

证券代码：430500

证券简称：亚奥科技

公告编号：2019-018



亚奥科技

NEEQ : 430500

江苏亚奥科技股份有限公司

JIANGSU YAAO TECHNOLOGY CO., LTD



半年度报告

2019

公 司 半 年 度 大 事 记

2019 年 1 月 11 日,公司通过美国 CMMI 研究院的 CMMI3 评估审核,获得 CMMI3 认证。有效期自 2019 年 1 月 11 日至 2022 年 1 月 11 日。

2019 年 6 月,公司获得南京市发展和改革委员会颁发的“南京市 2019 年度瞪羚企业”称号。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	36

释 义

释义项目		释义
公司、亚奥科技	指	江苏亚奥科技股份有限公司及其前身江苏亚奥科技有限公司
深圳创投	指	深圳创新投资集团有限公司
红土创投	指	南京红土创业投资有限公司
股东大会	指	江苏亚奥科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏亚奥科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏亚奥科技股份有限公司监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、南京证券	指	南京证券股份有限公司
元（万元）	指	人民币元（万元）
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	江苏亚奥科技股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
报告期、本期、2019 年半年度	指	2019 年 1 月 1 日到 2019 年 6 月 30 日

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。

公司负责人张彤、主管会计工作负责人于国红及会计机构负责人（会计主管人员）于国红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	（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）半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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏亚奥科技股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU YAAO TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	亚奥科技
证券代码	430500
法定代表人	张彤
办公地址	南京市玄武区玄武大道 699-27 号徐庄软件园研发三区 7 号楼 1 区 3 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	唐卫
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	025-84812955
传真	025-84812955
电子邮箱	13951968856@139.com
公司网址	http://www.jsyao.com.cn
联系地址及邮政编码	南京市玄武区玄武大道 699-27 号徐庄软件园研发三区 7 号楼 1 区 3 楼，邮编 210023
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008-02-02
挂牌时间	2014-01-24
分层情况	创新层
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-信息系统集成服务
主要产品与服务项目	为通信、电力、交通等行业客户提供监控系统解决方案，以及与监控相关的软硬件产品。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	87,470,560
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张彤
实际控制人及其一致行动人	张彤、唐卫、刘鲲

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	91320000672032806L	否
注册地址	南京市玄武区玄武大道 699-1 号 徐庄软件基地管委会行政服务中心 5 楼	否
注册资本（元）	87,470,560	否

五、 中介机构

主办券商	南京证券
主办券商办公地址	江苏省南京市江东中路 389 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2019 年 7 月 9 日，公司取得南京市国土资源局颁发的《不动产权证书》，证书编号苏（2019）宁玄不动产权第 0011721 号，产权坐落玄武区玄武大道 699-27 号 7 幢 301 室、306 室（即公司办公地址），建筑面积 1995.62 平方米。

第二节 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	49,677,748.67	60,421,417.94	-17.78%
毛利率%	23.26%	23.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,914,863.42	-4,017,651.35	2.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,965,403.70	-4,109,534.09	3.51%
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）	-3.00%	-2.98%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.04%	-3.05%	-
基本每股收益	-0.04	-0.05	20%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	155,253,659.36	190,174,650.19	-18.36%
负债总计	30,335,496.31	56,093,390.12	-45.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	124,918,163.05	134,081,260.07	-6.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.43	1.53	-6.54%
资产负债率%（母公司）	19.53%	30.21%	-
资产负债率%（合并）	19.54%	29.50%	-
流动比率	4.64	3.14	-
利息保障倍数	-46.86	1.08	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-6,596,632.58	-12,673,920.86	47.95%
应收账款周转率	0.81	0.95	-
存货周转率	0.99	0.89	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-18.36%	-8.69%	-
营业收入增长率%	-17.78%	-32.27%	-
净利润增长率%	2.87%	-194.46%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	87,470,560	87,470,560	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-834.96
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）	60,000.00
非经常性损益合计	59,165.04
所得税影响数	8,624.76
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	50,540.28

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 ☐ 其他原因 ☐ 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	61,343,113.53	-		
应收票据	-	-		
应收账款	-	61,343,113.53		
应付票据及应付账款	34,329,399.67	-		
应付票据	-	-		
应付账款	-	34,329,399.67		

以上数据为母公司报表数据。

①财务报表列报

2019年4月财政部发布财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》，针对企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订，公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

②执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是专业提供监控系统解决方案的服务商，主要为通信、电力、交通等行业客户提供监控系统解决方案，以及与监控相关的软硬件产品。拥有完整的通信基站/机房动力环境监控系统、变电站视频监控，智能变电站监控系统辅助平台、智能交通高清监控等成系列的全套软硬件产品及工程设计、系统集成资质，为通讯运营商、电网公司及高速公路管理部门提供高性能、高质量的监控系统解决方案及系统安装、集成、维护服务。公司通过自有渠道以直销为主开拓业务，收入来源是软硬件产品、系统销售及工程服务。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、公司发展战略

公司是专业从事监控系统解决方案业务的服务商，主要为通信、电力、交通等行业提供监控系统解决方案，包括与监控相关的软硬件产品的研发、制造与服务。

公司始终坚持以“成为一家大型的行业监控解决方案及物联网解决方案供应商”为愿景，以创新行业应用、服务行业客户为宗旨，不断提高技术研发实力，提升营销服务水平，从而形成以创新产品和优质服务为核心竞争力的发展战略。

公司目前服务的行业主要包括通讯运营商、电网用户和高速公路用户。根据不同的行业，在应用和服务上各有特点，在市场开拓和运营上也有不同的方法。在总的方面，公司需要通过密切跟踪技术的发展和客户的实际需要，结合公司自身的技术优势和服务优势，加强投入，创新产品和服务，扩大产品适用范围。同时，加强公司自身营销网络建设，提升公司市场竞争力和客户认知度。

通过公司全体员工的共同努力，公司经营状况良好，业务高速发展，为未来发展壮大打下了良好的基础。面对新的形势，公司一方面将继续巩固和扩大通讯、电力行业产品应用的广度和产品线的深度，塑造良好的用户口碑；另一方面，公司将基于现有的技术积累和新的产业发展趋势，积极拓展其他行业的应用，充分积累技术优势，为公司业务的进一步扩大打下坚实的基础。

2、公司在报告期内的的发展

报告期内，公司各项业务持续有序发展。公司进一步加强研发投入，加大行业用户产品和相关技术产品的规划和开发力度，已规划和开发出多款面向通讯运营商和电网用户、针对性较强、市场前景较好的产品，部分产品已通过用户测试认证，陆续投入应用；在市场销售工作上，公司结合管理体制的改进，持续加强销售工作的广度和深度；在内部管理上，公司稳步推进管理革新，强化内部控制。

报告期内，公司实现营业收入 49,677,748.67 元，比上年同期减少 17.78%。营业成本 38,122,821.43 元，比去年同期减少 17.87%。公司利润总额-5,305,445.41 元，归属于挂牌公司股东的净利润-3,914,863.42 元，扣除非经常性损益的净利润-3,965,403.70 元，分别比上年同期减少 26.91%、增加 2.56%和 3.51%。截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 155,253,659.36 元，比 2018 年年末下降 18.36%；

公司净资产为 124,918,163.05 元,比 2018 年年末下降 6.83%;资产负债率为 19.54%。经营活动产生的现金流量净额-6,596,632.58 元,比去年同期增加 47.95%。

报告期内,公司收入、利润较上年同期有所下降,主要原因为 2018 年受国际形势及国内形势的影响,公司订单下降幅度较大,同时用户财务季节性影响持续到 2019 年上半年。另外,2019 年上半年用户订单持续实施中,但仍有较大数量订单用户尚未确认。

报告期内,公司合同回款情况有所好转,上年同期,经营活动产生的现金流量净额为-12,673,920.86 元,本期经营活动产生的现金流量净额为-6,596,632.58 元,净流出幅度收窄。报告期内公司进行了一次年度利润分配,同时支付了公司办公用房的剩余 50%房款,期末现金及现金等价物余额较去年有一定幅度下降。

三、 风险与价值

1、 客户集中度较高及业务波动的风险

风险:

公司主要客户为中国铁塔股份有限公司及下属子公司、分公司,中国移动通信集团下属子公司、分公司,公司 2019 年上半年来源于中国铁塔股份有限公司下属子公司、分公司的销售收入及中国移动通信集团下属子公司、分公司的销售收入占公司营业收入的比例达到 74.13%,公司业务对中国铁塔股份有限公司及下属子公司、分公司和中国移动通信集团下属子公司、分公司有较大依赖。在未来几年内,中国铁塔股份有限公司及下属子公司、分公司和中国移动通信集团下属子公司、分公司的发展战略、投资规模、经营决策都将对公司的业务发展速度和规模等经营状况产生较大的影响。

对策:

