

**Dar** 达尔智能

**达尔智能**

NEEQ:832869

**安徽达尔智能控制系统股份有限公司**

Anhui Dar Intelligent Control System Stock Co., Ltd.

**专注于智能交通领域**



**年度报告**

**2019**

## 公司年度大事记



2019年8月14-16日，第十一届中国道路安全产品博览会暨公安交警警用装备展在合肥滨湖国际会展中心隆重举行，达尔智能隆重亮相。公司的“智慧高速管控平台”由芜湖高速一大队做了功能演示和实战演练，取得了良好的效果。



2019年9月20日上午，达尔智能亮相世界制造大会。此次大会是安徽省主办的综合性贸易盛会，以“创新、创业、创造，迈向制造业新时代”为主题，本次大会我们展示的是公司目前正在研发的v2x产品。



2019年11月，公司完成ITSS运行维护三级资质换证；2019年12月，公司完成安防一级资质换证。



2019年12月4日上午，安徽达尔智能控制系统股份有限公司和合肥学院城市建设与交通学院合作签约仪式隆重举行。

# 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 .....	20
第六节 股本变动及股东情况 .....	23
第七节 融资及利润分配情况 .....	25
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节 行业信息 .....	31
第十节 公司治理及内部控制 .....	32
第十一节 财务报告 .....	36

## 释义

释义项目		释义
达尔智能、公司、本公司、股份公司	指	安徽达尔智能控制系统股份有限公司
股东大会	指	安徽达尔智能控制系统股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽达尔智能控制系统股份有限公司董事会
监事会	指	安徽达尔智能控制系统股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会和监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《安徽达尔智能控制系统股份有限公司章程》
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
报告期、报告期内、本年度	指	2019年1月1日至2019年12月31日
中国证监会	指	中国证监会监督管理委员会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
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。

公司负责人杨潘、主管会计工作负责人朱琳及会计机构负责人（会计主管人员）陶周林保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（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
1 重大客户及集成商依赖的风险	公司主营智能交通业务，最终客户主要为安徽省内的政府交通管理部门，销售收入主要来自于政府及集成商客户的建筑智能化工程项目配套采购，客户集中度较高。2018 年度、2019 年度，公司前五大客户销售额占当期营业收入的比重分别为 57.21%、39.56%，比重较高，对客户存在较大依赖。虽然公司在技术上有其独特优势并且公司也致力于开拓最终用户的市场，且公司产品、品牌和服务质量对最终客户有一定的吸引力，特别是在安徽市场，是该类产品在智能交通管理领域的主要供应商之一，公司借助部分集成商的经营资质和通道资源，短期内仍将对集成商存在重大依赖，对公司的业务发展和收入增长构成不利影响。
2 税收优惠政策变化的风险	公司于 2019 年 9 月再次通过了“高新技术企业”评定，取得《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》（2008 年版）及其实施条例的规定，根据《财政部、国家税务总局关于贯彻落实中共中央、国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定有关税收问题的通知》（财税[1999]273 号）、《国家税务总局关于取消“单位和个人技术转让、技术开发业务免征营业税审批”后有关税收管理问题的通知》（国税函[2004]825 号）的相关规定，公司部分技术转让、技术开发项目经芜湖市地方税务局弋江区分局备案后，对相关项目应税服务免征

	增值税。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化,公司将不再享受相关税收优惠,将按 25%的税率征收所得税,技术转让、技术开发项目将无法再享受免征增值税优惠,这将对公司盈利能力产生一定影响。
3 公司规模扩张带来的管理风险	随着公司经营规模的进一步扩大,在人员管理、经营管理、市场开拓等方面提出了更高的要求,未来公司组织架构和管理体系日趋复杂、管理难度加大。如果公司管理层素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张以及业务发展的需要,组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善,将影响公司的应变能力和发展潜力,进而削弱公司的竞争力,给公司未来的经营和发展带来较大的影响。
4 专业人才流失的风险	由于公司从事的主要业务技术含量较高,除需具备相关专业知识外,同时还须具备多年的行业实践经验。因此,研发和技术服务人员对于公司来讲尤为重要。而公司的销售人员不仅需要具备较强的市场营销能力,还需要掌握相关技术原理、熟悉产品性能指标等。因此,一旦出现关键技术人员或销售人员的大量流失,将会对公司造成较大损失。
5 经营活动现金流波动的风险	公司 2018 年和 2019 年经营活动产生的现金流量净额分别为 391.97 万元和 682.54 万元。经营活动产生的现金流量净额波动较大,对公司现金流产生较大的压力。虽然公司在逐步提高采购及销售中的议价能力、优化客户结构和加强对应收账款的管理,且预计未来公司营业收入将增长,但仍然存在一定的不确定性因素,若公司未来经营活动现金流状况无法改善,将对公司未来的经营状况产生不利影响。
6 实际控制人及控股股东不当控制的风险	公司实际控制人为杨潘,截至报告期末持有本公司 81.83%的股权,同时,杨潘担任公司董事长、总经理。公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系,在组织结构和制度体系上对实际控制人的行为进行了规范,最大程度地保护了公司及股东的利益。若实际控制人利用其特殊地位,通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制,可能对公司、债权人及其他第三方的利益产生不利的影响。
7 市场竞争加剧导致的持续经营风险	目前,中国的智能交通行业依然处于成长期,由于存在一定的技术壁垒、地域性特征,故本行业竞争格局相对稳定,行业利润率整体尚可,优势企业存在进一步做大做强的机会。但随着国内智能交通行业市场竞争的逐步加剧,市场集中度将不断提升,行业内各厂商间的整合,将提高市场对产品和服务质量的要求。与国内智能交通领域的科大讯飞、易华录等上市公司相比,公司在资本规模、技术实力、资质等级方面仍存在一定差距。虽然智能交通领域具有一定技术壁垒、地域性特性,但公司如果不能紧跟行业发展的方向,不断根据市场需求及时进行业务产品和服务的调整以及技术创新,提升自身的资本实力,公司将存在市场份额被挤压、毛利率逐步下降导致的持续经营风险。
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	安徽达尔智能控制系统股份有限公司
英文名称及缩写	英文名称: Anhui Dar Intelligent Control System Stock Co., Ltd. / 缩写: Dar
证券简称	达尔智能
证券代码	832869
法定代表人	杨潘
办公地址	安徽省芜湖市弋江区高新技术产业开发区西山路 30 号软件大楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	唐锲
职务	董事会秘书兼副总经理
电话	0553-4834700
传真	0553-4834705
电子邮箱	807459355@qq.com
公司网址	<a href="http://www.ahdaer.com">www.ahdaer.com</a>
联系地址及邮政编码	联系地址: 安徽省芜湖市弋江区高新技术产业开发区西山路 30 号软件大楼邮政编码: 241000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 4 月 6 日
挂牌时间	2015 年 7 月 30 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-I65 软件和信息技术服务业 -I6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	智能交通工程、计算机信息系统集成及软、硬件研发
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本 (股)	28,779,660
优先股总股本 (股)	0
做市商数量	0
控股股东	杨潘
实际控制人及其一致行动人	实际控制人: 杨潘、杨德新; 无其他一致行动人

#### 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	91340200571793462G	否
注册地址	安徽省芜湖市高新技术产业开发区西山路 30 号软件大楼	否
注册资本	28,779,660.00 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	靳军，陶新妙
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 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

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	59,681,773.61	45,236,749.34	31.93%
毛利率%	24.65%	34.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	413,673.50	922,603.71	-55.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,604,137.00	-298,188.14	-437.96%
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)	0.98%	2.23%	-
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)	-3.81%	-0.72%	-
基本每股收益	0.01	0.03	-66.67%

#### 二、 偿债能力

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	77,016,542.47	84,397,508.06	-8.75%
负债总计	33,250,547.98	41,048,796.94	-19.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,325,846.54	41,912,173.04	0.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.46	0.68%
资产负债率% (母公司)	44.67%	50.83%	-
资产负债率% (合并)	43.17%	48.64%	-
流动比率	2.12	1.89	-
利息保障倍数	0.80	2.18	-

#### 三、 营运情况

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,825,433.93	3,919,717.67	74.13%
应收账款周转率	1.11	0.83	-
存货周转率	3.17	1.90	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.75%	-2.01%	-
营业收入增长率%	31.93%	-43.99%	-
净利润增长率%	-66.21%	-90.11%	-

#### 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	28,779,660	28,779,660	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
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）	2,411,338.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,568.98
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,406,769.20</b>
所得税影响数	361,015.38
少数股东权益影响额（税后）	27,943.32
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,017,810.50</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	47,391,446.85			
应收账款		47,391,446.85		

应付票据及应付账款	19,763,049.20			
应付账款		19,763,049.20		

### 1、会计政策变更

#### (1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）

（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。执行新金融工具准则对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

（2）财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《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），2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。根据该通知，本公司对财务报表格式进行了修订。

（3）本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

### 2、会计估计变更

报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式

公司专注于智能交通领域，主要通过销售、研发、项目施工及品牌运营模式，为客户提供包括智能卡口集成平台软件、交通违章投诉管理信息系统、交通维护保障信息管理系统、基于 WebGIS 的可视化智能交通气象监测预警管理产品和软件技术服务的综合解决方案。

公司为国家高新技术企业和双软企业，公司坚持自主研发，在核心技术上拥有自主知识产权。公司拥有多项专利、软件著作权等，公司始终坚守“努力将尖端科技转化为现实应用”的使命和宗旨，围绕上述使命和宗旨，公司逐渐形成了“以科技创新为引领、以市场应用为导向、以产学研合作为载体、以项目开发为主体”的创新机制，同时公司非常重视研发的投入。

公司目前的商业模式可以概括为：以招投标方式获得的智能交通系统工程承包项目为载体，集成项目所需自主研发或外购的软硬件产品，通过设计、现场勘查、设备采购、实施、安装调试、试运行、用户培训和竣工验收等业务流程的实施，为业主提供智能交通系统整体解决方案。因招投标过程中对项目主要成本作过综合测算，所以项目一般都具有相对稳定的盈利水平。项目质保期过后，公司为业主提供软硬件维护、产品升级等服务，并收取项目维护费，再次实现收入与盈利。

