



宙斯物联

NEEQ : 837519

江苏宙斯物联网科技集团股份有限公司



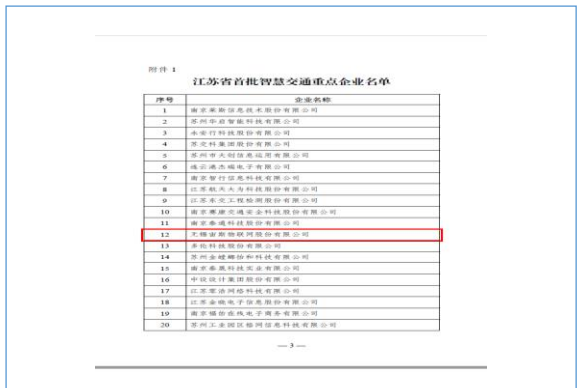
年度报告

2019

# 公司年度大事记



江苏宙斯物联网科技集团股份有限公司的“后视镜驾培系统”获得实用新型专利证书。



江苏宙斯物联网科技集团股份有限公司被评为江苏省首批智慧交通重点企业。



江苏宙斯物联网科技集团股份有限公司被评为江苏省首批星级上云企业一三星上云企业。



全资子公司无锡赛博盈科科技有限公司研发的“电子教练驾培系统”获得实用新型专利证书。

# 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项.....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	行业信息.....	30
第十节	公司治理及内部控制 .....	31
第十一节	财务报告 .....	35

## 释义

释义项目		释义
宙斯股份，公司	指	江苏宙斯物联网科技集团股份有限公司
赛博盈科	指	无锡赛博盈科科技有限公司
赛博徐州分公司	指	无锡赛博盈科科技有限公司徐州分公司
盐城赛博	指	盐城赛博盈科物联网科技有限公司
泰州赛博	指	泰州赛博盈科物联网科技有限公司
宿迁赛博	指	宿迁赛博盈科物联网有限公司
扬州赛博	指	扬州赛博盈科物联网技术有限公司
常州赛博	指	常州赛博盈科物联网有限公司
镇江赛博	指	镇江赛博盈科物联网科技信息有限公司
无锡宙斯数据	指	无锡宙斯数据技术有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元，万元	指	人民币元，人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
会计师事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2019 年度

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人陈露、主管会计工作负责人李琨及会计机构负责人（会计主管人员）沈愉钦保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人顾东，直接持有控制公司 64.29%的股权，间接持有公司 22.86%的股权，并担任公司的董事长。虽然公司建立了完善的法人治理机构和健全的各项规章制度，并且实际控制人出具了避免行业竞争，规范关联交易的承诺，但如果相关内控制度不能得到严格的执行，公司仍存在实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益的风险。
公司业务区域集中的风险	目前公司主要业务在江苏省及周边地区开展，受到公司规模和营销能力的限制，公司省外业务的开展较慢，如江苏省内驾校培训行业的政策、市场等发生重大变化的情况下，公司业务将受到较大影响。
财务内控的风险	报告期内，公司的期间费用占营业收入的比重为 70.73%，期间费用占比较高，较高的期间费用在一定程度上影响了公司的盈利水平，为公司财务内控带来了一定的风险。
用工成本上升的风险	为了保持业内的领先优势，公司需要不断补充高学历、高技术的人才；同时，随着人口红利的消失，公司存在着用工成本上升的风险。如果未来劳动成本持续上升，将对公司盈利能力造成不利的影响。
应收账款坏账的风险	报告期内，公司应收账款虽然比去年同期减少了 33.83%，但仍存在坏账的隐患，会对公司收益造成影响。

公司存在租赁办公用房未取得房产证的风险	报告期内，公司有办公用房、加工场地尚未取得房产证，主要因部分房产租赁方尚未办理房产证或者正在办理中。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏宙斯物联网科技集团股份有限公司
英文名称及缩写	WUXI ZEUS LOT TECHNOLOGY INC.
证券简称	宙斯物联
证券代码	837519
法定代表人	顾东
办公地址	无锡市滨湖区鸿桥路 801 号现代国际工业设计大厦 20 楼 2002 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈露
职务	总经理、董事会秘书
电话	0510-82750913
传真	0510-82755164
电子邮箱	chenlu@cyberinco.com
公司网址	www.gdcec.com
联系地址及邮政编码	无锡市滨湖区鸿桥路 801 号现代国际工业设计大厦 20 楼 2002 室， 邮编 214000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 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	2011 年 9 月 15 日
挂牌时间	2016 年 5 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-J65 软件和信息技术服务业 -J6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	机动车驾驶培训智能化管理与服务的软硬件系统、道路运输卫星 定位系统的砵业物联网 GPS 业务调度管理系统等三大类型
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	14,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	顾东
实际控制人及其一致行动人	顾东

#### 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	913202005823087688	否
注册地址	无锡市滨湖区鸿桥路 801 号现代 国际工业设计大厦 20 楼 2002 室	否
注册资本	14,000,000	否
报告期内，公司注册资本与总股本一致。		

#### 五、 中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 7 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘大荣、何晓峰
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门大街 11 号 11 层 1101 室

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	23,857,977.28	23,526,223.68	1.41%
毛利率%	77.68%	73.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,370,214.16	485,525.04	388.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,122,799.42	390,234.54	452.57%
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)	12.18%	2.69%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	10.91%	2.16%	-
基本每股收益	0.17	0.03	466.67%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	22,571,774.30	21,941,131.35	2.87%
负债总计	3,418,563.63	3,660,134.84	-6.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,153,210.67	18,280,996.51	4.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.37	1.31	4.58%
资产负债率%(母公司)	8.73%	7.74%	-
资产负债率%(合并)	15.15%	16.68%	-
流动比率	6.27	5.14	-
利息保障倍数	1131.30	64.03	-

#### 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	2,452,947.55	204,097.81	1101.85%
应收账款周转率	7.28	6.68	-
存货周转率	0.63	0.82	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.87%	2.01%	-
营业收入增长率%	1.41%	-20.75%	-
净利润增长率%	388.18%	-89.28%	-

#### 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	14,000,000	14,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	20,618.10
计入当期损益的银行理财收益	39,452.05
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）	231,005.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1.01
<b>非经常性损益合计</b>	<b>291,076.16</b>
所得税影响数	43,661.42
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>247,414.74</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据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	3,502,720.47	0	0	2,907,770.99
应收票据	0	0	0	0
应收账款	0	3,502,720.47	2,907,770.99	0
应付票据及应付账款	1,040,256.58	0	0	1,381,214.15
应付票据	0	0	0	0
应付账款	0	1,040,256.58	1,381,214.15	0

注：根据财政部《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）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司行业分类属于大类“I 信息传输、软件和信息技术服务业”中的子类“I65 软件和信息技术服务业”，应用领域属于智能交通行业下细分行业智能驾培行业。公司主要产品及服务是向驾校及相关驾培行业参与者销售软、硬件产品及相关服务，收取相应费用，主要通过招投标和自主开场两种销售模式。公司总部设在无锡，在江苏省内 9 个城市设有分子公司、办事处，负责当地销售及售后服务，在其他省市设有合作机构。目前公司通过向驾校提供机动车驾驶培训智能化管理与服务软、硬件系统，指纹 IC 卡计时驾驶人培训管理记录仪是公司提供软、硬件系统的重要组成部分，用于采集、存储和传输车辆位置、速度和培训课程，学员训练阶段、培训时长、学员指纹等计时终端，需要配合公司出售的 IC 卡使用，每张 IC 卡限单个学员使用。驾校及驾培行业参与者向公司购买加配设备及 IC 卡，公司向其收取费用。

报告期内，公司在行业内进一步挖潜、延长产品链，并研发、升级、销售其他智能驾培产品；另外，公司积极向江苏省外销售软、硬件产品及相关服务。

报告期内，公司的商业模式较上年无较大变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司管理层以公司发展战略和经营计划为指导，根据实际情况积极调整思路，加大系统集成信息化软件研发力度，重视自主知识产权产品的研发与应用，积极对产品进行技术升级，积极拓展江苏省外市场，现将公司的经营情况分析如下：

##### 一、业务、产品和服务有关经营计划的实现情况：

报告期内，公司实现营业总收入 23,857,977.28 元，较去年同期增加了 331,753.60 元，增幅 1.41%；公司实现营业总成本 5,324,632.46 元，较去年同期减少 871,995.80 元，降幅 14.07%；公司实现净利润 2,370,214.16 元，较上年同期增加 1,884,689.12 元，增加 388.18%；公司经营活动所产生的现金流净额为 2,452,947.55 元，同比增幅 1101.85%。

##### 二、主营经营工作及对企业经营有重大影响的事项：

- 1、公司的主要产品和服务是向驾校及相关驾培行业参与者销售软硬件产品及相关服务，收取相应费用。报告期内，学驾人数与较去年略有增加，公司相关产品及服务销售较去年同期持平，公司的营业收入较去年同期略有增加。因报告期内毛利增加，导致利润较大幅度提升。
- 2、积极开拓新市场：公司为了防御业务区域集中的风险，加大了销售拓展力度，积极向外省拓展。报告期内部分产品已销售到内蒙和甘肃，取得初步销售成果。
- 3、重视研发工作：公司一向重视研发工作，重视产品的技术升级。报告期内，公司完成产品升级换代，为稳定省内市场份额打下坚实的基础。
- 4、加强公司内部管理：加强绩效管理体制，提高全员的工作效率。
- 5、严格财务管理制度：公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系，建立了适合公司特点的包括预算控制体系、现金流内控体系、销售与应收内控体系、供应链内控体系、存货内控体系、生产成本费用内控体系、质量成本控制体系、固定资产内控体系。在报告期内，公司的资金流转正常。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,196,005.59	27.45%	3,989,081.93	18.18%	55.32%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	2,317,718.11	10.27%	3,502,720.47	15.96%	-33.83%
存货	8,760,247.59	38.81%	8,123,886.42	37.03%	7.83%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	1,754,570.37	7.77%	1,326,166.80	6.04%	32.30%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期借款	359,800.00	1.59%	0.00	0.00%	100.00%
预付账款	1,039,768.56	4.61%	321,090.47	1.46%	223.82%
无形资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
预收账款	800,624.85	3.55%	818,618.92	3.73%	-2.20%
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他应收款	288,219.32	1.28%	413,347.12	1.88%	-30.27%
其他流动资产	581,153.47	2.57%	2,465,710.1	11.24%	-76.43%
资产总计	22,571,774.30	-	21,941,131.35	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期内货币资金增加 55.32%，其主要原因是应收账款大幅收回，导致货币资金增加。
- 2、应收账款：报告期内应收账款减少 33.83%，其主要原因是公司采取严格的应收账款管理制度加大了