铁塔、移动公司的动环建设发展,对公司既存在未来业务波动的风险,更是未来发展的机遇。通过近一年的努力,公司较大幅度地提高了在国内运营商动环监控市场的占有率,稳固了国内主流动环监控厂商的地位。同时,也拓展了更广阔的市场空间。

对公司来说,下一步的工作是抓住市场机遇,努力开拓市场,发展合作伙伴,持续提高占有率,稳定公司的市场份额和市场地位。同时,加强产品研发投入,提升产品附加值,拓展行业内应用领域,为同一个客户提供更多更有效的服务。从而进一步提升公司的销售收入,获得新的利润来源。公司还需要加强技术开发和管理水平,有效地降低产品成本,巩固企业利润收入。

2、 人员成本上涨带来的管理成本上升和优秀人才流失的风险

风险:

高科技企业最大的成本和竞争都集中在人的成本和人才的竞争上。优秀的人才必然会提高成本,优秀的服务也会提高成本。而现阶段,人力成本的逐年提高已是不争的事实,优秀人才的流失也是各个公司面临的问题,这是公司经营过程中需要重点关注的方面。

对策:

公司一向重视公司的人才团队建设。视人才为公司发展之本。同时,公司认识到,只有公司保持持续稳定的发展,才能为优秀人才提供广阔的平台和机遇。结合这一年多的公司发展,公司一方面改善员工待遇,更通过在发展、建设中形成的凝聚力重塑团队,让有能力、敢于担当的员工担任更重要的工作岗位,并给予及时的鼓励和奖励,从而形成了更有竞争力的企业文化和氛围。

3、 税收优惠政策变化的风险

风险:

本公司在报告期内享受多项税收优惠,包括公司及子公司艾速德销售自行开发生产的软件产品,按17%税率缴纳增值税后,实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。母公司享有的高新技术企业所得税按15%征收的政策,下属子公司按软件企业享受的所得税“两免三减半”的政策等。如果国家相关税收政策发生变化或公司未能被持续评为高新技术企业,公司将不能享受上述有关增值税和所得税的优惠政策,会对公司经营业绩产生较大影响。

对策:

公司将密切关注税收政策的变化方向,加大对软件研发的投入,不断保持在技术上的领先及创新优势,确保持续保持高新技术企业和软件企业资质,最大程度降低该种风险发生的可能。

4、 实际控制人不当控制的风险

风险:

公司实际控制人为张彤、刘鲲、唐卫,目前张彤担任公司的董事长兼总经理、刘鲲担任公司的董事兼副总经理、唐卫担任公司的董事、副总经理兼董事会秘书。报告期末三人共持有公司51,161,640股,持股比例为58.49%。三人的决定将对公司的经营决策造成重大影响。若公司实际控制人利用对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能损害公司和其他少数股东利益。

对策:

通过加强制度建设,强化监事会风险监督机制,最大程度降低该种风险发生的可能。

5、 应收账款余额较大的风险

风险:

2019年6月30日,公司应收账款账面净值为49,775,479.79元,占期末总资产的比例为32.06%,占比较高。公司行业特点决定销售收入回款账期较长,虽然公司客户群体主要为电信运营商以及国家电网公司,信誉较好,但如出现行业剧烈波动的系统性风险,产生坏账,将对公司的经营状况造成不利影响。

对策:

通过强化客户服务,加强客户联系,及时了解客户的实际动态。同时,加大财务监管,避免风险的发生。

6、 新产品开发的风险

风险:

为保持公司产品的竞争优势,公司近年来研发新产品的投入较大。但个别开发环节的技术难题可能导致新产品的推出滞后。此外,如果公司开发的新产品市场不成熟或不符合市场需求,公司又不能及时调整销售策略,可能会给公司的生产经营造成不利影响。

对策:

加强技术预研和市场调研工作,防止此类风险的发生。

7、市场竞争的风险

风险：

由于公司主要业务对象均为国有大型企业，其自身的投资建设受国内外经济形势、国家产业政策等方面的影响较大，同时，此方面的市场竞争也比较激烈。因此，公司存在在某些领域受一定原因影响而导致销售收入下滑和利润下降的风险。

对策：

加强产品研发投入，提升产品附加值，获得新的产品利润来源。拓展行业内应用领域，为同一客户提供更多更有效的服务，提升销售量与销售收入。通过技术开发和管理降低产品成本，巩固利润收入。发展电力、高速公路等应用，使公司的市场基础和收入来源更加多元化。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司合法合规经营；照章纳税；关心职工，及时发放薪酬，按时缴纳五险一金。维护债权人利益，没有发生任何逾期现象。与供应商保持友好的合作关系，没有任何伤害供应商的行为。以客户为上帝，以市场需求为导向，倾听客户的诉求，不断改进产品设计，满足客户需求。对于股东来电来访、股东大会等，规范接待制度，专人负责，让股东满意。严格遵守全国股转公司的相关规定，并履行披露义务。公司高度重视社会责任的履行，努力实现公司业务运营与履行社会责任的有机融合，以公司的发展实现客户满意、员工成长、股东受益、政府放心，为经济发展与社会和谐贡献公司力所能及的力量。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 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

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
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
6. 其他	100,000,000.00	0.00

2019年3月22日，公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于预计公司2019年度日常关联交易的议案》，预计2019年关联方为公司贷款提供担保，金额不超过100,000,000.00元。

2019年4月18日，公司2018年年度股东大会审议通过了《关于预计公司2019年度日常关联交易的议案》。

报告期内，公司无新发生的贷款，关联担保金额为0。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/1/24		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

为避免出现同业竞争情形，实际控制人张彤、刘鲲、唐卫出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，承诺如下：

1、本人保证，除股份公司外，未投资任何与股份公司具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；除股份公司外，本人未经营也未为他人经营与股份公司相同或类似的业务。

2、本人承诺在作为股份公司实际控制人期间，本人及本人控制的其他企业，将不以任何形式从事与股份公司现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与股份公司现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与股份公司发生任何形式的同业竞争。

3、本人承诺不向业务与股份公司相同、类似或在任何方面构成竞争的其他公司、企业或机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

4、本人承诺不利用本人对股份公司的控制关系或其他关系，进行损害股份公司及其他股东利益的活动。

5、本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致股份公司的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。

报告期内，未有违反上述承诺的情况。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行存款	保证金	1,565,767.25	1.01%	履约保函保证金
合计	-	1,565,767.25	1.01%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、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：元或股

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
2019 年 4 月 30 日	0.600000	0.000000	0.000000
合计	0.600000	0.000000	0.000000

2、报告期内的权益分派预案

☐适用 ☒不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

2019年3月22日，公司第三届董事会第七次会议审议通过《关于公司2018年度利润分配的预案》
2019年4月18日，公司2018年年度股东大会审议通过《关于公司2018年度利润分配的方案》；
2019年4月24日，公司董事会发布《江苏亚奥科技股份有限公司2018年年度权益分派实施公告》
(公告编号：2019-015)；
2019年4月30日，公司通过中国证券登记结算有限公司实施了2018年年度利润分配。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	42,749,680	48.87%	3,282,000	46,031,680	52.63%
	其中：控股股东、实际控制人	11,633,535	13.30%	-15,000	11,618,535	13.28%
	董事、监事、高管	12,266,460	14.02%	-16,000	12,250,460	14.01%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	44,720,880	51.13%	-3,282,000	41,438,880	47.37%
	其中：控股股东、实际控制人	39,543,105	45.21%	0	39,543,105	45.21%
	董事、监事、高管	44,720,880	51.13%	-3,282,000	41,438,880	47.37%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		87,470,560	-	0	87,470,560	-
普通股股东人数		104				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张彤	28,189,640	0	28,189,640	32.23%	21,535,980	6,653,660
2	刘鲲	15,055,000	-15,000	15,040,000	17.19%	12,058,125	2,981,875
3	南京红土创业投资有限公司	9,750,000	0	9,750,000	11.15%	0	9,750,000
4	唐卫	7,932,000	0	7,932,000	9.07%	5,949,000	1,983,000
5	深圳市创新投资集团有限公司	5,250,000	0	5,250,000	6.00%	0	5,250,000
6	马国刚	3,283,000	0	3,283,000	3.75%	0	3,283,000
7	鑫元基金-宁波银行-鑫元基金-吉鑫2号资产管理计划	1,299,500	0	1,299,500	1.49%	0	1,299,500
8	薛迎迎	956,000	0	956,000	1.09%	0	956,000
9	池州华亚创业	823,000	0	823,000	0.94%	0	823,000

	投资基金有限公司						
10	杭永华	730,000	0	730,000	0.83%	0	730,000
合计		73,268,140	-15,000	73,253,140	83.74%	39,543,105	33,710,035

前十名股东间相互关系说明：

截至报告期末，上述股东中张彤、刘鲲、唐卫三人为一致行动人；深圳创投持有红土创投 35% 股权，系红土创投的第一大股东；此外，不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

