



耐维思通

NEEQ : 836373

江苏耐维思通科技股份有限公司

Jiangsu Navston Technology Co., Ltd.



半年度报告

2020

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	13
第五节	股份变动和融资 .....	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第七节	财务会计报告 .....	20
第八节	备查文件目录 .....	79

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人唐海娣、主管会计工作负责人李小卡及会计机构负责人（会计主管人员）赵钰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>一、大客户集中的风险</p> <p>公司主营数字化港口及船舶电子行业，客户主要集中在国内的沿海港口及船舶公司，报告期内，公司前五大客户销售收入占营业收入的89.35%对大客户的依赖较大。公司前五大客户的忠诚度及稳定性对公司持续经营十分重要，如果上述客户需求减少则公司营业收入可能下滑并影响业绩。需要公司不断拓展市场，拓宽销售渠道，加大研发力量，开发新客户，广泛占领国内港口。</p> <p>管理措施：公司通过不断提升产品技术、质量和公司的管理水平及利用在同行业的良好口碑进一步提升公司的品牌形象，加大产品研发进度让产品多样化、精品化，拓展客户覆盖面，开拓新客户。</p> <p>2：税收政策变化的风险</p> <p>增值税税收优惠政策：（1）根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）的规定，公司销售自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。公司已备案的自行开发软件产品享受上述增值税税收优惠政策。</p>

	<p>(2) 《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号) 纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务。技术转让、技术开发,是指《销售服务、无形资产、不动产注释》中“转让技术”、“研发服务”范围内的业务活动。技术咨询,是指就特定技术项目提供可行性论证、技术预测、专题技术调查、分析评价报告等业务活动。公司提供的提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务符合上述条件并备案的享受上述增值税优惠政策。</p> <p>所得税优惠政策: (1) 耐维思通2018年10月24日获得高新技术企业证书,高新技术企业证书编号为GR201832000782,公司享受高新技术企业的税收优惠政策,所得税按15%的税率缴纳。</p> <p>(2) 按照《财政部、国家税务总局、科学技术部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》财税〔2015〕119号规定,企业为了开发新技术、新产品、新工艺的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按照规定据实扣除的基础上,按照研发费用的50%加计扣除;形成无形资产的,按照无形资产成本的150%摊销。对于科技型中小企业而言,自2017年1月1日至2019年12月31日,研发费用加计扣除比例由50%提高到75%。耐维思通2019年研发费经汇算清缴审计按照75%加计扣除。</p> <p>管理措施: 公司继续保持合理合法,诚信经营的管理措施,及时与税务部门沟通,学习了解最新税务政策,根据税务政策的规定合法享受相应政策。</p>
--	---

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、耐维思通	指	江苏耐维思通科技股份有限公司
金科创投	指	张家港市金科创业投资有限公司
金城融创	指	张家港市金城融创创业投资有限公司
耐维鑫运	指	张家港保税区耐维鑫运投资管理企业(有限合伙)
耐维鑫达	指	张家港保税区耐维鑫达投资管理企业(有限合伙)
耐维鑫安	指	张家港保税区耐维鑫安信息技术企业(有限合伙)
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
股东大会	指	江苏耐维思通科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏耐维思通科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏耐维思通科技股份有限公司监事会
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系

管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等的统称
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《江苏耐维思通科技股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏耐维思通科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Navston Technology Co., Ltd. Navston
证券简称	耐维思通
证券代码	836373
法定代表人	唐海娣

### 二、 联系方式

董事会秘书	赵钰
联系地址	江苏省张家港市国泰北路1号科技园H幢
电话	0512-88830281
传真	0512-89996882
电子邮箱	navston@163.com
公司网址	www.navston.com
办公地址	江苏省张家港市国泰北路1号科技园H幢
邮政编码	215600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	江苏省张家港市国泰北路1号科技园H幢

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012年10月24日
挂牌时间	2016年3月10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-65 软件和信息技术服务业-652-6520 信息系统集成服务
主要业务	研发、生产和销售航海电子产品及数字化港口系统集成服务
主要产品与服务项目	数字化港口系统集成业务（包括智慧港系统顶层设计及研发、港口机械安全监控管理系统、船舶油耗监控系统、AIS 信标仪、航海电台、抄表监控系统）、软件开发业务及硬件销售业务。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	21,450,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	唐海娣
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（唐海娣），无一致行动人

#### 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	91320500055235077G	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	江苏省苏州市张家港市经济开发区（高新技术创业服务中心）	否
注册资本（元）	21,450,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券
主办券商办公地址	江苏省苏州市吴中区星阳街5号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东吴证券

#### 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 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,594,015.57	4,538,006.33	-20.80%
毛利率%	17.99%	35.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,194,934.74	-3,976,259.41	19.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,380,359.68	-4,800,827.80	-31.69%
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）	-11.80%	-11.62%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-12.49%	-12.15%	-
基本每股收益	-0.15	-0.19	21.05%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	39,569,251.40	42,512,081.58	6.92%
负债总计	14,161,393.22	13,816,272.33	2.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,471,556.22	28,666,490.96	-11.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.34	11.15%
资产负债率%（母公司）	34.24%	32.36%	-
资产负债率%（合并）	35.79%	32.5%	-
流动比率	2.46	2.78	-
利息保障倍数	-27.86	-46.68	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-341,848.33	-6,238,385.56	94.52%
应收账款周转率	0.26	0.16	-
存货周转率	0.57	0.30	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.92%	-13.11%	-
营业收入增长率%	-20.80%	374.44%	-
净利润增长率%	17.41%	27.33%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

本公司是处于软件和信息技术服务业下的信息系统集成服务行业的研发、服务提供以及系统集成商，拥有自动化码头、工业自动化、船舶航运信息化、城市信息化的研发、方案设计及实施技术，主要为港口码头、船运设备、城市乡镇、工厂企业提供信息化、自动化、智能化的一揽子从设计到实施的解决方案。公司现阶段主要通过自有的市场部门开拓业务，主要的收入来源为产品销售、产品维修服务、方案设计收费等形式。报告期内，公司的商业模式较上年未发生重大变化，未对公司的经营情况造成影响。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化，未对公司的经营情况造成影响。

#### （二） 经营情况回顾

报告期内，主营业务未发生重大变化，主要是提供数字港口系统集成服务。报告期内实现营业收入 359.40 万元，同比 453.80 万降低了 20.80%，净利润-319.50 万同比上期-397.62 万增加了 19.65%，经营性现金流净额-34.18 万，同比-623.83 万增加了 94.52%，截至 2020 年 6 月 30 日总资产为 3956.92 万，净资产 2540.78 万，变动及重大差异产生的原因：1：营业收入较上年同期降低了 20.80%，主要原因是疫情影响，项目无法推进验收；2：销售费用较上期降低 94.25%，受疫情影响，本期市场推广费用减少所致。

#### （三） 财务分析

##### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
应收账款	17,414,350.74	44.01%	22,144,335.51	52.09%	-21.36%
存货	10,847,089.45	27.41%	9,961,794.31	23.43%	8.89%
应付账款	6,053,788.83	15.30%	7,082,260.19	16.66%	-14.52%
其他应付款	3,488,179.98	8.82%	1,831,419.96	4.31%	90.46%
递延所得税资产	4,167,499.99	10.53%	3,504,719.43	8.24%	18.91%
无形资产	135,510.78	0.34%	171,607.88	0.40%	-21.03%
其他流动资产	2,212,329.23	5.59%	1,731,506.43	4.07%	27.77%

应付票据	1,159,131.00	2.93%	1,391,488.37	3.27%	-16.70%
应付账款	6,053,788.83	15.30%	7,082,260.19	16.66%	-14.52%

#### 项目重大变动原因:

- 1、应收账款交上期降低 21.36%，主要为本期应收账款回款所致；
- 2、应付账款交上期降低 14.52%，主要为本期支付对应款项所致；
- 3、其他应付款较上期增加 90.46%，主要本期项目保证金增加所致；
- 4、存货较上期增加 8.89%，主要为本期收入未验收，存货未结转；
- 5、递延所得税资产较上期增加 18.91%，主要为本期可弥补亏损金额增加；
- 6、无形资产较上期降低 21.03%，主要为本期摊销所致；
- 7、应付票据较上期降低主要为本期承兑汇票到期支付所致；
- 8、应付账款较上期降低 14.52%，本期支付货款导致；
- 9、其他流动资产较上期增加了 27.77%，主要为预缴增值税所致；