应收账款的催收，导致应收账款明显减少。

- 3、固定资产：报告期内固定资产增加 32.30%，其主要原因是公司购买两辆汽车使得固定资产增加。
- 4、预付账款：报告期内预付账款增加 223.82%，其主要原因是公司支付深圳市竹创科技有限公司预付款 629,216.00 元，导致预付账款大幅增加。
- 5、其他应收款：报告期内其他应收款减少 30.27%，其主要原因是与上海东航国贸有限公司、无锡赛英特电子有限公司的款项较上年减少。
- 6、其他流动资产：报告期内其他流动资产减少 76.43%，其主要原因是 2018 年购买的宁波银行股份有限公司发售的智能定期理财 16 号的理财产品于 2019 年 1 月到期。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	23,857,977.28	-	23,526,223.68	-	1.41%
营业成本	5,324,632.46	22.32%	6,196,628.26	26.34%	-14.07%
毛利率	77.68%	-	73.66%	-	-
销售费用	1,121,102.17	4.70%	1,010,577.93	4.30%	10.94%
管理费用	11,769,007.11	49.33%	12,105,231.23	51.45%	-2.78%
研发费用	3,959,873.12	16.60%	3,893,252.87	16.55%	1.71%
财务费用	24,424.11	0.10%	24,393.56	0.10%	0.13%
信用减值损失	189,803.62	0.80%	0.00	0.00%	100.00%
资产减值损失	0.00	0.00%	-141,250.26	0.60%	100.00%
其他收益	872,874.34	3.66%	625,255.46	2.66%	39.60%
投资收益	39,452.05	0.17%	0.00	0.00%	100.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	20,618.10	0.09%	0.00	0.00%	100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	2,526,446.70	10.59%	495,594.70	2.11%	409.78%
营业外收入	31,006.01	0.13%	24,193.00	0.10%	28.16%
营业外支出	0	0.00%	86.53	0.00%	-100.00%
净利润	2,370,214.16	9.93%	485,525.04	2.06%	388.18%

### 项目重大变动原因：

- 1、信用减值损失：报告期内信用减值损失增加 100.00%，因会计政策变更，原资产减值损失科目中的坏账准备调到信用减值损失科目，使得信用减值损失明显增加。
- 2、资产减值损失：报告期内资产减值损失减少 100.00%，因会计政策变更，原资产减值损失科目中的坏账准备调到信用减值损失科目，使得资产减值损失明显减少。
- 3、其他收益：报告期内其他收益增加 39.60%，因下属子公司收到“市级科技发展资金”200,000.00 元，使得其他收益增加。

- 4、投资收益：报告期内投资收益增加 100.00%，公司收到宁波银行股份有限公司发售的智能定期理财 16 号的理财收益使得投资收益明显增加。
- 5、营业利润：报告期内营业利润增加 409.78%，公司经营良好，收入和毛利增加，费用基本保持不变使得营业利润大幅增加。
- 6、营业外支出：报告期内营业外支出减少 100.00%，无营业外支出。
- 7、净利润：报告期内净利润增加 388.18%，公司营业利润大幅增加且影响净利润的其他因素变化不大使得净利润随营业利润一起大幅增加。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	23,857,977.28	23,526,223.68	1.41%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	5,324,632.46	6,196,628.26	-14.07%
其他业务成本	0	0	0%

### 按产品分类分析：

适用 不适用

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

公司收入构成主要为驾校计时培训系统收入、技术服务收入及其他产品收入。分别占营业收入比例为 75.23%、21.85%、2.92%。报告期内收入构成无重大变动。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	淮安培客智廉企业管理有限公司	585,315.84	2.45%	否
2	江阴市环宇驾培有限公司	343,364.51	1.44%	否
3	兴安盟云维北斗信息科技有限公司	279,592.62	1.17%	否
4	中国太平洋人寿保险股份有限公司常州分公司	264,113.52	1.11%	否
5	无锡阳光驾培有限公司	245,131.29	1.03%	否
合计		1,717,517.78	7.20%	-

注：应收账款联动分析：

截至2019年12月31日，公司应收账款余额2,317,718.11 元，较上年减少33.83%。其中前五大主要客户应收账款情况是：客户淮安培客智廉企业管理有限公司，应收账款余额665,475.00元，占应收款期末余额24.94%；客户江阴市环宇驾培有限公司，应收账款余额12,060.00元，占应收账款期末余额0.52%；客户兴安盟云维北斗信息科技有限公司，应收账款余额为0.00 元，占应收账款期末余额0.00%；客户中国太平洋人寿保险股份有限公司常州分公司，应收账款余额为0.00元，占应收账款期末余额0.00%；客户



无锡阳光驾培有限公司，应收账款余额为0.00元，占应收账款期末余额0.00%。客户按照合同约定付款，未构成实质性风险。

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	中国移动通信集团江苏有限公司	748,975.10	13.80%	否
2	浙江金飞扬智能科技有限公司	729,631.98	13.44%	否
3	杭州艺高印刷有限公司	695,519.91	12.81%	否
4	深圳天度物联信息技术有限公司	302,254.87	5.57%	否
5	阿里云计算有限公司	206,392.97	3.80%	否
合计		2,682,774.83	49.42%	-

注：应付账款联动分析：

截止2019年12月31日，公司应付账款余额724,656.22元，较上年减少了30.34%，其中前五大主要供应商应付账款情况为：中国移动通信集团江苏有限公司0.00元；深圳金飞扬智能科技有限公司101,500.00元；杭州艺高印刷有限公司166,750.00元；深圳天度物联信息技术有限公司0.00元；阿里云计算有限公司0.00元。上述应付账款账龄均在1年内，截止年报报出日，主要供应商应付账款均已付清。

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,452,947.55	204,097.81	1101.85%
投资活动产生的现金流量净额	894,438.75	-2,040,893.47	143.83%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,140,462.64	-112,895.38	-910.19%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金净流量净额较上期增加 1101.85%，主要原因是报告期内应收账款大量收回导致经营活动现金流入增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期增加 143.83%，主要原因是购买的宁波银行股份有限公司发售的智能定期理财 16 号到期收回。
- 3、筹资活动产生的现金净流量净额较上期减少 910.19%，主要原因是本期发生了分配股利事项，上期未发生。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

宙斯物联共有 3 家一级全资子公司、5 家二级全资子公司,具体情况如下：

##### (一) 全资子公司

- 1、赛博盈科 名称：无锡赛博盈科科技有限公司；  
统一社会信用代码：91320211723547667T；  
类型：有限责任公司（法人独资）；  
住所：无锡市鸿桥路 801-2002 室；  
法定代表人：顾东；  
注册资本：500 万元整；  
营业期限：2000 年 09 月 21 日至\*\*\*\*\*；



赛博盈科 2019 年营业收入为 9,045,512.70 元，比去年同期减少 0.65%；净利润 1,768,906.06 元，比去年同期增加 68.89%。

## 2、无锡华罗

名称：无锡华罗物联广告器材有限公司

统一社会信用代码：91320214MA1MMF966X

类型：有限责任公司（法人独资）

住所：无锡菱湖大道 200 号中国传感网国际创新园 E2-329

法定代表人：顾东

注册资本：100 万元整

营业期限：2016 年 06 月 07 日至\*\*\*\*\*

无锡华罗 2019 年营业收入为 125,007.96 元，比去年同期增加 483.40%；净利润为 -10,231.91 元，比去年同期减少 518.73%。

## 3、无锡宙斯数据

名称：无锡宙斯数据技术有限公司

统一社会信用代码：91320214MA1NLTBY1W

类型：有限责任公司（法人独资）

住所：无锡菱湖大道 200 号中国传感网国际创新园 E2-329

法定代表人：顾东

注册资本：100 万元整

营业期限：2017 年 3 月 22 日至\*\*\*\*\*

无锡宙斯数据 2019 年营业收入为 0.00 元，比去年同期增加 0%；净利润为-1,141.83 元，比去年同期减少 409.00%

## （二）子公司的全资子公司

### 1、盐城赛博

名称：盐城赛博盈科物联网科技有限公司；

统一社会信用代码：913209915969253458；

类型：有限责任公司（法人独资）；

住所：盐城经济技术开发区希望大道南路 5 号 4 幢 501 室；

法定代表人：顾东； 注册资本：100 万元整；

营业期限：2012 年 05 月 25 日至 2032 年 05 月 24 日；

盐城赛博 2019 年营业收入为 4,577,069.14 元，比去年同期增加 27.20%；净利润为 454,362.96 元，比去年同期增加 183.05%。

### 2、泰州赛博

名称：泰州赛博盈科物联网科技有限公司；

注册号：321200000035572；

类型：有限责任公司（法人独资）；

住所：泰州市中国医药城泰高路东侧、药城大道南侧地块数据大厦 1808 室；

法定代表人：顾东；

注册资本：100 万元人民币；

营业期限：2013 年 10 月 12 日至 2063 年 10 月 11 日；

泰州赛博 2019 年营业收入为 2,450,816.13 元，比去年同期减少 3.60%；净利润为 75,557.53 元，比去年同期减少 67.08%。

### 3、宿迁赛博

名称：宿迁赛博盈科物联网有限公司；

统一社会信用代码：9132139209431814XC；

类型：有限责任公司（法人独资）；

住所：宿迁市软件与服务外包产业园水杉大道 1 号；

法定代表人：顾东；

注册资本：100 万元整；

营业期限：2014 年 04 月 16 日至\*\*\*\*\*；

宿迁赛博 2019 年营业收入为 1,502,907.81 元，比去年同期减少 11.47%；净利润为 254,499.00 元，比去年同期增加 7654.32%。

### 4、扬州赛博

名称：扬州赛博盈科物联网技术有限公司；

统一社会信用代码：91321091313913337B；

类型：有限责任公司（法人独资）；

住所：扬州市经济开发区吴洲东路 198 号 104 栋 4 层；

法定代表人：顾东；

注册资本：100 万元整；

营业期限：2014 年 08 月 28 日至 2064 年 08 月 27 日；

扬州赛博 2019 年营业收入为 1,320,945.56 元，比去年同期减少 22.71%；净利润为-365,761.60 元，比去年同期减少 212.99%。

