



三和视讯

NEEQ : 831022

郑州三和视讯技术股份有限公司

Zhengzhou Sanhe Video Technology Co.,Ltd

三和视讯
无线传输解决方案专家
4K 系列
郑州三和视讯技术股份有限公司
ZHENGZHOU SANHE VISION TECHNOLOGY CO.,LTD.

4K 编解码器
4K 摄像微波
4K 点对点

年度报告

2019

公司年度大事记



在国家广播电视总局推进 4K 超高清节目制作的大背景下，报告期内，我公司独立研发设计、生产的 4K 无线传输系统设备推向市场，打破行业内国际品牌设备垄断地位。



报告期内，公司取得实用新型专利 8 项，软件著作权 5 项。截止报告期末，公司共拥有 17 项专利，19 项软件著作权。

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	10
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
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	31
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
本公司、公司、母公司、挂牌公司、三和视讯	指	郑州三和视讯技术股份有限公司
主办券商、银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东会	指	有限公司股东会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、总工程师、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	郑州三和视讯技术股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人范桂萍、主管会计工作负责人范桂萍及会计机构负责人（会计主管人员）张莎莎保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、人力资源风险	公司在多年的发展中,已经积累了一批管理人才,技术人才。但随着公司经营的不不断扩大,公司对于人才水平提出了更高的要求,对于高层次的人才需求不断增加。公司通过培训、招聘等方式网罗人才满足不断发展的需求,但高素质人才同样是行业企业想获得的优质资源,因此公司需要在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面不断完善,否则核心人才的流失将会为公司的经营管理带来不利影响。
2、技术与产品更新的风险	公司属于通信行业,行业产品的生命周期短,产品与技术升级快,新技术、新工艺不断出现。若公司的技术与产品不能契合行业发展的趋势,缺乏适应性与先进性优势,将对公司的跨越式发展带来不确定风险。为迎合市场需求,保持技术、产品的先进性,公司持续加大对研发的投入,特别对前沿技术的研发投入,站在无线传输行业技术的制高点,为客户提供产品、

	服务到一站式系统解决方案，不断提升自身的综合实力。
3、技术安全风险	公司属于知识密集型企业,产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管理人员。随着行业迅速发展和业内人才需求的增大,人才竞争日益激烈。公司已经采取多种措施以确保核心技术人员稳定及核心技术不会失密。公司与相关人员签署了保密协议,并对公司核心技术产品进行了专利、软件著作权等方面的保护,但基于公司的行业特点以及其他因素,公司仍然存在技术泄密或被他人盗用的风险。一旦核心技术失密,将会对公司的业务发展造成不利影响。
4、相关政策风险	公司是郑州市高新技术企业,根据国家相关法律法规,高新技术企业可享有一定的税收减免优惠政策。如果行业政策和国家税收优惠政策有所调整,公司将面临相应税率的增加而影响公司业绩的风险。
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	郑州三和视讯技术股份有限公司
英文名称及缩写	Zhengzhou sanhe Video Technology Co.,Ltd
证券简称	三和视讯
证券代码	831022
法定代表人	范桂萍
办公地址	郑州市高新技术产业开发区莲花街 316 号 8 幢 5 层 501

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	耿莹鸽
职务	董事会秘书
电话	0371-56557105
传真	0371-56557105
电子邮箱	826460614@qq.com
公司网址	www.sanhevision.com
联系地址及邮政编码	郑州市高新技术产业开发区莲花街 316 号 8 幢 5 层 501; 邮编: 450001
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	郑州市高新技术产业开发区莲花街 316 号 8 幢 5 层 501

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 7 月 28 日
挂牌时间	2014 年 8 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C3）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）--广播电视设备制造（C393）-应用电视设备及其他广播电视设备制造（C3939）
主要产品与服务项目	数字图像无线传输系统及软件；多旋翼飞行器及控制系统；遥控植保飞行器及控制系统；提供大型活动直播服务及技术服务业务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	13,889,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	范桂萍
实际控制人及其一致行动人	范桂萍、郑玉彬夫妇

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	91410100580305571K	否
注册地址	郑州市高新技术产业开发区莲花街 316 号 8 幢 5 层 501	否
注册资本	13,889,000	否

五、 中介机构

主办券商	银河证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 C 座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	郭素玲、王静
会计师事务所办公地址	河北省石家庄市广安街 77 号安侨商务四层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	12,522,620.49	20,634,110.91	-39.31%
毛利率%	46.66%	45.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	117,583.96	3,567,457.82	-96.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-538,974.76	2,318,371.97	-123.25%
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)	-0.18%	18.91%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-3.35%	12.71%	-
基本每股收益	-0.0027	0.26	-115.38%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	21,233,145.85	25,600,046.11	-17.06%
负债总计	2,460,561.33	4,707,017.00	-47.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,685,852.59	20,651,618.63	-9.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.49	-9.40%
资产负债率%(母公司)	11.38%	18.25%	-
资产负债率%(合并)	11.59%	18.39%	-
流动比率	7.16	4.82	-
利息保障倍数	-8.95	205.55	-

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	238,557.25	2,172,125.57	-85.07%
应收账款周转率	2.63	4.03	-
存货周转率	1.89	2.44	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-17.06%	36.82%	-
营业收入增长率%	-39.31%	93.33%	-
净利润增长率%	-100.97%	145.29%	-

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	13,889,000	13,889,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	820,700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1.60
非经常性损益合计	820,698.40
所得税影响数	164,139.68
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	656,558.72

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是集研发、设计、生产、销售无线传输系统、多旋翼无人机系统、遥控植保机系统为一体的国家高新技术企业。公司一直专注于无线传输产品的研发与销售，旨在为客户提供可靠优质的系统解决方案、产品及服务。企业主要产品分为专网直播产品、无人机直播产品、公网直播产品和全无线 EFP 系统等。公司目前拥有包括“插卡式 H264 编码高画质超低延时多路视音频设备”、“多路复用选频天馈设备”、“一种摄像机远距离无线反向模糊控制系统”等多项专利技术，为客户提供高科技、低成本、便利性高的无线视音频传输产品，为大型体育赛事活动提供专业的技术服务。在持有上述关键资源要素的基础上，公司作为技术全面的无线传输系统工程总体方案的供应商，在系统工程的设计、安装和调试方面进行总体协调和管理，主要服务于大型体育赛事活动、政府部门及娱乐行业、公安武警消防行业等，并主要通过招投标方式与客户（或集成商）直接签订合同的方式等各种形式取得业务订单。公司的核心产品全部具有自主知识产权，公司拥有一支专业、年轻、有梦想、行动力强的专业技术团队，负责设计和研发新的产品及提供生产技术支持，公司拥有较为完善的组织及人员结构，经过近十年的经验积累及技术沉淀，公司构建了独立自主的产品研发模式，具备提供从客户概念需求到产品落地的整体解决方案的能力。目前公司共拥有 17 项专利（其中实用新型专利 16 项，外观设计专利 1 项），软件著作权 19 个，并且取得软件产品证书及软件企业认定证书等。为了优化产品结构，提升核心竞争力，加大产品创新力度，公司与浙江大学、西安电子科技大学、郑州轻工业学院等保持着密切的技术合作和交流。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

1、公司财务状况

报告期内，公司实现营业收入 12,522,620.49 元，较去年同期下降-39.31%；实现归属于公司股东的净利润-37,094.59 元，同比下降 100.97%。期末总资产达到 21,233,145.85 元，较期初下降 17.06%；期末净资产 18,772,584.52 元，较期初下降 10.15%。

2、公司经营成果

2019 年，公司实现营业收入 12,522,620.49 元，同比下降 39.31%，营业成本 6,674,990.56 元，同比下降 40.22%。主要因我国广播电视行业现处于高清电视与 4K 超高清电视的过渡期，但我国 4K 超高清电视尚处于起步阶段，由于 4K 超高清电视将是广播电视又一次重大技术进步和转型升级，是对电视系统和工作流程的再造，是一项复杂的系统工程，涉及的环节多、领域广、影响大，为了确保 4K 超高清电视能够健康有序发展，各地市电视台就放慢了采购设备的步伐。另一方面，由于目前 4K 超高清技术标准尚有部分仍处于制度阶段，现有 4K 专业制播设备选择余地少、价格偏高、集成难度大，国内 4K 超高清电视频道的开播数量增加态势并不明显。导致我公司摄像机式微波系统、车载式微波系统、无线电子现场制作系统产品销售下降幅度较大。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末 金额变动比例%
	金额	占总资产的 比重%	金额	占总资产的 比重%	
货币资金	8,255,459.94	39.88%	10,792,226.26	42.16%	-23.51%
应收票据					
应收账款	5,311,103.20	25.65%	4,850,050.60	18.95%	9.51%
存货	3,542,480.00	17.11%	6,366,121.28	24.87%	-44.35%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	3,039,321.27	14.68%	2,896,306.33	11.31%	4.94%
在建工程					
短期借款	2,000,000.00	9.66%	2,000,000.00	7.81%	0%
长期借款					

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 8,255,459.94 元，较上年同期减少了 23.51%，主要原因是公司增

加 4k 无线传输系统的研发投入，包括 4K 编解码系统等相关硬件产品。

- 2、应收账款：报告期内，应收账款 5,311,103.20 元，较上年同期增加了 9.51%，主要原因是 2019 年底开具发票结算部分项目款项，这些项目的货款于 2020 年度回款，造成报告期内应收账款金额增加。
- 3、存货：报告期内，存货 3,542,480.00 元，较上年同期减少了 44.35%，主要原因是公司采用“以销定产”的生产模式，但本年度业务量减少，相应也减少了原材料的采购所致。
- 4、固定资产：报告期内，固定资产 3,039,321.27 元，较上年同期增加了 4.94%，主要原因是公司加大研发投入，购进研发用的设备所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	12,522,620.49	-	20,634,110.91	-	-39.31%
营业成本	6,674,990.56	53.30%	11,166,653.54	54.12%	-40.22%
毛利率	46.66%	-	45.88%	-	-
销售费用	2,418,681.10	19.31%	2,087,454.46	10.12%	15.87%
管理费用	1,350,743.80	10.79%	2,239,862.95	10.86%	-39.70%
研发费用	3,788,214.20	30.25%	3,710,136.49	16.94%	2.10%
财务费用	39,487.38	0.32%	-9,360.11	-	-521.87%
信用减值损失	-126,731.40	-1.01%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-41,112.60	0.20%	-
其他收益	1,293,736.11	10.33%	969,322.63	4.70%	33.47%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-662,627.73	-5.29%	2,221,963.46	10.77%	-129.82%
营业外收入	75,200.00	0.60%	1,673,800.00	8.11%	-95.51%
营业外支出	101.60		4,373.70	0.02%	-97.68%
净利润	-37,094.59	-0.30%	3,824,287.59	18.53%	-100.97%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期内，公司营业收入 12,522,620.49 元，较上年同期降低了 39.31%，减少主要原因是我国广播电视行业现处于高清电视与 4K 超高清电视的过渡期，为了确保 4K 超高清电视能够健康有序发展，各地市电视台放慢了采购设备的步伐，所以我公司相关的销售收入大幅下降。