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	3,594,015.57	100%	4,538,006.33	100%	-20.80%
营业成本	2,947,292.72	82.01%	2,907,326.07	64.07%	1.36%
税金及附加	57,492.89	1.60%	21,890.56	0.48%	61.92%
管理费用	2,069,585.55	57.58%	3,029,857.01	66.77%	-46.40%
销售费用	1,358,781.10	37.81%	2,636,397.16	58.10%	-94.03%
研发费用	1,568,341.85	43.64%	938,254.56	20.68%	40.18%
财务费用	145,654.75	4.05%	72,015.04	1.59%	50.56%
信用减值损失	385,603.00	10.73%	-211,403.12	-4.66%	154.82%
其他收益	237,165.24	6.60%	172,464.11	3.8%	27.28%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上期降低 20.80%，主要为本期收入未及时验收所致；
- 2、税金及附加较上期增加 61.92%，增值税缴纳增加所致；
- 3、管理费用较上期降低 46.40%，收入减少，管理费用减少所致；
- 4、销售费用较上期费用降低 94.03%，项目后期维护费用减少所致；
- 5、研发费用较上期增加 40.18%，为加大新产品竞争力，研发费增加所致；
- 6、财务费用较上期增加 50.56%，本期借款所致；
- 7、其他收益较上期增加 27.28%，主要为本期退税所致。
- 8、信用减值损失交上期增加 154.82%，主要为冲回坏账准备所致；

## 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	-341,848.33	-6,238,385.56	94.52%

投资活动产生的现金流量净额	0	-36,394.70	100%
筹资活动产生的现金流量净额	-85,834.97	2,914,747.37	-102.94%

#### 现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期增加 94.52%，主要为本期回款增加所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额增加 100%，本期未有投资所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额减少 102.94%，本期归还筹资款所致；

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	237,165.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,018.25
<b>非经常性损益合计</b>	<b>218,146.99</b>
所得税影响数	32,722.05
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>185,424.94</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 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

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

收入准则：根据财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布的《企业会计准则第 14 号—收入》的通知（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）文件规定，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行新收入准则；其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据新旧准则衔接规定，首次执行新收入会计准则的累积影响仅调整首次执行新收入会计准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新收入会计准则不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不会导致本公司收入确认方式发生重大变化。

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

适用  不适用

单位：元

公司	公	主	与	持	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
----	---	---	---	---	------	-----	-----	------	-----

名称	司类型	要业务	公司从事业务的关联性	有目的					
苏州万闻信息工程有限公司	子公司	信息工程；智能化工程设计、施工	不关联	生产经营需要	10,000,000.00	1,410,775.67	555,986.40	404,101.21	-155,300.90

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

#### 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 八、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司在发展业务的同时，兼顾好经济效益与社会责任的双重使命。公司坚持“以人为本”、“管理即是服务”的理念，将人力资源转化为人才资源。积极参与当地的社会活动，努力为社会、为股东、为客户、为员工、为供应链合作伙伴创造价值，实现共赢。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/3/10		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016/3/10		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/10		挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金	正在履行中

#### 承诺事项详细情况:

- 1、公司控股股东、实际控制人出具了为避免同业竞争的措施与承诺。
- 2、公司股东对所持股份无自愿锁定的承诺。
- 3、公司股东出具了《关于防止公司资金占用等事项的承诺》

4、公司董事、监事、高级管理人员作出了《避免同业竞争承诺函》、《关于最近二年不存在重大诉讼仲裁或其他违法事宜的承诺函》等承诺。  
在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	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
货币资金	其他货币资金	冻结	1,162,698.41	2.94%	银行承兑汇票保证金及保函保证金
<b>总计</b>	-	-	1,162,698.41	2.94%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

货币资金冻结金额为公司正常生产需要支付的银行保函保证金，不会对公司生产经营带来影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	12,944,811	60.35%	0	12,944,811	60.35%	
	其中：控股股东、实际控制人	978,063	4.56%	0	978,063	4.56%	
	董事、监事、高管	5,050	0.02%	0	5,050	0.02%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,505,189	39.65%	0	8,505,189	39.65%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,803,187	22.39%	0	4,803,187	22.39%	
	董事、监事、高管	2,145,150	10.00%	0	2,145,150	10.00%	
	核心员工						
总股本		21,450,000.00	-	0	21,450,000.00	-	
普通股股东人数							13

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押或司 法冻结 股份数 量
1	唐海娣	5,781,250	0	5,781,250	26.9522%	4,803,187	978,063	0
2	冯小磊	3,724,551	0	3,724,551	17.3639%	0	3,724,551	0
3	张家港保税区耐维鑫运投资管理企业（有限合伙）	3,233,399	0	3,233,399	15.0741%	1,077,801	2,155,598	0
4	李有春	2,150,200	0	2,150,200	10.0242%	2,145,150	5,050	0
5	张家港市金城融创	1,950,000	0	1,950,000	9.0909%	0	1,950,000	0

	创业投资有限公司							
6	张家港保税区耐维鑫达投资管理企业（有限合伙）	962,150	0	962,150	4.4855%	479,051	483,099	0
7	张家港保税区耐维鑫安信息技术企业（有限合伙）	910,000	0	910,000	4.2424%	0	910,000	0
8	王潇潇	833,570	0	833,570	3.8861%	0	833,570	0
9	张家港市金科创业投资有限公司	699,880	0	699,880	3.2628%	0	699,880	0
10	兴业证券股份有限公司	500,000	0	500,000	2.3310%	0	500,000	0
	<b>合计</b>	20,745,000	-	20,745,000	96.71%	8,505,189	12,239,811	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

唐海娣为张家港保税区耐维鑫运投资管理企业（有限合伙）、张家港保税区耐维鑫达投资管理企业（有限合伙）、张家港保税区耐维鑫安信息技术企业（有限合伙）的执行合伙人，除此之外对该三家企业具有控制权，可实际支配该三家企业的股份表决权，公司股东之间无其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

√是 □否

公司股东唐海娣直接持有公司 5,781,250 股，占公司股份总额的 26.95%，自公司成立起一直为第一大股东并担任公司董事长、总经理、核心技术人员。同时，唐海娣系张家港保税区耐维鑫运投资管理企业（有限合伙）、张家港保税区耐维鑫达投资管理企业（有限合伙）和张家港耐维鑫安信息技术企业（有限合伙）的执行合伙人，对该三家企业具有控制权，可实际支配该三家企业的股份表决权。因此，唐海娣实际可控制耐维思通 50.74% 的股份表决权。综上，唐海娣为公司的控股股东、实际控制人。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

唐海娣，女，1979 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京大学硕士。2002 年 8 月至 2004 年 8 月任美国 HP 有限公司研发工程师；2007 年 1 月至 2012 年 9 月任沃达丰荷兰分公司项目经理；2012 年 10 月至今任公司董事长、总经理。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

无

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
唐海娣	董事长、总经理	女	1979年11月	2018年10月24日	2021年10月23日
李有春	董事	男	1970年1月	2018年10月24日	2021年10月23日
张虎	董事	男	1974年4月	2018年10月24日	2021年10月23日
许汉生	董事	男	1987年11月	2018年10月24日	2021年10月23日
包剑峰	董事	男	1980年5月	2020年7月30日	2021年10月23日
李飞	监事会主席	男	1985年1月	2018年10月24日	2021年10月23日
蒋志信	监事	男	2020年9月	2018年10月24日	2021年10月23日
姚敏	监事	男	1986年11月	2018年10月24日	2021年10月23日
李小卡	财务总监	女	1986年3月	2018年10月24日	2021年10月23日
赵钰	董事会秘书	女	1986年9月	2020年7月9日	2021年10月23日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

唐海娣为公司股东、实际控制人，与其他人员之间不存在关联关系；公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (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	期末被授予的限制性股票数量
唐海娣	董事长	5,781,250	0	5,781,250	26.95%	0	0
李有春	董事	2,150,200	0	2,150,200	10.02%	0	0
合计	-	7,931,450	-	7,931,450	36.97%	0	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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	期末职务	变动原因
卢琼	董事、董事会秘书	离任	无	个人辞职
包剑峰	无	新任	董事	选举
赵钰	无	新任	董事会秘书	聘任

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

适用 不适用

新任董事：包剑峰，男，汉族，1980年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科，毕业于苏州大学，2003年7月至2014年2月任江苏远大信息股份有限公司业务主管，2014年3月至今任江苏耐维思通科技股份有限技术总监。

新任高级管理人员：赵钰，女，汉族，1986年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科，毕业于西南科技大学，2008年12月至2012年7月任攀华集团有限公司人事专员，2012年8月至2017年5月任江苏永钢集团有限公司永联度假酒店办公室主任，2017年6月至今任江苏耐维思通科技股份有限公司办公室主任。

**(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	8		3	5
销售人员	7		0	7
技术人员	23		0	23
财务人员	2		0	2
<b>员工总计</b>	<b>40</b>		<b>3</b>	<b>37</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	28	27
专科	10	8
专科以下	1	1
<b>员工总计</b>	<b>40</b>	<b>37</b>