公司的控股股东为张彤，持有公司股份 28,189,640 股，持股比例为 32.23%。

公司控股股东简历：

张彤先生，1970 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，信息系统项目管理师，计算机信息系统集成高级项目经理，工程师。1995 年 1 月至 1998 年 12 月，任深圳市亚奥数码技术有限公司深圳研究所所长；1998 年 12 月至 2003 年 4 月，任深圳市亚奥数码技术有限公司南京研究所所长；2003 年 5 月至 2008 年 12 月，任南京亚奥数码技术有限公司总经理；2009 年 1 月至 2010 年 1 月，任职于江苏亚奥科技有限公司；2010 年 2 月至 2012 年 2 月，任江苏亚奥科技有限公司董事长、总经理；2012 年 2 月至今，任江苏亚奥科技股份有限公司董事长、总经理。

报告期内，控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为张彤、唐卫、刘鲲。三人于 2012 年 2 月 1 日签署《一致行动人协议》，约定三人自协议生效之日起，继续在公司采取一致行动，作出相同的意思表示。截至本报告期末，三人共持有公司股份 51,161,640 股，持股比例为 58.49%。2017 年 2 月 16 日，张彤、唐卫、刘鲲续签《一致行动人协议》，协议有效期自 2017 年 2 月 1 日至 2022 年 1 月 31 日。

公司实际控制人简历：

张彤，见本节三、（一）。

唐卫先生，1970 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，信息系统项目管理师，工程师。1992 年 7 月至 1994 年 9 月，任原电子部南京五十五所助理工程师；1994 年 10 月至 1996 年 3 月，任南京远志资讯科技开发有限公司程序设计师；1996 年 4 月至 1997 年 3 月，任南京中兴新通讯研究所软件设计师；1997 年 4 月至 2003 年 5 月，任深圳市亚奥数码技术有限公司南京研究所副所长；2003 年 6 月至 2008 年 10 月，任南京亚奥数码技术有限公司副总经理；2008 年 11 月至 2010 年 1 月，任职于江苏亚奥科技有限公司；2010 年 2 月至 2012 年 2 月，任江苏亚奥科技有限公司董事、副总经理；2012

年 2 月至今，任江苏亚奥科技股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书。

刘鲲先生，1968 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。1991 年 9 月至 1993 年 12 月，任原机电部二十八研究所助理工程师；1994 年 1 月至 1996 年 12 月，任南京远志资讯科技开发有限公司程序设计师；1996 年 12 月至 1997 年 3 月，任南京中兴新通讯研究所硬件设计师；1997 年 4 月至 2003 年 6 月，任深圳市亚奥数码技术有限公司南京研究所硬件开发部经理；2003 年 6 月至 2008 年 10 月，任南京亚奥数码技术有限公司产品事业部经理；2008 年 10 月至 2010 年 1 月，任职于江苏亚奥科技有限公司；2010 年 2 月至 2012 年 2 月，任江苏亚奥科技有限公司董事、副总经理；2012 年 2 月至今，任江苏亚奥科技股份有限公司董事、副总经理。

报告期内，实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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
张彤	董事长、总经理	男	1970年12月	大学本科	2018.2.27-2021.2.26	是
唐卫	董事、副总经理、董事会秘书	男	1970年11月	大学本科	2018.2.27-2021.2.26	是
刘鲲	董事、副总经理	男	1968年11月	大学本科	2018.2.27-2021.2.26	是
伊恩江	董事	男	1971年2月	大学本科	2018.2.27-2021.2.26	否
于国红	董事、财务总监	女	1968年9月	大学本科	2018.2.27-2021.2.26	是
钱宏旺	监事会主席、职工监事	男	1970年7月	大学本科	2018.2.27-2021.2.26	是
张凌	监事	男	1983年3月	硕士	2018.2.27-2021.2.26	否
童海波	监事	男	1974年12月	大学本科	2018.2.27-2021.2.26	是
王久辉	副总经理	男	1968年10月	大学本科	2018.2.27-2021.2.26	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

截至报告期末，上述董事、监事、高级管理人员中除张彤、刘鲲、唐卫三人为一致行动人外，不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张彤	董事长、总经理	28,189,640	0	28,189,640	32.23%	0

唐卫	董事、副总经理、董事会秘书	7,932,000	0	7,932,000	9.07%	0
刘鲲	董事、副总经理	15,055,000	-15,000	15,040,000	17.19%	0
伊恩江	董事	0	0	0	0%	0
于国红	董事、财务总监	618,400	0	618,400	0.71%	0
钱宏旺	监事会主席、职工监事	632,500	0	632,500	0.72%	0
张凌	监事	0	0	0	0%	0
童海波	监事	642,000	0	642,000	0.73%	0
王久辉	副总经理	634,800	0	634,800	0.73%	0
合计	-	53,704,340	-15,000	53,689,340	61.38%	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	12	12
生产人员	10	10
销售人员	26	26
技术人员	174	172
财务人员	5	5
员工总计	227	225

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	18	17
本科	134	134

专科	56	55
专科以下	19	19
员工总计	227	225

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、公司员工整体情况

公司为专注于软件研发的高新技术企业，公司人员学历 90%以上是专科以上学历，技术人员较多，其中工程维护人员也归为技术人员，一方面是由于施工过程中，公司人员多处于技术指导角色，基础的劳力工程公司基本都是外包。另外一方面在工程维护过程中，工程维护人员需要与研发部人员沟通，本身也须具备一定的技术和专业能力。公司生产人员主要工作为烧录设备在板程序、调试功能、组装产品等。由于公司报告期业务增长较快，公司适当地扩充了人员规模，招聘了一批研发和技术服务人员，充实到公司各个岗位，及时满足了公司业务扩张后对人力资源的需求。同时，为满足公司管理需求，公司及下属子公司财务人员也有所增加。

2、人才引进及招聘

公司根据业务扩展的需要，引进相关人才。各部门经理根据部门工作的需要和岗位任职资格提出招聘申请，经总经理批准后由人力资源部门执行。公司坚持公开招聘，平等竞争，择优录用的原则，采用在人才交流网上发布招聘通知、参与人才招聘会等形式，招聘优秀人才并提供与其自身价值相适应的岗位。

3、员工培训

公司根据企业发展战略，将培训的目标与企业发展的目标紧密结合，围绕企业发展开展全员培训，不断探索创新培训形式。实行全员培训，搭建起学习型、知识型企业的平台。提升员工履行职责的能力和主人翁的责任感，端正工作态度。提高工作热情，培养团队合作精神，形成良好的工作习惯。提高员工学习能力和知识水平，提升员工职业生涯规划发展能力，为个人进步和企业发展创造良好环境和条件。提高企业综合素质，增强企业的竞争能力和持续发展能力。

4、员工薪酬政策

公司依据发展需要设计薪酬方案，使员工薪酬与工作岗位价值和员工的工作业绩紧密结合。充分发挥每一位员工的个人才能，使员工的劳动付出和做出的业绩得到合理的回报和激励。实现吸引人才、让人才脱颖而出、并使其得到合理充分回报的目的，形成公司与员工的良性循环。

5、需公司承担费用的离退休职工人数

无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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	五、1	23,579,001.88	56,314,006.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	49,775,479.79	61,343,113.53
其中：应收票据		-	-
应收账款		49,775,479.79	61,343,113.53
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,613,389.71	1,801,712.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	2,344,737.06	1,661,775.66
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货	五、5	59,112,219.40	54,948,084.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	4,335,544.15	19,137.44
流动资产合计		140,760,371.99	176,087,830.96
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	9,024,098.02	10,098,209.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	52,981.12	77,776.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	5,416,208.23	3,910,833.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,493,287.37	14,086,819.23
资产总计		155,253,659.36	190,174,650.19
流动负债：			
短期借款	五、10	-	14,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、11	23,361,632.66	34,329,399.67
其中：应付票据		-	-
应付账款		23,361,632.66	34,329,399.67
预收款项	五、12	3,360,443.36	2,215,953.69
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、13	1,605,873.00	1,671,757.00
应交税费	五、14	156,954.77	1,547,728.23
其他应付款	五、15	1,850,592.52	1,828,551.53
其中：应付利息		-	19,333.33
应付股利		-	-
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		30,335,496.31	56,093,390.12
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		30,335,496.31	56,093,390.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	87,470,560.00	87,470,560.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	8,976,173.28	8,976,173.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	7,133,367.98	7,133,367.98
一般风险准备			
未分配利润	五、19	21,338,061.79	30,501,158.81
归属于母公司所有者权益合计		124,918,163.05	134,081,260.07
少数股东权益			
所有者权益合计		124,918,163.05	134,081,260.07
负债和所有者权益总计		155,253,659.36	190,174,650.19