公司 2016 年取得的资质电子智能化工程专业承包资质一级可独立承担电子工业制造设备安装工程和电子工业环境工程、电子系统工程和建筑智能化工程施工。公司已取得信息系统集成及服务三级资质，可独立承担中、小型企业级或合作承担大型企业级（或相当规模）的计算机信息系统建设。

#### 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

2019 年度公司的营业收入为 59,681,773.61 元，比上年增长 31.93%；2019 年度公司净利润较 2018 年有大幅度下降，本期实现的净利润是 430,139.22 元，较上年同期下降了 65.17%；至 2019 年年末净资产为 43,778,850.34 元，较上年同期上升了 430,139.22 元，增幅 0.99%。

我公司今年进一步深耕芜湖及周边市场不变，同时也兼顾公司“走出去”的发展战略，由于得到客户信赖和认可，订单数量明显增加，营业收入较去年有所增长。虽然各地的智能交通建设项目较多，但整体利润偏低，且项目前期资金占用量过大，资金回笼周期也过长。为此，公司从抓项目回款、调产品结构等方面着手，有意识地去减少资金占用大、无利润的项目，本期利润虽然比 2018 年下降，但是通过一系列的措施，确保了资金回笼这个造血功能的完善，也确保公司 2019 年在市场立足，为 2020 年再次向

计划目标发起冲击做了充足的准备。

2020年，公司将继续实施标准化作业，强化销售团队，加强人才培养机制，继续在执行力、协作性、规范性等方面强化管理、为未来的发展打下坚实的基础。

## (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	4,489,550.89	5.83%	3,733,083.39	4.42%	20.26%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	52,314,477.6	67.93%	47,391,446.85	56.15%	10.39%
存货	9,109,057.51	11.83%	19,289,853.94	22.86%	-52.78%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	3,234,373.83	4.20%	3,573,075.17	4.23%	-9.48%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	13,500,000.00	17.53%	18,150,000.00	21.51%	-25.62%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	77,016,542.47	100.00%	84,397,508.06	100.00%	-8.75%

### 资产负债项目重大变动原因：

存货本期余额是 9,109,057.51 元，比上期金额下降 52.78%，主要原因是公司一般在项目中标后为项目实施购买相应原材料，2018 年第四季度公司中标项目金额 1,500 万元左右，2019 年第四季度公司中标项目金额 500 万元左右，因中标项目金额的减少，导致 2019 年第四季度购买原材料金额的减少，导致 2019 年末存货余额下降 52.78%。

### 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	59,681,773.61	-	45,236,749.34	-	31.93%
营业成本	44,968,972.05	75.35%	29,613,817.03	65.46%	51.85%
毛利率	24.65%	-	34.54%	-	-
销售费用	2,378,475.74	3.99%	2,225,321.72	4.92%	6.88%
管理费用	7,281,511.55	12.20%	7,171,453.59	15.85%	1.54%
研发费用	6,174,551.16	10.35%	4,718,290.10	10.43%	30.86%
财务费用	1,068,826.57	1.79%	1,099,346.44	2.43%	-2.78%
信用减值损失	-155,366.22	-0.26%			

资产减值损失	-	-	-919,120.43	-2.03%	100.00%
其他收益	2,411,338.18	4.04%	2,033,352.04	4.49%	18.59%
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	-187,598.26	-0.31%	1,339,339.41	2.96%	-114.01%
营业外收入	0	0%	14,316.40	0.03%	-100.00%
营业外支出	4,568.98	0.01%	74,103.72	0.16%	-93.83%
净利润	417,283.37	0.70%	1,235,015.20	2.73%	-66.21%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入本期金额为 59,681,773.61 元，比上年增长 31.93%，主要原因是今年进一步深耕芜湖及周边市场不变，同时也兼顾公司“走出去”的发展战略，由于得到客户信赖和认可，订单数量明显增加，营业收入保持一定幅度增长。
- 2、营业成本本期金额为 44,968,972.05 元，比上年增长 51.85%，原因一是营业收入迅速增长，成本也相应增加；二是虽然报告期内各地的智能交通建设项目较多，但整体利润偏低。
- 3、研发费用本期金额为 6,174,551.16 元，比上年增长 30.86%，主要是为提高公司核心竞争力，大幅增加研发费用的投入，包括对 V2X 的大数据车网互联系统研发、城市智能交通信号机的研发、道路安全预警系统等的研发。
- 4、资产减值上期金额为-919,120.43 元，信用减值损失本期金额为-155,366.22 元，主要原因是公司今年加大应收账款回款力度，新增坏账损失金额减少。

#### (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	59,681,773.61	44,926,524.79	32.84%
其他业务收入	-	310,224.55	-100.00%
主营业务成本	44,968,972.05	29,613,817.03	51.85%
其他业务成本	-	-	-

#### 按产品分类分析:

适用 不适用

#### 按区域分类分析:

适用 不适用

#### 收入构成变动的原因:

- 1、主营业务收入本期金额为 59,681,773.61 元，比上年增长 31.93%，主要原因是今年进一步深耕芜湖及周边市场不变，同时也兼顾公司“走出去”的发展战略，由于得到客户信赖和认可，订单数量明显增加，营业收入继续保持稳步增长。
- 2、主营业务成本本期金额为 44,968,972.05 元，比上年增长 51.85%，原因一是营业收入迅速增长，成本也相应增加；二是虽然报告期内各地的智能交通建设项目较多，但整体利润偏低。

### (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	浙江浙大中控信息技术有限公司	7,798,318.16	13.07%	否
2	四川华驿公路交通工程有限公司	4,568,743.80	7.66%	否
3	安徽汉高信息科技有限公司	4,145,856.55	6.95%	否
4	讯飞智元信息科技有限公司	3,707,459.39	6.21%	否
5	宣城市市政园林公用建设管理处	3,382,402.00	5.67%	否
合计		23,602,779.90	39.56%	-

### (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	安徽省通信产业服务有限公司芜湖分公司	4,490,000.00	18.17%	否
2	杭州海康威视科技有限公司	4,373,488.51	17.70%	否
3	扬州市鲁扬商信交通设施有限公司	2,926,840.04	11.84%	否
4	星际控股集团有限公司	2,064,876.66	8.36%	否
5	星环信息科技（上海）有限公司	1,749,238.94	7.08%	否
合计		15,604,444.15	63.15%	-

### 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	6,825,433.93	3,919,717.67	74.13%
投资活动产生的现金流量净额	-380,418.20	-2,636,161.46	85.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,688,548.23	-2,763,812.41	-105.82%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额为 6,825,433.93 元，较上年增长了 74.13%，一是公司今年进一步深耕芜湖及周边市场不变，同时也兼顾公司“走出去”的发展战略，由于得到客户信赖和认可，订单数量明显增加，营业收入较去年有所增长，销售商品、提供劳务收到的现金随之增长，二是公司加大了回款力度。
- 2、投资活动产生的现金流量净额为 -380,418.20 元，较 2018 年增长了 85.57%，主要原因是 2019 年企业减少对固定资产的投入。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额为 -5,688,548.20 元，同比下降了 105.82%，原因是 2019 年银行贷款减少。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截至 2019 年 12 月 31 日，公司共有 3 家子公司，无参股公司。

公司不存在单个子公司的净利润对公司净利润影响达 10%以上的情况。三个子公司的情况如下：

##### (一) 安徽大鸿智能科技有限公司

安徽大鸿智能科技有限公司于 2014 年 2 月成立，注册地址为合肥市高新区望江西路鲲鹏产业园 1# 产业楼 204，注册资本为 500 万元，公司持有其 67% 的股份，表决权比例为 67%。安徽大鸿智能科技有限公司是一家专业从事云计算、智能交通大数据系统软件设计与开发，信息系统集成及运维的高新技术企业，承接并实施了智能交通行业的多个大数据项目的软件开发、系统集成和技术服务等工作。公司拥有一批资深行业经验、技术能力过硬、具有强烈进取心和创新意识的专业技术人员和管理人员，拥有多名交通大数据软件开发工程师、高级系统集成项目经理、网络工程师和国内专业信息安全厂商认证工程师。

##### (二) 安徽因特维可信息科技股份有限公司

安徽因特维可信息科技股份有限公司成立于 2017 年 8 月 14 日，注册地址为芜湖市高新技术产业开发区服务外包产业园 4 楼 11 层 1108 室，注册资本为 1000 万元，公司持有其 67% 的股份，表决权比例为 67%。经营范围为：计算机技术领域内的技术咨询、技术服务，软件开发及维护，物联网、车联网技术领域内的技术咨询及技术服务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

##### (三) 安徽济安交通集成产业技术研究院有限公司

安徽济安交通集成产业技术研究院有限公司成立于 2018 年 6 月 8 日，注册地址为芜湖市弋江区高新技术产业开发区西山路 30 号办公及车间，注册资本为 1000 万元，公司持有其 51% 的股份，表决权比例为 51%。经营范围为：智能交通系统研发，网络技术领域内、计算机技术领域内的技术开发、技术咨询和技术服务，计算机数据存储和处理，计算机软硬件研发和销售，计算机系统集成。(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)

#### 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

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	47,391,446.85			
应收账款		47,391,446.85		
应付票据及应付账款	19,763,049.20			
应付账款		19,763,049.20		

#### 1、会计政策变更

##### (1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕

8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。执行新金融工具准则对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

(2) 财政部于2019年4月30日发布《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),2018年6月15日发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)同时废止。根据该通知,本公司对财务报表格式进行了修订。

(3) 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》,自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

## 2、会计估计变更

报告期内,本公司无重大会计估计变更。

## 三、持续经营评价

报告期内,公司业务、资产、人员、财务等完全独立,保持有良好的公司独立自主经营的能力;会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好;主要财务、业务等经营指标健康;经营管理层、核心业务人员队伍稳定;公司和全体员工没有发生违法、违规行为;公司拥有自己的产品和商业模式,拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源,彰显了良好的运营能力。报告期内不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

因此,公司拥有良好的持续经营能力。

## 四、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、重大客户及集成商依赖的风险

公司主营智能交通管理业务,最终客户主要为安徽省内的政府交通管理部门,销售收入主要来自于政府及集成商客户的建筑智能化工程项目配套采购,客户集中度较高。2018年度、2019年度公司前五大客户销售额占当期营业收入的比重分别为57.21%、39.56%,比重较高,对客户存在重大依赖。虽然公司在技术上有其独特优势并且公司也在致力于开拓最终用户的市场,且公司产品、品牌和服务质量对最终客户有一定的吸引力,特别是在安徽市场,是该类产品在智能交通管理领域的主要供应商之一,公司仅借助集成商的经营资质和通道资源,短期内仍将对集成商存在重大依赖,对公司的业务发展和收入增长构成不利影响。