### 5、常州赛博

名称：常州赛博盈科物联网有限公司；

注册号：320483000446551；

类型：有限责任公司（法人独资）

住所：常州市武进区常武中路 18 号常州科教城创研港 3 号楼 A-1002-2；

法定代表人：顾东；

注册资本：100 万元整；

营业期限：2014 年 12 月 11 日至 2034 年 12 月 10 日；

常州赛博 2019 年营业收入为 2,505,184.78 元，比去年同期减少 1.29%；净利润为 28,987.63 元，比去年同期增加 158.46%。

### 6、镇江赛博

名称：镇江赛博盈科物联网信息科技有限公司；

统一社会信用代码：9132119133901695XG；

类型：有限责任公司（法人独资）；

住所：镇江市新区丁卯智慧大道 466 号双子楼 B 座 05-0321 室；

法定代表人：顾东；

注册资本：100 万元整；

营业期限：2015 年 05 月 11 日至\*\*\*\*\*；

镇江赛博 2019 年营业收入为 1,635,474.86 元，比去年同期增加 15.78%；净利润为 47,975.93 元，比去年同期增加 121.54%。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 会计政策变更

(1) 本公司根据财政部《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)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

① 合并财务报表的列报项目变动

2018-12-31	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	3,502,720.47		-3,502,720.47
应收票据			
应收账款		3,502,720.47	3,502,720.47
应付票据及应付账款	1,040,256.58		-1,040,256.58
应付票据			
应付账款		1,040,256.58	1,040,256.58

② 母公司财务报表的列报项目变动

2018-12-31	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	4,921,435.40		-4,921,435.40
应收票据			
应收账款		4,921,435.40	4,921,435.40
应付票据及应付账款	545,643.42		-545,643.42
应付票据			
应付账款		545,643.42	545,643.42

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综

合收益。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，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、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。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，本公司不进行调整。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 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

本次会计政策变更对公司本报告期期初留存收益或其他综合收益未产生影响。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司主要产品及服务是向驾校及相关驾培行业参与者销售软、硬件产品及相关服务，收取相应费用。公司总部设在无锡，在江苏省 9 个城市设有分子公司、办事处，负责当地销售及售后服务，在其他省市设有合作机构。江苏省为机动车驾驶员培训第一大省，也处在智能交通应用的前沿。随着信息基础设施和传感技术的完善，智能交通行业将开始向车路协助系统和出行服务系统转型，并成为催生和带动物联网行业发展的主要动力。公司向驾校提供优质的产品和服务，公司产品在江苏省驾培市场有很高的占有率，有较好的服务口碑。优秀的产品研发能力与技术实力使公司成为行业相关标准制定的主要参与者。我们将保持这些优势，在技术上、服务上不断升级，延长产品链，保证江苏省内市场份额；并且加大销售力度，创新商业模式，将产品销售向江苏省外拓展。报告期内，公司的营业收入较去年同期略有增长，利润因毛利增加而有较大幅度的提升。公司重视研发，不断地对产品进行技术升级，巩固现有的市场的同时向省外市场拓展。报告期内产品已销售到内蒙古和甘肃。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1. 实际控制人控制不当的风险：

公司实际控制人顾东，直接持有公司 64.29%的股权，间接持有公司 22.86%的股权，并担任公司董事长。虽然公司已经建立了完善的法人治理结构和健全的规章制度，并且实际控制人出具了避免同业竞争、规范关联交易的承诺，但如果公司相关内控制度不能严格执行，公司仍存在实际控制人利用其控股地位损害其他中小股东利益的风险。

应对措施：公司持续加强内控，建立更完善的法人治理结构及规章制度，保障其他中小股东的利益。

##### 2. 业务区域集中的风险：

目前公司主要业务在江苏省及周边地区开展，受到公司规模和营销能力的限制，公司省外业务的开展较慢，如江苏省内驾校培训行业的政策、市场等发生重大变化，公司业务将受到较大影响。

应对措施：公司加快省外业务的扩展，报告期内已与省外多个城市进行业务洽谈，产品已销售至内蒙古、甘肃；此外，公司将在行业内进一步挖潜，延伸产品链，对现有驾培产品进行技术升级，研发销售其他智能驾培相关产品。

#### 4. 财务内控风险：

报告期内，公司的期间费用占营业收入的比重为 70.73%，期间费用占比较高，较高的期间费用在一定程度上影响了公司的盈利水平，为公司财务内控带来了一定的风险。

应对措施：公司将致力降低期间费用，并杜绝现金交易，进一步加强公司财务内控，避免风险的发生。

#### 5. 用工成本上升的风险：

为了保持公司行业内的领先优势，公司需要不断补充高学历、高技术的人才；同时，随着人口红利的消失，存在着用工成本上升的风险。如果未来劳动成本持续上升，将给公司盈利能力带来不利的影响。

应对措施：公司将不断研发、生产及销售高技术含量，高附加值的产品，在满足客户多方面需求的同时提高盈利能力，以此来有效抵消公司人力成本上升对公司生存发展所产生的不利影响。

#### 6. 应收账款坏账风险：

报告期内，公司加强了对应收账款的催缴力度，比去年同期减少 33.83%，但仍存在坏账的隐患。

应对措施：公司将进一步加强应收账款的催收，降低坏账产生几率，保证公司的盈利能力。

#### 7. 公司部分租赁办公用房未取得房产证的风险：

报告期内，公司有办公用房、加工场地尚未取得房产证，主要因为部分房地产商尚未办理房产证或者房产证正在办理中。

应对措施：为了保证公司相关业务的顺利开展，公司将进一步寻找合适的替代场地，以防止因此而带来的经营风险。

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
顾东	关联担保	431,760	431,760	已事后补充履行	2019年8月15日

注：因公司经营所需，2019年8月公司购置奔驰商务车一辆。公司与梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司签订汽车贷款合同，梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司向公司提供贷款 431,760 元，公司控股股东、实际控制人兼董事长顾东为上述贷款提供担保，担保期限为两年。

**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：**



上述关联交易有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不会对公司财务状况和经营成果造成不利影响，不影响公司的独立性。

### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2016年4月15日	/	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	其他(自行填写)	正在履行中
其他股东	2016年4月15日	/	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	其他(自行填写)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月15日	/	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年4月15日	/	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	其他(自行填写)	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

##### (一) 股东对所持股份自愿锁定

公司全体董事、监事及高级管理人员股东承诺：“除法定承诺，本次股东不做自愿锁定的承诺，作为公司董事、监事或高级管理人员，本人应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%，本人离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

##### (二) 关于避免同业竞争的承诺

为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，公司控股股东出具《避免同业竞争承诺函》，作出如下承诺：“1、不直接或间接从事与公司主营业务相同或相似的生产经营和销售。2、不从事与公司主营业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，也不以独资经营、合资经营的方式从事与公司的主营业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。3、在今后的经营和投资方向上，避免同公司相同或相似；对公司已经进行建设或拟投资兴建的项目，将不会进行同样的建设或投资。4、在生产、经营和市场竞争中，不与公司发生任何利益冲突。”

为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，实际控制人出具《避免同业竞争承诺函》，作出如下承诺：“1、本人目前未从事或参与与公司存在同业竞争的行为；2、本人将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；3、本人保证，将不利用公司实际控制人的身份对公司的正常经营活动进行不正当的干预；4、本人将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。”

为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，公司董事、监事及高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》，作出如下承诺：“1、本人目前未从事或参与与公司存在同业竞争的行为；2、本人将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；3、本人将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组

织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

### (三)关于关联交易的承诺

针对关联交易，为了保证公司与关联方之间关联交易的公平合理，公司已在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易管理办法》等相关制度中规定了关联方及关联交易的认定，关联交易定价应遵循的原则，关联股东、董事对关联交易的回避制度等，明确了关联交易的公允决策程序，以达到保护公司及其股东的利益不因关联交易受到损害的目的。

另外，公司董事、监事、高级管理人员为避免关联交易签署了《减少和规范关联交易的承诺》，承诺人承诺不利用其董事、监事、高级管理人员的地位，占用挂牌公司及其子公司的资金。本人及其控制的其他企业将减少与挂牌公司及其控制的公司的关联交易。对于无法回避的任何业务往来或交易均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，关联交易价格应按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务：在挂牌公司或其子公司认定是否与承诺人及其控制的其他企业存在关联交易的董事会或股东大会上，承诺人承诺，承诺人及其控制的其他企业有关的董事、股东代表将按公司章程规定回避，不参与表决；承诺人及其控制的其他企业保证严格遵守挂牌公司章程的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，不利用其他股东、实际控制人或董事、监事、高级管理人员的地位谋求不当利益，不损害发行人和其他股东的合法权益；本承诺函自出具之日起具有法律效力，构成对承诺人及其控制的其他企业具有法律约束力的法律文件，如有违反并给挂牌公司或其子公司以及其他股东造成损失的，承诺人及其控制的其他企业承诺将承担相应赔偿责任。

报告期内，上述人员均严格履行承诺。



## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	3,833,332	27.38%	0	3,833,332	27.38%
	其中：控股股东、实际控制人	2,250,000	16.07%	0	2,250,000	16.07%
	董事、监事、高管	250,000	1.79%	0	250,000	1.79%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,166,668	72.62%	0	10,166,668	72.62%
	其中：控股股东、实际控制人	6,750,000	48.21%	0	6,750,000	48.21%
	董事、监事、高管	750,000	5.36%	0	750,000	5.36%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		14,000,000	-	0	14,000,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	顾东	9,000,000	0	9,000,000	64.29%	6,750,000	2,250,000
2	陈露	1,000,000	0	1,000,000	7.14%	750,000	250,000
3	无锡真核数据技术有限公司	4,000,000	0	4,000,000	28.57%	2,666,668	1,333,332
合计		14,000,000	0	14,000,000	100%	10,166,668	3,833,332

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东顾东、陈露为无锡真核数据技术有限公司股东。公司股东、法人代表、董事长顾东直接持有公司 64.29%的股份，因其持有真核数据 80%的股权而间接持有公司 22.86%的股份，共持有公司总股本的 87.15%，为公司的控股股东及实际控制人。公司董事、总经理陈露直接持有公司 7.14%的股份，因其持有真核数据 10%股权而间接持有公司 2.86%的股份，共持有公司总股本的 10%。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

顾东，男，汉族，1962年1月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历，毕业于无锡轻工业学校。1980年6月至2003年1月，任无锡电视台广告部主任；2000年9月至2003年4月，任赛博盈科监事；2012年4月至2015年12月，任宙斯有限执行董事兼总经理；2012年5月至今，任盐城赛博执行董事兼总经理；2013年4月至今，任赛博盈科执行董事兼经理；2013年10月至今，任泰州赛博盈科执行董事兼经理；2014年4月至今，任宿迁赛博执行董事兼经理；2014年8月至今，任扬州赛博执行董事；2014年12月至今，任常州赛博执行董事兼经理；2015年5月至今，任镇江赛博执行董事兼经理。2015年12月21日，经由公司创立大会暨第一届股东大会选举担任董事，任期三年（2015年12月21日至2018年12月20日）；2015年12月21日由公司第一届董事会第一次会议选举为董事长。2016年6月7日至今任无锡华罗物联网广告器材有限公司执行董事；2017年3月22日至今任无锡宙斯数据技术有限公司执行董事；2018年12月20日召开2018年第二次临时股东大会选举连任董事，任期三年（2018年12月20日至2021年12月19日）；2018年12月20日由公司第二届董事会第一次会议选举为董事长。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