法定代表人：张彤

主管会计工作负责人：于国红

会计机构负责人：于国红

（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		19,959,929.75	48,382,296.59
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	十三、1	49,775,479.79	61,343,113.53
应收款项融资			
预付款项		1,613,389.71	1,801,712.86
其他应收款	十三、2	2,304,200.88	1,618,710.57
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货		61,348,916.80	57,119,166.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,108,092.28	19,137.44
流动资产合计		139,110,009.21	170,284,137.66
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		8,760,594.69	9,734,726.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		24,999.79	77,776.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,080,212.02	3,573,366.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,865,806.50	14,385,869.62
资产总计		153,975,815.71	184,670,007.28
流动负债：			

短期借款	五、10	-	14,500,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		-	-
应付账款		23,326,432.66	34,329,399.67
预收款项		3,360,443.36	2,215,953.69
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,488,848.00	1,559,757.00
应交税费		43,968.02	1,358,719.58
其他应付款		1,850,592.52	1,828,101.53
其中：应付利息		-	19,333.33
应付股利		-	-
合同负债			
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		30,070,284.56	55,791,931.47
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		30,070,284.56	55,791,931.47
所有者权益：			
股本		87,470,560.00	87,470,560.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,908,448.75	8,908,448.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,133,367.98	7,133,367.98

一般风险准备			
未分配利润		20,393,154.42	25,365,699.08
所有者权益合计		123,905,531.15	128,878,075.81
负债和所有者权益合计		153,975,815.71	184,670,007.28

法定代表人：张彤

主管会计工作负责人：于国红

会计机构负责人：于国红

(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		49,677,748.67	60,421,417.94
其中：营业收入	五、20	49,677,748.67	60,421,417.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		55,526,017.16	65,486,769.37
其中：营业成本	五、20	38,122,821.43	46,417,146.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、21	1,160,972.93	841,073.14
销售费用	五、22	6,369,819.21	7,180,038.19
管理费用	五、23	3,649,636.81	4,889,828.19
研发费用	五、24	6,793,391.97	6,601,780.18
财务费用	五、25	-20,214.41	245,127.88
其中：利息费用		110,864.59	505,204.17
利息收入		149,456.77	286,469.28
信用减值损失	五、26	-597,634.50	
资产减值损失	五、27	47,223.72	-688,224.91
加：其他收益	五、28	543,658.04	891,210.18
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、29	-834.96	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,305,445.41	-4,174,141.25
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	五、30	-	6,352.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,305,445.41	-4,180,494.18
减：所得税费用	五、31	-1,390,581.99	-150,019.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,914,863.42	-4,030,474.60
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）		-3,914,863.42	-4,030,474.60
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		-	-12,823.25
2. 归属于母公司所有者的净利润		-3,914,863.42	-4,017,651.35
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		-3,914,863.42	-4,030,474.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,914,863.42	-4,017,651.35
归属于少数股东的综合收益总额		-	-12,823.25
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十四、2	-0.04	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张彤

主管会计工作负责人：于国红

会计机构负责人：于国红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	49,677,748.67	60,151,388.79
减：营业成本	十三、4	40,174,871.43	47,872,608.84
税金及附加		1,128,114.80	769,555.97
销售费用		6,369,819.21	7,071,673.01
管理费用		3,151,862.99	4,232,328.31
研发费用		5,918,294.70	5,683,400.25
财务费用		-12,833.02	398,959.13
其中：利息费用		110,864.59	505,204.17
利息收入		140,829.91	-128,885.03
加：其他收益		269,048.19	42,117.53
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	5,000,000.00	23,525,748.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		600,235.41	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-47,223.72	704,846.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-834.96	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,231,156.52	18,395,575.48
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	2,524.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,231,156.52	18,393,051.44
减：所得税费用		-1,506,845.46	-287,594.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		275,688.94	18,680,645.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		275,688.94	18,680,645.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		275,688.94	18,680,645.71
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张彤

主管会计工作负责人：于国红

会计机构负责人：于国红

(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		66,104,367.03	89,803,657.59
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		483,658.04	1,449,589.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、32(1)	1,590,596.39	6,808,100.23
经营活动现金流入小计		68,178,621.46	98,061,347.81

购买商品、接受劳务支付的现金		41,048,758.22	72,188,644.81
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		14,205,446.28	14,952,191.71
支付的各项税费		10,608,295.75	11,130,345.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、32(2)	8,912,753.79	12,464,086.88
经营活动现金流出小计		74,775,254.04	110,735,268.67
经营活动产生的现金流量净额		-6,596,632.58	-12,673,920.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,000.00	
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			10,000,000.00
投资活动现金流入小计		7,000.00	10,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,066,940.67	504,837.02
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,066,940.67	504,837.02
投资活动产生的现金流量净额		-6,059,940.67	9,495,162.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,452,848.00
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			22,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	33,452,848.00
偿还债务支付的现金		14,500,000.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,378,431.52	14,500,493.77
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	五、32(3)		147,497.23
筹资活动现金流出小计		19,878,431.52	35,647,991.00
筹资活动产生的现金流量净额		-19,878,431.52	-2,195,143.00
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		-32,535,004.77	-5,373,900.88
加：期初现金及现金等价物余额		54,548,239.40	50,253,832.39
六、期末现金及现金等价物余额	五、33	22,013,234.63	44,879,931.51

法定代表人：张彤

主管会计工作负责人：于国红

会计机构负责人：于国红

(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		65,809,333.46	76,364,537.46
收到的税费返还		219,048.19	459,248.29
收到其他与经营活动有关的现金		1,571,969.53	6,512,375.98
经营活动现金流入小计		67,600,351.18	83,336,161.73
购买商品、接受劳务支付的现金		43,178,227.15	75,263,214.63
支付给职工以及为职工支付的现金		13,216,794.58	13,683,562.41
支付的各项税费		10,027,746.90	9,710,560.75
支付其他与经营活动有关的现金		8,500,370.31	12,356,748.13
经营活动现金流出小计		74,923,138.94	111,014,085.92
经营活动产生的现金流量净额		-7,322,787.76	-27,677,924.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	225,748.42
取得投资收益收到的现金		5,000,000.00	24,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,000.00	-
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		5,007,000.00	24,225,748.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,028,147.56	398,723.81
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		6,028,147.56	398,723.81
投资活动产生的现金流量净额		-1,021,147.56	23,827,024.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	11,452,848.00
取得借款收到的现金		-	22,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	33,452,848.00

偿还债务支付的现金		14,500,000.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,378,431.52	14,500,493.77
支付其他与筹资活动有关的现金		-	147,497.23
筹资活动现金流出小计		19,878,431.52	35,647,991.00
筹资活动产生的现金流量净额		-19,878,431.52	-2,195,143.00
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		-28,222,366.84	-6,046,042.58
加：期初现金及现金等价物余额		46,616,529.34	42,204,100.15
六、期末现金及现金等价物余额		18,394,162.50	36,158,057.57

法定代表人：张彤

主管会计工作负责人：于国红

会计机构负责人：于国红

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

①财务报表列报

2019年4月财政部发布财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》，针对企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订，公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

②执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。

二、 报表项目注释

江苏亚奥科技股份有限公司

2019年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

江苏亚奥科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由自然人孙兴、骆红、吴文婕、赵功明于 2008 年 2 月 2 日共同投资设立，公司设立时注册资本为人民币 500 万元。

2012 年 2 月，根据公司股东会决议，公司整体变更为股份有限公司，经天衡会计师事务所有限公司出具的天衡审字（2012）00006 号审计报告审定，原江苏亚奥科技有限公司截至 2011 年 12 月 31 日止的净资产为人民币 53,363,657.98 元，各股东按原持股比例享有的净资产按 1.778789:1 比例折合股本 30,000,000.00 元，其余 23,363,657.98 元计入资本公积。公司本次注册资本变更已经天衡会计师事务所天衡验字（2012）00009 号验资报告验证。变更后公司的股权结构不变。

根据全国中小企业股份转让系统 2014 年 1 月 10 日出具的股转系统函[2014]122 号文《关于同意江苏亚奥科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

根据公司 2015 年 5 月第二次临时股东大会决议和修改后章程规定，公司定向发行 360.00 万股新股，每股发行价格为人民币 3.30 元，变更后的注册资本为人民币 33,600,000.00 元。

根据公司 2016 年 4 月股东大会决议和修改后公司章程规定，以公司 2015 年 12 月 31 日总股本 33,600,000.00 股为基数，以未分配利润向股权登记日在册的全体股东每 10 股派送 6 股，共计派送 20,160,000.00 股；同时以资本公积金向股权登记日在册的全体股东每 10 股转增 9 股，共计转增 30,240,000.00 股，本次派送和转增股份共计 50,400,000.00 股，变更后公司的注册资本为人民币 84,000,000.00 元。

根据公司 2018 年第一次临时股东大会决议和修改后章程规定，公司于 2018 年 3 月定向发行 347.056 万股新股，每股发行价格为人民币 3.30 元。变更后公司的注册资本为人民币 87,470,560.00 元。