应对措施:加快市场的开拓力度,扩大市场份额,减少对单一客户的依赖。从传统的集成商转变为服务商,占据生态链的高端,积累项目充实项目资源库。通过针对重点客户的优质服务,提高市场话语权,扩大市场有用信息来源。

#### 2、税收优惠政策变化的风险

公司于2019年9月再次通过了“高新技术企业”评定,取得《高新技术企业证书》,有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》(2008年版)及其实施条例的规定,高新技术企业可按15%的税率征收企业所得税。根据《财政部、国家税务总局关于贯彻落实中共中央、国务院关于加强技术创新,发展高科技,实现产业化的决定有关税收问题的通知》(财税[1999]273号)、《国家税务总局关于取消“单位和个人技术转让、技术开发业务免征营业税审批”后有关税收管理问题的通知》(国税函[2004]825号)的相关规定,公司部分技术转让、技术开发项目经芜湖市地方税务局弋江区分局备案后,对相关项目应税

服务免征增值税。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，将按 25% 的税率征收所得税，技术转让、技术开发项目将无法再享受免征增值税优惠，这将对公司盈利能力产生一定影响。

应对措施：公司未来会不断加快业务拓展的脚步，扩大自身产品和服务的销售规模，提高公司的销售额和利润。公司会继续在所专注的领域做大做强，并逐步延伸自己的业务覆盖面，保持技术的领先，利用技术优势，增强市场竞争力。由此，税收政策的变化对公司盈利能力所产生的影响将相对减小。

### 3、公司规模扩张带来的管理风险

随着公司经营规模的进一步扩大，在人员管理、经营管理、市场开拓等方面提出了更高的要求，未来公司组织架构和管理体系日趋复杂、管理难度加大。如果公司管理层素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张以及业务发展的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将影响公司的应变能力和发展活力，进而削弱公司的竞争力，给公司未来的经营和发展带来较大的影响。

应对措施：进一步优化公司管理体制，严格按照现代企业制度建立完善的内部管理体系，制定合理、有效的激励机制，系统性地提高公司管理水平，降低管理成本。公司已经初步建立了现代企业管理制度，在业务方面建立起一整套管理体系，并将在现有管理体系的基础上进一步优化，提升公司管理水平。此外，公司在规范法人治理结构、规范关联交易决策、重大投资与经营决策、建立健全内控制度、激励与约束机制等方面都做了制度安排，对稳固和提高公司的管理水平起到了积极的制度保障作用。

### 4、专业人才流失的风险

由于公司从事的主要业务技术含量较高，除需具备相关专业知识外，同时还须具备多年的行业实践经验。因此，研发和技术服务人员对于公司来讲尤为重要。而公司的销售人员不仅需要具备较强的市场营销能力，还需要掌握相关技术原理、熟悉产品性能指标等。因此，一旦出现关键技术人员或销售人员的大量流失，将会对公司造成较大损失。

应对措施：公司正不断的完善人力资源管理制度，并计划启动股权激励，在积极引进相关人才的同时，注重人才培养，致力于创造优良的工作环境和提供更好的薪酬待遇，重点培育核心技术人才，吸引优秀人才。同时，完善各项培训管理制度，加强技术梯队建设，降低因人才流失带来的风险；另一方面，公司通过认定核心员工并开展内部股份定向增发以稳定核心技术人员及基层管理人员，一定程度上降低了团队流失所带来的风险。

### 5、经营活动现金流波动的风险

公司 2018 年和 2019 年经营活动产生的现金流量净额分别为 391.97 万元和 682.54 万元。经营活动产生的现金流量净额波动较大，对公司现金流产生较大的压力。虽然公司在逐步提高采购及销售中的议价能力、优化客户结构和加强对应收账款的管理，且预计未来公司营业收入将增长，但仍然存在一定的不确定性因素，若公司未来经营活动现金流状况无法改善，将对公司未来的经营状况产生不利影响。

应对措施：加强对经营活动现金流的管理，加快项目应收款回款时间，另一方面，与供应商进行集中采购谈判，获得更加合理的账期。

### 6、实际控制人及控股股东不当控制的风险

公司实际控制人为杨潘，截至报告期末持有本公司 81.83% 的股权，同时，杨潘担任公司董事长、总经理。公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对实际控制人的行为进行了规范，最大程度地保护了公司及股东的利益。若实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司、债权人及其他第三方的利益产生不利的影响。

应对措施：公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对实际控制人的行为进行了规范，最大程度地保护了公司及中小股东的利益。

### 7、市场竞争加剧导致的持续经营风险

目前，中国的智能交通行业正处于成长期，由于存在一定的技术壁垒、地域性特征，故本行业竞争格局相对稳定，行业利润率整体尚可，优势企业存在进一步做大做强的机会。但随着国内智能交通行业市场

竞争的逐步加剧,市场集中度将不断提升,行业内各厂商间的整合,将提高市场对产品和服务质量的要求。与国内智能交通领域的科大讯飞、易华录等上市公司相比,公司在资本规模、技术实力、资质等级方面仍存在一定差距。虽然智能交通领域具有一定技术壁垒、地域性特性,但公司如果不能紧跟行业发展的方向,不断根据市场需求及时进行业务产品和服务的调整以及技术创新,提升自身的资本实力,公司将存在市场份额被挤压、毛利率逐步下降导致的持续经营风险。

应对措施:通过与设计院合作,深度挖掘一些智慧城市项目,通过推广外资贷款项目、EPC模式(设计、实施、运营),进一步充实项目资源库。与硬件制造商合作将一些软件打包集成进产品中,形成定制化拳头产品;与当地集成商或大型集成商合作,针对项目特点进行背靠背合作模式。拓展互联网+的销售模式及理念,将线上线下资源整合,针对车驾管、事故、违法等业务进行模式推广。借船出海,通过大型央企中电装备和华为公司运作,将产品推广至海外;与阿里巴巴、高德、百度合作各地智慧公交、交通运行指数分析等项目,提高品牌知名度。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	15,000,000	12,400,000

公司控股股东、实际控制人杨潘及其配偶卢维枫，公司股东、共同实际控制人杨德新及其配偶周友兰，为公司贷款无偿提供担保，预计发生金额 1,500 万元，报告期发生金额 1,240 万元。

### (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
方鹏、贾盟毅	资金拆入	1,171,269.00	1,171,269.00	已事后补充履行	2020 年 4 月 28 日

#### 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：

报告期内，子公司安徽大鸿智能科技有限公司共计向其股东方鹏、贾盟毅共计借款 1,171,269.00 元，款项用于安徽大鸿智能科技有限公司日常经营，该项业务产生的原因是：个人从小贷公司借款，流程简单、放款快，可以解决安徽大鸿智能科技有限公司紧急的资金需求，因此方鹏、贾盟毅以个人身份从小贷公司借款后，转借给公司，借款利息与其从小贷公司借款利息一致。

公司于 2020 年 4 月 27 日召开第二届董事会第十三次会议，审议通过《关于追认 2019 年度偶发性关联交易》的议案，根据公司章程，本议案不需提交股东大会审议。

本次交易目的是为了解决子公司安徽大鸿智能科技有限公司紧急的资金需求，款项用于子公司安徽大鸿智能科技有限公司日常经营，不存在损害公司及公司股东利益的情况。

### (四) 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	2015 年 2 月 10 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见下文承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015 年 2 月 10 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见下文承诺事项详细情况	正在履行中
其他	2015 年 2 月 10 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见下文承诺事项详细情况	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

为避免潜在的同业竞争情况，2015 年 2 月 10 日，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均实名出具《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：“1、本人承诺将不在中国境内，直接或间接从事或参与任何在商业上对达尔智能构成竞争的业务或活动；或拥有与达尔智能存在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、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。2、本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的达尔智能的全部经济损失。”

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员及核心人员履行了承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收账款	应收账款	质押	3,402,500.00	4.42%	银行质押借款
总计	-	-	3,402,500.00	4.42%	-

本公司以应收账款-芜湖市公安局交通警察大队（交警支队高速公路视频平台部署实施项目）3,402,500.00 元为质押，取得徽商银行芜湖南湖路支行 1,900,000.00 元短期借款，质押期限为 2019 年 4 月 10 日至 2019 年 10 月 15 日。

## 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	7,381,237	25.65%	687,960	8,069,197	28.04%
	其中：控股股东、实际控制人	6,524,472	22.67%	0	6,524,472	22.67%
	董事、监事、高管	105,105	0.37%	273,910	379,015	1.32%
	核心员工	203,840	0.71%	414,050	617,890	2.15%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,398,423	74.35%	-687,960	20,710,463	71.96%
	其中：控股股东、实际控制人	19,573,418	68.01%	0	19,573,418	68.01%
	董事、监事、高管	1,385,475	4.81%	-248,430	1,137,045	3.95%
	核心员工	439,530	1.53%	-439,530	0	0%
总股本		28,779,660	-	0	28,779,660	-
普通股股东人数						

注：本公司股东存在身份重叠的情况，按照从上往下的顺序填写，不重复计算。

#### 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	杨潘	23,549,890	0	23,549,890	81.83%	17,662,418	5,887,472
2	杨德新	2,548,000	0	2,548,000	8.85%	1,911,000	637,000
3	方鹏	1,146,600	0	1,146,600	3.98%	859,950	286,650
4	陈泽武	331,240	0	331,240	1.15%	0	331,240
5	连燕莲	203,840	0	203,840	0.71%	0	203,840
6	唐锲	127,400	0	127,400	0.44%	95,550	31,850
7	李军	127,400	0	127,400	0.44%	95,550	31,850
8	贾盟毅	127,400	0	127,400	0.44%	0	127,400
9	殷桂龙	63,700	0	63,700	0.22%	47,775	15,925
10	陈丽娟	50,960	0	50,960	0.18%	0	50,960
合计		28,276,430	0	28,276,430	98.24%	20,672,243	7,604,187