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	1,501,982.56	1,401,928.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	17,414,350.74	22,144,335.51
应收款项融资	五（三）	620,000.00	1,020,000.00
预付款项	五（四）	612,552.34	447,279.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	1,680,497.94	1,743,737.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	10,847,089.45	9,961,794.31
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	2,212,329.23	1,731,506.43
<b>流动资产合计</b>		<b>34,888,802.26</b>	<b>38,450,581.74</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（八）	192,252.47	208,102.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	135,510.78	171,607.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	185,185.90	177,069.68
递延所得税资产	五（十一）	4,167,499.99	3,504,719.43
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		4,680,449.14	4,061,499.84
<b>资产总计</b>		39,569,251.40	42,512,081.58
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十二）	3,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十三）	1,159,131.00	1,391,488.37
应付账款	五（十四）	6,053,788.83	7,082,260.19
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十五）	416,850.32	475,810.90
应交税费	五（十六）	43,443.09	35,292.91
其他应付款	五（十七）	3,488,179.98	1,831,419.96
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		14,161,393.22	13,816,272.33
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		14,161,393.22	13,816,272.33
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十八）	21,450,000.00	21,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	1,872,331.36	1,872,331.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十）	2,207,096.49	2,207,096.49
一般风险准备			
未分配利润	五（二十一）	-57,871.63	3,137,063.11
归属于母公司所有者权益合计		25,471,556.22	28,666,490.96
少数股东权益		-63,698.04	29,318.29
<b>所有者权益合计</b>		25,407,858.18	28,695,809.25
<b>负债和所有者权益总计</b>		39,569,251.40	42,512,081.58

法定代表人：唐海娣

主管会计工作负责人：李小卡

会计机构负责人：赵钰

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,452,174.40	799,588.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	17,164,975.74	21,894,960.51
应收款项融资	十一（二）	620,000.00	1,020,000.00
预付款项		604,552.34	439,279.43
其他应收款	十一（三）	1,635,036.35	1,739,795.36
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		9,849,678.45	9,961,794.31
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		2,148,989.03	1,731,506.43
<b>流动资产合计</b>		<b>33,475,406.31</b>	<b>37,586,924.82</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（四）	650,000.00	650,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		192,252.47	208,102.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		135,510.78	171,607.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		185,185.90	177,069.68
递延所得税资产		4,166,724.11	3,504,052.81
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,329,673.26</b>	<b>4,710,833.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>38,805,079.57</b>	<b>42,297,758.04</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,000,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,159,131.00	1,391,488.37
应付账款		5,688,540.83	6,983,260.19
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		384,814.76	446,608.18
应交税费		42,937.76	32,938.63
其他应付款		3,011,779.55	1,831,419.96
其中：应付利息			
应付股利			
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>		13,287,203.90	13,685,715.33
<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>		13,287,203.90	13,685,715.33
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		21,450,000.00	21,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,872,331.36	1,872,331.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,207,096.49	2,207,096.49
一般风险准备			
未分配利润		-11,552.18	3,082,614.86
<b>所有者权益合计</b>		25,517,875.67	28,612,042.71
<b>负债和所有者权益总计</b>		38,805,079.57	42,297,758.04

法定代表人：唐海娣

主管会计工作负责人：李小卡

会计机构负责人：赵钰

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	五（二十二）	3,594,015.57	4,538,006.33
其中：营业收入	五（二十二）	3,594,015.57	4,538,006.33

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五（二十二）	8,147,148.86	9,182,934.19
其中：营业成本	五（二十二）	2,947,292.72	2,907,326.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十三）	57,492.89	21,890.59
销售费用	五（二十四）	1,358,781.10	2,636,397.16
管理费用	五（二十五）	2,069,585.55	3,029,857.01
研发费用	五（二十六）	1,568,341.85	938,254.56
财务费用	五（二十七）	145,654.75	72,015.04
其中：利息费用		136,845.25	53,332.72
利息收入		6,587.74	31,842.05
加：其他收益	五（三十）	237,165.24	172,464.11
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十八）	385,603.00	-211,403.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十九）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	a		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,930,365.05	-4,683,866.87
加：营业外收入	五（三十一）	4.75	41,945.80
减：营业外支出	五（三十	19,023.00	150.00

	二)		
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,949,383.30	-4,642,071.07
减：所得税费用	五（三十三）	-661,432.23	-661,066.60
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,287,951.07	-3,981,004.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,287,951.07	
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		-93,016.33	-4,745.06
2.归属于母公司所有者的净利润		-3,194,934.74	-3,976,259.41
<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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）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>		-3,287,951.07	-3,981,004.47
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,194,934.74	-3,976,259.41
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-93,016.33	-4,745.06
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.15	-0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.16	-0.19

法定代表人：唐海娣

主管会计工作负责人：李小卡

会计机构负责人：赵钰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十一（四）	3,226,322.13	4,538,006.33
减：营业成本	十一（四）	2,693,052.27	2,907,326.07
税金及附加		57,094.99	21,890.59
销售费用		1,353,312.66	2,636,397.16
管理费用		2,032,563.12	3,016,457.76
研发费用		1,308,355.03	938,254.56
财务费用		144,712.87	71,856.99
其中：利息费用		136,845.25	53,332.72
利息收入		6,121.62	31,317.10
加：其他收益		237,165.24	172,464.11
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）		387,788.23	211,403.12
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>		-3,737,815.34	-4,670,309.57
加：营业外收入		0	41,945.80
减：营业外支出		19,023.00	150.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,756,838.34	-4,628,513.77
减：所得税费用		-662,671.30	-661,066.60
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,094,167.04	-3,967,447.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,094,167.04	
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-3,094,167.04	-3,967,447.17
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：唐海娣

主管会计工作负责人：李小卡

会计机构负责人：赵钰

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		7,261,759.64	3,624,984.31
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			
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		182,566.38	96,086.41
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	1,851,189.43	144,396.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,295,515.45</b>	<b>3,865,467.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,450,138.00	3,789,639.54
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		2,205,613.88	4,422,085.94

支付的各项税费		526,138.36	372,715.71
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	2,455,473.54	1,519,411.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		9,637,363.78	10,103,852.95
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-341,848.33	-6,238,385.56
<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			36,394.70
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>			36,394.70
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-36,394.70
<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		3,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,834.97	40,252.63
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			45,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,085,834.97	85,252.63
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-85,834.97	2,914,747.37
<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>		-427,683.30	-3,360,032.89
加：期初现金及现金等价物余额		766,967.46	7,222,318.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		339,284.16	3,862,285.81

法定代表人：唐海娣

主管会计工作负责人：李小卡

会计机构负责人：赵钰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		6,861,759.64	3,624,984.31
收到的税费返还		182,566.38	96,086.41
收到其他与经营活动有关的现金		1,260,718.56	143,871.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,305,044.58</b>	<b>3,864,942.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,305,566.83	3,776,214.55
支付给职工以及为职工支付的现金		2,011,669.96	4,422,085.94
支付的各项税费		522,592.36	372,715.71
支付其他与经营活动有关的现金		2,254,532.31	1,492,733.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>8,094,361.46</b>	<b>10,063,749.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>210,683.12</b>	<b>-6,198,807.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			36,394.70
投资支付的现金			650,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>686,394.70</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-686,394.70</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,000,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,834.97	40,252.63
支付其他与筹资活动有关的现金			45,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,085,834.97</b>	<b>85,252.63</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-85,834.97</b>	<b>2,914,747.37</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>124,848.15</b>	<b>-3,970,454.85</b>

加：期初现金及现金等价物余额		164,627.85	7,212,368.70
六、期末现金及现金等价物余额		289,476.00	3,241,913.85

法定代表人：唐海娣

主管会计工作负责人：李小卡

会计机构负责人：赵钰

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	三（二十五）
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 报表项目注释

## 江苏耐维思通科技股份有限公司

### 2020年1-6月度财务报表附注

编制单位：江苏耐维思通科技股份有限公司

金额单位：人民币元

#### 一、 公司的基本情况

##### (一) 历史沿革

江苏耐维思通科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系张家港耐维思通电子科技有限公司，由唐海娣、冯小磊、李有春共同出资组建的有限公司（自然人控股），于2012年10月24日由苏州市张家港工商行政管理局核准颁发企业法人营业执照，企业的统一社会信用代码：91320500055235077G。

公司设立时注册资本人民币500.00万元，实收资本500.00万元，由唐海娣、冯小磊、李有春于2012年10月31日前缴足，认缴注册资本比例分别为40.00%、30.00%、30.00%。注册资本由张家港扬子江会计师事务所进行审验，并出具了张扬会验字（2012）第169号的验资报告进行验证。

