



# 数尔安防

NEEQ : 839365

杭州数尔安防科技股份有限公司

Hangzhou Soar Security Technology Co.,Ltd.



## 半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记

1、2019年5月22日至5月24日在北京展览馆参加第八届国际警用装备及反恐技术装备展览会（CIPATE），主要展出产品：天眼1号智能追踪球、35114标准红外球、4G布控球、车载球、人脸抓拍枪机等。

2、2019年6月18日至6月20日在英国伦敦Excel展馆参加IFSECINTERNATIONAL2019展览会，主要展出产品：4G布控球，车载球，远距离监控云台，多目标跟踪人脸抓拍球机等。

3、2019年6月20日至6月22日在深圳会展中心参加第八届深圳国际智能交通展览会，主要展出产品：天眼1号智能追踪球、35114标准红外球、4G布控球、车载球、人脸抓拍枪机等。

# 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 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目		释义
数尔安防、本公司或公司	指	杭州数尔安防科技股份有限公司
实际控制人	指	傅清新
章程、公司章程	指	杭州数尔安防科技股份有限公司公司章程
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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》
新会计准则	指	财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》
主办券商、首创证券	指	首创证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
股东大会	指	杭州数尔安防科技股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州数尔安防科技股份有限公司董事会
监事会	指	杭州数尔安防科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
律师事务所	指	浙江六和律师事务所
ODM	指	Original Design Manufacturer，是一家厂商根据另一家厂商的规格和要求，设计和生产产品。受委托方拥有设计能力和技术水平，基于授权合同生产产品。

## 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。

公司负责人傅清新、主管会计工作负责人方丽华及会计机构负责人（会计主管人员）方丽华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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	1. 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。 2. 报告期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。 3. 经董事会、监事会审核通过的 2019 年半年度报告原件。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	杭州数尔安防科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Soar Security Technology Co.,Ltd.
证券简称	数尔安防
证券代码	839365
法定代表人	傅清新
办公地址	杭州市拱墅区祥园路 38 号 1 幢东三层 B 区

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈煜华
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0571-85806733
传真	0571-85807628
电子邮箱	chenyuhua@hzsoar.com
公司网址	<a href="http://www.hzsoar.com">http://www.hzsoar.com</a>
联系地址及邮政编码	浙江省杭州市拱墅区祥园路 38 号 1 幢东三层 B 区， 310015
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
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	2005-3-31
挂牌时间	2016-10-18
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C395 视听设备制造-C3953 影视录放设备制造
主要产品与服务项目	根据客户需求，通过自身的研发设计，为企业提供安防视频监控设备。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,600,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	傅清新
实际控制人及其一致行动人	傅清新

#### 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	91330105770842490H	否
注册地址	杭州市拱墅区祥园路 38 号 1 幢东 三层 B 区	否
注册资本（元）	5,600,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号德胜尚城 E 座
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

## 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	23,091,604.71	12,268,534.35	88.22%
毛利率%	23.78%	34.20	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-388,831.55	428,156.67	-190.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-579,329.61	436,413.64	-232.75%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.51%	3.23%	-
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）	-3.73%	3.29%	-
基本每股收益	-0.07	0.08	-187.50%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	41,199,769.95	37,344,805.27	10.32%
负债总计	27,587,585.46	21,345,612.09	29.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,330,225.29	15,712,656.84	-15.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.38	2.81	-15.30%
资产负债率%（母公司）	65.79%	55.49%	-
资产负债率%（合并）	66.96%	57.16%	-
流动比率	1.40	1.63	-
利息保障倍数	-1.19	7.97	-

### 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	-2,845,370.36	1,112,555.32	-355.75%
应收账款周转率	1.13	1.24	-
存货周转率	1.70	0.81	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	10.32%	-2.18%	-

营业收入增长率%	88.22%	6.44%	-
净利润增长率%	-191.88%	-3.50%	-

## 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	5,600,000	5,600,000	-
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	233,522.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,661.57
<b>非经常性损益合计</b>	222,861.07
所得税影响数	32,363.01
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	190,498.06

## 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

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

本公司是处于移动视频监控等安防细分行业的生产商，拥有专业的研发团队。本公司通过对自身专有核心技术的研发、整合和应用，目前已形成常规安防监控、车载监控、特殊定制监控等多个产品线，为各个行业特别是电信及公安行业提供前端解决方案。本公司通过不断开发具有实用价值、质量优良、可靠稳定的前端红外高速球/云台、车载球、智能监控产品，及根据生产工艺特点，不断改进机器设备以提高生产的自动化、机械化，改善生产流程、提高经营效率等方式来降低生产成本。公司生产的常规安防监控产品基本涵盖大多数安防应用场合对于前端产品的需求，且已获得多项知识产权，目前拥有 5 项专利和 28 项软著，同时针对不同的客户需求，公司还有能力快速定制专用的外观结构、程序等，目前已形成多个细分领域的定制产品。公司主要通过产品直销和项目销售方式开拓业务，其中项目销售一般是通过招投标获取客户，投标产品主要是视频安防监控产品，公司产品的终端客户主要用在平安城市、治安监控中，公司根据客户的招标要求，提供有竞争力的产品。本公司的收入来源是产品销售。

报告期内，公司的主要产品和服务、客户类型、关键资源、销售渠道、收入来源、商业模式较上年度相比没有发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内营业收入 23,091,604.71 元，同比增长了 88.22%；营业成本 17,600,989.45 元，同比增长了 118.02%；净利润-393,408.69 元，同比减少了 191.88%，利润减少的主要原因系报告期内期间费用大幅增加所致。报告期内管理费用 3,690,081.72 元，同比增长了 72.23%，主要原因系公司人员增加及薪资的整体调整和发展业务增加的业务招待费；财务费用 196,780.65 元，同比增长了 173.31%，主要原因系公司扩大经营对资金的需要增大，导致贷款利息费用的增加；销售费用 1,419,822.67 元，同比增长了 50.39%，主要原因系公司为了开拓新的客户群，报告期内在英国伦敦、北京、深圳等地多次开设展览会导致展览费增加较多。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 41,199,769.95 元，同比增长 10.32%；净资产为 13,612,184.49 元，同比减少 14.92%。

随着科技不断进步，安防行业领域不断扩大。报警运营、中介、资讯等专业化服务开始起步；产品种类不断丰富，发展到了视频监控、出入口控制、入侵报警、防爆安检等十几个大类、数千个品种；视

频监控发展迅猛，年增长率达到 30%左右；沿海地区发展较快，形成了以珠江三角洲、长江三角洲、京津地区为中心的三大安防产业集群。

报告期内，营业收入与去年同期有所增长，主要是因为公司在 2019 年上半年车载球监控业务规模扩大，新增客户，销售整体有所上升。

供应商方面，公司在原有供应商基础上，加强了与几家规模较大供应商的合作关系以稳定原材料的供应。

研发方面，公司始终保持着稳定的研发费用投入，用以研发新产品、提升各种应用环境前端监控摄像机的适应性、稳定性、以及改造研发关键生产设备，目前重要的研发项目正在研发调试中，预计 9 月底出样机。

公司一贯重视知识产权，2019 年上半年申请软件著作权 6 件，发明专利 1 件。

### 三、 风险与价值

#### 1、收入来源集中导致的风险

公司目前主营业务为安防视频监控产品的研发、生产和销售，报告内业务收入来源较为集中，2019 年上半年公司向单个客户销售 1,334.04 万元，占上半年度销售收入的 57.77%。公司存在单一客户依赖风险。

应对措施：一方面，公司在现有销售成果基础上，维护好老客户，并努力开拓移动监控市场，积极抢占细分行业空白市场。另一方面，公司优化了销售人员的考核激励政策，激发销售团队的工作热情，努力化解收入来源集中导致的风险。

#### 2、公司规模较小，抗风险能力弱的风险

公司整体规模偏小，截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 4,119.98 万元，净资产为 1,361.22 万元。2019 年上半年公司实现营业收入 2,309.16 万元、实现归属挂牌公司的净利润-38.88 万元，公司整体规模小，抗风险能力弱，一旦经营环境发生重大变化，将对公司经营业绩产生较大影响。

