售股份总数	8,583,333	26.82%	0	8,583,333	26.82%
	其中：控股股东、实际控制人	6,250,000	19.53%	0	6,250,000	19.53%
	董事、监事、高管	6,250,000	19.53%	0	6,250,000	19.53%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售股份	有限售股份总数	23,416,667	73.18%	0	23,416,667	73.18%
	其中：控股股东、实际控制人	18,750,000	58.59%	0	18,750,000	58.59%

股份	董事、监事、高管	18,750,000	58.59%	0	18,750,000	58.59%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		32,000,000	—	0	32,000,000	—
普通股股东人数		3				

(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	黄戟	23,000,000	0	23,000,000	71.88%	17,250,000	5,750,000
2	德清而和投资管理有限公司(有限合伙)	7,000,000	0	7,000,000	21.87%	4,666,667	2,333,333
3	俞勤	2,000,000	0	2,000,000	6.25%	1,500,000	500,000
合计		32,000,000	0	32,000,000	100.00%	23,416,667	8,583,333

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

黄戟与俞勤系夫妻关系，黄戟为德清而和的普通合伙人、执行事务合伙人，俞勤为德清而和的有限合伙人。除以上关联关系外，公司股东之间不存在其他的关联关系。

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

公司的控股股东黄戟先生。黄戟先生直接持有公司股份 23,000,000 股，占公司股份 71.875%；同时，黄戟先生系德清而和投资管理有限公司（有限合伙）的合伙人，通过德清而和间接持有公司 1,312,500 股，占公司股份的 4.10%。报告期内，黄戟先生的持股未发生变动。

黄戟：男，1967年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1987年9月至1992年5月担任杭州勘察测绘研究院技术工程师，1992年5月至1998年12月担任杭州南强贸易有限公司经理，1999年1月至2002年4月担任浙江新东方网络有限公司经理，2002年4月至2016年6月担任有限公司执行董事兼总经理，2006年2月至2017年8月担任赛安斯图像监事（赛安斯图像于2017年8月7日完成注销），2009年1月至今担任智能研究所理事长，2010年7月至今担任子公司竞天智能执行董事兼总经理，2015年7月至今担任德清而和执行事务合伙人，2016年6月至今担任竞航科技董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人黄戟先生和俞勤女士。黄戟先生持有公司股份 23,000,000 股，占公司股份 71.875%；俞勤女士持有公司股份 2,000,000 股，占公司股份 6.25%，两人直接持有公司 25,000,000 股，占公司股份 78.125%，同时，黄戟先生和俞勤女士系德清而和投资管理有限公司（有限合伙）的合

伙人，黄戟先生和俞勤女士通过德清而和间接持有公司 2,301,250 股，占公司股份的 7.20%；黄戟和俞勤直接和间接持有公司 27,301,250 股，占公司总股本的 85.32%。黄戟先生和俞勤女士是夫妻关系，共同控制公司的日常经营。报告期内，黄戟先生和俞勤女士持股未发生变动。黄戟：男，1967 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1987 年 9 月至 1992 年 5 月担任杭州勘察测绘研究院技术工程师，1992 年 5 月至 1998 年 12 月担任杭州南强贸易有限公司经理，1999 年 1 月至 2002 年 4 月担任浙江新东方网络有限公司经理，2002 年 4 月至 2016 年 6 月担任有限公司执行董事兼总经理，2006 年 2 月 2017 年 8 月担任赛安斯图像监事(赛安斯图像于 2017 年 8 月 7 日完成注销)，2009 年 1 月至今担任智能研究所理事长，2010 年 7 月至今担任子公司竞天智能执行董事兼总经理，2015 年 7 月至今担任德清而和执行事务合伙人，2016 年 6 月至今担任竞航科技董事长兼总经理。

俞勤：女，1971 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1992 年 2 月至 1994 年 7 月在浙江中盛期货经纪有限公司工作，1994 年 7 月至 1996 年 5 月在浙江良时期货经纪有限公司工作，1997 年 8 月至 2001 年 3 月担任国泰君安证券有限公司杭州营业部业务主管，2002 年 4 月至 2016 年 6 月担任有限公司监事，2008 年 12 月至 2016 年 8 月担任浙维智能安防监事，2009 年 1 月至今担任智能研究所监事，2010 年 7 月至今担任子公司竞天智能监事，2016 年 6 月至今担任竞航科技董事、副总经理兼财务总监。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

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
银行流动资金贷款	杭州银行科技支行	4,000,000.00	6.40%	2018.4.26-2019.4.25	否
银行流动资金贷款	杭州市创业投资服务中心有限公司	3,200,000.00	4.35%	2018.4.23-2018.4.28	否
银行流动资金贷款	杭州联合银行重工支行	1,700,000.00	6.33%	2017.1.16-2018.1.02	否
银行流动资金贷款	杭州银行科技支行	3,000,000.00	4.53%	2017.4.26-2018.4.25	否
银行流动资金贷款	杭州银行科技支行	4,000,000.00	4.53%	2017.4.27-2018.4.25	否
合计	-	15,900,000.00	-	-	-

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
黄戟	董事长、总经理	男	1967年5月19日	大专	2016年6月11日至 2019年6月10日	是
俞勤	董事、副总经理 兼财务总监	女	1971年5月1日	大专	2016年6月11日至 2019年6月10日	是
彭来浩	董事、副总经理	男	1979年11月29日	大专	2016年6月11日至 2019年6月10日	是
陈超	董 事	男	1980年9月20日	本科	2016年6月11日至 2019年6月10日	是
孙新江	董 事	男	1966年6月29日	本科	2016年6月11日至 2019年6月10日	是
邵洋娟	董事会秘书	女	1982年8月31日	本科	2016年6月11日至 2019年6月10日	是
徐施斯	监事会主席	女	1981年12月2日	本科	2016年6月11日至 2019年6月10日	是
李海花	监 事	女	1989年6月12日	本科	2016年6月11日至 2019年6月10日	是
余绍春	职工代表监事	男	1976年5月13日	高中	2016年6月11日至 2019年6月10日	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：

控股股东、实际控制人、董事长兼总经理黄戟与实际控制人、董事、副总经理兼财务总监为夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员相互间与控股股东、实际控制人间均无关联关系。

(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
黄戟	董事长、总经理	23,000,000	0	23,000,000	71.88%	0
俞勤	董事、副总经理 兼财务总监	2,000,000	0	2,000,000	6.25%	0
合计	-	25,000,000	0	25,000,000	78.13%	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
李海花	监事	离任	无	因个人原因辞职
谢文杰	无	新任	监事	原监事辞职，监事人数少于3人

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

谢文杰，男，1989.06.12 出生，毕业于江西师范大学，计算机专业，本科学历，2012.06-2013.03 在深圳尚一信通讯有限公司担任软件工程师，2013.03-2017.7 在杭州竞天数码科技有限公司担任研发部软件工程师，2017.7-至今在杭州竞航科技股份有限公司担任研发部工程师。

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
研发人员	16	15
行政管理人员	8	8
采购人员	2	2
生产人员	5	4
销售人员	4	3
财务人员	3	3
员工总计	38	35

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	16	16
专科	16	16
专科以下	5	3
员工总计	38	35

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、补贴、绩效奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴

代扣个人所得税。

1、薪酬政策

销售人员采用工资+福利+提成的模式，其他人员采用工资+福利的模式。

2、人员培训

公司始终坚持以人为本，积极培养和吸纳多层次、高素质的人才，制定了一系列的培训计划，包括新员工入职培训、在职员工业务与技能培训等，不断调整、优化组织，改善员工队伍的文化结构、专业结构和技能结构等，形成结构合理、综合素质高的人力资源队伍。

