

中科新瑞

NEEQ:872028

江苏中科新瑞科技股份有限公司

JIANGSU SINORY TECHNOLOGY CO.,LTD.

年度报告

2018

公司年度大事记

完善公司的治理体系

为进一步完善公司的内部治理，经公司 2017 年度股东大会审议通过，公司报告期内新增两项制度：《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》。

总股本、注册资本的变更

公司 2017 年度权益分派方案实施完毕后，公司的总股本由 1,200 万股变更为 2,400 万股，注册资本由 1,200 万元变更为 2,400 万元。

权益分派

公司 2017 年度权益分派方案（以公司总股本 1,200 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 4.00 元（含税），同时以资本公积金每 10 股转增 10 股）于 2018 年 6 月 26 日实施完毕，积极落实公司的股东回报机制。

公司 2018 年度权益分派预案：以公司现有总股本 2,400 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税），不以资本公积金转增。

以资本纽带完善业务布局

报告期内，公司完成对北京思宏安信息科技有限公司的增资，持股比例增至 45.10%，进一步完善公司在物联网细分领域的布局。

报告期内，公司与澳润科技、山西广电共同投资设立合资公司（其中公司持股比例为 25%），以资本纽带融合多方优势资源，促进公司在智慧城市领域的综合布局，助力业务发展。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
公司、本公司、中科新瑞	指	江苏中科新瑞科技股份有限公司
睿杰斯	指	江苏睿杰斯软件有限公司，系本公司全资子公司
思宏安	指	北京思宏安信息科技有限公司，系本公司参股子公司
和晶科技	指	无锡和晶科技股份有限公司，系本公司控股股东
澳润科技	指	上海澳润信息科技有限公司
山西广电	指	山西广电信息网络（集团）有限责任公司
控股股东	指	其持有的股份占公司股本总额 50%以上的股东；或者持有股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东
实际控制人	指	通过投资关系、协议或者其他安排，能够支配、实际控制公司行为的自然人、法人或者其他组织
报告期、本报告期	指	2018 年年度
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

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。

公司负责人顾群、主管会计工作负责人范云 及会计机构负责人（会计主管人员）范云保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（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

【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
市场竞争风险	系统集成行业目前已相对成熟，市场上参与竞争的系统集成商数量众多，随着系统集成逐步向数字化、IT 化和智能化发展，以及大批 IT 厂商、服务商、通信运营商等的加入，市场竞争将日趋激烈，利润空间也随之受到挤压。如果行业内企业因发展规划缺乏前瞻性、人才流失等原因，无法及时适应技术与市场的变化潮流、跟进技术的最新进展，则可能出现业绩下滑现象，甚至在市场竞争中被淘汰。 面对上述风险，公司将继续优化服务流程，增强项目实施的整体管理，提升自身综合竞争力，积极开拓不同行业、区域的客户，通过为客服提供高质量的产品、服务，在项目实施过程中树立良好的行业口碑、品牌形象，保证企业的持续发展。运用资本运作平台助力公司更好地把握行业的资本运作机会，推进业务发展，增强企业经营能力和盈利能力，提升行业影响力。
技术创新风险	近年来在互联网、大数据浪潮带动下，新技术、新产品不断涌现并保持快速迭代，现阶段我国大部分的智能化系统集成企业规模都相对较小，资金实力较弱，研发投入相对不足，信息系统集成发展缺乏核心的关键技术。如果公司不能保持持续开发新产品、新技术能力，不能及时准确把握产品、技术和市场需求的变化趋势，将削弱公司已有的竞争优势，从而给公司的经营造成不利影响。

	面对上述风险，公司将继续加大在技术研究方面的持续投入，不断地进行技术升级，同时保持人才队伍的建设工作，通过对外部高端人才的引进和对内部骨干及后备人才培养，增强公司在技术方面的综合竞争力，更好地应对技术更新换代的挑战。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏中科新瑞科技股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU SINORY TECHNOLOGY CO.,LTD.
证券简称	中科新瑞
证券代码	872028
法定代表人	顾群
办公地址	无锡市滨湖区绣溪路 53 号旭天科技园 39 号楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吴凡
职务	董事、董事会秘书
电话	0510-85047770
传真	0510-85037600
电子邮箱	zhongkexinrui@126.com
公司网址	www.zkxr.com
联系地址及邮政编码	无锡市滨湖区绣溪路 53 号旭天科技园 39 号楼（邮编：214125）
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	无锡市滨湖区绣溪路 53 号旭天科技园 39 号楼

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 6 月 12 日
挂牌时间	2017 年 8 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务
主要产品与服务项目	系统集成业务、系统产品销售以及软件开发、系统维护和技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	24,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	无锡和晶科技股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	陈柏林（一致行动人：上银基金-浦发银行-上银基金和晶科技 1 号资产管理计划）

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	913202117287052227	否
注册地址	无锡市滨湖区绣溪路 53 号-39	否

注册资本（元）	24,000,000	是
说明：公司 2017 年度利润分配预案（以公司总股本 1,200 万股为基数，向全体股东每 10 股派现金 4.00 元（含税），合计派发现金股利 480.00 万元（含税）；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司总股本将增加至 2,400 万股）于 2018 年 6 月 26 日实施完毕，公司的总股本由 1,200 万股增至 2,400 万股		

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	江苏省苏州市工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘大荣、丁亮
会计师事务所办公地址	无锡市建筑西路 599 号无锡（国家）工业设计园 3 号楼 906 室

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

1、公司分别于 2019 年 1 月 10 日召开第一届董事会第十二次会议及第一届监事会第十一次会议、2019 年 1 月 25 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，鉴于江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）已经连续多年为公司提供审计服务，为保证审计工作的客观性和独立性，同时考虑公司业务发展情况和整体审计的需要，公司改聘中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构，自股东大会审议通过之日起生效。中喜会计师事务所（特殊普通合伙）具有会计师事务所执业证书以及证券、期货业务资格，能够独立对公司财务状况进行审计，满足公司财务审计工作的要求。

2、公司董事会于 2019 年 4 月 24 日收到公司董事会秘书吴凡先生的辞职报告，因个人精力分配等原因，吴凡先生向公司董事会辞去董事会秘书职务。本次辞职自吴凡先生提交的辞职报告送达公司董事会之日生效，辞职后，吴凡先生将继续担任公司董事职务。公司董事会秘书空缺期间，董事会指派财务总监范云女士代为行使董事会秘书职责。

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	157,820,719.84	150,786,048.81	4.67%
毛利率%	19.87%	23.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,243,046.52	20,530,665.42	-16.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,295,232.79	19,766,479.39	-17.56%
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）	18.57%	23.79%	-
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）	17.55%	22.91%	-
基本每股收益	0.7185	0.8554	-16.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	163,261,251.31	138,502,417.35	17.88%
负债总计	64,173,895.58	51,905,808.14	23.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	99,087,355.73	86,596,609.21	14.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.13	7.22	14.42%
资产负债率%（母公司）	42.16%	39.94%	-
资产负债率%（合并）	39.31%	37.48%	-
流动比率	2.03	2.47	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	23,733,780.49	12,671,243.78	87.30%
应收账款周转率	3.36	3.28	-
存货周转率	4.03	6.68	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	17.88%	7.61%	—
营业收入增长率%	4.67%	-14.26%	—
净利润增长率%	-16.01%	-18.98%	—

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	24,000,000	12,000,000	100%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,264,790.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,772.69
非经常性损益合计	1,246,017.31
所得税影响数	298,203.58
少数股东权益影响额（税后）	—
非经常性损益净额	947,813.73

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
应收票据及应收账款	—	48,808,553.09	—	—
应收票据	918,180.00	—	—	—
应收账款	47,890,373.09	—	—	—
应付票据及应付账款	—	30,122,433.25	—	—
应付账款	30,122,433.25	—	—	—
其他应付款	954,933.55	954,933.55	—	—
管理费用	5,116,786.97	4,971,006.89	—	—
研发费用	—	145,780.08	—	—

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是属于软件和信息技术服务业的信息系统集成服务商，为政府、医疗、教育、法院等各级企事业单位提供信息系统集成一体化解决方案，主要收入来源于智能化工程和相关的系统产品，定位于“智慧生活”项下的系统集成解决方案提供商，积极参与智慧城市的建设和服务管理。主要的业绩驱动因素如下：

（1）系统集成行业的应用领域极其广泛，涉及国民经济的多个领域，包括政府、医疗、教育、金融、电信等诸多行业。近年来随着大数据、云计算、物联网及智慧城市等新兴技术的推动，系统集成行业保持了良好的发展态势并且拥有广阔的发展空间，在未来一段时间内依旧能够保持较高的市场增长率。

（2）公司以系统集成为主导，同时积极探索大数据服务商业模式，实行“传统业务+新兴产品”的双模式发展。在系统集成业务方面，公司的主要客户涵盖政府、教育、医疗等行业的企事业单位，凭借高素质的专业技术力量、丰富的项目实施经验和优质的系统集成能力，以及与知名 IT 厂商良好的合作关系，深耕本地市场辐射带动江苏地区，已成为江苏知名的系统集成商。在大数据服务方面，公司全资子公司睿杰斯已有的大数据应用软件产品，可支撑海量数据归集、快捷业务查询、数据关联分析等应用，并已在多个政府及行业用户完成示范项目，积极拓展公司的业务发展空间。

（3）公司根据行业用户的需求以及技术发展趋势结合自身的行业积累，以无锡物联网基地和智慧城市建设为推动力，以智能建筑、智慧社区和智慧城市的系统集成为基础，并依托控股股东在“智慧生活”领域的业务布局和优势资源，拓展智慧城市建设和服务管理的合作伙伴和机会，拓宽公司的经营覆盖面，推动业务发展。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化，整体经营情况稳定。

报告期内变化情况：

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

商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
------------	--

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司坚持“传统业务+新兴产品”的双模式并行发展，在系统集成与弱电智能化工程等传统业务的基础上，积极探索云计算、物联网技术的应用并融入到整体集成解决方案中，实现营业收入15,782.07万元，营业利润2,206.29万元，净利润1,724.30万元。

公司围绕客户需求持续创新，全力为客户提供合理、高效的解决方案，客户涵盖政府、教育、医疗、法院等行业及各类大型企事业单位。对于政府信息平台需求，公司推出了政务云及安全态势感知平台，为市、区两级政务云和部门级应用平台提供动态安全分析服务，推动行业安全的快速发展。对于教育信息化需求，公司依托在教育行业(包括高等院校、职教、中小学)客户积累的智能化和集成项目的经验，结合近年来教育行业对智能化管理的需求，形成了一套完整的整合方案，将物联感知设备、人脸身份识别、智能安防设备和软件进行集成，集合了高清视频、设备监测、透明餐厅、溯源管理等多个业务子系统，为校园构建更加符合新型教学环境和场景下的安防、后勤的协同管理平台。对于医疗信息化需求，公司开展医院集成平台和临床数据平台的业务，已与多家医院进行医院集成平台的业务沟通和接洽，利用其全资子公司睿杰斯的大数据平台，整合HIS(医院业务平台)、PACS(医疗影像数据)、LIS(医学检验数据)、EMR(电子病历数据)等多个核心医院核心数据，建立以患者主索引为核心的病患数据整合平台。在司法行业方面，公司依托多年在法院行业客户的智能化系统和集成业务的丰富经验，借助阿里云物联网平台等物联网技术，积极拓展公安、检察、监察系统的业务，包括综合业务集成可视化、人工智能业务复制系统、智慧安全管理平台等多个新型业务系统。

此外，公司以资本为纽带，积极拓展业务面：

（1）公司进一步以电力安全感知系统为基础积极开拓电力安全市场的其他各个细分领域，报告期内以自有资金1,400万元增资思宏安，将持股比例提升至45.10%。思宏安是一家提供电力企业安全生产和应急管理咨询服务的企业，团队成员中拥有电力行业安全和应急技术领域的专家，在电力行业有良好的积累，主要产品为以电力安全生产和应急管理为核心的安全管理平台，主要业务为安全管理与应急管理咨询服务、应急演练辅助平台、极端条件下应急通讯系统。