### 六、权益分派情况

#### (一) 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 5 月 31 日	1.07	0	0
合计	1.07	0	0

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
顾东	董事长	男	1962年1月	大专	2018年12月20日	2021年12月19日	是
陈露	董事、总经理、 董事会秘书	女	1963年6月	本科	2018年12月20日	2021年12月19日	是
李琨	董事、财务负责人	女	1973年7月	本科	2018年12月20日	2021年12月19日	是
芦又芳	董事	女	1939年10月	初中	2018年12月20日	2021年12月19日	是
陆亚文	董事	女	1940年6月	初中	2018年12月20日	2021年12月19日	是
王丽娟	监事会主席	女	1964年8月	大专	2018年12月20日	2021年12月19日	否
张圻	监事	男	1962年6月	大专	2018年12月20日	2021年12月19日	否
邹洁	职工代表监事	女	1982年9月	本科	2018年12月20日	2021年12月19日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							2

#### 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:

- 1、 公司董事、监事、高级管理人员中，除陆亚文与顾东系母子关系，芦又芳与陈露系母女关系，张圻与王丽娟系夫妻关系外，其他人员间不存在亲属关系。
- 2、 顾东为控股股东、实际控制人。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
顾东	董事长	9,000,000	0	9,000,000	64.29%	0
陈露	董事、总经理、 董事会秘书	1,000,000	0	1,000,000	7.14%	0
合计	-	10,000,000	0	10,000,000	71.43%	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	26	29
财务人员	13	13
技术人员	32	27
生产人员	9	7
销售人员	47	47
员工总计	127	123

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	51	45
专科	58	60
专科以下	13	13
员工总计	127	123

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理、建立现代企业制度、规范公司运作，目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员在内的公司治理结构，建立了权力机构、决策机构、监督机构、经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，为公司的高效运营提供了制度保证。

公司建立健全内部管理和控制制度，形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资制度》、《董事会秘书工作细则》等在内的一系列管理制度。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律法规及公司制度的要求，建立了规范的法人治理结构，充分保护中小股东的利益，依法保障股东对公司重大事务享有知情权。

公司在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司全体股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大人事变动、内控制度的制定、重大关联交易等均通过了公司董事会、股东大会审议，未出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者《公司章程》，或者决议内容违反《公司章程》的情形。

公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运营、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程有修改。2019年11月4日，通过第二届董事会第四次会议审议通过《关于变更公

司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>2019年4月2日，第二届董事会第二次会议审议通过《2018年度总经理工作报告》、《2018年年度董事会工作报告》、《2018年年度报告及其摘要》、《2018年度财务决算报告》、《2019年年度财务预算方案》、《2018年度利润分配方案》、《关于续聘中喜会计师事务所（特殊普通合伙）》、《关于提请召开公司2018年年度股东大会的议案》；</p> <p>2、2019年8月14日，第二届董事会第三次会议审议通过《关于无锡宙斯物联网股份有限公司2019年半年度报告的议案》、《关于修改公司名称并通过章程修正案的议案》、《关于追认偶发性关联交易的议案》、《关于召开2019年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>3、2019年11月4日，第二届董事会第四次会议审议通过《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于变更全资子公司无锡赛博盈科科技有限公司经营范围并修改子公司的章程的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2019年4月2日，第二届监事会第二次会议审议通过《2018年度监事会工作报告》、《2018年年度报告及其摘要》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算报告》、《2018年度利润分配方案》；</p> <p>2、2019年8月14日，第二届监事会第三次会议审议通过《2019年半年度报告》。</p>
股东大会	3	<p>1、2019年5月6日，2018年年度股东大会审议通过《2018年度董事会工作报告》、《2018年度监事会工作报告》、《2018年年度报告及其摘要》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算报告》、《关于2018年度权益分配预案的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》；</p> <p>2、2019年9月3日，2019年第一次临时股东大会审议通过《关于修改公司名称并通过章程修正案的议案》、《关于追认偶发性关联交易的议案》；</p> <p>3、2019年11月21日，2019年第二次临时股东大会审议通过《关于变更公司经营范围的议</p>



案》、《关于修改公司章程的议案》。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规的要求和公司章程的规定。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在风险，对本年度的监督事项没有异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1、业务独立情况：公司具有独立完整的业务流程、独立的经营场所以及独立的技术、业务部门和渠道，独立开展业务，不依赖控股股东或其他关联方，且不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，公司业务独立。

2、资产独立情况：公司通过租赁形式取得经营场所的使用权，拥有商标权，计算机软件著作权等无形资产和办公设备等有形资产。截止报告期，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，公司资产独立。

3、人员独立情况：公司、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控制股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，员工的劳动、人事、工资报酬以及相关的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

4、机构独立情况：公司设立了健全的组织机构体系，不存在与控股股东控制的其他企业职能部门之间的从属关系。公司独立运行，拥有机构设置自主权。

5、财务独立情况：公司设有财务部门进行独立核算，配备了专职财务人员，独立开设银行账户，合法纳税，拥有一套独立的财务核算体系、财务管理和风险控制等内部管理制度，独立进行财务决策，公司财务独立。

6、关于利益者相关，公司能够充分维护利益相关者的合法权益，实现股东、用户、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

7、关于信息披露，公司指定董事会秘书负责信息披露工作，均按照法律法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司自成立以来，一直严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于规范内部管理制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整完善。

1. 关于会计核算体系: 报告期内, 公司严格贯彻国家法律法规, 严格执行国家规定的企业会计准则, 规范会计核算体系, 依法开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系: 报告期内, 公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度, 在国家政策和制度的指导下, 做到有序工作、严格管理, 并持续完善公司财务管理体系。关于风险控制体系: 报告期内, 公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下, 采取事前防范、始终控制等措施, 从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内, 公司未发现上述相关管理制度的重大缺陷。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经建立了年度报告差错责任追究制度。报告期内, 公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司严格遵守了上述制度, 执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中喜审字[2020]第 00281 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文大厦 A 座 11 层
审计报告日期	2020 年 4 月 7 日
注册会计师姓名	刘大荣、何晓峰
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	120,000.00

江苏宙斯物联网科技集团股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了江苏宙斯物联网科技集团股份有限公司（以下简称宙斯物联）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宙斯物联 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于宙斯物联，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

宙斯物联管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括宙斯物联 2019 年年度报告中

涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、 管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估宙斯物联的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算宙斯物联、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宙斯物联的财务报告过程。

#### **五、 注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对宙斯物联持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致宙斯物联不能持续经营。

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

(6) 就宙斯物联实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

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

中喜会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国·北京

中国注册会计师：刘大荣

中国注册会计师：何晓峰

二〇二〇年四月七日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	6,196,005.59	3,989,081.93
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			
应收账款	注释 2	2,317,718.11	3,502,720.47
应收款项融资			
预付款项	注释 3	1,039,768.56	321,090.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	288,219.32	413,347.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	8,760,247.59	8,123,886.42
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	注释 6	581,153.47	2,465,710.10
<b>流动资产合计</b>		<b>19,183,112.64</b>	<b>18,815,836.51</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	注释 7	1,754,570.37	1,326,166.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 8		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 9	75,189.48	116,945.71
递延所得税资产	注释 10	1,558,901.81	1,682,182.33
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,388,661.66</b>	<b>3,125,294.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>22,571,774.30</b>	<b>21,941,131.35</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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			
应付账款	注释 11	724,656.22	1,040,256.58
预收款项	注释 12	800,624.85	818,618.92
合同负债			
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	注释 13	42,952.65	69,800.46
应交税费	注释 14	170,512.35	383,856.88
其他应付款	注释 15	1,320,017.56	1,347,602.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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>		<b>3,058,763.63</b>	<b>3,660,134.84</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	注释 16	359,800.00	

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>		359,800.00	
<b>负债合计</b>		3,418,563.63	3,660,134.84
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 17	14,000,000.00	14,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 18	601,013.11	601,013.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 19	1,161,194.01	1,143,944.22
一般风险准备			
未分配利润	注释 20	3,391,003.55	2,536,039.18
归属于母公司所有者权益合计		19,153,210.67	18,280,996.51
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		19,153,210.67	18,280,996.51
<b>负债和所有者权益总计</b>		22,571,774.30	21,941,131.35

法定代表人：顾东

主管会计工作负责人：李琨

会计机构负责人：沈愉钦

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		906,357.28	174,432.54
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	注释 1	4,796,409.64	4,921,435.40
应收款项融资			



预付款项		906,151.22	220,975.68
其他应收款	注释 2	74,261.76	1,331,470.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,701,120.10	5,238,617.69
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		53,840.72	2,047,620.35
<b>流动资产合计</b>		<b>12,438,140.72</b>	<b>13,934,552.18</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	注释 3	6,469,914.38	6,469,914.38
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		1,058,504.15	755,144.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		68,140.84	96,986.92
递延所得税资产		13,603.90	13,534.53
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,610,163.27</b>	<b>7,335,580.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>20,048,303.99</b>	<b>21,270,132.31</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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		633,395.20	545,643.42
预收款项		674,400.00	824,950.00

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		10,472.57	167,362.84
其他应付款		71,336.78	107,774.49
其中：应付利息			
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>		<b>1,389,604.55</b>	<b>1,645,730.75</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		359,800.00	
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>359,800.00</b>	
<b>负债合计</b>		<b>1,749,404.55</b>	<b>1,645,730.75</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		14,000,000.00	14,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,070,927.49	1,070,927.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,161,194.01	1,143,944.22
一般风险准备			
未分配利润		2,066,777.94	3,409,529.85
<b>所有者权益合计</b>		<b>18,298,899.44</b>	<b>19,624,401.56</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>20,048,303.99</b>	<b>21,270,132.31</b>