暂无需公司承担费用的离退休职工。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√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

2017年8月29日公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，公司已按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统的要求建立了健全的股东大会、董事会、监事会以及总经理等组织机构，股东大会、董事会以及管理层之间权责分明。

为了进一步规范管理，提高年报信息披露的质量公司于2018年4月13日召开第一届董事会第八次会议决议审议通过《杭州竞航科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。

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要求。公司重大生产经营决策、投资决策严格按照相关内部控制制度进行，截止报告期末，相关信息披露义务人规范运作，未出现违法违规事件，切实履行了相应义务。

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

公司治理机制较为完善，建立了相对健全的股东保障机制，保证股东能充份行使知情权、参与权、质询权与表决权，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件要求，能够给所有股东提供应有的和平等的权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策都按照《公司章程》各项内部管理制度及相关法律法规程序和规则进行。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责任和义务。

4、公司章程的修改情况

2018年6月13日，根据公司第一届董事会第九次会议决议、2018年第一次临时股东大会决议对公司章程第二章第十三条公司经营活动范围进行了修改，于2018年7月12日，完成工商变更登记，变更后经营范围为：批发、零售：数码设备、计算机及配件、监控设备、导航设备、办公设备、网络产品、通信设备、声纳信号记录仪、声纳信号处理设备；服务：软件开发，集成电路设计，安防工程，弱电工程，视频设备、声纳信号处理系统、智能导航定位技术、信息系统集成、物联网技术的技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让，检验、检测、计量、标准化、认证技术的技术服务；其他无需报经审批的一切合法项目。认证服务，计量认证服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	一、2018年4月13日召开第一届董事会第八次会议，审议《关于2017年年度报告》的议案； 二、2018年6月13日召开第一届董事会第九次会议，审议《关于变更经营范围及修改公司章程的议案》； 三、2018年8月20日召开第一届董事会第九次会议，审议《2018年半年度报告》。
监事会	2	一、2018年4月13日召开第一届监事会第八次会议，审议《关于2017年年度报告》的议案； 二、2018年8月20日召开第一届监事会第九次会议，审议《2018年半年度报告》。
股东大会	2	一、2018年5月07日召开2017年度股东大会，审议《关于2017年年度报告》的议案； 二、2018年7月02日召开2018年第一次临时股东大会，审议《关于变更经营范围及修改公司章程的议案》。

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、董事会及监事会的召集和召开程序，出席会议人员的资格、召集人资格、会议议案的提出和审议及会议表决程序和表决结果等事宜，均符合《公司法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，会议内容合法、有效。

（三）公司治理改进情况

公司不断完善、规范公司治理结构，建立《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《公司章程》等相关议事规则和管理制度，并严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的相关规章制度的要求，规范公司股东大会、董事会、监事会的运作，注重对公司董事、监事、管理层人员在公司治理方面的培训，相关人员均按时出席董事会、监事会、股东大会，认真审议各项议案，并就重大事项形成决议，切实维护公司及股东的合法权益。公司董事、监事、管理层人员勤勉尽责的履行其义务，全面推行制度化管理，形成了股东大会、董事会、监事会、管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。公司将在今后的工作中进一步改进和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

（四）投资者关系管理情况

公司以《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等相关文件为指导，构建起多层次、多渠道的投资者管理和沟通体系，合理、妥善的与各类型投资者交流经营环境、财务状况和发展前景等信息。公司致力做好信息披露管理工作，及时编制公司各项定期报告和临时报告，确保信息披露内容的真实、准确和完整，保证股东及潜在投资人的知情权、参与权、质询权。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

（六）独立董事履行职责情况

□适用 √不适用

独立董事的意见：

/

二、 内部控制**（一） 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会依法独立运行，认真履行监督职责，未发现公司存在重大风险事项，监事会全体成员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

公司能够严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：（一）业务独立情况公司拥有完整的业务流程，独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道，具备完整的产、供、销系统；不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，具备直接面向市场的独立经营能力；公司经营的业务与共同实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系。（二）资产独立情况股份公司由有限公司整体变更设立，承继了有限公司的全部资产，具有独立的资产结构，与公司业务经营相关的主要资产均由公司拥有相关的所有权或使用权；公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理，不存在对共同实际控制人及其控制的其他企业的重大依赖；公司不存在产权归属纠纷或潜在的纠纷；不存在以自身资产、权益或信誉为股东提供担保的情况。（三）公司的人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职和领薪。公司财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。（四）财务独立情况公司设立独立的财务部门，配备了相关财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度，独立进行会计核算和财务决策；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税；公司财务独立于共同实际控制人及其控制的其他企业。（五）机构独立情况公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为公司最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和职能部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体；公司与共同实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司内部管理制度是一项长期和持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。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政策、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，在国家政策及制定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、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制、事后完善等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司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

公司已制定《信息披露管理办法》、《年度报告重大差错责任追究制度》，并严格遵守执行。提高了

公司规范运作水平，增强了信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，健全了内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生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。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
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	众环审字（2019）110058 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	胡兵、李小玲
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码：430077

Mazars Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No. 169 Donghu Road, Wuchang District
Wuhan, 430077

电话Tel：027-86791215
传真Fax：027-85424329

审 计 报 告

众环审字（2019）110058 号

杭州竞航科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州竞航科技股份有限公司（以下简称“竞航科技公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了竞航科技公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司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，我们独立于竞航科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

竞航科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括竞航科技公司 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。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

竞航科技公司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，管理层负责评估竞航科技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竞航科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督竞航科技公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，就可能导致对竞航科技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竞航科技公司不能持续经营。

（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）就竞航科技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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡 兵

（项目合伙人）

中国注册会计师：李小玲

中国·武汉

二〇一九年四月二十日

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	(七)1	2,736,560.32	2,857,373.24
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	(七)2	6,807,592.58	4,056,869.92
其中：应收票据		400,000.00	200,000.00
应收账款		6,407,592.58	3,856,869.92
预付款项	(七)3	235,661.27	22,861,678.48

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)4	6,184,351.49	476,231.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)5	2,906,947.14	3,392,865.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)6	233,341.19	189,508.42
流动资产合计		19,104,453.99	33,834,527.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(七)7	1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	(七)8	20,922,728.60	22,002,000.57
固定资产	(七)9	601,239.30	686,617.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七)10	2,296,257.66	2,348,445.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(七)11	1,624,315.25	1,017,062.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,444,540.81	27,054,126.19
资产总计		45,548,994.80	60,888,653.53
流动负债：			
短期借款	(七)12	4,000,000.00	8,700,000.00
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	(七)13	1,076,991.44	983,260.33
其中：应付票据			
应付账款		1,076,991.44	983,260.33

预收款项	(七) 14	1, 583, 444. 73	11, 401, 427. 19
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 15	835, 401. 54	
应交税费	(七) 16	901, 590. 95	107, 951. 65
其他应付款	(七) 17	1, 060, 701. 49	2, 654, 984. 20
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		9, 458, 130. 15	23, 847, 623. 37
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		9, 458, 130. 15	23, 847, 623. 37
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(七) 18	32, 000, 000. 00	32, 000, 000. 00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(七) 19	6, 303, 927. 14	6, 303, 927. 14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(七) 20	276, 110. 17	276, 110. 17
一般风险准备			
未分配利润	(七) 21	-2, 489, 172. 66	-1, 539, 007. 15
归属于母公司所有者权益合计		36, 090, 864. 65	37, 041, 030. 16

少数股东权益			
所有者权益合计		36,090,864.65	37,041,030.16
负债和所有者权益总计		45,548,994.80	60,888,653.53