（2）报告期内，公司与澳润科技、山西广电共同出资 1 亿元设立合资公司，其中公司认缴出资 2,500 万元，持股比例为 25%；山西广电出资 4,000 万元，持股比例为 40%；澳润科技出资 3,500 万元，持股比例为 35%。各方以合资公司为载体，积极参与广电行业以城市服务为主的智慧城市建设，融合各方技术及资源优势，开展智慧城市项目建设，深化公司在“智慧生活”领域的整体布局。

（二） 行业情况

系统集成行业的应用领域极其广泛，涉及政府、医疗、教育等国民经济的多个领域，随着物联网、云计算、大数据等新一代信息技术不断发展和应用，信息技术的需求发展势头良好，通过移动互联网、大数据、物联网、云计算等新一代信息技术以及各种综合集成工具和方法的应用，从而更好地实现全方位的、科学的、高效的城市管理，是智慧城市新模式、新理念发展中的核心需求。智慧城市作为“互联网+”主题下政府进行智慧管理的有效治理形式，通过宏观与微观相结合，企业发挥自身优势参与智慧城市建设的发展模式逐渐被市场接纳，参与者的数量和范围不断扩大，市场价值和发展空间也随之提升。

凭借多年的系统集成、智能化工程项目承接经验，公司完成了专业技术积累和经验沉淀，锻炼出一支专业的研发、设计、实施和服务团队，在技术应用实施方面具有专业优势，建立了完善的售前、售后服务体系，并依托与诸多品牌厂商良好的合作关系、专业的技术力量、丰富的网络工程实践经验和较强的系统集成能力，已成为江苏地区优秀的系统集成商。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	44,100,754.95	27.01%	46,962,879.79	33.91%	-6.09%
应收票据与应收账款	34,864,148.58	21.35%	48,808,553.09	35.24%	-28.57%
预付款项	4,614,608.07	2.83%	10,229,986.09	7.39%	-54.89%
其他应收款	3,230,248.84	1.98%	3,496,726.35	2.52%	-7.62%
存货	42,815,868.83	26.23%	18,778,232.28	13.56%	128.01%
投资性房地产					
其他流动资产	951,502.36	0.58%	928.77	0.00%	102,347.58%
长期股权投资	21,750,866.73	13.32%			
固定资产	6,219,608.34	3.81%	6,546,987.10	4.73%	-5.00%
在建工程					
递延所得税资产	4,713,644.61	2.89%	3,678,123.88	2.66%	28.15%
短期借款					
应付票据及应付账款	25,906,907.1	15.87%	30,122,433.25	21.75%	-13.99%
预收款项	33,761,812.07	20.68%	12,349,618.61	8.92%	173.38%
应付职工薪酬	2,108,443.62	1.29%	318,750	0.23%	561.47%
应交税费	2,351,043.81	1.44%	8,160,072.73	5.89%	-71.19%

其他应付款	45,688.98	0.03%	954,933.55	0.69%	-95.22%
长期借款					
股本	24,000,000.00	14.70%	12,000,000.00	8.66%	100.00%
资本公积	44,374,045.95	27.18%	56,326,345.95	40.67%	-21.22%
盈余公积	4,558,721.52	2.79%	3,083,629.09	2.23%	47.84%
未分配利润	26,154,588.26	16.02%	15,186,634.17	10.96%	72.22%

资产负债项目重大变动原因：

- 1) 2018 年度存货期末比 2017 年度存货期末增加 2,403.76 万元, 变动比例为 128.01%, 主要是本年度末正在实施中的工程项目较多造成发出商品增加。
- 2) 2018 年度预收款项期末比 2017 年度增加 2,141.22 万元, 变动比例为 173.38%, 主要是本年度末正在实施中的大额工程项目支付了进度款。
- 3) 2018 年度股本期末比 2017 年度增加 1,200 万元, 变动比例为 100%, 主要是公司 2017 年度利润分配方案（以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股）实施完毕后, 公司总股本转增至 2400 万股。
- 4) 2018 年度未分配利润期末比 2017 年度增加 1,096.80 万元, 变动比例为 72.22%, 主要是本年度市场业务稳步增长, 持续盈利。

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	157,820,719.84	-	150,786,048.81	-	4.67%
营业成本	126,460,903.30	80.13%	115,580,565.36	76.65%	9.41%
毛利率%	19.87%	-	23.35%	-	-
管理费用	5,747,772.61	3.64%	4,971,006.89	3.30%	15.63%
研发费用	1,054,911.25	0.67%	145,780.08	0.10%	623.63%
销售费用	3,141,869.73	1.99%	1,304,230.99	0.86%	140.90%
财务费用	-191,279.17	-0.12%	-102,912.88	-0.07%	85.87%
资产减值损失	-1,064,125.47	-0.67%	2,263,422.26	1.50%	-147.01%
其他收益	196,705.71	0.12%	445,683.21	0.30%	-55.86%
投资收益	80,866.73	0.05%	150,503.44	0.10%	-46.27%
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	22,062,934.14	13.98%	26,254,503.84	17.41%	-15.97%
营业外收入	1,266,449.31	0.80%	917,889.17	0.61%	37.97%

营业外支出	20,432.00	0.01%	49,581.07	0.03%	-58.79%
净利润	17,243,046.52	10.93%	20,530,665.42	13.62%	-16.01%

项目重大变动原因：

1) 2018 年度毛利率比 2017 年度降低了 3.48%，主要原因 1. 人力劳务成本增加；2. 厂家产品价格越来越透明化，导致产品成本增加；3. 市场竞争一年比一年激烈；4. 18 年度有两个金额较大且毛利率较高的维保项目在 17 年及 18 年初实施结束。

(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	157,820,719.84	150,786,048.81	4.67%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	126,460,903.30	115,580,565.36	9.41%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
智能化工程	70,472,161.74	44.65%	66,135,626.96	43.86%
系统产品销售	85,091,567.19	53.92%	79,927,980.83	53.01%
系统运维服务及软件开发	2,256,990.91	1.43%	4,722,441.02	3.13%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司的经营情况稳定，收入构成未发生重大变化。

(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	无锡市新吴区人民法院	16,129,568.98	10.22%	否
2	南京华必达商贸有限公司	11,881,353.97	7.53%	否
3	中国移动通信集团江苏有限公司无锡分公司	9,466,158.62	6.00%	否
4	无锡市滨湖区人民法院	7,593,968.32	4.81%	否
5	江苏鼎易计算机科技有限责任公司	6,293,778.75	3.99%	否
合计		51,364,828.64	32.55%	-

(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	联想(上海)电子科技有限公司	16,874,833.26	11.36%	否
2	南京景旭信息技术有限公司	6,430,432.88	4.33%	否
3	四川长虹佳华信息产品有限责任公司	5,092,910.38	3.43%	否
4	上海扬子瑞信电子有限公司	5,080,732.09	3.42%	否
5	无锡云铎信息科技有限公司	5,018,110.04	3.38%	否
合计		38,497,018.65	25.92%	—

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	23,733,780.49	12,671,243.78	87.30%
投资活动产生的现金流量净额	-21,795,905.33	8,644,830.88	-352.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,800,000.00	-16,200,000.00	-70.37%

现金流量分析：

- 1) 2018 年度经营活动产生的现金流量净额较 2017 年度增加 1,106.25 万元, 变动比例为 87.30%, 主要是本年度公司货款资金回笼较好。
- 2) 2018 年度投资活动产生的现金流量净额较 2017 年度减少 3,044.07 万元, 变动比例为-352.13%, 主要是公司本年度对北京思宏安信息科技有限公司投资 2,092 万元、对山西广电智慧科技有限公司投资 75 万元。
- 3) 2018 年度筹资活动产生的现金流量净额较 2017 年度增加 1,140 万元, 变动比例为-70.37%, 主要是本年度对股东的利润分配减少。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1) 控股子公司

公司名称：江苏睿杰斯软件有限公司

统一社会信用代码：91320211330920475L

类型：有限责任公司（法人独资）

住所：无锡市新吴区金城东路 333-21-101

法定代表人：张晨阳

注册资本：1000 万元整

成立日期：2015 年 03 月 13 日

营业期限：长期

经营范围：计算机软硬件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统集成；计算机软硬件及辅助设备的销售。（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）

持股比例：公司的持股比例为 100%

经营状况：2018 年度实现营业收入 6,338,356.16 元，营业利润 2,583,391.82 元，净利润 2,492,122.24 元。

报告期内取得和处置子公司的情况：无

2) 参股子公司

(1) 北京思宏安信息科技有限公司

a) 基本信息

统一社会信用代码：91110108MA0016Q8XP

类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

住所：北京市海淀区上地信息路 2 号 2-1 号 C 栋 4 层东段 401 号

法定代表人：王伟

注册资本：344.88 万元

成立日期：2015 年 10 月 14 日

营业期限：2015 年 10 月 14 日至 2045 年 10 月 13 日

经营范围：技术服务、技术开发、技术咨询；计算机系统服务；销售自行开发后的产品、机械设备、电子产品、通讯设备；软件开发；委托加工通讯设备；企业管理咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

持股比例：公司的持股比例为 45.10%

b) 业务关联性及持股目的：

思宏安是一家提供电力企业安全生产和应急管理咨询服务的企业，团队成员中拥有电力行业安全和应急技术领域的专家，在电力行业有良好的积累，主要产品为以电力安全生产和应急管理服务为核心的安全管理平台，主要业务为安全管理与应急管理咨询服务、应急演练辅助平台、极端条件下应急通讯系统。公司通过本次投资，进一步以电力安全感知系统为基础积极开拓电力安全市场的其他各个细分领域，扩大公司的业务覆盖范围。

(2) 山西广电智慧科技有限公司

a) 基本信息

统一社会信用代码：91149900MAOK4MAQ3E

类型：其他有限责任公司

住所：山西综改示范区太原学府园区长治路 453 号 6 层 606 号

法定代表人：王福杰

注册资本：10,000 万元

成立日期：2018 年 7 月 3 日

营业期限：长期

经营范围：电子产品、计算机软件及网络技术的技术开发、技术咨询、成果转让；计算机软件开发；广播电视节目传送；广播电视信息网络的规划、建设；互联网信息服务；计算机信息系统集成服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）和存储服务；数字内容服务；城乡规划编制；建设工程：电子与智能化工程、通信工程；通信器材、计算机及办公设备、仪器仪表、电子产品及通信设备的销售；进出口业务。（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）

持股比例：公司的持股比例为 25%

b) 业务关联性及持股目的：

报告期内，公司与澳润科技、山西广电共同出资设立合资公司，各方以合资公司为载体，积极参与广电行业以城市服务为主的智慧城市建设，融合各方技术及资源优势，开展智慧城市项目建设，深化公司在“智慧生活”领域的整体布局。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司未有委托理财及衍生品投资情形。

（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），对一般企业财务报表格式进行了修订。财政部会计司于 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》，对（财会〔2018〕15 号）中的相关问题等进行了明确。根据上述文件，公司需对会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的起始日开始执行。

本次会计政策变更是公司根据财政部发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》进行的合理变更，不会对公司的财务报表产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情况。具体影响

请详见本报告第三节“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”。

（七） 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（八） 企业社会责任

公司本着“诚信相处、共享价值”的原则，积极创造正面社会价值，与供应商保持互惠互利、合作共赢的良性关系，建立以客户需求为导向的售前、售后服务体系，为用户提供高品质产品和优质服务，并努力践行环境友好及能源节约型发展理念，切实推进环境的可持续、和谐发展。

公司按照《劳动法》、《劳动合同法》等有关法律法规要求，与员工签订劳动合同，依法保护职工的合法权益，切实维护员工民主管理权益；进一步规范和完善了包括薪酬体系、激励机制在内的薪酬与福利制度。公司遵循按劳分配、同工同酬的原则，没有发生克扣或者无故拖欠劳动者的工资或变相试用等形式降低对职工的工资支付和社会保障的情形，严格执行法律法规，保障员工合法权益。

公司注重不断完善治理结构，规范公司运作，保障所有股东享有法律、法规、规章等所规定的各项合法权益，不断完善法人治理结构，提升公司治理水平，重视对投资者的合理回报。

三、 持续经营评价

报告期内，公司稳步推进经营计划，整体经营情况保持平稳发展，不存在影响公司持续经营的情形。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争方面