2、公司行业性质和业务范围

公司经营范围：计算机软硬件、程控交换机、通讯设备、动力与环境监控设备、变电站自动化及监控设备、新能源设备的研发、生产、销售及相关的技术咨询，人才培养，电子产品研发、销售，机电产品成套服务，自动化系统集成，安防工程、监控工程、新能源设备安装工程及其他各类工程的设计与施工，计算机信息系统集成，自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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）

3、公司注册地、企业法人营业执照注册号

公司注册地为南京市玄武区玄武大道 699-1 号徐庄软件基地管委会行政服务中心 5 楼，统一信用代码：91320000672032806L。

4、公司法定代表人

公司法定代表人：张彤。

本财务报表经本公司董事会于 2019 年 8 月 9 日决议批准报出。

二、财务报表编制基础

1、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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2019 年 6 月 30 日止的 2019 年半年度财务报表。

三、主要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、25 “收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计年度

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权

投资，在取得原股权之日与合并方和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。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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，其余额应当冲减少数股东权益。

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，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。

合营方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，应当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，合营方应当全额确认该损失。

合营方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，应当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，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务折算

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1）金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动

计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1）金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2）金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计

错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

11、金融工具减值

(1) 减值准备的确认方法

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

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

(2) 除单独评估信用风险的金融工具外，本公司根据信用风险特征将其他金融工具划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

除了单独评估信用风险的金融工具外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收账款组合	客户
其他应收款组合	应收股利
其他应收款组合	应收利息

项目	确定组合的依据
其他应收款组合	子公司往来款
其他应收款组合	其他往来款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	3	3
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	60	60
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

12、存货

（1）本公司存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、自制半成品、委托加工材料和周转材料等。

（2）原材料、产成品发出时采用加权平均法计价。

（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

存货可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

13、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

14、长期股权投资

（1）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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（资本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或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总除净损益、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。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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》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应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③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，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权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应当转入改按权益法核算的当期损益。

（2）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注二、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差

额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20	5%	4.75%

16、固定资产

（1）固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
电子设备	3 年	5%	31.67%
运输设备	4 年	5%	23.75%
其他	3-5 年	5%	19.00%-31.67%

本公司至少在每年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。

（3）固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的，固定资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定在建工程是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的在建工程进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，在建工程的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

18、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

19、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	法定使用寿命
非专利技术	法定使用寿命

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在

减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

23、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果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。

25、收入

（1）销售商品收入

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

（2）提供劳务收入

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

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

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

（3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，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。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照在资产使用寿命内平均分配的方法分期计入损益。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，应当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。

27、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

28、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、会计政策、会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
①财务报表列报 2019年4月财政部发布财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》，针对企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订，公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。 ②执行新金融工具准则导致的会计政策变更 财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。	无	根据财政部2019年4月财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》及《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对2018年度的财务报表列报项目主要影响如下：

2018年12月31日/2018年1-6月	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	61,343,113.53	-	-61,343,113.53
应收票据	-	-	-

2018年12月31日/2018年1-6月	调整前	调整后	变动额
应收账款	-	61,343,113.53	61,343,113.53
应付票据及应付账款	34,329,399.67	-	-34,329,399.67
应付票据	-	-	-
应付账款	-	34,329,399.67	34,329,399.67

(2) 重要会计估计变更

报告期无重要的会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	3%、6%、9%、10%、13%、16%、
城市维护建设税	实缴流转税额	7%
教育费附加	实缴流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%
房产税	房产原值的 70%或租金收入为计税依据	1.2%或 12%
土地使用税	按土地使用面积	5 元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
公司	15%
南京艾速德信息科技有限公司	12.5%

2、税收优惠及批文

(1) 增值税税收优惠：经南京市玄武区国家税务局核发的《税收优惠资格认定结果通知书—玄国税流优惠认字(2011)第 9 号》批准：公司销售自行开发视频服务器控制软件 V1.1、PM3000 监控系统软件、AS3000 图像监控系统软件 V1.1、能耗管理平台软件 V2.0、油机管理平台软件 V2.2 和 P8 综合监控系统平台软件 V2.0、金融安全监控系统软件 V3.0 产品符合享受软件产品增值税超税负“即征即退”优惠政策条件。

经南京市玄武区国家税务局核发的《税收优惠资格认定结果通知书—玄国税流优惠认字(2011)第 10 号》批准：公司子公司南京万隆世通软件技术有限公司销售自行开发的 PCM 协议转换器控制软件 V1.1、AIO 数据监控器控制软件 V1.1、城乡综合服务系统软件 V1.0、RFID 出入门禁管理系统软件 V1.0 产品符合享受软件产品增值税超税负“即征即退”优惠政策条件。

经南京市玄武区国家税务局核发的《税收优惠资格认定结果通知书—玄国税流优惠认字(2014)第 51 号》批准：公司子公司南京艾速德信息科技有限公司销售自行开发的 PM5000B 一体化数据采集器软件 V1.0、

BCM310 小型蓄电池采集器软件 V1.4、校园安全管理系统软件 V1.0 产品符合享受软件产品增值税超税负“即征即退”优惠政策条件。

(2) 所得税税收优惠：公司 2010 年 12 月被认定为高新技术企业，有效期三年，在 2013 年及 2016 年分别通过高新技术企业资格复审，并于 2016 年取得编号为 GF201632000659 的高新技术企业证书，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、国家税务总局国税函[2009]203 号通知及其他相关税收规定，公司 2016 年至 2018 年企业所得税适用税率为 15%。

公司子公司南京艾速德信息科技有限公司于 2014 年 10 月被认定为软件企业，享受软件企业两免三减半的税收优惠，该子公司 2015 年度是第一个获利年度，2017 年开始至 2019 年享受所得税减半的税收优惠政策，2019 年 1-6 月企业所得税适用税率为 12.5%。

五、合并财务报表项目注释

(以下如无特别说明，均以 2019 年 6 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位)

1、货币资金

(1) 明细项目

项目	期末余额	期初余额
现金	40,549.71	54,604.03
银行存款	21,972,684.92	54,493,635.37
其他货币资金 [注]	1,565,767.25	1,765,767.25
合 计	23,579,001.88	56,314,006.65

[注]其他货币资金包括：

项目	币 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	人民币	-	-
保函保证金	人民币	1,565,767.25	1,765,767.25
合 计		1,565,767.25	1,765,767.25

(2) 货币资金期末余额中除上述保函保证金外，无其他抵押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

(1) 分类列示：

种 类	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	49,775,479.79	61,343,113.53
合 计	49,775,479.79	61,343,113.53

(2) 应收票据:

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	-	-

1) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,257,100.00	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	6,257,100.00	-

2) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(3) 应收账款分类披露

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	53,094,743.58	96.47	3,319,263.79	6.25	49,775,479.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,939,990.19	3.53	1,939,990.19	100.00	-
合 计	55,034,733.77	100.00	5,259,253.98	-	49,775,479.79

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	65,530,578.57	97.12	4,187,465.04	6.39	61,343,113.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,939,990.19	2.88	1,939,990.19	100.00	-
合 计	67,470,568.76	100.00	6,127,455.23	-	61,343,113.53

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	42,460,003.24	1,273,800.10	3.00%
1 至 2 年	8,251,718.66	825,171.87	10.00%
2 至 3 年	1,194,357.65	358,307.30	30.00%
3 至 4 年	778,898.53	467,339.12	60.00%
4 至 5 年	75,600.50	60,480.40	80.00%
5 年以上	334,165.00	334,165.00	100.00%
合 计	53,094,743.58	3,319,263.79	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	51,807,882.00	1,554,236.46	3.00%
1 至 2 年	9,881,528.41	988,152.84	10.00%
2 至 3 年	2,598,560.55	779,568.17	30.00%
3 至 4 年	894,442.61	536,665.57	60.00%
4 至 5 年	96,615.00	77,292.00	80.00%
5 年以上	251,550.00	251,550.00	100.00%
合 计	65,530,578.57	4,187,465.04	

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款情况：

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
北京瑞鹰天翔通信技术有限公司	424,680.00	424,680.00	100.00	预计不能收回
上海迈越颠信息科技有限公司	259,711.52	259,711.52	100.00	预计不能收回
北京蛙视通信技术股份有限公司	190,350.00	190,350.00	100.00	预计不能收回
浙江浙大中控信息技术公司	187,500.00	187,500.00	100.00	预计不能收回
重庆高速公路集团有限公司机电分公司	169,600.00	169,600.00	100.00	预计不能收回
重庆渝速科技有限公司	156,000.00	156,000.00	100.00	预计不能收回
平凉市公安局崆峒分局	144,500.00	144,500.00	100.00	预计不能收回
陕西政合汉唐工程有限公司	129,168.00	129,168.00	100.00	预计不能收回
杭瑞高速 HRJD2 合同段中铁二局电务工程项目部	101,000.00	101,000.00	100.00	预计不能收回
苏州市苏元信息网络工程有限公司	92,009.07	92,009.07	100.00	预计不能收回
沈阳奥普泰光通信有限公司	27,000.00	27,000.00	100.00	预计不能收回
其他	58,471.60	58,471.60	100.00	预计不能收回
合 计	1,939,990.19	1,939,990.19	—	

1) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

公司本期计提坏账准备金额-868,201.25元，本期无收回或转回的坏账准备。

2) 公司本期无实际核销的应收账款。

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额	是否关联方
中国移动通信集团有限公司	19,080,100.77	34.67	781,913.92	否

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额	是否关联方
中国铁塔股份有限公司	8,552,454.97	15.54	296,739.14	否
南京国电南自电网自动化有限公司	3,866,770.08	7.03	116,003.10	否
南京华讯方舟通信设备有限公司	3,500,000.00	6.36	105,000.00	否
南京南瑞继保工程技术有限公司	2,518,975.16	4.58	75,569.25	否
合 计	37,518,300.98	68.18	1,375,225.41	

4) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产及负债。

3、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,177,920.58	73.01	563,709.82	31.29
1 至 2 年	5,200.00	0.32	588,479.21	32.66
2 至 3 年	430,269.13	26.67	649,523.83	36.05
3 年以上	-	-	-	-
合 计	1,613,389.71	100.00	1,801,712.86	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	是否关联方
西安金玉衡信息技术有限公司	687,500.00	42.61	否
海湾安全技术有限公司	150,069.80	9.30	否
北京艾威鼎嵌信息技术有限公司	137,200.00	8.50	否
王丽娅	70,000.00	4.34	否
李韬	67,275.00	4.17	否
合 计	1,112,044.80	68.92	

4、其他应收款

(1) 分类情况：

种 类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,344,737.06	1,661,775.66
合 计	2,344,737.06	1,661,775.66

(2) 其他应收款

1) 按坏帐准备计提方法分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,806,740.03	100.00	462,002.97	16.46	2,344,737.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	2,806,740.03	100.00	462,002.97	-	2,344,737.06

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,853,211.88	100.00	191,436.22	10.33	1,661,775.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,853,211.88	100.00	191,436.22	-	1,661,775.66

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,587,349.03	47,620.47	3.00%
1 至 2 年	388,934.00	38,893.40	10.00%
2 至 3 年	482,617.00	144,785.10	30.00%
3 至 4 年	292,840.00	175,704.00	60.00%
4 至 5 年	-	-	80.00%
5 年以上	55,000.00	55,000.00	100.00%
合 计	2,806,740.03	462,002.97	-

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,084,693.80	32,540.81	3.00%
1 至 2 年	559,910.08	55,991.01	10.00%
2 至 3 年	110,868.00	33,260.40	30.00%
3 至 4 年	42,740.00	25,644.00	60.00%
4 至 5 年	55,000.00	44,000.00	80.00%
5 年以上	-	-	100.00%

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合 计	1,853,211.88	191,436.22	-

2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

公司本期计提坏账准备的金额为270,566.75元,本报告期无收回或转回的坏账准备。

3) 公司本期无实际核销的其他应收款。

4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金及借款	315,524.89	45,724.30
代垫职工住房公积金	115,266.00	111,904.00
保证金及押金	1,897,909.47	1,406,905.58
其他往来款项	100,000.00	276,400.00
其他	378,039.67	12,278.00
合 计	2,806,740.03	1,853,211.88

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

往来单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备期末余额	是否关联方
国家电网有限公司	保证金及押金	580,694.00	1年以内、1-2年、5年以上	20.69	66,018.82	否
南京市建筑业施工企业民工工资保障金管理办公室	保证金及押金	400,000.00	2-3年	14.25	120,000.00	否
中国移动通信集团有限公司	保证金及押金	212,433.35	1年以内、1-2年、3-4年	7.57	24,873.00	否
住房公积金	代垫职工住房公积金	113,976.00	1年以内	4.06	3,419.28	否
重庆众亚科技有限公司	往来款	100,000.00	1-2年	3.56	10,000.00	否
合 计	-	1,407,103.35	-	50.13	224,311.10	

6) 报告期内公司无涉及政府补助的其他应收款。

7) 报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5、存货

(1) 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,948,626.98	-	7,948,626.98	3,850,316.13	-	3,850,316.13
产成品	1,140,863.00	310,100.48	830,762.52	3,896,551.47	450,054.52	3,446,496.95
在产品	49,277,632.44	1,030,299.60	48,247,332.84	46,187,453.51	996,581.06	45,190,872.45

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	2,085,497.06	-	2,085,497.06	2,460,399.29	-	2,460,399.29
合 计	60,452,619.48	1,340,400.08	59,112,219.40	56,394,720.40	1,446,635.58	54,948,084.82

(2) 存货跌价准备计提的依据：期末，按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

通常按单个存货项目计提跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(3) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-	-
产成品	450,054.52	13,505.18	-	-	153,459.22	-	310,100.48
在产品	996,581.06	33,718.54	-	-	-	-	1,030,299.60
委托加工物资	-	-	-	-	-	-	-
合 计	1,446,635.58	47,223.72	-	-	153,459.22	-	1,340,400.08

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	111,990.14	19,137.44
预缴增值税	2,898,180.82	-
待抵扣进项税	895,889.62	-
租赁费	429,483.57	-
合 计	4,335,544.15	19,137.44

7、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	9,024,098.02	10,098,209.79
固定资产清理	-	-
合 计	9,024,098.02	10,098,209.79

(1) 分类情况

项目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	11,973,720.00	1,628,425.68	1,290,610.56	294,658.11	15,187,414.35
2. 本期增加金额	-	44,735.84	-	-	44,735.84
(1) 购置	-	44,735.84	-	-	44,735.84

项目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	合计
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	570,177.17	132,767.99	-	23,931.62	726,876.78
(1) 处置或报废	570,177.17	132,767.99	-	23,931.62	726,876.78
4. 期末余额	11,403,542.83	1,540,393.53	1,290,610.56	270,726.49	14,505,273.41
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,843,758.50	1,150,219.70	832,170.04	263,056.32	5,089,204.56
2. 本期增加金额	279,030.44	123,470.95	121,465.20	16,868.89	540,835.48
(1) 计提	279,030.44	123,470.95	121,465.20	16,868.89	540,835.48
3. 本期减少金额	-	126,129.61	-	22,735.04	148,864.65
(1) 处置或报废	-	126,129.61	-	22,735.04	148,864.65
4. 期末余额	3,122,788.94	1,147,561.04	953,635.24	257,190.17	5,481,175.39
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	8,280,753.89	392,832.49	336,975.32	13,536.32	9,024,098.02
2. 期初账面价值	9,129,961.50	478,205.98	458,440.52	31,601.79	10,098,209.79

(2) 期末无暂时闲置的固定资产；

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况；

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况；

(5) 期末未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	8,280,753.89	由徐庄软件园区统一办理，尚在办理中

注：已于2019年7月9日取得《不动产权证书》。

(6) 固定资产清理：无。

8、无形资产

(1) 分类情况

项目	土地使用权	软件	其他非专利技术	合计
一、账面原值				

项目	土地使用权	软件	其他非专利技术	合计
1. 期初余额	-	254,694.01	-	254,694.01
2. 本期增加金额	-	35,344.83	-	35,344.83
(1) 购置	-	35,344.83	-	35,344.83
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	290,038.84	-	290,038.84
二、累计摊销				
1. 期初余额	-	176,917.82	-	176,917.82
2. 本期增加金额	-	60,139.90	-	60,139.90
(1) 计提	-	60,139.90	-	60,139.90
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	237,057.72	-	237,057.72
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	-	52,981.12	-	52,981.12
2. 期初账面价值	-	77,776.19	-	77,776.19

(2) 开发支出情况：报告期公司无内部研发形成的无形资产。

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,061,657.03	1,059,150.23	7,765,527.03	1,164,795.76
可抵扣亏损	23,859,885.21	3,578,982.78	14,250,004.86	2,137,500.73
提前开票收入	2,950,470.75	442,570.61	1,808,243.74	271,236.56
期末存货未实现利润	2,236,697.40	335,504.61	2,248,668.00	337,300.20
合 计	36,108,710.39	5,416,208.23	26,072,443.63	3,910,833.25

(2) 期末无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 期末无未确认的递延所得税资产及递延所得税负债。

10、 短期借款

(1) 明细构成

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	-	-
保证借款	-	10,000,000.00
保证加抵押借款	-	-
保证加质押借款	-	4,500,000.00
合 计	-	14,500,000.00

(2) 截止2019年6月30日，公司无已到期未偿还的短期借款。

11、 应付票据及应付账款

(1) 分类情况

种 类	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	23,361,632.66	34,329,399.67
合 计	23,361,632.66	34,329,399.67

(2) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	23,361,632.66	34,329,399.67
合 计	23,361,632.66	34,329,399.67