普通股前十名股东间相互关系说明：杨德新与杨潘系父女关系，除此之外，前十名股东之间不存在关联关系。

## 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

杨潘持有公司 23,549,890 股股份，持股比例为 81.83%，公司控股股东为杨潘。报告期内控股股东未发生变化。

杨潘女士，董事长兼总经理，任期三年。1980 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历，安徽省政协委员、安徽省青年联合会委员。2002 年 9 月至 2008 年 7 月，在安徽瑞信软件有限公司，任市场总监；2008 年 8 月至 2011 年 3 月，在芜湖锐扬信息技术有限公司，担任总经理；2011 年 4 月至 2014 年 11 月，在达尔智能，担任总经理；2014 年 12 月至今，在达尔智能任董事长兼总经理职务。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人一直为杨潘和杨德新，报告期内公司实际控制人未发生变动。

杨潘，董事长兼总经理，基本情况详见本报告“第六节 股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“(一) 控股股东情况”。

杨德新，董事，1958 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。1975 年 9 月至 1982 年 7 月，湖北省荆州市沙道观毛家尖村小学，任教师；1982 年 8 月至 2005 年 6 月，个体经商；2007 年 7 月至 2011 年 12 月，任芜湖德业金塑模具有限公司仓管员；2011 年 12 月至 2014 年 11 月，任达尔智能有限公司土建工程师职务；2014 年 12 月至今，在达尔智能，任安装部土建工程师职务。

董事杨德新与杨潘系父女关系。

## 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	保证借款	徽商银行芜湖南湖路支行	银行	4,500,000	2019年6月12日	2020年6月12日	5.66%
2	保证借款	徽商银行芜湖南湖路支行	银行	3,500,000	2019年9月9日	2020年9月9日	5.66%
3	保证借款	兴业银行芜湖分行	银行	1,860,000	2019年3月15日	2020年3月14日	6.00%
4	保证借款	兴业银行芜湖分行	银行	640,000	2019年5月23日	2020年5月22日	6.30%
5	保证借款	邮政银行芜湖分行	银行	1,500,000	2019年6月12日	2020年6月11日	5.568%
6	信用借款	杭州银行股份有限公司	银行	500,000	2019年9月30日	2020年3月24日	4.7125%

		司合肥 科技支 行					
7	信用借款	中国建设银行股份有限公司合肥城南支行	银行	1,000,000	2019年6月13日	2020年6月13日	5.0025%
8	质押借款	徽商银行芜湖南湖路支行	银行	1,900,000	2019年4月10日	2019年10月15日	6.09%
合计	-	-	-	15,400,000	-	-	-

## 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

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

高级管理人员人数:

3

**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:**

董事长兼总经理杨潘为公司控股股东，董事杨德新和杨潘共同为公司实际控制人，杨德新和杨潘系父女关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系；董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
杨潘	董事长、总经理	23,549,890	0	23,549,890	81.83%	0
李军	董事	127,400	0	127,400	0.44%	0
方鹏	董事	1,146,600	0	1,146,600	3.98%	0
汪超	董事	25,480	0	25,480	0.09%	0
杨德新	董事	2,548,000	0	2,548,000	8.85%	0
朱琳	财务总监	0	0	0	0%	0
唐锲	副总经理、董事会秘书	127,400	0	127,400	0.44%	0
赵彪	监事	0	0	0	0%	0
殷桂龙	监事会主席	63,700	0	63,700	0.22%	0
韩娜	监事	25,480	0	25,480	0.09%	0
合计	-	27,613,950	0	27,613,950	95.94%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王飞	监事	离任	无	2019年2月23日，王飞因个人原因辞职。
韩娜	-	新任	监事	新任

**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

韩娜，女，中国国籍，无境外永久居留权，1987年3月出生。毕业于山东大学行政管理专业，本科学历。2007年12月至2010年12月，就职于芜湖市美特美机械科技有限公司，任财务部出纳；2011年1月至2012年11月，就职于安徽美之星节能工程有限公司芜湖分公司，任财务部销售会计；2012年12月至今，就职于安徽达尔智能控制系统股份有限公司，任采购部经理助理；2019年3月至今，就职于安徽达尔智能控制系统股份有限公司，任监事、采购部经理助理。

## 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	42	32
生产人员	66	69
销售人员	12	14
技术人员	39	37
财务人员	6	3
员工总计	165	155

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	1	3
本科	79	74
专科	57	54
专科以下	25	21
员工总计	165	155

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
方鹏	无变动	董事、子公司总经理	1,146,600	0	1,146,600
唐锲	无变动	董事会秘书、副总经理	127,400	0	127,400
李军	无变动	董事	127,400	0	127,400
贾盟毅	无变动	技术总监	127,400	0	127,400
陈丽娟	无变动	审计部经理	50,960	0	50,960
钱格贵	无变动	人事部经理	50,960	0	50,960
侯奎	无变动	大客户经理	50,960	0	50,960
宋玲玲	无变动	办公室主任	50,960	0	50,960
王涛	无变动	总经理助理	50,960	0	50,960

齐晶晶	无变动	科研管理部经理	38,220	0	38,220
朱奚明	无变动	维护部主管	25,480	0	25,480
张飞	无变动	项目经理	25,480	0	25,480
陶周林	无变动	会计	25,480	0	25,480
韩娜	无变动	采购部经理助理、监事	25,480	0	25,480
汪超	无变动	董事、技术顾问	25,480	0	25,480
吴明	无变动	维护主管	25,480	0	25,480
王伟	无变动	项目经理	12,740	0	12,740
曹辉	无变动	维护主管	12,740	0	12,740
吴万星	无变动	维护人员	12,740	0	12,740
汪伟	无变动	商务部门经理	12,740	0	12,740
雷鹏	无变动	项目经理	12,740	0	12,740
胡观海	无变动	维护员	12,740	0	12,740
蒋爱珍	无变动	资质办主任	12,740	0	12,740
邵云	无变动	仓管	6,370	0	6,370

#### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020年3月25日，公司董事方鹏因个人原因辞职。

2020年4月27日，公司召开第二届董事会第十三次会议，提名陈汇川担任公司董事，本事项尚需2019年年度股东大会审核。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了股份公司的股东大会、董事会、监事会。同时公司制定了较为完整三会议事规则、总经理工作细则等公司治理制度。公司董事会由5名董事组成。董事会对股东大会负责。公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他相关规定，制定了《安徽达尔智能控制系统股份有限公司章程》、《安徽达尔智能控制系统股份有限公司财务管理制度》、《安徽达尔智能控制系统股份有限公司对外担保管理制度》、《安徽达尔智能控制系统股份有限公司关联交易管理制度》、《安徽达尔智能控制系统股份有限公司股东大会议事规则》、《安徽达尔智能控制系统股份有限公司董事会议事规则》、《安徽达尔智能控制系统股份有限公司监事会议事规则》、《安徽达尔智能控制系统股份有限公司对外投资管理制度》、《安徽达尔智能控制系统股份有限公司总经理工作细则》、《安徽达尔智能控制系统股份有限公司董事会秘书工作细则》、《安徽达尔智能控制系统股份有限公司信息披露管理制度》、《安徽达尔智能控制系统股份有限公司防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》、《安徽达尔智能控制系统股份有限公司投资者关系管理制度》等管控制度和工作细则。

报告期内，公司第二届董事会召开第十次会议，审议通过《安徽达尔智能控制系统股份有限公司公司章程管理制度》，并修订《安徽达尔智能控制系统股份有限公司财务资金审批管理制度》。

截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，没有损害股东、债权人及第三人的合法利益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。报告期内，公司历次董事会、监事会的决议，历次股东大会的会议通知、决议，均按照《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，进行了公告，会议程序规范、会议决议记录完整。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，完善了《公司章程》，制定了三会议事规则及《安徽达尔智能控制系统股份有限公司关联交易管理制度》、《安徽达尔智能控制系统股份有限公司对外担保管理制度》、《安徽达尔智能控制系统股份有限公司对外投资管理制度》等相关制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序。

报告期内，公司各项重大事项均能按照股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序进行决策。

### 4、公司章程的修改情况

不适用

#### (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	4	1、2019年1月29日召开第二届董事会第八次会议，审议通过《关于补充确认2018年下半年偶发性关联交易的议案》、《关于2019年度日常性关联交易预计的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》、《关于召开2019年第一次临时股东大会》等议案。 2、2019年4月25日召开第二届董事会第九次会议，审议通过《关于2018年度董事会工作报告的议案》、《关于2018年度总经理工作报告的议案》、《关于2018年度财务决算报告的议案》、《关于2018年度审计报告的议案》、《关于2018年度报告及摘要的议案》、《关于2019年度财务预算的议案》、《关于2018年度利润分配方案的议案》、《关于聘请中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)作为公司2019年度审计机构的议案》、《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明的议案》、《关于提议召开公司2018年年度股东大会》等议案。 3、2019年8月1日召开第二届董事会第十次会议，审议通过《关于制定安徽达尔智能控制系统股份有限公司公章管理制度的议案》、《关于修订安徽达尔智能控制系统股份有限公司财务资金审批管理制度》等议案。 4、2019年8月15日召开第二届董事会第十一会议，审议通过《关于2019年半年度报告的议案》。
监事会	2	1、2019年4月25日召开第二届监事会第四次

		<p>会议，审议通过《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度报告及摘要的议案》、《关于 2018 年审计报告的议案》、《关于 2019 年度财务预算方案的议案》、《关于 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于聘请中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度审计机构》等议案。</p> <p>2、2019 年 8 月 15 日召开第二届监事会第五次会议，审议通过《关于 2019 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	2	<p>1、2019 年 2 月 16 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于&lt;补充确认 2018 年下半年偶发性关联交易&gt;的议案》、《关于&lt;2019 年度日常性关联交易预计&gt;的议案》、《关于&lt;变更会计师事务所&gt;》等议案。</p> <p>2、2019 年 5 月 15 日召开 2018 年年度股东大会，审议通过《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年年度审计报告的议案》、《关于 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2019 年度财务预算方案的议案》、《关于聘请中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)作为 2019 年度审计机构的议案》、《关于 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明》等议案。</p>

## 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

公司建立了股东大会、董事会、监事会等法人机构，具有健全的组织机构。公司具有健全的股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则，符合相关法律、法规和规范性文件的规定。公司设立以来的历次股东大会、董事会和监事会会议的召集、召开、表决程序及决议内容基本符合相关法律、法规及规范性文件和《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