系统集成行业目前已相对成熟，市场上参与竞争的系统集成商数量众多，随着系统集成逐步向数字化、IT化和智能化发展，以及大批IT厂商、服务商、通信运营商等的加入，市场竞争将日趋激烈，利润空间也随之受到挤压。如果行业内企业因发展规划缺乏前瞻性、人才流失等原因，无法及时适应技术与市场的变化潮流、跟进技术的最新进展，则可能出现业绩下滑现象，甚至在市场竞争力中被淘汰。

面对上述风险，公司将继续优化服务流程，增强项目实施的整体管理，提升自身综合竞争力，积极

开拓不同行业、区域的客户，通过为客服提供高质量的产品、服务，在项目实施过程中树立良好的行业口碑、品牌形象，保证企业的持续发展。运用资本运作平台助力公司更好地把握行业的资本运作机会，推进业务发展，增强企业经营能力和盈利能力，提升行业影响力。

2、技术创新方面

近年来在互联网、大数据浪潮带动下，新技术、新产品不断涌现并保持快速迭代，现阶段我国大部分的智能化系统集成企业规模都相对较小，资金实力较弱，研发投入相对不足，信息系统集成发展缺乏核心的关键技术。如果公司不能保持持续开发新产品、新技术能力，不能及时准确把握产品、技术和市场需求的变化趋势，将削弱公司已有的竞争优势，从而给公司的经营造成不利影响。

面对上述风险，公司将继续加大在技术研究方面的持续投入，不断地进行技术升级，同时保持人才队伍的建设工作，通过对外部高端人才的引进和对内部骨干及后备人才培养，增强公司在技术方面的综合竞争力，更好地应对技术更新换代的挑战。

3、宏观经济方面

信息系统集成行业与国家宏观经济运行状况密切，其研发及项目实施时间较长，宏观经济发展疲软以及下游行业的政策改变将对行业整体的需求产生较大的影响。公司的主要客户为政府、医疗、教育、法院等各级企事业单位，国家宏观调控政策的力度会直接和间接影响公司主营业务和公司客户。

面对上述风险，公司保持关注宏观经济和行业的发展态势，努力提升自身的综合竞争力，以积极主动的态度顺应发展趋势，增加各相关细分行业的投入，优化客户结构，进而减少因行业集中形成的风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，未有新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
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	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内公司发生的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	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	50,000,000	14,600
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0

注：上述发生金额为含税金额

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
无锡和晶科技股份有限公司	为公司向银行申请综合授信提供无偿担保	100,000,000	已事前及时履行	2018 年 4 月 23 日	2018-007
上海澳润信息科技有限公司	共同投资设立合资公司	25,000,000	已事前及时履行	2018 年 4 月 23 日	2018-008
北京思宏安信息科技有限公司	公司向其增资	14,000,000	已事前及时履行	2018 年 5 月 22 日	2018-025

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**1、和晶科技为公司提供无偿担保暨关联交易事项**

2018 年 5 月 14 日，公司 2017 年度股东大会审议通过《关于接受控股股东为公司提供担保暨关联交易的议案》。公司预计 2018 年度（即召开 2018 年度股东大会之前）向银行申请的综合授信总额度不超过人民币 10,000 万元（包括贷款、信用证、票据承兑等业务，以上授信额度将根据实际情况在母公司和子公司之间进行分配），公司控股股东和晶科技为公司向银行申请上述综合授信提供无偿担保。

和晶科技为公司控股股东，已在深圳交易所创业板上市，本次为公司在上述综合授信额度内提供无偿担保，不收取公司任何担保费用，体现了公司股东对公司发展的支持，有利公司的经营发展，不存在损害公司利益的情形。

2、公司与澳润科技共同投资设立合资公司暨关联交易事项

2018 年 5 月 14 日，公司 2017 年度股东大会审议通过《关于公司与山西广电、关联方澳润科技共同投资设立合资公司暨关联交易的议案》，同意公司与关联方澳润科技以及山西广电共同投资设立合资公司，其中山西广电出资 4,000 万元，持股比例为 40%；澳润科技出资 3,500 万元，持股比例为 35%；公司出资 2,500 万元，持股比例为 25%。公司与澳润科技的控股股东均为和晶科技，本次交易构成关联交易。

公司作为江苏地区知名的系统集成解决方案商，根据行业用户的需求以及技术发展趋势结合自身的行业积累，以智慧城市建设为推动力，以智能建筑、智慧社区和智慧城市的系统集成为基础，在智慧城市建设方面寻求更多的合作伙伴和机会。本次与山西广电、澳润科技共同设立合资公司，有利于融合各方优势资源，共同推进各方在智慧城市的业务布局。

3、公司对思宏安增资暨关联交易事项

2018 年 6 月 6 日，公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司对北京思宏安信息科技有限公司

限公司增资暨关联交易的议案》，同意公司以 1,400 万元对思宏安进行增资，本次交易完成后，公司将持有思宏安 45.10% 股权。公司根据《江苏中科新瑞科技股份有限公司和董增平、王伟、王学强与北京思宏安信息科技有限公司关于北京思宏安信息科技有限公司之股权转让协议》关于董事会人员的相关约定，指派公司现任董事张晨阳先生和杨洋先生担任思宏安董事，思宏安由此构成公司关联法人，本次交易构成关联交易。

思宏安是一家提供电力企业安全生产和应急管理咨询服务的企业，主要产品为以电力安全生产和应急管理为核心的安全管理平台，本次交易有利于促进思宏安的业务发展，进而拓宽公司原有业务的行业覆盖面，增强各自的经营能力并深化公司在物联网领域的综合布局，符合公司的发展战略。

（四） 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

1、公司与澳润科技共同投资设立合资公司事项

2018 年 5 月 14 日，公司 2017 年度股东大会审议通过《关于公司与山西广电、关联方澳润科技共同投资设立合资公司暨关联交易的议案》，同意公司与关联方澳润科技以及山西广电共同投资设立合资公司，其中山西广电出资 4,000 万元，持股比例为 40%；澳润科技出资 3,500 万元，持股比例为 35%；公司出资 2,500 万元，持股比例为 25%。公司与澳润科技的控股股东均为和晶科技，本次交易构成关联交易。

公司作为江苏地区知名的系统集成解决方案商，根据行业用户的需求以及技术发展趋势结合自身的行业积累，以智慧城市建设为推动力，以智能建筑、智慧社区和智慧城市的系统集成为基础，在智慧城市建设方面寻求更多的合作伙伴和机会。本次与山西广电、澳润科技共同设立合资公司，有利于融合各方优势资源，共同推进各方在智慧城市的业务布局。

2、公司对思宏安增资事项

2018 年 6 月 6 日，公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司对北京思宏安信息科技有限公司增资暨关联交易的议案》，同意公司以 1,400 万元对思宏安进行增资，本次交易完成后，公司将持有思宏安 45.10% 股权。公司根据《江苏中科新瑞科技股份有限公司和董增平、王伟、王学强与北京思宏安信息科技有限公司关于北京思宏安信息科技有限公司之股权转让协议》关于董事会人员的相关约定，指派公司现任董事张晨阳先生和杨洋先生担任思宏安董事，思宏安由此构成公司关联法人，本次交易构成关联交易。

思宏安是一家提供电力企业安全生产和应急管理咨询服务的企业，主要产品为以电力安全生产和应急管理为核心的安全管理平台，本次交易有利于促进思宏安的业务发展，进而拓宽公司原有业务的

行业覆盖面，增强各自的经营能力并深化公司在物联网领域的综合布局，符合公司的发展战略。

（五） 承诺事项的履行情况

截至本报告期末，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员等相关承诺主体，均严格履行《公开转让说明书》中的相关承诺事项，承诺履行期间不存在违反承诺的情形。相关情况说明如下：

1、关于避免同业竞争的承诺

具体承诺内容详见《公开转让说明书》中的“（四）关于避免同业竞争的承诺”。公司的实际控制人、主要股东、董事、监事及高级管理人员等相关承诺主体均严格履行《公开转让说明书》中的相关承诺事项，承诺履行期间不存在违反承诺的情形。

2、关于减少和规范关联的承诺

具体承诺内容详见《公开转让说明书》中的“（三）防止公司股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源所采取的具体安排及执行情况”。公司的主要股东、董事、监事及高级管理人员等相关承诺主体均严格履行《公开转让说明书》中的相关承诺事项，承诺履行期间不存在违反承诺的情形。

3、关于避免双重兼职的承诺

具体承诺内容详见《公开转让说明书》中的“（三）董事、监事、高级管理人员与申请挂牌公司签订重要协议和做出重要承诺和声明”。公司高级管理人员等相关承诺主体均严格履行《公开转让说明书》中的相关承诺事项，承诺履行期间不存在违反承诺的情形。

4、诚信承诺函

具体承诺内容详见《公开转让说明书》中的“（三）董事、监事、高级管理人员与申请挂牌公司签订重要协议和做出重要承诺和声明”。公司董事、监事及高级管理人员等相关承诺主体均严格履行《公开转让说明书》中的相关承诺事项，承诺履行期间不存在违反承诺的情形。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	4,000,000	33.33%	+12,000,000	16,000,000	66.67%
	其中：控股股东、实际控制人	4,000,000	33.33%	+12,000,000	16,000,000	66.67%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	8,000,000	66.67%	0	8,000,000	33.33%
	其中：控股股东、实际控制人	8,000,000	66.67%	0	8,000,000	33.33%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		12,000,000	-	+12,000,000	24,000,000	-
普通股股东人数		2				

（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	无锡和晶科技股份有限公司	11,400,000	+11,400,000	22,800,000	95.00%	7,600,000	15,200,000
2	北京和晶宏智产业投资有限公司	600,000	+600,000	1,200,000	5.00%	400,000	800,000
合计		12,000,000	+12,000,000	24,000,000	100.00%	8,000,000	16,000,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 北京和晶宏智产业投资有限公司系无锡和晶科技股份有限公司的全资子公司							

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

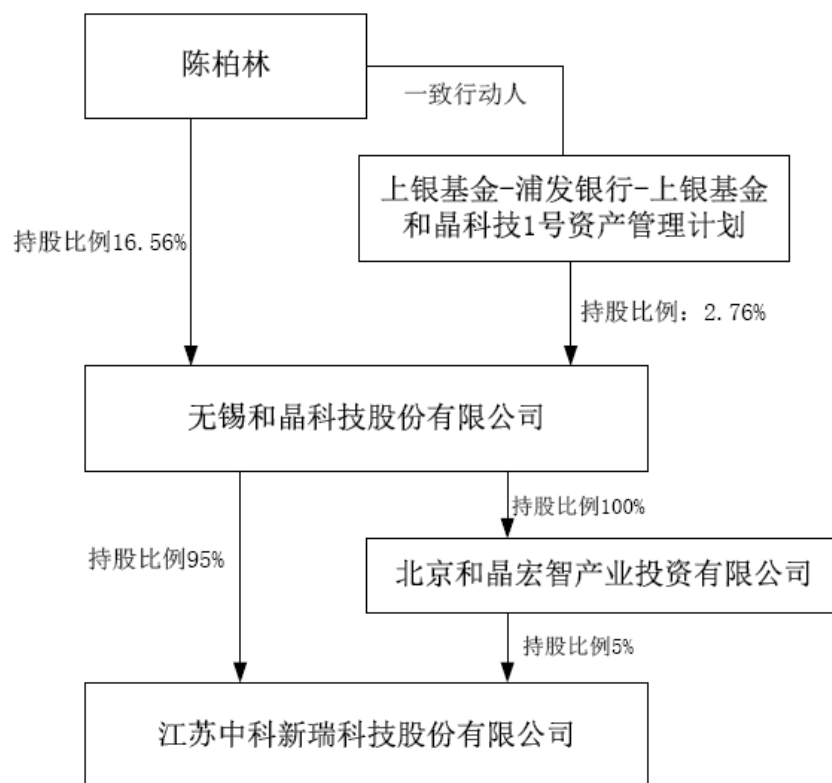
（一） 控股股东情况

无锡和晶科技股份有限公司直接持有公司股份 22,800,000 股，占公司股本总额的 95%，为公司控股股东。无锡和晶科技股份有限公司为创业板上市公司（股票代码：300279），统一社会信用代码为 91320200607924226D，成立于 1998 年 8 月 14 日，住所为无锡市长江东路 177 号，法定代表人为冯红涛，注册资本为 44,894.1998 万元人民币。