应对措施：公司拟通过新三板挂牌，拓展渠道融资，为研发投入和产品推广提供必需的资金。公司将继续加强产品研发，通过开拓新市场和新业务，提高公司盈利能力和抗风险能力。

#### 3、高新技术企业资质无法通过重新认定的风险

公司于 2018 年 11 月通过高新技术企业资质的重新认定，有效期 3 年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，在其高新技术企业证书有效期内，公司按 15%的税率征收企业所得税。公司需在证书有效期到期后对高新技术企业资格认证提交重新认定申请，如未能通过，则不再享受高新技术企业的所得税优惠政策，将按 25%的税率征收所得税，这将对公司盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司一方面加大研发投入力度，形成有市场竞争力的研发成果和服务能力；另一方面开拓企业发展空间，提高盈利能力，减弱税收优惠政策变化风险对公司净利润的影响幅度。同时公司将严格参照新的《高新技术企业认定管理办法》的规定，在研发、生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策。

#### 4、内部控制的风险

有限公司阶段，公司风险识别能力较低、内部控制体系不够健全、规范治理意识相对薄弱，存在董事会任期届满未及时改选、会议文件未能妥善保管等情况。改制为股份有限公司后，公司制定了公司章程等一系列规则，但由于股份公司成立时间尚短，公司及管理层对规范运作的意识有待提高，公司对相关制度和内部控制的设计需要不断改善，员工对于内部控制的执行效果有待考察。因此，在未来的一段时间内，公司治理和内部控制仍然会存在不规范的风险。

应对措施：公司将通过建立健全相关内控制度和加强内部管理培训等方式，提高公司规范管理水平。

#### 5、实际控制人不当控制的风险

傅清新为公司实际控制人，以直接和间接的方式持有公司股份 298 万股，控制公司 58.9286%的股份表决权。傅清新自有限公司成立之日起即为公司第一大股东，并担任董事长兼总经理，股份公司成立至今担任公司董事长（法定代表人）兼总经理。报告期内，傅清新持续在公司工作，并负责相应的管理工作。傅清新依其实际支配的表决权能够对股东大会的决议，董事、监事和高级管理人员的任命及公司的经营决策产生重大影响，存在致使公司经营及中小股东利益受到影响甚至损害的可能性。

应对措施：为避免实际控制人控制风险，自股份公司设立以来，根据《公司法》及《公司章程》，建立健全法人治理结构，制定了一系列的基本规章制度；在制度执行中充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，以控制该风险。

#### 6、核心人员流失或技术泄密的风险

公司长期以来坚持自主研发、自主创新。截至本年度末，公司已取得多项专利及软件著作权。虽然公司与核心技术人员签订了《保密协议》，防止核心技术泄密，并注重企业文化和研发激励机制的实施，但安防行业对技术人才的需求与日俱增，不排除核心技术泄露或核心技术人员外流的风险。

由于公司主要产品视频监控设备的生产采用软件设计和硬件生产相结合的方式，核心技术人员不仅需要对硬件生产非常熟悉，也需精通相关软硬件结合的知识。公司关键技术的研发依赖于核心技术人员的专业知识和产业技术，同时，产品的技术水平、成本控制也直接决定公司产品在市场中的竞争能力。因此，公司对核心技术人员的依赖性较强。随着行业的发展，业内人才需求增大，人才竞争日益激烈，如果发生研发和技术队伍人才流失或技术泄密现象，将给公司持续发展带来不利影响。

应对措施：公司将通过核心技术人员职业生涯规划通道及提高待遇、对核心人才进行股权激励、加强人才引进与培养、与核心人员签署竞业禁止、保密协议等方式，以防止核心人员流失或技术泄密的风险。

#### 7、销售区域集中的风险

2018 年度和 2019 年上半年，公司在浙江地区和北京地区实现安防产品销售收入分别为 2,360.12 万元和 1334.04 万元，分别占当期营业收入的 63.80%和 57.77%。公司主要客户集中于浙江省区域和北京区域，存在区域集中的风险。

应对措施：一方面，加强公司研发投入，扩展公司产品应用领域；另一方面，积极开拓新的大型客户。

#### 8、房屋租赁产生的风险

公司现有生产经营场所系通过租赁取得，公司尚无自身拥有的可用于生产经营的土地。公司与浙江日报报业集团印务有限公司签署了租期截至 2020 年 3 月 31 日的房屋租赁合同。公司客观上存在如果因租赁到期或出租方中途违约，而又未能及时寻找到经营场所，公司正常生产经营将受到不利影响的风

险。

应对措施：一是在房屋到期前，提前与房东续签房屋租赁合同；二是寻找新的经营场所，保证正常生产经营不受到影响。

#### 9、公司可能面临处罚的风险

公司在 2014 年、2015 年、2016 年 1-2 月在未取得特殊行政许可情况下生产属于《实行生产许可证制度管理的产品目录》所列示的防爆监控产品，该产品公司生产较少，且已于 2016 年 3 月起停止生产该产品，同时杭州市拱墅区质量技术监督局于 2016 年 8 月 29 日出具了公司自 2014 年 1 月 1 日至出具日无违法违规的证明，但公司以后仍然可能面临因此被处罚的风险。

应对措施：2014 年、2015 年、2016 年 1-2 月公司该类防爆监控产品的销售收入分别占公司当年度或当期销售收入的 0.15%、5.26%和 0.18%，所占销售收入比例很小，且没有造成社会危害和影响，也未产生相关纠纷。公司已主动整改，规范生产，2016 年 3 月 1 日开始，已停止生产该类防爆监控产品，同时公司承诺在取得生产许可证前不再生产该类防爆监控产品。

公司控股股东、实际控制人傅清新已出具《承诺函》，如公司因未取得生产许可证生产防爆监控产品的行为受到行政处罚或者被要求承担其他经济责任的，其将连带全额承担公司所需缴纳的罚款及其他款项，保证公司不会因此受到任何经济损失。

## 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

公司注重经济效益的同时，同样重视所肩负的社会责任，并将社会责任意识融入到发展实践中。

公司依法纳税，不偷税、漏税；公司积极吸纳社会人员就业（其中包括残疾人员 1 名），依法与员工签订劳动合同，并按月缴纳国家政策规定的五险一金，为员工代缴代扣个人所得税。公司经常组织管理人员进行隐患排查、日常排查；实施安全奖惩。

公司将会认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

## 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	四.二.(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	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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.(三)
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.(四)
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.(五)
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) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
杭州数尔安防科技股份有限公司	浙江永炜通信有限公司\中国电信股份有限公司嘉兴分公司	2016年，被告中国电信股份有限公司嘉兴分公司（以下简称电信嘉兴分公司）通过电子邮件向原告杭州数尔电子有限公司（以下简称数尔公司）采购嘉兴平湖治安监控项目（一期）需要的500台SOAR990-XG“200万星光球机”，单价8774.35元	4,387,175	32.23%	否	2019.4.30

		/台，总价为 4,387,175 元。被告电信嘉兴分公司因故未付款。2018 年，电信嘉兴分公司指令被告浙江永炜通信有限公司（以下简称永炜公司）作为付款方，就前述 500 台星光球机向数尔公司支付款项。然而，电信嘉兴分公司、永炜公司至今未支付任何款项。				
总计	-	-	4,387,175	32.23%	-	-

**未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：**

公司各项业务正常，暂未受到重大影响。因本案尚未开庭，裁判结果尚不确定，故本案对公司财务的影响暂不确定。

**2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项**

适用 不适用

**(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
傅清新、傅清丽、陈家云、朱中祥、罗慧敏	为公司申请授信提供担保	30,000,000	已事前及时履行	2019.4.23	2019-023

**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、必要性

上述关联交易是公司股东及配偶为公司贷款提供担保，用于补充公司流动资金，属于正常关联交易，有利于公司更好地开展业务，符合公司及其股东的利益，是合理的、必要的。

2、持续性

报告期内发生的偶发性关联交易不具备持续性。

3、关联交易对公司的影响

上述关联交易不存在损害公司及影响中小股东的利益，不会对公司财务状况和经营成果造成不利影响。

**(三) 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
董监高	2016/10/18	2019/8/20	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2016/10/18	2019/8/20	挂牌	资金占用承诺	规范资金占用	正在履行中
董监高	2016/10/18	2019/8/20	挂牌	关联交易的承诺	规范关联交易	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