法定代表人：黄戟

主管会计工作负责人：俞勤

会计机构负责人：俞勤

（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		1,659,559.09	2,795,152.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(十五)1	6,758,194.49	3,633,535.26
其中：应收票据		400,000.00	200,000.00
应收账款		6,358,194.49	3,433,535.26
预付款项		49,296.53	22,728,374.88
其他应收款	(十五)2	27,517,583.29	22,719,463.25
其中：应收利息			
应收股利			
存货		2,906,947.14	3,392,865.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		232,938.75	158,656.21
流动资产合计		39,124,519.29	55,428,048.23
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十五)3	2,500,000.00	2,500,000.00
投资性房地产			
固定资产		601,239.30	686,617.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,624,315.25	1,017,062.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,725,554.55	5,203,680.28
资产总计		44,850,073.84	60,631,728.51
流动负债：			
短期借款		4,000,000.00	8,700,000.00
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		585,221.44	210,429.33
其中：应付票据			
应付账款		585,221.44	210,429.33
预收款项		1,058,843.43	11,174,410.56
应付职工薪酬		835,401.54	
应交税费		628,772.60	31,805.03
其他应付款		1,085,544.48	2,613,721.59
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			
流动负债合计		8,193,783.49	22,730,366.51
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		8,193,783.49	22,730,366.51
所有者权益：			
股本		32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,303,927.14	6,303,927.14

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		276,110.17	276,110.17
一般风险准备			
未分配利润		-1,923,746.96	-678,675.31
所有者权益合计		36,656,290.35	37,901,362.00
负债和所有者权益合计		44,850,073.84	60,631,728.51

(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	(七) 22	16,770,698.48	8,543,371.57
其中：营业收入		16,770,698.48	8,543,371.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,165,362.74	13,936,870.78
其中：营业成本	(七) 22	8,177,366.32	5,768,114.56
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	(七) 23	399,522.94	263,219.38
销售费用	(七) 24	473,225.91	461,191.78
管理费用	(七) 25	3,770,514.40	4,032,665.55
研发费用	(七) 26	3,346,832.87	3,033,457.10
财务费用	(七) 27	256,296.00	458,417.11
其中：利息费用		255,959.73	452,273.09
利息收入		5,234.60	2,399.61
资产减值损失	(七) 28	2,741,604.30	-80,194.70
加：其他收益	(七) 29	599,292.46	1,339,685.25
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,795,371.80	-4,053,813.96
加：营业外收入	(七)30	285,971.07	14,365.16
减：营业外支出	(七)31	10,354.26	82,931.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,519,754.99	-4,122,380.53
减：所得税费用	(七)32	-569,589.48	-688,272.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-950,165.51	-3,434,108.45
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）		-950,165.51	-3,434,108.45
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		-950,165.51	-3,434,108.45
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		-950,165.51	-3,434,108.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		-950,165.51	-3,434,108.45
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	(十六)2	-0.03	-0.11
（二）稀释每股收益	(十六)2	-0.03	-0.11

法定代表人：黄戟

主管会计工作负责人：俞勤

会计机构负责人：俞勤

(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	(十五)4	14,979,958.09	7,680,933.36
减：营业成本	(十五)4	6,997,851.26	4,928,599.10
税金及附加		131,250.19	71,117.02
销售费用		473,225.91	461,191.78
管理费用		3,702,676.86	6,987,815.35
研发费用		3,346,832.87	
财务费用		256,406.23	458,059.09
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		2,761,285.17	-102,475.47
加：其他收益		599,292.46	1,339,685.25
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）		-2,090,277.94	-3,783,688.26
加：营业外收入		285,971.07	14,365.16
减：营业外支出		10,354.26	82,615.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,814,661.13	-3,851,938.91
减：所得税费用		-569,589.48	-688,272.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,245,071.65	-3,163,666.83
（一）持续经营净利润		-1,245,071.65	-3,163,666.83
（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		-1,245,071.65	-3,163,666.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		20,969,327.29	12,779,326.52
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		595,497.26	202,385.25
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 33(1)	205,267.50	2,119,756.79
经营活动现金流入小计		21,770,092.05	15,101,468.56
购买商品、接受劳务支付的现金		7,101,293.25	4,021,110.57
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		4,013,255.67	3,454,570.55
支付的各项税费		1,101,840.86	1,288,311.08
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 33(2)	2,949,386.18	2,817,472.28
经营活动现金流出小计		15,165,775.96	11,581,464.48
经营活动产生的现金流量净额		6,604,316.09	3,520,004.08
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		429,369.28	2,318,147.00
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		429,369.28	2,318,147.00
投资活动产生的现金流量净额		-429,369.28	-2,318,147.00
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		7,200,000.00	17,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(七)33(3)	2,310,200.00	725,000.00
筹资活动现金流入小计		9,510,200.00	18,425,000.00
偿还债务支付的现金		11,900,000.00	13,620,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		255,959.73	452,273.09
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	(七)33(4)	3,650,000.00	2,970,000.00
筹资活动现金流出小计		15,805,959.73	17,042,273.09
筹资活动产生的现金流量净额		-6,295,759.73	1,382,726.91
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		-120,812.92	2,584,583.99
加：期初现金及现金等价物余额		2,857,373.24	272,789.25
六、期末现金及现金等价物余额		2,736,560.32	2,857,373.24

法定代表人：黄戟 主管会计工作负责人：俞勤 会计机构负责人：俞勤

(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		18,328,157.77	12,163,533.68
收到的税费返还		595,497.26	202,385.25
收到其他与经营活动有关的现金		843,350.35	2,124,553.31
经营活动现金流入小计		19,767,005.38	14,490,472.24
购买商品、接受劳务支付的现金		6,851,017.29	3,748,906.01
支付给职工以及为职工支付的现金		4,013,255.67	3,454,570.55
支付的各项税费		900,207.90	1,042,848.12
支付其他与经营活动有关的现金		2,691,489.22	4,579,550.78
经营活动现金流出小计		14,455,970.08	12,825,875.46
经营活动产生的现金流量净额		5,311,035.30	1,664,596.78
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		150,869.28	13,277.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		150,869.28	13,277.00
投资活动产生的现金流量净额		-150,869.28	-13,277.00
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		7,200,000.00	17,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,310,200.00	225,000.00
筹资活动现金流入小计		9,510,200.00	17,925,000.00
偿还债务支付的现金		11,900,000.00	13,620,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		255,959.73	452,273.09
支付其他与筹资活动有关的现金		3,650,000.00	2,970,000.00
筹资活动现金流出小计		15,805,959.73	17,042,273.09
筹资活动产生的现金流量净额		-6,295,759.73	882,726.91
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		-1,135,593.71	2,534,046.69
加：期初现金及现金等价物余额		2,795,152.80	261,106.11
六、期末现金及现金等价物余额		1,659,559.09	2,795,152.80

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
												少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本				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	32,000,000.00				6,303,927.14				276,110.17		-1,539,007.15		37,041,030.16
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	32,000,000.00				6,303,927.14				276,110.17		-1,539,007.15		37,041,030.16
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）											-950,165.51		-950,165.51
（一）综合收益总额											-950,165.51		-950,165.51
（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	32,000,000.00				6,303,927.14				276,110.17		-2,489,172.66		36,090,864.65

项目	上期											少数 股 东	所有者权益
	股本				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	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										

										险 准 备		权 益	
一、上年期末余额	32,000,000.00				6,303,927.14				276,110.17		1,895,101.30		40,475,138.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	32,000,000.00				6,303,927.14				276,110.17		1,895,101.30		40,475,138.61
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-3,434,108.45		-3,434,108.45
(一) 综合收益总额											-3,434,108.45		-3,434,108.45
(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	32,000,000.00				6,303,927.14				276,110.17		-1,539,007.15		37,041,030.16