（二） 实际控制人情况

陈柏林，男，1967 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，EMBA。陈柏林先生于 1998 年创办无锡和晶科技股份有限公司（无锡和晶科技有限公司），现任芜湖和盈投资有限公司执行董事、芜湖和泰汽车电机有限公司董事长。陈柏林先生系无锡和晶科技股份有限公司（以下简称“和晶科技”）的实际控制人，亦为公司的实际控制人。

陈柏林先生与上银基金-浦发银行-上银基金和晶科技 1 号资产管理计划(以下简称“上银和晶计划”)为一致行动人，说明如下：上银和晶计划的管理人为上银基金管理有限公司（以下简称“上银基金”），上银和晶计划的认购方与上银基金签署《委托投票协议》，指定陈柏林就上银和晶计划行使和晶科技股东投票权事宜作出意思表示，上银基金同意根据陈柏林作出的意思表示，行使上银和晶计划在和晶科技股东大会上行使股东投票权。因此，上银和晶计划与陈柏林构成一致行动关系。



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 26 日	4	0	10
合计	4	0	10

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
顾群	董事长	男	1970 年 8 月	专科	2016.10.17-2019.10.17	是
张晨阳	董事、总经理	男	1969 年 4 月	专科	2016.10.17-2019.10.17	是
徐宏斌	董事	男	1970 年 8 月	硕士研究生	2016.10.17-2019.10.17	否
杨洋	董事、副总经理	男	1975 年 11 月	专科	2016.10.17-2019.10.17	是
吴凡	董事、董事会秘书	男	1992 年 1 月	本科	2016.10.17-2019.10.17	是
陈瑶	监事会主席	女	1985 年 12 月	EMBA	2016.10.17-2019.10.17	否
邓星	职工代表监事	女	1971 年 11 月	专科	2016.10.17-2019.10.17	是
谢康	监事	男	1970 年 2 月	专科	2016.10.17-2019.10.17	是
范云	财务总监	女	1970 年 1 月	专科	2016.10.17-2019.10.17	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间关系如下：

- 1) 公司董事、监事、高级管理人员与实际控制人陈柏林先生之间不存在关联关系；
- 2) 公司董事长顾群先生现任和晶科技董事、副总经理，属于控股股东关联自然人；
- 3) 公司董事、总经理张晨阳先生系和晶科技持股 5%以上股东，属于控股股东关联自然人；
- 4) 公司董事徐宏斌先生现任和晶科技副董事长、总经理，属于控股股东关联自然人；
- 5) 公司董事、董事会秘书吴凡先生现任和晶科技监事，属于控股股东关联自然人；
- 6) 公司监事会主席陈瑶女士现任和晶科技董事会秘书、副总经理，属于控股股东关联自然人。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
顾群	董事长	-	-	-	-	-
张晨阳	董事、总经理	-	-	-	-	-
徐宏斌	董事	-	-	-	-	-
杨洋	董事、副总经理	-	-	-	-	-
吴凡	董事、董事会秘书	-	-	-	-	-
陈瑶	监事会主席	-	-	-	-	-
邓星	职工代表监事	-	-	-	-	-
谢康	监事	-	-	-	-	-
范云	财务总监	-	-	-	-	-
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	16
财务人员	3	3
技术人员	15	22
销售人员	34	15
研发人员	5	41
员工总计	67	97

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	-
硕士	-	4

本科	14	30
专科	47	54
专科以下	5	9
员工总计	67	97

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策、培训计划

公司实施全员劳动合同制，按照《劳动法》、《劳动合同法》等有关法律法规要求，与员工签订劳动合同，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，保证对员工的社会保障落实到位，没有发生克扣或者无故拖欠劳动者的工资或变相试用等形式降低对职工的工资支付和社会保障的情形，依法保护职工的合法权益，切实维护员工民主管理权益。

公司一直以来视员工教育培训为公司可持续发展的有利保障，建立了完善的培训机制，包括年度培训计划、新员工培训、内部培训、外派培训，并在培训结束后，组织人员采取多种形式对培训效果进行评估、跟踪，确保培训效果。公司坚持以发展战略为指导，以推动员工与公司保持同步发展，贯彻落实建设学习型组织、培育学习型员工的精神，加速人才培养，实现员工个人与企业集体共同发展。

2、需公司承担费用的离职退休职工人数：2 人

（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

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》等相关法律、法规、制度的要求，建立健全规范运作体系，已建立的规范运作制度包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《关联交易决策制度》、《募集资金管理制度》、《内部控制制度》、《防范控股股东及关联方资金占用制度》、《投资者关系管理制度》等。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规定的要求，加强规范股东大会的召集、召开、表决程序，并尽可能地为股东参加股东大会提供便利，确保所有股东特别是中小股东能够被平等对待，并充分行使自身合法权利。报告期内，公司严格按照有关法律法规以及《公司章程》、《信息披露管理制度》的要求，不断完善信息披露管理工作，能够真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司全体股东都有平等的机会获得信息。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的对外投资、关联交易、担保等事项，均已按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》等相关法律、法规、制度的要求，履行相应的审议及披露程序。

4、 公司章程的修改情况

公司分别于 2018 年 4 月 20 日召开第一届董事会第九次会议、2018 年 5 月 14 日召开 2017 年度股东大会，审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》。因公司 2017 年度利润分配方案中包含以资本公积金转增股本，转增后公司总股本将增至 2400 万股，由此对《公司章程》中的“注册资本”、“股份总数”进行相应修订，除此之外，其他内容不变。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1、2018 年 4 月 20 日公司召开第一届董事会第九次会议审议通过了《2017 年度董事会工作报告》、《关于〈2017 年年度报告〉全文及其摘要的议案》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《关于 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于修订〈 公司章程〉 的议案》、《关于续聘 2018 年度审计机构的议案》、《关于 2018 年度董事、高级管理人员薪酬方案的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司及子公司 2018 年度向银行申请综合授信的议案》、《关于接受控股股东为公司提供担保暨关联交易的议案》、《关于公司与山西广电、关联方澳润科技共同投资设立合资公司暨关联交易的议案》、《关于〈江苏中科新瑞科技股份有限公司利润分配管理制度〉的议案》、《关于〈江苏中科新瑞科技股份有限公司承诺管理制度〉的议案》、《 2017 年度总经理工作报告》、《关于召开 2017 年度股东大会的议案》 2、2018 年 5 月 22 日公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司对北京思宏安信息科技有限公司增资暨关联交易的议案》、《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》； 3、2018 年 8 月 27 日公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过了《公司 2018 年半年度报告》。

监事会	3	1、2018 年 4 月 20 日公司召开第一届监事会第八次会议审议通过了《2017 年度监事会工作报告》、《关于〈2017 年年度报告〉全文及其摘要的议案》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《关于 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于续聘 2018 年度审计机构的议案》、《关于 2018 年度监事薪酬方案的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司及子公司 2018 年度向银行申请综合授信的议案》、《关于接受控股股东为公司提供担保暨关联交易的议案》、《关于公司与山西广电、关联方澳润科技共同投资设立合资公司暨关联交易的议案》、《关于〈江苏中科新瑞科技股份有限公司利润分配管理制度〉的议案》、《关于〈江苏中科新瑞科技股份有限公司承诺管理制度〉的议案》； 2、2018 年 5 月 22 日公司召开第一届监事会第九次会议，审议通过了《关于公司对北京思宏安信息科技有限公司增资暨关联交易的议案》； 3、2018 年 8 月 27 日公司召开第一届监事会第十次会议，审议通过了《公司 2018 年半年度报告》。
股东大会	2	1、2018 年 5 月 14 日公司召开 2017 年度股东大会，审议通过了《2017 年度董事会工作报告》、《关于〈2017 年年度报告〉全文及其摘要的议案》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《关于 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于续聘 2018 年度审计机构的议案》、《关于 2018 年度董事、高级管理人员薪酬方案的议案》、《关于 2018 年度监事薪酬方案的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司及子公司 2018 年度向银行申请综合授信的议案》、《关于接受控股股东为公司提供担保暨关联交易的议案》、《关于公司与山

		西广电、关联方澳润科技共同投资设立合资公司暨关联交易的议案》、《2017 年度监事会工作报告》、《关于〈江苏中科新瑞科技股份有限公司利润分配管理制度〉的议案》、《关于〈江苏中科新瑞科技股份有限公司承诺管理制度〉的议案》； 2、2018 年 6 月 6 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司对北京思宏安信息科技有限公司增资暨关联交易的议案》。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的会议召集召开程序符合《公司法》等法律、行政法规、规范性文件和《公司章程》的有关规定。

（三）公司治理改进情况

公司将继续加强对公司及下属子公司全体相关人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》等相关法律、法规、制度的学习培训，进一步提高公司员工特别是公司董事、监事、高级管理人员及关键部门负责人的规范运作意识，更好地执行规范运作体系。

（四）投资者关系管理情况

公司现有 2 名股东，分别为和晶科技、和晶宏智，其中和晶科技系控股股东，和晶宏智系和晶科技的全资子公司。公司控股股东和晶科技已在深圳证券交易所创业板上市，具有良好的经营能力，发挥优势资源积极支持公司的发展。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐ 适用 ☒ 不适用

（六）独立董事履行职责情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

- 1、业务独立性：公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所，以及供应、销售部门和渠道，公司业务独立。
- 2、人员独立性：公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。
- 3、资产完整及独立性：公司完整拥有土地、房产、车辆、机器设备、商标、专利等资产的所有权。公司主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，挂牌后不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形。公司资产独立。
- 4、机构独立性：公司完全拥有机构设置自主权，不存在合署办公、混合经营的情形，公司机构独立。
- 5、财务独立性：公司独立开设银行账户，独立纳税，拥有一套完整独立的财务核算制度体系和财务管理及风险控制等制度，公司财务独立。

（三） 对重大内部管理制度的评价

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，报告期内不存在财务报告内部控制重大缺陷。董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，报告期内公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司暂未建立年度报告差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 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	中喜审字【2019】第 0988 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	刘大荣、丁亮
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文：	

江苏中科新瑞科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏中科新瑞科技股份有限公司（以下简称中科新瑞）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中科新瑞 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，我们独立于中科新瑞，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

中科新瑞管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中科新瑞 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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

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，管理层负责评估中科新瑞的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中科新瑞、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中科新瑞的财务报告过程。

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合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中科新瑞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合并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中科新瑞不能持续经营。

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

（6）就中科新瑞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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘大荣

中国北京

中国注册会计师：丁亮

2019 年 4 月 23 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、注释 1	44,100,754.95	46,962,879.79
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、注释 2	34,864,148.58	48,808,553.09
其中：应收票据		425,000.00	918,180.00
应收账款		34,439,148.58	47,890,373.09
预付款项	六、注释 3	4,614,608.07	10,229,986.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 4	3,230,248.84	3,496,726.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、注释 5	42,815,868.83	18,778,232.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、注释 6	951,502.36	928.77
流动资产合计		130,577,131.63	128,277,306.37
非流动资产：			

发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、注释 7	21,750,866.73	
投资性房地产			
固定资产	六、注释 8	6,219,608.34	6,546,987.10
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	六、注释 9	4,713,644.61	3,678,123.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,684,119.68	10,225,110.98
资产总计		163,261,251.31	138,502,417.35
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、注释 10	25,906,907.10	30,122,433.25
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	六、注释 11	33,761,812.07	12,349,618.61
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、注释 12	2,108,443.62	318,750.00
应交税费	六、注释 13	2,351,043.81	8,160,072.73
其他应付款	六、注释 14	45,688.98	954,933.55
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		64,173,895.58	51,905,808.14
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		64,173,895.58	51,905,808.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 15	24,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 16	44,374,045.95	56,326,345.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、注释 17	4,558,721.52	3,083,629.09
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 18	26,154,588.26	15,186,634.17
归属于母公司所有者权益合计		99,087,355.73	86,596,609.21
少数股东权益			
所有者权益合计		99,087,355.73	86,596,609.21
负债和所有者权益总计		163,261,251.31	138,502,417.35