- 2、营业成本：报告期内，公司营业成本 6,674,990.56 元，较上年同期降低了 40.22%，主要原因是公司主营业务收入的减少，成本相应减少。
- 3、销售费用：报告期内，公司销售费用 2,418,681.10 元，较上年同期增加了 15.87%，主要原因是 2018 年增加的新业务滑县非现场执法项目，属于工程类项目，前期销售的产品售后服务增加所致。
- 4、管理费用：报告期内，公司管理费用 1,350,743.80 元，较上年同期降低了 39.70%，主要原因是中介机构服务费用减少所致。
- 5、财务费用：报告期内，公司财务费用 39,487.38 元，较上年同期增加了 521.87%，主要原因是银行贷款利息支出增加所致。
- 6、其他收益：报告期内，公司其他收益 1,293,736.11 元，较上年同期增加了 33.47%，主要原因是收到政府补助资金增加所致。
- 7、营业利润：报告期内，公司营业利润 -662,627.73 元，较上年同期减少了 129.82%，主要原因是营业收入大幅减少，相关期间销售费用、管理费用小幅减少，研发投入与去年基本持平，因此营业利润与去年同期相比降幅较大。
- 8、营业外收入：报告期内，公司营业外收入 75,200.00 元，较上年同期减少了 95.51%，主要原因是上年度公司控股子公司收到“1125 创业领军人才”政府补助款，但报告期内无此项收入所致。
- 10、营业外支出：报告期内，公司营业外支出 101.60 元，较上年同期减少了 97.68%，主要原因是公司加强了内控管理，导致其他损失减少所致。
- 11、净利润：报告期内，公司净利润 -37,094.59 元，较上年同期减少了 100.97%，主要原因是公司利润总额减少，净利润相应减少。

(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	12,520,034.28	20,616,869.53	-39.27%
其他业务收入	2,586.21	17,241.38	-85.00%
主营业务成本	6,672,929.10	11,151,400.42	-40.16%
其他业务成本	2,061.46	15,253.12	-86.48%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
摄像机式微波系统	3,051,513.65	24.37%	2,233,689.16	10.83%	36.61%

非现场执法系统	4,885,448.26	39.02%	7,792,827.58	37.77%	-37.31%
车载式微波系统	673,817.52	5.38%	1,786,724.12	8.66%	-62.29%
技术服务及其它	3,638,054.65	29.05%	3,895,128.01	18.88%	-6.67%
无线电子现场制作系统			2,570,371.36	12.45%	
系统集成			2,355,370.68	11.41%	
植保机	273,786.41	2.19%			
合计	12,522,620.49	100.00%	20,634,110.91	100.00%	

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司营业收入较上年同期减少了 39.31%，主要原因是 2019 年广电行业处于高清电视与 4k 超高清电视的过渡期，各地市电视台放慢了采购设备的步伐，导致我公司产品销售大幅下降。

(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	滑县交通运输局执法所	4,885,448.26	39.01%	否
2	河南新德达科技有限公司	1,501,422.11	11.99%	否
3	山西广播电视台	627,750.49	5.01%	否
4	河南六加二商贸有限公司	539,805.82	4.31%	否
5	襄阳广播电视台	470,094.35	3.75%	否
合计		8,024,521.03	64.07%	-

(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	郑州思田科贸有限公司	1,545,502	36.99%	否
2	河南郑通电子科技有限公司	448,000	10.72%	否
3	北京万迪科信息技术有限公司	273,000	6.53%	否
4	北京奈特科创电子科技有限公司	216,900	5.19%	否
5	南京音晟荣电子科技有限公司	169,000	4.04%	否
合计		2,652,402	63.47%	-

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	238,557.25	2,172,125.57	-85.07%
投资活动产生的现金流量净额	-512,824.78	-602,590.55	0.67%

筹资活动产生的现金流量净额	-2,262,498.79	1,804,133.57	-225.41%
---------------	---------------	--------------	----------

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生的现金流量下降 85.07%系营业收入下降，研发投入较大所致。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动产生的现金流量净额下降 225.41%系本年分配股利支付现金所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、郑州七维智控科技有限公司

2016 年 06 月 30 日，在公司会议室召开了第一届董事会第十七次会议。审议并通过《设立郑州七维智控科技有限公司的议案》。2016 年 07 月 07 日，控股子公司郑州七维智控科技有限公司已完成登记注册，并取得荥阳市工商行政管理局核发的营业执照，具体信息如下：

- 1) 公司名称：郑州七维智控科技有限公司
- 2) 统一社会信用代码：91410182MA3XBK5GX6
- 3) 公司类型：其他有限责任公司
- 4) 住所：荥阳市中原西路与飞龙路交叉口创业综合体综合楼 309/308 室
- 5) 法人代表：毛健
- 6) 注册资本：陆佰万元整
- 7) 成立日期：2016 年 07 月 07 日
- 8) 经营范围：智能机器人、智能硬件及农业航空器的研发及销售
- 9) 持股比例：占比 65%

2019 年度，郑州七维智控科技有限公司实现营业收入 100.58 万元，净利润-43.86 万元。

2、郑州七乾文化传媒有限公司

2018 年 08 月 30 日，在公司会议室召开第二届董事会第九次会议。审议并通过《关于公司拟与关联方卢素霞女士共同设立控股子公司》的议案。2018 年 09 月 04 日，控股子公司郑州七乾文化传媒有限公司已完成登记注册，并取得郑州市工商行政管理局核发的营业执照，具体信息如下：

- 1) 公司名称：郑州七乾文化传媒有限公司
- 2) 统一社会信用代码：91410100MA45NRL52C
- 3) 公司类型：其他有限责任公司

- 4) 住所：郑州市高新技术产业开发区莲花街 316 号 8 幢 5 层 501
- 5) 法人代表：卢素霞
- 6) 注册资本：伍拾万元整
- 7) 成立日期：2018 年 09 月 04 日
- 8) 经营范围：体育赛事活动策划；文化艺术交流活动策划，智能设备、场地租赁；展览展示服务；设计、制作、代理、发布国内广告业务；图文设计。
- 9) 持股比例：占比 51%。
- 2019 年度，郑州七乾文化传媒有限公司实现营业收入 0.62 元，净利润-0.23 元。

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执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019 年 5 月 9 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8 号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 10 日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》（财会【2019】9 号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 17 日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）。2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）。本公司 2019 年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工

具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《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”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

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。

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

报表项目	2018年12月31日 账面价值	2019年1月1日 账面价值
资产		—
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		—
交易性金融资产	—	
应收票据		
应收账款	4,850,050.60	4,850,050.60
应收款项融资	—	

其他应收款	64,130.00	64,130.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	467,414.08	467,414.08
可供出售金融资产		—
持有至到期投资		—
债权投资	—	
其他债权投资		
其他权益工具投资	—	
其他非流动金融资产	—	
递延所得税资产	22,395.51	22,395.51
其他非流动资产		
负债		
其中：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	—	
预计负债		
递延所得税负债		
股东权益		
其中：其他综合收益		
盈余公积		
未分配利润	5,482,395.56	5,482,395.56
少数股东权益		

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对上述金融资产项目账面价值无影响

C. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：

计量类别	按原金融工具准则确认的减值准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则确认的损失准备
应收票据				
应收账款	149,303.40			149,303.40
其他应收款				
债权投资				
一年内到期的债权投资				
其他债权投资				
一年内到期的其他债权投资				
长期应收款				
其他非流动资产				

合 计	149,303.40			149,303.40
⑤其他会计政策变更				
无				
(2) 会计估计变更				
无				

三、 持续经营评价

报告期内，公司的经营模式、产品及服务未发生重大变化，未出现重大不利因素影响；公司的行业地位持续提升，所处行业的经营环境未发生重大变化；同时，完善的成本控制机制，保证了公司年利润目标，拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司各项财务指标健康、良好，经营资金运转较为稳健。公司核心经营团队稳定，管理水平持续提升，具有持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。未来，随着逐渐拓宽市场，加大市场开发力度，项目会更乐观，规模效应也将随之体现，利润水平有望持续增长，公司规模及抗风险能力也将大大提升，在国家大力发展体育健康市场政策大力支持的趋势和大背景下，公司未来业务发展具备持续性和稳定性。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、技术与产品更新的风险

公司属于通信行业，行业产品的生命周期短，产品与技术升级快，新技术、新工艺不断出现。若公司的技术与产品不能契合行业发展的趋势，缺乏适应性与先进性优势，将对公司的跨越式发展带来不确定性风险。

应对措施：公司在研发、生产方面整体的技术优势是保持公司核心竞争力的关键。为迎合市场需求，保持技术、产品的先进性，公司持续加大对研发的投入，特别对前沿技术的研发投入，站在无线传输行业的制高点，为客户提供产品、服务到一站式系统解决方案，不断提升自身的综合实力。

2、人力资源风险

公司属典型的知识密集型企业，高素质的人才对公司未来发展起着举足轻重的作用。公司在行业内保持竞争优势需要一批核心技术人才以及具有丰富经验的管理、销售人才；随着公司经营规模的快速增长，也需要不断补充技术、管理和销售人才。若人才队伍发生流失，公司的发展能力将会受到制约，公司经营将受到重大不利影响。

应对措施：一方面，公司长期坚持以人为本的企业文化精神，注重企业文化营造的人文环境对人才

的吸引力和凝聚力；另一方面，公司考虑骨干员工持股等一系列股权激励措施来稳定公司核心技术和管理团队。不对完善人力资源管理，建立良好的人才沟通渠道，结合有竞争力的薪酬战略、人才考核制度及有效的激励机制，充分掌握和调动人才的积极性；鼓励人才参与专业技能提升的各种学习活动，协助员工自我提升，为员工提供必要的发展空间和成长机会，实现员工价值的最大化。与此同时积极加大人才梯队建设力度，积极储备相应的专业人才，保持与高校及相关机构合作，重视专业人才的引入以及后备人才的培养。