法定代表人：顾东

主管会计工作负责人：李琨

会计机构负责人：沈愉钦

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业总收入</b>	注释 21	23,857,977.28	23,526,223.68
其中：营业收入		23,857,977.28	23,526,223.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		22,454,278.69	23,514,634.18
其中：营业成本	注释 21	5,324,632.46	6,196,628.26
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	注释 22	255,239.72	284,550.33
销售费用	注释 23	1,121,102.17	1,010,577.93
管理费用	注释 24	11,769,007.11	12,105,231.23
研发费用	注释 25	3,959,873.12	3,893,252.87
财务费用	注释 26	24,424.11	24,393.56
其中：利息费用		2,262.64	8,245.44
利息收入		19,121.62	17,252.13
加：其他收益	注释 27	872,874.34	625,255.46
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 28	39,452.05	
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）			
汇兑收益（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）	注释 29	189,803.62	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 30		-141,250.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 31	20,618.10	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,526,446.70	495,594.70
加：营业外收入	注释 32	31,006.01	24,193.00
减：营业外支出	注释 33		86.53
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,557,452.71	519,701.17
减：所得税费用	注释 34	187,238.55	34,176.13
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,370,214.16	485,525.04
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)		2,370,214.16	485,525.04
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(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		2,370,214.16	485,525.04
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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>		2,370,214.16	485,525.04
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,370,214.16	485,525.04
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.17	0.03
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.17	0.03

法定代表人: 顾东

主管会计工作负责人: 李琨

会计机构负责人: 沈愉钦

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	注释 4	10,926,247.91	10,346,299.69
减：营业成本	注释 4	3,910,647.43	4,055,806.15
税金及附加		116,695.49	118,119.02
销售费用		137,016.33	18,188.95
管理费用		4,458,652.71	4,743,365.51
研发费用		2,818,641.68	2,817,243.49
财务费用		4,509.55	8,610.03
其中：利息费用		2,262.64	8,245.44
利息收入		3,367.95	4,641.52
加：其他收益		639,729.22	504,692.88
投资收益（损失以“-”号填列）		39,452.05	1,200,000.00
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）			
汇兑收益（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）		-462.48	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-11,206.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		158,803.51	278,452.57
加：营业外收入		13,625.00	112,193.00
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		172,428.51	390,645.57
减：所得税费用		-69.37	-1,681.03
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		172,497.88	392,326.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		172,497.88	392,326.60
（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>		<b>172,497.88</b>	<b>392,326.60</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：顾东

主管会计工作负责人：李琨

会计机构负责人：沈愉钦

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<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		28,478,976.06	27,102,888.34
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		717,163.18	753,478.75
收到其他与经营活动有关的现金	注释 35-1	423,648.66	193,476.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>29,619,787.90</b>	<b>28,049,843.65</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,514,347.40	9,070,723.33
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		10,575,402.84	10,318,310.31

支付的各项税费		2,437,942.12	2,690,630.18
支付其他与经营活动有关的现金	注释 35-2	5,639,147.99	5,766,082.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>27,166,840.35</b>	<b>27,845,745.84</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,452,947.55</b>	<b>204,097.81</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		39,452.05	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,973.45	
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	注释 35-3	2,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,070,425.50</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,175,986.75	40,893.47
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	注释 35-4		2,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,175,986.75</b>	<b>2,040,893.47</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>894,438.75</b>	<b>-2,040,893.47</b>
<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		431,760.00	
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>431,760.00</b>	
偿还债务支付的现金		71,960.00	104,649.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,500,262.64	8,245.44
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>		<b>1,572,222.64</b>	<b>112,895.38</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,140,462.64</b>	<b>-112,895.38</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,206,923.66</b>	<b>-1,949,691.04</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,989,081.93	5,938,772.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	注释 36-2	<b>6,196,005.59</b>	<b>3,989,081.93</b>

法定代表人：顾东

主管会计工作负责人：李琨

会计机构负责人：沈愉钦

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<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		12,357,870.16	14,055,408.81
收到的税费返还		639,729.22	688,982.96
收到其他与经营活动有关的现金		16,992.95	116,834.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>13,014,592.33</b>	<b>14,861,226.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,605,339.06	5,744,395.05
支付给职工以及为职工支付的现金		5,035,805.89	4,979,163.05
支付的各项税费		1,121,319.84	1,125,755.11
支付其他与经营活动有关的现金		1,851,780.68	2,133,926.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>13,614,245.47</b>	<b>13,983,240.04</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-599,653.14</b>	<b>877,986.25</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		1,239,452.05	
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		2,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,239,452.05</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		764,411.53	40,893.47
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		3,000.00	2,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>767,411.53</b>	<b>2,040,893.47</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,472,040.52</b>	<b>-2,040,893.47</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		431,760.00	
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>431,760.00</b>	
偿还债务支付的现金		71,960.00	104,649.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,500,262.64	8,245.44
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>1,572,222.64</b>	<b>112,895.38</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,140,462.64</b>	<b>-112,895.38</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>731,924.74</b>	<b>-1,275,802.60</b>



加：期初现金及现金等价物余额		174,432.54	1,450,235.14
六、期末现金及现金等价物余额		906,357.28	174,432.54

法定代表人：顾东

主管会计工作负责人：李琨

会计机构负责人：沈愉钦

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	14,000,000.00				601,013.11				1,143,944.22		2,536,039.18		18,280,996.51
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	14,000,000.00				601,013.11				1,143,944.22		2,536,039.18		18,280,996.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								17,249.79			854,964.37		872,214.16
（一）综合收益总额											2,370,214.16		2,370,214.16
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								17,249.79		-1,515,249.79			-1,498,000.00

1. 提取盈余公积								17,249.79		-17,249.79		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,498,000.00		-1,498,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	14,000,000.00				601,013.11				1,161,194.01		3,391,003.55	19,153,210.67

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	14,000,000.00				601,013.11				1,104,711.56		2,089,746.80		17,795,471.47
加：会计政策变更													0

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	14,000,000.00			601,013.11			1,104,711.56		2,089,746.80			17,795,471.47
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>							39,232.66		446,292.38			485,525.04
（一）综合收益总额									485,525.04			485,525.04
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							39,232.66		-39,232.66			
1. 提取盈余公积							39,232.66		-39,232.66			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	14,000,000.00				601,013.11			1,143,944.22		2,536,039.18		18,280,996.51

法定代表人：顾东

主管会计工作负责人：李琨

会计机构负责人：沈愉钦

#### （八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	14,000,000.00				1,070,927.49				1,143,944.22		3,409,529.85	19,624,401.56
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	14,000,000.00				1,070,927.49				1,143,944.22		3,409,529.85	19,624,401.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								17,249.79			-1,342,751.91	-1,325,502.12
（一）综合收益总额											172,497.88	172,497.88

(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								17,249.79		-1,515,249.79		-1,498,000.00
1. 提取盈余公积								17,249.79		-17,249.79		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-1,498,000.00		-1,498,000.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	14,000,000.00				1,070,927.49				1,161,194.01		2,066,777.94	18,298,899.44

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	14,000,000.00				1,070,927.49				1,104,711.56		3,056,435.91	19,232,074.96
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	14,000,000.00				1,070,927.49				1,104,711.56		3,056,435.91	19,232,074.96
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>								39,232.66			353,093.94	392,326.60
（一）综合收益总额											392,326.60	392,326.60
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配									39,232.66		-39,232.66	
1. 提取盈余公积									39,232.66		-39,232.66	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	14,000,000.00				1,070,927.49				1,143,944.22		3,409,529.85	19,624,401.56

法定代表人：顾东

主管会计工作负责人：李琨

会计机构负责人：沈愉钦



# 江苏宙斯物联网科技集团股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

江苏宙斯物联网科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系原无锡宙斯物联网有限公司，公司以 2015 年 9 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，公司注册资本 700 万元，股本总额 700 万股（每股面值 1 元）。2019 年 11 月 21 日，公司领取无锡市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 913202005823087688 的营业执照。

2016 年 4 月 29 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意无锡宙斯物联网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》（股转系统函[2016]3527 号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股份代码：837519，股票简称：宙斯物联。

2017 年 12 月 7 日，公司 2017 年第五次临时股东大会决议通过增加注册资本 700 万元，由资本公积转增股本。转增后，公司注册资本由 700 万元变更为 1,400 万元。本次增资经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中喜验字 [2017] 第 0265 号验资报告。

公司注册地址：无锡新区太湖国际科技园菱湖大道 200 号中国传感网国际创新园 E 幢

公司实际控制人为顾东。

#### (二) 经营范围

物联网的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询、电子产品、通信设备(不含卫星广播电视地面接收设施及发射装置)的技术开发、制造、销售、计算机软件的技术开发、技术服务、技术转让。自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)；代驾服务；陪驾服务；机动车驾驶员培训服务；家庭用品、服装、蔬菜水果、文具用品、金属材料、电气机械及器材、橡胶制品、化工原料及产品(不含危险化学品)仪器仪表、计算机软硬件及辅助设备、五金产品、通用机械、建材、食品、汽车、汽车配件塑料制品、工艺品、纺织品、鞋帽、体育用品、办公用品、玩具的销售、设计、制作、代理发布国内各类广告业务贸易咨询、贸易代理。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

#### (三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于软件和信息技术服务业。

#### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 7 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 9 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
无锡赛博盈科科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
无锡华罗物联广告器材有限公司	全资子公司	一级	100	100
无锡宙斯数据技术有限公司	全资子公司	一级	100	100
泰州赛博盈科物联网科技有限公司	全资子公司	二级	100	100
常州赛博盈科物联网有限公司	全资子公司	二级	100	100
扬州赛博盈科物联网技术有限公司	全资子公司	二级	100	100
宿迁赛博盈科物联网有限公司	全资子公司	二级	100	100
镇江赛博盈科物联网信息科技有限公司	全资子公司	二级	100	100
盐城赛博盈科物联网科技有限公司	全资子公司	二级	100	100

## 三、财务报表的编制基础

### (一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

### (二) 持续经营

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

## 四、重要会计政策、会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司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 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### (二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度；本报告期间为2019年1月1日至2019年12月31日。

### **(三) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

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

#### **2. 同一控制下的企业合并**

##### **1) 个别财务报表**

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

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

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有

者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

## 2) 合并财务报表

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

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

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

## 3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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

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

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

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

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买

日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

## **(五) 合并财务报表的编制方法**

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

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

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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

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

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

## **(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

### **1. 合营安排的分类**

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

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通

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

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

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

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

## **2. 共同经营会计处理方法**

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

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

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

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

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

### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

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

### **(八) 金融工具（不包括减值）**

在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、确认和计量

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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

##### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，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。本公司将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

##### ③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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

被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,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司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。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且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;③该金融资产已转移,虽然企业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的控制。

若企业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。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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;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的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。



#### (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### (九) 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保

合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。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。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产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，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，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。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。
商业承兑汇票	承兑人为信用等级不高的银行或由企业承兑的商业承兑汇票

## ② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内的预期信用损失的金額计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