法定代表人：顾群

主管会计工作负责人：范云

会计机构负责人：范云

（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		43,708,883.09	46,519,922.18
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	十四、注释 1	32,947,968.98	48,809,853.09
其中：应收票据		425,000.00	918,180.00
应收账款		32,522,968.98	47,891,673.09
预付款项		4,614,608.07	10,229,986.09
其他应收款	十四、注释 2	3,171,699.01	3,492,726.35
其中：应收利息			
应收股利			
存货		42,815,868.83	18,778,232.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		951,502.36	928.77
流动资产合计		128,210,530.34	127,831,648.76
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、注释 3	21,800,866.73	50,000.00
投资性房地产			
固定资产		6,115,235.15	6,543,051.90
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		4,559,374.42	3,675,036.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,475,476.30	10,268,088.28
资产总计		160,686,006.64	138,099,737.04
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		30,367,557.85	33,792,433.25
其中：应付票据			
应付账款		30,367,557.85	33,792,433.25
预收款项		33,761,812.07	12,147,054.50
应付职工薪酬		1,655,067.62	283,200.00
应交税费		1,917,318.99	7,983,102.89

其他应付款		45,688.98	952,009.55
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		67,747,445.51	55,157,800.19
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		67,747,445.51	55,157,800.19
所有者权益：			
股本		24,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		44,351,345.95	56,305,645.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,558,721.52	3,083,629.09
一般风险准备			
未分配利润		20,028,493.66	11,552,661.81
所有者权益合计		92,938,561.13	82,941,936.85
负债和所有者权益合计		160,686,006.64	138,099,737.04

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、注释	157,820,719.84	150,786,048.81

	19		
其中：营业收入		157,820,719.84	150,786,048.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		136,035,358.14	125,127,731.62
其中：营业成本	六、注释 19	126,460,903.30	115,580,565.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、注释 20	885,305.89	965,638.92
销售费用	六、注释 21	3,141,869.73	1,304,230.99
管理费用	六、注释 22	5,747,772.61	4,971,006.89
研发费用	六、注释 23	1,054,911.25	145,780.08
财务费用	六、注释 24	-191,279.17	-102,912.88
其中：利息费用			
利息收入		207,970.54	115,743.03
资产减值损失	六、注释 25	-1,064,125.47	2,263,422.26
加：其他收益	六、注释 26	196,705.71	445,683.21
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 27	80,866.73	150,503.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		80,866.73	
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）		22,062,934.14	26,254,503.84
加：营业外收入	六、注释 28	1,266,449.31	917,889.17
减：营业外支出	六、注释 29	20,432.00	49,581.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,308,951.45	27,122,811.94

减：所得税费用	六、注释 30	6,065,904.93	6,592,146.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,243,046.52	20,530,665.42
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）		17,243,046.52	20,530,665.42
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		17,243,046.52	20,530,665.42
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		17,243,046.52	20,530,665.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,243,046.52	20,530,665.42
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.7185	0.8554
（二）稀释每股收益（元/股）		0.7185	0.8554

法定代表人：顾群

主管会计工作负责人：范云

会计机构负责人：范云

（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	十四、注释 4	155,189,856.62	150,649,494.62
减：营业成本	十四、注释 4	128,090,177.06	118,577,611.95
税金及附加		804,381.79	925,658.91

销售费用		2,954,186.87	1,262,646.15
管理费用		5,306,082.81	4,752,166.50
研发费用			
财务费用		-191,588.90	-102,129.98
其中：利息费用			
利息收入		207,160.93	113,690.53
资产减值损失		-1,172,058.60	2,260,222.26
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、注释 5	80,866.73	150,503.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		80,866.73	
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）		19,479,542.32	23,123,822.27
加：营业外收入		1,119,179.31	917,270.17
减：营业外支出		20,324.00	49,581.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,578,397.63	23,991,511.37
减：所得税费用		5,827,473.35	6,068,819.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,750,924.28	17,922,691.81
（一）持续经营净利润		14,750,924.28	17,922,691.81
（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		14,750,924.28	17,922,691.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		215,011,158.59	163,393,953.27
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		196,705.71	445,683.21
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 31	2,198,392.29	1,986,960.12
经营活动现金流入小计		217,406,256.59	165,826,596.60
购买商品、接受劳务支付的现金		166,454,987.93	125,843,561.24
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		6,887,657.54	5,134,345.77
支付的各项税费		16,166,044.73	17,904,463.30
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 31	4,163,785.90	4,272,982.51
经营活动现金流出小计		193,672,476.10	153,155,352.82
经营活动产生的现金流量净额	六、注释 32	23,733,780.49	12,671,243.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			68,500,000.00
取得投资收益收到的现金			150,157.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			300.00
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			68,650,457.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,905.33	5,626.35
投资支付的现金		21,670,000.00	60,000,000.00
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,795,905.33	60,005,626.35
投资活动产生的现金流量净额		-21,795,905.33	8,644,830.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,800,000.00	16,200,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,800,000.00	16,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-4,800,000.00	-16,200,000.00
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		-2,862,124.84	5,116,074.66
加：期初现金及现金等价物余额	六、注释 32	46,962,879.79	41,846,805.13
六、期末现金及现金等价物余额	六、注释 32	44,100,754.95	46,962,879.79

法定代表人：顾群

主管会计工作负责人：范云

会计机构负责人：范云

(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		214,452,777.36	163,497,045.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,050,312.68	1,984,273.52
经营活动现金流入小计		216,503,090.04	165,481,318.77
购买商品、接受劳务支付的现金		167,812,028.52	125,758,599.43
支付给职工以及为职工支付的现金		6,039,235.00	4,857,050.17
支付的各项税费		15,273,914.85	17,260,681.55
支付其他与经营活动有关的现金		3,706,796.45	4,198,858.71
经营活动现金流出小计		192,831,974.82	152,075,189.86
经营活动产生的现金流量净额		23,671,115.22	13,406,128.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			68,500,000.00
取得投资收益收到的现金			150,157.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			300.00

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			68,650,457.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,154.31	1,837.64
投资支付的现金		21,670,000.00	60,000,000.00
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		21,682,154.31	60,001,837.64
投资活动产生的现金流量净额		-21,682,154.31	8,648,619.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,800,000.00	16,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,800,000.00	16,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-4,800,000.00	-16,200,000.00
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		-2,811,039.09	5,854,748.50
加：期初现金及现金等价物余额		46,519,922.18	40,665,173.68
六、期末现金及现金等价物余额		43,708,883.09	46,519,922.18

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
一、上年期末余额	12,000,000.00				56,326,345.95				3,083,629.09		15,186,634.17	86,596,609.21
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	12,000,000.00				56,326,345.95				3,083,629.09		15,186,634.17	86,596,609.21
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	12,000,000.00				-11,952,300.00				1,475,092.43		10,967,954.09	12,490,746.52
(一) 综合收益总额											17,243,046.52	17,243,046.52
(二) 所有者投入和减少资本					47,700.00							47,700.00
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				47,700.00								47,700.00
（三）利润分配								1,475,092.43	-6,275,092.43			-4,800,000.00
1. 提取盈余公积								1,475,092.43	-1,475,092.43			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-4,800,000.00			-4,800,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	12,000,000.00			-12,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	12,000,000.00			-12,000,000.00								
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	24,000,000.00			44,374,045.95				4,558,721.52	26,154,588.26			99,087,355.73

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	12,000,000.00				55,837,545.95				1,291,359.91		12,648,237.93		81,777,143.79
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	12,000,000.00				55,837,545.95				1,291,359.91		12,648,237.93		81,777,143.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					488,800.00				1,792,269.18		2,538,396.24		4,819,465.42
（一）综合收益总额											20,530,665.42		20,530,665.42
（二）所有者投入和减少资本					488,800.00								488,800.00
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					488,800.00								488,800.00
（三）利润分配									1,792,269.18		-17,992,269.18		-16,200,000.00

1. 提取盈余公积									1,792,269.18		-1,792,269.18		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-16,200,000.00		-16,200,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（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	12,000,000.00				56,326,345.95				3,083,629.09		15,186,634.17		86,596,609.21

法定代表人：顾群

主管会计工作负责人：范云

会计机构负责人：范云

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,000,000.00				56,305,645.95				3,083,629.09		11,552,661.81	82,941,936.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				56,305,645.95				3,083,629.09		11,552,661.81	82,941,936.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,000,000.00				-11,954,300.00				1,475,092.43		8,475,831.85	9,996,624.28
（一）综合收益总额											14,750,924.28	14,750,924.28
（二）所有者投入和减少资本					45,700.00							45,700.00
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					45,700.00							45,700.00
（三）利润分配									1,475,092.43		-6,275,092.43	-4,800,000.00
1. 提取盈余公积									1,475,092.43		-1,475,092.43	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配										-4,800,000.00	-4,800,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	12,000,000.00				-12,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	12,000,000.00				-12,000,000.00						
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	24,000,000.00				44,351,345.95				4,558,721.52	20,028,493.66	92,938,561.13

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,000,000.00				55,837,545.95				1,291,359.91		11,622,239.18	80,751,145.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				55,837,545.95				1,291,359.91		11,622,239.18	80,751,145.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					468,100.00				1,792,269.18		-69,577.37	2,190,791.81
（一）综合收益总额											17,922,691.81	17,922,691.81
（二）所有者投入和减少资本					468,100.00							468,100.00
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					468,100.00							468,100.00
（三）利润分配									1,792,269.18		-17,992,269.18	-16,200,000.00
1．提取盈余公积									1,792,269.18		-1,792,269.18	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-16,200,000.00	-16,200,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												

4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（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	12,000,000.00				56,305,645.95				3,083,629.09		11,552,661.81	82,941,936.85

江苏中科新瑞科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

（一） 公司历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

江苏中科新瑞科技股份有限公司（原名“无锡中科新瑞系统集成有限公司”，以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2001 年 6 月 12 日，设立时注册资本 300.00 万元，分别由无锡中科惠软信息技术有限公司（现已更名为“江苏中科软件有限公司”）出资 153.00 万元，占注册资本的 51%；自然人顾群出资 76.146 万元，占注册资本的 25.38%；自然人张晨阳出资 58.653 万元，占注册资本的 19.55%；自然人王燕飞出资 12.201 万元，占注册资本的 4.07%。上述出资经江苏公证会计师事务所有限公司苏公 W[2001]B100 号《验资报告》验证。

2003 年 4 月，公司股东会决议同意无锡中科惠软信息技术有限公司将持有的公司股权 153.00 万元分别转让给顾群、张晨阳和王燕飞。本次股权转让后，顾群出资 152.181 万元，占注册资本的 50.73%；张晨阳出资 122.91 万元，占注册资本的 40.97%；王燕飞出资 24.909 万元，占注册资本的 8.30%。

2004 年 1 月，公司股东会决议同意顾群、张晨阳、王燕飞分别将持有的公司股权 29.181 万元、5.91 万元和 0.909 万元转让给常力勤。本次股权转让后，顾群出资 123.00 万元，占注册资本的 41.00%；张晨阳出资 117.00 万元，占注册资本的 39.00%；王燕飞出资 24.00 万元，占注册资本的 8.00%；常力勤出资 36.00 万元，占注册资本的 12.00%。

2006 年 5 月，公司股东会决议同意王燕飞将持有的公司股权 24.00 万元转让给顾群。本次股权转让后，顾群出资 147.00 万元，占注册资本的 49.00%；张晨阳出资 117.00 万元，占注册资本的 39.00%；常力勤出资 36.00 万元，占注册资本的 12.00%。

2006 年 6 月，公司股东会决议同意公司注册资本增至 600.00 万元，新增注册资本分别由顾群出资 147.00 万元、张晨阳出资 117.00 万元和常力勤出资 36.00 万元。增加注册资本后，顾群出资 294.00 万元，占注册资本的 49.00%；张晨阳出资 234.00 万元，占注册资本的 39.00%；常力勤出资 72.00 万元，占注册资本的 12.00%。上述增资经无锡众信会计师事务所有限公司锡众会内验（2006）B016 号《验资报告》验证。