#### 1、避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及持有公司 5%以上股份的股东均向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。

#### 2、关于减少及避免关联交易的承诺

公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均已出具《关于减少及避免关联交易的承诺函》。

#### 3、关于不占用公司资金的承诺

公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均已出具《关于不占用公司资金的承诺函》。报告期内，上述承诺人均严格履行承诺。

### (四) 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
货币资金	冻结	3,340,988.01	8.11%	银行承兑汇票保证金
总计	-	3,340,988.01	8.11%	-

### (五) 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/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 6 月 27 日	3.56	-	-
合计	3.56	-	-

#### 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

公司 2018 年年度股东大会于 2019 年 5 月 8 日审议通过《关于审议〈2018 年度利润分配及资本公积转增股本预案〉的议案》。公司以截至 2018 年 12 月 31 日总股本 5,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.56 元人民币（含税）。本次权益分派股权登记日为 2019 年 6 月 26 日，除权除息日为 2019 年 6 月 27 日。

截至报告期末，上述权益分派方案已执行完毕。具体内容见披露于全国中小企业股份转让系统的《杭州数尔安防科技股份有限公司 2018 年年度权益分派实施公告》（公告编号 2019-034）

## 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	1,450,000	25.8929%	0	1,450,000	25.8929%	
	其中：控股股东、实际控制人	675,000	12.0536%	0	675,000	12.0536%	
	董事、监事、高管	575,000	10.2679%	0	575,000	10.2679%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,150,000	74.1071%	0	4,150,000	74.1071%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,025,000	36.1607%	0	2,025,000	36.1607%	
	董事、监事、高管	1,725,000	30.8036%	0	1,725,000	30.8036%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		5,600,000	-	0	5,600,000	-	
普通股股东人数							6

注：控股股东、实际控制人傅清新同时担任公司董事长兼总经理。

#### (二) 报告期期末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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	傅清新	2,700,000	0	2,700,000	48.2143%	2,025,000	675,000
2	潘波阳	950,000	0	950,000	16.9643%	712,500	237,500
3	杭州数尔投资管理合伙企业（有限合伙）	600,000	0	600,000	10.7143%	400,000	200,000
4	郑剑锋	550,000	0	550,000	9.8214%	412,500	137,500
5	傅清丽	550,000	0	550,000	9.8214%	412,500	137,500
合计		5,350,000	0	5,350,000	95.5357%	3,962,500	1,387,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东傅清丽和傅清新为姐弟关系，数尔投资的执行事务合伙人为傅清新，傅清新在数尔投资的出资比例为 46.6667%。除上述情况之外，普通股前五名或持股 10%及以上股东间不存在关联关系。

## 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

傅清新先生直接持有公司 270 万股股份，占公司股份总额的 48.2143%，其持股比例远大于公司第二大股东，系公司的控股股东。傅清新先生以直接和间接方式合计持有公司股份 298 万股，控制公司 58.9286% 的股份表决权，系公司的实际控制人。

傅清新先生基本情况：1979 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000 年 10 月至 2004 年 1 月任杭州谗比电子有限公司电子工程师；2005 年 3 月至 2016 年 5 月任数尔电子董事长兼经理；2016 年 5 月至今任数尔安防董事长兼总经理。

报告期内，公司的控股股东和实际控制人没有发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为傅清新，傅清新先生基本情况见上述“（一）控股股东情况”部分。

## 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
傅清新	董事长兼总经理	男	1979年9月	大专	2016年5月-2019年4月 2019年5月-2022年5月	是
陈家云	董事兼副总经理	男	1976年2月	中专	2016年5月-2019年4月 2019年5月-2022年5月	是
郑剑锋	董事	男	1970年5月	硕士	2016年5月-2019年4月 2019年5月-2022年5月	否
傅清丽	董事兼总经理助理	女	1977年1月	中专	2016年5月-2019年4月 2019年5月-2022年5月	是
陶连日	董事兼研发部副经理	男	1984年2月	大专	2016年5月-2019年4月 2019年5月-2022年5月	是
李冲	监事会主席兼研发部经理	男	1981年1月	本科	2016年5月-2019年4月 2019年5月-2022年5月	是
潘波阳	监事	女	1973年3月	高中	2016年5月-2019年4月 2019年5月-2022年5月	否
蔡杭莉	监事	女	1986年12月	本科	2016年5月-2019年4月 2019年5月-2022年5月	否
方丽华	财务总监	女	1978年3月	大专	2016年5月-2019年4月 2019年5月-2022年5月	是
陈煜华	董事会秘书	女	1972年11月	本科	2016年5月-2019年4月 2019年5月-2022年5月	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:

傅清丽与傅清新为姐弟关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
傅清新	董事长兼总经理	2,700,000	0	2,700,000	48.2143%	0
郑剑锋	董事	550,000	0	550,000	9.8214%	0
傅清丽	董事兼总经理助理	550,000	0	550,000	9.8214%	0

陈家云	董事兼副总经理	250,000	0	250,000	4.4643%	0
潘波阳	监事	950,000	0	950,000	16.9643%	0
<b>合计</b>	-	5,000,000	0	5,000,000	89.2857%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	14	15
生产人员	37	43
销售人员	8	8
技术人员	15	15
财务人员	3	3
<b>员工总计</b>	<b>77</b>	<b>84</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	16	17
专科	16	18
专科以下	44	48
<b>员工总计</b>	<b>77</b>	<b>84</b>

#### 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：

随着公司业务发展的需要，报告期内公司新聘用员工 13 名，招聘方面对非生产员工的学历、专业要求逐渐提高。按照公司新员工培养制度，结合实际工作进行分类集中培训和考试，有效帮助新员工快速掌握相关知识和技能，迅速地融入工作。

公司一直十分重视员工的培训、考核工作。根据公司业务发展和技术更新的现状，及时更新员工培训课程，强化理论与实践的结合，注重培训效果的检验。充分挖掘和培养人才，形成了良性的竞争氛围，

提高员工的综合素质和工作能力。

在报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬制度》等规定，实施全员劳动合同制，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税，为员工提供富有竞争力的薪酬。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	2	2
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

### 核心人员的变动情况：

本报告期内，核心人员无变动。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(七) 1	6,090,687.38	4,175,431.50
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		21,027,119.70	17,369,947.38
其中：应收票据	(七) 2		50,000.00
应收账款	(七) 3	21,027,119.70	17,319,947.38
应收款项融资			
预付款项	(七) 4	1,704,331.49	1,261,640.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七) 5	95,148.83	147,570.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七) 6	9,345,961.76	11,377,425.74
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	(七) 7	463,883.33	540,828.54
<b>流动资产合计</b>		<b>38,727,132.49</b>	<b>34,872,843.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	(七) 8	1,614,262.81	1,680,608.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(七) 9	36,597.24	40,988.94
开发支出			
商誉	(七) 10		
长期待摊费用	(七) 11	525,287.23	573,182.31
递延所得税资产	(七) 12	296,490.18	177,181.96
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,472,637.46	2,471,962.06
<b>资产总计</b>		41,199,769.95	37,344,805.27
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(七) 13	9,670,000.00	4,040,000.00
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		16,333,841.44	11,724,520.81
其中: 应付票据	(七) 14	6,639,283.15	3,360,895.60
应付账款	(七) 15	9,694,558.29	8,363,625.21
预收款项	(七) 16	649,981.43	1,225,352.26
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	(七) 17	552,004.06	2,157,432.42
应交税费	(七) 18	244,388.61	2,017,834.50
其他应付款	(七) 19	137,369.92	180,472.10
其中: 应付利息		16,198.53	5,935.47
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			
<b>流动负债合计</b>		27,587,585.46	21,345,612.09
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		27,587,585.46	21,345,612.09
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	（七）20	5,600,000.00	5,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（七）21	5,746,334.07	5,746,334.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（七）22	658,963.73	658,963.73
一般风险准备			
未分配利润	（七）23	1,324,927.49	3,707,359.04
归属于母公司所有者权益合计		13,330,225.29	15,712,656.84
少数股东权益		281,959.20	286,536.34
<b>所有者权益合计</b>		13,612,184.49	15,999,193.18
<b>负债和所有者权益总计</b>		41,199,769.95	37,344,805.27