法定代表人：黄戟

主管会计工作负责人：俞勤

会计机构负责人：俞勤

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本				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	32,000,000.00				6,303,927.14				276,110.17		-678,675.31	37,901,362.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,000,000.00				6,303,927.14				276,110.17		-678,675.31	37,901,362.00

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-1,245,071.65	-1,245,071.65
(一) 综合收益总额											-1,245,071.65	-1,245,071.65
(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	32,000,000.00				6,303,927.14				276,110.17		-1,923,746.96	36,656,290.35

项目	上期											
	股本	优先股	永续债	其他	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
一、上年期末余额	32,000,000.00				6,303,927.14				276,110.17			41,065,028.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,000,000.00				6,303,927.14				276,110.17			41,065,028.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												-3,163,666.83
（一）综合收益总额												-3,163,666.83
（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	32,000,000.00				6,303,927.14				276,110.17		-678,675.31	37,901,362.00

杭州竞航科技股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额以人民币元表述)

(一) 公司的基本情况

1、公司概况

杭州竞航科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)由杭州竞天数码科技有限公司整体变更设立,2016年7月6日经杭州市市场监督管理局登记,取得统一社会信用代码91330100739249664G号营业执照。注册地址:杭州市下城区费家塘路588号10号楼第四层,法定代表人:黄戟。

截至2018年12月31日,本公司注册资本为人民币3,200.00万元,实收资本人民币3,200.00万元。实收资本(股东)情况详见附注(七)18。

2、本公司的业务性质和主要经营活动

经营范围:批发、零售:数码设备、计算机及配件、监控设备、导航设备、办公设备、网络产品、通信设备、声纳信号记录仪、声纳信号处理设备;服务:软件开发,硬件开发,集成电路设计,安防工程,弱电工程,视频设备、网关设备、数据猫、路由器、行车记录仪、电子报靶系统、驾驶训练系统、声纳信号处理系统、智能导航定位技术、信息系统集成、物联网技术的技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让,检验、检测、计量、标准化、认证技术的技术服务;认证服务,计量认证服务;生产:监控设备,智能导航设备,办公设备,网络设备,通信设备,声纳信号记录仪,声纳信号处理设备,视屏设备,网关设备,数据猫,路由器,行车记录仪,电子报靶系统,驾驶训练设备,物联网设备;其他无需报经审批的一切合法项目。

公司主要从事导航设备、立体行车记录仪生产销售。

3、实际控制人的名称

法定代表人黄戟与股东俞勤是夫妻关系,同为本公司实际控制人

名称	住所	与本企业关系	经济性质
黄戟	杭州	本公司实际控制人	自然人
俞勤	杭州	本公司实际控制人	自然人

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年4月22日经公司董事会批准报出。

（二）本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计2家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

（三）财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（四）遵循企业会计准则的声明

本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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五）重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团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，是指企业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。本集团正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的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。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。

B、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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团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。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对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，则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；经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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理

6、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

本集团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。

（2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产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、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；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；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。

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投资，不得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。

B、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，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

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。

D、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，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、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，计入当期损益。

B、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、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。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，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，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。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

a) 发行方或债务人发生严重财务困难；

b) 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；

c) 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；

d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e) 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；

f) 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；

g) 债务人经营所处的技术、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；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，或者持续下跌时间达3个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，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，亦予以转出，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可供出售权益工具投资，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减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与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之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；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；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。

本集团在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②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负债，相关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。

③金融负债的后续计量

A、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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

本集团在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本集团的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，与原计入其他综合收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。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部

分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团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。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但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：本集团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；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

8、应收款项坏账准备的确认和计提

（1） 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币200.00万元以上（含200.00万元）的应收账款和金额为人民币100.00万元以上（含100.00万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项（或其他标准）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团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）按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄分析组合	坏账准备的计提方法
组合1：账龄组合	账龄分析法

组合2：合并范围内的关联方	不计提坏账准备
---------------	---------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年（含2年）	10.00	10.00
2—3年（含3年）	30.00	30.00
3—4年（含4年）	50.00	50.00
4—5年（含5年）	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

（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	本集团对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

9、存货的分类和计量

（1）存货的分类：本集团存货是指企业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。包括原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品等。

（2）存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

（3）存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

（5）期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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。

③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。

（6） 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

10、 持有待售类别的确认标准和会计处理方法

（1）持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（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，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

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，即本集团已经就一项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。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团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。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

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。

（2）持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后

的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差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；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别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。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别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予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别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。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。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

11、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。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。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位

已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资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。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采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，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集团不一致的，按照本集团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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本集团对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

12、 投资性房地产的确认和计量

（1）本集团的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，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以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

13、 固定资产的确认和计量

本集团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。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	10	5	9.50
办公及电子设备	5	5	19.00
运输设备	5-10	5	9.50-19.00
其他	5	5	19.00

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）固定资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

14、 在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

（3）在建工程的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

15、 借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- 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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

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

16、 无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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。

对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

类别	摊销年限（年）	依据
土地使用权	50	权证注明
软件	5	预计收益期

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

（3）研究与开发支出

本集团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。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

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。

17、 长期待摊费用的核算方法

本集团长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销，若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、 长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。
- （3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- （4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- （5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- （6）本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- （7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、 职工薪酬

职工薪酬，是指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。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利的会计处理方法

公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

①公司在职工为其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。

②公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：①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；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

20、 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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的，应当确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）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。

21、 收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

（2）提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量。

②本集团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：

A、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。

B、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。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在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时，确认让渡资产使用权收入。

（4）收入确认的具体方法

销售商品收入在同时具备下列条件后确认收入：公司都是国内销售，通常情况下销售商品收入，公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得验收确认凭据时确认收入。

22、 政府补助

本集团的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。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或

发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，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。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、 所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

24、 经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧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。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- （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。

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

26、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

① 财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

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

② 个人所得税手续费返还

财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。该《解读》对本集团2017年度比较财务报表金额无影响。

（2）会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

（六）税项

1、主要税种及税率

（1）增值税销项税率为分别为 17.00%、16.00%、11.00%、10.00%、6.00%，其中定位导航设备按 17%，技术信息服务按 11%，房屋租赁按 6%，按扣除进项税后的余额缴纳。

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自

2018年5月1日起，纳税人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%。立体停车库设备销售及安装，自2018年5月1日起税率分别调整为16%和10%。

(2) 城市维护建设费为应纳流转税额的7.00%。

(3) 教育费附加为应纳流转税额的3.00%。

(4) 地方教育费附加为应纳流转税额的2.00%。

(5) 企业所得税税率为15.00%、25.00%。

注1：企业所得税：母公司杭州竞杭科技股份有限公司为15.00%，子公司杭州竞天智能技术有限公司、杭州竞天智能技研究所为25.00%。

2、税收优惠

(1) 2018年11月30日经江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家地税局、浙江省地方税务局复评备案取得高新技术企业证书（编号：GR201833003113），有效期三年。本公司2018年度执行15%企业所得税税率。

(2) 根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），公司于2015年11月在国税局备案嵌入式软件产品竞天短信数据通讯模块系统软件和竞天行车记录仪系统软件V1.0退税资格，对嵌入式软件部分的销售增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

（七）合并财务报表项目附注

（以下附注未经特别注明，年末余额指2018年12月31日账面余额，年初余额指2017年12月31日账面余额，本年发生额指2018年度发生额，上年发生额指2017年度发生额，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	28,500.74	13,567.86
银行存款	2,708,059.58	2,843,805.38
其他货币资金		
合 计	2,736,560.32	2,857,373.24