无账龄超过1年的重要应付账款。

12、 预收款项

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,360,443.36	2,215,953.69
合 计	3,360,443.36	2,215,953.69

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

13、 应付职工薪酬

(1) 分类情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,671,757.00	12,523,853.46	12,589,737.46	1,605,873.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,548,495.36	1,548,495.36	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,671,757.00	14,072,348.82	14,138,232.82	1,605,873.00

(2) 短期职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,671,757.00	10,881,459.20	10,947,343.20	1,605,873.00
2、职工福利费	-	178,271.10	178,271.10	-
3、社会保险费	-	827,167.16	827,167.16	-
其中：医疗保险费	-	752,497.00	752,497.00	-
工伤保险费	-	7,808.56	7,808.56	-
生育保险费	-	66,861.60	66,861.60	-
4、住房公积金	-	636,956.00	636,956.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	1,671,757.00	12,523,853.46	12,589,737.46	1,605,873.00

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	1,506,640.80	1,506,640.80	-
2、失业保险费	-	41,854.56	41,854.56	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	1,548,495.36	1,548,495.36	-

14、 应交税费

(1) 明细情况

税 种	期末余额	期初余额
企业所得税	-	2,080.03
增值税	98,562.86	1,275,232.44
个人所得税	17,449.07	84,662.53
城市维护建设税	6,932.98	89,266.27
教育费附加	4,952.13	63,761.62
房产税	25,144.80	25,144.81
土地使用税	2,494.53	2,494.53
印花税	1,418.40	5,086.00
合 计	156,954.77	1,547,728.23

(2) 公司执行的各项税率及税收优惠政策参见本附注四。

15、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	19,333.33
应付股利	-	-
其他应付款	1,850,592.52	1,809,218.20
合 计	1,850,592.52	1,828,551.53

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
应付银行借款利息	-	19,333.33
合 计	-	19,333.33

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,825,505.52	1,803,356.90
往来款	23,087.00	1,700.00
预提各项费用	2,000.00	3,711.30
其他	-	450.00
合 计	1,850,592.52	1,809,218.20

2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

16、 股本

项 目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	87,470,560.00	-	-	-	-	-	87,470,560.00

17、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,908,448.75	-	-	8,908,448.75
其他资本公积	67,724.53	-	-	67,724.53
合 计	8,976,173.28	-	-	8,976,173.28

18、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,133,367.98	-	-	7,133,367.98
合 计	7,133,367.98	-	-	7,133,367.98

19、 未分配利润

项目	本期金额	说明
调整前上期末未分配利润	30,501,158.81	-
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
期初未分配利润	30,501,158.81	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,914,863.42	-
减：提取法定盈余公积	-	根据净利润的 10%提取
分配现金股利	5,248,233.60	-
分配股票股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	21,338,061.79	-

根据2019年4月18日公司2018年度股东大会决议，公司2018年度利润分配如下：以权益分派实施时股权登记日的总股本87,470,560.00股为基数，按每10股派送红利0.60元人民币（含税），共计5,248,233.60元人民币。

20、 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	49,677,748.67	38,122,821.43	60,421,417.94	46,417,146.70
其他业务	-	-	-	-
合 计	49,677,748.67	38,122,821.43	60,421,417.94	46,417,146.70

21、 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	553,807.05	445,620.38
教育费附加	395,791.97	318,193.40
房产税	50,289.61	50,289.62
土地使用税	4,989.06	4,989.06
印花税	22,015.98	21,980.68
残保金	134,079.26	-
合 计	1,160,972.93	841,073.14

22、 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,934,407.96	1,786,186.78
差旅费	531,594.40	398,297.61

项目	本期金额	上期金额
招标费	94,336.42	196,319.91
行政办公费	141,246.30	47,280.57
运费	114,587.08	181,333.86
广告宣传费	69,000.00	5,169.81
市场推广及会务费	879,823.17	1,786,595.54
售后维护费	1,016,258.02	1,220,335.85
汽车费用	258,342.86	316,846.80
折旧与摊销	806.43	5,121.00
业务招待费	988,070.79	1,233,855.58
租赁费	336,814.28	-
其他	4,531.50	2,694.88
合 计	6,369,819.21	7,180,038.19

23、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,511,307.97	2,759,493.36
租赁费	118,018.85	-
差旅费	31,328.27	72,293.85
行政办公费用	263,949.51	455,249.76
水电费	50,228.80	64,994.11
汽车费用	249,799.86	165,633.38
低值易耗品摊销	5,836.63	794.00
电话费	128,177.57	193,977.13
折旧与摊销	501,083.14	594,594.70
咨询及中介服务费	734,873.03	475,471.70
运费	20,385.92	45,890.00
修理费	10,112.76	41,137.41
招待费	5,006.20	-
其他费用	19,528.30	20,298.79
合 计	3,649,636.81	4,889,828.19

24、 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,568,549.16	6,368,095.80
折旧费	94,995.33	92,791.83
物料消耗	20,923.52	33,971.97
技术服务费	-	-

项目	本期金额	上期金额
其他	108,923.96	106,920.58
合 计	6,793,391.97	6,601,780.18

25、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	110,864.59	505,204.17
减：利息收入	149,456.77	286,469.28
手续费	18,377.77	26,392.99
其他	-	-
合 计	-20,214.41	245,127.88

26、 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账准备	-868,201.25	-
其他应收款坏账准备	270,566.75	-
合 计	-597,634.50	-

27、 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账准备	-	-12,287.59
其他应收款坏账准备	-	-799,033.56
存货跌价准备	47,223.72	123,096.24
合 计	47,223.72	-688,224.91

28、 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
增值税退税返还	483,658.04	777,210.18	与收益相关
企业研究开发费用省级财政奖励资金	-	114,000.00	与收益相关
玄武区区长质量奖	50,000.00	-	与收益相关
南京市 2018 年度企业研究开发费用省级财政奖励	10,000.00	-	与收益相关
合 计	543,658.04	891,210.18	-

29、 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
-----	------	------	-------------------

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
持有待售资产处置收益	-	-	-
固定资产处置收益	-834.96	-	-834.96
无形资产处置收益	-	-	-
合 计	-834.96	-	-834.96

30、 营业外支出

(1) 分类情况

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	-	1,375.53
其中：固定资产处置损失	-	1,375.53
违约金	-	-
滞纳金	-	2,525.32
其他	-	2,452.08
合 计	-	6,352.93

(2) 本期无营业外支出。

31、 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
所得税费用	114,792.99	725,839.96
上年所得税汇算清缴差额	-	-
递延所得税费用	-1,505,374.98	-875,859.54
合 计	-1,390,581.99	-150,019.58

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本年金额
利润总额	-5,305,445.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	-795,816.81
子公司适用不同税率的影响	-22,843.51
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	93,886.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
研发费加计扣除的影响	-665,808.15
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
税率不一致对递延所得税资产/负债的影响	-
所得税费用	-1,390,581.99

32、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的往来款	-	500,000.00
利息收入	149,456.77	286,469.28
收到的政府补助	60,000.00	114,000.00
收到的保证金、押金	1,381,139.62	5,907,630.95
合 计	1,590,596.39	6,808,100.23

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的各项费用	6,690,252.63	7,781,379.03
支付的银行手续费	18,377.77	26,392.99
支付的往来款	-	-
支付的各类保证金及押金	2,204,123.39	4,598,818.85
营业外支出	-	57,496.01
合 计	8,912,753.79	12,464,086.88

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的关联方借款	-	-
支付发行费用	-	147,497.23
合 计	-	147,497.23

33、 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,914,863.42	-4,030,474.60
加：资产减值准备	-550,410.78	-688,224.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	540,835.48	604,239.48
无形资产摊销	60,139.90	66,673.56
长期待摊费用摊销	-	23,620.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	834.96	1,375.53
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	110,864.59	505,204.17
投资损失	-	-

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少	-1,505,374.98	-875,859.54
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-4,211,358.30	-2,668,098.16
经营性应收项目的减少	7,354,223.28	17,676,860.55
经营性应付项目的增加	-4,481,523.31	-23,017,962.51
其他	-	-271,274.45
经营活动产生的现金流量净额	-6,596,632.58	-12,673,920.86
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	22,013,234.63	44,879,931.51
减：现金的期初余额	54,548,239.40	50,253,832.39
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	-32,535,004.77	-5,373,900.88

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	22,013,234.63	44,879,931.51
其中：库存现金	40,549.71	41,917.36
可随时用于支付的银行存款	21,972,684.92	44,838,014.15
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	22,013,234.63	44,879,931.51

34、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限制的原因
货币资金	1,565,767.25	履约保函保证金
合 计	1,565,767.25	

35、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
玄武区区长质量奖	50,000.00	其他收益	50,000.00
南京市 2018 年度企业研究开发费用省级财政奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00

(2) 本期无政府补助退回情况。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、其他原因导致的合并范围变动