2009 年 10 月，公司股东会决议同意常力勤将持有的公司股权 12.00 万元转让给张晨阳，同时增加注册资本 600.00 万元，新增注册资本由顾群出资 294.00 万元，张晨阳出资 306.00 万元。本次股权变更及增加注册资本后，公司注册资本为 1,200.00 万元，其中顾群出资 588.00 万元，占注册资本的 49.00%；张晨阳出资 552.00 万元，占注册资本的 46.00%；常力勤出资 60.00 万元，占注册资本的 5.00%。本次注册资本变更经无锡众信会计师事务所有限公司锡众会内验（2009）B012 号《验资报告》验证。

2014 年 6 月，公司股东顾群、张晨阳以及常力勤与无锡和晶科技股份有限公司（以下简称“和晶科技”）签订《无锡和晶科技股份有限公司与顾群、张晨阳及常力勤之发行股份

及支付现金购买资产协议》，根据协议，顾群、张晨阳及常力勤将其分别持有的公司 49.00%、46.00%和 5.00%的股权转让给和晶科技。2014 年 11 月 13 日，公司完成工商变更登记手续，和晶科技持有公司 100.00%的股权。

2016 年 7 月，公司股东和晶科技与北京和晶宏智产业投资有限公司（以下简称“和晶宏智”）签订《股权转让协议》；根据该协议，和晶科技将其持有的公司 5.00%的股权转让给和晶宏智。本次股权转让后，和晶科技持有公司 95.00%的股权，和晶宏智持有公司 5.00%的股权。2016 年 7 月 27 日，公司完成本次工商变更登记手续。

公司以 2016 年 7 月 31 日经审计的净资产进行了股改，股改后公司注册资本以及各股东持股比例保持不变。

2018 年 5 月 14 日，经公司股东大会审议通过公司 2017 年年度权益分派方案：以公司总股本 12,000,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司总股本为 24,000,000 股，每股面值 1 元。

公司统一社会信用代码：913202117287052227

注册地：无锡市滨湖区绣溪路 53 号-39

法定代表人：顾群

（二） 经营范围

软件开发；信息系统集成；计算机维护；通信器材、计算机及办公设备、仪器仪表、电子产品及通信设备的销售；自营和代理各类商品和技术的进出口（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；利用自有资金对外投资；电子与智能化工程专业承包（二级）。（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）

（三） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于软件和信息技术服务业，主要经营活动为系统集成业务、系统产品销售以及软件开发、系统维护和技术服务。

（四） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 23 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

报告期内，纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
江苏睿杰斯软件有限公司（以下简称“江苏睿杰斯”）	全资	二级	100.00	100.00

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

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

（二） 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、 重要会计政策、会计估计**（一） 遵循企业会计准则的声明**

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

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并**1) 个别财务报表**

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

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

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，

冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同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，也计入合并成本。

本公司为进行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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（2）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。

（五） 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自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，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资

本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

（九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

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

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

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

（2） 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

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

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

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

（4） 可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将

取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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

（5） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对

价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7） 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其

他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值与原已计入损益的减值损失后的余额。

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

（2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十） 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

2. 按组合计提坏账准备应收款项

（1）信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1 无风险组合	根据特定性质及特定对象，认定无信用风险，包括合并报表范围内关联方应收款项不计提坏账准备。
组合 2 账龄分析法组合	根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

（2）不同组合计提坏账准备的计提方法

项目	计提方法
组合 1 无风险组合	对特定性质及特定对象的应收款项不计提坏账准备
组合 2 账龄分析法组合	账龄分析法

采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十一) 存货**1. 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括直接外购的材料、在产品 and 库存商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

（十二） 持有待售资产和处置组

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

（十三） 长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资

成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

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

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

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

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

期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1） 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

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

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3） 权益法核算转公允价值计量

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

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

（4） 成本法转权益法

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

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会

计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

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

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

（十四） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

房屋建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	10	5	9.50
运输设备	直线法	5	5	19.00
电子及其他设备	直线法	5	5	19.00

（2） 固定资产的后续支出

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

（3） 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

（十五） 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，

自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十六） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十七）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、著作权、财务软件等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

使用寿命有限的无形资产摊销方法和期限：公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

（十八） 长期资产减值

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

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

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

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

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

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可

收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十九） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用。长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（二十） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

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

（二十一） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十二） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

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

（二十三） 优先股、永续债等其他金融工具

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

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- （1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

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

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

（二十四） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）房屋租赁收入，根据承租人应付的租金总额在租赁期内，在租赁期内，分期均匀计入相关年度收入。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

4. 公司营业收入主要包括智能化工程、软件开发及服务业务以及系统产品销售收入。

（1）智能化工程、软件开发及服务业务

公司智能化工程为系统集成业务，在合同约定的标的物交付，完成系统安装调试并取得买方签署的验收报告时，确认智能化工程收入实现。

公司软件开发业务，在合同约定的标的物交付，完成使用验收并取得买方签署的验收报告时，确认软件开发收入实现。

公司的系统维护及技术服务通常包括年度运维服务、单次服务。

①年度运维服务需要在一定期限内提供技术服务，根据已签订的技术服务合同总金额及时间比例确认收入；

②单次服务包括单次运维服务、业务和 IT 咨询、系统评估、数据迁移等服务。单次服务在服务已经提供、取得收款凭据时确认收入。

（2）系统产品销售收入

公司销售系统产品一般不需安装或仅需简单安装调试，对于不需要安装或仅需简单安

调试的商品销售，在合同约定的标的物交付，买方签收时确认销售收入实现。

（二十五） 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1. 确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；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判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

4. 取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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公司提供贷款的，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。财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十七） 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

（二十八） 其他重要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

（二十九） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。	根据股转系统信息披露细则，本次会计政策变更无需经董事会、股东大会审议通过	财政部于 2018 年 6 月 15 日发布《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）

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整，具体如下：

(1) 合并财务报表的列报项目变动

2017-12-31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款		48,808,553.09	48,808,553.09
应收票据	918,180.00		-918,180.00
应收账款	47,890,373.09		-47,890,373.09
应付票据及应付账款		30,122,433.25	30,122,433.25
应付账款	30,122,433.25		-30,122,433.25
管理费用	5,116,786.97	4,971,006.89	-145,780.08
研发费用		145,780.08	145,780.08

(2) 母公司财务报表的列报项目变动

2017-12-31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款		48,809,853.09	48,809,853.09
应收票据	918,180.00		-918,180.00
应收账款	47,891,673.09		-47,891,673.09
应付票据及应付账款		33,792,433.25	33,792,433.25
应付账款	33,792,433.25		-33,792,433.25

2. 会计估计变更

报告期内主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、软件收入	销售货物增值税税率为 17% 和 16%，技术服务增值税税率 6%，工程服务增值税税率为 11% 和 10%（注）

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%；12.5%

（二）税收优惠政策及依据

①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 号文）以及江苏省无锡市国家税务总局第二税务分局出具的《税务事项通知书》（增值税即征即退备案通知书），江苏睿杰斯享受备案软件产品增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退税收优惠政策。

②根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）以及江苏省无锡市国家税务第二税务分局出具的《企业所得税优惠事项备案表》，江苏睿杰斯被认定为新办软件生产企业后，享受“自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税”的税收优惠政策。2018 年度江苏睿杰斯的企业所得税税率为 12.5%。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	2018-12-31	2017-12-31
库存现金	46,925.79	12,317.92
银行存款	44,053,829.16	46,950,561.87
其他货币资金		
合计	44,100,754.95	46,962,879.79

本期末不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	2018-12-31	2017-12-31
应收票据	425,000.00	918,180.00
应收账款	34,439,148.58	47,890,373.09
合计	34,864,148.58	48,808,553.09

1. 应收票据

（1）应收票据的分类

种类	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票	425,000.00	918,180.00
合计	425,000.00	918,180.00

（2）期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2018-12-31 终止确认金额	2018-12-31 未终止确认金额
银行承兑汇票	614,486.93	
合计	614,486.93	

2. 应收账款

（1） 应收账款分类披露

种类	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,391,541.82	100.00	3,952,393.24	10.29	34,439,148.58
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	38,391,541.82	100.00	3,952,393.24	10.29	34,439,148.58

续：

种类	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,601,785.58	100.00	7,711,412.49	13.87	47,890,373.09
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	55,601,785.58	100.00	7,711,412.49	13.87	47,890,373.09

应收账款分类的说明：

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	32,540,260.49	1,627,013.03	5.00
1-2 年	2,595,625.18	259,562.52	10.00
2-3 年	2,379,676.90	1,189,838.44	50.00
3 年以上	875,979.25	875,979.25	100.00
合计	38,391,541.82	3,952,393.24	10.29

续：

账龄	2017-12-31
----	------------

	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	42,349,479.03	2,117,473.95	5.00
1-2 年	6,145,563.53	614,556.35	10.00
2-3 年	4,254,721.67	2,127,360.84	50.00
3 年以上	2,852,021.35	2,852,021.35	100.00
合计	55,601,785.58	7,711,412.49	13.87

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017-12-31	本期增加		本期减少		2018-12-31
		本期计提	其他增加	本期转回	本期核销	
坏账准备	7,711,412.49			1,085,427.90	2,673,591.35	3,952,393.24
合计	7,711,412.49			1,085,427.90	2,673,591.35	3,952,393.24

(3) 按欠款方归集的余额较大的应收账款

单位名称	2018-12-31	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
无锡市新吴区人民法院	6,559,916.67	17.09	327,995.83
江苏航天大为科技股份有限公司	3,547,210.90	9.24	177,360.55
无锡商业职业技术学院	2,479,848.42	6.46	123,992.42
江苏省无锡市中级人民法院	2,158,775.00	5.62	172,384.15
江苏德福康缘医药有限公司	2,126,377.40	5.54	1,063,188.70
合计	16,872,128.39	43.95	1,864,921.65

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日止，应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或个人欠款。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2018-12-31		2017-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,311,897.89	71.76	9,702,812.81	94.85
1-2 年	1,203,286.90	26.08	442,425.28	4.32
2-3 年	91,198.28	1.98	84,748.00	0.83
3 年以上	8,225.00	0.18		
合计	4,614,608.07	100.00	10,229,986.09	100.00

2. 按预付对象归集的余额较大的预付款情况

单位名称	2018-12-31	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
靖江普天智能化工程有限公司	1,127,535.90	24.43	2017 年 5 月； 2017 年 9 月	合同尚未履行完毕
南京威达汇科技开发有限公司	765,316.14	16.58	2018 年 12 月	合同尚未履行完毕

单位名称	2018-12-31	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
上海扬子瑞信电子有限公司	644,800.00	13.97	2018 年 12 月	合同尚未履行完毕
江苏群立现代信息科技发展有限公司	240,805.93	5.22	2018 年 12 月	合同尚未履行完毕
合计	2,778,457.97	60.20		

3. 截至 2018 年 12 月 31 日止，账龄超过一年且金额重要的预付款项

单位名称	2018-12-31	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
靖江普天智能化工程有限公司	1,127,535.90	24.43	2017 年 5 月； 2017 年 9 月	合同尚未履行完毕

4. 截至 2018 年 12 月 31 日止，无预付持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位或个人款项。

注释4. 其他应收款

项目	2018-12-31	2017-12-31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,230,248.84	3,496,726.35
合计	3,230,248.84	3,496,726.35

1. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,846,435.88	100.00	616,187.04	16.02	3,230,248.84
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,846,435.88	100.00	616,187.04	16.02	3,230,248.84

续：

种类	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,107,483.43	100.00	1,610,757.08	31.54	3,496,726.35
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

种类	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	5,107,483.43	100.00	1,610,757.08	31.54	3,496,726.35

其他应收款分类的说明：

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,516,168.94	125,808.45	5.00
1-2 年	830,431.50	83,043.15	10.00
2-3 年	185,000.00	92,500.00	50.00
3 年以上	314,835.44	314,835.44	100.00
合计	3,846,435.88	616,187.04	16.02

续：

账龄	2017-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,680,440.00	134,022.00	5.00
1-2 年	816,731.50	81,673.15	10.00
2-3 年	430,500.00	215,250.00	50.00
3 年以上	1,179,811.93	1,179,811.93	100.00
合计	5,107,483.43	1,610,757.08	31.54

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017-12-31	本期增加		本期减少		2018-12-31
		本期计提	其他增加	本期转回	本期核销	
坏账准备	1,610,757.08			395,863.53	598,706.51	616,187.04
合计	1,610,757.08			395,863.53	598,706.51	616,187.04