## ③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	计提方法
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

## ④ 各组合预期信用损失率如下列示：

账龄组合：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

关联方组合：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信

用损失率为 0。

## **(十) 长期股权投资**

### **1. 投资成本的确定**

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

#### **(2) 其他方式取得的长期股权投资**

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### **2. 后续计量及损益确认**

#### **(1) 成本法**

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

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

#### **(2) 权益法**

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

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

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

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

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

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

### **3. 长期股权投资核算方法的转换**

#### **(1) 公允价值计量转权益法核算**

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

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

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

#### **(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

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

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

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

### (3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

### (4) 成本法转权益法

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

### (5) 成本法转公允价值计量

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

## 4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处

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

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

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

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

## **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

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

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

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

## **（十一） 固定资产**

### **1. 固定资产确认条件**

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

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

## 2. 固定资产初始计量

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

## 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20	5	4.75
运输设备	直线法	4-10	5	9.50-23.75
电子设备及其他	直线法	3-5	5	19.00-31.66

### (2) 固定资产的后续支出

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

### (3) 固定资产处置

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

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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



允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

## **(十二) 在建工程**

### **1. 在建工程的类别**

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

### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

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

## **(十三) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## (十四) 无形资产与开发支出

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

### 1. 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的

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

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

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

## 2. 无形资产的后续计量

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

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命（年）	依据
软件	3	预计使用年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市

场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## **(十五) 长期资产减值**

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

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

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

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

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

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

## **(十六) 职工薪酬**

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

### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将

应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## **2. 离职后福利**

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

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## **3. 辞退福利**

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

## **4. 其他长期职工福利**

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

## **(十七) 预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## (十八) 收入

### 1. 按完工百分比法确认提供劳务的收入确认和计量原则

#### (1) 按完工百分比法确认提供劳务的收入确认和计量的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,即提供劳务交易的完工进度能够可靠地确定、收入的金额与交易中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。提供劳务交易的完工进度,依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,将当期已发生的劳务成本相应结转计入当期损益。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

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

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

(2) 本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入时,提供劳务收入的确认标准,确定提供劳务交易完工进度的依据和方法

提供劳务交易的完工进度,依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定,即按项目组成员实际完成有效工时占项目预算总工时比例并且由业主或第三方确认后计算项目完工百分比。

#### (3) 本公司收入确认方法

公司销售的产品为驾校计时培训系统,系统包括硬件产品及配套的软件,按照与用户签订的销售合同向用户交付产品(包括硬件及配套的软件),安装调试完成用户验收合格后确认收入。

另外客户通过公司建立的驾培智能化管理与服务平台,使用智能驾培系统并定期缴纳使用费。对于驾培 GPS 系统平台使用费,公司根据合同约定的服务期间,分期确认服务费收入。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (十九) 政府补助

## 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2. 政府补助的确认

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

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

## 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，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。与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统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。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：（1）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；（2）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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，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，应当计入营业外收支。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂

时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

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

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

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

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

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

## **(二十一) 租赁**

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

### **1. 经营租赁会计处理**

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

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

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

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

### **2. 融资租赁会计处理**

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



差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## (二十二) 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (3) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### (4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损

确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### (二十三) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 2. 会计政策变更

(1) 本公司根据财政部《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)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

##### ① 合并财务报表的列报项目变动

2018-12-31	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	3,502,720.47		-3,502,720.47
应收票据			
应收账款		3,502,720.47	3,502,720.47
应付票据及应付账款	1,040,256.58		-1,040,256.58
应付票据			
应付账款		1,040,256.58	1,040,256.58

##### ② 母公司财务报表的列报项目变动

2018-12-31	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	4,921,435.40		-4,921,435.40
应收票据			
应收账款		4,921,435.40	4,921,435.40
应付票据及应付账款	545,643.42		-545,643.42
应付票据			
应付账款		545,643.42	545,643.42

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金

融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，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、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。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，本公司不进行调整。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 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

本次会计政策变更对公司本报告期初留存收益或其他综合收益未产生影响。

### 3. 会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税劳务收入和应税服务收入	6%、13%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

### (二) 税收优惠政策及依据

本公司为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201932007761，本公司享受高新技术企业所得税优惠，2019 年度按 15% 缴纳企业所得税。

本公司的子公司无锡赛博盈科科技有限公司为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201732000974，2019 年度按 15% 的税率征收企业所得税。

根据财税【2019】13 号文件，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司的孙公司盐城赛博盈科物联网科技有限公司适用该政策。

本公司享受软件产品增值税即征即退的税收优惠政策(一般纳税人销售其自行开发生产的计算机软件产品，按法定 13%、16% 的税率征收增值税后，对实际税负超过 3% 的部分实行

即征即退)。本公司驾校计时培训系统管理软件适用《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》，按 13%、16%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。

## 六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释1. 货币资金

项目	2019-12-31	2018-12-31
库存现金	101,420.49	56,767.31
银行存款	6,094,585.10	3,932,314.62
合计	6,196,005.59	3,989,081.93

### 注释2. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

种类	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,667,921.69	100.00	350,203.58	13.13	2,317,718.11
合计	2,667,921.69	100.00	350,203.58	13.13	2,317,718.11

续:

种类	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,886,908.49	100.00	384,188.02	9.88	3,502,720.47
合计	3,886,908.49	100.00	384,188.02	9.88	3,502,720.47

应收账款分类的说明:

采用预期信用损失率计提坏账准备的应收账款

账龄	2019-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,685,511.69	84,275.58	5.00
1—2年	307,240.00	30,724.00	10.00
2—3年	547,070.00	109,414.00	20.00
3—4年	3,300.00	990.00	30.00
5年以上	124,800.00	124,800.00	100.00

账龄	2019-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	2,667,921.69	350,203.58	13.13

## 2. 计提、收回或转回及核销的坏账准备情况

项目	2019-1-1	本期变动金额				2019-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收款坏账准备	384,188.02		33,984.44			350,203.58
合计	384,188.02		33,984.44			350,203.58

## 3. 按欠款方归集的余额前五名应收账款

单位名称	2019-12-31	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
淮安培客智廉企业管理有限公司	665,475.00	24.94	33,273.75
江苏北斗卫星应用产业研究院有限公司	250,000.00	9.37	50,000.00
淮安市新技能驾校企业管理股份有限公司	200,000.00	7.50	40,000.00
兴化市昭阳驾驶员培训有限公司	97,200.00	3.64	97,200.00
兴化市公交机动车驾驶员培训有限公司	84,000.00	3.15	4,200.00
前五名合计	1,296,675.00	48.60	224,673.75

## 4. 截至 2019 年 12 月 31 日止，应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或个人欠款。

## 5. 本期末不存在应收账款质押情况。

## 注释3. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2019-12-31		2018-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	934,007.84	89.83	217,982.14	67.89
1 至 2 年	42,386.12	4.07	74,496.33	23.20
2 至 3 年	63,374.60	6.10	28,612.00	8.91
合计	1,039,768.56	100.00	321,090.47	100.00

### 2. 按预付对象归集的余额较大的预付款情况

单位名称	2019-12-31	占预付账款总额的比例 (%)
深圳市竹创科技有限公司	629,216.00	60.52
深圳市鑫飞精密设备有限公司	66,340.00	6.38
深圳市宇泊科技有限公司	36,000.00	3.46
中国石化销售股份有限公司江苏无锡石油分公司	21,500.00	2.07
中国石化销售有限公司江苏盐城石油分公司	19,953.57	1.92

单位名称	2019-12-31	占预付账款总额的比例 (%)
合计	773,009.57	74.35

3. 截至2019年12月31日止，无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

4. 截至2019年12月31日止，无预付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位或个人款项。

#### 注释4. 其他应收款

##### （一）其他应收款余额列示

项目	2019-12-31	2018-12-31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	288,219.32	413,347.12
合计	288,219.32	413,347.12

##### （二）其他应收款

##### 1. 其他应收款分类披露

种类	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	380,507.19	100.00	92,287.87	24.25	288,219.32
组合 1: 组合中应收关联方账项 (不计提坏账)					
组合 2: 按预期信用计提坏账准备的其他应收款	380,507.19	100.00	92,287.87	24.25	288,219.32
合计	380,507.19	100.00	92,287.87	24.25	288,219.32

续:

种类	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	661,454.17	100.00	248,107.05	37.51	413,347.12
组合 1: 组合中应收关联方账项 (不计提坏账)					
组合 2: 按预期信用损失计提坏账准备的其他应收款	661,454.17	100.00	248,107.05	37.51	413,347.12
合计	661,454.17	100.00	248,107.05	37.51	413,347.12

其他应收款分类的说明:

采用预期信用损失率计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019-12-31
1年以内	219,124.63
1-2年	61,500.23
2-3年	6,561.19
3-4年	13,658.55
4-5年	19,781.57
5年以上	59,881.02
合计	380,507.19

2. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019-1-1	248,107.05			248,107.05
本期计提				
本期转回	155,819.18			155,819.18
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019-12-31	92,287.87			92,287.87

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019-1-1	本期变动金额				2019-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	248,107.05		155,819.18			92,287.87
合计	248,107.05		155,819.18			92,287.87

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2019-12-31	2018-12-31
往来款	74,067.83	236,100.31
押金	265,739.23	256,611.20
油卡充值		100,872.96
备用金	14,484.59	37,788.46
其他	26,215.54	30,081.24
合计	380,507.19	661,454.17

5. 按欠款方归集的2019-12-31前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019-12-31	账龄	占其他应收款2019-12-31的比例(%)	坏账准备2019-12-31
无锡江南工业设计大厦有限公司	押金	106,538.00	1年以内	28.00	5,326.90
盐城东方投资开发集团有限公司	押金	41,128.80	1-2年	10.81	4,112.88
		20,564.40	5年以上	5.40	20,564.40

单位名称	款项性质	2019-12-31	账龄	占其他应收款 2019-12-31 的比例(%)	坏账准备 2019-12-31
无锡市滨湖区蠡园住房保障和房产管理所	押金	14,100.00	1 年以内	3.71	705.00
镇江大学科技园发展有限公司	押金	13,884.59	1 年以内	3.65	694.23
宿迁市知源管理服务有限公司	押金	11,900.00	1-2 年	3.13	1,190.00
合计		208,115.79		54.70	32,593.41

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

#### 注释5. 存货

##### 1. 存货分类

项目	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	3,476,659.47		3,476,659.47	3,444,919.88		3,444,919.88
在产品	94,502.11		94,502.11	453,038.77		453,038.77
库存商品	5,189,086.01		5,189,086.01	4,225,927.77		4,225,927.77
合计	8,760,247.59		8,760,247.59	8,123,886.42		8,123,886.42