无。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
南京艾速德信息科技有限公司	南京市	南京市	计算机软件、硬件等	100.00	出资设立

(2) 重要的非全资子公司

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

不适用。

3、在合营安排或联营企业中的权益

不适用。

4、重要的共同经营

不适用。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用。

八、关联方关系及其交易

1、本公司的主要股东

股东名称	出资比例(%)
张彤	32.23
刘鲲	17.19
南京红土创业投资有限公司	11.15
唐卫	9.07
深圳市创新投资集团有限公司	6.00

公司实际控制人：张彤、刘鲲、唐卫。

2、本公司的子公司情况

子公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本公司合计持股比例(%)	本公司合计表决权比例(%)
南京艾速德信息科技有限公司	有限公司	南京	张彤	生产销售	100 万元	100.00	100.00

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黄威[注]	张彤前妻

[注] 张彤与黄威已于2016年11月3日解除婚姻关系。

4、关联交易情况

(1) 关联方担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保项下借款还款日	担保是否已经履行完毕
张彤、黄威	10,000,000.00	2016-3-14	2019-3-14	2018-2-21	已履行完毕
张彤	12,000,000.00	2017-5-15	2020-5-14	2018-5-16	已履行完毕
唐卫、刘鲲	20,000,000.00	2017-7-27	2019-12-29	2019-1-25	已履行完毕
张彤	15,000,000.00	2018-4-18	2019-4-18	2019-5-20	已履行完毕

(2) 关联方抵押情况

抵押方	抵押物	被担保方	抵押金额	担保起始日	担保到期日	抵押项下借款还款日	抵押是否已经履行完毕
黄威	房产	公司	1,400,000.00	2016-3-14	2019-3-14	2018-02-21	已履行完毕

5、关联方应收及应付款项

无

九、或有事项

截止2019年6月30日，公司无需要披露的重要或有事项。

十、承诺事项

截止2019年6月30日，公司无需要披露的重要承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需要披露的资产负债表日后重大事项。

十二、其他重要事项

截止2019年6月30日，公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2019 年 6 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、应收账款

（1）应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	53,094,743.58	96.47	3,319,263.79	6.25	49,775,479.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,939,990.19	3.53	1,939,990.19	100.00	-
合 计	55,034,733.77	100.00	5,259,253.98	-	49,775,479.79

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收款项	65,530,578.57	97.12	4,187,465.04	6.39	61,343,113.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项	1,939,990.19	2.88	1,939,990.19	100.00	-
合 计	67,470,568.76	100.00	6,127,455.23	-	61,343,113.53

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	42,460,003.24	1,273,800.10	3.00%
1 至 2 年	8,251,718.66	825,171.87	10.00%
2 至 3 年	1,194,357.65	358,307.30	30.00%
3 至 4 年	778,898.53	467,339.12	60.00%
4 至 5 年	75,600.50	60,480.40	80.00%
5 年以上	334,165.00	334,165.00	100.00%
合 计	53,094,743.58	3,319,263.79	-

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	51,807,882.00	1,554,236.46	3.00%
1 至 2 年	9,881,528.41	988,152.84	10.00%
2 至 3 年	2,598,560.55	779,568.17	30.00%
3 至 4 年	894,442.61	536,665.57	60.00%
4 至 5 年	96,615.00	77,292.00	80.00%
5 年以上	251,550.00	251,550.00	100.00%
合 计	65,530,578.57	4,187,465.04	-

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款情况：

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
北京瑞鹰天翔通信技术有限公司	424,680.00	424,680.00	100.00	预计不能收回
上海迈越颠信息科技有限公司	259,711.52	259,711.52	100.00	预计不能收回
北京蛙视通信技术股份有限公司	190,350.00	190,350.00	100.00	预计不能收回
浙江浙大中控信息技术公司	187,500.00	187,500.00	100.00	预计不能收回
重庆高速公路集团有限公司机电分公司	169,600.00	169,600.00	100.00	预计不能收回

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
重庆渝速科技有限公司	156,000.00	156,000.00	100.00	预计不能收回
平凉市公安局崆峒分局	144,500.00	144,500.00	100.00	预计不能收回
陕西政合汉唐工程有限公司	129,168.00	129,168.00	100.00	预计不能收回
杭瑞高速HRJD2合同段中铁二局电务工程项目部	101,000.00	101,000.00	100.00	预计不能收回
苏州市苏元信息网络工程有限公司	92,009.07	92,009.07	100.00	预计不能收回
沈阳奥普泰光通信有限公司	27,000.00	27,000.00	100.00	预计不能收回
其他	58,471.60	58,471.60	100.00	预计不能收回
合 计	1,939,990.19	1,939,990.19	—	

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额-868,201.25元,本报告期无收回或转回的坏账准备。

(3) 报告期内无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额	是否关联方
中国移动通信集团有限公司	19,080,100.77	34.67	781,913.92	否
中国铁塔股份有限公司	8,552,454.97	15.54	296,739.14	否
南京国电南自电网自动化有限公司	3,866,770.08	7.03	116,003.10	否
南京华讯方舟通信设备有限公司	3,500,000.00	6.36	105,000.00	否
南京南瑞继保工程技术有限公司	2,518,975.16	4.58	75,569.25	否
合 计	37,518,300.98	68.18	1,375,225.41	

(5) 公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

种类	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	2,304,200.88	1,618,710.57
合 计	2,304,200.88	1,618,710.57

(2) 其他应收款:

1) 按坏账准备计提方法分类披露:

类别	期末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,762,271.03	100.00	458,070.15	16.58	2,304,200.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	2,762,271.03	100.00	458,070.15	-	2,304,200.88

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,808,814.88	100.00	190,104.31	10.51	1,618,710.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,808,814.88	100.00	190,104.31	-	1,618,710.57

按组合计提坏账准备中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,580,005.03	47,400.15	3.00%
1 至 2 年	351,809.00	35,180.90	10.00%
2 至 3 年	482,617.00	144,785.10	30.00%
3 至 4 年	292,840.00	175,704.00	60.00%
4 至 5 年	-	-	80.00%
5 年以上	55,000.00	55,000.00	100.00%
合 计	2,762,271.03	458,070.15	

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,040,296.80	31,208.90	3.00%
1 至 2 年	559,910.08	55,991.01	10.00%
2 至 3 年	110,868.00	33,260.40	30.00%
3 至 4 年	42,740.00	25,644.00	60.00%
4 至 5 年	55,000.00	44,000.00	80.00%

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
5 年以上	-	-	100.00%
合 计	1,808,814.88	190,104.31	

2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备的金额为267,965.84元,本报告期无收回或转回的坏账准备。

3) 报告期内无实际核销的其他应收款情况。

4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末余额	期初余额
职工备用金	315,524.89	45,724.30
代垫职工住房公积金	107,922.00	104,632.00
保证金及押金	1,860,784.47	1,369,780.58
往来款	100,000.00	276,400.00
其他	378,039.67	12,278.00
合 计	2,762,271.03	1,808,814.88

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

往来单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备期末余额	是否关联方
国家电网有限公司	保证金及押金	580,694.00	1 年以内、1-2 年、5 年以上	21.02	66,018.82	否
南京市建筑业施工企业民工工资保障金管理办公室	保证金及押金	400,000.00	2-3 年	14.48	120,000.00	否
中国移动通信集团有限公司	保证金及押金	212,433.35	1 年以内、1-2 年、3-4 年	7.69	24,873.00	否
住房公积金	代垫职工住房公积金	113,976.00	1 年以内	4.13	3,419.28	否
重庆众亚科技有限公司	往来款	100,000.00	1-2 年	3.62	10,000.00	否
合 计	-	1,407,103.35	-	50.94	224,311.10	

6) 报告期内公司无涉及政府补助的其他应收款。

7) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本法核算的长期股权投资	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
按权益法核算的长期股权投资	-	-	-	-	-	-

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京艾速德信息科技有限公司	100%	100%	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
合 计			1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00

(3) 长期股权投资期末不存在计提长期投资减值准备的情况。

(4) 公司投资变现不存在重大限制。

(5) 公司被投资单位不存在向本公司转移资金受到限制的情况。

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	49,677,748.67	40,174,871.43	60,151,388.79	47,872,608.84
其他业务	-	-	-	-
合 计	49,677,748.67	40,174,871.43	60,151,388.79	47,872,608.84

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	5,000,000.00	24,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-474,251.58
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	-	-
其他	-	-
合 计	5,000,000.00	23,525,748.42

十四、其他重要补充资料

(如无特别注明, 以下货币单位为人民币元)

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-834.96	-
其中: 处置固定资产、无形资产等净损益	-834.96	-
处置长期股权投资净损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-

项目	金额	说明
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）	60,000.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响额	8,624.76	-
减：少数股东损益影响额	-	-
合 计	50,540.28	-

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-3.00	-0.0448	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.04	-0.0453	-

江苏亚奥科技股份有限公司

2019 年 8 月 9 日