法定代表人：傅清新

主管会计工作负责人：方丽华

会计机构负责人：方丽华

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,763,270.03	4,136,739.66

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			50,000.00
应收账款	(十三) 1	18,311,144.20	15,329,064.72
应收款项融资			
预付款项		1,568,785.49	1,116,700.02
其他应收款	(十三) 2	70,500.00	121,137.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,315,555.26	10,796,653.68
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		345,120.60	453,342.84
<b>流动资产合计</b>		<b>35,374,375.58</b>	<b>32,003,638.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	2,432,000.00	1,710,000.00
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		1,570,710.07	1,628,628.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		36,597.24	40,988.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		525,287.23	573,182.31
递延所得税资产		132,712.30	129,803.94
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,697,306.84</b>	<b>4,082,604.12</b>
<b>资产总计</b>		<b>40,071,682.42</b>	<b>36,086,242.27</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		9,670,000.00	4,040,000.00

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		6,639,283.15	3,360,895.60
应付账款		8,854,752.38	8,026,555.19
预收款项		562,431.43	735,352.26
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		476,364.64	2,068,692.02
应交税费		124,379.93	1,785,526.05
其他应付款		34,360.07	7,610.85
其中：应付利息		16,198.53	5,935.47
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			
<b>流动负债合计</b>		26,361,571.60	20,024,631.97
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		26,361,571.60	20,024,631.97
<b>所有者权益：</b>			
股本		5,600,000.00	5,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,746,334.07	5,746,334.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		658,963.73	658,963.73
一般风险准备			

未分配利润		1,704,813.02	4,056,312.50
<b>所有者权益合计</b>		<b>13,710,110.82</b>	<b>16,061,610.30</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>40,071,682.42</b>	<b>36,086,242.27</b>

法定代表人：傅清新

主管会计工作负责人：方丽华

会计机构负责人：方丽华

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>23,091,604.71</b>	<b>12,268,534.35</b>
其中：营业收入	(七) 24	23,091,604.71	12,268,534.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>24,722,459.98</b>	<b>12,227,835.96</b>
其中：营业成本	(七) 24	17,600,989.45	8,072,934.42
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	(七) 25	98,245.67	65,938.32
销售费用	(七) 26	1,419,822.67	944,089.88
管理费用	(七) 27	3,690,081.72	2,142,483.64
研发费用	(七) 28	1,231,551.33	1,157,499.64
财务费用	(七) 29	196,780.65	71,998.98
其中：利息费用		184,665.70	71,267.23
利息收入		17,643.12	19,536.34
信用减值损失	(七) 31	484,988.49	
资产减值损失	(七) 32		-227,108.92
加：其他收益	(七) 30	1,236,917.24	463,978.43
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		-393,938.03	504,676.82
加：营业外收入	（七）33		280.14
减：营业外支出	（七）34	10,661.57	8,495.09
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		-404,599.60	496,461.87
减：所得税费用	（七）35	-11,190.91	68,305.20
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-393,408.69	428,156.67
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）		-393,408.69	428,156.67
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		-4,577.14	
2.归属于母公司所有者的净利润		-388,831.55	428,156.67
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		-393,408.69	428,156.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		-388,831.55	428,156.67
归属于少数股东的综合收益总额		-4,577.14	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.07	0.08

法定代表人：傅清新

主管会计工作负责人：方丽华

会计机构负责人：方丽华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	(十三) 4	20,238,524.70	12,268,534.35
减：营业成本	(十三) 4	16,198,890.84	8,072,934.42
税金及附加		54,483.38	65,938.32
销售费用		1,277,437.02	944,089.88
管理费用		2,858,506.30	2,142,483.64
研发费用		1,231,551.33	1,157,499.64
财务费用		195,991.84	71,998.98
其中：利息费用		184,665.70	71,267.23
利息收入		17,469.08	19,536.34
加：其他收益		1,236,917.24	463,978.43
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-19,389.07	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			227,108.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-360,807.84	504,676.82
加：营业外收入			280.14
减：营业外支出			8,495.09
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-360,807.84	496,461.87
减：所得税费用		-2,908.36	68,305.20
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-357,899.48	428,156.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-357,899.48	428,156.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-357,899.48	428,156.67
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	0.08

法定代表人：傅清新

主管会计工作负责人：方丽华

会计机构负责人：方丽华

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,489,473.63	18,439,008.99
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		1,003,394.60	463,978.43
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 37 (1)	428,949.10	79,984.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>22,921,817.33</b>	<b>18,982,971.90</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,095,107.50	10,675,442.25
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		6,018,218.29	4,223,340.76
支付的各项税费		2,656,615.69	1,317,968.90
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 37 (2)	4,997,246.21	1,653,664.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		25,767,187.69	17,870,416.58
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,845,370.36	1,112,555.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		336,621.28	602,902.23
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		336,621.28	602,902.23
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-336,621.28	-602,902.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		8,470,000.00	4,040,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		8,470,000.00	4,040,000.00
偿还债务支付的现金		2,840,000.00	1,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,168,002.64	1,063,429.65
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,008,002.64	2,263,429.65
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,461,997.36	1,776,570.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-25,297.65	-16,514.96
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		254,708.07	2,269,708.48
加：期初现金及现金等价物余额		2,494,981.30	1,495,856.31

六、期末现金及现金等价物余额		2,749,689.37	3,765,564.79
----------------	--	--------------	--------------

法定代表人：傅清新

主管会计工作负责人：方丽华

会计机构负责人：方丽华

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,820,253.63	18,439,008.99
收到的税费返还		1,003,394.60	463,978.43
收到其他与经营活动有关的现金		426,897.20	79,984.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>21,250,545.43</b>	<b>18,982,971.90</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,569,510.22	10,675,442.25
支付给职工以及为职工支付的现金		5,463,773.94	4,223,340.76
支付的各项税费		2,137,527.40	1,317,968.90
支付其他与经营活动有关的现金		4,491,829.74	1,653,664.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>23,662,641.30</b>	<b>17,870,416.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,412,095.87</b>	<b>1,112,555.32</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		336,621.28	602,902.23
投资支付的现金		722,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,058,621.28</b>	<b>602,902.23</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,058,621.28</b>	<b>-602,902.23</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,470,000.00	4,040,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>8,470,000.00</b>	<b>4,040,000.00</b>
偿还债务支付的现金		2,840,000.00	1,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,168,002.64	1,063,429.65
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,008,002.64</b>	<b>2,263,429.65</b>

筹资活动产生的现金流量净额		3,461,997.36	1,776,570.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-25,297.65	-16,514.96
五、现金及现金等价物净增加额		-34,017.44	2,269,708.48
加：期初现金及现金等价物余额		2,456,289.46	1,495,856.31
六、期末现金及现金等价物余额		2,422,272.02	3,765,564.79

法定代表人：傅清新

主管会计工作负责人：方丽华

会计机构负责人：方丽华

## 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	(二).2
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 新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“新金融工具准则”）。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

本公司变更后的会计政策请参见附注（五）8。

###### ② 财务报表格式变更

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对一般企业财务报表格式作出了修订以及整合了财政部发布的解读的相关规定，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则，未执行新收入准则和新租赁准则的企业）编制财务报表。

##### 2、 非调整事项

2019年7月2日，经本公司第二届董事会第二次会议决议，决定与李璐共同出资设立杭州寰宇微视科技有限公司，注册地为杭州市拱墅区，注册资本为人民币5,000,000.00元，其中本公司认缴出资人民币3,300,000.00元，占注册资本的66%；李璐认缴出资人民币1,700,000.00元，占注册资本的34%。2019年7月16日，本公司完成了该公司的工商注册登记手续。截止财务报告报出日止，本公司已实际出资100,000.00元。