2. 截至 2019 年 12 月 31 日, 存货未存在减值迹象, 不需计提跌价准备。

3. 截至 2019 年 12 月 31 日, 公司存货余额中无用于抵押、担保的情况。

#### 注释6. 其他流动资产

项目	2019-12-31	2018-12-31
增值税留抵税额	93,017.23	88,834.35
预交所得税	14,270.63	76,354.71
待摊费用-房租	421,123.99	280,739.85
待摊费用-保险费	37,313.05	7,466.90
待摊费用-停车费	15,428.57	12,314.29
理财产品		2,000,000.00
合计	581,153.47	2,465,710.10

#### 注释7. 固定资产原价及累计折旧

##### 1. 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
一. 账面原值			
1. 2018-12-31 余额	4,380,555.27	3,447,841.16	7,828,396.43
2. 2019 年度增加金额	1,047,000.00	128,986.75	1,175,986.75
在建工程转入			
购置	1,047,000.00	128,986.75	1,175,986.75
3. 2019 年度减少金额	207,107.00		207,107.00
处置或报废	207,107.00		207,107.00



项 目	运输设备	电子设备及其他	合计
4. 2019-12-31 余额	5,220,448.27	3,576,827.91	8,797,276.18
二. 累计折旧			
1. 2018-12-31 余额	3,620,958.56	2,881,271.07	6,502,229.63
2. 2019 年度增加金额	480,685.71	256,542.12	737,227.83
计提	480,685.71	256,542.12	737,227.83
3. 2019 年度减少金额	196,751.65		196,751.65
处置或报废	196,751.65		196,751.65
4. 2019-12-31 余额	3,904,892.62	3,137,813.19	7,042,705.81
三. 减值准备			
1. 2018-12-31 余额			
2. 2019 年度增加金额			
计提			
3. 2019 年度减少金额			
处置或报废			
4. 2019-12-31 余额			
四. 账面价值			
1. 2019-12-31 账面价值	1,315,555.65	439,014.72	1,754,570.37
2. 2018-12-31 账面价值	759,596.71	566,570.09	1,326,166.80

2. 截至 2019 年 12 月 31 日止, 公司无暂时闲置、融资租入及持有待售的固定资产。

3. 截至 2019 年 12 月 31 日止, 固定资产均正常使用, 无减值迹象, 未计提减值准备。

#### 注释8. 无形资产

项 目	软件	合计
一. 账面原值合计		
1. 2018-12-31 余额	104,432.26	104,432.26
2. 2019 年度增加金额		
3. 2019 年度减少金额		
4. 2019-12-31 余额	104,432.26	104,432.26
二. 累计摊销		
1. 2018-12-31 余额	104,432.26	104,432.26
2. 2019 年度增加金额		
计提		
3. 2019 年度减少金额		
4. 2019-12-31 余额	104,432.26	104,432.26
三. 减值准备		
1. 2018-12-31 余额		
2. 2019 年度增加金额		

项 目	软件	合计
3. 2019 年度减少金额		
4. 2019-12-31 余额		
四. 账面价值合计		
1. 2019-12-31 账面价值		
2. 2018-12-31 账面价值		

#### 注释9. 长期待摊费用

项目	2018-12-31	本期增加	本期摊销	2019-12-31
装潢费	116,945.71		41,756.23	75,189.48
合计	116,945.71		41,756.23	75,189.48

#### 注释10. 递延所得税资产

项目	2019-12-31		2018-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	442,491.45	88,555.71	632,295.07	120,858.08
内部交易未实现损益	2,219,351.46	554,837.88	2,089,852.26	522,463.06
以后年度可弥补亏损额	3,662,032.82	915,508.22	4,464,520.97	1,038,861.19
合计	6,323,875.73	1,558,901.81	7,186,668.30	1,682,182.33

#### 注释11. 应付账款

##### 1. 应付账款明细

项 目	2019-12-31	2018-12-31
应付货款	724,656.22	1,040,256.58
合计	724,656.22	1,040,256.58

2. 截至 2019 年 12 月 31 日止，无账龄超过一年的重要应付账款。

3. 截至 2019 年 12 月 31 日止，应付账款中均无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或个人款项。

#### 注释12. 预收款项

##### 1. 预收账款情况

项 目	2019-12-31	2018-12-31
预收货款	800,624.85	818,618.92
合计	800,624.85	818,618.92

2. 截至 2019 年 12 月 31 日止，无账龄超过一年的重要预收款项

3. 截至 2019 年 12 月 31 日止，预收账款中均无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或个人款项。

### 注释13. 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
短期薪酬	66,144.18	9,658,024.87	9,681,216.40	42,952.65
离职后福利-设定提存计划	3,656.28	890,530.16	894,186.44	
合计	69,800.46	10,548,555.03	10,575,402.84	42,952.65

#### 2. 短期薪酬列示

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	60,807.55	8,593,491.33	8,613,944.88	40,354.00
职工福利费		324,474.98	324,474.98	
社会保险费	1,837.56	458,308.66	460,146.22	
其中：基本医疗保险费	1,687.50	381,283.63	382,971.13	
补充医疗保险费	150.06	21,469.26	21,619.32	
工伤保险费		16,611.65	16,611.65	
生育保险费		38,944.12	38,944.12	
住房公积金	1,116.00	251,983.00	253,099.00	
工会经费和职工教育经费	2,383.07	29,766.90	29,551.32	2,598.65
合计	66,144.18	9,658,024.87	9,681,216.40	42,952.65

#### 3. 设定提存计划列示

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
基本养老保险	3,562.50	864,971.12	868,533.62	
失业保险费	93.78	25,559.04	25,652.82	
合计	3,656.28	890,530.16	894,186.44	

### 注释14. 应交税费

税费项目	2019-12-31	2018-12-31
增值税	51,468.90	257,814.67
城市维护建设费	7,702.87	18,046.95
企业所得税	93,234.96	81,830.72
教育费附加	5,502.01	12,890.67
个人所得税	10,412.90	3,655.72
印花税等	2,190.71	9,618.15
合计	170,512.35	383,856.88

### 注释15. 其他应付款

#### (一) 其他应付款余额列示

项目	2019-12-31	2018-12-31
----	------------	------------

项目	2019-12-31	2018-12-31
其他应付款	96,340.46	123,924.90
应付股利	1,223,677.10	1,223,677.10
合计	1,320,017.56	1,347,602.00

## (二) 其他应付款部分

### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2019-12-31	2018-12-31
代收代垫款项	2,277.76	1,236.15
应付费用	72,062.70	107,774.49
往来款	22,000.00	14,914.26
合计	96,340.46	123,924.90

### 2. 无账龄超过一年的重要其他应付款

## (三) 应付股利部分

款项性质	2019-12-31	2018-12-31
顾东	1,081,730.56	1,081,730.56
陈露	122,367.71	122,367.71
顾培根	19,578.83	19,578.83
合计	1,223,677.10	1,223,677.10

注：子公司无锡赛博盈科科技有限公司于 2012 年 1 月 30 日根据股东会决议对无锡赛博盈科科技有限公司截止 2011 年的未分配利润共计 1,223,677.10 元进行分配，至 2019 年 12 月 31 日，上述应付股利尚未支付。

## 注释16. 长期借款

借款类别	2019-12-31	2018-12-31
抵押借款	359,800.00	
合计	359,800.00	

抵押借款为向梅赛德斯奔驰汽车金融有限公司借入的购车贷款，借款本金 431,760.00 元，借款期限：24 个月。到期日 2021 年 8 月，年利率 2.99%，按月还本付息。以原值 616,800.60 元奔驰轿车作抵押，并由实际控制人顾东提供保证担保。

## 注释17. 股本

股东名称	2019-12-31	2018-12-31
顾东	9,000,000.00	9,000,000.00
陈露	1,000,000.00	1,000,000.00
无锡真核数据技术有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	14,000,000.00	14,000,000.00

**注释18. 资本公积**

项 目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
资本溢价（股本溢价）	601,013.11			601,013.11
合 计	601,013.11			601,013.11

**注释19. 盈余公积**

项目	2018-12-31	2019 年度增加	2019 年度减少	2019-12-31
法定盈余公积	1,143,944.22	17,249.79		1,161,194.01
合计	1,143,944.22	17,249.79		1,161,194.01

**注释20. 未分配利润**

项目	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	2,536,039.18	2,089,746.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,536,039.18	2,089,746.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,370,214.16	485,525.04
减：提取法定盈余公积	17,249.79	39,232.66
减：对所有者(或股东)的分配	1,498,000.00	
期末未分配利润	3,391,003.55	2,536,039.18

**注释21. 营业收入和营业成本**

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,857,977.28	5,324,632.46	23,526,223.68	6,196,628.26
合计	23,857,977.28	5,324,632.46	23,526,223.68	6,196,628.26

**注释22. 税金及附加**

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	136,625.50	153,791.59
教育费附加	95,697.61	105,840.42
印花税等	11,276.61	13,488.32
车船使用税	11,640.00	11,430.00
合计	255,239.72	284,550.33

**注释23. 销售费用**

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	775,374.00	773,500.32
运输及燃料费	171,036.64	162,679.79
广告宣传费	76,653.37	6,415.05
修理费	65,271.39	43,871.85

项 目	2019 年度	2018 年度
售后服务费	3,265.29	
其他	29,501.48	24,110.92
合计	1,121,102.17	1,010,577.93

**注释24. 管理费用**

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	6,235,533.03	6,147,994.97
折旧及摊销	701,989.10	1,001,149.26
房租水电费	1,845,806.73	1,733,120.52
办公费	379,251.70	459,444.28
业务招待费	438,771.95	385,697.38
差旅费	237,945.76	330,173.58
汽车运营费	913,779.25	1,053,410.67
车辆保险费	118,940.21	111,636.77
中介服务费	438,328.23	466,994.18
其他	458,661.15	415,609.62
合计	11,769,007.11	12,105,231.23

**注释25. 研发费用**

项 目	2019 年度	2018 年度
工资及工资性费用	3,506,075.91	3,433,500.99
折旧及摊销	76,994.96	99,385.69
材料费	56,377.07	79,061.27
技术服务费	297,410.62	234,597.81
其他	23,014.56	46,707.11
合计	3,959,873.12	3,893,252.87

**注释26. 财务费用**

类 别	2019 年度	2018 年度
利息支出	2,262.64	8,245.44
减:利息收入	19,121.62	17,252.13
手续费用	41,283.09	33,400.25
合计	24,424.11	24,393.56

**注释27. 其他收益**

项目	2019 年度	2018 年度
增值税退税	672,874.34	537,255.46
研发补贴	200,000.00	88,000.00
合计	872,874.34	625,255.46