3、技术安全风险

公司属于知识密集型企业，产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管理人员。随着行业迅速发展和业内人才需求的增大，人才竞争日益激烈。公司已经采取多种措施以确保核心技术人员稳定及核心技术不会失密。公司与相关人员签署了保密协议，并对公司核心技术产品进行了专利、软件著作权等方面的保护，但基于公司的行业特点以及其他因素，公司仍然存在技术泄密或被他人盗用的风险。一旦核心技术失密，将会对公司的业务发展造成不利影响。

应对措施：公司与相关人员签署保密协议，并对公司核心技术产品进行专利、软件著作权等方面的保护。

4、相关政策风险

公司是郑州市高新技术企业，根据国家相关法律法规，高新技术企业可享有一定的税收减免优惠政策。如果行业政策和国家税收优惠政策有所调整，公司将面临相关税率的增加而影响公司业绩的风险。

应对措施：公司将努力开拓新市场，增加产品新的应用领域，来提高公司业绩水平，应对相关政策变动带来的相关影响。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	10,000,000.00	796,900.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	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
范桂萍及其配偶郑玉彬	公司向中国银行股份有限公司郑州高新技术开发区支行申请银行贷款用于公司资金周转，拟申请贷款额度预计为 400 万元，借款期限一年，公司控股股东、实际控制人范桂萍以股份质押向中国银行股份有限公司郑州高新区开发区支行提供担保，并由范桂萍及其配偶郑玉彬提供高额保证。	4,000,000.00	2,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 9 月 23 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述的关联交易是为了保证公司经营发展的资金需求，使公司流动资金更加充实，实现业务发展及生产经营的正常需要，增加公司抗风险能力，对公司的可持续发展能力无不利影响，不存在损害公司及影响中小股东的利益，不会对公司造成任何风险，不影响公司的独立性，对公司发展有积极作用。

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	7,583,375	54.60%	0	7,583,375	54.60%
	其中：控股股东、实际控制人	1,774,125	12.77%	0	1,774,125	12.77%
	董事、监事、高管	2,101,875	15.13%	0	2,101,875	15.13%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,305,625	45.40%	0	6,305,625	45.40%
	其中：控股股东、实际控制人	5,322,375	38.32%	0	5,322,375	38.32%
	董事、监事、高管	6,305,625	45.40%	0	6,305,625	45.40%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		13,889,000	-	0	13,889,000	-
普通股股东人数		15				

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	范桂萍	6,146,500	0	6,146,500	44.25%	4,609,875	1,536,625
2	巴明坤	1,884,800	0	1,884,800	13.57%	0	1,884,800
3	河南华祺节能环保创业投资有限公司	1,387,000	0	1,387,000	9.99%	0	1,387,000
4	河南德瑞恒通高端装备创业投资基金有限公司	1,387,000	0	1,387,000	9.99%	0	1,387,000
5	郑玉彬	950,000	0	950,000	6.84%	712,500	237,500
6	尼红霞	950,000	0	950,000	6.84%	712,500	237,500
7	况小刚	542,000	0	542,000	3.90%	0	542,000
8	张晓斌	209,000	0	209,000	1.50%	156,750	52,250
9	刘锐	190,000	0	190,000	1.37%	0	190,000
10	冯万立	152,000	0	152,000	1.10%	114,000	38,000
合计		13,798,300	0	13,798,300	99.35%	6,305,625	7,492,675

普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东中，除范桂萍女士和郑玉彬先生为夫妻关系外，不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

范桂萍，女，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于郑州轻工业学院，本科学历。1996年9月至2012年5月河南思达高科技股份有限公司电能仪表公司任职，历任技术部主任、研究所所长、生产部副总经理、总工程师、研发副总经理、公司常务副总经理；2011年8月至2013年12月任三和视讯有限公司执行董事、总经理；2013年12月起至2015年6月任三和视讯董事长、总经理；2015年6月至今任郑州三和视讯技术股份有限公司董事长。

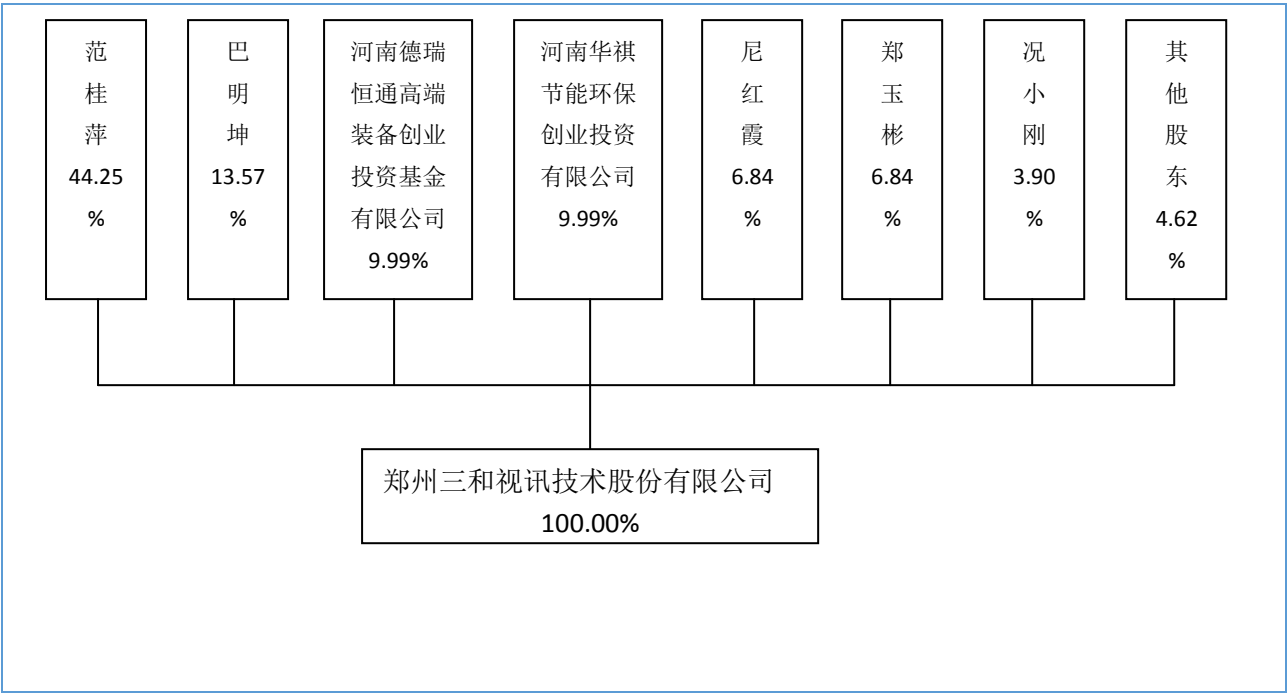
截至2019年12月31日，范桂萍女士直接持有公司6,146,500股股份，占公司股份总数的44.25%，报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变动。

（二） 实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人为范桂萍、郑玉彬夫妇，控制三和视讯51.09%的表决权。

范桂萍，女，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于郑州轻工业学院，本科学历。1996年9月至2012年5月于河南思达高科技股份有限公司电能仪表公司任职，历任技术部主任、研究所所长、生产部副总经理、总工程师、研发副总经理、公司常务副总经理；2011年8月至2013年12月任三和视讯有限执行董事、总经理；2013年12月起至2015年6月任三和视讯董事长、总经理；2015年6月至今任郑州三和视讯技术股份有限公司董事长。

郑玉彬，男，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于郑州轻工学院，本科学历。1996年12月至2000年7月于郑州电子秤厂任技术员；2000年7月至2003年3月河南均衡新技术有限公司任副总经理；2003年6月至2008年1月于郑州万迪来电子技术有限公司任总工程师；2009年7月至2011年7月于泰坦技术任总经理；2011年7月至2011年8月于三和视讯技术有限任执行董事、总经理；2011年8月至2013年12月于三和视讯有限公司任技术部职员；2013年12月至2015年6月于三和视讯任技术部职员；2015年6月至今任郑州三和视讯技术股份有公司总经理。



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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	中国银行股份有限公司郑州高新技术开发区支行	抵押及质押借款	2,000,000.00	2019年9月27日	2020年9月27日	5.17%
合计	-	-	-	2,000,000.00	-	-	-

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4月29日	1.50元	0	0
合计	1.50元	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	
范桂萍	董事长	女	1975 年 1 月	本科	2016 年 12 月 28 日	2019 年 12 月 28 日	是
巴俊辉	董事	男	1982 年 9 月	硕士	2016 年 12 月 28 日	2019 年 12 月 28 日	否
尼红霞	董事	女	1979 年 11 月	专科	2016 年 12 月 28 日	2019 年 12 月 28 日	否
郑玉彬	董事、总经理	男	1972 年 9 月	本科	2016 年 12 月 28 日	2019 年 12 月 28 日	是
张晓斌	董事、总工程师	男	1981 年 10 月	本科	2016 年 12 月 28 日	2019 年 12 月 28 日	是
王汉卿	董事	男	1963 年 4 月	硕士	2016 年 12 月 28 日	2019 年 12 月 28 日	否
宋磊	董事	男	1980 年 4 月	本科	2016 年 12 月 28 日	2019 年 12 月 28 日	否
冯万立	监事会主席	男	1974 年 7 月	专科	2016 年 12 月 28 日	2019 年 12 月 28 日	是
王新刚	职工监事	男	1984 年 4 月	本科	2016 年 12 月 28 日	2019 年 12 月 28 日	是
卢素霞	职工监事	女	1973 年 2 月	本科	2016 年 12 月 28 日	2019 年 12 月 28 日	是
张莎莎	财务总监	女	1972 年 9 月	专科	2016 年 12 月 28 日	2019 年 12 月 28 日	是
耿莹鸽	董事会秘书	女	1987 年 10 月	专科	2016 年 12 月 28 日	2019 年 12 月 28 日	是
董事会人数:							7
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司实际控制人范桂萍女士与郑玉彬先生为夫妻关系,除此之外,公司其他董事、监事、高级管理人员相互间无任何关联关系且控制股东、实际控制人间也无任何关联关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
范桂萍	董事长	6,146,500	0	6,146,500	44.25%	0
巴俊辉	董事	0	0	0	0%	0
尼红霞	董事	950,000	0	950,000	6.84%	0
郑玉彬	董事、总经理	950,000	0	950,000	6.84%	0
张晓斌	董事、总工程师	209,000	0	209,000	1.51%	0
王汉卿	董事	0	0	0	0%	0
宋磊	董事	0	0	0	0%	0
冯万立	监事会主席	152,000	0	152,000	1.09%	0