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

- 1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。
- 2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。
- 3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备、商标、房屋等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。
- 4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了副总经理、财务总监等高级管理人员在内的高级管理人员，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情况。
- 5、财务独立：公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司设置了独立的财务部门，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，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

2016年4月26日，公司第一届董事会第六次会议审议通过《关于制定〈安徽达尔智能控制系统股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》，建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层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	中兴华审字(2020)第020609号
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层
审计报告日期	2020年4月27日
注册会计师姓名	靳军, 陶新妙
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	120,000.00元

审计报告正文:

### 审 计 报 告

中兴华审字(2020)第020609号

安徽达尔智能控制系统股份有限公司全体股东:

#### 一、 审计意见

我们审计了安徽达尔智能控制系统股份有限公司财务报表，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，公允反映了安徽达尔智能控制系统股份有限公司2019年12月31日合并及母公司的财务状况以及2019年度合并及母公司的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，我们独立于安徽达尔智能控制系统股份有限公司，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**

安徽达尔智能控制系统股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括安徽达尔智能控制系统股份有限公司 2019 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，管理层负责评估安徽达尔智能控制系统股份有限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安徽达尔智能控制系统股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安徽达尔智能控制系统股份有限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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对安徽达尔智能控制系统股份有限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安徽达尔智能控制系统股份有限公司不能持续经营。

(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) 就安徽达尔智能控制系统股份有限公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：靳军

中国·北京

中国注册会计师：陶新妙

2020年4月27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	六、1	4,489,550.89	3,733,083.39
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	六、2	52,314,477.60	47,391,446.85
应收款项融资			
预付款项	六、3	959,693.67	2,580,815.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	3,357,732.25	4,460,831.29
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	9,109,057.51	19,289,853.94
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	六、6	134,723.40	119,824.65
<b>流动资产合计</b>		70,365,235.32	77,575,855.68
<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	六、7	3,234,373.83	3,573,075.17
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	2,161,060.89	2,599,904.05
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9	1,255,872.43	648,673.16
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		6,651,307.15	6,821,652.38
<b>资产总计</b>		77,016,542.47	84,397,508.06
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、10	13,500,000.00	18,150,000.00
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	六、11	17,271,238.06	19,763,049.20
预收款项	六、12	10,000.00	919,112.50
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	六、13	1,258,710.19	1,124,854.19
应交税费	六、14	901,967.35	624,110.22
其他应付款	六、15	284,874.18	439,952.93
其中：应付利息		22,998.84	
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>		33,226,789.78	41,021,079.04
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	六、9	23,758.20	27,717.90
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		23,758.20	27,717.90
<b>负债合计</b>		33,250,547.98	41,048,796.94
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	六、16	28,779,660.00	28,779,660.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、17	600,977.59	600,977.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、18	3,465,259.44	3,422,381.17
一般风险准备			
未分配利润	六、19	9,479,949.51	9,109,154.28
归属于母公司所有者权益合计		42,325,846.54	41,912,173.04
少数股东权益		1,440,147.95	1,436,538.08
<b>所有者权益合计</b>		43,765,994.49	43,348,711.12
<b>负债和所有者权益总计</b>		77,016,542.47	84,397,508.06

法定代表人：杨潘主管会计工作负责人：朱琳会计机构负责人：陶周林

## (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		4,161,646.77	3,590,888.18
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	50,319,011.74	46,314,156.05
应收款项融资			
预付款项		957,852.84	2,443,310.88
其他应收款	十六、2	3,282,202.18	4,400,939.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,109,057.51	19,065,198.77

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		11,856.16	119,824.65
<b>流动资产合计</b>		67,841,627.20	75,934,318.04
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	913,706.66	913,706.66
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		672,491.29	743,659.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,002,672.89	2,415,118.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,021,940.19	637,942.64
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		4,610,811.03	4,710,427.26
<b>资产总计</b>		72,452,438.23	80,644,745.30
<b>流动负债:</b>			
短期借款		12,000,000.00	17,650,000.00
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		18,728,482.10	21,294,744.20
预收款项		10,000.00	532,870.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		826,039.19	666,039.19
应交税费		744,362.44	492,514.73
其他应付款		59,047.30	352,852.65
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>32,367,931.03</b>	<b>40,989,020.77</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>32,367,931.03</b>	<b>40,989,020.77</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本		28,779,660.00	28,779,660.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		600,977.59	600,977.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,465,259.44	3,422,381.17
一般风险准备			
未分配利润		7,238,610.17	6,852,705.77
<b>所有者权益合计</b>		<b>40,084,507.2</b>	<b>39,655,724.53</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>72,452,438.23</b>	<b>80,644,745.30</b>

法定代表人：杨潘主管会计工作负责人：朱琳会计机构负责人：陶周林

### (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>		<b>59,681,773.61</b>	<b>45,236,749.34</b>
其中：营业收入	六、20	59,681,773.61	45,236,749.34

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>62,125,343.83</b>	<b>45,011,641.54</b>
其中：营业成本	六、20	44,968,972.05	29,613,817.03
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	六、21	253,006.76	183,412.66
销售费用	六、22	2,378,475.74	2,225,321.72
管理费用	六、23	7,281,511.55	7,171,453.59
研发费用	六、24	6,174,551.16	4,718,290.10
财务费用	六、25	1,068,826.57	1,099,346.44
其中：利息费用		954,459.22	1,076,943.03
利息收入		7,009.86	6,182.19
加：其他收益	六、26	2,411,338.18	2,033,352.04
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）	六、27	-155,366.22	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、28	-	-919,120.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-187,598.26</b>	<b>1,339,339.41</b>
加：营业外收入	六、29	0	14,316.40
减：营业外支出	六、30	4,568.98	74,103.72
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-192,167.24</b>	<b>1,279,552.09</b>
减：所得税费用	六、31	-609,450.61	44,536.89
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>417,283.37</b>	<b>1,235,015.20</b>
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）		417,283.37	1,235,015.20
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）		3,609.87	312,411.49

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		413,673.50	922,603.71
<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>		417,283.37	1,235,015.20
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		413,673.50	922,603.71
(二)归属于少数股东的综合收益总额		3,609.87	312,411.49
<b>八、每股收益:</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		0.01	0.03
(二)稀释每股收益(元/股)		0.01	0.03

法定代表人：杨潘主管会计工作负责人：朱琳会计机构负责人：陶周林

#### (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>	十六、4	53,663,893.09	40,591,887.19
减：营业成本	十六、4	42,888,163.93	28,112,907.35
税金及附加		206,336.64	141,230.02
销售费用		2,362,879.40	2,218,655.07

管理费用		4,969,577.86	5,525,147.60
研发费用		4,402,718.87	3,610,185.42
财务费用		1,005,127.74	1,080,181.41
其中：利息费用			1,076,943.03
利息收入			6,182.19
加：其他收益		2,311,692.00	1,461,265.00
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）		-91,453.04	-944,670.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
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>		<b>49,327.61</b>	<b>420,175.12</b>
加：营业外收入		-	14,036.40
减：营业外支出		4,542.49	60,289.16
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>44,785.12</b>	<b>373,922.36</b>
减：所得税费用		-383,997.55	54,120.01
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>428,782.67</b>	<b>319,802.35</b>
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		428,782.67	319,802.35
(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			
六、综合收益总额		428,782.67	319,802.35
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：杨潘主管会计工作负责人：朱琳会计机构负责人：陶周林

### (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		64,700,251.02	52,656,183.83
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		95,967.18	502,087.04
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	3,330,412.61	2,611,147.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		68,126,630.81	55,769,418.85
购买商品、接受劳务支付的现金		43,696,174.44	27,803,928.28
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		11,122,472.51	13,661,908.76
支付的各项税费		1,480,035.34	3,945,222.97
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	5,002,514.59	6,438,641.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		61,301,196.88	51,849,701.18
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,825,433.93	3,919,717.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		380,418.20	2,636,161.46
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		380,418.20	2,636,161.46
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-380,418.20	-2,636,161.46
<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		16,600,000.00	23,250,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、33	1,171,269.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		17,771,269.00	23,250,000.00
偿还债务支付的现金		21,250,000.00	24,930,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		930,548.23	1,083,812.41
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	六、33	1,279,269.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		23,459,817.23	26,013,812.41
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,688,548.23	-2,763,812.41
<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>		756,467.50	-1,480,256.20
加：期初现金及现金等价物余额		3,733,083.39	5,213,339.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,489,550.89	3,733,083.39

法定代表人：杨潘主管会计工作负责人：朱琳会计机构负责人：陶周林

#### (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		53,606,864.82	51,371,743.99
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		3,204,201.00	2,540,867.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		56,811,065.82	53,912,611.97
购买商品、接受劳务支付的现金		35,844,695.70	30,731,960.65
支付给职工以及为职工支付的现金		8,733,132.81	11,787,855.33
支付的各项税费		1,104,676.84	3,148,602.81
支付其他与经营活动有关的现金		3,568,428.78	5,854,190.62
<b>经营活动现金流出小计</b>		49,250,934.13	51,522,609.41
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		7,560,131.69	2,390,002.56
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		361,108.99	79,600.31
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		361,108.99	79,600.31
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-361,108.99	-79,600.31
<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		15,100,000.00	22,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		15,100,000.00	22,750,000.00
偿还债务支付的现金		20,750,000.00	24,930,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		870,264.11	1,076,943.03
支付其他与筹资活动有关的现金		108,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		21,728,264.11	26,006,943.03
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,628,264.11	-3,256,943.03
<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>		570,758.59	-946,540.78
加：期初现金及现金等价物余额		3,590,888.18	4,537,428.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,161,646.77	3,590,888.18

法定代表人：杨潘主管会计工作负责人：朱琳会计机构负责人：陶周林

### (七) 合并股东权益变动表

单位：元

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配							42,878.27		-42,878.27		
1. 提取盈余公积							42,878.27		-42,878.27		
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>	<b>28,779,660.00</b>			<b>600,977.59</b>			<b>3,465,259.44</b>		<b>9,479,949.51</b>	<b>1,440,147.95</b>	<b>43,765,994.49</b>

\_\_\_\_\_



2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	28,779,660.00			600,977.59			3,422,381.17		9,109,154.28	1,436,538.08	43,348,711.12

法定代表人：杨潘主管会计工作负责人：朱琳会计机构负责人：陶周林

### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元



2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年末余额	28,779,660.00			600,977.59			3,465,259.44		7,238,610.17	40,084,507.20