2014年9月20日公司申请增加注册资本25.00万元，由张家港市金科创业投资有限公司认缴，实

实际投入超过注册资本的 175.00 万元计入资本公积。本次增资完成后，公司注册资本为 525.00 万元，各股东占注册资本比例变更为唐海娣 38.10%，冯小磊 28.57%，李有春 28.57%，张家港市金科创业投资有限公司 4.76%。

2014 年 12 月 14 日股东唐海娣购买李有春 12.65% 份额。至此各股东占注册资本比例变更为唐海娣 50.75%，冯小磊 28.57%，李有春 15.92%，张家港市金科创业投资有限公司 4.76%。

2015 年 3 月 12 日公司申请增加注册资本 22.40 万元，由张家港创客未来科技投资有限公司认缴，实际投入超过注册资本的 177.60 万元计入资本公积；公司以资本公积转增实收资本 12.60 万元，本次增资完成后，公司注册资本为 560.00 万元，各股东占注册资本比例变更为唐海娣 48.72%，冯小磊 27.43%，李有春 15.28%，张家港市金科创业投资有限公司 4.57%，张家港创客未来科技投资有限公司 4.00%。

2015 年 3 月 30 日股东唐海娣转让 0.64% 股权给李有春，转让 5.00% 的股权给张家港创客未来科技投资有限公司，转股后各个股东占比情况如下：唐海娣，认缴出资 241.25 万元，占实收资本的 43.08%；冯小磊，认缴出资 153.60 万元，占实收资本的 27.43%；李有春，认缴出资 89.15 万元，占实收资本的 15.92%；张家港市金科创业投资有限公司，认缴出资 25.60 万元，占实收资本的 4.57%；张家港创客未来科技投资有限公司，认缴出资 50.40 万元，占实收资本的 9.00%。

2015 年 7 月 16 日股东张家港市金科创业投资有限公司转让 4.57% 股权给唐海娣，股东张家港创客未来科技投资有限公司转让 9.00% 股权给唐海娣，转股后各个股东占比情况如下：唐海娣，认缴出资 317.25 万元，占实收资本的 56.65%；冯小磊，认缴出资 153.60 万元，占实收资本的 27.43%；李有春，认缴出资 89.15 万元，占实收资本的 15.92%。

2015 年 7 月 20 日股东冯小磊将 5.00% 股权，计 28.00 万元转让给杨国吉。

2015 年 7 月 23 日股东唐海娣将 21.00% 股权，计 117.60 万元分别转让给张家港保税区耐维鑫达投资管理企业（有限合伙）16.80 万元、张家港保税区耐维鑫运投资管理企业（有限合伙）100.80 万元；股东杨国吉转让 5.00% 股权，计 28.00 万元转让给张家港保税区耐维鑫达投资管理企业（有限合伙）。至此，转股后各个股东占比情况如下：唐海娣，认缴出资 199.65 万元，占实收资本的 35.65%；冯小磊，认缴出资 125.60 万元，占实收资本的 22.43%；李有春，认缴出资 89.15 万元，占实收资本的 15.92%；张家港保税区耐维鑫达投资管理企业（有限合伙），认缴出资 44.80 万元，占实收资本的 8.00%、张家港保税区耐维鑫运投资管理企业（有限合伙），认缴出资 100.80 万元，占实收资本的 18.00%。

2015 年 7 月 24 日公司申请增加注册资本 740.00 万元，由张家港市金科创业投资有限公司以货币资金投入 48.75 万元、王潇潇以货币资金投入 53.68 万元；股东唐海娣、冯小磊、李有春、张家港保税区耐维鑫达投资管理企业（有限合伙）、张家港保税区耐维鑫运投资管理企业（有限合伙）分别以资本公积转增资本共计 637.57 万元。本次增资完成后，公司注册资本为 1,300.00 万元，各股东占注册资本比例变更为唐海娣 32.84%，冯小磊 20.66%，张家港保税区耐维鑫运投资管理企业（有限合伙）16.58%，李有春 14.67%，张家港保税区耐维鑫达投资管理企业（有限合伙）7.37%，王潇潇 4.13%，张家港市

金科创业投资有限公司 3.75%。

2015年7月29日公司申请增加注册资本130.00万元，由张家港市金城融创创业投资有限公司于当月31日以货币资金形式实缴。本次增资完成后，公司注册资本为1,430.00万元，各股东占注册资本比例变更为唐海娣29.86%，冯小磊18.78%，张家港保税区耐维鑫运投资管理企业(有限合伙)15.07%，李有春13.34%，张家港市金城融创创业投资有限公司9.09%，张家港保税区耐维鑫达投资管理企业(有限合伙)6.70%，王潇潇3.75%，张家港市金科创业投资有限公司3.41%。

根据2015年10月30日张家港耐维思通电子科技有限公司出资人《关于公司整体变更为股份有限公司的决议》(2015年第十次股东会决议)以及本公司发起人于2015年11月2日签订的发起人协议书及章程的规定，本公司发起人拟将张家港耐维思通电子科技有限公司整体变更为江苏耐维思通科技股份有限公司，申请注册资本为人民币14,300,000.00元，股本总额为14,300,000股，每股面值为人民币1元，由各发起人以其各自拥有的张家港耐维思通电子科技有限公司截至2015年7月31日止的净资产按1:0.6131的比例折股投入，净资产超过申请注册资本的部分转为资本公积。变更前后各股东出资比例不变。截至2015年11月2日止，本公司已收到各发起人缴纳的股本合计人民币14,300,000.00元，均系以张家港耐维思通电子科技有限公司截至2015年7月31日止的净资产按1:0.6131的比例折股投入，共计14,300,000股，每股面值为人民币1元，净资产折合股本后的余额9,022,331.36元转为资本公积。本次以净资产折股业经北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年11月3日出具的中证天通(2015)验字第0201005号验资报告审验。上述事项于2015年11月13日在苏州市工商行政管理局办理登记手续。

2017年5月10日江苏耐维思通科技股份有限公司召开股东大会，出席会议的股东所持表决权的100%通过了公司注册资本从1430万元增加至2145万元的议案，新增注册资本715万元以公司资本公积转增。苏州市工商行政管理局于2017年6月15日向江苏耐维思通科技股份有限公司发放公司准予变更登记通知书，并取得增资后的营业执照。

公司法定代表人：唐海娣；注册地：张家港经济开发区（高新技术创业服务中心）。

公司实质控制人：唐海娣。

## （二）业务性质及主要经营活动

公司行业性质：本公司属于软件产品行业。

本公司经批准的经营范围：计算机技术开发、电子技术、电子能源技术、电力技术、船舶海洋技术、材料技术、电子工程技术研发、技术咨询、技术转让及相关技术服务；信息系统集成、计算机软硬件及配件、电子设备、机械设备、自动化控制设备、电气设备、环保设备开发、销售及技术服务；智能化工程设计、系统开发及施工安装服务；船舶及港口码头电气、电子工程专业技术系统开发及施工安装服务；电子产品销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司主要产品是自动化码头系统、靠港船舶岸电系统、船舶靠岸速度监测系统、起重机械安全管理系统、船舶能耗监控系统、皮带机安全运行管理系统等产品的研发、生产及销售、软件产品的开发。

本公司的经营期限为2012年10月至长期。

### （三）财务报告批准报出情况

本公司财务报告于 2020 年 8 月 26 日经董事会批准报出。

### （四）合并财务报表范围

#### 1、本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司名称	子公司简称	子公司类型	持股比例%	表决权比例%
1	苏州万闻信息工程有限公司	苏州万闻	控股子公司	65.00	65.00

2018年9月11日，本公司与个人股东包剑峰共同设立苏州万闻信息工程有限公司，共认缴出资额1,000.00万元，其中本公司认缴650.00万元，持股比例65.00%，包剑峰认缴35.00万元，持股比例35.00%。

2019年本公司已完成出资65.00万元，个人股东包剑峰暂未出资

### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（以下合称“企业会计准则”）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

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。

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

#### （五）现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

## （六）外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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。

## （七）金融工具

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

### 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）摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并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）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。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、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

(1) 对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提预期信用损失准备并确认预期信用损失。

应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

(2) 对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

①如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提预期信用损失准备并确认预期信用损失。

②当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有

依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款预期信用损失准备的计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例（%）	
1年以内（含1年）	5
1—2年（含2年）	10
2—3年（含3年）	20
3—4年（含4年）	50
4—5年（含5年）	80
5年以上	100

**（3）其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

①以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计依据。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款预期信用损失准备的计提比例进行估计如下：

其他应收款计提比例（%）	
1年以内（含1年）	5
1—2年（含2年）	10
2—3年（含3年）	20
3—4年（含4年）	50
4—5年（含5年）	80
5年以上	100

②对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提减值。

③存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口预计信用损失。

### 3、金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

（2）该金融资产已转移，且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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

### 4、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。

（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。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