王新刚	监事	0	0	0	0%	0
卢素霞	监事	0	0	0	0%	0
张莎莎	财务总监	0	0	0	0%	0
耿莹鸽	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	8,407,500	0	8,407,500	60.53%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	3	3
生产人员	12	12
销售人员	7	7
技术人员	14	16
财务人员	3	3
员工总计	39	41

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	21	23
专科	15	15
专科以下	0	0
员工总计	39	41

(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

1、2020年1月15日，召开了公司2020年第一次职工代表大会，鉴于公司第二届监事会任期于2019年12月28日届满，根据《中华人民共和国公司法》和《公司章程》等有关规定，选举通过了李启东、王新刚担任公司第三届监事会职工代表监事，将与股东代表监事一起组成第三届监事会，任期三年，与股东代表监事任期一致。

2、2020年2月3日，召开了公司2020年第一次临时股东大会，鉴于公司第二届董事会任期届满，需进行换届选举，根据《公司法》、《公司章程》等有关规定，审议通过了：

1) 续聘范桂萍、郑玉彬、尼红霞、巴俊辉、张晓斌、王汉卿、宋磊为公司第三届董事会董事，董事任职期限为经股东大会审议通过之日起三年。

2) 续聘冯万立为公司第三届监事会股东代表监事成员，将与王新刚、李启东共同组成公司第三届监事会，股东代表监事任职期限为经股东大会审议通过之日起三年。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》和有关法律、法规的要求，结合公司具体情况，不断完善公司法人治理，三会一层运作规范，信息披露及时有效，公司治理水平不断提高。

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业务规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。平等对待所有股东，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等。董事会在报告期内做到认真审议并执行股东大会的审议事项等。经董事会评估认为，公司的治理机制完善，符合相关法律、法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照公司的相关制度执行，公司重大决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	报告期内，公司共召开 3 次董事会，审议通过包括审议 2018 年年度报告及摘要、2018 年董事会工作报告、2018 年总经理工作报告、2018 年利润分配预案、2018 年财务决算报告、2019 年财务预算报告、预计 2019 年日常性关联交易、2019 年半年度报告、关于补充确认公司向银行借款并由关联方提供担保等事项。
监事会	2	报告期内，公司共召开 2 次监事会，审议通过包括审议 2018 年年度报告及摘要、2018 年监事会工作报告、2018 年利润分配预案、2018 年财务决算报告、2019 年财务预算报告、补充确认 2018 年关联交易、2019 年日常性关联交易、2019 年半年度报告等事项。
股东大会	1	报告期内，公司共召开 1 次股东大会，审议通过包括审议 2018 年年度报告及摘要、2018 年监事会工作报告、2018 年董事会工作报告、2018 年总经理工作报告、2018 年利润分配预案、2018 年财务决算报告、2019 年财务预算报告、预计 2019 年日常性关联交易、预计 2019 年日常性关联交易等事项。

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

公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序、出席会议人员及会议召集人资格、会议表决程序等相关事项均符合《公司法》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》的相关规定，历次股东

大会、董事会、监事会通过的各项决议合法、有效。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

1、业务独立

公司具有独立完整资质许可，业务流程、经营场所及经营所需的关键资源，独立承担责任与风险，对公司股东不构成影响。本公司经营的业务与主要股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，也未受本公司股东及其他关联方的干涉、控制而影响公司的业务独立。

2、资产独立

公司自成立以来未发生资产重组等影响资产独立的情况。公司拥有独立的经营场所，以及与日常经营有关的房屋、商标所有权或使用权。各种资产权属清晰、完整，公司保持资产独立。

3、人员独立

公司董事、监事以及高级管理人员的产生，均按照《公司法》以及法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行，不存在大股东超越公司董事会和股东大会职权做出人事任命决定的情形。公司的高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中任除董事、监事以外的其他职位。

4、财务独立

本公司设有独立的财务会计部门，并且配备独立的财务人员，并根据现行会计准则及相关法规、条例，结合公司实际情况制定了财务管理制度，简历独立、完整的财务核算体系，并独立进行财务决策。公司开立了独立的银行账户，独立进行纳税申报和税收缴纳，保证了公司的财务独立。

5、机构独立

公司拥有独立的经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人及其他企业混合经营、合署办公的情况，不存在受股东及其他任何单位或个人干预公司的机构设置和生产经营活动的情形。公司在经营上始终保持着业务独立、资产独立、人员独立、财务独立和机构独立，具有良好的自主经营能力。

(三) 对重大内部管理制度评价

报告期内，公司在现有健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部控制管理制度的基础上，能够有效的执行相关内部管理制度的规定，不断适应公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部控制管理制度进行修订和完善，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》，执行情况良好。公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2020）第 321004 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	河北省石家庄广安街 77 号安侨商务四层
审计报告日期	2020 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	郭素玲、王静
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6 年
会计师事务所审计报酬	7 万元
审计报告正文： 中兴财光华审会字(2020)第 321004 号 郑州三和视讯技术股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了郑州三和视讯技术股份有限公司（以下简称三和视讯公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三和视讯公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及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，我们独立于三和视讯公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 其他信息 三和视讯公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括三和视讯公司 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，管理层负责评估三和视讯公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算三和视讯公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三和视讯公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对三和视讯公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三和视讯公司不能持续经营。

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

(6) 就三和视讯公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2020 年 4 月 22 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	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	8,255,459.94	10,792,226.26
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	五、2/十五、1	5,311,103.20	4,850,050.60
应收款项融资			
预付款项	五、3	427,707.09	141,402.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4/十五、2	6,251.00	64,130.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	3,542,480.00	6,366,121.28

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	74,020.90	467,414.08
流动资产合计		17,617,022.13	22,681,344.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	3,039,321.27	2,896,306.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	3,972.20	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	572,830.25	22,395.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,616,123.72	2,918,701.84
资产总计		21,233,145.85	25,600,046.11
流动负债：			
短期借款	五、10	2,000,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、11	82,034.57	1,861,196.20
预收款项	五、12	48,398.19	105,798.19
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	五、13	278,130.64	299,109.18
应交税费	五、14	51,997.93	323,018.59
其他应付款			
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	五、15		117,894.84
其他流动负债			
流动负债合计		2,460,561.33	4,707,017.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,460,561.33	4,707,017.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	13,889,000.00	13,889,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	721,000.00	721,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	599,613.84	559,223.07
一般风险准备			
未分配利润	五、19	3,476,238.75	5,482,395.56
归属于母公司所有者权益合计		18,685,852.59	20,651,618.63
少数股东权益		86,731.93	241,410.48
所有者权益合计		18,772,584.52	20,893,029.11

负债和所有者权益总计		21,233,145.85	25,600,046.11
法定代表人：范桂萍	主管会计工作负责人：范桂萍	会计机构负责人：张莎莎	

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	7,698,125.04	8,713,402.43
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	五、2/十五、1	4,206,183.20	4,301,315.60
应收款项融资			
预付款项	五、3	246,033.09	137,528.05
其他应收款	五、4/十五、2	950.00	58,550.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	3,536,460.26	6,364,120.97
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	48,581.01	467,414.08
流动资产合计		15,736,332.60	20,042,331.13
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	1,810,000.00	1,810,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	3,004,220.60	2,837,949.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	3,972.20	

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	346,371.06	21,260.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,164,563.86	4,669,210.45
资产总计		20,900,896.46	24,711,541.58
流动负债：			
短期借款	五、10	2,000,000.00	2,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、11	82,034.57	1,770,421.20
预收款项	五、12	48,398.19	105,798.19
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、13	220,118.83	251,042.42
应交税费	五、14	27,556.51	264,154.22
其他应付款			
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	五、15		117,894.84
其他流动负债			
流动负债合计		2,378,108.10	4,509,310.87
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,378,108.10	4,509,310.87
所有者权益：			
股本	五、16	13,889,000.00	13,889,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	721,000.00	721,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	599,613.84	559,223.07
一般风险准备			
未分配利润	五、19	3,313,174.52	5,033,007.64
所有者权益合计		18,522,788.36	20,202,230.71
负债和所有者权益合计		20,900,896.46	24,711,541.58

法定代表人：范桂萍

主管会计工作负责人：范桂萍

会计机构负责人：张莎莎

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	五、20/十五、4	12,522,620.49	20,634,110.91
其中：营业收入		12,522,620.49	20,634,110.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,352,252.93	19,340,357.48
其中：营业成本	五、20/十五、4	6,674,990.56	11,166,653.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、21	75,385.89	145,610.15
销售费用	五、22	2,418,681.10	2,087,454.46
管理费用	五、23	1,350,743.80	2,239,862.95
研发费用	五、24	3,788,214.20	3,710,136.49
财务费用	五、25	39,487.38	-9,360.11
其中：利息费用		61,253.95	25,726.35
利息收入		28,073.43	35,086.46
加：其他收益	五、26	1,293,736.11	969,322.63
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、27	-126,731.40	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、28	0	-41,112.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-662,627.73	2,221,963.46
加：营业外收入	五、29	75,200.00	1,673,800.00
减：营业外支出	五、30	101.60	4,373.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-587,529.33	3,891,389.76
减：所得税费用	五、31	-550,434.74	67,102.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,094.59	3,824,287.59
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）		-37,094.59	3,824,287.59
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）		-154,678.55	256,829.77
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		117,583.96	3,567,457.82
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		-37,094.59	3,824,287.59
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		117,583.96	3,567,457.82
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-154,678.55	256,829.77
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0027	0.26
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0027	0.26

法定代表人：范桂萍

主管会计工作负责人：范桂萍

会计机构负责人：张莎莎

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	五、20/十五、4	11,715,541.62	2,022,711.51
减：营业成本	五、20/十五、4	6,439,189.72	10,832,752.77
税金及附加	五、21	73,480.98	143,071.74
销售费用	五、22	2,033,885.58	1,913,139.41
管理费用	五、23	1,197,589.11	2,051,768.39
研发费用	五、24	3,114,942.32	3,097,669.78
财务费用	五、25	41,094.45	-1,157.77
其中：利息费用		61,253.95	24,829.80
利息收入		25,003.36	25,987.57
加：其他收益	五、26	1,286,876.89	969,322.63
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、27	-98,637.40	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、28		-33,547.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,598.95	2,921,242.22
加：营业外收入	五、29	75,200.00	173,800.00
减：营业外支出	五、30	1.60	4,173.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		78,797.35	3,090,868.52
减：所得税费用	五、31	-325,110.30	30,653.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		403,907.65	3,060,214.64