(六) 其他											
四、本年期末余额	28,779,660.00			600,977.59				3,422,381.17	6,852,705.77	39,655,724.53	

法定代表人：杨潘主管会计工作负责人：朱琳会计机构负责人：陶周林

# 安徽达尔智能控制系统股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

安徽达尔智能控制系统股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为安徽达尔智能控制系统有限公司，于 2011 年 4 月经芜湖市工商行政管理局核准，由杨潘、杨德新共同发起设立的股份有限公司。公司于 2015 年 7 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 91340200571793462G 的营业执照，证券代码为 832869。经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 2,877.966 万股，注册资本为 2,877.966 万元，注册地址：安徽省芜湖市弋江区高新技术产业开发区西山路 30 号软件大楼，实际控制人为杨潘、杨德新，杨德新系杨潘父亲。

#### 2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属智能交通信息、技术服务类软件企业，经营范围主要包括：楼宇智能化系统工程、交通工程、信息化管理系统工程、市政建设工程、环境工程、电子工程、城市及道路照明工程咨询、设计、施工和技术服务，能源技术开发和技术服务，铁路和城市轨道交通智能化系统集成、安装和技术服务，计算机信息系统集成及软、硬件研发、销售及技术服务，智能交通系统集成及运营维护，智能交通软硬件产品开发、技术服务，道路交通标志、标线、护栏维护、安装（以上范围涉及前置许可的除外）。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

#### 3、财务报告的批准报出

本财务报表已经于2020年4月27日本公司董事会决议批准报出。

#### 4、合并报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

### 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。

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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去

预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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**

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## **三、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 日的合并及母公司财务状况及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司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。

## **四、重要会计政策和会计估计**

本公司及各子公司本公司属智能交通信息、技术服务类软件企业。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25 “收入” 各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31 “重大会计判断和估计”。

### **1、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，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **2、营业周期**

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

### **3、记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## **4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，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（参见本附注四、5（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四、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

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)。

## 5、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。

公司内所有重大往来余额、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，详见本附注四、13 “长期股权投资” 或本附注四、9 “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”（详见本附注四、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。

## 6、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，按照本附注四、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。

## 7、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现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、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，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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；期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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

## 9、金融工具

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 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。

## 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，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（一般方法或简化方法）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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一

定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

### (5) 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。

### (6) 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
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

#### ②应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终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。

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	确定组合的依据
组合 1	应收关联方（纳入本公司合并范围内的主体）
组合 2	应收外部客户，本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

#### 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	确定组合的依据
组合 1	应收关联方（纳入本公司合并范围内的主体）
组合 2	应收其他款项，本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

#### ④长期应收款

本公司按照依据其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长期应收款减值损失。

### 11、存货

#### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

#### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足

以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

### 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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9 “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股东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股东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股东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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。原持有的股权投资采用权益法核算的，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。

### 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，按本附注四、5、(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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应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、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

#### 15、固定资产

##### （1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	0.00	5.00

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	5-10 年	5.00	9.50-19.00
办公家具	年限平均法	3-5 年	5.00	19-31.67
运输设备	年限平均法	3-4 年	5.00	23.75-31.67
电子设备	年限平均法	3-5 年	5.00	31.67-19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满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。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 16、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

### 17、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。

## 18、无形资产

### (1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项 目	预期使用寿命	年摊销率(%)	摊销方法
非专利技术	5-10 年	10.00-20.00	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 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、辞退福利以及其他长期职工福利。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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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与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。

## 22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过

合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

# 23、股份支付

## （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### ① 以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

### ② 以现金结算的股份支付

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

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

## （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，按照上述原则处理。

## 24、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、

17 “借款费用” ) 以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 25、收入

### 1、收入的总 确认原则

#### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

#### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

#### (4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

### 2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 销售商品的收入：公司销售商品主要为硬件产品设备，按照合同约定运至约定交货地点，并由客户验收后确认销售收入。

本公司与其他企业签订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。

(2) 提供劳务的收入：公司的技术服务收入是于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的

劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定；公司的维修服务收入按实际发生时的发生额确认收入。

## 26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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费用；用于补偿已经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费用。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 28、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12 “持有待售资产和处置组” 相关描述。

## 30、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

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、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《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)，2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)同时废止。根据该通知，本公司对财务报表格式进行

了以下修订：

a、对合并财务报表的影响

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	47,391,446.85	应收票据	
		应收账款	47,391,446.85
应付票据及应付账款	19,763,049.20	应付票据	
		应付账款	19,763,049.20

b、对母公司财务报表的影响

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	46,314,156.05	应收票据	
		应收账款	46,314,156.05
应付票据及应付账款	21,294,744.20	应付票据	
		应付账款	21,294,744.20

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

③ 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

(2) 会计估计变更

报告期内，本公司无重大会计估计变更。

**31、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) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判

断。

## （2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## （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。

## （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

## （5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## （6）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。

#### (7) 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。

#### (8) 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。

#### (9) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### (10) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	境内销售货物16%或13%、提供建筑服务10%或9%、现代服务业6%、简易计税方法3%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

1、本公司发生增值税应税销售服务、建筑服务，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率分别为

16%、10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率分别调整为13%、9%。

## 2、税收优惠及批文

安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局于2019年9月9日认定安徽达尔智能控制系统股份有限公司为高新技术企业，证书编号为GR201934001622，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》及有关规定，2019年度公司适用企业所得税税率为15%。

安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局于2019年9月5日认定安徽大鸿智能科技有限公司为高新技术企业，证书编号为913401000924830373，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》及有关规定，2019年度公司适用企业所得税税率为15%。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“期末”指2019年12月31日，“上年年末”指2018年12月31日，“本期”指2019年度，“上期”指2018年度。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	4,247.59	21,604.85
银行存款	4,485,303.30	3,711,478.54
其他货币资金		
合 计	4,489,550.89	3,733,083.39

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	40,641,406.96
1 至 2 年	4,552,212.04
2 至 3 年	11,283,371.49
3 至 4 年	24,691.97
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	56,501,682.46
减：坏账准备	4,187,204.86
合 计	52,314,477.60

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	56,501,682.46	100	4,187,204.86	7.41	52,314,477.60
其中：应收关联方					
账龄组合	56,501,682.46	100	4,187,204.86	7.41	52,314,477.60
合 计	56,501,682.46	—	4,187,204.86	—	52,314,477.60

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,362,227.30	100.00	3,970,780.45	7.73	47,391,446.85
其中：账龄组合	51,362,227.30	100.00	3,970,780.45	7.73	47,391,446.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	51,362,227.30	100.00	3,970,780.45	7.73	47,391,446.85

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额			
	账面余额		坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内		40,641,406.96	2,032,070.35	5.00
1 至 2 年		4,552,212.04	455,221.20	10.00
2 至 3 年		11,283,371.49	1,692,505.72	15.00
3 至 4 年		24,691.97	7,407.59	30.00
合 计		56,501,682.46	4,187,204.86	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,970,780.45	216,424.41			4,187,204.86
合 计	3,970,780.45	216,424.41			4,187,204.86

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江浙大中控信息技术有限公司	10,163,278.10	17.94	580,283.47
讯飞智元信息科技有限公司	6,158,772.06	10.88	551,803.08
无为市公安局交通管理大队	3,962,400.00	7.00	242,022.50
云南康迪科技有限公司	3,364,323.50	5.94	504,648.53
安徽汉高信息科技有限公司	2,937,765.66	5.19	146,888.28
合 计	26,586,539.32	46.95	2,025,645.86

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	959,693.67	100.00	1,580,101.89	61.22
1 至 2 年			1,000,713.67	38.78
合 计	959,693.67	—	2,580,815.56	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
芜湖智讯信息技术有限公司	67,530.00	7.04
芜湖琅特交通设施工程有限公司	126,128.21	13.14
合肥华徽安防智能化工程有限公司	63,904.00	6.66
江苏正一交通设施有限公司	165,750.30	17.27
中国石化销售股份有限公司安徽芜湖石油分公司	90,900.00	9.47
合 计	514,212.51	53.58

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,357,732.25	4,460,831.29
合 计	3,357,732.25	4,460,831.29

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	2,334,773.03
1 至 2 年	412,338.36
2 至 3 年	903,270.00
小 计	3,650,381.39
减：坏账准备	292,649.14
合 计	3,357,732.25

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
职工借备用金	308,215.57	436,816.36
押金及保证金	3,240,877.60	2,966,275.00
往来款	54,443.80	1,326,287.11
其他	46,844.42	85,160.15
小 计	3,650,381.39	4,814,538.62
减：坏账准备	292,649.14	353,707.33
合 计	3,357,732.25	4,460,831.29

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额	353,707.33			353,707.33
2019 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期：				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	61,058.19			61,058.19
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	292,649.14			292,649.14

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	353,707.33		61,058.19		292,649.14
合 计	353,707.33		61,058.19		292,649.14

⑤本期无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	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
芜湖市公共资源交易中心	中标保证金	1,037,165.00	1年、2年	28.41	62,197.05
安徽皖广科技发展有限公司	中标保证金	364,550.00	2-3年	9.99	54,682.50
江西方兴科技有限公司	中标保证金	364,000.00	2-3年	9.97	54,600.00
安徽汉高信息科技有限公司	中标保证金	339,927.00	1年以内	9.31	16,996.35
淮北市重点工程建设管理局	中标保证金	259,473.00	1年、2年	7.11	22,234.30
合 计	—	2,365,115.00	—	64.79	210,710.20

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,489,442.49		3,489,442.49
库存商品	5,619,615.02		5,619,615.02
合 计	9,109,057.51		9,109,057.51

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	724,876.53		724,876.53
库存商品	18,340,322.24		18,340,322.24
发出商品	224,655.17		224,655.17
合 计	19,289,853.94		19,289,853.94

6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预交企业所得税		11,856.16
待抵扣进项税		122,867.24

项 目	期末余额	上年年末余额
办公室装修费		119,824.65
合 计	134,723.40	119,824.65

### 7、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,234,373.83	3,573,075.17
固定资产清理		
合 计	3,234,373.83	3,573,075.17