（2）其他金融负债

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

### 5.金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### 6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## （八） 存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

## 2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

## 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

## 5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

### **（九）持有待售及终止经营**

#### 1、持有待售

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：  
①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

## 2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公司处置或划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 3、列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## (十) 长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

### 1、长期股权投资的投资成本确定

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；(2) 以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；(3) 以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；(4) 通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；(5) 因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；(6) 投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

### 2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资后续计量采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期的投资收益。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外；对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

#### 4、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

### （十一） 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。本公司投资性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和已出租的建筑物。

#### 1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- （1）与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- （2）该投资性房地产的成本能够可靠计量。

#### 2、投资性房地产初始计量

- （1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- （2）自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- （3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。
- （4）与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

#### 3、投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号-固定资产》和《企业会计准则第 6 号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

#### 4、投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

#### 5、投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法见附注三、(十七)长期资产减值。

### (十二) 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

#### 2、固定资产的初始计量

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

#### 3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，固定资产预计残值为资产原值的 5.00%。固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
办公设备	5	5.00	19.00
运输工具	4	5.00	23.75
电子设备	3	5.00	31.67

#### 4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

#### 5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 6、固定资产处置

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

## 7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

## (十三) 在建工程

### 1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### 3、在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（1）长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （十四） 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

##### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### 2、借款费用资本化期间

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

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

##### 3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

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

#### （十五） 无形资产及开发支出

##### 1、无形资产的确认证标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

## 2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

## 3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

## 4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产

的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

#### 5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

(1) 无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；

(4) 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(5) 本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(6) 其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

#### (十六) 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。

### **(十七) 长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### **(十八) 职工薪酬**

#### **1、职工薪酬内容**

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 短期带薪缺勤；7) 短期利润分享计划；8) 其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。

辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

#### **2、职工薪酬的确认和计量**

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

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### **(十九) 应付债券**

1、债券是本公司依照法定程序发行，约定在一定期限内还本付息的有价证券，应付债券即本公司债券在到期时应付钱给持有债券的人（包括本钱和利息）。

2、债券发行分为面值发行、溢价发行和折价发行三种情况，本公司设置“应付债券”科目，并在该科目下设置债券面值、债券溢价、债券折价、应付利息等明细科目，核算应付债券发行、计提利息、还本付息等情况。

## （二十） 预计负债

### 1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

### 2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十一） 收入

### （1） 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

### 1、本公司硬件产品销售收入确认条件

①出口销售：以完成出口报关手续确认为主要风险和报酬已经转移；

②内销商品：合同规定本公司送货的，以货物发出并经对方验收确认，在取得验收单时确认收入；采用客户自提方式的，以本公司货物发出时确认收入。

### 2、技术服务收入，

本公司技术服务合同主要为向客户提供的软件技术开发服务、软件升级和技术咨询等。对于此类合同，本公司综合考虑服务性质、服务期间、服务的交付方式等因素，判断其为某一时段内履行履约义务还是某一时点履行履约义务。如为某一时段内履行的履约义务，本公司将按履约进度确认收入，如为某一时点履行的履约义务，本公司将在服务成果交付并经客户验收通过后确认收入。合同约定有明确的产出指标的，本公司将按照产出法确定提供服务的履约进度，对于产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

## （二十二） 政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 3、政府补助的计量

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

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在

相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### （二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足

够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

## **(二十四) 租赁**

### **1、经营租赁的会计处理**

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

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

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

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

### **2、融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## **(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更**

### **1、准则变化涉及的会计政策变更**

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整，对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换，要求根据修订后的准则进行调整。

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了修订后的《企业会计准则第 12 号——债务重组》，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整，对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组，要求根据修订后的准则进行调整。

财政部于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度合并财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

#### 四、税项

（一）本公司的主要税项及其税率列示如下：

##### 1、流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、13%、16%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	

##### 2、企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	见税收优惠

（二）税收优惠及批文

增值税税收优惠政策：（1）根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的规定，公司销售自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。公司已备案的自行开发软件产品享受上述增值税税收优惠政策。

（2）《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务。技术转让、技术开发，是指《销售服务、无形资产、不动产注释》中“转让技术”、“研发服务”范围内的业务活动。技术咨询，是指就特定技术项目提供可行性论证、技术预测、专题技术调查、分析评价报告等业务活动。公司提供的提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务符合上述条件并备案的享受上述增值税税收优惠政策。

所得税优惠政策：（1）耐维思通 2018 年 10 月 24 日获得高新技术企业证书，高新企业技术证书编号为 GR201832000782，公司享受高新技术企业的税收优惠政策，所得税按 15% 的税率缴纳。

（2）按照《财政部、国家税务总局、科学技术部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》财税〔2015〕119 号规定，企业为了开发新技术、新产品、新工艺的研发费用，未形成无形资产计入当

期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研发费用的 50%加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 150%摊销。对于科技型中小企业而言，自 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日，研发费用加计扣除比例由 50%提高到 75%。耐维思通 2019 年研发费经汇算清缴审计按照 75%加计扣除。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目除非特别指出，期初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 6 月 30 日；上期指 2019 年 1-6 月，本期指 2020 年 1-6 月。

### （一）货币资金

#### 1、货币资金分类：

项 目	期末余额	期初余额
现金	12,560.02	313.02
银行存款	326,724.13	766,654.44
其他货币资金	1,162,698.41	634,960.93
合 计	1,501,982.56	1,401,928.39

2、其他货币资金为银行承兑汇票保证金及保函保证金。

3、截止 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在其他抵押、冻结或有潜在收回风险的款项。

### （二）应收账款

#### 1、应收账款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款				
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	25,312,575.44	100.00	7,898,224.70	17,414,350.74
其中：账龄组合	25,312,575.44	100.00	7,898,224.70	17,414,350.74
合 计	25,312,575.44	100.00	7,898,224.70	17,414,350.74
类 别	期初余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款				
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	30,430,348.44	100.00	8,286,012.93	22,144,335.51
其中：账龄组合	30,430,348.44	100.00	8,286,012.93	22,144,335.51
合 计	30,430,348.44	100.00	8,286,012.93	22,144,335.51

#### 2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	

1年以内(含1年)	7,036,475.19	27.80	351,823.76
1-2年(含2年)	1,332,090.15	5.26	133,209.02
2-3年(含3年)	8,577,232.10	33.89	1,715,446.42
3-4年(含4年)	4,050,085.00	16.00	2,025,042.50
4-5年(含5年)	3,219,950.00	12.72	2,575,960.00
5年以上	1,096,743.00	4.33	1,096,743.00
合计	25,312,575.44	100.00	7,898,224.70
账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	11,345,440.59	37.28	567,272.03
1-2年(含2年)	1,298,737.75	4.27	129,873.78
2-3年(含3年)	9,395,248.10	30.87	1,879,049.62
3-4年(含4年)	4,074,229.00	13.39	2,037,114.50
4-5年(含5年)	3,219,950.00	10.58	2,575,960.00
5年以上	1,096,743.00	3.61	1,096,743.00
合计	30,430,348.44	100.00	8,286,012.93

### 3、本期坏账准备的变动情况

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额		8,286,012.93	
2. 本期增加金额			
(1) 计提金额		-387,788.23	
3. 本期减少金额			
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额			
4. 期末余额		7,898,224.70	

### 4、期末余额前5名的客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例(%)
客户1	客户	5,050,000.00	1,010,000.00	19.95
客户2	客户	3,890,457.00	194,522.85	15.37
客户3	客户	3,291,460.00	792,874.01	13.00
客户4	客户	3,215,200.00	1,607,600.00	12.70
客户5	客户	1,998,400.00	1,598,720.00	7.89
合计		17,445,517.00	5,203,716.86	68.92

### (三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	620,000.00	1,020,000.00
合计	620,000.00	1,020,000.00

#### (四) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	612,552.34	100.00	420,879.43	94.10
1—2年(含2年)			26,400.00	5.90
2—3年(含3年)				
3年以上				
合计	612,552.34	100.00	447,279.43	100.00

2、截止2020年6月30日，本公司无账龄1年以上且金额重大的预付款项。

#### (五) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,680,497.94	1,743,737.67
合计	1,680,497.94	1,743,737.67

2、其他应收款按款项性质分类情况：

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,258,908.81	1,337,052.55
保证金	376,127.54	402,742.81
往来款	47,854.31	4,149.80
减：预期信用损失准备	2,392.72	207.49
合计	1,680,497.94	1,743,737.67

(2) 其他应收款项按类别列示如下：

类别	期末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款				
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	1,682,890.66	100.00	2,392.72	1,680,497.94
其中：账龄组合	47,854.31	2.84	2,392.72	45,461.59
保证金及押金组合	1,635,036.35	97.16		1,635,036.35