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		403,907.65	-
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		403,907.65	3,060,214.64
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：范桂萍

主管会计工作负责人：范桂萍

会计机构负责人：张莎莎

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,733,262.20	23,730,950.40
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		548,136.11	700,899.63
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	848,773.43	2,004,140.57
经营活动现金流入小计		15,130,171.74	26,435,990.60
购买商品、接受劳务支付的现金		6,167,411.26	14,338,902.65
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		4,191,505.66	3,948,547.42
支付的各项税费		776,222.26	1,526,559.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	3,756,475.31	4,449,855.49
经营活动现金流出小计		14,891,614.49	24,263,865.03
经营活动产生的现金流量净额		238,557.25	2,172,125.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		512,824.78	602,590.55
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		512,824.78	602,590.55
投资活动产生的现金流量净额		-512,824.78	-602,590.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,117,894.84	176,842.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,144,603.95	19,024.35

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,262,498.79	195,866.43
筹资活动产生的现金流量净额		-2,262,498.79	1,804,133.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,536,766.32	3,373,668.59
加：期初现金及现金等价物余额		10,792,226.26	7,418,557.67
六、期末现金及现金等价物余额		8,255,459.94	10,792,226.26

法定代表人：范桂萍

主管会计工作负责人：范桂萍

会计机构负责人：张莎莎

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,103,215.76	23,397,851.00
收到的税费返还		541,276.89	700,899.63
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	845,703.36	498,560.57
经营活动现金流入小计		14,490,196.01	24,597,311.20
购买商品、接受劳务支付的现金		5,375,192.13	14,183,252.02
支付给职工以及为职工支付的现金		3,542,702.75	3,572,618.45
支付的各项税费		668,045.72	1,527,790.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	3,144,209.23	3,803,773.31
经营活动现金流出小计		12,730,149.83	23,087,434.74
经营活动产生的现金流量净额		1,760,046.18	1,509,876.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		512,824.78	532,620.55
投资支付的现金			10,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		512,824.78	542,620.55
投资活动产生的现金流量净额		-512,824.78	-542,620.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	2,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,117,894.84	176,842.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,144,603.95	19,024.35
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,262,498.79	195,866.43
筹资活动产生的现金流量净额		-2,262,498.79	1,804,133.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,015,277.39	2,771,389.48
加：期初现金及现金等价物余额		8,713,402.43	5,942,012.95
六、期末现金及现金等价物余额		7,698,125.04	8,713,402.43

法定代表人：范桂萍

主管会计工作负责人：范桂萍

会计机构负责人：张莎莎

(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	13,889,000.00				721,000.00				559,223.07		5,482,395.56	241,410.48	20,893,029.11
加：会计政策变更	0				0				0		0	0	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	13,889,000.00				721,000.00				559,223.07		5,482,395.56	241,410.48	20,893,029.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									40,390.77		-2,006,156.81	-154,678.55	-2,120,444.59
（一）综合收益总额											117,583.96	-154,678.55	-37,094.59
（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									40,390.77		-2,123,740.77		-2,083,350.00

1. 提取盈余公积								40,390.77		-40,390.77		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,083,350.00		-2,083,350.00
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												
四、本年期末余额	13,889,000.00				721,000.00			599,613.84		3,476,238.75	86,731.93	18,772,584.52

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	13,889,000.00				721,000.00				253,201.61		2,220,959.20	-15,419.29	17,068,741.52

加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	13,889,000.00				721,000.00				253,201.61		2,220,959.20	-15,419.29	17,068,741.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									306,021.46		3,261,436.36	256,829.77	3,824,287.59
（一）综合收益总额											3,567,457.82	256,829.77	3,824,287.59
（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									306,021.46		-306,021.46		
1. 提取盈余公积									306,021.46		-306,021.46		
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													
四、本年期末余额	13,889,000.00				721,000.00				559,223.07		5,482,395.56	241,410.48	20,893,029.11

法定代表人：范桂萍

主管会计工作负责人：范桂萍

会计机构负责人：张莎莎

(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	13,889,000.00				721,000.00				559,223.07		5,033,007.64	20,202,230.71
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,889,000.00				721,000.00				559,223.07		5,033,007.64	20,202,230.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									40,390.77		-1,719,833.12	-1,679,442.35

(一) 综合收益总额											403,907.65	403,907.65
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								40,390.77		-2,123,740.77	-2,083,350.00	
1. 提取盈余公积								40,390.77		-40,390.77		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,083,350.00	-2,083,350.00	
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												
四、本年期末余额	13,889,000.00				721,000.00				599,613.84		3,313,174.52	18,522,788.36

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	13,889,000.00				721,000.00				253,201.61		2,278,814.46	17,142,016.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,889,000.00				721,000.00				253,201.61		2,278,814.46	17,142,016.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									306,021.46		2,754,193.18	3,060,214.64
（一）综合收益总额											3,060,214.64	3,060,214.64
（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									306,021.46		-306,021.46	
1. 提取盈余公积									306,021.46		-306,021.46	
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												
四、本年期末余额	13,889,000.00				721,000.00				559,223.07		5,033,007.64	20,202,230.71

法定代表人：范桂萍

主管会计工作负责人：范桂萍

会计机构负责人：张莎莎

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

公司名称：	郑州三和视讯技术股份有限公司
证券代码：	831022
挂牌时间：	2014 年 08 月 21 日
注册资本：	1,388.90 万元
股本数量：	1,388.90 万股
实际控制人：	实际控制人为范桂萍夫妇，范桂萍为董事长，持股 44.2544%，丈夫郑玉彬为总经理，持股 6.84%。
法定代表人：	范桂萍
成立时间：	2013 年 12 月 26 日
公司住所：	郑州高新技术产业开发区莲花街 316 号 8 幢 5 层 501 号
所属行业：	信息系统集成服务业
报告批准报出日：	2020 年 4 月 22 日
经营范围：	数字图像传输系统、多旋翼飞行器及控制系统、遥控植保飞行器及控制系统的生产、销售；销售：广电产品、电子产品、电子元器件、汽车；数字图像传输设备、广电产品、电子产品的租赁；电子技术服务；广播电视系统集成；软件的研发与销售；从事货物和技术的进出口业务；电子衡器的研发、销售及技术服务；机电设备安装；土石方工程施工；机器人设备的技术服务、研发及销售。）

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

2、 公司历史沿革

(1) 有限公司变更股份有限公司

2013 年 12 月 3 日通过股东会决议，将有限公司变更为股份有限公司，变更后股本为 585.00 万股，并由中兴财光华会计师事务所有限责任公司出具中兴财光华审验字(2013)第 7064 号《验资报告》。2013 年 12 月 26 日由郑州市工商行政管理局核发的 410199000029394 号营业执照。

(2) 股份有限公司第一次股票发行

2015 年 1 月 16 日股东会决议通过，议案一：公司拟发行股票不超过 146 万股（含 146 万股），每股发行价格为人民币 6.0 元，募集资金不超过人民币 876 万元（含 876 万元），以补充公司营运资金。上述股份拟由河南德瑞恒通高端装备创业投资基金有限公司拟认购 73 万股、河南华祺节能环保创业投资有限公司拟认购 73 万股；议案二：公司经营范围拟增加“从事货物及技术的进出口业务”；议案三：将公司住所变更为郑州高新技术产业开发区莲花街 316 号 8 幢 5

层 501 号；并由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴财光华审验字(2015)第 7011 号《验资报告》。

2015 年 2 月 5 日郑州市工商行政管理局受理变更申请并核发 410199000029394 号营业执照。

公司注册资本和实收资本均变更为 731 万元。具体情况如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例
郑玉彬	500,000.00	6.84%
范桂萍	3,235,000.00	44.25%
巴明坤	1,000,000.00	13.68%
尼红霞	500,000.00	6.84%
付增龙	400,000.00	5.47%
张晓斌	110,000.00	1.50%
冯万立	80,000.00	1.09%
王春秀	15,000.00	0.21%
孙志芳	10,000.00	0.14%
河南华祺节能环保创业投资有限公司	730,000.00	9.99%
河南德瑞恒通高端装备创业投资基金有限公司	730,000.00	9.99%
合计	7,310,000.00	100.00%

（3）股份有限公司第一次转增股本

2015 年 10 月 9 日股东会决议通过议案将以 2015 年 6 月 30 日公司总股本 7,310,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9 股（全部以公司股票发行溢价所形成的资本公积金转增，不需要纳税），共计转增 6,579,000 股，转增后公司总股本将由 7,310,000 股增加到 13,889,000 股，注册资本将由 731 万元增加到 1,388.9 万元。

2015 年 10 月 26 日郑州市工商行政管理局受理变更申请并核发统一社会信用代码 91410100580305571K 营业执照。

公司注册资本和实收资本均变更为 1,388.9 万元。具体情况如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例
郑玉彬	950,000.00	6.839945%

范桂萍	6,146,500.00	44.254446%
巴明坤	1,884,800.00	13.570452%
尼红霞	950,000.00	6.839945%
付增龙	570,000.00	4.103967%
张晓斌	209,000.00	1.504788%
冯万立	152,000.00	1.094391%
况小刚	542,000.00	3.9024%
孙志芳	19,000.00	0.136799%
河南华祺节能环保创业投资有限公司	1,387,000.00	9.986320%
河南德瑞恒通高端装备创业投资基金有限公司	1,387,000.00	9.986320%
刘锐	190,000.00	1.367989%
张永镇	13,300.00	0.095759%
上海国联投资管理合伙企业（有限合伙）	1,900.00	0.013680%
合计	13,889,000.00	100.00%

新增股东为股转系统交易形成。

（4）在全国中小企业股份转让系统正式挂牌交易后，至 2019 年 12 月 31 日止，持有公司股权份额在 1%以上的股东明细如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例
郑玉彬	950,000.00	6.839900%
范桂萍	6,146,500.00	44.254400%
巴明坤	1,884,800.00	13.570500%
尼红霞	950,000.00	6.839900%
况小刚	542,000.00	3.904200%
张晓斌	209,000.00	1.504800%
冯万立	152,000.00	1.094400%
河南华祺节能环保创业投资有限公司	1,387,000.00	9.986300%
河南德瑞恒通高端装备创业投资基金有限公司	1,387,000.00	9.986300%
刘锐	190,000.00	1.368000%