## 二、 报表项目注释

### 财务报表附注

(2019年6月30日)

#### (一) 公司的基本情况

杭州数尔安防科技股份有限公司(以下简称“本公司”)系于2016年2月由杭州数尔电子有限公司原股东各方作为发起人共同发起设立的股份有限公司。本公司的统一社会信用代码为：91330105770842490H，并于2016年10月18日在全国中小企业股转系统挂牌上市。股票简称：数尔安防；股票代码：839365；公司属于基础层。

截至2019年6月30日，本公司注册资本为人民币560万元，股本为人民币560万元。

#### 1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：浙江省杭州市拱墅区祥园路38号1幢东三层B区

本公司总部办公地址：浙江省杭州市拱墅区祥园路38号1幢东三层B区

#### 2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本公司”）主要研发生产与销售安防摄像机、配件及其他。

经营范围：制造：智能球，矩阵，光端机，解码器。 服务：安防设备的技术开发、技术咨询、技术服务；批发、零售：电子产品；货物进出口（法律、法规禁止经营的项目除外，法律、法规限制经营的项目取得许可后方可经营）；其他无需报经审批的一切合法项目。

#### 3、 实际控制人情况

本公司实际控制人是傅清新先生。

#### 4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司财务报告于2019年8月20日经公司第二届董事会第三次会议批准报出。

## （二） 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计1家，详见本附注（八）1。

## （三） 财务报表的编制基础

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

## （四） 遵循企业会计准则的声明

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

## （五） 重要会计政策和会计估计

### 1、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2019年6月30日止的半年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### （2）合并财务报表编制方法

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

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

### （3）少数股东权益和损益的列报

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

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

### （4）超额亏损的处理

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

### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

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

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

#### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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

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

### 6、 现金及现金等价物的确定标准

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

### 7、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币。

#### （1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## （2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 8、金融工具的确认和计量

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。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。

### （1）金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第14号—收入》定义的交易价格确认。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。

#### A、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本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；该金融资产的合同条款规定，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。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### B、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

金融资产同时符合以下条件的，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：本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；该金融资产的合同

条款规定，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。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### C、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

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### D、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上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具、租赁应收款、以及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，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。对由收入准则规范的包含重大融资成分的应收款项，对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，按金融工具减值的三阶段计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司

在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### （3）金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B、该金融资产已转移，且本公司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；C、该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

（a）被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

（b）被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

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

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

### （4）金融负债的分类和计量

本公司的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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### (5) 金融负债的终止确认

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

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

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本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；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 9、 应收款项坏账准备的确认和计提

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试

#### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合1	本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合1	账龄分析法

#### 组合中，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（含1年）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—5年	50	50
5年以上	100	100

**(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：**

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 10、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

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

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按月末加权平均法确定发出存货的实际成本。

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

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

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计

算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

## 11、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的

初始确认金额；

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

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

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

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

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

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

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

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

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被

投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

## 12、固定资产的确认和计量

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

### （1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

## （2）固定资产折旧

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

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机械设备	5	0-5	19.00—20.00
运输工具	5	0-5	19.00—20.00
办公设备及其他	3-5	0-5	19.00—33.33

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

## （3）融资租入固定资产

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

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

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

（4）固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 13、借款费用的核算方法

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

## （2）借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 14、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### （1）无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

### （2）无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企

业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

### （3）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 15、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

## 16、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- （3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- （4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

### (1) 短期薪酬

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

### (2) 离职后福利

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

#### A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

##### (3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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。

##### (4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### 18、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入和提供劳务收入。

#### (1) 销售商品收入

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

本公司主要销售安防摄像机、配件及其他。

①内销产品收入确认需满足以下条件：对公司需配合客户安装、调试、试运行并由客户向公司出具验收报告的产品，公司收到客户验收报告时，确认销售收入；对公司无需配合客户进行安装测试的产品，公司在取得收货确认单时确认销售收入。

②外销产品收入确认需满足以下条件：一、海运方式：本公司将产品发货至港口，取得报关单后，确认销售收入；二、邮寄方式：本公司将产品通过邮寄的方式寄出，在海关报关，获取报关单后，确认销售收入。

#### (2) 提供劳务收入

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

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量（或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本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

## 19、政府补助的确认和计量

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

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款

的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 20、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

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

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

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

### （2）递延所得税负债

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

## 21、经营租赁和融资租赁会计处理

### （1）经营租赁

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

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

### （2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

## 22、终止经营

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

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

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

## 23、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

报告期内本公司无其他主要会计政策、会计估计和报表编制方法。

## 24、主要会计政策和会计估计的变更

### （1）会计政策变更

#### ①新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自2019年1月1日起施行新金融工具准则。

新金融工具准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》以及财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“原金融工具准则”）。

本公司变更后的会计政策请参见附注（五）8。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于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、租赁应收款，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。

“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

#### ②财务报表格式变更

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），

对一般企业财务报表格式作出了修订以及整合了财政部发布的解读的相关规定，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则，未执行新收入准则和新租赁准则的企业）编制财务报表。

本公司财务报表主要有如下重要变化：（1）将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；（2）新增“应收款项融资”行项目；（3）列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；（4）明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；（5）将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；（6）“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

## （2）会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## （六） 税项

### 1、 主要税种及税率

（1） 增值税销项税率为分别为 6%、13%、16%，按扣除进项税后的余额缴纳。

根据财政部、税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起 增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。本公司销售或者进口货物，自 2019 年 4 月 1 日起税率调整为 13%。

（2） 城市维护建设费为应纳流转税额的 7%、5%。

（3） 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

（4） 地方教育附加为应纳流转税额的 2%。

（5） 企业所得税

本公司被认定为高新技术企业，享受高新技术企业优惠政策（高新技术企业证书编号 GR201833000022），所得税税率为 15%。

本公司之非全资子公司北京数尔智能科技有限公司所得税税率为 25%。

## 2、 税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195号)、《关于公示浙江省2018年拟认定高新技术企业名单的通知》本公司通过高新技术企业认定,证书编号为GR201833000022,资格有效期3年,企业所得税优惠期为2018年1月1日至2020年12月31日。本公司2018年度企业所得税按15%税率计缴。

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),自2011年1月1日起,本公司销售其自行开发生产的软件产品,按16%、13%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

## 3、 其他

本公司按销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额计缴增值税,主要商品的增值税税率为16%、13%;本公司自营出口外销收入税率为零,按照“免、抵、退”办法核算应收出口退税,退税率为16%、13%。

### (七) 合并会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明,期末余额指2019年6月30日账面余额,期初余额指2018年12月31日账面余额,本期发生额指2019年1-6月发生额,上期发生额指2018年1-6月发生额,金额单位为人民币元)

#### 1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	28,341.39	6,160.69
银行存款	2,721,347.98	2,488,820.61
其他货币资金	3,340,998.01	1,680,450.20
合计	6,090,687.38	4,175,431.50

(1) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
票据保证金	3,340,998.01	1,680,450.20
合计	3,340,998.01	1,680,450.20

#### 2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据				50,000.00		50,000.00
商业承兑票据						
合计				50,000.00		50,000.00

(2) 截至期末，本公司无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	337,000.00	1,286,063.00
合计	337,000.00	1,286,063.00

### 3、应收账款

(1) 应收账款分类列示：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,516,182.54	100.00	1,489,062.84	6.61	21,027,119.70
其中：账龄分析法组合	22,516,182.54	100.00	1,489,062.84	6.61	21,027,119.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	22,516,182.54	100.00	1,489,062.84	6.61	21,027,119.70

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,323,367.99	100.00	1,003,420.61	5.48	17,319,947.38

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
其中：账龄分析法组合 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	18,323,367.99	100.00	1,003,420.61	5.48	17,319,947.38
合计	18,323,367.99	100.00	1,003,420.61	5.48	17,319,947.38

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		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	16,708,818.21	835,440.91	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	5,614,234.33	561,423.43	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	14,555.00	2,911.00	20.00
3 年至 5 年 (含 5 年)	178,575.00	89,287.50	50.00
合计	22,516,182.54	1,489,062.84	