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2018-12-31	2017-12-31
保证金及押金	3,710,466.00	3,971,271.50
账龄较长预付款转入		825,934.66
其他	135,969.88	310,277.27
合计	3,846,435.88	5,107,483.43

(4) 按欠款方归集前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018-12-31	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	已计提坏账准备
------	------	------------	----	----------------	---------

单位名称	款项性质	2018-12-31	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	已计提坏账准备
江阴市财政局非税收入专户	保证金	850,000.00	2 年以内	22.10	66,000.00
江南大学	保证金	743,918.50	2 年以内	19.34	39,217.50
无锡市政府采购中心	保证金	557,000.00	1 年以内	14.48	27,850.00
宜兴市人民法院	保证金	372,697.50	1 年以内	9.69	18,634.88
江苏建协工程咨询有限公司无锡东亭分部	保证金	121,000.00	4 年以内	3.15	25,600.00
合计		2,644,616.00		68.76	177,302.38

(5) 其他应收款余额中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或个人欠款

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	2018-12-31			2017-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,070,275.67	357,862.38	2,712,413.29	3,798,473.32	357,862.38	3,440,610.94
发出商品	40,520,621.50	417,165.96	40,103,455.54	15,337,621.34		15,337,621.34
合计	43,590,897.17	775,028.34	42,815,868.83	19,136,094.66	357,862.38	18,778,232.28

2. 存货跌价准备

存货种类	2017-12-31	本期增加		本期减少		2018-12-31
		本期计提	其他增加	转回或转销	其他减少	
库存商品	357,862.38	417,165.96				775,028.34
合计	357,862.38	417,165.96				775,028.34

存货可变现净值指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

存货跌价准备计提依据：

项目	计提存货跌价准备的具体依据	确定可变现净值的具体依据
库存商品	可变现净值低于其账面价值	按估计售价减去销售过程中需要负担的各项税费后的金额确定

3. 截至 2018 年 12 月 31 日止，公司存货余额中无用于抵押、担保的情况。

注释6. 其他流动资产

项目	2018-12-31	2017-12-31
预交税费	951,502.36	928.77
合计	951,502.36	928.77

注释7. 长期股权投资

被投资单位	2017-12-31	本期增减变动						2018-12-31	减值准备余额
		投资成本增加	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	减少投资		
联营企业									
北京思宏安信息科技有限公司		20,920,000.00	190,720.02					21,110,720.02	
山西广电智慧科技有限公司		750,000.00	-109,853.29					640,146.71	
合计		21,670,000.00	80,866.73					21,750,866.73	

注释8. 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	电子及其他设备	合计
一. 账面原值				
1. 2017-12-31 余额	8,766,411.51	1,396,742.00	445,657.66	10,608,811.17
2. 2018 年度增加金额		78,697.89	47,207.44	125,905.33
购置		78,697.89	47,207.44	125,905.33
3. 2018 年度减少金额				
处置或报废				
4. 2018-12-31 余额	8,766,411.51	1,475,439.89	492,865.10	10,734,716.50
二. 累计折旧				
1. 2017-12-31 余额	2,364,502.72	1,326,904.90	370,416.45	4,061,824.07
2. 2018 年度增加金额	401,756.93	8,722.35	42,804.81	453,284.09
计提	401,756.93	8,722.35	42,804.81	453,284.09
3. 2018 年度减少金额				
处置或报废				
4. 2018-12-31 余额	2,766,259.65	1,335,627.25	413,221.26	4,515,108.16
三. 减值准备				
1. 2017-12-31 余额				
2. 2018 年度增加金额				
计提				
3. 2018 年度减少金额				
处置或报废				
4. 2018-12-31 余额				
四. 账面价值合计				
1. 2018-12-31 账面价值	6,000,151.86	139,812.64	79,643.84	6,219,608.34
2. 2017-12-31 账面价值	6,401,908.79	69,837.10	75,241.21	6,546,987.10

2. 2018 年度计提折旧额 453,284.09 元。
3. 截至 2018 年 12 月 31 日止，公司无暂时闲置、融资租入及持有待售的固定资产。
4. 截至 2018 年 12 月 31 日止，固定资产均正常使用，无减值迹象，未计提减值准备。

注释9. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2018-12-31		2017-12-31	
	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
坏账准备	4,568,580.28	1,128,153.44	9,322,169.57	2,330,042.39
存货跌价准备	775,028.34	193,757.09	357,862.38	89,465.60
税务调增的存货暂估余额	11,967,945.49	2,854,545.34	3,174,669.76	793,667.44
税务调增的三年以上应付款	1,504,897.81	376,224.45	1,265,136.63	316,284.16
费用性款项清理	118,707.14	29,676.79	116,207.14	29,051.79
期权激励费	536,500.00	131,287.50	488,800.00	119,612.50
合计	19,471,659.06	4,713,644.61	14,724,845.48	3,678,123.88

（2）未经抵销的递延所得税负债：无。

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

（4）期末未确认的递延所得税资产：无。

注释10. 应付票据及应付账款

项目	2018-12-31	2017-12-31
应付票据		
应付账款	25,906,907.10	30,122,433.25
合计	25,906,907.10	30,122,433.25

1. 应付账款明细

项目	2018-12-31	2017-12-31
应付材料款	25,906,907.10	30,122,433.25
应付工程设备款		
应付费用		
合计	25,906,907.10	30,122,433.25

2. 截至 2018 年 12 月 31 日止，账龄超过一年的重要应付账款

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
靖江市安讯科技发展有限公司	1,003,161.00	应付采购款	合同尚未履行完毕

3. 截至 2018 年 12 月 31 日止，应付账款中均无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或个人款项。

注释11. 预收款项**1. 预收账款情况**

项目	2018-12-31	2017-12-31
预收货款	33,761,812.07	12,349,618.61
合计	33,761,812.07	12,349,618.61

2. 截至 2018 年 12 月 31 日止，均无账龄超过一年的重要预收款项。

3. 截至 2018 年 12 月 31 日止，预收账款中均无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或个人款项。

注释12. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
短期薪酬	313,319.00	7,975,314.36	6,188,594.74	2,100,038.62
离职后福利-设定提存计划	5,431.00	702,036.80	699,062.80	8,405.00
合计	318,750.00	8,677,351.16	6,887,657.54	2,108,443.62

2. 短期薪酬列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	310,700.00	6,981,113.32	5,195,645.70	2,096,167.62
职工福利费		284,551.68	284,551.68	
社会保险费	2,619.00	328,177.35	326,925.35	3,871.00
其中：医疗保险费	2,201.00	284,395.55	283,191.55	3,405.00
工伤保险费	195.00	15,034.80	15,108.80	121.00
生育保险费	223.00	28,747.00	28,625.00	345.00
住房公积金		320,992.00	320,992.00	
工会经费和职工教育经费		60,480.01	60,480.01	
合计	313,319.00	7,975,314.36	6,188,594.74	2,100,038.62

3. 设定提存计划列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
基本养老保险	5,292.00	683,933.80	681,036.80	8,189.00
失业保险费	139.00	18,103.00	18,026.00	216.00
合计	5,431.00	702,036.80	699,062.80	8,405.00

注释13. 应交税费

税费项目	2018-12-31	2017-12-31
企业所得税	1,723,715.91	2,732,080.41
增值税	101,972.35	4,826,358.58
城市维护建设税	293,194.47	337,845.10
教育附加费	209,424.62	241,317.92

税费项目	2018-12-31	2017-12-31
其他	22,736.46	22,470.72
合计	2,351,043.81	8,160,072.73

注释14. 其他应付款

项目	2018-12-31	2017-12-31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	45,688.98	954,933.55
合计	45,688.98	954,933.55

1. 其他应付款**(1) 其他应付款明细**

项目	2018-12-31	2017-12-31
代扣代缴款项	4,300.00	2,924.00
应付中介机构费用		943,396.22
其他	41,388.98	8,613.33
合计	45,688.98	954,933.55

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日止，无账龄超过一年的重要其他应付款。**注释15. 股本**

股东名称	2017-12-31	本期变动增（+）减（-）				2018-12-31
		发行新股	转增+送股	其他	小计	
和晶科技	11,400,000.00		11,400,000.00		11,400,000.00	22,800,000.00
和晶宏智	600,000.00		600,000.00		600,000.00	1,200,000.00
合计	12,000,000.00		12,000,000.00		12,000,000.00	24,000,000.00

2018 年 5 月 14 日，经公司股东大会审议通过公司 2017 年年度权益分派方案：以公司总股本 12,000,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司总股本为 24,000,000 股，每股面值 1 元。

注释16. 资本公积

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
股本溢价	55,837,545.95		12,000,000.00	43,837,545.95
其他资本公积	488,800.00	47,700.00		536,500.00
合计	56,326,345.95	47,700.00	12,000,000.00	44,374,045.95

详见注释 15

注释17. 盈余公积

项 目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
-----	------------	------	------	------------

法定盈余公积	3,083,629.09	1,475,092.43		4,558,721.52
合计	3,083,629.09	1,475,092.43		4,558,721.52

注释18. 未分配利润

项目	2018 年度	2017 年度	提取或分配比例(%)
调整前上期未分配利润	15,186,634.17	12,648,237.93	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	15,186,634.17	12,648,237.93	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,243,046.52	20,530,665.42	
减：提取法定盈余公积	1,475,092.43	1,792,269.18	10.00
减：应付现金股利	4,800,000.00	16,200,000.00	
期末未分配利润	26,154,588.26	15,186,634.17	

说明：公司按母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

注释19. 营业收入和营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	157,820,719.84	126,460,903.30	150,786,048.81	115,580,565.36
其他业务				
合计	157,820,719.84	126,460,903.30	150,786,048.81	115,580,565.36

注释20. 税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	450,658.88	487,681.87
教育附加费	321,899.20	348,344.18
其他	112,747.81	129,612.87
合计	885,305.89	965,638.92

注释21. 销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
工资及附加费用	2,717,548.02	885,960.91
运输费用	84,123.86	35,203.95
差旅费	14,297.27	35,488.98
业务招待费	208,057.19	235,251.25
办公及其他费用	117,843.39	112,325.90
合计	3,141,869.73	1,304,230.99

注释22. 管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
工资及附加费用	2,787,157.04	1,606,569.33
折旧费用	450,559.62	496,229.88
顾问、服务及审计咨询费	1,062,870.32	1,659,016.77

项目	2018 年度	2017 年度
物业管理费	341,848.08	68,080.00
业务招待费	636,145.03	140,969.88
交通用车费	200,046.24	198,289.97
办公费	83,370.64	64,872.84
期权激励	47,700.00	488,800.00
其他	138,075.64	248,178.22
合计	5,747,772.61	4,971,006.89

注释23. 研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
工资及工资性费用	727,869.10	140,941.78
折旧费	2,724.47	338.30
其他	324,317.68	4,500.00
合计	1,054,911.25	145,780.08

注释24. 财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
减：利息收入	207,970.54	115,743.03
手续费	16,691.37	12,830.15
合计	-191,279.17	-102,912.88

注释25. 资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-1,481,291.43	2,004,537.66
存货跌价损失	417,165.96	258,884.60
合计	-1,064,125.47	2,263,422.26

注释26. 其他收益**1. 其他收益明细**

项目	2018 年度	2017 年度
与日常经营活动相关的政府补贴收入	196,705.71	445,683.21
合计	196,705.71	445,683.21

2. 与日常经营活动相关的政府政府补贴收入明细

项目	2018 年度	2017 年度
即征即退增值税	196,705.71	445,683.21
合计	196,705.71	445,683.21

注释27. 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
股权处置收益		346.21
固定收益类存款收益		150,157.23
权益法核算的长期股权投资收益	80,866.73	
合计	80,866.73	150,503.44

注释28. 营业外收入

项目	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,264,790.00	1,264,790.00
其他	1,659.31	1,659.31
合计	1,266,449.31	1,266,449.31

续：

项目	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	917,229.00	917,229.00
其他	660.17	660.17
合计	917,889.17	917,889.17