合计	13,798,300.00	99.35%
----	---------------	--------

2019 年股东变更为股转系统交易形成。

二、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司行业无重大变化，公司无重大资产损失，无其他表明其不具备可持续经营能力事项。可以预计公司自报告期末至少 12 个月内公司经营具有可持续性。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33

号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债

表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。

本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利

率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和

实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款组合 1 账龄信用风险特征组合

应收账款组合 2 合并范围内关联方客户组合

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄信用风险特征组合

其他应收款组合 2 合并范围内关联方客户组合

其他应收款组合 3 押金、保证金、备用金、代扣款组合

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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时，使用不可观察输入值。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品、发出商品等发出时采用个别计价法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买

价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，

按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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

按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	15-45	5	6.33-2.11
运输设备	10-20	5	9.50-4.75

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	3-10	5	31.67-9.50
办公设备及其他	3-10	5	31.67-9.50
机器设备	3-10	5	31.67-9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
计算机软件	3-10	根据预计产生经济利益期限估计

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。具体分项收入确认方式如下：

信息技术服务：采取预收款形式，调试完毕，客户确认并开通服务后进行收入确认。

交易在线撮合服务：在提供服务，在采购商与供应商达成交易后，收到双方交易成功的信息后进行收入确认。

外贸电子商务服务：采取预收款方式，完成相关服务后，进行收入确认。

软件销售服务：完成客户软件的开发、安装、实施后，进行收入确认。

网盟推广服务：完成客户指定的相关服务，按照双方约定的计价方式计算并进行收入确认。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）本公司收入确认政策

本公司生产产品交付客户，客户验收并确认无误后开具发票，确认收入。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计

量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂

时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

27、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未

来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》(财会【2019】8号)，对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》(财会【2019】9号)，对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

④执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《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”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

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。

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

报表项目	2018年12月31日 账面价值	2019年1月1日 账面价值
资产		—
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		—
交易性金融资产	—	
应收票据		
应收账款	4,850,050.60	4,850,050.60
应收款项融资	—	
其他应收款	64,130.00	64,130.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	467,414.08	467,414.08
可供出售金融资产		—

报表项目	2018年12月31日 账面价值	2019年1月1日 账面价值
持有至到期投资		—
债权投资	—	
其他债权投资		
其他权益工具投资	—	
其他非流动金融资产	—	
递延所得税资产	22,395.51	22,395.51
其他非流动资产		
负债		
其中：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	—	
预计负债		
递延所得税负债		
股东权益		
其中：其他综合收益		
盈余公积		
未分配利润	5,482,395.56	5,482,395.56
少数股东权益		

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对上述金融资产项目账面价值无影响

C. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：

计量类别	按原金融工具准则 确认的减值准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则 确认的损失准备
应收票据				
应收账款	149,303.40			149,303.40
其他应收款				
债权投资				
一年内到期的债权投资				
其他债权投资				
一年内到期的其他债权投资				
长期应收款				
其他非流动资产				

计量类别	按原金融工具准则 确认的减值准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则 确认的损失准备
合 计	149,303.40			149,303.40

⑤其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16、13、6、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	20、15

2、优惠税负及批文

母公司于 2018 年 9 月 12 日取得高新技术企业证书(编号: GR201841000167), 有效期三年。根据《企业所得税法》规定, 2019 年度公司按 15%税率计缴企业所得税。同时母公司也为小型微利企业, 根据财税(2019)13 号文, 其所得减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。

子公司郑州七维智控科技有限公司为小型微利企业, 根据财税(2019)13 号文, 其所得减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。

子公司郑州七乾文化传媒有限公司为小型微利企业, 根据财税(2019)13 号文, 其所得减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出, 期初指【2019 年 1 月 1 日】, 期末指【2019 年 12 月 31 日】, 本期指 2019 年度, 上期指 2018 年度。

1、货币资金

项 目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	67,444.75	36,935.77
银行存款	8,188,015.19	10,755,290.49

合 计	8,255,459.94	10,792,226.26
-----	--------------	---------------

无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	5,586,809.00	275,705.80	5,311,103.20	4,999,354.00	149,303.40	4,850,050.60
合 计	5,586,809.00	275,705.80	5,311,103.20	4,999,354.00	149,303.40	4,850,050.60

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

无

②2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄信用风险特征组合

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	2,870,895.00		
1 至 2 年	1,700,480.00	5.00	85,024.00
2 至 3 年	568,050.00	10.00	56,805.00
3 至 4 年	329,384.00	20.00	65,876.80
4 至 5 年	100,000.00	50.00	50,000.00
5 年以上	18,000.00	100.00	18,000.00
合 计	5,586,809.00		275,705.80

③坏账准备的变动

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	149,303.40	126,402.40			275,705.80

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的

无

B、本报告期实际核销的应收账款情况：

无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,696,190.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 48.26%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 44,750.00 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
滑县交通运输局执法所	708,390.00	1 年以内	12.68	-
河南六加二商贸有限公司	556,000.00	1 年以内	9.95	-
山西广播电视台	536,800.00	1 年以内	9.61	-
濮阳市广播电视台	490,000.00	1 至 2 年	8.77	24,500.00
伏为机电（广州）有限公司	405,000.00	1 至 2 年	7.25	20,250.00
合 计	2,696,190.00		48.26	44,750.00

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(5) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

无

(6) 其他说明

无

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	359,715.09	84.10	127,853.05	90.42
1 至 2 年	67,185.00	15.71	12,742.00	9.01
2 至 3 年	-		380.00	0.27
3 至 4 年	380.00	0.09	27.00	0.02
4 至 5 年	27.00	0.01	400.00	0.28

5 年以上	400.00	0.09		
合 计	427,707.09	100.00	141,402.05	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	期末余额	占预付账款 总额的比例%	账龄
上海高仙自动化科技发展有限公司	180,000.00	42.08	1年以内
深圳市迪威码半导体有限公司	100,000.00	23.38	1年以内
深圳市矽海达科技有限公司	50,000.00	11.69	1至2年
中国移动通信集团河南有限公司郑州分公司	31,200.00	7.29	1年以内
武汉市迅思维科技有限公司	14,000.00	3.27	1年以内
合 计	375,200.00	87.71	

4、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,251.00	64,130.00
合 计	6,251.00	64,130.00

(1) 应收利息情况

无

(2) 应收股利情况

无

(3) 其他应收款情况

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	6,580.00	329.00	6,251.00	64,130.00		64,130.00
合 计	6,580.00	329.00	6,251.00	64,130.00		64,130.00

①坏账准备

A. 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

	账面余额	未来12月内	坏账准备	理由
--	------	--------	------	----

		预期信用 损失率%		
组合计提:				
组合1				
组合2				
组合3	6,580.00	5%	329.00	回收可能性
合计	6,580.00		329.00	

B. 2019年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备：

无

C. 2019年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

无

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 内预期信用 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 年 1 月 1 日余额				
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	329.00			329.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 余额	329.00			329.00

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的

无

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：

无

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
备用金		
押金、保证金	6,580.00	64,130.00
周转款		
合 计	6,580.00	64,130.00

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	款项 性质	期末 余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例（%）	坏账准备 期末余额
荥阳市中原智 谷科技园发展 有限公司	否	押金、保证金	5,580.00	1 至 2 年	84.80	279.00
房租押金	否	押金、保证金	1,000.00	1 至 2 年	15.20	50.00
合 计	—		6,580.00		100.00	329.00

⑤涉及政府补助的其他应收款

无

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无

⑦转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

无

⑧其他说明：

无

5、存货

（1）存货分类

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,803,771.72		1,803,771.72
在产品	1,552,732.20		1,552,732.20

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	185,976.08		185,976.08
合 计	3,542,480.00		3,542,480.00

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,980,437.80		1,980,437.80
在产品	2,860,771.77		2,860,771.77
库存商品	1,524,911.71		1,524,911.71
合 计	6,366,121.28		6,366,121.28

(2) 存货跌价准备

无

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

无

(4) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0 元。

(5) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

无

6、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待认证进项税额	33,291.14	467,414.08
预缴所得税	40,729.76	
合 计	74,020.90	467,414.08

7、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	3,039,321.27	2,896,306.33
合 计	3,039,321.27	2,896,306.33

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	1,977,664.20	158,801.35	1,027,869.45	946,516.78	12,819.66	4,123,671.44
2、本年增加金额	4,734.60		552,289.67			557,024.27
(1) 购置	4,734.60		552,289.67			557,024.27
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少						
4、年末余额	1,982,398.80	158,801.35	1,580,159.12	946,516.78	12,819.66	4,680,695.71
二、累计折旧						
1、年初余额	187,878.01	113,995.73	606,102.43	307,413.17	11,975.77	1,227,365.11
2、本年增加金额	94,003.70	7,090.26	185,110.81	127,601.65	202.91	418,759.33
(1) 计提	94,003.70	7,090.26	185,110.81	127,601.65	202.91	418,759.33
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少						
4、年末余额	281,881.71	121,085.99	791,213.24	435,014.82	12,178.68	1,641,374.44
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	1,700,517.09	37,715.36	788,945.88	511,501.96	640.98	3,039,321.27
2、年初账面价值	1,789,786.19	44,805.62	421,767.02	639,103.61	843.89	2,896,306.33

②暂时闲置的固定资产情况

无

③通过融资租赁租入的固定资产情况

无

④通过经营租赁租出的固定资产

无

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

无

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	5,500.00	5,500.00
(1) 购置	5,500.00	5,500.00
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	5,500.00	5,500.00
二、累计摊销		
1、年初余额		
2、本年增加金额	1,527.80	1,527.80
(1) 摊销	1,527.80	1,527.80
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	1,527.80	1,527.80
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		

项 目	软件	合 计
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	3,972.20	3,972.20
2、年初账面价值		

9、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	42,809.92	276,034.80		
资产减值准备			22,395.51	149,303.40
可抵扣亏损	530,020.33	3,167,292.60		
合计	572,830.25	3,443,327.60	22,395.51	149,303.40

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	4,976.63	2,635.44
合 计	4,976.63	2,635.44