注：截至2018年12月31日，货币资金余额中无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

科目	年末余额	年初余额
应收票据	400,000.00	200,000.00

科目	年末余额	年初余额
应收账款	6,407,592.58	3,856,869.92
合 计	6,807,592.58	4,056,869.92

以下是与应收票据有关的附注：

(1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑票据	400,000.00	200,000.00
商业承兑票据		
合 计	400,000.00	200,000.00

(2) 本年应收票据中无已经质押的应收票据。

(3) 年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

以下是与应收账款有关的附注：

(5) 应收账款分类披露：

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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					
组合1：账龄分析组合	7,024,919.35	100.00	617,326.77	8.79	6,407,592.58
组合小计	7,024,919.35	100.00	617,326.77	8.79	6,407,592.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	7,024,919.35	100.00	617,326.77	8.79	6,407,592.58

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项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					
组合1：账龄分析组合	4,446,703.60	100.00	589,833.68	13.26	3,856,869.92
组合小计	4,446,703.60	100.00	589,833.68	13.26	3,856,869.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	4,446,703.60	100.00	589,833.68	13.26	3,856,869.92

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	5,135,923.35	256,796.17	5.00
1—2年（含2年）	1,443,965.00	144,396.50	10.00
2—3年（含3年）	140,447.00	42,134.10	30.00
3—4年（含4年）	254,328.00	127,164.00	50.00
4—5年（含5年）	17,100.00	13,680.00	80.00
5年以上	33,156.00	33,156.00	100.00
合 计	7,024,919.35	617,326.77	8.79

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	3,121,121.60	156,056.08	5.00
1—2年（含2年）	180,951.00	18,095.10	10.00
2—3年（含3年）	859,348.00	257,804.40	30.00

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3—4年（含4年）	252,127.00	126,063.50	50.00
4—5年（含5年）	6,707.00	5,365.60	80.00
5年以上	26,449.00	26,449.00	100.00
合 计	4,446,703.60	589,833.68	13.26

（6）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 27,493.09 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（7）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	计提的坏账准备年末余额
C客户	4,465,628.99	63.57	223,281.45
杭州富阳昊天金属材料有限公司	1,300,000.00	18.51	130,000.00
杭州东石科技有限公司	282,673.00	4.02	14,133.65
宁波市公安消防支队	269,033.98	3.83	13,451.70
天地（常州）自动化股份有限公司	267,727.00	3.81	54,782.10
合 计	6,585,062.97	93.74	435,648.90

3、预付款项

账龄结构	年末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内（含1年）	200,735.53	85.18	261,678.48	1.14
1年至2年（含2年）	34,925.74	14.82	22,600,000.00	98.86
合 计	235,661.27	100.00	22,861,678.48	100.00

4、其他应收款

科目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

科目	年末余额	年初余额
其他应收款	6,184,351.49	476,231.45
合 计	6,184,351.49	476,231.45

以下是与其他应收款有关的附注：

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合1：账龄分析组合	8,894,660.51	100.00	2,710,309.02	30.47	6,184,351.49
组合小计	8,894,660.51	100.00	2,710,309.02	30.47	6,184,351.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	8,894,660.51	100.00	2,710,309.02	30.47	6,184,351.49

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项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					
组合1：账龄分析组合	647,990.09	100.00	171,758.64	26.51	476,231.45
组合小计	647,990.09	100.00	171,758.64	26.51	476,231.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
合 计	647,990.09	100.00	171,758.64	26.51	476,231.45

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	140,130.05	7,006.50	5.00
1—2年（含2年）	188,034.00	18,803.40	10.00
2—3年（含3年）	8,171,039.06	2,451,311.72	30.00
3—4年（含4年）	311,250.00	155,625.00	50.00
4—5年（含5年）	33,225.00	26,580.00	80.00
5年以上	50,982.40	50,982.40	100.00
合 计	8,894,660.51	2,710,309.02	30.47

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	245,360.89	12,268.04	5.00
1—2年（含2年）	7,171.80	717.18	10.00
2—3年（含3年）	311,250.00	93,375.00	30.00
3—4年（含4年）	33,225.00	16,612.50	50.00
4—5年（含5年）	10,982.40	8,785.92	80.00
5年以上	40,000.00	40,000.00	100.00
合 计	647,990.09	171,758.64	26.51

注：年末2-3年账龄与年初1—2年（含2年）勾稽不符的原因为，年末公司将不符合预付款项核算要求的8,169,969.26元重分类至其他应收款。

（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 2,538,550.38 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
员工借款及备用金		54,942.52
保证金及押金	276,500.52	114,159.00
单位往来及其他	8,618,159.99	478,888.57
合 计	8,894,660.51	647,990.09

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末 余额的比例(%)	计提的坏账准备 年末余额
杭州富阳昊天金属材料有限公司	8,169,969.26	91.85	2,450,990.78
浙江建华五金机电市场年诚机电 经营部	250,000.00	2.81	125,000.00
束金中	110,000.00	1.24	11,000.00
北京利方新业科技有限公司	80,000.00	0.90	4,000.00
杭州建华装饰材料市场隽秀装饰 材料商行	50,000.00	0.56	25,000.00
合 计	8,659,969.26	97.36	2,615,990.78

5、 存货

(1) 存货分类：

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,141,654.88	646.93	1,141,007.95	1,300,086.86	92.33	1,299,994.53
库存商品	508,994.18	83,762.32	425,231.86	750,417.24	75,534.73	674,882.51
半成品	1,511,353.56	249,187.54	1,262,166.02	1,494,975.99	82,408.90	1,412,567.09
低值易耗品	3,008.43		3,008.43	5,421.70		5,421.70
发出商品	52,967.00		52,967.00			
委托加工物资	22,565.88		22,565.88			
合 计	3,240,543.93	333,596.79	2,906,947.14	3,550,901.79	158,035.96	3,392,865.83

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年增加金额	本年减少金额	年末余额
------	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	92.33	554.60					646.93
库存商品	75,534.73	8,227.59					83,762.32
半成品	82,408.90	166,778.64					249,187.54
合 计	158,035.96	175,560.83					333,596.79

(3) 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据
原材料、库存商品、半成品	可收回金额低于结存成本

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无用于抵押担保等所有权受到限制的存货。

(5) 存货年末余额中无借款费用资本化金额。

6、 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待摊房租与物业费	220,599.68	158,017.04
待抵扣/待认证增值税	12,741.51	31,491.38
合 计	233,341.19	189,508.42

7、 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
其他						
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 期末按成本计量的权益工具

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
浙江青山湖节能科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合 计	1,000,000.00			1,000,000.00		

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	22,721,515.22	22,721,515.22
2. 本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 年末余额	22,721,515.22	22,721,515.22
二、累计折旧		
1. 年初余额	719,514.65	719,514.65
2. 本年增加金额	1,079,271.97	1,079,271.97
(1) 计提	1,079,271.97	1,079,271.97
(2) 企业合并增加		
3. 本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 年末余额	1,798,786.62	1,798,786.62
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
(2) 企业合并增加		
3. 本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	20,922,728.60	20,922,728.60

项 目	房屋及建筑物	合计
2. 年初账面价值	22,002,000.57	22,002,000.57

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	年末余额	未办妥产权证书的原因
省科研机构创新基地浙江省竞天智能技术研究所	20,922,728.60	已提交资料等待消防验收