合 计	1,682,890.66	100.00	2,392.72	1,680,497.94
类 别	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款				
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	1,743,737.67	100.00	207.49	1,743,530.18
其中：账龄组合	4,149.80	0.23	207.49	3,942.31
保证金及押金组合	1,739,795.36	99.77		1,739,795.36
合 计	1,743,737.67	100.00	207.49	1,743,530.18

1、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	47,854.31	100.00	2,392.72
1—2 年 (含 2 年)			
2—3 年 (含 3 年)			
3—4 年 (含 4 年)			
4—5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合 计	47,854.31	100.00	2,392.72
账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	4,149.80	100.00	207.49
1—2 年 (含 2 年)			
2—3 年 (含 3 年)			
3—4 年 (含 4 年)			
4—5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合 计	4,149.80	100.00	207.49

2、组合中，按保证金及押金组合计提坏账准备的其他应收款

类 别	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
备用金	1,258,908.81	74.81		1,258,908.81
保证金	376,127.54	25.19		376,127.54
合 计	1,635,036.35	100.00		1,635,036.35

类别	期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
备用金	1,337,052.55	76.85		1,337,052.55
保证金	402,742.81	23.15		402,742.81
合计	1,739,795.36	100.00		1,739,795.36

(3) 预期信用损失准备计提情况

预期信用损失准备	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)	
期初余额		207.49		207.49
期初余额在本期重新评估后				
本期计提		2,185.23		2,185.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		2,392.72		2,392.72

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失准备
员工1	备用金	116,254.30	1-2年	6.91	
员工2	备用金	101,400.97	1-2年	6.03	
员工3	备用金	100,292.00	1-2年	5.96	
员工4	备用金	100,000.00	1-2年	5.94	
员工5	备用金	100,000.00	1-2年	5.94	
合计		517,947.27		30.78	

(六) 存货

1、存货分项列示如下:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,441,563.94		1,441,563.94	988,120.17		988,120.17
在产品	5,537,661.96		5,537,661.96	5,105,601.11		5,105,601.11
库存商品	3,752,953.99		3,752,953.99	3,752,110.29		3,752,110.29
发出商品	114,909.56		114,909.56	115,962.74		115,962.74
合计	10,847,089.45		10,847,089.45	9,961,794.31		9,961,794.31

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

留抵增值税	2,044,578.97	1,572,341.36
预交所得税	14,605.90	14,605.90
预交城建税	77,501.18	76,414.05
预交教育费附加	75,643.18	68,145.12
合 计	2,212,329.23	1,731,506.43

### (八) 固定资产

1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	房屋及建筑物	办公家具及其他	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额		1,240,462.70	564,549.82	88,238.00	1,893,250.52
2. 本期增加金额		17,694.70			17,694.70
(1) 购置		17,694.70			17,694.70
(2) 在建工程转入					
(3) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		1,258,157.40	564,549.82	88,238.00	1,910,945.22
二、累计折旧					
1. 期初余额		1,146,259.43	474,692.10	64,196.14	1,685,147.67
2. 本期增加金额		22,817.80	9,449.37	1,277.91	33,545.08
(1) 计提		22,817.80	9,449.37	1,277.91	33,545.08
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		1,169,077.23	484,141.47	65,474.05	1,718,692.75
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值		89,080.17	80,408.35	22,763.95	192,252.47
2. 期初账面价值		94,203.27	89,857.72	24,041.86	208,102.85

2、本公司年末对固定资产进行检查，无发生减值的固定资产。

3、本期已提足折旧仍在使用的固定资产原值为 1,309,523.43 元。

### （九）无形资产

#### 1、无形资产情况：

项目	土地使用权	专利权	著作权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额		351,445.51	95,309.70		446,755.21
2. 本期增加金额			3,776.70		3,776.70
(1) 购置			3,776.70		3,776.70
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		351,445.51	99,086.40	-	450,531.91
二、累计摊销					
1. 期初余额		219,732.23	55,415.10		275,147.33
2. 本期增加金额		31,104.27	8,769.53		39,873.80
(1) 计提		31,104.27	8,769.53		39,873.80
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		250,836.50	64,184.63		315,021.13
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值		100,609.01	34,901.77		135,510.78
2. 期初账面价值		131,713.28	39,894.60		171,607.88

2、截止 2020 年 6 月 30 日，无尚未办理土地使用证的土地。

3、截止 2020 年 6 月 30 日，无用于向金融机构借款的土地使用权。

### （十）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修	177,069.68	11,654.82	3,538.60		185,185.90
合计	177,069.68	11,654.82	3,538.60		185,185.90

### （十一）递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,900,617.33	1,183,540.84	8,286,220.42	1,241,599.81
可抵扣亏损	19,893,061.00	2,983,959.15	15,087,464.10	2,263,119.62
合 计	27,793,678.33	4,167,499.99	23,373,684.52	3,504,719.43

(十二) 短期借款

1、短期借款情况:

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00

2、截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无逾期借款及获得展期的已到期借款。

(十三) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,159,131.00	1,391,488.37
合 计	1,159,131.00	1,391,488.37

注：截止 2020 年 6 月 30 日，本公司银行承兑汇票对应的银行保证金金额为 1,162,698.41 元。

(十四) 应付账款

1、应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,847,621.69	2,301,083.61
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	2,191,869.79	2,144,838.99
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	1,203,923.35	2,063,362.59
3 年以上	810,374.00	572,975.00
合 计	6,053,788.83	7,082,260.19

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
深圳市禾望电气股份有限公司	780,000.00	尚在执行中
健芮智能科技（昆山）有限公司	514,000.00	尚在执行中
江苏苏中开关厂有限公司	454,611.00	尚在执行中
苏州康捷信息技术有限公司	384,275.94	尚在执行中
苏州上物网络科技有限公司	375,000.00	尚在执行中
合 计	2,507,886.94	

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示:

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬	388,658.51	454,755.16
离职后福利-设定提存计划	28,191.81	21,055.74
辞退福利		
一年内到期的其他长期福利		
合 计	416,850.32	475,810.90

## 2、短期薪酬：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	331,812.09	2,035,267.64	2,083,929.47	283,150.26
2、职工福利费	130.00	95,348.11	95,348.11	130.00
3、社会保险费	15,996.61	44,635.67	39,388.49	21,243.79
其中：基本医疗保险费	14,082.46	39,278.51	34,661.75	18,699.22
补充医疗保险费				
工伤保险费	893.27	2,499.54	2,205.80	1,187.01
生育保险费	1,020.88	2,857.62	2,520.94	1,357.56
4、住房公积金	34,068.00	47,894.00	70,576.00	11,386.00
5、工会经费和职工教育经费	72,748.46	-	-	72,748.46
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	454,755.16	2,223,145.42	2,289,242.07	388,658.51

## 3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	20,417.68	57,132.37	50,416.03	27,134.02
2、失业保险费	638.06	3,570.77	3,151.04	1,057.79
3、年金缴费				
合 计	21,055.74	60,703.14	53,567.07	28,191.81

## (十六) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
增值税		1,092.23
企业所得税		1,262.05
个人所得税	3,594.49	1,675.22
地方教育费附加	39,848.60	31,263.41
合 计	43,443.09	35,292.91

## (十七) 其他应付款

### 1、分科目情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	3,488,179.98	1,831,419.96
合 计	3,488,179.98	1,831,419.96

## 2、其他应付款按款项性质分类情况：

项 目	期末余额	期初余额
个人往来款	1,476,400.43	14,778.62
增值税退税款	1,684,547.77	1,684,547.77
咨询费	150,000.00	20,000.00
专利费	24,120.00	10,050.00
其他	43,111.78	102,043.57
劳务费	110,000.00	
合 计	3,488,179.98	1,831,419.96

## (十八) 股本

### 1、股本明细情况如下：

类别/股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
唐海娣	5,781,250.00	26.9522			5,781,250.00	26.9522
冯小磊	3,724,551.00	17.3639			3,724,551.00	17.3639
张家港保税区耐维鑫运投资管理企业（有限合伙）	3,233,399.00	15.0741			3,233,399.00	15.0741
李有春	2,150,200.00	10.0242			2,150,200.00	10.0242
张家港市金城融创创业投资有限公司	1,950,000.00	9.0909			1,950,000.00	9.0909
张家港保税区耐维鑫达投资管理企业（有限合伙）	962,150.00	4.4855			962,150.00	4.4855
王潇潇	833,570.00	3.8861			833,570.00	3.8861
张家港市金科创业投资有限公司	699,880.00	3.2628			699,880.00	3.2628
兴业证券股份有限公司	500,000.00	2.331			500,000.00	2.331
国海证券股份有限公司	400,000.00	1.8648			400,000.00	1.8648
张家港保税区耐维鑫安信息技术企业（有限合伙）	910,000.00	4.2424			910,000.00	4.2424
王小平	302,000.00	1.4079			302,000.00	1.4079
张春颖	3,000.00	0.014			3,000.00	0.014
合 计	21,450,000.00	100.00			21,450,000.00	100.00