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	18,036,033.79	901,801.69	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	94,204.20	9,420.42	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	14,555.00	2,911.00	20.00
3 年至 5 年 (含 5 年)	178,575.00	89,287.50	50.00
合计	18,323,367.99	1,003,420.61	

注：确定该组合的依据详见附注（五）9。

（5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 485,642.23 元。

（6）本报告期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 20,432,225.31 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 90.74%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,292,470.02 元。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内(含1年)	1,655,634.19	97.14	1,212,148.23	96.08
1年至2年(含2年)	19,697.30	1.16	20,491.79	1.62
2年至3年(含3年)	29,000.00	1.70	29,000.00	2.30
合计	1,704,331.49	100.00	1,261,640.02	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 664,335.12 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 38.98%。

#### 5、其他应收款

科目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	95,148.83	147,570.03
合计	95,148.83	147,570.03

以下是与其他应收款有关的附注:

(1) 其他应收款分类披露:

类别	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	145,946.14	100.00	50,797.31	34.81	95,148.83
其中: 账龄分析法组合	145,946.14	100.00	50,797.31	34.81	95,148.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	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(%)	
合计	145,946.14	100.00	50,797.31	34.81	95,148.83

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	199,021.08	100.00	51,451.05	25.85	147,570.03
其中：账龄分析法组合	199,021.08	100.00	51,451.05	25.85	147,570.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	199,021.08	100.00	51,451.05	25.85	147,570.03

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		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	35,946.14	1,797.31	5.00
2年至3年(含3年)	20,000.00	4,000.00	20.00
3年至5年(含5年)	90,000.00	45,000.00	50.00
合计	145,946.14	50,797.31	

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	89,021.08	4,451.05	5.00
2年至3年(含3年)	20,000.00	2,000.00	10.00
3年至5年(含5年)	90,000.00	45,000.00	50.00
合计	199,021.08	51,451.05	

注：确定该组合的依据详见附注（五）9。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-653.74 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

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
往来款及其他	99,546.33	98,724.00
房租押金	36,300.00	31,300.00
投标保证金		59,997.08
备用金	10,099.81	9,000.00
合计	145,946.14	199,021.08

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大家视野信息技术(北京)有限公司	往来款	90,000.00	3-5 年	61.67	45,000.00
浙江日报报业集团印务有限公司	房租押金	20,000.00	2-3 年	13.70	4,000.00
北京万昌房地产经纪有限责任公司	房租押金	11,300.00	1 年以内	7.74	565.00
钱报速递有限公司	房租押金	5,000.00	1 年以内	3.43	250.00
黄楠	备用金	5,000.00	1 年以内	3.43	250.00
合计		131,300.00		89.97	50,065.00

6、 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,940,337.62		7,940,337.62	8,955,212.77		8,955,212.77
在产品	302,672.98		302,672.98	302,672.98		302,672.98
库存商品	267,557.21		267,557.21	1,456,795.02		1,456,795.02
委托加工物资	757,083.36		757,083.36	345,127.64		345,127.64
发出商品	78,310.59		78,310.59	317,617.33		317,617.33
合计	9,345,961.76		9,345,961.76	11,377,425.74		11,377,425.74

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	335,719.16	453,342.84
待抵扣进项税额	9,420.78	87,485.70
待退税税额	118,743.39	
合计	463,883.33	540,828.54

## 8、固定资产

科目	期末余额	期初余额
固定资产	1,614,262.81	1,680,608.85
固定资产清理		
合计	1,614,262.81	1,680,608.85

以下是与固定资产有关的附注：

### (1) 固定资产情况

项目	机械设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,650,378.63	30,598.29	465,797.35	3,146,774.27
2. 本期增加金额	146,151.05		31,978.72	178,129.77
(1) 购置	146,151.05		31,978.72	178,129.77
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	2,796,529.68	30,598.29	497,776.07	3,324,904.04
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,171,112.74	23,739.03	271,313.65	1,466,165.42
2. 本期增加金额	198,396.00	2,906.82	43,172.99	244,475.81
(1) 计提	198,396.00	2,906.82	43,172.99	244,475.81
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	1,369,508.74	26,645.85	314,486.64	1,710,641.23
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	1,427,020.94	3,952.44	183,289.43	1,614,262.81
2. 期初账面价值	1,479,265.89	6,859.26	194,483.70	1,680,608.85

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	43,916.72	43,916.72
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(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	43,916.72	43,916.72
二、累计摊销		
1. 期初余额	2,927.78	2,927.78
2. 本期增加金额	4,391.70	4,391.70
(1) 摊销	4,391.70	4,391.70
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	7,319.48	7,319.48
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	36,597.24	36,597.24
2. 期初账面价值	40,988.94	40,988.94

#### 10、商誉

##### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
北京数尔智能科技有限公司	216,586.94			216,586.94
合计	216,586.94			216,586.94

注：根据本公司同福建易视科技有限公司（以下简称福建易视）2018年12月7日签订的股权转让合同，本公司购买福建易视持有北京数尔智能科技有限公司的58%股权（认缴出资额580万元，实缴出资额110万元），购买金额110万，以工商变更登记为股权交割日。

根据企业会计准则，以上购买事项形成非同一控制下企业合并。购买日确定为2018年12月21日（工商变更日），形成商誉216,586.94元。

##### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
北京数尔智能科技有限公司	216,586.94			216,586.94
合计	216,586.94			216,586.94

注：鉴于北京数尔智能科技有限公司成立时间不长，其经营活动处于起步阶段，目前各方投资者的出资尚未到位，公司购买上述58%的股权，系以向出售方支付其实际支付的股权款，我方承担前期损益的方式获得。根据会计准则的规定，实际形成非同一控制下企业合并，合并商誉216,586.94元。

公司已于2018年度全额计提减值准备的方式直接计入当期损益。

#### 11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	573,182.31	140,232.70	188,127.78		525,287.23	
合计	573,182.31	140,232.70	188,127.78		525,287.23	

#### 12、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

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	1,539,860.15	296,490.18	1,054,871.66	177,181.96
合计	1,539,860.15	296,490.18	1,054,871.66	177,181.96

13、短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	3,230,000.00	
保证、抵押借款	6,440,000.00	4,040,000.00
合计	9,670,000.00	4,040,000.00

注：(1) 保证、抵押借款 644 万，是公司向杭州联合农村商业银行股份有限公司祥符支行取的，借款月利率 5.075%，借款条件：保证（保证人：傅清新、罗慧敏），房产抵押（傅清新、罗慧敏名下杭房权证下移字第 07517973 号房产）。

(2) 保证借款 100 万，是公司向浙江泰隆商业银行股份有限公司杭州分行取得的。借款月利率 6.5%，借款条件：保证（保证人：傅清新、罗慧敏、傅清丽、朱中祥、陈家云），最高额保证合同编号：(330201901180724) 浙泰商银（高保）字第 (0117610281) 号。

(3) 保证借款 73 万，是公司向浙江泰隆商业银行股份有限公司杭州分行取得的。借款月利率 5.625%，借款条件：保证（保证人：傅清新、罗慧敏、傅清丽、朱中祥、陈家云），最高额保证合同编号：(330201901180724) 浙泰商银（高保）字第 (0117610281) 号。

(4) 保证借款 150 万，是公司向中国工商银行股份有限公司杭州湖墅支行取得的。借款月利率 3.9875%，借款条件：保证（保证人：傅清新、罗慧敏）。

14、应付票据

科目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,639,283.15	3,360,895.60
商业承兑汇票		
合计	6,639,283.15	3,360,895.60

15、应付账款

(1) 应付账款按账龄结构列示

账龄结构	期末余额	期初余额
1年以内	9,557,020.71	8,201,529.19
1年至2年(含2年)	113,339.77	154,597.10
2年至3年(含3年)	23,027.81	7,157.04
3年至5年(含5年)	1,170.00	341.88
合计	9,694,558.29	8,363,625.21

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应付账款汇总金额为 3,022,698.41 元，占应付账款期末余额合计数的比例为 31.18%。

16、预收款项

(1) 预收款项按账龄结构列示

账龄结构	期末余额	期初余额
1年以内	604,331.43	1,197,042.26
1年至2年	39,400.00	28,310.00
2年至3年	6,250.00	
合计	649,981.43	1,225,352.26