#### (1) 固定资产

##### ①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公家具	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	2,464,171.50	59,391.45	282,896.52	2,676,261.17	648,664.48	6,131,385.12
2、本期增加金额		26,371.68	28,871.43	172,541.03	47,779.69	275,563.83
(1) 购置		26,371.68	28,871.43	172,541.03	47,779.69	275,563.83
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	2,464,171.50	85,763.13	311,767.95	2,848,802.20	696,444.17	6,406,948.95
二、累计折旧						
1、年初余额	82,139.04	21,986.27	214,254.99	1,806,907.87	433,021.78	2,558,309.95
2、本期增加金额	123,208.58	10,403.52	14,567.35	327,282.15	138,803.57	614,265.17
(1) 计提	123,208.58	10,403.52	14,567.35	327,282.15	138,803.57	614,265.17
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	205,347.62	32,389.79	228,822.34	2,134,190.02	571,825.35	3,172,575.12
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公家具	运输设备	电子设备	合 计
四、账面价值						
1、期末账面价值	2,258,823.88	53,373.34	82,945.61	714,612.18	124,618.82	3,234,373.83
2、年初账面价值	2,382,032.46	37,405.18	68,641.53	869,353.30	215,642.70	3,573,075.17

②期末无暂时闲置的固定资产，无通过融资租赁或经营租出的固定资产，无未办妥产权证书的固定资产。

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	非专有技术	软件	著作权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	5,000,000.00	28,178.37	263,980.00	5,292,158.37
2、本期增加金额		104,854.37		104,854.37
(1) 购置		104,854.37		104,854.37
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他原因减少				
4、期末余额	5,000,000.00	133,032.74	263,980.00	5,397,012.74
二、累计摊销				
1、年初余额	2,604,166.34	8,893.98	79,194.00	2,692,254.32
2、本期增加金额	499,999.92	17,299.61	26,398.00	543,697.53
(1) 计提	499,999.92	17,299.61	26,398.00	543,697.53
(2) 其他原因增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他原因减少				
4、期末余额	3,104,166.26	26,193.59	105,592.00	3,235,951.85
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 本期计提				
(2) 其他原因增加				

项目	非专有技术	软件	著作权	合计
3、本期减少金额				
(1) 处置子公司				
(2) 其他转出				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,895,833.74	106,839.15	158,388.00	2,161,060.89
2、年初账面价值	2,395,833.66	19,284.39	184,786.00	2,599,904.05

### 9、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	4,479,854.00	671,978.10	4,324,487.78	648,673.16
未弥补亏损	3,892,628.87	583,894.33		
合 计	8,372,482.87	1,255,872.43	4,324,487.78	648,673.16

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	158,388.00	23,758.20	184,786.00	27,717.90
合 计	158,388.00	23,758.20	184,786.00	27,717.90

### 10、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	12,000,000.00	8,000,000.00
质押借款		3,050,000.00
质押+保证借款		6,600,000.00
信用借款	1,500,000.00	500,000.00
合 计	13,500,000.00	18,150,000.00

### 11、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内	14,256,169.16	14,975,064.68
1-2年	2,545,463.21	4,787,984.52

项 目	期末余额	上年年末余额
2-3 年	469,605.69	
合 计	17,271,238.06	19,763,049.20

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京慧尔视智能科技有限公司	726,565.00	信用期内未结算
安徽洲峰电子科技有限公司	859,607.84	信用期内未结算
合 计	1,586,172.84	—

## 12、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,000.00	919,112.50
合 计	10,000.00	919,112.50

## 13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、 短期薪酬	1,124,854.19	10,493,519.78	10,359,663.78	1,258,710.19
二、 离职后福利-设定提存计划		811,170.95	811,170.95	
三、 辞退福利				
四、 一年内到期的其他福利				
合 计	1,124,854.19	11,304,690.73	11,170,834.73	1,258,710.19

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、 工资、奖金、津贴和补贴	1,055,854.19	9,623,734.65	9,486,878.65	1,192,710.19
2、 职工福利费	69,000.00	218,088.20	231,088.20	56,000.00
3、 社会保险费		344,707.33	344,707.33	
其中： 医疗保险费		322,013.78	322,013.78	
工伤保险费		4,333.47	4,333.47	
生育保险费		18,360.08	18,360.08	
4、 住房公积金		217,080.00	217,080.00	
5、 工会经费和职工教育经费		89,909.60	79,909.60	10,000.00
6、 短期带薪缺勤				
7、 短期利润分享计划				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	1,124,854.19	10,493,519.78	10,359,663.78	1,258,710.19

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		787,874.51	787,874.51	
2、失业保险费		23,296.44	23,296.44	
3、企业年金缴费				
合 计		811,170.95	811,170.95	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按最低缴费基数的 16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**14、应交税费**

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	800,497.43	204,417.13
城市维护建设税	42,920.41	-3,754.15
教育费附加	18,318.97	-2,681.52
地方教育附加费	12,212.65	
企业所得税		413,467.88
个人所得税	1,429.08	2,003.14
印花税	7,045.93	6,862.29
水利基金	14,419.19	3,795.45
房产税	4,981.74	
土地使用税	141.95	
合 计	901,967.35	624,110.22

**15、其他应付款**

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	22,998.84	
应付股利		
其他应付款	261,875.34	439,952.93
合 计	284,874.18	439,952.93

**(1) 应付利息**

项 目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		

项 目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	22,998.84	
合 计	22,998.84	

注：期末无已逾期未支付的利息情况。

## (2) 其他应付款

### ①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金		76,098.00
关联方资金		37,100.28
往来款	261,875.34	313,525.07
其他		13,229.58
合 计	261,875.34	439,952.93

### ②无账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 16、股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积 金 转股	其他	小计	
股份总数	28,779,660.00						28,779,660.00

## 17、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	600,977.59			600,977.59
合 计	600,977.59			600,977.59

## 18、盈余公积

项 目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,281,587.45		42,878.27		2,324,465.72
任意盈余公积	1,140,793.72				1,140,793.72
合 计	3,422,381.17		42,878.27		3,465,259.44

## 19、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	9,109,154.28	20,862,330.93
调整年初未分配利润合计数（调增+， 调减-）		
调整后年初未分配利润	9,109,154.28	20,862,330.93
加：本期归属于母公司股东的净利润	413,673.50	922,603.71

项 目	本 期	上 期
减：提取法定盈余公积	42,878.27	31,980.24
提取任意盈余公积		15,990.12
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		12,627,810.00
期末未分配利润	9,479,949.51	9,109,154.28

#### 20、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,681,773.61	44,968,972.05	44,926,524.79	29,613,817.03
其他业务			310,224.55	
合 计	59,681,773.61	44,968,972.05	45,236,749.34	29,613,817.03

#### 21、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	102,242.82	82,868.95
教育费附加	43,818.35	31,801.57
地方教育费附加	29,212.23	26,979.89
印花税	16,099.14	17,257.19
水利基金	32,117.05	24,505.06
车船使用税	3,898.72	
土地使用税	709.75	
房产税	24,908.70	
合 计	253,006.76	183,412.66

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

#### 22、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	615,375.50	818,165.90
招待费	271,668.17	277,236.40
办公费	71,357.27	134,093.24
差旅费	178,734.41	265,957.50
车辆使用费	72,378.09	174,875.34
维护费	612,045.05	461,966.42

项 目	本期金额	上期金额
其他	3,962.26	7,042.50
广告宣传费	322,199.97	85,984.42
通讯费	3,504.00	
投标费	227,251.02	
合 计	2,378,475.74	2,225,321.72

#### 23、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,109,373.71	3,518,732.02
中介服务费	820,597.59	803,136.23
办公费	1,386,943.78	479,219.46
其他	20,172.73	117,110.35
租赁费	181,117.24	277,577.28
折旧摊销费	610,396.70	715,517.29
差旅费	183,361.93	179,279.81
车辆使用费	375,977.00	520,968.90
招待费	593,570.87	559,912.25
合 计	7,281,511.55	7,171,453.59

#### 24、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
研发材料	1,857,185.16	1,145,501.66
研发人工	3,320,839.41	2,778,859.35
折旧摊销费用	418,113.04	514,168.88
其他费用	578,413.55	279,760.21
合 计	6,174,551.16	4,718,290.10

#### 25、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	954,459.22	1,083,812.41
减：存款利息收入	7,009.86	6,182.19
利息净支出	947,449.36	1,077,630.22
手续费支出	13,377.21	21,716.22
汇兑损益		
担保费	108,000.00	

项 目	本期金额	上期金额
合 计	1,068,826.57	1,099,346.44

#### 26、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	2,411,338.18	2,033,352.04	2,411,338.18
合 计	2,411,338.18	2,033,352.04	2,411,338.18

#### 27、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-155,366.22	
合 计	-155,366.22	

#### 28、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失		-919,120.43
合 计		-919,120.43

#### 29、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
企业贷款贴息		7,416.90	
其他		6,899.50	
合 计		14,316.40	

#### 30、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠支出		25,000.00	
税收罚款及滞纳金	4,568.98	45,945.72	4,568.98
其他		3,158.00	
合 计	4,568.98	74,103.72	4,568.98

#### 31、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,708.36	238,388.74
递延所得税费用	-611,158.97	-193,851.85
合 计	-609,450.61	44,536.89

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-192,167.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	-28,825.09
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	1,708.36
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	135,272.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-30,181.63
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除影响	-687,425.06
所得税费用	-609,450.61

### 32、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的银行存款利息	7,009.86	6,182.19
收到的政府补助	2,411,338.18	1,531,265.00
营业外收入		14,316.40
其他往来款	912,064.57	1,059,384.39
合 计	3,330,412.61	2,611,147.98

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的付现期间费用	4,680,921.63	6,207,629.63
支付的滞纳金及罚款	4,568.98	74,103.72
其他暂收暂付款	317,023.98	156,907.82
合 计	5,002,514.59	6,438,641.17

#### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期金额
关联方资金拆借	1,171,269.00	
合 计	1,171,269.00	

#### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期金额
担保费	108,000.00	

项 目	本期发生额	上期金额
关联方资金拆借	1,171,269.00	
合 计	1,279,269.00	

### 33、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	417,283.37	1,235,015.20
加：资产减值准备		919,120.43
信用减值损失	155,366.22	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	614,265.17	823,489.83
无形资产摊销	543,697.53	530,647.94
长期待摊费用摊销		123,020.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,038,548.23	1,083,812.41
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)	-607,199.27	-194,633.08
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-3,959.70	781.23
存货的减少(增加以“-”号填列)	10,180,796.43	-7,332,937.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,654,937.55	8,016,328.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,819,878.27	-1,284,927.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,825,433.93	3,919,717.67
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	4,489,550.89	3,733,083.39
减：现金的年初余额	3,733,083.39	5,213,339.59
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的年初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	756,467.50	-1,480,256.20