9、 固定资产

科目	年末余额	年初余额
固定资产	601,239.30	686,617.45
固定资产清理		
合 计	601,239.30	686,617.45

以下是与固定资产有关的附注：

(1) 固定资产情况

项 目	运输设备	办公及电子设备	其他	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	1,264,436.53	1,100,775.27	64,294.68	2,429,506.48
2. 本年增加金额		150,869.28		150,869.28
(1) 购置		150,869.28		150,869.28
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本年减少金额	428,245.80			428,245.80
(1) 报废	428,245.80			428,245.80
4. 年末余额	836,190.73	1,251,644.55	64,294.68	2,152,129.96
二、累计折旧				
1. 年初余额	940,463.55	743,087.17	59,338.31	1,742,889.03
2. 本年增加金额	101,604.54	132,901.25	1,741.64	236,247.43
(1) 计提	101,604.54	132,901.25	1,741.64	236,247.43
(2) 企业合并增加				
3. 本年减少金额	428,245.80			428,245.80
(1) 报废	428,245.80			428,245.80

项 目	运输设备	办公及电子设备	其他	合计
4. 年末余额	613,822.29	875,988.42	61,079.95	1,550,890.66
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3. 本年减少金额				
(1) 报废				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	222,368.44	375,656.13	3,214.73	601,239.30
2. 年初账面价值	323,972.98	357,688.10	4,956.37	686,617.45

(2) 本集团报告期内不存在暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产以及持有待售的固定资产。

(3) 截至2018年12月31日，本集团无未办妥产权证书的固定资产情况。

(4) 截至2018年12月31日，固定资产不存在可变现价值低于账面价值情况，无需计提固定资产减值准备。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	2,609,383.70	2,609,383.70
2. 本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 企业合并增加		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	2,609,383.70	2,609,383.70
二、累计摊销		

项目	土地使用权	合计
1. 年初余额	260,938.36	260,938.36
2. 本年增加金额	52,187.68	52,187.68
(1) 摊销	52,187.68	52,187.68
(2) 企业合并增加		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	313,126.04	313,126.04
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
(2) 企业合并增加		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	2,296,257.66	2,296,257.66
2. 年初账面价值	2,348,445.34	2,348,445.34

(2) 年末无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 公司无形资产主要为土地使用权，由于不存在其给公司带来未来经济利益的能力降低、市价大幅度下跌并导致其预计可收回金额低于账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

(4) 截至2018年12月31日，本公司无土地使用权抵押担保情况。

11、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

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	3,658,632.68	548,794.90	897,347.53	134,602.13
可抵扣亏损	3,865,819.96	579,872.99	3,865,819.96	579,872.99

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
研发加计扣除	3,304,315.74	495,647.36	2,017,251.40	302,587.71
合 计	10,828,768.38	1,624,315.25	6,780,418.89	1,017,062.83

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
资产减值准备	2,599.90	22,280.77
可抵扣亏损	602,791.56	904,651.70
合 计	605,391.46	926,932.47

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损产生时间

项 目	年末余额	年初余额
2014 年度	62,866.55	364,726.69
2015 年度	108,669.57	108,669.57
2016 年度	184,791.69	184,791.69
2017 年度	246,463.75	246,463.75
合 计	602,791.56	904,651.70

注1： 2018年、2017年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异数系子公司杭州竞天智能技术有限公司、浙江竞天智能技术研究所资产减值准备、未弥补的亏损。

12、短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	年末余额	年初余额
保证借款		
抵押借款	4,000,000.00	8,700,000.00
合 计	4,000,000.00	8,700,000.00

短期借款分类的说明：2018年4月27日与杭州银行股份有限公司科技支行签订编号为103C110201800191的借款合同，借款金额4,000,000.00元。公司股东黄戟、俞勤夫妇为公司在杭州银行贷款提供共有房产抵押，抵押合同编号：102C1102017001331，该最高额抵押合同担保的主债权为2017年4月27日至2020年4月27日，最高额度在730万元以内杭州银行依据借款合同发生的所有融资债权，产权证号为杭房权证西移字第09653311号、杭房权证西移字第09653312号，对应土地使用权证为杭西国用

(2009)字第006206号。

13、应付票据及应付账款

科 目	年末余额	年初余额
应付票据		
其中：银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
应付账款	1,076,991.44	983,260.33
其中：应付建筑工程款	491,770.00	772,831.00
应付原材料款等项目	585,221.44	210,429.33
合 计	1,076,991.44	983,260.33

(1) 年末余额中无账龄超过1年的重要应付账款。

14、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	1,058,843.43	11,174,410.56
预收租金	524,601.30	227,016.63
合 计	1,583,444.73	11,401,427.19

(2) 年末余额中无账龄超过 1 年的重要预收款项。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		4,675,024.56	3,855,455.88	819,568.68
二、离职后福利—设定提存计划		173,715.42	157,882.56	15,832.86
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		4,848,739.98	4,013,338.44	835,401.54

(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		4,362,039.77	3,555,464.92	806,574.85
2、职工福利费		98,453.43	98,453.43	
3、社会保险费		144,474.06	131,480.23	12,993.83
其中：医疗保险费		127,182.06	115,716.94	11,465.12
工伤保险费		3,025.76	2,807.36	218.40
生育保险费		14,266.24	12,955.93	1,310.31
4、住房公积金		70,057.30	70,057.30	
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		4,675,024.56	3,855,455.88	819,568.68

(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、基本养老保险费		167,814.11	152,527.34	15,286.77
2、失业保险费		5,901.31	5,355.22	546.09
合 计		173,715.42	157,882.56	15,832.86

16、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	412,702.96	14,933.99
城市维护建设税	29,185.07	1,030.52
教育费附加	20,995.93	736.09
企业所得税	259,262.89	37,424.15
房产税	178,842.90	53,826.90
印花税	601.20	
合 计	901,590.95	107,951.65

17、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
关联往来	901,601.76	2,243,362.02
个人承担五险一金	183.10	8,162.11
单位往来款	156,022.23	24,526.09
其他	2,894.40	378,933.98
合 计	1,060,701.49	2,654,984.20

(1) 年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

18、股本

单位：股

项 目	年初余额	本次变动增减（+、-）				年末余额
		增资	减资	其他	小计	
股份总数	32,000,000.00					32,000,000.00
合 计	32,000,000.00					32,000,000.00

19、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	6,303,927.14			6,303,927.14
合 计	6,303,927.14			6,303,927.14

注 1：2016 年 3 月 20 日股东会决议及修订后章程的规定，公司整体改制为股份有限公司，名称由杭州竞天数码科技有限公司变更为杭州竞航科技股份有限公司，各发起人以其持有的截至 2016 年 3 月 31 日止原杭州竞天数码科技有限公司股权对应的净资产按照 1: 0.8354 的比例折合出资 3200.00 万元，其中 32,000,000.00 元折为股本 32,000,000.00 股（每股面值 1 元），净资产折股后的余额 6,303,927.14 元转为资本公积。

本次净资产折股业经中审华寅五洲会计师事务所审验并出具 CHW 验字[2016]0057 号验资报告予以审验。

20、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	276,110.17			276,110.17

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	276,110.17			276,110.17

21、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	-1,539,007.15	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-950,165.51	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付优先股股利		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
年末未分配利润	-2,489,172.66	

22、营业收入和营业成本

1、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
主营业务	14,965,511.02	6,984,637.70	7,616,796.47	4,896,459.91
其他业务	1,805,187.46	1,192,728.62	926,575.10	871,654.65
合 计	16,770,698.48	8,177,366.32	8,543,371.57	5,768,114.56

2、主营业务收入、成本按业务内容列示：（按品种分类）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
无线图像传输设备	565,473.74	152,278.76	2,817,575.91	1,723,534.41
定位导航设备	13,925,444.46	6,803,738.25	4,326,605.65	3,143,536.63
综合信息管理平台建设	474,592.82	28,620.69	472,614.91	29,388.87
合 计	14,965,511.02	6,984,637.70	7,616,796.47	4,896,459.91