## (十九) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,872,331.36			1,872,331.36

## (二十) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,207,096.49			2,207,096.49

## (二十一) 未分配利润

项 目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	3,137,063.11	10,683,771.37	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	3,137,063.11	10,683,771.37	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-3,194,934.74	-6,023,758.27	
减: 提取法定盈余公积			10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		1,522,949.99	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-57,871.63	3,137,063.11	

## (二十二) 营业收入和营业成本

### 1、收入分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	3,594,015.57	4,538,006.33
其中: 主营业务收入	3,594,015.57	4,528,356.77
其他业务收入		9,649.56
营业成本	2,947,292.72	2,907,326.07
其中: 主营业务成本	2,947,292.72	2,861,517.87
其他业务成本		45,808.20

### 2、主营业务(分产品):

产 品	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
智能化系统	2,392,123.89	1,996,736.35	929,310.34	610,750.21
堆起料机自动化改造			1,560,344.83	1,165,729.27
能耗、油耗监控系统	761,061.95	635,268.13		
生产运营管理系统			1,776,017.70	920,797.46
门座起重机安全监控系统			261,862.66	163,901.93
经销产品	73,136.29	61,047.79	821.24	339.00
软件收入	37,128.71	25,672.53		
工程收入	330,564.73	228,567.92		
合 计	3,594,015.57	2,947,292.72	4,528,356.77	2,861,517.87

### 3、公司前5名客户的营业收入情况:

序 号	客户名称	本期发生额	
		金额	占营业收入的比例 (%)
1	江苏沙钢集团有限公司	1,256,637.16	34.96
2	江苏宏泰物流有限公司	1,135,486.73	31.59
3	江苏省镇江船厂(集团)有限公司	761,061.95	21.18
4	上海景域园林建设发展有限公司	366,972.50	10.21
5	中信中煤江阴码头有限公司	51,769.91	1.44
合 计		3,571,928.25	99.39

### (二十三) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	32,644.41	12,176.61
教育费附加	23,325.68	8,697.58
印花税	1,522.80	1,016.40
残疾人保障金		
合 计	57,492.89	21,890.59

### (二十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	181,064.22	637,787.54
商品维修费	576,289.86	1,489,941.02
劳务费	298,000.00	
咨询费	290,000.00	
运费	3,529.44	1,789.09
差旅费	4,951.88	24,459.49
业务招待费	3,274.00	19,537.00
业务宣传费		2,000.00
其他	1,671.70	460,883.02
合 计	1,358,781.10	2,636,397.16

### (二十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,037,452.86	1,636,526.77
咨询费	331,603.59	367,279.54
招待费	349,418.61	518,381.98
车辆费用	72,832.04	77,436.91
差旅费	20,027.98	75,010.35
办公费	167,084.03	56,115.71
无形资产摊销费	39,873.80	41,227.57

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁费	600.00	56,234.13
折旧费	6,355.82	48,561.03
保险费	9,364.42	
培训费	1,401.40	10,600.00
邮电通讯费	16,732.09	14,324.15
水电费	2,621.93	
招聘费		
其他	14,216.98	128,158.87
合 计	2,069,585.55	2,636,397.16

#### (二十六) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资及福利	137,630.34	503,370.38
开发服务费	1,404,728.04	4,951.90
折旧费	9,194.64	9,866.26
材料费	16,788.83	
其他		420,066.02
合 计	1,568,341.85	938,254.56

#### (二十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	136,845.25	53,332.72
减：利息收入	6,587.74	31,842.05
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	15,397.24	8,071.54
其他		42,452.83
合 计	145,654.75	72,015.04

#### (二十八) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（损失以“-”号填列）	385,603.00	-211,403.12
合 计	385,603.00	-211,403.12

#### (二十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（损失以“-”号填列）		
合 计		

#### (三十) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	备注
其他政府补助项目	237,165.24	172,464.11	与收益相关
合 计	237,165.24	172,464.11	

其他收益明细项目：

项 目	本期发生额	上期发生额
税收返还	182,566.38	140,664.11
2016 年度绩效管理和精神文明建设考核奖励		
企业科技创新积分补贴		
科技保险保费补贴	22,500.00	31,800.00
稳岗补贴	12,098.86	
领军人才奖励	20,000.00	
合 计	237,165.24	172,464.11

### （三十一）营业外收入

#### 1、分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助		41,945.80
其他	4.75	
合 计	4.75	41,945.80

续

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
政府补助		41,945.80
其他	4.75	
合 计	4.75	41,945.80

### （三十二）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
项目罚款	18,723.00	
其他	300.00	150.00
合 计	19,023.00	150.00

### （三十三）所得税费用

#### 1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,348.33	
递延所得税费用	-662,780.56	-661,066.60
合 计	-661,432.23	-661,066.60

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	-3,949,383.30	4,628,513.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	-592,407.50	-694,277.07
子公司适用不同税率的影响	19,254.50	
调整以前期间所得税的影响	1,348.33	
非应税收入的影响		
不得扣除的成本、费用和损失的影响	48,044.40	-670,480.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损		
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,517.99	
税率变动的的影响		
海外子公司尚未分配的利润影响		
研发费加计扣除的影响	-147,189.95	703,690.92
所得税费用	-661,432.23	-661,066.60

### (三十四) 现金流量表项目注释

#### 1、现金流量表其他项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府拨款和补贴	237,165.24	118,323.50
保证金及押金		25,517.77
利息收入	6,587.74	555.40
个人往来借款	1,607,436.45	
合 计	1,851,189.43	144,396.67

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用及研发费用	1,919,709.45	569,624.65
保证金及押金	48,730.00	738,104.59
备用金及个人借款	230,001.60	14,883.75
付现销售费用	104,790.00	60,000.00
利息支出	136,845.25	124,941.73
手续费	15,397.24	
其他		11,857.04
合 计	2,455,473.54	1,519,411.76

#### 2、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	-3,287,951.07	-3,981,004.47
加：信用减值损失	-387,788.23	-221,403.12
资产减值准备		
固定资产折旧	33,545.08	70,449.98
无形资产摊销	39,873.80	41,227.57
长期待摊费用摊销	3,538.60	
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）	85,834.97	53,332.72
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）	-662,780.56	-661,066.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-885,295.14	-502,076.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,193,224.50	1,929,295.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-474,050.28	-2,967,141.22
经营活动产生的现金流量净额	-341,848.33	-6,238,385.56
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	339,284.16	3,862,285.81
减：现金的年初余额	766,967.46	7,222,318.70
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-427,683.30	-3,360,032.89

### 3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	339,284.15	3,241,913.85
其中：库存现金	12,560.02	1,313.02
可随时用于支付的银行存款	326,724.13	3,240,600.83
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	339,284.15	3,241,913.85

### (三十五) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
一、其他原因造成所有权受到限制的资产		
货币资金	1,162,698.41	票据保证金

### (三十六) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			

### 六、在其他主体中的权益

序号	企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
1	苏州万闻信息工程有限公司	苏州市	苏州市	软件和信息服务	65.00		设立

### 七、关联方及关联交易

#### (一) 关联方

关联方名称	其他关联方与本公司关系	注册号/统一社会信用代码
冯小磊	股东	
李有春	股东	
唐海娣	股东	
张家港市金科创业投资有限公司	股东	91320582564301781J
王潇潇	股东	
张家港市金城融创创业投资有限公司	股东	91320582321307492F
张家港保税区耐维鑫达投资管理企业（有限合伙）	股东	913205923464402496
张家港保税区耐维鑫运投资管理企业（有限合伙）	股东	91320592346439758R
兴业证券股份有限公司	股东	91350000158159898D
国海证券股份有限公司	股东	91450300198230687E
张家港保税区耐维鑫安信息技术企业（有限合伙）	股东	91320592MA1UQN9C6U
王小平	股东	
张春颖	股东	
苏州万闻信息工程有限公司	控股子公司	91320592MA1X638Y9J