(2) 账龄超过1年的预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都动力视讯科技股份有限公司	28,200.00	项目未结束
深圳市普天宜通网络有限公司	6,250.00	项目未结束
四川正好科技发展有限公司	6,200.00	项目未结束
山东卡尔电气股份有限公司	5,000.00	项目未结束
合计	45,650.00	

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,110,772.27	3,870,200.02	5,438,306.85	542,665.44
二、离职后福利—设定提存计划	46,660.15	200,951.70	238,273.23	9,338.62
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

合计	2,157,432.42	4,071,151.72	5,676,580.08	552,004.06
----	--------------	--------------	--------------	------------

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,069,438.29	3,191,910.57	4,730,889.83	530,459.03
2、职工福利费		389,063.87	389,063.87	
3、社会保险费	35,010.76	150,653.62	179,363.58	6,300.80
其中：医疗保险费	31,076.50	133,913.08	159,261.58	5,728.00
工伤保险费	597.91	2,582.56	3,065.91	114.56
生育保险费	3,336.35	14,157.98	17,036.09	458.24
4、住房公积金		127,272.00	127,272.00	
5、工会经费和职工教育经费	6,323.22	11,299.96	11,717.57	5,905.61
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,110,772.27	3,870,200.02	5,438,306.85	542,665.44

(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、基本养老保险费	44,977.67	193,519.28	229,603.03	8,893.92
2、失业保险费	1,682.48	7,432.42	8,670.20	444.70
3、企业年金缴费				
合计	46,660.15	200,951.70	238,273.23	9,338.62

18、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	101,785.25	1,411,085.45
企业所得税	118,679.52	443,230.93
个人所得税	10,720.1	11,524.31
城市维护建设税	7,124.97	83,648.26
教育费附加	3,053.56	35,849.25
地方教育附加	2,035.71	23,899.50
印花税	989.50	8,596.80
合计	244,388.61	2,017,834.50

19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂欠款	121,171.39	172,861.25
短期借款应付利息	16,198.53	5,935.47
其他		1,675.38
合计	137,369.92	180,472.10

## 20、股本

单位：股

项目	期初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,600,000.00						5,600,000.00

### (1) 明细情况

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
傅清新	2,700,000.00	48.22			2,700,000.00	48.22
傅清丽	550,000.00	9.82			550,000.00	9.82
陈家云	250,000.00	4.47			250,000.00	4.47
郑剑锋	550,000.00	9.82			550,000.00	9.82
杭州数尔投资管理合伙企业（有限合伙）	600,000.00	10.71			600,000.00	10.71
潘波阳	950,000.00	16.96			950,000.00	16.96
合计	5,600,000.00	100.00			5,600,000.00	100.00

## 21、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	5,746,334.07			5,746,334.07
合计	5,746,334.07			5,746,334.07

## 22、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	658,963.73			658,963.73
合计	658,963.73			658,963.73

### 23、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	3,707,359.04	
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	3,707,359.04	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-388,831.55	
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积		按母公司净利润 10%提取
提取任意盈余公积		
应付优先股股利		
应付普通股股利	1,993,600.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,324,927.49	

注：本公司以截止 2018 年 12 月 31 日总股本 5,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.56 元人民币（含税），共计派发 1,993,600 元，本次权益分派股权登记日为 2019 年 6 月 26 日，除权除息日为 2019 年 6 月 27 日。截止报告期末上述权益分派方案已执行完毕。

### 24、营业收入和营业成本

#### （1）明细分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,091,604.71	17,600,989.45	12,268,534.35	8,072,934.42
合计	23,091,604.71	17,600,989.45	12,268,534.35	8,072,934.42

#### （2）主营业务分产品

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
安防摄像机	19,733,411.38	15,222,275.42	12,129,818.85	8,003,678.43
配件及其他	3,358,193.33	2,378,714.03	138,715.50	69,255.99
合计	23,091,604.71	17,600,989.45	12,268,534.35	8,072,934.42

#### （3）主营业务分区域

地区名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	20,701,308.77	16,198,827.83	10,491,747.30	6,928,896.95
境外	2,390,295.94	1,402,161.62	1,776,787.05	1,144,037.47
合计	23,091,604.71	17,600,989.45	12,268,534.35	8,072,934.42

#### 25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	54,248.45	36,746.45
教育费附加	23,249.35	15,748.48
地方教育费附加	15,499.57	10,498.99
印花税	5,248.30	2,944.40
合计	98,245.67	65,938.32

#### 26、销售费用

项目	本期数	上期发生额
职工薪酬	619,435.59	427,009.08
运费	183,298.66	129,259.24
广告宣传费	340,000.00	37,735.85
差旅费	167,244.52	129,831.62
展览费	89,528.30	218,414.46
测试费	19,131.60	1,839.63
招标费	1,184.00	
合计	1,419,822.67	944,089.88

#### 27、管理费用

项目	本期数	上期发生额
业务招待费	687,408.40	261,840.59
办公费用	257,063.39	228,995.43
折旧与摊销	221,728.72	21,680.25
职工薪酬	1,602,418.49	900,705.09
差旅费	46,142.11	21,730.77
房租及物业管理费	604,423.72	449,794.73
中介服务费	199,340.46	239,158.55
其他	71,556.43	18,578.23
合计	3,690,081.72	2,142,483.64

28、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,129,770.44	1081,066.34
直接投入的物料费	90,949.80	61,262.74
折旧及摊销	10,831.09	10,071.26
其他		5,099.30
合计	1,231,551.33	1,157,499.64

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	184,665.70	71,267.23
减：利息收入	17,643.12	19,536.34
汇兑损失	34,131.27	16,514.96
减：汇兑收入	8,833.62	
手续费	4,460.42	3,753.13
合计	196,780.65	71,998.98

30、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
软件退税	1,003,394.60	463,978.43	
稳定就业补助	233,522.64		233,522.64
合计	1,236,917.24	463,978.43	233,522.64

31、信用减值损失

项目	本期发生额	上期同期数
应收账款坏账损失	484,988.49	
合计	484,988.49	

32、资产减值损失

项目	本期发生额	上期同期数
坏账损失		-227,108.92
合计		-227,108.92

33、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		280.14	
合计		280.14	

#### 34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金及罚款	10,661.57	8,495.09	10,661.57
合计	10,661.57	8,495.09	10,661.57

#### 35、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	108,117.31	34,238.86
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-119,308.22	34,066.34
所得税费用	-11,190.91	68,305.20

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-404,599.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	-60,689.94
子公司适用不同税率的影响	-4,379.18
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	55,792.72
税法规定的额外可扣除费用	-138,549.52
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	136,635.01
所得税费用	-11,190.91

#### 36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

##### (1) 基本每股收益

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-388,831.55	428,156.67
发行在外普通股的加权平均数	5,600,000.00	5,600,000.00
基本每股收益（元/股）	-0.07	0.08
其中：持续经营	-0.07	0.08

终止经营		
------	--	--

项目	本期发生额	上期发生额
合并利润表列报的归属于母公司所有者的净利润	-388,831.55	428,156.67
减：当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利		
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-388,831.55	428,156.67

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项目	本期发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	5,600,000.00	5,600,000.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		
减：报告期缩股减少普通股股数		
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	5,600,000.00	5,600,000.00

## (2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

## 37、现金流量表相关信息

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	428,949.10	79,984.48
其中：政府补助及其他	233,522.64	280.14
利息收入	17,643.12	19,536.34
往来款及其他	177,783.34	

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	4,997,246.21	1,653,664.67
其中：支付的期间费用	2,231,204.66	1,621,384.32

往来款及其他	2,755,379.98	23,785.26
营业外支出	10,661.57	8,495.09

### 38、现金流量表补充资料

#### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本期金额	上期发生额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-393,408.69	428,156.67
加：资产减值准备	484,988.49	-227,108.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	244,475.81	164,776.27
无形资产摊销	4,391.70	
长期待摊费用摊销	188,127.78	105,405.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	209,963.35	87,782.19
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-119,308.22	34,066.34
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）	2,031,463.98	-462,584.50
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-13,069,254.27	3,966,664.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,573,189.71	-2,984,602.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,845,370.36	1,112,555.32
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		