23、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	84,009.47	47,039.74
教育费附加	60,006.77	33,599.84
印花税	2,066.70	1,048.90
房产税	165,879.00	94,689.90
土地使用税	84,321.00	84,321.00
车船税	3,240.00	2,520.00
合 计	399,522.94	263,219.38

24、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	233,964.29	226,825.68
办公费		20,920.43
业务招待费	15,106.13	41,400.27
差旅费	23,914.77	22,556.77
运输及车辆费	100,820.31	84,388.21
折旧	26,453.52	26,440.80
售后维修费	53,313.65	
其他费用	19,653.24	38,659.62
合 计	473,225.91	461,191.78

25、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,070,275.60	1,301,922.72
汽车费	163,071.80	83,456.79
差旅费	76,689.71	48,626.27
办公费	107,496.95	87,566.87
水电房租	495,561.56	341,359.02
折 旧	83,315.01	77,683.29
业务招待费	54,956.39	31,801.91
其他费用	138,363.01	37,839.17

项 目	本年发生额	上年发生额
保密经费	187,390.93	72,171.50
装修费	7,119.11	447,885.00
中介机构服务费	334,086.65	1,450,165.33
无形资产摊销	52,187.68	52,187.68
合 计	3,770,514.40	4,032,665.55

26、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,192,815.50	1,608,311.63
折旧摊销费用	115,659.82	107,958.58
直接材料消耗	643,994.84	949,254.02
研发差旅费	149,383.40	202,972.35
研发测试	16,700.00	55,048.69
设计费	105,766.00	43,028.96
其他	122,513.31	66,882.87
合 计	3,346,832.87	3,033,457.10

27、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	255,959.73	452,273.09
利息收入	-5,234.60	-2,399.61
银行手续费	5,570.87	7,943.63
其他		600.00
合 计	256,296.00	458,417.11

28、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	2,566,043.47	-18,611.30
二、存货跌价准备	175,560.83	-61,583.40
合 计	2,741,604.30	-80,194.70

29、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项 目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助			
1、即征即退软件退税	595,497.26	202,385.25	
2、其他政府补助	3,795.20	1,137,300.00	3,795.20
合 计	599,292.46	1,339,685.25	3,795.20

(2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
即征即退软件退税	595,497.26	202,385.25	与收益相关
知识产权补助	2,000.00	10,000.00	与收益相关
2012 市信息服务业补助		66,700.00	与收益相关
新三板补助		1,060,600.00	与收益相关
专利资助	1,795.20		与收益相关
合 计	599,292.46	1,339,685.25	

30、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
捐赠利得			
政府补助			
盘盈利得			
其他	285,971.07	14,365.16	285,971.07
合 计	285,971.07	14,365.16	285,971.07

31、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
罚款支出	10,281.79	54,297.15	10,281.79
非流动资产毁损报废损失			
其他	72.47	28,634.58	72.47
合 计	10,354.26	82,931.73	10,354.26

32、所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当年所得税	37,662.94	55,389.11
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-607,252.42	-743,661.19
所得税费用	-569,589.48	-688,272.08

33、现金流量表相关信息

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的政府补助	3,795.20	1,137,300.00
利息收入	5,234.60	2,399.61
往来款及其他	196,237.70	980,057.18
合 计	205,267.50	2,119,756.79

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
现金支付的销售费用、管理费用和研发费用	2,511,162.24	2,647,300.63
银行手续费支出	5,570.87	8,543.63
往来款及其他	432,653.07	161,628.02
合 计	2,949,386.18	2,817,472.28

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
-----	-------	-------

收回贷款保证金		225,000.00
股东借予公司款项	2,310,200.00	500,000.00
合 计	2,310,200.00	725,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
归还股东借款	3,650,000.00	2,970,000.00
合 计	3,650,000.00	2,970,000.00

34、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项 目	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	-950,165.51	-3,434,108.45
加：资产减值准备	2,741,604.30	-80,194.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,315,519.40	942,409.20
无形资产摊销	52,187.68	52,187.68
长期待摊费用摊销		447,885.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	255,959.73	452,273.09
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）	-607,252.42	-743,661.19
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）	485,918.69	2,491,911.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	13,007,735.58	24,812.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-9,697,191.36	3,366,489.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,604,316.09	3,520,004.08

项 目	本年金额	上年金额
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	2,736,560.32	2,857,373.24
减：现金的年初余额	2,857,373.24	272,789.25
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	-120,812.92	2,584,583.99

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本年金额	上年金额
一、现金	2,736,560.32	2,857,373.24
其中：库存现金	28,500.74	13,567.86
可随时用于支付的银行存款	2,708,059.58	2,843,805.38
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,736,560.32	2,857,373.24

(八) 合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上期一致，未发生变更。

(九) 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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
杭州竞天智能技术有限公司	临安市	临安市青山湖街道鹤亭路6号	数码、监控设备	100.00		100.00	直接投入

杭州竞天智能技术研究所	杭州市	杭州市下城区费家塘路588号10号楼第四层	视音频编解码技术研究	100.00		100.00	直接投入
-------------	-----	-----------------------	------------	--------	--	--------	------

注：浙江竞天智能技术研究所为民办非企业单位，根据其公司章程，公司盈余不得分红。

(2) 重要的非全资子公司：无

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

2、在合营企业或联营企业中的权益

本集团无需披露的合营企业或联营企业。

3、重要的共同经营

本集团无需披露的重要的共同经营。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本集团无需披露的未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

(十) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付款项等。各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团主要面临赊销导致的客户信用风险。本集团会定期对客户的财务状况以及其他因素进行监控，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动风险

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本集团的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司

在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险和利率风险。

(1) 外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动产生损失的风险。本集团无外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成风险。

(2) 利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的利率风险主要来源于银行借款。

(十一) 关联方关系及其交易

1、本公司的实际控制人情况

法定代表人黄戟与股东俞勤是夫妻关系，同为本公司实际控制人

名称	住所	与本企业关系	经济性质
黄戟	杭州	本公司实际控制人	自然人
俞勤	杭州	本公司实际控制人	自然人

2、本公司的子公司情况详见附注九。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
德清而和投资管理合伙企业（有限合伙）	控股股东为执行事务合伙人（注 1）
杭州赛安斯图像科技有限公司	黄戟持股 23%且担任监事
彭来浩	公司副总经理与董事
陈超	公司董事
孙新江	公司董事
徐施斯	公司监事
李海花	公司监事
余绍春	公司监事
邵洋娟	公司董事会秘书

注 1：德清而和投资管理合伙企业（有限合伙）于 2015 年 7 月 30 日设立，登记机关：德清县工商行政管理局，注册号：330521000113670，经营范围：投资管理，投资咨询（除金融、证券、期货、

保险等前置许可经营项目外)。本公司实际控制人黄戟与俞勤为该合伙企业股东。

4、关联方交易

(1) 关联方商品和劳务

报告期内无关联方购销

5、关联方抵押情况

担保方	抵押物	担保金额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄戟、俞勤	房屋、土地	4,000,000.00	2020 年 4 月 27 日	否

关联抵押情况说明：

公司股东黄戟、俞勤夫妇为公司在杭州银行借款提供房产抵押，抵押合同编号：102C1102017001331，该最高额抵押合同担保的主债权为 2017 年 4 月 27 日至 2020 年 4 月 27 日，最高额度在 730 万元以内杭州银行依据借款合同发生的所有融资债权，产权证号为杭房权证西移字第 09653311 号、杭房权证西移字第 09653312 号，对应土地使用权证为杭西国用（2009）字第 006206 号。