#### (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	4,489,550.89	3,733,083.39
其中：库存现金	4,247.59	21,604.85
可随时用于支付的银行存款	4,485,303.30	3,711,478.54
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	4,489,550.89	3,733,083.39

### 34、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
东南大学 2017-2018 工作经费-科技局	200,000.00	其他收益	200,000.00
市战新基地专利奖励（市级部分）	100,000.00	其他收益	100,000.00
上市奖励资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
市“5111”产业创新产业团队第二年度扶持资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2018 年度科技创新奖补资金（新认定安徽省工程技术研究中心）	500,000.00	其他收益	500,000.00
市名牌城市智能交通信息控制与融合技术研发软件服务奖补	20,000.00	其他收益	20,000.00
2017 年市科技计划项目尾款	30,000.00	其他收益	30,000.00
2018 年度引进创新创业人才资金（叶智锐）	180,000.00	其他收益	180,000.00
2018 年芜湖市促进服务业发展政策（第 39 条支持软件企业市场化应用推广）	810,000.00	其他收益	810,000.00
2018 年科技创新系列奖补（高新技术产品补助）	10,000.00	其他收益	10,000.00
区级双强六好企业奖补资金	5,000.00	其他收益	5,000.00
学会能力提升行动经费补助--智能交通车联网 V2X 学术交流及科普	30,000.00	其他收益	30,000.00
稳岗补贴	30,371.00	其他收益	30,371.00
软件退税	95,967.18	其他收益	95,967.18

### 七、合并范围的变更

本期合并范围无变化。

### 八、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽大鸿智能科技有限公司	合肥	合肥	科学研究与技术服务业	67.00		收购
安徽因特维可信息科技股份有限公司	芜湖	芜湖	软件和信息技术服务业	67.00		设立
安徽济安交通集成产业技术研究院有限公司	芜湖	芜湖	研发、软件和信息技术服务业	51.00		设立

注：子公司安徽因特维可信息科技股份有限公司、安徽济安交通集成产业技术研究院有限公司仅完成工商登记手续，未开展经营活动，本公司也未实际出资。

### 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

#### (一) 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. 汇率风险

汇率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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

##### 2. 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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

##### 3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

#### (二) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

## (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

①债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

## 3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 46.95% 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

### (三) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1-5年	5年以上
非衍生金融资产及负债：			
短期借款	13,500,000.00		
应付账款	17,271,238.06		
应付职工薪酬	1,258,710.19		
应交税费	901,967.35		
其他应付款	284,874.18		

## 十、公允价值的披露

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的资产和负债。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

公司为自然人控股的股份有限公司，无母公司。公司实际控制人为杨潘、杨德新，杨德新系杨潘父亲。公司控股股东和实际控制人在报告期内未发生变化。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无重要的合营和联营企业。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贾盟毅	控股子公司股东
方鹏	控股子公司股东
杨潘	实际控制人，董事长
杨德新	母公司股东
陈泽武	母公司股东
连燕莲	母公司股东

### 5、关联方交易情况

#### (1) 关联担保情况

①本公司作为担保方

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司未对外提供担保。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨德新、杨潘	10,900,000.00	2019年5月29日	2020年5月29日	否注[1]
杨潘、卢维枫、杨德新、周友兰	3,600,000.00	2018年3月8日	2021年3月8日	否注[2]
杨潘、卢维枫、杨德新、周友兰	1,500,000.00	2019年6月12日	2020年6月11日	否注[3]
杨潘、卢维枫、杨德新、周友兰	1,600,000.00	2018年6月6日	2019年6月5日	是
杨潘、卢维枫、杨德新、周友兰	1,000,000.00	2018年4月27日	2019年4月26日	是

注[1]:杨德新、杨潘作为担保人，公司与徽商银行芜湖南湖路支行于 2019 年 5 月 29 日签订流动资金借款合同，借款金额为 450 万元；2019 年 9 月 4 日签订流动资金借款合同，借款金额为 350 万元。授信额度为人民币 1090 万元。担保性质为保证担保。借款性质为：保证借款。

注[2]:公司控股股东杨潘及其配偶卢维枫与公司股东杨德新及其配偶周友兰一起作为保证人，分别与兴业银行股份有限公司芜湖分行于 2018 年 3 月 8 日签订《最高额保证合同》(合同编号：芜 2018648 授 001A1-4 号)，授信额度为人民币 360 万元，保证额度有效期自 2018 年 3 月 8 日至 2021 年 3 月 8 日止。截止 2019 年 12 月 31 日，公司向兴业银行股份有限公司芜湖分行借款余额为 250 万元。借款性质为：保证借款。

注[3]:公司控股股东杨潘及其配偶卢维枫与公司股东杨德新及其配偶周友兰作为保证人和芜湖市民强融资担保（集团）有限公司一起担保，于 2019 年 6 月 12 日公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司芜湖市分行签订企业流动资金借款合同，公司向其借款 150 万，借款期限 2019 年 6 月 12 日至 2020 年 6 月 11 日。借款性质为：保证借款。

## (2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
方鹏	200,000.00	2019.4.8	2019.9.6	
方鹏	100,000.00	2019.7.19	2019.9.6	
方鹏	140,000.00	2019.8.8	2019.9.3	
方鹏	150,000.00	2019.8.13	2019.9.17	
方鹏	500,000.00	2019.8.19	2019.9.17	
贾盟毅	41,769.00	2019.8.15	2019.9.17	
贾盟毅	39,500.00	2019.8.16	2019.9.17	

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
方鹏	12,899.72			
贾盟毅	3,377.20			
杨德新	9,488.27	474.41	6,275.27	313.76
合 计	25,765.19	474.41	6,275.27	313.76

### (2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款:		
方鹏		37,100.28
合 计		37,100.28

## 十二、股份支付

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的股份支付事项。

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

1、本公司拟设立全资子公司安徽沁联软件科技有限公司，注册资本为 500 万元；

2、本公司拟将控股子公司安徽大鸿智能科技有限公司 34.00% 的股权出售给方鹏、贾盟毅，转让价格为人民币 1,175,006.00 元

## 十五、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	38,792,256.84
1 至 2 年	4,490,705.04
2 至 3 年	11,071,704.49
3 至 4 年	19,691.97

账 龄	期末余额
小 计	54,374,358.34
减：坏账准备	4,055,346.60
合 计	50,319,011.74

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	54,374,358.34	100.00	4,055,346.60	7.46	50,319,011.74
其中：账龄组合	54,374,358.34	100.00	4,055,346.60	7.46	50,319,011.74
合 计	54,374,358.34	—	4,055,346.60	—	50,319,011.74

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,216,570.30	100.00	3,902,414.25	7.77	46,314,156.05
其中：账龄组合	50,216,570.30	100.00	3,902,414.25	7.77	46,314,156.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	50,216,570.30	100.00	3,902,414.25	7.77	46,314,156.05

(1) 组合中，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,792,256.84	1,939,612.84	5.00
1 至 2 年	4,490,705.04	449,070.50	10.00
2 至 3 年	11,071,704.49	1,660,755.67	15.00
3 至 4 年	19,691.97	5,907.59	30.00
合 计	54,374,358.34	4,055,346.60	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,902,414.25	152,932.35			4,055,346.60
合 计	3,902,414.25	152,932.35			4,055,346.60

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江浙大中控信息技术有限公司	10,163,278.10	18.69	580,283.47
讯飞智元信息科技有限公司	6,158,772.06	11.33	551,803.08
无为市公安局交通管理大队	3,962,400.00	7.29	242,022.50
云南康迪科技有限公司	3,364,323.50	6.19	504,648.53
安徽汉高信息科技有限公司	2,937,765.66	5.40	146,888.28
合 计	26,586,539.32	48.90	2,025,645.86

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,282,202.18	4,400,939.51
合 计	3,282,202.18	4,400,939.51

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	2,264,641.22
1 至 2 年	403,348.36
2 至 3 年	903,270.00
小 计	3,571,259.58
减：坏账准备	289,057.40
合 计	3,282,202.18

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
职工借备用金	246,912.75	436,816.36
押金及保证金	3,231,887.60	2,911,285.00

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	54,443.80	1,326,287.11
其他	38,015.43	77,087.75
小计	3,571,259.58	4,751,476.22
减：坏账准备	289,057.40	350,536.71
合计	3,282,202.18	4,400,939.51

③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 年 1 月 1 日余额	350,536.71			350,536.71
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	61,479.31			61,479.31
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	289,057.40			289,057.40

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	350,536.71		61,479.31		289,057.40
合 计	350,536.71		61,479.31		289,057.40

⑤本期无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	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
芜湖市公共资源交易中心	中标保证金	1,037,165.00	1 年、2 年	29.04	62,197.05
安徽皖广科技发展有限公司	中标保证金	364,550.00	2-3 年	10.21	54,682.50

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
江西方兴科技有限公司	中标保证金	364,000.00	2-3 年	10.19	54,600.00
安徽汉高信息科技有限公司	中标保证金	339,927.00	1 年以内	9.52	16,996.35
淮北市重点工程建设管理局	中标保证金	259,473.00	1 年、 2 年	7.27	22,234.30
合 计	—	2,365,115.00	—	66.23	210,710.20

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	913,706.66		913,706.66	913,706.66		913,706.66
合 计	913,706.66		913,706.66	913,706.66		913,706.66

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
安徽大鸿智能科技有限公司	913,706.66			913,706.66		
合 计	913,706.66			913,706.66		

### 4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,663,893.09	42,888,163.93	40,591,887.19	28,112,907.35
合 计	53,663,893.09	42,888,163.93	40,591,887.19	28,112,907.35

### 十七、补充资料

#### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
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	2,411,338.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,568.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,406,769.20	
所得税影响额	361,015.38	
少数股东权益影响额（税后）	27,943.32	
合 计	2,017,810.50	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 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	0.98	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.81	-0.06	-0.06

安徽达尔智能控制系统股份有限公司

2020年4月27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:

公司董事会秘书办公室