计入当期损益的政府补助

补助项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关 /与收益相关
稳岗补贴	18,490.00	17,229.00	与收益相关
工业发展资金（第一批）扶持		100,000.00	与收益相关
企业股改上市挂牌奖励资金	700,000.00	800,000.00	与收益相关
山水城创新驱动奖励	100,000.00		与收益相关
滨湖区发展和改革局企业直接融资奖励	300,000.00		与收益相关
高新技术企业培育入库奖励和培育资助款	146,300.00		与收益相关
合计	1,264,790.00	917,229.00	

注释29. 营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度
捐赠支出	20,000.00	42,611.81
固定资产报废损失		6,647.00
其他	432.00	322.26
合计	20,432.00	49,581.07

计入当期非经常性损益金额

项目	2018 年度	2017 年度
捐赠支出	20,000.00	42,611.81
固定资产报废损失		6,647.00
其他	432.00	322.26

项目	2018 年度	2017 年度
捐赠支出	20,000.00	42,611.81
固定资产报废损失		6,647.00
其他	432.00	322.26
合计	20,432.00	49,581.07

注释30. 所得税费用

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	6,098,099.37	7,262,609.57
调整以前期间所得税费用	1,003,326.29	
递延所得税费用	-1,035,520.73	-670,463.05
合计	6,065,904.93	6,592,146.52

2018 年度会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度
利润总额	23,308,951.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,827,237.86
子公司适用不同税率的影响	-341,319.23
非应税收入的影响	-20,216.68
调整以前期间所得税费用	1,003,326.29
不可抵扣的成本费用的影响	1,112,895.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异/可抵扣亏损的影响	-1,417,120.61
研发费用加计扣除费用的影响	-98,897.93
所得税费用	6,065,904.93

注释31. 现金流量表附注**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2018 年度	2017 年度
银行存款利息收入	207,970.54	115,743.03
政府补助款	1,264,790.00	917,229.00
往来等	725,631.75	953,988.09
合计	2,198,392.29	1,986,960.12

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
支付的期间费用	3,217,465.33	2,777,029.49
其他	946,320.57	1,495,953.02
合计	4,163,785.90	4,272,982.51

注释32. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	17,243,046.52	20,530,665.42
加：资产减值准备	-1,064,125.47	2,263,422.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	453,284.09	496,083.39
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		6,647.00
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）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-80,866.73	-150,503.44
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,035,520.73	-670,463.05
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）	-24,454,802.51	-3,200,445.98
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	21,307,551.47	-12,073,633.49
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	11,317,513.85	4,980,671.67
其他	47,700.00	488,800.00
经营活动产生的现金流量净额	23,733,780.49	12,671,243.78
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	44,100,754.95	46,962,879.79
减：现金的期初余额	46,962,879.79	41,846,805.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,862,124.84	5,116,074.66

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2018-12-31	2017-12-31
一、现金	44,100,754.95	46,962,879.79
其中：库存现金	46,925.79	12,317.92
可随时用于支付的银行存款	44,053,829.16	46,950,561.87
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	44,100,754.95	46,962,879.79

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏睿杰斯	无锡	无锡	计算机软硬件开发销售	100.00		投资设立

九、与金融工具相关的风险披露

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

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款对外担保。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

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

（二）流动性风险

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

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日分别列示如下：

项目	2018-12-31		
	账面净值	账面原值	1 年以内
货币资金	44,100,754.95	44,100,754.95	44,100,754.95
应收票据及应收账款	34,864,148.58	38,816,541.82	38,816,541.82
预付账款	4,614,608.07	4,614,608.07	4,614,608.07

其他应收款	3,230,248.84	3,846,435.88	3,846,435.88
小计	86,809,760.44	91,378,340.72	91,378,340.72
应付票据及应付账款	25,906,907.10	25,906,907.10	25,906,907.10
预收账款	33,761,812.07	33,761,812.07	33,761,812.07
其他应付款	45,688.98	45,688.98	45,688.98
小计	59,714,408.15	59,714,408.15	59,714,408.15

续：

项目	2017-12-31		
	账面净值	账面原值	1 年以内
货币资金	46,962,879.79	46,962,879.79	46,962,879.79
应收票据及应收账款	48,808,553.09	56,519,965.58	56,519,965.58
预付账款	10,229,986.09	10,229,986.09	10,229,986.09
其他应收款	3,496,726.35	5,107,483.43	5,107,483.43
小计	109,498,145.32	118,820,314.89	118,820,314.89
应付票据及应付账款	30,122,433.25	30,122,433.25	30,122,433.25
预收账款	12,349,618.61	12,349,618.61	12,349,618.61
其他应付款	954,933.55	954,933.55	954,933.55
小计	43,426,985.41	43,426,985.41	43,426,985.41

（三）市场风险

无。

十、 关联方及关联交易**（一） 本公司的控股股东情况**

项目	对本公司持股比例（%）	对本公司表决权比例（%）
和晶科技	95.00	95.00
合计	95.00	95.00

（二） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
和晶宏智	本公司股东、受同一母公司控制
无锡晶安智慧科技有限公司	受同一母公司控制

（三） 关联方交易**1. 销售商品、提供劳务的关联交易**

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
无锡晶安智慧科技有限公司	销售货物	8,275.86	

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
无锡晶安智慧科技有限公司	采购材料	4,310.34	

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
司			

3. 关联方应付款项

项目名称	关联方	2018-12-31	2017-12-31
应付账款	无锡晶安智慧科技有限公司	5,000.00	

十一、 承诺及或有事项

（一） 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

（一） 重要的非调整事项

截止财务报告日，公司无其他应披露而未披露的重要非调整事项。

（二） 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十三、 其他重要事项说明

无。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	2018-12-31	2017-12-31
应收票据	425,000.00	918,180.00
应收账款	32,522,968.98	47,891,673.09
合计	32,947,968.98	48,809,853.09

1. 应收票据

（1） 应收票据的分类

种类	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票	425,000.00	918,180.00
合计	425,000.00	918,180.00

（2） 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2018-12-31 终止确认金额	2018-12-31 未终止确认金额
银行承兑汇票	614,486.93	
合计	614,486.93	

2. 应收账款

（1） 应收账款分类披露

种类	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,374,510.66	100.00	3,851,541.68	10.59	32,522,968.98
组合 1：账龄组合	36,374,510.66	100.00	3,851,541.68	10.59	32,522,968.98
组合 2：关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	36,374,510.66	100.00	3,851,541.68	10.59	32,522,968.98

续：

种类	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,603,085.58	100.00	7,711,412.49	13.87	47,891,673.09
组合 1：账龄组合	55,601,785.58	100.00	7,711,412.49	13.87	47,890,373.09
组合 2：关联方组合	1,300.00				1,300.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	55,603,085.58	100.00	7,711,412.49	13.87	47,891,673.09

应收账款分类的说明：

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	30,523,229.33	1,526,161.47	5.00
1-2 年	2,595,625.18	259,562.52	10.00
2-3 年	2,379,676.90	1,189,838.44	50.00
3 年以上	875,979.25	875,979.25	100.00
合计	36,374,510.66	3,851,541.68	10.59

续：

账龄	2017-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	42,349,479.03	2,117,473.95	5.00
1-2 年	6,145,563.53	614,556.35	10.00
2-3 年	4,254,721.67	2,127,360.84	50.00
3 年以上	2,852,021.35	2,852,021.35	100.00
合计	55,601,785.58	7,711,412.49	13.87

2) 组合中应收关联方账项

单位名称	关系	2018-12-31	2017-12-31
江苏睿杰斯	子公司		1,300.00
合计			1,300.00

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017-12-31	本期增加		本期减少		2018-12-31
		本期计提	其他增加	本期转回	本期核销	
坏账准备	7,711,412.49			1,186,279.46	2,673,591.35	3,851,541.68
合计	7,711,412.49			1,186,279.46	2,673,591.35	3,851,541.68

(3) 按欠款方归集的余额较大的应收账款

单位名称	2018-12-31	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
无锡市新吴区人民法院	6,559,916.67	18.03	327,995.83
无锡商业职业技术学院	2,479,848.42	6.82	123,992.42
江苏省无锡市中级人民法院	2,158,775.00	5.93	172,384.15
江苏德福康缘医药有限公司	2,126,377.40	5.85	1,063,188.70
江苏航天大为科技股份有限公司	1,550,079.74	4.26	77,503.99
合计	14,874,997.23	40.89	1,765,065.09

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日止，应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或个人欠款。

注释2. 其他应收款

项目	2018-12-31	2017-12-31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,171,699.01	3,492,726.35
合计	3,171,699.01	3,492,726.35

1. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,776,804.48	100.00	605,105.47	16.02	3,171,699.01
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,776,804.48	100.00	605,105.47	16.02	3,171,699.01

续：

种类	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,099,483.43	100.00	1,606,757.08	31.51	3,492,726.35
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,099,483.43	100.00	1,606,757.08	31.51	3,492,726.35

其他应收款分类的说明：

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,454,537.54	122,726.88	5.00
1-2 年	830,431.50	83,043.15	10.00
2-3 年	185,000.00	92,500.00	50.00
3 年以上	306,835.44	306,835.44	100.00
合计	3,776,804.48	605,105.47	16.02

续：

账龄	2017-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,680,440.00	134,022.00	5.00
1-2 年	816,731.50	81,673.15	10.00
2-3 年	422,500.00	211,250.00	50.00
3 年以上	1,179,811.93	1,179,811.93	100.00
合计	5,099,483.43	1,606,757.08	31.51

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017-12-31	本期增加		本期减少		2018-12-31
		本期计提	其他增加	本期转回	本期核销	
坏账准备	1,606,757.08			402,945.10	598,706.51	605,105.47
合计	1,606,757.08			402,945.10	598,706.51	605,105.47

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2018-12-31	2017-12-31
保证金及押金	3,662,466.00	3,963,271.50
账龄较长预付款转入		856,861.75
其他	114,338.48	279,350.18
合计	3,776,804.48	5,099,483.43

(4) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018-12-31	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	已计提坏账准备
江阴市财政局非税收入专户	保证金	850,000.00	2 年以内	22.51	66,000.00
江南大学	保证金	743,918.50	2 年以内	19.70	39,217.50
无锡市政府采购中心	保证金	557,000.00	1 年以内	14.75	27,850.00
宜兴市人民法院	保证金	372,697.50	1 年以内	9.87	18,634.88
江苏建协工程咨询有限公司无锡东亭分部	保证金	121,000.00	4 年以内	3.20	25,600.00
合计		2,644,616.00		70.03	177,302.38

注释3. 长期股权投资

款项性质	2018-12-31			2017-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	50,000.00		50,000.00	50,000.00		50,000.00
对联营企业投资	21,750,866.73		21,750,866.73			
合计	21,800,866.73		21,800,866.73	50,000.00		50,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏睿杰斯	50,000.00	50,000.00			50,000.00		
合计	50,000.00	50,000.00			50,000.00		

(2) 对联营企业投资

被投资单位	2017-12-31	本期增减变动						2018-12-31	减值准备余额
		投资成本增加	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或	减少投资		

			变动		利润			
联营企业								
北京思宏安信息科技有限公司		20,920,000.00	190,720.02				21,110,720.02	
山西广电智慧科技有限公司		750,000.00	-109,853.29				640,146.71	
合计		21,670,000.00	80,866.73				21,750,866.73	

注释4. 营业收入和营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	155,189,856.62	128,090,177.06	150,649,494.62	118,577,611.95
其他业务				
合计	155,189,856.62	128,090,177.06	150,649,494.62	118,577,611.95

注释5. 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
股权处置收益		346.21
固定收益类存款收益		150,157.23
权益法核算的长期股权投资收益	80,866.73	
合计	80,866.73	150,503.44

十五、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益		-6,300.79
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,264,790.00	917,229.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		150,157.23
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		

项目	2018 年度	2017 年度
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,772.69	-42,273.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	298,203.58	254,625.51
减：少数股东权益影响额（税后）		
合计	947,813.73	764,186.03

（二）净资产收益率及每股收益**2018 年度**

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.57	0.7185	0.7185
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.55	0.6790	0.6790

2017 年度

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.79	0.8554	0.8554
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.91	0.8236	0.8236

注：本期实施以资本公积转增股本方案，本期对上期发行在外的普通股加权平均数和每股收益进行了追溯调整。

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：

无锡市滨湖区绣溪路 53 号旭天科技园 39 号楼

江苏中科新瑞科技股份有限公司

董事长：顾群

2019 年 4 月 24 日