项目	本期金额	上期发生额
现金的期末余额	2,749,689.37	3,765,564.79
减：现金的年初余额	2,494,981.30	1,495,856.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	254,708.07	2,269,708.48

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期发生额
一、现金	2,749,689.37	3,765,564.79
其中：库存现金	28,341.39	12,274.94
可随时用于支付的银行存款	2,721,347.98	3,753,289.85
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,749,689.37	3,765,564.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

39、外币项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
预收账款	12,201.00	6.8747	83,878.21
其中：美元	12,201.00	6.8747	83,878.21
应收账款	2,766.00	6.8747	19,015.42
其中：美元	2,766.00	6.8747	19,015.42

(八) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
北京数尔智能科技有限公司	北京	北京	销售安防设备	70.00		70.00	非同一控制企业合并

### (九) 关联方关系及其交易

#### 1、 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人是傅清新先生，其直接持有公司 270 万股股份，占公司股份总额的 48.2143%，其持股比例远大于公司第二大股东，系公司的控股股东。

傅清新先生以直接和间接方式合计持有公司股份 298 万股，控制公司 58.9286%的股份表决权，系公司的实际控制人。

#### 2、 关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
傅清丽	参股股东
朱中祥	傅清丽配偶
罗慧敏	控股股东配偶
郑剑锋	参股股东、董事
陈家云	参股股东、董事、副总经理
李敏	陈家云配偶
潘波阳	参股股东、监事
陶连日	董事，间接持股
方丽华	财务总监，间接持股
陈煜华	董事会秘书，间接持股
蔡杭莉	监事
李冲	职工代表监事、核心技术人员、间接持股
傅清芬	控股股东主要近亲属
傅清韵	控股股东主要近亲属
杭州数尔投资管理合伙企业（有限合伙）	参股股东

#### 3、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（八）1。

#### 4、 关联方交易

### (1) 关联方商品和劳务

出售商品情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期同期数
北京数尔智能科技有限公司	安防摄像机、配件及其他		721,196.61

注：本公司与北京数尔智能科技有限公司于合并日 2018 年 12 月 21 日之前发生的日常性关联方交易。

### (2) 关联担保

本期，关联方为本公司担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
傅清新、傅清丽、陈家云、朱中祥、罗慧敏	杭州数尔安防科技股份有限公司	3,750,000.00	2019 年 5 月 9 日	2020 年 7 月 24 日	否
傅清新、罗慧敏	杭州数尔安防科技股份有限公司	1,800,000.00	2019 年 5 月 8 日	2019 年 4 月 18 日	否
傅清新、罗慧敏	杭州数尔安防科技股份有限公司	8,000,000.00	2018 年 5 月 20 日	2022 年 5 月 19 日	否

### (十) 承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### (十一) 资产负债表日后事项

2019 年 7 月 2 日，经本公司第二届董事会第二次会议决议，决定与李璐共同出资设立杭州寰宇微视科技有限公司，注册地为杭州市拱墅区，注册资本为人民币 5,000,000.00 元，其中本公司认缴出资人民币 3,300,000.00 元，占注册资本的 66%；李璐认缴出资人民币

1,700,000.00 元，占注册资本的 34%。2019 年 7 月 16 日，本公司完成了该公司的工商注  
册登记手续。截止财务报告报出日止，本公司已实际出资 100,000.00 元。

(十二) 其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大其他重要事项。

(十三) 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收账款

(1) 应收账款分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,146,392.84	100.00	835,248.64	4.36	18,311,144.20
其中：账龄分析法组合	10,519,898.54	54.94	835,248.64	7.94	9,684,649.90
关联方组合	8,626,494.30	45.06			8,626,494.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	19,146,392.84	100.00	835,248.64	4.36	18,311,144.20

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,144,364.44	100.00	815,299.72	5.05	15,329,064.72
其中：账龄分析法组合	14,560,950.14	90.19	815,299.72	5.60	13,745,650.42
关联方组合	1,583,414.30	10.87			1,583,414.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	16,144,364.44	100.00	815,299.72	5.05	15,329,064.72

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	5,792,534.21	289,626.71	5.00
1年至2年(含2年)	4,534,234.33	453,423.43	10.00
2年至3年(含3年)	14,555.00	2,911.00	20.00
3年至5年(含5年)	178,575.00	89,287.50	50.00
合计	10,519,898.54	835,248.64	

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	14,273,615.94	713,680.80	5.00
1年至2年(含2年)	94,204.20	9,420.42	10.00
2年至3年(含3年)	14,555.00	2,911.00	20.00
3年至5年(含5年)	178,575.00	89,287.50	50.00
合计	14,560,950.14	815,299.72	

关联方组合

关联方名称	期末余额	期初余额
北京数尔智能科技有限公司	8,626,494.30	1,583,414.30
合计	8,626,494.30	1,583,414.30

注：确定该组合的依据详见附注（五）9。

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 19,948.92 元。

（5）本年实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 17,777,611.61 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 92.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 676,914.62 元。

2、其他应收款

科目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	70,500.00	121,137.23
合计	70,500.00	121,137.23

以下是与其他应收款有关的附注：

(1) 其他应收款分类披露：

类别	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	120,000.00	100.00	49,500.00	41.25	70,500.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	120,000.00	100.00	49,500.00	41.25	70,500.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	171,197.08	100.00	50,059.85	29.24	121,137.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	171,197.08	100.00	50,059.85	29.24	121,137.23

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	10,000.00	500	5.00
1年至2年(含2年)			10.00
2年至3年(含3年)	20,000.00	4,000.00	20.00
3年至5年(含5年)	90,000.00	45,000.00	50.00
合计	120,000.00	49,500.00	

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	61,197.08	3,059.85	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	20,000.00	2,000.00	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)			20.00
3 年至 5 年 (含 5 年)	90,000.00	45,000.00	50.00
合计	171,197.08	50,059.85	

注：确定该组合的依据详见附注（五）9。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-559.85 元。

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

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
往来款及其他	95,000.00	91,200.00
房租押金	25,000.00	20,000.00
投标保证金		59,997.08
合计	120,000.00	171,197.08

（5）按欠款方归集的期末余额前四名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
大家视野信息技术（北京）有限公司	往来款	90,000.00	3-5 年	75.00	45,000.00
浙江日报报业集团印务有限公司	房租押金	20,000.00	2-3 年	16.63	4,000.00
钱报速递有限公司	房租押金	5,000.00	1 年以内	4.17	250.00
黄楠	备用金	5,000.00	1 年以内	4.17	250.00
合计		120,000.00		100.00	49,500.00

### 3、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
对子公司投资	2,432,000.00		2,432,000.00	1,710,000.00		1,710,000.00
合计	2,432,000.00		2,432,000.00	1,710,000.00		1,710,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京数尔智能科技有限公司	1,710,000.00	722,000.00		2,432,000.00		
合计	1,710,000.00	722,000.00		2,432,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 明细分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,238,524.70	16,198,890.84	12,268,534.35	8,072,934.42
合计	20,238,524.70	16,198,890.84	12,268,534.35	8,072,934.42

(2) 主营业务分产品

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
安防摄像机	17,973,187.79	14,462,305.28	12,129,818.85	8,003,678.43
配件及其他	2,265,336.91	1,736,585.56	138,715.50	69,255.99
合计	20,238,524.70	16,198,890.84	12,268,534.35	8,072,934.42

(3) 主营业务分区域

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	17,848,228.76	14,796,729.22	10,491,747.30	6,928,896.95
境外	2,390,295.94	1,402,161.62	1,776,787.05	1,144,037.47
合计	20,238,524.70	16,198,890.84	12,268,534.35	8,072,934.42

#### (十四) 补充资料

##### 1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	233,522.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,661.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	222,861.07	
减：非经常性损益的所得税影响数	32,363.01	
合计	190,498.06	

##### 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.51	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.73	-0.10	-0.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州数尔安防科技股份有限公司

2019年8月20日