6、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	728,400.00	422,451.37

7、关联方应收应付款项余额

(1) 应付关联方款项

项 目	关联方	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
其他应付款	俞勤	1,148.00	110.00	110.00	1,148.00
其他应付款	黄戟	2,240,000.00	2,310,200.00	3,650,000.00	900,200.00
其他应付款	李海花	1,687.23	3,500.00	5,187.23	
其他应付款	陈超	253.76			253.76
其他应付款	彭来浩	273.03			273.03

(十二) 承诺及或有事项

截至2018年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺及或有事项。

(十三) 资产负债表日后事项

截至审计报告日，本集团无需披露的资产负债表日后事项。

(十四) 其他重要事项

1、前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正。

2、其他重要事项

本公司子公司杭州竞天智能技术有限公司于2013年1月取得土地证号为临国(2013)第00197号土地，国有建设用地使用权出让合同（合同编号：3301852012A21112）约定：除土地使用权出让款，公司需另行向浙江青山湖科研创新基地投资有限公司缴纳1061万元的地上附属物款，且该笔款项需在合同签订后30天内缴纳50%，余额在90天内缴清。公司未按照合同约定执行，但经公司申请于2013年2月6日获得浙江青山湖科研创新基地投资有限公司主管单位杭州临安青山湖科技城管理委员会同意延迟支付地上附属物款项，具体结算，待杭州临安青山湖科技城管理委员会作出决定后告知公司，后杭州临安青山湖科技城管理委员会一直未通知本公司支付附属物款项时间及金额，且青山湖公司未完成地上附属物工程，也没有针对青山湖公司建设的部分地上附属物工程进行审计，双方对需支付的款项未能达成一致意见，无法确定需支付款项的金额，故未计提预计负债。

（十五）母公司财务报表有关项目注释

1、 应收票据及应收账款

科目	年末余额	年初余额
应收票据	400,000.00	200,000.00
应收账款	6,358,194.49	3,433,535.26
合 计	6,758,194.49	3,633,535.26

以下是与应收票据有关的附注：

（1）应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑票据	400,000.00	200,000.00
商业承兑票据		
合 计	400,000.00	200,000.00

（2）期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据

以下是与应收账款有关的附注：

（3）应收账款分类披露：

类 别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项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					
组合1：账龄分析组合	6,972,921.36	100.00	614,726.87	8.82	6,358,194.49
组合小计	6,972,921.36	100.00	614,726.87	8.82	6,358,194.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	6,972,921.36	100.00	614,726.87	8.82	6,358,194.49

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项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					
组合1：账龄分析组合	4,001,088.17	100.00	567,552.91	14.18	3,433,535.26
组合小计	4,001,088.17	100.00	567,552.91	14.18	3,433,535.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	4,001,088.17	100.00	567,552.91	14.18	3,433,535.26

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	5,083,925.36	254,196.27	5.00
1年至2年（含2年）	1,443,965.00	144,396.50	10.00
2年至3年（含3年）	140,447.00	42,134.10	30.00
3年至4年（含4年）	254,328.00	127,164.00	50.00
4年至5年（含5年）	17,100.00	13,680.00	80.00
5年以上	33,156.00	33,156.00	100.00
合 计	6,972,921.36	614,726.87	8.82

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	2,675,506.17	133,775.31	5.00
1年至2年（含2年）	180,951.00	18,095.10	10.00
2年至3年（含3年）	859,348.00	257,804.40	30.00
3年至4年（含4年）	252,127.00	126,063.50	50.00
4年至5年（含5年）	6,707.00	5,365.60	80.00
5年以上	26,449.00	26,449.00	100.00
合 计	4,001,088.17	567,552.91	14.18

（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 47,173.96 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	计提的坏账准备 年末余额
C客户	4,465,628.99	64.04	223,281.45
杭州富阳昊天金属材料有限公司	1,300,000.00	18.64	130,000.00
杭州东石科技有限公司	282,673.00	4.05	14,133.65
宁波市公安消防支队	269,033.98	3.86	13,451.70
天地（常州）自动化股份有限公司	267,727.00	3.84	54,782.10

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	计提的坏账准备 年末余额
合 计	6,585,062.97	94.44	435,648.90

2、其他应收款

科 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	27,517,583.29	22,719,463.25
合 计	27,517,583.29	22,719,463.25

以下是与其他应收款有关的附注：

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项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					
组合1：账龄分析组合	8,894,660.51	29.43	2,710,309.02	30.47	6,184,351.49
组合2：合并范围内关联方组合	21,333,231.80	70.57			21,333,231.80
组合小计	30,227,892.31	100.00	2,710,309.02	8.97	27,517,583.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	30,227,892.31	100.00	2,710,309.02	8.97	27,517,583.29

类 别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比例(%)	金 额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项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					
组合1：账龄分析组合	647,990.09	2.83	171,758.64	26.51	476,231.45
组合2：合并范围内关联方组合	22,243,231.80	97.17			22,243,231.80
组合小计	22,891,221.89	100.00	171,758.64	0.75	22,719,463.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	22,891,221.89	100.00	171,758.64	0.75	22,719,463.25

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	140,130.05	7,006.50	5.00
1年至2年（含2年）	188,034.00	18,803.40	10.00
2年至3年（含3年）	8,171,039.06	2,451,311.72	30.00
3年至4年（含4年）	311,250.00	155,625.00	50.00
4年至5年（含5年）	33,225.00	26,580.00	80.00
5年以上	50,982.40	50,982.40	100.00
合 计	8,894,660.51	2,710,309.02	30.47

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	245,360.89	12,268.04	5.00
1年至2年（含2年）	7,171.80	717.18	10.00
2年至3年（含3年）	311,250.00	93,375.00	30.00

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3年至4年（含4年）	33,225.00	16,612.50	50.00
4年至5年（含5年）	10,982.40	8,785.92	80.00
5年以上	40,000.00	40,000.00	100.00
合 计	647,990.09	171,758.64	26.51

注：年末2-3年账龄与年初1—2年（含2年）勾稽不符的原因，年末公司将不符合预付款项核算要求的8,169,969.26元重分类至其他应收款。

（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 2,538,550.38 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
关联方往来	21,333,231.80	22,243,231.80
员工借款及备用金		54,942.52
保证金及押金	276,500.52	114,159.00
单位往来及其他	8,618,159.99	478,888.57
合 计	30,227,892.31	22,891,221.89

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额的比例(%)	计提的坏账准备年末余额
杭州竞天智能技术有限公司	21,333,231.80	70.57	
杭州富阳昊天金属材料有限公司	8,169,969.26	27.03	2,450,990.78
浙江建华五金机电市场年诚机电经营部	250,000.00	0.83	125,000.00
束金中	110,000.00	0.36	11,000.00
北京利方新业科技有限公司	80,000.00	0.26	4,000.00
合 计	29,943,201.06	99.06	2,590,990.78

（4）截至 2018 年 12 月 31 日，无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

3、长期股权投资

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	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00

(1) 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
浙江竞天智能技术研究所	500,000.00			500,000.00		
杭州竞天智能技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合 计	2,500,000.00			2,500,000.00		

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,965,511.02	6,984,637.70	7,616,796.47	4,896,459.91
其他业务	14,447.07	13,213.56	64,136.89	32,139.19
合 计	14,979,958.09	6,997,851.26	7,680,933.36	4,928,599.10

(十六) 补充资料

1、非经常性损益明细表

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,795.20	

项 目	本年发生额	说明
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、交易性金融资产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	275,616.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	279,412.01	
减：非经常性损益的所得税影响数	41,911.80	
少数股东损益的影响数		
合 计	237,500.21	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益
-------	------	------

	净资产 收益率(%)	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	-2.60	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.25	-0.04	-0.04

杭州竞杭科技股份有限公司

2019年4月22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