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019.12.31	2018.12.31	备注
2023 年	2,635.44	2,635.44	
2024 年	2,341.19		
合 计	4,976.63	2,635.44	

10、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
------	------------	------------

质押、抵押借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	2,000,000.00	2,000,000.00

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日短期借款明细:

借款银行	金额	借款日	到期日	利率	借款类型
中国银行股份有限公司 郑州高新技术开发区支行	2,000,000.00	2019/9/27	2020/9/27	5.17%	抵押及质押借款
合 计	2,000,000.00				

a. 2019 年 9 月 27 日, 本公司与中国银行股份有限公司高新技术开发区支行签订合同编号为【KFQ201901088 号】的借款合同, 抵押担保物为范桂萍个人房产使用权, 抵押额度有效期自 2019 年 9 月 27 日至 2020 年 9 月 27 日, 抵押最高本金限额为 4,000,000.00 元。

b. 2019 年 9 月 27 日, 本公司与中国银行股份有限公司高新技术开发区支行签订合同编号为【KFQ201901088 号】的借款合同, 质押担保物为法人范桂萍的本公司的股权, 质押期限自 2019 年 9 月 27 日至 2020 年 9 月 27 日。

c. 2019 年 9 月 27 日, 本公司与中国银行股份有限公司高新技术开发区支行签订合同编号为【KFQ201901088 号】的借款合同, 股东范桂萍郑玉彬为其进行连带责任保证。

(3) 已逾期未偿还的短期借款情况:

截止 2019 年 12 月 31 日公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

11、应付账款

(1) 应付账款列示

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	74,103.37	90.33	1,856,791.20	99.76
1 至 2 年	3,526.00	4.30		
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年			4,405.00	0.24
5 年以上	4,405.00	5.37		
合 计	82,034.57	100.00	1,861,196.20	100.00

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

无

12、预收款项

(1) 预收款项列示

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内			65,798.22	62.19
1 至 2 年	8,398.22	17.35		
2 至 3 年			39,999.97	37.81
3 至 4 年	39,999.97	82.65		
4 至 5 年				
5 年以上				
合 计	48,398.19	100.00	105,798.19	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预收账款

无

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、短期薪酬	299,109.18	3,929,885.43	3,950,863.97	278,130.64
二、离职后福利-设定提存计划		240,641.69	240,641.69	
合 计	299,109.18	4,170,527.12	4,191,505.66	278,130.64

(2) 短期薪酬列示

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	298,713.16	3,682,170.90	3,703,229.59	277,654.47
2、职工福利费		38,619.40	38,619.40	
3、社会保险费		127,071.08	127,071.08	
其中：医疗保险费		109,327.75	109,327.75	
工伤保险费		4,441.24	4,441.24	
生育保险费		13,302.09	13,302.09	
4、住房公积金		77,584.00	77,584.00	
5、工会经费和职工教育经费	396.02	4,440.05	4,359.90	476.17
合计	299,109.18	3,929,885.43	3,950,863.97	278,130.64

(3) 设定提存计划列示

项 目	2019.01.01	本年增加	本年减少	2019.12.31
1、基本养老保险		231,158.70	231,158.70	
2、失业保险费		9,482.99	9,482.99	
合 计		240,641.69	240,641.69	

14、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
企业所得税		202,529.13
增值税	41,457.38	96,506.81
城市维护建设税	1,319.88	6,755.48
印花税	1,645.90	1,073.10
个人所得税	1,112.84	7,175.64
教育费附加	1,695.76	2,895.21
地方教育费附加	603.13	1,930.13
房产税	4,163.04	4,153.09
合 计	51,997.93	323,018.59

15、一年内到期的流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款		117,894.84
合 计		117,894.84

16、股本

项目	2019.01.01	本期增减					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	13,889,000.00						13,889,000.00

17、资本公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	721,000.00			721,000.00
合 计	721,000.00			721,000.00

18、盈余公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
-----	------------	------	------	------------

法定盈余公积	559,223.07	40,390.77	599,613.84
任意盈余公积			
合 计	559,223.07	40,390.77	599,613.84

19、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	5,482,395.56	
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	5,482,395.56	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	117,583.96	
减：提取法定盈余公积	40,390.77	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	2,083,350.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,476,238.75	

20、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,520,034.28	6,677,679.10	20,616,869.53	11,151,400.42
其他业务	2,586.21	2,061.46	17,241.38	15,253.12
合 计	12,522,620.49	6,679,740.56	20,634,110.91	11,166,653.54

（2）营业收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
摄像机式微波系统	3,051,513.65	1,393,092.57	2,233,689.16	676,720.86
非现场执法系统	4,885,448.26	3,935,499.88	7,792,827.58	6,180,152.02
车载式微波系统	673,817.52	303,159.59	1,786,724.12	703,633.06
技术服务及其他	3,638,054.65	892,338.52	3,895,128.01	832,051.71
无线电子现场制作系统			2,570,371.36	958,907.99

系统集成			2,355,370.68	1,815,187.90
植保机	273,786.41	155,650.00		
合 计	12,522,620.49	6,679,740.56	20,634,110.91	11,166,653.54

21、税金及附加

项 目	2019年度	2018年度
城市维护建设税	30,141.13	69,601.77
教育费附加	14,074.98	29,714.18
地方教育费附加	8,836.95	19,809.46
房产税	16,625.63	16,612.38
印花税	4,057.20	7,821.10
车船税	1,650.00	2,051.26
合 计	75,385.89	145,610.15

22、销售费用

项 目	2019年度	2018年度
运杂费	2,245.98	7,526.80
广告费	50,000.00	168,867.91
差旅费	265,836.11	220,097.78
人工费用	696,010.86	909,956.73
招待费	59,896.51	60,524.27
展会费用	133,920.14	208,455.35
办公费	29,021.89	11,649.31
交通费	3,908.24	6,849.99
水电费	2,462.31	1,500.00
服务费	1,127,512.58	446,132.06
燃油费	33,007.69	33,522.73
通信服务费	1,740.00	3,500.00
折旧费	13,118.79	8,371.53
其他		500.00
合 计	2,418,681.10	2,087,454.46

23、管理费用

项 目	2019年度	2018年度
办公费	58,660.98	58,692.94

差旅费	55,729.83	36,414.99
招待费	81,859.80	88,719.60
交通费	4,051.94	16,802.05
房租/物业费	92,105.73	180,137.13
水电费	14,018.12	11,250.00
人工费用	547,160.92	713,714.23
代理费	2,000.00	23,300.98
折旧费	148,053.86	137,366.17
通讯费	3,080.67	39,946.17
中介费	215,043.32	332,841.18
服务费	14,300.00	448,360.77
会议费		2,000.00
车辆费	83,150.83	139,358.12
其他		7,258.62
低值易耗品摊销		3,700.00
培训费	30,000.00	
无形资产摊销	1,527.80	
合 计	1,350,743.80	2,239,862.95

24、研发费用

项 目	2019年度	2018年度
基于 FPGA 的 4K 图像传输系统	1,339,114.52	
FJS-4K 数字图像传输系统	487,477.98	
DVB-T2 带宽聚合调制器系统	502,370.33	
H265 4G 音视频传输系统	219,846.77	
复杂环境下多机器人协同控制平台研发	566,132.72	
巡逻机器人系统平台及软件开发	473,271.88	
智能巡检机器人开发	200,000.00	
多任务增稳云台控制项目		30,064.92
远距离抗干扰无线视频数据链研发		232,401.79
智能仿生触觉感知技术研发		350,000.00
NTT-4K 数字图像传输系统项目		901,332.80
无线电子现场制作系统（WEFP）V4.0 项目		366,783.46
基于非现场执法系统的管理平台软件开发		208,667.70

CD 级 COFDM 语音通话项目		241,765.42
超高清 4K 点对点双向图像传输系统项目		435,724.21
无线遥控排爆机器人平台研发		943,396.20
合 计	3,788,214.20	3,710,136.49

25、财务费用

项 目	2019年度	2018年度
利息支出	61,253.95	19,024.35
减：利息收入	28,073.43	35,086.46
汇兑损益	-	
手续费	6,306.86	6,702.00
其他	-	
合 计	39,487.38	-9,360.11

26、其他收益

项目	2019年度	2018年度
政府补助	1,293,736.11	969,322.63
合 计	1,293,736.11	969,322.63

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2019年度	2018年度
与收益相关：		
增值税软件产品退税（即征即退）	548,136.11	700,899.63
房租补贴		138,423.00
研究开发补助	590,000.00	130,000.00
知识产权奖励-认证资助	100,000.00	
软件著作权奖励	8,000.00	
专利资助	15,600.00	
知识产权奖励-国内专利申请	32,000.00	
合 计	1,293,736.11	969,322.63

27、信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收账款信用减值损失	-126,402.40	
其他应收款信用减值损失	-329.00	

合 计	-126,731.40
-----	-------------

28、资产减值损失

项 目	2019年度	2018年度
坏账损失		- 41,112.60
合 计		- 41,112.60

29、营业外收入

项 目	2019年度	2018年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	75,100.00	1,673,800.00	75,100.00
其他	100.00		100.00
合 计	75,200.00	1,673,800.00	75,200.00

计入当期损益的政府补助：

项 目	2019年度	2018年度
与收益相关：		
中小开补助		103,000.00
专利补贴		3,000.00
创业领军人才		1,500,000.00
中央外贸发展金	75,100.00	67,800.00
增值税减免		
确实无法支付的款项		
合 计	75,100.00	1,673,800.00

30、营业外支出

项 目	2019年度	2018年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出			
非常损失			
罚款支出	100.00	250.00	100.00
其他损失	1.60	4,123.70	1.60
合 计	101.60	4,373.70	101.60

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年度	2018年度
当期所得税费用		73,269.06
递延所得税费用	-550,434.74	-6,166.89
合 计	-550,434.74	67,102.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-587,529.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	-88,129.40
子公司适用不同税率的影响	-33,316.33
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-8,864.70
研发费用加计扣除的影响	-429,883.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,290.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	468.24
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-550,434.74

32、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
政府补助	820,700.00	1,942,223.00
存款利息收入	28,073.43	25,987.57
往来款项		35,930.00
合 计	848,773.43	2,004,140.57

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
办公费	87,682.87	70,342.25
差旅费	321,565.94	256,512.77
业务招待费	141,756.31	149,243.87
房租/物业费	92,105.73	180,137.13
水电费	16,480.43	12,750.00