#### (二) 关联方交易情况

##### 1、公司与关联方发生的关联交易定价政策如下：

关联方各项交易定价参照市场价格确定。

##### 2、公司与关联方的交易如下：

无。

#### (三) 关联方往来余额

无。

## 八、或有事项

2012年，深圳市嘉力达实业有限公司中标连云港港口集团《港作船舶能耗在线监控系统》项目。本公司2013年4月15日与深圳市嘉力达实业有限公司签订港作船舶在线能耗监控系统产品的销售合同，本公司受托承建能耗监控系统，为该项目提供核心功能的能耗数据采集及无线传输设备，合同技术要求按照附件《招标技术规格书》执行。截止2014年12月31日，本公司已按照合同要求完成岸基拖轮油耗监控系统平台搭建，以及其中15艘船的船载能耗智能终端和流量计的安装调试，并交付连云港港口集团实际使用。该项目于2015年年初顺利通过了连云港港口集团的验收，但深圳市嘉力达实业有限公司仍以能耗监控系统存在问题为由，不与本公司办理验收手续。由于本公司与深圳市嘉力达实业有限公司就“能耗监控系统存在问题”无法达成一致意见，深圳嘉力达有限公司不同意支付剩余款项，本公司拟通过司法途径解决，收款存在一定的不确定性，出于谨慎性考虑，本公司没有对未开票部分确认收入及应收款项，截止2020年6月30日上述事项尚未解决。

## 九、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截止2020年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

1、应收账款按类别列示如下：

类别	期末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款				
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	25,050,075.44	100.00	7,885,099.70	17,164,975.74
其中：账龄组合	25,050,075.44	100.00	7,885,099.70	17,164,975.74
合计	25,050,075.44	100.00	7,885,099.70	17,164,975.74

  

类别	期初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款				
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	30,167,848.44	100.00	8,272,887.93	21,894,960.51
其中：账龄组合	30,167,848.44	100.00	8,272,887.93	21,894,960.51
合计	30,167,848.44	100.00	8,272,887.93	21,894,960.51

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	6,773,975.19	27.04	338,698.76
1-2年(含2年)	1,332,090.15	5.32	133,209.02
2-3年(含3年)	8,577,232.10	34.24	1,715,446.42
3-4年(含4年)	4,050,085.00	16.17	2,025,042.50
4-5年(含5年)	3,219,950.00	12.85	2,575,960.00
5年以上	1,096,743.00	4.38	1,096,743.00
合计	25,050,075.44	100.00	7,885,099.70

  

账龄	期初余额		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	11,082,940.59	36.74	554,147.03
1-2年(含2年)	1,298,737.75	4.31	129,873.78
2-3年(含3年)	9,395,248.10	31.14	1,879,049.62
3-4年(含4年)	4,074,229.00	13.51	2,037,114.50
4-5年(含5年)	3,219,950.00	10.67	2,575,960.00
5年以上	1,096,743.00	3.63	1,096,743.00
合计	30,167,848.44	100.00	8,272,887.93

### 3、本期坏账准备的变动情况

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额		8,272,887.93	
2. 本期增加金额			
(1) 计提金额		-387,788.23	
3. 本期减少金额			
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额			
4. 期末余额		7,885,099.70	

### 4、期末余额前5名的客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例(%)
客户1	客户	5,050,000.00	1,010,000.00	20.16
客户2	客户	3,890,457.00	194,522.85	15.53
客户3	客户	3,291,460.00	792,874.01	13.14
客户4	客户	3,215,200.00	1,607,600.00	12.84
客户5	客户	1,998,400.00	1,598,720.00	7.98
合计		17,445,517.00	5,203,716.86	69.64

(二) 应收融资款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	620,000.00	1,020,000.00
合计	620,000.00	1,020,000.00

(三) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,635,036.35	1,739,795.36
合计	1,635,036.35	1,739,795.36

2、其他应收款按款项性质分类情况：

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,258,908.81	1,337,052.55
保证金	376,127.54	402,742.81
减：预期信用损失准备		
合计	1,635,036.35	1,739,795.36

(2) 其他应收款项按类别列示如下：

类别	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款				
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	1,635,036.35	100.00		1,635,036.35
其中：账龄组合				
保证金及押金组合	1,635,036.35	100.00		1,635,036.35
合计	1,635,036.35	100.00		1,635,036.35
类别	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款				
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	1,739,795.36	100.00		1,739,795.36
其中：账龄组合				
保证金及押金组合	1,739,795.36	100.00		1,739,795.36
合计	1,739,795.36	100.00		1,739,795.36

1、组合中，按保证金及押金组合计提坏账准备的其他应收款

类别	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额

备用金	1,258,908.81	74.81		1,258,908.81
保证金	376,127.54	25.19		376,127.54
合 计	1,635,036.35	100.00		1,635,036.35
类 别	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
备用金	1,337,052.55	76.85		1,337,052.55
保证金	402,742.81	23.15		402,742.81
合 计	1,739,795.36	100.00		1,739,795.36

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失准备
黄忠	备用金	116,254.30	1-2 年	7.11	
常海平	备用金	101,400.97	1-2 年	6.20	
孙忠华	备用金	100,292.00	1-2 年	6.13	
高锋	备用金	100,000.00	1-2 年	6.12	
唐天驰	备用金	100,000.00	1-2 年	6.12	
合计		517,947.27		31.68	

(四) 营业收入和营业成本

1、收入分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	3,226,322.13	4,538,006.33
其中：主营业务收入	3,226,322.13	4,528,356.77
其他业务收入		9,649.56
营业成本	2,693,052.27	2,907,326.07
其中：主营业务成本	2,693,052.27	2,861,517.87
其他业务成本		45,808.20

2、主营业务（分产品）：

产 品	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
智能化系统	2,392,123.89	1,996,736.35	929,310.34	610,750.21
堆起料机自动化改造			1,560,344.83	1,165,729.27
能耗、油耗监控系统	761,061.95	635,268.13		
生产运营管理系统			1,776,017.70	920,797.46
门座起重机安全监控管理系统			261,862.66	163,901.93
船舶靠岸速度检测系统				
经销产品	73,136.29	61,047.79	821.24	339.00
合 计	3,226,322.13	2,693,052.27	4,528,356.77	2,861,517.87

### 3、公司前5名客户的营业收入情况：

序 号	客户名称	本期发生额	
		金额	占营业收入的比例（%）
1	客户 1	1,256,637.16	38.95
2	客户 2	1,135,486.73	35.19
3	客户 3	761,061.95	23.59
4	客户 4	51,769.91	1.60
5	客户 5	21,366.38	0.66
合 计		3,226,322.13	100.00

## 十二、 补充资料

### （一）非经常性损益明细表：

项 目	本期数	上期数
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助	237,165.24	172,464.11
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6、非货币性资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9、债务重组收益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,018.25	-150.00
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	218,146.99	172,314.11
减：所得税	32,722.05	-661,066.60

项 目	本期数	上期数
影响净利润	185,424.94	833,380.71
影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润	185,424.94	833,380.71
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-3,380,359.68	-4,800,827.80

(二) 净资产收益率和每股收益:

1、计算结果:

报告期利润	本期数			
	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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(I)	-12.54	-11.80	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润(II)	-13.27	-12.49	-0.16	-0.16

续上表:

报告期利润	上期数			
	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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(I)	-12.33	-11.62	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润(II)	-12.90	-12.15	-0.19	-0.19

2、每股收益的计算过程:

项 目	序 号	2020 年度
归属于本公司普通股股东的净利润	1	-3,194,934.74
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	185,424.94
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-3,380,359.68
年初股份总数	4	21,450,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	
报告期因回购或缩股等减少股份数	8	
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	
报告期月份数	10	12.00
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6×7÷10-8×9÷10	21,450,000.00
基本每股收益(I)	12=1÷11	-0.15
基本每股收益(II)	13=3÷11	-0.16
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14	

项 目	序 号	2020 年度
所得税率	15	15.00%
转换费用	16	
认股权证、期权行权增加股份数	17	
稀释每股收益（I）	$18=[1+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	-0.15
稀释每股收益（II）	$19=[3+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	-0.16

（三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

公司财务报表数据变动幅度达 30%以上主要报表项目说明如下：

报表项目	期末余额（本期发生额）	期初余额（上期发生额）	变动幅度	主要变动原因
税金及附加	57,492.89	21,890.56	162.64%	本期增值税增加所致
销售费用	1,358,781.10	2,639,397.16	-48.52%	本期项目维护减少所致
管理费用	2,069,585.55	3,029,857.01	-31.69%	本期收入减少所致
研发费用	1,568,341.85	938,254.56	67.16%	本期研发产品加大所致
财务费用	145,654.75	72,015.04	102.26%	本期筹资借款所致
其他收益	237,165.24	172,464.11	37.52%	本期退税收入所致
信用减值损失（损失以“-”号填列）	385,603.00	-211,403.12	282.40%	本期减值损失坏账冲回所致
营业外收入	4.75	41,945.80	-99.99%	本期营业外收入减少所致
营业外支出	19,023.00	150.00	12,582.00%	本期项目扣款增加所致
应收款项融资	620,000.00	1,020,000.00	-39.22%	本期应收票据背书支付减少所致
预付账款	612,552.34	447,279.43	36.95%	本期购买材料预付款增加所致

江苏耐维思通科技股份有限公司

2020 年 08 月 26 日

## 第八节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

江苏省张家港市国泰北路1号H幢501