**注释28. 投资收益**

项 目	2019 年度	2018 年度
理财投资收益	39,452.05	
合计	39,452.05	

**注释29. 信用减值损失**

项 目	2019 年度	2018 年度
坏账准备	189,803.62	
合计	189,803.62	

**注释30. 资产减值损失**

项 目	2019 年度	2018 年度
坏账准备		-141,250.26
合计		-141,250.26

**注释31. 资产处置收益**

项 目	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产获得的收益	20,618.10	20,618.10
合计	20,618.10	20,618.10

**注释32. 营业外收入**

项 目	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	31,005.00	31,005.00
其他	1.01	1.01
合计	31,006.01	31,006.01

续：

项 目	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	24,193.00	24,193.00
合计	24,193.00	24,193.00

**计入当期损益的政府补助**

补助项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关 /与收益相关
促进以物联网为龙头的新一代信息技术产业和生物医药产业快速发展资金		3,000.00	与收益相关
科技企业扶持资金	14,000.00	9,800.00	与收益相关
无锡市劳动就业管理中心稳岗补贴	14,005.00	9,393.00	与收益相关
专利补贴	3,000.00	2,000.00	与收益相关
合计	31,005.00	24,193.00	—

**注释33. 营业外支出**

项 目	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额

项 目	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
合计		

续:

项 目	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	86.53	86.53
合计	86.53	86.53

#### 注释34. 所得税费用

项 目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	63,958.04	55,145.45
递延所得税费用	123,280.51	-20,969.32
合计	187,238.55	34,176.13

#### 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度
利润总额	2,557,452.71	519,701.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	383,617.91	77,955.18
子公司适用不同税率的影响	-61,206.98	112,580.32
不可抵扣的成本费用的影响	46,347.23	70,335.57
调整以前期间所得税的影响	1,144.25	1,447.88
减: 加计扣除影响	182,663.86	228,142.82
合计	187,238.55	34,176.13

#### 注释35. 现金流量表附注

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助	231,005.00	112,193.00
利息收入	19,121.62	17,252.13
其他收入		64,031.43
往来款	173,522.04	
合计	423,648.66	193,476.56

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
支付的期间费用	5,502,031.97	5,569,941.64
往来款	137,116.02	196,140.38
合计	5,639,147.99	5,766,082.02

##### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金



项目	2019 年度	2018 年度
赎回理财产品	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

#### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
购买理财产品		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

### 注释36. 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,370,214.16	485,525.04
加：资产减值准备	-189,803.62	141,250.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	737,227.83	1,005,900.98
无形资产摊销		19,862.90
长期待摊费用摊销	41,756.23	74,771.07
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）	-20,618.10	
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）	2,262.64	8,245.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-39,452.05	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	123,280.52	-20,969.32
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）	-636,361.17	-1,143,536.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,484,717.32	-863,202.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,420,276.21	496,250.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,452,947.55	204,097.81
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	6,196,005.59	3,989,081.93
减：现金的期初余额	3,989,081.93	5,938,772.97
加：现金等价物的期末余额		

项目	2019 年度	2018 年度
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,206,923.66	-1,949,691.04

## 2. 现金和现金等价物的构成

项 目	2019-12-31	2018-12-31
一、现金	6,196,005.59	3,989,081.93
其中：库存现金	101,420.49	56,767.31
可随时用于支付的银行存款	6,094,585.10	3,932,314.62
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	6,196,005.59	3,989,081.93

## 七、 在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
无锡赛博盈科科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	软件和信息技术服务业	100%		同一控制下企业合并
无锡华罗物联广告器材有限公司	江苏无锡	江苏无锡	广告业	100%		同一控制下企业合并
无锡宙斯数据技术有限公司	江苏无锡	江苏无锡	软件和信息技术服务业	100%		同一控制下企业合并
泰州赛博盈科物联网科技有限公司	江苏泰州	江苏泰州	软件和信息技术服务业		100%	同一控制下企业合并
常州赛博盈科物联网有限公司	江苏常州	江苏常州	软件和信息技术服务业		100%	同一控制下企业合并
扬州赛博盈科物联网技术有限公司	江苏扬州	江苏扬州	软件和信息技术服务业		100%	同一控制下企业合并
宿迁赛博盈科物联网有限公司	江苏宿迁	江苏宿迁	软件和信息技术服务业		100%	同一控制下企业合并
镇江赛博盈科物联网信息科技有限公司	江苏镇江	江苏镇江	软件和信息技术服务业		100%	同一控制下企业合并
盐城赛博盈科物联网科技有限公司	江苏盐城	江苏盐城	软件和信息技术服务业		100%	同一控制下企业合并

## 八、 与金融工具相关的风险披露

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

### （一）信用风险

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

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

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

## （二）流动性风险

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

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

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日分别列示如下：

项目	2019-12-31		
	账面净值	账面原值	1 年以内
货币资金	6,196,005.59	6,196,005.59	6,196,005.59
应收票据			
应收账款	2,317,718.11	2,667,921.69	2,667,921.69
其他应收款	288,219.32	380,507.19	380,507.19
小计	8,801,943.02	9,244,434.47	9,244,434.47
短期借款			
应付票据			
应付账款	724,656.22	724,656.22	724,656.22
其他应付款	96,340.46	96,340.46	96,340.46
小计	820,996.68	820,996.68	820,996.68

## （三）市场风险

### 1. 外汇风险

无。

### 2. 利率风险

无

## 九、关联方及关联交易

### （一） 本公司的控股股东情况

截止 2019 年 12 月 31 日，顾东直接持有本公司 64.29% 的股份，通过无锡真核数据技术有限公司间接持有本公司 22.86% 的股份，合计持有本公司 87.15%。顾东为本公司第一大股东，为本公司的实际控制人。

### （二） 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈露	股东，直接持有本公司 7.14% 股份，通过无锡真核数据技术有限公司持有本公司 2.86% 股份
无锡真核数据技术有限公司	股东，持有本公司 28.57% 股份

### (四) 关联方交易

#### 1. 商品购销、提供劳务相关的关联交易

无

#### 2. 关联担保情况

本期公司向梅赛德斯奔驰汽车金融有限公司借入购车贷款，借款本金 431,760.00 元，借款期限：24 个月；到期日 2021 年 8 月。以原值 616,800.60 元奔驰轿车作抵押，并由实际控制人顾东提供保证担保。

#### 3. 关联方应收应付款项

无

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重大承诺事项

无

### (二) 资产负债表日存在的或有事项

无

## 十一、 资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

无

### (二) 其他资产负债表日后事项说明

无

## 十二、 其他重要事项说明

截止 2019 年 12 月 31 日，公司尚未对全资子公司无锡宙斯数据技术有限公司出资。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

种类	2019-12-31
----	------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,846,562.23	100.00	50,152.59	1.03	4,796,409.64
组合 1: 组合中应收关联方账项 (不计提坏账)	4,593,510.40	94.78			4,593,510.40
组合 2: 按账龄计提坏账准备的其他应收款	253,051.83	5.22	50,152.59	19.82	202,899.24
合计	4,846,562.23	100.00	50,152.59	1.03	4,796,409.64

续:

种类	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,946,435.40	100.00	25,000.00	0.51	4,921,435.40
组合 1: 组合中应收关联方账项 (不计提坏账)	4,696,435.40	94.95			4,696,435.40
组合 2: 按账龄计提坏账准备的其他应收款	250,000.00	5.05	25,000.00	10.00	225,000.00
合计	4,946,435.40	100.00	25,000.00	0.51	4,921,435.40

应收账款分类的说明:

采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	2019-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,051.83	152.59	5.00
2—3年	250,000.00	50,000.00	20.00
合计	253,051.83	50,152.59	19.82

## 2. 计提、收回或转回及核销的坏账准备情况

项目	2019-1-1	本期变动金额				2019-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收款坏账准备	25,000.00	25,152.59				50,152.59
合计	25,000.00	25,152.59				50,152.59

3. 截至 2019 年 12 月 31 日止, 应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或个人欠款。

4. 本期末不存在应收账款质押情况。

## 注释2. 其他应收款

### (一) 其他应收款余额列示

项目	2019-12-31	2018-12-31
----	------------	------------

项目	2019-12-31	2018-12-31
应收利息		
应收股利		1,200,000.00
其他应收款	74,261.76	131,470.52
合计	74,261.76	1,331,470.52

## (二) 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

种类	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	114,801.83	100.0	40,540.07	36.26	74,261.76
组合 1: 组合中应收关联方账项 (不计提坏账)	3,000.00	2.61			3,000.00
组合 2: 按账龄计提坏账准备的其他应收款	111,801.83	97.39	40,540.07	35.31	71,261.76
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	114,801.83	100.00	40,540.07	35.31	74,261.76

续:

种类	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	196,700.70	100.00	65,230.18	33.16	131,470.52
组合 1: 组合中应收关联方账项 (不计提坏账)					
组合 2: 按账龄计提坏账准备的其他应收款	196,700.70	100.00	65,230.18	33.16	131,470.52
合计	196,700.70	100.00	65,230.18	33.16	131,470.52

其他应收款分类的说明:

采用预期信用损失率计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019-12-31
1 年以内	65,906.29
4-5 年	17,301.57
5 年以上	28,593.97
合计	111,801.83

### 2. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019-1-1	65,230.18			65,230.18
本期计提				
本期转回	24,690.11			24,690.11
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019-12-31	40,540.07			40,540.07

### 3. 计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019-1-1	本期变动金额				2019-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	65,230.18		24,690.11			40,540.07
合计	65,230.18		24,690.11			40,540.07

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

#### 注释3. 长期股权投资

款项性质	2019-12-31			2018-12-31		
	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	6,469,914.38		6,469,914.38	6,469,914.38		6,469,914.38
合计	6,469,914.38		6,469,914.38	6,469,914.38		6,469,914.38

#### 对子公司投资

被投资单位	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31	本期计提减值准备	减值准备
无锡赛博盈科科技有限公司	5,469,914.38	—	—	5,469,914.38	—	—
无锡华罗物联广告器材有限公司	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—
合计	6,469,914.38	—	—	6,469,914.38	—	—

#### 注释4. 营业收入及营业成本

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,926,247.91	3,910,647.43	10,346,299.69	4,055,806.15
合计	10,926,247.91	3,910,647.43	10,346,299.69	4,055,806.15

## 十四、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	2019年度	2018年度
----	--------	--------

项 目	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	20,618.10	
计入当期损益的银行理财收益	39,452.05	
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）	231,005.00	112,193.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1.01	-86.53
所得税影响额	43,661.42	16,815.97
扣除少数股东损益后非经常性损益合计	247,414.74	95,290.50

## （二） 净资产收益率

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	12.18	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.91	0.15	0.15

江苏宙斯物联网科技集团股份有限公司

二〇二〇年四月七日



附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室