通讯费	4,820.67	39,946.17
服务费	1,141,812.58	897,992.83
展会费用	133,920.14	208,455.35
研发费用	1,388,760.16	1,872,104.72
车辆费	124,118.70	223,228.01
营业外支出	101.60	4,373.70
培训费	30,000.00	
手续费	6,306.86	
广告费	50,000.00	170,867.91
中介费	217,043.32	332,841.18
咨询费		23,300.98
其他		7,758.62
合 计	3,756,475.31	4,449,855.49

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	-37,094.59	3,824,287.59
加：信用减值损失	126,731.40	
资产减值损失		41,112.60
固定资产折旧	414,009.33	385,861.94
无形资产摊销	1,527.80	
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	61,253.95	19,024.35
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-550,434.74	-6,166.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,823,641.28	-3,577,978.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-816,210.04	710,988.50
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,784,867.14	774,995.77

其他		
经营活动产生的现金流量净额	238,557.25	2,172,125.57
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	8,255,459.94	10,792,226.26
减：现金的期初余额	10,792,226.26	7,418,557.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,536,766.32	3,373,668.59

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年度	2018年度
一、现金	8,255,459.94	10,792,226.26
其中：库存现金	67,444.74	36,935.77
可随时用于支付的银行存款	8,188,015.19	10,755,290.49
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,255,459.94	10,792,226.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

34、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
增值税软件产	548,136.11				548,136.11			是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
品退税（即征即退）								
研究开发补助	590,000.00				590,000.00			是
知识产权奖励-认证资助	100,000.00				100,000.00			是
软件著作权奖励	8,000.00				8,000.00			是
专利资助	15,600.00				15,600.00			是
知识产权奖励-国内专利申请	32,000.00				32,000.00			是
中央外贸发展金	75,100.00					75,100.00		是
合 计	1,368,836.11				1,293,736.11	75,100.00		——

（2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
增值税软件产品退税（即征即退）	与收益相关	548,136.11		
房租补贴	与收益相关			
研究开发补助	与收益相关	590,000.00		
知识产权奖励-认证资助	与收益相关	100,000.00		
软件著作权奖励	与收益相关	8,000.00		
专利资助	与收益相关	15,600.00		
知识产权奖励-国内专利申请	与收益相关	32,000.00		
中央外贸发展金	与收益相关		75,100.00	
合 计	——	1,293,736.11	75,100.00	

（3）本期退回的政府补助情况

无

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
郑州七维智控科技有限公司	荥阳市中原西路与飞龙路交叉口中原智谷研发楼 605 室	荥阳市	其他有限责任公司	65.00		投资成立
郑州七乾文化传媒有限公司	郑州高新技术产业开发区莲花街 316 号 8 号楼 5 层 501 号房	郑州市	其他有限责任公司	51.00		投资成立

郑州七维智控科技有限公司成立于2016年07月07日，经营范围为智能机器人、智能硬件及农业航空器的研发及销售。子公司注册资本600.00万元。

郑州七乾文化传媒有限公司成立于2018年9月4日，经营范围为体育赛事活动策划；文化艺术交流活动策划；智能设备、场地租赁；展览展示服务；设计、制作、代理、发布国内广告业务；图文设计。子公司注册资本50.00万元。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
郑州七维智控科技有限公司	35.00	-153,531.37		89,170.48
郑州七乾文化传媒有限公司	49.00	-1,147.18		-2,438.55

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
郑州七维智控科技有限公司	1,875,666.17	261,559.86	2,137,226.03	82,453.23		82,453.23
郑州七乾文化传媒有限公司	5,023.36		5,023.36			

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资	非流动	资产合	流动	非流	负债

子公司名称	期初余额					
	产	资产	计	负债	动负 债	合计
郑州七维智控 科技有限公司	2,631,648.59	59,491.39	2,691,139.98	197,706.13		197,706.13
郑州七乾文化 传媒有限公司	7,364.55		7,364.55			

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
郑州七维智控科技有限公司	1,005,825.23	-438,661.05	-438,661.05	-1,503,477.35	628,640.78	727,063.96	727,063.96	664,687.01
郑州七乾文化传媒有限公司	6,213.59	-2,341.19	-2341.19	-2341.19		-2,635.45	-2,635.45	-2,437.90

2、在合营企业或联营企业中的权益

无

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户

名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。2019 年度本公司未发生对外借款业务。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。2019 年度本公司未发生外汇业务。

（3）其他价格风险

本公司持有其他公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

3、流动性风险

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

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的金融工具

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

-第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

-第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

-第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

本期末公司无以公允价值计量的资产和负债。

2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、应付账款、其他应付款。

十、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，最终实际控制人是为范桂萍夫妇，范桂萍为董事长，持股 44.2544%，丈夫郑玉彬为总经理，董事，持股 6.84%。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
张晓斌	董事，总工程师，持股 1.5048%
耿莹鸽	董事会秘书
张莎莎	财务总监
巴明坤	股东，持股 13.5705%
河南德瑞恒通高端装备创业投资基金有限公司	股东，持股 9.9863%
河南华祺节能环保创业投资有限公司	股东，持股 9.9863%
尼红霞	董事，持股 6.84%
巴俊辉	董事
王汉卿	董事
宋磊	董事
冯万立	监事，持股 1.0944%
王新刚	监事
卢素霞	监事
郑州衡量科技股份有限公司	关联公司

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2019年度	2018年度

郑州衡量科技股份有限公司	采购商品	576,900.00	1,970,000.00
合 计		576,900.00	1,970,000.00

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金 额	
		2019年度	2018年度
郑州衡量科技股份有限公司	提供劳务	220,000.00	
合 计		220,000.00	

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否 已经履行 完毕
范桂萍 郑玉彬	200.00	2019 年 9 月 27 日	2020 年 9 月 27 日	否

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

项 目	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	1,010,247.62	838,005.85

(8) 其他关联交易

无

5、关联方应收应付款项

无

6、关联方承诺

无

十一、股份支付

无

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

2、或有事项

无

十三、资产负债表日后事项

1、2020 年 2 月 3 日召开临时股东会，会议决议修改公司章程，增加“；水利水电智能装备及其控制系统、电力智能装备及其控制系统、物联网设备及技术的生产、研发、服务与销售。”

十四、其他重要事项

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收账款	4,206,183.20	4,301,315.60
合 计	4,206,183.20	4,301,315.60

应收账款情况

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应 收 账 款	4,446,509.00	240,325.80	4,206,183.20	4,443,054.00	141,738.40	4,301,315.60
合 计	4,446,509.00	240,325.80	4,206,183.20	4,443,054.00	141,738.40	4,301,315.60

①坏账准备

A. 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
1年以内	2,286,895.00		-	
1-2年	1,295,480.00	5.00	64,774.00	组合风险特征
2-3年	416,750.00	10.00	41,675.00	组合风险特征
3-4年	329,384.00	20.00	65,876.80	组合风险特征
4-5年	100,000.00	50.00	50,000.00	组合风险特征
5年以上	18,000.00	100.00	18,000.00	组合风险特征
合 计	4,446,509.00		240,325.80	

B. 2019年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备：

无

C. 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

无

②坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 内预期信用损 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 年 1 月 1 日余额	141,738.40			141,738.40
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	98,587.40			98,587.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 余额	240,325.80			240,325.80

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的

无

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：

无

④应收账款期末余额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
滑县交通运输局执法所	708,390.00	1 年以内	15.93	
濮阳市广播电视台	490,000.00	1-2 年	11.02	24,500.00
内蒙古纳美文化传媒有限公司	386,000.00	2-3 年	8.68	38,600.00
山西广播电视台	536,800.00	1 年以内	12.07	
北京安达斯信息技术有限公司	320,000.00	1 年以内	7.20	
合 计	2,441,190.00		54.90	63,100.00

2、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	950.00	58,550.00
合 计	950.00	58,550.00

(1) 应收利息情况

无

(2) 应收股利情况

无

(3) 其他应收款情况

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,000.00	50.00	950.00	58,550.00		58,550.00
合 计	1,000.00	50.00	950.00	58,550.00		58,550.00

①坏账准备

A. 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
组合1				
组合2				
组合3	1,000.00	5%	50.00	回收可能性
合计	1,000.00		50.00	

B. 2019年12月31日, 处于第二阶段的其他应收款坏账准备:

无

C. 2019年12月31日, 处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下:

无

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 内预期信用 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 年 1 月 1 日余额				
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	50.00			50.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 余额	50.00			50.00

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的

无

B、本报告期实际核销的其他应收款情况:

无

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
备用金		
押金、保证金	1,000.00	58,550.00
周转款		
合 计	1,000.00	58,550.00

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	款项 性质	期末 余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例（%）	坏账准备 期末余额
房租押金	否	押金、保证金	1,000.00	1 至 2 年	100	50.00
合 计	—		1,000.00		100	50.00

⑤涉及政府补助的其他应收款

无

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无

⑦转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

无

⑧其他说明：

无

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	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	1,810,000.00		1,810,000.00	1,810,000.00		1,810,000.00
合 计	1,810,000.00		1,810,000.00	1,810,000.00		1,810,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
郑州市七维智控科技有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00
郑州七乾文化传媒有限公司	10,000.00			10,000.00
合 计	1,810,000.00			1,810,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

无

(4) 长期股权投资减值准备

无

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,712,955.41	6,437,128.26	20,005,470.13	10,817,499.65
其他业务	2,586.21	2,061.46	17,241.38	15,253.12
合 计	11,715,541.62	6,439,189.72	20,022,711.51	10,832,752.77

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
摄像机式微波系统	3,203,376.25	1,500,589.45	2,233,689.16	676,720.86
车载式微波系统	673,817.52	303,159.59	1,786,724.12	703,633.06
无人机器图传系统				
技术服务及其他	2,950,313.38	697,879.34	3,720,621.82	738,696.71
无线电子现场制作系统			2,570,371.36	958,907.99
系统集成			1,918,477.47	1,574,642.13
非现场执法系统	4,885,448.26	3,935,499.88	7,775,586.20	6,164,898.90
合 计	11,712,955.41	6,437,128.26	20,005,470.13	10,817,499.65

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
-----	-----	-----

非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	820,700.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	820,698.40	

减：非经常性损益的所得税影响数	164,139.68	
非经常性损益净额	656,558.72	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	656,558.72	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		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	-0.18	-0.0027	-0.0027
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.35	-0.0499	-0.0499

郑州三和视讯技术股份有限公司

2020年4月22日

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。